



尊优股份

NEEQ : 839447

上海尊优自动化设备股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
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	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	92

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。

公司负责人叶奕菱、主管会计工作负责人徐颖及会计机构负责人（会计主管人员）徐颖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
（一）客户集中及大客户依赖风险	公司主要客户销售额集中度占比很高，存在依赖风险，2018年、2019年、2020年和2021年上半年公司前五名客户合计的销售额占当期公司销售总额的比重分别为80.46%、92.17%、84.75%和87.90%，占比非常高。2018年、2019年、2020年和2021年上半年，公司向第一大客户斯伦贝谢销售额占当期公司销售总额的比重分别为68.53%、82.34%、73.05%和66.55%。公司主要客户集中，且第一大客户占销售收入比重很高，公司存在客户集中和大客户依赖的经营风险。如果公司主要客户特别是第一大客户斯伦贝谢生产经营情况发生重大不利变化，将减少对本公司产品采购数量，从而对公司产品销售收入带来较大影响，进而导致公司销售收入出现较大幅度的下滑。
（二）宏观及政策风险	油气服务行业主要为满足石油和天然气开采需求，世界经济的持续发展和居民生活水平的提升，对于油气服务行业发展具有积极的促进作用。目前国际经济总体偏弱，且前几年油气开采投入巨大，导致石油和天然气供给较大，石油和天然气阶段性供需失衡，最终使得现阶段油气服务行业处于投入较低的阶段。油气服务行业受上游石油公司资本投入影响较大，呈现较强的周期性波动。宏观经济的波动及石油公司资本投入的周期性变化对本行业公司的经营产生一定的不利影响。石油天然气在世界经济中占有非常重要的地位，石油天然气及其

	<p>相关产业的油气田技术服务行业属于各国重点支持发展的行业，地缘政治或者石油天然气开采、出口政策等变化都会对石油天然气价格及石油公司未来的资本投入产生影响，进而对石油服务行业公司经营产生影响。如果未来地缘政治或者石油天然气相关政策发生重大不利变动，将有可能对石油服务行业内公司未来经营活动和盈利能力产生不利的影响，进而造成本公司第一大客户斯伦贝谢向公司采购产品金额存在波动，对公司经营稳定性造成不利影响。</p>
(三) 市场开拓风险	<p>由于油气勘探、开采等的高技术性和高投入，石油企业对油气田技术服务企业有着严格的技术要求，这导致油气服务行业呈现金字塔型，大型综合型国际石油服务公司在石油服务市场中占据了较高的市场份额，同时油气田技术服务种类繁多，且非标准化，油气服务设备零部件供应商要进入大型综合型国际石油服务公司需要获得油气服务企业巨头的认可，具备相应的技术能力和配套能力，且认证过程时间一般会较长，但一旦认可之后，将有可能建立长期的合作关系，这使得油气服务设备零部件供应商较难开拓新的客户，存在市场开拓风险。</p>
(四) 实际控制人不当控制风险	<p>公司股东叶奕菱持有本公司 31.00%的股份，为公司的实际控制人，对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司已建立了比较完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，并且实际控制人出具了避免同业竞争、规范关联交易等承诺，但是如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。</p>
(五) 公司治理风险	<p>公司整体变更为股份公司后，制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。但由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股份进行公开转让后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理可能存在一定的不规范风险。</p>
(六) 应收账款发生坏账的风险	<p>2018 年末、2019 年末、2020 年末和 2021 年上半年，公司应收账款余额分别为 1,649.71 万元、1,828.14 万元、1,066.98 万元和 1,433.46 万元，占报告期末流动资产的比例分别为 25.63%、26.86%、19.50%和 31.08%，占总资产的比重分别为 19.77%、20.69%、12.67%和 15.97%，公司应收账款总额占流动资产和总资产的比例在报告期内有较大上升，存在一定的应收账款回款风险，虽然公司主要客户均为较大型企业，客户信誉良好，支付能力强，但是如果未来宏观经济形势、石油服务行业发展前景发生重大不利变化，从而导致公司个别主要客户经营状况发生困难，则公司存在应收账款难以收回，导致发生较大坏账的风险。</p>
(七) 存货余额较大的风险	<p>公司存货主要由原材料和库存商品等组成。2018 年末、2019 年末、2020 年末和 2021 年上半年，存货账面价值分别为 1922.93 万元、2,114.47 万元、1,176.52 万元和 1,842.04 万元，占同</p>

	<p>期流动资产的比例分别为 29.87%、31.06%、21.51%和 39.93%，占同期总资产的比例分别为 23.05%、23.93%、13.97%和 20.52%，公司存货占流动资产和总资产比例有所升高，属于正常运行范围。</p>
<p>ou（八）税收优惠及出口退税风险</p>	<p>公司于 2020 年 11 月 12 日获得上海市科学技术委员会颁发的高新技术企业证书（证书编号为：GR202031003319），有效期为三年，公司自 2020 年度至 2022 年度享受减按 15%税率征收企业所得税的优惠政策。本次公司获得高新科技企业为再次复审通过，如果国家相关的税收优惠政策发生变化，或者其他原因导致公司不再符合税收优惠相关认定，则公司的经营业绩将可能受到一定的不利影响。根据国家关于出口货物退（免）税政策（简称出口退税）的规定，报告期内公司外销产品享受出口退税，公司享受的出口退税政策对公司业绩产生较大影响。由于公司外销金额较大，占公司销售总额比例较高，如果出口退税政策发生不利调整，公司可享受的退税率降低，公司的增值税实际税负将会增加，这将导致公司利润下降，影响公司的盈利水平。因此，公司存在一定的出口退税政策变动风险。</p>
<p>（九）汇率波动风险</p>	<p>报告期内公司外销收入占公司营业收入比重超过 61.18%，占比较高，同时，公司存在向国外供应商采购钢材的情形。对外销售及采购需要以外币进行结算，而外币汇率的波动一方面会对公司财务费用、现金流、收回货款及支付的采购款金额产生一定程度的影响，进而影响到公司收益；另一方面，如果汇率发生较大变动会影响公司出口产品及采购原材料的相对价格，以致对公司产品竞争力和业绩产生影响。因此公司存在一定的汇率波动风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
公司、本公司、尊优股份、股份公司	指	上海尊优自动化设备股份有限公司
尊优精密	指	上海尊优精密机械制造有限公司
尊优智能	指	上海尊优智能科技有限公司
江苏尊优	指	江苏尊优精密机械制造有限公司
浙江尊优	指	浙江尊优智能设备有限公司
《公司章程》	指	《上海尊优自动化设备股份有限公司章程》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期、半年度、本期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
期初	指	2021年1月1日
期末	指	2021年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海尊优自动化设备股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Genie Robot Automatic Co., Ltd. SHGR
证券简称	尊优股份
证券代码	839447
法定代表人	叶奕菱

二、 联系方式

董事会秘书	李卫东
联系地址	上海市嘉定区安亭镇园大路 338 号 2 幢
电话	021-59576868
传真	021-59576507
电子邮箱	liweidong@genie-robot.com
公司网址	www.genie-robot.com
办公地址	上海市嘉定区安亭镇园大路 338 号 2 幢
邮政编码	201805
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	公司总经理办公室

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	2003 年 9 月 16 日
挂牌时间	2016 年 10 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	B 采矿业-11 开采辅助活动-112-1120 石油和天然气开采辅助活动
主要业务	精密机械零部件和工业自动化设备的研发、制造和销售
主要产品与服务项目	精密机械零部件产品主要为油气服务行业中的完井设备零部件机械加工产品，工业自动化设备主要包括油气井完井工具测试系统、机器视觉设备、冲压设备、非标自动化设备等，并从事自动化设备技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	29,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（叶奕菱）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（叶奕菱），无一致行动人

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	9131011475475065XN	否
注册地址	上海市嘉定区安亭镇园大路 338 号二幢	否
注册资本（元）	28,500,000	否

2021 年 2 月 3 日，公司召开董事会会议提议定向发行 50 万股公司股份，发行价格 3.5 元，并发布《第二届董事会第七次会议决议公告》（2021-005）、《股票定向发行说明书》（2021-004），2021 年 2 月 19 日获临时股东大会批准并发布《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（2021-009），2021 年 3 月 8 日收到全国股转公司出具的《关于对上海尊优自动化设备股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2021]481 号）（2021-011），2021 年 4 月 29 日完成发行并发布《股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》（2021-031），本次定向发行新增股份于 2021 年 05 月 11 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，总股本由 28,500,000 股变更为 29,000,000 股。2021 年 7 月 16 日完成工商变更，注册资本由 28,500,000 元变更为 29,000,000 元。

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦四层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东北证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	27,627,919.94	38,341,049.52	-27.94%
毛利率%	29.24%	38.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-276,482.55	7,278,617.13	-103.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-491,566.70	7,116,643.86	-106.91%
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）	-0.41%	11.71%	-
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）	-0.73%	11.45%	-
基本每股收益	-0.01	0.25	-104.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	89,785,994.91	84,222,883.18	6.61%
负债总计	21,635,094.63	14,788,374.10	46.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,020,196.80	67,394,534.33	-2.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.28	2.36	-3.39%
资产负债率%（母公司）	24.71%	17.50%	-
资产负债率%（合并）	24.10%	17.56%	-
流动比率	2.16	3.80	-
利息保障倍数	-0.03	62.35	-

(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	-4,880,218.87	14,136,190.92	-134.52%
应收账款周转率	2.21	2.68	-
存货周转率	1.30	1.21	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.61%	-0.52%	-
营业收入增长率%	-27.94%	-31.38%	-
净利润增长率%	-102.56%	26.96%	-

(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

公司的行业分类为：石油和天然气开采辅助活动（B1120）。

公司的主营业务为：精密机械零部件和工业自动化设备的研发、制造和销售，其中精密机械零部件主要为油气服务行业精密机械零部件产品中的完井设备零部件产品。

公司依托自身在精密机械零部件制造特别是油气服务行业精密机械零部件产品的专业化、规模化生产的经验，生产出符合大型油气服务生厂商要求的零件产品，通过直接生产销售精密机械零部件和工业自动化设备等产品获取收入、利润、现金流，最终实现公司的战略发展和价值提升。

