

伯朗特机器人股份有限公司
2021 年半年度报告
证券代码：430394

证券简称：ST 伯朗特

公告编号：2021-051
主办券商：东莞证券



ST 伯朗特
NEEQ:430394

伯朗特机器人股份有限公司
BORUNTE ROBOT CO., LTD.



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

1、2021年1月11日起，伯朗特对一级应用商门槛全面实施1000台BRTIRUS0805A的门槛订单。

2、2021年3月22日起，伯朗特只接伯朗特一级应用商穿透至伯朗特三级应用商100%预付定单或者 \geq 伯朗特官方指导价销售给终端用户的100%预付新销售订单；一级应用商对二级应用商门槛全面实施100台BRTIRUS0805A的门槛订单。

3、2021年4月13日，因2020年度财务报告被审计机构出具无法表示意见的审计报告，全国股转公司对公司股票交易实行风险警示，证券简称由“伯朗特”变更为“ST伯朗特”。

4、2021年6月8日，公司完成对2020年度权益分派（以公司现有总股本225,000,000股为基数，向全体股东每10股派人民币现金4.10元，共计派发现金红利92,250,000元）。

5、2021年6月26日，公司所有一级应用商合同交期已到未提货的机型已全部改为门槛机型BRTIRUS0805A，此后授信机型只有BRTIRUS0805A一个机型，其他机型全部为100%预付款出机。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动和融资	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第七节	财务会计报告	29
第八节	备查文件目录	108

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人尹荣造、主管会计工作负责人周秋华及会计机构负责人（会计主管人员）周晶保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款坏账风险	<p>公司实行应用商销售模式，根据部分一级应用商担保人提供的财产证明及诚信情况可申请 20 万元-2850 万元不等的产品授信额度，在申请授信时虽有一个或多个自然人担保，但并未对担保自然人的财物进行抵押或质押，若一级应用商无偿还能力且为其提供担保的自然人可供执行财产不足以支付货款时，会引发应收账款坏账的风险。</p> <p>公司 2021 年 6 月 30 日应收账款账面余额占流动资产和资产总额的比例分别为 65.61%和 59.65%，较 2020 年末分别上升 1.57、0.57 个百分点；2021 年 6 月 30 日应收账款账面余额较 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的增长比例分别为 7.87%和 47.55%。</p> <p>母公司上年末申请分期付款的一级应用商 21 家共计 29,534.26 万元，本期 1 家应用商存在未按付款计划支付分期付款的情况，逾期支付分期付款的金额占报告期承诺付款金额的比例为 2.08%；大部分应用商下半年承诺支付金额大于上半年，下半年分期付款逾期支付的比例可能高于 2.08%；截至报告期末一级应用商应支付 2020 年 12 月 25 日前承诺的分期付款剩余金额为 18,901.82 万元以及报告期新申请延期支付货款金额 13,767.72 万元，合计金额 32,669.54 万元，占</p>

	应收账款账面余额的比例为 76.08%，报告期末申请延期支付货款金额及分期付款金额合计较 2020 年末增加 10.62%。
业务拓展风险	公司产品是机电一体化的精密设备，使用年限较长。一般情况下，公司需不断发展应用商、提高产品综合性价比，但若公司在未来发展中业务拓展不利，则公司业绩将受到较大影响。
办公场地租赁风险	公司承租的厂房、办公楼、员工宿舍楼、保安室等地上建筑物尚未取得规划许可证、建设工程施工许可证、房屋所有权等证书，上述房屋的建设手续存在法律瑕疵。虽然根据东莞市大朗镇沙步村民委员会及东莞市国土资源局大朗分局出具的证明，上述土地为建设用地，符合土地利用的总体规划，但因上述土地及地上房屋未取得权属证书及该等房屋的建设手续存在法律瑕疵，公司与沙步村委会签署的《厂房租赁合同书》仍存在被确认无效的法律风险，公司的办公场地存在搬迁风险，可能会对公司生产经营造成不利影响。
公司的快速发展面临人才不足的风险	目前公司通过多种渠道吸引并培养了一大批掌握自动化应用控制技术及具有丰富企业管理经验的人才，但是随着国内市场竞争的不断加剧、相关技术的不断更新以及公司规模快速扩大，如果公司不能有效吸引人才，将可能面临人才不足的风险。
税收优惠变动风险	未来如果公司不能被持续认定为高新技术企业，或者未来税收优惠政策的变化导致公司无法继续享受相关优惠政策，公司的税务成本将会上升，从而对公司业绩产生一定的影响。
业绩下降风险	<p>自 2021 年 3 月 22 日开始，公司除门槛订单外，采取应用商 100% 预付款的新信用政策，如果市场对新的信用政策接受度不高，可能会导致公司业绩下降。</p> <p>自 2021 年 3 月 22 日开始，公司向终端用户三级应用商采取套餐价销售，套餐销售单价比原应用商提货单价优惠幅度较大，如新的销售单价未能大幅提高销售数量，可能导致销售规模和营业利润下降。</p> <p>截至 2021 年 6 月 26 日，公司所有一级应用商合同交期已到未提货的机型（于 2021 年 6 月 25 日前已 100% 预付并注明合同号、机型和台数的除外）已全部改为门槛机型 BRTIRUS0805A。此后授信机型只有 BRTIRUS0805A 一个机型，其他机型全部为 100% 预付款出机。此举从源头降低了应收账款的增速，但短期内可能会导致销售规模和营业利润下降。</p>
研发失败风险	公司产品属于高新技术产品，公司业务开展过程中需要持续增加研发投入以顺应市场需求及行业趋势，虽然公司已申请多项专利，但若公司研发项目无法达到既定目标或市场需求，则会影响公司未来盈利能力，公司存在研发失败的风险。
因公司被风险警示	因 2020 年度财务报告被出具无法表示意见审计报告，全国股转

导致融资难度增加可能带来的现金短缺风险	公司对公司股票实行风险警示，证券简称由“伯朗特”变更为“ST伯朗特”，公司向银行及外部融资渠道增加难度，公司可能会面临现金短缺风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是。因2020年度财务报告被出具无法表示意见审计报告，全国股转公司对公司股票交易实行风险警示。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、伯朗特	指	伯朗特机器人股份有限公司
机械配件公司	指	东莞伯朗特机械配件有限公司
华成工控、华成工控公司	指	深圳市华成工业控制股份有限公司
伯朗特投资公司	指	广东伯朗特股权投资管理有限公司
荣造智造一号	指	东莞市荣造智造一号投资合伙企业（有限合伙）
造裕公司	指	广东造裕智能装备机器人有限公司
股东大会	指	伯朗特机器人股份有限公司股东大会
董事会	指	伯朗特机器人股份有限公司董事会
监事会	指	伯朗特机器人股份有限公司监事会
三会	指	伯朗特机器人股份有限公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	伯朗特机器人股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌、公开转让	指	伯朗特机器人股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
高级管理人员	指	伯朗特机器人股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	伯朗特机器人股份有限公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《伯朗特机器人股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

注1：本半年度报告除特别说明外所有数值保留2位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

注2：有关应用商与一级应用商的称谓：公司2016年12月创立应用商模式和应用商制度，2019年7月以后，伯朗特应用商体系细分为伯朗特一级、二级、三级应用商，故2019年7月以前的应用商，在2019年7月以后全部统称为一级应用商。

注3：伯朗特对应一级应用商，一级应用商对应二级应用商，二级应用商对应三级应用商。伯朗特不直接对应二级应用商和三级应用商。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	伯朗特机器人股份有限公司
英文名称及缩写	BORUNTE ROBOT CO., LTD.
证券简称	ST 伯朗特
证券代码	430394
法定代表人	尹荣造

二、 联系方式

董事会秘书	刘淑燕
联系地址	东莞市大朗镇沙步村沙富路 83 号
电话	0769-89208288
传真	0769-81066785
电子邮箱	fa01@borunte.com
公司网址	www.borunte.com
办公地址	东莞市大朗镇沙步村沙富路 83 号
邮政编码	523791
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008年5月9日
挂牌时间	2014年1月24日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3429 制造业-通用设备制造业-金属加工机械制造-其他金属加工机械制造
主要业务	研发、生产、销售：机器人、机械手及其零部件
主要产品与服务项目	机器人、机械手
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	225,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	5
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（尹荣造），一致行动人为（东莞市荣造智造一号投资合伙企业（有限合伙））

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91441900675179635R	否
注册地址	广东省东莞市大朗镇沙步村沙富路 83 号	否
注册资本（元）	225,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路 1 号金源中心
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东莞证券

六、 自愿披露

√适用 □不适用

伯朗特的核心竞争力是在“完成伯朗特 2049 就是造福全人类”的“伯朗特的千年文化”引领下通过伯朗特应用商模式和伯朗特供应链规则“重新定义”机器人。伯朗特的目标是到 2049 完成年销售超 4000 万台机器人且营收万亿级，伯朗特与伯朗特一级应用商之间都是相互独立的法人单位，与伯朗特是对等的法律主体且相互之间不存在持股的关系。

注：以上所述未来规划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解规划与承诺之间的差异。

七、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

期后存在如下逾期情况：2021 年 7 月 25 日共计 5 家一级应用商未准时支付 7 月到期的分期款合计 595.31 万元，这 5 家所有未支付的分期款合计金额为 6,750.74 万元。

针对未准时支付的一级应用商，公司采取的措施为：第一步是将授信额度降至零；第二步是 7 个工作日后仍未付清时，马上启动诉讼程序。本次新增逾期支付分期款的主要原因为 2021 年 6 月 26 日将一级应用商所有已到交期未交货的机型全部改为机器 BRTIRUS0805A 一个机型。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	363,144,616.55	227,092,085.51	59.91%
毛利率%	38.21%	41.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	74,726,460.62	39,932,758.09	87.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	73,180,747.07	38,470,267.83	90.23%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	15.89%	11.61%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.56%	11.19%	-
基本每股收益	0.33	0.18	83.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	719,886,292.38	679,469,511.94	5.95%
负债总计	256,499,816.79	209,438,817.76	22.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	414,427,424.51	432,813,274.85	-4.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.84	1.92	-4.17%
资产负债率%（母公司）	36.44%	30.09%	-
资产负债率%（合并）	35.63%	30.82%	-
流动比率	3.79	4.63	-
利息保障倍数	391.96	33,438.26	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	66,314,277.22	-43,731,083.52	-251.64%
应收账款周转率	0.88	0.72	-
存货周转率	3.79	2.75	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.95%	0.08%	-
营业收入增长率%	59.91%	-4.92%	-
净利润增长率%	93.32%	11.91%	-

(五) 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 商业模式

本公司所处行业根据《挂牌公司管理型行业分类》属于C3429制造业-通用设备制造业-金属加工机械制造-其他金属加工机械制造。公司采取集研发、生产、销售为一体的经营模式，产品主要有：机器人及机械手。公司终端客户主要来源于制造业，涉及领域广泛，如：电子、汽车、家电、化妆品、日用、3C、制鞋、包装、食品、陶瓷等行业。

1. 研发模式：

公司研发采用“以创新为导向、理论与实验结合、坚持自主开发、产学研结合”的模式。公司坚持走自主知识产权的技术创新与新产品开发路线，并且结合应用商反馈的市场化产品技术新需求进行机器人新产品开发以及性能升级，并且时刻跟进及了解国内外机器人企业对机器人产品以及机器人相关技术的研发情况。

通过理论分析与实际应用相结合，对机器人进行选型计算、分析仿真、测试验证以及优化升级，对现有的产品性能不断的进行优化升级，提升机器人的速度、精度及稳定性。

公司在重视自主研发的同时，努力寻求与科研机构、高校等其他外部资源合作，先后与华南理工大学、武汉理工大学、合肥工业大学、东莞理工学院等国内名校建立广泛合作。

2. 采购模式：

公司系机器人及机械手的本体制造商，所有零配件均采取批量采购分批并配套送货的方式。公司除保留部分烤漆工序外，其他零配件采取外购或委外加工，供应商按照公司研发部门的技术要求或图纸进行生产，并按采购部门发出的交货计划分批送货。因公司推行零库存管理，供应商不能提前或延期送货。生产性物料由物控部门提出请购申请，研发用料、消耗品及办公用品的请购需求由各部门提出请购申请，采购人员收到经审批通过的请购单安排采购工作。

