



科大智能科技股份有限公司

2022 年半年度报告

2022 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人黄明松、主管会计工作负责人穆峻柏及会计机构负责人(会计主管人员)穆峻柏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在发展过程中，存在产业政策和宏观经济波动风险、市场竞争加剧的风险、应收账款余额较大的风险等风险因素，敬请广大投资者注意投资风险，详细内容见本报告中第三节第十小节“公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	25
第五节 环境和社会责任 .....	27
第六节 重要事项 .....	30
第七节 股份变动及股东情况 .....	40
第八节 优先股相关情况 .....	45
第九节 债券相关情况 .....	46
第十节 财务报告 .....	47

## 备查文件目录

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

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、经公司法定代表人签名的 2022 年半年度报告文本原件。

四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券投资部。

## 释义

释义项	指	释义内容
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
创业板	指	深圳证券交易所创业板
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
科大智能、本公司、公司	指	科大智能科技股份有限公司
国元证券、保荐机构、主承销商	指	国元证券股份有限公司
容诚、会计师	指	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《规范运作指引》	指	《上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》
《公司章程》	指	《科大智能科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司股票	指	科大智能 A 股股票
巨潮资讯网	指	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
智能机器人	指	科大智能机器人技术有限公司
智能电气	指	科大智能电气技术有限公司
永乾机电	指	上海永乾机电有限公司
冠致自动化	指	上海冠致工业自动化有限公司
华晓精密	指	华晓精密工业（苏州）有限公司
工业自动化	指	运用控制理论、仪器仪表、计算机和信息技术以及其他技术，实现工业生产过程的检测、控制、优化、调度、管理和决策，主要技术领域包括智能化装备、制造过程智能化、基础技术与零部件。其中，制造过程智能化的技术领域主要包括工业生产智能化、在线监测和自动化系统、工业物联网等
工业生产智能化	指	制造过程智能化的一个重要技术领域，将信息技术、人工智能技术、物联网新技术与先进制造技术相结合，提升供应链管理、生产过程工艺优化、产品设备监控管理、环保监测及能源管理、工业安全生产管理等环节的生产效率，实现各种工业生产制造过程的智能化，如实现工业生产过程中移栽、装配、输送、仓储的智能化。
工业机器人/工业生产机器人	指	由操作机（机械本体）、控制器、伺服驱动系统和传感装置构成的一种仿人（人工智能）操作、自动控制、可重复编程、能在三维空间完成各种作业的光机电一体化智能设备。由于设备特别适合于多品种、变批量的柔性生产，因此把主要用于智能化生产的工业生产机器人简称工业机器人。按照应用领域分类，广义的工业机器人除了工业生产机器人外，还包括服务机器人（保安、食品清洁消毒等）、特种作业机器人（防暴现场、救灾、生化作业等）。
配电自动化系统	指	配电自动化系统（DAS）是一种在远方以实时方式监控、协调和操作配电设备的自动化系统，由主站、通信系统、自动化监控终端设备三大部分构成。
用电自动化系统	指	用电自动化系统是通过配电变压器和终端用户的用电数据的采集和分析，实现用电监控、负荷管理、线损分析等功能的用电自动化管理系统，该系统可以达成用电信息采集与计量、错峰用电、用电检查（防窃电）、负荷预测和降低用电成本、提高电能使用效率等目的。
智能电网	指	电网的智能化（智电电力），是建立在集成的、高速双向通信网络的基础上，通过先进的传感和测量技术、先进的设备技术、先进的控制方法以及

		先进的决策支持系统技术的应用，实现电网的可靠、安全、经济、高效、环境友好和使用安全的目标，其主要特征包括自愈、激励和保护用户、抵御攻击、提供满足用户需求的电能质量、容许各种不同发电形式的接入、启动电力市场以及资产的优化高效运行。
智能装备	指	具有感知、分析、推理、决策、控制功能的智能化制造装备，它集成和融合先进制造技术、信息技术和智能技术。国家《智能制造装备产业"十二五"发展路线图》重点发展新一代大型电力和电网装备、机器人产业等。
机械手/浮动移载机械手	指	能模仿人手和手臂的动作和功能，按固定程序对物件进行操作的移载设备，由机械臂、夹具等构成。
智能化柔性生产线	指	柔性生产线是一种技术复杂、高度自动化的系统，集自动化技术、信息技术、制造加工技术、机器人技术于一体，把以往工厂中相互孤立的工程设计、制造、设备管理等过程，在计算机及软件和数据库的支持下，在生产线上解决多产品制造高自动化与高柔性化之间的矛盾，实现对车型更换、工装设备、焊接设备、机器人等信息的采集实现智能化管理。
AGV	指	Automated Guided Vehicle 的英文缩写，即自动导引轮式机器人，指装备有电磁或光学等自动导引装置，能够沿规定的导引路径行驶，具有安全保护以及各种移载功能的运输车。
配电站巡检机器人	指	专门应用于配电站的监测机器人系统，集成多种传感器，具备精准监测功能。可替代人工完成多种巡检、探测、监控、故障诊断、预警报警等任务，从而实现电气设备巡检模式由定期巡检转变为状态巡检，故障处理模式由故障后处理向故障前预防转变，为配电站的全天候监控和智能化运维提供支撑。
变电站巡检机器人	指	通过移动运动平台搭载传感器系统，应用红外热成像和高清视频双视结合技术，精确识别变电站内各类仪表读数及设备的电流、电压致热现象,及时发现设备缺陷,提高设备巡视效率,真正实现集电力预案于一体的变电站智能巡检。
隧道巡检机器人	指	利用人工智能、移动机器人、无线传输、移动接入等技术，基于互联网平台组建隧道管廊综合物联网，对地下综合隧道进行智能化管理，为隧道规划设计、隧道工程管理、隧道管线管理、隧道设施管理、隧道营建智慧提供智能、高效、稳定的信息服务平台。
换电站	指	提供换电服务的主体，负责替换、管理、储存电池，并向换电式纯电动汽车车主收取换电服务费用。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	科大智能	股票代码	300222
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	科大智能科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	科大智能		
公司的外文名称（如有）	CSG SMART SCIENCE&TECHNOLOGY CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	CSG		
公司的法定代表人	黄明松		

### 二、联系人和联系方式

项目	董事会秘书	证券事务代表
姓名	穆峻柏	王家伦
联系地址	上海市松江区洞泾镇泗砖路 777 号	上海市松江区洞泾镇泗砖路 777 号
电话	021-50804882	021-50804882
传真	021-50804883	021-50804883
电子信箱	mjb@csg.com.cn	kdzn@csg.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,461,932,652.39	1,093,945,679.43	33.64%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-61,094,725.02	215,285,175.72	-128.38%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-99,180,361.80	-106,576,557.57	6.94%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-451,655,029.45	-192,883,553.07	-134.16%
基本每股收益（元/股）	-0.08	0.30	-126.67%
稀释每股收益（元/股）	-0.08	0.30	-126.67%
加权平均净资产收益率	-2.97%	12.89%	-15.86%
项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,060,775,557.46	6,470,385,160.99	-6.33%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,026,703,736.52	2,087,953,453.27	-2.93%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元



项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	66,414.27	
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）	32,961,990.92	
委托他人投资或管理资产的损益	6,051,757.91	
债务重组损益	-1,140,164.53	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,393,670.85	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,306,473.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	56,603.50	
减：所得税影响额	4,997,520.67	
少数股东权益影响额（税后）	1,826,247.64	
合计	38,085,636.78	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### （一）公司所处行业及发展趋势

公司业务主要分为智能电气和智能制造两大板块，同时聚焦于新能源行业的发展。

智能电气行业方面，2022 年 3 月，国家发改委印发《“十四五”现代能源体系规划》，“十四五”时期是力争在 2030 年前实现碳达峰、2060 年前实现碳中和打好基础的关键时期，要尽快推动电力系统向适应大规模高比例新能源方向演进，以电网为基础平台，增强电力系统资源优化配置能力，提升电网智能化水平，推动电网主动适应大规模集中式新能源和量大面广的分布式能源发展；创新电网结构形态和运行模式，加快配电网改造升级，推动智能配电网、主动配电网建设，提高配电网接纳新能源和多元化负荷的承载力和灵活性，促进新能源优先就地就近开发利用；积极发展以消纳新能源为主的智能微电网，实现与大电网兼容互补；完善区域电网主网架结构，推动电网之间柔性可控互联，构建规模合理、分层分区、安全可靠的电力系统，提升电网适应新能源的动态稳定水平。

智能制造行业方面，2021 年 12 月 29 日，工信部公布了《“十四五”智能制造发展规划》，提出“十四五”及未来相当长一段时期，推进智能制造，要立足制造本质，紧扣智能特征，以工艺、装备为核心，以数据为基础，依托制造单元、车间、工厂、供应链等载体，构建虚实融合、知识驱动、动态优化、安全高效、绿色低碳的智能制造系统，推动制造业实现数字化转型、网络化协同、智能化变革。当前我国智能制造装备仍处于快速成长阶段，疫情的长期反复加快了制造业数字化、智能化的进程。在全球经济压力增大的背景下，智能制造成为少数仍保持快速增长的行业之一。鉴于对该行业前景的良好预期，越来越多的企业和资本进入该领域，其中不乏技术研发能力和资金实力较强的国内外企业，使得国内市场竞争日益激烈，行业内卷较为严重，导致相关产业短期内盈利能力普遍不佳。

新能源行业方面，2020 年 11 月，国务院印发《新能源汽车产业发展规划（2021—2035 年）》，规划明确指出到 2025 年新能源汽车新车销售量达到汽车新车销售总量的 20%左右；2022 年 8 月，由工业和信息化部、国家发展改革委、生态环境部三部门联合印发的《工业领域碳达峰实施方案》中，新能源汽车被多次提及，包括要求大力推广节能与新能源汽车，提高城市物流配送等领域新能源汽车比例，提升新能源汽车个人消费比例，推动新能源汽车动力电池回收利用体系建设等。2022 年上半年，汽车行业受到疫情多点散发、芯片供应短缺等因素影响，新能源汽车产销仍持续呈现高速增长态势。2022 年 1-6 月，新能源汽车产销分别完成 266.1 万辆和 260.0 万辆，同比均增长 1.2 倍，市场渗透率为 21.6%。我国新

能源汽车产业发展的生态已逐步健全和完善，产业发展已经进入了规模化快速发展的新阶段，虽然还面临一些困难挑战，但预计未来仍将继续保持高速增长的态势。

## （二）报告期内所从事的主要业务、主要产品及其用途

在“碳达峰碳中和”政策的宏观背景下，面向百年一遇的能源革命和工业革新，公司积极响应国家号召，进一步把握时代机遇，以“数字能源”和“数字工业”两大业务载体，积极布局机器人先进控制、人工智能、主动配电网等核心技术研发。凭借在工业生产、智能配电网领域的技术、产品工艺及应用实践方面积累的丰富经验，围绕高端装备制造业、轨道交通、综合能源、基础工业、航空航天、消费品制造业等行业客户实际应用场景，提供智能电网终端设备、智能机器人、智能装备、新能源充电桩和换电站等产品及涵盖产品全生命周期的服务体系。

### 1、智能电气

公司作为电网公司的供应商，积极布局智能电网、新型电网的发展。核心业务产品覆盖电力系统主要环节，具备智能配电、智能变电、智能用电等领域的整体解决方案能力、核心设备制造能力和工程服务能力。公司以电网应用、云平台、5G 移动互联等技术为核心，在“分环节发展重点”中的变电、配电、用电等关键环节拓展以数据采集处理为核心的智能化产品和智能化服务，实现覆盖配电设备、隧道管网、分布式电源及微电网等全设备、全状态的智能感知及故障过程全状态记录，提高预警、故障自愈能力和信息化水平，抢占智能电气领域内的科技制高点。

### 2、智能制造

公司作为国内高端智能装备制造领域的领先企业，深耕非标定制化智能装备、机器人核心技术的研发、应用，在相关方案设计、模拟仿真、工艺创新等关键环节形成深厚行业经验积累和技术沉淀，能够为高端制造业领域下游客户配套符合实际生产要求的非标定制化装备及智能化生产线，产品主要涵盖机械手、AGV 移动机器人及 AGV+解决方案、智能巡检机器人、堆垛机等。

### 3、新能源

在新能源汽车充电领域，公司经过多年经验积累，与各大主流新能源汽车主机厂深度展开合作，合作领域包括随车配交流桩、充换电站、目充桩、超充桩等，同时公司拥有完整配套的智能化场站建设和丰富的运营经验，为公交场站或中小运营商提供运营解决方案；公司自主研发的智慧充电桩运营管理平台，可做到远程精确诊断和实现设备生命周期追踪，依据大数据提供充电安全防护，引流等，为客户提供简单高效的智能运维。在新能源汽车换电领域，公司为国内最早一批进入换电站领域的企业，目前在

乘用车、物流车、重卡、环卫车换电站等领域均有良好布局；公司自主设计并开发的 SCADA 平台可以实现对整个换电站的智能管理，包括设备管理及换电整个过程的智能化和自动化管理。

### （三）经营模式

公司智能电气业务主要客户为国家电网、南方电网、各级电力企业及其指定的设备采购单位等，产品销售主要通过招投标方式获取订单，根据订单组织生产。按照用户的实际需求确认功能，采购部门根据生产计划及库存情况编制采购计划，将采购计划分解成采购单，经过多方询价从合格供方名录中选择供方进行采购。

公司智能制造和新能源业务主要采取“以销定产”的经营模式，根据客户的个性化需求提供非标准化产品和服务，一般通过参加客户招投标获取订单以及持续为客户提供服务并创造客户需求进而与客户直接签订订单的方式销售产品。采购方面采用订单式的采购模式，由设计部和生产部提供项目需求采购申请，采购部门根据审核后的采购订单进行采购。

### （四）市场地位

公司电力一、二次设备在电力行业内具备一定市场影响力，公司专注技术创新，攻克了多项行业技术难关，多次参与行业新标准的拟定，具备 ISO9001 质量、安全、环境体系三重认证，并取得 CANS 认证，为客户提供售前售中售后专业便捷的咨询服务，具备完善的质量管理及服务保障体系，在日益扩大的市场中具备较强的市场竞争力。

公司智能制造业务能够提供非标定制化整体解决方案，项目经验丰富，具备优秀的工艺设计和方案设计能力及多年与一线合资品牌的合作基础，积累了良好的客户口碑，在汽车、工程机械等行业占有率较高。公司机械手业务连续多年市占率领先，AGV 在工业领域产线出货量居行业前三，同时公司是国内少数拥有自主知识产权的机器人产品提供商和智能运维方案解决商，也是国内极少数机器人产品先期进入轨道交通、钢铁、煤炭行业的公司，形成了业务集群优势，具备进一步开阔市场空间潜力。

在新能源业务领域，公司持续投入充电设备控制和电力电子核心技术研发，随车配充电桩供货国内众多头部新能源汽车主机厂商，在直流大功率充电桩上已经完成多次迭代升级，小直流充电桩市场地位居于前列，换电站充电柜产品市场占有率居首，超充桩也不断获得客户认可，目前已经形成了多种充电桩产品、多项充电相关的关键技术的领先地位。作为国内最早一批进入换电站领域的企业，公司在研发能力及技术前瞻性、人才积累、技术沉淀、产品迭代升级等方面拥有先发优势，自 2017 年起，公司自主研发的新能源汽车换电站已迭代 5 次，从第一代手动换电站至第五代无人值守智能换电站，自动化、智能

化水平处于市场前列，市场占有率居市场头部地位。随着国家鼓励和支持政策的陆续出台，以及新能源汽车的快速发展，电动汽车销量的持续增长，充换电市场迅速扩大，公司充换电相关产品的市场份额及销量在持续增长并有望抢占更多的市场份额。

### （五）主要业绩驱动因素

2021 年 11 月，南方电网公司印发《南方电网“十四五”电网发展规划》，提出“十四五”期间，南方电网公司总体电网建设将规划投资约 6,700 亿元，以加快数字电网建设和现代化电网进程，推动以新能源为主体的新型电力系统构建，其中配网建设 3200 亿元，约占到一半左右。国家电网“十四五”期间在电力相关产业投资金额预计 6 万亿元左右。与此同时，在“碳达峰、碳中和”达成目标大背景下，电能替代力度会逐年加大，新能源产业和能源互联网对我国低碳发展将起到至关重要作用，预计 2030 年至 2060 年，我国新能源发电量占比将分别超过 25%和 60%，“十四五”期间光伏与风电每年新增装机预计分别达到 60-90GW 和 25-37GW，成为电力设备需求增长的另一个重要动力。国家政策与主要电网公司投资规划都将推动智能电气业务稳步发展。

2020 年 11 月，《新能源汽车产业发展规划（2021—2035 年）》提出，加快充换电基础设施建设，科学布局充换电基础设施，鼓励开展换电模式应用；2022 年 3 月印发的《“十四五”现代能源体系规划》进一步提出，优化充电基础设施布局，全面推动车桩协同发展，推进电动汽车与智能电网间的能量和信息双向互动，开展光、储、充、换相结合的新型充换电站试点示范。伴随着新能源汽车新增量和保有量的不断增加，充电桩、换电站作为新能源汽车的重要支撑基础设施，也随之迎来重要发展机遇。受益于国家政策的支持，新能源汽车产业的快速发展将为公司新能源充换电等业务带来良好发展前景。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“工业机器人产业链相关业务”的披露要求：

