



北京必创科技股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-058

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人代啸宁、主管会计工作负责人鞠盈然及会计机构负责人(会计主管人员)鞠盈然声明：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。

本报告中所涉及的未来计划等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在经营发展过程中可能存在的风险因素及应对措施详见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，敬请投资者查阅。

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.....	20
第五节 环境与社会责任	22
第六节 重要事项.....	23
第七节 股份变动及股东情况	28
第八节 优先股相关情况	34
第九节 债券相关情况	35
第十节 财务报告.....	38

备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- (二) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (三) 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；
- (四) 其他有关资料。

公司将上述文件的原件或具有法律效力的复印件同时置备于公司证券事务部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、必创科技	指	北京必创科技股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	自然人代啸宁先生
无锡必创	指	无锡必创传感科技有限公司，公司全资子公司
必创检测	指	北京必创检测技术有限公司，公司全资子公司
必创测控	指	无锡必创测控科技有限公司，公司全资子公司
安徽必创	指	安徽必创智能科技有限公司，公司控股孙公司，子公司无锡必创出资比例 85%
必创数据	指	无锡必创数据科技有限公司，公司全资孙公司，子公司无锡必创出资比例 100%
必创智能	指	无锡必创智能科技有限公司，公司全资子公司
卓立汉光	指	北京卓立汉光仪器有限公司，公司全资子公司
曲靖必创	指	曲靖必创智能科技有限公司，公司全资孙公司，子公司无锡必创出资比例 100%
先锋科技	指	先锋科技（香港）股份有限公司，公司全资孙公司，子公司卓立汉光出资比例 100%
上海锋致	指	上海锋致光电科技有限公司，公司全资孙公司，子公司卓立汉光出资比例 100%
卓厦光电	指	厦门市卓厦光电科技有限公司，公司控股孙公司，子公司卓立汉光出资比例 65%
成都光电	指	卓立汉光（成都）光电科技有限公司，公司全资孙公司，子公司卓立汉光出资比例 100%
双利合谱	指	江苏双利合谱科技有限公司，公司控股孙公司，子公司卓立汉光出资比例 73.65%
汉光仪器	指	北京卓立汉光分析仪器有限公司，公司全资孙公司，子公司卓立汉光出资比例 100%
公司会计师、审计机构、信永中和会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
《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、证监会	指	中国证券监督管理委员会

深交所、交易所、证券交易所	指	深圳证券交易所
股东大会、董事会、监事会	指	公司股东大会、董事会、监事会
登记结算公司、中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
《公司章程》	指	《北京必创科技股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
上年同期、去年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
本报告期、本报告期内	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
无线传感器网络（WSN）	指	大量静止或移动的传感器节点以自组织和多跳的方式构成的无线网络，目的是协作地采集、处理和传输网络覆盖地域内被感知对象的监测信息，并报告给用户。
无线传感器网络系统	指	无线传感器网络应用于具体领域时所需的无线传感器节点、无线网关、监测软件等具体产品及协议的泛称。
传感器	指	能感受到被测量的信息并按照一定的规律转换成可用信号的器件或装置，通常由敏感元件和转换元件组成。
智能传感器	指	是具备自动状态(物理量、化学量及生物量)感知、信息分析处理和实时通信交换的传感器。
物联网	指	利用感知技术和智能装置对物理世界进行感知识别，通过网络传输互联，进行计算，处理和知识挖掘，实现人与物，物与物信息交互和无缝链接，达到对物理世界实时控制、精确管理和科学决策目的。
光栅光谱	指	将成分复杂的光分解为光谱线，应用于颜色测量、化学成份的浓度测量或辐射度学分析、膜厚测量、气体成分分析等领域
拉曼光谱	指	一种散射光谱，基于拉曼散射效应，对与入射光频率不同的散射光谱进行分析以得到分子振动、转动方面信息
荧光光谱	指	能够提供激发谱、发射谱、峰位、峰强度、量子产率、荧光寿命、荧光偏振度等信息
光栅	指	由大量等宽等间距的平行狭缝构成的光学器件成为光栅

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	必创科技	股票代码	300667
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京必创科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	必创科技		
公司的外文名称（如有）	Beijing Beetech Inc.		
公司的法定代表人	代啸宁		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡丹	刘晓静
联系地址	北京市海淀区上地七街1号汇众2号楼6层	北京市海淀区上地七街1号汇众2号楼6层
电话	010-82783640-899	010-82783640-899
传真	010-82784200	010-82784200
电子信箱	tzzgx@beetech.cn	tzzgx@beetech.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 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的网址	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京市海淀区上地七街1号汇众2号楼六层证券事务部

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	337,463,757.06	325,073,853.43	3.81%
归属于上市公司股东的净利润（元）	10,119,479.73	5,503,469.32	83.87%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	6,876,700.05	572,209.17	1,101.78%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-13,648,624.15	-19,259,749.45	29.13%
基本每股收益（元/股）	0.05	0.04	25.00%
稀释每股收益（元/股）	0.05	0.04	25.00%
加权平均净资产收益率	0.88%	0.65%	0.23%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,592,530,686.64	1,561,761,942.87	1.97%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,148,323,633.28	1,144,006,728.14	0.38%

