

大连智云自动化装备股份有限公司
2020 年 1-6 月
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-98

审计报告

XYZH/2020SZA30220

大连智云自动化装备股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了大连智云自动化装备股份有限公司（以下简称智云股份）财务报表，包括2020年6月30日的合并及母公司资产负债表，2020年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了智云股份2020年6月30日的合并及母公司财务状况以及2020年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于智云股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
相关信息披露参见财务报表附注四（25）及附注六（31），2020年1-6月主营业务收入452,409,124.15元。其中汽车智能制造装备业务收入123,944,826.81元、	我们实施的主要审计程序包括： 1) 了解和测试销售与收款循环内部控制，对内部控制设计和运行有效性进行评估；

<p>3C 智能制造装备业务收入 131,208,320.03 元、口罩机及相关设备收入 197,255,977.31 元。</p> <p>由于收入是智云股份的关键业绩指标之一，属于财务报表重要项目，且属于特别风险，因此我们将收入确认为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 2) 实施分析性程序，对销售收入和毛利率分客户、分类型进行了趋势分析； 3) 实施实质性程序，抽查销售合同、订单、出库单、提货单、货运单据、终验收单、销售收款、增值税发票等； 4) 对本年主要客户的销售收入、应收账款余额进行函证； 5) 实施收入截止测试，关注资产负债表日后是否存在大额退货； 6) 检查应收账款期后回款的情况； 7) 对期末存货进行监盘，对发出商品进行函证，并检查期后发出商品实际开票结算的情况。
---	--

2. 存货跌价准备

关键审计事项	审计中的应对
<p>相关信息披露参见财务报表附注四（14）及附注六（7），截至 2020 年 6 月 30 日，智云股份存货余额 792,195,459.30 元，跌价准备 197,699,031.19 元，账面价值为 594,496,428.11 元，账面价值较高，占资产总额 26%。如果存货有发生重大减值的情况，对智云股份财务报表可能产生重大影响。</p> <p>当存货成本高于其可变现净值时，智云股份根据成本与其可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值的确定涉及重大会计估计，包括对预计售价、销售费用等成本的估计。</p> <p>由于存货金额较大，而可变现净值的确定涉及重大会计估计，我们将存货跌价准备列为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 了解和测试与存货跌价准备计提相关的内部控制，对内部控制设计和运行有效性进行评估； 2) 对存货按照类别、周转率、适销性、产品的质量特征进行了分析；和上期、同行业存货跌价准备的情况进行对比分析，以识别出可能存在跌价准备的存货； 3) 结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况；对库龄较长的存货和存在质量问题的存货进行重点检查；对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性； 4) 获取并检查智云股份的存货跌价计提明细表，评估管理层在存货跌价准备测试中使用的相关参数，尤其是预计售价、进一步生产的成本、销售费用和相关税费等，并进行了存货跌价准备的重新计算； 5) 检查了资产负债表日后的销售情况，以验证存货跌价准备计提的合理性。

3. 商誉减值	
关键审计事项	审计中的应对
<p>相关信息披露参见财务报表附注四（20）及附注六（13），截至 2020 年 6 月 30 日，智云股份商誉原值 1,143,065,392.37 元，商誉减值准备 381,715,915.80 元，账面价值为 761,349,476.57 元，账面价值较高，占资产总额 33%。如果商誉有发生重大减值的情况，对智云股份财务报表可能产生重大影响。</p> <p>管理层于本期末对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。因为商誉减值测试的评估需依赖管理层的判断，减值评估涉及确定折现率、未来期间销售增长率、毛利率等评估参数，减值测试的评估过程复杂，我们将商誉减值列为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 了解和测试与商誉减值相关的内部控制，对内部控制设计和运行有效性进行评估； 2) 将管理层在上年计算预计未来现金流量现值时采用的估计与本期实际情况进行比较，评价管理层预测结果的历史准确性； 3) 评价资产组和资产组组合可收回金额的确定方法是否符合企业会计准则相关规定； 4) 分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设、参数、方法以及判断，检查相关假设、参数、方法以及判断的合理性； 5) 复核管理层商誉减值测试的测算过程及结果； 6) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中做出恰当的列报和披露。

四、 其他事项

智云股份 2019 年 1-6 月的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注未经审计。

五、 其他信息

智云股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括智云股份 2020 年半年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

六、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估智云股份的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算智云股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督智云股份的财务报告过程。

七、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对智云股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致智云股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容,并评价财务报表是否公允反映相关

交易和事项。

(6) 就智云股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： (项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二〇年八月二十六日

合并资产负债表

编制单位：大连智云自动化装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	138,115,717.49	63,371,964.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	84,737,342.39	31,628,007.92
应收账款	六、3	306,253,774.72	368,165,800.85
应收款项融资	六、4	1,620,000.00	24,368,274.82
预付款项	六、5	29,417,977.56	21,088,381.42
其他应收款	六、6	16,384,719.57	13,657,855.63
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、7	594,496,428.11	463,288,217.40
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、8	10,031,960.45	21,951,901.15
流动资产合计		1,181,057,920.29	1,007,520,404.02
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	六、9	29,441,800.65	29,616,811.55
其他权益工具投资	六、10	20,182,256.81	20,182,256.81
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、11	103,755,748.06	105,991,118.36
在建工程			
无形资产	六、12	123,254,050.10	104,833,151.68
开发支出			
商誉	六、13	761,349,476.57	515,703,482.75
长期待摊费用	六、14	5,592,432.63	6,311,515.20
递延所得税资产	六、15	47,027,628.00	48,639,731.84
其他非流动资产	六、16	15,000,000.00	15,000,000.00
非流动资产合计		1,105,603,392.82	846,278,068.19
资产总计		2,286,661,313.11	1,853,798,472.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：大连智云自动化装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、17	147,403,981.00	169,903,981.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、18	20,046,978.56	15,812,931.03
应付账款	六、19	299,121,347.45	178,275,426.71
预收款项			188,982,422.95
合同负债	六、20	178,738,941.77	
应付职工薪酬	六、21	21,712,221.25	25,251,806.95
应交税费	六、22	6,856,161.51	13,479,026.43
其他应付款	六、23	235,089,657.22	18,605,170.02
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	六、24	105,917,242.62	16,875,782.74
流动负债合计		1,014,886,531.38	627,186,547.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、25	4,073,048.09	1,624,191.04
递延收益			
递延所得税负债	六、15	3,900,476.09	
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,973,524.18	1,624,191.04
负债合计		1,022,860,055.56	628,810,738.87
股东权益：			
股本	六、26	288,549,669.00	288,549,669.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	1,257,348,923.58	1,257,348,923.58
减：库存股	六、28	155,548,939.16	155,548,939.16
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、39	39,218,784.38	38,773,362.90
一般风险准备			
未分配利润	六、30	-179,210,995.11	-202,360,786.92
归属于母公司股东权益合计		1,250,357,442.69	1,226,762,229.40
少数股东权益		13,443,814.86	-1,774,496.06
股东权益合计		1,263,801,257.55	1,224,987,733.34
负债和股东权益总计		2,286,661,313.11	1,853,798,472.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：大连智云自动化装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		46,905,391.29	22,927,688.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		9,021,620.00	6,314,060.35
应收账款	十六、1	108,772,156.67	85,634,082.29
应收款项融资		1,620,000.00	23,196,578.27
预付款项		52,093,063.07	55,927,733.74
其他应收款	十六、2	8,073,784.41	5,856,954.78
其中：应收利息			
应收股利			
存货		190,683,099.01	249,500,545.69
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		5,264,842.18	571,356.27
流动资产合计		422,433,956.63	449,929,000.37
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、3	1,579,039,751.69	1,262,074,162.59
其他权益工具投资		20,182,256.81	20,182,256.81
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		91,283,924.56	95,481,410.44
在建工程			
生产性生物资产			
无形资产		26,514,846.37	27,714,551.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		692,160.04	734,370.68
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,717,712,939.47	1,406,186,752.08
资 产 总 计		2,140,146,896.10	1,856,115,752.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：大连智云自动化装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
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			15,812,931.03
应付账款		20,935,536.00	24,538,362.90
预收款项			162,701,586.83
合同负债		86,244,283.67	
应付职工薪酬		1,789,201.36	5,712,550.72
应交税费		395,977.18	10,872,382.84
其他应付款		448,621,255.15	78,808,795.33
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		19,533,376.88	
流动负债合计		577,519,630.24	298,446,609.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,907,280.55	1,403,372.32
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,907,280.55	1,403,372.32
负 债 合 计		579,426,910.79	299,849,981.97
股东权益：			
股本		288,549,669.00	288,549,669.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,244,394,904.83	1,244,394,904.83
减：库存股		155,548,939.16	155,548,939.16
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		39,218,784.38	38,773,362.90
未分配利润		144,105,566.26	140,096,772.91
股东权益合计		1,560,719,985.31	1,556,265,770.48
负债和股东权益总计		2,140,146,896.10	1,856,115,752.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：大连智云自动化装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		459,677,482.40	170,631,535.67
其中：营业收入	六、31	459,677,482.40	170,631,535.67
二、营业总成本		440,950,951.35	238,709,440.72
其中：营业成本	六、31	345,759,352.82	138,719,330.86
税金及附加	六、32	2,572,822.98	1,286,601.46
销售费用	六、33	29,142,401.09	27,961,789.41
管理费用	六、34	30,315,469.90	34,521,787.64
研发费用	六、35	24,262,631.03	27,030,158.79
财务费用	六、36	8,898,273.53	9,189,772.56
其中：利息费用		4,991,696.11	8,913,862.91
利息收入		121,943.29	561,028.84
加：其他收益	六、37	5,706,789.54	7,157,064.38
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	-175,010.90	70,872.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-175,010.90	70,872.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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、39	6,410,145.04	-2,684,851.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-3,666,231.68	-578,915.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	79,109.79	162,694.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,081,332.84	-63,951,039.74
加：营业外收入	六、42	61,162.81	80,855.65
减：营业外支出	六、43	2,564,545.14	67,935.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,577,950.51	-63,938,119.76
减：所得税费用	六、44	2,189,491.36	-659,727.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,388,459.15	-63,278,391.82
（一）按经营持续性分类		22,388,459.15	-63,278,391.82
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,388,459.15	-63,278,391.82
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		22,388,459.15	-63,278,391.82
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		23,595,213.29	-62,973,565.39
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,206,754.14	-304,826.43
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
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		22,388,459.15	-63,278,391.82
归属于母公司股东的综合收益总额		23,595,213.29	-62,973,565.39
归属于少数股东的综合收益总额		-1,206,754.14	-304,826.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	-0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	-0.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：大连智云自动化装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十六、4	212,121,004.87	135,376,868.05
减：营业成本	十六、4	172,197,036.41	116,019,969.13
税金及附加		1,416,407.67	845,959.08
销售费用		4,843,772.99	7,338,760.59
管理费用		11,716,819.39	12,373,072.61
研发费用		6,226,870.84	2,229,466.62
财务费用		1,120,429.10	4,506,655.48
其中：利息费用		1,028,607.68	4,669,248.92
利息收入		70,058.90	201,373.47
加：其他收益		908,275.03	4,406,350.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-175,010.90	70,872.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-175,010.90	70,872.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-3,595,193.35	7,966,820.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,847,871.12	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		54,345.67	108,934.58
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		6,944,213.80	4,615,961.48
加：营业外收入		60,001.11	2.38
减：营业外支出		2,550,000.08	15,093.52
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		4,454,214.83	4,600,870.34
减：所得税费用			1,080,669.17
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		4,454,214.83	3,520,201.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,454,214.83	3,520,201.17
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		4,454,214.83	3,520,201.17
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：大连智云自动化装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019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		594,915,761.81	292,025,316.97
收到的税费返还		808,878.34	
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	24,723,872.68	11,426,046.66
经营活动现金流入小计		620,448,512.83	303,451,363.63
购买商品、接受劳务支付的现金		266,919,231.72	209,347,516.69
支付给职工以及为职工支付的现金		86,168,593.73	78,827,286.86
支付的各项税费		17,851,491.25	15,306,812.59
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	67,575,695.58	28,046,016.52
经营活动现金流出小计		438,515,012.28	331,527,632.66
经营活动产生的现金流量净额		181,933,500.55	-28,076,269.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			745,182.06
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		150,500.00	509,400.00
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		150,500.00	1,254,582.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,636,296.63	3,010,562.71
投资支付的现金			5,333,333.40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	六、45	106,346,291.07	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		111,982,587.70	8,343,896.11
投资活动产生的现金流量净额		-111,832,087.70	-7,089,314.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			181,186,990.00
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			181,186,990.00
偿还债务所支付的现金		22,500,000.00	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,991,696.11	8,668,795.29
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	六、45	10,666,666.60	34,990,162.34
筹资活动现金流出小计		38,158,362.71	223,658,957.63
筹资活动产生的现金流量净额		-38,158,362.71	-42,471,967.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,434.81	22.91
五、现金及现金等价物净增加额		31,944,484.95	-77,637,527.80
加：期初现金及现金等价物余额		45,807,725.18	172,581,334.83
六、期末现金及现金等价物余额		77,752,210.13	94,943,807.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：大连智云自动化装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019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		132,348,689.14	80,876,604.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		105,325,287.23	11,422,816.66
经营活动现金流入小计		237,673,976.37	92,299,421.46
购买商品、接受劳务支付的现金		83,029,169.43	75,703,462.27
支付给职工以及为职工支付的现金		27,639,350.66	26,041,732.53
支付的各项税费		9,199,759.57	3,254,594.38
支付其他与经营活动有关的现金		38,227,169.17	16,216,683.90
经营活动现金流出小计		158,095,448.83	121,216,473.08
经营活动产生的现金流量净额		79,578,527.54	-28,917,051.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			37,156,558.30
取得投资收益收到的现金			185,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,300.00	1,159,400.00
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		56,300.00	223,315,958.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,676,055.67	541,248.99
投资支付的现金		59,484,766.60	170,640,193.41
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		61,160,822.27	171,181,442.40
投资活动产生的现金流量净额		-61,104,522.27	52,134,515.90
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			155,706,990.00
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			155,706,990.00
偿还债务支付的现金			150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		127,500.00	2,268,579.98
支付其他与筹资活动有关的现金		4,500,000.00	34,990,162.34
筹资活动现金流出小计		4,627,500.00	187,258,742.32
筹资活动产生的现金流量净额		-4,627,500.00	-31,551,752.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,434.81	0.17
五、现金及现金等价物净增加额		13,847,940.08	-8,334,287.87
加：期初现金及现金等价物余额		6,831,412.25	19,260,451.22
六、期末现金及现金等价物余额		20,679,352.33	10,926,163.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：大连智云自动化装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年1-6月														
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	288,549,669.00				1,257,348,923.58	155,548,939.16			38,773,362.90		-202,360,786.92		1,226,762,229.40	-1,774,496.06	1,224,987,733.34
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	288,549,669.00				1,257,348,923.58	155,548,939.16			38,773,362.90		-202,360,786.92		1,226,762,229.40	-1,774,496.06	1,224,987,733.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								445,421.48			23,149,791.81		23,595,213.29	15,218,310.92	38,813,524.21
（一）综合收益总额											23,595,213.29		23,595,213.29	-1,206,754.14	22,388,459.15
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配								445,421.48			-445,421.48				
1. 提取盈余公积								445,421.48			-445,421.48				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他														16,425,065.06	16,425,065.06
四、本年年末余额	288,549,669.00				1,257,348,923.58	155,548,939.16			39,218,784.38		-179,210,995.11		1,250,357,442.69	13,443,814.86	1,263,801,257.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