公司从事工业机器人核心零部件或本体相关业务的，本季度公司产品整体市场销售均价较去年同期变动 30%以上

适用 不适用

从事工业机器人系统集成装备或解决方案业务的，本季度核心零部件采购价格较去年同期变动 30%以上的

适用 不适用

## 二、核心竞争力分析

### 1、产业平台优势



公司目前已实现在工业生产智能化领域的全产业链布局，主要业务及产品涵盖智能电气、智能制造、新能源充换电等，能够为客户提供涵盖业务全链条的智能化、一体化的整体综合解决方案，打造工业智能化领域的“量身定制”，从而形成了具有核心竞争优势的产业平台。

作为全国领先的工业智能化整体解决方案供应商之一，公司始终坚持“工业+智能”的核心理念，致力于探索工业领域智能化技术的应用创新。通过将 5G、AI 等先进技术深度应用于物流机器人大规模集群控制、“5G+AI”智能终端数据处理与分析、工业制造过程智能控制、制造工艺大数据优化等核心应用场景，为综合能源、新能源汽车、轨道交通、基础工业、分布式光伏等行业客户打造创新的智能化产品及解决方案，助力传统生产模式，推动行业转型升级。

## 2、技术研发优势

公司具备持续的自主创新能力和国内领先的核心技术。公司多年专注于工业智能化领域，拥有较强的技术研发实力。截止本报告期末，公司及子公司累计获得 74 项发明专利，606 项实用新型专利，81 项外观设计专利，232 项软件著作权。公司高度重视人才队伍的建设，经过多年发展，公司形成了一支学历层次高、专业配置完备、年龄结构合理、行业经验丰富、创新能力强的优秀技术研发团队，有能力通过创新保持公司的技术领先优势。

在坚持自主创新的同时，公司高度重视与外部科研机构的技术合作，积极与国内高校、科研机构开展多层次、多方位的技术合作，建立紧密的“产、学、研”合作体系。公司与中国科学技术大学、复旦大学、合肥工业大学等众多知名高校以及中国电力科学院等知名科研单位建立了良好的科研合作和技术交流关系，在发展过程中不断积累将科研成果产业化的经验，通过联合创新实现了诸多技术突破，保证了技术的领先性。未来，公司将继续不断加大研发投入，吸引高素质的技术人才，持续保持公司的技术领先优势，进一步提高产品市场竞争能力。

## 3、产品及服务优势

公司秉承“智能科技、智慧未来”的企业愿景和使命，专注各领域核心技术的开发及应用，努力做最符合客户需求、能为客户创造价值的产品，以精益求精的工匠精神诠释公司的企业追求。公司核心优势在于拥有业内核心技术，经验丰富、产品质量过硬，并且能够从引导客户需求开始，提出满足客户定制化需求的非标综合解决方案，通过机器人应用数据的积累，进行方案设计、研发、生产、安装调试和验收等全过程的服务。

公司目前拥有完善的销售网络和健全的售后服务机制，售后服务网点覆盖全国，能够及时为客户提供优质的服务。未来，公司将结合产品和服务实际情况进一步强化完善营销体系，着力强化销售定位，推进业务前端的整合和营销能力提升，优化各销售组织机制及流程，制定符合公司战略发展的营销、服务管理模式，拓宽营销渠道。

#### 4、客户资源优势

公司在多年的经营发展过程中，凭借较为领先的综合方案设计优势、过硬的技术实力、良好的产品品质、本土化服务优势以及持续的研发创新能力，在行业内树立了良好的品牌优势，获得了较高的市场知名度，积累了一批实力雄厚、信誉良好、业务关系持续稳定的优质客户，公司客户覆盖汽车、电力、新能源、工程机械等行业。

公司将巩固深化与现有优质客户的合作，不断提高产品质量和性能，满足客户在提高生产效率、优化流程管理、降低人员成本、改善工作环境等方面的业务需求，增强客户黏性。

### 三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,461,932,652.39	1,093,945,679.43	33.64%	主要系公司近两年继续加大市场开拓，新增订单较多，相应确认的营业收入增加所致。
营业成本	1,197,060,522.15	850,588,066.07	40.73%	主要系本期营业收入增加相应营业成本增加所致。
销售费用	123,378,224.77	121,786,622.71	1.31%	
管理费用	87,815,689.70	112,177,253.96	-21.72%	
财务费用	11,573,373.78	12,461,628.71	-7.13%	
所得税费用	2,407,758.48	-577,491.63	516.93%	主要系本期递延所得税资产减少，相应递延所得税费用增加所致。
研发投入	103,284,593.10	91,700,941.70	12.63%	
经营活动产生的现金流量净额	-451,655,029.45	-192,883,553.07	-134.16%	主要系本期支付的货款增加。
投资活动产生的现金流量净额	331,639,045.68	316,107,023.71	4.91%	
筹资活动产生的现金流量净额	-44,263,131.83	17,618,596.45	-351.23%	主要系本期归还银行贷款的金额大于从银行取得借款的金额。
现金及现金等价物净增加额	-163,762,971.81	140,584,729.43	-216.49%	主要系本期经营活动和筹资活动产生的现金流量净额均减少，导致本期现金及现金等价物净增加额减少。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

项目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
工业智能化	1,160,656,039.02	909,493,833.77	21.64%	7.21%	7.59%	-0.27%
分产品						
智能电气	524,193,133.23	403,736,209.77	22.98%	-3.26%	-4.28%	0.82%
智能制造	387,146,752.83	281,784,656.87	27.22%	0.87%	-5.02%	4.51%
新能源	249,316,152.96	223,972,967.13	10.17%	58.91%	76.52%	-8.96%
分地区						
华东	616,262,583.62	493,296,957.25	19.95%	10.36%	12.95%	-1.84%
华中	163,383,285.67	125,768,159.88	23.02%	-2.28%	-7.86%	4.66%
华南	145,616,639.47	112,565,290.95	22.70%	94.82%	117.60%	-8.09%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

项目	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-366,898.46	0.70%	主要系本期公司理财收益和权益法核算参股公司投资收益所致。	否
公允价值变动损益	-1,393,670.85	2.65%	主要系本期公司持有的客户抵债股票公允价值下降所致。	否
资产减值	-24,171,850.57	45.91%	主要系本期计提存货跌价准备增加所致。	否
营业外收入	2,043,606.86	-3.88%	与日常经营无关的政府补助收入等。	否
营业外支出	1,094,801.76	-2.08%	非流动资产报废损失等。	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元



项目	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	604,388,813.61	9.97%	803,892,161.38	12.42%	-2.45%	主要由于支付货款增加所致。
应收账款	1,443,168,930.17	23.81%	1,538,346,374.07	23.78%	0.03%	
合同资产	77,682,079.15	1.28%	74,884,908.67	1.16%	0.12%	
存货	1,431,515,280.29	23.62%	1,477,552,535.17	22.84%	0.78%	
投资性房地产	237,829,767.09	3.92%	241,483,953.83	3.73%	0.19%	
长期股权投资	284,043,681.50	4.69%	295,162,173.35	4.56%	0.13%	
固定资产	348,076,361.83	5.74%	352,027,835.23	5.44%	0.30%	
在建工程	2,827,146.91	0.05%	3,603,697.34	0.06%	-0.01%	
使用权资产	46,866,430.24	0.77%	21,589,344.54	0.33%	0.44%	
短期借款	469,566,213.00	7.75%	497,259,972.80	7.69%	0.06%	
合同负债	752,462,178.96	12.42%	928,633,497.32	14.35%	-1.93%	主要系随着订单确收增加，合同负债转入合同资产或应收账款所致。
长期借款	180,000,000.00	2.97%	185,000,000.00	2.86%	0.11%	
租赁负债	34,288,318.90	0.57%	12,180,059.68	0.19%	0.38%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

参见合并财务报表项目注释：所有权或使用权受到限制的资产。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
54,500,000.00	0.00	-

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**

适用 不适用

**4、以公允价值计量的金融资产**

适用 不适用

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	61,570.57
报告期投入募集资金总额	53.03
已累计投入募集资金总额	18,053.03
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

#### 募集资金总体使用情况说明

##### 一、募集资金金额及到位情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意科大智能科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕1177号）核准，公司向11名特定对象发行人民币普通股（A股）56,480,144股，每股面值为人民币1.00元，发行价格为11.08元/股，募集资金总额为人民币625,799,995.52元，扣除不含税的发行费用人民币10,094,339.62元，公司实际募集资金净额为人民币615,705,655.90元。2021年8月25日，公司收到扣除主承销商承销费用和保荐费用合计8,490,566.04元（不含税）后金额617,309,429.48元（其中包括本次股票发行累计发生的不含税审计费及律师费合计1,603,773.58元）。上述资金到位情况，业经容诚会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2021年8月27日出具容诚验字[2021]230Z0188号《验资报告》验资确认。

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者的利益，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关法律、法规和规范性文件，公司及部分全资子公司(本次募投项目实施主体)分别与相关银行以及保荐机构国元证券股份有限公司分别签署了相应的《募集资金三方监管协议》。公司对募集资金实行专户存储，对募集资金的使用执行严格的审批程序，以保证专款专用。

##### 二、募集资金的实际使用情况

公司2022年1-6月实际使用募集资金53.03万元。截至2022年6月30日，公司累计使用募集资金18,053.03万元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
高端智能装备产业化项目	否	15,610.57	15,610.57	0	0	0.00%	2023 年 02 月 28 日	0	0	不适用	否
智能换电站产业化项目	否	12,040	12,040	0	0	0.00%	2023 年 02 月 28 日	0	0	不适用	否
一二次融合智能成套设备产业化项目	否	10,250	10,250	53.03	53.03	0.52%	2023 年 02 月 28 日	0	0	不适用	否
5G 通信控制模组及智能终端研发项目	否	5,670	5,670	0	0	0.00%	2023 年 08 月 31 日	0	0	不适用	否
补充流动资金	否	18,000	18,000	0	18,000	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	61,570.57	61,570.57	53.03	18,053.03	--	--	0	0	--	--
合计	--	61,570.57	61,570.57	53.03	18,053.03	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2022 年 5 月 20 日，公司召开的第五届董事会第三次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过 25,000.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期后及时归还至募集资金专项账户。										

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户余额为 578.79 万元，用于现金管理的余额为 18,648.00 万元，用于暂时补流金额为 25,000.00 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金的使用合理、规范，信息披露及时、准确、完整。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	122,290	14,832	0	0
银行理财产品	募集资金	32,640	13,648	0	0
券商理财产品	募集资金	0	5,000	0	0
合计		154,930	33,480	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
科大智能电气技术有限公司	子公司	智能电气	22,000.00	202,566.46	62,965.08	90,534.39	501.22	503.28
上海永乾机电有限公司	子公司	智能制造	15,000.00	160,253.30	32,153.46	28,252.83	537.52	567.45
上海冠致工业自动化有限公司	子公司	智能制造	10,000.00	25,723.76	-42,251.47	3,103.68	-501.16	-475.13
华晓精密工业（苏州）有限公司	子公司	智能制造	6,000.00	43,135.88	-25,934.90	11,157.78	-3,596.08	-3,588.83
科大智能机器人技术有限公司	子公司	智能制造	30,000.00	134,355.68	78,797.92	2,403.18	-1,440.61	-1,440.61
江苏宏达电气有限公司	子公司	智能电气	5,099.00	40,281.60	24,354.82	9,466.28	1,731.59	1,465.73
烟台科大正信电气有限公司	子公司	智能电气	5,100.00	40,095.24	9,953.74	11,682.83	505.26	541.50

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海捷焕智能科技有限公司	新设	对整体生产经营和业绩无重大影响
科智电源（杭州）有限公司	新设	对整体生产经营和业绩无重大影响
科大数字（上海）能源科技有限公司	新设	对整体生产经营和业绩无重大影响

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、产业政策和宏观经济波动风险

公司所处行业较容易受到国家总体经济政策和宏观经济环境的影响，如公司所处市场行业环境发生大幅波动，将会对公司生产经营带来较大影响。国际宏观环境变化、国内疫情再度反复，尤其是上半年公司及子公司所在地较长时间交通管制等一系列因素冲击宏观经济，也会对芯片供应、大宗材料价格、企业组织生产及物流运输、客户信用质量、公司市场开拓等造成一定影响。

随着国家政策的支持力度加强，公司近年来持续拓展的新能源行业有较广阔的市场空间，公司将建立健全快速的市场政策分析与监测机制，有效捕捉政策动态，继续聚焦发展具有核心竞争优势的主营业务。

## 2、市场竞争加剧的风险

公司所处的行业属于市场化程度较高、竞争较为激烈的行业，部分产品市场领域的资金门槛和资质壁垒逐渐降低，导致市场竞争加剧。若公司在激烈的市场中无法保持自身的竞争优势，可能导致公司市场地位及市场份额下降，从而对公司的生产经营和未来发展产生不利影响。

公司始终坚持“工业+智能”的核心理念，坚持技术创新与产品研发，提升产品质量和服务能力，不断强化核心优势，增强公司的核心竞争力。公司将紧抓国内科技产业变革契机，结合行业发展趋势深化发展战略，挖掘潜在的市场机遇，培育新的利润增长点，同时努力拓展新的业务领域和优质客户，提升产品毛利率。

## 3、应收账款余额较大的风险

公司 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日的应收账款净额分别 144,316.89 万元、153,834.64 万元。如果公司对应收账款催收不利，亦或主要应收账款客户财务经营状况发生重大不利变化，导致应收账款不能及时收回，将对公司的偿债能力、现金流及公司正常的生产经营产生不利影响。

公司已对应收账款按企业会计准则的规定计提了坏账准备，后期将继续加大对应收账款的催收和清理工作，进一步降低应收账款余额。公司客户主要为电力、汽车、机械设备等行业内的优质企业，信用风险较低，应收账款账龄合理，坏账风险较小。未来公司将继续加大对头部企业的市场开拓，提升优质客户的业务占比，进一步降低应收账款的风险。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。



## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	24.97%	2022 年 01 月 21 日	2022 年 01 月 21 日	公告编号：2022-006 公告名称：2022 年第一次临时股东大会决议公告 披露网站：巨潮资讯网
2021 年度股东大会	年度股东大会	25.03%	2022 年 05 月 27 日	2022 年 05 月 27 日	公告编号：2022-043 公告名称：2021 年度股东大会决议公告 披露网站：巨潮资讯网

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
应勇	董事	任期满离任	2022 年 01 月 27 日	任期满离任
任雪艳	监事	任免	2022 年 01 月 27 日	工作需要，另有安排
蒋敏	独立董事	任期满离任	2022 年 01 月 27 日	任期满离任
卢贤榕	独立董事	被选举	2022 年 01 月 28 日	
周梦兰	监事	任期满离任	2022 年 01 月 27 日	任期满离任
谭战稳	监事	离任	2022 年 05 月 27 日	主动离职
李蓓	监事	被选举	2022 年 01 月 28 日	
姚翔	监事	被选举	2022 年 05 月 27 日	

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司积极响应国家“双碳”政策，推进绿色可持续发展规划项目的开展与实施，有效利用上海、安徽两大主要园区厂房顶部空间，自投自建、自发自用，建设分布式光伏电站，以清洁能源满足园区日常组织生产、员工宿舍生活用电。报告期内，公司上海松江园区新增二期光伏发电-储能-充电一体化微电网项目，新增装机容量 61.6KW，方案包含光伏组件、光伏配电系统、储能集装箱、多台不同功率充电桩装置、微网能量管理系统等重要部件，旨在通过能量路由器，实现交直流电源和负载的接入，依托于能量管理系统功率的调度和能量的高效利用，满足多场景应用，发挥光储充系统的最大经济效益。

截至目前，公司及子公司整体光伏装机容量达 4.1MW，共计铺设光伏组件超过 15,000 块，年发电小时数可达 1,050 小时，年均提供清洁电力约 453 万 kwh，减少二氧化碳当量排放 2,634 吨，年均节煤可达 18.27 吨，累计发电量 1,430.88 万 kwh，累计减少二氧化碳当量排放 8,313 吨；公司大力发展新能源汽车充电桩、换电站业务，公司自主开发的 V2G 双向充电桩进行电网和电动汽车的能量双向交换，以充放电形式参与电网调控，实现削峰填谷，电力调频，平抑可再生能源电力波动，公司充电桩已布局全国 80% 省份，安装十万台，累积充电超 60 亿 kw/h，实现减排超 260 万吨，取得了较为显著的经济和环境效益。

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，公司严格按照《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声

污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等相关法律法规规定进行生产经营活动，不存在因违法违规而受到处罚的情形。

## 二、社会责任情况

公司自上市以来，一直积极履行企业社会责任。完善公司治理、维护股东权益，参与社会责任，服务合作伙伴，保障员工福利，帮助员工成长。

### （一）公司治理

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定，完善公司治理。报告期内，公司共召开股东大会 2 次，董事会 4 次，监事会 4 次。公司独立董事能够遵守法律、法规和《公司章程》等相关规定，认真履行职责，参与公司重大决策，对公司重大事项发表独立意见，切实维护了公司整体利益和中小股东的利益。公司一直遵循真实、准确、完整、及时、公平、简明清晰、通俗易懂的上市公司信息披露原则。报告期内，公司共发布公告四十余篇，多层次全方位反映公司经营动态，主要涵盖公司换届选举、定期报告、定期会议、规则修订、限售股份管理、实际控制人股份质押及解除质押情况、对外投资、对外担保、募集资金管理等，通过网上业绩说明会、投资者电话、电子邮箱和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，与投资者建立良好的互动关系，配备专人负责接听中小股东热线咨询电话，答复互动易投资者提问，充分保证投资者获取公司信息渠道的畅通，使投资者充分了解公司经营情况。公司根据《上市规则》《规范运作指引》《上市公司治理准则》《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，在规范公司治理的框架下，不断完善内控管理制度，健全内部控制体系，完善内部控制组织架构，加强内部控制管理意识。