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）	6,117.87	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,574,855.60	
委托他人投资或管理资产的损益	1,370,264.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	665,373.94	
减：所得税影响额	372,576.67	
少数股东权益影响额（税后）	1,255.96	
合计	3,242,779.68	--

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主营业务

公司是一家智能传感器和光电仪器产品、系统解决方案和应用服务提供商，主营业务为工业监测系统、检测分析系统及MEMS传感器芯片的研发、生产和销售。2021年上半年，公司实现营业收入33,746.38万元，较上年同期增长3.81%；归属于上市公司股东的净利润1,011.95万元，较上年同期增长83.87%；扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润687.67万元，较上年同期增长1,101.78%。报告期内公司主营业务、主要产品及用途未发生变化。

2021年上半年，公司以夯实主业、拓展应用、布局产业为主要思路，在公司具备先发优势的智能传感器和光电分析仪器方面，持续加大研发投入，在提升自研基础技术的同时进行应用技术的创新，同时抓住“数字化”和“智能化”的机遇积极开发行业市场；在上下游布局方面，公司通过项目合作、设立合资公司、筹备产业基金等方式与产业内优势互补的企业深度合作，巩固公司竞争力、增强发展后劲、培育健康的产业生态。报告期公司实现营业收入33,746.38万元，较上年同期增长3.81%；归属于上市公司股东的净利润1,011.95万元，较上年同期增长83.87%；扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润687.67万元，较上年同期增长1,101.78%，收益水平和质量较去年同期均有提升。

（二）主要产品及其用途

公司以智能工业、科研教学、智慧城市、数据连接及MEMS芯片等为核心应用领域，运用光敏和力敏的感知手段、融合“感知+连接+智能”的综合性技术，为工业和科研客户提供工业监测系统、检测分析系统及MEMS传感器芯片。

1、工业监测系统是公司通过感知设备采集工业生产设备、汽车、船舶、基础设施等对象的动态物理参数、环境参数及成分含量数据，由接收设备接收并传输至终端设备，并根据客户需要进行数据处理和分析。工业监测系统为客户提供精准、高效的数据，是客户业务进行数字化和智能化改造的基础，通过数据可以帮助客户提高生产效率、改善产品性能和质量、降低生产成本、避免安全事故等。目前公司的工业监测系统已经在数字油田、智能电网、3C制造、冷链物流及船舶等领域获得了成熟应用，并正在向智慧城市、水利、农业和食药安全等领域拓展。

2、检测分析系统是通过对被测对象进行定性或定量分析，感知被测物的物质属性、成分及品质，为科研教学等场景提供感知和分析的手段。主要包含力学参数无线检测系统解决方案、光学单元及光电分析仪器、精密光机控制单元、激光品质感知单元、力学感知单元，以及基于以上产品整合及对应的数据采集分析等软硬件技术的光电测试整体解决方案。

3、MEMS传感器芯片：包括MEMS压力传感器芯片和压力传感器模组，公司主要针对汽车电子、消费类电子及医疗器械等领域客户提供产品定制化批量生产。

（三）公司的经营模式

1、采购模式

公司采取“以产定购”的采购模式。公司根据销售订单、生产计划、库存情况以及原材料市场情况进行采购。为了保证采购质量，公司产品原材料由公司采购部进行采购，在建立合格供应商管理制度和原材料采购制度的基础上，通过ERP系统严格执行验收、入库、登记程序，以确保产品的质量要求。对于关键、重要物料，为确保物料采购质量，公司对供应商进行考察、评价和选择合格后，列入《合格供应商名单》并进行定期考核。对于常用原材料，设有安全库存指标。

2、生产模式

公司的生产模式为“以销定产”，根据已经签订的订单情况和订单进度安排，编制生产计划，并采用核心结构件自行加工、通用辅助件等非核心业务环节外协加工的模式，生产、检测、校准等核心技术环节自主完成。在自主生产环节，主要包括核

心部件加工、产品装配两部分加工过程，对于精密核心部件通过自主加工方式以保证核心部件高精度加工的良好品质，各产品线均遵循流程化管理模式在产品定型并顺利通过试验后，对外协加工完成的其他辅助部件进行组装。严格根据ISO9001等质量管理体系对所有生产环节进行质量控制、提供品质保证，实行自产产品全检、外协加工件抽检的方式对所有产品进行严格的入库检验。

3、销售模式

公司的销售市场主要为国内市场。采取直销的销售模式，通过市场部及销售部进行销售。由于公司产品技术专业性强，对于不同行业、不同规模的用户，需要销售人员与客户技术人员详细沟通，综合考虑客户的需求匹配解决方案，合理引导客户的需求。同时通过参加相关学术交流会议、产品展会及使用多种媒体平台等方式向客户展示产品并获得市场信息。