编制单位：大连智云自动化装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年1-6月														
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	288,549,669.00				1,264,484,293.08	120,558,776.82			38,773,362.90		493,797,136.93		1,965,045,685.09		1,965,045,685.09
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	288,549,669.00				1,264,484,293.08	120,558,776.82			38,773,362.90		493,797,136.93		1,965,045,685.09		1,965,045,685.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,783,842.38	34,990,162.34					-62,973,565.39		-96,179,885.35	-304,826.43	-96,484,711.78
（一）综合收益总额											-62,973,565.39		-62,973,565.39	-304,826.43	-63,278,391.82
（二）股东投入和减少资本					1,783,842.38	34,990,162.34							-33,206,319.96		-33,206,319.96
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,783,842.38								1,783,842.38		1,783,842.38
4. 其他						34,990,162.34							-34,990,162.34		-34,990,162.34
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	288,549,669.00				1,266,268,135.46	155,548,939.16			38,773,362.90		430,823,571.54		1,868,865,799.74	-304,826.43	1,868,560,973.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：大连智云自动化装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年1-6月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	288,549,669.00				1,244,394,904.83	155,548,939.16			38,773,362.90	140,096,772.91		1,556,265,770.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	288,549,669.00				1,244,394,904.83	155,548,939.16			38,773,362.90	140,096,772.91		1,556,265,770.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								445,421.48	4,008,793.35			4,454,214.83
（一）综合收益总额									4,454,214.83			4,454,214.83
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								445,421.48	-445,421.48			
1. 提取盈余公积								445,421.48	-445,421.48			
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	288,549,669.00				1,244,394,904.83	155,548,939.16			39,218,784.38	144,105,566.26		1,560,719,985.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：大连智云自动化装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年1-6月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	288,549,669.00				1,251,530,274.33	120,558,776.82			38,773,362.90	291,265,578.33		1,749,560,107.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	288,549,669.00				1,251,530,274.33	120,558,776.82			38,773,362.90	291,265,578.33		1,749,560,107.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,783,842.38	34,990,162.34				3,520,201.17		-29,686,118.79
（一）综合收益总额										3,520,201.17		3,520,201.17
（二）股东投入和减少资本					1,783,842.38	34,990,162.34						-33,206,319.96
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,783,842.38							1,783,842.38
4. 其他						34,990,162.34						-34,990,162.34
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	288,549,669.00				1,253,314,116.71	155,548,939.16			38,773,362.90	294,785,779.50		1,719,873,988.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

(一) 企业概况

大连智云自动化装备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为大连智云机床辅机有限公司，成立于1999年6月4日，由自然人谭永良、谭永刚、邸彦召、刘宜宾以货币资金共同出资设立，在大连市工商行政管理局注册，注册资本为50万元。2008年4月11日，大连智云机床辅机有限公司股东会通过关于公司股份制改制的决议：同意以经辽宁天健会计师事务所有限公司审计（辽天会内审字[2008]S177号《审计报告》）的截至2008年3月31日公司净资产58,563,287.15元按1:0.768399490362282比率折为4,500万股。2008年5月6日，公司于大连市工商行政管理局办理完毕变更登记手续并领取《企业法人营业执照》，注册号为大工商企法字2102002122350，注册资本为4,500万元。

本公司于2010年7月28日在深圳证券交易所创业板上市交易，股票代码300097。

截至2020年6月30日，本公司累计股份总额288,549,669股，注册资本为288,549,669.00元，股本及股权结构情况如下：

项目	股份数量（股）	持股比例（%）
一、有限售条件股份		
1、国有法人持股	-	-
2、其他内资持股	71,206,128	24.68
其中：境内法人持股	-	-
境内自然人持股	71,206,128	24.68
小计	71,206,128	24.68
二、无限售条件股份		
1、人民币普通股	217,343,541	75.32
小计	217,343,541	75.32
三、股份总额	288,549,669	100.00

截至2020年6月30日，本公司前十大股东的股份及股权结构情况如下：

序号	股东名称	股份（股）	占比（%）
1	谭永良	46,498,500	16.11
2	师利全	32,943,504	11.42
3	小米科技（武汉）有限公司	15,499,500	5.37
4	#李松强	14,926,000	5.17

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	股东名称	股份(股)	占比(%)
5	中国国际金融香港资产管理有限公司—客户资金	7,582,658	2.63
6	李小根	6,643,502	2.30
7	南通金玖锐信投资管理有限公司—中汇金锐定增5期私募投资基金	6,425,178	2.23
8	全国社保基金一一四组合	5,655,506	1.96
9	国泰君安证券股份有限公司约定购回专用账户	3,382,000	1.17
10	马千里	2,940,000	1.02
合计		142,496,348	49.38

本公司统一社会信用代码：91210200241267363B；法定代表人：师利全；经营期限：1999年6月4日至无固定期限；注册地址：大连市甘井子区营日路32号-1；实际控制人系自然人谭永良。

本公司属自动化装备业，根据《上市公司行业分类指引》，归类为“C34通用设备制造业”，主营业务为成套智能装备的研发、设计、生产与销售，并提供相关的技术配套服务。经营范围：自动化制造工艺系统研发及系统集成；自动化装备的研发、设计、制造、技术咨询及技术服务；国内一般贸易、货物、技术进出口、代理进出口业务（法律、法规禁止的项目除外；法律、法规限制的项目取得许可证后方可经营）。

（二）历史沿革

公司设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
1	谭永良	3,245.10	72.11
2	邸彦召	390.60	8.68
3	大连乾诚科技发展有限公司	200.00	4.44
4	何忠	195.30	4.34
5	王振华	180.00	4.00
6	深圳市圆融投资管理有限公司	135.00	3.00
7	商明臣	65.00	1.44
8	刘大鹏	25.00	0.56
9	张绍辉	16.00	0.36
10	潘滨	14.00	0.31
11	任彤	9.00	0.20
12	李宏	9.00	0.20
13	郑彤	8.00	0.18

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
14	王金义	8.00	0.18
合计		4,500.00	100.00

2010年6月30日，经中国证券监督管理委员会《关于核准大连智云自动化装备股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》(证监许可[2010]891号)核准，公司发行人民币普通股(A股)1,500万股，每股面值1元，每股发行价人民币19.38元，募集资金总额人民币290,700,000.00元，扣除各项发行费用的募集资金净额为264,421,550.00元，发行后公司总股本为6,000万元。

2013年8月12日，公司2013年第四次临时股东大会审议通过了《2013年半年度权益分派方案》，以公司现有总股本6,000万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，合计转增股本6,000万股，转增后总股本为12,000万股。

公司股票期权激励计划首次授予期权(以下简称“激励计划”)第一个行权期行权条件满足，股权激励对象分两次行权：①以2014年5月14日为激励计划第一个行权期第一次行权登记日，对本次提出申请行权的58名激励对象的99.6336万份股票期权予以行权，行权价格为每股6.73元，行权后公司总股本变更为12,099.6336万元；②以2015年2月16日为激励计划第一个行权期第二次行权登记日，对本次提出申请行权的5名激励对象的35.64万份股票期权予以行权，行权价格为每股6.705元，行权后公司总股本变更为12,135.2736万元。

2015年11月12日，经中国证券监督管理委员会《关于核准大连智云自动化装备股份有限公司向师利全等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2015]2555号)核准，公司向3名交易对象之师利全、胡争光及李小根非公开发行人民币普通股(A股)股票合计1,198.5559万股，每股面值1元，每股交易对价为27.70元，用以支付交易标的资产深圳市鑫三力自动化设备有限公司相应股份对价款合计33,200.00万元；以及向5名特定投资者之谭永良、大连智云自动化装备股份有限公司第一期员工持股计划、中欧盛世资产管理(上海)有限公司、上海上汽顾祥投资合伙企业(有限合伙)和深圳市怀真资产管理有限公司等5名特定投资者非公开发行人民币普通股(A股)股票合计1,450.00万股，每股面值1元，每股发行价格为27.70元，募集本次发行股份购买资产的配套资金合计40,165.00万元，扣除各项发行费用的募集资金净额为38,429.12万元，发行后公司总股本为14,783.8295万元。2016年1月19日，公司完成了工商变更登记手续，变更注册资本为人民币14,783.8295万元。

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司股票期权激励计划首次授予期权第三个行权期及预留期权第二个行权期激励对象于2016年5月19日进行了行权，当天共行权157.8280万股，致使公司总股本由2015年末的14,783.8295万元变更为14,941.6575万元。

2017年5月5日，公司2016年度股东大会审议通过了《2016年年度权益分派方案》，以公司现有总股本14,941.6575万股为基数，向全体股东每10股派0.50元现金股利，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，合计转增11,953.3260万股，转增后总股本为26,894.9835万股。

2017年5月8日，经中国证券监督管理委员会《关于核准大连智云自动化装备股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]561号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司向南通金玖锐信投资管理有限公司、湖州摩山资产管理有限公司、青岛国信资本投资有限公司3名特定投资者非公开发行人民币普通股19,599,834股，发行价格为每股人民币24.49元，募集资金总额为479,999,934.66元，扣除各项发行费用的募集资金净额为468,186,243.15元，其中计入股本19,599,834元，计入资本公积448,586,409.15元。2017年9月15日，公司完成了工商变更登记手续，变更注册资本为人民币28,854.9669万元。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括大连智云专用机床有限公司、大连智云工艺装备有限公司、大连智云新能源装备技术有限公司、大连捷云自动化有限公司、深圳市鑫三力自动化设备有限公司（以下简称“深圳鑫三力”）、武汉市鑫三力自动化设备有限公司、深圳市九天中创自动化设备有限公司（以下简称“九天中创”）7家子公司。与上期相比，本期因非同一控制下企业合并增加九天中创1家子公司，详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2）持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、存货跌价准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计年度为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；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的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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损益，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，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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投资损益。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债

本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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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，为能够消除或显著减少会计错配，本公司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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,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风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及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)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时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和其他金融负债。

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。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本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）本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。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他

金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6） 金融资产减值

本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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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，是指企业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入的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于不含重大融资成分的应收票据、应收账款等，均简化按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期损益损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本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显著增加，将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减值采用不同的会计处理方法：金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值