### （二）员工成长

报告期内，公司在职工 1,940 人，其中母公司在职工 86 人，主要子公司在职工 1,854 人，公司严格遵守《劳动法》等有关法律法规的规定，尊重和保护员工的合法权益，与所有员工签订《劳动合同》，为员工办理医疗、养老、失业、工伤、生育等社会保险，依法为员工缴纳保险费用。同时公司不断改善员工的工作环境、工作条件，定期发放劳动用品和节日礼品，举办节日活动，开展读书交流会等，增强员工凝聚力。公司积极帮助员工成长，致力于打造全方位的人才培养体系，在包括公司网络学院平台，单独增设员工外部培训预算，发起问卷了解并征询员工对于培训相关的需求等多种方式，结合员工职能需要有针对性提供各类培训，高效提升员工专业能力。报告期内，公司集体组织员工参加了《智能

科技应用于工业制造初级培训》《工业互联与工厂数字化转型》《智能软件研发的信息安全培训》等线上专题培训，为员工进一步了解工业智能化提供途径。围绕“梦想、创新、共生、共赢”的公司文化，共同维护适宜员工成长发展的公司环境。

### （三）社会责任

公司持续深入推行“安全生产标准化”和“6S 现场管理”等管理工作，健全安全管理制度和体系建设，全面强化现场管理，加强危险源识别与控制，建立健全事故预案和应急处理机制，不定期地对公司进行全面大排查，发现隐患及时落实整改，以保证安全处于可控状态；公司将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，践行环境友好及资源节约型发展，注重履行企业环境保护的职责；公司始终为客户提供优质的产品，严格把控产品质量，注重产品安全，提高客户和消费者对产品的满意度，保护消费者利益，树立良好的企业形象。公司积极响应国家关于“碳达峰”“碳中和”相关低碳经济的号召，从节流和开源两方面布局，从智能降低企业能耗到探索新能源绿色增长，以科技创新助力全行业转型升级。以自主研发的台区智能感知终端产品数据为基础，以云平台大数据处理为手段，实时监控线路负荷、动态监测电气设备运行状况，实现智慧用电，每一度都精准有数，降耗有据可依；柔性智造，打通 MES-WCS-RCS 全系统流程，配合 PTL、RFID、5G 等技术创新生产模式，合理调度物料，数据云端共享，降低运营成本化需求，真正落实工业 4.0 下的柔性工厂，实现产能高效运作；引入分布式光伏系统、分布式储能系统、电气接入系统和监控管理云平台，公司上海园区屋顶电站，自发自用，余电上网，实现低碳良性循环；公司大力发展新能源汽车充电桩、换电站业务，从企业产品服务层面为绿色经济基础设施建设贡献力量；全面推行绿色办公，提倡资源节约及循环利用，在日常工作中积极践行绿色环保理念；从公司战略规划与生产经营各方面践行低碳经济。报告期内，公司入选 2022 上海硬核科技企业 TOP100 榜单，公司全资子公司机器人公司荣获上海市“专家工作站”等荣誉。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	陆颖、张滨、颜丙军	股份限售承诺	自其认购的新增股份在法定登记机构登记于其名下并上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其拥有的该等新增股份；自其认购的新增股份发行上市之日起 36 个月后至发行上市之日起 72 个月内，每 12 个月转让不超过其在本次交易中认购的新增股份的 25%且累计转让的股份数不超过其在本次交易中认购的新增股份的 70%。若在其实际转让上市公司股份前，上市公司发生转增股本、送红股等除权事项的，则其实际可转让股份数将进行相应调整。若陆颖、张滨、颜丙军担任科大智能董事、监事、高级管理人员职务，需按照上市公司法律法规与监管的要求进行转让。	2016 年 07 月 07 日	72 个月	已于 2022 年 7 月 7 日全部解除限售上市流通，股份限售承诺已履行完毕。
	刘晓静	股份限售承诺	自其认购的新增股份在法定登记机构登记于其名下并上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其拥有的该等新增股份，并且自其认购的新增股份发行上市之日起 36 个月后至发行上市之日起 72 个月内，累计转让的股份数不超过其在本次交易中认购的新增股份的 70%。若在其实际转让上市公司股份前，上市公司发生转增股本、送红股等除权事项的，则其实际可转让股份数将进行相应调整。若刘晓静担任科大智能董事、监事、高级管理人员职务，需按照相关法律法规的要求进行转让。未经科大智能书面同意，对本次交易中获取的新增股份在《盈利预测补偿协议（华晓精密）》中约定的业绩补偿期间以及业绩补偿期限届满时至减值补偿实施完毕前不设置质押等担	2016 年 07 月 07 日	72 个月	已于 2022 年 7 月 7 日全部解除限售上市流通，股份限售承诺已履行完毕。

首次公开发行或再融资时所作承诺	UBS AG、国泰君安证券股份有限公司、华泰优选三号股票型养老金产品—中国工商银行股份有限公司、宁波宁聚资产管理中心（有限合伙）—宁聚映山红 9 号私募证券投资基金、诺德基金—纯达定增精选三号私募证券投资基金—诺德基金纯达定增精选 3 号单一资产管理计划、诺德基金—华泰证券股份有限公司—诺德基金浦江 120 号单一资产管理计划、诺德基金—蓝墨专享 9 号私募证券投资基金—诺德基金浦江 121 号单一资产管理计划、诺德基金—三登香橙 1 号私募证券投资基金—诺德基金浦江 122 号单一资产管理计划、诺德基金—申万宏源证券有限公司—诺德基金浦江 89 号单一资产管理计划、上海纯达资产管理有限公司—纯达定增精选三号私募证券投资基金、苏州创朴新材料科技合伙企业（有限合伙）、汪敏、王政、浙江宁聚投资管理有限公司—宁聚量化稳盈 6 期私募证券投资基金、中国银河证券股份有限公司	股份限售承诺	保权利。  认购的股票自本次发行结束之日起六个月内不得转让，自 2021 年 9 月 16 日(上市首日)起开始计算。发行对象基于本次交易所取得公司向特定对象发行的股票因公司分配股票股利、资本公积转增等情形所衍生取得的股票亦应遵守上述股票锁定安排。锁定期结束后按中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。	2021 年 09 月 16 日	6 个月	已于 2022 年 3 月 16 日全部解除限售上市流通，股份限售承诺已履行完毕。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项



适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

2022 年 4 月 21 日，公司第五届董事会第二次会议审议通过了《关于公司 2022 年度日常关联交易预计的议案》，根据公司业务发展的需要，2022 年度，公司及控股公司预计将与关联方科大智能物联技术股份有限公司发生日常关联交易预计金额不超过人民币 9,200 万元，与关联方上海英同电气有限公司发生日常关联交易预计金额不超过人民币 3,200 万元，与关联方捷福装备（武汉）股份有限公司及其控股公司发生日常关联交易预计金额不超过人民币 900 万元，与关联方上海赛度自动化科技有限公司发生日常关联交易预计金额不超过人民币 500 万元，与关联方 Bluewrist Inc. 发生日常关联交易预计金额不超过人民币 200 万元，与关联方上海赛卡精密机械有限公司发生日常关联交易预计金额不超过人民币 100 万元，与关联方皖投智谷科技发展（上海）有限公司发生日常关联交易预计金额不超过人民币 100 万元。公司 2022 年度日常关联交易预计总金额不超过人民币 14,200 万元。

2021 年 4 月 26 日，公司第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于全资子公司为参股公司提供财务资助暨关联交易的议案》，因公司全资子公司科大智能机器人技术有限公司（以下简称“机器人公司”）参股公司上海泾申智能科技有限公司(以下简称“上海泾申”)及皖投智谷科技发展（上海）有限公司(以下简称“皖投智谷”)项目开发建设需要，经各方共同协商，公司同意机器人公司以自有资金按照 20%持股比例以不低于银行同期贷款利率向上海泾申、皖投智谷各提供 500 万元借款。上海泾申、皖投智谷的其他股东上海裕安投资集团有限公司以同等条件按照 80%持股比例各提供 2,000 万元借款。所投入资金将作为启动资金用于上海泾申及皖投智谷项目的开发建设。截止 2022 年 6 月 30 日，机器人公司对皖投智谷和上海泾申借款余额合计为 300 万元（不含利息）。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
科大智能：关于公司 2022 年度日常关联交易预计的公告（公告编号：2022-030）	2022 年 04 月 22 日	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
科大智能：关于全资子公司为参股公司提供财务资助暨关联交易的公告（公告编号：2021-028）	2021 年 4 月 27 日	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
科大智能电气技术有限公司	2020 年 04 月 29 日	50,000	2021 年 01 月 12 日	6,850	一般担保			1 年	是	否
			2021 年 12 月 27 日	23,038.73	一般担保			6 个月	是	否
			2021 年 01 月 07 日	900	一般担保			1 年	是	否
			2021 年 03 月 19 日	500	一般担保			1 年	是	否
	2021 年 04 月 27 日	50,000	2021 年 08 月 18 日	5,000	一般担保			1 年	否	否
			2021 年 09 月 28 日	5,000	一般担保			1 年	否	否
			2021 年 11 月 17 日	4,000	一般担保			1 年	否	否
			2022 年 05 月 09 日	13,466.67	一般担保			6 个月	否	否
	2022 年 04 月 22 日	50,000	2022 年 06 月 29 日	2,785.54	一般担保			6 个月	否	否
	科大智能（合肥）科技有限公司	2021 年 04 月 27 日	15,000	2021 年 12 月 30 日	6,481.29	一般担保			6 个月	是
2022 年 02 月 17 日				47.93	一般担保			3 个月	是	否
2022 年 05 月 26 日				8,200.34	一般担保			6 个月	否	否
2022 年 04 月 22 日		20,000	2022 年 06 月 28 日	657.18	一般担保			6 个月	否	否
江苏宏达电气有限公司	2020 年 04 月 29 日	15,000	2021 年 01 月 26 日	21.76	一般担保			1 年	是	否
	2021 年 04 月 27 日	15,000	2021 年 10 月 28 日	1,869.27	一般担保			8 个月	是	否
			2021 年 12 月 01 日	749	一般担保			10 个月	否	否
			2022 年 05 月 23 日	2,786.74	一般担保			6 个月	否	否
	2022 年 04 月 22 日	20,000	2022 年 06 月 22 日	324.1	一般担保			8 个月	否	否
烟台科大正信电气有限公司	2021 年 04 月 27 日	10,000	2021 年 10 月 20 日	180	一般担保			6 个月	是	否
			2022 年 01 月 25 日	300	一般担保			6 个月	否	否
			2022 年 05 月 26 日	1,965.82	一般担保			6 个月	否	否
武汉永乾自动化有限公司	2022 年 04 月 22 日	5,000	2022 年 06 月 22 日	832.2	一般担保			6 个月	否	否
			2022 年 06 月 10 日	1,000	一般担保			1 年	否	否
	2021 年 04 月 27 日	5,000	2021 年 06 月 30 日	1,000	一般担保			1 年	是	否
	2022 年 04 月 22 日	5,000	2022 年 06 月 15 日	1,000	一般担保			6 个月	否	否

上海冠致工业自动化有限公司	2021 年 04 月 27 日	10,000	2022 年 05 月 19 日	2,777.16	一般担保			6 个月	否	否
	2022 年 04 月 22 日	10,000	2022 年 06 月 29 日	700.64	一般担保			6 个月	否	否
合肥科大智能机器人技术有限公司	2021 年 04 月 27 日	5,000	2022 年 04 月 28 日	113.52	一般担保			6 个月	否	否
华晓精密工业（苏州）有限公司	2021 年 04 月 27 日	10,000	2022 年 03 月 15 日	47.79	一般担保			3 个月	是	否
			2022 年 05 月 26 日	5,804.22	一般担保			6 个月	否	否
	2022 年 04 月 22 日	10,000	2022 年 06 月 30 日	2,037.03	一般担保			6 个月	否	否
上海永乾工业智能装备有限公司	2021 年 04 月 27 日	5,000	2022 年 05 月 24 日	220.84	一般担保			6 个月	否	否
上海永乾机电有限公司	2020 年 04 月 29 日	30,000	2021 年 01 月 21 日	3,000	一般担保			1 年	是	否
	2021 年 04 月 27 日	10,000	2021 年 07 月 12 日	700	一般担保			1 年	否	否
			2022 年 01 月 18 日	2,000	一般担保			1 年	否	否
			2022 年 01 月 29 日	1,000	一般担保			1 年	否	否
			2022 年 05 月 24 日	5,693.96	一般担保			6 个月	否	否
2022 年 04 月 22 日	30,000	2022 年 06 月 30 日	1,494	一般担保			6 个月	否	否	
上海乾承机械设备有限公司	2021 年 04 月 27 日	5,000	2022 年 02 月 28 日	35.75	一般担保			6 个月	否	否
深圳市宏伟自动化设备有限公司	2021 年 04 月 27 日	5,000	2022 年 05 月 25 日	2,246.67	一般担保			6 个月	否	否
	2022 年 04 月 22 日	5,000	2022 年 06 月 29 日	1,597.07	一般担保			6 个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		180,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		59,135.17				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		180,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		74,488.45				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		180,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		59,135.17				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		180,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		74,488.45				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				36.75%						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				29,374.92						

### 3、日常经营重大合同

无

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司第四届董事会董事、监事会监事、高级管理人员及证券事务代表任期已届满，为顺利完成换届选举，公司先后于 2022 年 1 月 4 日召开职工代表大会、第四届董事会第二十二次会议、第四届监事会第二十一次会议，于 2022 年 1 月 21 日召开 2022 年第一次临时股东大会，于 2022 年 1 月 28 日召开第五届董事会第一次会议、第五届监事会第一次会议，完成相关人员的换届选举及聘任。

公司 2020 年度向特定对象发行股票全部 11 名股东所持合计 56,480,144 股限售股份（占公司股本总额的 7.2388%）已于 2022 年 3 月 16 日解除限售上市流通。该 11 名股东承诺自公司向特定对象发行股票新增股份上市首日（2021 年 9 月 16 日）起，在本次向特定对象发行过程中认购的公司股票六个月内不得转让，上述股东均严格履行了上述股份锁定的承诺。

上述事项具体情况详见公司刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站上的相关公告。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司全资子公司上海乾承机械设备有限公司（以下简称“乾承机械”）由于未完成业绩承诺，根据公司全资子公司机器人公司与乾承机械、上海乾鹏投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海乾鹏”）、姜明、曹东、梅士东、李兵、孙楠、陈蓓、谢成宝（以下合称“交易方”）共同签订的《股权转让协议》中补偿条款的约定，交易方 2018 年度和 2019 年度应补偿股份数合计 4,849,766 股，现金补偿额合计为 4,256.39 万元，应补偿的股份由公司 1 元价款回购注销（具体详细情况可参阅公司在巨潮资讯网上披露的相关公告）。

截止本报告公告日，公司已完成对交易方应补偿股份 4,849,766 股的全部回购注销，同时已收到交易方现金补偿合计 2,047.53 万元。截止本报告公告日，交易方尚未补偿现金合计 2,208.86 万元。公司将密切关注交易方剩余现金补偿进展，通过多种方式督促交易方切实履行剩余现金补偿义务。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

项目	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	220,885,445	28.31%				-56,476,394	-56,476,394	164,409,051	21.07%
2、国有法人持股	11,850,184	1.52%				-11,850,184	-11,850,184	0	
3、其他内资持股	203,620,099	26.10%				-39,211,048	-39,211,048	164,409,051	21.07%
其中：境内法人持股	32,626,351	4.18%				-32,626,351	-32,626,351	0	
境内自然人持股	170,993,748	21.92%				-6,584,697	-6,584,697	164,409,051	21.07%
4、外资持股	5,415,162	0.69%				-5,415,162	-5,415,162	0	
其中：境外法人持股	5,415,162	0.69%				-5,415,162	-5,415,162	0	
二、无限售条件股份	559,356,789	71.69%				56,476,394	56,476,394	615,833,183	78.93%
1、人民币普通股	559,356,789	71.69%				56,476,394	56,476,394	615,833,183	78.93%
三、股份总数	780,242,234	100.00%				0	0	780,242,234	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、报告期内，公司向特定对象发行股票限售股份合计 56,480,144 股于 2022 年 3 月 16 日解除限售并上市流通；

2、报告期内，公司完成第五届监事会换届选举，第四届监事会职工监事周梦兰女士任期届满后不再担任公司监事，并于 2022 年 1 月 28 日进行了离任申报，按照相关规定，监事离职后半年内不得转让其所持本公司股份。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况