4、盈利模式

公司销售收入通过销售工业监测系统、检测分析系统及MEMS传感器芯片并对部分产品提供持续技术服务来实现。

公司的工业监测系统、检测分析系统综合考虑软硬件产品配置、技术开发难度、专业化服务的复杂程度、实施定制开发与提供技术服务的人员成本及运营管理成本等因素，并结合市场竞争情况，确定系统解决方案价格。公司的MEMS传感器芯片根据采购成本、研发成本、生产成本、人工成本、出货量，结合不同应用领域的市场竞争情况，确定产品销售价格。

（四）公司所属行业发展及市场地位情况

根据证监会2012年发布的《上市公司行业分类指引》，公司属于“C40仪器仪表制造业”；根据我国国民经济行业分类标准，公司属于“仪器仪表制造业”中的“工业自动控制系统装置制造业”。

公司是国内最早从事新型智能传感器产品研发、生产和销售的企业之一，子公司卓立汉光也是国产光电分析仪器设计制造领域率先进行自主研发的企业之一，在相关领域积累丰富的基础技术和应用技术，并以监测方案、检测方案的形式在工业、科研场景获得了成熟的产业化应用，实现了规模销售。持续的技术和市场经验积累，使公司在监测和检测领域具有较强的技术和市场先发优势，对行业应用的特点和需求了解更加透彻，处于行业领先地位。

（五）业绩驱动因素

1、外部环境因素

数字化变革：随着以互联网、物联网、大数据、人工智能为代表的数字技术向经济社会各领域全面渗透，全球已进入以万物互联、数据驱动、软件定义、平台支撑、智能主导为主要特征的数字经济时代。其中公司业务所处的物联网感知层，是获得巨量、精准、高效的数据手段，也是数字化的基础行业之一。行业总体发展还处于早期，但与各个产业的渗透和融合整体呈现加速的趋势。

后疫情时代及复杂的国际形势：在疫情逐步受到控制和全球经济复苏的同时，国际形势也愈加复杂，公司所处行业受此影响，一方面国际贸易的不确定性加大，另一方面国产替代、自主可控也成为了需求端的主要动力。

“十四五规划”和“2035远景目标”的政策支持：确立了坚持创新、发展科技、实现现代化等指导思想和中长期目标，随着相关产业具体政策的逐步推出，为公司所处行业的持续发展创造了良好的基础和条件。

2、内部因素驱动

公司业务发展的驱动因素主要来自于两个方面：一是公司具备多感知技术融合的产品及应用方案，二是公司丰富的行业应用经验、优质的客户资源及专业的技术支持体系有助于公司深度挖掘客户需求，快速为客户提供解决方案，保持客户的高度黏性，形成较强的品牌竞争优势。

面对机遇和挑战并存的外部环境，公司将积极应对，发挥技术先发优势、行业应用经验和广泛的市场资源，以丰富的感知手段为基础，逐步融合“感知+连接+智能”的综合性技术，深耕工业和科研的具体应用场景，不断迭代升级产品及方案，未来的市场前景会更加广阔。在内外因素的共同作用下，才能推动公司产品的成熟度和性能提升，在深刻理解客户需求、快速

反应能力和产品质量保障方面不断加强，从而保障公司在长远稳步发展中持续保持竞争力。

二、核心竞争力分析

（一）技术和研发创新优势

公司自成立以来，高度重视产品研发的投入和自身研发综合实力的提升，致力于先进感知技术的研究和产品的开发，积极引进研发人才与资源，公司的技术团队专业功底扎实、高效务实，自主研发实力和创新能力不断增强，融合光电感知技术团队后，研发综合实力进一步提升，为产品应用提供了坚实的技术保障。紧跟行业发展步伐，根据客户的需求快速研发、试制新产品，迅速量产，并在形成市场规模后不断优化产品性能，提升产品的品质，使其更好的满足客户需求。

公司目前已经掌握了光敏、力敏等先进感知技术，推动新型智能传感器朝着无线化、微型化、埋入及边缘计算等方向的发展，目前已经具备了较为突出的监测方案和检测方案的设计能力、产品优化及研发定制能力、专业化配置能力、数据采集及处理能力、智能化升级能力、安装调试能力、售后支持能力、技术开发及服务能力。自主研发生产的无线传感器网络系列产品、金属化光纤、MEMS压力传感器芯片、通用光栅光谱仪、荧光光谱仪、拉曼光谱仪、精密位移控制单元及OLED/LCD显示器件光色评价系统等多项产品的技术性能指标均达到国内领先水平，部分指标达到国际领先水平，丰富的技术储备为公司的产品和服务提供坚实的技术保障。

通过持续较大规模的研发投入，公司及控股子公司自主创新及技术研发成果显著，公司及子公司卓立汉光均入选专精特新“小巨人”企业名单，截至报告期末，共计取得发明专利授权56项，参与制定并发布13项国家标准、3项团体标准及2项国际标准。截至报告期末，共计取得发明专利授权56项，参与制定并发布13项国家标准、3项团体标准及2项国际标准。