截止 2021 年 6 月 30 日，公司拥有有效注册商标 4 项，拥有已授予专利 30 项，其中发明专利 16 项（另有 4 项发明专利处于实审状态），实用新型专利 14 项。报告期内公司销售收入与上年同期下降 38.78%，净利润下降 26.96%，主要是报告期内受新冠疫情发展，拖累精密机械销售持续下降，尽管自动化装备业务销售有所上升，但总体依然下降。

公司拥有油气田井下设备完整生产线，具有较强的成套生产能力，报告期内受新冠疫情影响，社会活动受到大幅扼制，油气田行业油价从 2017 年低点持续上涨的趋势发生逆转，报告期内公司油气田业务受到显著冲击，未来存在精密机械业务持续下降可能性。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式没有发生重大变化。

(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		上年期末		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	7,115,653.25	7.93%	17,254,026.75	20.49%	-58.76%
交易性金融资产	1,000,000.00	1.11%	11,649,964.75	13.83%	-91.42%
应收账款	14,334,602.47	15.97%	10,669,776.34	12.67%	34.35%
预付账款	1,782,357.72	1.99%	155,340.76	0.18%	1047.39%
其他应收款	188,125.11	0.21%	1,232,835.23	1.46%	-84.74%
存货	18,420,351.93	20.52%	11,765,185.25	13.97%	56.57%
固定资产	26,836,333.73	29.89%	14,629,086.14	17.37%	83.45%

在建工程	2,219,656.42	2.47%	1,840,707.97	2.19%	20.59%
无形资产	9,464,364.15	10.54%	2,209,341.45	2.62%	328.38%
短期借款	6,501,950.00	7.24%	5,020,074.76	5.96%	29.52%
应付账款	11,148,693.70	12.42%	6,559,568.20	7.79%	69.96%
合同负债	883,421.20	0.98%	49,972.57	0.06%	1,667.81%

项目重大变动原因:

1、本期货币资金 7,115,653.25 元,较上期 17,254,026.75 元降低 58.76%,主要是购买厂房,本期支付 13,840,000 元。

2、本期交易性金融资产由上期的 11,649,964.75 元降至 1,000,000.00 元,降低 91.42%,主要是结构性存款理财到期。

3、本期应收账款较上期增加 34.35%,主要是客户还款日未到期。

4、本期预付账款较上期上升 1047.39%,主要是新产品所需部分配套零部件市场紧俏,增加了预付帐款方式的采购。

5、本期其他应收款较上期降低 84.74%,主要是收到购买厂房时支付的长兴经济技术开发区管理委员会 1,000,000 元保证金。

6、本期存货较上期上升 56.57%,主要是本期接收的订单交货期集中在 2021 年下半年,本期增加订单投产所致。

7、本期固定资产较上期上升 83.45%,主要是本期完成厂房的购买事项。

8、本期在建工程较上期上升 20.59%,主要是本期新增无尘车间的建设投入。

9、本期无形资产较上期上升 328.38%,主要是本期购入的一宗工业用地使用权完成验收

10、本期短期借款较上期上升 28.52%,主要是本期一笔 200 万的贷款到期后,根据公司总体经营情况及资金流动状况增加 350 万银行贷款。

11、本期应付帐款较上期上升 69.96%,主要是本期新产品投入增加、进行厂房建设以及车间改扩建所致。

12、本期合同负债较上期增加 1667.81%,主要是疫情下响应构建国内经济大循环,国际国内双循环的发展模式,开拓国内新客户,其付款方式为预付方式所致。

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	27,627,919.94	-	38,341,049.52	-	-27.94%
营业成本	19,550,675.36	70.76%	23,598,263.32	61.55%	-17.15%
毛利率	29.24%		38.45%		
管理费用	5,386,043.76	19.49%	4,806,832.03	12.54%	12.05%
销售费用	982,576.76	3.56%	764,265.38	1.99%	28.56%
财务费用	30,285.71	0.11%	-301,232.25	-0.79%	-110.05%
净利润	-185,753.82	-0.67%	7,250,056.93	18.91%	-102.56%
经营活动产生的现金流量净额	-4,880,218.87	-	14,136,190.92	-	-134.52%

投资活动产生的现金流量净额	-5,499,150.00	-	-881,640.00	-	523.74%
筹资活动产生的现金流量净额	228,899.99	-	-3,520,023.75	-	-106.50%

项目重大变动原因:

1、本期营业收入较上年同期减少 1,071.31 万元，降低 27.94%，主要是本期仍然受国外疫情影响，订单量下滑且部分订单延迟交付至 2021 年下半年。

2、营业成本较上年同期减少 404.76 万元，降低 17.15%，主要是营业收入减少影响和疫情期间加强对生产各项成本进行管控影响。

3、本期管理费用比上期上升 12.05%，主要是国内疫情控制良好，上期享受国家的扶持政策减免的社保以及上期享受的减免一个月厂房租赁费，本期恢复正常。

4、本期销售费用较上期增加 21.83 万元，上升 28.56%，除了疫情后，不再享受国家扶持政策外，主要是本期开拓新客户，销售人员薪酬及差旅费有所上升。

5、本期财务费用较上期上升 111.05%，主要受人民币升值的影响，汇兑损失较上年同期增加 33.15 万元。

6、本期净利润较上年同期下降 102.56%，主要受上述分析的营业收入、营业成本及期间费用（管理费用、销售费用、财务费用）综合影响所致。

7、经营活动产生的现金流量本期为净流出 488.02 万元，上期现金流量为净流入 1413.62 万元，主要是本期订单下滑且部分订单延迟交货，销售商品、提供劳务收到的现金减少 1980.23 万元所致。

8、投资活动产生的现金流量本期为净流出 549.92 万元，上期现金流量为净流出 88.16 万元，较上期上升 523.74%，主要是本期交易性金融资产到期收到现金较上期增加 890 万元，本期购买厂房及工业用地固定资产无形资产支付现金较上期增加 1251.75 万元所致。

9、筹资活动产生的现金流量本期为净流入 22.89 万元，上期现金流量为净流出 352.00 万元，主要是本期定增吸收资金 175 万元，增加借款收到现金 350 万元，偿还贷款支付现金 200 万元，分红支付现金 290 万元所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	137,524.49
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	91,914.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,601.60
非经常性损益合计	253,040.18
所得税影响数	37,956.03
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	215,084.15

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

重要会计政策变更财政部于 2018 年 12 月颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(以下简称“新租赁准则”),其中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 日起实施;其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则,对原有相关会计政策进行相应变更。新租赁准则取代了财政部于 2006 年 2 月 15 日印发的《财政部关于印发等 38 项具体准则的通知》(财会[2006]3 号)中的《企业会计准则第 21 号—租赁》,取消了经营租赁与融资租赁之间的划分,要求承租人自租赁开始日在资产负债表中确认使用权资产和租赁负债,仅对短期租赁和低价值租赁提供了有限豁免。本次会计政策变更未对公司前期财务指标无影响,因此不调整年初资产负债表科目。

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
尊优精密	子公司	精密机械零部件制造	3,600,000.00	4,399,600.63	3,225,959.72	263,384.50	-196,828.83
尊优智能	子公司	自动化设备研发	5,000,000.00	3,003,987.43	1,314,029.61	2,357,350.25	217,464.84
江苏尊优	子公司	精密机械零部件制造	5,000,000.00	5,511,818.61	5,109,035.61	492,807.61	7,638.36
浙江尊优	子公司	通用设备、精密机械零部件制造	24,500,000.00	25,403,782.32	24,158,317.01	1,426,544.06	-341,608.41

(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

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益；公司为国家安全生产监督总局《安全生产标准化三级企业〈机械〉》认证企业，以标准化从制度源头切实落实员工职业健康与安全，立足本职尽到企业的社会责任。

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	四.二.（一）
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	四.二.（二）
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

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

1、 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

2、 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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	20,000,000	3,500,000

2021 年 1 月 7 日，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司上海嘉定区支行签订了 150.00 万元的流

动资金借款合同，合同编号：31000219100220121802，借款期限为：2021年1月7日至2022年1月6日，叶奕菱、李卫东、李书训为该笔贷款提供（合同编号：31000219100620111803）最高额保证担保，叶奕菱先生为公司控股股东，李卫东、李书训为公司董事；2021年5月31日，公司与交通银行股份有限公司上海嘉定支行签订了200.00万元的流动资金借款合同，合同编号：Z2105LN15652488，借款期限为：2021年5月31日至2022年5月30日，叶奕菱为该笔贷款提供连带责任保证担保，叶奕菱先生为公司控股股东。上述事项控股股东、董事为公司提供担保，属于公司纯获利事项，按照全国股转公司相关治理规则及《公司章程》的规定免于按关联交易审议。

（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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016/6/30	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016/6/30	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范关联交易承诺	2016/6/30	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易承诺	2016/6/30	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关于诚信状况的书面声明	2016/6/30	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016/6/30	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司及相关承诺主体不存在未履行完毕的承诺事项。

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 条件股 份	无限售股份总数	17,703,750	62.12%	0	17,703,750	61.05%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,068,750	3.75%	0	1,068,750	3.69%	
	董事、监事、高管	1,105,000	3.88%	0	1,105,000	3.81%	
	核心员工	1,360,500	4.77%	-4,300	1,356,200	4.68%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,796,250	37.88%	500,000	11,296,250	38.95%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,481,250	26.25%	440,000	7,921,250	27.31%	
	董事、监事、高管	3,315,000	11.63%	60,000	3,375,000	11.64%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		28,500,000	-	500,000	29,000,000	-	
普通股股东人数							77

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2021年2月3日，公司召开董事会会议提议定向发行50万股公司股份，发行价格3.5元，并发布《第二届董事会第七次会议决议公告》（2021-005）、《股票定向发行说明书》（2021-004），2021年2月19日获临时股东大会批准并发布《2021年第一次临时股东大会决议公告》（2021-009），2021年3月8日收到全国股转公司出具的《关于对上海尊优自动化设备股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2021]481号）（2021-011），2021年4月29日完成发行并发布《股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》（2021-031），本次定向发行新增股份于2021年05月11日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，总股本由28,500,000股变更为29,000,000股。