采购人员主要通过供应链规则（“成本”不超过现有供应商且品质、交期没问题就能成为1%~20%的副供应商或者“成本”比现有供应商便宜30%以上且品质、交期没问题就能成为80%以上的主供应商）确定采购价格及合作供应商，针对新供应商在价格确定后再对其提供的样品进行质量检测，检测合格先小批量采购再逐步到大批量。公

司与供应商签订采购协议，并根据双方约定的付款方式支付货款。

公司设有“伯朗特供应商”微信群，所有合作供应商都在群内，有关品质、交期、投诉，月结付款通知等事项都可以在群里公开沟通，与供应商相关的所有制度实现公开，公平，透明。另公司部分原物料的采购单价已实现在“伯朗特供应商”微信群公开报价和互相竞价。

3. 生产模式：

公司目前仅进行部分五金件的烤漆工序以及机器人、机械手的组装工序，其他零件均向供应商采购或委外加工。供应商原物料送到公司后，检验人员对照各项检验标准，合格后的零部件才可以进入装配车间进行组装。各装配车间组装时，按公司“零库存”管理模式，在生产管理部门安排的时间内完成生产并进行带载检测：机械手不同机型按不同标准带载测试，测试合格的成品办理成品入库手续；机器人不同机型通过带载测试后，还需经过标定仪器进行标定，达到相关技术指标的成品才能办理成品入库手续。

4. 销售模式：

公司自2016年12月实行应用商销售模式。在应用商模式下，伯朗特负责机器人和机械手本体的研发、生产及销售，应用商负责对其所销售的伯朗特产品提供终端应用设计、集成及售后服务工作。2019年7月以后，伯朗特应用商体系分伯朗特一级、二级、三级应用商，伯朗特三级应用商对应伯朗特二级应用商，伯朗特二级应用商对应伯朗特一级应用商，伯朗特一级应用商对应伯朗特，伯朗特一级、二级、三级应用商都可以享受最高20%的返点。

报告期内，公司的销售模式与上年相比未发生重大变化。

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	183,873,676.21	25.54%	209,089,699.18	30.77%	-12.06%
应收票据	4,430,438.28	0.62%	3,991,925.81	0.59%	10.98%
应收账款	362,781,111.59	50.39%	340,237,800.30	50.07%	6.63%
应收款项融资	9,351,648.41	1.30%	21,457,372.57	3.16%	-56.42%
预付款项	6,911,403.55	0.96%	5,265,210.73	0.77%	31.27%
存货	79,406,912.25	11.03%	38,108,054.89	5.61%	108.37%
其他流动资产	4,853,437.46	0.67%	901,604.10	0.13%	438.31%
在建工程	-	0.00%	408,849.56	0.06%	-100.00%
使用权资产	11,442,308.10	1.59%	5,746,986.89	0.85%	99.10%

其他非流动资产	1,816,354.55	0.25%	1,422,214.55	0.21%	27.71%
应付票据	14,539,827.54	2.02%	4,575,971.22	0.67%	217.74%
应付账款	98,619,905.33	13.70%	80,636,516.59	11.87%	22.30%
合同负债	23,274,022.11	3.23%	1,219,228.00	0.18%	1,808.91%
应付职工薪酬	9,696,615.06	1.35%	12,606,492.13	1.86%	-23.08%
应交税费	13,132,798.67	1.82%	24,731,328.85	3.64%	-46.90%
其他流动负债	3,025,622.87	0.42%	158,499.64	0.02%	1,808.91%
租赁负债	11,552,646.44	1.60%	5,746,986.89	0.85%	101.02%
预计负债	71,846,210.28	9.98%	68,651,606.41	10.10%	4.65%
递延收益	480,770.50	0.07%	710,669.08	0.10%	-32.35%
资产总计	719,886,292.38		679,469,511.94		5.95%

项目重大变动原因:

1、货币资金比期初减少的主要原因: 1) 利润分配减少货币资金: 本期伯朗特分配现金股利 9,225.00 万元; 本期华成工控分配现金股利 2,625.40 万元, 其中向伯朗特分配 1,969.05 万元, 向华成工控其他少数股东分配 656.35 万元。伯朗特和华成工控本期因利润分配减少货币资金 9,881.35 万元; 2) 应用商 100%预付套餐增加货币资金: 报告期内公司执行新的一级应用商 100%预付套餐政策, 预付款只能用银行转账结算, 不能用承兑汇票结算, 1-6 月应用商 100%预付公司套餐款 10,539.07 万元, 其中已出货 8,955.32 万元、未出货 1,583.75 万元。因利润分配减少货币资金、因改变货款收款方式而增加货币资金, 两者综合, 导致货币资金减少 2,521.60 万元。

2、应收票据比期初增加的主要原因: 报告期华成工控因接收而增加商业票据 628.05 万元, 但减少金额为 584.20 万元, 其中向供应商背书转让支付货款金额 110.00 万元, 承兑到期向银行办理托收 474.20 万元。

3、应收账款比期初增加的主要原因: 华成工控产品销售量增加, 应收账款账面金额较去年期末增加 2,284.22 万元。

4、应收款项融资比期初减少的主要原因: 报告期因接收银行承兑汇票而增加 11,338.36 万元, 但减少金额为 12,560.94 万元, 其中向供应商背书转让支付货款金额 11,811.01 万元, 承兑到期向银行办理托收 749.93 万元。

5、预付账款比期初增加的主要原因: 报告期华成工控为满足客户订单需求, 提高了原材料的采购量, 预付材料款 151.10 万元。

6、存货比期初增加的主要原因: 1) 伯朗特: ①报告期内, 因原材料供应紧张, 部分供应商供货不及时, 部分零部件如减速机、滑轨套件、驱控一体系统未能及时供货

导致其他按交期送货的物料不能配套生产而增加库存 711.50 万元；②产成品增加 1,256.60 万元，主要原因为一级应用商未按合同交期准时提货造成。2) 华成工控：存货较期初增加 2,234.76 万元，主要为报告期部分材料供应紧张，为减少材料对产品交期的影响，公司增加备货所致。①原材料较期初增加 754.49 万元，其中主要增加 IC 类、阻容类、PCB、模块类及其他类原材料；②半成品较期初增加 615.74 万元：其中常规系统组件备货较期初增加 429.43 万元；③委外加工物资较期初增加 632.43 万元；④库存商品较期初增加 153.08 万元。

7、其他流动资产比期初增加的主要原因：报告期内待认证进项税额比上年期末增加。

8、在建工程比期初减少的主要原因：期初金额为在安装尚未验收的烤漆设备 40.88 万元，本期该烤漆设备已达到验收标准，本期转为固定资产。

9、使用权资产比期初增加的主要原因：由于租赁会计准则变更，公司按照新租赁准则将租赁期间涉及 1 年以上的使用权计入本科目。本报告期较上年同期增加的主要原因为华成工控本报告期续租及新增租赁 1 至 2 年的办公场所导致使用权资产增加。

10、其他非流动资产比期初增加的主要原因：本期增加预付模具 146.77 万元，机器设备 34.86 万元。

11、应付票据比期初增加的主要原因：期初金额为公司上年在花旗银行开具的银行承兑汇票，本期已全部到期承兑，期末金额为本期在浦发银行开具的银行承兑汇票 1,453.98 万元。

12、应付账款比期初增加的主要原因：本期备库金额增加导致采购金额增加，从而导致本科目增加；

13、合同负债比期初增加的主要原因：报告期新增一级应用商 100%预付的订单 10,539.07 万元，其中已出货 8,955.32 万元、未出货 1,583.75 万元，其中不含税部分计入到本科目，待转销项税额部分记入到其他流动负债科目。

14、应付职工薪酬比期初减少的主要原因：由于年终奖包括的时间范围不一致影响，期初金额包括上年 12 个月计提的年终奖金额 810.47 万元在本期已发放，本期末金额仅包括了 1-6 月共 6 个月计提的年终奖金额 528.47 万元。

15、应交税费比期初减少的主要原因：1) 伯朗特企业所得税：本期第二季度利润总额小于上年第四季度利润总额，导致企业所得税期末金额比期初金额减少 787.01 万

元；2) 伯朗特 2021 年 6 月份因采购金额增加，收到的增值税进项发票增加以及综合毛利率下降导致应交增值税及附加税期末金额比期初金额减少 192.83 万元；3) 华成工控本期因备货增加，增值税进项税额增加，导致应交增值税及附加税减少 255.16 万元。

16、其他流动负债比期初增加的主要原因：本报告期实行新的新的销售政策，新增收到应用商 100%预付订单货款，因本科目归集预收货款的待转销项税额，故收到应用商预付的货款增加，本科目随之增加。

17、租赁负债比期初增加的主要原因：由于新租赁会计准则变更，公司按照新租赁准则将尚未支付的租赁付款额的现值计入本科目。较期初增加的主要原因为华成工控租赁深圳市宝安区西乡街道固戍社区固戍一路正奇隆大厦部分楼层尚未支付的 1 到 2 年租赁付款额。

18、递延收益比期初减少的主要原因：报告期本科目无新增金额，正常摊销导致减少。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	363,144,616.55		227,092,085.51		59.91%
营业成本	224,402,248.30	61.79%	133,550,927.83	58.81%	68.03%
税金及附加	2,181,394.40	0.60%	1,201,953.56	0.53%	81.49%
销售费用	14,094,468.96	3.88%	7,326,999.82	3.23%	92.36%
管理费用	6,528,819.94	1.80%	4,957,817.85	2.18%	31.69%
研发费用	17,021,440.68	4.69%	15,459,898.39	6.81%	10.10%
财务费用	-802,316.36	-0.22%	-748,502.24	-0.33%	7.19%
其他收益	8,720,328.68	2.40%	1,952,284.86	0.86%	346.67%
投资收益	0.00	0.00%	-15,453.83	-0.01%	-100.00%
信用减值损失	-9,322,621.35	-2.57%	-16,607,790.29	-7.31%	-43.87%
资产减值损失	-195,724.57	-0.05%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	-351,693.25	-0.10%	-1,865.31	0.00%	18,754.41%
营业外收入	21,225.16	0.01%	192,830.52	0.08%	-88.99%
营业外支出	14,988.00	0.00%	20,137.63	0.01%	-25.57%

经营活动产生的现金流量净额	66,314,277.22	-	-43,731,083.52	-	-251.64%
投资活动产生的现金流量净额	2,872,211.33	-	157,053.30	-	1,728.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-98,388,054.11	-	-	-	-

项目重大变动原因:

1、营业收入比上年同期增加的主要原因: 1) 本期实行新的销售政策, 针对终端用户的三级应用商, 实行套餐销售, 产品优惠幅度较大, 导致销售数量增加, 其中可适配百分之八十注塑机的机械手 BRTR09WDS5P0/F0 机型销售数量 5,568 台, 销售金额为 7,812.53 万元, 上年同期该机型销售数量 1,320 台, 上年同期该机型销售金额为 2,719.28 万元; 2) 本期机器人的销售数量及销售金额较去年同期大幅增长的主要原因为: 机器人市场需求回升速度较快; 机器人配套厂商供应链成熟; 一级应用商本期付款金额较多, 释放更多信用额度可以将 2021 年 3 月 22 日前签订的机器人按交期提货; 3) 报告期因一级应用商协议到期未重新签订新的《一级应用商协议》而失去一级应用商资格, 已计提的返利失效, 从而冲减预计负债 1,343.67 万元, 增加主营业务收入 1,343.67 万元; 4) 华成工控收入增长原因: 华成工控品牌的市场认可度提升导致对外销售的产品收入较去年同期增加 5,102.15 万元, 其中包括驱控一体系统产品增加 2,530.90 万元, 普通控制系统增加 1,088.53 万元, 其他配件销售增加 1,482.72 万元。