（二）先发优势

公司是国内最早从事新型智能传感器产品研发、生产和销售的企业之一，子公司卓立汉光也是国产光电分析仪器设计制造领域率先进行自主研发的企业之一，在相关领域积累丰富的基础技术和应用技术，并以监测方案、检测方案的形式在工业、科研场景获得了成熟的产业化应用，实现了规模销售。持续的技术和市场经验积累，使公司在监测和检测领域具有较强的技术和市场先发优势，对行业应用的特点和需求了解更加透彻，处于行业领先地位。

（三）产品线齐全优势

监测方案和检测方案应用领域广泛，客户对其需求具有个性化的特征。公司凭借优秀的技术研发能力和丰富的行业应用经验积累，建立了监测和检测的共性技术和工艺平台。该平台既能开发、生产出通用性强的产品，也能满足客户的个性化需求，及不同行业多品种的差异化需求。另外，融合卓立汉光的光学感知系列产品后，丰富了公司的产品库，并为客户提供多样性的感知手段。产品库涵盖了无线传感器网络系列产品、光纤光栅传感器系列产品、MEMS压力传感器芯片及模组、冷链物流产品等智能传感器，荧光、拉曼、太阳能电池检测等光谱测量系统，精密光学仪器和精密机械运动与控制技术产品等。

公司聚焦先进的感知技术，拥有较为齐全感知产品，可以为客户群提供高效、精准的数据及专业、全面的服务；可以拓宽公司的行业覆盖面，从而增强了公司抵抗市场波动风险的能力；可以在研发端和销售端产生规模效应，降低公司成本和费用，提升公司整体运营效率。

（四）行业经验优势

经过多年的研发投入和技术积累，公司凭借先进的技术、健全的品控体系和完善的售后服务，全力服务于基础科研、智能制造、智慧城市、数字油田、智能电网、医药食品、环境保护行业、安检防控行业、发光显示行业、自动化生产行业、日常消费电子行业、农林生产行业等专业或领域，积累了大量行业的应用经验、产品开发经验、配套服务经验、人员培训经验等。丰富的经验有助于公司深度挖掘客户需求，迅速提出完整的、个性化的解决方案，从而保持客户的高度黏性，形成较强的品牌竞争优势。

（五）客户基础优势

公司一直高度重视客户关系的建立、维持和巩固。结合不同的行业应用特点，在工业领域、科研院所、高等院校等企事业单位积累了庞大的用户群体。丰富的客户资源为公司新产品的开发、现有产品的优化和升级、以及公司整体水平的提升与进步，提供了重要的牵引与支持，有助于将技术与实际应用有机结合，提高产品和业务的附加值，也有助于公司紧跟行业发展趋势，加强前瞻性研究投入，持续推动技术创新，实现产品技术领先和差异化战略。

（六）拥有自主生产测试平台及实验室优势

公司一直重视生产测试平台和技术产业化转化能力的建设，结合产品的特点和应用要求，自主设计产品生产线。公司自主设计的生产及检测设备，可以迅速跟进市场需求变化，满足多品类产品的柔性化生产，生产工艺设计能力强，具备订单调整灵活、内外部协调高效、整合能力突出等快速应变特质。自主生产线快速应变能力和专用生产检测设备研发能力，为公司在市场竞争的优势地位提供了有力的供货能力保障。

公司的物联网工程实验室已获得CNAS实验室国家认可证书。该实验室致力于物联网领域前沿技术基础研究、模拟仿真测试，物联网产品在研发及生产过程中的测试验证及整改，物联网技术标准制定、产学研合作及科技成果转化，包括无线及电磁兼容实验室、温湿度计量校准实验室、环境可靠性实验室和技术管理部，可实现EMC测试、射频测试、功耗测试、OTA测试、温度计量校准、湿度计量校准、高低温冲击试验、跌落试验、盐雾试验、防尘试验、淋雨试验、浸水试验等项目的认证测试，对物联网产品在需求设计、产品开发及生产等环节提供全过程基础性关键性能指标的测试及整改，同时具备为客户及公司产品提供更专业、更权威的检测报告能力。

公司同步建立的温湿度检测计量实验室，已获得CNAS实验室国家认可证书，该项证书的获得标志着公司具备了提供冷链设备设施验证及计量校准服务；环境可靠性实验室已经投入运行，为新产品研发提供可靠性性能验证，为产品批量生产提供环境试验和出厂检测，极大的提高了公司产品质量，保障了产品的环境适应性。