适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
黄明松	143,524,396	0		143,524,396	高管锁定	高管锁定在任期间每年解锁 25%
刘晓静	9,206,832	0		9,206,832	非公开发行锁定	非公开发行锁定已于 2022 年 7 月 7 日全部解锁
陆颖	3,787,414	0		3,787,414	非公开发行锁定、 高管离任锁定	非公开发行锁定已于 2022 年 7 月 7 日全部解锁；董事、高管离任后，股票锁定已于任期届满后六个月内全部解锁
杨锐俊	3,321,323	0		3,321,323	高管离任锁定	董事离任后，股票锁定已于任期届满后六个月内全部解锁
张滨	1,593,835	0		1,593,835	非公开发行锁定、 高管离任锁定	非公开发行锁定已于 2022 年 7 月 7 日全部解锁；监事离任后，股票锁定已于任期届满后六个月内全部解锁
颜丙军	1,289,993	0		1,289,993	非公开发行锁定	非公开发行锁定已于 2022 年 7 月 7 日全部解锁
穆峻柏	891,000	0		891,000	高管锁定	高管锁定在任期间每年解锁 25%
潘进平	489,117	0		489,117	高管离任锁定	高管离任后，股票锁定已于任期届满后六个月内全部解锁
陈键	227,812	0		227,812	高管离任锁定	董事离任后，股票锁定已于任期届满后六个月内全部解锁
汪婷婷	62,329	0		62,329	高管锁定	高管锁定在任期间每年解锁 25%
周梦兰	11,250		3,750	15,000	监事离任锁定	监事离任后，股票锁定已于任期届满后六个月内全部解锁
其他	56,480,144	56,480,144		0	向特定对象发行股份锁定	向特定对象发行股份锁定已于 2022 年 3 月 16 日全部解锁
合计	220,885,445	56,480,144	3,750	164,409,051	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	67,426	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
黄明松	境内自然人	24.53%	191,365,862	0	143,524,396	47,841,466	质押	124,339,998
宿迁京东新盛企业管理有限公司	境内非国有法人	4.68%	36,491,023	0	0	36,491,023		
苏州创朴新材料科技合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.42%	18,862,815	0	0	18,862,815		
中科大资产经营有限责任公司	国有法人	1.77%	13,828,000	0	0	13,828,000		
刘晓静	境内自然人	1.18%	9,206,832	0	9,206,832	0		
周惠明	境内自然人	0.65%	5,083,880	0	0	5,083,880		
陆颖	境内自然人	0.63%	4,950,564	-99,321	3,787,414	1,163,150		
杨锐俊	境内自然人	0.54%	4,180,031	0	3,321,323	858,708		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.51%	3,980,264	1,424,942	0	3,980,264		
汪敏	境内自然人	0.46%	3,610,108	0	0	3,610,108		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	苏州创朴新材料科技合伙企业（有限合伙）、汪敏因分别认购公司向特定对象发行股票 18,862,815 股、3,610,108 股，成为公司截至 2022 年 6 月 30 日前 10 名股东。该部分股份于 2021 年 9 月 16 日在深圳证券交易所创业板上市，限售期为自上市之日起 6 个月，已于 2022 年 3 月 16 日解除限售上市流通							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知公司前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
黄明松	47,841,466	人民币普通股	47,841,466					
宿迁京东新盛企业管理有限公司	36,491,023	人民币普通股	36,491,023					
苏州创朴新材料科技合伙企业（有限合伙）	18,862,815	人民币普通股	18,862,815					
中科大资产经营有限责任公司	13,828,000	人民币普通股	13,828,000					
周惠明	5,083,880	人民币普通股	5,083,880					
香港中央结算有限公司	3,980,264	人民币普通股	3,980,264					
汪敏	3,610,108	人民币普通股	3,610,108					
曹蕊	3,310,958	人民币普通股	3,310,958					
王政	2,978,339	人民币普通股	2,978,339					
张雁	2,828,166	人民币普通股	2,828,166					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东曹蕊通过中信证券（山东）有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 3,310,958 股公司股票；公司股东张雁除通过普通证券账户持有 2,828,066 股公司股票外，还通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 100 股，实际合计持有 2,828,166 股公司股票							

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性 股票数量 (股)	本期被授予 的限制性 股票数量 (股)	期末被授予 的限制性 股票数量 (股)
黄明松	董事长、总裁	现任	191,365,862			191,365,862			
姜耀东	董事	现任	0			0			
汪婷婷	董事、副总裁	现任	83,105			83,105			
任雪艳	董事、副总裁	现任	0			0			
陈晓漫	独立董事	现任	0			0			
吕勇军	独立董事	现任	0			0			
卢贤榕	独立董事	现任	0			0			
徐枋巍	监事会主席	现任	0			0			
姚翔	监事	现任	0			0			
李蓓	监事	现任	0			0			
穆峻柏	副总裁、财务总监、董事会秘书	现任	1,188,000			1,188,000			
应勇	董事	离任	0			0			
蒋敏	独立董事	离任	0			0			
周梦兰	监事	离任	15,000			15,000			
谭战稳	监事	离任	0			0			
合计	--	--	192,651,967	0	0	192,651,967	0	0	0

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：科大智能科技股份有限公司

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	604,388,813.61	803,892,161.38
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	337,500,307.84	663,169,263.65
衍生金融资产		
应收票据	231,518,384.65	162,053,345.97
应收账款	1,443,168,930.17	1,538,346,374.07
应收款项融资	254,129,688.76	139,088,707.63
预付款项	210,100,702.49	156,540,527.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	135,438,731.80	115,440,647.68
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,431,515,280.29	1,477,552,535.17
合同资产	77,682,079.15	74,884,908.67
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	86,917,828.53	85,737,657.38

流动资产合计	4,812,360,747.29	5,216,706,129.55
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	284,043,681.50	295,162,173.35
其他权益工具投资	16,832,747.00	16,832,747.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	237,829,767.09	241,483,953.83
固定资产	348,076,361.83	352,027,835.23
在建工程	2,827,146.91	3,603,697.34
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	46,866,430.24	21,589,344.54
无形资产	112,377,728.42	120,048,988.19
开发支出		
商誉	108,528,729.06	108,528,729.06
长期待摊费用	9,976,009.63	10,694,526.44
递延所得税资产	65,013,292.62	63,961,766.72
其他非流动资产	16,042,915.87	19,745,269.74
非流动资产合计	1,248,414,810.17	1,253,679,031.44
资产总计	6,060,775,557.46	6,470,385,160.99
流动负债：		
短期借款	469,566,213.00	497,259,972.80
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	722,572,122.54	866,742,061.48
应付账款	1,194,385,316.40	1,205,776,101.85
预收款项		
合同负债	752,462,178.96	928,633,497.32
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	43,314,021.68	80,410,742.89
应交税费	24,364,658.08	47,966,324.86
其他应付款	92,585,377.18	102,888,248.91
其中：应付利息		
应付股利		



应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	22,823,236.83	19,492,686.19
其他流动负债	95,609,528.42	33,170,122.30
流动负债合计	3,417,682,653.09	3,782,339,758.60
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	180,000,000.00	185,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	34,288,318.90	12,180,059.68
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	24,896,749.57	29,217,248.24
递延收益	240,800,154.54	246,998,899.10
递延所得税负债	612,542.84	835,990.19
其他非流动负债		
非流动负债合计	480,597,765.85	474,232,197.21
负债合计	3,898,280,418.94	4,256,571,955.81
所有者权益：		
股本	780,242,234.00	780,242,234.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,289,915,231.62	3,289,915,231.62
减：库存股		
其他综合收益	-1,615,594.43	-1,460,602.70
专项储备		
盈余公积	33,244,430.45	33,244,430.45
一般风险准备		
未分配利润	-2,075,082,565.12	-2,013,987,840.10
归属于母公司所有者权益合计	2,026,703,736.52	2,087,953,453.27
少数股东权益	135,791,402.00	125,859,751.91
所有者权益合计	2,162,495,138.52	2,213,813,205.18
负债和所有者权益总计	6,060,775,557.46	6,470,385,160.99

法定代表人：黄明松

主管会计工作负责人：穆峻柏

会计机构负责人：穆峻柏

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	75,670,965.38	147,917,741.55
交易性金融资产	81,754,802.26	153,349,802.26

衍生金融资产		
应收票据	11,791,089.69	10,453,029.96
应收账款	201,820,485.62	197,302,058.67
应收款项融资	5,070,336.00	69,952.46
预付款项	7,408,113.78	6,434,758.26
其他应收款	998,426,704.16	692,408,492.75
其中：应收利息		
应收股利	80,000,000.00	80,000,000.00
存货	106,986,828.11	133,311,586.83
合同资产	8,965,417.24	8,764,696.37
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,319,897.85	3,675,307.01
流动资产合计	1,512,214,640.09	1,353,687,426.12
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,955,083,571.58	1,954,799,454.62
其他权益工具投资	15,332,747.00	15,332,747.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,325,516.17	5,446,447.61
固定资产	3,164,365.04	3,438,453.22
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,560,203.31	2,908,936.77
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	4,577,657.46	4,475,171.28
非流动资产合计	1,986,044,060.56	1,986,401,210.50
资产总计	3,498,258,700.65	3,340,088,636.62
流动负债：		
短期借款	143,808,475.93	203,368,819.39
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	120,366,500.91	15,723,140.00
应付账款	928,114,542.73	910,313,346.72
预收款项		

合同负债	91,750,726.14	93,926,903.86
应付职工薪酬	364,927.41	10,487,883.29
应交税费	1,088,368.63	806,458.84
其他应付款	343,740,780.22	240,331,373.70
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	6,152,000.00	8,824,986.91
流动负债合计	1,635,386,321.97	1,483,782,912.71
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,952,500.00	4,952,500.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,952,500.00	4,952,500.00
负债合计	1,640,338,821.97	1,488,735,412.71
所有者权益：		
股本	780,242,234.00	780,242,234.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,549,085,092.60	3,549,085,092.60
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,244,430.45	33,244,430.45
未分配利润	-2,504,651,878.37	-2,511,218,533.14
所有者权益合计	1,857,919,878.68	1,851,353,223.91
负债和所有者权益总计	3,498,258,700.65	3,340,088,636.62

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	1,461,932,652.39	1,093,945,679.43
其中：营业收入	1,461,932,652.39	1,093,945,679.43
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,529,959,591.89	1,195,576,004.47
其中：营业成本	1,197,060,522.15	850,588,066.07
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,847,188.39	6,861,491.32
销售费用	123,378,224.77	121,786,622.71
管理费用	87,815,689.70	112,177,253.96
研发费用	103,284,593.10	91,700,941.70
财务费用	11,573,373.78	12,461,628.71
其中：利息费用	12,905,276.67	16,772,832.21
利息收入	4,871,974.91	5,261,564.79
加：其他收益	37,750,687.77	69,234,894.32
投资收益（损失以“-”号填列）	-366,898.46	256,578,976.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,278,491.84	-4,567,518.64
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）	-1,393,670.85	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,538,135.79	-2,901,057.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-24,171,850.57	-2,763,668.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	66,414.27	-193,010.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-53,604,121.55	218,325,810.01
加：营业外收入	2,043,606.86	5,870,809.19
减：营业外支出	1,094,801.76	1,225,313.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-52,655,316.45	222,971,306.19
减：所得税费用	2,407,758.48	-577,491.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-55,063,074.93	223,548,797.82
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-55,063,074.93	223,548,797.82
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-61,094,725.02	215,285,175.72
2.少数股东损益	6,031,650.09	8,263,622.10
六、其他综合收益的税后净额	-154,991.73	-297,239.19
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-154,991.73	-297,239.19
（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	-154,991.73	-297,239.19
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	-154,991.73	-297,239.19
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	-55,218,066.66	223,251,558.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	-61,249,716.75	214,987,936.53
归属于少数股东的综合收益总额	6,031,650.09	8,263,622.10
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.08	0.30
(二) 稀释每股收益	-0.08	0.30

法定代表人：黄明松

主管会计工作负责人：穆峻柏

会计机构负责人：穆峻柏

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	212,347,346.98	300,685,114.03
减：营业成本	183,404,797.20	266,489,931.91
税金及附加	114,249.17	329,546.96
销售费用	2,688,330.12	5,937,813.82
管理费用	8,382,502.88	16,156,800.24
研发费用	8,640,704.07	2,598,722.95
财务费用	7,244,100.28	8,320,757.24
其中：利息费用	4,134,077.90	10,336,383.94
利息收入	339,587.01	2,227,518.05
加：其他收益	5,462,974.46	69,709.79
投资收益（损失以“-”号填列）	2,056,045.54	101,152,235.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	284,116.96	1,015,094.60
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）	-2,812,900.11	-4,119,055.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,578,783.15	97,954,431.29
加：营业外收入	4,534.10	116,457.73
减：营业外支出	16,662.48	200,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,566,654.77	97,870,889.02
减：所得税费用		-48,221.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,566,654.77	97,919,110.43
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	6,566,654.77	97,919,110.43

(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	6,566,654.77	97,919,110.43
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,412,522,303.52	1,444,392,756.49
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	5,679,917.68	7,813,803.21
收到其他与经营活动有关的现金	27,915,632.39	14,217,948.93
经营活动现金流入小计	1,446,117,853.59	1,466,424,508.63
购买商品、接受劳务支付的现金	1,438,142,652.35	1,196,722,807.03
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	253,108,086.36	222,639,652.22
支付的各项税费	52,057,927.81	55,391,742.02
支付其他与经营活动有关的现金	154,464,216.52	184,553,860.43
经营活动现金流出小计	1,897,772,883.04	1,659,308,061.70
经营活动产生的现金流量净额	-451,655,029.45	-192,883,553.07

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,880,330,000.01	674,243,670.40
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	580,766.81	1,807,439.87
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	10,923,732.82	5,251,564.79
投资活动现金流入小计	1,891,834,499.64	681,302,675.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,895,453.96	103,395,651.35
投资支付的现金	1,549,300,000.00	240,990,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		20,810,000.00
投资活动现金流出小计	1,560,195,453.96	365,195,651.35
投资活动产生的现金流量净额	331,639,045.68	316,107,023.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,900,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,900,000.00	
取得借款收到的现金	200,000,000.00	447,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	203,900,000.00	447,500,000.00
偿还债务支付的现金	229,363,209.16	413,163,015.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,905,276.67	16,718,387.77
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	5,894,646.00	
筹资活动现金流出小计	248,163,131.83	429,881,403.55
筹资活动产生的现金流量净额	-44,263,131.83	17,618,596.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	516,143.79	-257,337.66
五、现金及现金等价物净增加额	-163,762,971.81	140,584,729.43
加：期初现金及现金等价物余额	439,321,921.05	345,594,400.10
六、期末现金及现金等价物余额	275,558,949.24	486,179,129.53

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	202,531,706.34	256,004,834.47
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,467,508.56	188,184,299.50
经营活动现金流入小计	207,999,214.90	444,189,133.97
购买商品、接受劳务支付的现金	130,041,596.99	281,123,100.29
支付给职工以及为职工支付的现金	21,391,635.45	16,315,022.62
支付的各项税费	152,023.73	9,290,810.94
支付其他与经营活动有关的现金	163,815,439.62	13,166,429.05
经营活动现金流出小计	315,400,695.79	319,895,362.90
经营活动产生的现金流量净额	-107,401,480.89	124,293,771.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	802,980,000.00	132,990,000.00
取得投资收益收到的现金	1,771,928.58	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,646.02
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	2,111,515.59	2,364,659.15
投资活动现金流入小计	806,863,444.17	135,359,305.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	281,942.48	47,065.49
投资支付的现金	731,385,000.00	165,990,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	731,666,942.48	166,037,065.49
投资活动产生的现金流量净额	75,196,501.69	-30,677,760.32
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	50,000,000.00	212,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	212,000,000.00
偿还债务支付的现金	109,560,343.46	254,038,934.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,134,077.90	10,830,489.50
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	113,694,421.36	264,869,424.13
筹资活动产生的现金流量净额	-63,694,421.36	-52,869,424.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2.61	7,423.61
五、现金及现金等价物净增加额	-95,899,397.95	40,754,010.23
加：期初现金及现金等价物余额	131,196,923.33	123,150,664.48
六、期末现金及现金等价物余额	35,297,525.38	163,904,674.71



7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	780,242,234.00				3,289,915,231.62		-1,460,602.70		33,244,430.45		-2,013,987,840.10		2,087,953,453.27	125,859,751.91	2,213,813,205.18
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	780,242,234.00				3,289,915,231.62		-1,460,602.70		33,244,430.45		-2,013,987,840.10		2,087,953,453.27	125,859,751.91	2,213,813,205.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-154,991.73				-61,094,725.02		-61,249,716.75	9,931,650.09	-51,318,066.66
（一）综合收益总额							-154,991.73				-61,094,725.02		-61,249,716.75	6,031,650.09	-55,218,066.66
（二）所有者投入和减少资本														3,900,000.00	3,900,000.00
1. 所有者投入的普通股														3,900,000.00	3,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所															

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	780,242,234.00				3,289,915,231.62		-1,615,594.43		33,244,430.45		-2,075,082,565.12		2,026,703,736.52	135,791,402.00	2,162,495,138.52

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	723,762,090.00				2,719,947,271.38		-516,332.79		33,244,430.45		-1,914,181,331.55		1,562,256,127.49	111,711,278.54	1,673,967,406.03
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	723,762,090.00				2,719,947,271.38		-516,332.79		33,244,430.45		-1,914,181,331.55		1,562,256,127.49	111,711,278.54	1,673,967,406.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-297,239.19				215,285,175.72		214,987,936.53	8,263,622.10	223,251,558.63
（一）综合收益总额							-297,239.19				215,285,175.72		214,987,936.53	8,263,622.10	223,251,558.63
（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	723,762,090.00			2,719,947,271.38	-813,571.98	33,244,430.45	-1,698,896,155.83	1,777,244,064.02	119,974,900.64	1,897,218,964.66				

**8、母公司所有者权益变动表**

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	780,242,234.00				3,549,085,092.60				33,244,430.45	-2,511,218,533.14		1,851,353,223.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	780,242,234.00				3,549,085,092.60				33,244,430.45	-2,511,218,533.14		1,851,353,223.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										6,566,654.77		6,566,654.77
（一）综合收益总额										6,566,654.77		6,566,654.77
（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	780,242,234.00				3,549,085,092.60				33,244,430.45	-2,504,651,878.37		1,857,919,878.68