2、营业成本增加幅度大于营业收入增加幅度的原因是: 1) 营业收入增加导致本科目增加; 2) 报告期内, 原材料如华成工控的控制系统芯片、铜、铝、钢等原材料出现大规模涨价及缺货的情况; 伯朗特公司通过主动上调部分核心部件如减速机、电机、滑轨滑块的采购单价来提升供应商供货积极性, 从而提升了产品采购成本。

3、税金及附加比上年同期增加的主要原因: 报告期内营业收入增加导致本科目增加。

4、销售费用比上年同期增加的主要原因: 伯朗特增加的原因: 1) 本期公司对应用商付款奖励较去年同期增加 125.00 万元; 2) 本期公司大力发展线上营销推广, 线上广告推广费较去年同期增加 122.55 万元; 3) 本期参加展会较去年同期增加, 上年同期由于疫情原因展会延期, 导致本期展会相关费用较上年同期增加 64.83 万元; 4) 上年同期受疫情影响, 人力资源社会保障部、财政部、税务总局发布《关于阶段性减免企业社会保险费的通知》, 2020 年 2 月至 6 月免征中小微企业三项社会保险单位缴

费；本报告期社会保险征收恢复到疫情之前，导致本期社保费用较上年同期增加 21.84 万元。华成工控增加的原因：1) 华成工控本期较上年同期增加质保金计提金额 78.71 万元；2) 华成工控 2021 年商务人员比去年同期增加及 2021 年工资普调，销售人员工资较去年同期增加 67.24 万元。

5、管理费用比上年同期增加的主要原因：华成工控：1) 管理人员比去年同期增加及 2021 年工资普调，本期工资较去年同期增加 75.63 万元；2) 本报告期新租入办公场所，支付场地及办公设备转让费 50.00 万元；3) 本报告期新增股份支付 21.17 万元；4) 本报告期新增支付服务咨询费 19.98 万元。本报告期伯朗特管理费用变动比例 1.14%，变动幅度很小。

6、投资收益比上年同期减少的主要原因：上年同期因新增投资者导致公司对机械配件公司丧失控制权后按照权益法核算的长期股权投资收益-15,453.83 元，本期未发生此类业务。

7、其他收益比上年同期增加的主要原因：1) 本期华成工控收到软件产品增值税即征即退补助较上年增加 559.51 万元；2) 本期华成工控收到深圳市工业和信息化局 2021 年工业设计发展扶持计划第三批资助项目补助 147.00 万元，收到深圳市工业和信息化局 2021 年新兴产业扶持计划项目-高端装备领域补助 34.00 万元，上年同期无发生额。

8、信用减值损失比上年同期减少的主要原因：上年同期因受新冠疫情影响，收款金额较少，不同账龄的回收率较低，具体为：2-3 年账龄的应收账款回收率为 53.32%，1-2 年账龄的应收账款回收率为 46.17%，1 年以内账龄的应收账款回收率为 70.34%，本期因新冠疫情得到控制，回款金额较多，导致本期不同账龄的回收率提高，具体为：1-2 年账龄贷款的回收率提高至 72.10%，1 年以内账龄贷款的回收率提高至 75.73%。公司坏账计提组合账龄按迁徙率计提，因不同账龄的回收率提高，导致本期计提的坏账准备较去年同期减少。

9、资产减值损失比上年同期增加的主要原因：上期因存货少，无呆滞存货，也不存在单位成本高于其可变现净值的情况；本期对部分账龄较长的物料计提存货跌价减值准备 18.50 万元；对部分产品单位成本高于其可变现净值计提存货跌价减值准备 1.04 万元。

10、资产处置收益比上年同期增加的主要原因：上年同期处置办公设备产生 0.18

万元损失，本期处置办公设备和员工宿舍家具产生 35.17 万元损失。

11、营业外收入比上年同期减少的主要原因：上年同期伯朗特因造裕公司及西安爱德华测量设备股份有限公司合同违约金 19.26 万元，本期伯朗特因供应商放弃货款 1.71 万元，收到供应商支付违约金 0.21 万元。

12、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加的主要原因：1) 营业收入的增长导致回款增加；2) 上年因新冠疫情一级应用商付款较少，本期疫情得到控制，付款较上年同期增加；3) 本期 3 月 22 日起，除门槛订单外，新签订单改为一级应用商 100% 预付的结算方式。

13、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加的主要原因：1) 本期伯朗特减持华成工控 3.5% 股份收回投资款 385.38 万元，上期无此类业务发生；2) 上期收到处置给信艺公司固定资产设备款 119.87 万元，本期无此类业务发生。

14、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少的主要原因：1) 本期伯朗特以现有总股本 225,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 4.10 元，分配现金股利共计 9,225.00 万元；2) 本期华成工控分配现金股利 2,625.40 万元，其中向伯朗特分配 1,969.05 万元，向华成工控其他少数股东分配 656.35 万元；上年同期无发生额。

收入构成：

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	362,049,639.95	227,038,495.69	59.47%
其他业务收入	1,094,976.60	53,589.82	1,943.25%
主营业务成本	223,687,296.73	133,550,927.83	67.49%
其他业务成本	714,951.57	0.00	0.00

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
机械手	132,395,967.81	100,335,587.74	24.22%	29.10%	66.40%	-41.21%
机器人	121,899,503.07	61,561,859.52	49.50%	82.69%	47.59%	32.04%
核心零部件	107,216,300.89	61,573,120.09	42.57%	92.47%	101.62%	-5.78%

零件及其他业务收入	1,632,844.78	931,680.95	42.94%	-22.74%	-7.02%	-18.35%
合计	363,144,616.55	224,402,248.30	38.21%	59.91%	68.03%	-7.23%

单位：台

产品类别	本期数量	上年同期数量	变动比例
机械手	9,946	7,301	36.23%
机器人	4,194	1,982	111.60%
合计	14,140	9,283	52.32%

收入构成变动的原因：

1、本期机械手的销售数量及销售金额较去年同期增长的主要原因：本期实行新的销售政策，针对终端用户的三级应用商，实行套餐销售，产品优惠幅度较大，导致销售数量增加，其中可以适配百分之八十注塑机的机械手 BRTR09WDS5P0/F0 机型销售数量 5,568 台，销售金额达 7,812.53 万元，上年同期该机型销售数量 1,320 台，上年同期该机型销售金额 2,719.28 万元。

2、本期机器人的销售数量及销售金额较去年同期大幅增长的主要原因：机器人市场需求回升速度较快；机器人配套厂商供应链成熟；一级应用商本期付款金额较多，释放更多额度将 2021 年 3 月 22 日前签订的机器人按交期提货。

3、核心零部件销售收入增加的原因：华成工控品牌的市场认可度提升导致收入较去年同期增加 5,102.15 万元，其中包括驱控一体系统产品增加 2,530.90 万元，普通控制系统增加 1,088.53 万元，其他配件销售增加 1,482.72 万元。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-351,693.25
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,078,701.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,125.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-221,652.72
非经常性损益合计	2,521,480.70
所得税影响数	379,705.31

少数股东权益影响额（税后）	596,061.84
非经常性损益净额	1,545,713.55

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、本次会计政策变更概述

（1）变更原因

财政部于2018年12月7日修订发布了《企业会计准则第21号—租赁》（财会[2018]35号，以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。因此，公司将按上述要求对会计政策进行相应调整。

（2）变更前采用的会计政策

本次会计政策变更前，公司执行的会计政策为财政部2006年发布的《企业会计准则第21号—租赁》及其相关规定。

（3）变更后采用的会计政策

公司将执行财政部于2018年修订并发布的《企业会计准则第21号—租赁》。其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

（4）变更日期

公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，执行新租赁准则不涉及追溯调整。

（5）本次会计政策变更主要内容

①新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债；

②对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；

③对于租赁负债，承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益；

④对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(6) 本次会计政策变更对公司的影响

执行新租赁准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下:

项目	2020年12月 31日	累计影响金额			2021年1月 1日
		重分类	重新计量	小计	
使用权资产	-		5,746,986.89	5,746,986.89	5,746,986.89
租赁负债	-		5,746,986.89	5,746,986.89	5,746,986.89

本次会计政策变更是公司根据财政部相关规定和要求进行的变更,符合相关法律法规的规定和公司实际情况,不会对公司财务状况产生重大影响,不存在损害公司及股东利益的情况。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
华成工控	子公司	研发、生产、销售:控制系统和控一体系统	20,195,397.00	241,146,915.24	169,397,211.77	157,429,803.12	38,969,043.96

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

- 1、向公司两名困难员工捐赠共计 40,000.00 元。
- 2、向大朗镇慈善总会捐款 2,000.00 元。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	7,000,000.00	1,251,408.43

2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	240,000,000.00	39,871,118.95
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	200,000,000.00	14,539,827.54

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	董监高	同业竞争承诺	2013年9月23日	-	正在履行中
2021-045	实际控制人或控股股东	其他承诺（实际控制人尹荣造承诺:2020年度应用商营业收入或应用商应收账款坏账准备进行差错更正或调整，调减未分配利润，导致2020年度权益分派超额分配的，由尹荣造本人对超额分配金额向公司进行赔偿）。	2021年5月24日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
基于视觉跟随的取料装置	实用新型专利	质押	0	0%	控股子公司华成工控质押这6个专利向深圳市高新投小额贷款有限公司申请授信人民币壹仟万元整
螺丝锁付机的防歪斜装置及方法	发明专利	质押	0	0%	
机械手运动方法及其系统	发明专利	质押	0	0%	
螺丝机的操作参数确定方法及系统	发明专利	质押	0	0%	
一种机械手精确快速回原的方法	发明专利	质押	0	0%	

一种喷涂机械手的喷涂控制方法	发明专利	质押	0	0%	
银行存款	流动资产	冻结	1,023,945.63	0.14%	因市场环境变化,公司主动与供应商深圳市海源动力五金科技有限公司沟通取消订单的赔偿,因协议不成,通过法院诉讼解决赔偿事宜,目前案件尚未最终判决,银行存款中因该诉讼被申请诉前冻结1,023,945.63元。
总计	-	-	1,023,945.63	0.14%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

- 1、华成工控拥有发明专利10项、实用新型专利28项、拥有软件著作权358项,本次质押的专利为华成工控知识产权中很小的一部分,不会对公司产生重大不利影响。
- 2、银行存款因与供应商的货款纠纷被冻结,冻结金额占总资产金额比例小,不会对公司产生重大不利影响。

(六) 自愿披露其他事项

所有一级应用商合同交期已到未提货的机型(于2021年6月25日前已100%预付并注明合同号、机型和台数的除外)全部改为门槛机型BRTIRUS0805A,截至2021年6月26日,一级应用商合同变更已全部签订完成。至此,授信机型只有BRTIRUS0805A一个机型,其他机型全部为100%预付款出机。截至本报告期末,BRTIRUS0805A未交货数量为46,033台,未交货含税金额为13.99亿元。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位:股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%
无限售股份总数	137,481,250	61.10%	4,984,926	142,466,176	63.32%
其中:控股股东、实际控制人	12,180,000	5.41%	0	12,180,000	5.41%
董事、监事、	13,127,750	5.83%	1,050,857	14,178,607	6.30%

件 股 份	高管					
	核心员工	284,500	0.13%	366,736	651,236	0.29%
有 限 售 条 件 股 份	有限售股份总数	87,518,750	38.90%	-4,984,926	82,533,824	36.68%
	其中:控股股东、实际控制人	36,540,000	16.24%	0	36,540,000	16.24%
	董事、监事、 高管	44,036,250	19.57%	-1,902,426	42,133,824	18.73%
	核心员工	650,500	0.29%	-270,500	380,000	0.17%
总股本		225,000,000	-	0	225,000,000	-
普通股股东人数		360				

股本结构变动情况:

√适用 □不适用

<p>1、报告期初,公司总股本为225,000,000股。其中,有限售条件股份87,518,750股,占股份总数的38.90%;无限售条件股份137,481,250股,占股份总数的61.10%。</p> <p>2、2021年3月15日,公司于股转系统信息披露平台上披露了《股票解除限售公告》(公告编号:2021-007),54名股东共解除限售股票数量为5,032,500股,占公司总股本2.2361%,可转让时间为2021年3月18日。</p> <p>3、报告期末,公司总股本为225,000,000股。其中,有限售条件股份82,533,824股,占股份总数的36.68%;无限售条件股份142,466,176股,占股份总数的63.32%。</p>
--

