

宁波均普智能制造股份有限公司
三年及一期申报审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 11—14 页
三、财务报表附注.....	第 15—172 页

审计报告

天健审〔2021〕6-310号

宁波均普智能制造股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波均普智能制造股份有限公司（以下简称均普智能公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了均普智能公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关会计年度：2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注三(二十四)及附注五(二)1。

均普智能公司的营业收入主要来自于按客户要求定制智能制造装备业务。2018 年度、2019 年度、2020 年度以及 2021 年 1-6 月，均普智能公司营业收入金额分别为人民币 165,720.87 万元、219,309.85 万元、168,688.10 万元以及 127,947.26 万元。

对于智能制造装备产品，均普智能公司于已按合同约定将智能制造装备产品交付给客户并经终验收后确认收入。

由于营业收入是均普智能公司关键业绩指标之一，可能存在均普智能公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 了解收入确认政策，检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对于智能制造装备销售收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、客户验收确认文件等；

(4) 对营业收入及毛利率进行分析，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 结合各子公司实际情况，与公司的主要客户通过实地走访、视频询问、邮件等方式进行访谈，确认报告期内与公司的业务往来与交易情况；

(7) 对资产负债表日前后确认的营业收入执行截止测试,评价营业收入是否在恰当期间确认;

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 商誉减值

1. 事项描述

相关会计年度: 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注三(十九)及附注五(一)15。

截至 2018 年 12 月 31 日,均普智能公司商誉账面原值为人民币 72,215.39 万元,减值准备为人民币 3,553.41 万元,账面价值为人民币 68,661.98 万元。截至 2019 年 12 月 31 日,均普智能公司商誉账面原值为人民币 71,922.75 万元,减值准备为人民币 3,539.01 万元,账面价值为人民币 68,383.74 万元。截至 2020 年 12 月 31 日,均普智能公司商誉账面原值为人民币 73,850.69 万元,减值准备为人民币 3,633.87 万元,账面价值为人民币 70,216.82 万元。截至 2021 年 6 月 30 日,均普智能公司商誉账面原值为人民币 70,732.85 万元,减值准备为人民币 3,480.45 万元,账面价值为人民币 67,252.40 万元。

管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试,相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括:详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大,且商誉减值测试涉及重大管理层判断,我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果,评价管理层过往预测的准确性;

(3) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性;

(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性;

(5) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性,复核相关假设是否

与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、经审批预算、会议纪要、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(6) 复核管理层对关键假设执行的敏感性分析，评价关键假设的变化对减值测试结果的影响，识别在选择关键假设时可能存在的管理层偏向的迹象；

(7) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(8) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(9) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估均普智能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

均普智能公司治理层（以下简称治理层）负责监督均普智能公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容,并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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



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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师： 
(项目合伙人)

中国注册会计师： 

二〇二一年九月二十九日

资产负 债 表 (资 产)

会金01表
单位:人民币元

资产	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:								
货币资金	430,024,346.42	223,748,458.58	331,026,423.65	190,324,665.23	521,112,883.29	382,068,733.10	236,871,391.95	96,641,863.91
交易性金融资产								
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产								
衍生金融资产	1,312,660.61		1,213,870.41		250,000.00		3,230,000.00	3,230,000.00
应收票据	18,639,761.34	18,639,761.34	7,782,171.00	7,782,171.00	155,368,531.55	26,364,896.40	161,359,364.32	24,792,000.43
应收账款	174,459,982.88	63,512,734.83	118,867,246.34	33,936,338.66	13,549,029.10	13,549,029.10	56,037,619.85	19,409,512.55
应收款项融资	300,716.02	300,716.02	7,417,834.39	6,417,834.39	28,370,575.82	8,479,886.84	8,360,820.93	6,440,531.97
预付款项	46,217,977.25	44,182,951.21	41,876,135.38	19,393,044.54	6,712,318.94	4,011,317.20	1,665,323,056.83	145,601,088.49
其他应收款	8,722,395.48	4,232,789.16	7,964,472.50	4,323,749.43	1,539,193,220.11	210,080,380.52		
存货	1,337,434,459.11	256,510,505.45	1,707,356,921.59	226,134,063.47				
合同资产								
持有待售资产								
一年内到期的非流动资产								
其他流动资产	28,033,933.33	2,701,039.09	33,596,622.29	3,202,255.37	20,379,789.24	4,714,308.88	20,093,968.17	4,863,716.77
流动资产合计	2,045,146,232.44	613,828,955.68	2,257,101,697.55	491,514,122.09	2,284,936,348.05	649,518,552.04	2,151,276,222.05	300,978,714.12
非流动资产:								
债权投资								
可供出售金融资产								
其他债权投资								
持有至到期投资								
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	365,902,925.06	17,122,065.70	390,460,908.25	18,762,970.08	406,943,086.83	21,835,271.94	239,880,523.23	18,089,429.98
在建工程	19,057,971.69	18,234,768.76	17,554,430.51	17,041,093.33	17,786,923.37	16,934,342.04	147,768,241.78	4,567,588.15
生产性生物资产								
油气资产								
使用权资产	79,224,273.64	8,546,600.52	123,644,345.63	63,760,714.13	150,715,723.75	65,864,595.07	166,217,594.33	66,611,400.78
无形资产	107,176,496.40	62,797,413.22			2,141,526.25		9,711,396.84	
开发支出								
商誉	672,523,972.56	1,609,258.44	702,168,155.90	2,287,166.89	683,837,410.86	3,616,450.26	686,619,834.21	3,295,709.66
长期待摊费用	12,798,989.89	7,054,866.37	8,051,088.78	12,710,066.76	7,281,375.80	11,782,132.28	9,063,583.77	20,297,404.94
递延所得税资产	112,269,961.25		117,123,425.17		112,160,503.62		145,148,134.62	
其他非流动资产								
非流动资产合计	1,368,954,590.49	1,859,318,871.13	1,359,002,354.24	1,858,495,909.31	1,380,866,550.48	1,747,390,189.71	1,404,409,308.78	1,792,789,931.63
资产总计	3,414,100,822.93	2,473,147,826.81	3,616,104,051.79	3,350,010,031.40	3,665,802,898.53	3,101,408,221.75	3,555,685,530.83	2,093,768,645.75

法定代表人:  周兴

主管会计工作的负责人:  姜华

会计机构负责人:  马家明



资产负债表（负债和所有者权益）

单位：人民币元

编制单位：宁波均普智能制造股份有限公司	注释	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
18	短期借款	574,515,064.20	190,206,625.00	455,799,979.29	100,100,020.83	458,626,669.02	100,100,020.83	365,108,390.48	
19	交易性金融负债	3,058,502.77		229,012.47		1,209,320.29		3,393,463.81	
20	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	4,291,422.22		4,388,884.07					
21	衍生金融负债	212,137,423.58	88,643,485.44	166,872,188.72	50,999,751.13			219,292,756.27	46,640,007.90
22	应付票据					1,085,704,127.46		1,430,828,212.22	135,295,037.46
23	应付账款	746,615,278.24	173,235,432.55	92,119,627.83	133,071,960.52	74,488,131.23	9,110,258.57	75,255,403.88	7,662,270.29
24	预收款项	95,521,546.58	12,461,451.38	15,995,719.21	17,788,720.56	42,785,844.04	8,920,558.41	19,070,586.72	172,674.13
25	合同负债	20,323,032.17	595,476.34	14,959,563.57	752,075.44	29,795,464.64	4,212,985.92	189,610,444.52	165,141,037.76
26	应付职工薪酬	14,985,083.21	344,177.64		445,122.67				
27	其他应付款	253,496,169.92	189,807,678.51	156,882,447.81	128,400,000.00	155,392,053.89	140,679,000.00	157,585,024.32	109,862,200.00
	一年内到期的非流动负债								
	其他流动负债								
	流动负债合计	1,924,943,522.89	655,294,326.86	1,991,951,550.43	431,557,651.15	2,085,765,958.14	406,499,853.65	2,460,144,282.22	464,773,227.54
29	非流动负债：								
	长期借款	778,012,229.40	515,715,048.85	963,925,648.04	666,516,375.00	885,229,781.85	739,053,218.47	1,002,463,367.35	882,821,250.00
	应付债券								
	其中：优先股								
	永续债								
28	租赁负债	54,736,002.36	5,304,100.27						
30	长期应付款	97,419,866.62	3,074,246.79	99,507,917.99	3,041,574.12	20,881,557.89	1,929,331.00	79,002,962.30	
31	长期应付职工薪酬	24,886,832.10	1,528,800.00	24,043,723.38	1,638,000.00	6,256,400.00	6,256,400.00	24,856,061.20	677,327.22
32	预计负债	1,528,800.00		15,155,538.80		16,061,053.28		13,389,023.55	
17	递延收益	10,157,160.65							
	递延所得税负债								
	其他非流动负债	966,740,891.13	525,622,195.91	1,104,270,828.21	671,195,949.12	1,019,990,467.88	747,238,949.47	1,119,711,414.40	883,498,577.22
	非流动负债合计	2,891,684,414.02	1,180,916,522.77	3,096,222,378.64	1,102,753,600.27	3,105,756,426.02	1,153,738,803.12	3,579,855,696.62	1,348,271,804.76
	负债合计	921,212,100.00	921,212,100.00	921,212,100.00	921,212,100.00	921,212,100.00	921,212,100.00	800,000,000.00	800,000,000.00
33	所有者权益(或股东权益)：								
	实收资本(或股本)								
	其他权益工具								
	其中：优先股								
	永续债								
34	资本公积	301,896,054.49	301,896,054.49	301,896,054.49	301,896,054.49	301,896,054.49	301,896,054.49	8,279,250.00	8,279,250.00
	减：库存股								
35	其他综合收益	-17,953,922.69		20,000,585.44		6,334,259.14		11,355,935.09	
36	专项储备								
	一般风险准备								
	盈余公积	2,006,178.41	2,006,178.41	2,006,178.41	2,006,178.41	2,006,178.41	2,006,178.41		
37	未分配利润	-684,744,001.30	67,116,971.14	-725,233,245.19	22,142,098.23	-671,402,119.53	18,055,605.73	-843,805,350.88	-62,782,409.01
	归属于母公司所有者权益合计	522,416,408.91	1,292,231,304.04	519,881,673.15	1,247,256,431.13	560,046,472.51	1,243,169,938.63	-24,170,165.79	745,496,840.99
	少数股东权益								
	所有者权益合计	3,414,100,822.93	2,473,147,826.81	3,616,164,651.79	2,359,010,044.40	3,365,902,498.53	2,396,908,741.25	3,555,685,580.83	2,003,768,645.75
	负债和所有者权益总计								

法定代表人：  姜华  姜华 

主管会计工作的负责人：  姜华 

会计机构负责人：  姜华 

利润表

单位:人民币元

会企02表

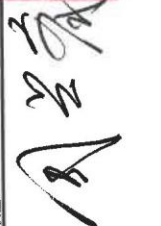
项目	2021年1-6月		2020年度		2019年度		2018年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1,279,472,592.29	155,260,972.52	1,686,881,008.14	304,157,412.28	2,193,086,543.65	192,933,099.74	1,557,208,706.84	67,732,721.99
减: 营业成本	1,044,930,222.06	112,966,735.18	1,324,813,919.93	215,149,284.84	1,683,415,700.04	133,702,603.68	1,367,508,506.77	49,820,997.17
税金及附加	1,620,389.43	1,228,293.55	2,672,863.71	1,864,765.83	2,817,506.94	2,381,567.53	2,167,680.10	1,904,618.61
销售费用	60,944,501.77	7,224,127.46	109,992,384.85	14,919,919.23	110,219,916.12	11,157,869.80	103,833,687.20	6,533,002.39
管理费用	93,127,495.40	12,867,574.69	182,936,354.86	22,368,710.68	180,968,168.89	17,121,323.15	168,473,825.99	21,914,605.10
研发费用	41,689,322.54	13,352,928.91	49,609,063.12	18,281,673.11	60,277,777.99	26,922,914.03	87,557,500.32	14,182,347.17
财务费用	-2,388,677.96	-21,278,161.45	82,192,904.01	40,319,373.78	45,971,896.53	17,822,140.55	46,506,898.26	28,775,728.62
其中: 利息费用	22,872,034.84	10,390,784.33	37,044,201.75	18,088,508.21	35,644,880.40	19,594,284.29	32,716,762.54	25,253,241.28
利息收入	55,152.43	41,468.03	225,003.60	170,720.51	390,163.66	375,965.46	539,634.56	44,382.82
加: 其他收益	26,608,833.91	23,179,079.99	28,192,031.28	15,032,191.95	26,144,547.03	22,233,687.53	1,519,435.32	60,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)								
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)	-2,854,889.20	-1,459,431.42	1,736,592.83	-602,365.07	280,953.30	22,747.61	-50,493,884.00	-195,405.92
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-14,690,616.61	-15,000.00	-36,688,055.41	-2,780,000.00	-14,653,330.76		23,756.38	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	196.77	4,645.53	142,155,840.89	2,903,511.69	142,155,840.89	6,081,116.14	-167,790,084.10	-55,533,982.99
营业利润(亏损以“-”号填列)	48,612,863.92	50,609,188.28	-72,073,913.64	2,903,511.69	770,345.88	107,254.16	272,081.78	22,196.49
加: 营业外收入	99,482.25	20,905.02	3,590,107.89	255,046.33	46,424.03		2,040,550.63	287.00
减: 营业外支出	247,384.74	1,125,716.61	1,125,716.61	3,158,588.02	142,879,762.74	6,188,370.30	-169,558,552.95	-55,512,053.50
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	48,464,961.43	50,630,073.30	-69,609,522.36	-927,934.48	53,641,448.49	8,515,272.66	-38,769,913.40	-13,441,667.47
减: 所得税费用	7,975,717.54	5,655,200.39	-15,778,396.70	4,086,492.50	89,238,314.25	-2,326,902.36	-130,788,639.55	-42,070,386.03
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	40,489,243.89	44,974,872.91	-53,831,125.66	4,086,492.50	89,238,314.25	-2,326,902.36	-130,788,639.55	-42,070,386.03
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	40,489,243.89	44,974,872.91	-53,831,125.66	4,086,492.50	89,238,314.25	-2,326,902.36	-130,788,639.55	-42,070,386.03
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)								
五、其他综合收益的税后净额								
归属于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	347,999.62	44,974,872.91	-4,180,910.69	4,086,492.50	-6,317,769.65		-1,410,126.58	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益								
3. 其他权益工具投资公允价值变动								
4. 企业自身信用风险公允价值变动								
5. 其他								
(二) 将重分类进损益的其他综合收益								
1. 权益法下可转损益的其他综合收益								
2. 其他债权投资公允价值变动								
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益								
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
6. 其他债权投资信用减值准备								
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)								
8. 外币财务报表折算差额								
9. 其他								
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额								
综合收益总额	2,534,735.76	44,974,872.91	-40,164,799.36	4,086,492.50	1,296,093.70	-2,326,902.36	654,685.59	-42,070,386.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,534,735.76	44,974,872.91	-40,164,799.36	4,086,492.50	84,216,638.30	-2,326,902.36	-131,544,080.54	-42,070,386.03
归属于少数股东的综合收益总额					0.00	0.00		
七、每股收益:								
(一) 基本每股收益	0.04	0.04	-0.06	0.11	0.11			
(二) 稀释每股收益	0.04	0.04	-0.06	0.11	0.11			

法定代表人:  马家明

会计机构负责人:  马家明

主管会计工作的负责人:  姜华

第 9 页 共 10 页



现金流量表

会企03表
单位:人民币元

项目	2021年1-6月		2020年度		2019年度		2018年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	1,106,764,183.46	186,240,957.89	1,744,395,095.64	247,154,446.94	2,099,534,696.03	255,749,823.39	1,976,096,202.64	217,681,088.83
收到的税费返还	1,982,689.10	1,982,689.10	4,073,163.24	4,073,163.24	13,316,220.35	13,316,220.35	12,108,507.50	517,202.89
收到其他与经营活动有关的现金	28,584,837.10	23,355,425.16	27,388,742.77	10,839,568.79	18,823,843.73	13,648,570.63	27,968,473.71	22,126,579.31
小计	1,137,331,709.66	211,579,072.15	1,775,857,001.65	262,067,168.97	2,131,674,760.11	282,714,614.37	2,016,173,183.85	240,324,871.03
购买商品、接受劳务支付的现金	565,464,619.72	121,510,052.33	939,310,272.71	186,784,225.16	1,078,690,542.14	140,420,400.62	1,133,340,053.82	128,511,150.81
支付给职工以及为职工支付的现金	365,479,369.73	44,899,614.30	743,027,765.88	63,154,155.38	804,545,989.29	61,404,628.60	723,650,704.95	34,643,901.75
支付的各项税费	63,898,044.48	11,469,536.17	90,271,662.63	18,536,427.63	90,171,275.37	19,267,889.01	72,791,099.01	13,025,650.41
支付其他与经营活动有关的现金	52,454,616.80	19,065,987.31	125,376,437.48	37,830,133.74	118,907,909.45	37,594,013.84	142,120,455.03	25,311,393.02
小计	1,047,296,650.73	196,935,190.11	1,897,986,138.71	306,304,941.91	2,092,315,716.25	258,686,932.07	2,071,902,312.81	201,492,095.99
经营活动产生的现金流量净额	90,035,058.93	14,643,882.04	-122,129,137.06	-44,237,772.94	39,359,043.86	24,027,682.30	-55,729,128.96	38,832,775.04
二、投资活动产生的现金流量:								
收回投资收到的现金					50,820,465.87	77,571,000.00	4,374,333.60	77,571,000.00
取得投资收益收到的现金	10,589.41		108,934.76			2,500,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					53,320,465.87	80,071,000.00	4,374,333.60	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					108,851,944.47	19,285,445.99	243,726,955.70	26,380,498.87
收到其他与投资活动有关的现金	10,589.41		108,934.76	4,567,371.57		25,000,000.00		
小计	7,327,749.87	2,779,999.30	30,533,807.45	116,596,500.00	6,677,575.86	44,295,445.99	243,726,955.70	26,380,498.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-7,317,160.46	-2,779,999.30	-30,424,872.69	-121,163,871.57	-62,209,054.46	35,775,554.01	-239,352,622.10	51,190,501.13
投资支付的现金						500,000,000.00		
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								
小计	7,327,749.87	-2,779,999.30	-30,424,872.69	-121,163,871.57	115,529,520.33	80,071,000.00	-239,352,622.10	51,190,501.13
投资活动产生的现金流量净额	-7,317,160.46	-2,779,999.30	-30,424,872.69	-121,163,871.57	-62,209,054.46	35,775,554.01	-239,352,622.10	51,190,501.13
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	331,147,126.95	215,000,000.00	376,258,068.53	145,000,000.00	162,768,049.06	10,000,000.00	509,722,419.52	347,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	331,147,126.95	215,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	370,706,900.00	347,300,000.00
小计	662,294,253.90	430,000,000.00	526,258,068.53	295,000,000.00	172,768,049.06	20,000,000.00	880,429,319.52	694,600,000.00
偿还债务支付的现金	264,164,948.04	184,518,250.00	335,451,064.16	149,632,600.00	181,031,286.96	109,819,579.98	222,924,247.41	75,938,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,148,821.29	10,247,600.57	37,522,589.99	18,058,964.15	34,677,574.86	18,335,074.23	29,388,239.81	20,792,887.53
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	21,499,376.00	1,840,000.92	123,305,871.08	101,703,145.84	352,568,887.02	352,499,093.51	274,302,567.19	288,000,000.00
小计	310,813,145.33	196,605,851.49	496,279,525.23	269,394,709.99	568,277,748.84	480,653,747.72	526,615,054.41	364,730,987.53
筹资活动产生的现金流量净额	341,481,108.45	233,394,148.51	29,978,543.30	25,605,290.01	104,490,300.22	29,346,252.28	353,814,265.11	-17,430,987.53
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,190,665.77	-965,694.96	-10,486,380.26	-1,613,902.92	-947,658.61	-524,110.36	399,611.92	1,269,051.83
现金及现金等价物净增加额	94,861,214.32	29,292,336.29	-133,061,846.71	-141,410,257.42	80,692,631.01	88,625,378.23	59,132,125.97	73,861,340.47
加:期初现金及现金等价物余额	180,255,091.20	39,861,335.09	313,316,937.91	181,271,592.51	232,624,306.90	92,646,214.28	173,492,180.93	18,784,873.81
期末现金及现金等价物余额	275,116,305.52	69,153,671.38	180,255,091.20	39,861,335.09	313,316,937.91	181,271,592.51	232,624,306.90	92,646,214.28

法定代表人:  周兴印
 主管会计工作的负责人:  马家明
 会计机构负责人:  马家明



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月										
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项 储备	一般风 险准备	盈余公积	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	921,212,100.00		301,896,054.49		20,000,585.44		2,006,178.41	2,006,178.41	-725,233,245.19		519,881,673.15
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	921,212,100.00		301,896,054.49		20,000,585.44		2,006,178.41	2,006,178.41	-725,233,245.19		519,881,673.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-37,954,508.13				40,489,243.89		2,534,735.76
（一）综合收益总额					-37,954,508.13				40,489,243.89		2,534,735.76
（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	921,212,100.00		301,896,054.49		-17,953,922.69		2,006,178.41	2,006,178.41	-684,744,001.30		519,881,673.15

法定代表人：

周兴



主管会计工作的负责人：

姜华



会计机构负责人：

马家明



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2019年度										2018年度									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益							少数股东权益		
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	其他综合收益	专项储备	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	其他综合收益	专项储备	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	800,000,000.00	8,279,250.00		-843,805,350.88	-24,170,165.79	800,000,000.00				800,000,000.00	12,111,375.08			-713,016,711.33	98,094,664.75				-713,016,711.33	98,094,664.75
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	800,000,000.00	8,279,250.00		-843,805,350.88	-24,170,165.79	800,000,000.00				800,000,000.00	12,111,375.08			-713,016,711.33	98,094,664.75				-713,016,711.33	98,094,664.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	121,212,100.00	203,616,804.49	2,006,178.41	172,403,231.35	584,216,638.30	-5,021,675.95	2,006,178.41		89,238,314.25	84,216,638.30	-755,440.99			-130,788,639.65	-123,284,830.54				-130,788,639.65	-123,284,830.54
（一）综合收益总额				-5,021,675.95	84,216,638.30	-5,021,675.95														
（二）所有者投入和减少资本	121,212,100.00	378,787,900.00			500,000,000.00					500,000,000.00					8,279,250.00					8,279,250.00
1. 所有者投入的普通股	121,212,100.00	378,787,900.00			500,000,000.00					500,000,000.00					8,279,250.00					8,279,250.00
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			2,006,178.41	-2,006,178.41			2,006,178.41													
1. 提取盈余公积			2,006,178.41	-2,006,178.41			2,006,178.41													
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		-85,171,095.51		85,171,095.51																
1. 资本公积转增资本（或股本）		-85,171,095.51		85,171,095.51																
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	921,212,100.00	8,482,866.49	2,006,178.41	-671,402,119.53	500,046,472.51	800,000,000.00	2,006,178.41		85,171,095.51	800,046,472.51	11,355,935.09			-843,805,350.88	98,094,664.75				-843,805,350.88	98,094,664.75

法定代表人：周兴

主管会计工作的负责人：姜华

会计机构负责人：马家明



母公司所有者权益变动表

会计报表
单位：人民币元

项目	2021年1-6月										2020年度											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	所有者权益合计
一、上年期末余额	921,212,100.00				301,896,054.49				2,006,178.41	22,142,098.23	1,247,256,431.13	921,212,100.00				301,896,054.49				2,006,178.41	18,655,605.73	1,243,169,938.63
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	921,212,100.00				301,896,054.49				2,006,178.41	22,142,098.23	1,247,256,431.13	921,212,100.00				301,896,054.49				2,006,178.41	18,655,605.73	1,243,169,938.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																						
（一）综合收益总额																						
（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	921,212,100.00				301,896,054.49				2,006,178.41	67,116,971.14	1,292,231,304.04	921,212,100.00				301,896,054.49				2,006,178.41	22,142,098.23	1,247,256,431.13

法定代表人：

周兴



主管会计工作的负责人：

姜华



会计机构负责人：

马家明



母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项目	2019年度										2018年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股、永续 债、其他	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	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股、永续 债、其他	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	所有者权益合计		
一、上年期末余额	800,000,000.00		8,279,250.00					745,496,840.99	800,000,000.00		8,279,250.00						-20,712,022.98	779,287,977.02		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	800,000,000.00		8,279,250.00					745,496,840.99	800,000,000.00		8,279,250.00						-20,712,022.98	779,287,977.02		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	121,212,100.00		293,616,804.49			2,006,178.41	80,838,014.74	497,675,097.64			8,279,250.00						-42,070,386.03	-33,791,136.03		
(一)综合收益总额							-2,326,902.36	-2,326,902.36									-42,070,386.03	-42,070,386.03		
(二)所有者投入和减少资本	121,212,100.00		378,787,900.00					500,000,000.00			8,279,250.00							8,279,250.00		
1.所有者投入的普通股	121,212,100.00		378,787,900.00					500,000,000.00												
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						2,006,178.41	-2,006,178.41													
1.提取盈余公积						2,006,178.41	-2,006,178.41													
2.对所有者(或股东)的分配																				
3.其他																				
(四)所有者权益内部结转			-85,171,095.51				85,171,095.51													
1.资本公积转增资本(或股本)			-85,171,095.51				85,171,095.51													
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			-85,171,095.51				85,171,095.51													
(五)专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
(六)其他	921,212,100.00		301,896,054.49			2,006,178.41	18,055,605.73	1,243,169,938.63	800,000,000.00		8,279,250.00						-62,782,409.01	745,496,840.99		
四、本期期末余额	921,212,100.00		301,896,054.49			2,006,178.41	18,055,605.73	1,243,169,938.63	800,000,000.00		8,279,250.00						-62,782,409.01	745,496,840.99		

法定代表人：

注册会计师：

注册会计师：

 周兴印

 姜华

 马家明

 明马印家

 姜华印

宁波均普智能制造股份有限公司

财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

宁波均普智能制造股份有限公司（以下简称均普智能、公司或本公司）前身系原宁波均普工业自动化有限公司（以下简称均普有限）。均普有限系由均胜集团有限公司（以下简称均胜集团）和王剑峰共同出资设立，于2017年1月10日在宁波市市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码为91330212MA283TNK3U的营业执照。均普有限以2019年9月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2019年12月23日在宁波市市场监督管理局登记注册，总部位于中国浙江省宁波市。公司现持有统一社会信用代码为91330212MA283TNK3U的营业执照，注册资本人民币92,121.21万元，股份总数92,121.21万股（每股面值1元）。

本公司属专用设备制造业，主要为汽车工业、工业机电、消费品、医疗健康等领域的全球知名制造商提供成套自动化、柔性化、数字化智能制造装备及应用软件的研发、生产、销售和服务。

本财务报表业经2021年9月13日第一届董事会第十一次会议批准对外报出。

本公司将PIA Automation Holding GmbH（以下简称PIA控股）、PIA Automation Bad Neustadt GmbH（以下简称PIA巴城）、PIA Automation Amberg GmbH（以下简称PIA安贝格）、PIA Automation USA Inc.（以下简称PIA美国）、宁波均胜普瑞工业自动化及机器人有限公司（以下简称均普机器人）、PIA Automation Austria GmbH（以下简称PIA奥地利）、PIA Automation Canada Inc.（以下简称PIA加拿大）、PIA Automation Croatia d. o. o.（以下简称PIA克罗地亚）、PIA Automation Service DE GmbH（以下简称PIA服务中心）、苏州迈茨丽特自动化系统有限公司（以下简称苏州迈茨丽特）和均普工业自动化（苏州）有限公司（以下简称均普苏州）等子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日。

（三）营业周期

公司以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，位于德国、奥地利的子公司采用欧元为记账本位币，位于美国的子公司采用美元为记账本位币，位于加拿大的子公司采用加元为记账本位币，位于克罗地亚的子公司采用库纳为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首

先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。现金流量表中的现金流量项目采用发生当期平均汇率折算。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入其他综合收益的“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

（九）金融工具

1. 2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价

值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

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

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

④ 以摊余成本计量的金融负债

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

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上

几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或

不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合

其他应收款——应收押金保证金组合		当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	承兑票据类别	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
应收款项——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	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

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

2. 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投

资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投

资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月

详见本财务报表附注三(九)1(5)之说明。

2. 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 200 万元以上（含）且占应收账款账面余额 10% 以上的款项；单项金额 100.00 万元以上（含）且占其他应收款账面余额 10% 以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
应收款项——合并范围内关联方组合	对纳入公司合并财务报表范围内的母、子公司及子公司之间的应收款项经测试未发生减值的，不计提坏账准备
其他应收款——应收押金保证金组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	该应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货中的通用原材料发出时采用移动加权平均法，其他原材料及在产品发出时采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围

且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

（十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，即公司已经就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。

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，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决

策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40		2.50-5.00
通用设备	年限平均法	3-10	0-10	9.00-33.33
专用设备	年限平均法	3-15	0-10	6.00-33.33
运输工具及其他设备	年限平均法	3-12	0-10	7.50-33.33

(十六) 在建工程

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

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、商标、技术、未结订单、客户关系及软件等,按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
商标	8
技术	3-7
未结订单	1
客户关系	3-5
软件	3-10

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

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

(二十) 长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定

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

（二十二）预计负债

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

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

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十四) 收入

1. 2020 年度和 2021 年 1-6 月

(1) 收入确认原则

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

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

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

(2) 收入计量原则

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

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

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

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

(3) 收入确认的具体方法

按时点确认的收入

公司销售智能制造装备等产品,属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件:对于智能制造装备业务,公司于已按合同约定将智能制造装备等产品交付给客户并经终验收后确认收入。公司提供智能制造装备相关的服务,在服务已经提供,收到价款或取得收款凭据时,确认收入。

2. 2018 年度和 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认:① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制;③ 收入的金额能够可靠地计量;④ 相关的经济利益很可能流入;⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占

估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

1) 智能制造装备收入

对于智能制造装备等产品，公司于已按合同约定将智能制造装备等产品交付给客户并经终验收后确认收入。

2) 提供服务

公司提供智能制造装备相关的服务，在服务已经提供，收到价款或取得收款凭据时，确认收入。

(二十五) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体

归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十八) 租赁

1. 2021年1-6月

(1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2. 2018-2020 年度

经营租赁的会计处理方法

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

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

(二十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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. 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. 能够通过分析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。

(三十) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 2019年度、2020年度和2021年1-6月

1) 套期包括公允价值套期、现金流量套期。

2) 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：① 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；② 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；③ 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：① 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；② 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；③ 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标

没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

3) 套期会计处理

① 公允价值套期

A. 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

B. 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《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（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

② 现金流量套期

A. 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：a. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；b. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

B. 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承

诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

C. 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

(2) 2018年度

1) 套期包括公允价值套期、现金流量套期。

2) 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：① 在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；② 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；③ 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；④ 套期有效性能可靠地计量；⑤ 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，公司认定其高度有效：① 在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；② 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

3) 套期会计处理

① 公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

② 现金流量套期

A. 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，无效部分计入当期损益。

B. 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果该预期交易使公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

C. 其他现金流量套期，原直接计入所有者权益的套期工具利得或损失，在被套期预期

交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

四、税项

（一）境内公司主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、13%、6%[注]
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

[注]服务收入以应税收入按 6%税率计算销项税，产品销售收入以应税收入按 17%的税率（2018 年 1 月-2018 年 4 月）、16%的税率（2018 年 5 月-2019 年 3 月）、13%的税率（2019 年 4 月之后）计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税

（二）德国境内子公司主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	19%、16%
企业所得税	应纳税所得额	15%
团结附加税	应纳企业所得税	5.5%
商业税	应纳税所得额	13.3%

（三）美国境内子公司主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
-----	------	-----

联邦税	应纳税所得额	21%
州税-所得税	应纳税所得额	0.75%-9.99%

(四) 奥地利境内子公司主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	20%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(五) 加拿大境内子公司主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(六) 克罗地亚境内子公司主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	25%
企业所得税	应纳税所得额	18%

(七) 税收优惠

本公司于 2019 年 11 月取得高新技术企业资格，从 2019 年起享受企业所得税按 15% 税率计缴的税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
库存现金	88,995.51	85,133.05	103,587.97	130,874.92
银行存款	275,027,310.01	180,169,958.15	313,213,349.94	232,493,431.98
其他货币资金	154,908,040.90	150,771,332.45	207,795,945.38	4,247,085.05
合 计	430,024,346.42	331,026,423.65	521,112,883.29	236,871,391.95
其中：存放境外的款项总额	204,713,281.03	139,176,614.81	126,606,439.30	140,229,528.04

(2) 其他说明

其他货币资金主要为使用受限制的现金及现金等价物。

2018 年末包括：均普智能客户预付款保函保证金 3,995,649.63 元；PIA 加拿大信用卡保证金 50,000.00 加元（折人民币 251,435.42 元）。

2019 年末包括：均普智能长期借款增信保证金 2.00 亿元及客户预付款保函保证金 797,140.59 元,PIA 巴城建筑交付保证金 854,401.62 欧元(折人民币 6,677,575.86 元),PIA 加拿大信用卡保证金 60,000.00 加元（折人民币 321,228.93 元）。

2020 年末包括：均普智能长期借款增信保证金 1.50 亿元及客户预付款保函保证金 463,330.14 元，PIA 加拿大信用卡保证金 60,000.00 加元（折人民币 308,002.31 元）。

2021 年 6 月末包括：均普智能长期借款增信保证金 1.50 亿元及预付款保函保证金 4,594,787.20 元，PIA 加拿大信用卡保证金 60,000.00 加元（折人民币 313,253.70 元）。

2. 衍生金融资产

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
远期外汇合同	1,312,660.61	1,213,870.41		
合 计	1,312,660.61	1,213,870.41		

(2) 其他说明

详见本财务报表附注五(四)4 套期之说明。

3. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	2021. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,639,761.34	100.00			18,639,761.34
其中：银行承兑汇票	18,639,761.34	100.00			18,639,761.34
合 计	18,639,761.34	100.00			18,639,761.34

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,782,171.00	100.00			7,782,171.00
其中：银行承兑汇票	7,782,171.00	100.00			7,782,171.00
合 计	7,782,171.00	100.00			7,782,171.00

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	250,000.00	100.00			250,000.00
其中：银行承兑汇票	250,000.00	100.00			250,000.00
合 计	250,000.00	100.00			250,000.00

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,230,000.00		3,230,000.00
合 计	3,230,000.00		3,230,000.00

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2021. 6. 30		2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		4,484,761.34		7,782,171.00		250,000.00
小 计		4,484,761.34		7,782,171.00		250,000.00

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	183,777,102.70	100.00	9,317,119.82	5.07	174,459,982.88
合计	183,777,102.70	100.00	9,317,119.82	5.07	174,459,982.88

(续上表)

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	125,269,879.19	100.00	6,402,632.85	5.11	118,867,246.34
合计	125,269,879.19	100.00	6,402,632.85	5.11	118,867,246.34

(续上表)

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	163,545,822.69	100.00	8,177,291.14	5.00	155,368,531.55
合计	163,545,822.69	100.00	8,177,291.14	5.00	155,368,531.55

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	169,851,962.43	100.00	8,492,598.11	5.00	161,359,364.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	169,851,962.43	100.00	8,492,598.11	5.00	161,359,364.32

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1年以内	181,963,861.79	9,098,193.10	5.00
1-2年	1,437,214.67	143,721.47	10.00
2-3年	376,026.24	75,205.25	20.00
小计	183,777,102.70	9,317,119.82	5.07

(续上表)

账龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	122,501,297.28	6,125,774.66	5.00	163,545,822.69	8,177,291.14	5.00
1-2年	2,768,581.91	276,858.19	10.00			
小计	125,269,879.19	6,402,632.85	5.11	163,545,822.69	8,177,291.14	5.00

② 2018年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	169,851,962.43	8,492,598.11	5.00
小计	169,851,962.43	8,492,598.11	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	6,402,632.85	2,914,486.97					9,317,119.82	
小计	6,402,632.85	2,914,486.97					9,317,119.82	

2) 2020年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	8,177,291.14	-1,774,658.29					6,402,632.85	
小计	8,177,291.14	-1,774,658.29					6,402,632.85	

3) 2019年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	8,492,598.11	-315,306.97					8,177,291.14	
小计	8,492,598.11	-315,306.97					8,177,291.14	

4) 2018 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	7,109,744.47	1,382,853.64					8,492,598.11	
小计	7,109,744.47	1,382,853.64					8,492,598.11	

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Daimler AG	19,836,478.09	10.79	991,823.90
Iskra Mehanizmi, d.o.o.	10,827,117.44	5.89	541,355.87
宁波普瑞均胜汽车电子有限公司	8,496,451.40	4.62	429,378.62
Magna Powertrain de Mexico S.A. de C.V.	8,492,423.17	4.62	444,662.58
ZF Lemförder Achssysteme GmbH	7,444,569.85	4.05	372,228.49
小计	55,097,039.95	29.97	2,779,449.46

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
ZF Friedrichshafen AG	11,321,424.52	9.04	566,071.23
宁波普瑞均胜汽车电子有限公司	7,379,103.97	5.89	371,789.01
Gerresheimer Regensburg GmbH	6,822,562.09	5.45	341,128.10
均胜汽车安全系统（上海）有限公司	6,449,255.77	5.15	322,462.79
PREH GmbH	5,249,035.91	4.19	262,451.80
小计	37,221,382.26	29.72	1,863,902.93

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Daimler AG	17,233,324.67	10.54	861,666.23
TRW Vehicle Safety Systems, Inc.	13,498,339.63	8.25	674,916.98
博朗(上海)有限公司	13,485,416.47	8.25	674,270.82
TRW Automotive GmbH	12,309,745.91	7.53	615,487.30
ZF Active Safety and Electronics US, LLC	9,117,266.56	5.57	455,863.33
小 计	65,644,093.24	40.14	3,282,204.66

4) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Daimler AG	26,829,832.77	15.80	1,341,491.64
宁波普瑞均胜汽车电子有限公司	11,697,200.18	6.89	584,860.01
ZF North America Inc.	10,161,843.71	5.98	508,092.19
Preh, Inc.	9,912,876.10	5.84	495,643.81
Magna Powertrain de Mexico S.A. de C.V.	8,458,893.76	4.98	422,944.69
小 计	67,060,646.52	39.49	3,353,032.34

5. 应收款项融资

(1) 类别明细

项 目	2021.6.30		2020.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	300,716.02		7,417,834.39	
合 计	300,716.02		7,417,834.39	

(续上表)

项 目	2019.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	13,549,029.10	
合 计	13,549,029.10	

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额

	2021. 6. 30	2020. 12. 31
银行承兑汇票	4,995,000.00	4,119,659.90
小 计	4,995,000.00	4,119,659.90