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	723,762,090.00				2,989,859,580.66				33,244,430.45	-1,761,763,633.43		1,985,102,467.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	723,762,090.00				2,989,859,580.66				33,244,430.45	-1,761,763,633.43		1,985,102,467.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										97,919,110.43		97,919,110.43
（一）综合收益总额										97,919,110.43		97,919,110.43
（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	723,762,090.00				2,989,859,580.66				33,244,430.45	-1,663,844,523.00		2,083,021,578.11

### 三、公司基本情况

科大智能科技股份有限公司（以下简称本公司、公司或科大智能）系由上海科大鲁能集成科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2010 年 2 月 9 日取得上海市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，本公司经中国证券监督管理委员会证监许可 [2011] 658 号文批准，向社会公众发行 1,500 万股人民币普通股，2011 年 5 月在深圳证券交易所上市，注册资本人民币 6,000 万元。

根据本公司 2011 年度股东大会决议的规定，2012 年 3 月 30 日本公司由资本公积转增股本，申请增加注册资本人民币 4,800 万元，变更后的注册资本人民币 10,800 万元。

根据公司 2013 年第 3 次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准科大智能科技股份有限公司向蔡剑虹等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可 [2014]339 号文）的核准，由公司向蔡剑虹等 11 名发行对象发行人民币普通股 40,172,506.00 股（每股发行价为人民币 11.13 元）购买相关资产；由公司向特定对象黄明松发行人民币普通股 15,723,270.00 股（每股发行价为人民币 11.13 元）募集配套资金，公司申请增加注册资本人民币 55,895,776.00 元，变更后的注册资本为人民币 163,895,776.00 元。

根据本公司 2014 年度股东大会决议的规定，2015 年 5 月 4 日本公司由资本公积转增股本，增加注册资本人民币 147,506,198.00 元，变更后的注册资本人民币 311,401,974.00 元。

根据公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司〈限制性股票激励计划（草案）及其摘要〉的议案》以及修改后的章程规定，公司向杨锐俊等 213 名激励对象非公开发行人民币普通股 1,271.48 万股，每股面值 1 元，增加注册资本人民币 12,714,800.00 元，变更后的注册资本为人民币 324,116,774.00 元。

根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，经中国证券监督管理委员会《关于核准科大智能科技股份有限公司向任建福等发行股份购买资产的批复》（证监许可 [2015]1702 号文）核准，公司向任建福等 7 名发行对象发行人民币普通股 10,712,606 股购买相关资产，每股面值 1 元，申请增加注册资本人民币 10,712,606.00 元。变更后的注册资本为人民币 334,829,380.00 元。

根据公司 2015 年第三次临时股东大会和修改后的章程规定，2015 年 9 月 16 日公司由资本公积转增股本，申请增加注册资本人民币 267,863,504.00 元，变更后的注册资本为人民币 602,692,884.00 元。

根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准科大智能科技股份有限公司向陆颖等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可





及其摘要》的议案》、2017 年第三届董事会第十五次会议决议、第三届董事会第十六次会议决议、2018 年第三届董事会第二十二次会议决议、第三届董事会第二十四次会议决议和修改后的章程规定，申请减少注册资本人民币 272,000.00 元，实收资本（股本）人民币 272,000.00 元，变更后的注册资本人民币 729,548,456.00 元，实收资本（股本）人民币 729,548,456.00 元。

根据公司 2018 年度股东大会审议通过的《关于定向回购姜明等 8 名交易方 2018 年度应补偿股份的议案》、2019 年第四届董事会第三次会议决议和修改后的章程规定，申请减少注册资本人民币 3,861,266.00 元，实收资本（股本）人民币 3,861,266.00 元，变更后的注册资本为人民币 725,687,190.00 元，实收资本（股本）为人民币 725,687,190.00 元。

根据公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司〈限制性股票激励计划（草案）及其摘要〉的议案》、2016 年第三次临时股东大会审议通过的《关于公司〈第二期限制性股票激励计划（草案）及其摘要〉的议案》、2019 年第四届董事会第四次会议决议、第四届董事会第五次会议决议和修改后的章程规定，减少注册资本人民币 936,600.00 元，实收资本（股本）人民币 936,600.00 元，变更后的注册资本为人民币 724,750,590.00 元，实收资本（股本）为人民币 724,750,590.00 元。

根据公司 2018 年度股东大会审议通过的《关于定向回购姜明等 8 名交易方 2018 年度应补偿股份的议案》、2019 年第四届董事会第三次会议决议和修改后的章程规定，公司于 2020 年 6 月 29 日完成了梅士东、陈蓓及姜明、曹东、李兵、孙楠等 6 名业绩补偿承诺方合计 988,500 股的回购注销，公司注册资本减少 988,500.00 元，变更后的实收资本（股本）为 723,762,090.00 元。

根据公司 2020 年 9 月 25 日第四届董事会第十四次会议、2020 年 10 月 16 日 2020 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于同意科大智能科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2021]1177 号）的核准。公司向特定投资者发行人民币普通股股票 56,480,144 股，每股面值 1 元，申请增加注册资本人民币 56,480,144.00 元，变更后的注册资本及实收资本（股本）为人民币 780,242,234.00 元。

公司统一社会信用代码：9131000074494301X3

公司的住所：中国（上海）自由贸易试验区碧波路 456 号 A203 室。法定代表人：黄明松。

公司经营范围：一般项目：人工智能系统、高端装备智能制造系统的技术开发、技术服务，服务机器人、工业机器人、物流机器人、巡检机器人产品研发和销售，智能化巡检系统设计与服务，云平台服务，智能配电网监控通讯装置与自动化系统软硬件产品的生产、销售，输配电及控制监测设备、通讯设

备的销售，输配电及控制监测设备、通讯设备系统领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，电动汽车充电设备、能源储存设备及软件的研发与销售，电力工程设计施工，承装（修、试）电力设施，通信建设工程施工，自有设备租赁；新能源汽车换电设施销售；电动汽车充电基础设施运营；货物进出口；技术进出口。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 25 日决议批准报出。

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	科大智能科技（德国）有限责任公司	科大智能德国	100.00	—
2	烟台科大正信电气有限公司	科大正信	100.00	
3	科大智能机器人技术有限公司	智能机器人	100.00	—
4	上海复科智能机器人研究院有限公司	复科机器人	—	70.00
5	科大智能电气技术有限公司	智能电气	100.00	—
6	烟台正信电气有限公司	正信电气	—	100.00
7	科大智能（合肥）科技有限公司	科技公司	—	100.00
8	安徽念业电子科技有限公司	念业电子	—	51.00
9	合肥科大智能机器人技术有限公司	合肥机器人	—	57.40
10	上海永乾机电有限公司	永乾机电	100.00	—
11	上海永乾工业智能装备有限公司	永乾工业	—	100.00
12	武汉永乾自动化有限公司	武汉永乾	—	100.00
13	上海乾承机械设备有限公司	乾承机械	—	100.00
14	深圳市宏伟自动化设备有限公司	深圳宏伟	—	100.00
15	上海莘辰智能科技有限公司	莘辰智能	—	100.00
16	上海冠致工业自动化有限公司	冠致自动化	100.00	—
17	天津伟创达自动化技术有限公司	伟创达	—	100.00
18	冠致工业自动化（德国）有限公司	冠致德国	—	100.00
19	冠致工业自动化（意大利）有限责任公司	冠致意大利	—	100.00
20	上海钜岭工业自动化有限公司	钜岭自动化	—	100.00
21	华晓精密工业（苏州）有限公司	华晓精密	100.00	—
22	华晓精密工业株式会社	华晓株式会社	—	100.00
23	科大医康（上海）智能医疗科技有限公司	科大医康	100.00	—
24	科大智造（上海）装备技术有限公司	科大智造	100.00	—
25	江苏宏达电气有限公司	宏达电气	51.00	—
26	上海捷焕智能科技有限公司	上海捷焕		70.00
27	科智电源（杭州）有限公司	科智电源		70.00
28	科大数字（上海）能源科技有限公司	数字能源	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”；

## (2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	上海捷焕智能科技有限公司	上海捷焕	新设
2	科智电源（杭州）有限公司	科智电源	新设
3	科大数字（上海）能源科技有限公司	数字能源	新设

本期减少子公司：

无

本期新增及减少子公司的具体情况详见本附注八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

## 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

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

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

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

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

## （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体, 则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围, 其他子公司不予以合并, 对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时, 该母公司属于投资性主体:

- ① 该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金。
- ② 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③ 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时, 除仅将其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外, 企业自转变日起对其他子公司不再予以合并, 并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时, 应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围, 原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价, 按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

## （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 编制合并财务报表。

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

- ① 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。



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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

##### **①增加子公司或业务**

###### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

###### **B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

##### **②处置子公司或业务**

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

### （5）合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

### （6）特殊交易的会计处理

#### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。



## ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

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

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

### (3) 外币报表折算方法

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

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

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

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。



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

## (2) 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

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

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②财务担保合同负债

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

#### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量



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

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

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

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

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

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

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

#### （1）应收款项/合同资产

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

应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

B 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并报表范围内关联方之外的客户

应收账款组合 2 应收合并报表范围内关联方的客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

C 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并报表范围内关联方之外的款项

其他应收款组合 4 应收合并报表范围内关联方的款项

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

D 应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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

E 合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 工程施工项目

合同资产组合 2 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## （2）债权投资、其他债权投资

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

### ②具有较低的信用风险

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

### ③信用风险显著增加

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

#### ④ 已发生信用减值的金融资产

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

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

### （6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

#### ① 终止确认所转移的金融资产

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

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

### ②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

### ③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

#### (7) 金融工具的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### (8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

### 11、应收票据

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

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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



## 12、应收账款

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

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并报表范围内关联方之外的客户

应收账款组合 2 应收合并报表范围内关联方的客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

## 13、应收款项融资

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

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

## 应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并报表范围内关联方之外的款项

其他应收款组合 4 应收合并报表范围内关联方的款项

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

## 15、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。



## （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

## （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

## （4）工程施工成本的具体核算方法为

按照单个项目为核算对象，分别核算工程施工成本。项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际成本。

## （5）存货跌价准备的计提方法

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

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

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

## （6）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 16、合同资产

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

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

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 工程施工项目

合同资产组合 2 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

## 18、持有待售资产

### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

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

### **(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量**

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

②可收回金额。

### **(3) 列报**

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

## **19、长期股权投资**

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

### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否

集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

## （2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

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

### （3）后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法

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

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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



在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20—35	5	4.75—2.71
土地使用权	50	0	2.00

## 21、固定资产

### （1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5%	4.75%-2.71%
机器设备	年限平均法	10-12	5%	9.50%-7.92%
运输工具	年限平均法	5-8	5%	19.00%-11.88%
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5%	31.67%-19.00%

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 22、在建工程

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

## 23、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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



其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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

## （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 24、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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—35	5	4.75—2.71
机器设备	年限平均法	10—12	5	9.50—7.92
运输设备	年限平均法	5—8	5	19.00—11.88
电子设备及其他	年限平均法	3—5	5	31.67—19.00

## 25、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### （1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### （2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

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

#### ③无形资产的摊销

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

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

## **(2) 内部研究开发支出会计政策**

### **(1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### **(2) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## **26、长期资产减值**

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 27、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销；在租赁土地上自建的房产按土地的租赁期直线法摊销。

## 28、合同负债

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

## 29、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

#### ②职工福利费

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

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

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

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

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

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

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

## ② 设定受益计划

### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

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

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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



为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 30、租赁负债

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

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

### 31、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

#### (2) 预计负债的计量方法



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

## 32、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### （4）股份支付计划实施的会计处理

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

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

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### （5）股份支付计划修改的会计处理

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

#### （6）股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

#### （7）限制性股票的会计处理

公司对于以非公开发行的方式向激励对象授予一定数量的公司股票，并规定锁定期和解锁期，在锁定期和解锁期内，不得上市流通及转让，达到解锁条件，可以解锁；如果全部或部分股票未被解锁而失效或作废，由上市公司按照事先约定的价格立即进行回购的限制性股票，根据收到职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），按照职工缴纳的认股款，借记“银行存款”等科目，按照股本金额，贷记“股本”科目，按照其差额，贷记“资本公积——股本溢价”科目；同时，就回购义务确认负债（作收购库存股处理），按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确定的金额，借记“库存股”科目，贷记“其他应付款——限制性股票回购义务”科目。

### 33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### (1) 一般原则

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

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

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

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### 1、销售商品收入

公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入具体确认原则为：

#### A、硬件产品销售收入

国内销售：

本公司按照与客户签订的销售合同，对于不需要本公司负责安装调试的产品，在将货物发往客户单位，客户验收合格并取得客户的签收单据后确认收入。对于需要由本公司负责安装调试的产品，在安装调试合格后，取得客户签署的证明安装调试合格的有效单据后确认收入。

国外销售：

对于国外销售，在货物已发出形成发货单、完成相关报关手续并取得报关单等相关资料后确认收入。

#### B、软件产品销售收入

软件产品销售收入：是指销售自行开发生产的软件产品所获得的收入。该等软件产品的特点是通用性强、不需要进行二次开发，通过嵌入硬件产品或通过外购产品配置、技术培训就能够满足客户对产品的应用需求。

公司在软件产品使用权的重要风险和报酬转移给买方、不再对该软件产品使用权实施继续管理权和实际控制权、相关的收入已经收到或取得了收款的证据、并且与销售该软件产品有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。具体确认依据和确认时点：如销售合同规定需要安装验收的，在取得客户的安装验收报告时确认收入；如销售合同未规定需要安装验收的，则在取得到货验收证明时确认收入。

## 2、技术开发与服务收入

技术服务是指公司为客户提供专业的技术服务实现的收入。在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。具体确认依据、时点和确认金额：如销售合同规定需要安装验收的，在取得客户的安装验收报告时确认收入；如销售合同未规定需要安装验收的，则在取得到货验收证明时确认收入。

## 3、配用电自动化工程收入

在合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

## 4、让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

每个报告期末按合同金额和已提供服务期间占合同期间的比例确定的金额确认收入。

## 34、政府补助

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

## （2）政府补助的计量

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

## （3）政府补助的会计处理

### ① 与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### ② 与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③ 政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

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

### 35、递延所得税资产/递延所得税负债

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

#### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

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

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

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

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

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



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

## （2）递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减



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

#### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

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

#### ⑤以权益结算的股份支付

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

## 36、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

本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。本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) 融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 37、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%
城市维护建设税	应交增值税额	
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
科大智能科技股份有限公司	15%
烟台科大正信电气有限公司	15%
科大智能机器人技术有限公司	15%
上海复科智能机器人研究院有限公司	25%
科大智能电气技术有限公司	15%
烟台正信电气有限公司	25%
科大智能（合肥）科技有限公司	15%
安徽念业电子科技有限公司	25%
合肥科大智能机器人技术有限公司	15%
上海永乾机电有限公司	15%
上海永乾工业智能装备有限公司	25%
武汉永乾自动化有限公司	15%
上海乾承机械设备有限公司	25%
深圳市宏伟自动化设备有限公司	15%
上海莘辰智能科技有限公司	25%
上海冠致工业自动化有限公司	15%
天津伟创达自动化技术有限公司	25%
上海钜岭工业自动化有限公司	25%
华晓精密工业（苏州）有限公司	15%
科大医康（上海）智能医疗科技有限公司	25%

科大智造（上海）装备技术有限公司	25%
江苏宏达电气有限公司	15%
上海捷焕智能科技有限公司	25%
科智电源（杭州）有限公司	25%
科大数字（上海）能源科技有限公司	25%

## 2、税收优惠

### （1）增值税优惠

根据财税〔2011〕100号文《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，本公司及智能电气、科技公司、科大正信、正信电气、乾承机械、合肥机器人对自行开发生产的软件产品，经税务部门认定并取得软件证书的，其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

### （2）企业所得税优惠

科大智能：取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局 2021 年 11 月 18 日联合颁发的编号为：GR202131001284 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止，执行 15%的企业所得税税率。

科大正信：取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局 2020 年 8 月 17 日联合颁发的编号为：GR202037001007 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止，执行 15%的企业所得税税率。

智能机器人：取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局 2021 年 10 月 9 日联合颁发的编号为：GR202131000181 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止，执行 15%的企业所得税税率。

智能电气：取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局 2019 年 9 月 9 日联合颁发的编号为：GR201934001126 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止，执行 15%的企业所得税税率，报告期内公司已开展高新技术企业复申工作。

科技公司：取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局 2021 年 9 月 18 日联合颁发的编号为：GR202134003422 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止，执行 15%的企业所得税税率。

合肥机器人：取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局 2021 年 9 月 18 日联合颁发的编号为：GR202134003271 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止，执行 15%的企业所得税税率。

永乾机电：取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局 2021 年 11 月 18 日联合颁发的编号为：GR202131002811 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止，执行 15%的企业所得税税率。

武汉永乾：取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局 2020 年 12 月 1 日联合颁发的编号为：GR202042004484 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止，执行 15%的企业所得税税率。

深圳宏伟：取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局 2019 年 12 月 9 日联合颁发的编号为：GR201944200443 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止，执行 15%的企业所得税税率，报告期内公司已开展高新技术企业复申工作。

冠致自动化：取得上海市科学技术委员会、上海市财政厅、国家税务总局上海市税务局 2020 年 11 月 18 日联合颁发了编号为：GR202031006059 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止，按高新技术企业执行 15%的企业所得税税率。