准备)和实际利率计算利息收入;金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

1) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该金融资产的信用风险显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

除了单项评估风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组合,在组合的基础上评估信用风险。

2) 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,本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务工具投资,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。

10. 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法,包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法等,详见本附注“四、9(6)金融资产减值”。

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

组合	项目	计量预期信用损失的方法
组合一	银行承兑汇票组合	有较低信用风险,不计提坏账准备。
组合二	商业承兑汇票组合	按照预期信用损失计提坏账准备,参照应收账款同账龄的预期信用损失率计提预期信用损失。

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法,包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法等,详见本附注“四、9(6)金融资产减值”。

本公司对不含重大融资成分的应收账款,按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币500万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
信用风险特征组合	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,编制应收账款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。
一年以内备用金及合并范围内应收款项的组合	一般情况下不计提坏账准备

12. 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法,详见本附注“四、9(6)金融资产减值”。

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征,银行承兑汇票具有较低的信用风险,不计提坏账准备。

13. 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法,包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法等,详见本附注“四、9(6)金融资产减值”。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,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损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本公司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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照信用风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

14. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司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,包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制,每年至少盘点一次,盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时,以取得的可靠证据为基础,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

1)产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,以合同价格作为其可变现净值的计量基础;如果持

有存货的数量多于销售合同订购数量,超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等,以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

2) 需要经过加工的材料存货,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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本,则该材料按成本计量;如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本,则该材料按可变现净值计量,按其差额计提存货跌价准备。

3) 存货跌价准备一般按单个存货项目计提;对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提。

4) 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,则减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回,转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

低值易耗品摊销方法:在领用时采用一次转销法。包装物的摊销方法:在领用时采用一次转销法。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将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作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将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，按照原持有的股权投资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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租(不包括出租的房屋及建筑物)或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子办公设备和其他设备。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时按取得时的实际成本予以确认。固定资产发生的后续支出,符合固定资产确认条件的计入固定资产成本;不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本公司对所有固定资产自达到预定可使用状态的次月起按平均年限法计提折旧,按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	3-5	4.75-4.85
2	机器设备	3-6	3-5	15.83-32.33
3	运输设备	6	3-5	15.83-16.17
4	电子办公设备	3-5	3-5	19.00-32.33
5	其他设备	6	3-5	15.83-16.17

对于已经计提减值准备的固定资产,在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

17. 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、技术使用费、专利权、计算机软件及其他等。

(1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	3-5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
技术使用费	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了,公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核,本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2) 无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产,公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果重新复核后仍为不确定的,于在资产负债表日进行减值测试。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3) 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产,本公司在取得时判定其使用寿命,在使用寿命内采用直线法系统合理摊销,摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产,还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额,残值为零。但下列情况除外:有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息,并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

1) 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

2) 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

20. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- 1) 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- 2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- 3) 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- 4) 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- 5) 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- 1) 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- 2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- 3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- 1) 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- 2) 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- 3) 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(5) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用，在其受益期内平均分期摊销。

22. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

23. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤以及其他短期薪酬等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于因解除与职工的劳动关系而给予的补偿产生，在劳动合同解除日日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

24. 预计负债

当与或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法：

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入和让渡资产使用权收入，收入确认政策如下：

(1) 收入确认原则

于合同开始日，本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或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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) 收入确认时点

公司销售商品属于在某一时刻履行履约义务，其中：

1) 汽车智能制造装备业务和3C智能制造装备业务，公司产品按合同（订单）规定设计制造加工完成后，经客户预验收并发送到客户处再经客户终验收，公司产品以终验收完成作为确认收入的时点；对于无法取得客户验收凭据的合同（订单），公司则根据实质重于形式的原则，通常按取得合同（订单）主要货款，以及所有权凭证的转移、实物的交付等，作为确认收入的时点；

2) 口罩机及相关设备收入以提货单或验收单作为确认收入时点。

公司让渡资产使用权属于在某一时段内履行履约义务：利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

26. 政府补助

本公司的政府补助包括增值税即征即退、科技创新奖、专利补助等。政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：A、本公司能够满足政府补助所附条件；B、本公司能够收到政府补助。

(1) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

(2) 政府补助的会计处理

1) 与资产相关的政府补助

公司取得的、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。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。

2) 与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3) 政策性优惠贷款贴息

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，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4) 政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

28. 租赁

本公司的租赁业务包括经营租赁租入房屋建筑物。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月5日财政部发布了《企业会计准则第14号——收入》(2017修订)(财会[2017]22号),要求境内上市企业自2020年1月1日起执行相关规定。本公司按前述文件规定的起始日开始执行	经公司2020年4月27日召开第四届董事会第三十次会议及第四届监事会第二十四次会议审议通过。	说明1

原收入准则下,公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认:(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;(3)收入的金额能够可靠地计量;(4)相关的经济利益很可能流入企业;(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下,公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。在满足一定条件时,公司属于在某一段时间内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的,公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化,仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

本公司按照新收入准则的相关规定,对比较期间财务报表不予调整,2020年1月1日执行新收入准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

(2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更事项。

(3) 2020年起首次执行新收入准则调整执行当年期初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	63,371,964.83	63,371,964.83	-
应收票据	31,628,007.92	31,628,007.92	-
应收账款	368,165,800.85	368,165,800.85	-
应收款项融资	24,368,274.82	24,368,274.82	-
预付款项	21,088,381.42	21,088,381.42	-
其他应收款	13,657,855.63	13,657,855.63	-
其中: 应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	463,288,217.40	463,288,217.40	-
合同资产	-	-	-
其他流动资产	21,951,901.15	21,951,901.15	-
流动资产合计	1,007,520,404.02	1,007,520,404.02	-
非流动资产:			
长期股权投资	29,616,811.55	29,616,811.55	-
其他权益工具投资	20,182,256.81	20,182,256.81	-
固定资产	105,991,118.36	105,991,118.36	-
无形资产	104,833,151.68	104,833,151.68	-
商誉	515,703,482.75	515,703,482.75	-
长期待摊费用	6,311,515.20	6,311,515.20	-
递延所得税资产	48,639,731.84	48,639,731.84	-

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
非流动资产合计	846,278,068.19	846,278,068.19	-
资产总计	1,853,798,472.21	1,853,798,472.21	-
流动负债:			
短期借款	169,903,981.00	169,903,981.00	-
应付票据	15,812,931.03	15,812,931.03	-
应付账款	178,275,426.71	178,275,426.71	-
预收款项	188,982,422.95	-	-188,982,422.95
合同负债	-	167,241,082.26	167,241,082.26
应付职工薪酬	25,251,806.95	25,251,806.95	-
应交税费	13,479,026.43	13,479,026.43	-
其他应付款	18,605,170.02	18,605,170.02	-
其中: 应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他流动负债	16,875,782.74	38,617,123.43	21,741,340.69
流动负债合计	627,186,547.83	627,186,547.83	-
非流动负债:			
预计负债	1,624,191.04	1,624,191.04	-
非流动负债合计	1,624,191.04	1,624,191.04	-
负债合计	628,810,738.87	628,810,738.87	-
股东权益:			
股本	288,549,669.00	288,549,669.00	-
资本公积	1,257,348,923.58	1,257,348,923.58	-
减: 库存股	155,548,939.16	155,548,939.16	-
盈余公积	38,773,362.90	38,773,362.90	-
未分配利润	-202,360,786.92	-202,360,786.92	-
归属于母公司股东权益合计	1,226,762,229.40	1,226,762,229.40	-
少数股东权益	-1,774,496.06	-1,774,496.06	-
股东权益合计	1,224,987,733.34	1,224,987,733.34	-
负债和股东权益总计	1,853,798,472.21	1,853,798,472.21	-

2) 母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	22,927,688.98	22,927,688.98	-
应收票据	6,314,060.35	6,314,060.35	-
应收账款	85,634,082.29	85,634,082.29	-
应收款项融资	23,196,578.27	23,196,578.27	-

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预付款项	55,927,733.74	55,927,733.74	-
其他应收款	5,856,954.78	5,856,954.78	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	249,500,545.69	249,500,545.69	-
合同资产	-	-	-
其他流动资产	571,356.27	571,356.27	-
流动资产合计	449,929,000.37	449,929,000.37	-
非流动资产：			
长期股权投资	1,262,074,162.59	1,262,074,162.59	-
其他权益工具投资	20,182,256.81	20,182,256.81	-
固定资产	95,481,410.44	95,481,410.44	-
无形资产	27,714,551.56	27,714,551.56	-
长期待摊费用	734,370.68	734,370.68	-
非流动资产合计	1,406,186,752.08	1,406,186,752.08	-
资产总计	1,856,115,752.45	1,856,115,752.45	-
流动负债：			
应付票据	15,812,931.03	15,812,931.03	-
应付账款	24,538,362.90	24,538,362.90	-
预收款项	162,701,586.83	-	-162,701,586.83
合同负债	-	143,983,705.16	143,983,705.16
应付职工薪酬	5,712,550.72	5,712,550.72	-
应交税费	10,872,382.84	10,872,382.84	-
其他应付款	78,808,795.33	78,808,795.33	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他流动负债	-	18,717,881.67	18,717,881.67
流动负债合计	298,446,609.65	298,446,609.65	-
非流动负债：			
预计负债	1,403,372.32	1,403,372.32	-
非流动负债合计	1,403,372.32	1,403,372.32	-
负债合计	299,849,981.97	299,849,981.97	-
股东权益：			
股本	288,549,669.00	288,549,669.00	-
资本公积	1,244,394,904.83	1,244,394,904.83	-
减：库存股	155,548,939.16	155,548,939.16	-
盈余公积	38,773,362.90	38,773,362.90	-

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
未分配利润	140,096,772.91	140,096,772.91	-
股东权益合计	1,556,265,770.48	1,556,265,770.48	-
负债和股东权益总计	1,856,115,752.45	1,856,115,752.45	-

五、 税项

(一) 主要税种及税率

1. 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	13%
增值税	现代服务业收入	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

2. 本期企业所得税税率

公司名称	税率	备注
本公司	15%	见附注五、(二)税收优惠及依据2、(1)
大连智云专用机床有限公司	25%	法定税率
大连智云工艺装备有限公司	25%	法定税率
大连智云新能源装备技术有限公司	25%	法定税率
大连捷云自动化有限公司	25%	法定税率
深圳鑫三力	15%	见附注五、(二)税收优惠及依据2、(2)
武汉市鑫三力自动化设备有限公司	25%	法定税率
九天中创	15%	见附注五、(二)税收优惠及依据2、(3)

3. 房产税

经营自用的房屋,按照房产原值的70%为纳税基准,税率为1.2%。

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(二) 税收优惠及依据

1、 增值税

(1) 根据国发【2011】4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》、财税【2011】100号《关于软件产品增值税政策的通知》及《深

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

圳市软件产品增值税即征即退管理办法》对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按相应税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 本公司之子公司深圳鑫三力 2018 年度取得深圳市宝安区国税局福永税务分局深国税宝福通【2018】20180528111326502940 号软件产品增值税即征即退税收优惠备案通知书。

(3) 本公司之子公司九天中创 2019 年 7 月 26 日取得国家税务总局深圳市宝安区税务局深宝税通[2019]20190725121037622201 号增值税即征即退税务事项通知书。

2、企业所得税

(1) 根据科技部、财政部、国家税务总局联合下发的国科发火[2008]172 号《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》和国科发火[2008]362 号《关于印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》，以及大连市科学技术局、大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局、大连市地方税务局联合下发的《关于发布大连市 2017 年第二批高新技术企业认定名单的通知》，本公司被认定为高新技术企业，并于 2017 年 11 月 29 日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201721200233，企业所得税税率自 2017 年起（包括 2017 年度）3 年享受 15%的优惠政策。本公司已申请高新技术企业资格复审，尚未出复审结果。

(2) 本公司之子公司深圳鑫三力 2017 年 8 月 17 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201744201207，企业所得税税率自 2017 年起（包括 2017 年度）3 年享受 15%的优惠政策。深圳鑫三力已申请高新技术企业资格复审，尚未出复审结果。

(3) 本公司之子公司九天中创 2018 年 10 月 16 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201844200162，企业所得税税率自 2018 年起（包括 2018 年度）3 年享受 15%的优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2020 年 1 月 1 日，“期末”系指 2020 年 6 月 30 日，“本期”系指 2020 年 1-6 月，“上期”系指 2019 年 1-6 月，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	155,345.60	126,103.33

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
银行存款	101,412,554.43	45,665,458.51
其他货币资金	36,547,817.46	17,580,402.99
合计	138,115,717.49	63,371,964.83
其中：存放在境外的款项总额	-	-