(二) 普通股前十名股东情况

单位:股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	尹荣造	48,720,000	0	48,720,000	21.65%	36,540,000	12,180,000	0	0
2	东莞市荣造智造一号投资合伙企业(有限合伙)	37,500,000	1,995,120	39,495,120	17.55%	0	39,495,120	0	0
3	邓共招	18,750,000	407	18,750,407	8.33%	14,062,806	4,687,601	0	0
4	杨医华	18,750,000	0	18,750,000	8.33%	14,062,500	4,687,500	0	0
5	林广茂	14,680,000	0	14,680,000	6.52%	0	14,680,000	7,340,000	
6	齐士扬	6,639,190	160,908	6,800,098	3.02%	0	6,800,098	0	0
7	郭金龙	6,000,000	53,600	6,053,600	2.69%	4,540,200	1,513,400	0	0
8	尹贵超	5,100,000	0	5,100,000	2.27%	3,825,000	1,275,000	0	0
9	吴娟	4,575,800	0	4,575,800	2.03%	0	4,575,800	0	0
10	嘉兴君岚投资合伙企业(有限合伙)	1,813,084	1,446,096	3,259,180	1.45%	0	3,259,180	0	0

合计	162,528,074	3,656,131	166,184,205	73.84%	73,030,506	93,153,699	7,340,000	0
----	-------------	-----------	-------------	--------	------------	------------	-----------	---

普通股前十名股东间相互关系说明:

- 1、尹荣造与尹贵超是兄弟关系。
- 2、尹荣造系荣造智造一号的唯一执行事务合伙人委派代表及有限合伙人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
尹荣造	董事长、总经理	男	1980年1月	2019年9月11日	2022年9月10日
杨医华	副董事长、副总经理	男	1978年11月	2019年9月11日	2022年9月10日
邓共招	董事、副总经理	男	1979年2月	2019年9月11日	2022年9月10日
郭金龙	董事、副总经理	男	1978年3月	2019年9月11日	2022年9月10日
尹贵超	董事、副总经理	男	1983年6月	2019年9月11日	2022年9月10日
谭小文	副总经理	男	1966年5月	2019年9月11日	2022年9月10日
周秋华	副总经理、财务总监	女	1975年8月	2019年9月11日	2022年9月10日
刘淑燕	副总经理、董事会秘书	女	1988年1月	2019年9月11日	2022年9月10日
石伟	监事会主席	男	1988年3月	2019年9月11日	2022年9月10日
周晶	监事	女	1990年1月	2019年12月23日	2022年9月10日
蔡国庆	监事	男	1992年9月	2020年4月7日	2022年9月10日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					8

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

尹荣造为公司的董事、高管、实际控制人，其与公司董事、高管尹贵超是兄弟关系；除此以外，公司其他董事、监事、高管相互之间无关联关系，且其他董事、监事、高管与公司实际控制人尹荣造之间无关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	47	51
生产人员	160	201
销售人员	30	36
研发人员	123	143
技术储备人员	51	37
财务人员	11	11
员工总计	422	479

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	0	3

核心员工的变动情况:

报告期内核心员工未发生变化。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	1	183,873,676.21	209,089,699.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2	4,430,438.28	3,991,925.81
应收账款	3	362,781,111.59	340,237,800.30
应收款项融资	4	9,351,648.41	21,457,372.57
预付款项	5	6,911,403.55	5,265,210.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	2,872,770.10	2,488,351.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	79,406,912.25	38,108,054.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8	4,853,437.46	901,604.10
流动资产合计		654,481,397.85	621,540,018.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	9	7,061,533.75	7,085,596.21
在建工程	10		408,849.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	11	11,442,308.10	5,746,986.89
无形资产	12	978,939.00	1,083,592.14
开发支出			
商誉	13	22,949,044.90	22,949,044.90
长期待摊费用	14	32,489.56	
递延所得税资产	15	21,124,224.67	19,233,208.76
其他非流动资产	16	1,816,354.55	1,422,214.55
非流动资产合计		65,404,894.53	57,929,493.01
资产总计		719,886,292.38	679,469,511.94
流动负债:			
短期借款	17	10,004,076.71	10,004,076.71
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	18	14,539,827.54	4,575,971.22
应付账款	19	98,619,905.33	80,636,516.59
预收款项			
合同负债	20	23,274,022.11	1,219,228.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	21	9,696,615.06	12,606,492.13
应交税费	22	13,132,798.67	24,731,328.85
其他应付款	23	327,321.28	397,442.24
其中:应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	24	3,025,622.87	158,499.64
流动负债合计		172,620,189.57	134,329,555.38
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	25	11,552,646.44	5,746,986.89
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	26	71,846,210.28	68,651,606.41
递延收益	27	480,770.50	710,669.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		83,879,627.22	75,109,262.38
负债合计		256,499,816.79	209,438,817.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	28	225,000,000.00	225,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	29	6,983,623.99	7,845,934.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	30	25,299,721.52	25,299,721.52
一般风险准备			
未分配利润	31	157,144,079.00	174,667,618.38
归属于母公司所有者权益合计		414,427,424.51	432,813,274.85
少数股东权益		48,959,051.08	37,217,419.33
所有者权益（或股东权益）合计		463,386,475.59	470,030,694.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		719,886,292.38	679,469,511.94

法定代表人：尹荣造

主管会计工作负责人：周秋华 会计机构负责人：周晶

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		145,279,867.20	156,189,148.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	270,338,836.79	269,795,293.46
应收款项融资		292,569.85	
预付款项		4,810,860.43	5,131,840.39
其他应收款	2	1,597,444.06	1,610,956.05

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		28,800,080.16	9,178,250.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,919,769.84	901,604.10
流动资产合计		455,039,428.33	442,807,092.45
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	107,746,313.96	105,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,416,699.36	4,436,827.02
在建工程			408,849.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	4	5,309,252.94	5,746,986.89
无形资产		881,151.38	980,052.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		32,489.56	
递延所得税资产		19,876,224.00	18,285,349.09
其他非流动资产		1,663,462.55	1,422,214.55
非流动资产合计		139,925,593.75	136,280,279.43
资产总计		594,965,022.08	579,087,371.88
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		14,539,827.54	4,575,971.22
应付账款		87,938,866.07	69,913,835.08
预收款项			
合同负债		22,735,794.33	1,002,977.49
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,177,420.06	6,649,720.13
应交税费		8,312,002.55	17,807,745.36
其他应付款		252,899.48	323,020.44
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,955,653.26	130,387.07
流动负债合计		140,912,463.29	100,403,656.79
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	5	5,385,122.49	5,746,986.89
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		70,151,631.27	67,603,891.15
递延收益		380,380.27	489,810.55
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		75,917,134.03	73,840,688.59
负债合计		216,829,597.32	174,244,345.38
所有者权益(或股东权益):			
股本		225,000,000.00	225,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		61,845,811.27	61,845,811.27
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,299,721.52	25,299,721.52
一般风险准备			
未分配利润		65,989,891.97	92,697,493.71
所有者权益(或股东权益)合计		378,135,424.76	404,843,026.50
负债和所有者权益(或股东权益)总计		594,965,022.08	579,087,371.88

(三) 合并利润表

单位:元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	1	363,144,616.55	227,092,085.51
其中:营业收入	1	363,144,616.55	227,092,085.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		263,426,055.92	161,749,095.21
其中:营业成本	1	224,402,248.30	133,550,927.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	2,181,394.40	1,201,953.56
销售费用	3	14,094,468.96	7,326,999.82
管理费用	4	6,528,819.94	4,957,817.85
研发费用	5	17,021,440.68	15,459,898.39
财务费用	6	-802,316.36	-748,502.24
其中:利息费用			
利息收入			
加:其他收益	7	8,720,328.68	1,952,284.86
投资收益(损失以“-”号填列)	8		-15,453.83
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	9	-9,322,621.35	-16,607,790.29
资产减值损失(损失以“-”号填列)	10	-195,724.57	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	11	-351,693.25	-1,865.31
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		98,568,850.14	50,670,165.73
加:营业外收入	12	21,225.16	192,830.52
减:营业外支出	13	14,988.00	20,137.63
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		98,575,087.30	50,842,858.62

减：所得税费用	14	12,450,030.55	6,293,053.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		86,125,056.75	44,549,805.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		86,125,056.75	44,549,805.60
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		11,398,596.13	4,617,047.51
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		74,726,460.62	39,932,758.09
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		86,125,056.75	44,549,805.60
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		74,726,460.62	39,932,758.09
（二）归属于少数股东的综合收益总额		11,398,596.13	4,617,047.51
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.33	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		0.33	0.18

法定代表人：尹荣造

主管会计工作负责人：周秋华 会计机构负责人：周晶

(四) 母公司利润表

单位:元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	1	257,059,715.45	172,028,642.83
减: 营业成本		175,024,065.42	111,049,627.56
税金及附加		1,374,857.82	798,242.63
销售费用	2	8,914,602.61	4,193,125.98
管理费用	3	2,685,101.05	2,663,829.86
研发费用	4	7,250,649.34	8,698,045.01
财务费用		-734,361.81	-689,970.52
其中: 利息费用			
利息收入			
加: 其他收益		397,133.21	475,359.04
投资收益(损失以“-”号填列)	5	18,269,275.53	-11,818.24
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-7,855,046.74	-16,353,334.78
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-195,724.57	
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-351,693.25	-1,865.31
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		72,808,745.20	29,424,083.02
加: 营业外收入		21,225.16	192,830.52
减: 营业外支出		7,100.00	13,637.63
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		72,822,870.36	29,603,275.91
减: 所得税费用		7,280,472.10	3,952,586.88
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		65,542,398.26	25,650,689.03
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		65,542,398.26	25,650,689.03
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		65,542,398.26	25,650,689.03
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.29	0.11
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.29	0.11

(五) 合并现金流量表

单位:元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		312,146,899.46	133,552,099.18
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,683,330.37	209,932.33
收到其他与经营活动有关的现金	1	6,144,020.82	18,053,297.36
经营活动现金流入小计		323,974,250.65	151,815,328.87
购买商品、接受劳务支付的现金		162,135,973.95	107,628,758.68
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		33,854,533.72	27,176,528.37
支付的各项税费		46,398,973.52	20,835,098.95
支付其他与经营活动有关的现金	2	15,270,492.24	39,906,026.39
经营活动现金流出小计		257,659,973.43	195,546,412.39
经营活动产生的现金流量净额		66,314,277.22	-43,731,083.52
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		3,853,843.33	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,218,691.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00	
投资活动现金流入小计		33,853,843.33	1,218,691.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		981,632.00	1,061,638.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00	
投资活动现金流出小计		30,981,632.00	1,061,638.00
投资活动产生的现金流量净额		2,872,211.33	157,053.30
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		1,978,621.62	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,978,621.62	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,978,621.62	
偿还债务支付的现金		1,298,412.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3	99,068,263.73	
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		6,563,505.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		100,366,675.73	

筹资活动产生的现金流量净额		-98,388,054.11	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.06	28,434.58
五、现金及现金等价物净增加额		-29,201,565.50	-43,545,595.64
加：期初现金及现金等价物余额		206,235,365.06	180,725,858.33
六、期末现金及现金等价物余额		177,033,799.56	137,180,262.69