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

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2021. 6. 30			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	38,778,806.13	83.90		38,778,806.13
1-2 年	7,224,449.44	15.63		7,224,449.44
2-3 年	214,721.68	0.47		214,721.68
合 计	46,217,977.25	100.00		46,217,977.25

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	38,558,181.81	92.08		38,558,181.81
1-2 年	3,317,953.57	7.92		3,317,953.57
合 计	41,876,135.38	100.00		41,876,135.38

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	28,215,151.26	99.45		28,215,151.26
1-2 年	155,424.56	0.55		155,424.56
合 计	28,370,575.82	100.00		28,370,575.82

(续上表)

账 龄	2018. 12. 31			
-----	--------------	--	--	--

	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	55,919,654.96	99.79		55,919,654.96
1-2 年	117,964.89	0.21		117,964.89
合 计	56,037,619.85	100.00		56,037,619.85

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
天健会计师事务所（特殊普通合伙）	4,800,000.00	10.39
Eifler Grandpierre Weber	3,273,157.92	7.08
上海希腾电子信息技术有限公司	1,900,000.00	4.11
相干（北京）商业有限公司	1,583,670.03	3.43
Wika Alexander Wiegand Se & Co. Kg	1,497,849.22	3.24
小 计	13,054,677.17	28.25

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
天健会计师事务所（特殊普通合伙）	4,249,999.91	10.15
Eifler Grandpierre Weber	2,921,213.57	6.98
Premetec Automation GmbH	2,471,858.33	5.90
Trumpf Inc.	2,097,038.25	5.01
BK Maschinenbau GmbH	1,605,910.28	3.83
小 计	13,346,020.34	31.87

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
Hoppmann B. V.	2,172,148.64	7.66
BK Maschinenbau GmbH	2,017,540.84	7.11
天健会计师事务所（特殊普通合伙）	1,799,999.98	6.34
Schigan GmbH	1,714,072.01	6.04
Precision Valve & Automation Inc.	1,355,068.42	4.78

小 计	9,058,829.89	31.93
-----	--------------	-------

4) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
O.R. Lasertechnologie GmbH	3,544,813.75	6.33
Stein Automation GmbH & Co. KG	3,525,665.11	6.29
德派装配科技(苏州)有限公司	3,256,810.61	5.81
Aumann Espelkamp GmbH	2,983,582.70	5.32
Weber Screwdriving Systems, Inc.	2,812,232.58	5.02
小 计	16,123,104.75	28.77

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,823,935.39	100.00	101,539.91	1.15	8,722,395.48
其中：其他应收款	8,823,935.39	100.00	101,539.91	1.15	8,722,395.48
合 计	8,823,935.39	100.00	101,539.91	1.15	8,722,395.48

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,119,048.16	100.00	154,575.66	1.90	7,964,472.50
其中：其他应收款	8,119,048.16	100.00	154,575.66	1.90	7,964,472.50
合 计	8,119,048.16	100.00	154,575.66	1.90	7,964,472.50

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,850,829.14	100.00	138,510.20	2.02	6,712,318.94
其中：其他应收款	6,850,829.14	100.00	138,510.20	2.02	6,712,318.94
合 计	6,850,829.14	100.00	138,510.20	2.02	6,712,318.94

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,464,977.46	100.00	104,156.53	1.23	8,360,820.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	8,464,977.46	100.00	104,156.53	1.23	8,360,820.93

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日

组合名称	2021. 6. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	6,989,120.57			5,139,529.63		
账龄组合	1,834,814.82	101,539.91	5.53	2,979,518.53	154,575.66	5.19
其中：1年以内	1,722,820.40	86,141.03	5.00	2,867,524.11	143,376.22	5.00
1-2年	70,000.00	7,000.00	10.00	111,994.42	11,199.44	10.00
2-3年	41,994.42	8,398.88	20.00			
小 计	8,823,935.39	101,539.91	1.15	8,119,048.16	154,575.66	1.90

(续上表)

组合名称	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

应收押金保证金组合	4,752,227.79		
账龄组合	2,098,601.35	138,510.20	6.60
其中：1年以内	1,511,395.69	75,569.78	5.00
1-2年	545,007.20	54,500.72	10.00
2-3年	42,198.46	8,439.70	20.00
小计	6,850,829.14	138,510.20	2.02

② 2018年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,023,350.33	104,156.53	5.15
其中：1年以内	1,963,570.10	98,178.50	5.00
1-2年	59,780.23	5,978.03	10.00
小计	2,023,350.33	104,156.53	5.15

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	6,441,627.13		
小计	6,441,627.13		

(2) 账龄情况

项目	2021.6.30 账面余额	2020.12.31 账面余额	2019.12.31 账面余额	2018.12.31 账面余额
1年以内	3,573,461.59	3,108,803.67	2,616,076.16	2,380,752.65
1-2年	1,442,100.62	1,463,791.15	642,348.45	6,084,224.81
2-3年	308,373.18	46,453.34	3,592,404.53	
3年以上	3,500,000.00	3,500,000.00		
小计	8,823,935.39	8,119,048.16	6,850,829.14	8,464,977.46

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021年1-6月

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
期初数	143,376.22	11,199.44		154,575.66
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-4,199.44	4,199.44	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-57,235.19		4,199.44	-53,035.75
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	86,141.03	7,000.00	8,398.88	101,539.91

2) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
期初数	75,569.78	54,500.72	8,439.70	138,510.20
期初数在本期				
--转入第二阶段	-4,573.67	4,573.67		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	72,380.11	-47,874.95	-8,439.70	16,065.46
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	143,376.22	11,199.44		154,575.66

3) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
期初数	98,178.50	5,978.03		104,156.53
期初数在本期				
--转入第二阶段	-27,250.36	27,250.36		
--转入第三阶段		-4,219.85	4,219.85	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,641.64	25,492.18	4,219.85	34,353.67
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	75,569.78	54,500.72	8,439.70	138,510.20

4) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	102,902.25	1,254.28						104,156.53
小 计	102,902.25	1,254.28						104,156.53

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
土地及投标保证金	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	6,300,000.00
押金	3,489,120.57	1,639,529.63	1,252,227.79	141,627.13
员工备用金	471,026.63	96,038.25	208,272.98	1,079,034.64
代收代付员工疫情工 时补贴	476,037.42	1,354,538.55		
其他款项	887,750.77	1,528,941.73	1,890,328.37	944,315.69
合 计	8,823,935.39	8,119,048.16	6,850,829.14	8,464,977.46

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
宁波国家高新技术产业开发区土地储备中心	土地履约保证金	2,500,000.00	3-4年	28.33	
Western Union International Bank GmbH	远期外汇合同保证金	1,802,951.93	1年以内	20.43	
宁波国家高新区国有资产管理与会计核算中心其他资金账户	土地摘牌保证金	1,000,000.00	4-5年	11.33	
苏州工业园区城市重建有限公司	厂房租赁保证金	934,927.71	1-2年	10.60	
The Austrian Public Employment Service	海外员工疫情工时补贴	476,037.42	1年以内	5.39	23,801.87
小计		6,713,917.06		76.08	23,801.87

2) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
宁波国家高新技术产业开发区土地储备中心	土地及投标保证金	2,500,000.00	3-4年	30.79	
German Federal Employment Agency	代收代付员工疫情工时补贴	1,163,132.26	1年以内	14.33	58,156.61
宁波国家高新区国有资产管理与会计核算中心其他资金账户	土地及投标保证金	1,000,000.00	3-4年	12.32	
苏州工业园区城市重建有限公司	押金	934,927.71	1-2年	11.52	
宁波高新区新城市政环境服务有限公司	押金	219,500.00	1-2年	2.70	
小计		5,817,559.97		71.66	58,156.61

3) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
宁波国家高新技术产业开发区土地储备中心	土地及投标保证金	2,500,000.00	2-3年	36.49	
宁波国家高新技术产业开发区招商局	土地及投标保证金	1,000,000.00	2-3年	14.60	
苏州工业园区城市重建有限公司	押金	934,927.71	1年以内	13.65	
宁波高新区新城市政环境服务有限公司	押金	219,500.00	1年以内	3.20	
上海浦成机电设备招标有限公司	投标保证金	80,000.00	1年以内	1.17	
小计		4,734,427.71		69.11	

4) 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
宁波国家高新技术产业开发区土地储备中心	土地及投标保证金	5,000,000.00	1-2年	59.07	
宁波国家高新技术产业开发区招商局	土地及投标保证金	1,000,000.00	1-2年	11.81	

Barry Rahimian	员工备用金	738,238.48	1年以内	8.72	36,911.92
长城汽车股份有限公司	投标保证金	300,000.00	1年以内	3.54	
ERGO Versicherung Aktiengesellschaft	其他款项	103,685.90	1年以内	1.22	5,184.30
小计		7,141,924.38		84.36	42,096.22

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,125,412.79		20,125,412.79
在产品	1,353,754,121.02	36,445,074.70	1,317,309,046.32
合 计	1,373,879,533.81	36,445,074.70	1,337,434,459.11

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,298,387.36		16,298,387.36
在产品	1,728,583,148.09	37,524,613.86	1,691,058,534.23
合 计	1,744,881,535.45	37,524,613.86	1,707,356,921.59

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,116,456.17	117,776.15	14,998,680.02
在产品	1,538,950,156.18	14,755,616.09	1,524,194,540.09
合 计	1,554,066,612.35	14,873,392.24	1,539,193,220.11

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,521,450.90	407,417.53	11,114,033.37
在产品	1,672,012,615.71	17,803,592.25	1,654,209,023.46
合 计	1,683,534,066.61	18,211,009.78	1,665,323,056.83

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2021年1-6月

项目	期初数	本期增加		本期减少		外币折算差额	期末数
		计提	其他	转销	其他		
原材料							
在产品	37,524,613.86	14,690,616.61		14,437,664.32		-1,332,491.45	36,445,074.70
小计	37,524,613.86	14,690,616.61		14,437,664.32		-1,332,491.45	36,445,074.70

② 2020年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		外币折算差额	期末数
		计提	其他	转销	其他		
原材料	117,776.15			119,041.99		1,265.84	
在产品	14,755,616.09	36,688,055.41		14,345,120.74		426,063.10	37,524,613.86
小计	14,873,392.24	36,688,055.41		14,464,162.73		427,328.94	37,524,613.86

③ 2019年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		外币折算差额	期末数
		计提	其他	转销	其他		
原材料	407,417.53			284,766.14		-4,875.24	117,776.15
在产品	17,803,592.25	14,653,330.76		17,926,243.64		224,936.72	14,755,616.09
小计	18,211,009.78	14,653,330.76		18,211,009.78		220,061.48	14,873,392.24

④ 2018年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		外币折算差额	期末数
		计提	其他	转销	其他		
原材料	518,957.19			114,007.48		2,467.82	407,417.53
在产品	40,011,918.39	13,738,731.67		36,349,160.25		402,102.44	17,803,592.25
小计	40,530,875.58	13,738,731.67		36,463,167.73		404,570.26	18,211,009.78

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出

在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
-----	-----------------------------------------	-------------------------	------------------------

9. 其他流动资产

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
待抵扣进项税	9,789,482.36	9,265,536.40	9,886,373.56	11,960,002.10
待摊费用	10,288,383.64	7,486,543.72	4,683,497.93	2,940,544.77
预缴所得税	7,162,572.48	16,275,823.98	5,492,756.01	5,193,421.30
其他	793,494.85	568,718.19	317,161.74	
合 计	28,033,933.33	33,596,622.29	20,379,789.24	20,093,968.17

10. 固定资产

(1) 2021年1-6月

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	356,553,907.09	113,943,590.50	88,160,855.01	5,291,092.04	563,949,444.64
本期增加金额	239,492.67	2,780,997.24	384,504.95	81,311.74	3,486,306.60
1) 购置	239,492.67	2,780,997.24	384,504.95	81,311.74	3,486,306.60
2) 在建工程转入					
本期减少金额		111,705.50	250,702.23	127,866.07	490,273.80
1) 处置或报废		111,705.50	250,702.23	127,866.07	490,273.80
外币折算差额	-13,481,268.21	-3,912,433.55	-2,688,550.57	-123,711.45	-20,205,963.78
期末数	343,312,131.55	112,700,448.69	85,606,107.16	5,120,826.26	546,739,513.66
累计折旧					
期初数	44,043,783.63	76,372,890.65	50,338,837.47	2,733,024.64	173,488,536.39
本期增加金额	5,203,596.23	6,289,091.74	1,975,266.31	354,208.84	13,822,163.12
1) 计提	5,203,596.23	6,289,091.74	1,975,266.31	354,208.84	13,822,163.12
本期减少金额		99,683.99	250,702.23	124,849.42	475,235.64

1) 处置或报废		99,683.99	250,702.23	124,849.42	475,235.64
外币折算差额	-1,284,084.77	-2,799,800.98	-1,826,654.30	-88,335.22	-5,998,875.27
期末数	47,963,295.09	79,762,497.42	50,236,747.25	2,874,048.84	180,836,588.60
减值准备					
账面价值					
期末账面价值	295,348,836.46	32,937,951.27	35,369,359.91	2,246,777.42	365,902,925.06
期初账面价值	312,510,123.46	37,570,699.85	37,822,017.54	2,558,067.40	390,460,908.25
(2) 2020 年度					
项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	350,209,402.79	111,624,529.31	85,690,702.64	5,316,724.53	552,841,359.27
本期增加金额	1,219,020.51	4,204,333.36	2,311,762.53	569,994.23	8,305,110.63
1) 购置	1,219,020.51	3,642,828.13	2,090,523.59	569,994.23	7,522,366.46
2) 在建工程转入		561,505.23	221,238.94		782,744.17
本期减少金额	29,291.35	3,478,038.12	1,113,629.96	661,805.07	5,282,764.50
1) 处置或报废	29,291.35	3,478,038.12	1,113,629.96	661,805.07	5,282,764.50
外币折算差额	5,154,775.14	1,592,765.95	1,272,019.80	66,178.35	8,085,739.24

期末数	356,553,907.09	113,943,590.50	88,160,855.01	5,291,092.04	563,949,444.64
累计折旧					
期初数	34,122,722.18	65,501,696.17	43,716,503.12	2,557,350.97	145,898,272.44
本期增加金额	10,544,622.90	13,113,689.50	5,682,842.12	946,186.29	30,287,340.81
1) 计提	10,544,622.90	13,113,689.50	5,682,842.12	946,186.29	30,287,340.81
本期减少金额	13,823.49	3,436,089.54	173,340.86	566,910.44	4,190,164.33
1) 处置或报废	13,823.49	3,436,089.54	173,340.86	566,910.44	4,190,164.33
外币折算差额	-609,737.96	1,193,594.52	882,450.03	26,780.88	1,493,087.47
期末数	44,043,783.63	76,372,890.65	50,108,454.41	2,963,407.70	173,488,536.39
减值准备					
账面价值					
期末账面价值	312,510,123.46	37,570,699.85	38,052,400.60	2,327,684.34	390,460,908.25
期初账面价值	316,086,680.61	46,122,833.14	41,974,199.52	2,759,373.56	406,943,086.83
(3) 2019 年度					
项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	208,972,240.64	101,863,403.74	81,725,517.65	4,061,878.11	396,623,040.14

本期增加金额	193,935,321.89	16,278,422.32	12,848,879.48	1,328,387.02	224,391,010.71
1) 购置	50,150,975.77	16,278,422.32	10,245,205.85	1,328,387.02	78,002,990.96
2) 在建工程转入	143,784,346.12		2,603,673.63		146,388,019.75
本期减少金额	54,483,649.47	6,589,992.85	8,818,691.14	62,922.92	69,955,256.38
1) 处置或报废	54,483,649.47	6,589,992.85	8,818,691.14	62,922.92	69,955,256.38
外币折算差额	1,785,489.73	72,696.10	-65,003.35	-10,617.68	1,782,564.80
期末数	350,209,402.79	111,624,529.31	85,690,702.64	5,316,724.53	552,841,359.27
累计折旧					
期初数	49,344,180.98	58,734,004.48	46,695,926.22	1,968,405.23	156,742,516.91
本期增加金额	8,265,493.15	12,152,289.15	4,945,178.91	650,201.68	26,013,162.89
1) 计提	8,265,493.15	12,152,289.15	4,945,178.91	650,201.68	26,013,162.89
本期减少金额	23,486,609.48	5,406,741.96	7,806,353.51	58,681.72	36,758,386.67
1) 处置或报废	23,486,609.48	5,406,741.96	7,806,353.51	58,681.72	36,758,386.67
外币折算差额	-342.47	22,144.50	-118,248.50	-2,574.22	-99,020.69
期末数	34,122,722.18	65,501,696.17	43,716,503.12	2,557,350.97	145,898,272.44
减值准备					
账面价值					

期末账面价值	316,086,680.61	46,122,833.14	41,974,199.52	2,759,373.56	406,943,086.83
期初账面价值	159,628,059.66	43,129,399.26	35,029,591.43	2,093,472.88	239,880,523.23

(4) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	161,192,464.25	76,921,885.33	59,882,189.58	3,394,414.94	301,390,954.10
本期增加金额	44,885,554.32	24,772,582.00	22,127,891.08	667,668.63	92,453,696.03
1) 购置	282,915.65	24,772,582.00	22,127,891.08	667,668.63	47,851,057.36
2) 在建工程转入	44,602,638.67				44,602,638.67
本期减少金额		574,641.68	880,405.88	27,328.26	1,482,375.82
1) 处置或报废		574,641.68	880,405.88	27,328.26	1,482,375.82
外币折算差额	2,894,222.07	743,578.09	595,842.87	27,122.80	4,260,765.83
期末数	208,972,240.64	101,863,403.74	81,725,517.65	4,061,878.11	396,623,040.14
累计折旧					
期初数	44,204,809.06	49,683,121.35	44,185,680.31	1,501,168.84	139,574,779.56
本期增加金额	4,192,305.35	9,189,502.46	2,957,954.55	475,558.82	16,815,321.18
1) 计提	4,192,305.35	9,189,502.46	2,957,954.55	475,558.82	16,815,321.18

本期减少金额		556,664.10	879,945.01	25,697.34	1,462,306.45
1) 处置或报废		556,664.10	879,945.01	25,697.34	1,462,306.45
外币折算差额	947,066.57	418,044.77	432,236.37	17,374.91	1,814,722.62
期末数	49,344,180.98	58,734,004.48	46,695,926.22	1,968,405.23	156,742,516.91
减值准备					
账面价值					
期末账面价值	159,628,059.66	43,129,399.26	35,029,591.43	2,093,472.88	239,880,523.23
期初账面价值	116,987,655.19	27,238,763.98	15,696,509.27	1,893,246.10	161,816,174.54

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
均普智能制造生产基地项目	18,234,768.76		18,234,768.76	17,041,093.33		17,041,093.33
待安装设备	799,757.56		799,757.56			
其他零星工程	23,445.37		23,445.37	513,337.18		513,337.18
合 计	19,057,971.69		19,057,971.69	17,554,430.51		17,554,430.51

(续上表)

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
均普智能制造生产基地项目	16,934,342.04		16,934,342.04	2,933,821.23		2,933,821.23
均普智能租赁厂房及办公楼装修工程				1,633,766.92		1,633,766.92
PIA 巴城办公楼及厂房工程				143,154,755.88		143,154,755.88
其他零星工程	852,581.33		852,581.33	45,897.75		45,897.75
合 计	17,786,923.37		17,786,923.37	147,768,241.78		147,768,241.78

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2021 年 1-6 月

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入长期资产	外币折算差额	期末数
均普智能制造生产基地项目	48,914.82	17,041,093.33	1,193,675.43			18,234,768.76
小 计	48,914.82	17,041,093.33	1,193,675.43			18,234,768.76

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
均普智能制造生产基地项目	3.73	3.73				自有资金
小 计	----	----				

2) 2020 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入长期资产	外币折算差额	期末数
均普智能制造生产基地项目	48,914.82	16,934,342.04	106,751.29			17,041,093.33
小 计	48,914.82	16,934,342.04	106,751.29			17,041,093.33

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
均普智能制造生产基地项目	3.48	3.48				自有资金
小 计	----	----				

3) 2019 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入长期资产	外币折算差额	期末数
PIA 巴城办公楼及厂房工程	18,387.14	143,154,755.88	5,409,605.38	146,388,019.75	-2,176,341.51	
均普智能制造生产基地项目	48,914.82	2,933,821.23	14,000,520.81			16,934,342.04
均普智能租赁厂房及办公楼装修工程	175.80	1,633,766.92	124,227.27	1,757,994.19		
小 计	67,477.76	147,722,344.03	19,534,353.46	148,146,013.94	-2,176,341.51	16,934,342.04

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
PIA 巴城办公楼及厂房工程	96.79	100.00	1,824,042.97	498,164.84	1.46	银行借款

均普智能制造生产基地项目	3.46	3.46				自有资金
均普智能租赁厂房及办公楼装修工程	100.00	100.00				自有资金
小 计	-----	-----	1,824,042.97	498,164.84	1.46	

4) 2018 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入长期资产	外币折算差额	期末数
PIA 美国新办公楼工程	1,645.95	11,838,156.49	2,359,814.94	14,397,846.64	199,875.21	
PIA 巴城办公楼及厂房工程	18,387.14	13,710,532.06	158,993,081.00	30,204,792.03	655,934.85	143,154,755.88
均普智能制造生产基地项目	48,914.82	162,364.86	2,771,456.37			2,933,821.23
均普智能租赁厂房及办公楼装修工程	175.80	594,594.60	1,039,172.32			1,633,766.92
PIA 巴城 SAP S/4 财务系统	2,623.38	24,404,261.61		24,435,563.96	31,302.35	
小 计	71,747.09	50,709,909.62	165,163,524.63	69,038,202.63	887,112.41	147,722,344.03

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
PIA 美国新办公楼工程	86.02	100.00				自有资金
PIA 巴城办公楼及厂房工程	93.82	93.82	1,340,341.30	1,340,341.30	2.31	银行借款
均普智能制造生产基地项目	0.60	0.60				自有资金
均普智能租赁厂房及办公楼装修工程	92.93	92.93				自有资金

PIA 巴城 SAP S/4 财务系统	93.03	100.00				自有资金
小 计	----	----	1,340,341.30	1,340,341.30	2.31	

12. 使用权资产

2021 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	运输工具及其他设备	合 计
账面原值			
期初数	77,964,850.32	7,851,777.56	85,816,627.88
本期增加金额	4,940,958.84	3,463,945.59	8,404,904.43
1) 租入	4,940,958.84	3,463,945.59	8,404,904.43
本期减少金额			
1) 处置			
外币折算差额	-2,257,580.02	-381,228.92	-2,638,808.94
期末数	80,648,229.14	10,934,494.23	91,582,723.37
累计折旧			
期初数			
本期增加金额	10,498,775.02	2,001,724.93	12,500,499.95

1) 计提	10,498,775.02	2,001,724.93	12,500,499.95
本期减少金额			
1) 处置			
外币折算差额	-109,891.99	-32,158.23	-142,050.22
期末数	10,388,883.03	1,969,566.70	12,358,449.73
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
外币折算差额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	70,259,346.11	8,964,927.53	79,224,273.64
期初账面价值	77,964,850.32	7,851,777.56	85,816,627.88

13. 无形资产

(1) 2021年1-6月

项 目	软件	土地使用权	商标	技术	客户关系	未结订单	合 计
账面原值							
期初数	112,120,135.90	61,817,806.76	2,295,150.00	39,506,412.17	79,663,063.86	41,042,562.13	336,445,130.82
本期增加金额	1,960,155.10						1,960,155.10
1) 购置	1,960,155.10						1,960,155.10
2) 内部研发							
本期减少金额				4,661,768.40	4,286,416.77	7,265,218.98	16,213,404.15
1) 处置				4,661,768.40	4,286,416.77	7,265,218.98	16,213,404.15
外币折算差额	-4,104,881.29		-96,896.80	-1,388,904.04	-3,218,601.49	-1,487,616.95	-10,296,900.57
期末数	109,975,409.71	61,817,806.76	2,198,253.20	33,455,739.73	72,158,045.60	32,289,726.20	311,894,981.20
累计摊销							
期初数	56,526,406.38	3,809,602.09	1,869,490.60	37,795,288.26	71,757,435.73	41,042,562.13	212,800,785.19
本期增加金额	7,746,373.71	618,208.70	130,948.15	172,830.03	7,701,510.23		16,369,870.82
1) 计提	7,746,373.71	618,208.70	130,948.15	172,830.03	7,701,510.23		16,369,870.82
本期减少金额				4,661,768.40	4,286,416.77	7,265,218.98	16,213,404.15
1) 处置				4,661,768.40	4,286,416.77	7,265,218.98	16,213,404.15

外币折算差额	-2,238,657.46		-81,130.58	-1,416,878.48	-3,014,483.59	-1,487,616.95	-8,238,767.06
期末数	62,034,122.63	4,427,810.79	1,919,308.17	31,889,471.41	72,158,045.60	32,289,726.20	204,718,484.80
减值准备							
账面价值							
期末账面价值	47,941,287.08	57,389,995.97	278,945.03	1,566,268.32			107,176,496.40
期初账面价值	55,593,729.52	58,008,204.67	425,659.40	1,711,123.91	7,905,628.13		123,644,345.63

注：2021年6月30日，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为5.85%

(2) 2020年度

项 目	软件	土地使用权	商标	技术	客户关系	未结订单	合 计
账面原值							
期初数	103,241,112.91	61,817,806.76	2,235,233.00	39,698,410.10	77,972,143.46	40,630,028.13	325,594,734.36
本期增加金额	6,766,501.72			2,062,532.64			8,829,034.36
1) 购置	6,766,501.72						6,766,501.72
2) 内部研发				2,062,532.64			2,062,532.64
本期减少金额	39,813.48			2,830,390.85			2,870,204.33
1) 处置	39,813.48			2,830,390.85			2,870,204.33
外币折算差额	2,152,334.75		59,917.00	575,860.28	1,690,920.40	412,534.00	4,891,566.43
期末数	112,120,135.90	61,817,806.76	2,295,150.00	39,506,412.17	79,663,063.86	41,042,562.13	336,445,130.82

累计摊销							
期初数	40,131,813.35	2,573,184.68	1,558,866.60	35,110,707.70	54,874,410.15	40,630,028.13	174,879,010.61
本期增加金额	15,454,357.17	1,236,417.41	264,633.25	4,980,765.78	15,563,989.88		37,500,163.49
1) 计提	15,454,357.17	1,236,417.41	264,633.25	4,980,765.78	15,563,989.88		37,500,163.49
本期减少金额	39,812.93			2,830,390.85			2,870,203.78
1) 处置	39,812.93			2,830,390.85			2,870,203.78
外币折算差额	980,048.79		45,990.75	534,205.63	1,319,035.70	412,534.00	3,291,814.87
期末数	56,526,406.38	3,809,602.09	1,869,490.60	37,795,288.26	71,757,435.73	41,042,562.13	212,800,785.19
减值准备							
账面价值							
期末账面价值	55,593,729.52	58,008,204.67	425,659.40	1,711,123.91	7,905,628.13		123,644,345.63
期初账面价值	63,109,299.56	59,244,622.08	676,366.40	4,587,702.40	23,097,733.31		150,715,723.75

注：2020年12月31日，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为5.43%

(3) 2019年度

项 目	软件	土地使用权	商标	技术	客户关系	未结订单	合 计
账面原值							
期初数	81,919,566.22	61,817,806.76	2,244,327.80	39,765,171.57	78,202,264.72	40,647,657.00	304,596,794.07
本期增加金额	21,379,946.55						21,379,946.55

1) 购置	5,188,872.56						5,188,872.56
2) 内部研发	16,191,073.99						16,191,073.99
本期减少金额	210,081.35						210,081.35
1) 处置	210,081.35						210,081.35
外币折算差额	151,681.49		-9,094.80	-66,761.47	-230,121.26	-17,628.87	-171,924.91
期末数	103,241,112.91	61,817,806.76	2,235,233.00	39,698,410.10	77,972,143.46	40,630,028.13	325,594,734.36
累计摊销							
期初数	31,951,676.92	1,336,388.50	1,302,324.82	25,413,771.91	37,727,380.59	40,647,657.00	138,379,199.74
本期增加金额	8,323,609.86	1,236,796.18	258,888.00	9,606,959.26	17,028,795.12		36,455,048.42
1) 计提	8,323,609.86	1,236,796.18	258,888.00	9,606,959.26	17,028,795.12		36,455,048.42
本期减少金额	210,081.35						210,081.35
1) 处置	210,081.35						210,081.35
外币折算差额	66,607.92		-2,346.22	89,976.53	118,234.44	-17,628.87	254,843.80
期末数	40,131,813.35	2,573,184.68	1,558,866.60	35,110,707.70	54,874,410.15	40,630,028.13	174,879,010.61
减值准备							
账面价值							
期末账面价值	63,109,299.56	59,244,622.08	676,366.40	4,587,702.40	23,097,733.31		150,715,723.75
期初账面价值	49,967,889.30	60,481,418.26	942,002.98	14,351,399.66	40,474,884.13		166,217,594.33

注：2019年12月31日，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为4.97%

(4) 2018年度

项 目	软件	土地使用权	商标	技术	客户关系	未结订单	合 计
账面原值							
期初数	46,567,447.51	59,988,255.66	2,231,457.80	39,315,267.88	77,549,809.70	40,068,784.21	265,721,022.76
本期增加金额	38,342,585.64	1,829,551.10					40,172,136.74
1) 购置	38,342,585.64	1,829,551.10					40,172,136.74
本期减少金额	3,425,891.14						3,425,891.14
1) 处置	3,425,891.14						3,425,891.14
外币折算差额	435,424.21		12,870.00	449,903.69	652,455.02	578,872.79	2,129,525.71
期末数	81,919,566.22	61,817,806.76	2,244,327.80	39,765,171.57	78,202,264.72	40,647,657.00	304,596,794.07
累计摊销							
期初数	26,373,073.87	99,980.43	1,033,479.64	14,394,059.03	18,147,100.08	23,680,053.06	83,727,746.11
本期增加金额	6,839,455.92	1,236,408.07	261,678.89	10,712,109.41	19,224,754.75	16,407,656.66	54,682,063.70
1) 计提	6,839,455.92	1,236,408.07	261,678.89	10,712,109.41	19,224,754.75	16,407,656.66	54,682,063.70
本期减少金额	1,462,144.67						1,462,144.67
1) 处置	1,462,144.67						1,462,144.67
外币折算差额	201,291.80		7,166.29	307,603.47	355,525.76	559,947.28	1,431,534.60

期末数	31,951,676.92	1,336,388.50	1,302,324.82	25,413,771.91	37,727,380.59	40,647,657.00	138,379,199.74
减值准备							
账面价值							
期末账面价值	49,967,889.30	60,481,418.26	942,002.98	14,351,399.66	40,474,884.13		166,217,594.33
期初账面价值	20,194,373.64	59,888,275.23	1,197,978.16	24,921,208.85	59,402,709.62	16,388,731.15	181,993,276.65

14. 开发支出

(1) 2021年1-6月

开发支出期初、期末无余额，本期无发生额。

(2) 2020年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		外币折算差额	期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益		
基于液压成型技术的曲轴自动装配技术	2,141,526.25			2,062,532.64		-78,993.61	
合 计	2,141,526.25			2,062,532.64		-78,993.61	

(3) 2019年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		外币折算差额	期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益		

基于液压成型技术的曲轴自动装配技术		2,077,099.29				64,426.96	2,141,526.25
基于云服务的工业设备维护决策辅助系统	9,711,396.84	6,627,323.01		16,191,073.99		-147,645.86	
合 计	9,711,396.84	8,704,422.30		16,191,073.99		-83,218.90	2,141,526.25

(4) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		外币折算差额	期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益		
基于云服务的工业设备维护决策辅助系统	2,675,338.45	6,989,322.24				46,736.15	9,711,396.84
合 计	2,675,338.45	6,989,322.24				46,736.15	9,711,396.84

15. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021. 6. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
PIA 安贝格	81,450,661.40		81,450,661.40	85,040,925.00		85,040,925.00
PIA 美国	67,475,449.07	34,804,567.91	32,670,881.16	70,449,699.31	36,338,718.41	34,110,980.90
PIA 奥地利	558,402,430.00		558,402,430.00	583,016,250.00		583,016,250.00
合 计	707,328,540.47	34,804,567.91	672,523,972.56	738,506,874.31	36,338,718.41	702,168,155.90

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
PIA 安贝格	82,820,853.50		82,820,853.50	83,157,838.10		83,157,838.10
PIA 美国	68,610,545.16	35,390,062.80	33,220,482.36	68,889,710.33	35,534,059.22	33,355,651.11
PIA 奥地利	567,796,075.00		567,796,075.00	570,106,345.00		570,106,345.00
合 计	719,227,473.66	35,390,062.80	683,837,410.86	722,153,893.43	35,534,059.22	686,619,834.21

(2) 商誉账面原值

1) 2021 年 1-6 月

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	外币折算差额	期末数
PIA 安贝格	85,040,925.00			-3,590,263.60	81,450,661.40
PIA 美国	70,449,699.31			-2,974,250.24	67,475,449.07
PIA 奥地利	583,016,250.00			-24,613,820.00	558,402,430.00
小 计	738,506,874.31			-31,178,333.84	707,328,540.47

2) 2020 年度

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	外币折算差额	期末数
PIA 安贝格	82,820,853.50			2,220,071.50	85,040,925.00
PIA 美国	68,610,545.16			1,839,154.15	70,449,699.31
PIA 奥地利	567,796,075.00			15,220,175.00	583,016,250.00
小 计	719,227,473.66			19,279,400.65	738,506,874.31

3) 2019 年度

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	外币折算差额	期末数
PIA 安贝格	83,157,838.10			-336,984.60	82,820,853.50
PIA 美国	68,889,710.33			-279,165.17	68,610,545.16
PIA 奥地利	570,106,345.00			-2,310,270.00	567,796,075.00
小 计	722,153,893.43			-2,926,419.77	719,227,473.66

4) 2018 年度

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	外币折算差额	期末数
PIA 安贝格	82,680,973.10			476,865.00	83,157,838.10
PIA 美国	68,494,665.29			395,045.04	68,889,710.33
PIA 奥地利	566,837,095.00			3,269,250.00	570,106,345.00
小 计	718,012,733.39			4,141,160.04	722,153,893.43

(3) 商誉减值准备

1) 2021 年 1-6 月

被投资单位名称	期初数	本期变动	外币折算差额	期末数
		计提		
PIA 美国	36,338,718.41		-1,534,150.50	34,804,567.91
小 计	36,338,718.41		-1,534,150.50	34,804,567.91

2) 2020 年度

被投资单位名称	期初数	本期变动	外币折算差额	期末数
		计提		
PIA 美国	35,390,062.80		948,655.61	36,338,718.41
小 计	35,390,062.80		948,655.61	36,338,718.41

3) 2019 年度

被投资单位名称	期初数	本期变动	外币折算差额	期末数
		计提		
PIA 美国	35,534,059.22		-143,996.42	35,390,062.80
小 计	35,534,059.22		-143,996.42	35,390,062.80

4) 2018 年度

被投资单位名称	期初数	本期变动	外币折算差额	期末数
		计提		
PIA 美国		35,371,044.41	163,014.81	35,534,059.22

小 计		35,371,044.41	163,014.81	35,534,059.22
-----	--	---------------	------------	---------------

(4) 商誉减值测试过程

1) PIA 安贝格资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
资产组或资产组组合的账面价值[注]	129,259,197.86	111,580,346.24	48,584,011.53	91,983,309.37
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	81,450,661.40	85,040,925.00	82,820,853.50	83,157,838.10
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	210,709,859.26	196,621,271.24	131,404,865.03	175,141,147.47
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是	是	是

[注]资产组的账面价值系经营性资产账面价值扣除经营性负债账面价值后的金额

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率分别为2018年12.67%、2019年13.03%、2020年13.14%、2021年6月12.25%，预测期以后的现金流量维持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、在手订单量、新接订单量、订单留存率、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

报告期各期末，经测试，上述包含对PIA安贝格资产组商誉的可收回金额均高于其账面价值，商誉并未出现减值损失。

2) PIA 美国资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
资产组或资产组组合的账面价值[注]	85,500,360.54	94,139,396.91	93,716,562.48	59,449,872.91
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	32,670,881.16	34,110,980.90	33,220,482.36	68,889,710.33
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	118,171,241.70	128,250,377.81	126,937,044.84	128,339,583.24
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是	是	是

[注]资产组的账面价值系经营性资产账面价值扣除经营性负债账面价值后的金额

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率2018年14.48%、2019年14.22%、2020年13.35%、2021年6月13.08%，预测期以后的现金流量维持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、在手订单量、新接订单量、订单留存率、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的北京中企华资产评估有限责任公司出具的《评估报告》（中企华评报字（2020）第3818号），截至2018年12月31日，PIA美国资产组包含商誉的资产组资产组合可收回金额为92,968,538.83元，低于账面价值128,339,583.24元，2018年度应确认商誉减值损失35,371,044.41元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失35,371,044.41元。

3) PIA 奥地利资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
资产组或资产组组合的账面价值[注]	176,542,724.49	212,560,920.59	204,077,160.09	127,149,616.95
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	558,402,430.00	583,016,250.00	567,796,075.00	570,106,345.00
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	734,945,154.49	795,577,170.59	771,873,235.09	697,255,961.95
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是	是	是

[注]资产组的账面价值系经营性资产账面价值扣除经营性负债账面价值后的金额

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率2018年13.41%、2019年13.45%、2020年13.71%、2021年6月12.89%，预测期以后的现金流量维持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、在手订单量、新接订单量、订单留存率、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

报告期各期末，经测试，上述包含对PIA奥地利资产组商誉的可收回金额均高于其账面

价值，商誉并未出现减值损失。

16. 长期待摊费用

(1) 2021年1-6月

项目	期初数	本期增加	本期摊销	外币折算差额	期末数
经营租入固定资产装修费	732,497.60		292,999.02		439,498.58
长期借款手续费	7,318,591.18	8,323,860.89	2,942,037.82	-340,922.94	12,359,491.31
合计	8,051,088.78	8,323,860.89	3,235,036.84	-340,922.94	12,798,989.89

(2) 2020年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	外币折算差额	期末数
经营租入固定资产装修费	1,318,495.64		585,998.04		732,497.60
长期借款手续费	5,962,880.16	4,333,432.66	3,107,564.41	129,842.77	7,318,591.18
合计	7,281,375.80	4,333,432.66	3,693,562.45	129,842.77	8,051,088.78

(3) 2019年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	外币折算差额	期末数
经营租入固定资产装修费		1,757,994.19	439,498.55		1,318,495.64
长期借款手续费	9,063,583.77		3,054,047.86	-46,655.75	5,962,880.16
合计	9,063,583.77	1,757,994.19	3,493,546.41	-46,655.75	7,281,375.80

