



江苏博俊工业科技股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-059

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人伍亚林、主管会计工作负责人邓水旺及会计机构负责人(会计主管人员)邓水旺声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在经营中可能存在的风险因素内容已在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述，敬请投资者注意并仔细阅读该章节全部内容并予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理	22
第五节 环境与社会责任.....	23
第六节 重要事项	28
第七节 股份变动及股东情况.....	32
第八节 优先股相关情况.....	36
第九节 债券相关情况	37
第十节 财务报告	38

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的2021年半年度报告全文的原件；
- 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿；
- 4、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：昆山开发区龙江路88号董事会办公室

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、博俊科技	指	江苏博俊工业科技股份有限公司
重庆博俊	指	重庆博俊工业科技有限公司，系公司全资子公司
成都博俊	指	成都博俊科技有限公司，系公司全资子公司
西安博俊	指	西安博俊科技有限公司，原系公司全资子公司，已于 2021 年 7 月注销
常州博俊	指	常州博俊科技有限公司，系公司全资子公司
富智投资	指	上海富智投资有限公司
嘉恒投资	指	昆山嘉恒投资管理咨询中心（有限合伙）
宁波马扎罗	指	宁波马扎罗投资管理有限责任公司
报告期	指	2021 年 1 月-6 月
元、万元	指	人民币元、万元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
昆山博俊	指	博俊精密部件（昆山）有限公司，原系公司全资子公司，已于 2020 年 2 月注销
金属冲压件	指	靠压力机和模具对金属板材、带材、管材和型材等施加外力，使之产生塑性变形或分离，从而获得的所需形状和尺寸的金属工件
模具	指	一种装在压力机上的生产工具，通过压力机能把金属或非金属材料制出所需形状和尺寸的零件或制品
注塑	指	也称注射模塑成型，是一种塑料制品成型工艺。颗粒状或粉末状塑料粒子原料在注塑机内通过加热和机械剪切变成熔融状态，随后经柱塞或螺杆的推动快速进入温度较低的模具内，冷却固化成型
IATF16949	指	由国际汽车工作组（IATF）于 2016 年 10 月正式发布的汽车行业新版质量管理标准 IATF16949:2016。该标准取代了 ISO/TS16949 标准。IATF 16949:2016 不再是一个可独立实施的质量管理体系的 ISO 标准，但它依据并参考了 ISO 9001:2015，将作为对 ISO 9001:2015 的补充与其一起共同实施。
IATF16949	指	由国际汽车工作组（IATF）于 2016 年 10 月正式发布的汽车行业新版质量管理标准 IATF16949:2016。该标准取代了 ISO/TS16949 标准。IATF 16949:2016 不再是一个可独立实施的质量管理体系的 ISO 标准，但它依据并参考了 ISO 9001:2015，将作为对 ISO 9001:2015 的补充与其一起共同实施。
蒂森克虏伯	指	Thyssenkrupp AG 及其子公司

伟巴斯特	指	Webasto SE 及其子公司
科德	指	CIE Automotive SA 及其子公司
麦格纳	指	Magna International Inc. 及其子公司
耐世特	指	Nexteer Automotive Group Limited 及其子公司
凯毅德	指	Kiekert AG 及其子公司
德尔福	指	Delphi Automotive PLC
福益	指	First Engineering Limited 及其子公司
吉利	指	浙江吉利控股集团有限公司及其子公司
理想	指	重庆理想汽车有限公司
东风小康	指	重庆小康工业集团股份有限公司及其子公司
金康赛力斯	指	重庆金康新能源汽车有限公司
重汽	指	重汽（重庆）轻型汽车有限公司
长安福特	指	长安福特汽车有限公司
长安	指	重庆长安汽车股份有限公司及其子公司
CAD	指	Computer Aided Design, 计算机辅助设计的简称
CAE	指	Computer Aided Engineering, 计算机辅助工程的简称
CAM	指	Computer Aided Manufacturing, 计算机辅助制造的简称

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	博俊科技	股票代码	300926
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏博俊工业科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	博俊科技		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu Bojun Industrial Technology Co., Ltd		
公司的法定代表人	伍亚林		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李晶	
联系地址	昆山开发区龙江路 88 号	
电话	0512-3668 9825	
传真	0512-5513 3966	
电子信箱	ir@sh-bojun.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	290,992,236.56	207,603,735.24	40.17%
归属于上市公司股东的净利润（元）	26,010,932.25	18,858,254.53	37.93%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	23,568,452.04	18,249,214.76	29.15%
经营活动产生的现金流量净额（元）	42,334,424.04	5,919,984.15	615.11%
基本每股收益（元/股）	0.183	0.177	3.39%
稀释每股收益（元/股）	0.183	0.177	3.39%
加权平均净资产收益率	2.95%	3.89%	-0.94%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,482,523,462.33	1,493,994,955.09	-0.77%
归属于上市公司股东的净资产（元）	888,564,025.40	869,659,763.15	2.17%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	63,000.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	996,941.26	

委托他人投资或管理资产的损益	1,683,574.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,539.89	
减：所得税影响额	327,575.46	
合计	2,442,480.21	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

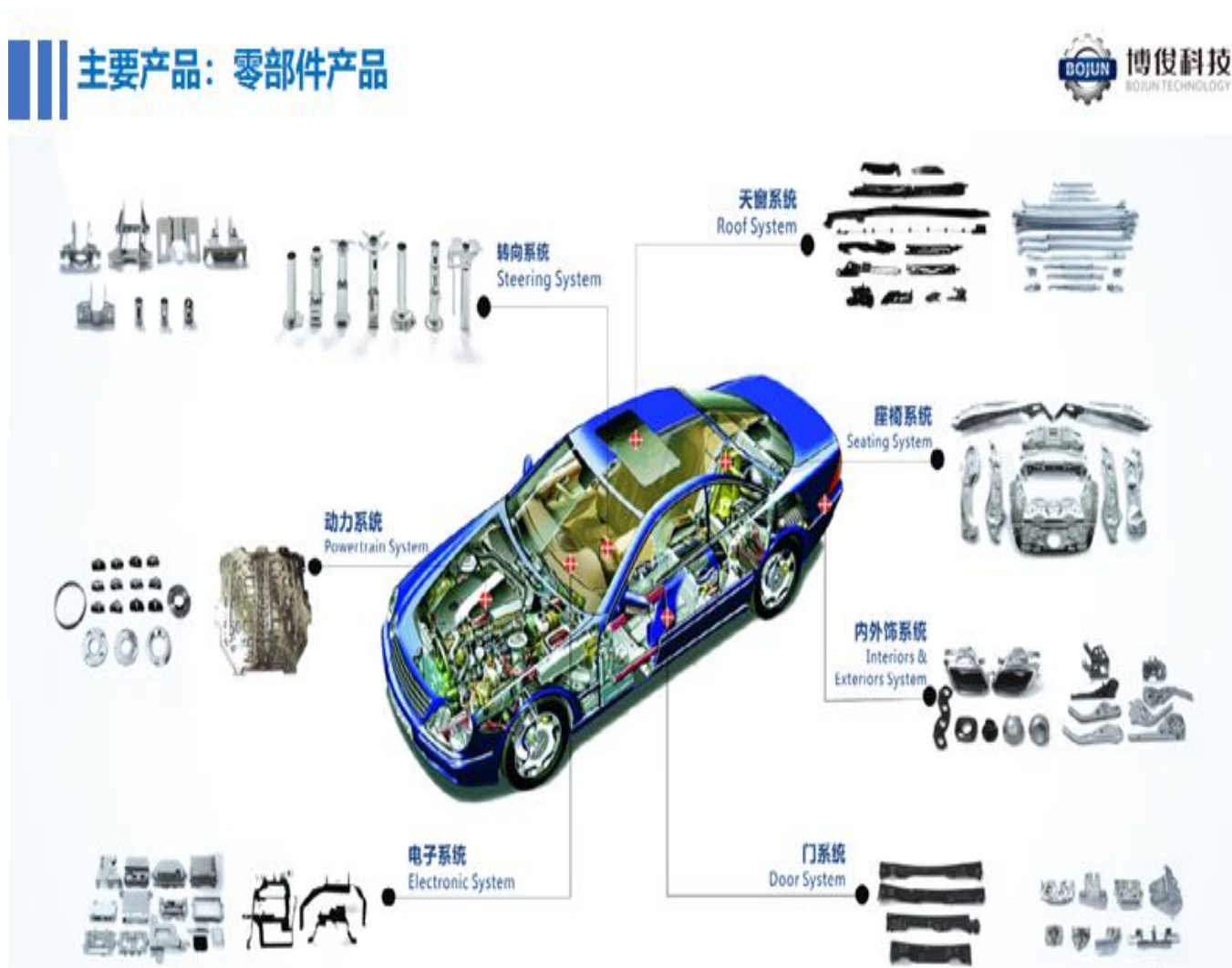
第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

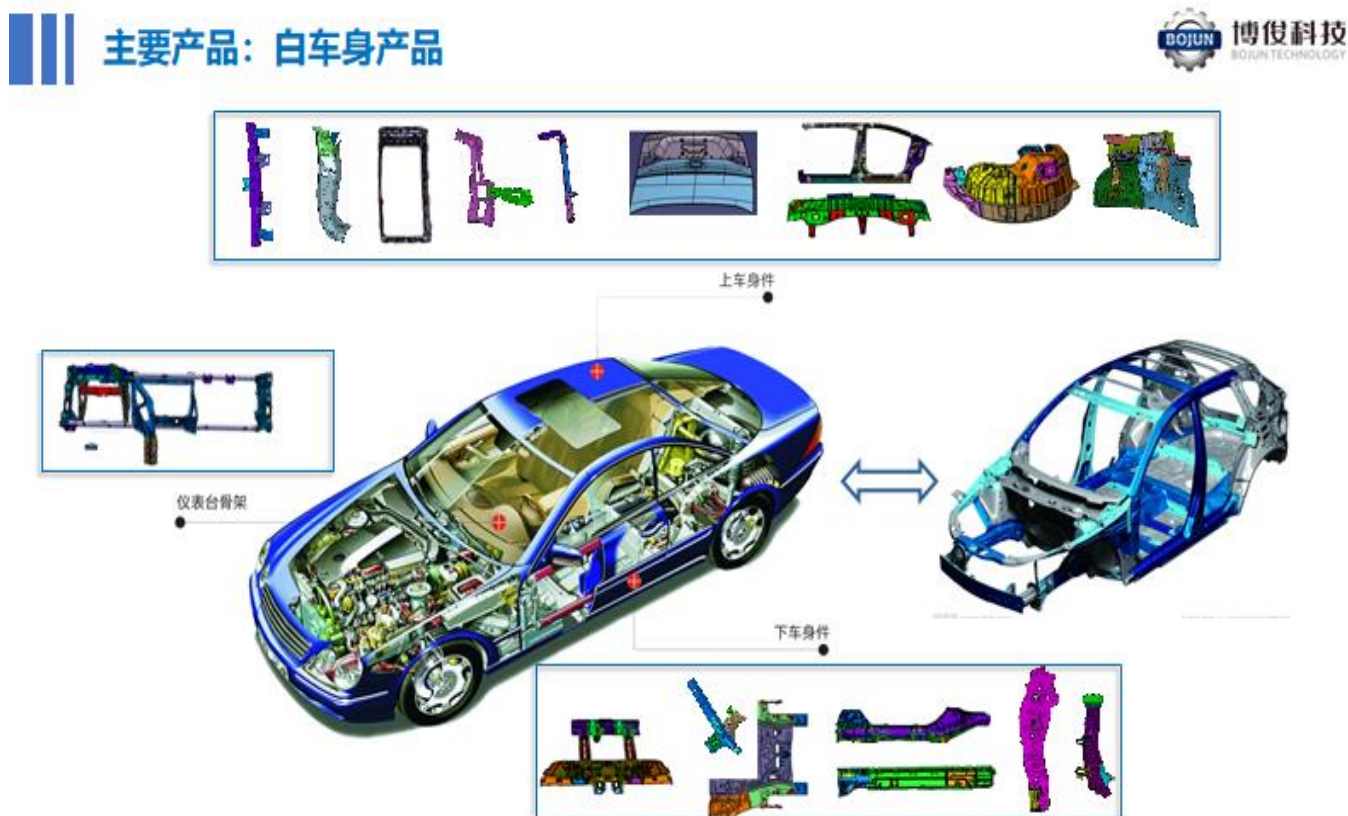
(一) 主要业务与产品

公司是汽车精密零部件和精密模具的专业制造企业，主要从事汽车精密零部件和精密模具的研发、设计、生产和销售。公司注重技术研发与创新，掌握了模具设计与制造、冲压、激光焊接、注塑及装配等关键生产工艺和环节的技术；零部件产品种类覆盖面广，向客户提供一站式的汽车零部件解决方案。主要业务与产品包括：

(1) 零部件业务：转向系统、动力系统、车门系统、天窗系统、电子系统、内饰系统、座椅系统及其他系统；



(2) 白车身业务：车身模块化及仪表台骨架等总成；



(3) 商品模具业务：对外销售定制化的模具产品；

同时，报告期内，公司加大在新能源汽车零部件的产品布局，积极开发新能源电池结构件、热成型冲压、激光焊接技术、多种材料的轻量化复合结构件产品等，广泛应用到汽车轻量化领域。

公司是国家高新技术企业，通过了IATF16949:2016质量管理体系认证（认证范围：金属冲压件、金属焊接件和注塑件的制造，除8.3产品设计）、GB/T24001-2016/ISO14001:2015环境管理体系认证（认证范围：汽车零部件的冲压、焊接、注塑生产）以及邓白氏注册认证。公司被认定为“江苏省认定企业技术中心”、“江苏省民营科技企业”、“昆山市科技研发机构”、“苏州市博俊高精汽车冲压模具工程技术研究中心”和“江苏省企业研究生工作站”，获评“江苏省示范智能车间-汽车转向系统激光焊接车间”。

公司拥有严格的质量控制体系、完整的研发设计体系，致力于为客户提供高性能、专业化的精密零部件和精密模具，持续提升在冲压技术、模具技术、焊接技术、注塑技术方面的创新能力。经过多年的发展和积累，公司在精密零部件和精密模具行业形成了一定的竞争优势。

公司长期供货国际优秀汽车零部件制造厂商，主要客户为蒂森克虏伯、伟巴斯特、麦格纳、耐世特、凯毅德、德尔福、福益等国际优秀汽车零部件制造企业，产品已被广泛应用到特斯拉、比亚迪、理想、大众、长安福特、通用、上汽、吉利、长城等知名汽车企业所生产的车型中。公司募投项目实施主体之一，全资子公司重庆博俊拥有众多整车厂客户：长安福特、长安、吉利、理想、东风小康、金康赛力斯、重汽等。目前公司产品远销北美、欧洲、南美、东南亚等地，未来公司将加大国际市场开拓和全球布局，继续深耕汽车零部件相关行业，在细分领域不断强化公司的主导地位。

（二）经营模式

公司通过自主研发和生产，实行“以产定采”的采购模式和“以销定产”的生产模式、直接销售的销售模式。

（三）业绩驱动因素

面对2021年度复杂多变的国内外形势，在以习近平总书记为核心的党中央坚强领导下，国民经济持续稳健恢复，企业生产经营活动总体延续稳步扩张态势，其中生产稳中有升，在这样的背景下，汽车消费总体保持稳定。在行业经济的复苏下，公司坚持创新驱动、自主研发，严格控制成本、优化工艺、提升自动化水平和运营效率、积极拓展市场客户，实现了营收与利润双增长。

（四）行业发展状况及公司所处行业地位

本公司为汽车零部件行业，根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业为汽车制造业（C36）；汽车零部件行业是汽车产业中的重要组成部分，在整个汽车产业链中占据重要位置。

近年来，在汽车工业快速发展的带动下，汽车零部件制造在技术水平、产业规模、产业链协同等方面取得了显著成绩；市场规模不断扩大，形成了多品种、全系列各类整车和零部件生产及配套体系。目前国内汽车行业整车与零部件规模比例与成熟汽车市场有一定的差距，随着经济发展、国民收入增加、消费能力的提升，汽车零部件行业仍有较大的潜在市场空间。报告期内，国内汽车零部件行业呈现以下发展趋势：