(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	叶奕菱	8,550,000	440,000	8,990,000	31.00%	7,921,250	1,068,750	0	0
2	陆利新	5,875,000	0	5,875,000	20.26%	0	5,875,000	0	0

3	方群	1,295,000	30,000	1,325,000	4.57%	1,001,250	323,750	0	0
4	秦蓓	1,257,600	0	1,257,600	4.34%	0	1,257,600	0	0
5	曹燕 嫣	1,250,000	0	1,250,000	4.31%	0	1,250,000	0	0
6	李书 训	1,250,000	0	1,250,000	4.31%	937,500	312,500	0	0
7	唐静	1,250,000	0	1,250,000	4.31%	0	1,250,000	0	0
8	李卫 东	1,105,000	30,000	1,135,000	3.91%	858,750	276,250	0	0
9	简彤	1,000,000	-4,300	995,700	3.43%	0	995,700	0	0
10	侯旭	0	500,200	500,200	1.72%	0	500,200	0	0
合计		22,832,600	995,900	23,828,500	82.16%	10,718,750	13,109,750	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：第2、第4大股东陆利新、秦蓓为一致行动人，合计持有公司股份24.60%。

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

公司控股股东、实际控制人为叶奕菱。

叶奕菱，男，1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1986年7月毕业于上海机械学院（现上海理工大学）仪器仪表学院、光学仪器专业；1986年9月至1992年1月，任上海物理光学仪器厂工艺科助理工程师；1992年2月至2003年8月，任上海青浦报关行空运部审单员；2003年9月至2008年1月，任上海尊优自动化设备有限公司执行董事兼总经理；2008年10月至2009年10月，任上海璐丝洛雅贸易发展有限公司总经理；2010年1月至2016年5月，任上海尊优自动化设备有限公司执行董事兼总经理；2010年12月至今，任上海建欧油田设备配套有限公司监事；2012年4月至今，任上海先源投资管理有限公司监事；2016年2月至今，任上海尊优精密机械制造有限公司执行董事兼总经理；2016年6月至今，任上海尊优自动化设备股份有限公司董事长兼总经理；2018年1月至今，任上海尊优智能科技有限公司执行董事兼总经理；2019年11月至今任江苏尊优精密机械制造有限公司执行董事；2020年11月至今任浙江尊优智能设备有限公司执行董事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额
1	2021年2月3日	2021年5月11日	3.5	500,000	叶奕菱、方群、李卫东	现金	1,750,000

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	募集资金	报告期内使用金额	是否变更募集资金	变更用途情况	变更用途的募集资金	是否履行必要决策程序
------	------	----------	----------	--------	-----------	------------

			用途		金金额	
2021 年第 一次发行	1,750,000	1,747,574.18	否	无	0	已事前及时履行

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
叶奕菱	董事长、总经理	男	1964年12月	2019年11月7日	2022年11月6日
方群	董事、副总经理	女	1966年10月	2019年11月7日	2022年11月6日
李书训	董事、副总经理	男	1971年2月	2019年11月7日	2022年11月6日
李卫东	董事、董事会秘书	男	1968年6月	2019年11月7日	2022年11月6日
金敏	董事	女	1985年6月	2019年11月7日	2022年11月6日
陈忠连	监事会主席	男	1971年3月	2019年11月7日	2022年11月6日
林元	监事	男	1968年2月	2019年11月7日	2022年11月6日
杨欢欢	职工监事	女	1985年8月	2019年11月7日	2022年11月6日
徐颖	财务总监	女	1980年5月	2019年11月7日	2022年11月6日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

上述董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(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	9	9
生产人员	85	67
销售人员	12	12
技术人员	42	45
财务人员	4	5
员工总计	152	138

(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

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	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	7,115,653.25	17,254,026.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	1,000,000.00	11,649,964.75
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	1,955,500.00	1,826,818.45
应收账款	六、（四）	14,334,602.47	10,669,776.34
应收款项融资			
预付款项	六、（五）	1,782,357.72	155,340.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	188,125.11	1,232,835.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	18,420,351.93	11,765,185.25
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	六、（八）	1,331,561.77	154,430.99
流动资产合计		46,128,152.25	54,708,378.52
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	六、(九)	26,836,333.73	14,629,086.14
在建工程	六、(十)	2,219,656.42	1,840,707.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十一)	9,464,364.15	2,209,341.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十二)	154,365.42	230,405.57
递延所得税资产	六、(十三)	55,322.94	106,963.53
其他非流动资产	六、(十四)	4,927,800.00	10,498,000.00
非流动资产合计		43,657,842.66	29,514,504.66
资产总计		89,785,994.91	84,222,883.18
流动负债：			
短期借款	六、(十五)	6,501,950.00	5,020,074.76
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			
应付账款	六、(十六)	11,148,693.70	6,559,568.20
预收款项			
合同负债	六、(十七)	883,421.20	49,972.57
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	六、(十八)	1,416,746.60	1,406,634.09
应交税费	六、(十九)	831,779.02	864,992.94
其他应付款	六、(二十)	538,252.35	488,749.66
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			1,036.43
流动负债合计		21,320,842.87	14,391,028.65
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十六)	314,251.76	359,850.74
递延所得税负债	六、(十三)		37,494.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		314,251.76	397,345.45
负债合计		21,635,094.63	14,788,374.10
所有者权益(或股东权益):			
股本	六、(二十一)	29,000,000.00	28,500,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十二)	6,918,514.35	5,668,514.35
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、(二十三)	4,480,614.41	4,428,469.39
盈余公积	六、(二十四)	3,907,960.20	3,907,960.20
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十五)	21,713,107.84	24,889,590.39
归属于母公司所有者权益合计		66,020,196.80	67,394,534.33
少数股东权益		2,130,703.48	2,039,974.75
所有者权益(或股东权益)合计		68,150,900.28	69,434,509.08
负债和所有者权益(或股东权益)总计		89,785,994.91	84,222,883.18

法定代表人: 叶奕菱

主管会计工作负责人: 徐颖

会计机构负责人: 徐颖

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产:			
货币资金		3,566,744.68	13,221,285.27
交易性金融资产		1,000,000.00	11,649,964.75
衍生金融资产			
应收票据		1,855,500.00	1,626,818.45
应收账款	十六、(一)	12,854,080.09	9,487,777.58
应收款项融资			
预付款项		1,842,394.43	73,926.76
其他应收款	十六、(二)	182,745.11	1,229,489.03
其中: 应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		18,079,645.99	11,320,614.17
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		229,394.56	
流动资产合计		39,610,504.86	48,609,876.01
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	十六、（三）	33,650,000.00	16,650,000.00
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		13,526,271.28	14,437,714.29
在建工程		1,897,677.97	1,840,707.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,066,157.75	2,209,341.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		154,365.42	230,405.57
递延所得税资产		55,322.94	90,829.36
其他非流动资产			126,000.00
非流动资产合计		51,349,795.36	35,584,998.64
资产总计		90,960,300.22	84,194,874.65
流动负债：			
短期借款		6,501,950.00	5,020,074.76
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,281,494.71	5,425,124.09
预收款项			
合同负债		35,655.00	7,972.57
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,214,493.26	1,316,811.84
应交税费		808,114.48	797,148.43
其他应付款		4,318,051.35	1,772,796.66
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			1,036.43
流动负债合计		22,159,758.80	14,340,964.78
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		314,251.76	359,850.74
递延所得税负债			37,494.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		314,251.76	397,345.45
负债合计		22,474,010.56	14,738,310.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本		29,000,000.00	28,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,918,514.35	5,668,514.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,480,614.41	4,428,469.39
盈余公积		3,907,960.20	3,907,960.20
一般风险准备			
未分配利润		24,179,200.70	26,951,620.48
所有者权益（或股东权益）合计		68,486,289.66	69,456,564.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		90,960,300.22	84,194,874.65

（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		27,627,919.94	38,341,049.52
其中：营业收入		27,627,919.94	38,341,049.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,996,925.67	30,855,189.54
其中：营业成本	六、(二十七)	19,550,675.36	23,598,263.32

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	六、(二十八)	42,358.63	15,375.90
销售费用	六、(二十九)	982,576.76	764,265.38
管理费用	六、(三十)	5,386,043.76	4,806,832.03
研发费用	六、(三十一)	2,004,985.45	1,971,685.16
财务费用	六、(三十二)	30,285.71	-301,232.25
其中：利息费用	六、(三十二)	116,965.78	120,821.25
利息收入	六、(三十二)	-8,811.69	-161,451.23
加：其他收益	六、(三十三)	137,524.49	83,275.69
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十四)	91,914.09	
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）	六、(三十五)	-4,364.52	-208,366.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-143,931.67	7,360,769.34
加：营业外收入	六、(三十六)	23,601.60	125,642.00
减：营业外支出	六、(三十七)		18,360.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-120,330.07	7,468,050.44
减：所得税费用	六、(三十八)	65,423.75	217,993.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-185,753.82	7,250,056.93
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）		-185,753.82	7,250,056.93
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）		90,728.73	-28,560.20
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-276,482.55	7,278,617.13
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		-185,753.82	7,250,056.93
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-276,482.55	7,278,617.13
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		90,728.73	-28,560.20
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.01	0.25
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.25