(4) 2018年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	外币折算差额	期末数
长期借款手续费	4,416,313.30	6,235,378.21	1,614,560.89	26,453.15	9,063,583.77
合计	4,416,313.30	6,235,378.21	1,614,560.89	26,453.15	9,063,583.77

17. 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

项目	2021.6.30		2020.12.31	
	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
可抵扣亏损	205,582,668.94	48,877,817.20	250,609,803.14	56,718,068.17

长期资产累计摊销	84,109,792.01	21,508,409.33	116,218,752.84	29,568,151.50
收入暂时性差异	32,997,879.62	6,425,189.20		
预提费用	58,094,634.20	16,738,824.83	67,058,901.10	18,801,073.64
应收款项坏账准备	9,418,659.73	2,063,744.73	6,557,208.51	1,550,394.09
预计负债	24,886,832.10	6,322,605.80	24,043,723.38	5,988,333.45
存货跌价准备	36,445,074.70	10,014,703.67	37,524,613.86	9,859,399.18
内部交易未实现利润	14,865,678.52	3,748,732.40	10,605,796.56	2,521,750.83
其他	2,967,044.74	864,151.78	3,194,766.84	797,303.63
合计	469,368,264.56	116,564,178.94	515,813,566.23	125,804,474.49

(续上表)

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	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
可抵扣亏损	160,767,466.23	32,260,267.50	136,123,322.34	35,843,191.21
长期资产累计摊销	124,639,109.98	32,789,991.13	159,687,704.02	44,058,275.75
收入暂时性差异	80,168,625.67	22,012,534.74	190,938,783.65	52,756,835.62
预提费用	44,797,597.77	12,820,506.69	27,256,343.12	7,935,225.70
应收账款坏账准备	8,315,801.34	2,068,994.61	8,596,754.64	2,259,722.15
预计负债	20,881,557.89	5,269,499.70	24,856,061.20	6,559,982.14
存货跌价准备	14,873,392.24	4,137,454.25	18,211,009.78	4,343,132.53
内部交易未实现利润	10,769,777.96	2,293,150.66	4,032,202.66	835,606.94
其他	5,500,996.58	1,356,924.86	1,449,609.31	381,653.79
合计	470,714,325.66	115,009,324.14	571,151,790.72	154,973,625.83

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021.6.30		2020.12.31	
	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
长期资产累计摊销	50,432,703.60	14,076,380.29	53,697,951.31	14,165,474.38
收入暂时性差异			20,060,507.57	5,903,401.74
非同一控制企业合并资产评估增值			7,908,637.50	1,977,159.38

其他	1,499,992.21	374,998.05	6,869,624.55	1,790,552.62
合计	51,932,695.81	14,451,378.34	88,536,720.93	23,836,588.12

(续上表)

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	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
长期资产累计摊销	41,669,006.85	10,769,138.22	26,859,841.01	7,108,948.72
非同一控制企业合并资产评估增值	27,733,301.75	6,933,325.44	52,391,204.25	13,097,801.06
其他	4,282,998.62	1,207,410.14	10,970,825.65	3,007,764.98
合计	73,685,307.22	18,909,873.80	90,221,870.91	23,214,514.76

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2021.6.30		2020.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	4,294,217.69	112,269,961.25	8,681,049.32	117,123,425.17
递延所得税负债	4,294,217.69	10,157,160.65	8,681,049.32	15,155,538.80

(续上表)

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	2,848,820.52	112,160,503.62	9,825,491.21	145,148,134.62
递延所得税负债	2,848,820.52	16,061,053.28	9,825,491.21	13,389,023.55

18. 短期借款

(1) 明细情况

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
抵押及保证借款[注1]	569,208,839.35	382,414,501.96	458,626,669.02	365,108,390.48
保证借款		60,071,513.89		
信用借款[注2]	5,306,224.85	13,313,963.44		
合计	574,515,064.20	455,799,979.29	458,626,669.02	365,108,390.48

(2) 其他说明

[注 1]抵押及保证借款包括境内母公司的抵押及保证借款和境外子公司的抵押及保证借款，2021 年 6 月 30 日余额中，境内母公司的抵押及保证借款由本金人民币 19,000 万元及计提的利息人民币 20.66 万元构成，境外子公司的抵押及保证借款本金 4,916.47 万欧元（折人民币 37,788.94 万元）及计提的利息 14.48 万欧元（折人民币 111.28 万元）构成。

境内抵押及保证借款：中国银行人民币 15,000 万元抵押及保证借款由均胜集团提供连带责任保证担保，抵押物为公司持有的浙(2020)宁波市高新不动产权第 0293605 号土地使用权；北京银行人民币 4,000 万元抵押及保证借款由均胜集团提供连带责任担保保证，抵押物为宁波东钱湖旅游度假区韩岭古村开发有限公司名下位于宁波市东钱湖韩岭水街的 21 套房产。

境外抵押及保证借款为 2018 年 9 月 28 日 PIA 控股、PIA 巴城、PIA 安贝格及 PIA 奥地利与 Commerzbank Aktiengesellschaft 银行、Bayern LB 银行及 BTV 银行等七家银行签订的银团贷款协议下约定的借款余额和可透支银行账户透支款，协议期为 2018 年 9 月 28 日至 2021 年 9 月 28 日，期间 PIA 控股拥有两次申请延长借款期限的机会，每次可申请延长一年，总额度为 16,500 万欧元，利率为 2.325%-4.40%。2021 年 2 月，PIA 控股与银行签订了银团贷款协议之补充协议，协议期延长至 2023 年 9 月 28 日，总额度由 16,500 万欧元调整为 14,500 万欧元。该银团贷款由 PIA 加拿大和 PIA 美国提供连带责任担保，抵押物为固定资产、在产品 and 应收账款，详见本财务报表附注五(四)1 所有权或使用权受到限制的资产

[注 2]2021 年 6 月 30 日，信用借款为子公司均普苏州流动资金借款本金 530.00 万元及计提的利息，利率为 4.698%

19. 衍生金融负债

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
远期外汇合同	3,058,502.77	229,012.47	1,209,320.29	3,393,463.81
合 计	3,058,502.77	229,012.47	1,209,320.29	3,393,463.81

注：详见本财务报表附注五(四)4 套期之说明

20. 应付票据

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
银行承兑汇票	4,291,422.22	4,388,884.07		
合 计	4,291,422.22	4,388,884.07		

21. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1 年以内	210,051,855.37	165,135,627.30	121,366,416.08	219,269,615.60
1-2 年	2,031,912.81	652,081.78	169,024.01	20,269.42
2-3 年	53,655.40	84,479.64		2,871.25
合 计	212,137,423.58	165,872,188.72	121,535,440.09	219,292,756.27

(2) 其他说明

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应付经营性采购款	211,410,101.78	164,834,872.10	104,891,092.33	177,119,528.69
应付长期资产购置款	727,321.80	1,037,316.62	16,644,347.76	42,173,227.58
合 计	212,137,423.58	165,872,188.72	121,535,440.09	219,292,756.27

22. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
预收货款			1,201,933,034.94	1,430,828,212.22
合 计			1,201,933,034.94	1,430,828,212.22

(2) 账龄超过一年的重要预收款项

1) 2019 年 12 月 31 日

项 目	1 年以上余额	未偿还或未结转原因
TRW Airbag Systems GmbH	71,027,576.10	项目未终验
Rittal GmbH & Co. KG	57,133,957.91	项目未终验
Procter & Gamble Manufacturing GmbH	34,557,014.80	项目未终验
Festo AG & Co. KG	30,552,352.60	项目未终验
PCMR International Ltd.	27,238,580.60	项目未终验
小 计	220,509,482.01	

2) 2018 年 12 月 31 日

项 目	1 年以上余额	未偿还或未结转原因
-----	---------	-----------

TRW Airbag Systems GmbH	74,737,465.11	项目未终验
天合东方(西安)安全气囊气体发生器有限公司	60,398,547.17	项目未终验
Procter & Gamble Manufacturing GmbH	51,031,368.57	项目未终验
Preh Romania S.R.L.	47,597,818.79	项目未终验
Key Automotive Of Florida, LLC	39,724,602.06	项目未终验
小 计	273,489,801.70	

23. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	2021.6.30	2020.12.31
预收货款	746,615,278.24	1,085,704,127.46
合 计	746,615,278.24	1,085,704,127.46

(2) 账龄超过一年的重要合同负债

1) 2021年6月30日

项 目	1年以上余额	未偿还或未结转原因
采埃孚伦福德汽车系统(沈阳)有限公司	42,309,625.16	项目未终验
AAM Poland Sp. z o.o.	28,592,664.00	项目未终验
爱塞威汽车油泵(昆山)有限公司	15,875,776.80	项目未终验
Volkswagen AG	11,609,394.05	项目未终验
Magna Powertrain GmbH & Co KG	10,376,370.00	项目未终验
小 计	108,763,830.01	

2) 2020年12月31日

项 目	1年以上余额	未偿还或未结转原因
Daimler AG	100,375,424.03	项目未终验
Rittal GmbH & Co. KG	58,667,336.23	项目未终验
Festo AG & Co. KG	31,323,180.00	项目未终验
Hilite Germany GmbH	28,247,969.51	项目未终验
爱塞威汽车油泵(昆山)有限公司	23,610,480.80	项目未终验
小 计	242,224,390.57	

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021年1-6月

项目	期初数	本期增加	本期减少	外币折算差额	期末数
短期薪酬	84,311,302.83	371,438,829.05	363,650,001.91	-2,626,081.81	89,474,048.16
离职后福利—设定提存计划		2,657,666.92	1,993,930.63		663,736.29
离职补偿	7,808,325.00	1,002,100.46	3,132,879.14	-293,784.19	5,383,762.13
合计	92,119,627.83	375,098,596.43	368,776,811.68	-2,919,866.00	95,521,546.58

2) 2020年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	外币折算差额	期末数
短期薪酬	74,318,749.13	754,242,166.41	745,554,452.43	1,304,839.72	84,311,302.83
离职后福利—设定提存计划	169,382.10	387,126.73	556,508.83		
离职补偿		7,686,213.50		122,111.50	7,808,325.00
合计	74,488,131.23	762,315,506.64	746,110,961.26	1,426,951.22	92,119,627.83

3) 2019年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	外币折算差额	期末数
短期薪酬	71,081,229.98	781,234,965.62	777,655,215.00	-342,231.47	74,318,749.13
离职后福利—设定提存计划	124,967.10	2,559,125.71	2,514,710.71		169,382.10
离职补偿	4,049,206.80	482,390.42	4,531,597.22		
合计	75,255,403.88	784,276,481.75	784,701,522.93	-342,231.47	74,488,131.23

4) 2018年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	外币折算差额	期末数
短期薪酬	64,437,281.66	706,812,574.47	700,552,385.93	383,759.78	71,081,229.98
离职后福利—设定提存计划	88,351.93	1,374,873.89	1,338,258.72		124,967.10
离职补偿	7,432,320.16		3,453,726.82	70,613.46	4,049,206.80
合计	71,957,953.75	708,187,448.36	705,344,371.47	454,373.24	75,255,403.88

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2021年1-6月

项目	期初数	本期增加	本期减少	外币折算差额	期末数
境内公司					
工资、奖金、津贴和补贴	22,047,191.81	42,889,033.32	51,499,286.21		13,436,938.92
职工福利费					
社会保险费	7,550.11	1,301,454.13	987,714.70		321,289.54
其中：医疗保险费	7,550.11	1,201,786.82	902,029.34		307,307.59
工伤保险费		36,676.66	28,488.64		8,188.02
生育保险费		62,990.65	57,196.72		5,793.93
住房公积金		2,216,703.00	1,978,633.15		238,069.85
小计	22,054,741.92	46,407,190.45	54,465,634.06		13,996,298.31
境外子公司					
工资、奖金、津贴和补贴	57,484,693.15	278,744,561.32	265,997,243.39	-2,375,828.94	67,856,182.14
社会保险费	4,771,867.76	46,287,077.28	43,187,124.46	-250,252.87	7,621,567.71
小计	62,256,560.91	325,031,638.60	309,184,367.85	-2,626,081.81	75,477,749.85
合计	84,311,302.83	371,438,829.05	363,650,001.91	-2,626,081.81	89,474,048.16

2) 2020年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	外币折算差额	期末数
境内公司					
工资、奖金、津贴和补贴	10,537,797.41	80,357,698.42	68,848,304.02		22,047,191.81
职工福利费		3,379,826.65	3,379,826.65		
社会保险费	10,513.41	1,539,147.40	1,542,110.70		7,550.11
其中：医疗保险费	8,177.11	1,439,650.98	1,440,277.98		7,550.11
工伤保险费	2,336.30	6,575.59	8,911.89		
生育保险费		92,920.83	92,920.83		
住房公积金		3,596,843.07	3,596,843.07		
小计	10,548,310.82	88,873,515.54	77,367,084.44		22,054,741.92
境外子公司					
工资、奖金、津贴和补贴	58,755,838.78	560,105,262.78	562,557,908.15	1,181,499.74	57,484,693.15

社会保险费	5,014,599.53	105,263,388.09	105,629,459.84	123,339.98	4,771,867.76
小 计	63,770,438.31	665,368,650.87	668,187,367.99	1,304,839.72	62,256,560.91
合 计	74,318,749.13	754,242,166.41	745,554,452.43	1,304,839.72	84,311,302.83

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	外币折算差额	期末数
境内公司					
工资、奖金、津贴和补贴	7,529,551.62	58,925,025.34	55,916,779.55		10,537,797.41
职工福利费		4,092,104.50	4,092,104.50		
社会保险费	7,751.61	1,356,492.82	1,353,731.02		10,513.41
其中：医疗 保险费		1,173,823.26	1,165,646.15		8,177.11
工伤 保险费	1,722.60	44,154.57	43,540.87		2,336.30
生育 保险费	6,029.01	116,413.02	122,442.03		
补充 医疗保险		22,101.97	22,101.97		
住房公积金		2,897,176.92	2,897,176.92		
小 计	7,537,303.23	67,270,799.58	64,259,791.99		10,548,310.82
境外子公司					
工资、奖金、津贴和补贴	58,710,018.13	594,459,872.23	594,312,134.81	-101,916.77	58,755,838.78
社会保险费	4,833,908.62	119,504,293.81	119,083,288.20	-240,314.70	5,014,599.53
小 计	63,543,926.75	713,964,166.04	713,395,423.01	-342,231.47	63,770,438.31
合 计	71,081,229.98	781,234,965.62	777,655,215.00	-342,231.47	74,318,749.13

4) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	外币折算差额	期末数
境内公司					
工资、奖金、津贴和补贴	5,733,623.66	33,201,425.87	31,405,497.91		7,529,551.62
职工福利费		2,119,366.76	2,119,366.76		
社会保险费	96,183.01	828,164.82	916,596.22		7,751.61
其中：医疗 保险费	75,455.55	736,272.03	811,727.58		
工伤 保险费	15,529.67	24,380.01	38,187.08		1,722.60
生育 保险费	5,197.79	67,512.78	66,681.56		6,029.01

住房公积金	22,626.10	1,443,093.00	1,465,719.10		
小 计	5,852,432.77	37,592,050.45	35,907,179.99		7,537,303.23
境外子公司					
工资、奖金、 津贴和补贴	54,514,009.21	561,254,866.10	557,415,154.24	356,297.06	58,710,018.13
社会保险费	4,070,839.68	107,965,657.92	107,230,051.70	27,462.72	4,833,908.62
小 计	58,584,848.89	669,220,524.02	664,645,205.94	383,759.78	63,543,926.75
合 计	64,437,281.66	706,812,574.47	700,552,385.93	383,759.78	71,081,229.98

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2021年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	外币折算差额	期末数
基本养老保险		2,558,111.79	1,922,709.03		635,402.76
失业保险费		99,555.13	71,221.60		28,333.53
小 计		2,657,666.92	1,993,930.63		663,736.29

2) 2020年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	外币折算差额	期末数
基本养老保险	163,541.30	373,461.40	537,002.70		
失业保险费	5,840.80	13,665.33	19,506.13		
小 计	169,382.10	387,126.73	556,508.83		

3) 2019年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	外币折算差额	期末数
基本养老保险	120,660.70	2,450,744.65	2,407,864.05		163,541.30
失业保险费	4,306.40	108,381.06	106,846.66		5,840.80
小 计	124,967.10	2,559,125.71	2,514,710.71		169,382.10

4) 2018年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	外币折算差额	期末数
基本养老保险	82,965.40	1,332,213.85	1,294,518.55		120,660.70
失业保险费	5,386.53	42,660.04	43,740.17		4,306.40
小 计	88,351.93	1,374,873.89	1,338,258.72		124,967.10

25. 应交税费

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
增值税	3,709,945.19	1,443,140.00	21,039,212.24	4,195,407.33
企业所得税	874,271.28	622,841.76	6,742,822.23	1,651,710.09
代扣代缴个人所得税	15,326,080.99	13,006,474.01	13,349,530.11	12,637,379.37
城市维护建设税			509,748.86	
教育费附加			218,463.80	
地方教育附加			145,642.53	
土地使用税	171,335.00	342,670.00	342,670.00	171,335.00
其他	241,399.71	580,593.44	437,754.27	414,754.93
合 计	20,323,032.17	15,995,719.21	42,785,844.04	19,070,586.72

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应付利息				6,939,144.93
其他应付款	14,985,083.21	14,959,563.57	29,795,464.64	182,671,299.59
合 计	14,985,083.21	14,959,563.57	29,795,464.64	189,610,444.52

(2) 应付利息

项 目	2018. 12. 31
银行借款应付利息	552,907.72
均胜集团借款利息	6,004,582.91
Joyson Europe Holding GmbH	381,654.30
小 计	6,939,144.93

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
关联方款项	4,544,321.54	4,569,984.43	19,161,045.96	168,532,478.59
保险费	3,012,477.19	3,221,696.28	1,183,704.37	2,156,051.41

预提费用	2,917,318.14	2,851,560.60	3,918,641.29	4,941,764.12
应付专业服务费	2,412,170.65	3,035,644.48	1,905,255.39	2,126,188.16
其他	2,098,795.69	1,280,677.78	3,626,817.63	4,914,817.31
小 计	14,985,083.21	14,959,563.57	29,795,464.64	182,671,299.59

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

① 2021 年 6 月 30 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
Preh GmbH	1,537,241.69	客户返利未结算
小 计	1,537,241.69	

② 2020 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
Preh GmbH	497,550.00	客户返利未结算
小 计	497,550.00	

③ 2019 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
Joyson Europe Holding GmbH 借款本金	8,404,203.40	关联方借款未到期
Preh GmbH	3,079,307.00	客户返利未结算
宁波普瑞均胜汽车电子有限公司	2,293,342.39	客户返利未结算
均胜集团借款利息	1,238,662.50	关联方借款利息未归还
小 计	15,015,515.29	

④ 2018 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
均胜集团借款本金	54,000,000.00	关联方借款尚未还款
Joyson Europe Holding GmbH 借款本金	7,847,300.00	关联方借款未到期
小 计	61,847,300.00	

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	229,022,790.67	156,882,447.81	155,392,053.89	157,585,024.32

一年内到期的租赁负债	24,473,379.25			
合 计	253,496,169.92	156,882,447.81	155,392,053.89	157,585,024.32

28. 租赁负债

项 目	2021.6.30	2021.1.1
尚未支付的租赁付款额	56,624,535.14	65,321,624.38
减：未确认融资费用	1,888,532.78	2,624,179.79
合 计	54,736,002.36	62,697,444.59

29. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
抵押借款[注 1]	125,995,234.14	134,987,481.75	146,176,563.38	119,642,117.35
保证及质押借款[注 2]	457,649,798.85	666,516,375.00	739,053,218.47	882,821,250.00
抵押及保证借款[注 3]	194,367,196.41	162,421,791.29		
合 计	778,012,229.40	963,925,648.04	885,229,781.85	1,002,463,367.35

[注 1]抵押借款为 PIA 巴城的房屋及建筑物工程专用借款，借款利率为 1.7%-3.0%，借款抵押物为 PIA 巴城自有土地

[注 2]本公司于 2017 年分别向中国工商银行和中国工商银行借款欧元 7,800 万元及欧元 5,900 万元，借款期限均为自首次提款之日起七年，首次提款日分别为 2017 年 6 月 14 日和 2017 年 6 月 22 日，借款利率均为 3 个月 LIBOR+2%。上述借款由均胜集团分别使用其持有的宁波均胜电子股份有限公司（以下简称均胜电子）的无限售流通股 3,000 万股及 2,000 万股提供质押，并由均胜集团为全部借款提供连带责任保证担保。2019 年 7 月 23 日，均胜电子向全体股东每 10 股转增 4 股，用于借款质押的股份分别变更为 4,200 万股及 2,800 万股。2019 年 12 月 13 日，均胜集团解除了 2,800 万股股票质押，同时本公司于 2019 年 12 月 17 日向中国工商银行保证金账户存入人民币 2 亿元用于借款保证，中国工商银行借款余额欧元 4,750 万元的担保方式变更为本公司保证金 2 亿元及均胜集团为全部借款提供连带责任保证担保。2020 年 6 月，借款担保方式变更为本公司保证金 1.50 亿元、均胜集团 1 亿元存单质押及均胜集团连带责任保证担保。2021 年 8 月，借款担保方式变更为本公司保证金 1.50 亿

元、均胜集团持有均胜电子无限售流通股 1,120 万股股票质押及均胜集团连带责任保证担保

[注 3]抵押及保证借款为本公司 2021 年 6 月 17 日向北京银行借款人民币 6,000 万元，本金及利息（计入长期借款金额为人民币 5,806.53 万元、一年内到期的长期借款人民币 200 万元）由均胜集团提供连带责任担保，并由关联公司宁波东钱湖旅游度假区韩岭古村开发有限公司以名下位于宁波市东钱湖韩岭水街的 21 套房产作为抵押；海外疫情借款本金 2,190 万欧元（折人民币 16,832.78 万元，计入长期借款金额 13,630.19 万元、一年内到期的长期借款 3,202.57 万元），抵押及保证方式与海外银团贷款一致，具体情况详见本财务报表附注五（一）18 短期借款之注 1 说明

(2) 其他说明

对于未来一年内偿还的部分长期借款重分类至一年内到期的非流动负债，详见本财务报表附注五（一）27 一年内到期的非流动负债之说明。

具体受限资产及说明详见本财务报表附注五（四）1 所有权或使用权受到限制的资产之说明。

30. 长期应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
设定受益计划净负债	97,389,732.18	99,287,674.04	90,981,744.52	78,499,686.08
其他长期福利	30,134.44	220,243.95	579,930.34	503,276.22
合 计	97,419,866.62	99,507,917.99	91,561,674.86	79,002,962.30

(2) 设定受益计划变动情况

1) 设定受益计划义务现值

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
期初余额	103,362,553.73	94,484,799.49	78,678,004.12	69,456,215.98
计入当期损益的设定受益成本	2,670,612.16	6,779,461.49	10,419,140.04	8,715,446.80
① 当期服务成本	2,333,245.16	5,861,105.12	6,506,732.00	6,243,594.38
② 过去服务成本				
③ 结算利得（损失以“-”表示）			2,532,018.80	1,245,547.00
④ 利息净额	337,367.00	918,356.37	1,380,389.24	1,226,305.42

计入其他综合收益的设定受益成本	-491,004.75	5,898,992.15	8,913,960.71	1,989,596.59
① 精算利得（损失以“-”表示）	-491,004.75	5,898,992.15	8,913,960.71	1,989,596.59
其他变动	-124,077.01	-6,432,658.67	-3,207,473.38	-1,883,846.38
① 结算时支付的对价			370,407.81	
② 已支付的福利	-124,077.01	-6,432,658.67	-3,577,881.19	-1,457,447.64
③ 已结算资产				-426,398.74
外币折算差额	-4,398,368.91	2,631,959.27	-318,832.00	400,591.13
期末余额	101,019,715.22	103,362,553.73	94,484,799.49	78,678,004.12

2) 计划资产

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
期初余额	-4,074,879.69	-3,503,054.97	-178,318.04	-177,295.49
计入当期损益的设定受益成本				
计入其他综合收益的设定受益成本				
其他变动	277,534.95	-470,448.80	-3,325,459.53	
外币折算差额	167,361.70	-101,375.92	722.60	-1,022.55
期末余额	-3,629,983.04	-4,074,879.69	-3,503,054.97	-178,318.04

3) 设定受益计划净负债

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
期初余额	99,287,674.04	90,981,744.52	78,499,686.08	69,278,920.49
计入当期损益的设定受益成本	2,670,612.16	6,779,461.49	10,419,140.04	8,715,446.80
计入其他综合收益的设定受益成本	-491,004.75	5,898,992.15	8,913,960.71	1,989,596.59
其他变动	153,457.94	-6,903,107.47	-6,532,932.91	-1,883,846.38
外币折算差额	-4,231,007.21	2,530,583.35	-318,109.40	399,568.58
期末余额	97,389,732.18	99,287,674.04	90,981,744.52	78,499,686.08

31. 预计负债

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	形成原因
产品质量保证金	22,063,498.68	22,438,723.38	19,318,457.89	23,286,601.20	[注]
延期交货预计赔偿款	2,823,333.42	1,605,000.00	1,563,100.00	1,569,460.00	

合 计	24,886,832.10	24,043,723.38	20,881,557.89	24,856,061.20	
-----	---------------	---------------	---------------	---------------	--

[注]资产负债表日,公司参考历史期间实际发生的售后服务费支出情况计提产品质量保证金

32. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2021年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,638,000.00		109,200.00	1,528,800.00	
合 计	1,638,000.00		109,200.00	1,528,800.00	

2) 2020年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	6,256,400.00	156,300.00	4,774,700.00	1,638,000.00	收到政府补助
合 计	6,256,400.00	156,300.00	4,774,700.00	1,638,000.00	

3) 2019年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		24,184,000.00	17,927,600.00	6,256,400.00	收到政府补助
合 计		24,184,000.00	17,927,600.00	6,256,400.00	

(2) 政府补助明细情况

1) 2021年1-6月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
年产200台(套)的高端自动化成套装备技改项目	1,638,000.00		109,200.00	1,528,800.00	与资产相关
小 计	1,638,000.00		109,200.00	1,528,800.00	

2) 2020年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
“奥林匹亚”项目政府补助	4,400,000.00		4,400,000.00		与收益相关
年产200台(套)的高端自动化成套装备技改项目	1,856,400.00		218,400.00	1,638,000.00	与资产相关
财政贴息		156,300.00	156,300.00		

小 计	6,256,400.00	156,300.00	4,774,700.00	1,638,000.00	
-----	--------------	------------	--------------	--------------	--

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
年产 200 台（套） 的高端自动化成 套装备技改项目		2,184,000.00	327,600.00	1,856,400.00	与资产相关
“奥林匹亚”项 目政府补助		22,000,000.00	17,600,000.00	4,400,000.00	与收益相关
小 计		24,184,000.00	17,927,600.00	6,256,400.00	

[注]政府补助计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(四)3 政府补助之说明

33. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
均胜集团	560,200,000.00	560,200,000.00	560,200,000.00	560,200,000.00
宁波韦伯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00
宁波普鸣品鹏投资咨询合伙企业（有限合伙）	39,900,000.00	39,900,000.00	39,900,000.00	39,900,000.00
宁波博海瑞投资咨询合伙企业（有限合伙）	39,900,000.00	39,900,000.00	39,900,000.00	39,900,000.00
海富长江成长股权投资（湖北）合伙企业（有限合伙）	36,363,600.00	36,363,600.00	36,363,600.00	
宁波浚瀛实业发展合伙企业（有限合伙）	72,727,300.00	72,727,300.00	72,727,300.00	
江苏壹泉元禾璞华股权投资合伙企业（有限合伙）	12,121,200.00	12,121,200.00	12,121,200.00	
合 计	921,212,100.00	921,212,100.00	921,212,100.00	800,000,000.00

(2) 其他说明

1) 报告期内股本变动情况

① 公司设立

均普有限由均胜集团和王剑峰共同出资设立，设立时注册资本为 20,000,000.00 元，其中：均胜集团认缴注册资本 12,000,000.00 元，王剑峰认缴注册资本为 8,000,000.00 元。

② 第一次增资

根据均普有限 2017 年 3 月 1 日股东会决议及修改后的公司章程规定，王剑峰将其持有的均普有限 40%的股权（对应认缴出资 8,000,000.00 元，实缴出资为零）以零对价转让给均胜集团；同时，增加均普有限公司注册资本 180,000,000.00 元。变更后注册资本为

200,000,000.00 元，全部由均胜集团以货币方式出资。均胜集团实际出资额为 200,000,000.00 元。上述出资业经宁波威远会计师事务所有限公司审验，并由其出具了《验资报告》（威远验字〔2017〕2007 号）。

③ 第二次增资

根据均普有限 2017 年 6 月 29 日股东决定和修改后公司章程的规定，均普有限增加注册资本 600,000,000.00 元，由股东均胜集团以货币出资。均胜集团实际出资额为 600,000,000.00 元，全部计入实收资本。此次增资业经宁波威远会计师事务所有限公司审验，并由其于 2017 年 7 月 4 日出具《验资报告》（威远验字〔2017〕2009 号）。

④ 第三次增资

根据均普有限 2019 年 9 月 20 日临时股东会决议，均普有限增加注册资本 121,212,100.00 元，由股东海富长江成长股权投资（湖北）合伙企业（有限合伙）、宁波浚瀛实业发展合伙企业（有限合伙）及苏州惠泉致芯股权投资合伙企业（有限合伙）（现更名为江苏惠泉元禾璞华股权投资合伙企业（有限合伙））分别以货币出资。上述股东实际出资额为 500,000,000.00 元，计入实收资本 121,212,100.00 元，计入资本公积（资本溢价）378,787,900.00 元。本次增资完成后注册资本变更为 921,212,100.00 元。上述增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（天健验〔2019〕6-54 号）。

⑤ 整体变更为股份公司

根据均普有限 2019 年 12 月 10 日临时股东会决议，均普有限申请整体变更为股份有限公司，并更名为均普智能。均普有限截至 2019 年 9 月 30 日止经审计的净资产为 1,268,715,722.90 元，业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所审计，并由其出具《审计报告》（天健沪审〔2019〕522 号），经北京中企华资产评估有限责任公司评估的净资产价值为 161,749.65 万元，并由其于 2019 年 12 月 9 日出具了《资产评估报告》（中企华评报字〔2019〕第 4543 号）。

根据《公司法》第九十五条规定、均普有限有关股东会决议、本公司出资者签署的发起人协议和章程的规定，于 2019 年 12 月 16 日将均普有限截至 2019 年 9 月 30 日止经审计的净资产 1,268,715,722.90 元折合公司实收股本 921,212,100.00 元（股份 921,212,100 股，每股面值 1 元），余额 347,503,622.90 元计入资本公积。此次变更业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了验资报告（天健验〔2019〕6-77 号）。

根据 2019 年 12 月 31 日均普智能 2019 年度第一次临时股东大会审议通过《关于会计调

整事项对股改基准日净资产影响的议案》，公司股改基准日净资产调整为 1,223,108,154.49 元，折合公司实收股本 921,212,100.00 元（股数 921,212,100 股，每股面值 1 元），余额 301,896,054.49 元计入资本公积。

2) 报告期内股权转让情况

① 第一次转让

2017 年 3 月，根据王剑峰与均胜集团签署的股权转让协议书，王剑峰将其持有的均普有限 40%的股权（对应认缴出资额 8,000,000.00 元，实缴出资额为零）以零对价转让给均胜集团。

② 第二次转让

2018 年 7 月 31 日，均胜集团分别与宁波韦伯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称韦伯咨询）、宁波普鸣品鹏投资咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称普鸣品鹏）及宁波博海瑞投资咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称博海瑞）签订股权转让合同，均胜集团将其持有的均普有限 20%的股权（对应出资额 160,000,000.00 元，实缴出资额 160,000,000.00 元）以 160,000,000.00 元转让给韦伯咨询；均胜集团将其持有的均普有限 4.9875%的股权（对应出资额 39,900,000.00 元，实缴出资额 39,900,000.00 元）以 39,900,000.00 元转让给普鸣品鹏；均胜集团将其持有的均普有限 4.9875%的股权（对应出资额 39,900,000.00 元，实缴出资额 39,900,000.00 元）以 39,900,000.00 元转让给博海瑞。

34. 资本公积

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
股本溢价	301,896,054.49	301,896,054.49	301,896,054.49	
其他资本公积				8,279,250.00
合 计	301,896,054.49	301,896,054.49	301,896,054.49	8,279,250.00

2018 年末资本公积（其他资本公积）较年初增加 8,279,250.00 元，系本公司当期确认以权益结算的股份支付费用 8,279,250.00 元，相应增加资本公积（其他资本公积）8,279,250.00 元，详见本财务报表附注十一股份支付之说明。

2019 年末资本公积（股本溢价）年末较年初增加 301,896,054.49 元，系本公司当期以净资产折股整体变更为股份公司，折股净资产扣除股本总额后的余额 301,896,054.49 元计入资本公积（股本溢价）。

35. 其他综合收益

(1) 2021 年 1-6 月

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	-18,209,729.93	491,004.75			143,005.13	347,999.62		-17,861,730.31
其中：重新计量设定受益计划变动额	-18,209,729.93	491,004.75			143,005.13	347,999.62		-17,861,730.31
将重分类进损益的其他综合收益	38,210,315.37	-38,985,182.78			-682,675.03	-38,302,507.75		-92,192.38
其中：现金流量套期损益的有效部分	738,643.45	-2,730,700.10			-682,675.03	-2,048,025.07		-1,309,381.62
外币财务报表折算差额	37,471,671.92	-36,254,482.68				-36,254,482.68		1,217,189.24
其他综合收益合计	20,000,585.44	-38,494,178.03			-539,669.90	-37,954,508.13		-17,953,922.69

(2) 2020 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	-14,028,819.24	-5,898,992.15			-1,718,081.46	-4,180,910.69		-18,209,729.93
其中：重新计量设定受益计划变动额	-14,028,819.24	-5,898,992.15			-1,718,081.46	-4,180,910.69		-18,209,729.93
将重分类进损益的其他综合收益	20,363,078.38	18,395,781.55			548,544.56	17,847,236.99		38,210,315.37

其中：现金流量套期损益的有效部分	-906,990.22	2,194,178.23			548,544.56	1,645,633.67		738,643.45
外币财务报表折算差额	21,270,068.60	16,201,603.32				16,201,603.32		37,471,671.92
其他综合收益合计	6,334,259.14	12,496,789.40			-1,169,536.90	13,666,326.30		20,000,585.44

(3) 2019 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	-7,711,049.59	-8,913,960.71			-2,596,191.06	-6,317,769.65		-14,028,819.24
其中：重新计量设定受益计划变动额	-7,711,049.59	-8,913,960.71			-2,596,191.06	-6,317,769.65		-14,028,819.24
将重分类进损益的其他综合收益	19,066,984.68	1,842,129.58			546,035.88	1,296,093.70		20,363,078.38
其中：现金流量套期损益的有效部分	-2,545,097.86	2,184,143.52			546,035.88	1,638,107.64		-906,990.22
外币财务报表折算差额	21,612,082.54	-342,013.94				-342,013.94		21,270,068.60
其他综合收益合计	11,355,935.09	-7,071,831.13			-2,050,155.18	-5,021,675.95		6,334,259.14

(4) 2018 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	-6,300,923.01	-1,989,596.59			-579,470.01	-1,410,126.58		-7,711,049.59

其中：重新计量设定受益计划 变动额	-6,300,923.01	-1,989,596.59			-579,470.01	-1,410,126.58		-7,711,049.59
将重分类进损益的其他综合收益	18,412,299.09	-1,451,579.88			-2,106,265.47	654,685.59		19,066,984.68
其中：现金流量套期损益的 有效部分	3,773,698.57	-8,425,061.90			-2,106,265.47	-6,318,796.43		-2,545,097.86
外币财务报表折算差额	14,638,600.52	6,973,482.02				6,973,482.02		21,612,082.54
其他综合收益合计	12,111,376.08	-3,441,176.47			-2,685,735.48	-755,440.99		11,355,935.09

36. 盈余公积

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
法定盈余公积	2,006,178.41	2,006,178.41	2,006,178.41	
合 计	2,006,178.41	2,006,178.41	2,006,178.41	

注：根据公司法 and 公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。2019 年，系按股改基准日至年末的净利润的 10%提取法定盈余公积

37. 未分配利润

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	-725,233,245.19	-671,402,119.53	-843,805,350.88	-713,016,711.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后期初未分配利润	-725,233,245.19	-671,402,119.53	-843,805,350.88	-713,016,711.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,489,243.89	-53,831,125.66	89,238,314.25	-130,788,639.55
整体变更为股份公司资本溢价弥补累计亏损			85,171,095.51	
减：提取法定盈余公积			2,006,178.41	
期末未分配利润	-684,744,001.30	-725,233,245.19	-671,402,119.53	-843,805,350.88

(2) 其他说明

经公司 2020 年度第一次临时股东大会决议，首次公开发行股票前滚存的未分配利润由本次发行后的新老股东按发行完成后的持股比例共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,279,472,592.29	1,044,930,222.06	1,686,881,008.14	1,324,813,919.93
其他业务收入				
合 计	1,279,472,592.29	1,044,930,222.06	1,686,881,008.14	1,324,813,919.93
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,279,472,592.29	1,044,930,222.06	1,686,881,008.14	1,324,813,919.93

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,193,028,421.72	1,683,371,256.31	1,656,925,221.43	1,367,328,792.62
其他业务收入	70,121.93	44,443.73	283,485.41	179,714.15
合 计	2,193,098,543.65	1,683,415,700.04	1,657,208,706.84	1,367,508,506.77

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年 1-6 月

客户名称[注]	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
采埃孚集团	286,026,186.72	22.36
戴姆勒集团	210,310,955.35	16.44
麦格纳集团	83,912,733.66	6.56
均胜电子	76,434,733.23	5.97
博格华纳	63,944,533.63	5.00
小 计	720,629,142.59	56.33

2) 2020 年度

客户名称[注]	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
均胜电子	390,329,990.80	23.14
采埃孚集团	316,838,846.66	18.78
宝洁集团	131,172,728.99	7.78
麦格纳	76,177,999.61	4.52
Dollar Shave Club Israel Ltd.	42,136,934.81	2.50
小 计	956,656,500.87	56.72

3) 2019 年度

客户名称[注]	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
采埃孚集团	602,770,546.09	27.48
均胜电子	263,738,046.36	12.03
戴姆勒集团	218,067,901.18	9.94
宝洁集团	201,258,927.29	9.18

美国车桥	99,221,698.26	4.52
小 计	1,385,057,119.18	63.15

4) 2018 年度

客户名称[注]	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
采埃孚集团	286,114,567.40	17.26
均胜电子	195,291,907.21	11.78
戴姆勒集团	164,984,132.56	9.96
麦格纳	150,374,709.80	9.07
美国车桥	135,939,497.65	8.20
小 计	932,704,814.62	56.27