货币资金中受限的总金额为 60,363,507.36 元，其中：银行存款中被冻结的资金金额为 23,831,877.76 元；其他货币资金中本公司及子公司深圳鑫三力、九天中创为开具银行保函存入的保证金金额为 18,392,080.60 元，子公司九天中创为开具银行汇票存入的保证金金额为 18,139,549.00 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	80,902,106.81	7,493,860.35
商业承兑汇票	3,873,975.51	24,377,926.84
减：商业承兑汇票坏账准备	38,739.93	243,779.27
合计	84,737,342.39	31,628,007.92

截至 2020 年 6 月 30 日，应收票据中已背书未到期的银行承兑汇票 78,878,106.81 元、已背书未到期的商业承兑汇票 3,803,073.38 元。具体详见六、24 其他流动负债

(2) 期末无已用于质押的应收票据。

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	37,206,842.75	78,878,106.81
商业承兑汇票	-	3,803,073.38
合计	37,206,842.75	82,681,180.19

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中: 单项重大	-	-	-	-	-
单项不重大	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	84,776,082.32	100.00	38,739.93	0.05	84,737,342.39
其中: 银行承兑汇票组合	80,902,106.81	95.43	-	-	80,902,106.81
商业承兑汇票组合	3,873,975.51	4.57	38,739.93	1.00	3,835,235.58
合计	84,776,082.32	100.00	38,739.93	0.05	84,737,342.39

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中: 单项重大	-	-	-	-	-
单项不重大	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	31,871,787.19	100.00	243,779.27	0.76	31,628,007.92
其中: 银行承兑汇票组合	7,493,860.35	23.51	-	-	7,493,860.35
商业承兑汇票组合	24,377,926.84	76.49	243,779.27	1.00	24,134,147.57
合计	31,871,787.19	100.00	243,779.27	0.76	31,628,007.92

1) 按组合计提应收票据坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,873,975.51	38,739.93	1.00
合计	3,873,975.51	38,739.93	1.00

(6) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备	243,779.27	-205,039.34	-	-	38,739.93
合计	243,779.27	-205,039.34	-	-	38,739.93

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

(7) 本期无实际核销的应收票据

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项重大	-	-	-	-	-
单项不重大	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	404,116,459.41	100.00	97,862,684.69	24.22	306,253,774.72
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	404,116,459.41	100.00	97,862,684.69	24.22	306,253,774.72
合计	404,116,459.41	100.00	97,862,684.69	24.22	306,253,774.72

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项重大	-	-	-	-	-
单项不重大	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	471,922,202.20	100.00	103,756,401.35	21.99	368,165,800.85
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	471,922,202.20	100.00	103,756,401.35	21.99	368,165,800.85
合计	471,922,202.20	100.00	103,756,401.35	21.99	368,165,800.85

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	216,254,623.13	2,162,546.23	1.00
1-2年	70,328,509.15	7,032,850.92	10.00
2-3年	57,732,079.20	28,866,039.61	50.00
3年以上	59,801,247.93	59,801,247.93	100.00

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	404,116,459.41	97,862,684.69	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	216,254,623.13
1-2年	70,328,509.15
2-3年	57,732,079.20
3年以上	59,801,247.93
合计	404,116,459.41

(3) 本期应收账款坏账准备情况

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	合并增加	
按信用风险特征组合计提坏账准备	103,756,401.35	-6,937,691.95	-	-	1,043,975.29	97,862,684.69
合计	103,756,401.35	-6,937,691.95	-	-	1,043,975.29	97,862,684.69

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	24,878,205.17	1年以内	6.16	248,782.05
第二名	16,405,990.00	1年以内	4.06	164,059.90
第三名	9,420,250.91	1年以内	2.33	94,202.51
	2,620,590.65	1-2年	0.65	262,059.07
	2,200,000.00	3年以上	0.54	2,200,000.00
第四名	14,130,172.41	1年以内	3.50	141,301.72
第五名	13,810,000.00	1年以内	3.42	138,100.00
合计	83,465,209.14		20.66	3,248,505.25

4. 应收款项融资

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,620,000.00	24,368,274.82
合计	1,620,000.00	24,368,274.82

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	21,906,234.31	74.47	17,932,981.29	85.04
1—2年	5,730,556.58	19.48	1,100,727.56	5.22
2—3年	344,816.80	1.17	964,812.72	4.58
3年以上	1,436,369.87	4.88	1,089,859.85	5.16
合计	29,417,977.56	100.00	21,088,381.42	100.00

本期无账龄超过1年的重要预付账款。

(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	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
深圳市青睿自动化科技有限公司	5,025,977.76	1年以内	17.08
惠州市科瑞工贸有限公司	3,250,503.45	1-2年	11.05
深圳市龙方自动化科技有限公司	1,636,323.27	1年以内	5.56
东莞市恒耀超音波设备有限公司	1,529,212.40	1年以内	5.20
武汉兴东机电设备工程有限公司	971,100.00	1年以内	3.30
	351,000.00	1-2年	1.19
合计	12,764,116.88		43.38

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,384,719.57	13,657,855.63
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合计	16,384,719.57	13,657,855.63

6.1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	10,299,415.00	7,248,664.00
备用金	8,214,770.45	5,223,455.38
关联方往来款	-	2,762,061.78
外部单位往来款	342,379.99	846,944.37
其他	1,547,767.79	560,261.71
合计	20,404,333.23	16,641,387.24

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	62,687.66	1,318,275.96	1,602,567.99	2,983,531.61
期初其他应收款账面余 额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	1,700.00	-	1,700.00
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	41,691.75	690,894.50	-	732,586.25
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销		1,700.00		1,700.00
其他变动	21,662.99	283,532.81		305,195.80
期末余额	126,042.40	2,291,003.27	1,602,567.99	4,019,613.66

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	14,017,646.09
1-2年	1,377,023.10
2-3年	3,465,356.04
3年以上	1,544,308.00
合计	20,404,333.23

(4) 其他应收款坏账准备情况

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	合并增加	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,641,151.62	732,586.25	305,195.80	-	1,700.00	2,677,233.67
按单项计提坏账准备	1,342,379.99	-	-	-	-	1,342,379.99
合计	2,983,531.61	732,586.25	305,195.80	-	1,700.00	4,019,613.66

本期无重要的坏账准备收回或转回金额。

(5) 本期实际核销的其他应收款：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,700.00

(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	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳酷农无人机产业开发应用有限公司	押金	1,620,000.00	2-3年	7.94	810,000.00
云南云创招标有限公司	保证金	1,320,000.00	1年以内	6.47	13,200.00
沈印龙	备用金	42,202.55	1-2年	0.21	42,202.55
		957,797.45	2-3年	4.69	957,797.45
深圳市浩森尔健康科技有限公司	保证金	992,000.00	1年以内	4.86	9,920.00
张玉良	备用金	913,349.00	1年以内	4.48	-
合计		5,845,349.00		28.65	1,833,120.00

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	55,953,933.42	7,445,135.55	48,508,797.87
在产品	129,117,416.18	49,424,112.26	79,693,303.92
发出商品	510,396,785.85	72,941,979.85	437,454,806.00
库存商品	96,620,462.58	67,887,803.53	28,732,659.05

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	106,861.27	-	106,861.27
合计	792,195,459.30	197,699,031.19	594,496,428.11

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,863,563.18	8,046,818.84	31,816,744.34
在产品	112,206,967.46	52,393,612.73	59,813,354.73
发出商品	450,041,552.10	82,410,204.51	367,631,347.59
库存商品	58,504,787.84	54,585,566.00	3,919,221.84
周转材料	107,548.90	-	107,548.90
合计	660,724,419.48	197,436,202.08	463,288,217.40

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他转入	转回或转销	其他转出	
原材料	8,046,818.84	-	-	601,683.29	-	7,445,135.55
在产品	52,393,612.73	1,376,210.06	-	4,158,842.41	186,868.12	49,424,112.26
发出商品	82,410,204.51	7,328,087.43	186,335.66	7,802,267.73	9,180,380.02	72,941,979.85
库存商品	54,585,566.00	5,163,150.16	9,098,812.23	786,216.79	173,508.07	67,887,803.53
合计	197,436,202.08	13,867,447.65	9,285,147.89	13,349,010.22	9,540,756.21	197,699,031.19

其他转入和其他转出主要系发出商品退货至库存商品,相应存货跌价准备由发出商品转入库存商品。

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	需要经过加工的材料,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;直接用于出售的材料,以材料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	材料已使用或已销售
在产品	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	预计可销售
发出商品	以所发出的产品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	预计可销售或已实现销售
库存商品	以该产品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	预计可销售或已实现销售

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	10,023,563.84	21,928,697.19
多缴企业所得税	8,396.61	23,203.96
合计	10,031,960.45	21,951,901.15

9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	29,616,811.55	-	-	-175,010.90	-	-	-	-	-	29,441,800.65	-
深圳九派格金智云智能制造产业投资企业(有限合伙)*1	29,616,811.55	-	-	-175,010.90	-	-	-	-	-	29,441,800.65	-
合计	29,616,811.55	-	-	-175,010.90	-	-	-	-	-	29,441,800.65	-

*1 深圳九派格金智云智能制造产业投资企业(有限合伙)成立于2018年6月26日，注册资本为人民币18,000.00万元，本公司认缴出资人民币7,000.00万元，出资比例为38.89%。基金管理人为深圳市前海九派资本合伙企业(有限合伙)，执行事务合伙人为深圳市九派汇海投资管理合伙企业(有限合伙)，本公司作为有限合伙人，在投资决策委员会中委派1人，截至2020年6月30日，公司实际出资金额3,000.00万元。

10. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
昆山捷云智能装备有限公司	1,050,000.00	1,050,000.00
天臣新能源有限公司	19,132,256.81	19,132,256.81
合计	20,182,256.81	20,182,256.81

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因系本公司对昆山捷云智能装备有限公司和天臣新能源有限公司的投资并非为了短期交易,不存在短期获利模式,并非衍生工具,且非负债,本公司对以上被投资单位的投资属于非交易性权益工具投资。根据企业会计准则规定,将此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。

11. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	103,755,748.06	105,991,118.36
固定资产清理	-	-
合计	103,755,748.06	105,991,118.36

11.1. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	118,329,505.98	35,044,877.11	7,971,231.89	8,539,618.06	7,236,576.38	177,121,809.42
2. 本期增加金额	-	4,607,716.13	234,504.42	4,299,781.03	-	9,142,001.58
(1) 存货转入	-	2,846,016.01	-	-	-	2,846,016.01

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子办公设备	其他设备	合计
(2) 购置	-	156,283.18	234,504.42	88,426.67	-	479,214.27
(3) 企业合并增加	-	1,605,416.94	-	4,211,354.36	-	5,816,771.30
3. 本期减少金额	-	3,734,899.34	1,148,212.95	-	-	4,883,112.29
(1) 处置或报废	-	535,615.72	1,148,212.95	-	-	1,683,828.67
(2) 转入存货	-	3,199,283.62	-	-	-	3,199,283.62
4. 期末余额	118,329,505.98	35,917,693.90	7,057,523.36	12,839,399.09	7,236,576.38	181,380,698.71
二、累计折旧						
1. 期初余额	32,079,580.27	21,279,377.07	5,677,633.21	7,192,707.28	4,901,393.23	71,130,691.06
2. 本期增加金额	2,980,526.60	3,278,741.62	327,054.44	1,549,083.59	139,618.73	8,275,024.98
(1) 计提	2,980,526.60	2,954,343.28	327,054.44	398,350.78	139,618.73	6,799,893.83
(2) 企业合并增加	-	324,398.34	-	1,150,732.81	-	1,475,131.15
3. 本期减少金额	-	803,995.35	976,770.04	-	-	1,780,765.39
(1) 处置或报废	-	519,547.25	976,770.04	-	-	1,496,317.29
(2) 转入存货	-	284,448.10	-	-	-	284,448.10
4. 期末余额	35,060,106.87	23,754,123.34	5,027,917.61	8,741,790.87	5,041,011.96	77,624,950.65
三、减值准备						
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	83,269,399.11	12,163,570.56	2,029,605.75	4,097,608.22	2,195,564.42	103,755,748.06

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子办公设备	其他设备	合计
2. 期初账面价值	86,249,925.71	13,765,500.04	2,293,598.68	1,346,910.78	2,335,183.15	105,991,118.36

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,520,234.21	368,656.80	-	1,151,577.41	
运输设备	309,026.61	57,011.53	-	252,015.08	
合计	1,829,260.82	425,668.33	-	1,403,592.49	

(3) 固定资产抵押担保情况

本公司以账面原值为51,069,221.10元的房屋建筑物及账面原值为5,175,486.45元的土地使用权(不动产权证号:辽(2019)大连市内四区不动产权第00136692号、辽(2019)大连市内四区不动产权第00136787号、辽(2019)大连市内四区不动产权第00136788号、辽(2019)大连市内四区不动产权第00259921号)作为抵押物,与兴业银行股份有限公司签订了尚在履约期内的最高担保债权为160,000,000.00元人民币的《最高额抵押合同》,用于担保子公司深圳鑫三力与兴业银行股份有限公司签订的编号为兴银深业务一授信字(2019)第034号的《额度授信合同》及其项下发生的具体债务的履行。