法定代表人：叶奕菱

主管会计工作负责人：徐颖

会计机构负责人：徐颖

（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	十六、(四)	24,789,695.71	37,598,343.21
减：营业成本	十六、(四)	17,851,792.57	23,085,567.08
税金及附加		16,927.60	14,890.90
销售费用		800,177.03	569,845.20
管理费用		4,358,552.00	4,541,215.41
研发费用		1,771,235.34	1,971,685.16
财务费用		30,218.71	-301,964.39
其中：利息费用		112,152.13	120,821.25
利息收入		-4,065.04	-159,081.36
加：其他收益		137,524.49	82,216.97
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、(五)	91,914.09	
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）		-4,364.52	-218,366.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		185,866.52	7,580,954.49
加：营业外收入		6,000.12	119,122.00
减：营业外支出			18,360.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		191,866.64	7,681,715.59
减：所得税费用		64,286.42	217,993.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		127,580.22	7,463,722.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		127,580.22	7,463,722.08
（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		127,580.22	7,463,722.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（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		26,125,907.45	45,928,186.28
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		1,233,626.97	2,444,551.46
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十一)	1,289,251.88	340,924.34
经营活动现金流入小计		28,648,786.30	48,713,662.08
购买商品、接受劳务支付的现金		22,866,462.17	24,362,783.52
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		7,704,552.10	7,199,030.97
支付的各项税费		1,264,304.18	1,514,474.31
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十一)	1,693,686.72	1,501,182.36
经营活动现金流出小计		33,529,005.17	34,577,471.16
经营活动产生的现金流量净额	六、(四十二)	-4,880,218.87	14,136,190.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,400,000.00	2,500,000.00
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			
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		11,400,000.00	2,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,899,150.00	3,381,640.00
投资支付的现金		1,000,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		16,899,150.00	3,381,640.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,499,150.00	-881,640.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,750,000.00	2,450,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,450,000.00
取得借款收到的现金		3,500,000.00	
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		5,250,000.00	2,450,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,021,100.01	2,970,023.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,021,100.01	5,970,023.75
筹资活动产生的现金流量净额		228,899.99	-3,520,023.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,095.38	-32,961.31
五、现金及现金等价物净增加额	六、(四十二)	-10,138,373.50	9,701,565.86
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十二)	17,254,026.75	24,186,918.54
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十二)	7,115,653.25	33,888,484.40

法定代表人：叶奕菱

主管会计工作负责人：徐颖

会计机构负责人：徐颖

(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		20,374,579.62	44,741,217.74
收到的税费返还		1,233,220.44	2,444,551.46
收到其他与经营活动有关的现金		3,744,178.30	330,322.62
经营活动现金流入小计		25,351,978.36	47,516,091.82
购买商品、接受劳务支付的现金		19,624,497.41	23,724,493.17
支付给职工以及为职工支付的现金		6,892,307.76	6,830,741.15
支付的各项税费		578,181.14	1,514,434.31
支付其他与经营活动有关的现金		1,550,178.01	1,444,645.76
经营活动现金流出小计		28,645,164.32	33,514,314.39
经营活动产生的现金流量净额		-3,293,185.96	14,001,777.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,400,000.00	2,500,000.00
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			
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		11,400,000.00	2,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,350.00	
投资支付的现金		18,000,000.00	2,550,000.00

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		18,002,350.00	2,550,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-6,602,350.00	-50,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,750,000.00	
取得借款收到的现金		3,500,000.00	
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		5,250,000.00	
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,021,100.01	2,970,023.75
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,021,100.01	5,970,023.75
筹资活动产生的现金流量净额		228,899.99	-5,970,023.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,095.38	-32,961.31
五、现金及现金等价物净增加额		-9,654,540.59	7,948,792.37
加：期初现金及现金等价物余额		13,221,285.27	23,437,304.04
六、期末现金及现金等价物余额		3,566,744.68	31,386,096.41

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	√是 □否	五、(一)
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	六、(二十五)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
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	□是 √否	
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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明:

重要会计政策变更财政部于2018年12月颁布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），其中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日起实施；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，对原有相关会计政策进行相应变更。新租赁准则取代了财政部于2006年2月15日印发的《财政部关于印发等38项具体准则的通知》（财会[2006]3号）中的《企业会计准则第21号—租赁》，取消了经营租赁与融资租赁之间的划分，要求承租人自租赁开始日在资产负债表中确认使用权资产和租赁负债，仅对短期租赁和低价值租赁提供了有限豁免。本次会计政策变更未对公司前期财务指标无影响，因此不调整年初资产负债表科目。

2021年5月7日公司召开股东大会，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东按每10股分派1元现金股利（含税），合计派发现金290万元。公司于2021年6月18日实际完成权益分派。

(二) 财务报表项目附注

上海尊优自动化设备股份有限公司 2021 年上半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

上海尊优自动化设备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2003 年 9 月 16 日成立的股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），统一社会信用代码：9131011475475065XN，证照编号：00000000201707310057，登记机关：上海市工商行政管理局，法定代表人：叶奕菱，住所：上海市嘉定区安亭镇园大路 338 号 2 幢，注册资本：2,850.00 万人民币，经营期限自 2003 年 9 月 16 日至不约定期限。

2003 年 9 月根据有关协议、章程的规定，公司申请登记的注册资本为人民币 50 万元，其中叶奕菱出资 25 万元，蒋勇出资 25 万元，上述注册资本已经上海同诚会计师事务所审验，并于 2003 年 9 月 12 日出具同诚会验[2003]第 8-0755 号验资报告。

2008 年 3 月根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本 190 万元，变更后的累计注册资本 240 万元。其中叶奕菱出资 114 万元，邵建民出资 114 万元，夏晓梅出资 12 万元。上述注册资本已经上海佳安会计师事务所审验，并于 2008 年 3 月 28 日出具佳安会验[2008]第 549 号验资报告。

2010 年 2 月根据公司股东会决议和修改后的章程规定，邵建民将其持有的公司 37.5%股权以 90 万元原出资额分别转让给叶奕菱 66 万元、李书训 24 万元；夏晓梅将其持有的公司 5%股权以 12 万元原出资额转让给叶奕菱。

2012 年 7 月根据公司关于增加注册资本的股东会决议和新章程规定，公司增加注册资本 360 万元，变更后的累计注册资本 600 万元。其中叶奕菱出资 433.2 万元，李书训出资 166.8 万元。上述注册资本已经上海智臻会计师事务所审验，并于 2012 年 7 月 24 日出具沪臻验字（2012）第 0220 号验资报告。

2013 年 9 月根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本 400 万元，变更后的累计注册资本 1000 万元。其中叶奕菱出资 722 万元，李书训出资 278 万元。上述注册资本已经上海佳安会计师事务所审验，并于 2013 年 9 月 23 日出具佳安会验[2013]第 4497 号验资报告。

2015 年 6 月根据公司股东会决议和修改后的章程规定，将叶奕菱所持 6.25%、3.45%股权，合计 62.5 万元、34.5 万元，分别作价 86.63 万元、47.82 万元转让给秦蓓、唐静；将李书训所持 2.80%、6.25%、2.50%、1.875%、1.875%、1.25%、2.50%、1.25%、1.25%股权，合计 28 万元、62.5 万元、25 万元、18.75 万元、18.75 万元、12.5 万元、25 万元、12.5 万元、12.5 万元，分别作价 38.81 万元、86.63 万元、34.65 万元、25.99 万元、25.99 万元、17.33 万元、34.65 万元、17.33 万元、17.33 万元转让给唐静、曹燕嫣、李卫东、方群、江涛、陈忠连、陈树珊、徐颖、金敏。

2015 年 6 月根据临时股东会会议决议，公司增加注册资本 250 万元，变更后的累计注册资本 1250 万元。其中叶奕菱出资 625 万元，李书训出资 62.5 万元，秦蓓出资 62.5 万元，唐静出资 62.5 万元，曹燕嫣出资 62.5 万元，李卫东出资 25 万元，方群出资 18.75 万元，江涛出资 18.75 万元，陈忠连出资 12.5 万元，陈树珊出资 25 万元，徐颖出资 12.5 万元，金敏出资 12.5 万元，马宏波出资 42 万元，徐晓芸出资 30 万元，高军出资 25 万元，潘慧栋出资 25 万元，凌莉出资 25 万元，陈忠伟出资 14 万元，杨梅出资 14 万元，韩卓韦出资 12.5 万元，王瑶出资 12.5 万元，董锡君出资 12.5 万元，周惠珠出资 12.5 万元，韩晶出资 12.5 万元，石莉敏出资 12.5 万元。上述注册资本已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 7 月 27 日出具天职业字[2015]11810 号验资报告。

2015年11月11日根据股东会会议决议，同意股东杨梅将所持1.12%股权，合计14万元，作价49万元转让给孙宿徽，其他股东放弃优先购买权。

2016年3月29日根据股东会会议决议，同意股东陈忠伟将所持1.12%股权，合计14万元，作价49万元转让给戴敏云，其他股东放弃优先购买权。

2016年5月10日根据股东会会议决议，同意各股东以各自所持有的公司股权比例所对应的净资产作为对公司的出资，按账面净资产折合为公司的股本2500万股，净资产余额计入公司的资本公积。

2017年4月28日，根据公司2017年第二次临时股东大会决议，同意叶奕菱、杨欢欢、李子军、吴青、简彤、李天雷、李卫东、刁佩勇、于先超、方群、冯曙军、顾加锋12名自然人共同出资8,750,000.00元对公司进行增资，其中3,500,000.00元用于增加注册资本，5,250,000.00元列入资本公积，变更后的注册资本为人民币28,500,000.00元。截至2017年5月17日止，变更后的累计注册资本人民币28,500,000.00元，股本人民币28,500,000.00元。

2019年11月13日公司股权结构发生变更，叶奕菱通过盘后协议转让方式减持公司股票125,000股，叶奕菱持有公司的股份比例从45.44%变为45.00%；2019年11月14日，陆利新通过盘后协议转让方式增持公司股票125,000股，陆利新持有公司的股份比例从5.18%变为5.61%；一致行动人秦蓓持有公司股票1,250,000股，持有公司的股份比例为4.39%，两者合计持有公司股份2,850,000股，持有公司的股份比例为10%；2019年12月19日，陆利新通过盘后协议转让方式增持公司股票1,425,000股，陆利新持有公司的股份比例从5.61%变为10.61%，一致行动人秦蓓持有公司股票1,250,000股，持有公司的股份比例为4.39%，两者合计持有公司股份4,275,000股，持有公司的股份比例为15%；2019年12月19日，叶奕菱通过盘后协议转让方式转让公司股票1,425,000股，叶奕菱持有公司的股份比例从45.00%变为40.00%，2019年12月26日，叶奕菱通过盘后协议转让方式减持公司股票1,425,000股，叶奕菱持有公司股份比例从40.00%变为35.00%；2019年12月26日，陆利新通过盘后协议转让方式增持公司股票1,425,000股，陆利新持有公司股份比例从10.61%变为15.61%，一致行动人秦蓓持有的公司股票1,250,000股，持有公司的股份比例为4.39%，两者合计持有公司股份5,700,000股，持有公司的股份比例为20%。