[注]公司前5名客户的营业收入情况按照客户集团口径披露，其中：采埃孚集团指德国采埃孚股份公司及其子公司，均胜电子指均胜电子股份有限公司及其子公司，戴姆勒集团指戴姆勒股份公司及其子公司，宝洁集团指宝洁集团及其子公司，麦格纳指麦格纳国际股份有限公司及其子公司，美国车桥指美国车桥制造国际控股有限公司及其子公司，Dollar Shave Club Israel Ltd.指Dollar Shave Club Israel Ltd.及其子公司，博格华纳指博格华纳集团及其子公司

2. 税金及附加

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	564,444.33	665,488.64	1,028,440.09	859,105.76
教育费附加及地方教育附加	403,169.83	475,349.02	734,600.07	594,933.71
土地使用税	171,335.00	342,670.00	342,670.00	314,114.17
印花税	72,141.90	102,294.16	206,030.50	66,863.94
残疾人就业保障金		71,928.00	80,620.00	54,300.00
其他海外税	409,298.37	1,015,133.89	425,146.28	278,362.52
合 计	1,620,389.43	2,672,863.71	2,817,506.94	2,167,680.10

3. 销售费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

职工薪酬	34,564,300.43	60,188,731.78	55,618,559.20	45,253,610.21
质量保证金	10,647,962.60	19,086,932.60	15,801,945.16	15,319,108.97
业务推广费	1,743,187.78	1,614,582.92	5,796,613.58	6,998,936.04
差旅费	579,946.85	2,264,437.96	4,614,928.59	7,988,682.69
折旧与摊销	9,952,331.81	18,859,878.41	19,549,251.29	21,108,231.84
IT服务费	775,740.12	1,637,822.21	1,885,310.21	1,539,346.51
办公费	429,808.54	1,089,034.93	1,863,172.94	1,720,658.11
租赁费	255,730.92	1,753,928.74	1,737,173.22	1,259,872.05
保险费	562,688.84	894,494.02	967,223.88	831,305.93
其他	1,432,803.88	2,602,541.28	2,385,738.05	1,813,934.85
合 计	60,944,501.77	109,992,384.85	110,219,916.12	103,833,687.20

4. 管理费用

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	65,514,295.61	112,557,811.64	106,977,013.20	86,076,335.67
折旧与摊销	5,430,051.47	10,263,697.84	9,426,974.79	8,267,316.55
咨询服务费	12,053,684.18	30,289,011.79	24,729,142.36	26,852,062.62
办公费	1,274,516.29	4,379,620.87	8,387,820.14	7,916,743.34
保险费	2,339,660.25	6,092,534.19	6,870,961.46	6,319,792.83
租赁费	448,997.32	5,787,877.66	5,602,939.46	5,175,991.04
差旅费	466,002.14	1,279,059.26	5,245,320.11	5,810,303.13
IT服务费	2,679,097.56	4,940,400.07	4,752,262.50	4,270,428.75
维修费	429,950.16	2,130,736.18	2,224,542.26	2,633,032.19
业务招待费	655,175.68	2,028,891.79	1,880,411.42	1,858,479.30
股份支付费用				8,279,250.00
其他	1,836,064.74	3,186,713.57	4,870,781.19	5,014,090.57
合 计	93,127,495.40	182,936,354.86	180,968,168.89	168,473,825.99

5. 研发费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	32,541,425.01	38,233,318.06	47,472,438.61	65,929,299.22
折旧与摊销	3,795,414.64	3,681,078.44	4,676,633.49	7,262,245.82
租赁费	760,705.86	863,697.30	1,174,736.40	1,811,331.55
IT 软件费用	2,239,386.57	2,497,857.12	3,515,699.57	6,143,850.65
差旅费	257,037.30	212,656.55	386,511.27	595,683.30
专业人员培训费	860,609.69	1,398,612.64	1,346,952.06	2,346,318.30
其他	1,234,743.47	2,721,843.01	1,704,806.59	3,468,771.48
合 计	41,689,322.54	49,609,063.12	60,277,777.99	87,557,500.32

6. 财务费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息费用	22,872,034.84	37,044,201.75	35,644,880.40	32,716,762.54
减：利息收入	55,152.43	225,003.60	390,163.66	539,624.56
净汇兑损益	-34,531,077.21	25,908,008.16	-1,404,658.79	4,071,407.55
银行手续费及其他	1,753,151.46	3,213,645.66	3,104,753.44	3,053,923.03
银行保函手续费	3,470,849.17	6,751,786.91	5,963,037.24	5,589,868.81
借款手续费摊销	2,864,585.51	9,500,265.13	3,054,047.90	1,614,560.89
已确认融资费用	1,236,930.70			
合 计	-2,388,677.96	82,192,904.01	45,971,896.53	46,506,898.26

7. 其他收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
与资产相关的政府补助[注]	109,200.00	218,400.00	327,600.00	
与收益相关的政府补助[注]	26,328,693.83	27,313,170.23	25,754,509.50	1,519,435.32
其他	170,940.08	660,461.05	62,437.53	
合 计	26,608,833.91	28,192,031.28	26,144,547.03	1,519,435.32

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 政府补助之说明

8. 信用减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-2,854,889.20	1,758,592.83	280,953.30
合 计	-2,854,889.20	1,758,592.83	280,953.30

9. 资产减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失				-1,384,107.92
存货跌价损失	-14,690,616.61	-36,688,055.41	-14,653,330.76	-13,738,731.67
商誉减值损失				-35,371,044.41
合 计	-14,690,616.61	-36,688,055.41	-14,653,330.76	-50,493,884.00

10. 资产处置收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益	196.77		20,956,094.18	23,756.38
合 计	196.77		20,956,094.18	23,756.38

注：2019 年度固定资产处置收益主要为 PIA 巴城厂房处置收益，详见本财务报表附注十(二)5 关联方资产转让情况之说明

11. 营业外收入

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
保险赔款		68,800.00	135,882.20	247,950.12
PIA 奥地利前股东 补偿款		3,207,567.57		
其他	99,482.25	313,740.32	634,463.68	24,131.66
合 计	99,482.25	3,590,107.89	770,345.88	272,081.78

12. 营业外支出

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废损失		983,665.97	5,261.22	1,979,799.48
其他	247,384.74	142,050.64	41,162.81	60,751.15
合 计	247,384.74	1,125,716.61	46,424.03	2,040,550.63

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	10,346,162.08	-9,904,129.19	14,337,605.73	21,887,861.55
递延所得税费用	-2,370,444.54	-5,874,267.51	39,303,842.76	-60,657,774.95
合 计	7,975,717.54	-15,778,396.70	53,641,448.49	-38,769,913.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	48,464,961.43	-69,609,522.36	142,879,762.74	-169,558,552.95
按母公司适用税率计算的所得税费用	7,269,744.21	-10,441,428.35	21,431,964.40	-42,389,649.53
子公司适用不同税率的影响	2,231,945.05	-8,631,757.88	16,427,418.58	3,006,115.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,086,735.54	5,243,383.84	9,319,355.53	7,611,887.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及暂时性差异的影响				-4,655,373.68
2019 年高新调整所得税税率对 2018 年末确认的递延所得税资产影响			8,118,961.97	
研发费用加计扣除	-2,612,707.26	-1,948,594.31	-1,656,251.99	-2,342,893.21
所得税费用	7,975,717.54	-15,778,396.70	53,641,448.49	-38,769,913.40

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)35 其他综合收益之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
企业往来款净额	1,930,568.51			3,637,334.24
收回的保证金			3,198,509.04	
利息收入	55,152.43	225,003.60	390,163.66	539,624.56
补贴收入	26,328,693.83	23,573,631.28	13,951,997.03	23,519,433.45
其他	270,422.33	3,590,107.89	1,283,174.00	272,081.46
合 计	28,584,837.10	27,388,742.77	18,823,843.73	27,968,473.71

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
付现的期间费用	50,454,080.60	117,950,145.65	114,977,391.43	135,070,615.37
企业往来款净额		3,836,345.13	779,340.55	
支付的保证金				3,995,649.63
银行手续费	1,753,151.46	3,447,896.05	3,104,753.44	3,053,923.03
其他	247,384.74	142,050.65	46,424.03	267.00

合 计	52,454,616.80	125,376,437.48	118,907,909.45	142,120,455.03
-----	---------------	----------------	----------------	----------------

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
收回土地保证金			2,500,000.00	
合 计			2,500,000.00	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
支付工程项目保证金			6,677,575.86	
合 计			6,677,575.86	

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
收到均胜集团借款		100,000,000.00	10,000,000.00	347,300,000.00
收回银行借款保证金		50,000,000.00		23,406,900.00
合 计		150,000,000.00	10,000,000.00	370,706,900.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付长期借款手续费	8,323,860.89	13,186,976.77		6,206,773.06
支付银行借款保证金			200,000,000.00	
支付信用卡保证金			69,793.51	95,794.13
归还均胜集团借款本息		101,703,145.84	152,499,093.51	268,000,000.00
归还 Joyson Europe Holding GmbH 借款本息		8,415,748.47		
支付的租赁融资费用	13,175,515.11			
合 计	21,499,376.00	123,305,871.08	352,568,887.02	274,302,567.19

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	40,489,243.89	-53,831,125.66	89,238,314.25	-130,788,639.55
加：资产减值准备	17,545,505.81	34,929,462.58	14,372,377.46	50,493,884.00
固定资产折旧	13,822,163.12	30,287,340.81	26,013,162.89	16,815,321.18

使用权资产折旧	12,500,499.95			
无形资产摊销	16,369,870.82	37,500,163.49	36,455,048.42	54,682,063.70
长期待摊费用摊销	3,235,036.84	3,693,562.45	3,493,546.41	1,614,560.89
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)	-196.77	983,665.96	-20,956,094.18	-23,756.38
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)				
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	1,674,198.46	82,365,693.41	45,510,636.83	40,903,795.58
投资损失(收益以“-”号填列)				
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,853,463.92	-4,962,921.55	32,987,631.00	-49,704,522.50
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-4,998,378.15	-905,514.48	2,672,029.73	-10,966,654.23
存货的减少(增加以“-”号填列)	371,002,001.64	-190,814,923.10	129,467,454.26	-323,984,531.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-76,703,112.72	12,088,624.57	16,756,213.98	-27,057,184.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-309,755,237.88	-73,463,165.54	-336,651,277.19	314,007,284.53
其他				8,279,250.00
经营活动产生的现金流量净额	90,035,058.93	-122,129,137.06	39,359,043.86	-55,729,128.96
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				

3) 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	275,116,305.52	180,255,091.20	313,316,937.91	232,624,306.90
减：现金的期初余额	180,255,091.20	313,316,937.91	232,624,306.90	173,492,180.93
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	94,861,214.32	-133,061,846.71	80,692,631.01	59,132,125.97
(2) 现金和现金等价物的构成				
项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1) 现金	275,116,305.52	180,255,091.20	313,316,937.91	232,624,306.90
其中：库存现金	88,995.51	85,133.05	103,587.97	130,874.92
可随时用于支付的银行存款	275,027,310.01	180,169,958.15	313,213,349.94	232,493,431.98
可随时用于支付的其他货币资金				
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	275,116,305.52	180,255,091.20	313,316,937.91	232,624,306.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2021年6月30日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	154,908,040.90	详见本财务附注五(一)1 货币资金之说明
应收账款	84,399,775.79	借款质押
存货	22,969,595.11	借款抵押
固定资产	14,497,623.12	借款抵押
无形资产	57,389,995.97	借款抵押
小 计	334,165,030.89	

(2) 2020年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	150,771,332.45	详见本财务附注五(一)1 货币资金之说明
应收账款	70,526,429.22	借款质押
存货	31,175,869.49	借款抵押
固定资产	15,136,663.84	借款抵押
无形资产	58,008,583.44	借款抵押
小 计	325,618,878.44	

(3) 2019年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	207,795,945.38	详见本财务附注五(一)1 货币资金之说明
应收账款	99,094,532.07	借款质押
存货	45,045,114.43	借款抵押
固定资产	14,741,507.32	借款抵押
小 计	366,677,099.20	

(4) 2018年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	4,247,085.05	详见本财务附注五(一)1 货币资金之说明

应收账款	118,599,082.48	借款质押
存货	21,500,381.04	借款抵押
固定资产	14,801,488.11	借款抵押
小 计	159,148,036.68	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2021年6月30日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,600,019.75	6.4601	16,796,387.59
欧元	24,452,806.79	7.6862	187,949,163.55
加元	1,918,440.49	5.2097	9,994,499.42
克罗地亚库纳	92,723.55	1.0260	95,134.36
瑞士法郎	2,160.45	7.0134	15,152.10
应收账款			
其中：美元	2,294,126.06	6.4601	14,820,283.76
欧元	12,508,419.15	7.6862	96,142,211.27
加元	3,629,696.27	5.2097	18,909,628.66
短期借款			
其中：欧元	49,309,439.56	7.6862	379,002,214.35
应付账款			
其中：美元	4,220,527.45	6.4601	27,265,029.38
欧元	11,036,084.88	7.6862	84,825,555.60
加元	1,404,694.36	5.2097	7,318,036.21
克罗地亚库纳	2,413,481.19	1.0260	2,476,231.70
长期借款			
其中：欧元	93,667,479.30	7.6862	719,946,979.40
一年内到期的非流动负债			

其中：欧元	29,536,414.70	7.6862	227,022,790.67
-------	---------------	--------	----------------

2) 2020年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,349,819.37	6.5249	15,332,336.41
欧元	16,300,355.52	8.0250	130,810,353.05
加元	174,018.41	5.1161	890,295.59
克罗地亚库纳	59,924.41	1.0626	63,675.68
瑞士法郎	5,697.55	7.4006	42,165.29
应收账款			
其中：美元	966,386.67	6.5249	6,305,576.38
欧元	9,223,591.30	8.0250	74,019,320.18
加元	1,264,968.17	5.1161	6,471,703.65
短期借款			
其中：欧元	43,288,364.73	8.0250	347,389,126.96
应付账款			
其中：美元	3,248,836.24	6.5249	21,198,331.58
欧元	9,163,045.57	8.0250	73,533,440.70
加元	3,340,656.17	5.1161	17,091,131.03
克罗地亚库纳	1,236,441.13	1.0626	1,313,842.34
长期借款			
其中：欧元	120,115,345.55	8.0250	963,925,648.04
一年内到期的非流动负债			
其中：欧元	19,549,214.68	8.0250	156,882,447.81

3) 2019年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	971,468.70	6.9762	6,777,159.94
欧元	15,504,813.49	7.8155	121,177,869.83

加元	110,966.46	5.3421	592,793.93
克罗地亚库纳	43,956.79	1.0505	46,176.61
瑞士法郎	771.45	7.2028	5,556.60
应收账款			
其中：美元	6,057,653.55	6.9762	42,259,402.70
欧元	11,048,151.23	7.8155	86,346,825.94
加元	6,031,050.46	5.3421	32,218,474.66
克罗地亚库纳	186,301.53	1.0505	195,709.76
短期借款			
其中：美元	109.08	6.9762	760.96
欧元	58,681,582.77	7.8155	458,625,910.14
应付账款			
其中：美元	1,083,984.91	6.9762	7,562,095.53
欧元	7,436,804.56	7.8155	58,122,346.04
加元	5,368,237.69	5.3421	28,677,662.56
克罗地亚库纳	927,647.38	1.0505	974,493.57
瑞士法郎	1,100.00	7.2028	7,923.08
波兰兹罗提	1,300.00	1.8368	2,387.84
长期借款			
其中：欧元	113,203,418.00	7.8155	884,741,313.38
一年内到期的非流动负债			
其中：欧元	19,882,548.00	7.8155	155,392,053.89

4) 2018年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,694,619.67	6.8632	11,630,513.72
欧元	23,232,273.69	7.8473	182,310,621.33
加元	1,154,185.40	5.0381	5,814,901.46
克罗地亚库纳	1,279,905.50	1.0587	1,355,035.95
瑞士法郎	522.10	6.9494	3,628.28

波兰兹罗提	506.00	1.8271	924.51
应收账款			
其中：美元	3,073,712.18	6.8632	21,095,501.43
欧元	16,430,438.76	7.8473	128,934,582.08
加元	1,585,996.48	5.0381	7,990,408.87
短期借款			
其中：欧元	46,526,625.78	7.8473	365,108,390.48
应付账款			
其中：美元	5,730,682.05	6.8632	39,330,817.05
欧元	14,422,709.99	7.8473	113,179,332.10
加元	923,993.66	5.0381	4,655,172.46
克罗地亚库纳	170,736.52	1.0587	180,758.75
匈牙利福林	112,600.00	0.0244	2,747.44
瑞士法郎	1,855.00	6.9494	12,891.14
波兰兹罗提	2,700.00	1.8271	4,933.17
长期借款			
其中：欧元	127,746,278.00	7.8473	1,002,463,367.35
一年内到期的非流动负债			
其中：欧元	20,081,432.38	7.8473	157,585,024.32

(2) 境外经营实体说明

境外子公司名称	境外主要经营地	记账本位币
PIA 控股	德国	欧元
PIA 巴城	德国	欧元
PIA 安贝格	德国	欧元
PIA 服务中心	德国	欧元
PIA 奥地利	奥地利	欧元
PIA 美国	美国	美元
PIA 加拿大	加拿大	加元
PIA 克罗地亚	克罗地亚	库纳

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2021 年 1-6 月

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说 明
年产 200 台（套）的高端 自动化成套装备技改项目	1,638,000.00		109,200.00	1,528,800.00	其他收益	
小 计	1,638,000.00		109,200.00	1,528,800.00		

②与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
先进技术引进奖励	10,000,000.00	其他收益	[注 1]
2021 年第一批产业扶持资金	10,000,000.00	其他收益	[注 2]
PIA 加拿大疫情补助	3,239,371.72	其他收益	[注 3]
“凤凰行动”专项资金	3,000,000.00	其他收益	[注 4]
奥地利新冠疫情补贴	59,258.92	其他收益	[注 5]
奥地利培训津贴	24,063.19	其他收益	[注 6]
以工代训补贴	6,000.00	其他收益	[注 7]
小 计	26,328,693.83		

[注 1]本公司于 2021 年 3 月收到均胜集团支付的财政奖励款 1,000 万元，根据宁波国家高新技术产业开发区工业和信息化局下发的《关于对均胜集团有限公司进行财政奖励（补贴）的情况说明》，确认该款项系对本公司的扶持制造业赋智赋能重点服务提供商项目的补贴，用于支持本公司从海外引进先进技术所产生的费用，公司于 2021 年 3 月确认为政府补助收入

[注 2]根据宁波国家高新区（新材料科技城）管委会下发的《关于加快金融业集聚发展推进企业上市和并购重组的政策意见实施细则》（甬高新〔2018〕56 号），本公司于 2021 年 3 月收到政府补助 1,000 万元

[注 3]根据加拿大税务局 2021 年公布的《Canada Emergency Wage Subsidy (CEWS)》，子公司 PIA 加拿大于 2021 年 3-5 月收到加拿大紧急薪资政府补助 323.94 万元

[注 4]根据宁波市人民政府金融工作办公室、宁波市财政局下发的《宁波市金融办 宁

波市财政局 关于印发“凤凰行动”宁波计划专项资金管理办法的通知》（甬高新〔2018〕50号），本公司于2021年6月收到专项资金300万元

[注5]根据奥地利联邦发展和融资银行（AWS: Austria Wirtschaftsservice）下发的《Förderungszusage: COVID-19 Förderung Für betriebliche Testungen》，子公司PIA奥地利于2021年6月收到政府补助59,258.92元

[注6]根据奥地利公共就业服务处（AMS: Public Employment Service Austria）下发的《Mitteilung zur Schulungskostenbeihilfe für Beschäftigte in Kurzarbeit》，子公司PIA奥地利于2021年5月收到政府补助24,063.19元

[注7]根据宁波市人力资源和社会保障局、宁波市财政局下发的《宁波市人力资源和社会保障局 宁波市财政局关于开展企业以工代训补贴工作的通知》（甬人社发〔2020〕44号），本公司于2021年收到政府补助6,000元

2) 2020年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
年产200台（套）的高端自动化成套装备技改项目	1,856,400.00		218,400.00	1,638,000.00	其他收益	
小计	1,856,400.00		218,400.00	1,638,000.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
“奥林匹亚”项目政府补助	4,400,000.00		4,400,000.00		其他收益	
小计	4,400,000.00		4,400,000.00			

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
PIA 加拿大疫情补助	9,088,447.30	其他收益	[注1]
2020 第二批创新型企业树强扶优专项资金补助	3,000,000.00	其他收益	[注2]
PIA 奥地利研发项目相关补助	2,288,186.84	其他收益	[注3]
上市辅导备案奖励	2,000,000.00	其他收益	[注4]
工业技改补助	1,000,000.00	其他收益	[注5]

2020 第九批科技项目经费	736,100.00	其他收益	[注 6]
2020 第十一批科技项目经费	700,000.00	其他收益	[注 7]
奥地利就业奖金	659,661.33	其他收益	[注 8]
均普苏州房租补贴	570,000.00	其他收益	[注 9]
2020 第二批防疫专项资金	500,000.00	其他收益	[注 10]
口罩机研发奖励	500,000.00	其他收益	[注 11]
中央外经贸发展专项资金	371,300.00	其他收益	[注 12]
2020 年失业保险稳岗返还款	330,057.76	其他收益	[注 13]
2020 第四批工业和软件信息企业扶持资金	327,200.00	其他收益	[注 14]
2020 第一批科技项目经费	200,000.00	其他收益	[注 15]
2020 第二批科技项目经费	200,000.00	其他收益	[注 16]
吸纳高校毕业生社保补贴	185,817.00	其他收益	[注 17]
2020 第十二批科技项目经费	100,000.00	其他收益	[注 18]
2020 第三批产业扶持资金	60,000.00	其他收益	[注 19]
2020 第六批工业和软件信息企业扶持资金	39,600.00	其他收益	[注 20]
2020 第四批工业和软件信息企业扶持资金	27,300.00	其他收益	[注 21]
重点工程奖励	20,000.00	其他收益	[注 22]
以工代训补贴	7,500.00	其他收益	[注 23]
国内授权发明专利年费补助	2,000.00	其他收益	[注 24]
小 计	22,913,170.23		

[注 1]根据加拿大税务局 2020 年公布的《Canada Emergency Wage Subsidy (CEWS)》，子公司 PIA 加拿大于 2020 年收到加拿大紧急薪资政府补助 908.84 万元

[注 2]根据宁波国家高新区（新材料科技城）管委会下发的《宁波国家高新区（新材料科技城）管委会关于创新型企业树强扶优的若干意见（修订）》（甬高科〔2020〕45 号），本公司于 2020 年收到专项资金补助 300 万元

[注 3]根据奥地利联邦财政部下发的《Bescheid über die Festsetzung folgender Prämie für das Wirtschaftsjahr 2014》、《Bescheid über die Festsetzung folgender Prämie für das Wirtschaftsjahr 2015》等文件，子公司 PIA 奥地利基于“激光焊接技术

领域的发展”等研发项目于 2020 年收到研发补助 228.82 万元

[注 4]根据宁波国家高新区（新材料科技城）管委会下发的《宁波国家高新区（新材料科技城）管委会关于加快金融业聚集发展推进企业上市和并购重组的政策意见》（甬高科〔2018〕56 号），本公司于 2020 年收到上市辅导备案奖励 200 万元

[注 5]根据宁波国家高新区工业和信息化局、宁波国家高新区财政局下发的《关于下达宁波国家高新区 2019 年度第一批产业扶持资金（工业技改补助）的通知》（甬高新工〔2020〕18 号），本公司于 2020 年收到工业技改补助 100 万元

[注 6]根据宁波国家高新区科学技术局、宁波国家高新区财政局下发的《关于下达宁波国家高新区（新材料科技城）2020 年第九批科技项目经费计划的通知》（甬高新科〔2020〕37 号），本公司于 2020 年收到科技项目经费 73.61 万元

[注 7]根据宁波国家高新区科学技术局、宁波国家高新区财政局下发的《关于下达宁波国家高新区（新材料科技城）2020 年度第十一批科技项目经费计划的通知》（甬高新科〔2020〕40 号），本公司于 2020 年收到科技项目经费 70 万元

[注 8]根据奥地利联邦财政部下发的《Sonderrichtlinie “Beschäftigungsbonus”》，子公司 PIA 奥地利于 2020 年收到奥地利就业奖金 65.97 万元

[注 9]根据苏州工业园区管理委员会下发的《苏州工业园区关于鼓励和发展核心产业的若干意见》（苏园管〔2014〕71 号）及《苏州工业园区核心产业发展资金管理办法》，子公司均普苏州于 2020 年收到用房补贴 57 万元

[注 10]根据宁波国家高新区经济发展局下发的《宁波国家高新区经济发展局关于落实〈宁波国家高新区（新材料科技城）党工委管委会关于促进企业复工复产的若干意见〉的实施细则》（甬高新经〔2020〕9 号），本公司于 2020 年收到防疫专项资金 50 万元

[注 11]根据宁波市经济和信息化局下发的《关于公布 2020 年口罩统调、口罩机研制、服装企业转产口罩、熔喷布研发奖励企业名单的通知》（甬经信笺〔2020〕978 号），本公司于 2020 年收到口罩机研发奖励 50 万元

[注 12]根据宁波市财政局、商务局下发的《关于下达 2020 年中央外经贸发展（2019 年外贸稳中提质、对外投资合作、服务贸易等项目）专项资金的通知》（甬财政发〔2020〕1156 号），本公司于 2020 年收到专项资金 37.13 万元

[注 13]根据宁波市人力资源和社会保障局、宁波市财政局下发的《关于做好 2020 年失业保险稳岗返还工作的通知》（甬人社发〔2020〕13 号），本公司于 2020 年收到社会保障

政府补助 33.01 万元

[注 14]根据宁波国家高新区工业和信息化局、宁波国家高新区财政局下发的《关于下达宁波国家高新区(新材料科技城)2020 年度第四批工业和软件信息企业扶持资金的通知》(甬高新工(2020)35 号),本公司于 2020 年收到扶持资金 32.72 万元

[注 15]根据宁波国家高新区科学技术局、宁波国家高新区财政局下发的《关于下达宁波国家高新区(新材料科技城)2020 年度第一批科技项目经费计划的通知》(甬高新科(2020)4 号),本公司于 2020 年收到科技项目经费 20 万元

[注 16]根据宁波市科学技术局下发的《关于征集新冠肺炎疫情防控应急科技攻关增补项目的通知》(甬科社(2020)15 号),本公司于 2020 年收到科技项目经费 20 万元

[注 17]根据宁波市人民政府科技部下发的《用人单位吸纳高校毕业生社保补贴申报须知》,本公司于 2020 年收到社保补贴 18.58 万元

[注 18]根据宁波国家高新区科学技术局、宁波国家高新区财政局下发的《关于下达宁波国家高新区(新材料科技城)2020 年度第十二批科技项目经费计划的通知》(甬高新科(2020)43 号),本公司于 2020 年收到科技项目经费 10 万元

[注 19]根据宁波国家高新区经济发展局、宁波国家高新区财政局下发的《宁波国家高新区(新材料科技城)管委会关于下达 2020 年度第三批产业扶持资金的通知》(甬高新经(2020)65 号),本公司于 2020 年收到产业扶持资金 6 万元

[注 20]根据宁波国家高新区工业和信息化局、宁波国家高新区财政局下发的《关于下达宁波国家高新区(新材料科技城)2020 年度第六批工业和软件信息企业扶持资金的通知》(甬高新工(2020)36 号),本公司于 2020 年收到企业扶持资金 3.96 万元

[注 21]根据宁波国家高新区工业和信息化局、宁波国家高新区财政局下发的《关于下达宁波国家高新区(新材料科技城)2020 年度第四批工业和软件信息企业扶持资金的通知》(甬高新工(2020)35 号),本公司于 2020 年收到企业扶持资金 2.73 万元

[注 22]根据宁波国家高新区经济发展局下发的《关于 2019 年度重点工程奖励经费的发放通知》(甬高新经(2020)76 号),本公司于 2020 年收到工程奖励 2 万元

[注 23]根据宁波市人力资源和社会保障局、宁波市财政局下发的《宁波市人力资源和社会保障局 宁波市财政局 关于开展企业以工代训补贴工作的通知》(甬人社发(2020)44 号),本公司于 2020 年收到补贴 7,500.00 元

[注 24]根据宁波市科技局《宁波市科技局关于印发《宁波市知识产权(专利)资助管

理办法》（暂行）的通知》（甬科知〔2018〕35号），本公司于2020年收到补助2,000.00元

④ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
专项再贷款贴息		156,300.00	156,300.00		财务费用	[注]

[注]根据中国人民银行下发的《中国人民银行关于发放专项再贷款、支持防控新型冠状病毒感染的肺炎疫情有关事项的通知》（银发〔2020〕28号）以及宁波市政府办公厅下发的《关于印发宁波市支持防控新冠肺炎疫情专项再贷款财政贴息实施细则的通知》（甬防办〔2020〕48号），本公司于2020年收到专项再贷款贴息156,300.00元

3) 2019年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
年产200台（套）的高端自动化成套装备技改项目		2,184,000.00	327,600.00	1,856,400.00	其他收益	[注]
小计		2,184,000.00	327,600.00	1,856,400.00		

[注]根据宁波市财政局和宁波市经济和信息化局下发的《关于下达2019年度第五批工业和信息化发展专项资金（“中国制造2025”专项）等的通知》（甬财政发〔2019〕852号），本公司以“年产200台（套）的高端自动化成套装备技改项目”于2019年收到项目补助2,184,000.00元，并按对应资产的折旧年限进行摊销

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
“奥林匹亚”项目政府补助		22,000,000.00	17,600,000.00	4,400,000.00	其他收益	[注]
小计		22,000,000.00	17,600,000.00	4,400,000.00		

[注]根据宁波市经济和信息化委员会、宁波市推进“中国制造2025”工作领导小组办公室、宁波市财政局下发的《关于印发宁波市推进“中国制造2025”试点示范城市建设的若干意见的实施细则的通知》（甬经信综调〔2017〕174号）以及宁波国家高新技术产业开发区经济发展局发布的《关于均胜集团财政奖励（补贴）的情况说明》，本公司于2019年确认“奥林匹亚”项目补助收入1,760万元

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
PIA 奥地利研发项目相关补助	3,910,859.50	其他收益	[注 1]
智能制造工程服务补助	2,000,000.00	其他收益	[注 2]
并购奥地利马卡里奥公司的项目前期费用资助	970,950.00	其他收益	[注 3]
宁波市级企业研发投入补助经费	624,700.00	其他收益	[注 4]
外国专家局“海外工程师”年薪资助	300,000.00	其他收益	[注 5]
宁波国家高新区第二批科技项目经费	200,000.00	其他收益	[注 6]
宁波国家高新区 2019 年第 12 批科技项目补助	120,000.00	其他收益	[注 7]
产业扶持资金	28,000.00	其他收益	[注 8]
小 计	8,154,509.50		

[注 1] 子公司 PIA 奥地利因基于云服务的工业设备维护决策辅助系统等研发项目获得的相关补助

[注 2] 根据宁波市经济和信息化委员会和宁波市财政局下发的《关于开展 2018 年度智能制造工程服务公司补助申请工作的通知》（甬经信技改〔2018〕240 号），公司满足相应的条件，在 2019 年收到 200 万补助资金

[注 3] 根据宁波市商务委员会、宁波市财政局下发的《关于下达中央外经贸发展专项资金（2017 年度对外投资合作项目）专项资金的通知》（甬财政发〔2018〕1076 号），本公司因并购奥地利马卡里奥公司的项目，于 2019 年收到项目前期费用资助 970,950.00 元

[注 4] 根据宁波市科学技术局和宁波市财政局下发的《宁波市企业研发投入后补助管理暂行办法》（甬科计〔2018〕22 号），本公司于 2019 年收到市级企业研发投入补助经费 624,700.00 元

[注 5] 根据宁波市人事局发布的《〈宁波市鼓励企业引进“海外工程师”暂行办法〉实施细则》（甬人引〔2010〕4 号），公司于 2019 年收到“海外工程师”年薪资助 30 万元

[注 6] 根据宁波国家高新区科技局、宁波国家高新区财政局下发的《关于下达宁波国家高新区（新材料科技城）2019 年度第二批科技项目经费计划的通知》（甬高新科〔2019〕5 号），本公司于 2019 年收到科技项目经费 20 万元

[注 7] 根据宁波国家高新技术产业开发区科学技术局发布的《关于公布 2019 年宁波国家高新区（新材料科技城）企业工程（技术）中心建设项目的通知》（甬高新科〔2019〕23

号)，本公司于 2019 年收到高新区 2019 年第 12 批科技项目经费 12 万元

[注 8]根据宁波国家高新区（新材料科技城）管委会文件《宁波国家高新区（新材料科技城）管委会关于加快金融业集聚发展推进企业上市和并购重组的政策意见》（甬高科（2018）56 号），本公司于 2019 年收到鼓励资金 2.8 万元

④ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末递 延收益	本期结转 列报项目	说明
并购奥地利马卡里奥公司的项目贷款贴息资助		3,551,050.00	3,551,050.00		财务费用	[注]

[注]根据宁波市商务委员会、宁波市财政局下发的《关于下达中央外经贸发展专项资金（2017 年度对外投资合作项目）专项资金的通知》（甬财政发（2018）1076 号）、《关于下达 2018 年商务促进（2017 年度走出去项目）专项资金的通知》（甬财政发（2018）1077 号）及宁波市商务局下发的《市商务局关于宁波均胜电子股份有限公司等企业享受 2019 年度中央外经贸发展（对外投资合作）专项资金有关情况的函》，本公司于 2019 年收到贷款贴息资助 3,551,050.00 元

4) 2018 年度

①与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
PIA 奥地利研发项目相关补助	1,459,435.32	其他收益	[注 1]
宁波市智能化改造项目补助	60,000.00	其他收益	[注 2]
小 计	1,519,435.32		

[注 1]子公司 PIA 奥地利因基于云服务的工业设备维护决策辅助系统等研发项目获得的相关补助

[注 2]根据宁波市经济和信息化委员会、宁波市财政局下发的《关于印发〈宁波市推进规上企业智能化改造诊断服务工作实施方案〉的通知》（甬经信技改〔2017〕251 号）、《关于公布 2017 年度符合要求的智能化改造诊断报告名单的通知》（甬经信技改〔2018〕100 号），在 2018 年收到 6 万元补助资金

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

计入当期损益的政府补助金额	26,437,893.83	27,687,870.23	29,633,159.50	1,519,435.32
---------------	---------------	---------------	---------------	--------------

4. 套期

现金流量套期

PIA奥地利及PIA加拿大为规避所持有美元现金流量变动风险（即被套期风险），与境外当地银行签订了《远期外汇合同》（即套期工具），该项套期为现金流量套期，指定该套期关系的会计期间为2018-2021年。本公司采用比率分析法对该套期的有效性进行评价。本期现金流量套期相关财务信息如下：

2021年1-6月

被套期项目名称	套期工具	现金流量预期发生期间及其影响损益的期间	套期有效部分	
			本期发生额	本期末累计金额（套期储备）
美元	远期外汇合同	2021年度	-2,829,490.30	-3,058,502.77
美元	远期外汇合同	2021年度	98,790.20	1,312,660.61
小计			-2,730,700.10	-1,745,842.16

2020年度

被套期项目名称	套期工具	现金流量预期发生期间及其影响损益的期间	套期有效部分	
			本期发生额	本期末累计金额（套期储备）
美元	远期外汇合同	2021年度	832,933.76	-229,012.47
美元	远期外汇合同	2021年度	1,361,244.47	1,213,870.41
小计			2,194,178.23	984,857.94

2019年度

被套期项目名称	套期工具	现金流量预期发生期间及其影响损益的期间	套期有效部分	
			本期发生额	本期末累计金额（套期储备）
美元	远期外汇合同	2020年度	-272,533.03	-1,061,946.23
美元	远期外汇合同	2020年度	2,456,676.55	-147,374.06
小计			2,184,143.52	-1,209,320.29

2018年度

被套期项目名称	套期工具	现金流量预期发生期间及其影响损益的期间	套期有效部分	
			本期发生额	本期末累计金额（套期储备）
美元	远期外汇合同	2019年度	-5,821,011.29	-789,413.20
美元	远期外汇合同	2019年度	-2,604,050.61	-2,604,050.61

小 计			-8,425,061.90	-3,393,463.81
-----	--	--	---------------	---------------

六、合并范围的变更

(一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2019 年度				
均普苏州	新设成立	2019.1.21	2,500 万元	100.00%

(二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2020 年度				
苏州迈茨丽特	清算注销	2020.3.12		
2018 年度				
均普机器人	清算注销	2018.11.19	45,205,485.73	-753,423.50

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
PIA 控股	德国	德国	投资控股	100		设立
PIA 巴城	德国	德国	汽车自动化,系统车 床制造		100	同一控制下合 并
PIA 安贝格	德国	德国	汽车自动化,系统车 床制造		100	同一控制下合 并
PIA 美国	美国	美国	汽车自动化,系统车 床制造		100	同一控制下合 并
均普机器人	宁波	宁波	汽车自动化,系统车 床制造		100	同一控制下合 并
PIA 奥地利	奥地利	奥地利	汽车动力,系统制造		100	非同一控制下 合并
PIA 加拿大	加拿大	加拿大	汽车动力,系统制造		100	非同一控制下 合并
PIA 克罗地亚	克罗地亚	克罗地亚	汽车动力,系统制造		100	非同一控制下 合并
PIA 服务中心	德国	德国	汽车动力,系统制造		100	非同一控制下 合并
苏州迈茨丽特	苏州	苏州	汽车动力,系统制造		100	非同一控制下 合并
均普苏州	苏州	苏州	汽车动力,系统制造	100		设立

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)4 应收账款、及五(一)7 其他应收款之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2021 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 29.97%（2020 年 12 月 31 日：29.72%；2019 年 12 月 31 日：40.14%；2018 年 12 月 31 日：39.49%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2021. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	4, 291, 422. 22	4, 291, 422. 22	4, 291, 422. 22		
银行借款	1, 581, 550, 084. 27	1, 649, 661, 896. 60	832, 876, 603. 10	639, 057, 233. 23	177, 728, 060. 27
应付账款	212, 137, 423. 58	212, 137, 423. 58	212, 137, 423. 58		
其他应付款	14, 985, 083. 21	14, 985, 083. 21	14, 985, 083. 21		
租赁负债	79, 209, 381. 61	83, 056, 120. 99	26, 431, 573. 84	47, 017, 100. 88	9, 607, 446. 27
小 计	1, 892, 173, 394. 89	1, 964, 131, 946. 60	1, 090, 722, 105. 95	686, 074, 334. 11	187, 335, 506. 54