- ①汽车零部件产业潜在规模大，市场集中度进一步提高；
- ②汽车零部件产业逐步实现结构优化和产品升级；
- ③我国汽车零部件产业对外扩张步伐加快。

同时，随着我国汽车零部件制造企业的研发创新能力、海外市场开拓能力逐步增强，产品国际竞争力逐步提升，随着汽车零部件内资企业在国际市场上的布局拓展和技术提升，我国汽车零部件企业在出口整车配套市场上具有广阔的发展前景，将迎来新一轮的发展期。

经过多年的发展和积累，公司在精密零部件和精密模具行业形成了一定的竞争优势，在所属的行业中占据重要位置。

二、核心竞争力分析

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第16号——上市公司从事汽车制造相关业务》的披露要求

从行业发展趋势来看，技术研发水平与产品工艺经验是重要的竞争因素之一，公司所能开发的产品技术的复杂程度，新材料、新工艺的应用水平、自动化应用能力等均可以体现其行业内的竞争地位。公司始终致力于汽车精密零部件和精密模具的研发、设计、生产与销售。公司经过多年的积累与突破，形成了独有的核心竞争优势，具体如下：

（1）技术研发和模具开发优势

公司拥有经验丰富的专业技术团队，以国内外先进的冲压、焊接技术工艺、注塑工艺为基础，结合自身的技术积累，通过自主研发设计，形成了公司自有的冲压工艺、焊接工艺、嵌件注塑等核心技术，具有较强的技术研发优势。

模具开发能力是影响产品质量的重要因素之一。是否具有独立开发或者同步开发模具的能力是整车厂商、一级汽车零部件厂商选择供应商的重要评审标准。公司拥有一批专业的模具开发和设计人才，形成了一套契合公司工艺、设备的模具开发体系，具备较强的模具自主开发能力。

（2）生产管理和成本控制优势

公司零部件产品具有种类多、批量大、应用标准各异等特点，生产管理难度较大。公司多年来致力于精密零部件和精密模具的研发、生产，积累了丰富的开发、生产和管理经验，具有较高的生产和管理效率。公司实施精细化管理模式，将管理责任具体化、明确化，不断精进生产管理系统和改善管理流程，提高生产人员的工作效率、产品合格率，有效地控制生产成本，保证公司的成本优势，为公司的长期持续发展奠定了坚实的基础。

（3）生产线流畅和工序覆盖面广

公司具备冲压件生产能力的同时积极发展注塑技术，使得公司可以在一个组织框架下结合多种工艺完成冲压、焊接、机加工、注塑和装配等工艺。这不仅拓展了生产线，还节约了成本，简化了客户对产品的管理流程。将冲压和注塑在一个组织框架下二合一的生产模式在行业内具备较强竞争力。

公司目前生产线流畅，工序覆盖面广。数控切割、冲压、激光焊接、嵌件注塑、组装等多道关键工序的掌握为公司搭建了更为流畅的一体化生产线，客户对产品的多种要求均可以在公司生产线上的某个工序环节得到实现，这为公司业务发展带来了更多的机会。

(4) 质量控制和试验检测优势

公司通过了IATF16949:2016等国际质量体系的认证，是蒂森克虏伯、麦格纳、福益、耐世特、凯毅德、德尔福、伟巴斯特、科德等国际优秀汽车零部件生产企业的供应商。公司严格实施以产品质量控制为导向、以过程质量控制为手段的质量控制制度，在原材料采购、模具设计、产品制造、全检包装、出货等各个环节实施相应的质量控制手段，最大程度地确保产品质量的合格与稳定。

在产品制造过程中，公司需要对原材料、半成品、产成品、模具等进行试验或检测。公司的试验检测实验室拥有先进的质量检测设备，试验检测技术能力较强，为公司产品质量提供了有力保障。

(5) 市场开拓和客户资源优势

公司主要客户为蒂森克虏伯、麦格纳、福益、耐世特、凯毅德、德尔福、伟巴斯特、科德等国际优秀汽车零部件制造企业，具有很高的国内外知名度、产品开发能力和市场开拓能力。公司与上述客户建立了紧密的合作关系，通过客户的全球采购平台，为整车厂商各个车型配套。此外，公司在多年的生产经营中，积累了丰富的市场开拓经验。公司在国际市场开拓方面取得了一定的成果，产品远销北美、欧洲、南美、东南亚等地。

(6) 区位布局和快速响应优势

公司的生产基地位于江苏省昆山市，位于六大汽车产业集群之一的长三角产业集群内，能够实现与客户的近距离对接，积极快速地响应客户的需求，同时在常州也筹建生产基地，为客户提供高效、优质的配套服务。此外，公司在重庆、成都筹建了生产基地，来配套西南汽车产业集群。公司良好的区位布局和快速响应的优势，将进一步增强公司产品的市场竞争力。

公司具备先进的模具开发技术、冲压技术、机器人自动化焊接技术及注塑技术，客户在任何的环节发现问题可以及时和公司沟通交流，公司相比行业内其他竞争对手能够更快做出响应，找到问题根源，积极处理和解决问题，帮助客户节约了时间成本，提高了问题解决的效率。

(7) 生产设计信息化、规范化、协同化优势

在冲压、模具设计、焊接工艺、注塑等环节，公司精准运用CAE、CAD、CAM等计算机辅助分析软件进行预先模拟分析，采集数据分析数据，并严格按照生产流程和规范协同多个部门进行高效高质的生产。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	290,992,236.56	207,603,735.24	40.17%	主要系报告期内客户需求增加及子公司重庆博俊产能释放。
营业成本	216,645,591.51	150,237,466.13	44.20%	主要系报告期主产品销量增加所致。
销售费用	2,428,375.97	3,757,855.81	-35.38%	主要系报告期运输费调整至营业成本列报所致。
管理费用	16,377,474.15	11,216,480.77	46.01%	主要系报告期人工费用增加所致。
财务费用	4,062,107.20	6,105,280.12	-33.47%	主要系报告期利息费用减少所致。
所得税费用	4,806,681.48	4,594,868.63	4.61%	主要系报告期利润增加所致。
研发投入	13,035,073.16	8,335,929.95	56.37%	主要系报告期研发人员薪酬增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	42,334,424.04	5,919,984.15	615.11%	主要系本报告期销售商品收到的款项增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-42,165,665.24	-17,325,194.45	143.38%	主要系本期购建长期资产支出增加。
筹资活动产生的现金流量净额	-116,277,786.08	-12,910,380.23	800.65%	主要系本报告期借款减少。
现金及现金等价物净增加额	-116,211,871.83	-24,341,570.20	377.42%	主要系本报告期归还借款增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
冲压业务	218,601,755.84	176,393,458.42	19.31%	32.83%	38.49%	-3.29%
商品模业务	3,284,319.63	1,495,274.55	54.47%	209.07%	321.73%	-12.16%
注塑业务	48,594,981.84	38,379,626.82	21.02%	44.06%	70.67%	-12.31%
分地区						
国内	248,462,338.81	201,785,669.14	18.79%	40.89%	50.38%	-5.12%
国外	22,018,718.50	14,482,690.66	34.23%	-4.35%	-9.67%	3.88%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,683,574.52	5.46%	理财产品投资收益	否
资产减值	-7,982,855.70	-25.90%	1、存货跌价损失 2、合同资产减值损失	是
营业外收入	135,264.65	0.44%	与企业日常活动无关的政府补助	否
营业外支出	8,724.76	0.03%	非流动资产毁损报废损失	否
信用减值损失	546,413.08	1.77%	1、应收票据坏账损失 2、应收账款坏账损失 3、其他应收款坏账损失 4、长期应收款坏账损失	是
其他收益	914,900.99	2.97%	1、计入其他收益的政府补助 2、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	否

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	304,121,212.46	20.51%	396,819,760.50	26.56%	-6.05%	主要系报告期末归还银行借款所致。
应收账款	214,244,732.47	14.45%	243,703,569.57	16.31%	-1.86%	主要系报告期加大客户催款力度，回款增加所致。
合同资产	1,251,332.78	0.08%	1,142,241.97	0.08%	0.00%	
存货	252,528,011.86	17.03%	205,632,247.54	13.76%	3.27%	主要系报告期重庆子公司产能释放，导致存货增加所致。
固定资产	402,603,586.05	27.16%	414,746,393.69	27.76%	-0.60%	主要系报告期折旧计提影响所致。
在建工程	40,934,520.35	2.76%	28,548,043.34	1.91%	0.85%	主要系报告期厂房投入及待验收设备增加所致。
使用权资产	1,345,337.78	0.09%		0.00%	0.09%	系报告期执行新租赁准则，按准则对公司经营租赁会计核算调整所致。
短期借款	107,393,796.17	7.24%	149,182,993.19	9.99%	-2.75%	主要系报告期末归还银行借款所致。
合同负债	15,704,834.79	1.06%	6,876,436.83	0.46%	0.60%	主要系报告期预收客户货款增加所致。
长期借款	20,000,000.00	1.35%	30,043,541.67	2.01%	-0.66%	主要系报告期借款归还所致。
租赁负债	696,525.82	0.05%		0.00%	0.05%	系报告期执行新租赁准则，按准则对公司经营租赁会计核算调整所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项 目	2021年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	55,425,922.68	票据保证金等
固定资产	156,498,483.68	融资租赁、设定抵押担保等
应收票据	4,868,117.20	票据质押
无形资产	28,230,490.78	借款抵押
合计	245,023,014.34	—

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	38,233.94
报告期投入募集资金总额	2,990.89
已累计投入募集资金总额	20,804.46

报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏博俊工业科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2020〕3326号）同意注册，公司获准首次公开发行人民币普通股（A股）股票35,533,400股，每股面值1元，每股发行价格为人民币10.76元，募集资金总额为人民币382,339,384.00元。主承销商已于2020年12月31日向公司在交通银行昆山花桥支行开立的391064720013000100773账号内汇入353,483,581.43元（募集资金总额扣除不含税的券商承销费用28,855,802.57元），此外公司为本次股票发行累计发生其他不含税发行费用27,026,508.92元。扣除其他不含税的发行费用后募集资金净额为人民币326,457,072.51元。募集资金净额已于2020年12月31日划至公司指定账户，上述募集资金到位情况经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）进行了审验，并于2020年12月31日出具了“容诚验字[2020]230Z0322号”《验资报告》。报告期内，公司实际使用募集资金为29,908,862.48元，累计使用募集资金为208,044,558.92万元；购买理财产品累计收到利息收入扣减手续费净额为714,635.00元。截至报告期末，尚未使用的募集资金余额为146,153,657.51元。</p>	

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1. 汽车零部件、模具生产线建设项目	否	21,609.53	19,527.48	2,100.89	13,252.55	67.87%	2019年06月01日	-687.92	-1,968.44	否	否
2. 汽车零部件及模具生产基地项目	否	10,477.21	9,492.53	890	1,223.56	12.89%	2023年04月01日	0	0	不适用	否
3. 补充流动资金	否	7,000	6,328.35		6,328.35	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	39,086.74	35,348.36	2,990.89	20,804.46	--	--	-687.92	-1,968.44	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	39,086.74	35,348.36	2,990.89	20,804.46	--	--	-687.92	-1,968.44	--	--
未达到计划	不适用										

进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2021 年 1 月 27 日召开的第四届董事会第三次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金及已支付发行费用的议案》，董事会同意以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 11,681.77 万元及已支付发行费用的自筹资金 979.25 万元，共 12,661.02 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2021 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金 14,615.37 万元存放于募集资金监管账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况 适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况** 适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	80,800.00	0	0	0
银行理财产品	募集资金	12,500.00	0	0	0
合计		93,300.00	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

 适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

 适用 不适用**(2) 衍生品投资情况** 适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况 适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况** 适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况 适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
重庆博俊	子公司	汽车零部件	150,000,000	599,654,046.49	111,313,993.71	46,756,258.97	-6,975,199.54	-6,879,161.80
成都博俊	子公司	汽车零部件	20,000,000	28,231,931.91	17,526,391.41	0.00	-381,370.49	-381,370.49
常州博俊	子公司	汽车零部件	30,000,000	44,891,028.50	29,977,386.75	0.00	-22,613.25	-22,613.25

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
常州博俊科技有限公司	设立	未产生重大影响

主要控股参股公司情况说明

报告期内，子公司重庆博俊投资项目处于投产初期，在建工程已转固，固定成本较高。

九、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

(1) 客户相对集中的风险

公司的客户集中度较高。报告期内，公司前五大客户的销售收入占营业收入的比例为51.61%。公司的主要客户为大型零部件一级供应商，包括蒂森克虏伯、麦格纳、福益、耐世特、凯毅德、德尔福、伟巴斯特、科德等。公司与主要客户建立了长期稳定的合作关系，但如果这些客户的经营环境发生改变或因其它原因与本公司终止业务关系，可能会对公司的经营及财务状况带来不利影响。

为保证公司业务稳定发展，公司将加大产品市场的开发力度。未来，公司将逐步改善客户集中度较高的风险。

(2) 原材料价格波动的风险

公司主要原材料为钢材，原材料成本占生产成本的比重较大。钢材的供应情况和价格波动情况会对公司的生产成本产生一定的影响。虽然公司采用“以销定产”的模式，生产部门根据客户的销售预测制定详细的备货及生产计划，但当主要原材料价格持续快速上涨时，公司产品价格无法迅速调整，将会对公司的盈利能力造成不利影响。为应对原材料价格上涨导致的产品毛利率下降风险，公司采取了如下措施：（1）增加合理的供应商数量，分散原材料采购风险，通过与主要供应商的长期合作，增强议价能力，同时储备相关的原材料供应商。（2）加强生产过程质量控制，提升产品质量；通过工艺过程优化，提升产品良率。

(3) 产品价格波动的风险

公司的产品为汽车精密零部件和精密模具，均为非标定制产品。一般而言，客户会采用前高后低的定价策略，约定零部件产品的年降价率，即新产品开发时定价较高，以后逐年降低。如公司不能及时提高新产品的开发能力，则将面临产品售价

下浮风险。

公司将通过不断开发新客户，持续加大研发创新力度，利用自身在研发设计、生产能力、市场客户资源等优势，确保公司每年有新产品量产，同时降低生产成本，保证公司的毛利水平保持平稳。

(4) 核心技术人员流失的风险

公司拥有一支经验丰富的技术、管理团队，对公司的产品开发、生产工艺及流程的优化起着关键作用。公司历来注重人力资源的科学管理，采取了众多吸引和稳定技术人才的措施。但如果未来公司核心技术人员流失较大，将会对本公司的生产经营造成一定不利影响。

公司将进一步完善有效的绩效考核机制，构建科学富有吸引力的薪酬体系，采用包括但不限于基本薪酬、绩效奖励、股权激励等多种激励方式激励员工，并加强企业文化建设，以吸引和留住人才。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年04月13日	公司会议室、“全景网·路演天下”(http://ir.p5w.net)	其他	其他	参与博俊科技2020年度网上业绩说明会的投资者	公司业绩增长问题、企业未来发展及行业的竞争力情况、募集资金投资项目进展情况、市场竞争优势等内容。	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn) 2021年4月13日投资者关系活动记录表(编号:2021-001号)

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	72.54%	2021 年 02 月 18 日	2021 年 02 月 18 日	2021 年第一次临时股东大会决议公告 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 2021-012 号
2020 年度股东大会	年度股东大会	75.00%	2021 年 04 月 20 日	2021 年 04 月 20 日	2020 年年度股东大会决议公告 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 2021-035 号