2020年3月17日，叶奕菱通过盘后协议转让方式减持公司股票1,425,000股，叶奕菱持有公司股份比例从35.00%变为30.00%；陆利新通过盘后协议转让方式增持公司股票1,425,000股，陆利新持有公司股份比例从15.61%变为20.61%，一致行动人秦蓓持有的公司股票1,250,000股，持有公司的股份比例为4.39%，后续陆利新、秦蓓继续通过盘后转让的方式增持公司股票（均未达到公告要求）。截至2020年12月31日，两者合计持有公司股份7,132,600.00股，持有公司的股份比例为25.03%。

2021年2月19日，根据公司2021年第一次临时股东大会决议，同意叶奕菱、李卫东、方群3名自然人共同出资1,750,000.00元对公司进行增资，其中500,000.00元用于增加注册资本，1,250,000.00元列入资本公积，变更后的注册资本为人民币29,000,000.00元。截至2021年4月09日止，变更后的累计注册资本人民币29,000,000.00元，股本人民币29,000,000.00元。

（二）合并报表范围

本期纳入合并范围的子公司详见附注“八、在其他主体中的权益”；本期新增合并范围详见附注“七、合并范围的变更”。

(三)财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报告经公司董事会于 2021 年 8 月 18 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一)编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二)持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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)会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

(三)记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四)计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期其他权益工具投资按照公允价值计量，上期可供出售金融资产按照历史成本计量。

(五)企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净

资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期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即期汇率折算，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。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余

成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

(十二) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用逾期天数与违约损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。

(十三) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见附注“三、（十）金融工具”进行处理。

(十五) 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

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

(十六) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

(十七) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待

售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(十八) 债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型，详见“附注三、(十) 金融工具”进行处理。

(十九) 其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型，详见“附注三、(十) 金融工具”进行处理。

(二十) 长期股权投资

1. 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(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(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。

(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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	10.00	5.00	9.50
电子设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（二十三）在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

(二十五) 无形资产

1. 无形资产包括软件等，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	10.00
专利权	10.00

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。

(二十六) 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(二十七) 长期待摊费用

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。

(二十八) 合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(二十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(三十) 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本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本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本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。

(三十一) 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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 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）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）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，本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，本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；如果本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，本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，本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。

如果本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。

（三十二）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要机械零件的加工、整机设备的加工销售。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司考虑下列迹象：

①本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本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本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本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。

本公司收入确认的具体政策：

（1）对于国内销售的产品，以产品发运并取得客户签收单时确认销售收入；

（2）对于国外销售的产品，以产品发运并办理完毕出口清关手续并取得报关单时确认销售收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

(三十三) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 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；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

(三十四) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本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。

(三十六) 租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值

之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加（含地方教育附加）	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：执行不同企业所得税税率纳税主体的情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
上海尊优自动化设备股份有限公司	15.00%
上海尊优精密机械制造有限公司	25.00%
上海尊优智能科技有限公司	25.00%
江苏尊优精密机械制造有限公司	25.00%
浙江尊优智能设备有限公司	25.00%

（二）重要税收优惠政策及其依据

2020年11月12日母公司获得上海市科学技术委员会发放的高新技术企业证书（证书编号为：GR202031000319），有效期为三年，母公司自2020年度至2023年度享受减按15%税率征收企业所得税的优惠政策，其子公司上海尊优精密机械制造有限公司以及上海尊优智能科技有限公司、江苏尊优精密机械制造有限公司、浙江尊优智能设备有限公司不享受该优惠，所得税按照25%缴纳。

本公司子公司上海尊优精密机械制造有限公司、上海尊优精密机械制造有限公司、江苏尊优精密机械制造有限公司、浙江尊优智能设备有限公司从事国家非限制和禁止行业，符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元的小型微利企业；根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业的年应纳税所得额不超过100万元（含100万元）的部分，其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

财政部于2018年12月颁布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），其中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日起实施；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，对原有相关会计政策进行相应变更。新租赁准则取代了财政部于2006年2月15日印发的《财政部关于印发等38项具体准则的通知》（财会[2006]3号）中的《企业会计准则第21号—租赁》，取消了经营租赁与融资租赁之间的划分，要求承租人自租赁开始日在资产负债表中确认使用权资产和租赁负债，仅对短期租赁和低价值租赁提供了有限豁免。本次会计政策变更未对公司前期财务指标无影响，因此不调整年初资产负债表科目。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

4. 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

不适用。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2021年01月01日，期末指2021年06月30日，本期指2021年1月1日至2021年6月30日，上期指2020年1月1日至2020年6月30日。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	9,218.52	12,218.52
银行存款	7,106,434.73	17,241,808.23
合计	<u>7,115,653.25</u>	<u>17,254,026.75</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,000,000.00	11,649,964.75
其中：债务工具投资	1,000,000.00	11,455,964.75
衍生金融工具	0.00	194,000.00
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>11,649,964.75</u>

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,955,500.00	1,716,928.45
商业承兑汇票	0.00	111,000.00
坏账准备	0.00	1,110.00
合计	<u>1,955,500.00</u>	<u>1,826,818.45</u>

2. 期末已质押的应收票据：无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据：无。

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

5. 按坏账计提方法分类披露：

类别	期末余额		计提比例 (%)	账面价值
	账面余额 金额	坏账准备 金额		
组合-银行承兑汇票	1,955,500.00	100		1,955,500.00
合计	<u>1,955,500.00</u>	<u>100</u>		<u>1,955,500.00</u>

续上表：

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	账面余额 金额	计提比例 (%)	
组合-银行承兑汇票	1,716,928.45	93.93			1,716,928.45
组合-商业承兑汇票	111,000.00	6.07	1,110.00	1.00	109,890.00
合计	<u>1,827,928.45</u>	<u>100.00</u>	<u>1,110.00</u>		<u>1,826,818.45</u>

公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备；公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

6. 坏账准备的情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
坏账准备-商业承兑汇票	1,110.00		1,110.00		
合计	<u>1,110.00</u>		<u>1,110.00</u>		

7. 本期实际核销的应收票据情况：无。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	14,201,758.30
1-2年	126,580.69
2-3年	216,050.34
3-4年	64,905.22
小计	<u>14,609,294.55</u>
坏账准备	274,692.08
合计	<u>14,334,602.47</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,609,294.55	100.00	274,692.08	1.88	14,334,602.47
合计	<u>14,609,294.55</u>	<u>100</u>	<u>274,692.08</u>		<u>14,334,602.47</u>

续上表

类别	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,341,716.49	100.00	671,940.15	5.92	10,669,776.34
合计	<u>11,341,716.49</u>	<u>100</u>	<u>671,940.15</u>		<u>10,669,776.34</u>

(2) 按单项计提坏账准备：无。

(3) 按组合计提坏账准备

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	14,201,758.30	199,385.65	1.40
1-2年	126,580.69	24,237.04	19.15
2-3年	216,050.34	37,566.83	17.39
3-4年	64,905.22	13,502.56	20.80
合计	<u>14,609,294.55</u>	<u>274,692.08</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账损失	671,940.15		397,248.07		274,692.08
合计	<u>671,940.15</u>		<u>397,248.07</u>		<u>274,692.08</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

4. 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	款项性质	2021/06/30	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
斯伦贝谢油田设备（上海）有限公司	货款	7,178,526.92	1年以内	48.27	98,957.17
伟尔格罗普机械设备（上海）有限公司	货款	1,696,550.39	1年以内	11.41	23,387.23
上海新阳半导体材料股份有限公司	货款	1,530,000.00	1年以内	10.29	21,091.30
航天深拓（北京）科技有限公司	货款	834,339.88	1年以内	5.61	11,501.51
天津市润博凯特石油机械制造有限公司	货款	762,150.00	1年以内	5.12	10,506.36
合计		<u>12,001,567.19</u>		<u>80.70</u>	<u>165,443.57</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(五) 预付款项

1. 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内（含1年）	1,782,357.72	100	152,848.76	98.40
1-2年（含2年）			2,492.00	1.60
合计	<u>1,782,357.72</u>	<u>100</u>	<u>155,340.76</u>	<u>100</u>

注：期末无账龄超过1年以上的重要预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
上海丝承精密机械设备有限公司	178,887.78	10.04
上海欧感电气技术有限公司	172,800.00	9.70
上海贺阳振动盘有限公司	166,500.00	9.34
SCARIET ALLOYS(S)PTE LTD	165,110.21	9.26

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
上海新暴威电子科技有限公司	165,000.00	9.26
合计	<u>848,297.99</u>	<u>47.59</u>

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	188,125.11	1,235,187.10
坏账准备		2,351.87
合计	<u>188,125.11</u>	<u>1,232,835.23</u>

2. 应收利息：无。

3. 应收股利：无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	<u>18,001.71</u>
其中：6个月以内(含6个月)	18,001.71
6个月-1年(含1年)	
1年以内小计	18,001.71
1-2年(含2年)	4,168.40
2-3年(含3年)	9,905.00
3-4年(含4年)	6,000.00
5年以上	150,050.00
小计	<u>188,125.11</u>
坏账准备	
合计	<u>188,125.11</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	183,326.71	1,230,388.70
备用金	3,305.00	3,305.00
代扣代缴	1,493.40	1,493.40
合计	<u>188,125.11</u>	<u>1,235,187.10</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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）	
2020 年 12 月 31 日余额				
2020 年 12 月 31 日余额 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				
本期转回		2,351.87		<u>2,351.87</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 06 月 30 日余额				