法定代表人：尹荣造 主管会计工作负责人：周秋华 会计机构负责人：周晶

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		255,535,717.43	104,272,456.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,107,231.34	15,118,634.00
经营活动现金流入小计		258,642,948.77	119,391,090.41
购买商品、接受劳务支付的现金		136,813,496.25	88,862,256.89
支付给职工以及为职工支付的现金		17,876,289.62	16,216,257.09
支付的各项税费		32,146,144.18	16,182,527.55
支付其他与经营活动有关的现金		9,254,895.87	33,520,676.79
经营活动现金流出小计		196,090,825.92	154,781,718.32
经营活动产生的现金流量净额		62,552,122.85	-35,390,627.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,853,843.33	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		19,690,511.10	3,635.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,218,691.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		23,544,354.43	11,222,326.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		219,406.00	625,306.00
投资支付的现金		8,021,392.86	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,240,798.86	625,306.00
投资活动产生的现金流量净额		15,303,555.57	10,597,020.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		500,502.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,250,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		92,750,502.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-92,750,502.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.06	28,434.58
五、现金及现金等价物净增加额		-14,894,823.52	-24,765,172.44
加：期初现金及现金等价物余额		153,334,814.07	153,208,635.92
六、期末现金及现金等价物余额		138,439,990.55	128,443,463.48

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、（二十九）、1、会计政策变更
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	公告编号：2021-010 公告编号：2021-011 公告编号：2021-016 公告编号：2021-032 公告编号：2021-043
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、（二）.2

（二） 附注事项索引说明：

1、 会计政策变更说明

公司2021年1月1日起执行新租赁准则，导致会计政策发生变更，具体变更情况参见“三、（二十九）、1、会计政策变更”；

2、 预计负债说明

与返点相关的预计负债

公司针对所有应用商执行的《有关授信及返点管理制度》中有季度返点和年度返点的条款。截至本期末，公司预计负债金额为71,846,210.28元,有关季度返点和年度返点的主要内容如下：

1) 季度返点主要内容：

①季度返点计提基数

当季收款累计金额对应所属已出货《买卖合同书》中折扣前的累计金额；

②季度返点比例

参与返点基数大于或等于30万元小于50万元按3%享受返点，50万元以上按5%享受返点

；

③季度返点的时间

在下季度新签合同中使用返点，可以延后累计使用；

④使用返点时的新签合同要求

新签合同折扣前总金额等于或大于本合同中使用返点金额的6倍。

2) 年度返点相关内容

①年度返点计提基数

上年12月26日至本年12月25日期间累计付款金额对应所属已出货《买卖合同书》中折扣前的累计金额；

②年度返点比例

参与返点计提基数等于或大于360万元时，按不同金额可以享受5%-15%的年度返点；

③年度返点的金额及时间

年度返点在第2年每月平均返还，可以延后累计使用，但不能提前使用；

④使用返点时的新签合同要求

新签合同折扣前总金额等于或大于本合同中使用返点金额的6倍。

⑤季度返点和年度返点有效期

可以延后累积至一级应用商协议有效期内均可享受。

⑥返点失效

一级应用商在其《一级应用商协议》到期后未签订新的《一级应用商协议》时，其未享受的返点因无法新签《买卖合同书》使用返点，故返点失效。

3) 或有事项

公司在一级应用商采购机械手和机器人产品达到合同约定的以上要求时给予一级应用商返点，该部分返点将从一级应用商未来采购时以商业折扣的方式返还，每季度和年度根据销售量及回款金额估计商业折扣后计入预计负债。

与诉讼相关的预计负债说明

1) 因市场环境变化，公司主动与供应商深圳市海源动力五金科技有限公司沟通取消订单的赔偿，因协议不成，通过法院诉讼解决赔偿事宜，目前案件二审已开庭，尚未最终判决，公司按一审判决书记提预计负债金额。

(二) 财务报表项目附注

**伯朗特机器人股份有限公司
财务报表附注**

2021年1月1日至2021年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

伯朗特机器人股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经东莞市工商行政管理局批准，由尹荣造、杨医华、邓共招、何英明发起设立，于2008年5月9日在东莞市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省东莞市。公司现持有统一社会信用代码为91441900675179635R的企业法人营业执照，注册资本225,000,000.00元，股份总数225,000,000股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份：82,533,824股；无限售条件的流通股份142,466,176股。公司股票已分别于2014年1月24日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属C34通用设备制造行业。主要经营活动为工业机器人、机械手、通用机械设备、智能装备系统、控制系统软件集成技术开发和货物进出口的生产和销售。主要产品为：机械手和工业机器人。

本财务报表业经公司2021年7月28日第三届董事会第十八次会议批准对外报出。

本公司将深圳市华成工业控制股份有限公司（以下简称华成工控公司）纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的近似汇率折算，不改变

其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2)当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——其他组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据-商业承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合		

2) 应收款项——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

母公司账龄损失率对照表

账龄	应收票据-商业承兑汇票预期信用损失率(%)	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00	7.57
1-2年	10.00	29.34
2-3年	50.00	100.00
3年以上	100.00	100.00

子公司账龄损失率对照表

账 龄	应收票据-商业承 兑汇票预期信用损 失率(%)	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合

并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机械设备	平均年限法	10	10.00	9.00
运输工具	平均年限法	5	10.00	18.00
仪器设备	平均年限法	5	10.00	18.00
其他设备	平均年限法	5	10.00	18.00

（十四）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1、租赁负债的初始计量金额；

2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3、本公司发生的初始直接费用；

4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态

预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（十七）无形资产

1. 无形资产为非专利技术、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	10
非专利技术	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十八）部分长期资产减值

对长期应收款、长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成

的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1、扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4、在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售机器人及机械手。

产品内销收入确认需满足以下条件：(1) 针对应用商客户，公司根据合同约定将产品交付给购货方且已取得对方签收凭证；(2) 针对非应用商客户，需要安装验收的，公司已根据合同约定将产品交付给购货方且已完成安装取得验收合格凭证；(2) 针对非应用商客户，无需安装验收的，公司根据合同约定将产品交付给购货方且已取得客户签收凭证。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十六) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十八) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 重要会计政策和会计估计变更

1、会计政策变更

(1) 执行新租赁准则对本公司的影响：

根据财政部2018年修订发布的《企业会计准则第21号——租赁》的相关要求，公司自2021年1月1日起施行新租赁准则，根据新旧准则衔接规定，执行新租赁准则不涉及对公司以前年度的追溯调整。执行新租赁准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2020年12月31日	累计影响金额			2021年1月1日
		重分类	重新计量	小计	
使用权资产	-		5,746,986.89	5,746,986.89	5,746,986.89
租赁负债	-		5,746,986.89	5,746,986.89	5,746,986.89

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5.00、7.00
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00、1.50
企业所得税	应纳税所得额	15.00

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	15.00
华成工控公司	15.00

(二) 税收优惠

本公司于2019年12月2日复审通过取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201944006108，有效期三年，享受企业所得税优惠税率15.00%的政策。

华成工控公司于2020年12月11日复审通过取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202044206106，有效期三年，享受企业所得税优惠税率15.00%的政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	43,900.00	46,243.40
银行存款	178,006,287.53	207,153,186.15
其他货币资金	5,823,488.68	1,890,269.63
合计	183,873,676.21	209,089,699.18
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

(2) 其他说明

其他货币资金期末余额中银行承兑汇票保证金 5,815,931.02 元，公司支付宝及微信账户 7,557.66 元，银行存款中因诉讼被申请冻结 1,023,945.63 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,663,619.24	100	233,180.96	5.00	4,430,438.28
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	4,663,619.24	100	233,180.96	5.00	4,430,438.28
合 计	4,663,619.24	100	233,180.96	5.00	4,430,438.28

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,202,027.17	100.00	210,101.36	5.00	3,991,925.81
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	4,202,027.17	100.00	210,101.36	5.00	3,991,925.81

合 计	4,202,027.17	100.00	210,101.36	5.00	3,991,925.81
-----	--------------	--------	------------	------	--------------

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	4,663,619.24	233,180.96	5.00
小计	4,663,619.24	233,180.96	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	210,101.36	23,079.60						233,180.96
小 计	210,101.36	23,079.60						233,180.96

(3) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	863,455.35	
小 计	863,455.35	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	23,408,369.50	5.45	15,742,642.30	67.25	7,665,727.20
按组合计提坏账准备	405,984,638.11	94.55	50,869,253.72	12.53	355,115,384.39
合 计	429,393,007.61	100.00	66,611,896.02	15.51	362,781,111.59

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,670,935.50	1.17	2,335,467.75	50.00	2,335,467.75
按组合计提坏账准备	393,376,889.90	98.83	55,474,557.35	14.10	337,902,332.55
合计	398,047,825.40	100.00	57,810,025.10	14.52	340,237,800.30

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
厦门市德诺自动化科技有限公司	4,329,869.40	2,164,934.70	50.00	未决诉讼
江西龙成纳米科技有限公司	341,066.10	170,533.05	50.00	未决诉讼
上海珂珩智能科技有限公司	18,737,434.00	13,407,174.55	71.55	未决诉讼
小计	23,408,369.50	15,742,642.30	67.25	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
子公司账龄组合	97,841,900.53	5,399,625.73	5.52
母公司账龄组合	308,142,737.58	45,469,627.99	14.76
小计	405,984,638.11	50,869,253.72	12.53

4) 采用母公司账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	256,532,439.04	19,419,505.63	7.57
1-2年	36,173,473.23	10,613,297.05	29.34
2-3年	15,436,825.31	15,436,825.31	100.00
小计	308,142,737.58	45,469,627.99	14.76

5) 采用子公司账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	94,465,496.37	4,723,274.82	5.00
1-2年	2,562,809.16	256,280.91	10.00
2-3年	787,050.00	393,525.00	50.00
3年以上	26,545.00	26,545.00	100.00
小计	97,841,900.53	5,399,625.73	5.52

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	350,997,935.41
1-2 年	38,736,282.39
2-3 年	16,223,875.31
3 年以上	26,545.00
合计	405,984,638.11

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核 其		
单项计提坏账准备	2,335,467.75	13,407,174.55						15,742,642.30
按组合计提坏账准备	55,474,557.35		116,751.54		4,722,055.17			50,869,253.72
小 计	57,810,025.10	13,407,174.55	116,751.54		4,722,055.17			66,611,896.02

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 0 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
东莞市理想智能装备有限公司	28,497,749.62	6.64	2,157,279.65
广东鸿图智能装备有限公司	28,418,058.00	6.62	2,151,246.99
东莞创利达智能装备有限公司	28,338,908.02	6.60	2,145,255.34
广州伯朗特智能装备有限公司	27,937,020.21	6.51	6,218,960.56
江苏比一比智能科技有限公司	24,743,535.43	5.76	1,873,085.63
小 计	137,935,271.28	32.12	14,545,828.17

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值 变动	账面价值	减值准备
应收票据	9,351,648.41				9,351,648.41	

合 计	9,351,648.41				9,351,648.41	
-----	--------------	--	--	--	--------------	--

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利	公允价值 变 动	账面价值	减值准备
应收票据	21,457,372.57				21,457,372.57	
合 计	21,457,372.57				21,457,372.57	

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	9,351,648.41		
小计	9,351,648.41		

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	78,084,242.89	
小 计	78,084,242.89	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以 内				6,656,657.83	4,566,363.69	86.73		4,566,363.69

1-2年	254,649.40	3.68		254,645.72	698,847.04	13.27	698,847.04
合计	6,911,403.55	100.00		6,911,403.55	5,265,210.73	100.00	5,265,210.73

2) 账龄1年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
广东合弘国际会展有限公司	116,000.00	展会因疫情等原因延期
小计	116,000.00	

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
东莞市大朗镇沙步股份经济联合社	3,800,000.00	54.98
海禾动力科技(天津)有限公司	1,000,000.00	14.47
安徽合动智能科技有限公司	340,000.00	4.92
联动优势电子商务有限公司	319,360.60	4.62
深圳昊通技术有限公司	200,000.00	2.89
小计	5,659,360.60	81.88

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	160,000.00	5.21	160,000.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	2,913,072.01	94.79	40,301.91	1.38	2,872,770.10
合计	3,073,072.01	100.00	200,301.91	6.52	2,872,770.10

(续上表)

种类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	185,000.00	6.93	148,000.00	80.00	37,000.00
按组合计提坏账准备	2,486,270.89	93.07	34,919.54	1.40	2,451,351.35
合计	2,671,270.89	100.00	182,919.54	6.85	2,488,351.35

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东莞市俊育数控科技有限公司	160,000.00	160,000.00	100.00	未决诉讼
小计	160,000.00	160,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收社保及公积金	279,279.60	13,963.98	5.00
应收押金保证金组合	2,633,792.41	26,337.93	1.00
小计	2,913,072.01	40,301.91	1.38