华晓精密：取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局 2019 年 12 月 5 日联合颁发了编号为：GR201932005936 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止，按高新技术企业执行 15%的企业所得税税率，报告期内公司已开展高新技术企业复申工作。

宏达电气：取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局 2019 年 11 月 7 日联合颁发的编号为：GR201932002007《高新技术企业证书》，有效期为三年。自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止，执行 15%的企业所得税税率，报告期内公司已开展高新技术企业复申工作。

### 3、其他

(1) 华晓精密工业株式会社报告期主要税种、税率如下：

税种	计税依据	税率	备注
增值税	增值额	8%	注 1
企业所得税	应纳税所得额	—	注 2

注 1：消费税是对商品和劳务的增值额课征的一种税，征收实行单一比例税率，税率为 8%，以纳税人的总销货额与总进货额的差额为计税依据，类似于国内的增值税。

注 2：企业所得税包括法人税、法人居民税、法人事业税、地方法人特别税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	571,115.05	250,123.81
银行存款	290,582,652.19	454,340,948.40
其他货币资金	313,235,046.37	349,301,089.17
合计	604,388,813.61	803,892,161.38
其中：存放在境外的款项总额	5,984,603.83	4,616,252.73
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	328,829,864.37	364,570,240.33

其他说明

银行存款 2022 年 6 月 30 日余额中 15,594,818.00 元系因买卖合同纠纷被冻结的款项，其他货币资金余额中 237,116,235.47 元系开具银行承兑汇票存入的保证金，56,118,810.90 元系开具保函存入的保证金，20,000,000.00 元系开具信用证存入的保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	337,500,307.84	663,169,263.65
其中：		
理财产品	335,765,857.60	661,518,289.05
股票投资	1,734,450.24	1,650,974.60
其中：		
合计	337,500,307.84	663,169,263.65

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	185,595,876.10	95,248,306.91
商业承兑票据	45,922,508.55	66,805,039.06
合计	231,518,384.65	162,053,345.97

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	233,935,358.78	100.00%	2,416,974.13	1.03%	231,518,384.65	165,569,400.65	100.00%	3,516,054.68	2.12%	162,053,345.97
其中：										
组合 1	48,339,482.68	20.66%	2,416,974.13	5.00%	45,922,508.55	70,321,093.74	42.47%	3,516,054.68	5.00%	66,805,039.06
组合 2	185,595,876.10	79.34%			185,595,876.10	95,248,306.91	57.53%			95,248,306.91
合计	233,935,358.78	100.00%	2,416,974.13	1.03%	231,518,384.65	165,569,400.65	100.00%	3,516,054.68	2.12%	162,053,345.97

按组合计提坏账准备：2,416,974.13

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	48,339,482.68	2,416,974.13	5.00%
合计	48,339,482.68	2,416,974.13	

确定该组合依据的说明：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

按组合 2 计提坏账准备：本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

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

适用 不适用

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

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合 1	3,516,054.68	-1,099,080.55				2,416,974.13
合计	3,516,054.68	-1,099,080.55				2,416,974.13

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	32,399,635.00
合计	32,399,635.00



## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		106,515,183.74
商业承兑票据		24,746,033.14
合计		131,261,216.88

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	172,378,085.13	9.43%	172,378,085.13	100.00%	0.00	178,066,370.32	9.24%	176,717,620.67	99.24%	1,348,749.65
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,655,376,941.84	90.57%	212,208,011.67	12.82%	1,443,168,930.17	1,749,567,909.66	90.76%	212,570,285.24	12.15%	1,536,997,624.42
其中：										
组合 1	1,655,376,941.84	90.57%	212,208,011.67	12.82%	1,443,168,930.17	1,749,567,909.66	90.76%	212,570,285.24	12.15%	1,536,997,624.42
合计	1,827,755,026.97	100.00%	384,586,096.80	21.04%	1,443,168,930.17	1,927,634,279.98	100.00%	389,287,905.91	20.20%	1,538,346,374.07

按单项计提坏账准备：172,378,085.13

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	15,600,240.25	15,600,240.25	100.00%	预计难以收回
客户 2	10,430,376.81	10,430,376.81	100.00%	预计难以收回
客户 3	8,744,588.02	8,744,588.02	100.00%	预计难以收回
客户 4	8,025,051.40	8,025,051.40	100.00%	预计难以收回
客户 5	6,337,871.33	6,337,871.33	100.00%	预计难以收回
客户 6	6,281,840.00	6,281,840.00	100.00%	预计难以收回
客户 7	5,813,358.12	5,813,358.12	100.00%	预计难以收回
客户 8	5,452,511.79	5,452,511.79	100.00%	预计难以收回
客户 9	5,390,550.00	5,390,550.00	100.00%	预计难以收回
客户 10	5,366,000.00	5,366,000.00	100.00%	预计难以收回
客户 11	4,691,173.72	4,691,173.72	100.00%	预计难以收回
客户 12	4,026,614.88	4,026,614.88	100.00%	预计难以收回
客户 13	3,867,970.88	3,867,970.88	100.00%	预计难以收回
客户 14	3,840,962.55	3,840,962.55	100.00%	预计难以收回
客户 15	3,788,976.32	3,788,976.32	100.00%	预计难以收回
其他客户	74,719,999.06	74,719,999.06	100.00%	预计难以收回
合计	172,378,085.13	172,378,085.13		

按组合计提坏账准备：212,208,011.67

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,096,800,724.54	54,840,036.23	5.00%
1-2 年	307,235,541.03	30,723,554.10	10.00%
2-3 年	102,068,055.82	30,620,416.75	30.00%
3-4 年	96,573,002.86	48,286,501.43	50.00%
4-5 年	24,810,572.13	19,848,457.70	80.00%
5 年以上	27,889,045.46	27,889,045.46	100.00%
合计	1,655,376,941.84	212,208,011.67	

确定该组合依据的说明：

应收账款组合 1 应收合并报表范围内关联方之外的客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

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

适用 不适用

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,099,653,978.97
1 至 2 年	307,498,381.64
2 至 3 年	120,375,760.33
3 年以上	300,226,906.03
3 至 4 年	156,748,681.77
4 至 5 年	73,869,379.85
5 年以上	69,608,844.41
合计	1,827,755,026.97

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	389,287,905.91	-4,701,809.11				384,586,096.80
合计	389,287,905.91	-4,701,809.11				384,586,096.80

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	42,011,145.99	2.30%	2,100,557.30
第二名	38,051,821.71	2.08%	1,902,591.09
第三名	37,475,432.43	2.05%	4,962,067.23
第四名	25,164,400.92	1.38%	3,170,588.30
第五名	24,953,386.83	1.37%	1,329,894.34
合计	167,656,187.88	9.18%	

**5、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	254,129,688.76	139,088,707.63
合计	254,129,688.76	139,088,707.63

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账金额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	
按组合计提减值准备	254,129,688.76	100	—	—	254,129,688.76
组合 1	254,129,688.76	100	—	—	254,129,688.76
组合 2		—	—	—	
合计	254,129,688.76	100	—	—	254,129,688.76

其他说明：

于 2022 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	205,983,239.19	98.04%	148,929,911.51	95.14%
1 至 2 年	1,314,108.85	0.63%	5,812,936.21	3.71%
2 至 3 年	1,580,563.67	0.75%	1,504,280.71	0.96%
3 年以上	1,222,790.78	0.58%	293,399.52	0.19%
合计	210,100,702.49		156,540,527.95	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日	占预付账款 2022 年 06 月 30 日的比例 (%)
第一名	24,650,117.85	11.73%
第二名	16,252,506.00	7.74%
第三名	8,610,200.60	4.10%
第四名	7,446,821.80	3.54%
第五名	5,966,740.00	2.84%
合计	62,926,386.25	29.95%

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	135,438,731.80	115,440,647.68
合计	135,438,731.80	115,440,647.68

## (1) 应收利息

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	65,640,708.80	65,640,708.80
押金及保证金	51,915,755.19	48,415,377.00
往来款	25,135,594.93	16,078,922.60
备用金	9,562,182.62	4,298,237.39
其它	5,233,669.64	1,979,121.12
合计	157,487,911.18	136,412,366.91

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	14,270,712.13		6,701,007.10	20,971,719.23
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,126,745.85		-49,285.70	1,077,460.15
2022 年 6 月 30 日余额	15,397,457.98		6,651,721.40	22,049,179.38

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	119,270,861.83
1 至 2 年	18,283,144.78
2 至 3 年	5,205,698.84
3 年以上	14,728,205.73
3 至 4 年	4,489,565.43
4 至 5 年	1,106,554.16

5 年以上	9,132,086.14
合计	157,487,911.18

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	20,971,719.23	1,077,460.15				22,049,179.38
合计	20,971,719.23	1,077,460.15				22,049,179.38

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	股权转让款	63,906,708.80	1 年以内	40.58%	3,195,335.44
第二名	往来款	3,924,090.50	1 年以内	2.49%	196,204.53
第三名	押金及保证金	2,777,000.00	1-3 年	1.76%	450,850.00
第四名	押金及保证金	2,528,201.60	3-4 年	1.61%	2,528,201.60
第五名	押金及保证金	2,188,474.97	1 年以内	1.39%	109,423.75
合计		75,324,475.87		47.83%	6,480,015.32

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	242,234,264.94	11,202,168.76	231,032,096.18	183,628,395.58	10,748,850.91	172,879,544.67
在产品	509,982,069.00	52,235,115.98	457,746,953.02	463,292,928.52	55,391,450.27	407,901,478.25
库存商品	790,007,573.25	47,271,342.16	742,736,231.09	929,736,947.87	32,965,435.62	896,771,512.25
合计	1,542,223,907.19	110,708,626.90	1,431,515,280.29	1,576,658,271.97	99,105,736.80	1,477,552,535.17

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,748,850.91	453,317.85				11,202,168.76
在产品	55,391,450.27			3,156,334.29		52,235,115.98
库存商品	32,965,435.62	23,252,911.10		8,947,004.56		47,271,342.16
合计	99,105,736.80	23,706,228.95		12,103,338.85		110,708,626.90

## 9、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	1,157,536.74	11,575.37	1,145,961.37	1,157,536.74	11,575.37	1,145,961.37
未到期的质保金	97,065,463.26	5,678,329.61	91,387,133.65	92,668,300.21	6,342,723.17	86,325,577.04
减：列示于其他非流动资产 的合同资产	-16,501,128.75	-1,650,112.88	-14,851,015.87	-14,005,450.49	-1,418,820.75	-12,586,629.74
合计	81,721,871.25	4,039,792.10	77,682,079.15	79,820,386.46	4,935,477.79	74,884,908.67

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

适用 不适用

类别	2022/6/30				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用 损失率(%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	81,721,871.25	100.00	4,039,792.10	4.94	77,682,079.15
其中：组合 1	1,157,536.74	1.42	11,575.37	1.00	1,145,961.37
组合 2	80,564,334.51	98.58	4,028,216.73	5.00	76,536,117.78
合计	81,721,871.25	100.00	4,039,792.10	4.94	77,682,079.15

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按组合计提坏账准备	465,621.62	1,361,307.31		
合计	465,621.62	1,361,307.31		—

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税	86,199,569.47	78,028,060.23
预交企业所得税	718,259.06	465,521.48
预缴增值税		7,244,075.67
合计	86,917,828.53	85,737,657.38



11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳伺峰科技有限公司	10,651,608.63			284,116.96						10,935,725.59	
科大智能物联技术股份有限公司	59,904,273.40			-4,472,923.20						55,431,350.20	
捷福装备（武汉）股份有限公司	21,453,596.05			-586,438.07						20,867,157.98	
北京雅森科技发展有限公司											18,823,159.25
Bluewrist Inc.	16,927,441.51			-451,177.10						16,476,264.41	
上海赛虔自动化科技公司	9,933,265.29			-479,912.63						9,453,352.66	
深圳力子机器人有限公司											5,092,388.60
沈阳松辽电子仪器有限公司	9,008,481.12		5,840,000.01	-224,762.50						2,943,718.61	
上海英同电气有限公司	7,516,735.35			652,604.70						8,169,340.05	
上海涇申智能科技有限公司	83,533,542.00									83,533,542.00	
皖投智谷科技发展（上海）有限公司	76,233,230.00									76,233,230.00	
小计	295,162,173.35		5,840,000.01	-5,278,491.84						284,043,681.50	23,915,547.85
合计	295,162,173.35		5,840,000.01	-5,278,491.84						284,043,681.50	23,915,547.85

## 12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资	16,832,747.00	16,832,747.00
合计	16,832,747.00	16,832,747.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
天津汇禾海河智能物流产业基金					不以出售为目的	
上海大科物业管理有限公司					不以出售为目的	
上海赛卡精密机械有限公司					不以出售为目的	

## 13、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	208,488,807.10	70,953,372.48		279,442,179.58
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	208,488,807.10	70,953,372.48		279,442,179.58
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	29,651,555.86	8,306,669.89		37,958,225.75
2.本期增加金额	2,877,276.23	776,910.51		3,654,186.74
(1) 计提或摊销	2,877,276.23	776,910.51		3,654,186.74
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	32,528,832.09	9,083,580.40		41,612,412.49
三、减值准备				

1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	175,959,975.01	61,869,792.08		237,829,767.09
2.期初账面价值	178,837,251.24	62,646,702.59		241,483,953.83

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	348,076,361.83	352,027,835.23
合计	348,076,361.83	352,027,835.23

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	314,150,431.52	101,770,405.91	15,132,676.93	76,675,793.74	507,729,308.10
2.本期增加金额		5,334,513.89	1,179,758.35	7,713,983.99	14,228,256.23
(1) 购置		572,458.44	1,179,758.35	7,713,983.99	9,466,200.78
(2) 在建工程转入		4,762,055.45			4,762,055.45
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		161,373.17	760,821.25	1,309,614.38	2,231,808.80
(1) 处置或报废		161,373.17	760,821.25	1,309,614.38	2,231,808.80
4.期末余额	314,150,431.52	106,943,546.63	15,551,614.03	83,080,163.35	519,725,755.53
二、累计折旧					
1.期初余额	49,981,588.20	41,473,942.48	12,799,504.30	49,389,424.69	153,644,459.67
2.本期增加金额	8,013,840.63	3,989,220.31	574,772.01	5,265,840.36	17,843,673.31
(1) 计提	8,013,840.63	3,989,220.31	574,772.01	5,265,840.36	17,843,673.31
3.本期减少金额		161,373.17	681,079.25	1,036,377.01	1,878,829.43
(1) 处置或报废		161,373.17	681,079.25	1,036,377.01	1,878,829.43
4.期末余额	57,995,428.83	45,301,789.62	12,693,197.06	53,618,888.04	169,609,303.55
三、减值准备					

1.期初余额		2,057,013.20			2,057,013.20
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		16,923.05			16,923.05
(1) 处置或报废		16,923.05			16,923.05
4.期末余额		2,040,090.15			2,040,090.15
四、账面价值					
1.期末账面价值	256,155,002.69	59,601,666.86	2,858,416.97	29,461,275.31	348,076,361.83
2.期初账面价值	264,168,843.32	58,239,450.23	2,333,172.63	27,286,369.05	352,027,835.23

## 15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,827,146.91	3,603,697.34
合计	2,827,146.91	3,603,697.34

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,827,146.91		2,827,146.91	3,603,697.34		3,603,697.34
合计	2,827,146.91		2,827,146.91	3,603,697.34		3,603,697.34

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
厂房内部改造		1,994,289.38				1,994,289.38						其他
其他零星工程		1,609,407.96	3,985,505.02	4,762,055.45		832,857.53						其他
合计		3,603,697.34	3,985,505.02	4,762,055.45		2,827,146.91						

## 16、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	27,981,833.99	27,981,833.99
2.本期增加金额	30,448,430.86	30,448,430.86
3.本期减少金额		
4.期末余额	58,430,264.85	58,430,264.85
二、累计折旧		
1.期初余额	6,392,489.45	6,392,489.45
2.本期增加金额	5,171,345.16	5,171,345.16
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	11,563,834.61	11,563,834.61
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	46,866,430.24	46,866,430.24
2.期初账面价值	21,589,344.54	21,589,344.54

## 17、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	104,611,683.98	46,781,360.50	30,236,032.28	36,645,269.18	218,274,345.94
2.本期增加金额				177,218.81	177,218.81
(1) 购置				177,218.81	177,218.81
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	104,611,683.98	46,781,360.50	30,236,032.28	36,822,487.99	218,451,564.75
二、累计摊销					

1.期初余额	22,227,720.24	40,353,910.13	8,594,162.54	24,733,667.65	95,909,460.56
2.本期增加金额	762,139.10	1,362,073.46	1,954,058.32	3,770,207.70	7,848,478.58
(1) 计提	762,139.10	1,362,073.46	1,954,058.32	3,770,207.70	7,848,478.58
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	22,989,859.34	41,715,983.59	10,548,220.86	28,503,875.35	103,757,939.14
三、减值准备					
1.期初余额			280,600.76	2,035,296.43	2,315,897.19
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额			280,600.76	2,035,296.43	2,315,897.19
四、账面价值					
1.期末账面价值	81,621,824.64	5,065,376.91	19,407,210.66	6,283,316.21	112,377,728.42
2.期初账面价值	82,383,963.74	6,427,450.37	21,361,268.98	9,876,305.10	120,048,988.19

## 18、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	期末余额
上海冠致工业自动化有限公司	714,594,065.53					714,594,065.53
华晓精密工业（苏州）有限公司	497,245,397.80					497,245,397.80
上海永乾机电有限公司	407,132,405.75					407,132,405.75
江苏宏达电气有限公司	103,141,706.90					103,141,706.90
上海乾承机械设备有限公司	23,214,056.57					23,214,056.57
烟台科大正信电气有限公司	5,387,022.16					5,387,022.16
安徽念业电子科技有限公司	455,617.11					455,617.11
合计	1,751,170,271.82					1,751,170,271.82