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海博房实业发展有限公司	保证金	150,000.00	5 年以上	79.73	
上海卓听瑞供应链管理有限公司	押金	16,001.71	6 个月以内（含 6 个月）	8.51	
龙哲投资管理（上海）有限公司	押金	9,200.00	1-2 年（含 2 年）、2-3 年 （含 3 年）	4.89	
上海图拔商贸有限公司	押金	6,000.00	1-2 年（含 2 年）、2-3 年（含 3 年）	3.19	
河南鸿途路桥材料科技有限公司	押金	2,000.00	6 个月以内（含 6 个月）	1.06	
合计		<u>183,201.71</u>		<u>97.38</u>	

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额			
	账面 余额	存货跌价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准备	账面 价值
原材料	5,230,227.23		5,230,227.23	6,029,641.02		6,029,641.02
在产品	8,070,470.91		8,070,470.91	4,386,950.48		4,386,950.48
库存商品	5,119,653.79		5,119,653.79	1,348,593.75		1,348,593.75
合计	<u>18,420,351.93</u>		<u>18,420,351.93</u>	<u>11,765,185.25</u>		<u>11,765,185.25</u>

2. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

3. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的说明：无。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税进项留抵	1,331,561.77	154,430.99
合计	<u>1,331,561.77</u>	<u>154,430.99</u>

(九) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	26,836,333.73	14,629,086.14
合计	<u>26,836,333.73</u>	<u>14,629,086.14</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑类	机器设备类	交通运输设备类	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额		20,753,773.73	2,585,187.98	898,953.37	24,237,915.08
2. 本期增加金额	<u>13,301,485.71</u>	<u>255,535.41</u>		<u>14,273.46</u>	<u>13,571,294.58</u>
(1) 购置	13,301,485.71	255,535.41		14,273.46	<u>13,571,294.58</u>
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入在建工程					
4. 期末余额	<u>13,301,485.71</u>	<u>21,009,309.14</u>	<u>2,585,187.98</u>	<u>913,226.83</u>	<u>37,809,209.66</u>

二、累计折旧

项目	房屋建筑类	机器设备类	交通运输设备类	电子及办公设备	合计
1. 期初余额		8,087,483.77	753,980.98	673,236.64	9,514,701.39
2. 本期增加金额	<u>263,258.57</u>	<u>958,274.96</u>	<u>102,697.73</u>	<u>39,815.73</u>	<u>1,364,046.99</u>
(1) 计提	263,258.5656	958,274.96	102,697.73	39,815.73	1,364,046.99
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入在建工程					
4. 期末余额	<u>263,258.57</u>	<u>9,045,758.73</u>	<u>856,678.71</u>	<u>713,052.37</u>	<u>10,878,748.38</u>
三、减值准备					
1. 期初余额		69,071.08	25,056.47		94,127.55
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入在建工程					
4. 期末余额		<u>69,071.08</u>	<u>25,056.47</u>		<u>94,127.55</u>
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>13,038,227.14</u>	<u>11,894,479.33</u>	<u>1,703,452.80</u>	<u>200,174.46</u>	<u>26,836,333.73</u>
2. 期初账面价值		<u>12,597,218.88</u>	<u>1,806,150.53</u>	<u>225,716.73</u>	<u>14,629,086.14</u>

3. 暂时闲置固定资产情况：无。

4. 融资租赁租入的固定资产情况：无。

5. 经营租赁租出的固定资产情况：无。

6. 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(十) 在建工程

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,219,656.42	1,840,707.97
合计	<u>2,219,656.42</u>	<u>1,840,707.97</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
先进钻完井井下工具						
量产及测试装备技术	1,840,707.97		1,840,707.97	1,840,707.97		1,840,707.97
开发						
厂房建设	378,948.45		378,948.45			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
先进钻完井井下工具						
量产及测试装备技术	2,500,000.00	1,840,707.97				1,840,707.97
开发						

续上表：

项目名称	工程累计投入 占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
先进钻完井 下工具量产及 测试装备技术 开发	73.63	73.63				自筹

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	产权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额		600,000.00	2,263,675.21	2,863,675.21
2. 本期增加金额	7,494,704.76			7,494,704.76
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	<u>7,494,704.76</u>	<u>600,000.00</u>	<u>2,263,675.21</u>	<u>10,358,379.97</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额		221,367.48	432,966.28	654,333.76
2. 本期增加金额	<u>96,498.36</u>	<u>30,000.00</u>	<u>113,183.70</u>	<u>239,682.06</u>
(1) 计提	96,498.36	30,000.00	113,183.70	239,682.06
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	<u>96,498.36</u>	<u>251,367.48</u>	<u>546,149.98</u>	<u>894,015.82</u>
三、减值准备				

项目	产权	软件	专利权	合计
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	<u>7,398,206.40</u>	<u>348,632.52</u>	<u>1,717,525.23</u>	<u>9,464,364.15</u>
2.期初账面价值		<u>378,632.52</u>	<u>1,830,708.93</u>	<u>2,209,341.45</u>

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
仓库改建工程	120,974.77		31,558.68		89,416.09
厂区、二车间整合工程 (含 3D 展厅)	109,430.80		44,481.47		64,949.33
合计	<u>230,405.57</u>		<u>76,040.15</u>		<u>154,365.42</u>

(十三) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产	<u>368,819.63</u>	<u>55,322.94</u>	<u>713,090.24</u>	<u>106,963.53</u>
资产减值准备	274,692.08	41,203.81	618,962.69	92,844.40
固定资产减值准备	94,127.55	14,119.13	94,127.55	14,119.13
二、递延所得税负债			<u>194,100.00</u>	<u>29,115.00</u>
交易性金融资产公允价值变动			194,100.00	29,115.00

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,480,614.41	4,484,908.72
可抵扣亏损	5,409,875.07	4,931,939.73
合计	<u>9,352,052.24</u>	<u>9,356,346.55</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
----	------	------	----

年份	期末余额	期初余额	备注
2023	1,521,913.50	1,521,913.50	
2024	3,349,449.75	3,410,026.23	
2025	74.58		
2026	538,437.24		
合计	<u>5,409,875.07</u>	<u>4,931,939.73</u>	

(十四)其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
预付设备款	4,927,800.00		3,138,000.00		3,138,000.00
预付资产收 购款			7,360,000.00		7,360,000.00
合计	<u>4,927,800.00</u>		<u>10,498,000.00</u>		<u>10,498,000.00</u>

(十五)短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款本金	6,500,000.00	5,000,000.00
信用借款利息	1,950.00	20,074.76
合计	<u>6,501,950.00</u>	<u>5,020,074.76</u>

(十六)应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	10,971,622.70	6,299,372.11
1-2年(含2年)	25,559.00	111,004.27
2-3年(含3年)	65,680.48	73,360.30
3年以上	85,831.52	75,831.52
合计	<u>11,148,693.70</u>	<u>6,559,568.20</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安和诚表面处理技术(杭州)有限公司	33,605.48	未到结算期
上海亘乐机械制造有限公司	20,000.00	未到结算期
宁波市鄞州劲松密封件厂	13,690.00	未到结算期
合计	<u>67,295.48</u>	

(十七) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	883,421.20	49,972.57
合计	<u>883,421.20</u>	<u>49,972.57</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,306,488.19	7,668,913.41	7,678,798.76	1,296,602.84
二、离职后福利中-设定提存计划负债	147.90	604,088.82	498,374.96	105,861.76
三、辞退福利	99,998.00		85,716.00	14,282.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>1,406,634.09</u>	<u>8,273,002.23</u>	<u>8,262,889.72</u>	<u>1,416,746.60</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,152,448.86	6,538,560.41	6,537,991.62	1,153,017.65
二、职工福利费	44,460.00	457,846.55	460,390.55	41,916.00
三、社会保险费	<u>58,447.50</u>	<u>396,671.88</u>	<u>384,197.05</u>	<u>70,922.33</u>
其中：医疗保险费	53,097.70	376,413.36	362,169.62	67,341.44
工伤保险费		19,746.90	16,166.01	3,580.89
生育保险费	5,349.80	511.62	5,861.42	
其他				
四、住房公积金	25,424.00	163,531.00	160,549.00	28,406.00
五、工会经费和职工教育经费	25,707.83	112,303.57	135,670.54	2,340.86
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>1,306,488.19</u>	<u>7,668,913.41</u>	<u>7,678,798.76</u>	<u>1,296,602.84</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		585,418.28	482,772.06	102,646.22
2. 失业保险费	147.90	18,670.54	15,602.90	3,215.54

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	<u>147.90</u>	<u>604,088.82</u>	<u>498,374.96</u>	<u>105,861.76</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退补贴	85,716.00	14,282.00
合计	<u>85,716.00</u>	<u>14,282.00</u>

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债：无。

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	787,285.97	791,673.73
2. 增值税	12,872.24	50,599.24
3. 城市维护建设税	643.61	2,930.71
4. 教育费附加	643.61	2,930.70
5. 代扣代缴个人所得税	10,775.69	11,264.73
6. 印花税	19,557.90	5,593.83
合计	<u>831,779.02</u>	<u>864,992.94</u>

(二十) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	538,252.35	488,749.66
合计	<u>538,252.35</u>	<u>488,749.66</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	538,252.35	488,749.66
合计	<u>538,252.35</u>	<u>488,749.66</u>

2. 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

(二十一) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>10,796,250.00</u>	500,000.00				500,000.00	<u>11,296,250.00</u>
其他内资持股	<u>10,796,250.00</u>	500,000.00				500,000.00	<u>11,296,250.00</u>

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
其中：境内自然人持股	10,796,250.00	500,000.00				500,000.00	11,296,250.00
二、无限售条件流通股份	<u>17,703,750.00</u>						<u>17,703,750.00</u>
人民币普通股	17,703,750.00						17,703,750.00
股份合计	<u>28,500,000.00</u>	<u>500,000.00</u>					<u>29,000,000.00</u>

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,668,514.35	1,250,000.00		6,918,514.35
合计	<u>5,668,514.35</u>	<u>1,250,000.00</u>		<u>6,918,514.35</u>

(二十三) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,428,469.39	80,179.18	28,034.16	4,480,614.41
合计	<u>4,428,469.39</u>	<u>80,179.18</u>	<u>28,034.16</u>	<u>4,480,614.41</u>