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
钱大治	独立董事	离任	2021 年 04 月 20 日	因个人原因，主动离职。
张梓太	独立董事	聘任	2021 年 04 月 20 日	补选公司第四届董事会独立董事及补选相关专门委员会委员。
邓水旺	财务负责人	聘任	2021 年 04 月 27 日	因公司工作分工原因，聘任公司财务负责人。
李晶	财务负责人	离任	2021 年 04 月 27 日	因公司工作分工辞去财务负责人一职，担任公司董事会秘书。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
博俊科技	无	无	无	无	无
重庆博俊	无	无	无	无	无
成都博俊	无	无	无	无	无
常州博俊	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
博俊科技	主要污染物为废水（生活污水）、废气、固体废弃物，废水（生活污水）主要为 COD、SS、氨氮、总磷等；废气主要为颗粒物、非甲烷总烃等。	废水（生活污水）经市政污水管网接管至昆山开发区琨澄光电水质净化有限公司处理达标后排入太仓塘。激光焊接产生的颗粒物经设备自带滤芯式焊接烟尘净化器处理后再经滤筒除尘机净化后经15m高排气筒排放（FQ1）；其它焊接过程中产生的颗粒物经滤筒除尘机净化后经15m高排气筒排放（FQ2）；浸油工序产生的非甲烷总烃经油雾净化器后无组织排放；注塑工序产生的非甲烷总烃、甲醛经活性炭吸附后无组织排放。	废水（生活污水）接管口一个，废气排放口2个	废水（生活污水）接管口位于厂区东侧，废气排放口位于3#厂房二楼平台上。	FQ1(颗粒物):ND; FQ2:(颗粒物):ND; 生活污水排放口接管浓度: (COD):198mg/m ³ ; (pH):6.96;(SS):16mg/m ³ ; (氨氮):7.88mg/m ³ ; (总磷):1.06mg/m ³ ; (总氮):14.1mg/m ³ ; (BOD5):2.8mg/m ³	1、《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 2、《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T 31962-2015 表1B级) 3、《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)	未检出	颗粒物 0.351t/a	无

防治污染设施的建设和运行情况

博俊科技严格按照环境影响评价报告及昆山市生态环境局建设项目审查批复要求建设防治污染物处理设施，按三同时（同时设计、同时施工、同时投产使用）进行实施及验收，持续加强环保投入及环保设施运营管理，定期对环保设备、设施进行维护、保养，保证在生产过程中产生的废气经处理后达标排放。在生产过程中产生的危险固体废物单独进行收集、分开储存，并张贴相关标识，按照危险废物相关导则、标准、技术规范等要求，严格落实危险废物环境管理与监测制度，对公司产生的危险废物收集、贮存、运输、利用、处置各环节提出全过程环境监管要求，具体指：签订危废处置协议；做好危废出、入库台账，转移台账工作；按时完成危废管理系统中危废年计划、实时申报。通过“江苏省危险废物全生命周期监控系统”（江苏省环保厅网站）进行危险废物申报登记。将危险废物的实际产生、贮存、利用、处置等情况纳入生产记录，建立危险废物管理台账和企业内部产生和收集、贮存、转移等部门危险废物交接制度。危险废物在转移前，按照国家有关规定报批危险废物转移计划；经批准后，向移出地环境保护行政主管部门申请领取联单。

1、废气治理：博俊科技生产流程中激光焊接产生的颗粒物经设备自带滤芯式焊接烟尘净化器处理后再经滤筒除尘器净化后经15m高排气筒排放（FQ1）；其它焊接过程中产生的颗粒物经滤筒除尘器净化后经15m高排气筒排放（FQ2）；浸油工序产生的非甲烷总烃经油雾净化器后无组织排放；注塑工序产生的非甲烷总烃、甲醛经活性炭吸附后无组织排放。博俊科技每天对废气处理设备都设有运行台账（包括运行时间，日常点检，设备维护保养记录等），确保废气达标排放。

2、废水治理：博俊科技无生产废水产生，厂区实行雨污分流，雨水经市政雨水管网就近排入河道，生活污水经市政污水管网排入昆山开发区琨澄光电水质净化有限公司处理达标后排入太仓塘。

3、固体废物治理：博俊科技严格按照《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》及危险废弃物的相关法律、法规及相关管理要求，对公司产生的危险废物收集、贮存、运输、利用、处置各环节提出全过程环境监管要求，具体指：签订危废处置协议；做好危废出、入库台账，转移台账工作；按时完成危废管理系统中危废年计划、实时申报。通过“江苏省危险废物全生命周期监控系统”（江苏省环保厅网站）进行危险废物申报登记。

4、其他：博俊科技每年委托有资质的第三方对废气、废水、噪声进行检测，定期对相关设施进行检查及保养，确保污染防治设施正常运行，污染物达标排放。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

博俊科技所有建设项目均按照国家环境保护法律、法规的要求履行了环境影响评价及其他环境保护行政许可手续，环保设施建设均严格按环境保护实施与主体工程三同时（同时设计、同时施工、同时投入）的要求。2011年申报的“博俊精密部件（昆山）有限公司建设项目”获得了昆山市环境保护局环评批复（昆环建【2011】764号），2014年申报的“博俊精密部件（昆山）有限公司新建项目”获得了昆山市环境保护局环评批复（昆环建【2014】2015号），昆山市环境保护局于2016年完成这两个项目的竣工环境保护验收工作（昆环验【2016】0055号）。2016年申报的“江苏博俊工业科技股份有限公司增加经营范围项目”获得了昆山市环境保护局环评批复（昆环建【2016】3505号），2019年申报的“江苏博俊工业科技股份有限公司生产线布局调整项目”获得了昆山市环境保护局环评批复（昆环建【2019】0023号），2019年申报的“江苏博俊工业科技股份有限公司扩建项目”获得了苏州市昆山生态环境局环评批复（昆环建【2019】1686号），苏州市行政审批局于2020年对“江苏博俊工业科技股份有限公司增加经营范围项目、生产线布局调整项目、扩建项目”这三个项目完成竣工环境保护验收工作（苏行审环验【2020】40114号）。

博俊科技于2019年12月11日取得排污许可证，证书编号：913205005714293884001Q，法定代表人：伍亚林，有效期限：自2019年12月11日至2022年12月10日止。

突发环境事件应急预案

根据《江苏省突发环境事件应急预案编制导则》，编制了《江苏博俊工业科技股份有限公司突发环境事件应急预案》，该预案已于2019年12月在苏州市昆山生态环境局备案，备案号：320583-2019-0528-M。

环境自行监测方案

(1) 排污许可情况。博俊科技于2019年12月11日取得排污许可证，并按排污许可管理条例要求制定了自行监测方案，委托上海谱诺检测技术有限公司检测，监测结果上传至江苏省排污单位自行监测信息发布平台。博俊科技建立了环境管理台账记录制度，按照排污许可证规定的格式、内容和频次，如实记录污染防治设施运行情况以及污染物排放浓度、排放量，并定期上报排污许可执行报告。

(2) 监测情况。博俊科技严格遵守国家及地方政府部门环保法律、法规和相关规定，按自行监测方案要求定期委托第三方检测机构对博俊科技生产过程中废水（生活污水）、废气、噪声进行检测，2021年所检测结果均全部达标排放。

(3) 建立健全环保治理长效机制，持续开展节能降耗工作。将环境管理体系的运行纳入公司管理考核，不断完善环保目标责任制，明确各级人员责任，强化对环境治理、生产作业现场的运行监管力度。

(4) 强化环境治理应急预案的有效实施。根据江苏省企业环境风险评估技术指南、国家突发环境事件应急预案的要求并结合实际情况，博俊科技每年组织开展应急预案的演练，提高企业自救自救能力；持续开展隐患排查，发现问题及时修复，消除隐患，确保企业生产经营正常运行。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

博俊科技不存在违反环保法律法规的行为和污染事故纠纷，亦未有受到环保部门行政处罚的情况。

未披露其他环境信息的原因

无

二、社会责任情况

报告期内，公司在不断发展过程中兼顾经济与社会效益，响应十九届四中全会有关“坚决打赢脱贫攻坚战，巩固脱贫攻坚成果，建立解决相对贫困的长效机制”的精神指导意见。

(一)、公司关于深入开展消费扶贫助力打赢脱贫攻坚战的主体表现为：

公司于2021年5月12日与一家商贸公司（甲方）签署一份关于《售货机点位使用合作合同（消费扶贫项目）》，合同有效期为三年，合作期间内点位使用权归属甲方所有，确定的点位清单作为甲方上报本地扶贫办并录入社会扶贫网系统（<https://www.zgshfp.com.cn>）。

(二)、公司主动承担社会责任义务，合法经营、依法纳税、重视环保、热心公益、强化党建，有效地维护了股东、员工、客户的合法权益，从而促进公司与社会的协调、和谐发展。主要表现为：

1、规范治理

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和中国证监会、深圳证券交易所颁布的其他相关法律法规的要求，持续深入开展公司治理活动，不断完善公司法人治理结构，建立健全内控制度体系，规范公司运作。公司董事会设立战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会及审计委员会，分别就相关事项向董事会提供专业性建议，报告期内，公司召开股东大会2次，召开董事会5次，董事、监事及高级管理人员以认真负责的态度出席（或列席）了董事会和股东大会，对公司的重大事项作出了决策；独立董事深入了解了公司的内部控制和财务状况，重点对公司生产经营状况、募集资金使用和管理情况、关联交易及董事会决议执行情况等进行了检查，积极与公司董事、监事、高级管理人员开展交流与沟通，及时获悉公司各重大事项的进展情况，时刻关注行业发展及市场变化，运用专业知识和行业经验，积极对公司经营管理提出建议，有效地履行了独立董事职责。

2、信息披露

公司高度重视信息披露工作，不断强化信息披露事务管理，严格根据《公司法》《证券法》《上市公司信息披露管理办

法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定，在符合《证券法》规定的报刊和网站上真实、准确、完整、及时地披露，确保投资者及时、准确、公平地了解公司经营情况、财务状况及重大事项的进展情况，为投资者提供了充分的投资依据。

3、投资者关系管理

公司按照相关法律法规规定，并结合公司自身情况，制定了《投资者关系管理制度》，指定了公司董事会办公室作为投资者关系管理工作的职能部门，由董事会秘书领导，积极主动地按照“公平、公正、公开”原则开展投资者关系管理工作，通过股东大会、互动易平台、专用电话、传真、电子邮箱等多种渠道开展与投资者的交流，促进投资者对公司的了解和认同，树立公司良好的资本市场形象。报告期内，公司通过“互动易”平台共计回复投资者提问87条，召开2020年度网上业绩说明会1次，并及时披露了投资者关系活动记录表，同时，认真做好投资者关系管理工作档案的建立和保管，并保证相关信息的保密性，公平、公正、平等对待全体投资者。

4、股东回报

公司重视对投资者的合理投资回报，兼顾全体股东的整体利益及公司的可持续发展。公司对利润分配政策的决策和论证充分考虑独立董事和公众投资者的意见，优先采用现金分红的利润分配方式，2020年度向全体股东每10股派发现金股利人民币0.50元（含税），共派发现金股利7,106,670元，并于2021年5月19日实施分派完毕。

5、依法纳税

公司始终秉承“依法诚信纳税”理念，认真学习税收法律法规，准确把握税收政策，切实提高依法纳税的自觉性和主动性。报告期内，公司守法经营，严格遵守企业财务制度、会计准则，真实准确核算企业经营成果，依法履行纳税义务，及时足额缴纳税款，为地方经济发展做出了较大的贡献。博俊科技被苏州昆山经济技术开发区税务局评为“2020年度A级诚信纳税企业”称号。

6、员工权益保护

公司严格遵守国家《劳动法》《劳动合同法》等法律法规，完善企业用工制度，健全员工激励机制，加强人才梯队建设，并按照国家相关规定，为员工缴纳各项社会保险和住房公积金，保障员工的合法权益；除按国家规定标准为员工缴纳的五险一金外，公司为员工提供的福利还有意外伤害险、员工食堂、员工宿舍、劳动防护用品、过节物资等。并依据国家政策、物价水平等宏观因素的变化、行业及地区竞争状况、公司发展战略的变化以及公司整体效益情况，进行员工薪酬的整体调整。

7、环境保护和安全生产

公司按照GB/T24001-2016环境管理标准和安全生产标准化(机械)要求建立了公司环境管理体系和安全生产标准化体系，并先后成功取得了《环境管理体系认证证书》《安全生产标准化证书》《排污许可证》等证书。

公司在生产经营活动中高度重视环境保护工作，严格按照有关工业生产的环保要求进行生产，公司在生产流程设计、设备选择方面均十分关注环保问题。公司的生产流程中激光焊接和其他焊接过程中产生少量的烟尘颗粒；注塑过程中产生少量的有机废气；公司无生产废水产生；机加工过程中产生的废切削液为危险固体废弃物；设备维护保养过程中产生的废润滑油和液压油为危险固体废弃物；除此之外，其余生产环节均不产生废气、废水。公司对生产过程中产生的固体废弃物、噪声、废气均经过相应的环保设施处理，对周围环境不会造成污染，符合我国环保法规所规定的污染物经处理后的排放标准。同时，公司建有专门的危废暂存场所用来暂存危险固体废弃物，公司所产生的危险固体废弃物均系委托具有相应资质的第三方公司进行处置。

公司认真贯彻执行国家各项安全生产政策法规，重视安全生产。公司设立了安全管理机构，结合实际生产运营，公司制定了《消防安全管理规定》《危险作业管理规定》《特种设备安全管理规定》《专项应急预案》等安全生产管理的办法和规定，建立和完善了安全生产事故应急预案，建立了以安全生产责任制为核心的安全生产规章制度体系和考核体系，从安全责任到考核、从安全培训到安全检查、从隐患查找到事故处理，都进行了明确规定。同时，在各项考核制度中加大并细化了管理目标的分值，定义了考核的事故性质，使考核办法更趋合理。

公司通过加强员工培训和教育，不断提高公司安全控制和管理水平。公司每年组织对各类特种作业人员的安全培训、考核以及取证、换证工作，保证所有特种作业人员持证上岗率及资格证书的有效率，定期开展事故应急救援演练培训，根据存在危险源的不同进行不同场所的专题演练，每年定期举办主要负责人及管理人员安全生产法律法规培训，做到自觉履行职责，做好公司安全生产工作。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司于2020年10月租赁员工宿舍共计24套，租赁期自2020年11月25日至2023年11月14日止，每年租金为64.80万元（不包含物业费）。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、全资子公司常州博俊科技有限公司已完成工商注册登记。
- 2、全资子公司西安博俊科技有限公司已注销完成。
- 3、公司分公司西安分公司已完成工商注册登记。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
关于设立全资子公司及建设汽车零部件生产基地项目的对外投资公告	2021年01月21日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 2021-003号
关于签订《进区协议》的公告	2021年01月21日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 2021-006号
关于全资子公司完成工商注册登记的公告	2021年03月04日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 2021-014号
关于拟注销全资子公司的公告	2021年03月29日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 2021-023号
关于西安分公司完成工商注册登记的公告	2021年06月01日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 2021-049号
关于全资子公司注销完成的公告	2021年07月13日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 2021-052号

十四、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

- 1、全资子公司常州博俊科技有限公司已完成工商注册登记。
- 2、全资子公司西安博俊科技有限公司已注销完成。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
关于设立全资子公司及建设汽车零部件生产基地项目的对外投资公告	2021年01月21日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 2021-003号
关于签订《进区协议》的公告	2021年01月21日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 2021-006号
关于全资子公司完成工商注册登记的公告	2021年03月04日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 2021-014号
关于拟注销全资子公司的公告	2021年03月29日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 2021-023号
关于全资子公司注销完成的公告	2021年07月13日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 2021-052号

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	108,434,738	76.29%						108,434,738	76.29%
1、国家持股									
2、国有法人持股	11,479	0.01%						11,479	0.01%
3、其他内资持股	108,421,269	76.28%						108,421,269	76.28%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	62,511,227	43.98%						62,511,227	43.98%
境内非国有法人	44,107,779	31.03%						44,107,779	31.03%
基金理财产品等	1,802,263	1.27%						1,802,263	1.27%
4、外资持股	1,990	0.00%						1,990	0.00%
其中：境外法人持股	1,834	0.00%						1,834	0.00%
境外自然人持股	156	0.00%						156	0.00%
二、无限售条件股份	33,698,662	23.71%						33,698,662	23.71%
1、人民币普通股	33,698,662	23.71%						33,698,662	23.71%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	142,133,400	100.00%						142,133,400	100.00%