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	期末余额
上海冠致工业自动化有限公司	714,594,065.53					714,594,065.53
华晓精密工业（苏州）有限公司	497,245,397.80					497,245,397.80
上海永乾机电有限公司	407,132,405.75					407,132,405.75
上海乾承机械设备有限公司	23,214,056.57					23,214,056.57
安徽念业电子科技有限公司	455,617.11					455,617.11
合计	1,642,641,542.76					1,642,641,542.76

## 19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	10,694,526.44	995,147.40	1,713,664.21		9,976,009.63
合计	10,694,526.44	995,147.40	1,713,664.21		9,976,009.63

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,796,702.39	1,769,505.36	18,290,143.80	2,743,521.57
内部交易未实现利润	1,906,153.33	285,923.00	1,212,831.07	181,924.66
可抵扣亏损	199,879,116.00	29,981,867.40	192,899,927.92	28,934,989.19
递延收益	5,398,957.80	809,843.67	5,760,147.78	864,022.18
预计负债	14,604,506.62	2,190,675.99	17,782,179.08	2,667,326.85
信用减值损失	199,836,514.67	29,975,477.20	190,466,548.46	28,569,982.27
合计	433,421,950.81	65,013,292.62	426,411,778.11	63,961,766.72

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,083,618.93	612,542.84	5,377,359.67	806,603.95
交易性金融资产账面价值大于计税基础			195,908.27	29,386.24
合计	4,083,618.93	612,542.84	5,573,267.94	835,990.19

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		65,013,292.62		63,961,766.72
递延所得税负债		612,542.84		835,990.19

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	605,329,139.87	591,441,301.62
可抵扣亏损	1,410,577,844.38	1,358,727,428.36



合计	2,015,906,984.25	1,950,168,729.98
----	------------------	------------------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022	5,678,802.18	5,678,802.18	
2023	6,370,997.43	6,370,997.43	
2024	33,199,199.68	33,199,199.68	
2025	13,449,740.67	13,449,740.67	
2026	66,251,411.49	66,251,411.49	
2028	299,183,221.41		
2029		299,183,221.41	
2030	393,249,633.91	393,249,633.91	
2031	541,344,421.59	541,344,421.59	
2032	51,850,416.02		
合计	1,410,577,844.38	1,358,727,428.36	

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	16,501,128.75	1,650,112.88	14,851,015.87	14,005,450.49	1,418,820.75	12,586,629.74
预付购房款				5,966,740.00		5,966,740.00
预付工程款及设备款	1,191,900.00		1,191,900.00	1,191,900.00		1,191,900.00
合计	17,693,028.75	1,650,112.88	16,042,915.87	21,164,090.49	1,418,820.75	19,745,269.74

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	270,700,000.00	372,500,000.00
信用借款	30,000,000.00	60,700,000.00
票据贴现借款	165,651,688.46	61,195,952.02
应计利息	3,214,524.54	2,864,020.78
合计	469,566,213.00	497,259,972.80

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	722,572,122.54	866,742,061.48
合计	722,572,122.54	866,742,061.48

## 24、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,143,048,954.14	1,152,743,294.33
工程及设备款	47,311,970.60	42,603,107.87
劳务款	792,253.65	5,447,897.92
其它	3,232,138.01	4,981,801.73
合计	1,194,385,316.40	1,205,776,101.85

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 A	22,209,668.67	尚未结算材料款
供应商 B	2,290,375.30	尚未结算材料款
供应商 C	2,095,558.06	尚未结算材料款
供应商 D	1,671,124.83	尚未结算材料款
供应商 E	1,297,372.00	尚未结算材料款
供应商 F	1,179,128.15	尚未结算材料款
合计	30,743,227.01	

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	752,462,178.96	926,983,286.74
预收工程款		1,650,210.58
合计	752,462,178.96	928,633,497.32

## 26、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	79,726,523.25	199,272,759.28	236,547,147.56	42,452,134.97
二、离职后福利-设定提存计划	542,033.98	14,620,112.92	14,304,222.96	857,923.94
三、辞退福利	142,185.66	2,109,028.95	2,247,251.84	3,962.77
合计	80,410,742.89	216,001,901.15	253,098,622.36	43,314,021.68

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	79,221,129.48	184,620,444.37	222,318,553.12	41,523,020.73

2、职工福利费	136,310.93	461,263.19	572,691.67	24,882.45
3、社会保险费	276,579.84	7,967,596.23	7,493,826.28	750,349.79
其中：医疗保险费	245,707.14	7,296,733.34	6,850,882.30	691,558.18
工伤保险费	10,830.64	401,915.24	381,719.22	31,026.66
生育保险费	20,042.06	268,947.65	261,224.76	27,764.95
4、住房公积金	92,503.00	6,015,411.15	5,954,032.15	153,882.00
5、工会经费和职工教育经费		208,044.34	208,044.34	
合计	79,726,523.25	199,272,759.28	236,547,147.56	42,452,134.97

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	519,309.58	14,130,876.97	13,833,619.60	816,566.95
2、失业保险费	22,724.40	489,235.95	470,603.36	41,356.99
合计	542,033.98	14,620,112.92	14,304,222.96	857,923.94

## 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,005,063.41	27,683,532.78
企业所得税	5,040,202.64	13,640,338.10
其他	5,319,392.03	6,642,453.98
合计	24,364,658.08	47,966,324.86

## 28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	92,585,377.18	102,888,248.91
合计	92,585,377.18	102,888,248.91

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
暂收出资款	28,000,000.00	28,000,000.00
股权收购款	3,000,000.00	24,970,000.00
业绩补偿暂收款	19,414,973.73	19,414,973.73
押金及保证金	3,019,448.61	3,380,191.36
代收代付款	804,254.51	1,092,894.68
报销款	13,421,265.40	8,513,887.14
其它	24,925,434.93	17,516,302.00

合计	92,585,377.18	102,888,248.91
----	---------------	----------------

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
自然人 1	6,996,819.57	尚未确认的业绩补偿暂收款
自然人 2	5,875,841.48	尚未确认的业绩补偿暂收款
自然人 3	2,610,753.57	尚未确认的业绩补偿暂收款
自然人 4	2,610,753.57	尚未确认的业绩补偿暂收款
合计	18,094,168.19	

## 29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,371,777.84	10,279,902.79
一年内到期的租赁负债	12,451,458.99	9,212,783.40
合计	22,823,236.83	19,492,686.19

## 30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的承兑汇票	95,609,528.42	29,437,953.53
待转销项税		3,732,168.77
合计	95,609,528.42	33,170,122.30

## 31、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	190,000,000.00	195,000,000.00
应计利息	371,777.84	279,902.79
减：一年内到期的长期借款	-10,371,777.84	-10,279,902.79
合计	180,000,000.00	185,000,000.00

## 32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	53,363,964.96	22,714,171.45
减：未确认融资费用	-6,624,187.07	-1,321,328.37
减：一年内到期的租赁负债	-12,451,458.99	-9,212,783.40
合计	34,288,318.90	12,180,059.68

### 33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	24,896,749.57	29,217,248.24	计提的售后服务费
合计	24,896,749.57	29,217,248.24	

### 34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	246,998,899.10		6,198,744.56	240,800,154.54	
合计	246,998,899.10		6,198,744.56	240,800,154.54	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
科大智能-复旦人工智能研究院项目	95,303,134.86			5,089,465.96			90,213,668.90	与收益相关
科大智能机器人总部产业园项目	76,203,116.46			571,428.60			75,631,687.86	与资产相关
机器人展示体验中心的建设	50,000,000.00						50,000,000.00	与资产相关
高端机器人生产线智能化改造项目	13,500,000.00						13,500,000.00	与资产相关
智能电网通讯及设备终端产业园区建设项目	3,150,000.00			525,000.00			2,625,000.00	与资产相关
其他补助	8,842,647.78			12,850.00			8,829,797.78	与资产相关
合计	246,998,899.10			6,198,744.56			240,800,154.54	

### 35、股本

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	780,242,234.00						780,242,234.00

### 36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,265,723,786.72			3,265,723,786.72
其他资本公积	24,191,444.90			24,191,444.90
合计	3,289,915,231.62			3,289,915,231.62

## 37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		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		
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,460,602.70	-154,991.73				-154,991.73		-1,615,594.43
外币财务报表折算差额	-1,460,602.70	-154,991.73				-154,991.73		-1,615,594.43
其他综合收益合计	-1,460,602.70	-154,991.73				-154,991.73		-1,615,594.43

## 38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,244,430.45			33,244,430.45
合计	33,244,430.45			33,244,430.45

## 39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,013,987,840.10	-1,914,181,331.55
调整后期初未分配利润	-2,013,987,840.10	-1,914,181,331.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-61,094,725.02	215,285,175.72
期末未分配利润	-2,075,082,565.12	-1,698,896,155.83

调整期初未分配利润明细：

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

## 40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,160,656,039.02	909,493,833.77	1,082,586,142.42	845,360,482.26
其他业务	301,276,613.37	287,566,688.38	11,359,537.01	5,227,583.81
合计	1,461,932,652.39	1,197,060,522.15	1,093,945,679.43	850,588,066.07

与履约义务相关的信息：

公司智能电气产品通常公司需完成产品的交付义务；智能装备及应用和智能机器人产品公司需完成交付、安装调试、验收等履约义务。公司对上述三类产品通常都会有一定期限的质量保证义务，但质量保证义务发生率低，且不承担预期退还给客户款项义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,434,177,925.38 元。

#### 41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,816,771.08	1,674,736.20
教育费附加	1,307,267.35	1,397,419.87
房产税	2,119,643.30	1,925,370.30
土地使用税	256,608.82	338,766.33
车船使用税	3,300.00	7,920.00
印花税	804,233.04	1,161,849.31
其他	539,364.80	355,429.31
合计	6,847,188.39	6,861,491.32

#### 42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,758,158.71	39,089,200.97
销售服务费	31,545,984.73	35,340,429.87
差旅费	9,785,030.22	9,993,618.88
运杂费	3,802,920.89	4,406,449.10
业务招待费	9,730,776.44	11,017,834.48
市场开拓费	3,603,589.73	3,882,055.47
办公费	4,230,357.66	3,858,122.95
折旧摊销费	596,549.52	499,543.17
人力资源费	2,685,502.77	2,613,369.34
其他	10,639,354.10	11,085,998.48
合计	123,378,224.77	121,786,622.71

## 43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,300,598.67	51,479,183.38
折旧摊销费	11,533,805.27	12,227,495.58
办公费	11,065,593.95	12,260,993.09
咨询费	4,961,860.62	8,942,145.87
中介机构费用	3,090,341.21	4,232,526.46
业务招待费	2,307,980.00	3,533,109.55
人力资源费	2,557,233.91	3,956,741.62
车辆使用费用	1,396,088.97	1,303,677.61
差旅费	1,390,795.13	2,341,957.82
会议费	380,068.09	2,050,818.84
其他	3,831,323.88	9,848,604.14
合计	87,815,689.70	112,177,253.96

## 44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	76,540,543.37	53,321,161.39
材料费	6,932,941.80	17,714,980.55
检验检测费用	2,537,001.42	3,410,182.56
差旅费	3,014,679.45	2,621,896.50
折旧摊销	5,738,379.04	4,206,051.85
咨询费	3,399,252.66	4,064,321.65
劳务费	2,485,960.06	4,127,591.08
其他	2,635,835.30	2,234,756.12
合计	103,284,593.10	91,700,941.70

## 45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,905,276.67	16,772,832.21
减：利息收入	4,871,974.91	5,261,564.79
汇兑损益	-671,135.52	-30,264.38
银行手续费	4,211,207.54	980,625.67
合计	11,573,373.78	12,461,628.71

## 46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常经营相关的政府补助和个税手续费	37,750,687.77	69,234,894.32

## 47、投资收益

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,278,491.84	-4,567,518.64
处置长期股权投资产生的投资收益		262,138,942.24
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6,051,757.91	219,487.95
债务重组收益	-1,140,164.53	-1,211,935.00
合计	-366,898.46	256,578,976.55

#### 48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,393,670.85	
合计	-1,393,670.85	

#### 49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,920,140.34	-1,280,611.66
应收账款坏账损失	3,359,195.58	-1,797,920.93
应收票据坏账损失	1,099,080.55	177,475.28
合计	2,538,135.79	-2,901,057.31

#### 50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-23,706,228.95	-2,763,668.22
十二、合同资产减值损失	-465,621.62	
合计	-24,171,850.57	-2,763,668.22

#### 51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	66,414.27	-193,010.29

#### 52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,397,124.15	3,359,366.05	1,397,124.15
其他	646,482.71	2,511,443.14	646,482.71
合计	2,043,606.86	5,870,809.19	2,043,606.86

## 53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		200,000.00	
其他	1,094,801.76	1,025,313.01	1,094,801.76
合计	1,094,801.76	1,225,313.01	1,094,801.76

## 54、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,578,733.40	5,807,889.84
递延所得税费用	-1,170,974.92	-6,385,381.47
合计	2,407,758.48	-577,491.63

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-52,655,316.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,898,297.47
子公司适用不同税率的影响	-798,551.34
调整以前期间所得税的影响	4,838,566.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,058,592.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	16,434,563.57
研发费用加计扣除	-13,227,115.40
所得税费用	2,407,758.48

## 55、其他综合收益

详见附注

## 56、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	25,897,185.43	11,434,805.79
其他	2,018,446.96	2,783,143.14
合计	27,915,632.39	14,217,948.93

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	12,308,076.08	15,985,125.30
研究与开发费	21,562,618.29	31,551,831.96
业务费	36,189,092.60	39,746,878.97
办公费	15,656,004.19	16,119,116.04
差旅费	14,190,504.80	14,957,473.20
招待费	12,405,885.55	14,550,944.03
市场开拓费	4,466,957.94	3,882,055.47
中介机构费	16,015,816.96	13,174,672.33
用车费	1,248,404.36	1,303,677.61
会议费	767,494.59	2,050,818.84
其他	19,653,361.16	31,231,266.68
合计	154,464,216.52	184,553,860.43

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入/理财收益	10,923,732.82	5,251,564.79
合计	10,923,732.82	5,251,564.79

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付股权收购款项		20,810,000.00
合计		20,810,000.00

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁	5,894,646.00	
合计	5,894,646.00	

## 57、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-55,063,074.93	223,548,797.82
加：资产减值准备	21,633,714.78	5,664,725.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	22,497,860.05	19,507,685.41

折旧		
使用权资产折旧	5,171,345.16	
无形资产摊销	7,848,478.58	4,414,755.09
长期待摊费用摊销	1,713,664.21	2,196,361.95
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)	-66,414.27	193,010.29
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)	1,393,670.85	
财务费用(收益以“-”号填列)	7,362,166.24	11,481,365.89
投资损失(收益以“-”号填列)	366,898.46	-256,578,976.55
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,051,525.90	-6,246,175.74
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-223,447.35	-135,944.44
存货的减少(增加以“-”号填列)	10,663,145.37	-220,514,487.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-180,451,821.80	15,717,279.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-294,172,989.73	3,982,834.96
其他	723,300.83	3,885,215.00
经营活动产生的现金流量净额	-451,655,029.45	-192,883,553.07
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	275,558,949.24	486,179,129.53
减: 现金的期初余额	439,321,921.05	345,594,400.10
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	-163,762,971.81	140,584,729.43

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	275,558,949.24	439,321,921.05
其中: 库存现金	571,115.05	250,123.81
可随时用于支付的银行存款	274,987,834.19	439,046,015.95
可随时用于支付的其他货币资金		25,781.29
三、期末现金及现金等价物余额	275,558,949.24	439,321,921.05

## 58、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	328,829,864.37	15,594,818.00 元因合同纠纷被冻结, 237,116,235.47 元系开具银行承兑汇票

		存入的保证金，56,118,810.90 元系开具保函存入的保证金，20,000,000.00 元系开具信用证存入的保证金。
应收票据	32,399,635.00	质押用于开具银行承兑票据
固定资产	198,152,670.12	房产抵押用于银行借款
应收款项融资	149,262,303.05	质押用于开具银行承兑票据
合计	708,644,472.54	

## 59、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	14,765.15	6.7114	99,094.82
欧元	833,017.97	7.0084	5,838,123.14
港币			
日元	965,089.00	0.0491	47,385.87
应收账款			
其中：美元	871,145.83	6.7114	5,846,608.12
欧元			
港币			
日元	14,618,226.27	0.0491	717,754.91
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	10,594.83	6.7114	71,106.14
欧元	30,244.14	7.0084	211,963.03
日元			

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

适用 不适用

## 60、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科大智能-复旦人工智能研究院项目	90,213,668.90	递延收益	5,089,465.96
科大智能机器人总部产业园项目	75,631,687.86	递延收益	571,428.60
机器人展示体验中心的建设	50,000,000.00	递延收益	