(二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,907,960.20			3,907,960.20
合计	<u>3,907,960.20</u>			<u>3,907,960.20</u>

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	24,889,590.39	17,903,978.45
调整期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	24,889,590.39	17,903,978.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-276,482.55	10,777,919.10
减：提取法定盈余公积		942,307.16
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,900,000.00	2,850,000.00
转作股本的普通股股利		
转增股本		
期末未分配利润	<u>21,713,107.84</u>	<u>24,889,590.39</u>

(二十六) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
油气田新型完井工具产业化建设项目	359,850.74		45,598.98	314,251.76	与资产相关的政府补助
合计	<u>359,850.74</u>		<u>45,598.98</u>	<u>314,251.76</u>	

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
油气田新型完井工具产业化建设项目	359,850.74				45,598.98	314,251.76	与资产相关
合计	<u>359,850.74</u>				<u>45,598.98</u>	<u>314,251.76</u>	

(二十七) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,627,919.94	19,550,675.36	38,341,049.52	23,598,263.32
其他业务				
合计	<u>27,627,919.94</u>	<u>19,550,675.36</u>	<u>38,341,049.52</u>	<u>23,598,263.32</u>

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,304.73	7,445.45
教育费附加	3,304.73	7,445.45
河道管理费用		
车船使用税		
印花税	35,749.17	485.00
合计	<u>42,358.63</u>	<u>15,375.90</u>

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	490,296.05	471,359.66
运输费	121,531.87	62,531.24

项目	本期发生额	上期发生额
机物料消耗		
宣传展览费		
差旅费	90,524.01	58,446.64
业务招待费	55,290.01	40,634.48
修理费	8,860.35	1,499.83
折旧费	13,336.50	23,876.87
运营服务费		
办公费	2,467.90	1,779.70
低值易耗品摊销	151,119.30	102,708.39
租赁费	34,325.55	
车辆保险费		
其他	14,825.22	1,428.57
合计	<u>982,576.76</u>	<u>764,265.38</u>

(三十)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,416,610.90	3,288,073.03
租赁费	375,242.21	346,245.39
咨询服务费	355,966.82	230,842.97
差旅费	200,357.47	110,783.09
水电费	152,258.68	160,100.14
办公费	68,423.12	62,653.50
折旧费	307,713.56	219,910.10
低值易耗品摊销	1,426.05	35,449.13
保险费	41,921.34	42,543.99
专利费	18,565.00	25,815.00
修理费	35,280.86	44,327.81
运输费	133,926.78	
邮电费	41,889.71	49,123.51
业务招待费	52,176.36	18,466.90
环境保护费	16,981.13	35,332.07
无形资产摊销	141,432.90	64394.56
机物料消耗	20,018.60	56614.15
其他	5,852.27	16,156.69

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>5,368,019.20</u>	<u>4,806,832.03</u>

(三十一)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	828,459.49	913,500.32
耗材费	594,702.61	634,737.95
折旧与摊销	254,481.59	205,994.06
新品设计费	250,000.00	51,886.79
其他	77,341.76	165,566.04
合计	<u>2,004,985.45</u>	<u>1,971,685.16</u>

(三十二)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,917.64	120,821.25
减：利息收入	-8,811.69	-161,451.23
手续费	103,048.14	15,273.25
汇兑损益	-77,868.38	-275,875.52
合计	<u>30,285.71</u>	<u>-301,232.25</u>

(三十三)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
油气田新型完井工具产业化建设项目	45,598.98	45,598.98
区财政扶持资金	67,000.00	
社保稳岗补贴		
个税手续费返还	7,284.41	20,742.51
残疾人超额奖励	17,641.10	16,934.20
工业互联网的装备协同制造系统软件		
代收资金清算过渡补助款		
上海市嘉定区国库收付中心授权发明专利一		
次性补贴		
税费返还		
合计	<u>137,524.49</u>	<u>83,275.69</u>

(三十四)投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品到期取得的投资收益	91,914.09	

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	<u>91,914.09</u>	

(三十五)信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,364.52	-208,366.33
应收票据坏账损失		
其他应收坏账损失		
合计	<u>-4,364.52</u>	<u>-208,366.33</u>

(三十六)营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
无需支付的应付款			
政府补助		125,642.00	
其他	23,601.60		23,601.60
合计	<u>23,601.60</u>	<u>125,642.00</u>	<u>23,601.60</u>

(三十七)营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计：		<u>18,216.59</u>	
其中：固定资产报废损失		18,216.59	
逾期付款利息			
税收滞纳金		144.31	
合计		<u>18,360.90</u>	

(三十八)所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	28,780.00	234,123.00
递延所得税费用	36,643.75	-16,129.49
合计	<u>65,423.75</u>	<u>217,993.51</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-120,330.07	7,468,050.44
按适用税率计算的所得税费用		1,120,207.57
子公司适用不同税率的影响	-31,219.67	32,049.77
调整以前期间所得税的影响		-934,263.83
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	45,002.84	
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	51,640.59	
研发费用加计扣除		
所得税费用合计	<u>65,423.75</u>	<u>217,993.51</u>

(三十九) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	137,524.49	37,676.71
财务费用-利息收入	-8,811.69	161,451.23
财务费用-利息支出		
收到备用金、押金保证金、代垫款等	1,160,539.08	141,796.40
合计	<u>1,289,251.88</u>	<u>340,924.34</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用	269,945.06	166,320.46
支付的管理费用	1,392,637.67	1,245,444.34
财务费用-手续费	9,103.99	15,273.25
营业外支出-滞纳金\其他		144.31
支付的押金、保证金、备用金、代垫款等（其他应收）		
支付的押金、保证金、备用金、代垫款等（其他应付）	22,000.00	74,000.00
支付的研发费用		
合计	<u>1,693,686.72</u>	<u>1,501,182.36</u>

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-185,753.82	7,250,056.93
加：资产减值准备		
信用减值损失	4,364.52	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,364,046.99	1,077,456.32
使用权资产摊销		
无形资产摊销	239,682.06	93,183.72
长期待摊费用摊销	76,040.15	145,734.90
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,822.26	153,782.56
投资损失（收益以“－”号填列）	-91,914.09	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	51,640.59	16,129.49
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-37,494.71	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,655,166.68	3,403,067.15
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,978,566.45	2,721,822.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,278,935.29	-572,875.95
其他	52,145.02	-152,167.07
经营活动产生的现金流量净额	<u>-4,880,218.87</u>	<u>14,136,190.92</u>
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,115,653.25	33,888,484.40
减：现金的期初余额	17,254,026.75	24,186,918.54
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	<u>-10,138,373.50</u>	<u>9,701,565.86</u>
2. 现金和现金等价物的构成		

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,115,653.25	17,254,026.75
其中：库存现金	9,218.52	12,218.52
可随时用于支付的银行存款	7,106,434.73	17,241,808.23
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>7,115,653.25</u>	<u>17,254,026.75</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十一) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>2,208,033.11</u>
其中：美元	341,795.50	6.4601	2,208,033.11
应收账款			<u>6,618,359.59</u>
其中：美元	1,024,498.01	6.4601	6,618,359.59
预付账款			<u>165,110.21</u>
其中：美元	<u>25,558.46</u>	<u>6.4601</u>	<u>165,110.21</u>
应付账款			<u>848,238.71</u>
其中：美元	131,304.27	6.4601	848,238.71

(四十二) 政府补助

1. 政府补助基本情况

项目	本期发生额	列报项目	计入当期损益的金额
油气田新型完井工具产业化建设项目	45,598.98	其他收益	45,598.98
区财政扶持资金	67,000.00	其他收益	67,000.00
残疾人超额奖励	17,641.10	其他收益	17,641.10
合计	<u>137,524.49</u>		<u>137,524.49</u>

2. 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无

(六) 其他

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
上海尊优精密机械制造有限公司	上海	上海	机械设备配件、电子器件生产、加工	100.00		100.00	投资设立
上海尊优智能科技有限公司	上海	上海	科学研究和技术服务业	60.00		60.00	投资设立
江苏尊优精密机械制造有限公司	江苏	江苏	机械设备配件、电子器件生产、加工	51.00		51.00	投资设立
浙江尊优智能设备有限公司	浙江	浙江	通用设备制造、机械配件加工销售、技术转让	100.00		100.00	投资设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例 (%)	少数股东的表决权比例	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
上海尊优智能科技有限公司	40	40	86,985.94		-369,971.69
江苏尊优精密机械制造有限公司	49	49	3,742.80		2,500,675.18

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	上海尊优智能科技有限公司	江苏尊优精密机械制造有限公司
流动资产	2,954,053.13	2,198,303.43
非流动资产	49,934.30	3,313,515.18
资产合计	<u>3,003,987.43</u>	<u>5,511,818.61</u>
流动负债	1,689,957.82	402,783.00
非流动负债		
负债合计	<u>1,689,957.82</u>	<u>402,783.00</u>
营业收入	2,357,350.25	492,807.61
净利润（净亏损）	217,464.84	7,638.36
综合收益总额	217,464.84	7,638.36
经营活动现金流量	760,169.66	-363,060.85

接上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	上海尊优智能科技有限公司	江苏尊优精密机械制造有限公司
流动资产	1,222,957.58	3,100,514.84
非流动资产	57,879.26	3,332,476.56
资产合计	<u>1,280,836.84</u>	<u>6,432,991.40</u>
流动负债	184,272.07	1,337,211.04
非流动负债		
负债合计	<u>184,272.07</u>	<u>1,337,211.04</u>
营业收入	2,242,976.08	1,417,819.74
净利润（净亏损）	120,226.26	95,780.36
综合收益总额	120,226.26	95,780.36
经营活动现金流量	196,265.32	-206,835.36

4. 使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制的：无。
5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。
6. 在子公司所有者权益份额发生变化：无。
7. 投资性主体：无。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益：无。