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

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	337,463,757.06	325,073,853.43	3.81%	
营业成本	218,246,103.45	223,600,749.87	-2.39%	
销售费用	42,578,584.27	39,303,233.11	8.33%	
管理费用	27,377,748.44	25,527,382.41	7.25%	
财务费用	-1,111,762.84	2,485,878.75	-144.72%	主要系本报告期可转换公司债券利息费用减少及汇率影响汇兑损益所致。
所得税费用	6,538,538.56	3,070,420.56	112.95%	主要系本报告期限限制性股票激励解除限售影响递延所得税费用及利润总额增长所致。

研发投入	34,472,414.83	26,726,605.07	28.98%	主要系本报告期研发人员职工薪酬和研发项目投入增加，及上年同期社保减免所致。
经营活动产生的现金流量净额	-13,648,624.15	-19,259,749.45	29.13%	主要系本报告期预收款项增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	44,066,861.42	-141,301,460.01	131.19%	主要系上年同期收购卓立汉光支付的资金所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-24,413,494.25	220,548,200.63	-111.07%	主要系上年同期收到发行股份和可转债募集资金及本报告期分配股息红利所致。
现金及现金等价物净增加额	5,836,869.88	60,558,834.05	-90.36%	主要系本报告期筹资减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
工业监测系统	283,568,111.44	187,095,189.23	34.02%	8.69%	8.53%	0.10%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	284,389,804.71	17.86%	281,051,833.37	18.00%	-0.14%	
应收账款	200,465,835.64	12.59%	234,781,362.66	15.03%	-2.44%	

存货	285,650,211.23	17.94%	219,654,898.03	14.06%	3.88%
长期股权投资	750,000.00	0.05%			0.05%
固定资产	183,400,304.61	11.52%	193,674,487.33	12.40%	-0.88%
在建工程	9,884.95		8,194.69		
使用权资产	24,513,327.32	1.54%			1.54%
短期借款	65,753,087.49	4.13%	70,791,570.36	4.53%	-0.40%
合同负债	171,968,094.57	10.80%	141,319,767.57	9.05%	1.75%
租赁负债	23,862,587.75	1.50%			1.50%

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

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	78,000.00	保函保证金存款
定资产	28,893,077.95	借款到期，资产尚未解除抵押
合计	28,971,077.95	--

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
50,750,000.00	176,212,000.00	-71.20%

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

公司报告期无募集资金使用情况。

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
信托理财产品	自有资金	4,000	2,000	0	0
券商理财产品	自有资金	5,000	0	0	0
合计		9,000	2,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京卓立汉光仪器有限公司	子公司	生产、维修光谱仪及配件、光谱测量系统、精密位移台、光学调整架、光学平台；技术服务；技术检测（不含技术认证）；技术推广。	30,000,000.00	361,455,450.85	195,724,927.50	205,703,573.66	43,919,125.39	38,253,934.28
无锡必创测控科技有限公司	子公司	物联网技术开发；冷链监测；环境监测；大数据分析；电子产品、通讯设备、软件及辅助设备生产销售。电子产品技术开发及咨询；信息技术咨询服务。	6,000,000.00	13,258,785.26	11,453,880.45	10,429,721.55	2,583,755.91	2,168,612.19

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

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、成长性风险

感知技术是物联网和智能制造发展的基础和核心，受到国家政策的大力支持。公司是率先研发新型智能传感器并推动形成产业化应用的企业之一，公司的持续快速发展与国家宏观经济环境、产业政策、行业竞争格局、下游需求等外部因素及公司发展战略、技术研发、新产品开发、市场开拓、产品竞争力等内部因素密切相关，如果上述因素发生重大不利变化，公司存在经营业绩大幅下滑的风险，未来的成长性将受到重大不利影响。

对此，公司将密切关注行业发展动态，发挥品牌效应和融资优势，借助资本市场资源，通过整合优化企业优势，完善产业链布局，扩展业务板块等方式积极应对市场环境变化。

2、技术风险

公司所属行业为技术密集型行业，技术门槛较高，对技术创新的能力及投入、核心技术人员稳定性具有较高要求。由于各类新兴技术迅猛发展，整个行业的技术水平日新月异。要求公司准确把握客户需求及技术发展的趋势，及时进行新产品、新技术开发和创新，并将先进、成熟、实用的技术快速应用到公司的新产品中去。尽管公司拥有较强的研发能力和较深厚的技术积累，但如果未来公司前瞻技术研究不敏锐、关键技术人员流失、研发投入不足、技术创新不能符合市场需求、发生重大技术纠纷或者研发成果产业化不成功，都将可能使公司丧失技术领先优势，对公司经营造成重大不利影响。

对此，公司将做好研发项目的前瞻性与可行性分析研究，契合市场需求，稳固并充实现有研发团队，同时不断提高公司技术创新的风险管控水平，掌握核心技术及知识产权，加强人才培养及梯队建设，持续完善各种激励约束机制，做好公司核心技术人才的保护工作，依靠科技创新持续推进公司业务发展。

3、商誉减值的风险

根据《企业会计准则》规定，公司发行股份和可转换债券购买卓立汉光形成的商誉不作摊销处理，但需要在未来各会计年度期末进行减值测试。如果卓立汉光未来经营中不能较好地实现预期收益，出现未来经营状况不达预期的情形，则存在商誉减值的风险，从而对公司的经营业绩造成不利影响。