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	2,913,072.01
1-2年	160,000.00
2-3年	0.00
小计	3,073,072.01

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	34,919.54		148,000.00	182,919.54
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

一转回第一阶段				
本期计提	5,382.37		12,000.00	17,382.37
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	40,301.91		160,000.00	200,301.91

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,613,792.50	2,234,850.00
代扣社保及住房公积金等	227,148.14	201,118.16
备用金	52,131.37	50,302.73
往来款	180,000.00	185,000.00
合计	3,073,072.01	2,671,270.89

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
东莞市大朗镇沙步股份经济联合社	押金保证金	1,359,400.00	1年以内	44.24	13,594.00
郭晓冬	押金保证金	1,075,050.00	1年以内	34.98	10,750.50
社保	代扣社保	186,694.54	1年以内	6.08	9,334.73
东莞市俊育数控科技有限公司	往来款	160,000.00	2-3年	5.21	1,600.00
袁灿宁	押金保证金	60,000.00	1年以内	1.95	600.00
小计		2,841,144.54		92.45	35,879.23

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资				242,195.36		242,195.36
原材料	14,557,371.18	581,949.53	13,975,421.65	7,290,841.97	386,224.96	6,904,617.01
半成品	20,394,056.59		20,394,056.59	14,538,438.13		14,538,438.13

库存商品	22,189,651.16		22,189,651.16	7,507,950.16		7,507,950.16
发出商品	943,365.21		943,365.21	330,808.30		330,808.30
生产成本	8,793,374.38		8,793,374.38	2,064,226.36		2,064,226.36
低值易耗品	33,319.22		33,319.22	50,993.20		50,993.20
委托加工物质	13,077,724.04		13,077,724.04	6,468,826.37		6,468,826.37
合 计	79,988,861.78	581,949.53	79,406,912.25	38,494,279.85	386,224.96	38,108,054.89

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	386,224.96	195,724.57				581,949.53
小 计	386,224.96	195,724.57				581,949.53

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

公司确定可变现净值的依据：直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。本期无转回或转销的存货跌价准备。

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待认证进项税	4,853,437.46		4,853,437.46	901,604.10		901,604.10
合 计	4,853,437.46		4,853,437.46	901,604.10		901,604.10

9. 固定资产

项 目	机械设备	运输工具	仪器设备	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	1,411,472.69	874,804.93	7,272,150.60	3,788,594.87	13,347,023.09
本期增加金额	763,315.65	94,646.46	1,325,043.30	1,019,148.29	3,202,153.70
1) 购置	177,342.20	94,646.46	1,325,043.30	1,019,148.29	2,616,180.25
2) 在建工程转入	585,973.45				585,973.45

本期减少金额	73,162.40	0	0.00	775,041.38	848,203.78
1) 处置或报废	73,162.40	0	0.00	775,041.38	848,203.78
期末数	2,101,625.94	969,451.39	8,597,193.90	4,032,701.78	15,700,973.01
累计折旧					
期初数	651,989.43	362,538.27	3,282,417.68	1,964,481.50	6,261,426.88
本期增加金额	80,817.19	94,646.46	2,398,911.13	300,148.13	2,874,522.91
1) 计提	80,817.19	94,646.46	2,398,911.13	300,148.13	2,874,522.91
本期减少金额	32717.5	0	0.00	463,793.03	496,510.53
1) 处置或报废	32717.5	0	0.00	463,793.03	496,510.53
期末数	700,089.12	457,184.73	5,681,328.81	1,800,836.60	8,639,439.26
账面价值					
期末账面价值	1,401,536.82	512,266.66	2,915,865.09	2,231,865.18	7,061,533.75
期初账面价值	759,483.26	512,266.66	3,989,732.92	1,824,113.37	7,085,596.21

10. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准	账面价值
机器设备				408,849.56		408,849.56
合 计				408,849.56		408,849.56

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
五金手动喷粉烘干设备	585,973.45	408,849.56	177,123.89	585,973.45		0.00
小 计	585,973.45	408,849.56	177,123.89	585,973.45		0.00

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
五金手动喷粉烘干设备	100.00	100.00				自有资金
小 计	100.00	100.00				自有资金

11. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		

1. 期初余额	5,746,986.89	5,746,986.89
2. 本期增加金额	7,416,895.59	7,416,895.59
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	13,163,882.48	13,163,882.48
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,721,574.38	1,721,574.38
(1) 计提	1,721,574.38	1,721,574.38
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,721,574.38	1,721,574.38
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	11,442,308.10	11,442,308.10
2. 期初账面价值		

12. 无形资产

(1) 明细情况

项目	非专利技术	软件	合计
账面原值			
期初数	1,461,036.97	632,025.35	2,093,062.32
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,461,036.97	632,025.35	2,093,062.32
累计摊销			
期初数	980,733.06	28,737.12	1,009,470.18
本期增加金额	73,051.86	31,601.28	104,653.14
1) 计提	73,051.86	31,601.28	104,653.14
本期减少金额			

1) 处置			
期末数	1,053,784.92	60,338.40	1,114,123.32
账面价值			
期末账面价值	407,252.05	571,686.95	978,939.00
期初账面价值	480,303.91	603,288.23	1,083,592.14

13. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少	期末数
华成工控公司	22,949,044.90			22,949,044.90
合 计	22,949,044.90			22,949,044.90

(2) 商誉减值测试过程

商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 13.88%，预测期以后的现金流量根据增长率 8%推断得出，该增长率和机械手及工业机器人行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房装修费		32,489.56			32,489.56
合 计		32,489.56			32,489.56

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣暂时 性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	67,627,328.42	10,144,099.26	58,589,270.96	8,788,390.64

内部交易未实现利润	873,855.27	131,078.29	269,845.35	40,476.80
预计负债	71,846,210.28	10,776,931.54	68,651,606.41	10,297,740.96
递延收益	480,770.50	72,115.58	710,669.08	106,600.36
合计	140,828,164.47	21,124,224.67	128,221,391.80	19,233,208.76

16. 其他非流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价值
预付设备模具款	1,816,354.55		1,816,354.55	1,422,214.55		1,422,214.55
合计	1,816,354.55		1,816,354.55	1,422,214.55		1,422,214.55

17. 短期借款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
质押借款	10,004,076.71	10,004,076.71
合计	10,004,076.71	10,004,076.71

(2) 其他说明

子公司华成工控于2020年12月17日与深圳市高新投小额贷款有限公司签订了编号为X202000296《授信额度合同》，额度1,000万元，期限1年；同时签订了编号为质X202000296的《质押合同》，华成工控以名下有权处分的1项实用新型专利及5项发明专利作为质押财产；深圳市高新投融资担保有限公司为该《授信额度合同》提供担保，年担保费率为1.00%。同日签订了编号为借X202000296的《单项借款合同》，借款金额1,000万元，借款年利率为4.96%。

18. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	14,539,827.54	4,575,971.22
合计	14,539,827.54	4,575,971.22

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	98,501,377.79	80,509,895.28
应付费用款	118,527.54	126,621.31
合计	98,619,905.33	80,636,516.59

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	23,274,022.11	1,219,228.00
合计	23,274,022.11	1,219,228.00

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,606,492.13	30,431,002.28	33,340,879.35	9,696,615.06
离职后福利—设定提存计划		1,654,407.36	1,654,407.36	
合 计	12,606,492.13	32,085,409.64	34,995,286.71	9,696,615.06

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,563,528.13	28,954,943.84	31,867,153.91	9,651,318.06
职工福利费	34,190.00	599,694.49	598,324.49	35,560.00
社会保险费		590,660.35	590,660.35	
其中：医疗保险费		494,368.28	494,368.28	
工伤保险费		27,235.16	27,235.16	
生育保险费		69,056.91	69,056.91	
住房公积金	8,774.00	285,703.60	284,740.60	9,737.00
小 计	12,606,492.13	30,431,002.28	33,340,879.35	9,696,615.06

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,620,706.40	1,620,706.40	
失业保险费		33,700.96	33,700.96	
小 计		1,654,407.36	1,654,407.36	

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,186,055.30	8,225,282.94
企业所得税	8,487,865.98	15,534,887.85
代扣代缴个人所得税	120,634.84	185,068.34
城市维护建设税	158,453.98	403,004.67
教育费附加	85,423.15	204,829.48
地方教育附加	53,574.05	136,552.98
印花税	40,791.37	41,702.59
合计	13,132,798.67	24,731,328.85

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	130,000.00	130,000.00
其他	197,321.28	267,442.24
小计	327,321.28	397,442.24

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
郑州德信机械设备有限公司	50,000.00	未决诉讼
黑龙江瑞冬贸易有限公司	50,000.00	未决诉讼
小 计	100,000.00	

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	3,025,622.87	158,499.64
合 计	3,025,622.87	158,499.64

25. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
房屋建筑物	11,552,646.44	5,746,986.89
合 计	11,552,646.44	5,746,986.89

26. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
未结算的商业折扣	71,411,627.98	68,217,024.11	销售量及回款金额估计商业折扣
未决诉讼	434,582.30	434,582.30	根据诉讼情况及合同履行情况计提
合 计	71,846,210.28	68,651,606.41	

(2) 其他说明

公司在一级应用商采购机械手和机器人产品达到合同约定的要求时给予应用商商业折扣，该部分折扣将从应用商未来采购时以商业折扣的方式返还，每季度和年度根据销售量及回款金额估计商业折扣后计入预计负债。

27. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	710,669.08		229,898.58	480,770.50	政府拨入
合 计	710,669.08		229,898.58	480,770.50	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目	213,567.66		35,594.58	177,973.08	与资产相关
2013年市中小企业发展专项资金	83,385.71		41,692.86	41,692.85	与资产相关
科技研发专项资金合作费	192,857.18		32,142.84	160,714.34	与资产相关
机器人视觉伺服控制器关键技术项目	220,858.53		120,468.30	100,390.23	与资产相关
小 计	710,669.08		229,898.58	480,770.50	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注(四)2之说明

28. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	225,000,000.00						225,000,000.00

29. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	7,142,220.57		1,013,722.73	6,128,497.84
其他资本公积	703,714.38	151,411.77		855,126.15
合 计	7,845,934.95	151,411.77	1,013,722.73	6,983,623.99

(2) 其他说明

1) 子公司华成工控确认股份支付金额 211,764.72 元，按照母公司持股比例 71.50% 计算份额 151,411.77 元。

2) 母公司持有子公司华成工控股权比例由期初的 74.83% 变动至 71.50%，引起股本溢价变动 1,013,722.73 元。

30. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	25,299,721.52			25,299,721.52
合 计	25,299,721.52			25,299,721.52

31. 未分配利润

项 目	期末数	期初数
调整前上期末未分配利润	174,667,618.38	74,160,017.23
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	174,667,618.38	74,160,017.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	74,726,460.62	107,890,896.80
减：提取法定盈余公积		7,383,295.65

减：应付普通股股利	92,250,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	157,144,079.00	174,667,618.38

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	362,049,639.95	223,687,296.73	227,038,495.69	133,550,927.83
其他业务收入	1,094,976.60	714,951.57	53,589.82	
合计	363,144,616.55	224,402,248.30	227,092,085.51	133,550,927.83

(2) 收入按主要类别的分解信息

收入确认时间	金额
商品（在某一时点转让）	363,144,616.55
服务（在某一时段内提供）	
小计	363,144,616.55

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,203,573.14 元。

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,038,665.74	564,942.57
教育费附加	551,959.49	303,098.16
地方教育附加	367,973.01	202,065.43
印花税	222,796.16	131,847.40
合计	2,181,394.40	1,201,953.56

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
人工薪酬	4,456,233.28	2,900,262.63
包装费	0.00	684,272.04
物流快递费	631,375.92	603,349.09