股份变动的理由

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

股份回购的实施进展情况

 适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	22,605	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
伍亚林	境内自然人	40.02%	56,875,000	0	56,875,000	0		
上海富智投资有限公司	境内非国有法人	19.35%	27,500,000	0	27,500,000	0		
昆山嘉恒投资管理咨询中心（有限合伙）	境内非国有法人	9.22%	13,100,000	0	13,100,000	0		
伍阿凤	境内自然人	3.96%	5,625,000	0	5,625,000	0		
宁波马扎罗投资管理有限责任公司	境内非国有法人	2.46%	3,500,000	0	3,500,000	0		
刘芷孜	境内自然人	0.28%	398,392	0		398,392		
#魏桂东	境内自然人	0.18%	254,000	0		254,000		
魏旭平	境内自然人	0.14%	204,200	0		204,200		
#范年泉	境内自然人	0.12%	170,000	0		170,000		
#薄晓龙	境内自然人	0.10%	140,800	0		140,800		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	伍亚林与伍阿凤为夫妻关系，为一致行动人；富智投资、嘉恒投资系伍亚林控制的企业							

上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (参见注 11)	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
刘芷孜	398,392	人民币普通股	398,392
#魏桂东	254,000	人民币普通股	254,000
魏旭平	204,200	人民币普通股	204,200
#范年泉	170,000	人民币普通股	170,000
#薄晓龙	140,800	人民币普通股	140,800
#林凡	135,000	人民币普通股	135,000
樊英	122,288	人民币普通股	122,288
林洪百	120,000	人民币普通股	120,000
#彭小玲	110,000	人民币普通股	110,000
李玲姣	100,000	人民币普通股	100,000
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	截至目前,未知上述股东之间、以及上述股东与前 10 名股东之间存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	1、公司股东魏桂东除通过普通证券账户持有 150000 股外,还通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保账户持有 104000 股,实际合计持有 254000 股。 2、公司股东范年泉除通过普通证券账户持有 0 股外,还通过东吴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 170000 股,实际合计持有 170000 股。 3、公司股东薄晓龙除通过普通证券账户持有 107600 股外,还通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 33200 股,实际合计持有 140800 股。 4、公司股东林凡除通过普通证券账户持有 0 股外,还通过长城证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 135000 股,实际合计持有 135000 股。 5、公司股东彭小玲除通过普通证券账户持有 500 股外,还通过五矿证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 109500 股,实际合计持有 110000 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量 (股)	本期被授予 的限制性股 票数量 (股)	期末被授予的限 制性股票数量 (股)
伍亚林	董事	现任	83,520,000	40,000	0	83,560,000	0	0	0
合计	--	--	83,520,000	40,000	0	83,560,000	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏博俊工业科技股份有限公司

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	304,121,212.46	396,819,760.50
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	18,026,405.31	13,633,615.58
应收账款	214,244,732.47	243,703,569.57
应收款项融资		
预付款项	28,877,071.60	17,509,942.80
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,814,492.00	880,406.98
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	252,528,011.86	205,632,247.54
合同资产	1,251,332.78	1,142,241.97

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	564,300.00	8,958,975.00
其他流动资产	37,033,842.81	33,524,087.66
流动资产合计	858,461,401.29	921,804,847.60
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	402,603,586.05	414,746,393.69
在建工程	40,934,520.35	28,548,043.34
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,345,337.78	
无形资产	43,871,747.54	44,684,916.39
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	71,803,091.14	58,743,047.78
递延所得税资产	2,890,389.62	2,916,248.01
其他非流动资产	60,613,388.56	22,551,458.28
非流动资产合计	624,062,061.04	572,190,107.49
资产总计	1,482,523,462.33	1,493,994,955.09
流动负债：		
短期借款	107,393,796.17	149,182,993.19
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	194,333,050.27	106,219,401.23
应付账款	198,744,604.54	226,931,163.50

预收款项		
合同负债	15,704,834.79	6,876,436.83
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	12,235,968.73	10,352,622.44
应交税费	4,841,172.02	7,152,230.64
其他应付款	2,745,941.85	22,502,231.46
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	25,615,527.30	52,895,100.86
其他流动负债		
流动负债合计	561,614,895.67	582,112,180.15
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	20,000,000.00	30,043,541.67
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	696,525.82	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,422,409.29	9,107,082.59
递延所得税负债	3,225,606.15	3,072,387.53
其他非流动负债		
非流动负债合计	32,344,541.26	42,223,011.79
负债合计	593,959,436.93	624,335,191.94
所有者权益：		
股本	142,133,400.00	142,133,400.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	333,635,581.38	333,635,581.38
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,274,200.72	44,274,200.72
一般风险准备		
未分配利润	368,520,843.30	349,616,581.05
归属于母公司所有者权益合计	888,564,025.40	869,659,763.15
少数股东权益		
所有者权益合计	888,564,025.40	869,659,763.15
负债和所有者权益总计	1,482,523,462.33	1,493,994,955.09

法定代表人：伍亚林

主管会计工作负责人：邓水旺

会计机构负责人：邓水旺

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	276,777,037.45	393,908,352.68
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	14,654,996.45	10,885,376.10
应收账款	177,941,268.63	248,345,724.13
应收款项融资		
预付款项	1,793,757.46	1,206,655.40
其他应收款	426,100,105.78	298,979,794.81
其中：应收利息		
应收股利		
存货	157,496,399.50	142,324,764.94
合同资产	259,238.31	150,147.50
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产		78,049.95
流动资产合计	1,055,022,803.58	1,095,878,865.51
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	200,000,000.00	170,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	122,968,400.25	129,541,109.13
在建工程	591,460.18	6,539,372.89
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,345,337.78	
无形资产	14,367,600.01	14,860,992.08
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	14,100,933.13	13,866,476.07
递延所得税资产	2,890,389.62	2,916,248.01
其他非流动资产	23,836,751.16	19,163,146.33
非流动资产合计	380,100,872.13	356,887,344.51
资产总计	1,435,123,675.71	1,452,766,210.02
流动负债：		
短期借款	107,393,796.17	149,182,993.19
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	180,792,011.21	106,219,401.23
应付账款	137,497,145.32	183,484,128.21
预收款项		
合同负债	13,629,644.79	2,251,351.83
应付职工薪酬	9,192,001.43	8,385,984.23
应交税费	4,817,427.98	7,135,503.29
其他应付款	2,642,941.85	22,342,231.46

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	24,514,462.13	35,854,759.03
其他流动负债		
流动负债合计	480,479,430.88	514,856,352.47
非流动负债：		
长期借款	20,000,000.00	30,043,541.67
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	696,525.82	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	975,859.33	1,235,082.61
递延所得税负债	3,225,606.15	3,072,387.53
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,897,991.30	34,351,011.81
负债合计	505,377,422.18	549,207,364.28
所有者权益：		
股本	142,133,400.00	142,133,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	333,635,581.38	333,635,581.38
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,274,200.72	44,274,200.72
未分配利润	409,703,071.43	383,515,663.64
所有者权益合计	929,746,253.53	903,558,845.74
负债和所有者权益总计	1,435,123,675.71	1,452,766,210.02

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	290,992,236.56	207,603,735.24
其中：营业收入	290,992,236.56	207,603,735.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	255,526,195.61	182,031,924.40
其中：营业成本	216,645,591.51	150,237,466.13
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,977,573.62	2,378,911.62
销售费用	2,428,375.97	3,757,855.81
管理费用	16,377,474.15	11,216,480.77
研发费用	13,035,073.16	8,335,929.95
财务费用	4,062,107.20	6,105,280.12
其中：利息费用	4,023,263.24	6,728,004.77
利息收入	535,864.28	170,566.01
加：其他收益	914,900.99	394,523.63
投资收益（损失以“-”号填列）	1,683,574.52	140,074.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	546,413.08	2,917,634.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,982,855.70	-5,780,305.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	63,000.00	

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	30,691,073.84	23,243,738.19
加：营业外收入	135,264.65	306,937.00
减：营业外支出	8,724.76	97,552.03
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	30,817,613.73	23,453,123.16
减：所得税费用	4,806,681.48	4,594,868.63
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	26,010,932.25	18,858,254.53
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	26,010,932.25	18,858,254.53
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	26,010,932.25	18,858,254.53
2. 少数股东损益		
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	26,010,932.25	18,858,254.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	26,010,932.25	18,858,254.53
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.183	0.177

(二) 稀释每股收益	0.183	0.177
------------	-------	-------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：伍亚林

主管会计工作负责人：邓水旺

会计机构负责人：邓水旺

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	245,783,823.43	186,927,119.04
减：营业成本	176,579,329.10	133,335,418.86
税金及附加	1,906,644.23	1,834,974.61
销售费用	2,062,048.43	2,858,088.38
管理费用	12,562,534.07	8,733,871.15
研发费用	9,498,608.27	7,304,930.75
财务费用	3,932,966.09	4,464,831.80
其中：利息费用	2,730,193.08	5,089,043.78
利息收入	465,302.07	162,686.45
加：其他收益	486,614.32	196,819.62
投资收益（损失以“-”号填列）	1,614,080.53	-606,981.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	787,881.50	3,909,995.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,123,012.47	-1,232,870.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	63,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	38,070,257.12	30,661,967.13
加：营业外收入	35,264.65	286,937.00
减：营业外支出	4,762.50	97,552.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38,100,759.27	30,851,352.10
减：所得税费用	4,806,681.48	4,594,868.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,294,077.79	26,256,483.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	33,294,077.79	26,256,483.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	33,294,077.79	26,256,483.47
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	260,158,851.36	227,705,303.93
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		

收到的税费返还	200,511.83	
收到其他与经营活动有关的现金	8,301,873.58	1,889,971.59
经营活动现金流入小计	268,661,236.77	229,595,275.52
购买商品、接受劳务支付的现金	144,943,739.46	157,698,026.41
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	57,301,838.25	45,886,438.27
支付的各项税费	18,342,998.89	16,169,400.58
支付其他与经营活动有关的现金	5,738,236.13	3,921,426.11
经营活动现金流出小计	226,326,812.73	223,675,291.37
经营活动产生的现金流量净额	42,334,424.04	5,919,984.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	933,000,000.00	203,950,000.00
取得投资收益收到的现金	1,605,733.13	140,074.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	82,664.00	
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	934,688,397.13	204,090,074.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,604,167.37	17,465,268.93
投资支付的现金	933,000,000.00	203,950,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	249,895.00	
投资活动现金流出小计	976,854,062.37	221,415,268.93
投资活动产生的现金流量净额	-42,165,665.24	-17,325,194.45
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		
取得借款收到的现金	67,971,500.00	154,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		14,055,368.71

筹资活动现金流入小计	67,971,500.00	168,055,368.71
偿还债务支付的现金	122,000,000.00	155,474,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,649,223.75	4,579,191.25
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	51,600,062.33	20,912,057.69
筹资活动现金流出小计	184,249,286.08	180,965,748.94
筹资活动产生的现金流量净额	-116,277,786.08	-12,910,380.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-102,844.55	-25,979.67
五、现金及现金等价物净增加额	-116,211,871.83	-24,341,570.20
加：期初现金及现金等价物余额	364,907,161.61	33,048,574.61
六、期末现金及现金等价物余额	248,695,289.78	8,707,004.41

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	280,202,762.42	219,851,366.03
收到的税费返还	200,511.83	
收到其他与经营活动有关的现金	1,218,760.19	562,346.56
经营活动现金流入小计	281,622,034.44	220,413,712.59
购买商品、接受劳务支付的现金	135,354,307.73	141,772,687.67
支付给职工以及为职工支付的现金	44,987,263.82	37,501,081.06
支付的各项税费	17,233,090.10	15,533,892.87
支付其他与经营活动有关的现金	3,654,984.24	3,275,617.95
经营活动现金流出小计	201,229,645.89	198,083,279.55
经营活动产生的现金流量净额	80,392,388.55	22,330,433.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	908,000,000.00	173,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,536,239.14	124,320.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	82,664.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,268,698.04
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	909,618,903.14	174,393,018.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,235,283.71	2,924,135.76

投资支付的现金	938,000,000.00	173,450,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	77,281,784.00	67,150,000.00
投资活动现金流出小计	1,021,517,067.71	243,524,135.76
投资活动产生的现金流量净额	-111,898,164.57	-69,131,117.70
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	67,971,500.00	154,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		7,364,972.87
筹资活动现金流入小计	67,971,500.00	161,364,972.87
偿还债务支付的现金	122,000,000.00	126,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,649,223.75	3,821,084.36
支付其他与筹资活动有关的现金	44,369,171.31	7,605,466.67
筹资活动现金流出小计	177,018,395.06	137,526,551.03
筹资活动产生的现金流量净额	-109,046,895.06	23,838,421.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-100,967.99	-25,979.67
五、现金及现金等价物净增加额	-140,653,639.07	-22,988,242.49
加：期初现金及现金等价物余额	362,004,753.84	31,577,897.71
六、期末现金及现金等价物余额	221,351,114.77	8,589,655.22

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计	
	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
优先 股		永续 债	其他											
一、上年年末余额	142,133,400.00				333,635,581.38				44,274,200.72		349,616,581.05		869,659,763.15	869,659,763.15
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、本年期初余额	142,133,400.00				333,635,581.38				44,274,200.72		349,616,581.05		869,659,763.15	869,659,763.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											18,904,262.25		18,904,262.25	18,904,262.25
（一）综合收益总额											26,010,932.25		26,010,932.25	26,010,932.25
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														

4. 其他														
(三) 利润分配										-7,106,670.00		-7,106,670.00		-7,106,670.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-7,106,670.00		-7,106,670.00		-7,106,670.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
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. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	142,133,400.00				333,635,581.38				44,274,200.72	368,520,843.30		888,564,025.40		888,564,025.40

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计		
	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	106,600,000.00				42,711,908.87				36,273,951.60		290,318,326.50		475,904,186.97		475,904,186.97
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、本年期初余额	106,600,000.00				42,711,908.87				36,273,951.60		290,318,326.50		475,904,186.97		475,904,186.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											18,858,254.53		18,858,254.53		18,858,254.53
（一）综合收益总额											18,858,254.53		18,858,254.53		18,858,254.53
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
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. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	106,600,000.00			42,711,908.87				36,273,951.60		309,176,581.03		494,762,441.50		494,762,441.50	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	142,133,400.00				333,635,581.38				44,274,200.72	383,515,663.64		903,558,845.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	142,133,400.00				333,635,581.38				44,274,200.72	383,515,663.64		903,558,845.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										26,187,407.79		26,187,407.79
（一）综合收益总额										33,294,077.79		33,294,077.79
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配										-7,106,670.00		-7,106,670.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-7,106,670.00		-7,106,670.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
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. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	142,133,400.00				333,635,581.38				44,274,200.72	409,703,071.43		929,746,253.53

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	106,600,000.00				42,711,908.87				36,273,951.60	311,513,421.52		497,099,281.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	106,600,000.00				42,711,908.87				36,273,951.60	311,513,421.52		497,099,281.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										26,256,483.47		26,256,483.47
（一）综合收益总额										26,256,483.47		26,256,483.47
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
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. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	106,600,000.00				42,711,908.87				36,273,951.60	337,769,904.99		523,355,765.46

三、公司基本情况

江苏博俊工业科技股份有限公司（原名“博俊精密部件（昆山）有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”）成立于2011年3月29日，注册资本500.00万元，由自然人伍亚林、伍阿凤共同投资设立，公司股权结构如下：

股东名称	实收资本（元）	占注册资本比例（%）
伍亚林	4,750,000.00	95.00
伍阿凤	250,000.00	5.00
合计	5,000,000.00	100.00

2011年4月17日，经公司股东会决议，新增注册资本14,500.00万元，注册资本变更为15,000.00万元。其中，股东伍亚林增加货币出资13,775.00万元，股东伍阿凤增加货币出资725.00万元。本次增资完成后公司股东结构如下：

股东名称	实收资本（元）	占注册资本比例（%）
伍亚林	142,500,000.00	95.00
伍阿凤	7,500,000.00	5.00
合计	150,000,000.00	100.00

2013年3月，经公司股东会决议，本公司整体变更为江苏博俊工业科技股份有限公司，以公司截至2013年2月28日止经审计的净资产15,025.32万元为基础，按1.0017:1的比例折成15,000.00万股，由原有限责任公司整体变更设立股份公司，变更后各股东出资比例不变。2013年3月17日，上海浪腾会计师事务所（特殊普通合伙）对此次变更进行了验资并出具了“浪腾沪验[2013]第0100号”《验资报告》。变更完成后，公司股权结构如下：