对此，公司将加强管理层的沟通、财务监控与日常交流，充分发挥技术研发、产业应用、销售渠道及客户资源等方面的协同效应，同时调动资源，全力支持卓立汉光实现客户稳定开发和业务持续拓展，力争最大程度的实现双方高效整合，切实提升公司与卓立汉光的综合竞争力。

4、受新冠疫情影响的风险

新冠肺炎疫情仍未彻底消退，全球经济仍然有待复苏，影响投资和消费活动的不利因素依然存在，可能在短期内影响全球科技电子行业的快速发展。世界政治、经济形势仍然复杂严峻，主要国家间的贸易争端为全球贸易体系带来不确定性因素，可能对企业的进出口业务带来不利影响。

对此，公司将密切关注国际疫情的发展变化，采取线上宣传、销售等多种形式，在困难中寻找和创造机遇，积极应对疫情的影响。

5、快速成长带来的管理风险

随着公司业务的不断拓展，公司资产规模和业务规模都将进一步扩大。如果公司管理人员的储备、管控体系的调整不能适应公司业务快速发展的要求，将对公司的整体运营造成不利影响。此外，公司技术研发、市场等人员的需求都将在现有基础上持续提升，公司面临增强现有人才队伍结构以及引进新的高端人才的双重任务，存在一定的人力资源不足风险，可能对技术研发、产品设计进度和市场推广产生不利影响。

对此，公司将不断加强人员的培训力度，内部提拔的同时，通过多渠道引进外部人才，充分利用外部培训机构资源，持续提升管理效率，适应公司发展需求。公司管理层也需持续提升判断力、执行力和经营管理能力。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021 年 05 月 08 日	全景网“投资者关系互动平台” (http://ir.p5w.net)	其他	其他	参与必创科技 2020 年度业绩说明会的非特定投资者	参与必创科技 2020 年度业绩说明会的非特定投资者披露在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的 2021 年 5 月 8 日投资者关系活动记录表	详见披露在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的 2021 年 5 月 8 日投资者关系活动记录表

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
2020 年度股东大会	年度股东大会	42.06%	2021 年 05 月 21 日	2021 年 05 月 21 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)2020 年年度股东大会决议公告(公告编号:2021-042)

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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

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

1、2019年3月8日，公司召开第二届董事会第十四次会议、第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于公司<2019年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于公司<2019年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理2019年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，具体内容详见2019年3月9日公司刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯(www.cninfo.com.cn)的相关公告。

2、2019年5月20日，公司召开2018年年度股东大会审议通过以上议案，具体内容详见2019年5月20日公司刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯(www.cninfo.com.cn)的相关公告。

3、2019年6月6日，公司第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于调整公司2019年限制性股票激励计划限制性股票授予价格的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，具体内容详见2019年06月06日公司刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯(www.cninfo.com.cn)的相关公告。

4、2019年6月21日，公司完成2019年限制性股票激励计划授予登记工作，授予股份的上市日期为2019年6月25日。具体内容

详见2019年6月21日公司刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

5、2019年9月12日，公司召开第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十五次会议审议通过了《关于向暂缓授予的激励对象授予2019年限制性股票的议案》。具体内容详见2019年9月12日公司刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

6、2019年9月24日，公司完成2019年限制性股票激励计划暂缓授予对象授予登记工作，授予股份的上市日期为2019年9月25日。具体内容详见2019年9月24日公司刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

7、2020年6月17日，公司召开第二届董事会第二十八次会议和第二届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于2019年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。具体内容详见2020年6月17日公司刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

8、2020年6月23日，公司发布《关于2019年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》。具体内容详见2020年6月23日公司刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

9、2020年8月26日，公司召开第二届董事会第二十九次会议和第二届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于2019年限制性股票激励计划暂缓授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。具体内容详见2020年8月26日公司刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

10、2020年9月23日，公司发布《关于2019年限制性股票激励计划暂缓授予部分第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》。具体内容详见2020年9月23日公司刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

11、2021年6月17日，公司召开第三届董事会第七次会议和第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于公司2019年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》。具体内容详见2021年6月17日公司刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

12、2021年6月22日，公司发布《关于 2019 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》。具体内容详见2021年6月22日公司刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

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

二、社会责任情况

公司在发展过程中兼顾经济与社会效益，积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等其他利益相关者的责任。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

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

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

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
无锡必创传感科技 有限公司	2020年08 月07日	2,000	2021年 07月15 日	1,000	连带责任担 保			2019.0 6.17-2 024.06 .16	否	是

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	2,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	1,000							
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	2,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	1,000							
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
无锡必创数据科技有限公司	2020 年 06 月 17 日	1,200	2020 年 06 月 28 日	1,200	连带责任担保			2020.6.8-2021.6.8	是	是
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)	2,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	1,000							
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	2,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	1,000							
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例		0.87%								
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)		0								
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)		0								
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)		0								
上述三项担保金额合计 (D+E+F)		0								
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)		无								
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		无								