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	4, 388, 884. 07	4, 388, 884. 07	4, 388, 884. 07		
银行借款	1, 576, 608, 075. 14	1, 620, 157, 314. 58	630, 399, 820. 22	539, 009, 746. 08	450, 747, 748. 28
应付账款	165, 872, 188. 72	165, 872, 188. 72	165, 872, 188. 72		
其他应付款	14, 959, 563. 57	14, 959, 563. 57	14, 959, 563. 57		
小 计	1, 761, 828, 711. 50	1, 805, 377, 950. 94	815, 620, 456. 58	539, 009, 746. 08	450, 747, 748. 28

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1, 499, 248, 504. 76	1, 561, 902, 082. 24	632, 685, 465. 36	384, 900, 432. 50	544, 316, 184. 38
应付账款	121, 535, 440. 09	121, 535, 440. 09	121, 535, 440. 09		
其他应付款	29, 795, 464. 64	29, 795, 464. 64	29, 795, 464. 64		
小 计	1, 650, 579, 409. 49	1, 713, 232, 986. 97	784, 016, 370. 09	384, 900, 432. 50	544, 316, 184. 38

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1, 525, 156, 782. 15	1, 603, 276, 949. 18	541, 735, 771. 39	352, 427, 267. 31	709, 113, 910. 48
应付账款	219, 292, 756. 27	219, 292, 756. 27	219, 292, 756. 27		
其他应付款	189, 610, 444. 52	189, 610, 444. 52	189, 610, 444. 52		

小 计	1,934,059,982.94	2,012,180,149.97	950,638,972.18	352,427,267.31	709,113,910.48
-----	------------------	------------------	----------------	----------------	----------------

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2021年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,104,545,700.00元（2020年12月31日：人民币1,223,775,000.00元；2019年12月31日：人民币1,286,510,473.75元；2018年12月31日：人民币1,382,549,357.33元），在其他变量不变的假设下，假定利率上升50个基准点，将会导致本公司所有者权益和净利润减少人民币4,474,534.08元（2020年：人民币4,974,337.50元；2019年：人民币5,180,037.39元；2018年：人民币5,390,576.70元）。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2021年6月30日

项 目	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
持续的公允价值计量				

1. 应收款项融资			300,716.02	300,716.02
2. 交易性金融资产		1,312,660.61		1,312,660.61
衍生金融资产		1,312,660.61		1,312,660.61
持续以公允价值计量的资产总额		1,312,660.61	300,716.02	1,613,376.63
3. 交易性金融负债		3,058,502.77		3,058,502.77
衍生金融负债		3,058,502.77		3,058,502.77
持续以公允价值计量的负债总额		3,058,502.77		3,058,502.77

2. 2020年12月31日

项 目	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
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			7,417,834.39	7,417,834.39
2. 交易性金融资产		1,213,870.41		1,213,870.41
衍生金融资产		1,213,870.41		1,213,870.41
持续以公允价值计量的资产总额		1,213,870.41	7,417,834.39	8,631,704.80
3. 交易性金融负债		229,012.47		229,012.47
衍生金融负债		229,012.47		229,012.47
持续以公允价值计量的负债总额		229,012.47		229,012.47

3. 2019年12月31日

项 目	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
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			13,549,029.10	13,549,029.10
持续以公允价值计量的资产总额			13,549,029.10	13,549,029.10
2. 交易性金融负债		1,209,320.29		1,209,320.29
衍生金融负债		1,209,320.29		1,209,320.29
持续以公允价值计量的负债总额		1,209,320.29		1,209,320.29

4. 2018年12月31日

项 目	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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融负债		3,393,463.81		3,393,463.81
衍生金融负债		3,393,463.81		3,393,463.81
持续以公允价值计量的负债总额		3,393,463.81		3,393,463.81

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值系采用根据境外当地银行期末提供的相关衍生金融工具公允价值确定。

(三) 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

本集团其他金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项和应付款项等。由于上述金融资产和负债预计变现时限较短，因此其账面价值与公允价值差异不重大。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
均胜集团	宁波，中国	实业项目投资，企业管理咨询，自有房屋租赁等	12,000.00	60.8112	60.8112

(2) 本公司最终控制方是自然人王剑峰先生。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波均胜电子股份有限公司	受同一最终控制方控制的公司
JOYNEXT Sp. z. o. o (原名：Preh Car Connect Polska Sp. z o. o.)	受同一最终控制方控制的公司
Joyson Safety Systems Acquisition LLC	受同一最终控制方控制的公司
Joyson Safety Systems Sachsen GmbH	受同一最终控制方控制的公司
Key Safety Restraint Systems, Inc.	受同一最终控制方控制的公司
Preh de Mexico, S. A. de C. V.	受同一最终控制方控制的公司
Preh GmbH	受同一最终控制方控制的公司

Preh, Inc.	受同一最终控制方控制的公司
Preh Portugal, Lda	受同一最终控制方控制的公司
Preh Romania S.R.L.	受同一最终控制方控制的公司
Preh Thüringen GmbH	受同一最终控制方控制的公司
均胜汽车安全系统（上海）有限公司	受同一最终控制方控制的公司
均胜汽车安全系统（长兴）有限公司	受同一最终控制方控制的公司
宁波均联智行科技股份有限公司 （原名：宁波均联智行科技有限公司）	受同一最终控制方控制的公司
宁波均胜科技有限公司	受同一最终控制方控制的公司
宁波均胜汽车安全系统有限公司	受同一最终控制方控制的公司
宁波普瑞均胜汽车电子有限公司	受同一最终控制方控制的公司
宁波东钱湖旅游度假区韩岭古村开发有限公司	受同一最终控制方控制的公司
Joyson Auto Safety Holdings S.A.	受同一最终控制方控制的公司
均胜汽车安全系统（湖州）有限公司	受同一最终控制方控制的公司
均胜均安汽车电子（上海）有限公司	受同一最终控制方控制的公司
Joyson Europe Holding GmbH	受同一最终控制方控制的公司
Key Safety Systems RO. S.R.L.	受同一最终控制方控制的公司
Key Automotive of Florida, LLC	受同一最终控制方控制的公司
JOYSONQUIN Automotive Systems Romania S.R.L.	受同一最终控制方控制的公司的 联营企业
宁波均胜群英汽车系统股份有限公司	受同一最终控制方控制的公司的 联营企业
宁波均胜新能源汽车技术有限公司	受同一最终控制方控制的公司的 联营企业
长春均胜汽车零部件有限公司	受同一最终控制方控制的公司的 联营企业

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
Preh GmbH	采购商品/接受劳务	23,014.98	213,523.25	2,831,952.44	9,235,913.81
宁波均胜群英汽车系统股份有限公司	采购商品/接受劳务		3,424,865.14	1,146,713.69	476,708.66
宁波均胜科技有限公司	采购商品		2,265,952.50		

宁波均胜汽车安全系统有限公司	采购商品	423,407.00	492,062.56		
----------------	------	------------	------------	--	--

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
Preh GmbH	销售商品	54,345,035.18	276,519,397.75	148,742,730.01	176,911,733.12
Joyson Auto Safety Holdings S.A.	销售商品	8,725,469.65	48,274,394.15	72,188,572.84	18,015,664.23
宁波均胜群英汽车系统股份有限公司	销售商品	2,478,380.23	2,200,000.00	8,091.04	320,977.55
宁波均胜智行科技股份有限公司	销售商品	3,285,848.17	38,394,169.00	42,798,652.47	43,532.31
宁波均胜科技有限公司	销售商品	7,600,000.00	24,942,029.90		

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2021年1-6月确认的租赁收入	2020年度确认的租赁收入	2019年度确认的租赁收入	2018年度确认的租赁收入
Preh GmbH	房屋建筑物			70,121.93	283,485.41

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2021年1-6月确认的租赁费	2020年度确认的租赁收入	2019年度确认的租赁费	2018年度确认的租赁费
宁波均胜电子股份有限公司	房屋建筑物	1,840,000.92	2,800,000.00	1,993,163.40	1,644,242.64

3. 关联担保情况

(1) 明细情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
均胜集团	7,800万欧元	2017年6月8日	见其他说明	否
均胜集团	5,900万欧元	2017年6月9日	见其他说明	否
均胜集团	5,000万元	2020年2月27日	见其他说明	否
均胜集团	4,500万元	2020年3月4日	见其他说明	否
均胜集团	5,000万元	2020年3月31日	见其他说明	否
均胜集团	20,000万元	2020年12月24日	见其他说明	否
均胜集团	10,000万元	2021年6月7日	见其他说明	否
宁波东钱湖旅游度假区韩岭古村开发有限公司				

(2) 其他说明

1) 2017年6月8日,本公司与中国银行股份有限公司宁波市分行签订了《承诺性定期贷款协议》,借款总额为欧元7,800万元,借款期限为自首次提款之日起七年,首次提款日为2017年6月14日。均胜集团使用其持有的均胜电子的无限售流通股3,000万股(转增后变更为4,200万股)提供质押担保,同时提供了连带责任保证担保,保证期间为被担保债务履行期限届满之日后满两年时止。

2) 2017年6月9日,本公司与中国工商银行股份有限公司宁波市分行签订了《并购借款合同》,借款总额为欧元5,900万元,借款期限为自首次提款之日起七年,首次提款日为2017年6月22日。均胜集团使用其持有的均胜电子的无限售流通股2,000万股(转增后变更为2,800万股)提供质押担保,同时提供了连带责任保证担保,保证期间为自借款期限届满之次日起两年时止。2019年12月13日,均胜集团解除2,800万股股票质押担保,均胜集团担保方式变更为全额连带责任保证担保。2020年6月,均胜集团担保方式变更为10,000万元银行存单质押及连带责任保证担保。2021年8月,借款担保方式变更为本公司保证金15,000万元、均胜集团持有均胜电子无限售流通股1,120万股股票质押及均胜集团连带责任保证担保。

3) 2020年2月27日,均胜集团与国家开发银行宁波市分行签订了《保证合同》,为本公司与国家开发银行宁波市分行签订的总额为人民币5,000万元的借款合同提供连带责任担保,担保期间为主合同项下债务履行期届满之日起三年。截至2021年6月30日该保证合同项下无借款余额。

4) 2020年3月4日,均胜集团与中国银行股份有限公司宁波市分行签订了《最高额保证合同》,为本公司与中国银行股份有限公司宁波市分行自2020年3月4日起至2023年3月3日止签订的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同提供连带责任担保,担保额度为人民币4,500万元,担保期间为约定的主债权发生期间届满之日起两年。截至2021年6月30日该保证合同项下无借款余额。

5) 2020年3月31日,均胜集团与中国银行股份有限公司宁波市分行签订了《最高额保证合同》,为本公司与中国银行股份有限公司宁波市分行自2020年3月31日起至2023年3月30日止签订的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同提供连带责任担保,担保额度为人民币5,000万元,担保期间为约定的主债权发生期间届满之日起两年。截至2021年6月30日该保证合同项下无借款余额。

6) 2020年12月24日,均胜集团与中国银行股份有限公司宁波市分行签订了《最高额保证合同》,为本公司与中国银行股份有限公司宁波市分行自2020年12月24日起至2023年12月23日止签订的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同提供连带责任担保,担保额度为人民币20,000万元,担保期间为约定的主债权发生期间届满之日起两年。截至2021年6月30日借款余额为人民币15,000万元。

7) 2021年6月7日,本公司与北京银行股份有限公司宁波分行签订了《综合授信合同》,

最高授信额度为 10,000 万元，额度最长占用期限自 2021 年 6 月 7 日起至 2024 年 6 月 6 日止。均胜集团为该授信合同下订立的全部具体业务合同提供连带责任担保，担保额度为 10,000 万元；同时，宁波东钱湖旅游度假区韩岭古村开发有限公司以其位于宁波市东钱湖韩岭水街的 21 套房产为该授信合同下订立的全部具体业务合同项下的全部债务提供抵押担保。截至 2021 年 6 月 30 日借款余额为人民币 10,000 万元。

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
均胜集团	23,300,000.00	2017 年 11 月 8 日	2019 年 1 月 2 日	流动资金借款
均胜集团	26,700,000.00	2017 年 11 月 8 日	2019 年 12 月 12 日	流动资金借款
均胜集团	4,000,000.00	2017 年 12 月 21 日	2019 年 12 月 12 日	流动资金借款
均胜集团	4,000,000.00	2018 年 1 月 8 日	2019 年 12 月 12 日	流动资金借款
均胜集团	5,300,000.00	2018 年 3 月 20 日	2019 年 12 月 12 日	流动资金借款
均胜集团	35,000,000.00	2018 年 6 月 8 日	2019 年 12 月 12 日	流动资金借款
均胜集团	35,000,000.00	2018 年 6 月 21 日	2019 年 12 月 12 日	流动资金借款
均胜集团	10,000,000.00	2019 年 6 月 3 日	2019 年 12 月 12 日	流动资金借款
均胜集团	268,000,000.00	2018 年 11 月 29 日	2018 年 11 月 30 日	流动资金借款
Joyson Europe Holding GmbH	100 万欧元	2017 年 3 月 10 日	2020 年 1 月 20 日	流动资金借款
均胜集团	100,000,000.00	2020 年 2 月 25 日	2020 年 3 月 6 日	流动资金借款

关联方资金拆借利息情况

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
均胜集团	资金拆借利息		132,916.66	4,764,739.74	4,499,120.42
Joyson Europe Holding GmbH	资金拆借利息		11,545.07	206,260.32	208,510.29

注：本公司与均胜集团资金拆借按银行一年期贷款基准利率 4.35% 计息，与 Joyson Europe Holding GmbH 资金拆借按合同约定利率 2.669% 计算，截至本财务报表批准报出日，本公司关联方资金拆借利息已全部结清

5. 关联方资产转让情况

2017 年 5 月 31 日，PIA 巴城与 Preh GmbH 签署了《厂房转让协议》，PIA 巴城将位于巴特诺伊施塔特工业园区的 1-3 号厂房出售给关联方 Preh GmbH，厂房产于 2019 年交割，该厂房账面价值欧元 401.05 万元(折合人民币约 3,099.35 万元)，交易总金额为欧元 663.00

万元(折合人民币约 5,123.66 万元),产生的固定资产处置收益为欧元 261.95 万元(折合人民币约 2,024.31 万元),计入 2019 年度资产处置收益。

6. 关键管理人员报酬

单位:万元

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	733.89	1,406.32	1,439.29	1,179.56

7. 其他关联交易

(1) 本公司于 2018 年 12 月收到均胜集团支付的财政奖励款 2,200 万元,该款项系本公司以“奥林匹亚”项目通过均胜集团申请的财政补贴款,截止 2018 年末均胜集团尚未收到政府补贴款,本公司将该款项暂挂其他应付款-均胜集团。

2019 年均胜集团收到宁波市高新区支付的“2018 年第一批企业目标管理考核资金”4,701 万元,根据宁波市经济和信息化委员会、宁波市推进“中国制造 2025”工作领导小组办公室、宁波市财政局下发的《关于印发宁波市推进“中国制造 2025”试点示范城市建设的若干意见的实施细则的通知》(甬经信综调(2017)174 号)以及宁波国家高新技术产业开发区经济发展局发布的《关于均胜集团财政奖励(补贴)的情况说明》,确认其中 2,200 万元系归属本公司的政府补贴款。于 2019 年,本公司将暂挂其他应付款-均胜集团的款项 2,200 万元转入递延收益,并分期确认政府补助收入。

本公司于 2021 年 3 月收到均胜集团支付的财政奖励款 1,000 万元,根据宁波国家高新技术产业开发区工业和信息化局下发的《关于对均胜集团有限公司进行财政奖励(补贴)的情况说明》,确认该款项系对本公司的扶持制造业赋智赋能重点服务提供商项目的补贴,用于支持本公司从海外引进先进技术所产生的费用,公司于 2021 年 3 月确认为政府补助收入。

(2) 2018 年 3 月 20 日,宁波均胜群英汽车系统股份有限公司(曾用名“宁波均胜汽车电子股份有限公司”)与本公司签署《专利转让协议》,将其拥有的专利号为 200910154541.9 的发明专利以人民币 1 万元转让给本公司。

(3) 2019 年 10 月 31 日,本公司与均胜集团签订股权转让协议,受让其持有的宁波智能成型技术创新中心有限公司 10%股权,对应认缴出资额为 1,000 万元,实缴出资额为零元,转让价格为零元,本次交易完成后,本公司持有宁波智能成型技术创新中心有限公司 10%股权,对应注册资本为 1,000 万元。截至资产负债表日,本公司尚未实际出资,出资截止时间为 2038 年 7 月 31 日。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021. 6. 30		2020. 12. 31		2019. 12. 31		2018. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款									
	Joyson Safety Systems Acquisition LLC			22,951.50	1,147.58	6,187.53	309.38		
	Key Safety Systems R.O. S. R. L.							6,285,294.94	314,264.75
	Preh GmbH	691,452.83	34,572.64	5,249,035.91	262,451.80	1,906,937.57	95,346.88	6,789,510.89	339,475.54
	Preh, Inc.	1,726,831.58	86,341.58	4,085,550.37	204,277.52	649,288.29	32,464.41	9,912,876.10	495,643.81
	Preh Portugal, Lda			214,668.75	10,733.44	106,549.02	5,327.45	119,420.21	5,971.01
	Preh Romania S. R. L.	1,422,490.11	71,124.51	3,082,008.47	154,100.42				
	均胜汽车安全系统（湖州）有限公司	5,276,036.73	263,801.84			761,800.00	38,090.00	2,437,975.95	121,898.80
	宁波均联智行科技股份有限公司	3,796,800.00	189,840.00	2,218,471.13	110,923.56	6,052,176.97	302,608.85		
	均胜汽车安全系统（上海）有限公司	3,723,576.00	186,178.80	6,449,255.77	322,462.79				
	宁波均胜群英汽车系统股份有限公司			1,454,200.00	72,710.00			19,857.24	992.86
	宁波普瑞均胜汽车电子有限公司	8,496,451.40	429,378.62	7,379,103.97	371,789.01	1,739,664.16	86,983.21	11,697,200.18	584,860.01
	长春均胜汽车零部件有限公司							96,000.00	4,800.00

	Preh Thüringen GmbH	408,511.46	20,425.57	610,991.88	30,549.59				
	Preh de Mexico, S.A. de C.V.	283,771.20	14,188.56	261,579.45	13,078.97			16,910.93	845.55
	JOYNEXT Sp. z. o. o	291,576.00	14,578.80	2,618,453.18	130,922.66				
	宁波均胜科技有限公司	2,124,811.56	106,240.58	4,341,493.79	217,074.69				
	均胜汽车安全系统（长兴）有限公司	3,203,550.00	160,177.50						
	JOYSONQUIN Automotive Systems Romania S.R.L.	1,107,999.48	55,399.97						
	宁波均胜新能源汽车技术有限公司	1,740,200.00	87,010.00						
小计		34,294,058.35	1,719,258.97	37,987,764.17	1,902,222.03	11,222,603.54	561,130.18	37,375,046.45	1,868,752.32

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付账款					
	Preh GmbH	563.55	8,555.69	8,021.91	307,975.53
	Preh Romania S.R.L.			6,170.37	
	宁波均胜群英汽车系统股份有限公司	340,205.05	2,401,775.05		
	宁波均胜科技有限公司	406,789.62	430,842.64		
小计		747,558.22	2,841,173.38	14,192.28	307,975.53
预收款项					
	Key Automotive of Florida, LLC				41,326,706.83

	Preh GmbH			45,630,189.35	28,929,869.91
	Preh, Inc.			13,312,388.28	8,783,057.90
	Preh Portugal, Lda			3,493,228.46	1,350,942.51
	Preh Romania S.R.L.			29,869,925.58	61,923,518.44
	均胜汽车安全系统（湖州）有限公司			18,609,035.54	14,179,008.89
	均胜汽车安全系统（上海）有限公司			6,131,477.00	
	宁波均联智行科技股份有限公司			13,995,000.00	7,086,111.90
	宁波普瑞均胜汽车电子有限公司			36,834,414.58	28,721,854.52
	Preh Car Connect Polska Sp. Z o.o.			7,159,326.91	14,666,603.70
小 计				175,034,985.70	206,967,674.60
合同负债					
	Preh GmbH	1,113,338.32	12,367,518.03		
	Preh, Inc.	2,547,508.36	5,710,702.13		
	Preh Portugal, Lda		4,233,219.68		
	Preh Romania S.R.L.	2,856,647.79	10,204,838.66		
	JOYSONQUIN Automotive Systems Romania S.R.L.		1,301,298.69		
	均胜汽车安全系统（长兴）有限公司		846,450.00		
	Joyson Safety Systems Sachsen GmbH	26,267,505.95	1,858,760.53		
	Preh Thüringen GmbH		529,366.37		
	宁波普瑞均胜汽车电子有限公司	1,723,027.84	5,175,250.22		

	Key Safety Restraint Systems, Inc.	2,567,245.12			
	宁波均胜汽车安全系统有限公司	1,322,100.00			
	均胜均安汽车电子(上海)有限公司	5,796,222.00			
	宁波均联智行科技股份有限公司	9,757,000.00			
小 计		53,950,595.38	42,227,404.31		
其他应付款					
	Joyson Europe Holding GmbH			8,404,203.40	7,847,300.00
	Preh GmbH	4,473,368.40	4,510,050.00	6,893,271.00	3,091,836.20
	均胜集团			1,570,229.17	155,300,000.00
	宁波普瑞均胜汽车电子有限公司			2,293,342.39	2,293,342.39
	宁波均胜汽车安全系统有限公司	70,953.14	59,934.43		
小 计		4,544,321.54	4,569,984.43	19,161,045.96	168,532,478.59
应付利息					
	均胜集团				6,004,582.91
	Joyson Europe Holding GmbH				381,654.30
小 计					6,386,237.21

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2018 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	8,279,250.00

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2018 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日评估机构确定的评估值确定公司股权激励时点的公允价值
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,279,250.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,279,250.00

注：2018年7月31日，均胜集团分别与普鸣品鹏及博海瑞签订股权转让合同，将其持有的均普有限4.9875%的股权（对应出资额39,900,000.00元，实缴出资额39,900,000.00元）以39,900,000.00元的价格转让给普鸣品鹏，并将持有的均普有限4.9875%的股权（对应出资额39,900,000.00元，实缴出资额39,900,000.00元）以39,900,000.00元的价格转让给博海瑞。公司员工股权激励及相关安排主要通过博海瑞和普鸣品鹏两个合伙平台持有公司股权。根据公司聘请的北京中企华资产评估有限责任公司出具的《评估报告》（中企华评报字（2019）4543号），2018年12月31日均普智能全部股权评估值为883,000,000.00元，较注册资本800,000,000.00元增值83,000,000.00元，对应9.975%股权确认股份支付费用8,279,250.00元

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

已签订未完成施工合同项目

截至2021年6月30日，本公司及子公司作为发包方，已签订且仍在履行的主要施工合同在以后年度应支付的工程款情况如下：

项 目	工程款
均普智能制造生产基地项目	118,931,132.42
合 计	118,931,132.42

(二) 或有事项

报告期内，无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2021年8月，本公司新增子公司 PIAMEX AUTOMATION, S. de R. L. de C. V.（以下简称 PIA 墨西哥），主要从事智能制造装备的研发、生产、销售和服务。PIA 墨西哥的股权结构为：PIA 美国占比 80%，自然人 Duron Lara Mario 占比 20%。

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

本公司以地区分部为基础确定报告分部，营业收入、营业成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

（1）2021 年 1-6 月

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
营业收入	160,236,772.41	1,142,401,134.44	-23,165,314.56	1,279,472,592.29
营业成本	117,920,574.44	944,235,708.01	-17,226,060.39	1,044,930,222.06
资产总额	2,550,023,039.93	2,597,480,698.03	-1,733,402,915.03	3,414,100,822.93
负债总额	1,270,935,419.53	1,638,294,565.69	-17,545,571.20	2,891,684,414.02

（2）2020 年度

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
营业收入	313,144,690.74	1,394,805,311.75	-21,068,994.35	1,686,881,008.14
营业成本	219,576,547.89	1,122,857,507.25	-17,620,135.21	1,324,813,919.93
资产总额	2,395,374,280.40	2,949,018,051.92	-1,728,288,280.53	3,616,104,051.79
负债总额	1,155,752,708.12	1,947,501,726.54	-7,032,056.02	3,096,222,378.64

（3）2019 年度

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
营业收入	192,933,099.74	2,034,394,944.75	-34,229,500.84	2,193,098,543.65
营业成本	136,548,720.05	1,574,706,342.49	-27,839,362.50	1,683,415,700.04

资产总额	2,398,211,668.75	2,972,600,211.97	-1,705,008,982.19	3,665,802,898.53
负债总额	1,160,159,684.21	1,968,567,428.68	-22,970,686.87	3,105,756,426.02

(4) 2018 年度

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
营业收入	67,732,721.99	1,602,402,841.92	-12,926,857.07	1,657,208,706.84
营业成本	49,820,997.17	1,326,512,673.68	-8,825,164.08	1,367,508,506.77
资产总额	2,093,768,645.75	3,156,642,376.62	-1,694,725,491.54	3,555,685,530.83
负债总额	1,348,271,804.76	2,246,067,271.58	-14,483,379.72	3,579,855,696.62

(二) 执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用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金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	3,230,000.00	-3,230,000.00	
应收款项融资		3,230,000.00	3,230,000.00
其他应付款	189,610,444.52	-552,907.72	189,057,536.80

长期借款	1,002,463,367.35	552,907.72	1,003,016,275.07
------	------------------	------------	------------------

2. 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	236,871,391.95	以摊余成本计量的金融资产	236,871,391.95
应收票据	贷款和应收款项	3,230,000.00		
应收账款	贷款和应收款项	161,359,364.32	以摊余成本计量的金融资产	161,359,364.32
应收款项融资			以公允价值计量变动计入其他综合收益的金融资产	3,230,000.00
其他应收款	贷款和应收款项	8,360,820.93	以摊余成本计量的金融资产	8,360,820.93
短期借款	其他金融负债	365,108,390.48	以摊余成本计量的金融负债	365,108,390.48
衍生金融负债	交易性金融负债	3,393,463.81	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融负债	3,393,463.81
应付账款	其他金融负债	219,292,756.27	以摊余成本计量的金融负债	219,292,756.27
其他应付款	其他金融负债	189,610,444.52	以摊余成本计量的金融负债	189,057,536.80
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	157,585,024.32	以摊余成本计量的金融负债	157,585,024.32
长期借款	其他金融负债	1,002,463,367.35	以摊余成本计量的金融负债	1,003,016,275.07

3. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	236,871,391.95			236,871,391.95
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	3,230,000.00			
减：转出至应收款项融资（新 CAS22）		-3,230,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				

应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	161,359,364.32			161,359,364.32
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	8,360,820.93			8,360,820.93
以摊余成本计量的总金融资产	409,821,577.20	-3,230,000.00		406,591,577.20

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自应收票据（原 CAS22）转入		3,230,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				3,230,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		3,230,000.00		3,230,000.00

(2) 金融负债

1) 摊余成本

短期借款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	365,108,390.48			365,108,390.48
应付账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	219,292,756.27			219,292,756.27
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	189,610,444.52			
减：转出至长期借款（新 CAS22）		-552,907.72		
按新 CAS22 列示的余额				189,057,536.80
一年内到期的非流动负债	157,585,024.32			157,585,024.32
长期借款				
按原 CAS22 列示的余额	1,002,463,367.35			
加：自其他应付款（原 CAS22）转入		552,907.72		
按新 CAS22 列示的余额				1,003,016,275.07
以摊余成本计量的总金融负债	1,934,059,982.94			1,934,059,982.94

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

衍生金融负债				
--------	--	--	--	--

按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	3,393,463.81			3,393,463.81
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融负债	3,393,463.81			3,393,463.81

4. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则 计提损失准备 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计 提损失准备 (2019 年 1 月 1 日)
应收账款	8,492,598.11			8,492,598.11
其他应收款	104,156.53			104,156.53

(三) 执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	1,201,933,034.94	-1,201,933,034.94	
合同负债		1,201,933,034.94	1,201,933,034.94

(四) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
其他流动资产	33,596,622.29	-571,821.34	33,024,800.95
使用权资产		85,816,627.88	85,816,627.88

一年内到期的非流动负债	156,882,447.81	22,547,361.95	179,429,809.76
租赁负债		62,697,444.59	62,697,444.59

(五) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明；

2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2021年1-6月
短期租赁费用	3,029,559.80
合 计	3,029,559.80

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2021年1-6月
租赁负债的利息费用	1,236,930.70
与租赁相关的总现金流出	16,205,074.91

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	66,814,643.08	100.00	3,301,908.25	4.94	63,512,734.83
合 计	66,814,643.08	100.00	3,301,908.25	4.94	63,512,734.83

(续上表)

种 类	2020.12.31			
	账面余额		坏账准备	

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	35,778,343.47	100.00	1,842,004.81	5.15	33,936,338.66
合计	35,778,343.47	100.00	1,842,004.81	5.15	33,936,338.66

(续上表)

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,631,460.49	100.00	1,266,564.09	4.58	26,364,896.40
合计	27,631,460.49	100.00	1,266,564.09	4.58	26,364,896.40

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	26,084,822.46	100.00	1,292,822.03	4.96	24,792,000.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	26,084,822.46	100.00	1,292,822.03	4.96	24,792,000.43

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	64,910,398.68	3,301,908.25	5.09	35,031,459.92	1,842,004.81	5.26
合并范围关联方组合	1,904,244.40			746,883.55		
小计	66,814,643.08	3,301,908.25	4.94	35,778,343.47	1,842,004.81	5.15

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	25,331,281.88	1,266,564.09	5.00
合并范围关联方组合	2,300,178.61		
小 计	27,631,460.49	1,266,564.09	4.58

B. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021. 6. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	63,853,392.46	3,192,669.63	5.00	33,222,823.64	1,661,141.18	5.00
1-2年	1,021,626.22	102,162.62	10.00	1,808,636.28	180,863.63	10.00
2-3年	35,380.00	7,076.00	20.00			
小 计	64,910,398.68	3,301,908.25	5.09	35,031,459.92	1,842,004.81	5.26

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	25,331,281.88	1,266,564.09	5.00
小 计	25,331,281.88	1,266,564.09	5.00

② 2018年12月31日

A. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	25,856,440.55	1,292,822.03	5.00
小 计	25,856,440.55	1,292,822.03	5.00

B. 组合中, 采用其他组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围关联方组合	228,381.91		
小 计	228,381.91		

(2) 账龄情况

项 目	账面余额			
	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1年以内	65,757,636.86	33,969,707.19	27,631,460.49	26,084,822.46
1-2年	1,021,626.22	1,808,636.28		
2-3年	35,380.00			
小 计	66,814,643.08	35,778,343.47	27,631,460.49	26,084,822.46

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021年1-6月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,842,004.81	1,459,903.44						3,301,908.25
小 计	1,842,004.81	1,459,903.44						3,301,908.25

2) 2020年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,266,564.09	575,440.72						1,842,004.81
小 计	1,266,564.09	575,440.72						1,842,004.81

3) 2019年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,292,822.03	-26,257.94						1,266,564.09
小 计	1,292,822.03	-26,257.94						1,266,564.09

4) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,090,444.70	202,377.33					1,292,822.03	
小 计	1,090,444.70	202,377.33					1,292,822.03	

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
宁波普瑞均胜汽车电子有限公司	7,449,354.61	11.15	377,023.78
博格华纳联合传动系统有限公司	6,964,378.48	10.42	348,218.92
采埃孚汽车系统（上海）有限公司	5,448,990.85	8.16	272,449.54
均胜汽车安全系统（湖州）有限公司	5,276,036.73	7.90	263,801.84
宁波拓普集团股份有限公司	4,564,000.00	6.83	228,200.00
小 计	29,702,760.67	44.46	1,489,694.08

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
均胜汽车安全系统（上海）有限公司	6,449,255.77	18.03	322,462.79
宁波普瑞均胜汽车电子有限公司	6,160,060.33	17.22	310,836.83
宁波均胜科技有限公司	4,341,493.79	12.13	217,074.69
华域皮尔博格泵技术有限公司	3,823,920.00	10.69	191,196.00
福缔汽车（太仓）有限公司	3,809,230.00	10.65	190,461.50
小 计	24,583,959.89	68.72	1,232,031.81

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
博朗（上海）有限公司	13,485,416.47	48.80	674,270.82
海力达汽车科技有限公司	2,054,052.00	7.43	102,702.60
华域视觉科技（上海）有限公司	1,482,541.20	5.37	74,127.06

博格华纳联合传动系统有限公司	1,469,000.00	5.32	73,450.00
PIA 安贝格	1,284,746.66	4.65	64,237.33
小 计	19,775,756.33	71.57	988,787.81

4) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
宁波普瑞均胜汽车电子有限公司	10,528,277.36	40.36	526,413.87
Preh GmbH	6,284,658.77	24.09	314,232.94
均胜汽车安全系统(湖州)有限公司	2,437,975.95	9.35	121,898.80
博格华纳排放系统(宁波)有限公司	2,163,915.00	8.30	108,195.75
西门子数控(南京)有限公司	1,210,872.96	4.64	60,543.65
小 计	22,625,700.04	86.74	1,131,285.01

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,267,257.87	100.00	34,468.71	0.81	4,232,789.16
合 计	4,267,257.87	100.00	34,468.71	0.81	4,232,789.16

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,358,690.16	100.00	34,940.73	0.80	4,323,749.43
合 计	4,358,690.16	100.00	34,940.73	0.80	4,323,749.43

(续上表)

种类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,019,333.58	100.00	8,016.38	0.20	4,011,317.20
合计	4,019,333.58	100.00	8,016.38	0.20	4,011,317.20

种类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,445,038.02	100.00	4,506.05	0.07	6,440,531.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	6,445,038.02	100.00	4,506.05	0.07	6,440,531.97

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日

组合名称	2021. 6. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	3,773,867.00			3,771,870.00		
账龄组合	493,390.87	34,468.71	6.99	586,820.16	34,940.73	5.95
其中：1年以内	381,396.45	19,069.82	5.00	474,825.74	23,741.29	5.00
1-2年	70,000.00	7,000.00	10.00	111,994.42	11,199.44	10.00
2-3年	41,994.42	8,398.89	20.00			
小计	4,267,257.87	34,468.71	0.81	4,358,690.16	34,940.73	0.80

(续上表)

组合名称	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	3,882,327.00		

账龄组合	137,006.58	8,016.38	5.85
其中：1年以内	115,552.23	5,777.61	5.00
1-2年	20,521.02	2,052.10	10.00
2-3年	933.33	186.67	20.00
小计	4,019,333.58	8,016.38	0.20

② 2018年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	20,521.02	1,026.05	5.00
1-2年	34,800.00	3,480.00	10.00
小计	55,321.02	4,506.05	8.15

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	6,389,717.00		
小计	6,389,717.00		

(2) 账龄情况

项目	账面余额			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	409,163.45	496,425.74	427,892.23	410,238.02
1-2年	75,100.00	340,764.42	90,508.02	6,034,800.00
2-3年	282,994.42	21,500.00	3,500,933.33	
3-4年	2,500,000.00	3,500,000.00		
4-5年	1,000,000.00			
小计	4,267,257.87	4,358,690.16	4,019,333.58	6,445,038.02

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021年1-6月

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
----	------	------	------	----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	23,741.29	11,199.44		34,940.73
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-4,199.44	4,199.44	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-4,671.46		4,199.44	-472.02
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	19,069.83	7,000.00	8,398.88	34,468.71

2) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	5,777.61	2,052.10	186.67	8,016.38
期初数在本期				
--转入第二阶段	-4,573.67	4,573.67		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	22,537.35	4,573.67	-186.67	26,924.35
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	23,741.29	11,199.44		34,940.73

3) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	1,026.05	3,480.00		4,506.05
期初数在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-1,026.05	1,026.05		
--转入第三阶段		-93.33	93.33	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,777.61	-2,360.62	93.34	3,510.33
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	5,777.61	2,052.10	186.67	8,016.38

4) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	11,477.46	-6,971.41						4,506.05
小 计	11,477.46	-6,971.41						4,506.05

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
员工备用金	438,910.00	83,350.00	88,800.00	34,800.00
土地及投标保证金	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	6,300,000.00
押金	257,217.00	271,870.00	382,327.00	89,717.00
其他	71,130.87	503,470.16	48,206.58	20,521.02
合 计	4,267,257.87	4,358,690.16	4,019,333.58	6,445,038.02

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021年6月30日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
宁波国家高新技术产业开发区土地储备中心	土地及投标保证金	2,500,000.00	3-4年	58.59	
宁波国家高新技术产业开发区招商局	土地及投标保证金	1,000,000.00	4-5年	23.43	
宁波高新区新城市政环境服务有限公司	押金	219,500.00	2-3年	5.14	
黄斌	员工备用金	140,000.00	1年以内	3.28	7,000.00
郭俊	员工备用金	70,000.00	1-2年	1.64	7,000.00
小计		3,929,500.00		92.08	14,000.00

2) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
宁波国家高新技术产业开发区土地储备中心	土地及投标保证金	2,500,000.00	3-4年	57.36	
宁波国家高新技术产业开发区招商局	土地及投标保证金	1,000,000.00	3-4年	22.94	
宁波高新区新城市政环境服务有限公司	押金	219,500.00	1-2年	5.04	
郭俊	员工备用金	70,000.00	1-2年	1.61	7,000.00
杨焕江	押金	15,500.00	2-3年	0.36	
小计		3,805,000.00		87.31	7,000.00

3) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
宁波国家高新技术产业开发区土地储备中心	土地及投标保证金	2,500,000.00	2-3年	62.20	
宁波国家高新技术产业开发区招商局	土地及投标保证金	1,000,000.00	2-3年	24.88	
宁波高新区新城市政环境服务有限公司	押金	219,500.00	1年以内	5.46	
上海浦成机电设备招标有限公司	投标保证金	80,000.00	1年以内	1.99	
郭俊	员工备用金	70,000.00	1年以内	1.74	3,500.00
小计		3,869,500.00		96.27	3,500.00

4) 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
宁波国家高新技术产业开发区土地储备中心	土地及投标保证金	5,000,000.00	1-2年	77.58	
宁波国家高新技术产业开发区招商局	土地及投标保证金	1,000,000.00	1-2年	15.52	
长城汽车股份有限公司	投标保证金	300,000.00	1年以内	4.65	
员工公寓押金	押金	25,620.00	1年以内	0.40	
冯加文	员工备用金	24,000.00	1年以内	0.37	1,200.00
小计		6,349,620.00		98.52	1,200.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2021年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,743,953,898.12		1,743,953,898.12
合计	1,743,953,898.12		1,743,953,898.12

(续上表)

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,743,953,898.12		1,743,953,898.12
合计	1,743,953,898.12		1,743,953,898.12

(续上表)

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,627,357,398.12		1,627,357,398.12
合计	1,627,357,398.12		1,627,357,398.12