股东名称	股本（元）	占注册资本比例（%）
伍亚林	142,500,000.00	95.00
伍阿凤	7,500,000.00	5.00
合计	150,000,000.00	100.00

2014年12月28日，股东伍亚林分别与昆山嘉恒投资管理咨询中心（有限合伙）、上海富智投资有限公司签署《股权转让协议书》，将其持有本公司的1,000.00万股和2,562.50万股分别转让给昆山嘉恒投资管理咨询中心（有限合伙）和上海富智投资有限公司；2014年12月29日，股东伍阿凤与上海富智投资有限公司签署《股权转让协议书》，将其持有本公司的187.50万股转让给上海富智投资有限公司。本次股权转让后，本公司的股权结构如下：

股东名称	股本（元）	占注册资本比例（%）
伍亚林	106,875,000.00	71.25
上海富智投资有限公司	27,500,000.00	18.33
昆山嘉恒投资管理咨询中心（有限合伙）	10,000,000.00	6.67
伍阿凤	5,625,000.00	3.75
合计	150,000,000.00	100.00

2014年12月14日，经公司股东大会决议，本公司注册资本由15,000.00万元减少到10,000.00万元，其中股东伍亚林将其出资金额由10,687.50万元减少至5,687.50万元，2015年2月15日，本公司换领了新的《企业法人营业执照》。此次减资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	股本（元）	占注册资本比例（%）
伍亚林	56,875,000.00	56.88
上海富智投资有限公司	27,500,000.00	27.50

昆山嘉恒投资管理咨询中心（有限合伙）	10,000,000.00	10.00
伍阿凤	5,625,000.00	5.62
合计	100,000,000.00	100.00

2015年7月6日，经公司股东大会决议，股东伍亚林将其持有的公司30万股股份转让给江苏中民证资产管理有限公司（2016年10月31日更名为“江苏中民金服股份有限公司”）。本次股权转让后，本公司的股权结构如下：

股东名称	股本（元）	占注册资本比例（%）
伍亚林	56,575,000.00	56.58
上海富智投资有限公司	27,500,000.00	27.50
昆山嘉恒投资管理咨询中心（有限合伙）	10,000,000.00	10.00
伍阿凤	5,625,000.00	5.62
江苏中民证资产管理有限公司	300,000.00	0.30
合计	100,000,000.00	100.00

2016年11月23日江苏中民金服股份有限公司与股东伍亚林签订《股权转让协议》将其持有的30万股股权转让给股东伍亚林。本次股权转让后，本公司的股权结构如下：

股东名称	股本（元）	占注册资本比例（%）
伍亚林	56,875,000.00	56.88
上海富智投资有限公司	27,500,000.00	27.50
昆山嘉恒投资管理咨询中心（有限合伙）	10,000,000.00	10.00
伍阿凤	5,625,000.00	5.62
合计	100,000,000.00	100.00

2016年12月14日，经公司股东大会决议，昆山嘉恒投资管理咨询中心（有限合伙）向本公司增资310.00万元，公司注册资本由10,000.00万元增加至10,310.00万元。此次增资后，本公司股权结构如下：

股东名称	股本（元）	占注册资本比例（%）
伍亚林	56,875,000.00	55.16
上海富智投资有限公司	27,500,000.00	26.67
昆山嘉恒投资管理咨询中心（有限合伙）	13,100,000.00	12.71
伍阿凤	5,625,000.00	5.46
合计	103,100,000.00	100.00

2017年11月28日，经公司股东大会决议，宁波马扎罗投资管理有限责任公司向本公司增资350.00万元，公司注册资本由10,310.00万元增加至10,660.00万元。此次增资后，本公司股权结构如下：

股东名称	股本（元）	占注册资本比例（%）
伍亚林	56,875,000.00	53.35
上海富智投资有限公司	27,500,000.00	25.80
昆山嘉恒投资管理咨询中心（有限合伙）	13,100,000.00	12.29
伍阿凤	5,625,000.00	5.28
宁波马扎罗投资管理有限责任公司	3,500,000.00	3.28
合计	106,600,000.00	100.00

根据本公司2019年第二次临时股东大会决议、2020年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏博俊工业科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]3326号）文件批复，本公司2020年度首次向社会公开发行人民币普通股（A股）股票35,533,400.00股，每股面值1元，申请增加注册资本人民币35,533,400.00元。变更后的注册资本为人民币142,133,400.00元。2021年1月7日，公司发行A股股票在深圳交易所上市交易，股票简称“博俊科技”，证券代码“300926”。该股本业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）容诚验字[2020]230Z0322号《验资报告》验证。此次公开发行后，本公司股权结构如下：

股东名称	股本（元）	占注册资本比例（%）
伍亚林	56,875,000.00	40.015
上海富智投资有限公司	27,500,000.00	19.348
昆山嘉恒投资管理咨询中心（有限合伙）	13,100,000.00	9.217
伍阿凤	5,625,000.00	3.958
宁波马扎罗投资管理有限责任公司	3,500,000.00	2.462
社会公众A股股东	35,533,400.00	25.000
合计	142,133,400.00	100.000

截至2021年6月30日公司股权保持上述结构。

公司总部经营地址：昆山开发区龙江路88号。

法定代表人：伍亚林。

公司主要的经营活动为汽车用精密模具及高精密零部件等相关产品的研发、生产、销售；模具制造；冲压零部件、金属材料、五金交电、电子产品、塑料制品的销售；激光拼焊汽车转向支架、落料件、汽车天窗用包塑件、汽车门锁用包塑件的生产、销售，并提供售后技术支持和服务；道路普通货物运输（按许可证核定内容经营）；从事货物及技术的进出口业务。（前述经营项目中法律、行政法规规定前置许可经营、限制经营、禁止经营的除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2021年8月26日决议批准报出。

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	重庆博俊工业科技有限公司	重庆博俊	100.00	-
2	成都博俊科技有限公司	成都博俊	100.00	-
3	西安博俊科技有限公司	西安博俊	100.00	-
4	常州博俊科技有限公司	常州博俊	100.00	-

上述子公司具体情况详见本节附注九“在其他主体中的权益”；

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	纳入合并范围原因
1	常州博俊科技有限公司	常州博俊	设立

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本节附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积

和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见本节附注五、6（5）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见本节附注五、6（5）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的

报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同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、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

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收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次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，先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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，

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应当确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的,通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理:

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

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东(少数股东)对子公司进行增资,由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中,按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额,该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- ① 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- ② 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- ⑤ 确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近

似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债的，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。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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合同义务的金额是固定数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(a) 应收票据确定组合的依据如下：

组合1 商业承兑汇票

组合2 银行承兑汇票

本公司评估银行承兑汇票无收回风险，不计算预期信用损失。本公司对商业承兑汇票预期信用损失的计算参照应收账款、其他应收款执行。

(b) 应收账款、其他应收款、长期应收款确定组合的依据如下：

组合1：账龄组合。

组合2：有还款保证款项、员工备用金、应收出口退税等。

对于划分为组合1的应收账款以及其他应收款，本公司以账龄组合作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对应收账款、其他应收款计算预期信用损失。确定组合的依据为账龄组合。计量预计信用损失的方法为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、其他应收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。

对于划分为组合2的应收账款和其他应收款，不计提预期信用损失。

(c) 合同资产确定组合的依据如下：

组合1：未到期质保金

组合2：应收本公司合并范围内关联方款项

对于划分为组合1的合同资产，本公司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，编制合同资产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。

对于划分为组合2的合同资产，本公司不计提信用损失准备。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，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。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与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为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

② 继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③ 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。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。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

应收票据确定组合的依据如下：

组合1 商业承兑汇票

组合2 银行承兑汇票

本公司评估银行承兑汇票无收回风险，不计算预期信用损失。本公司对商业承兑汇票预期信用损失的计算参照应收账款、其他应收款执行。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

应收账款确定组合的依据如下：

1. 账龄组合。
2. 有还款保证款项、员工备用金、应收出口退税等组合（不计提坏账）

本公司以账龄组合作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对应收账款计算预期信用损失。确定组合的依据为账龄组合。计量预计信用损失的方法为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，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合2的应收账款，不计提预期信用损失。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

组合1：账龄组合。

组合2：有还款保证款项、员工备用金、应收出口退税等。

对于划分为组合1的其他应收款，本公司以账龄组合作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对其他应收款计算预期信用损失。确定组合的依据为账龄组合。计量预计信用损失的方法为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，编制其他应收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。

对于划分为组合2的其他应收款，不计提预期信用损失。

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、周转材料、半成品、库存商品、委托加工物资、发出商品、生产成本等。

（2）发出存货的计价方法

除模具按个别认定法计价外，本公司其他存货发出时采用加权平均法计价。

（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

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

①低值易耗品摊销方法：除胶箱在领用后的一年内采用分期转销法外，其他低值易耗品均在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

15、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

合同资产在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

合同资产确定组合的依据如下：

组合1：未到期质保金

组合2：应收本公司合并范围内关联方款项

对于划分为组合1的合同资产，本公司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，编制合同资产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。

对于划分为组合2的合同资产，本公司不计提信用损失准备。

16、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

17、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

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

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- ①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

18、长期应收款

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合1 应收租赁保证金

长期应收款组合2 应收其他款项

对于划分为组合1的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合2的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

19、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 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初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量, 则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本, 换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益; 若非货币资产交换不同时具备上述两个条件, 则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资, 以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值, 并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额, 计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资, 追加或收回投资时调整长期股权投资的成本; 被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资, 一般会计处理为:

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的, 应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销, 在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的, 按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

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公允价值计量, 其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。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件 固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	6-10	5%	9.50%-15.83%
电子设备	年限平均法	3	5%	31.67%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
办公设备及其他	年限平均法	5	5%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

22、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 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。

23、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

24、使用权资产

自2021年1月1日起适用。

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见第十节之五、36。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

25、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

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	法定使用权
软件	3	参考能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企业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，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，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。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，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。

(2) 内部研究开发支出会计政策**(1) 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。

(2) 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：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

26、长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测

试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

27、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分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

28、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同负债以净额列示，净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

29、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费

和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

30、租赁负债

自2021年1月1日起适用。

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- (4) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- (5) 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费

用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

31、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 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。

32、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;若修改增加了所授予权益工具的数量,则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),本公司:

①将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额;

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理,回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分,计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具,冲减企业的所有者权益;回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分,计入当期损益。

33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务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,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。在确定合同交易价格时,如果存在可变对价,本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分,本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销,对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的,本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的,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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本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,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法(或产出法)确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时,本公司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，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

(2) 本公司收入确认的具体方法如下：

A、汽车冲压零部件、注塑件

本公司销售汽车冲压零部件产品、注塑件属于某一时点履行的履约义务，在符合以下条件时确认收入：

内销：客户取得商品控制权的时点，通常为根据收到的客户生产计划，完成相关产品生产，产品送货后经客户验收合格并取得与客户的对账材料。

外销：客户取得商品控制权的时点，通常为根据收到的客户生产计划，完成相关产品生产，产品已报关出口并取得出口报关单。

B、商品模具

本公司销售商品模具属于某一时点履行的履约义务，在符合以下条件时确认收入：

内销：客户取得商品控制权的时点，通常为根据收到的模具订单，完成相关产品生产，产品送货后经客户验收合格。

外销：客户取得商品控制权的时点，通常为根据收到的模具订单，完成相关产品生产，并经客户验收合格，产品已报关出口并取得出口报关单。

C、生产模

模具生产周期较长，其付款或结算模式一般分不同阶段，收款与开票按双方约定的比例进行，但模具至客户验收合格或达到批量生产条件时才满足客户最终的生产需求。出于谨慎性原则，公司在模具完工并经客户验收合格达到批量生产条件后确认收入。根据合同约定，在模具未经验收之前，收到客户的预付款、无论是否开具发票，均作为合同负债核算。在成本核算方面，根据与客户的开发合同约定条款，分为以下几类：

I、全部销售模式：公司按照客户要求完成模具开发，公司将生产模具直接销售给客户，客户拥有该生产模具的控制权，公司依照约定使用该模具生产产品销售给客户，产品价格中不含模具费用。这种模式下，属于在某一时点履行履约义务，控制权转移的时点通常为公司于模具经验收合格或达到批量生产条件。

II、部分摊销、部分销售：公司按照客户要求完成模具开发，客户按照双方约定的模具价值的一定比例向公司付款。这种模式下，属于在某一时段内履行履约义务，公司用产出法确定履约进度，在整个履约义务期间按照履约进度逐步确认模具收入。

III、全额摊销：公司按照客户要求完成模具开发，开发成本全部由公司承担。这种模式下，属于在某一时段内履行履约义务。公司用产出法确定履约进度，在履约义务期间按照履约进度逐步确认模具收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

34、政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

(3) 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。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税

资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

- ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对

前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

36、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

以下经营租赁会计政策适用于2020年度及以前。

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期

损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

以下融资租赁会计政策适用于2020年度及以前。

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

37、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

(1) 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(2) 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

(3) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

38、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自2019年1月1日起实施新租赁准则，其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。	2021年4月27日召开的第四届董事会第五次会议和第三届监事会第十一次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》	根据新租赁准则要求，公司自2021年1月1日起将对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用。公司自2021年1月1日起按新租赁准则要求进行财务报表披露，不追溯调整可比期间信息，只调整首次执行本准则当年年初财务报表相关项目金额。因此并不影响公司在本报告期内对财务状况和经营成果。本次会计政策变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

①本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A. 对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

B. 对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产；

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

②本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

③售后租回交易

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合第十节之五、39作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）应当按照与其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新租赁准则，本公司合并财务报表相应调整2021年1月1日使用权资产1,623,683.54元、租赁负债972,160.80元、一年内到期的非流动负债577,210.81及预付款项-74,311.93元。相关调整对本公司合并财务报表所有者权益项目无影响。本公司母公司财务报表相应调整2021年1月1日使用权资产1,623,683.54元、租赁负债577,210.81元、一年内到期的非流动负债577,210.81元及预付款项-74,311.93元。相关调整对本公司合并财务报表所有者权益项目无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	396,819,760.50	396,819,760.50	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	13,633,615.58	13,633,615.58	
应收账款	243,703,569.57	243,703,569.57	
应收款项融资			
预付款项	17,509,942.80	17,435,630.87	-74,311.93
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	880,406.98	880,406.98	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	205,632,247.54	205,632,247.54	
合同资产	1,142,241.97	1,142,241.97	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	8,958,975.00	8,958,975.00	
其他流动资产	33,524,087.66	33,524,087.66	
流动资产合计	921,804,847.60	921,730,535.67	-74,311.93
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	414,746,393.69	414,746,393.69	
在建工程	28,548,043.34	28,548,043.34	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,623,683.54	1,623,683.54
无形资产	44,684,916.39	44,684,916.39	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	58,743,047.78	58,743,047.78	
递延所得税资产	2,916,248.01	2,916,248.01	
其他非流动资产	22,551,458.28	22,551,458.28	
非流动资产合计	572,190,107.49	573,813,791.03	1,623,683.54
资产总计	1,493,994,955.09	1,495,544,326.70	1,549,371.61

流动负债：			
短期借款	149,182,993.19	149,182,993.19	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	106,219,401.23	106,219,401.23	
应付账款	226,931,163.50	226,931,163.50	
预收款项			
合同负债	6,876,436.83	6,876,436.83	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	10,352,622.44	10,352,622.44	
应交税费	7,152,230.64	7,152,230.64	
其他应付款	22,502,231.46	22,502,231.46	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	52,895,100.86	53,472,311.67	577,210.81
其他流动负债			
流动负债合计	582,112,180.15	582,689,390.96	577,210.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	30,043,541.67	30,043,541.67	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		972,160.80	972,160.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	9,107,082.59	9,107,082.59	
递延所得税负债	3,072,387.53	3,072,387.53	
其他非流动负债			
非流动负债合计	42,223,011.79	43,195,172.59	972,160.80
负债合计	624,335,191.94	625,884,563.55	1,549,371.61
所有者权益：			
股本	142,133,400.00	142,133,400.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	333,635,581.38	333,635,581.38	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	44,274,200.72	44,274,200.72	
一般风险准备			
未分配利润	349,616,581.05	349,616,581.05	
归属于母公司所有者权益合计	869,659,763.15	869,659,763.15	
少数股东权益			
所有者权益合计	869,659,763.15	869,659,763.15	
负债和所有者权益总计	1,493,994,955.09	1,493,994,955.09	