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司于2021年1月6日发布《北京必创科技股份有限公司关于“必创定转”开始转股的提示性公告》(公告编号:2021-001)，披露网址:巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)

2、公司于2021年5月26日发布《北京必创科技股份有限公司关于定向可转换公司债券转股价格调整的公告》(公告编号:2021-044)，披露网址:巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司于2021年4月15日发布《北京必创科技股份有限公司关于对外投资设立合资公司暨关联交易的公告》(公告编号:2021-017)，披露网址:巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	77,308,100	38.89%	0	0	0	-22,881,414	-22,881,414	54,426,686	27.38%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	77,308,100	38.89%	0	0	0	-22,881,414	-22,881,414	54,426,686	27.38%
其中：境内法人持股	5,854,485	2.95%	0	0	0	0	0	5,854,485	2.95%
境内自然人持股	71,453,615	35.94%	0	0	0	-22,881,414	-22,881,414	48,572,201	24.43%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	121,478,199	61.11%	0	0	0	22,881,414	22,881,414	144,359,613	72.62%
1、人民币普通股	121,478,199	61.11%	0	0	0	22,881,414	22,881,414	144,359,613	72.62%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	198,786,299	100.00%	0	0	0	0	0	198,786,299	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

- 1、中登公司对公司高管锁定股额度的年度调整；
- 2、公司2019年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售股份上市流通。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2021年6月17日，公司召开第三届董事会第七次会议审议通过《关于公司2019年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》。

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
代啸宁	35,715,484	4,084,050	0	31,631,434	高管锁定股	按高管股份解除限售的相关规定，在任职期间每年转让的公司股份不超过其持有公司股份总数的 25%
丁良成	7,648,925	0	0	7,648,925	公司资产重组股份锁定	根据重组时的承诺解锁
北京金先锋企业管理有限公司	3,308,185	0	0	3,308,185	公司资产重组股份锁定	根据重组时的承诺解锁
北京卓益企业管理合伙企业（有限合伙）	2,546,300	0	0	2,546,300	公司资产重组股份锁定	根据重组时的承诺解锁
唐智斌	1,415,196	67,874	0	1,347,322	高管锁定股、股权激励限售股	按高管股份解除限售的相关规定，在任职期间每年转让的公司股份不超过其持有公司股份总数的 25%；根据公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁。
苏大明	1,102,729	0	0	1,102,729	公司资产重组	根据重组时的承诺解锁

					股份锁定	
张志涛	501,241	0	0	501,241	公司资产重组 股份锁定	根据重组时的承诺解锁
胡水石	501,241	0	0	501,241	公司资产重组 股份锁定	根据重组时的承诺解锁
徐锋	455,073	71,300	56,625	440,398	高管锁定股	按高管股份解除限售的 相关规定，在任职期间 每年转让的公司股份不 超过其持有公司股份总 数的 25%
丁岳	400,992	0	0	400,992	公司资产重组 股份锁定	根据重组时的承诺解锁
其他	23,712,734	18,714,815	0	4,997,919	公司资产重组 股份锁定、股权 激励限售股、高 管锁定股	按重组股份解锁要求、 限制性股票解锁要求、 高管锁定股要求执行
合计	77,308,100	22,938,039	56,625	54,426,686	--	--

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	13,230	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
代啸宁	境内自然人	20.46%	40,675,246	-150,000	31,631,434	9,043,812	质押	15,780,000
陈发树	境内自然人	8.15%	16,192,557	195,000	0	16,192,557		0
何蕾	境内自然人	5.99%	11,914,205	-546,089	0	11,914,205	质押	6,940,000

丁良成	境内自然人	4.44%	8,818,545	0	7,648,925	1,169,620	0
北京金先锋企业管理有限公司	境内非国有法人	2.36%	4,692,660	0	3,308,185	1,384,475	0
北京卓益企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.82%	3,611,926	0	2,546,300	1,065,626	0
上海迎水投资管理有限公司一迎水合力 15 号私募证券投资基金	其他	1.78%	3,546,100	3546100	0	3,546,100	0
朱怀明	境内自然人	0.91%	1,807,602	-25000	0	1,807,602	0
唐智斌	境内自然人	0.90%	1,796,429	0	1,347,322	449,107	0
新华都实业集团（上海）投资有限公司	境内非国有法人	0.86%	1,703,250	0	0	1,703,250	0
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）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	陈发树先生与新华都实业集团（上海）投资有限公司为一致行动人，丁良成先生和北京卓益企业管理合伙企业（有限合伙）为一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无						
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				
陈发树	16,192,557	人民币普通股	16,192,557				
何蕾	11,914,205	人民币普通股	11,914,205				
代啸宁	9,043,812	人民币普通股	9,043,812				
上海迎水投资管理有限公司一迎水合力 15 号私募证券投资基金	3,546,100	人民币普通股	3,546,100				