九、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。

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2021年06月30日

金融资产项目	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当期损益的	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的	合计
		金融资产	金融资产	
货币资金	7,115,653.25			<u>7,115,653.25</u>
交易性金融资产		1,000,000.00		<u>1,000,000.00</u>
应收票据	1,955,500.00			<u>1,955,500.00</u>
应收账款	14,334,602.47			<u>14,334,602.47</u>
其他应收款	188,125.11			<u>188,125.11</u>
其他流动资产	1,331,561.77			<u>1,331,561.77</u>

(2) 2020年12月31日

金融资产项目	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当期损益的	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的	合计
		金融资产	金融资产	
货币资金	17,254,026.75			<u>17,254,026.75</u>
交易性金融资产		11,649,964.75		<u>11,649,964.75</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的金融	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变	合计
	资产	计入当期损益的金融资产	动计入其他综合收益的金融资产	
应收票据	1,826,818.45			<u>1,826,818.45</u>
应收账款	10,669,776.34			<u>10,669,776.34</u>
其他应收款	1,232,835.23			<u>1,232,835.23</u>
其他流动资产	154,430.99			<u>154,430.99</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021年06月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
应付账款		11,148,693.70	<u>11,148,693.70</u>
其他应付款		538,252.35	<u>538,252.35</u>

(2) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
应付账款		6,559,568.20	<u>6,559,568.20</u>
其他应付款		488,749.66	<u>488,749.66</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六.（四）、六.（六）中。

项目	期末金额				
	合计	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	2-3年(含3年)	3年以上
应收账款	<u>14,334,602.47</u>	14,002,372.65	102,343.65	178,483.51	51,402.66
应收票据	<u>1,955,500.00</u>	1,955,500.00			
其他应收款	<u>188,125.11</u>	18,001.71	4,168.40	9,905.00	156,050.00
交易性金融资产	<u>1,000,000.00</u>	1,000,000.00			

续上表:

项目	期初金额				
	合计	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	2-3年(含3年)	3年以上
应收账款	<u>10,669,776.34</u>	9,619,924.82	274,817.52	613,755.80	161,278.20
应收票据	<u>1,826,818.45</u>	1,826,818.45			
其他应收款	<u>1,232,835.23</u>	1,043,726.72	37,589.01	2,970.00	148,549.50
交易性金融资产	<u>11,649,964.75</u>	11,649,964.75			

(三) 流动性风险

管理流动风险是，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	到期偿还	期末金额
应付账款	11,148,693.70	11,148,693.70
其他应付款	538,252.35	538,252.35
合计	<u>11,686,946.05</u>	<u>11,686,946.05</u>

续上表：

项目	到期偿还	期初金额
应付账款	6,559,568.20	6,559,568.20
其他应付款	488,749.66	488,749.66
合计	<u>7,048,317.86</u>	<u>7,048,317.86</u>

(四) 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、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的长期负债有关。公司所有的借款借款期内均按照固定利率计息，不存在利率风险。

2. 汇率风险

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售和采购所致。

下表为汇率的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	平均汇率变动	本期	
		净利润变动	股东权益变动
人民币对美元贬值	2%	197,361.45	197,361.45
人民币对美元升值	2%	-197,361.45	-197,361.45
人民币对美元贬值	5%	-493,403.62	-493,403.62
人民币对美元升值	5%	-493,403.62	-493,403.62

续上表：

项目	平均汇率变动	上期	
		净利润变动	股东权益变动
人民币对美元贬值	2%	-461,123.84	-461,123.84
人民币对美元升值	2%	461,123.84	461,123.84
人民币对美元贬值	5%	-1,152,809.59	-1,152,809.59
人民币对美元升值	5%	1,152,809.59	1,152,809.59

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。本公司报告期末持有交易性权益工具投资，因此不存在权益工具投资价格风险。

（五）资本管理

公司资本管理的主要目标是确保公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。公司不受外部强制性资本要求约束。2020年度和2021年上半年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用资产负债率来管理资本，2021年06月30日资产负债率为24.10%。

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末金额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>
（1）债务工具投资			1,000,000.00	<u>1,000,000.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额			<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：不适用。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息：不适用。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和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、企业使用自身数据作出的财务预测等。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析：无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策：不适用

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因：不适用。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况：不适用。

(九) 其他：无。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的最终控制方有关信息

本公司的母公司有关信息：无

本公司最终控制方为叶奕菱，持股比例为 30.00%。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况：无。

(五) 本公司的其他关联方情况：无。

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

2. 关联托管/承包情况：无。

3. 关联租赁情况：无。

4. 关联担保情况：

(1) 本公司作为被担保方

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
叶奕菱, 李书训, 李卫东提供保证担保	3,000,000.00	2020-11-27	2021-11-26	否

5. 关联方资金拆借：无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况：无。

7. 其他关联交易：无。

（七）关联方应收应付款项：无。

（八）关联方承诺事项：无。

（九）其他：无。

十二、股份支付

（一）股份支付总体情况：无。

（二）以权益结算的股份支付情况：无。

（三）以现金结算的股份支付情况：无。

（四）股份支付的修改、终止情况的说明：无。

（五）其他：无。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项：截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项

（二）或有事项：截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

（三）其他：无。

十四、资产负债表日后事项

无

十五、其他重要事项

无

十六、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	12,664,342.59
1-2年(含2年)	126,580.69
2-3年(含3年)	216,050.34
3-4年	64,905.22
小计	13,072,332.84
坏账准备	218,252.75
合计	12,854,080.09

2. 按坏账计提方法分类披露

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,072,332.84	100.00	218,252.75		12,854,080.09
其中：账龄组合	13,072,332.84	100.00	218,252.75	1.67	12,854,080.09
合计	13,072,332.84	100.00	218,252.75		12,854,080.09

续上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,995,751.05	100.00	507,973.47		9,487,777.58
其中：账龄组合	9,995,751.05	100.00	507,973.47	5.08	9,487,777.58
合计	9,995,751.05	100.00	507,973.47		9,487,777.58

(2) 按单项计提坏账准备：无。

(3) 按组合计提坏账准备

名称	应收账款	坏账准备期末余额	计提比例(%)
账龄组合	13,072,332.84	218,252.75	1.67

名称	应收账款	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
合计	<u>13,072,332.84</u>	<u>218,252.75</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账损失	507,973.47		289,720.72		218,252.75
合计	<u>507,973.47</u>		<u>289,720.72</u>		<u>218,252.75</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
----	------

实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
斯伦贝谢油田设备（上海）有限公司	货款	7,178,526.92	1年以内	54.91	100,782.96
伟尔格罗普机械设备（上海）有限公司	货款	1,696,550.39	1年以内	12.98	23,818.73
上海新阳半导体材料股份有限公司	货款	1,530,000.00	1年以内	11.70	21,480.44
航天深拓（北京）科技有限公司	货款	834,339.88	1年以内	6.38	11,713.72
天津市润博凯特石油机械制造有限公司	货款	762,150.00	1年以内	5.83	10,700.21
合计		<u>12,001,567.19</u>		<u>91.81</u>	<u>168,496.06</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

（二）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	182,745.11	1,231,807.10
小计	182,745.11	1,231,807.10
坏账准备		2,318.07
合计	<u>182,745.11</u>	<u>1,229,489.03</u>

2. 应收利息：无。

3. 应收股利：无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	16,001.71
其中：6个月以内（含6个月）	16,001.71
6个月-1年（含1年）	
1年以内（含1年）	16,001.71
1-2年（含2年）	4,093.40
2-3年（含3年）	6,600.00
3-4年（含4年）	6,000.00
5年以上（含5年）	150,050.00
小计	182,745.11
坏账准备	
合计	182,745.11

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金组合	181,251.71	1,229,250.00
备用金	1,493.40	2,557.10
合计	182,745.11	1,231,807.10

(3) 坏账准备计提情况：

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：无。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：无。

(4) 坏账准备的情况：

所有款项均为押金保证金、备用金，且均可收回，历史损失率为0.00%，预期损失为0元。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例（%）	坏账准备期末余额
上海博房实业发展有限公 司	保证金	150,000.00	5年以上	81.18	150,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	
				总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海卓昕瑞供应链管理有 限公司	保证金	16,001.71	6个月以内(含6个月)	12.18	16,001.71
龙哲投资管理(上海)有 限公司	保证金	9,200.00	1-2年(含2年)、2-3 年(含3年)	3.25	9,200.00
上海图拔商贸有限公司	保证金	6,000.00	1-2年(含2年)、2-3 年(含3年)	1.95	6,000.00
刘奇	备用金	1,493.40	6个月以内(含6个月)、 1-2年(含2年)	0.75	1,493.40
合计		<u>182,695.11</u>		<u>99.31</u>	182,695.11

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
对子公司投资	33,650,000.00		33,650,000.00	16,650,000.00
合计	<u>33,650,000.00</u>		<u>33,650,000.00</u>	<u>16,650,000.00</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
上海尊优精密机械 制造有限公司	3,600,000.00			3,600,000.00		
上海尊优智能科技 有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
江苏尊优精密机械 制造有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
浙江尊优智能设备 有限公司	7,500,000.00	17,000,000.00		24,500,000.00		
合计	<u>16,650,000.00</u>	<u>10,050,000.00</u>		<u>33,650,000.00</u>		

本期长期股权投资增加额为本期实缴出资浙江尊优智能设备有限公司 17,000,000.00 元，占认缴资本的 68.00%，累计实缴出资占认缴资本的 98.00%。

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,789,695.71	17,851,792.57	37,598,343.21	23,085,567.08
其他业务				
合计	<u>24,789,695.71</u>	<u>17,851,792.57</u>	<u>37,598,343.21</u>	<u>23,085,567.08</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	91,914.09	
合计	<u>91,914.09</u>	

十七、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	137,524.49	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	91,914.09	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,601.60	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	253,040.18	
减：所得税影响金额	37,956.03	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>215,084.15</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	215,084.15	
归属于少数股东的非经常性损益		
(二) 净资产收益率及每股收益		

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	-0.41	-0.01	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.73	-0.02	

十九、财务报表的批准

上述二〇二一上半年度本公司财务报表和财务报表有关附注，系本公司按企业会计准则及补充规定编制，已经公司管理当局批准。

上海尊优自动化设备股份有限公司

2021年8月18日

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：

公司总经理办公室