(续上表)

项目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,679,928,398.12		1,679,928,398.12

合 计	1,679,928,398.12		1,679,928,398.12
-----	------------------	--	------------------

(2) 对子公司投资

1) 2021年1-6月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
PIA 控股	1,718,953,898.12			1,718,953,898.12		
均普苏州	25,000,000.00			25,000,000.00		
小 计	1,743,953,898.12			1,743,953,898.12		

2) 2020年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
PIA 控股	1,602,357,398.12	116,596,500.00		1,718,953,898.12		
均普苏州	25,000,000.00			25,000,000.00		
小 计	1,627,357,398.12	116,596,500.00		1,743,953,898.12		

3) 2019年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
PIA 控股	1,679,928,398.12		77,571,000.00	1,602,357,398.12		
均普苏州		25,000,000.00		25,000,000.00		
小 计	1,679,928,398.12	25,000,000.00	77,571,000.00	1,627,357,398.12		

4) 2018年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
PIA 控股	1,755,113,200.00	2,386,198.12	77,571,000.00	1,679,928,398.12		
小 计	1,755,113,200.00	2,386,198.12	77,571,000.00	1,679,928,398.12		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	155,260,972.52	112,966,735.18	304,157,412.28	215,149,284.84

合计	155,260,972.52	112,966,735.18	304,157,412.28	215,149,284.84
其中：与客户之间的合同产生的收入	155,260,972.52	112,966,735.18	304,157,412.28	215,149,284.84

(续上表)

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	192,933,099.74	133,702,603.68	67,732,721.99	49,820,997.17
合计	192,933,099.74	133,702,603.68	67,732,721.99	49,820,997.17
其中：与客户之间的合同产生的收入	---	---	---	---

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2021年1-6月	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.77	-9.97	62.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.52	-14.54	39.97

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	2021年1-6月		2020年度		2019年度	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.04	0.04	-0.06	-0.06	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.02	0.02	-0.09	-0.09	0.07	0.07

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	
归属于公司普通股股东的净利润	A	40,489,243.89	-53,831,125.66	89,238,314.25	-130,788,639.55	
非经常性损益	B	22,163,880.92	24,692,531.51	32,111,006.40	-6,199,683.15	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	18,325,362.97	-78,523,657.17	57,127,307.85	-124,588,956.40	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	519,881,673.15	560,046,472.51	-24,170,165.79	99,094,664.75	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			500,000,000.00		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			3.00		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G					
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H					
其他	其他综合收益变动	I1	-37,954,508.13	13,666,326.30	-5,021,675.95	-755,440.99
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3.00	6.00	6.00	6.00
	资本公积-其他资本公积变动	I2				8,279,250.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2				6.00
报告期月份数	K	6.00	12.00	12.00	12.00	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	521,149,041.03	539,964,072.83	142,938,153.36	37,462,249.48	
加权平均净资产收益率(%)	$M = A/L$	7.77	-9.97	62.43		
扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)	$N = C/L$	3.52	-14.54	39.97		

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	40,489,243.89	-53,831,125.66	89,238,314.25	-130,788,639.55
非经常性损益	B	22,163,880.92	24,692,531.51	32,111,006.40	-6,199,683.15
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	18,325,362.97	-78,523,657.17	57,127,307.85	-124,588,956.40
期初股份总数	D	921,212,100.00	921,212,100.00	800,000,000.00	800,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F			121,212,100.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			3.00	
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6.00	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	921,212,100.00	921,212,100.00	830,303,025.00	800,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.04	-0.06	0.11	
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.02	-0.09	0.07	

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2021 年 1-6 月比 2020 年度

单位：人民币万元

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	43,002.43	33,102.64	29.91%	收到项目预收款及借款增加所致
应收账款	17,446.00	11,886.72	46.77%	本期结转收入大幅增加所致
存货	133,743.45	170,735.69	-21.67%	本期大项目验收结转成本所致
使用权资产	7,922.43		不适用	执行新租赁准则所致
应付账款	21,213.74	16,587.22	27.89%	公司业务增长对对应付采购款增加所致
合同负债	74,661.53	108,570.41	-31.23%	本期结转收入大幅增加,导致合同负债余额下降
租赁负债	5,473.60		不适用	执行新租赁准则所致

2. 2020 年度比 2019 年度

单位：人民币万元

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	33,102.64	52,111.29	-36.48%	公司归还银行借款及经营支出所致
应收账款	11,886.72	15,536.85	-23.49%	公司收入规模下降所致
应付账款	16,587.22	12,153.54	36.00%	公司年末采购增加,导致应付账款增加
预收款项		120,193.30	不适用	执行新收入准则将预收的合同款项计入合同负债所致
合同负债	108,570.41		不适用	执行新收入准则将预收的合同款项计入合同负债所致
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	168,688.10	219,309.85	-23.08%	主要受新冠肺炎疫情影响,下游行业投资减少导致新增业务减少,项目执行进度减缓等所致
营业成本	132,481.39	168,341.57	-21.30%	受收入下降影响

3. 2019 年度比 2018 年度

单位：人民币万元

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	52,111.29	23,687.14	1.20 倍	公司业务增长,对应货款回款增加且本期新增注册资本所致
固定资产	40,694.31	23,988.05	69.64%	PIA 巴城办公楼及厂房投入使用,转入固定资产所致
在建工程	1,778.69	14,776.82	-87.96%	PIA 巴城办公楼及厂房投入使用,转入固定资产所致
短期借款	45,862.67	36,510.84	25.61%	本期新增流动资产借款所致

应付账款	12,153.54	21,929.28	-44.58%	公司业务增长对应应付采购款增加所致
其他应付款	2,979.55	18,961.04	-84.29%	公司归还均胜集团关联方借款所致
资本公积	30,189.61	827.93	35.46 倍	公司本期新增股东投入资本溢价增加所致
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	219,309.85	165,720.87	32.34%	公司业务增长所致
营业成本	168,341.57	136,750.85	23.10%	公司业务增长对应成本增加所致
研发费用	6,027.78	8,755.75	-31.16%	公司研发项目数量减少所致
其他收益	2,614.45	151.94	16.21 倍	公司本期取得政府补助增加
资产减值损失	-1,465.33	-5,049.39	-70.98%	公司 2018 年计提商誉减值准备所致
资产处置收益	2,095.61	2.38	879.51 倍	PIA 巴城处置办公楼及厂房收益
所得税费用	5,364.14	-3,876.99	-2.38 倍	公司业务增长对应税前利润增加所致





统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

营业执照 (副本)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”获取企业或个体工商户名称、注册号、经营范围、许可等信息

名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计，代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(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)



登记机关



2021年03月08日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

2021年06月30日通过

国家市场监督管理总局监制

仅为 宁波均普智能制造股份有限公司 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 合法经营，未经 本所 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年12月28日转制



证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为宁波均普智能制造股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一一年十一月八日

仅为 宁波均普智能制造有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务资质, 未经 本所 书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



仅为 宁波均普智能制造股份有限公司 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 王晨 是 中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名 Full name 陈建兵
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1987-07-09
 工作单位 Working unit 玉健会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 身份证号码 Identity card No. 33078119870709619X



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101300277
No. of Certificate
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2014年08月31日
Date of Issuance



陈建兵(110101300277)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

仅为 宁波均普智能制造股份有限公司 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 陈建兵 是 中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

宁波均普智能制造股份有限公司
审阅报告

目 录

一、 审阅报告	第 1 页
二、 财务报表.....	第 2—7 页
(一) 合并资产负债表.....	第 2 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 3 页
(三) 合并利润表.....	第 4 页
(四) 母公司利润表.....	第 5 页
(五) 合并现金流量表.....	第 6 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 7 页
三、 财务报表附注	第 8—26 页

审 阅 报 告

天健审〔2021〕6-337号

宁波均普智能制造股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的宁波均普智能制造股份有限公司（以下简称均普智能公司）财务报表，包括2021年9月30日的合并及母公司资产负债表，2021年7-9月和2021年1-9月的合并及母公司利润表、2021年1-9月合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是均普智能公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问均普智能公司有关人员和核对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映均普智能公司合并及母公司的财务状况、经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年十一月十五日



合并资产负债表

2021年9月30日

会合01表

编制单位：宁波均普智能制造股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	368,956,417.24	331,026,423.65	短期借款		625,407,555.59	455,799,979.29
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产		631,396.22	1,213,870.41	衍生金融负债		2,904,037.19	229,012.47
应收票据		15,787,154.04	7,782,171.00	应付票据		8,524,211.81	4,388,884.07
应收账款	2	207,741,805.66	118,867,246.34	应付账款		256,597,087.53	165,872,188.72
应收款项融资			7,417,834.39	预收款项			
预付款项		93,543,172.46	41,876,135.38	合同负债	5	721,910,228.74	1,085,704,127.46
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款		8,153,124.20	7,964,472.50	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬		101,765,519.65	92,119,627.83
存货	3	1,395,173,583.09	1,707,356,921.59	应交税费		17,797,660.71	15,995,719.21
合同资产				其他应付款		14,241,109.75	14,959,563.57
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产		23,058,793.21	33,596,622.29	持有待售负债			
流动资产合计		2,113,045,446.12	2,257,101,697.55	一年内到期的非流动负债		220,813,687.61	156,882,447.81
				其他流动负债			
				流动负债合计		1,969,961,098.58	1,991,951,550.43
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款		786,838,301.25	963,925,648.04
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债	6	47,340,379.70	
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬		96,960,533.85	99,507,917.99
投资性房地产				预计负债	7	21,429,699.32	24,043,723.38
固定资产		355,671,800.87	390,460,908.25	递延收益		1,474,200.00	1,638,000.00
在建工程		19,456,140.30	17,554,430.51	递延所得税负债		10,685,190.86	15,155,538.80
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		964,728,304.98	1,104,270,828.21
使用权资产	4	72,060,059.68		负债合计		2,934,689,403.56	3,096,222,378.64
无形资产		106,217,325.07	123,644,345.63	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)		921,212,100.00	921,212,100.00
商誉		658,393,111.86	702,168,155.90	其他权益工具			
长期待摊费用		10,827,374.04	8,051,088.78	其中：优先股			
递延所得税资产		115,998,842.61	117,123,425.17	永续债			
其他非流动资产				资本公积		301,896,054.49	301,896,054.49
非流动资产合计		1,338,624,654.43	1,359,002,354.24	减：库存股			
资产总计		3,451,670,100.55	3,616,104,051.79	其他综合收益		-34,877,754.04	20,000,585.44
				专项储备			
				盈余公积		2,006,178.41	2,006,178.41
				一般风险准备			
				未分配利润		-673,192,161.81	-725,233,245.19
				归属于母公司所有者权益合计		517,044,417.05	519,881,673.15
				少数股东权益		-63,720.06	
				所有者权益合计		516,980,696.99	519,881,673.15
				负债和所有者权益总计		3,451,670,100.55	3,616,104,051.79

法定代表人：

周兴印

主管会计工作的负责人：

姜华印

会计机构负责人：

马家印

母公司资产负债表

2021年9月30日

编制单位：宁波均普智能制造股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		194,611,588.02	190,324,665.23	短期借款		190,206,625.00	100,100,020.83
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		14,950,800.00	7,782,171.00	应付票据			
应收账款		87,656,680.58	33,936,338.66	应付账款		121,918,570.51	50,999,751.13
应收款项融资			6,417,834.39	预收款项			
预付款项		69,366,174.39	19,393,044.54	合同负债		168,275,870.71	133,071,960.52
其他应收款		4,188,843.84	4,323,749.43	应付职工薪酬		17,315,240.53	17,788,720.56
存货		275,474,614.31	226,134,063.47	应交税费		757,562.62	752,075.44
合同资产				其他应付款		265,443.44	445,122.67
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		185,970,142.39	128,400,000.00
其他流动资产		3,131,699.85	3,202,255.37	其他流动负债			
流动资产合计		649,380,400.99	491,514,122.09	流动负债合计		684,709,455.20	431,557,651.15
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		506,099,056.23	666,516,375.00
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资		1,743,953,898.12	1,743,953,898.12	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债		4,345,635.93	
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		16,699,270.91	18,762,970.08	预计负债		3,506,622.37	3,041,574.12
在建工程		18,942,600.90	17,041,093.33	递延收益		1,474,200.00	1,638,000.00
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产		7,691,940.46		非流动负债合计		515,425,514.53	671,195,949.12
无形资产		63,089,731.45	63,760,714.13	负债合计		1,200,134,969.73	1,102,753,600.27
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉				实收资本(或股本)		921,212,100.00	921,212,100.00
长期待摊费用		1,299,197.68	2,267,166.89	其他权益工具			
递延所得税资产		5,503,845.74	12,710,066.76	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		1,857,180,485.26	1,858,495,909.31	资本公积		301,896,054.49	301,896,054.49
资产总计		2,506,560,886.25	2,350,010,031.40	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		2,006,178.41	2,006,178.41
				未分配利润		81,311,583.62	22,142,098.23
				所有者权益合计		1,306,425,916.52	1,247,256,431.13
				负债和所有者权益总计		2,506,560,886.25	2,350,010,031.40

法定代表人：

周兴印

主管会计工作的负责人：

第 3 页 共 3 页

3-2-2-5

会计机构负责人：

马家明



合并利润表

2021年1-9月

会合02表

单位：人民币元

编制单位：宁波均普智能制造股份有限公司

项 目	注释号	2021年7-9月	2020年7-9月	2021年1-9月	2020年1-9月
一、营业总收入	1	448,834,550.30	414,640,083.67	1,728,307,142.59	1,094,094,081.46
其中：营业收入	1	448,834,550.30	414,640,083.67	1,728,307,142.59	1,094,094,081.46
二、营业总成本		442,816,818.97	417,444,424.24	1,682,740,072.21	1,160,236,423.80
其中：营业成本	1	365,755,481.63	322,286,478.17	1,410,685,703.69	862,283,252.02
税金及附加		1,117,350.29	865,227.67	2,737,739.72	1,452,844.25
销售费用		19,339,812.63	23,403,706.62	80,284,314.40	76,871,891.40
管理费用		37,597,102.92	40,146,668.25	130,724,598.32	130,683,575.86
研发费用		16,404,061.06	12,590,727.54	58,093,383.60	29,744,743.63
财务费用		2,603,010.44	18,151,615.99	214,332.48	59,200,116.64
其中：利息费用	2	12,942,512.91	8,740,595.81	35,814,547.75	26,513,599.38
利息收入	2	38,976.99	51,312.45	94,129.42	201,788.91
加：其他收益	3	6,413,150.00	6,187,525.01	33,021,983.91	20,344,197.34
投资收益（损失以“-”号填列）					
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）		-1,777,698.33	-1,199,695.84	-4,632,587.53	1,715,814.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-203,341.82	-7,216,619.01	-14,893,958.43	-19,388,926.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		103,139.58		103,336.35	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,552,980.76	-5,033,130.41	59,165,844.68	-63,471,257.12
加：营业外收入	4	37,749.54	168,453.41	137,231.79	3,401,480.03
减：营业外支出		1,405.50	82,894.18	248,790.24	118,704.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,589,324.80	-4,947,571.18	59,054,286.23	-60,188,481.75
减：所得税费用	5	-896,971.90	-748,662.35	7,078,745.64	-15,257,817.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,486,296.70	-4,198,908.83	51,975,540.59	-44,930,664.31
（一）按经营持续性分类：					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,486,296.70	-4,198,908.83	51,975,540.59	-44,930,664.31
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（净亏损以“-”号填列）		11,551,839.49	-4,198,908.83	52,041,083.38	-44,930,664.31
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-65,542.79		-65,542.79	
六、其他综合收益的税后净额		-16,923,831.35	-820,043.35	-54,878,339.48	18,726,006.27
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-16,923,831.35	-820,043.35	-54,878,339.48	18,726,006.27
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		76,553.49	-541,619.02	424,553.11	-251,952.75
1.重新计量设定受益计划变动额		76,553.49	-541,619.02	424,553.11	-251,952.75
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		-17,000,384.84	-278,424.33	-55,302,892.59	18,977,959.02
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		-395,099.11	90,693.35	-2,443,124.18	628,942.29
6.外币财务报表折算差额		-16,605,285.73	-369,117.68	-52,859,768.41	18,349,016.73
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		-5,437,534.65	-5,018,952.18	-2,902,798.89	-26,204,658.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,371,991.86	-5,018,952.18	-2,837,256.10	-26,204,658.04
归属于少数股东的综合收益总额		-65,542.79		-65,542.79	
八、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.02	-0.01	0.06	-0.05
（二）稀释每股收益		0.02	-0.01	0.06	-0.05

法定代表人：

周兴印

主管会计工作的负责人：

姜华印

会计机构负责人：

马家明印



母公司利润表

2021年1-9月

会企02表

编制单位：宁波均普智能制造股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2021年7-9月	2020年7-9月	2021年1-9月	2020年1-9月
一、营业收入		119,361,911.96	67,417,252.86	274,622,884.48	194,214,428.31
减：营业成本		96,555,192.36	43,568,632.57	209,521,927.54	135,104,292.33
税金及附加		489,549.69	691,107.32	1,717,843.24	1,219,057.10
销售费用		4,779,001.09	7,123,217.33	12,003,128.55	13,416,537.72
管理费用		6,231,683.76	5,019,354.77	19,099,258.45	14,865,123.12
研发费用		5,679,785.80	1,994,214.09	19,032,314.71	8,148,370.77
财务费用		-7,294,542.91	8,495,451.37	-28,572,704.36	32,267,581.68
其中：利息费用		6,055,868.92	4,808,666.89	16,446,653.25	13,370,027.52
利息收入		34,441.62	36,630.64	75,909.65	149,424.54
加：其他收益		3,653,579.61	2,090,487.76	26,832,659.60	9,666,492.95
投资收益（损失以“-”号填列）					
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）		-958,894.23	-761,394.07	-2,418,325.65	-390,580.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）				-15,000.00	-380,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		101,838.24		106,483.77	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,717,765.79	1,854,369.10	66,326,934.07	-1,910,621.47
加：营业外收入		27,867.32	85,271.09	48,772.34	95,690.07
减：营业外支出					
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,745,633.11	1,939,640.19	66,375,706.41	-1,814,931.40
减：所得税费用		1,551,020.63	301,980.64	7,206,221.02	-823,749.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,194,612.48	1,637,659.55	59,169,485.39	-991,182.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,194,612.48	1,637,659.55	59,169,485.39	-991,182.04
（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		14,194,612.48	1,637,659.55	59,169,485.39	-991,182.04
七、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

法定代表人：

周兴印

主管会计工作的负责人：

姜华

会计机构负责人：

马家明

3-2-2-7



合并现金流量表

2021年1-9月

编制单位：宁波均普智能制造股份有限公司

会合03表
单位：人民币元

项 目	注 释 号	2021年1-9月	2020年1-9月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,557,128,471.35	1,360,607,781.25
收到的税费返还		3,621,187.96	3,567,954.61
收到其他与经营活动有关的现金		35,201,421.57	20,669,827.43
经营活动现金流入小计		1,595,951,080.88	1,384,845,563.28
购买商品、接受劳务支付的现金		892,882,571.86	713,760,112.00
支付给职工以及为职工支付的现金		551,154,252.83	569,273,364.38
支付的各项税费		76,892,802.25	66,239,955.27
支付其他与经营活动有关的现金		82,608,895.58	87,263,668.01
经营活动现金流出小计		1,603,538,522.52	1,436,537,099.67
经营活动产生的现金流量净额		-7,587,441.65	-51,691,536.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		117,073.18	134,220.15
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		117,073.18	134,220.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,308,338.71	36,141,177.39
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,308,338.71	36,141,177.39
投资活动产生的现金流量净额		-10,191,265.53	-36,006,957.24
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		515,471,216.77	150,773,429.17
收到其他与筹资活动有关的现金			150,000,000.00
筹资活动现金流入小计		515,471,216.77	300,773,429.17
偿还债务支付的现金		397,174,665.11	302,757,222.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,896,197.93	26,580,424.57
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		28,932,753.76	117,964,930.62
筹资活动现金流出小计		460,003,616.79	447,302,577.45
筹资活动产生的现金流量净额		55,467,599.98	-146,529,148.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,536,032.67	6,472,477.62
五、现金及现金等价物净增加额		26,152,860.14	-227,755,164.29
加：期初现金及现金等价物余额		180,255,091.20	313,316,937.91
六、期末现金及现金等价物余额		206,407,951.34	85,561,773.62

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

周兴印

姜华印

马家明印

母公司现金流量表

2021年1-9月

会企03表

编制单位：宁波均普智能制造股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	2021年1-9月	2020年1-9月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		295,044,237.74	187,334,314.07
收到的税费返还		3,125,602.90	3,567,954.61
收到其他与经营活动有关的现金		27,015,556.46	5,504,107.56
经营活动现金流入小计		325,185,397.10	196,406,376.24
购买商品、接受劳务支付的现金		218,837,157.97	135,090,504.39
支付给职工以及为职工支付的现金		64,061,559.63	49,161,926.02
支付的各项税费		14,948,905.49	16,602,434.04
支付其他与经营活动有关的现金		39,321,929.65	18,283,433.51
经营活动现金流出小计		337,169,552.74	219,138,297.96
经营活动产生的现金流量净额		-11,984,155.64	-22,731,921.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,148,139.13	4,439,592.60
投资支付的现金			116,596,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,148,139.13	121,036,092.60
投资活动产生的现金流量净额		-4,148,139.13	-121,036,092.60
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		215,000,000.00	110,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			150,000,000.00
筹资活动现金流入小计		215,000,000.00	260,000,000.00
偿还债务支付的现金		184,518,250.00	145,655,150.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,255,042.48	13,416,906.14
支付其他与筹资活动有关的现金		2,760,000.00	101,703,145.84
筹资活动现金流出小计		203,533,292.48	260,775,201.98
筹资活动产生的现金流量净额		11,466,707.52	-775,201.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,070,506.22	-1,311,032.84
五、现金及现金等价物净增加额		-5,736,093.47	-145,854,249.14
加：期初现金及现金等价物余额		39,861,335.09	181,271,592.51
六、期末现金及现金等价物余额		34,125,241.62	35,417,343.37

法定代表人：

周兴印

主管会计工作的负责人：

姜华印

会计机构负责人：

马家明印

宁波均普智能制造股份有限公司

财务报表附注

2021年1-9月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

宁波均普智能制造股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原宁波均普工业自动化有限公司（以下简称均普有限）。均普有限系由均胜集团有限公司（以下简称均胜集团）和王剑峰共同出资设立，于2017年1月10日在宁波市市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码为91330212MA283TNK3U的营业执照。均普有限以2019年9月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2019年12月23日在宁波市市场监督管理局登记注册，总部位于中国浙江省宁波市。公司现持有统一社会信用代码为91330212MA283TNK3U的营业执照，注册资本人民币92,121.21万元，股份总数92,121.21万股（每股面值1元）。

本公司属专用设备制造业，主要为汽车工业、工业机电、消费品、医疗健康等领域的全球知名制造商提供成套自动化、柔性化、数字化智能制造装备及应用软件的研发、生产、销售和服务。

二、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，除本财务报表附注三所述的会计政策变更和会计估计变更事项外，采用的会计政策与上年度财务报表相一致，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、公司会计政策、会计估计变更和前期差错更正

（一）企业会计准则变化引起的会计政策变更

本公司自2021年1月1日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

1. 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。
2. 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初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。具体处理如下：

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进

行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

(1) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
其他流动资产	33,596,622.29	-571,821.34	33,024,800.95
使用权资产		85,816,627.88	85,816,627.88
一年内到期的非流动负债	156,882,447.81	22,547,361.95	179,429,809.76
租赁负债		62,697,444.59	62,697,444.59

(2) 本公司 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁中尚未支付的最低租赁付款额为 75,019,894.05 元，将其按首次执行日增量借款利率折现的现值为 72,089,259.72 元，折现后的金额与首次执行日计入资产负债表的与原经营租赁相关的租赁负债的差额为 -13,155,546.82 元。差异较大主要系合理确定将行使续租选择权及采用简化处理导致租赁负债的变动。

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 2.77%。

(3) 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

四、经营季节性特征

本公司经营活动存在季节性特征，一般下半年尤其是第四季度确认收入金额较多，符合公司产品和客户结构特征。

本公司经营活动不存在周期性特征。

五、合并财务报表范围的变更

(一) 年初至本中期末新纳入合并财务报表范围的子公司

2021 年 8 月，本公司新增子公司 PIAMEX AUTOMATION, S. de R. L. de C. V.（以下简称 PIA 墨西哥），主要从事智能制造装备的研发、生产、销售和服务。PIA 墨西哥的股权结构为：PIA 美国占比 80%，自然人 Duron Lara Mario 占比 20%。2021 年 8 月，PIA 墨西哥纳入合并财务报表范围。

六、性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的上年年末数指 2020 年 12 月 31 日财务报表数，期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数据，期末数指 2021 年 9 月 30 日财务报表数，本中期指 2021 年 7 月-9 月，上年度可比中期指 2020 年 7 月-9 月，年初至本中期末指 2021 年 1-9 月，上年度年初至上年度可比中期末指 2020 年 1-9 月。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	89,927.31	85,133.05
银行存款	206,318,024.03	180,169,958.15
其他货币资金	162,548,465.90	150,771,332.45
合 计	368,956,417.24	331,026,423.65
其中：存放在境外的款项总额	173,036,407.32	139,176,614.81

（2）其他说明

期末其他货币资金为本公司长期借款增信保证金 1.50 亿元及预付款保函保证金 10,379,862.63 元，PIA 加拿大信用卡保证金 60,000.00 加元（约人民币 306,089.52 元），PIA 控股长期借款增信保证金 247,520.00 欧元（约人民币 1,862,513.75 元）。

2. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	218,830,061.79	100.00	11,088,256.13	5.07	207,741,805.66
合 计	218,830,061.79	100.00	11,088,256.13	5.07	207,741,805.66

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	125,269,879.19	100.00	6,402,632.85	5.11	118,867,246.34
合 计	125,269,879.19	100.00	6,402,632.85	5.11	118,867,246.34

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	217,637,541.56	10,881,877.09	5.00
1-2 年	427,390.03	42,739.00	10.00
2-3 年	729,750.20	145,950.04	20.00
3 年以上	35,380.00	17,690.00	50.00
小 计	218,830,061.79	11,088,256.13	5.07

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,402,632.85	4,685,623.28						11,088,256.13
小 计	6,402,632.85	4,685,623.28						11,088,256.13

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
Linamar Automotive Systems NL, Inc.	35,544,544.25	16.24	1,777,227.21
安徽威灵汽车部件有限公司	19,583,387.30	8.95	979,169.37
采埃孚汽车系统(上海)有限公司	12,271,950.05	5.61	613,597.50
Contemporary Amperex Technology Thuringia GmbH	10,633,146.35	4.86	531,657.32
AAM Poland Sp. z.o.o.	9,484,903.84	4.33	474,245.19
小 计	87,517,931.79	39.99	4,375,896.59

3. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,236,163.75		22,236,163.75
在产品	1,407,130,336.84	34,192,917.50	1,372,937,419.34
合 计	1,429,366,500.59	34,192,917.50	1,395,173,583.09

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,298,387.36		16,298,387.36
在产品	1,728,583,148.09	37,524,613.86	1,691,058,534.23
合 计	1,744,881,535.45	37,524,613.86	1,707,356,921.59

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		外币折算差额	期末数
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料							
在产品	37,524,613.86	14,893,958.43		16,258,736.77		-1,966,918.02	34,192,917.50
小 计	37,524,613.86	14,893,958.43		16,258,736.77		-1,966,918.02	34,192,917.50

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出

4. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	运输工具及其他设备	合 计
账面原值			

期初数	77,964,850.32	7,851,777.56	85,816,627.88
本期增加金额	4,921,223.87	3,866,535.77	8,787,759.64
本期减少金额			-
外币折算差额	-3,445,135.83	-593,659.99	-4,038,795.82
期末数	79,440,938.36	11,124,653.34	90,565,591.70
累计折旧			
期初数			
本期增加金额	15,815,882.67	3,085,919.18	18,901,801.85
(1) 计提	15,815,882.67	3,085,919.18	18,901,801.85
本期减少金额			
外币折算差额	-306,914.73	-89,355.10	-396,269.83
期末数	15,508,967.94	2,996,564.08	18,505,532.02
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
外币折算差额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	63,931,970.42	8,128,089.26	72,060,059.68
期初账面价值	77,964,850.32	7,851,777.56	85,816,627.88

5. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	721,910,228.74	1,085,704,127.46
合 计	721,910,228.74	1,085,704,127.46

6. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	48,941,959.54	65,321,624.38

减：未确认融资费用	1,601,579.84	2,624,179.79
合 计	47,340,379.70	62,697,444.59

7. 预计负债

项 目	期末数	期初数
产品质量保证金	21,429,699.32	22,438,723.38
延期交货预计赔偿款		1,605,000.00
合 计	21,429,699.32	24,043,723.38

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本中期	上年度可比中期
主营业务收入	448,834,550.30	414,640,083.67
营业成本	365,755,481.63	322,286,478.17

(续上表)

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
主营业务收入	1,728,307,142.59	1,094,094,081.46
营业成本	1,410,685,703.69	862,283,252.02

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 本中期

客户名称[注]	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
美国车桥	85,953,307.29	19.15
利纳马集团	85,823,094.68	19.12
威灵	51,407,971.79	11.45
麦格纳集团	42,893,010.57	9.56
采埃孚集团	39,621,635.70	8.83
小 计	305,699,020.03	68.11

2) 年初至本中期末

客户名称[注]	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
采埃孚集团	325,647,822.43	18.84
戴姆勒集团	212,099,310.98	12.27
麦格纳集团	126,805,744.22	7.34
均胜电子	107,366,976.93	6.21
利纳马集团	86,309,022.58	4.99
小 计	858,228,877.14	49.65

[注]公司前5名客户的营业收入情况按照客户集团口径披露,其中:美国车桥指美国车桥集团及其子公司,利纳马集团指利纳马集团及其子公司,威灵指安徽威灵汽车部件有限公司,采埃孚集团指德国采埃孚股份公司及其子公司,戴姆勒集团指戴姆勒股份公司及其子公司,麦格纳集团指麦格纳国际股份公司及其子公司,均胜电子指均胜电子股份有限公司及其子公司

2. 财务费用

项 目	本中期	上年度可比中期
利息费用	12,942,512.91	8,740,595.81
减:利息收入	38,976.99	51,312.45
净汇兑损益	-15,213,020.40	4,939,897.00
银行手续费及其他	596,982.02	828,242.76
银行保函手续费	2,354,351.96	1,749,551.90
借款手续费摊销	1,504,476.70	1,944,640.97
已确认融资费用	456,684.24	
合 计	2,603,010.44	18,151,615.99

(续上表)

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
利息费用	35,814,547.75	26,513,599.38
减:利息收入	94,129.42	201,788.91
净汇兑损益	-49,744,097.61	18,510,316.29
银行手续费及其他	2,350,133.48	2,170,295.04

银行保函手续费	5,825,201.13	4,960,146.92
借款手续费摊销	4,369,062.21	7,247,547.92
已确认融资费用	1,693,614.94	
合 计	214,332.48	59,200,116.64

3. 其他收益

项 目	本中期	上年度可比中期
与资产相关的政府补助	54,600.00	54,600.00
与收益相关的政府补助	6,293,276.57	6,046,641.66
其他	65,273.43	86,283.35
合 计	6,413,150.00	6,187,525.01

(续上表)

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
与资产相关的政府补助	163,800.00	163,800.00
与收益相关的政府补助	32,621,970.40	19,784,291.51
其他	236,213.51	396,105.83
合 计	33,021,983.91	20,344,197.34

4. 营业外收入

项 目	本中期	上年度可比中期
PIA 奥地利前股东补偿款		
其他	37,749.54	168,453.41
合 计	37,749.54	168,453.41

(续上表)

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
PIA 奥地利前股东补偿款		3,161,521.85
其他	137,231.79	239,958.18
合 计	137,231.79	3,401,480.03

5. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本中期	上年度可比中期
当期所得税费用	2,576,890.25	8,864,208.53
递延所得税费用	-3,473,862.15	-9,612,870.88
合 计	-896,971.90	-748,662.35

(续上表)

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
当期所得税费用	12,923,052.33	6,700,163.18
递延所得税费用	-5,844,306.69	-21,957,980.62
合 计	7,078,745.64	-15,257,817.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本中期	上年度可比中期
利润总额	10,589,324.80	-4,947,571.18
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,588,398.72	-742,135.66
子公司适用不同税率的影响	-2,723,322.96	-229,807.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,446,387.76	447,630.02
研发费用加计扣除	-1,208,435.42	-224,349.08
所得税费用	-896,971.90	-748,662.35

(续上表)

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
利润总额	59,054,286.23	-60,188,481.75
按母公司适用税率计算的所得税费用	8,858,142.93	-9,028,272.26
子公司适用不同税率的影响	-491,377.91	-8,440,555.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,533,123.30	3,127,702.35
研发费用加计扣除	-3,821,142.68	-916,691.71
所得税费用	7,078,745.64	-15,257,817.44

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
均胜集团	母公司
宁波均胜电子股份有限公司	受同一最终控制方控制的公司
JOYNEXT Sp. z. o. o (Preh Car Connect Polska Sp. z o. o.)	受同一最终控制方控制的公司
Joyson Safety Systems Acquisition LLC	受同一最终控制方控制的公司
Joyson Safety Systems Sachsen GmbH	受同一最终控制方控制的公司
Key Safety Restraint Systems, Inc.	受同一最终控制方控制的公司
Preh de Mexico, S.A. de C.V.	受同一最终控制方控制的公司
Preh GmbH	受同一最终控制方控制的公司
Preh, Inc.	受同一最终控制方控制的公司
Preh Portugal, Lda	受同一最终控制方控制的公司
Preh Romania S.R.L.	受同一最终控制方控制的公司
Preh Thüringen GmbH	受同一最终控制方控制的公司
均胜汽车安全系统（上海）有限公司	受同一最终控制方控制的公司
均胜汽车安全系统（长兴）有限公司	受同一最终控制方控制的公司
宁波均联智行科技股份有限公司 (原名：宁波均联智行科技有限公司)	受同一最终控制方控制的公司
宁波均胜科技有限公司	受同一最终控制方控制的公司
宁波均胜汽车安全系统有限公司	受同一最终控制方控制的公司
宁波普瑞均胜汽车电子有限公司	受同一最终控制方控制的公司
宁波东钱湖旅游度假区韩岭古村开发有限公司	受同一最终控制方控制的公司
Joyson Auto Safety Holdings S.A.	受同一最终控制方控制的公司
均胜汽车安全系统（湖州）有限公司	受同一最终控制方控制的公司
均胜均安汽车电子（上海）有限公司	受同一最终控制方控制的公司
Joyson Safety Systems PlasTec GmbH	受同一最终控制方控制的公司
JOYSONQUIN Automotive Systems Romania S.R.L.	受同一最终控制方控制的公司的 联营企业
宁波均胜群英汽车系统股份有限公司	受同一最终控制方控制的公司的 联营企业
宁波均胜新能源汽车技术有限公司	受同一最终控制方控制的公司的 联营企业

(二) 关联方交易情况

1. 采购货物

关联方名称	本中期	上年度可比中期
	金额	金额
Preh GmbH	17,973.65	359,942.20
宁波均胜汽车安全系统有限公司	274,489.00	
宁波均胜群英汽车系统股份有限公司		
宁波均胜科技有限公司		228,991.28
小 计	292,462.65	588,933.48

(续上表)

关联方名称	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
	金额	金额
Preh GmbH	40,988.63	398,797.56
宁波均胜汽车安全系统有限公司	697,896.00	
宁波均胜群英汽车系统股份有限公司		396,201.39
宁波均胜科技有限公司		2,009,520.49
小 计	738,884.63	2,804,519.44

2. 销售货物

关联方名称	本中期	上年度可比中期
	金额	金额
Preh GmbH	12,298,086.86	36,217,201.23
Joyson Auto Safety Holdings S.A.	4,820,517.54	6,023,379.50
宁波均胜群英汽车系统股份有限公司	166,000.00	
宁波均联智行科技股份有限公司	11,025,639.30	1,182,426.10
宁波均胜科技有限公司	2,622,000.00	1,162,000.00
小 计	30,932,243.70	44,585,006.83

(续上表)

关联方名称	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
	金额	金额

Preh GmbH	66,643,122.04	170,156,922.42
Joyson Auto Safety Holdings S.A.	13,545,987.19	32,679,106.50
宁波均胜群英汽车系统股份有限公司	2,644,380.23	
宁波均联智行科技股份有限公司	14,311,487.47	1,447,153.50
宁波均胜科技有限公司	10,222,000.00	24,942,029.90
小 计	107,366,976.93	229,225,212.32

3. 关联方未结算项目

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	Joyson Safety Systems Acquisition LLC	19,955.50	997.78	22,951.50	1,147.58
	Preh GmbH	425,142.69	21,257.13	5,249,035.91	262,451.80
	Preh, Inc.	1,390,288.55	69,514.43	4,085,550.37	204,277.52
	Preh Portugal, Lda			214,668.75	10,733.44
	Preh Romania S.R.L.	2,941,580.37	147,079.02	3,082,008.47	154,100.42
	宁波均联智行科技股份有限公司	3,716,540.64	185,827.03	2,218,471.13	110,923.56
	均胜汽车安全系统(上海)有限公司	367,476.00	18,373.80	6,449,255.77	322,462.79
	宁波均胜群英汽车系统股份有限公司			1,454,200.00	72,710.00
	宁波普瑞均胜汽车电子有限公司	8,823,200.02	435,254.29	7,379,103.97	371,789.01
	Preh Thüringen GmbH	342,734.89	17,136.74	610,991.88	30,549.59
	Preh de Mexico, S.A. de C.V.	195,548.67	9,777.43	261,579.45	13,078.97
	JOYNEXT Sp. z. o. o	274,049.57	13,702.48	2,618,453.18	130,922.66
	宁波均胜科技有限公司			4,341,493.79	217,074.69
	均胜汽车安全系统(长兴)有限公司	1,830,600.00	91,530.00		
	均胜汽车安全系统(湖州)有限公司	5,276,036.73	263,801.84		
	JOYSONQUIN Automotive Systems Romania S.R.L.	1,126,444.53	56,322.23		
	宁波均胜新能源汽车技术有限公司	1,181,980.00	59,099.00		

	均胜均安汽车电子 (上海)有限公司	711,900.00	35,595.00		
	宁波均胜汽车安全系统有限公司	3,084,900.00	154,245.00		
小 计		31,708,378.16	1,579,513.20	37,987,764.17	1,902,222.03