调整情况说明

财政部于2018年发布了《企业会计准则第21号-租赁》（财会2018[35]号），本公司自2021年1月1日起执行上述新租赁准则，并对财务报表相关项目作出调整：

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
预付款项	17,509,942.80	17,435,630.87	-74,311.93
使用权资产		1,623,683.54	1,623,683.54
一年内到期的非流动负债	52,895,100.86	53,472,311.67	577,210.81
租赁负债		972,160.80	972,160.80

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	393,908,352.68	393,908,352.68	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	10,885,376.10	10,885,376.10	
应收账款	248,345,724.13	248,345,724.13	
应收款项融资			
预付款项	1,206,655.40	1,132,343.47	-74,311.93
其他应收款	298,979,794.81	298,979,794.81	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	142,324,764.94	142,324,764.94	
合同资产	150,147.50	150,147.50	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	78,049.95	78,049.95	
流动资产合计	1,095,878,865.51	1,095,804,553.58	-74,311.93
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	170,000,000.00	170,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	129,541,109.13	129,541,109.13	
在建工程	6,539,372.89	6,539,372.89	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,623,683.54	1,623,683.54
无形资产	14,860,992.08	14,860,992.08	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	13,866,476.07	13,866,476.07	
递延所得税资产	2,916,248.01	2,916,248.01	
其他非流动资产	19,163,146.33	19,163,146.33	
非流动资产合计	356,887,344.51	358,511,028.05	1,623,683.54
资产总计	1,452,766,210.02	1,454,315,581.63	1,549,371.61
流动负债：			
短期借款	149,182,993.19	149,182,993.19	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	106,219,401.23	106,219,401.23	
应付账款	183,484,128.21	183,484,128.21	
预收款项			
合同负债	2,251,351.83	2,251,351.83	
应付职工薪酬	8,385,984.23	8,385,984.23	
应交税费	7,135,503.29	7,135,503.29	
其他应付款	22,342,231.46	22,342,231.46	
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	35,854,759.03	36,431,969.84	577,210.81
其他流动负债			
流动负债合计	514,856,352.47	515,433,563.28	577,210.81
非流动负债：			
长期借款	30,043,541.67	30,043,541.67	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		972,160.80	972,160.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,235,082.61	1,235,082.61	

递延所得税负债	3,072,387.53	3,072,387.53	
其他非流动负债			
非流动负债合计	34,351,011.81	35,323,172.61	972,160.80
负债合计	549,207,364.28	550,756,735.89	1,549,371.61
所有者权益：			
股本	142,133,400.00	142,133,400.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	333,635,581.38	333,635,581.38	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	44,274,200.72	44,274,200.72	
未分配利润	383,515,663.64	383,515,663.64	
所有者权益合计	903,558,845.74	903,558,845.74	
负债和所有者权益总计	1,452,766,210.02	1,452,766,210.02	

调整情况说明

财政部于2018年发布了《企业会计准则第21号-租赁》（财会2018[35]号），本公司自2021年1月1日起执行上述新租赁准则，并对财务报表相关项目作出调整：

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
预付款项	1,206,655.40	1,132,343.47	-74,311.93
使用权资产		1,623,683.54	1,623,683.54
一年内到期的非流动负债	35,854,759.03	36,431,969.84	577,210.81
租赁负债		972,160.80	972,160.80

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	国内销售收入；出口销售收入	13%、9%；免、抵、退
城市维护建设税	应缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%
教育费附加	应缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏博俊工业科技股份有限公司	15%
重庆博俊工业科技有限公司	25%
成都博俊科技有限公司	25%
西安博俊科技有限公司	25%
常州博俊科技有限公司	25%

2、税收优惠

根据《关于江苏省2020年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2021]39号）文件，本公司成为江苏省2020年第一批高新技术企业，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的编号为GR202032007175的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》及有关规定，本公司自2020年1月1日起三年内可享受按15%的所得税税率缴纳企业所得税的优惠政策。

3、其他

按照国家或地方有关规定计算缴纳。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	48,363.62	37,699.62
银行存款	248,646,926.16	364,878,461.99

其他货币资金	55,425,922.68	31,903,598.89
合计	304,121,212.46	396,819,760.50

其他说明

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	17,551,405.31	12,683,615.58
商业承兑票据	475,000.00	950,000.00
合计	18,026,405.31	13,633,615.58

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	18,051,405.31	100.00%	25,000.00	0.14%	18,026,405.31	13,683,615.58	100.00%	50,000.00	0.37%	13,633,615.58
其中：										
1. 商业承兑汇票	500,000.00	2.77%	25,000.00	5.00%	475,000.00	1,000,000.00	7.31%	50,000.00	5.00%	950,000.00
2. 银行承兑汇票	17,551,405.31	97.23%			17,551,405.31	12,683,615.58	92.69%			12,683,615.58
合计	18,051,405.31	100.00%	25,000.00	0.14%	18,026,405.31	13,683,615.58	100.00%	50,000.00	0.37%	13,633,615.58

按单项计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：25,000 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	500,000.00	25,000.00	5.00%
合计	500,000.00	25,000.00	--

确定该组合依据的说明：

2021年6月30日、2020年12月31日，按商业承兑汇票计提坏账准备

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	50,000.00	-25,000.00	0.00	0.00	0.00	25,000.00
合计	50,000.00	-25,000.00	0.00	0.00	0.00	25,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	4,868,117.20
合计	4,868,117.20

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	61,316,998.85	0.00
合计	61,316,998.85	0.00

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

本期无实际核销的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	229,243,209.03	100.00%	14,998,476.56	6.54%	214,244,732.47	258,907,424.10	100.00%	15,203,854.53	5.87%	243,703,569.57
其中：										
1. 账龄组	229,243,209.03	100.00%	14,998,476.56	6.54%	214,244,732.47	258,907,424.10	100.00%	15,203,854.53	5.87%	243,703,569.57

合										
2. 有还款保证款项、员工备用金、应收出口退税等组合										
合计	229,243,209.03	100.00%	14,998,476.56	6.54%	214,244,732.47	258,907,424.10	100.00%	15,203,854.53	5.87%	243,703,569.57

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 14,998,476.56 元。

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	205,790,048.20	10,289,502.41	5.00%
1-2 年	16,493,507.60	1,649,350.76	10.00%
2-3 年	5,571,471.20	1,671,441.36	30.00%
3 年以上	1,388,182.03	1,388,182.03	100.00%
合计	229,243,209.03	14,998,476.56	--

确定该组合依据的说明:

- 2021年6月30日, 公司不存在按单项计提坏账准备的应收账款。
- 2021年6月30日、2020年12月31日, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	205,790,048.20
1 至 2 年	16,493,507.60
2 至 3 年	5,571,471.20
3 年以上	1,388,182.03
3 至 4 年	1,388,182.03
合计	229,243,209.03

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	15,203,854.53	-205,377.97	0.00	0.00	0.00	14,998,476.56
合计	15,203,854.53	-205,377.97	0.00	0.00	0.00	14,998,476.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	31,005,606.26	13.53%	2,150,008.87
客户二	23,548,282.39	10.27%	1,177,414.12

客户三	23,067,699.39	10.06%	1,153,384.97
客户四	16,804,886.85	7.33%	840,243.99
客户五	14,105,701.84	6.15%	880,404.15
合计	108,532,176.73	47.34%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	28,877,071.60	100.00%	12,700,690.91	72.84%
1至2年			4,734,939.96	27.16%
合计	28,877,071.60	--	17,435,630.87	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(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	2021年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	10,869,309.25	37.64
供应商二	8,753,829.10	30.31
供应商三	1,368,750.31	4.74
供应商四	1,284,721.21	4.45
供应商五	1,460,177.02	5.06
合计	23,736,786.89	82.20

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,814,492.00	880,406.98
合计	1,814,492.00	880,406.98

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	715,745.00	475,850.00
备用金	124,929.30	120,552.30
员工借款	100,000.00	102,000.00
其他往来款	1,216,019.94	398,417.03
合计	2,156,694.24	1,096,819.33

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	216,412.35			216,412.35
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	---	---	---	---
本期计提	125,789.89			125,789.89
2021 年 6 月 30 日余额	342,202.24			342,202.24

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,634,014.38
1 至 2 年	311,829.86
2 至 3 年	5,000.00
3 年以上	205,850.00
3 至 4 年	205,850.00
合计	2,156,694.24

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
第一阶段	216,412.35	125,789.89				342,202.24
合计	216,412.35	125,789.89				342,202.24

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
供应商一	其他往来款	800,000.00	1年以内	37.09%	40,000.00
供应商二	保证金及押金	300,000.00	1年以内	13.91%	15,000.00
供应商三	其他往来款	280,000.00	1-2年	12.98%	28,000.00
员工一	员工借款	80,000.00	3年以上	3.71%	80,000.00
员工二	备用金	80,000.00	1年以内	3.71%	
合计	--	1,540,000.00	--	71.41%	163,000.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

本期无涉及政府补助的其他应收款

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

本期无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	33,146,360.65	973,766.31	32,172,594.34	20,955,078.46	878,925.50	20,076,152.96
库存商品	15,656,280.02	1,840,995.15	13,815,284.87	11,571,834.52	767,393.50	10,804,441.02
周转材料	3,389,863.88		3,389,863.88	1,263,956.75		1,263,956.75
发出商品	38,113,675.74	3,149,829.24	34,963,846.50	31,316,535.26	2,946,576.80	28,369,958.46
半成品	37,033,801.79	3,959,288.77	33,074,513.02	30,751,574.48	2,525,872.98	28,225,701.50
委托加工物资	6,488,809.77	793,593.00	5,695,216.77	3,834,693.21	203,219.40	3,631,473.81
在制模具	129,416,692.48		129,416,692.48	113,260,563.04		113,260,563.04
合计	263,245,484.33	10,717,472.47	252,528,011.86	212,954,235.72	7,321,988.18	205,632,247.54

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	878,925.50	667,146.70		572,305.89		973,766.31
库存商品	767,393.50	1,473,977.80		400,376.15		1,840,995.15
半成品	2,525,872.98	2,932,927.99		1,499,512.20		3,959,288.77

委托加工物资	203,219.40	787,402.98		197,029.38		793,593.00
发出商品	2,946,576.80	2,115,658.61		1,912,406.17		3,149,829.24
合计	7,321,988.18	7,977,114.08		4,581,629.79		10,717,472.47

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

期末存货余额中不含借款费用资本化金额。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用

7、合同资产

单位：元

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
未到期的质保金	1,317,192.40	65,859.62	1,251,332.78	1,202,359.97	60,118.00	1,142,241.97
合计	1,317,192.40	65,859.62	1,251,332.78	1,202,359.97	60,118.00	1,142,241.97

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
未到期质保金	5,741.62	0.00	0.00	
合计	5,741.62	0.00	0.00	--

其他说明：

无

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	564,300.00	8,958,975.00
合计	564,300.00	8,958,975.00

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

无

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	37,033,842.81	33,524,087.66
合计	37,033,842.81	33,524,087.66

其他说明：

无

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
保证金	594,000.00	29,700.00	564,300.00	9,430,500.00	471,525.00	8,958,975.00	
减：一年内到期的长期应收款	594,000.00	29,700.00	564,300.00	9,430,500.00	471,525.00	8,958,975.00	
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

无

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	402,603,586.05	414,746,393.69
合计	402,603,586.05	414,746,393.69

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	电子设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	232,130,419.83	316,857,243.88	8,126,694.80	14,174,451.69	8,030,197.80	579,319,008.00
2. 本期增加金额	2,020,610.81	4,469,918.98	1,150,709.34	2,426,202.92	228,404.93	10,295,846.98
(1) 购置			263,856.25		125,999.15	389,855.40
(2) 在建工程转入	2,020,610.81	4,469,918.98	886,853.09	2,426,202.92	102,405.78	9,905,991.58
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		170,234.39	180,000.00			350,234.39
(1) 处置或报废		170,234.39	180,000.00			350,234.39
4. 期末余额	234,151,030.64	321,156,928.47	9,097,404.14	16,600,654.61	8,258,602.73	589,264,620.59
二、累计折旧						
1. 期初余额	35,391,043.94	103,046,757.45	5,872,098.16	12,950,998.29	7,311,716.47	164,572,614.31
2. 本期增加金额	5,511,535.71	15,823,601.24	512,855.78	307,870.80	265,279.37	22,421,142.90
(1) 计提	5,511,535.71	15,823,601.24	512,855.78	307,870.80	265,279.37	22,421,142.90
3. 本期减少金额		161,722.67	171,000.00			332,722.67
(1) 处置或报废		161,722.67	171,000.00			332,722.67

4. 期末余额	40,902,579.65	118,708,636.02	6,213,953.94	13,258,869.09	7,576,995.84	186,661,034.54
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	193,248,450.99	202,448,292.45	2,883,450.20	3,341,785.52	681,606.89	402,603,586.05
2. 期初账面价值	196,739,375.89	213,810,486.43	2,254,596.64	1,223,453.40	718,481.33	414,746,393.69

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

无

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	40,934,520.35	28,548,043.34
合计	40,934,520.35	28,548,043.34

(1) 在建工程情况

单位：元

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
重庆厂房装修	5,603,631.21		5,603,631.21	3,839,182.96		3,839,182.96
成都博俊厂房	7,627,372.40		7,627,372.40	3,395,897.21		3,395,897.21
待安装验收设备	26,810,192.43		26,810,192.43	18,281,421.88		18,281,421.88
常州博俊厂房	660,196.91		660,196.91	0.00		0.00
其他	233,127.40		233,127.40	3,031,541.29		3,031,541.29
合计	40,934,520.35		40,934,520.35	28,548,043.34		28,548,043.34

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
成都博俊厂房	75,000,000.00	3,395,897.21	4,231,475.19	0.00	0.00	7,627,372.40	10.17%	10.17%	0.00	0.00	0.00%	募股资金
常州博俊厂房	116,000,000.00	0.00	660,196.91	0.00	0.00	660,196.91	0.57%	0.57%	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	191,000,000.00	3,395,897.21	4,891,672.10	0.00	0.00	8,287,569.31	--	--	0.00	0.00	0.00%	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

无

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

无

13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
1. 期初余额	1,623,683.54	1,623,683.54
2. 本期增加金额	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00
4. 期末余额	1,623,683.54	1,623,683.54
1. 期初余额	0.00	0.00
2. 本期增加金额	278,345.76	278,345.76
(1) 计提	278,345.76	278,345.76
3. 本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4. 期末余额	278,345.76	278,345.76
1. 期末账面价值	1,345,337.78	1,345,337.78
2. 期初账面价值	1,623,683.54	1,623,683.54

其他说明：

无

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	47,598,344.18			7,819,225.27	55,417,569.45
2. 本期增加金额				207,342.48	207,342.48
(1) 购置				207,342.48	207,342.48

(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	47,598,344.18			8,026,567.75	55,624,911.93
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,887,369.73			5,845,283.33	10,732,653.06
2. 本期增加金额	475,983.48			544,527.85	1,020,511.33
(1) 计提	475,983.48			544,527.85	1,020,511.33
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,363,353.21			6,389,811.18	11,753,164.39
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	42,234,990.97			1,636,756.57	43,871,747.54
2. 期初账面价值	42,710,974.45			1,973,941.94	44,684,916.39

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

无

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具开发支出	57,207,157.49	15,789,132.99	2,459,879.77		70,536,410.71
装修费	26,456.31		17,637.54		8,818.77
技术服务费	1,509,433.98		251,572.32		1,257,861.66
合计	58,743,047.78	15,789,132.99	2,729,089.63		71,803,091.14