广告宣传费	6,640,998.83	2,239,024.70
租赁费	140,767.63	137,300.46
差旅费	141,197.48	126,639.59
交际应酬费	72,959.69	287,773.56
通讯费	0.00	4,678.28
办公费	419,985.32	10,473.90
售后服务费	60,281.51	68,327.16
固定资产折旧	17,429.45	12,298.70
售后维修质保金	787,149.02	0.00
使用权资产折旧	40,824.74	0.00
其他	685,266.09	252,599.71
合计	14,094,468.96	7,326,999.82

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
人工薪酬	2,920,996.00	2,131,864.60
固定资产折旧	71,254.96	52,098.51
通讯费	72,438.67	77,556.63
差旅费	45,953.73	100,870.15
办公费	482,345.13	461,112.13
租赁费	125,640.53	223,789.32
税费	13,877.87	19,194.71
中介服务费	957,524.83	968,070.76
使用权资产折旧	134,607.14	0.00
其他	1,704,181.08	923,261.04
合计	6,528,819.94	4,957,817.85

5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
直接投入	2,582,971.45	2,908,770.54
人员人工	11,281,571.22	9,974,819.52
固定资产折旧	920,100.81	790,166.58
无形资产摊销	60,754.86	60,754.86

租赁费	269,093.21	507,391.45
差旅费	252,487.93	145,862.55
办公费	53,429.21	78,682.92
修理费	13,674.04	8,046.44
专利申请维护费	212,265.27	548,496.58
加工费	240.00	48,923.16
快递费及运输费	4,903.06	3,579.23
住房公积金	677,367.00	201,081.94
电费	277,699.33	183,322.62
使用权资产折旧	111,848.67	0.00
其他	303,034.62	0.00
合计	17,021,440.68	15,459,898.39

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	1,330,001.06	990,599.84
利息支出	468,275.85	0.00
手续费	59,406.82	252,921.75
汇兑损失	2.03	-10,824.15
合 计	-802,316.36	-748,502.24

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	229,898.58	869,231.88	229,898.58
与收益相关的政府补助[注]	8,449,031.70	1,031,534.36	2,807,404.53
三代手续费	41,398.40	51,518.62	41,398.40
合 计	8,720,328.68	1,952,284.86	3,078,701.51

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数

权益法核算的长期股权投资收益		-15,453.83
合 计		-15,453.83

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-9,322,621.35	-16,607,790.29
合 计	-9,322,621.35	-16,607,790.29

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-195,724.57	0.00
合 计	-195,724.57	0.00

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-351,693.25	-1,865.31	-351,693.25
合 计	-351,693.25	-1,865.31	-351,693.25

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约金收入	666.00	192,630.50	666.00
无法支付的款项	20,559.13	0.00	20,559.13
其他收入	0.03	200.02	0.03
合计	21,225.16	192,830.52	21,225.16

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

对外捐赠	9,888.00	8,500.00	9,888.00
合同违约金	5,100.00	9,315.40	5,100.00
其他	0.00	2,322.23	0.00
合计	14,988.00	20,137.63	14,988.00

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	14,341,046.47	7,403,144.14
递延所得税费用	-1,891,015.92	-1,110,091.12
合 计	12,450,030.55	6,293,053.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	98,575,087.30	50,842,858.62
按母公司适用税率计算的所得税费用	14,786,263.10	7,626,428.79
子公司适用不同税率的影响		1,510.59
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	164,749.53	1,708,208.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		-1,303,855.83
研发费用加计扣除的影响	-2,500,982.09	-1,739,238.57
所得税费用	12,450,030.55	6,293,053.02

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到往来款	0.00	804,998.00
政府补助	2,845,373.37	1,036,480.70
票据保证金	1,830,388.49	13,076,628.47
其他	1,468,258.96	3,135,190.19
合计	6,144,020.82	18,053,297.36

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的期间费用	9,427,620.30	8,895,313.19
票据保证金	5,815,931.02	30,933,600.06
其他	26,940.92	77,113.14
合计	15,270,492.24	39,906,026.39

3. 分配股利、利润或偿付利息支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	99,068,263.73	0.00
合计	99,068,263.73	0.00

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	86,125,056.75	44,549,805.60
加：资产减值准备	9,518,345.92	16,607,790.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,874,522.91	1,011,184.13
无形资产摊销	104,653.14	78,804.06
长期待摊费用摊销		12,413.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	351,693.25	1,865.31
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	848,203.78	55,787.54
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-802,316.36	-748,502.24
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,891,015.91	-1,110,091.12
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-41,298,857.36	-6,905,714.79

经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-4,203,238.22	-55,326,181.80
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	14,687,229.32	-41,958,244.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	66,314,277.22	-43,731,083.52
2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	177,033,799.56	137,180,262.69
减：现金的期初余额	206,235,365.06	180,725,858.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-29,201,565.50	-43,545,595.64
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	177,033,799.56	206,235,365.06
其中：库存现金	43,900.00	46,243.40
可随时用于支付的银行存款	176,982,341.90	206,129,240.52
可随时用于支付的其他货币资金	7,557.66	59,881.14
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	177,033,799.56	206,235,365.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,023,945.63	诉讼冻结款
其他货币资金	5,815,931.02	票据保证金
合 计	6,839,876.65	票据保证金和诉讼冻结款

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目	213,567.66		35,594.58	177,973.08	其他收益	
2013年中小企业发展专项资金	83,385.71		41,692.86	41,692.85	其他收益	东莞市经济和信息化局《转发关于组织申报2013年东莞市中小企业发展专项资金的通知》(东经信函(2014)387号)
科技研发专项资金合作费	192,857.18		32,142.84	160,714.34	其他收益	东莞市经济和信息化局《2015年度获认定的市成长型中小企业》(东经信(2015)260号)
机器人视觉伺服控制器关键技术项目	220,858.53		120,468.30	100,390.23	其他收益	深圳市发展和改革委员会《深圳市发展和改革委员会、深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会关于下达深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金2017年第二批扶持计划的通知》(深发改(2017)713号)
小计	710,669.08		229,898.58	480,770.50		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
深圳市科技创新委员会企业研发资助拨款	578,000.00	其他收益	

增值税即征即退	5,641,627.17	其他收益	
深圳市宝安区经济促进局宝博会展位费补贴	171,500.00	其他收益	
深圳国家知识产权局专利代办处2019年第一批计算机软著登记费补助	1,600.00	其他收益	
深圳市工业和信息化局2021年新兴产业扶持计划项目-高端装备领域补助	340,000.00	其他收益	
深圳市工业和信息化局2021年工业设计发展扶持计划第三批资助项目补助	1,470,000.00	其他收益	
东莞市科学技术局2020年企业保险保费补贴	10,976.73	其他收益	《东莞市促进科技金融发展实施办法》（东府办〔2015〕66号）
东莞市大朗镇2019年倍增计划配套奖励	34,727.80	其他收益	《大朗镇实施重点企业规模与效益倍增计划行动方案》（朗府办2017年5号）
东莞市工信局数据采集工作经费	600.00	其他收益	
东莞市科技局省级工程技术研究中心和重点实验室资助款	200,000.00	其他收益	《东莞市人民政府办公室关于印发〈东莞市工程技术研究中心和重点实验室建设资助办法〉的通知》（东府办〔2016〕82号）
小计	8,449,031.70		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 8,720,328.68 元。

六、合并范围的变更

本报告期未有合并范围变更的事项。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华成工控公司	广东省深圳市	广东省深圳市	软件业	71.50		非同一控制合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华成工控公司	28.50%	11,398,596.13	-	48,959,051.08

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华成工控	230,791,334.61	10,355,580.63	241,146,915.24	63,787,210.28	7,962,493.19	71,749,703.47

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华成工控	200,843,071.95	3,817,319.74	204,660,391.69	56,921,413.19	1,268,573.79	58,189,986.98

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华成工控	157,429,803.12	38,969,043.96	38,969,043.96	3,762,154.37

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华成工控	77,870,733.90	15,879,425.34	15,879,425.34	-8,316,500.48

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
华成工控公司	2021-6-30	74.83%	71.50%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	华成工控公司
子公司少数股东现金增资期末归属于母公司权益份额	-1,264,642.38

股权稀释后按新股权比例计算的母公司享有子公司期初净资产份额	110,699,845.61
减：股权稀释前母公司按原持股比例计算享有的子公司期初净资产份额	110,448,925.96
差额	-1,013,722.73
其中：调整资本公积	-1,013,722.73
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3. 其他说明

1) 2020年12月31日，华成工控董事会发布“股票定向发行认购公告”，增加注册资本650,196.00元，由伯朗特机器人股份有限公司现金认缴8,021,392.86元、汤勇现金认缴748,667.64元、冷俊现金认缴695,191.38元、孙毅现金认缴320,857.56元、董改田现金认缴213,905.04元，每股人民币15.38元，共计人民币10,000,014.48元，以上现金认缴金额均在2021年1月8日前完成，其中650,196.00元计入股本，剩余9,349,818.48元计入资本公积。本次股权变更业经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所审验并出具《验资报告》（利安达验字〔2021〕粤A2001号）。

2) 2021年6月24-25日，伯朗特通过大宗交易方式减持华成工控706,939股无限售条件流通股，占华成工控股份总数的3.5%，减持后伯朗特占华成工控股份总数的71.5%，华成工控仍为伯朗特合并报表范围内子公司。

（三）在合营企业中的权益

不重要的合营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
合营企业		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		-25,879.52
其他综合收益		
综合收益总额		-25,879.52

注：合营企业东莞伯朗特机械配件有限公司已于2020年申请注销，2021年1月14日取得东莞市市场监督管理局颁发的《核准简易注销登记通知书》粤莞核企简注通字【2021】第2100037586号文，核准注销。

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2021年6月30日，本公司应收账款的32.12%(2020年12月31日：31.69%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	10,004,076.71	10,004,076.71	10,004,076.71		

应付票据	14,539,827.54	14,539,827.54	14,539,827.54		
应付账款	98,619,905.33	98,619,905.33	98,619,905.33		
其他应付款	327,321.28	327,321.28	327,321.28		
小计	123,491,130.86	123,491,130.86	123,491,130.86		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	10,004,076.71	10,004,076.71	10,004,076.71		
应付票据	4,575,971.22	4,575,971.22	4,575,971.22		
应付账款	80,636,516.59	80,636,516.59	80,636,516.59		
其他应付款	397,442.24	397,442.24	397,442.24		
小计	95,614,006.76	95,614,006.76	95,614,006.76		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人

股东尹荣造直接持有公司 21.6533%股份，另外作为东莞市荣造智造一号投资合伙企业（有限合伙）的唯一执行事务合伙人委派代表间接支配公司 17.5534%的股份，故尹荣造实际支配公司有表决权股份的 39.2067%，而公司其他股东持股比例均不高于 8.3335%，尹荣造对公司股东大会的决议具有重大影响力，且尹荣造同时担任公司董事长及总经理，能够实际支配公司行为。因此尹荣造为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营企业情况

本公司重要的合营详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营企业情况如下：

合营名称	与本公司关系
东莞伯朗特机械配件有限公司	合营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
惠州市伯朗特自动化科技有限公司	董事、副总经理郭金龙配偶的弟弟王力武持股 83.90%
长沙市威震自动化科技有限公司	董事、副总经理邓共招同母异父的弟弟陈锋持股 100.00%
宁波朗杰智能装备有限公司	董事长尹荣造的配偶罗淑琴的弟弟罗林冲持股 100.00%
东莞市众恒兴达智能科技有限公司	董事、副总经理邓共招配偶的妹妹胡小平持股 33.33%
湖北伯朗特智能装备有限公司[注 1]	董事、副总经理邓共招同母异父的弟弟陈锋持股 55.00%
上海伯朗特智能系统科技有限公司	董事、副总经理郭金龙配偶的弟弟王立武持股 17.50%
广东伯朗特科技有限公司	监事会主席汤文毅（2020年4月10日已离职）持股 100%
东莞市朗胜机械有限公司	董事、副总经理杨医华配偶的弟弟、妹妹方伟持、方园分别持股 30.00%、70.00%

[注 1] 湖北伯朗特智能装备有限公司曾用名武汉市众恒中泰智能设备有限公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
东莞伯朗特机械配件有限公司	采购材料		48,563.16
东莞市朗胜机械有限公司	采购材料及委外加工	1,251,408.43	1,404,647.01
小计		1,251,408.43	1,453,210.17