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	技术使用费	专利权	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	112,692,507.51	24,638,888.89	-	10,812,681.14	148,144,077.54
2. 本期增加金额	-	-	21,866,928.73	185,907.50	22,052,836.23

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	技术使用费	专利权	软件及其他	合计
(1) 购置	-	-	-	185,907.50	185,907.50
(2) 企业合并增加	-	-	21,866,928.73	-	21,866,928.73
3. 本期减少金额	-	-	-	14,871.80	14,871.80
(1) 处置	-	-	-	14,871.80	14,871.80
4. 期末余额	112,692,507.51	24,638,888.89	21,866,928.73	10,983,716.84	170,182,041.97
二、累计摊销					
1. 期初余额	13,576,679.52	5,975,926.05	-	5,095,357.45	24,647,963.02
2. 本期增加金额	2,432,465.46	-	-	1,199,472.35	3,631,937.81
(1) 计提	2,432,465.46	-	-	1,199,472.35	3,631,937.81
3. 本期减少金额	-	-	-	14,871.80	14,871.80
(1) 处置	-	-	-	14,871.80	14,871.80
4. 期末余额	16,009,144.98	5,975,926.05	-	6,279,958.00	28,265,029.03
三、减值准备					
1. 期初余额	-	18,662,962.84	-	-	18,662,962.84
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	18,662,962.84	-	-	18,662,962.84
四、账面价值					
1. 期末账面价值	96,683,362.53	-	21,866,928.73	4,703,758.84	123,254,050.10
2. 期初账面价值	99,115,827.99	-	-	5,717,323.69	104,833,151.68

截至本报告期末, 本公司无通过内部研发形成的无形资产。

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 无形资产抵押情况

深圳鑫三力以账面原值为83,480,814.43元的土地使用权(土地使用权证:粤(2019)深圳市不动产第0150165号)作为抵押物,与中信银行股份有限公司签订了尚在履约期内的最高担保债权为81,000,000.00元人民币的《最高额抵押合同》,用于担保深圳鑫三力与中信银行股份有限公司签订的编号为2019深银沙井最综字第0018号的《综合授信合同》及其项下发生的具体债务的履行。

其他无形资产抵押情况详见本附注六、11.1. 固定资产(3)。

13. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市鑫三力自动化设备有限公司	897,419,398.55	-	-	897,419,398.55
深圳市九天中创自动化设备有限公司	-	245,645,993.82	-	245,645,993.82
合计	897,419,398.55	245,645,993.82	-	1,143,065,392.37

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市鑫三力自动化设备有限公司	381,715,915.80	-	-	381,715,915.80
合计	381,715,915.80	-	-	381,715,915.80

深圳市九天中创自动化设备有限公司商誉情况详见附注七、1. 非同一控制下企业合并。

(3) 商誉所在资产组的相关信息

商誉减值测试基准日的测试范围,是形成商誉的深圳市鑫三力自动化设备有限公司和深圳市九天中创自动化设备有限公司的相关资产组,这些资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

(4) 商誉减值说明

1) 重要假设及其理由

假设国际金融和全球经济环境、国家宏观经济形势无重大变化,交易各方所处国家和地区的政治、经济和社会环境无重大变化;假设所处的社会经济环境以及所执行的利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化;假设国家现行的有关法律法

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

规及行政政策、产业政策、金融政策、税收政策等政策环境相对稳定；除非另有说明，假设商誉及相关资产组持有人经营完全遵守有关的法律法规；假设所处行业在基准日后保持当前可知的发展方向和态势不变，没有考虑将来未知新科技、新商业理念等出现对行业趋势产生的影响；假设商誉及相关资产组运营管理是按照评估基准日下的管理水平，管理层是负责和尽职工作的，且管理层相对稳定和有能力和能力担当其职务，不考虑将来经营者发生重大调整或管理水平发生重大变化对未来预期收益的影响；假设商誉及相关资产组运营完全遵守所在国家和地区开展合法经营必须遵守的相关法律法规。

2) 重要参数

资产组名称	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	税前折现率
深圳鑫三力	2020年7-12月	22.63%	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.14%
	2021年	19.53%			
	2022年	14.30%			
	2023年	10.83%			
	2024年	7.62%			
	后续为稳定期				

2020年7-12月预测期增长率是相对2020年1-6月的收入增长率。

3) 商誉减值测算表

项目	深圳鑫三力
商誉账面余额	897,419,398.55
商誉减值准备余额	381,715,915.80
商誉的账面价值	515,703,482.75
未确认归属于少数股东权益的商誉价值	-
包含未确认少数股东权益的商誉价值	515,703,482.75
资产组的账面价值	26,753,266.80
包含整体商誉的资产组的公允价值	542,456,749.55
资产组预计未来现金流量的现值与公允价值减去处置费用后的净额较高者(可回收金额)	546,000,000.00
整体商誉减值损失	-
按比例计算应确认的当期商誉减值损失	-

本公司本期末进行了商誉减值测试，预计未来现金流量的现值高于深圳鑫三力资产组账面价值，因收购深圳鑫三力形成的商誉无需计提商誉减值准备。

14. 长期待摊费用

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修费	6,311,515.20	-	934,523.59	-	5,376,991.61
废气处理工程	-	172,000.00	7,167.00	-	164,833.00
厂房租赁费	-	66,656.00	16,047.98	-	50,608.02
合计	6,311,515.20	238,656.00	957,738.57	-	5,592,432.63

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(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
坏账准备	61,291,894.44	9,193,784.16	71,200,539.44	10,680,080.92
存货跌价准备	99,473,740.79	14,921,061.12	104,288,381.82	15,643,257.27
预计负债	2,102,154.70	315,323.21	157,205.88	23,580.88
可抵扣亏损	145,728,987.39	21,859,348.11	142,886,441.48	21,432,966.22
未实现的内部损益	4,807,306.22	738,111.40	5,618,873.88	859,846.55
合计	313,404,083.54	47,027,628.00	324,151,442.50	48,639,731.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	26,003,173.93	3,900,476.09	-	-
合计	26,003,173.93	3,900,476.09	-	-

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	74,381,096.56	100,323,352.92
存货跌价准备	98,225,290.40	93,147,820.26
长期股权投资减值准备	74,891,163.81	74,891,163.81
坏账准备	39,279,972.75	35,783,172.79
无形资产	17,685,185.18	17,685,185.18
预计负债	1,907,280.55	1,403,372.32
合计	306,369,989.25	323,234,067.28

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年份	期末金额	期初金额
2020年	861,851.34	861,851.34
2021年	1,176,168.40	1,176,168.40
2022年	5,056,317.49	13,121,013.15
2023年	17,839,039.83	19,614,238.60
2024年	49,447,719.50	65,550,081.43
合计	74,381,096.56	100,323,352.92

16. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付技术款	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

预付技术款详见十三、承诺事项。

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款*1	7,403,981.00	9,903,981.00
质押、保证借款	-	20,000,000.00
抵押、保证借款*2	140,000,000.00	140,000,000.00
合计	147,403,981.00	169,903,981.00

1*担保人本公司和师利全先生与中国工商银行股份有限公司深圳新沙支行分别签订了编号为04000000018-2019年新沙(保)字0015号、04000000018-2019年新沙(保)字0016号的《最高额保证合同》，提供连带责任保证，最高保证额均为60,000,000.00元。据此，子公司深圳鑫三力于2019年7月5日自中国工商银行股份有限公司深圳新沙支行取得了借款合同编号为04000000018-2019年(新沙)字00342号的10,903,981.00元短期借款。截至2020年6月30日，子公司深圳鑫三力尚在履约期内的未归还借款本金余额共计7,403,981.00元。

2*本公司之子公司深圳鑫三力于2019年9月19日与兴业银行股份有限公司深圳分行签订了编号为兴银深业务一授信字(2019)第034号的《授信额度协议》，约定最高授信额度为180,000,000.00元。为保证上述授信合同及其项下发生的具体债务的履行，本公司与师利全先生分别与兴业银行股份有限公司深圳分行签订了编号为兴银深业务一授信(保证)字(2019)第034A号、兴银深业务一授信(保证)字(2019)第034B号的《最

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

高额担保合同》，提供连带责任保证。同时，本公司与兴业银行股份有限公司深圳分行签订了编号为兴银深业务一授信（抵押）字（2019）第034号的《最高额抵押合同》。本公司以账面原值为51,069,221.10元的房屋建筑物及账面原值为5,175,486.45元的土地使用权（产权证号码：（辽（2019）大连市内四区不动产权第00136692号、辽（2019）大连市内四区不动产权第00136787号、辽（2019）大连市内四区不动产权第00136788号、辽（2019）大连市内四区不动产权第00259921号）作为抵押物设定抵押，详见本附注六、11.1 固定资产（3）。据此，子公司深圳鑫三力于2019年9月27日自兴业银行股份有限公司深圳分行取得了借款合同编号为兴银深业务一流借字（2019）第034号的100,000,000.00元短期借款。截至2020年06月30日，子公司深圳鑫三力尚在履约期内的未归还借款本金余额共为100,000,000.00元。

本公司之子公司深圳鑫三力于2019年11月11日与中信银行股份有限公司深圳分行签订了编号为2019深银沙井综字第0019号的《授信额度协议》，约定最高授信额度为40,000,000.00元人民币。为保证上述授信合同及其项下发生的具体债务的履行，本公司、师利全先生分别与中信银行股份有限公司深圳分行签订了编号为2019深银沙井最保字第0021号、2019深银沙井最保字第0020号的《最高额保证合同》，提供连带责任保证。同时，子公司深圳鑫三力与中信银行股份有限公司深圳分行签订了编号为2019深银沙井最抵字第0018号的《最高额抵押合同》。子公司深圳鑫三力以账面原值为83,480,814.43元的土地使用权（产权证号码：（粤（2019）深圳市不动产第0150165号）作为抵押物设定抵押，详见本附注六、11.1 固定资产（3）、本附注六、12. 无形资产（2）。据此，子公司深圳鑫三力于2019年11月15日自中信银行股份有限公司深圳分行取得了借款合同编号为2019深银沙井贷字第0033号的40,000,000.00元短期借款。截至2020年06月30日，子公司深圳鑫三力尚在履约期内的未归还借款本金余额共计40,000,000.00元。

（2）期末无已逾期未偿还的短期借款。

18. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,406,508.74	15,812,931.03
商业承兑汇票	1,640,469.82	-
合计	20,046,978.56	15,812,931.03

期末无已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

（1）应付账款列示

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
货款	296,616,499.67	175,367,446.73
设备及工程款	551,126.70	1,700,918.70
运费	1,765,807.28	903,147.15
关联方往来款	157,913.80	253,914.13
费用类	30,000.00	50,000.00
合计	299,121,347.45	178,275,426.71

(2) 本期无账龄超过1年的重要应付账款。

20. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	178,738,941.77	167,241,082.26
合计	178,738,941.77	167,241,082.26

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	合并增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	25,251,806.95	74,018,725.32	3,388,235.94	80,946,546.96	21,712,221.25
离职后福利-设定提存计划	-	977,363.77	-	977,363.77	-
辞退福利	-	1,748,683.01	-	1,748,683.01	-
合计	25,251,806.95	76,744,772.10	3,388,235.94	83,672,593.74	21,712,221.25

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	合并增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	25,228,182.26	69,413,158.35	3,301,708.53	76,338,233.81	21,604,815.33
职工福利费	-	839,664.47	2,142.30	839,664.47	2,142.30
社会保险费	-	1,192,305.43	84,385.11	1,192,305.43	84,385.11
其中: 医疗保险费	-	921,577.39	71,307.96	921,577.39	71,307.96
工伤保险费	-	47,292.19	-	47,292.19	-
生育保险费	-	223,435.85	13,077.15	223,435.85	13,077.15
住房公积金	-	1,737,301.25	-	1,739,401.25	-2,100.00
工会经费和职工教育经费	23,624.69	772,169.48	-	772,941.66	22,852.51
其他	-	64,126.34	-	64,000.34	126.00
合计	25,251,806.95	74,018,725.32	3,388,235.94	80,946,546.96	21,712,221.25

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	合并增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	951,623.57	-	951,623.57	-
失业保险费	-	25,740.20	-	25,740.20	-
合计	-	977,363.77	-	977,363.77	-

22. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	617,393.80	8,516,909.53
增值税	5,010,298.69	3,957,296.68
城市维护建设税	245,677.51	277,102.29
教育费附加及地方教育费	175,483.92	197,930.23
房产税	260,815.64	260,815.64
土地使用税	154,514.57	134,730.73
其他	20,433.40	134,241.33
企业所得税	371,543.98	-
合计	6,856,161.51	13,479,026.43