其他说明

无

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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
资产减值准备	5,138,310.98	770,746.65	4,263,595.49	639,539.33
信用减值准备	13,155,093.79	1,973,264.07	13,942,975.29	2,091,446.29
政府补助	975,859.33	146,378.90	1,235,082.61	185,262.39
合计	19,269,264.10	2,890,389.62	19,441,653.39	2,916,248.01

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
新购进单位价值低于500万元固定资产一次性税前扣除	21,504,041.00	3,225,606.15	20,482,583.47	3,072,387.53
合计	21,504,041.00	3,225,606.15	20,482,583.47	3,072,387.53

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	15,319,361.33	12,989,327.26
可抵扣亏损	23,904,474.75	20,404,997.20
合计	39,223,836.08	33,394,324.46

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年度	1,342,261.13	1,342,261.13	
2023 年度	5,523,435.63	5,523,435.63	
2024 年度	1,549,792.96	1,549,792.96	
2025 年度	11,989,507.48	11,989,507.48	
2026 年度	3,499,477.55		
合计	23,904,474.75	20,404,997.20	--

其他说明：

无

17、其他非流动资产

单位：元

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
预付工程设备款	60,613,388.56		60,613,388.56	22,551,458.28		22,551,458.28
合计	60,613,388.56		60,613,388.56	22,551,458.28		22,551,458.28

其他说明：

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	42,274,100.00	
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证+抵押	15,000,000.00	99,000,000.00

应计利息	119,696.17	182,993.19
合计	107,393,796.17	149,182,993.19

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

无

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	165,441,136.86	106,219,401.23
银行承兑汇票	28,891,913.41	
合计	194,333,050.27	106,219,401.23

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	124,283,537.72	139,057,476.29
应付加工费	53,416,666.00	58,992,020.47
应付工程设备款	12,891,577.37	19,647,234.58
应付运费及其他	8,152,823.45	9,234,432.16
合计	198,744,604.54	226,931,163.50

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

无

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	15,704,834.79	6,876,436.83
合计	15,704,834.79	6,876,436.83

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,352,622.44	55,871,559.81	54,409,682.63	11,814,499.62
二、离职后福利-设定提存计划		3,361,886.46	2,940,417.35	421,469.11
合计	10,352,622.44	59,233,446.27	57,350,099.98	12,235,968.73

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,132,953.82	50,738,966.42	49,276,283.11	11,595,637.13
2、职工福利费	0.00	1,467,848.81	1,467,848.81	0.00
3、社会保险费	216,751.62	1,893,074.94	1,908,444.71	201,381.85
其中：医疗保险费	194,914.08	1,576,972.99	1,594,207.67	177,679.40
工伤保险费	0.00	180,211.96	180,211.96	0.00
生育保险费	21,837.54	135,889.99	134,025.08	23,702.45
4、住房公积金	2,917.00	1,771,669.64	1,757,106.00	17,480.64
合计	10,352,622.44	55,871,559.81	54,409,682.63	11,814,499.62

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,259,751.81	2,850,846.80	408,905.01
2、失业保险费		102,134.65	89,570.55	12,564.10
合计		3,361,886.46	2,940,417.35	421,469.11

其他说明：

无

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,311,770.16	1,965,204.73
企业所得税	1,783,917.93	4,345,069.52
个人所得税	180,136.29	243,468.82
城市维护建设税	131,170.69	144,191.79
教育费附加	141,341.98	154,363.08
土地使用税	13,540.80	13,540.80
房产税	259,860.17	259,860.17
印花税	19,434.00	26,531.73
合计	4,841,172.02	7,152,230.64

其他说明：

无

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,745,941.85	22,502,231.46
合计	2,745,941.85	22,502,231.46

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	2,745,941.85	2,485,650.24
上市中介机构费		20,016,581.22
合计	2,745,941.85	22,502,231.46

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

无

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	23,000,000.00
一年内到期的长期应付款	4,984,483.16	29,862,941.14
一年内到期的租赁负债	577,210.81	577,210.81
一年内到期的长期借款应计利息	53,833.33	32,159.72
合计	25,615,527.30	53,472,311.67

其他说明：

无

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		8,000,000.00
保证+抵押	40,000,000.00	45,000,000.00
应计利息	53,833.33	75,701.39
减：一年内到期的长期借款	20,000,000.00	23,000,000.00
减：一年内到期的长期借款应计利息	53,833.33	32,159.72
合计	20,000,000.00	30,043,541.67

长期借款分类的说明：

期末保证+抵押借款：公司2020年5月19日与上海浦东发展银行股份有限公司昆山支行签订《流动资金借款合同》（编号：89072020280378），上海浦东发展银行股份有限公司昆山支行向本公司提供5000万元中期流动资金贷款。实际控制人伍亚林、伍阿凤于2020年5月8日与上海浦东发展银行股份有限公司昆山支行签订《最高额保证合同》（编号：2B890720200000012），为上海浦东发展银行股份有限公司昆山支行在自2020年05月08日至2023年05月08日止的期间内与本公司办理各类融资业务所发生的债权以及约定的在先债权（如有）提供担保，被担保的主债权余额在债权确定期间内以最高不超过等值人民币壹亿元整为限。子公司成都博俊于2020年5月8日与上海浦东发展银行股份有限公司昆山支行签订《最高额抵押合同》（编号：2D890720200000011），以其所有土地使用权（川（2019）龙泉驿区不动产权第0088496号）为上海浦东发展银行股份有限公司昆山支行在自2020年05月08日至2023年05月08日止的期间内与本公司办理各类融资业务所发生的债权以及约定的在先债权（如有）提供担保，被担保的主债权余额在债权确定期间内以最高不超过等值人民币伍千万元整为限。

其他说明，包括利率区间：

保证+抵押借款：利率区间4.75%

27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,337,614.65	1,634,862.35
减：未确认融资费用	63,878.02	85,490.74
减：一年内到期的租赁负债	577,210.81	577,210.81
合计	696,525.82	972,160.80

其他说明

28、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	0.00	0.00
专项应付款	0.00	0.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	1,101,065.17	17,040,341.83
应付售后回租款	3,883,417.99	12,822,599.31
小计	4,984,483.16	29,862,941.14
减：一年内到期的长期应付款	4,984,483.16	29,862,941.14
合计	0.00	0.00

其他说明：

无

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	0.00			0.00	--

其他说明：

无

29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,107,082.59		684,673.30	8,422,409.29	政府拨入
合计	9,107,082.59		684,673.30	8,422,409.29	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
自动化设备专项补助款	219,632.24			109,816.13			109,816.11	与资产相关
昆山技改综合奖补	530,156.25			61,171.87			468,984.38	与资产相关
年产 200 万套超高强度钢板热成形冲压件自动化生产线改造项目政府补助	2,690,000.00			134,500.00			2,555,500.00	与资产相关
汽车零部件、模具生产线建设项目（一期）政府补助	3,527,999.98			196,000.02			3,331,999.96	与资产相关
2020 年外贸进口贴息项目财政专项资金	177,000.00			8,850.00			168,150.00	与资产相关
2019 年外贸稳增长专项补助资金	7,000.00			350.00			6,650.00	与资产相关
2020 年第二批重庆市工业和信息化专项资金	1,470,000.00			85,750.00			1,384,250.00	与资产相关
昆山市工业和信息化局智能车间补贴	485,294.12			88,235.28			397,058.84	与资产相关
合计	9,107,082.59			684,673.30			8,422,409.29	

其他说明：

无

30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	142,133,400.00						142,133,400.00

其他说明：

无

31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	333,635,581.38			333,635,581.38
合计	333,635,581.38			333,635,581.38

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,274,200.72			44,274,200.72
合计	44,274,200.72			44,274,200.72

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	349,616,581.05	290,318,326.50
调整后期初未分配利润	349,616,581.05	290,318,326.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,010,932.25	18,858,254.53
减：提取法定盈余公积		0.00
应付普通股股利	7,106,670.00	
期末未分配利润	368,520,843.30	309,176,581.03

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	270,481,057.31	216,268,359.79	199,366,155.66	150,216,178.11
其他业务	20,511,179.25	377,231.72	8,237,579.58	21,288.02
合计	290,992,236.56	216,645,591.51	207,603,735.24	150,237,466.13

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中:			
冲压业务	218,601,755.84		218,601,755.84
商品模业务	3,284,319.63		3,284,319.63
注塑业务	48,594,981.84		48,594,981.84
合计	270,481,057.31		270,481,057.31
其中:			
国内	248,462,338.81		248,462,338.81
国外	22,018,718.50		22,018,718.50
合计	270,481,057.31		270,481,057.31

与履约义务相关的信息:

对于销售商品类交易,本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务;对于需摊销的生产性模具,公司用产出法确定履约进度,在整个履约义务期间按照履约进度逐步确认模具收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

无

35、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	609,157.91	555,267.48
教育费附加	609,157.91	555,267.49
房产税	1,095,481.91	800,387.74
车船使用税	7,811.60	7,266.72
印花税	187,972.07	79,849.60
城镇土地使用税	467,992.22	247,536.91
残疾人就业保障金		133,335.68
合计	2,977,573.62	2,378,911.62

其他说明:

无

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,457,902.90	945,938.47
办公差旅费	42,575.90	73,945.25
业务招待费	316,653.61	212,376.33
运输费		1,950,349.50
销售服务费	298,572.41	145,476.23
折旧与摊销	156,241.58	207,943.47
其他	156,429.57	221,826.56
合计	2,428,375.97	3,757,855.81

其他说明：

无

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,091,478.06	6,851,817.98
业务招待费	605,316.55	176,575.87
办公差旅费	1,954,377.52	1,295,730.31
修理费	68,860.01	72,595.93
折旧与摊销	1,484,517.66	2,122,233.53
租赁费	98,895.50	92,370.12
咨询服务费	1,195,567.34	343,494.40
残疾人就业保障金	140,423.66	
其他	738,037.85	261,662.63
合计	16,377,474.15	11,216,480.77

其他说明：

无

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,187,368.34	5,140,413.50
折旧与摊销	1,544,799.83	1,307,105.62
直接材料	833,016.12	1,624,579.24
其他	469,888.87	263,831.59
合计	13,035,073.16	8,335,929.95

其他说明：

无

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,023,263.24	6,728,004.77
减：利息收入	535,864.28	170,566.01
加：汇兑净损失	-9,547.43	-328,852.84
减：供应商现金折扣		264,358.44
银行手续费及其他	584,255.67	141,052.64
合计	4,062,107.20	6,105,280.12

其他说明：

无

40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	896,941.26	377,054.00
其中：与递延收益相关的政府补助	684,673.30	366,988.00
与递延收益相关的政府补助		
直接计入当期损益的政府补助	212,267.96	10,066.00
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	17,959.73	17,469.63
其中：个税扣缴税款手续费	17,959.73	17,469.63
合计	914,900.99	394,523.63

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	1,683,574.52	140,074.48
合计	1,683,574.52	140,074.48

其他说明：

无

42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-125,789.89	-189,480.50
长期应收款坏账损失	441,825.00	
应收票据坏账损失	25,000.00	
应收账款坏账损失	205,377.97	3,107,114.80
合计	546,413.08	2,917,634.30

其他说明：

无

43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,977,114.08	-5,683,215.49
十二、合同资产减值损失	-5,741.62	-97,089.57
合计	-7,982,855.70	-5,780,305.06

其他说明：

无

44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	63,000.00	

其中：固定资产	63,000.00	
合计	63,000.00	

45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损益	925.45		925.45
与企业日常活动无关的政府补助	100,000.00	306,937.00	100,000.00
其他	34,339.20		34,339.20
合计	135,264.65	306,937.00	135,264.65

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
规模升级企业奖励		奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	100,000.00		与收益相关
2019年省级工业和信息产业转型升级奖励		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		20,000.00	与收益相关
2019年省级专项工业企业技术改造综合奖励		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		210,000.00	与收益相关
人社局企业结构调整奖补资金		奖励		否	否		56,937.00	与收益相关
工业投资现金企业奖励		奖励		否	否		20,000.00	与收益相关
合计						100,000.00	306,937.00	

其他说明：

无

46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	3,962.26	97,552.03	3,962.26
其他	4,762.50		4,762.50
合计	8,724.76	97,552.03	8,724.76

其他说明：

无

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,627,604.47	4,305,186.65
递延所得税费用	179,077.01	289,681.98
合计	4,806,681.48	4,594,868.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	30,817,613.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,622,642.06
子公司适用不同税率的影响	-728,314.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	66,098.85
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,793,834.80
研发费用加计扣除	-947,579.67
所得税费用	4,806,681.48

其他说明

无

48、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	312,267.96	334,472.63
往来款		1,304,164.22
利息收入	535,864.28	170,566.01
收到保险理赔	392,483.51	
留抵退税	6,882,923.80	
其他	178,334.03	80,768.73
合计	8,301,873.58	1,889,971.59

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营性费用支出	4,938,236.13	3,621,426.11
往来款	800,000.00	300,000.00
合计	5,738,236.13	3,921,426.11

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
用地复垦保证金、押金	249,895.00	
合计	249,895.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据保证金		14,055,366.44
收回的信用证保证金		2.27

合计		14,055,368.71
----	--	---------------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的股票发行相关费用	20,151,348.15	
支付的票据保证金	14,088,729.16	
支付的租赁款	16,928,331.02	20,912,057.69
支付的保函手续费	431,654.00	
合计	51,600,062.33	20,912,057.69

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	26,010,932.25	18,858,254.53
加：资产减值准备	7,436,442.62	2,862,670.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,421,142.90	20,395,409.33
使用权资产折旧	278,345.76	
无形资产摊销	1,020,511.33	1,394,849.98
长期待摊费用摊销	2,729,089.63	143,423.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-63,000.00	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,036.81	97,552.03
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,757,517.24	6,753,984.44
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,683,574.52	-140,074.48
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	25,858.39	569,559.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	153,218.62	-279,877.91

存货的减少（增加以“-”号填列）	-50,291,248.61	-9,419,930.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-45,618,728.94	53,950,419.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	76,154,880.56	-89,260,256.73
其他		-6,000.00
经营活动产生的现金流量净额	42,334,424.04	5,919,984.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		68,211,192.88
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	248,695,289.78	8,707,004.41
减：现金的期初余额	364,907,161.61	33,048,574.61
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	-116,211,871.83	-24,341,570.20

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	248,695,289.78	364,907,161.61
其中：库存现金	48,363.62	37,699.62
可随时用于支付的银行存款	248,646,926.16	364,869,461.99
三、期末现金及现金等价物余额	248,695,289.78	364,907,161.61

其他说明：

无

50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	55,425,922.68	票据保证金等
应收票据	4,868,117.20	票据质押
固定资产	156,498,483.68	融资租赁、设定抵押担保等
无形资产	28,230,490.78	借款抵押
合计	245,023,014.34	--

其他说明：

无

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	35,968.82	6.4601	232,362.17
欧元	3,422.32	7.6862	26,304.64
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	2,921,580.88	6.4601	18,873,704.64
欧元	1,139,252.99	7.6862	8,756,526.33

港币			
短期借款			
其中：欧元	5,500,000.00	7.6862	42,274,100.00
应付账款			
其中：美元	11,487.00	6.4601	74,207.17
欧元	22,776.40	7.6862	175,063.97
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

52、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
工业机器人自动化焊接及数控加工技术改造	416,715.00	其他收益	52,089.38
转型升级创新发展（工业经济）专项资金	461,814.00	其他收益	57,726.75
江苏博俊工业科技股份有限公司汽车零部件自动化生产技改项目	652,500.00	其他收益	61,171.88
汽车零部件、模具生产线建设项目（一期）	3,920,000.00	其他收益	196,000.02
年产 200 万套超高强度钢板热成形冲压件自动化生产线改造项目 政府补助	2,690,000.00	其他收益	134,500.00
2020 年外经贸进口贴息项目财政专项资金	177,000.00	其他收益	8,850.00
2019 年外贸稳增长专项补助资金	7,000.00	其他收益	350.00
2020 年第二批重庆市工业和信息化专项资金	1,470,000.00	其他收益	85,750.00
昆山市工业和信息化局智能车间补贴	485,294.12	其他收益	88,235.28
稳岗补贴	120,267.96	其他收益	120,267.96
个税手续费返还	17,959.73	其他收益	17,959.73
就业补贴	2,000.00	其他收益	2,000.00