高端机器人生产线智能化改造项目	13,500,000.00	递延收益	
智能电网通讯及设备终端产业园区建设项目	2,625,000.00	递延收益	525,000.00
第五批产业转型升级发展专项（高端智能）	2,050,000.00	递延收益	
面向航空航天产业的 5G 工业互联网高质量网络服务平台课题	1,727,500.00	递延收益	
智能多轴机器人技术研发及产业化项目	1,280,000.00	递延收益	
人工智能应用项目	1,175,000.00	递延收益	
土地补偿款及挡土墙补偿款	1,037,857.78	递延收益	12,850.00
增值税退税	5,679,917.68	其他收益	5,679,917.68
2021 年中国声谷专项政策省级资金	6,433,350.00	其他收益	6,433,350.00
2021 年省人工智能政策	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
合肥市经济和信息化局兑现先进制造业政策跨年度条款补助项目	3,198,800.00	其他收益	3,198,800.00
超长超重管料生产车间智能仓库装备首台突破项目	2,652,000.00	其他收益	2,652,000.00
智能巡检机器人的研发和产业化	2,600,000.00	其他收益	2,600,000.00
2021 年中国声谷专项政策市级资金	1,944,000.00	其他收益	1,944,000.00
科学技术局（数据资源局）高成长企业研发费用补贴	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
其他政府补助	1,559,440.00	递延收益	
其他政府补助	2,796,482.25	其他收益	2,796,482.25
其他政府补助	1,397,124.15	营业外收入	1,397,124.15

## （2）政府补助退回情况

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 2、其他原因的合并范围变动

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

2022 年上半年，公司新设三家子公司，分别为：上海捷焕智能科技有限公司、科大数字（上海）能源科技有限公司、科智电源（杭州）有限公司。除上述事项外，本期公司不存在其他合并范围变更的情况。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
科大智能德国	德国	德国	工业智能化	100.00%		设立
科大正信	烟台市	烟台市	工业智能化	100.00%		设立
智能机器人	上海市	上海市	工业智能化	100.00%		设立
复科机器人	上海市	上海市	工业智能化		70.00%	设立
智能电气	合肥市	合肥市	工业智能化	100.00%		设立
正信电气	烟台市	烟台市	工业智能化		100.00%	非同一控制下企业合并
科技公司	合肥市	合肥市	工业智能化		100.00%	设立
念业电子	合肥市	合肥市	软件开发		51.00%	非同一控制下企业合并
合肥机器人	合肥市	合肥市	工业智能化		70.00%	设立
永乾机电	上海市	上海市	工业智能化	100.00%		非同一控制下企业合并
永乾工业	上海市	上海市	工业智能化		100.00%	设立
武汉永乾	武汉市	武汉市	工业智能化		100.00%	设立
乾承机械	上海市	上海市	工业智能化		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳宏伟	深圳市	深圳市	工业智能化		100.00%	非同一控制下企业合并
莘辰智能	上海市	上海市	工业智能化		100.00%	设立
冠致自动化	上海市	上海市	工业智能化	100.00%		非同一控制下企业合并
伟创达	天津市	天津市	工业智能化		100.00%	非同一控制下企业合并
冠致德国	德国	德国	工业智能化		100.00%	设立
冠致意大利	意大利	意大利	工业智能化		100.00%	设立
钜岭自动化	上海市	上海市	工业智能化		100.00%	设立
华晓精密	苏州市	苏州市	工业智能化	100.00%		非同一控制下企业合并
华晓株式会社	日本	日本	工业智能化		100.00%	设立
科大医康	上海市	上海市	工业智能化	100.00%		设立
科大智造	上海市	上海市	工业智能化	100.00%		设立
宏达电气	丹阳市	丹阳市	工业智能化	51.00%		非同一控制下企业合并
上海捷焕	上海市	上海市	工业智能化		70.00%	设立
数字能源	上海市	上海市	工业智能化	100.00%		设立
科智电源	杭州市	杭州市	工业智能化		70.00%	设立

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宏达电气	49.00%	7,182,074.49		118,994,989.15
合肥机器人	30.00%	1,814,251.99		11,279,354.14
复科机器人	30.00%	-17,909.29		2,952,043.95
上海捷焕	30.00%	-1,944,216.70		-1,944,216.70
科智电源	30.00%	-31,463.05		-31,463.05

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宏达电气	392,056,606.69	10,759,400.52	402,816,007.21	156,633,881.63	2,633,893.00	159,267,774.63	483,864,907.10	10,274,258.17	494,139,165.27	262,614,334.57	2,633,893.00	265,248,227.57
合肥机器人	95,571,062.48	2,073,371.02	97,644,433.50	24,538,329.01	2,534,794.66	27,073,123.67	91,543,057.10	2,607,472.49	94,150,529.59	26,649,840.66	2,976,885.74	29,626,726.40
复科机器人	9,872,519.91	0.00	9,872,519.91	25,072.08	0.00	25,072.08	9,932,217.53	0.00	9,932,217.53	25,072.08	0.00	25,072.08
上海捷焕	131,326,210.69	3,178,219.96	134,504,430.65	116,085,152.97	0.00	116,085,152.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
数字能源	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
科智电源	842,727.68	52,474.32	895,202.00	78.84	0.00	78.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宏达电气	94,662,807.35	14,657,294.88	14,657,294.88	-22,894,155.66	112,638,672.27	13,692,885.51	13,692,885.51	16,524,609.56
合肥机器人	29,539,040.62	6,047,506.64	6,047,506.64	3,497,035.02	36,521,130.25	10,707,040.17	10,707,040.17	-5,475,853.57
复科机器人	0.00	-59,697.62	-59,697.62	-122,515.90	0.00	-40,022.29	-40,022.29	-93,093.00
上海捷焕	28,433,435.21	-6,480,722.32	-6,480,722.32	-11,895,587.60	0.00	0.00	0.00	0.00
数字能源	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
科智电源	0.00	-104,876.84	-104,876.84	-136,131.52	0.00	0.00	0.00	0.00

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

重要的合营企业或联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海英同电气有限公司	上海市	上海市	工业智能化		20.00%	权益法
深圳伺峰科技有限公司	深圳市	深圳市	工业智能化	15.00%		权益法
深圳力子机器人有限公司	深圳市	深圳市	工业智能化		21.25%	权益法
北京雅森科技发展有限公司	北京市	北京市	工业智能化		10.00%	权益法
捷福装备（武汉）股份有限公司	武汉市	武汉市	工业智能化		26.82%	权益法
加拿大蓝腕公司	加拿大	加拿大	工业智能化		20.00%	权益法
科大智能物联技术股份有限公司	合肥市	合肥市	工业智能化		29.08%	权益法
上海赛虔自动化科技有限公司	上海市	上海市	工业智能化		49.00%	权益法
沈阳松辽电子仪器有限公司	沈阳市	沈阳市	工业智能化		10.00%	权益法
上海泾申智能科技有限公司	上海市	上海市	工业智能化		20.00%	权益法
皖投智谷科技发展（上海）有限公司	上海市	上海市	工业智能化		20.00%	权益法

### (2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	284,043,681.50	295,162,173.35
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-5,278,491.84	-4,567,518.64
--综合收益总额	-5,278,491.84	-4,567,518.64

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据、应收账款及应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

### 1. 信用风险

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

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

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

#### (1) 信用风险显著增加判断标准

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

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

#### (2) 已发生信用减值资产的定义

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

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

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

### （3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

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

## 2. 流动性风险

对于流动风险，本公司保持管理层认为的充足现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响。

## 3. 市场风险

### （1）外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率变动的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元的应收账款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该美元应收账款在本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

### （2）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。本公司的生息资产主要为银行存款，计息负债主要为长短期借款。截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司银行借款余额为人民币 64,000.00 万元，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，会对本公司的营业利润和股东权益产生一定的影响。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	56,441.20		337,443,866.64	337,500,307.84
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	56,441.20		337,443,866.64	337,500,307.84
（2）权益工具投资	56,441.20		337,443,866.64	337,500,307.84
（二）其他债权投资			254,129,688.76	254,129,688.76
（三）其他权益工具投资			16,832,747.00	16,832,747.00
持续以公允价值计量的资产总额	56,441.20		608,406,302.40	608,462,743.60
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

银行理财产品的公允价值根据本金加上截至资产负债标日的预期收益确定。

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

其他权益工具投资的账面价值与公允价值接近，采用账面价值作为公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

无

本企业的母公司情况的说明

截至 2022 年 06 月 30 日止，本公司实际控制人黄明松直接持有本公司股份 191,365,862 股，持股比例为 24.53%。

本企业最终控制方是黄明松。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
武汉捷福鹰汽车装备有限公司	联营企业捷福装备（武汉）股份有限公司的全资子公司
上海新科乾物联技术有限公司	联营企业科大智能物联技术股份有限公司的控股子公司

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
科大智能物联技术股份有限公司	原材料	9,434,650.44	92,000,000.00	否	27,496,424.77
上海英同电气有限公司	原材料	1,832,499.05	32,000,000.00	否	4,176,200.04
上海赛度自动化科技有限公司	原材料	34,938.05	5,000,000.00	否	3,591,986.30

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
科大智能物联技术股份有限公司	商品销售	7,512,690.25	4,663,274.33

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海新科乾物联技术有限公司	房屋租赁	178,787.18	330,365.89
上海英同电气有限公司	房屋租赁	423,952.46	403,492.63
皖投智谷科技发展（上海）有限公司	房屋租赁	41,856.88	0.00
科大智能物联技术股份有限公司	房屋租赁	13,461.71	1,910.11

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海赛卡精密机械有限公司	54,202.50	2,710.13	518,718.81	25,935.94
应收账款	上海英同电气有限公司	2,730,019.27	256,372.62	2,075,974.99	137,470.22
应收账款	捷福装备（武汉）股份有限公司	3,923,090.61	1,961,545.31	3,923,090.61	1,961,545.31
应收账款	上海新科乾物联技术有限公司	67,790.62	3,389.53		
应收账款	科大智能物联技术股份有限公司	7,582,885.20	589,245.00	3,176,733.44	180,842.77
预付款项	上海英同电气有限公司	268,400.00		268,400.00	
预付款项	科大智能物联技术股份有限公司	8,610,200.60		2,410,200.00	
预付款项	上海泾申智能科技有限公司	34,311.46		34,311.46	
其他应收款	上海英同电气有限公司	525,785.80	31,726.79	432,035.80	28,351.79
其他应收款	上海新科乾物联技术有限公司	375,336.44	18,766.82	375,336.44	18,766.82
其他应收款	科大智能物联技术股份有限公司	3,924,090.50	196,204.53	12,000.00	1,200.00
其他应收款	上海赛卡精密机械有限公司	8,000.00	400.00		
其他应收款	上海泾申智能科技有限公司	47,180.20	2,359.01	47,180.20	2,359.01
其他应收款	皖投智谷科技发展（上海）有限公司	2,188,474.97	109,423.75	2,157,845.10	107,892.26

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海英同电气有限公司	7,106,078.08	8,243,530.79

应付账款	深圳力子机器人有限公司	340,031.62	340,031.64
应付账款	科大智能物联技术股份有限公司	24,281,675.18	34,741,758.94
应付账款	上海赛度自动化科技有限公司	76,932.71	76,932.71
应付账款	武汉捷福鹰汽车装备有限公司	612,242.76	612,242.76
合同负债	科大智能物联技术股份有限公司	6,249,220.67	2,035,401.11
其他应付款	上海英同电气有限公司		116,238.94
其他应付款	科大智能物联技术股份有限公司		195,909.50
其他应付款	上海赛卡精密机械有限公司	90,337.50	90,337.50
其他应付款	上海大科物业管理有限公司	59,280.00	59,280.00



## 十三、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,406,459.87	1.04%	2,406,459.87	100.00%	0.00	2,406,459.87	1.07%	2,406,459.87	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	229,877,294.25	98.96%	28,056,808.63	12.21%	201,820,485.62	222,611,436.02	98.93%	25,309,377.35	11.37%	197,302,058.67
其中：										
组合 1	214,130,159.19	92.18%	28,056,808.63	13.10%	186,073,350.56	206,854,085.36	91.93%	25,309,377.35	12.24%	181,544,708.01
组合 2	15,747,135.06	6.78%	0.00	0.00%	15,747,135.06	15,757,350.66	7.00%			15,757,350.66
合计	232,283,754.12	100.00%	30,463,268.50	13.11%	201,820,485.62	225,017,895.89	100.00%	27,715,837.22	12.32%	197,302,058.67

按单项计提坏账准备：2,406,459.87

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	2,406,459.87	2,406,459.87	100.00%	预计难以收回
合计	2,406,459.87	2,406,459.87		

按组合计提坏账准备：28,056,808.63

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	132,589,920.49	6,629,496.02	5.00%
1-2 年	43,337,166.97	4,333,716.70	10.00%
2-3 年	20,044,187.48	6,013,256.24	30.00%
3-4 年	13,207,847.55	6,603,923.78	50.00%
4-5 年	2,373,104.04	1,898,483.23	80.00%
5 年以上	2,577,932.66	2,577,932.66	100.00%
合计	214,130,159.19	28,056,808.63	

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	132,738,639.47
1 至 2 年	43,597,923.44
2 至 3 年	35,381,847.09
3 年以上	20,565,344.12
3 至 4 年	13,207,847.55
4 至 5 年	2,373,104.04
5 年以上	4,984,392.53
合计	232,283,754.12

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	27,715,837.22	2,747,431.28				30,463,268.50
合计	27,715,837.22	2,747,431.28				30,463,268.50

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	15,383,864.55	6.62%	
第二名	9,177,675.00	3.95%	458,883.75
第三名	8,656,129.07	3.73%	552,090.79
第四名	7,799,445.44	3.36%	389,972.27
第五名	7,282,862.00	3.14%	1,707,063.70
合计	48,299,976.06	20.80%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	80,000,000.00	80,000,000.00
其他应收款	918,426,704.16	612,408,492.75
合计	998,426,704.16	692,408,492.75

(1) 应收利息

1) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
烟台科大正信电气有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00
合计	80,000,000.00	80,000,000.00

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	1,669,327,475.40	1,366,418,283.56
押金及保证金	9,855,841.67	8,309,013.59

其它	2,486,236.49	824,264.31
合计	1,681,669,553.56	1,375,551,561.46

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	2,639,693.33		760,503,375.38	763,143,068.71
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	99,780.69			99,780.69
2022 年 6 月 30 日余额	2,739,474.02		760,503,375.38	763,242,849.40

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,657,321,512.02
1 至 2 年	21,073,648.41
2 至 3 年	960,286.10
3 年以上	2,314,107.03
3 至 4 年	944,080.08
4 至 5 年	388,250.53
5 年以上	981,776.42
合计	1,681,669,553.56

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	763,143,068.71	99,780.69				763,242,849.40
合计	763,143,068.71	99,780.69				763,242,849.40

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备期末余
------	-------	------	----	---------	---------

				末余额合计数的比例	额
第一名	往来款	579,755,008.45	1 年以内、1-2 年	34.47%	
第二名	往来款	455,974,102.75	1 年以内	27.11%	447,140,534.14
第三名	往来款	302,825,436.78	1 年以内、1-2 年	18.01%	228,352,959.10
第四名	往来款	99,675,664.61	1 年以内、1-2 年	5.93%	
第五名	往来款	57,558,766.62	1 年以内	3.42%	
合计		1,495,788,979.21		88.94%	675,493,493.24

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,745,967,922.53	1,801,820,076.54	1,944,147,845.99	3,745,967,922.53	1,801,820,076.54	1,944,147,845.99
对联营、合营企业投资	10,935,725.59		10,935,725.59	10,651,608.63		10,651,608.63
合计	3,756,903,648.12	1,801,820,076.54	1,955,083,571.58	3,756,619,531.16	1,801,820,076.54	1,954,799,454.62

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海冠致工业自动化有限公司						882,996,933.83	
上海永乾机电有限公司	482,565,395.49				482,565,395.49	317,747,358.80	
科大智能机器人技术有限公司	703,599,261.23				703,599,261.23		
华晓精密工业（苏州）有限公司						601,075,783.91	
科大智能电气技术有限公司	453,056,796.58				453,056,796.58		
科大智能科技（德国）有限责任公司	60,318,602.12				60,318,602.12		
江苏宏达电气有限公司	156,009,900.00				156,009,900.00		
烟台科大正信电气有限公司	36,597,890.57				36,597,890.57		
科大医康（上海）智能医疗科技有限公司	5,000,000.00				5,000,000.00		
科大智造（上海）装备技术有限公司	47,000,000.00				47,000,000.00		
合计	1,944,147,845.99				1,944,147,845.99	1,801,820,076.54	

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或	计提减值准备		

							利润				
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳伺峰科技有限公司	10,651,608.63			284,116.96						10,935,725.59	
小计	10,651,608.63			284,116.96						10,935,725.59	
合计	10,651,608.63			284,116.96						10,935,725.59	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	195,925,066.37	183,283,865.76	295,352,063.74	266,335,368.67
其他业务	16,422,280.61	120,931.44	5,333,050.29	154,563.24
合计	212,347,346.98	183,404,797.20	300,685,114.03	266,489,931.91

与履约义务相关的信息：

公司智能电气产品通常公司需完成产品的交付义务；智能制造、新能源产品公司需完成交付、安装调试、验收等履约义务。公司对上述三类产品通常都会有一定期限的质量保证义务，但质量保证义务发生率较低，且不承担预期退还给客户款项义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 246,401,513.04 元。

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		100,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	284,116.96	1,015,094.60
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,771,928.58	137,141.10
合计	2,056,045.54	101,152,235.70

### 十四、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益	66,414.27	
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）	32,961,990.92	
委托他人投资或管理资产的损益	6,051,757.91	
债务重组损益	-1,140,164.53	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,393,670.85	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,306,473.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	56,603.50	
减：所得税影响额	4,997,520.67	
少数股东权益影响额	1,826,247.64	
合计	38,085,636.78	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.97%	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.82%	-0.13	-0.13

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用