23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	235,089,657.22	18,605,170.02
合计	235,089,657.22	18,605,170.02

23.1. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
股权收购款	204,322,500.00	-
待退预收款	19,000,000.00	-
未结算报销款	5,273,187.33	7,360,674.98
其他	450,709.41	25,706.41
待付赔偿款	2,550,000.00	-
未支付的租金	2,018,008.84	-
外部单位往来款	635,000.00	3,880,385.00
社保公积金	530,045.96	-

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,000.00	2,000.00
借款	-	6,000,000.00
未到票进项税	294,650.29	945,046.74
关联方往来款	13,555.39	391,356.89
合计	235,089,657.22	18,605,170.02

(2) 本期无账龄超过1年的重要其他应付款。

24. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
期末已背书未到期的商业承兑汇票	3,803,073.38	16,875,782.74
期末已背书未到期的银行承兑汇票	78,878,106.81	-
待转销项税额	23,236,062.43	21,741,340.69
合计	105,917,242.62	38,617,123.43

25. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	4,073,048.09	1,624,191.04	未过质保期而尚未支出的质量保证金余额
合计	4,073,048.09	1,624,191.04	

26. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	288,549,669.00	-	-	-	-	-	288,549,669.00

27. 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	1,237,806,209.35	-	-	1,237,806,209.35
其他资本公积	19,542,714.23	-	-	19,542,714.23
合计	1,257,348,923.58	-	-	1,257,348,923.58

28. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	155,548,939.16	-	-	155,548,939.16
合计	155,548,939.16	-	-	155,548,939.16

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司累计以集中竞价交易方式回购公司股份 13,358,933 股，回购的股份数量占公司目前总股本的比例为 4.6297%，支付的总金额为 155,548,939.16（含手续费）。

29. 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	38,773,362.90	445,421.48	-	39,218,784.38
合计	38,773,362.90	445,421.48	-	39,218,784.38

30. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	-202,360,786.92	493,797,136.93
加：期初未分配利润调整数	-	-
本期期初余额	-202,360,786.92	493,797,136.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,595,213.29	-62,973,565.39
减：提取法定盈余公积	445,421.48	-
应付普通股股利	-	-
本期期末余额	-179,210,995.11	430,823,571.54

31. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	452,409,124.15	341,498,821.80	168,358,891.58	137,540,926.31
其他业务	7,268,358.25	4,260,531.02	2,272,644.09	1,178,404.55
合计	459,677,482.40	345,759,352.82	170,631,535.67	138,719,330.86

(1) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自动检测设备	13,600,941.29	9,105,539.17	16,807,464.37	13,029,101.29
自动装配设备	86,171,641.39	78,885,208.92	89,291,345.02	81,594,555.52
物流搬运设备	7,219,749.02	8,728,910.44	15,927,862.96	9,849,599.77
清洗过滤设备	13,958,189.67	10,850,879.98	10,847,155.94	8,667,602.32
口罩机及相关设备	197,255,977.31	138,868,933.73	-	-
平板显示模组设备	131,208,320.03	93,932,455.49	34,601,939.86	24,048,117.30
其他	2,994,305.44	1,126,894.07	883,123.43	351,950.11
合计	452,409,124.15	341,498,821.80	168,358,891.58	137,540,926.31

(2) 主营业务（分地区）

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	16,464,070.72	7,524,304.40	5,339,825.36	1,467,871.70
华北	106,324,096.95	77,363,101.65	3,279,294.01	2,217,371.58
华东	79,258,162.86	61,289,555.05	24,466,539.38	17,198,003.35
华南	186,149,559.83	148,743,406.70	80,143,125.48	72,228,545.62
华中	51,340,474.97	38,951,894.83	29,007,945.06	22,463,800.38
西南	12,872,758.82	7,626,559.17	26,122,162.29	21,965,333.68
合计	452,409,124.15	341,498,821.80	168,358,891.58	137,540,926.31

(3) 主营业务（分行业）

行业	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自动化装备业	452,409,124.15	341,498,821.80	168,358,891.58	137,540,926.31
合计	452,409,124.15	341,498,821.80	168,358,891.58	137,540,926.31

32. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	991,696.54	246,397.46
教育费附加及地方教育费	708,354.66	175,998.19
房产税	521,631.28	521,631.28
土地使用税	289,245.30	285,947.99
印花税	59,795.20	53,901.90
其他	2,100.00	2,724.64
合计	2,572,822.98	1,286,601.46

33. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,280,304.45	17,236,141.04
质量保证金	7,722,175.40	5,641,910.32
差旅及交通费	2,897,614.31	3,202,046.68
市场开拓费	943,396.55	-
运输及包装费	1,671,933.70	1,118,986.38
业务招待费	588,333.24	216,936.37
招标费	401,043.39	130,351.89
其他费用	561,969.27	319,909.90
办公及会议费	27,785.26	80,203.65

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	8,144.48	15,303.18
广告宣传费	39,701.04	-
合计	29,142,401.09	27,961,789.41

34. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,322,567.74	14,752,533.83
折旧及摊销	5,350,718.57	6,728,841.46
中介服务费	6,563,267.47	4,931,811.67
房租物业费	2,363,052.50	1,074,872.26
差旅及交通费	760,932.15	886,150.90
业务招待费	1,422,902.97	1,337,945.59
培训费	821,966.23	-
其他费用	1,505,755.12	1,551,579.27
水电费	366,547.12	448,061.42
办公及会议费	338,555.84	504,460.86
通讯快递费	334,173.99	268,237.43
维修费	69,066.67	87,489.00
董事会费用	95,963.53	165,961.57
期权费用	-	1,783,842.38
合计	30,315,469.90	34,521,787.64

35. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发工资	14,833,795.80	16,210,075.90
能源材料费	6,176,314.75	7,206,106.72
技术开发保险及公积金	850,694.61	1,498,415.90
差旅费	287,408.82	821,397.44
中间试验-模具、工艺开发制造费	833,171.52	387,480.34
折旧	334,604.72	116,156.53
其他费用	769,765.81	790,525.96
新产品开发、设计费、评审费	176,875.00	-
合计	24,262,631.03	27,030,158.79

36. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,991,696.11	8,913,862.91

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
减: 利息收入	121,943.29	561,028.84
加: 汇兑损失	299,423.66	32,027.16
减: 汇兑收益	71,952.42	51,903.88
加: 其他支出	3,801,049.47	856,815.21
合计	8,898,273.53	9,189,772.56

财务费用中其他支出本期发生额较大,主要包括贴现费用 1,657,813.27 元、现金折扣 1,833,096.64 元。

37. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,556,916.67	6,974,387.19
其他	149,872.87	182,677.19
合计	5,706,789.54	7,157,064.38

本期发生额中的“其他”主要系收到个税手续费返还 149,872.87 元。上期发生额中的“其他”主要系收到 2017 年残保金返还 182,677.19 元。

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
社保返还	2,085,295.98	-	《广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅关于进一步做好受影响企业失业保险费返还工作有关问题的通知》(粤人社规(2019)42号)	与收益相关
企业研究开发资助计划	848,000.00	-	《深圳市企业研究开发资助项目和高新技术企业培育资助项目管理办法》	与收益相关
增值税退税	808,878.34	927,037.19	《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税(2011)100号)	与收益相关
和谐劳动关系奖励	500,000.00	-	《深圳市坪山区和谐劳动关系奖励(补贴)办法(试行)》	与收益相关
重点科技研发计划项目研发补贴	470,430.00	-	《大连市重点科技研发计划项目合同书》	与收益相关
科技创新补助	300,000.00	-	《深圳市坪山区科技创新专项资金管理办法》(深坪府办规(2018)16号)	与收益相关

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	284,272.35	-	《深圳市人力资源和社会保障局深圳市财政委员会关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》(深人社规(2016)1号文)	与收益相关
应用技术与开发专项资金	250,000.00	-	《关于拨付2019年度第一批甘井子区应用技术与开发专项资金的通知》甘科工信发【2020】4号	与收益相关
专利补助	10,040.00	-	《深圳市知识产权专项资金管理办法》(深财规(2014)18号)	与收益相关
重型轻量化变速箱装配项目	-	4,000,000.00	《关于2016年大连市制造业重点领域首台(套)技术设备示范应用项目认定结果的通知》	与收益相关
经济工作奖励	-	200,000.00	《甘井子区经济工作奖励暂行办法》及《甘井子区经济工作奖励暂行办法实施细则》	与收益相关
专利补助	-	206,350.00	《大连市专利专项资金管理办法》	与收益相关
科技创新补助	-	1,641,000.00	《深圳市科技创新委员会关于2018年第一批企业研究开发资助计划拟资助企业的公示》	与收益相关
合计	5,556,916.67	6,974,387.19		

38. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-175,010.90	70,872.33
合计	-175,010.90	70,872.33

39. 信用减值损失(损失以“-”号填列)

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	6,937,691.95	-5,508,417.88
应收票据坏账损失	205,039.34	-4,164.76
其他应收款坏账损失	-732,586.25	2,827,731.57
合计	6,410,145.04	-2,684,851.07

40. 资产减值损失(损失以“-”号填列)

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,666,231.68	-578,915.02
合计	-3,666,231.68	-578,915.02

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

41. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	79,109.79	162,694.69	79,109.79
其中：固定资产处置收益	79,109.79	162,694.69	79,109.79
合计	79,109.79	162,694.69	79,109.79

42. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	60,000.00	-	60,000.00
政府补助	-	24,450.00	-
其他	1,162.81	56,405.65	1,162.81
合计	61,162.81	80,855.65	61,162.81

(2) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
2019年度市民营及中小企业创新发展培育扶持计划企业国内市场开拓项目	-	24,450.00	《深圳市民营及中小企业发展专项资金管理办法》(深经贸信息规〔2017〕8号)	与收益相关
合计	-	24,450.00		

43. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	1,565.10	-
其中：固定资产报废损失	-	1,565.10	-
罚款支出（及违约金）	2,564,545.06	-	2,564,545.06
其他	0.08	66,370.57	0.08
合计	2,564,545.14	67,935.67	2,564,545.14

44. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	577,387.52	128,408.09
递延所得税费用	1,612,103.84	-788,136.03

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,189,491.36	-659,727.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	24,577,950.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,686,692.57
子公司适用不同税率的影响	1,460,058.77
调整以前期间所得税的影响	3,496.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,377.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,704,344.23
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	7,125,230.87
研发费用加计扣除	-2,414,020.69
所得税费用	2,189,491.36

45. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

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
投标保证金	3,840,199.00	368,160.00
政府补助	4,748,038.33	6,071,800.00
利息收入	121,943.29	561,028.84
银行保证金	15,862,656.38	1,790,000.00
往来款	-	1,927,429.82
其他	151,035.68	707,628.00
合计	24,723,872.68	11,426,046.66

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
差旅及交通费	3,637,525.80	4,909,595.02
投标保证金	5,109,000.00	300,000.00
运输及包装费	1,692,954.36	1,118,986.38
业务招待费	2,011,236.21	1,554,881.96
科技开发费	1,234,049.63	-
中介费用	6,563,267.47	4,209,641.16
租赁支出	2,218,152.50	1,074,872.26
银行保证金	15,402,497.33	8,664,620.44

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
办公及会议费	366,341.10	1,018,863.51
往来款	1,873,153.28	658,848.98
水电费	366,547.12	448,061.42
银行手续费	310,139.56	142,732.29
市场拓展费	943,396.55	-
冻结的资金	23,831,877.76	-
其他	2,015,556.91	3,944,913.10
合计	67,575,695.58	28,046,016.52

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购	-	34,990,162.34
偿还借款及利息	6,000,000.00	-
支付收购鑫三力或有对价款个税	4,666,666.60	-
合计	10,666,666.60	34,990,162.34

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	22,388,459.15	-63,278,391.82
加: 资产减值准备	-2,743,913.36	3,263,766.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,799,893.83	5,732,439.85
无形资产摊销	3,631,937.81	4,900,305.22
长期待摊费用摊销	957,738.57	785,510.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-79,109.79	-162,694.69
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	1,565.10
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	4,991,696.11	8,913,862.91
投资损失(收益以“-”填列)	175,010.90	-70,872.33
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	1,612,103.84	-788,136.03
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	-61,702,240.67	-85,764,929.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	174,551,182.85	122,927,902.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	31,350,741.31	-24,536,597.65
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	181,933,500.55	-28,076,269.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
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	77,752,210.13	94,943,807.03
减: 现金的期初余额	45,807,725.18	172,581,334.83
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	31,944,484.95	-77,637,527.80

(3) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	112,818,100.00
其中: 深圳市九天中创自动化设备有限公司	112,818,100.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	6,471,808.93
其中: 深圳市九天中创自动化设备有限公司	6,471,808.93
取得子公司支付的现金净额	106,346,291.07