高企申报奖励	90,000.00	其他收益	90,000.00
规模升级企业奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
合计	10,610,550.81		1,014,901.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

八、合并范围的变更

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

单位：元

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	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

无

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

(1) 新设子公司

新设子公司	成立日期	注册资本（元）	实缴出资（元）	持股比例（%）
常州博俊	2021/3/2	30,000,000.00	30,000,000.00	100

(2) 注销子公司

无

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
重庆博俊	重庆	重庆	汽车零部件	100.00%		设立
成都博俊	四川成都	四川成都	汽车零部件	100.00%		设立
西安博俊	陕西西安	陕西西安	汽车零部件	100.00%		设立
常州博俊	江苏常州	江苏常州	汽车零部件	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失单位：元

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

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。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的47.34%（比较期：30.31%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的71.41%（比较：74.66%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止2021年06月30日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元

项目名称	2021年06月30日				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	107,393,796.17	-	-	-	107,393,796.17
应付票据	194,333,050.27	-	-	-	194,333,050.27
应付账款	198,744,604.54	-	-	-	198,744,604.54
其他应付款	2,745,941.85	-	-	-	2,745,941.85
一年内到期的非流动负债	25,615,527.30	-	-	-	25,615,527.30
长期借款	-	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
合计	528,832,920.13	20,000,000.00	-	-	548,832,920.13

(续上表)

项目名称	2020年12月31日				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	149,182,993.19	-	-	-	149,182,993.19
应付票据	106,219,401.23	-	-	-	106,219,401.23
应付账款	226,931,163.50	-	-	-	226,931,163.50
其他应付款	22,502,231.46	-	-	-	22,502,231.46
一年内到期的非流动负债	52,895,100.86	-	-	-	52,895,100.86
长期借款	-	20,043,541.67	10,000,000.00	-	30,043,541.67
合计	557,730,890.24	20,043,541.67	10,000,000.00	-	587,774,431.91

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元、欧元、英镑计价的应收货款及应付设备采购款、欧元借款有关，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

- ① 截止2021年06月30日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

单位：元

项目名称	2021年06月30日					
	美元		欧元		英镑	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	35,968.82	232,362.17	3,422.32	26,304.64	-	-
应收账款	2,921,580.88	18,873,704.64	1,139,252.99	8,756,526.33	-	-
短期借款	-	-	5,500,000.00	42,274,100.00	-	-
应付账款	11,487.00	74,207.17	22,776.40	175,063.97	-	-

(续上表)

项目名称	2020年12月31日					
	美元		欧元		英镑	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	1,679.11	10,956.02	18,806.70	150,923.77	-	-
应收账款	3,384,252.92	22,081,911.88	1,204,944.38	9,675,703.37	16,796.40	149,325.03
应付账款	10,124.05	66,058.42	46,678.00	374,590.95	-	-

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于2021年06月30日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值10%，那么本公司当期的净利润将减少或增加161.77万元；如果当日人民币对于欧元升值或贬值10%，那么本公司当期的净利润将增加或减少286.16万

元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。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。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止2021年6月30日为止期间，本公司无以浮动利率计息的金融负债，不存在利率风险。

十一、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

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

3、持续和非持续第二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

无

4、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

无

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是伍亚林、伍阿凤。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本章节之“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
伍春梅	伍阿凤之妹

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	受托/承包资产 类型	受托/承包起始 日	受托/承包终止 日	托管收益/承包 收益定价依据	本期确认的托管 收益/承包收益
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-------------------	--------------------

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	委托/出包资产 类型	委托/出包起始 日	委托/出包终止 日	托管费/出包费 定价依据	本期确认的托管 费/出包费
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------	------------------

关联管理/出包情况说明

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
伍亚林、伍阿凤	16,724,500.00	2019年01月24日	2022年01月08日	否
伍亚林、伍阿凤	12,650,000.00	2019年02月12日	2022年01月08日	否
伍亚林、伍阿凤	5,000,000.00	2020年01月15日	2021年01月14日	是
伍亚林、伍阿凤	10,000,000.00	2020年01月15日	2021年01月14日	是
伍亚林、伍阿凤	10,000,000.00	2020年02月19日	2021年02月18日	是
伍亚林、伍阿凤	5,000,000.00	2020年02月20日	2021年02月19日	是
伍亚林、伍阿凤	10,000,000.00	2020年03月13日	2021年03月12日	是
伍亚林、伍阿凤	10,000,000.00	2020年04月02日	2021年04月01日	是
伍亚林、伍阿凤	10,000,000.00	2020年04月10日	2021年04月08日	是
伍亚林、伍阿凤	10,000,000.00	2020年05月13日	2021年05月12日	是
伍亚林、伍阿凤	9,000,000.00	2020年06月09日	2021年06月04日	是
伍亚林、伍阿凤	45,000,000.00	2020年05月19日	2023年05月19日	否
伍亚林	8,000,000.00	2020年06月23日	2021年07月23日	是
伍亚林、伍阿凤	5,413,398.09	2020年07月03日	2021年01月03日	是
伍亚林、伍阿凤	21,958,167.74	2020年07月28日	2021年01月28日	是
伍亚林、伍阿凤	1,999,770.78	2020年09月01日	2021年02月28日	是
伍亚林、伍阿凤	15,655,829.14	2020年09月01日	2021年03月28日	是
伍亚林、伍阿凤	10,000,000.00	2020年07月07日	2021年07月03日	否
伍亚林、伍阿凤	5,000,000.00	2020年09月15日	2021年07月14日	是
伍亚林、伍阿凤	20,000,000.00	2020年07月06日	2021年07月06日	否
伍亚林、伍阿凤	9,000,000.00	2020年09月23日	2021年09月23日	否
伍亚林、伍阿凤	9,000,000.00	2020年09月24日	2021年09月01日	否
伍亚林、伍阿凤	9,000,000.00	2020年09月28日	2021年08月25日	否
伍亚林、伍阿凤	3,000,000.00	2020年10月13日	2021年10月13日	否
伍亚林、伍阿凤	10,000,000.00	2020年10月13日	2021年07月14日	是
伍亚林、伍阿凤	5,000,000.00	2020年10月27日	2021年10月27日	否
伍亚林、伍阿凤	5,000,000.00	2020年10月27日	2021年10月27日	否

伍亚林、伍阿凤	3,000,000.00	2020年11月04日	2021年10月25日	否
伍亚林、伍阿凤	7,000,000.00	2020年11月04日	2021年11月04日	否
伍亚林、伍阿凤	10,000,000.00	2020年12月10日	2021年07月14日	是
伍亚林、伍阿凤	10,000,000.00	2020年12月23日	2021年07月14日	是
伍亚林、伍阿凤	3,753,908.44	2020年10月14日	2021年04月25日	是
伍亚林、伍阿凤	17,075,013.73	2020年10月15日	2021年05月20日	是
伍亚林、伍阿凤	5,703,990.02	2020年11月13日	2021年06月19日	是
伍亚林、伍阿凤	10,478,906.41	2020年11月27日	2021年06月28日	是
伍亚林、伍阿凤	7,778,314.63	2020年12月30日	2021年06月30日	是
伍亚林、伍阿凤	10,483,465.90	2020年12月30日	2021年07月15日	否
伍亚林、伍阿凤	5,989,701.35	2020年12月30日	2021年07月30日	否
伍亚林、伍阿凤	16,995,678.21	2021年02月02日	2021年08月02日	否
伍亚林、伍阿凤	15,256,132.07	2021年02月02日	2021年08月17日	否
伍亚林、伍阿凤	24,113,892.54	2021年03月29日	2021年09月29日	否
伍亚林、伍阿凤	15,903,050.69	2021年05月07日	2021年11月07日	否
伍亚林、伍阿凤	16,544,160.62	2021年05月07日	2021年11月15日	否
伍亚林、伍阿凤	11,664,116.05	2021年05月31日	2021年11月30日	否
伍亚林、伍阿凤	2,580,801.81	2021年06月08日	2021年12月08日	否
伍亚林、伍阿凤	13,078,112.92	2021年06月07日	2021年12月07日	否
伍亚林、伍阿凤	10,163,746.76	2021年06月07日	2021年12月15日	否
伍亚林、伍阿凤	12,000,000.00	2021年06月22日	2021年12月22日	否
伍亚林、伍阿凤	14,646,995.55	2021年06月30日	2022年01月17日	否
伍亚林、伍阿凤	11,372,156.74	2021年06月30日	2021年12月30日	否
伍亚林、伍阿凤	10,000,000.00	2021年04月26日	2022年04月23日	否
伍亚林、伍阿凤	5,000,000.00	2021年04月28日	2022年04月23日	否
伍亚林	42,274,100.00	2021年05月20日	2022年05月20日	否

关联担保情况说明

A、伍亚林、伍阿凤与平安国际融资租赁有限公司签署编号为2018PAZL0100881-BZH-01的《保证函》。根据前述《保证函》，伍亚林、伍阿凤为重庆博俊与平安国际融资租赁有限公司签署的《融资租赁合同》(编号：2018PAZL0100881-ZL-01)及相关合同、协议(包括但不限于《服务协议》)和书面文件项下之全部和任何义务承担连带责任保证。

B、伍亚林、伍阿凤与苏州金融租赁股份有限公司于2018年7月6日分别签署了苏州租赁(2018)保字第1820027-01号、苏州租赁(2018)保字第1820027-02号《保证合同》，伍亚林、伍阿凤为重庆博俊与苏州金融租赁股份有限公司签署的《融资租赁合同》(编号：苏州租赁(2018)直字第1820027号)项下的租金、租前息、违约金、名义货价、其他应付款项以及实现债权的费用等承担连带责任保证。

C、伍亚林、伍阿凤分别与远东宏信融资租赁有限公司于2019年8月2日签署了《售后回租赁合同之保证》的保证函。根据前述保证函，伍亚林、伍阿凤分别为本公司与远东宏信融资租赁有限公司于2019年8月2日签署的编号为

FEHPT19D038AUP-L-01的租赁合同项下的全部和任何义务承担连带保证责任。

D、伍亚林、伍阿凤分别与远东国际租赁有限公司于2019年10月24日签署了《售后回租赁合同之保证》的保证函。根据前述保证函，伍亚林、伍阿凤分别为本公司与远东国际租赁有限公司于2019年10月24日签署的编号为IFELC19D03Z5B5-L-01的租赁合同项下的全部和任何义务承担连带保证责任。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,714,767.76	1,550,673.19

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	伍春梅	31,474.37	19,078.39

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付**1、股份支付总体情况** 适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况** 适用 不适用

单位：元

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,683,750.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况 适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况**

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021年6月30日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

公司于2021年3月25日召开第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于申请注销全资子公司西安博俊科技有限公司的

议案》，同意公司对全资子公司西安博俊进行注销。全资子公司西安博俊于2021年7月8日完成注销。

除上述资产负债表日后事项外，截至本报告出具日，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营 利润

其他说明

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部包括：

①博俊科技；

②重庆博俊；

③成都博俊；

④西安博俊

⑤常州博俊。

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	博俊科技	重庆博俊	成都博俊	西安博俊	常州博俊	分部间抵销	合计
主营业务收入	230,310,649.10	41,718,254.05				1,547,845.84	270,481,057.31
主营业务成本	176,202,097.38	41,614,108.25				1,547,845.84	216,268,359.79
资产总额	1,435,123,675.71	599,654,046.49	28,231,931.91		44,891,028.50	625,377,220.28	1,482,523,462.33
负债总额	505,377,422.18	488,340,052.78	10,705,540.50		14,913,641.75	425,377,220.28	593,959,436.93

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	190,851,102.62	100.00%	12,909,833.99	6.76%	177,941,268.63	262,081,239.62	100.00%	13,735,515.49	5.24%	248,345,724.13
其中：										
1. 账龄组合	190,851,102.62	100.00%	12,909,833.99	6.76%	177,941,268.63	233,160,186.60	88.96%	13,735,515.49	5.89%	219,424,671.11
2. 有还款保证款项、员工备用金、应收出口退税等组合						28,921,053.02	11.04%			28,921,053.02
合计	190,851,102.62	100.00%	12,909,833.99	6.76%	177,941,268.63	262,081,239.62	100.00%	13,735,515.49	5.24%	248,345,724.13

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备： 12,909,833.99

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	170,778,686.82	8,538,934.34	5.00%
1-2 年	13,112,762.57	1,311,276.26	10.00%
2-3 年	5,571,471.20	1,671,441.36	30.00%

3 年以上	1,388,182.03	1,388,182.03	100.00%
合计	190,851,102.62	12,909,833.99	--

确定该组合依据的说明：

- 1、于2021年6月30日，公司不存在按单项计提坏账准备的应收账款。
- 2、于2021年6月30日、2020年12月31日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	170,778,686.82
1 至 2 年	13,112,762.57
2 至 3 年	5,571,471.20
3 年以上	1,388,182.03
3 至 4 年	1,388,182.03
合计	190,851,102.62

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	13,735,515.49	-825,681.50				12,909,833.99
合计	13,735,515.49	-825,681.50				12,909,833.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	31,005,606.26	16.25%	2,150,008.87
客户二	23,548,282.39	12.34%	1,177,414.12
客户三	23,067,699.39	12.09%	1,153,384.97
客户四	16,804,886.85	8.81%	840,243.99
客户五	14,105,701.84	7.39%	880,404.15
合计	108,532,176.73	56.88%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	426,100,105.78	298,979,794.81
合计	426,100,105.78	298,979,794.81

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

无

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用

其他说明：

无

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	465,850.00	465,850.00
备用金	120,929.30	120,552.30
员工借款	100,000.00	100,000.00
其他往来款	281,366.00	281,366.00
关联方往来	425,377,220.28	298,219,486.31
减：坏账准备	245,259.80	207,459.80
合计	426,100,105.78	298,979,794.81

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	207,459.80			207,459.80
2021 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	37,800.00			37,800.00
2021 年 6 月 30 日余额	245,259.80			245,259.80

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	305,953,296.96
1 至 2 年	120,191,218.62
2 至 3 年	5,000.00
3 年以上	195,850.00
3 至 4 年	195,850.00
合计	426,345,365.58

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
第一阶段	207,459.80	37,800.00				245,259.80
合计	207,459.80	37,800.00				245,259.80

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
关联方一	关联方往来款	400,118,578.53	1年以内、1-2年	93.85%	
关联方二	关联方往来款	14,589,044.50	1年以内	3.42%	
关联方三	关联方往来款	10,600,000.00	1年以内	2.49%	
供应商一	保证金及押金	300,000.00	1年以内	0.07%	15,000.00
供应商二	其他往来款	280,000.00	1-2年	0.07%	28,000.00
合计	--	425,887,623.03	--	99.89%	43,000.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

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	200,000,000.00		200,000,000.00	170,000,000.00		170,000,000.00
合计	200,000,000.00		200,000,000.00	170,000,000.00		170,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
常州博俊		30,000,000.00				30,000,000.00	
重庆博俊	150,000,000.00					150,000,000.00	
成都博俊	20,000,000.00					20,000,000.00	
西安博俊							
合计	170,000,000.00	30,000,000.00				200,000,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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											

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	230,310,649.10	176,202,097.38	179,757,372.32	133,314,130.84
其他业务	15,473,174.33	377,231.72	7,169,746.72	21,288.02
合计	245,783,823.43	176,579,329.10	186,927,119.04	133,335,418.86

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
冲压业务	178,431,347.63		178,431,347.63
商品模业务	3,284,319.63		3,284,319.63
注塑业务	48,594,981.84		48,594,981.84
其中：			
国内	208,291,930.60		208,291,930.60
国外	22,018,718.50		22,018,718.50

与履约义务相关的信息：

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于需摊销的生产性模具，公司用产出法确定履约进度，在整个履约义务期间按照履约进度逐步确认模具收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-731,301.96
理财产品投资收益	1,614,080.53	124,320.02
合计	1,614,080.53	-606,981.94

6、其他

不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	63,000.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	996,941.26	
委托他人投资或管理资产的损益	1,683,574.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,539.89	
减：所得税影响额	327,575.46	
合计	2,442,480.21	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.95%	0.183	0.183
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.67%	0.177	0.177

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他