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
惠州市伯朗特自动化科技有限公司	销售产品	0.00	5,221.74
宁波朗杰智能装备有限公司	销售产品	17,006,047.74	8,609,834.39
东莞市众恒兴达智能科技有限公司	销售产品	0.00	8,994,138.76
上海伯朗特智能系统科技有限公司	销售产品	3,937,659.89	8,887,993.10
广东伯朗特科技有限公司	销售产品	11,832,764.41	2,020,380.13
湖北伯朗特智能装备有限公司	销售产品	7,093,915.05	7,508,581.99
中山市伯朗特智能装备有限公司	销售产品	731.86	0.00
合计		39,871,118.95	36,026,150.11

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
尹荣造	30,000,000.00	2020年12月28日	2021年12月27日	否

(2) 其他说明

公司于2020年12月与上海浦东发展银行股份有限公司东莞分行签署《融资额度协议》（合同编号：54062020280062），取得浦发银行授予的人民币叁仟万元整的融资额度，授信期限至2021年12月27日。公司股东尹荣造为该项融资提供保证担保。

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,168,182.24	1,105,810.52

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁波朗杰智能装备有限公司	7,521,065.87	569,344.69		
应收账款	广东伯朗特科技有限公司	17,868.00	1,352.61		
应收账款	湖北伯朗特智能装备有限公司	17,689,403.49	1,339,087.84	19,212,680.48	1,907,819.17
应收账款	上海伯朗特智能系统科技有限公司			39,992.27	3,971.23
小计		25,228,337.36	1,909,785.14	19,252,672.75	1,911,790.40

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	东莞市朗胜机械有限公司	493,141.87	720,928.16
小计		493,141.87	720,928.16
合同负债	中山市伯朗特智能装备有限公司	498.18	
合同负债	广东伯朗特科技有限公司		492,299.81
合同负债	东莞市众恒兴达智能科技有限公司		87,506.38
合同负债	长沙市威震自动化科技有限公司		551.36
小计		498.18	580,357.55

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	核心员工无偿受让华成工控公司股票 146,250.00 股，合同期限自 2018 年 10 月至 2023 年 9 月
-----------------------------	---

2. 其他说明

2018 年 10 月 10 日，华成工控股东汤勇将所持华成工控 0.25% 股份无偿赠与核心员工万小兵、股东冷俊将所持华成工控 0.50% 股份分别无偿赠与万小兵和核心员工冷慧鹏，每人受赠 0.25%，万小兵和冷慧鹏自受赠之日起至少为华成工控服务 5 年，2018 年 9 月 30 日上述股权对应的公允价值 2,117,647.06 元。2021 年 1-6 月华成工控确认股份支付金额 211,764.72 元，按照母公司持股比例 71.50% 计算份额 151,411.77 元。

（二）以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	市场评估
可行权权益工具数量的确定依据	按实际授予及员工购买数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	151,411.77
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	151,411.77

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

公司与东莞市大朗镇沙步村村民委员会签订《厂房租赁合同书》，《厂房租赁合同书》约定：租赁期为十五年，自2012年5月1日至2027年4月30日，2012年5月至2022年4月共10年的租金为每月58,400.00元，2022年5月至2027年4月的租金为每月64,240.00元。

公司与东莞市大朗镇沙步股份经济联合社沙步分社（简称甲方）签订《租赁定金合同》，合同约定：甲方将位于沙步村沙富路89号在建新厂房（建筑面积约26,229.00平方米，以交付面积为准）租赁给公司，租赁期为十年（从建筑物正式交付期开始计算），此建筑物计划于2021年3月前建成。第一至第五年的固定租金为每月15元/平米，第六至第十年的固定租金为每月16.5元/平米。目前该厂房尚未交房也未签订正式的《厂房租赁合同》。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

期后存在如下逾期情况：2021年7月25日共计5家一级应用商未准时支付7月到期的分期款合计5,953,072.21元，这5家所有未支付的分期款合计金额为67,507,389.76元。

针对未准时支付的一级应用商，公司采取的措施为：第一步是将授信额度降至零；第二步是7个工作日后仍未付清时，马上启动诉讼程序。本次新增逾期支付分期款的主要原因是2021年6月26日将一级应用商所有已到交期未交货的机型全部改为机器BRTIRUS0805A一个机型。

十三、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	23,408,369.50	7.06	15,742,642.30	67.25	7,665,727.20
按组合计提坏账准备	308,142,737.58	92.94	45,469,627.99	14.76	262,673,109.59
合 计	331,551,107.08	100.00	61,212,270.29	18.46	270,338,836.79

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,670,935.50	1.45	2,335,467.75	50.00	2,335,467.75
按组合计提坏账准备	318,377,224.09	98.55	50,917,398.38	15.99	267,459,825.71
合 计	323,048,159.59	100.00	53,252,866.13	16.48	269,795,293.46

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
厦门市德诺自动化科技有限公司	4,329,869.40	2,164,934.70	50.00	未决诉讼
江西龙成纳米科技有限公司	341,066.10	170,533.05	50.00	未决诉讼
上海珂珩智能科技有限公司	18,737,434.00	13,407,174.55	71.55	未决诉讼
小计	23,408,369.50	15,742,642.30	67.25	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
预期信用损失率组合	308,142,737.58	45,469,627.99	14.76

小 计	308,142,737.58	45,469,627.99	14.76
-----	----------------	---------------	-------

4) 采用预期信用损失率组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	256,532,439.04	19,419,505.64	7.57
1-2年	36,173,473.23	10,613,297.04	29.34
2-3年	15,436,825.31	15,436,825.31	100.00
小 计	308,142,737.58	45,469,627.99	14.76

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	256,532,439.04
1-2年	36,173,473.23
2-3年	15,436,825.31
合计	308,142,737.58

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,335,467.75	13,407,174.55						15,742,642.30
按组合计提坏账准备	50,917,398.38		116,751.54		5,564,521.93			45,469,627.99
小 计	53,252,866.13	13,407,174.55	116,751.54		5,564,521.93			61,212,270.29

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 0.00 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
东莞市理想智能装备有限公司	28,497,749.62	8.60	2,157,279.65
广东鸿图智能装备有限公司	28,418,058.00	8.57	2,151,246.99
东莞创利达智能装备有限公司	28,338,908.02	8.55	2,145,255.34
广州伯朗特智能装备有限公司	27,937,020.21	8.43	6,218,960.56
江苏比一比智能科技有限公司	24,743,535.43	7.46	1,873,085.63

小计	137,935,271.28	41.60	14,545,828.17
----	----------------	-------	---------------

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	160,000.00	8.99	160,000.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,619,372.70	91.01	21,928.64	1.35	1,597,444.06
合 计	1,779,372.70	100.00	181,928.64	10.22	1,597,444.06

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	185,000.00	10.39	148,000.00	80.00	37,000.00
按组合计提坏账准备	1,595,490.57	89.61	21,534.52	1.35	1,573,956.05
合 计	1,780,490.57	100.00	169,534.52	9.52	1,610,956.05

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市俊育数控科技有限公司	160,000.00	160,000.00	100.00	未决诉讼
小 计	160,000.00	160,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	1,476,000.00	14,760.00	1.00
其他组合	143,372.70	7,168.64	5.00
小 计	1,619,372.70	21,928.64	1.35

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
-----	--------

1年以内	1,619,372.70
1-2年	160,000.00
2-3年	0.00
合计	1,779,372.70

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	21,534.52		148,000.00	169,534.52
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	394.12		12,000.00	12,394.12
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	21,928.64		160,000.00	181,928.64

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,456,000.00	1,456,000.00
代扣社保及住房公积金等	99,198.70	89,187.84
备用金	44,174.00	50,302.73
往来款	180,000.00	185,000.00
合 计	1,779,372.70	1,780,490.57

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应	坏账准备
------	------	------	----	------	------

				收款余额 的比例(%)	
东莞市大朗镇沙步股份经济联合社	押金保证金	1,359,400.00	1年以内	76.40	13,594.00
东莞市俊育数控科技有限公司	往来款	160,000.00	1-2年	8.99	160,000.00
代扣社保	代扣社保	99,198.70	1年以内	5.57	4,959.94
袁灿宁	押金保证金	60,000.00	1年以内	3.37	600.00
钟嘉永	押金保证金	36,000.00	1年以内	2.02	360.00
小计		1,714,598.70		96.36	179,513.94

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	110,746,313.96	3,000,000.00	107,746,313.96
合 计	110,746,313.96	3,000,000.00	107,746,313.96

续

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	108,000,000.00	3,000,000.00	105,000,000.00
合 计	108,000,000.00	3,000,000.00	105,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
华成工控公司	105,000,000.00	8,021,392.86	5,275,078.90	107,746,313.96		
东莞市畅利莱机器人科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		3,000,000.00
小 计	108,000,000.00	8,021,392.86	5,275,078.90	110,746,313.96		3,000,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	255,964,738.85	174,309,113.85	171,975,053.01	111,049,627.56
其他业务收入	1,094,976.60	714,951.57	53,589.82	
合 计	257,059,715.45	175,024,065.42	172,028,642.83	111,049,627.56

(2) 收入按主要类别的分解信息

收入确认时间	金额
商品（在某一时点转让）	257,059,715.45
服务（在某一时段内提供）	
小 计	257,059,715.45

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,002,977.49 元。

2. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
人工薪酬	1,911,435.28	875,882.63
包装费	0.00	684,272.04
物流快递费	52,878.36	296,349.05
广告宣传费	6,066,188.74	2,089,158.87
租赁费	0.00	5,098.40
差旅费	5,849.04	48,614.48
交际应酬费	4,768.00	9,203.63
办公费	415,063.02	9,644.18
售后服务费	60,281.51	68,327.16
固定资产折旧	8,534.61	3,942.68
使用权资产折旧	14,919.24	0.00
其他	374,684.81	102,632.86
合计	8,914,602.61	4,193,125.98

3. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
人工薪酬	1,177,360.00	1,025,313.81
固定资产折旧	26,012.50	39,359.49
通讯费	63,847.98	71,968.71

差旅费	5,976.29	41,504.42
办公费	89,321.34	265,611.74
租赁费	36,084.27	124,837.26
税费	13,877.87	13,442.51
中介服务费	501,417.57	579,677.24
使用权资产折旧	112,713.12	0.00
其他	658,490.11	502,114.68
合计	2,685,101.05	2,663,829.86

4. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
直接投入	2,070,099.21	2,428,662.35
人员人工	3,952,471.18	5,007,634.02
固定资产折旧	442,596.09	433,689.86
无形资产摊销	60,754.86	60,754.86
租赁费	70,035.50	115,575.22
差旅费	40,880.99	16,070.70
办公费	53,429.21	78,682.92
修理费	13,674.04	8,046.44
专利申请维护费	212,265.27	309,885.73
加工费	240.00	48,923.16
快递费及运输费	4,903.06	3,579.23
住房公积金	25,680.00	21,721.00
电费	254,387.23	164,819.52
使用权资产折旧	49,232.70	0.00
合计	7,250,649.34	8,698,045.01

5. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	19,690,511.10	3,635.59
成本法核算的长期股权投资收益	-1,421,235.57	-15,453.83
合计	18,269,275.53	-11,818.24

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-351,693.25	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,078,701.51	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,125.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-221,652.72	
小计	2,521,480.70	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	379,705.31	
少数股东权益影响额（税后）	596,061.84	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,545,713.55	

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项目	涉及金额	原因
增值税即征即退	5,641,627.17	增值税即征即退

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.89%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.56%	0.33	0.33

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	74,726,460.62
非经常性损益	B	1,545,713.55
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	73,180,747.07
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	432,813,274.85
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	

回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	股份支付	I1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	持有子公司股权比例变动	I2	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	470,176,505.16
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	15.89%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	15.56%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	74,726,460.62
非经常性损益	B	1,545,713.55
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	73,180,747.07
期初股份总数	D	225,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	225,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.33
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.33

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

伯朗特机器人股份有限公司

董事会

2021年7月30日