(4) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	77,752,210.13	45,807,725.18
其中: 库存现金	155,345.60	126,103.33
可随时用于支付的银行存款	77,580,676.67	45,665,458.51
可随时用于支付的其他货币资金	16,187.86	16,163.34
现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
期末现金和现金等价物余额	77,752,210.13	45,807,725.18
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末减值准备/ 累计折旧	期末账面价值	受限原因
货币资金	60,363,507.36	-	60,363,507.36	详见本附注六、1
固定资产	51,069,221.10	12,909,637.29	38,159,583.81	详见本附注六、11
无形资产	88,656,300.88	9,906,830.67	78,749,470.21	详见本附注六、11 详见本附注六、12

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

47. 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			
其中：美元	13,893.37	7.0795	98,358.11
应收账款			
其中：美元	724,800.00	7.0795	5,131,221.60
应付账款			
其中：美元	2,982,822.00	7.0795	21,116,888.35
欧元	8,454.21	7.9610	67,303.97

48. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
应用技术与开发专项资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
社保返还	2,085,295.98	其他收益	2,085,295.98
企业研究开发资助计划	848,000.00	其他收益	848,000.00
增值税退税	808,878.34	其他收益	808,878.34
和谐劳动关系奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
重点科技研发计划项目研发补贴	470,430.00	其他收益	470,430.00
科技创新补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
稳岗补贴	284,272.35	其他收益	284,272.35
专利补助	10,040.00	其他收益	10,040.00
合计	5,556,916.67		5,556,916.67

(2) 本期无政府补助退回情况。

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
九天中创	2020年6月29日	317,140,600.00	81.3181	非同一控制下企业合并

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
九天中创	2020年6月29日	取得控制权	-	-

(2) 合并成本及商誉

项目	九天中创
现金	317,140,600.00
合并成本合计	317,140,600.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	71,494,606.18
商誉	245,645,993.82

根据协议，本公司出资 317,140,600.00 元取得九天中创 81.3181% 的股权。本公司在购买日按持股比例应享有九天中创可辨认净资产公允价值份额为 71,494,606.18 元，购买日合并成本 317,140,600.00 元大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额确认为商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	九天中创	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	25,899,357.93	25,899,357.93
应收款项	62,093,599.61	62,093,599.61
预付账款	9,853,920.31	9,853,920.31
其他应收款	3,482,098.30	3,482,098.30
存货	111,196,790.25	107,088,874.11
其他流动资产	937,654.02	937,654.02
固定资产	4,341,640.15	4,313,311.09
无形资产	21,866,928.73	-
负债：		
应付票据	20,046,978.56	20,046,978.56
应付款项	64,313,220.77	64,313,220.77
合同负债	49,770,539.51	49,770,539.51
应付职工薪酬	3,388,235.94	3,388,235.94
应交税费	1,932,902.46	1,932,902.46
其他应付款	1,929,794.59	1,929,794.59

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	九天中创	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
其他流动负债	6,470,170.14	6,470,170.14
递延所得税负债	3,900,476.09	-
净资产	87,919,671.24	65,816,973.40
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	87,919,671.24	65,816,973.40

九天中创在购买日的可辨认净资产公允价值 87,919,671.24 元是暂时确定的。

天源资产评估公司对九天中创的股权全部权益在 2019 年 9 月 30 日的市场价值进行了评估，评估方法：资产基础法和收益法，于 2020 年 3 月 20 日出具了天源评报字[2020]第 0049 号资产评估报告。九天中创在购买日的可辨认净资产公允价值暂时参照该评估报告中资产基础法对各项资产和负债评估的价值调整确定。购买日后 12 个月内基于购买日的合并对价分摊为目的的评估报告对九天中创在购买日的可辨认净资产公允价值进行调整确认。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 公司的构成

序号	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	
1	大连智云专用机床有限公司	大连	大连	自动化机械设备	100.00	-	设立
2	大连智云工艺装备有限公司	大连	大连	工艺装备产品	50.00	50.00	设立
3	大连智云新能源装备技术有限公司	大连	大连	清洗过滤设备	100.00	-	设立
4	大连捷云自动化有限公司	大连	大连	自动装配线	100.00	-	设立
5	深圳市鑫三力自动化设备有限公司	深圳	深圳	自动化设备	100.00	-	收购
6	武汉市鑫三力自动化设备有限公司	武汉	武汉	智能自动化设备	-	70.00	设立
7	深圳市九天中创自动化设备有限公司	深圳	深圳	自动化设备	81.3181	-	收购

2. 在联营企业中的权益

(1) 不重要的联营企业的汇总财务信息

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	29,441,800.65	29,616,811.55
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-175,010.90	-253,351.35
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-175,010.90	-253,351.35

详见本附注六、9.长期股权投资。

九、与金融工具相关风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债,包括:信用风险、流动性风险和市场风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收款项融资、应收账款、短期借款、应付账款等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它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定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,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之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元有关,除本公司及几个下属子公司以美元、欧元进行采购和销售外,本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2020年6月30日,除下表所述资产及负债的美元余额、欧元余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该美元余额、欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末余额	期初余额
货币资金-美元	13,893.37	96,898.37
应收账款-美元	724,800.00	724,800.00

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
应付账款-美元	2,982,822.00	2,982,822.00
应付账款-欧元	8,454.21	9,217.84

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响,本公司目前并未采取其他措施规避外汇风险。

2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2020年6月30日,本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为7,403,981.00元(2019年12月31日:29,903,981.00元),及人民币计价的固定利率合同,金额为140,000,000.00元(2019年12月31日:140,000,000.00元)。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售自动化智能装备,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2020年6月30日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户,因此没有重大的信用集中风险。

应收账款前五名金额合计: 83,465,209.14元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2020年6月30日,本公司尚未使用的银行借款额度为97,861,319.00元(2019年12月31日:95,361,319.00元),其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币97,861,319.00元(2019年12月31日:95,361,319.00元)。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2020年6月30日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	138,115,717.49	-	-	-	138,115,717.49
应收账款	404,116,459.41	-	-	-	404,116,459.41
应收票据	84,776,082.32	-	-	-	84,776,082.32
应收款项融资	1,620,000.00	-	-	-	1,620,000.00
其他应收款	20,404,333.23	-	-	-	20,404,333.23
金融负债					
短期借款	147,403,981.00	-	-	-	147,403,981.00
应付账款	299,121,347.45	-	-	-	299,121,347.45
应付票据	20,046,978.56	-	-	-	20,046,978.56
其他应付款	235,089,657.22	-	-	-	235,089,657.22
应付职工薪酬	21,712,221.25	-	-	-	21,712,221.25

2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	本期发生额		上期发生额	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	-95,375.47	-95,375.47	31,394.17	31,394.17
美元	对人民币贬值 5%	95,375.47	95,375.47	-31,394.17	-31,394.17
欧元	对人民币升值 5%	-317.03	-317.03	-391.76	-391.76
欧元	对人民币贬值 5%	317.03	317.03	391.76	391.76

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	本期发生额		上期发生额	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-62,933.84	-62,933.84	-892,500.00	-892,500.00
浮动利率借款	减少 1%	62,933.84	62,933.84	892,500.00	892,500.00

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末公允价值			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) 应收款项融资	-	-	1,620,000.00	1,620,000.00
1、银行承兑汇票	-	-	1,620,000.00	1,620,000.00
(二) 其他权益工具投资	-	-	20,182,256.81	20,182,256.81
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	21,802,256.81	21,802,256.81

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

期末应收款项融资均为银行承兑汇票,本公司以票面金额作为其公允价值合理估计值。

期末其他权益工具投资系本公司持有的不存在活跃市场的非上市公司股权,在估值时,由于被投资的公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化,所以本公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

本公司系自然人谭永良实际控制的股份有限公司。

2. 子公司

本公司子公司情况详见本附注八、1.(1)公司的构成相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司合营和联营企业情况详见本附注六、9.长期股权投资相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
师利全	直接持有本公司5%以上股份的股东、法定代表人、董事长兼总经理
史爽	非独立董事、董事会秘书(2020年1月3日公告辞职)
王剑阳	本公司董事、副总经理、财务总监
吴双	本公司董事(2020年5月21日起)
陈勇	独立董事(2020年5月21日起)

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
李在军	独立董事（2020年5月21日起）
杜鹃	独立董事（2020年5月21日起）
李超	本公司董事
谭玉良	监事会主席（2020年5月21日起）
张秀敏	本公司监事（2020年5月21日起）
邹梦华	本公司监事
李静思	本公司监事（2020年5月任期届满）
李松强	直接持有本公司5%以上股份的股东
大连友邦自动化设备有限公司（简称大连友邦）	实际控制人谭永良之弟控制的企业
重庆柔显智能科技有限公司（简称重庆柔显）	大股东李松强直接控制的企业
东莞智云投资发展有限公司（简称东莞智云）	本公司前控股企业（2019年12月之前）

（二）关联交易

1. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
师利全	深圳鑫三力	100,000,000.00	2019-9-27	2020-9-18	否
师利全	深圳鑫三力	40,000,000.00	2019-11-15	2020-11-15	否
本公司	深圳鑫三力	20,000,000.00	2019-1-14	2020-1-14	是
师利全	深圳鑫三力	7,403,981.00	2019-7-5	2020-7-5	否

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	2,670,061.32	2,177,844.00

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款		-	-	2,762,061.78	-
	邹梦华	-	-	2,747,837.20	-
	史爽	-	-	14,224.58	-

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款		157,913.80	253,914.13

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	东莞智云	-	96,000.33
	大连友邦	157,913.80	157,913.80
其他应付款		13,555.39	391,356.89
	师利全	-	368,000.00
	王剑阳	13,413.89	13,413.89
	李静思	-	9,943.00
	张秀敏	141.5	-
合同负债		12,909,805.18	-
	重庆柔显	12,909,805.18	-

十二、或有事项

1. 产品质量保证金

本公司按截至期末尚处质保期内的合同金额确定的产品质量保证预计负债期末余额，当期发生的与产品质量保证相关的支出冲减已计提的预计负债。

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
产品质量保证	1,624,191.04	5,159,233.37	2,710,376.32	4,073,048.09

2. 履约保函

截至2020年6月30日，招商银行股份有限公司大连分行为本公司出具了尚在履约期内的履约保函共十三份，金额合计为2,385,039.50元；中国银行股份有限公司深圳市分行为子公司深圳鑫三力出具了尚在履约期内的保函共五份，金额合计为11,216,764.32元；兴业银行股份有限公司深圳沙井支行为子公司九天中创出具了尚在履约期内的履约保函共两份，金额合计为1,075,000.00元；招商银行股份有限公司深圳沙井支行为子公司九天中创出具了一份履约保函，金额为213,000.00元，该保函履约期已到期但因设备尚未验收，银行尚未退回履约保函保证金。

3. 未决诉讼

2017年9月，辽宁新风企业集团有限公司（以下简称“辽宁新风”）因与本公司的买卖合同纠纷一案，向辽宁省辽阳县人民法院提起诉讼。2018年9月28日辽阳县人民法院做出（2017）辽1021民初2437号民事判决，裁定如下：（1）解除辽宁新风与本公司的签订的“喷油器装配检测线”购销合同；（2）本公司于本判决发生法律效力后十日内返还给本公司辽宁新风货款330万元及利息损失（利息自2017年6月20日起至给付之日止，按照中国人民银行同期贷款利率计算），辽宁新风于本判决发生法律效力后十日内将涉案的设备退还给本公司。

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2019年，本公司不服辽宁省辽阳县人民法院（2017）辽1021民初2437号民事判决，向辽宁省辽阳市中级人民法院提起上诉。本公司于2019年9月23日收到（2019）辽10民终714号民事裁定书，裁定如下：（1）撤销辽宁省辽阳县人民法院（2017）辽1021民初2437号民事判决；（2）本案发回辽宁省辽阳县人民法院重审。

截至本报告日，该案件尚未开庭审理。

4. 截至2020年6月30日，本公司无需披露的其他重大或有事项。

十三、承诺事项

1. 重大承诺事项

项目	期末金额	期初金额
出资承诺	40,000,000.00	40,000,000.00
技术购买	15,000,000.00	15,000,000.00
经营租赁	27,884,292.00	33,037,510.00
合计	82,884,292.00	88,037,510.00

（1）截至2020年6月30日，本公司尚有已签订合同但未付的约定重大出资承诺共40,000,000.00元，具体情况如下：

项目	认缴金额	已出资金额	尚未出资金额
合计	70,000,000.00	30,000,000.00	40,000,000.00

（2）截至2020年6月30日，本公司尚有已签订但未支付的约定大额技术转让支出共计15,000,000.00元，具体情况如下：

项目	合同金额	已付款金额	未付金额	预计期间
合计	30,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	2020年

（3）已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于2020年6月30日（T），本公司不可撤销经营租赁所需于下列期间承担款项如下：