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	Preh GmbH		8,555.69
	宁波均胜群英汽车系统股份有限公司	340,205.05	2,401,775.05
	宁波均胜科技有限公司	106,755.81	430,842.64
小 计		446,960.86	2,841,173.38
合同负债			
	Preh GmbH	23,475,539.40	12,367,518.03
	Preh, Inc.		5,710,702.13
	Preh Portugal, Lda		4,233,219.68
	Preh Romania S. R. L.	6,231,351.10	10,204,838.66
	JOYSONQUIN Automotive Systems Romania S. R. L.		1,301,298.69
	均胜汽车安全系统(长兴)有限公司		846,450.00
	Joyson Safety Systems Sachsen GmbH	36,602,334.52	1,858,760.53
	Preh Thüringen GmbH		529,366.37
	宁波普瑞均胜汽车电子有限公司	2,136,607.84	5,175,250.22
	Key Safety Restraint Systems, Inc.	3,070,921.08	
	均胜均安汽车电子(上海)有限公司	6,067,422.00	
	宁波均联智行科技股份有限公司	2,881,500.00	
	JOYNEXT Sp. z. o. o	1,353,693.53	
	Joyson Safety Systems PlasTec GmbH	696,651.88	
小 计		82,516,021.35	42,227,404.31
其他应付款			
	Preh GmbH	3,877,900.00	4,510,050.00
	宁波均胜汽车安全系统有限公司	71,376.15	59,934.43
小 计		3,949,276.15	4,569,984.43

4. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本中期确认的 租赁费	上年度可比中期 确认的租赁费
宁波均胜电子股份有限公司	房屋建筑物	920,000.46	700,000.00

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	年初至本中期末	上年度年初至上 年度可比中期末
宁波均胜电子股份有限公司	房屋建筑物	2,760,001.38	2,099,999.30

5. 关联担保情况

(1) 明细情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
均胜集团	7,800 万欧元	2017 年 6 月 8 日	见其他说明	否
均胜集团	5,900 万欧元	2017 年 6 月 9 日	见其他说明	否
均胜集团	5,000 万元	2020 年 2 月 27 日	见其他说明	否
均胜集团	4,500 万元	2020 年 3 月 4 日	见其他说明	否
均胜集团	5,000 万元	2020 年 3 月 31 日	见其他说明	否
均胜集团	20,000 万元	2020 年 12 月 24 日	见其他说明	否
均胜集团	10,000 万元	2021 年 6 月 7 日	见其他说明	否
宁波东钱湖旅游度假区韩岭古村开发有限公司				

(2) 其他说明

1) 2017 年 6 月 8 日, 本公司与中国银行股份有限公司宁波市分行签订了《承诺性定期贷款协议》, 借款总额为 7,800 万欧元, 借款期限为自首次提款之日起七年, 首次提款日为 2017 年 6 月 14 日。均胜集团使用其持有的均胜电子的无限售流通股 3,000 万股 (转增后变更为 4,200 万股) 提供质押担保, 同时提供了连带责任保证担保, 保证期间为被担保债务履行期限届满之日后满两年时止。

2) 2017 年 6 月 9 日, 本公司与中国工商银行股份有限公司宁波市分行签订了《并购借款合同》, 借款总额为 5,900 万欧元, 借款期限为自首次提款之日起七年, 首次提款日为 2017 年 6 月 22 日。均胜集团使用其持有的均胜电子的无限售流通股 2,000 万股 (转增后变更为 2,800 万股) 提供质押担保, 同时提供了连带责任保证担保, 保证期间为自借款期限届满之次日起两年时止。2019 年 12 月 13 日, 均胜集团解除 2,800 万股股票质押担保, 均胜集团

担保方式变更为全额连带责任保证担保。2020年6月，均胜集团担保方式变更为10,000万元银行存单质押及连带责任保证担保。2021年8月，借款担保方式变更为本公司保证金15,000万元、均胜集团持有均胜电子无限售流通股1,120万股股票质押及均胜集团连带责任保证担保。

3) 2020年2月27日，均胜集团与国家开发银行宁波市分行签订了《保证合同》，为本公司与国家开发银行宁波市分行签订的总额为人民币5,000万元的借款合同提供连带责任担保，担保期间为主合同项下债务履行期届满之日起三年。截至2021年9月30日该保证合同项下无借款余额。

4) 2020年3月4日，均胜集团与中国银行股份有限公司宁波市分行签订了《最高额保证合同》，为本公司与中国银行股份有限公司宁波市分行自2020年3月4日起至2023年3月3日止签订的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同提供连带责任担保，担保额度为人民币4,500万元，担保期间为约定的主债权发生期间届满之日起两年。截至2021年9月30日该保证合同项下无借款余额。

5) 2020年3月31日，均胜集团与中国银行股份有限公司宁波市分行签订了《最高额保证合同》，为本公司与中国银行股份有限公司宁波市分行自2020年3月31日起至2023年3月30日止签订的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同提供连带责任担保，担保额度为人民币5,000万元，担保期间为约定的主债权发生期间届满之日起两年。截至2021年9月30日该保证合同项下无借款余额。

6) 2020年12月24日，均胜集团与中国银行股份有限公司宁波市分行签订了《最高额保证合同》，为本公司与中国银行股份有限公司宁波市分行自2020年12月24日起至2023年12月23日止签订的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同提供连带责任担保，担保额度为人民币20,000万元，担保期间为约定的主债权发生期间届满之日起两年。截至2021年9月30日借款余额为人民币15,000万元。

7) 2021年6月7日，公司与北京银行股份有限公司宁波分行签订了《综合授信合同》，最高授信额度为10,000万元，额度最长占用期限自2021年6月7日起至2024年6月6日止。均胜集团为该授信合同下订立的全部具体业务合同提供连带责任担保，担保额度为10,000万元；同时，宁波东钱湖旅游度假区韩岭古村开发有限公司以其位于宁波市东钱湖韩岭水街的21套房产为该授信合同下订立的全部具体业务合同项下的全部债务提供抵押担保。截至2021年9月30日借款余额为人民币10,000万元。

八、其他重要事项

(一) 重要承诺事项

已签订未完成施工合同项目

截至2021年9月30日，公司及子公司作为发包方，已签订且仍在履行的主要施工合同

在以后年度应支付的工程款情况如下：

项 目	期末数
均普智能制造生产基地项目	118,223,300.28
小 计	118,223,300.28

(二) 或有事项

截至 2021 年 9 月 30 日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

(三) 资产受限情况

截至 2021 年 9 月 30 日，本公司资产受限情况如下：

资产名称	账面价值	受限原因
货币资金	162,548,465.90	详见本财务附注六(一)1 货币资金之说明
应收账款	64,854,919.38	借款质押
存货	24,255,791.21	借款抵押
固定资产	14,193,003.66	借款抵押
无形资产	57,080,891.61	借款抵押
小 计	322,933,071.76	

九、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	本中期	年初至本中期末
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	103,139.58	103,336.35
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,347,876.57	32,785,770.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	101,617.47	124,655.06
小 计	6,552,633.62	33,013,761.81
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	1,262,831.01	5,560,078.28
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,289,802.61	27,453,683.53

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 本中期

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.22	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.20	0.01	0.01

(2) 期初至本中期末

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.04	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.74	0.03	0.03

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本中期	年初至本中期末
归属于公司普通股股东的净利润	A	11,551,839.49	52,041,083.38
非经常性损益	B	5,289,802.61	27,453,683.53
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	6,262,036.88	24,587,399.85
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	522,416,408.91	519,881,673.15
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	其他综合收益	I	-16,923,831.35
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	1.50
报告月份数	K	3.00	9.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	519,730,412.98	518,463,045.10
加权平均净资产收益率(%)	M=A/L	2.22	10.04
扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)	N=C/L	1.20	4.74

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

单位：万元

资产负债表项目	期末数	上年年末数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	36,895.64	33,102.64	11.46%	收到项目预收款所致
应收账款	20,774.18	11,886.72	74.77%	本期结转收入大幅增加所致
存货	139,517.36	170,735.69	-18.28%	本期大项目验收结转成本所致
使用权资产	7,206.01		不适用	执行新租赁准则所致
应付账款	25,659.71	16,587.22	54.70%	公司业务增长对对应付采购款增加所致
合同负债	72,191.02	108,570.41	-33.51%	本期结转收入大幅增加，导致合同负债余额下降
租赁负债	4,734.04		不适用	执行新租赁准则所致
利润表项目	年初至本中期末	上年年初至上年度可比中期末	变动幅度	变动原因说明
营业收入	172,830.71	109,409.41	57.97%	2020 因新冠肺炎疫情延迟项目集中在本中期验收，使得本期完工终验收项目数量较多、金额较大所致
营业成本	141,068.57	86,228.33	63.60%	收入增长所致
财务费用	21.43	5,920.01	-99.64%	欧元外币借款汇率变化导致汇兑收益增加所致
其他收益	3,302.20	2,034.42	62.32%	本期收到大额政府补助所致
所得税费用	707.87	-1,525.78	-1.46 倍	公司税前利润增加所致

宁波均普智能制造股份有限公司

二〇二一年十一月十五日



宁波均普智能制造股份有限公司
审阅报告

目 录

一、审阅报告	第 1 页
二、财务报表.....	第 2—7 页
(一) 合并资产负债表.....	第 2 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 3 页
(三) 合并利润表.....	第 4 页
(四) 母公司利润表.....	第 5 页
(五) 合并现金流量表.....	第 6 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 7 页
三、财务报表附注	第 8—26 页

审 阅 报 告

天健审〔2022〕6-5号

宁波均普智能制造股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的宁波均普智能制造股份有限公司（以下简称均普智能公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年7-12月和2021年度的合并及母公司利润表、2021年度合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是均普智能公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问均普智能公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映均普智能公司合并及母公司的财务状况、经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年二月十四日



合并资产负债表

2021年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：宁波均普智能制造股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	336,225,017.54	331,026,423.65	短期借款		561,172,580.35	455,799,979.29
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产			1,213,870.41	衍生金融负债		2,782,026.13	229,012.47
应收票据		4,036,354.04	7,782,171.00	应付票据		8,543,463.33	4,388,884.07
应收账款	2	200,737,577.65	118,867,246.34	应付账款		324,107,661.16	165,872,188.72
应收款项融资		4,640,181.90	7,417,834.39	预收款项			
预付款项		56,959,336.76	41,876,135.38	合同负债	5	772,327,613.69	1,085,704,127.46
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款		8,608,892.88	7,964,472.50	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬		99,328,582.47	92,119,627.83
存货	3	1,498,048,488.00	1,707,356,921.59	应交税费		38,915,743.90	15,995,719.21
合同资产				其他应付款		17,695,358.09	14,959,563.57
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产		17,431,657.56	33,596,622.29	持有待售负债			
流动资产合计		2,126,687,506.33	2,257,101,697.55	一年内到期的非流动负债		223,468,400.76	156,882,447.81
				其他流动负债			
				流动负债合计		2,048,341,429.88	1,991,951,550.43
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款		725,436,122.37	963,925,648.04
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				租赁负债	6	40,758,527.15	
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬		84,015,031.69	99,507,917.99
固定资产		339,969,559.94	390,460,908.25	预计负债	7	22,970,253.30	24,043,723.38
在建工程		20,095,944.25	17,554,430.51	递延收益		1,419,600.00	1,638,000.00
生产性生物资产				递延所得税负债		4,082,645.92	15,155,538.80
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产	4	63,700,969.59		非流动负债合计		878,682,180.43	1,104,270,828.21
无形资产		102,937,830.04	123,644,345.63	负债合计		2,927,023,610.31	3,096,222,378.64
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉		631,706,347.06	702,168,155.90	实收资本(或股本)		921,212,100.00	921,212,100.00
长期待摊费用		2,278,164.18	8,051,088.78	其他权益工具			
递延所得税资产		117,793,790.89	117,123,425.17	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		1,278,482,605.95	1,359,002,354.24	资本公积		301,896,054.49	301,896,054.49
资产总计		3,405,170,112.28	3,616,104,051.79	减：库存股		-64,818,793.78	20,000,585.44
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		9,206,841.17	2,006,178.41
				一般风险准备			
				未分配利润		-689,256,665.63	-725,233,245.19
				归属于母公司所有者权益合计		478,239,536.25	519,881,673.15
				少数股东权益		-93,034.28	
				所有者权益合计		478,146,501.97	519,881,673.15
				负债和所有者权益总计		3,405,170,112.28	3,616,104,051.79

法定代表人：

周兴印

主管会计工作的负责人：

姜华印

会计机构负责人：

马家明印



母公司资产负债表

2021年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:宁波均普智能制造股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		177,110,289.66	190,324,665.23	短期借款		140,181,854.17	100,100,020.83
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		2,200,000.00	7,782,171.00	应付票据			
应收账款		91,330,993.08	33,936,338.66	应付账款		178,470,462.58	50,999,751.13
应收款项融资		4,640,181.90	6,417,834.39	预收款项			
预付款项		25,512,704.56	19,393,044.54	合同负债		151,649,463.71	133,071,960.52
其他应收款		14,858,723.29	4,323,749.43	应付职工薪酬		25,980,917.06	17,788,720.56
存货		329,814,617.70	226,134,063.47	应交税费		10,163,603.60	752,075.44
合同资产				其他应付款		2,652,311.18	445,122.67
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		189,885,049.37	128,400,000.00
其他流动资产		1,033,151.52	3,202,255.37	其他流动负债			
流动资产合计		646,500,661.71	491,514,122.09	流动负债合计		698,983,661.67	431,557,651.15
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		472,170,500.06	666,516,375.00
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资		1,743,953,898.12	1,743,953,898.12	租赁负债		3,576,411.32	
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债		4,075,896.24	3,041,574.12
固定资产		15,826,694.69	18,762,970.08	递延收益		1,419,600.00	1,638,000.00
在建工程		19,016,592.82	17,041,093.33	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		481,242,407.62	671,195,949.12
使用权资产		6,837,280.41		负债合计		1,180,226,069.29	1,102,753,600.27
无形资产		62,649,612.18	63,760,714.13	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		921,212,100.00	921,212,100.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		989,136.92	2,267,166.89	其中: 优先股			
递延所得税资产		3,715,251.19	12,710,066.76	永续债			
其他非流动资产				资本公积		301,896,054.49	301,896,054.49
非流动资产合计		1,852,988,466.33	1,858,495,909.31	减: 库存股			
资产总计		2,499,489,128.04	2,350,010,031.40	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		9,206,841.17	2,006,178.41
				未分配利润		86,948,063.09	22,142,098.23
				所有者权益合计		1,319,263,058.75	1,247,256,431.13
				负债和所有者权益总计		2,499,489,128.04	2,350,010,031.40

法定代表人:

周兴



主管会计工作的负责人:

姜华



会计机构负责人:

马家明





合并利润表

2021年度

会合02表

编制单位：宁波均普智能制造股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	2021年7-12月	2020年7-12月	2021年度	2020年度
一、营业总收入	1	860,350,424.97	1,007,427,010.35	2,139,823,017.26	1,686,881,008.14
其中：营业收入	1	860,350,424.97	1,007,427,010.35	2,139,823,017.26	1,686,881,008.14
二、营业总成本	1	878,744,289.98	1,009,425,490.92	2,118,667,543.22	1,752,217,490.48
其中：营业成本		702,049,399.81	784,817,146.08	1,746,979,621.87	1,324,813,919.93
税金及附加		2,622,297.08	2,085,247.13	4,242,686.51	2,672,863.71
销售费用		50,475,482.55	56,524,200.07	111,419,984.32	109,992,384.85
管理费用		91,304,013.23	92,399,447.25	184,431,508.63	182,936,354.86
研发费用		38,831,560.99	32,455,047.03	80,520,883.53	49,609,063.12
财务费用	2	-6,538,463.68	41,144,403.36	-8,927,141.64	82,192,904.01
其中：利息费用	2	26,418,108.10	19,271,198.18	49,290,142.94	37,044,201.75
利息收入	2	1,304,665.84	74,527.14	1,359,818.27	225,003.60
加：其他收益	3	15,450,782.09	14,035,358.95	42,059,616.00	28,192,031.28
投资收益（损失以“-”号填列）					
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）		-1,769,694.97	-1,156,917.24	-4,624,584.17	1,758,592.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-693,332.29	-24,515,748.07	-15,383,948.90	-36,688,055.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		611,024.19		611,220.96	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,795,085.99	-13,635,786.93	43,817,777.93	-72,073,913.64
加：营业外收入	4	130,928.69	357,081.27	230,410.94	3,590,107.89
减：营业外支出		1,644,723.25	1,089,906.13	1,892,107.99	1,125,716.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,308,880.55	-14,368,611.79	42,156,080.88	-69,609,522.36
减：所得税费用	5	-8,986,518.18	-1,269,241.61	-1,010,800.64	-15,778,396.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,677,637.63	-13,099,370.18	43,166,881.52	-53,831,125.66
（一）按经营持续性分类：					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,677,637.63	-13,099,370.18	43,166,881.52	-53,831,125.66
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（净亏损以“-”号填列）		2,687,998.43	-13,099,370.18	43,177,242.32	-53,831,125.66
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-10,360.80		-10,360.80	
六、其他综合收益的税后净额		-46,864,871.09	-5,879,723.32	-84,819,379.22	13,666,326.30
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-46,864,871.09	-5,879,723.32	-84,819,379.22	13,666,326.30
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		4,967,267.69	-4,470,576.96	5,315,267.31	-4,180,910.69
1.重新计量设定受益计划变动额		4,967,267.69	-4,470,576.96	5,315,267.31	-4,180,910.69
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		-51,832,138.78	-1,409,146.36	-90,134,646.53	17,847,236.99
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		-777,137.98	1,107,384.73	-2,825,163.05	1,645,633.67
6.外币财务报表折算差额		-51,055,000.80	-2,516,531.09	-87,309,483.48	16,201,603.32
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		-44,187,233.46	-18,979,093.50	-41,652,497.70	-40,164,799.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		-44,176,872.66	-18,979,093.50	-41,642,136.90	-40,164,799.36
归属于少数股东的综合收益总额		-10,360.80		-10,360.80	
八、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.01	-0.01	0.05	-0.06
（二）稀释每股收益		0.01	-0.01	0.05	-0.06

法定代表人：

周兴印

主管会计工作的负责人：

姜华印

会计机构负责人：

马家明印



母公司利润表

2021年度

会企02表

单位：人民币元

编制单位：宁波均普智能制造股份有限公司

项 目	注释号	2021年7-12月	2020年7-12月	2021年度	2020年度
一、营业收入		252,328,651.01	177,360,236.83	407,589,623.53	304,157,412.28
减：营业成本		214,656,714.75	123,613,625.08	327,623,449.93	215,149,284.84
税金及附加		1,747,599.16	1,336,816.05	2,975,892.71	1,864,765.83
销售费用		5,042,749.61	8,626,598.84	12,266,877.07	14,919,919.23
管理费用		20,154,179.33	12,522,942.33	33,021,754.02	22,368,710.68
研发费用		14,516,238.53	12,127,516.43	27,868,767.44	18,281,673.11
财务费用		-27,172,078.20	16,547,243.47	-48,450,239.65	40,319,373.78
其中：利息费用		11,875,578.75	9,527,147.58	22,266,363.08	18,088,508.21
利息收入		1,051,512.95	57,926.61	1,092,980.98	170,720.51
加：其他收益		8,534,604.15	7,456,186.76	31,713,684.14	15,032,191.95
投资收益（损失以“-”号填列）					
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）		-1,708,912.92	-973,179.13	-3,168,344.34	-602,365.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		15,000.00	-2,400,000.00		-2,780,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		101,838.24		106,483.77	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,325,777.30	6,668,502.26	80,934,945.58	2,903,511.69
加：营业外收入		45,885.59	244,627.35	66,790.61	255,046.33
减：营业外支出		293.00		293.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,371,369.89	6,913,129.61	81,001,443.19	3,158,558.02
减：所得税费用		3,339,615.18	197,795.52	8,994,815.57	-927,934.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,031,754.71	6,715,334.09	72,006,627.62	4,086,492.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,031,754.71	6,715,334.09	72,006,627.62	4,086,492.50
（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		27,031,754.71	6,715,334.09	72,006,627.62	4,086,492.50
七、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

法定代表人：

周兴印

主管会计工作的负责人：

第 5 页 共 26 页

3-2-2-7

会计机构负责人：

马家明



合并现金流量表

2021年度


会合03表

编制单位：宁波均普智能制造股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2021年度	2020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		2,147,513,925.67	1,744,395,095.64
收到的税费返还		5,343,076.92	4,073,163.24
收到其他与经营活动有关的现金		44,432,384.20	27,388,742.77
经营活动现金流入小计		2,197,289,386.79	1,775,857,001.65
购买商品、接受劳务支付的现金		1,205,238,356.63	939,310,272.71
支付给职工以及为职工支付的现金		744,268,931.82	743,027,765.88
支付的各项税费		89,810,324.32	90,271,662.63
支付其他与经营活动有关的现金		115,362,230.55	125,376,437.48
经营活动现金流出小计		2,154,679,843.32	1,897,986,138.71
经营活动产生的现金流量净额		42,609,543.47	-122,129,137.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		236,629.20	108,934.76
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		236,629.20	108,934.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,572,847.35	30,533,807.45
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,572,847.35	30,533,807.45
投资活动产生的现金流量净额		-13,336,218.15	-30,424,872.69
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		543,714,641.30	376,258,068.53
收到其他与筹资活动有关的现金		150,000,000.00	150,000,000.00
筹资活动现金流入小计		693,714,641.30	526,258,068.53
偿还债务支付的现金		479,676,003.02	335,451,064.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,607,661.42	37,522,589.99
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		38,577,005.01	123,305,871.08
筹资活动现金流出小计		562,860,669.45	496,279,525.23
筹资活动产生的现金流量净额		130,853,971.85	29,978,543.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-21,101,606.04	-10,486,380.26
五、现金及现金等价物净增加额		139,025,691.14	-133,061,846.71
加：期初现金及现金等价物余额		180,255,091.20	313,316,937.91
六、期末现金及现金等价物余额		319,280,782.34	180,255,091.20


法定代表人：

周兴 

主管会计工作的负责人：

姜华 

会计机构负责人：

马家明 



母公司现金流量表

2021年度

会企03表

编制单位：宁波均普智能制造股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	2021年度	2020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		455,371,022.17	247,154,446.94
收到的税费返还		4,828,573.16	4,073,163.24
收到其他与经营活动有关的现金		33,903,677.47	10,839,558.79
经营活动现金流入小计		494,103,272.80	262,067,168.97
购买商品、接受劳务支付的现金		303,077,013.14	186,784,225.16
支付给职工以及为职工支付的现金		84,537,688.47	63,154,155.38
支付的各项税费		15,551,215.49	18,536,427.63
支付其他与经营活动有关的现金		57,941,012.14	37,830,133.74
经营活动现金流出小计		461,106,929.24	306,304,941.91
经营活动产生的现金流量净额		32,996,343.56	-44,237,772.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		106,483.77	
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		106,483.77	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,542,315.35	4,567,371.57
投资支付的现金			116,596,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,542,315.35	121,163,871.57
投资活动产生的现金流量净额		-4,435,831.58	-121,163,871.57
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		215,000,000.00	145,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		150,000,000.00	150,000,000.00
筹资活动现金流入小计		365,000,000.00	295,000,000.00
偿还债务支付的现金		239,112,350.00	149,632,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,049,987.89	18,058,964.15
支付其他与筹资活动有关的现金		3,680,000.00	101,703,145.84
筹资活动现金流出小计		264,842,337.89	269,394,709.99
筹资活动产生的现金流量净额		100,157,662.11	25,605,290.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,706,142.75	-1,613,902.92
五、现金及现金等价物净增加额		127,012,031.34	-141,410,257.42
加：期初现金及现金等价物余额		39,861,335.09	181,271,592.51
六、期末现金及现金等价物余额		166,873,366.43	39,861,335.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周兴印

姜华印

马家明



宁波均普智能制造股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

宁波均普智能制造股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原宁波均普工业自动化有限公司（以下简称均普有限）。均普有限系由均胜集团有限公司（以下简称均胜集团）和王剑峰共同出资设立，于 2017 年 1 月 10 日在宁波市市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码为 91330212MA283TNK3U 的营业执照。均普有限以 2019 年 9 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2019 年 12 月 23 日在宁波市市场监督管理局登记注册，总部位于中国浙江省宁波市。公司现持有统一社会信用代码为 91330212MA283TNK3U 的营业执照，注册资本人民币 92,121.21 万元，股份总数 92,121.21 万股（每股面值 1 元）。

本公司属专用设备制造业，主要为汽车工业、工业机电、消费品、医疗健康等领域的全球知名制造商提供成套自动化、柔性化、数字化智能制造装备及应用软件的研发、生产、销售和服务。

二、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，除本财务报表附注三所述的会计政策变更和会计估计变更事项外，采用的会计政策与上年度财务报表相一致，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、公司会计政策、会计估计变更和前期差错更正

（一）企业会计准则变化引起的会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

1. 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。
2. 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初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。具体处理如下：

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进

行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

(1) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
其他流动资产	33,596,622.29	-571,821.34	33,024,800.95
使用权资产		85,816,627.88	85,816,627.88
一年内到期的非流动负债	156,882,447.81	22,547,361.95	179,429,809.76
租赁负债		62,697,444.59	62,697,444.59

(2) 本公司 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁中尚未支付的最低租赁付款额为 75,019,894.05 元，将其按首次执行日增量借款利率折现的现值为 72,089,259.72 元，折现后的金额与首次执行日计入资产负债表的与原经营租赁相关的租赁负债的差额为 -13,155,546.82 元。差异较大主要系合理确定将行使续租选择权及采用简化处理导致租赁负债的变动。

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 2.77%。

(3) 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

四、经营季节性特征

本公司经营活动存在季节性特征，一般下半年尤其是第四季度确认收入金额较多，符合公司产品和客户结构特征。

本公司经营活动不存在周期性特征。

五、合并财务报表范围的变更

(一) 年初至本中期末新纳入合并财务报表范围的子公司

2021 年 8 月，本公司新增子公司 PIAMEX AUTOMATION, S. de R. L. de C. V.（以下简称 PIA 墨西哥），主要从事智能制造装备的研发、生产、销售和服务。PIA 墨西哥的股权结构为：PIA 美国占比 80%，自然人 Duron Lara Mario 占比 20%。2021 年 8 月，PIA 墨西哥纳入合并财务报表范围。

六、性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的上年年末数指 2020 年 12 月 31 日财务报表数，期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数据，期末数指 2021 年 12 月 31 日财务报表数，本中期指 2021 年 7-12 月，上年度可比中期指 2020 年 7-12 月，年初至本中期末指 2021 年度，上年度年初至上年度可比中期末指 2020 年度。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	93,146.76	85,133.05
银行存款	319,187,635.58	180,169,958.15
其他货币资金	16,944,235.20	150,771,332.45
合 计	336,225,017.54	331,026,423.65
其中：存放在境外的款项总额	155,399,005.96	139,176,614.81

（2）其他说明

期末其他货币资金为本公司客户预付款保函保证金 10,236,923.23 元，PIA 控股长期借款增信保证金 887,342.25 欧元（约人民币 6,406,344.84 元）以及 PIA 加拿大的 60,000.00 加元（约人民币 300,967.13 元）信用卡保证金。

2. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	211,782,314.80	100.00	11,044,737.15	5.22	200,737,577.65
合 计	211,782,314.80	100.00	11,044,737.15	5.22	200,737,577.65

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	125,269,879.19	100.00	6,402,632.85	5.11	118,867,246.34
合 计	125,269,879.19	100.00	6,402,632.85	5.11	118,867,246.34

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	204,361,234.65	10,218,061.77	5.00
1-2 年	6,681,546.50	668,154.65	10.00
2-3 年	704,153.65	140,830.73	20.00
3 年以上	35,380.00	17,690.00	50.00
小 计	211,782,314.80	11,044,737.15	5.22

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,402,632.85	4,642,104.30						11,044,737.15
小 计	6,402,632.85	4,642,104.30						11,044,737.15

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
安徽威灵汽车部件有限公司	27,925,000.00	13.19	1,396,250.00
采埃孚汽车系统(上海)有限公司	12,379,146.32	5.85	626,025.58
TRW Automotive Marshall	11,062,141.12	5.22	553,107.06
Romeo Power Inc.	10,953,589.81	5.17	547,679.49
Contemporary Ampere Technology Thuringia GmbH	9,539,255.32	4.50	476,962.77
小 计	71,859,132.57	33.93	3,600,024.90

3. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,289,586.85		40,289,586.85
在产品	1,489,597,111.35	31,838,210.20	1,457,758,901.15
合 计	1,529,886,698.20	31,838,210.20	1,498,048,488.00

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,298,387.36		16,298,387.36
在产品	1,728,583,148.09	37,524,613.86	1,691,058,534.23
合 计	1,744,881,535.45	37,524,613.86	1,707,356,921.59

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		外币折算差额	期末数
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料							
在产品	37,524,613.86	15,383,948.90		17,914,672.51		-3,155,680.05	31,838,210.20
小 计	37,524,613.86	15,383,948.90		17,914,672.51		-3,155,680.05	31,838,210.20

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出

4. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	运输工具及其他设备	合 计
账面原值			

期初数	77,964,850.32	7,851,777.56	85,816,627.88
本期增加金额	3,041,863.99	4,981,218.39	8,023,082.38
本期减少金额			
外币折算差额	-5,643,561.28	-1,261,261.15	-6,904,822.43
期末数	75,363,153.03	11,571,734.80	86,934,887.83
累计折旧			
期初数			
本期增加金额	20,877,667.76	4,233,567.12	25,111,234.88
计提	20,877,667.76	4,233,567.12	25,111,234.88
本期减少金额			
外币折算差额	-1,367,824.64	-509,492.00	-1,877,316.64
期末数	19,509,843.12	3,724,075.12	23,233,918.24
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
外币折算差额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	55,853,309.91	7,847,659.68	63,700,969.59
期初账面价值	77,964,850.32	7,851,777.56	85,816,627.88

5. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	772,327,613.69	1,085,704,127.46
合 计	772,327,613.69	1,085,704,127.46

6. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	41,827,599.33	65,321,624.38

减：未确认融资费用	1,069,072.18	2,624,179.79
合 计	40,758,527.15	62,697,444.59

7. 预计负债

项 目	期末数	期初数
产品质量保证金	21,440,398.87	22,438,723.38
延期交货预计赔偿款	1,529,854.43	1,605,000.00
合 计	22,970,253.30	24,043,723.38

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本中期	上年度可比中期
主营业务收入	860,350,424.97	1,007,427,010.35
营业成本	702,049,399.81	784,817,146.08

(续上表)

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
主营业务收入	2,139,823,017.26	1,686,881,008.14
营业成本	1,746,979,621.87	1,324,813,919.93

(2) 公司前5名客户的营业收入情况

1) 本中期

客户名称[注]	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
采埃孚集团	169,183,499.09	19.66
美国车桥	87,016,536.28	10.11
利纳马	86,271,291.82	10.03
均胜电子	61,644,979.40	7.17
威灵	52,053,097.35	6.05
小 计	456,169,403.94	53.02

2) 年初至本中期末

客户名称[注]	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
采埃孚集团	455,209,685.81	21.27
戴姆勒集团	211,946,872.96	9.90
均胜电子	138,079,712.63	6.45
麦格纳集团	125,709,384.61	5.87
美国车桥	87,016,536.28	4.07
小计	1,017,962,192.29	47.56

[注] 公司前5名客户的营业收入情况按照客户集团口径披露，其中：采埃孚集团指德国采埃孚股份公司及其子公司，戴姆勒集团指戴姆勒股份公司及其子公司，均胜电子指均胜电子股份有限公司及其子公司，麦格纳集团指麦格纳国际股份有限公司及其子公司，美国车桥指美国车桥制造国际控股有限公司及其子公司，利纳马指利纳马集团及其子公司，威灵指安徽威灵汽车部件有限公司

2. 财务费用

项目	本中期	上年度可比中期
利息费用	26,418,108.10	19,271,198.18
减：利息收入	1,304,665.84	74,527.14
净汇兑损益	-40,849,412.68	12,337,588.87
银行手续费及其他	1,173,945.04	1,871,593.38
银行保函手续费	4,292,291.97	3,541,191.89
借款手续费摊销	2,639,924.77	4,197,358.18
已确认融资费用	1,091,344.96	
合计	-6,538,463.68	41,144,403.36

(续上表)

项目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
利息费用	49,290,142.94	37,044,201.75
减：利息收入	1,359,818.27	225,003.60
净汇兑损益	-75,380,489.89	25,908,008.16

银行手续费及其他	2,927,096.50	3,213,645.66
银行保函手续费	7,763,141.14	6,751,786.91
借款手续费摊销	5,504,510.28	9,500,265.13
已确认融资费用	2,328,275.66	
合 计	-8,927,141.64	82,192,904.01

3. 其他收益

项 目	本中期	上年度可比中期
与资产相关的政府补助	109,200.00	109,200.00
与收益相关的政府补助	15,003,783.40	13,575,520.38
其他	337,798.69	350,638.57
合 计	15,450,782.09	14,035,358.95

(续上表)

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
与资产相关的政府补助	218,400.00	218,400.00
与收益相关的政府补助	41,332,477.23	27,313,170.23
其他	508,738.77	660,461.05
合 计	42,059,616.00	28,192,031.28

4. 营业外收入

项 目	本中期	上年度可比中期
保险赔款	2,927.37	68,800.00
PIA 奥地利前股东补偿款		46,045.72
其他	128,001.32	242,235.55
合 计	130,928.69	357,081.27

(续上表)

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
保险赔款	2,927.37	68,800.00
PIA 奥地利前股东补偿款		3,207,567.57
其他	227,483.57	313,740.32

合 计	230,410.94	3,590,107.89
-----	------------	--------------

5. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本中期	上年度可比中期
当期所得税费用	6,912,888.85	-7,740,083.84
递延所得税费用	-15,899,407.03	6,470,842.23
合 计	-8,986,518.18	-1,269,241.61

(续上表)

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
当期所得税费用	17,259,050.93	-9,904,129.19
递延所得税费用	-18,269,851.57	-5,874,267.51
合 计	-1,010,800.64	-15,778,396.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本中期	上年度可比中期
利润总额	-6,308,880.55	-14,368,611.79
按母公司适用税率计算的所得税费用	-946,332.10	-2,155,291.75
子公司适用不同税率的影响	-8,129,523.56	-421,009.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	389,739.80	2,563,311.51
2021年高新调整所得税税率对2020年末确认的递延所得税资产影响	1,177,841.31	
研发费用加计扣除	-1,478,243.63	-1,256,251.68
所得税费用	-8,986,518.18	-1,269,241.61

(续上表)

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
利润总额	42,156,080.88	-69,609,522.36
按母公司适用税率计算的所得税费用	6,323,412.11	-10,441,428.35
子公司适用不同税率的影响	-5,897,578.51	-8,631,757.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,476,475.34	5,243,383.84
2021年高新调整所得税税率对2020年末确认的递延所得税资产影响	1,177,841.31	

研发费用加计扣除	-4,090,950.89	-1,948,594.31
所得税费用	-1,010,800.64	-15,778,396.70

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
均胜集团	母公司
宁波均胜电子股份有限公司	受同一最终控制方控制的公司
JOYNEXT Sp. z. o. o (Preh Car Connect Polska Sp. z o. o.)	受同一最终控制方控制的公司
Joyson Safety Systems Acquisition LLC	受同一最终控制方控制的公司
Joyson Safety Systems Sachsen GmbH	受同一最终控制方控制的公司
Key Safety Restraint Systems, Inc.	受同一最终控制方控制的公司
Preh de Mexico, S.A. de C.V.	受同一最终控制方控制的公司
Preh GmbH	受同一最终控制方控制的公司
Preh, Inc.	受同一最终控制方控制的公司
Preh Portugal, Lda	受同一最终控制方控制的公司
Preh Romania S.R.L.	受同一最终控制方控制的公司
Preh Thüringen GmbH	受同一最终控制方控制的公司
均胜汽车安全系统（上海）有限公司	受同一最终控制方控制的公司
均胜汽车安全系统（长兴）有限公司	受同一最终控制方控制的公司
宁波均联智行科技股份有限公司 (原名：宁波均联智行科技有限公司)	受同一最终控制方控制的公司
宁波均胜科技有限公司	受同一最终控制方控制的公司
宁波均胜汽车安全系统有限公司	受同一最终控制方控制的公司
宁波普瑞均胜汽车电子有限公司	受同一最终控制方控制的公司
宁波东钱湖旅游度假区韩岭古村开发有限公司	受同一最终控制方控制的公司
Joyson Auto Safety Holdings S.A.	受同一最终控制方控制的公司
均胜汽车安全系统（湖州）有限公司	受同一最终控制方控制的公司
均胜均安汽车电子（上海）有限公司	受同一最终控制方控制的公司
Joyson Safety Systems PlasTec GmbH	受同一最终控制方控制的公司
JOYSONQUIN Automotive Systems Romania S.R.L.	受同一最终控制方控制的公司

	联营企业
宁波均胜群英汽车系统股份有限公司	受同一最终控制方控制的公司的联营企业
宁波均胜新能源汽车技术有限公司	受同一最终控制方控制的公司的联营企业

(二) 关联方交易情况

1. 采购货物

关联方名称	本中期	上年度可比中期
	金额	金额
Preh GmbH	15,372.91	174,667.89
宁波均胜汽车安全系统有限公司	449,161.14	492,062.56
宁波均胜群英汽车系统股份有限公司		3,028,663.75
宁波均胜科技有限公司		485,423.29
宁波均胜电子股份有限公司	369,921.89	
小 计	834,455.94	4,180,817.49

(续上表)

关联方名称	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
	金额	金额
Preh GmbH	38,387.89	213,523.25
宁波均胜汽车安全系统有限公司	872,568.14	492,062.56
宁波均胜群英汽车系统股份有限公司		3,424,865.14
宁波均胜科技有限公司		2,265,952.50
宁波均胜电子股份有限公司	369,921.89	
小 计	1,280,877.92	6,396,403.45

2. 销售货物

关联方名称	本中期	上年度可比中期
	金额	金额
Preh GmbH	16,186,545.64	142,579,676.56
Joyson Auto Safety Holdings S.A.	14,969,928.53	21,618,667.15

宁波均胜群英汽车系统股份有限公司	166,000.00	2,200,000.00
宁波均联智行科技股份有限公司	27,700,505.23	38,129,441.60
宁波均胜科技有限公司	2,622,000.00	1,162,000.00
小 计	61,644,979.40	205,689,785.31

(续上表)

关联方名称	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
	金额	金额
Preh GmbH	70,531,580.82	276,519,397.75
Joyson Auto Safety Holdings S.A.	23,695,398.18	48,274,394.15
宁波均胜群英汽车系统股份有限公司	2,644,380.23	2,200,000.00
宁波均联智行科技股份有限公司	30,986,353.40	38,394,169.00
宁波均胜科技有限公司	10,222,000.00	24,942,029.90
小 计	138,079,712.63	390,329,990.80