期间	经营租赁
T+1年	10,579,384.00
T+2年	10,487,548.00
T+3年	6,817,360.00
T+3年以后	-
合计	27,884,292.00

2. 截至2020年6月30日，本公司无需披露的其他重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 重大诉讼

(1) 与江西迪比科股份有限公司诉讼案件达成调解协议

本公司于2020年7月9日收到了江西省抚州市中级人民法院(以下简称“法院”)送达的《民事调解书》【(2020)赣10民初61号】、《民事裁定书》【(2020)赣10民初61号之一】。当事人自愿达成如下协议:

(1) 双方自愿自2020年7月9日本公司与江西迪比科股份有限公司自2020年7月9日起解除签订的《机械设备采购框架协议》、《补充协议》、《关于DBK项目的补充协议》;

(2) 本公司归还原告江西迪比科股份有限公司货款19,000,000.00元、补偿损失2,550,000.00元,合计人民币21,550,000.00元,此款于法院解除查封诉讼财产保全之日起两个工作日内付清。

本公司于2020年7月16日已支付江西迪比科股份有限公司21,550,000.00元,其中归还货款19,000,000.00元、补偿损失2,550,000.00元。

(2) 与江西省平波电子有限公司诉讼

2020年7月,本公司因与江西省平波电子有限公司(以下简称“平波电子”)的买卖合同纠纷一案,向江西省井冈山市人民法院提起诉讼。诉讼请求如下:(1)判令支付本公司货款2,636,245.3元及逾期付款违约金(其中702,912元,自2019年3月29日起至款项付清之日止;1,933,333.33元,自2019年10月1日起至款项付清之日止,2019年8月19日前按照中国人民银行同期同类人民币贷款利率上浮50%计算,2019年8月20日之后按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率上浮50%计算),暂计算至2020年7月29日,违约金150,815元,合计2,787,060.33元;(2)诉讼费用由平波电子承担。

截至本报告日,该案件尚未开庭审理。

(3) 与福建连城盛威高科开发有限公司诉讼

2020年7月,本公司因与福建连城盛威高科开发有限公司(以下简称“连城盛威”)的买卖合同纠纷一案,向福建省连城县人民法院提起诉讼。诉讼请求如下:(1)判令连城盛威支付本公司货款2,136,000及逾期付款违约金(自2019年3月22日起至款项付清之日止,按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率上浮50%计算),暂计算至2020年7月22日,违约金164,472元,合计2,300,472元。(2)诉讼费用由连城盛威负担。

截至本报告日,该案件尚未开庭审理。

2. 100ppm18650全自动装配线签订销售合同

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2020年3月,本公司收到江西省抚州市中级人民法院(2020)赣10民初61号的传票及民事起诉书。江西迪比科股份有限公司以买卖合同纠纷为由起诉本公司,诉讼请求:1)请求判令解除双方签订的《机械设备采购框架协议》及《关于DBK的补充协议》;2)请求判令本公司返还货款19,000,000.00元;3)请求判令本公司赔偿材料损失6,312,252.00元和约定的赔偿4,750,000.00元,共计11,061,152.00元;4)诉讼费、律师费由本公司承担。故本公司于2019年底对DBK项目已全额计提减值准备。

2020年7月9日本公司收到了江西省抚州市中级人民法院(以下简称“法院”)送达的《民事调解书》【(2020)赣10民初61号】、《民事裁定书》【(2020)赣10民初61号之一】。

2020年7月29日本公司和辽宁比科新能源股份有限公司签订设备采购合同,主要条款如下:设备名称:100ppm18650全自动装配线(原DBK项目:200ppm18650全自动装配线);数量:1套;含税单价:8,200,000.00元。

3.除上述资产负债表日后事项外,截至财务报告批准日,本公司无需披露的其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本公司的经营业务划分为2个报告分部,这些报告分部是以经营分部为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。本公司各个报告分部经营的主要业务分别为汽车智能制造装备(含新能源智能制造装备)业务和3C智能制造装备业务。

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露,这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本期报告分部的财务信息

项目	汽车智能制造装备业务	3C 智能制造装备业务	抵消	合计
营业收入	211,833,154.63	247,844,327.77	-	459,677,482.40
其中：对外交易收入	211,833,154.63	247,844,327.77	-	459,677,482.40
分部间交易收入	-	-	-	-
营业成本	168,082,724.18	177,676,628.64	-	345,759,352.82
税金及附加	1,642,233.12	930,589.86	-	2,572,822.98
期间费用	25,510,016.60	67,108,758.95	-	92,618,775.55
分部利润总额（亏损总额）	6,393,789.91	18,183,227.43	933.17	24,577,950.51
资产总额	2,088,290,987.97	1,097,593,059.34	-899,222,734.20	2,286,661,313.11
负债总额	522,740,167.06	677,518,462.91	-177,398,574.41	1,022,860,055.56
补充信息				
资本性支出	610,224.30	8,717,684.78	-	9,327,909.08
当期确认的减值损失	8,575,926.12	-11,319,839.48	-	-2,743,913.36
折旧和摊销费用	6,096,331.92	5,293,238.29	-	11,389,570.21
减值损失、折旧和摊销以外的其他重要非现金费用	2,414,159.85	3,717,914.54	-	6,132,074.39

2. 除上述重要事项外，截至2020年6月30日，本公司无需披露的其他重要事项。

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项重大	-	-	-	-	-
单项不重大	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	140,568,744.16	100.00	31,796,587.49	22.62	108,772,156.67
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	134,064,305.32	95.37	31,796,587.49	23.72	102,267,717.83
合并范围内关联方往来	6,504,438.84	4.63	-	-	6,504,438.84
合计	140,568,744.16	100.00	31,796,587.49	22.62	108,772,156.67

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项重大	-	-	-	-	-
单项不重大	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	113,977,766.37	100.00	28,343,684.08	24.87	85,634,082.29
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	111,117,744.60	97.49	28,343,684.08	25.51	82,774,060.52
合并范围内关联方往来	2,860,021.77	2.51	-	-	2,860,021.77
合计	113,977,766.37	100.00	28,343,684.08	24.87	85,634,082.29

3) 按组合计提应收账款坏账准备

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	72,298,383.76	722,983.84	1.00
1-2年	22,603,493.11	2,260,349.31	10.00
2-3年	20,698,348.22	10,349,174.11	50.00
3年以上	18,464,080.23	18,464,080.23	100.00
合计	134,064,305.32	31,796,587.49	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	78,773,670.34
1-2年	22,603,493.11
2-3年	20,727,500.48
3年以上	18,464,080.23
合计	140,568,744.16

(3) 本期应收账款坏账准备情况

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备	28,343,684.08	3,452,903.41	-	-	31,796,587.49
合计	28,343,684.08	3,452,903.41	-	-	31,796,587.49

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	24,878,205.17	1年以内	17.70	248,782.05
第二名	14,130,172.41	1年以内	10.05	141,301.72
第三名	10,690,118.87	1年以内	7.60	106,901.19
第四名	2,137,827.32	1年以内	1.52	21,378.27
	224,069.76	1-2年	0.16	22,406.98
	6,884,600.00	2-3年	4.90	3,442,300.00
第五名	8,030,228.00	3年以上	5.71	8,030,228.00
合计	66,975,221.53		47.64	12,013,298.21

2. 其他应收款

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	8,073,784.41	5,856,954.78
合计	8,073,784.41	5,856,954.78

2.1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	4,843,929.00	3,568,308.00
备用金	3,958,503.89	2,671,371.30
其他	720,699.00	407,244.06
外部单位往来款	-	504,564.38
合并范围外关联方往来款	-	14,224.58
合计	9,523,131.89	7,165,712.32

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	14,596.58	1,044,160.96	250,000.00	1,308,757.54
期初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	1,700.00	-	1,700.00
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	20,150.44	122,139.50		142,289.94
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	1,700.00	-	1,700.00
其他变动	-	-	-	-
期末余额	34,747.02	1,164,600.46	250,000.00	1,449,347.48

(3) 其他应收款按账龄列示

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	6,686,207.34
1-2年	1,128,679.55
2-3年	816,445.00
3年以上	891,800.00
合计	9,523,131.89

(4) 其他应收款坏账准备情况

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,308,757.54	140,589.94	-	-	1,449,347.48
合计	1,308,757.54	140,589.94	-	-	1,449,347.48

本期无重要的坏账准备收回或转回金额。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云南云创招标有限公司	保证金	1,324,000.00	1年以内	13.90	13,240.00
湖北大冶汉龙发动机有限公司	保证金	650,000.00	2-3年	6.83	325,000.00
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	保证金	590,000.00	1年以内	6.20	5,900.00
聂万杰	备用金	516,316.92	1年以内	5.42	-
保定市长城控股集团有限公司	保证金	501,500.00	1年以内	5.27	5,015.00
合计		3,581,816.92		37.62	349,155.00

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	1,624,489,524.08	74,891,163.81	1,549,598,360.27	1,307,348,514.85	74,891,163.81	1,232,457,351.04
对联营、合营企业投资	29,441,391.42	-	29,441,391.42	29,616,811.55	-	29,616,811.55
合计	1,653,930,915.50	74,891,163.81	1,579,039,751.69	1,336,965,326.40	74,891,163.81	1,262,074,162.59

(2) 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
大连智云专用机床有限公司	1,313,068.03	-	-	1,313,068.03	-	-
大连智云工艺装备有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
大连智云新能源装备技术有限公司	67,855,306.82	-	-	67,855,306.82	-	67,855,306.82
大连捷云自动化设备有限公司	12,053,330.03	-	-	12,053,330.03	-	7,035,856.99
深圳市鑫三力自动化设备有限公司	1,225,626,809.97	-	-	1,225,626,809.97	-	-
深圳市九天中创自动化设备有限公司*1	-	317,141,009.23	-	317,141,009.23	-	-
合计	1,307,348,514.85	317,141,009.23	-	1,624,489,524.08	-	74,891,163.81

*1 本公司本期新增对深圳市九天中创自动化设备有限公司的投资,详见七、1.非同一控制下企业合并。

(3) 对联营、合营企业投资

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	29,616,811.55	-	-	-175,420.13	-	-	-	-	-	29,441,391.42	-
深圳九派格金智云智能制造产业投资企业(有限合伙)	29,616,811.55	-	-	-175,420.13	-	-	-	-	-	29,441,391.42	-
合计	29,616,811.55	-	-	-175,420.13	-	-	-	-	-	29,441,391.42	-

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	211,955,095.50	172,031,363.73	134,169,074.36	115,883,493.70
其他业务	165,909.37	165,672.68	1,207,793.69	136,475.43
合计	212,121,004.87	172,197,036.41	135,376,868.05	116,019,969.13

(1) 主营业务 (分产品)

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自动检测设备	13,600,941.29	9,257,818.32	16,807,464.37	13,029,101.29
自动装配设备	56,861,296.56	49,130,985.78	89,718,443.54	83,999,646.61
物流搬运设备	7,219,749.02	8,874,890.93	15,927,862.96	9,849,599.77
清洗过滤设备	43,268,534.50	42,105,830.90	10,847,155.94	8,667,602.32
口罩机及相关设备	88,190,265.47	61,706,902.47	-	-
其他	2,814,308.66	954,935.33	868,147.55	337,543.71
合计	211,955,095.50	172,031,363.73	134,169,074.36	115,883,493.70

(2) 主营业务 (分地区)

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	15,434,516.42	10,696,695.84	5,751,948.00	3,840,090.19
华北	103,073,875.71	75,356,761.12	2,989,638.84	2,126,360.88
华东	11,151,111.27	10,003,247.20	17,109,170.11	12,520,116.96
华南	72,403,597.28	68,647,875.81	59,481,313.51	57,046,854.44
华中	9,789,147.52	7,326,783.76	29,007,945.06	22,463,800.38
西南	102,847.30	-	19,829,058.84	17,886,270.85
合计	211,955,095.50	172,031,363.73	134,169,074.36	115,883,493.70

(3) 主营业务 (分行业)

行业	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自动化装备业	211,955,095.50	172,031,363.73	134,169,074.36	115,883,493.70
合计	211,955,095.50	172,031,363.73	134,169,074.36	115,883,493.70

5. 投资收益

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-175,010.90	70,872.33
合计	-175,010.90	70,872.33

十七、财务报告批准

本财务报告于2020年8月26日由本公司董事会批准报出。

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本公司2020年1-6月非经常性损益如下：

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	79,109.79	
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	4,897,911.20	
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	-	
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	-	
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	-2,503,382.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	2,473,638.66	
所得税影响额	-596,904.66	
少数股东权益影响额（税后）	-1,110.57	
合计	1,875,623.43	

大连智云自动化装备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司2020年1-6月加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	1.91	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	1.75	0.08	0.08

大连智云自动化装备股份有限公司

二〇二〇年八月二十六日