3. 关联方未结算项目

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	Joyson Safety Systems Acquisition LLC	262,428.88	13,121.44	22,951.50	1,147.58
	Preh GmbH	337,231.32	16,861.57	5,249,035.91	262,451.80
	Preh, Inc.	413,556.62	20,677.83	4,085,550.37	204,277.52
	Preh Portugal, Lda	290,470.19	14,523.51	214,668.75	10,733.44
	Preh Romania S.R.L.	694,029.76	34,701.49	3,082,008.47	154,100.42
	宁波均联智行科技股份有限公司	1,776,500.00	88,825.00	2,218,471.13	110,923.56
	均胜汽车安全系统(上海)有限公司	367,476.00	36,747.60	6,449,255.77	322,462.79
	宁波均胜群英汽车系统股份有限公司			1,454,200.00	72,710.00
	宁波普瑞均胜汽车电子有限公司	5,225,936.71	241,617.75	7,379,103.97	371,789.01
	Preh Thüringen GmbH	81,146.18	4,057.31	610,991.88	30,549.59
	Preh de Mexico, S.A. de C.V.	254,570.74	12,728.54	261,579.45	13,078.97

	JOYNEXT Sp. z. o. o			2,618,453.18	130,922.66
	宁波均胜科技有限公司	1,995,849.97	99,792.50	4,341,493.79	217,074.69
	均胜汽车安全系统(长兴)有限公司	1,830,600.00	91,530.00		
	均胜汽车安全系统(湖州)有限公司	7,038,773.65	357,193.18		
	JOYSONQUIN Automotive Systems Romania S. R. L.	979,307.44	48,965.37		
	宁波均胜新能源汽车技术有限公司	931,980.00	93,198.00		
	均胜均安汽车电子(上海)有限公司	4,835,948.00	241,797.40		
	宁波均胜汽车安全系统有限公司	1,762,800.00	88,140.00		
小计		29,078,605.46	1,504,478.49	37,987,764.17	1,902,222.03

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	Preh GmbH	5,306.12	8,555.69
	宁波均胜群英汽车系统股份有限公司	340,205.05	2,401,775.05
	宁波均胜科技有限公司		430,842.64
	均胜汽车安全系统(长兴)有限公司	17,657,646.92	
小计		18,003,158.09	2,841,173.38
合同负债			
	Preh GmbH	21,878,948.84	12,367,518.03
	Preh, Inc.	819,291.48	5,710,702.13
	Preh Portugal, Lda		4,233,219.68
	Preh Romania S. R. L.	8,574,787.39	10,204,838.66
	JOYSONQUIN Automotive Systems Romania S. R. L.		1,301,298.69
	均胜汽车安全系统(长兴)有限公司		846,450.00
	Joyson Safety Systems Sachsen GmbH	35,118,725.60	1,858,760.53
	Preh Thüringen GmbH		529,366.37
	宁波普瑞均胜汽车电子有限公司	6,179,518.80	5,175,250.22
	Key Safety Restraint Systems, Inc.	2,805,328.87	
	均胜汽车安全系统(湖州)有限公司	11,159,481.29	

	均胜均安汽车电子（上海）有限公司	844,110.00	
	Joyson Safety Systems PlasTec GmbH	668,414.28	
	JOYNEXT Sp. z. o. o	1,298,824.12	
小 计		89,347,430.67	42,227,404.31
其他应付款			
	Preh GmbH	3,609,850.00	4,510,050.00
	宁波均胜汽车安全系统有限公司	159,919.51	59,934.43
小 计		3,769,769.51	4,569,984.43

4. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本中期确认的 租赁费	上年度可比中期 确认的租赁费
宁波均胜电子股份有限公司	房屋建筑物	1,840,000.92	1,400,000.70

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	年初至本中期末	上年度年初至上 年度可比中期末
宁波均胜电子股份有限公司	房屋建筑物	3,680,001.84	2,800,000.00

5. 关联担保情况

(1) 明细情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
均胜集团	7,800万欧元	2017年6月8日	见其他说明	否
均胜集团	5,900万欧元	2017年6月9日	见其他说明	否
均胜集团	5,000万元	2020年2月27日	见其他说明	否
均胜集团	4,500万元	2020年3月4日	见其他说明	否
均胜集团	5,000万元	2020年3月31日	见其他说明	否
均胜集团	20,000万元	2020年12月24日	见其他说明	否
均胜集团	10,000万元	2021年6月7日	见其他说明	否
宁波东钱湖旅游度假区韩岭古村开发有限公司				

(2) 其他说明

1) 2017年6月8日,本公司与中国银行股份有限公司宁波市分行签订了《承诺性定期贷款协议》,借款总额为7,800万欧元,借款期限为自首次提款之日起七年,首次提款日为2017年6月14日。均胜集团使用其持有的均胜电子的无限售流通股3,000万股(转增后变更为4,200万股)提供质押担保,同时提供了连带责任保证担保,保证期间为被担保债务履行期限届满之日后满两年时止。

2) 2017年6月9日,本公司与中国工商银行股份有限公司宁波市分行签订了《并购借款合同》,借款总额为5,900万欧元,借款期限为自首次提款之日起七年,首次提款日为2017年6月22日。均胜集团使用其持有的均胜电子的无限售流通股2,000万股(转增后变更为2,800万股)提供质押担保,同时提供了连带责任保证担保,保证期间为自借款期限届满之次日起两年时止。2019年12月13日,均胜集团解除2,800万股股票质押担保,均胜集团担保方式变更为全额连带责任保证担保。2020年6月,均胜集团担保方式变更为10,000万元银行存单质押及连带责任保证担保。2021年8月,借款担保方式变更为本公司保证金15,000万元、均胜集团持有均胜电子无限售流通股1,120万股股票质押及均胜集团连带责任保证担保。2021年12月,本公司保证金1.50亿元解冻,新增均胜集团1.58亿元存单,借款担保方式变更为均胜集团有限公司提供全额保证担保、人民币1.58亿元工行存单质押以及均胜集团持有均胜电子无限售流通股1,120万股股票质押。

3) 2020年2月27日,均胜集团与国家开发银行宁波市分行签订了《保证合同》,为本公司与国家开发银行宁波市分行签订的总额为人民币5,000万元的借款合同提供连带责任担保,担保期间为主合同项下债务履行期届满之日起三年。截至2021年12月31日该保证合同项下无借款余额。

4) 2020年3月4日,均胜集团与中国银行股份有限公司宁波市分行签订了《最高额保证合同》,为本公司与中国银行股份有限公司宁波市分行自2020年3月4日起至2023年3月3日止签订的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同提供连带责任担保,担保额度为人民币4,500万元,担保期间为约定的主债权发生期间届满之日起两年。截至2021年12月31日该保证合同项下无借款余额。

5) 2020年3月31日,均胜集团与中国银行股份有限公司宁波市分行签订了《最高额保证合同》,为本公司与中国银行股份有限公司宁波市分行自2020年3月31日起至2023年3月30日止签订的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同提供连带责任担保,担保额度为人民币5,000万元,担保期间为约定的主债权发生期间届满之日起两年。截至2021年12月31日该保证合同项下无借款余额。

6) 2020年12月24日,均胜集团与中国银行股份有限公司宁波市分行签订了《最高额保证合同》,为本公司与中国银行股份有限公司宁波市分行自2020年12月24日起至2023年12月23日止签订的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同提供连带责任担保,担保额度为人民币20,000万元,担保期间为约定的主债权发生期间届满之日起两年。

截至 2021 年 12 月 31 日借款余额为人民币 10,000 万元。

7) 2021 年 6 月 7 日, 公司与北京银行股份有限公司宁波分行签订了《综合授信合同》, 最高授信额度为 10,000 万元, 额度最长占用期限自 2021 年 6 月 7 日起至 2024 年 6 月 6 日止。均胜集团为该授信合同下订立的全部具体业务合同提供连带责任担保, 担保额度为 10,000 万元; 同时, 宁波东钱湖旅游度假区韩岭古村开发有限公司以其位于宁波市东钱湖韩岭水街的 21 套房产为该授信合同下订立的全部具体业务合同项下的全部债务提供抵押担保。截至 2021 年 12 月 31 日借款余额为人民币 9,900 万元。

八、其他重要事项

(一) 重要承诺事项

已签订未完成施工合同项目

截至 2021 年 12 月 31 日, 公司及子公司作为发包方, 已签订且仍在履行的主要施工合同在以后年度应支付的工程款情况如下:

项 目	期末数
均普智能制造生产基地项目	118,149,308.36
小 计	118,149,308.36

(二) 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日, 公司不存在需要披露的重大或有事项。

(三) 资产受限情况

截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司资产受限情况如下:

资产名称	账面价值	受限原因
货币资金	16,944,235.20	详见本财务附注六(一)1 货币资金之说明
应收账款	63,912,507.60	借款质押
存货	38,672,543.54	借款抵押
固定资产	13,617,716.12	借款抵押
无形资产	56,772,166.03	借款抵押
小 计	189,919,168.49	

九、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	本中期	年初至本中期末
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	611,024.19	611,220.96
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	15,112,983.40	41,550,877.23
因税率变化转回的以前以前年度已确认的暂时性差异	-1,177,841.31	-1,177,841.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,175,995.87	-1,152,958.28
小 计	13,370,170.41	39,831,298.60
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	2,624,062.58	6,921,309.85
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	10,746,107.83	32,909,988.75

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

（1）本中期

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.54	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.61	-0.01	-0.01

（2）期初至本中期末

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.65	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.06	0.01	0.01

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本中期	年初至本中期末
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,687,998.43	43,177,242.32
非经常性损益	B	10,746,107.83	32,909,988.75
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-8,058,109.40	10,267,253.57
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	522,416,408.91	519,881,673.15
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H		
其他	其他综合收益	I	-46,864,871.09	-84,819,379.22
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	3.00	6.00
报告期月份数		K	6.00	12.00
加权平均净资产		$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	500,327,972.58	499,060,604.70
加权平均净资产收益率(%)		$M=A/L$	0.54	8.65
扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)		$N=C/L$	-1.61	2.06

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

单位：万元

资产负债表项目	期末数	上年年末数	变动幅度(%)	变动原因说明
应收账款	20,073.76	11,886.72	68.88	本期结转收入大幅增加所致
存货	149,804.85	170,735.69	-12.26	本期大项目验收结转成本所致
使用权资产	6,370.10		不适用	执行新租赁准则所致
应付账款	32,410.77	16,587.22	95.40	公司业务增长对对应付采购款增加所致
合同负债	77,232.76	108,570.41	-28.86	本期结转收入大幅增加，导致合同负债余额下降
租赁负债	4,075.85		不适用	执行新租赁准则所致
利润表项目	年初至本中期末	上年年初至上年度可比中期末	变动幅度(%)	变动原因说明
营业收入	213,982.30	168,688.10	26.85	2020年因新冠肺炎疫情延迟项目集中在本期验收，使得本期完工终验收项目数量较多、金额较大所致
营业成本	174,697.96	132,481.39	31.87	收入增长所致
财务费用	-892.71	8,219.29	-1.11倍	欧元外币借款汇率变化导致汇兑收益增加所致
其他收益	4,205.96	2,819.20	49.19	本期收到大额政府补助所致

宁波均普智能制造股份有限公司
二〇二二年二月十四日



营业执照 (副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告，办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告，基本建设年度决算审计，代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训，信息系统设计，涉税鉴证，法律法规规定的其他业务。(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)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼



登记机关

2021年03月8日



国家市场监督管理总局监制
国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>
2021年1月1日至6月30日适用

仅为 宁波均普智能制造股份有限公司 IPO 申报 之目的需提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 合法经营，未经 本所 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

证书序号 0007666

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



2019 年 12 月 26 日

中华人民共和国财政部



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路178号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1988年11月21日设立，2011年11月21日换证



仅为 宁波均普智能制造股份有限公司 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经 本所 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传达或披露。



证书序号：000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号：44

发证时间：二〇一一年十一月十八日

证书有效期至：二〇一二年十一月十八日

仅为 宁波均普智能制造股份有限公司 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有 证券期货相关业务执业资质 未经 本所 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为 宁波均普智能制造股份有限公司 ID6 申报 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 王晨 是 中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名: 陈建兵
 Full name: 陈建兵
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1987-07-09
 Date of birth: 1987-07-09
 工作单位: 天健会计师事务所(普通合伙)上海分所
 Working unit: 天健会计师事务所(普通合伙)上海分所
 身份证号: 33078119870709619X
 Identity card No.: 33078119870709619X



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101300277
 No. of Certificate: 110101300277
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会
 发证日期: 2014年08月27日
 Date of Issuance: 2014年08月27日



陈建兵(110101300277)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日

仅为 宁波均普智能制造股份有限公司 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明 陈建兵 是 中国注册会计师 未经 本人 书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

宁波均普智能制造股份有限公司
内部控制的鉴证报告

目 录

一、内部控制的鉴证报告.....	第 1—2 页
二、关于内部会计控制制度有关事项的说明.....	第 3—8 页

关于宁波均普智能制造股份有限公司 内部控制的鉴证报告

天健审〔2021〕6-311号

宁波均普智能制造股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的宁波均普智能制造股份有限公司（以下简称均普智能公司）管理层按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对2021年6月30日与财务报表相关的内部控制有效性作出的认定。

一、重大固有限制的说明

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

二、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供均普智能公司首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为均普智能公司首次公开发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起报送。

三、管理层的责任

均普智能公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对2021年6月30日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定，并对上述认定负责。

四、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。

五、工作概述



我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。



六、鉴证结论

我们认为，均普智能公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2021 年 6 月 30 日在所有重大方面保持了有效的内部控制。

本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。



中国注册会计师： 

中国注册会计师： 

二〇二一年九月二十九日

宁波均普智能制造股份有限公司

关于内部会计控制制度有关事项的说明

一、公司基本情况

宁波均普智能制造股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原宁波均普工业自动化有限公司（以下简称均普有限）。均普有限系由均胜集团有限公司（以下简称均胜集团）和王剑峰共同出资设立，于 2017 年 1 月 10 日在宁波市市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码为 91330212MA283TNK3U 的营业执照。均普有限以 2019 年 9 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2019 年 12 月 23 日在宁波市市场监督管理局登记注册，总部位于中国浙江省宁波市。公司现持有统一社会信用代码为 91330212MA283TNK3U 的营业执照，注册资本人民币 92,121.21 万元，股份总数 92,121.21 万股（每股面值 1 元）。

本公司属专用设备制造业，主要为汽车工业、工业机电、消费品、医疗健康等领域的全球知名制造商提供成套自动化、柔性化、数字化智能制造装备及应用软件的研发、生产、销售和服务。

二、公司建立内部会计控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司内部会计控制制度的目标

1. 规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整。
2. 堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现、纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。
3. 确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

（二）公司内部会计控制制度建立遵循的基本原则

1. 内部会计控制符合国家有关法律法规和《企业内部控制基本规范》等相关规定的要求和公司的实际情况。
2. 内部会计控制约束公司内部涉及会计工作的所有人员，任何个人都不得拥有超越财务报告内部控制的权力。
3. 内部会计控制涵盖公司内部涉及会计工作的各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。

4. 内部会计控制保证公司内部涉及会计工作的机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分,坚持不相容职务相互分离,确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。

5. 内部会计控制遵循成本效益原则,以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

6. 内部会计控制随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高,不断修订和完善。

三、公司内部会计控制制度的有关情况

公司于 2021 年 6 月 30 日财务报告内部控制制度设置和执行情况如下:

(一) 公司的内部控制要素

1. 控制环境

(1) 对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分,影响到公司重要业务流程的设计和运行。公司一贯重视这方面氛围的营造和保持,建立了《员工手册》《反舞弊管理制度》及《利益冲突与申报特定利益关系的政策》等一系列内部规范,并通过严厉的处罚制度和高层管理人员的身体力行将这些多渠道、全方位地落实。

(2) 对胜任能力的重视

公司管理层高度重视特定工作岗位所需的用途能力水平的设定,以及对达到该水平所必需的知识能力的要求。全公司目前共有 1,639 名员工,其中博士 7 人,硕士研究生 205 人,本科生 475 人,大专生以下 952 人。公司还根据实际工作的需要,针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育,使员工都能胜任目前所处的工作岗位。

(3) 治理层的参与程序

治理层的职责在公司的章程和政策中已经予以明确规定。治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下,监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理,执行是否有效。

(4) 管理层的理念和经营风格

公司由管理层负责企业的运作以及经营策略和程序的制定、执行与监督。董事会、审计委员会对其实施有效地监督。管理层对内部控制包括信息技术控制、信息管理人员以及财会人员都给予了高度重视,对收到的有关内部控制弱点及违规事件报告都及时作出了适当处理。本公司秉承“自主开展各项业务,不断提高企业的经营管理水平和核心竞争能力,为广

大客户提供优质服务，实现股东权益和公司价值的最大化，创造良好的经济和社会效益”的经营宗旨，诚实守信、合法经营。

(5) 组织结构

公司为有效地计划、协调和控制经营活动，已合理地确定了组织单位的形式和性质，并贯彻不相容职务相分离的原则，比较科学地划分了每个组织单位内部的责任权限，形成相互制衡机制。同时，切实做到与公司的控股股东“五独立”。公司已指定专门的人员具体负责内部的稽核，保证相关会计控制制度的贯彻实施。

(6) 职权与责任的分配

公司采用向个人分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能（包括交易授权）的授权机制，并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督，公司逐步建立了预算控制制度，能较及时地按照情况的变化修改会计系统的控制政策。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合会计准则的相关要求。

(7) 人力资源政策与实务

公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

2. 风险评估过程

公司制定了以“成为全球持续领先的智能制造方案解决者与智能制造装备供应商”为愿景，以“助力中国智造”为使命，秉承“创新驱动，整合致胜”的发展战略，坚持“全球协同增效，国内吸收开拓”的经营理念，专注于为客户提供具有竞争力的智能制造整体解决方案的长远整体目标，并辅以具体策略和业务流程层面的计划将企业经营目标明确地传达到每一位员工。公司建立了有效的风险评估过程，并建立了相关部门，以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。

3. 信息系统与沟通

公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了强大的信息系统，信息系统人员（包括财务人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。

公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效的沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客

户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

4. 控制活动

公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层对预算、利润、其他财务和经营业绩都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且积极地对其加以监控。财务部门建立了适当的保护措施较合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；较合理地保证账面资产与实存资产定期核对相符。

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

(1) 交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，单位内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。

(2) 责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

(3) 凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证及早送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录（如：员工工资记录、永续存货记录、销售发票等），并且将记录同相应的分录独立比较。

(4) 资产接触与记录使用控制：严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

(5) 独立稽查控制：公司专门设立内审机构，对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、消耗定额、消耗工时、付款、工资管理、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。

(6) 公司已制定了较为严格的电子信息系统控制制度，在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作。

5. 对控制的监督

公司定期对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗

位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

（二）公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题

本公司已对财务报告内部控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要财务报告内部控制制度的执行情况和存在的问题一并说明如下：

1. 公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司已按国务院《现金管理暂行条例》，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定。公司已按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。公司没有影响货币资金安全的重大不适当之处。

2. 公司已形成了筹资业务的管理制度，能较合理地确定筹资规模和筹资结构，选择恰当的筹资方式，较严格地控制财务风险，以降低资金成本。公司筹措的资金没有背离原计划使用的情况。

3. 公司已较合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位。明确了存货的请购、审批、采购、验收程序。应付账款和预付账款的支付必须在相关手续齐备后才能办理。权限上，在公司的授权范围内，下属子公司可自主对外办理采购与付款业务。公司在采购与付款的控制方面没有重大漏洞。

4. 公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度，能对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，能够较有效地防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和重大流失。

5. 公司已建立了成本费用控制系统及全面的预算体系，能做好成本费用管理和预算的各项基础工作，明确了费用的开支标准。但在对比实际业绩和计划目标方面不够及时，且在落实改善工作方面有所欠缺。

6. 公司已制定了比较可行的销售政策，已对定价原则、信用标准和条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定。公司范围内企业之间销售商品、提供劳务按照合理公允价格进行结算。公司实行催款回笼责任制，对账款回收的管理力度较强，信用期控制的比较好。公司和下属企业一律将收款责任落实到销售部门，并将销售货款回收率列作主要考核指标之一。权限上，在公司的授权范围内，下属企业可自主对外办理销售商品、提供劳务、货款结算业务。

7. 公司已建立了较科学的固定资产管理程序及工程项目决策程序。固定资产实行“统一管理、统一调度、分级使用、分级核算”的办法。对工程项目的预算、决算、工程质量监督等环节的管理较强。固定资产及工程项目的款项必须符合相关规定，相关资产已经落实，手续齐备下才能支付。工程项目中不存在造价管理失控和重大舞弊行为。

8. 为严格控制投资风险，公司建立了较科学的对外投资决策程序，实行重大投资决策的责任制度，相应对外投资的权限集中于公司本部，各子公司一律不得擅自对外投资。对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理等环节的管理较强。公司没有严重偏离公司投资政策和程序的行为。

9. 公司能够较严格地控制担保行为，建立了担保决策程序和责任制度，对担保原则、担保标准和条件、担保责任等相关内容已作了明确规定，对担保合同订立的管理较为严格，能够及时了解和掌握被担保人的经营和财务状况，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

四、公司准备采取的措施

公司现有内部会计控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。对于目前公司在财务报告内部控制方面存在的问题，公司拟采取下列措施加以改进：

(一) 加大力度开展相关人员的培训工作，学习上市公司相关法律法规制度准则，及时更新知识，不断提高员工相应的工作胜任能力。

(二) 进一步深化成本费用管理，重视成本费用指标的分解，及时对比实际业绩和计划目标的差异，加强对成本费用指标完成情况的考核。同时进一步完善奖惩制度，努力降低成本费用，提高经济效益。

综上，公司认为，根据《企业内部控制基本规范》及相关规定，本公司内部控制于2021年6月30日在所有重大方面是有效的。

宁波均普智能制造股份有限公司

二〇二一年九月二十九日





统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

营业执照 (副本)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”获取企业更多登记信息、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少光

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

审计企业会计报表, 出具审计报告, 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询; 会计培训; 信息系统审计; 法律、法规规定的其他业务。(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)

登记机关



2021年03月08日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

2011年01月30日通过

国家市场监督管理总局监制

仅为 宁波均普智能制造股份有限公司 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 合法经营, 未经 本所 书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年12月28日转制



证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为宁波均普智能制造股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号：000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号：44

发证时间：二〇一一年十一月八日

证书有效期至：二〇一二年十一月八日



仅为 宁波均普智能制造有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



仅为 宁波均普智能制造股份有限公司 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 王晨 是 中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名: 陈建兵
 Full name: 陈建兵
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1987-07-09
 Date of birth: 1987-07-09
 工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 身份证号码: 33078119870709619X
 Identity card No.: 33078119870709619X



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101300277
 No. of Certificate: 110101300277

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会

发证日期: 2014年08月31日
 Date of Issuance: 2014年08月31日



陈建兵(110101300277)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日

仅为 宁波均普智能制造股份有限公司 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 陈建兵 是 中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

宁波均普智能制造股份有限公司
最近三年及一期非经常性损益的鉴证报告

目 录

一、最近三年及一期非经常性损益的鉴证报告.....	第 1—2 页
二、最近三年及一期非经常性损益明细表.....	第 3—4 页
三、最近三年及一期非经常性损益明细表附注.....	第 5—9 页

关于宁波均普智能制造股份有限公司 最近三年及一期非经常性损益的鉴证报告

天健审〔2021〕6-313号

宁波均普智能制造股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的宁波均普智能制造股份有限公司（以下简称均普智能公司）管理层编制的最近三年及一期非经常性损益明细表（2018—2020年度以及2021年1-6月）及其附注（以下简称非经常性损益明细表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供均普智能公司首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为均普智能公司首次公开发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

均普智能公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定编制非经常性损益明细表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对均普智能公司管理层编制的上述明细表独立地提出鉴证结论。

四、工作概述


我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，均普智能公司管理层编制的非经常性损益明细表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定，如实反映了均普智能公司最近三年及一期非经常性损益情况。



中国注册会计师： 

中国注册会计师： 

二〇二一年九月二十九日

最近三年及一期非经常性损益明细表

编制单位：宁波均普智能制造股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
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	196.77		20,956,094.18	23,756.38
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	26,437,893.83	27,687,870.23	29,633,159.50	1,519,435.32
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				



项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
除公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,037.59	3,124,852.33	786,359.38	-1,768,468.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-8,118,961.97	-8,279,250.00
小计	26,461,128.19	30,812,722.56	43,256,651.09	-8,504,527.15
减：所得税费用（所得税费用减少以“-”表示）	4,297,247.27	6,120,191.05	11,145,644.69	-2,304,844.00
少数股东损益				
归属于母公司股东的非经常性损益净额	22,163,880.92	24,692,531.51	32,111,006.40	-6,199,683.15

宁波均普智能制造股份有限公司
最近三年及一期非经常性损益明细表附注

金额单位：人民币元

一、重大非经常性损益项目说明

(一) 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

2019年，本公司子公司PIA Automation Bad Neustadt GmbH将拥有的位于德国巴特诺伊施塔特工业园区的3幢厂房转让给关联方Preh GmbH。该厂房的账面价值为欧元401.05万元（折人民币3,099.35万元），交易价格为欧元663万元（折人民币5,123.66万元），处置收益为欧元261.95万元（折人民币2,024.31万元）。

(二) 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）

1. 2021年1-6月

项 目	金 额	名称依据文件	与资产相关/与收益相关
先进技术引进奖励	10,000,000.00	《关于对均胜集团有限公司进行财政奖励（补贴）的情况说明》	与收益相关
2021年第一批产业扶持资金	10,000,000.00	《关于加快金融业集聚发展推进企业上市和并购重组的政策意见实施细则》（甬高新〔2018〕56号）	与收益相关
PIA加拿大疫情补助	3,239,371.72	《Canada Emergency Wage Subsidy (CEWS)》	与收益相关
“凤凰行动”专项资金	3,000,000.00	《宁波市金融办 宁波市财政局 关于印发“凤凰行动”宁波计划专项资金管理办法的通知》（甬高新〔2018〕50号）	与收益相关
年产200台（套）的高端自动化成套装备技改项目	109,200.00	《关于下达2019年度第五批工业和信息化发展专项资金（“中国制造2025”专项）等的通知》（甬财政发〔2019〕852号）	与资产相关
奥地利新冠疫情补贴	59,258.92	《Förderungszusage: COVID-19 Förderung für betriebliche Testungen》	与收益相关
奥地利培训津贴	24,063.19	《Mitteilung zur Schulungskostenbeihilfe für Beschäftigte in Kurzarbeit》	与收益相关
以工代训补贴	6,000.00	《宁波市人力资源和社会保障局 宁波市财政局关于开展企业以工代训补贴工作的通知》（甬人社发〔2020〕44号）	与收益相关
小 计	26,437,893.83		

2. 2020年度

项 目	金 额	名称依据文件	与资产相关/与收益相关

PIA 加拿大疫情补助	9,088,447.30	Canada Emergency Wage Subsidy (CEWS)	与收益相关
“奥林匹亚”项目	4,400,000.00	《关于印发宁波市推进“中国制造2025”试点示范城市建设的若干意见的实施细则的通知》(甬经信综调〔2017〕174号)以及宁波国家高新技术产业开发区经济发展局发布的《关于均胜集团财政奖励(补贴)的情况说明》	与收益相关
2020 第二批创新型中小企业树强扶优专项资金补助	3,000,000.00	《宁波国家高新区(新材料科技城)管委会关于创新型中小企业树强扶优的若干意见(修订)》(甬高科〔2020〕45号)	与收益相关
PIA 奥地利研发项目相关补助	2,288,186.84	《Bescheid über die Festsetzung folgender Prämie für das Wirtschaftsjahr 2014》、《Bescheid über die Festsetzung folgender Prämie für das Wirtschaftsjahr 2015》等文件	与收益相关
上市辅导备案奖励	2,000,000.00	《宁波国家高新区(新材料科技城)管委会关于加快金融业聚集发展推进企业上市和并购重组的政策意见》(甬高科〔2018〕56号)	与收益相关
工业技改补助	1,000,000.00	《关于下达宁波国家高新区2019年度第一批产业扶持资金(工业技改补助)的通知》(甬高新工〔2020〕18号)	与收益相关
2020 第九批科技项目经费	736,100.00	《关于下达宁波国家高新区(新材料科技城)2020年第九批科技项目经费计划的通知》(甬高新科〔2020〕37号)	与收益相关
2020 第十一批科技项目经费	700,000.00	《关于下达宁波国家高新区(新材料科技城)2020年度第十一批科技项目经费计划的通知》(甬高新科〔2020〕40号)	与收益相关
奥地利就业奖金	659,661.33	奥地利联邦财政部下发的《Sonderrichtlinie "Beschäftigungsbonus"》	与收益相关
均普苏州房租补贴	570,000.00	《苏州工业园区关于鼓励和发展核心产业的若干意见》(苏园管〔2014〕71号)及《苏州工业园区核心产业发展资金管理暂行办法》	与收益相关
2020 第二批防疫专项资金	500,000.00	《宁波国家高新区经济发展局关于落实〈宁波国家高新区(新材料科技城)党工委管委会关于促进企业复工复产的若干意见〉的实施细则》(甬高新经〔2020〕9号)	与收益相关
口罩机研发奖励	500,000.00	《关于公布2020年口罩统调、口罩机研制、服装企业转产口罩、熔喷布研发奖励企业名单的通知》(甬经信笈〔2020〕978号)	与收益相关
中央外经贸发展专项资金	371,300.00	《关于下达2020年中央外经贸发展(2019年外贸稳中提质、对外投资合作、服务贸易等项目)专项资金的通知》(甬财政发〔2020〕1156号)	与收益相关
2020 年失业保险稳岗返还款	330,057.76	《宁波市人力资源和社会保障局宁波市财政局关于做好2020年失业保险稳岗返还工作的通知》(甬人社发〔2020〕13号)	与收益相关
2020 第四批工业和软件信息企业扶持资金	327,200.00	《关于下达宁波国家高新区(新材料科技城)2020年度第四批工业和软件信息企业扶持资金的通知》(甬高新工〔2020〕35号)	与收益相关
年产200台(套)的高端自动化成套装备技改项目	218,400.00	《关于下达2019年度第五批工业和信息化发展专项资金(“中国制造2025”专项)等的通知》(甬财政发〔2019〕852号)	与资产相关
2020 第一批科技项目经费	200,000.00	《关于下达宁波国家高新区(新材料科技城)2020年度第一批科技项目经费计划的通知》(甬高新科〔2020〕4号)	与收益相关

2020 第二批科技项目经费	200,000.00	《关于征集新冠肺炎疫情防控应急科技攻关增补项目的通知》(甬科社〔2020〕15号)	与收益相关
吸纳高校生社保补贴	185,817.00	《用人单位吸纳高校毕业生社保补贴申报须知》	与收益相关
专项再贷款贴息	156,300.00	《中国人民银行关于发放专项再贷款、支持防控新型冠状病毒感染的肺炎疫情有关事项的通知》(银发〔2020〕28号)、《关于印发宁波市支持防控新冠肺炎疫情专项再贷款财政贴息实施细则的通知》(甬防办〔2020〕48号)	与收益相关
2020 第十二批科技项目经费	100,000.00	《关于下达宁波国家高新区(新材料科技城)2020年度第十二批科技项目经费计划的通知》(甬高新科〔2020〕43号)	与收益相关
2020 第三批产业扶持资金	60,000.00	《宁波国家高新区(新材料科技城)管委会关于下达2020年度第三批产业扶持资金的通知》(甬高新经〔2020〕65号)	与收益相关
2020 第六批工业和软件信息企业扶持资金	39,600.00	《关于下达宁波国家高新区(新材料科技城)2020年度第六批工业和软件信息企业扶持资金的通知》(甬高新工〔2020〕36号)	与收益相关
2020 第四批工业和软件信息企业扶持资金	27,300.00	《关于下达宁波国家高新区(新材料科技城)2020年度第四批工业和软件信息企业扶持资金的通知》(甬高新工〔2020〕35号)	与收益相关
重点工程奖励费	20,000.00	《关于2019年度重点工程奖励经费的发放通知》(甬高新经〔2020〕76号)	与收益相关
以工代训补贴	7,500.00	《宁波市人力资源和社会保障局 宁波市财政局 关于开展企业以工代训补贴工作的通知》(甬人社发〔2020〕44号)	与收益相关
国内授权发明专利年费补助	2,000.00	《宁波市科技局关于印发《宁波市知识产权(专利)资助管理办法》(暂行)的通知》(甬科知〔2018〕35号)	与收益相关
小 计	27,687,870.23		

3. 2019 年度

项 目	金 额	名称依据文件	与资产相关/ 与收益相关
并购奥地利马卡里奥公司的项目贷款贴息资助	3,551,050.00	《关于下达中央外经贸发展专项资金(2017年度对外投资合作项目)专项资金的通知》(甬财政发〔2018〕1076号)、《关于下达2018年商务促进(2017年度走出去项目)专项资金的通知》(甬财政发〔2018〕1077号)及宁波市商务局下发的《市商务局关于宁波均胜电子股份有限公司等企业享受2019年度中央外经贸发展(对外投资合作)专项资金有关情况的函》	与收益相关
“奥林匹亚”项目	17,600,000.00	《关于印发宁波市推进“中国制造2025”试点示范城市建设的若干意见的实施细则的通知》(甬经信综调〔2017〕174号)以及宁波国家高新技术产业开发区经济发展局发布的《关于均胜集团财政奖励(补贴)的情况说明》	与收益相关
智能制造工程服务补助	2,000,000.00	《关于开展2018年度智能制造工程服务公司补助申请工作的通知》(甬经信技改〔2018〕240号)	与收益相关

并购奥地利马卡里奥公司的项目前期费用资助	970,950.00	《关于下达中央外贸发展专项资金(2017年度对外投资合作项目)专项资金的通知》(甬财政发〔2018〕1076号)	与收益相关
PIA 奥地利研发项目相关补助	3,910,859.50	The Austrian Research Promotion Agency (FFG)的项目补助等文件	与收益相关
宁波市级企业研发投入补助经费	624,700.00	《宁波市企业研发投入后补助管理暂行办法》(甬科计〔2018〕22号)	与收益相关
年产200台(套)的高端自动化成套装备技改项目	327,600.00	《关于下达2019年度第五批工业和信息化发展专项资金(“中国制造2025”专项)等的通知》(甬财政发〔2019〕852号)	与资产相关
外国专家局“海外工程师”年薪资助	300,000.00	《〈宁波市鼓励企业引进“海外工程师”暂行办法〉实施细则》(甬人引〔2010〕4号)	与收益相关
宁波国家高新区第二批科技项目经费	200,000.00	《关于下达宁波国家高新区(新材料科技城)2019年度第二批科技项目经费计划的通知》(甬高新科〔2019〕5号)	与收益相关
宁波国家高新区2019年第12批科技项目补助	120,000.00	《关于公布2019年宁波国家高新区(新材料科技城)企业工程(技术)中心建设项目的通知》(甬高新科〔2019〕23号)	与收益相关
产业扶持资金	28,000.00	《宁波国家高新区(新材料科技城)管委会关于加快金融业集聚发展推进企业上市和并购重组的政策意见》(甬高科〔2018〕56号)	与收益相关
小计	29,633,159.50		

4. 2018年度

项目	金额	名称依据文件	与资产相关/与收益相关
PIA 奥地利研发项目相关补助	1,459,435.32	The Austrian Research Promotion Agency (FFG)的项目补助等文件	与收益相关
宁波市智能化改造项目补助	60,000.00	《关于印发〈宁波市推进规上企业智能化改造诊断服务工作实施方案〉的通知》(甬经信技改〔2017〕251号)、《关于公布2017年度符合要求的智能化改造诊断报告名单的通知》(甬经信技改〔2018〕100号)	与收益相关
小计	1,519,435.32		

(三) 除上述各项之外的其他营业外收入

2017年5月8日,PIA Automation Holding GmbH(简称PIA控股)与Jeker Investment S.a.r.l.等签署《股权转让协议》,收购其持有的Macarius GmbH(现名PIA Automation Austria GmbH,简称PIA奥地利)100%股权。2019年12月,公司与前股东代表签订补充协议约定将原存放在第三方托管账户的转让款中的欧元406,046.91元(折人民币3,207,567.57元)用于补偿PIA奥地利垫付的应由前股东承担的部分中介费用。于2020年2月,PIA奥地利收到上述款项并计入营业外收入。

二、“其他符合非经常性损益定义的损益项目”说明

本公司于2019年11月取得高新技术企业资格,从2019年起享受企业所得税按15%税率计缴的税收优惠,本公司于2019年根据法定税率15%对2018年末递延所得税资产进行相

应调整，影响所得税费用金额人民币 8,118,961.97 元。

2018 年 7 月 31 日，本公司控股股东均胜集团有限公司（以下简称均胜集团）分别与宁波普鸣品鹏投资咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称普鸣品鹏）和宁波博海瑞投资咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称博海瑞）签署《股权转让合同》，均胜集团向普鸣品鹏和博海瑞分别转让其持有的宁波均普工业自动化有限公司 4.9875% 股权，每 1 元注册资本股权转让价格为 1 元。普鸣品鹏及博海瑞是本公司的管理人员持股平台。2018 年 7 月 31 日公司全部股权的评估值为 8.83 亿元，较注册资本增加 8,300 万元，因此涉及股份支付。公司在获取评估结论后，已按照增加额 8,300 万元对应股份支付股权比例 9.975% 计算确认 827.92 万元股份支付费用，并按照受激励对象服务主体将其分配至本公司及子公司。本公司及子公司确认股份支付费用时，对受让的股份已转让完成且没有明确约定服务期等限制条件，一次性计入当期，并作为偶发事项计入非经常性损益-8,279,250.00 元。

三、根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的说明

无根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况。

宁波均普智能制造股份有限公司
二〇二一年九月二十九日





统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

营业执照 (副本)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少光

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

审计企业会计报表, 出具审计报告, 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具相关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询; 会计培训; 信息系统审计; 法律、法规规定的其他业务。(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)

登记机关



2021年03月08日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

2011年01月30日通过

国家市场监督管理总局监制

仅为 宁波均普智能制造股份有限公司 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 合法经营, 未经 本所 书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年12月28日转制



证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为宁波均普智能制造股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



证书序号：000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号：44

发证时间：二〇一一年十一月八日

证书有效期至：二〇一一年十一月八日



仅为 宁波均普智能制造有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



仅为 宁波均普智能制造股份有限公司 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 王晨 是 中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名: 陈建兵
 Full name: 陈建兵
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1987-07-09
 Date of birth: 1987-07-09
 工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 身份证号码: 33078119870709619X
 Identity card No.: 33078119870709619X



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101300277
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014年08月31日
Date of Issuance



陈建兵(110101300277)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日

仅为 宁波均普智能制造股份有限公司 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 陈建兵 是 中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。