朱怀明	1,807,602	人民币普通股	1,807,602
新华都实业集团（上海）投资有限公司	1,703,250	人民币普通股	1,703,250
孟建国	1,670,000	人民币普通股	1,670,000
徐勤	1,648,500	人民币普通股	1,648,500
周苏宏	1,580,400	人民币普通股	1,580,400
李兰芬	1,500,000	人民币普通股	1,500,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	陈发树先生与新华都实业集团（上海）投资有限公司为一致行动人。 除上述股东外，公司未知其他前 10 名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
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）	股东李兰芬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 1,500,000 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
代啸宁	董事长、总经理	现任	42,175,246	0	1,500,000	40,675,246	0	0	0
唐智斌	董事、副总经理	现任	1,796,429	0	0	1,796,429	75,000	0	0
龚道勇	董事	现任	12,000	0	0	12,000	0	0	0
鞠盈然	董事、财务总监	现任	148,500	0	0	148,500	74,250	0	0
丁良成	董事	现任	8,818,545	0	0	8,818,545	0	0	0
王鑫	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
余华兵	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0

崔启龙	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陶克非	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
梁莎莎	监事	现任	22,500	0	0	22,500	22,500	0	0
陈得民	监事	现任	35,900	0	0	35,900	31,500	0	0
邓延卿	副总经理	现任	485,070	0	20,000	465,070	0	0	0
沈唯真	副总经理	现任	424,759	0	0	424,759	0	0	0
徐 锋	董事、副总经理	现任	511,698	0	0	511,698	113,250	0	113,250
胡 丹	董事会秘书、副总经理	现任	148,500	0	0	148,500	74,250	0	0
合计	--	--	54,579,147	0	1,520,000	53,059,147	390,750	0	113,250

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整情况

经中国证监会《关于核准北京必创科技股份有限公司向丁良成等发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2019】2471号）核准，公司于2020年1月8日发行了310,000张定向可转换公司债券（债券简称：必创定转；债券代码：124003），初始转股价格为22.89元/股；2020年5月6日发行了1,250,000张定向可转换公司债券（债券简称：必创定02；债券代码：124011），初始转股价格为22.95元/股。

根据公司2019年度利润分配方案，以公司总股本127,052,546股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.00元（含税），同时，向全体股东以资本公积每10股转增5股，具体详见公告《2019年度分红派息、转增股本实施公告》（公告编号：2020-058）。根据权益分配方案，自2020年11月3日起，“必创定转”由22.89元/股调整为15.19元/股；“必创定02”由22.95元/股调整为15.23元/股。

根据公司2020年度利润分配方案，以2020年12月31日公司的总股本198,786,299股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.00元（含税），合计派发现金股利人民币19,878,629.90元（含税）。本次分配不以资本公积转增股本、不送红股。具体详见公司公告《2020年度分红派息实施公告》（公告编号：2021-043）。根据权益分配方案，自2021年6月3日起，“必创定转”由15.19元/股调整为15.09元/股。

2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量 (张)	发行总金额	累计转股金 额(元)	累计转股数 (股)	转股数量占 转股开始日 前公司已发 行股份总额 的比例	尚未转股金 额(元)	未转股金额 占发行总金 额的比例
必创定 02	2020 年 11 月 06 日	1,250,000	125,000,000.00	124,999,920.40	8,207,480	100.00%	0.00	0.00%
必创定转	2021 年 01 月 08 日	310,000	31,000,000.00	0.00	0	0.00%	31,000,000.00	100.00%

3、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转 债数量(张)	报告期末持有可转 债金额(元)	报告期末持有可转 债占比
1	丁良成	境内自然人	310,000	31,000,000.00	100.00%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

□ 适用 √ 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

详见截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

□ 适用 √ 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	254.20%	248.73%	5.47%
资产负债率	27.46%	26.34%	1.12%
速动比率	144.54%	167.76%	-23.22%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	687.67	57.22	1,101.80%
EBITDA 全部债务比	7.71%	4.77%	2.94%

利息保障倍数	10.15	3.92	158.93%
现金利息保障倍数	-9.05	-6.66	35.94%
EBITDA 利息保障倍数	17.97	9.34	92.40%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

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：北京必创科技股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	284,389,804.71	281,051,833.37
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		50,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	17,233,100.82	23,814,029.75
应收账款	200,465,835.64	234,781,362.66
应收款项融资		
预付款项	79,482,302.88	43,463,500.11
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	16,399,482.04	13,072,008.85
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	285,650,211.23	219,654,898.03

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	28,260,195.31	27,819,084.63
流动资产合计	911,880,932.63	893,656,717.40
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	750,000.00	
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	183,400,304.61	193,674,487.33
在建工程	9,884.95	8,194.69
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	24,513,327.32	
无形资产	66,640,284.92	70,732,462.25
开发支出		
商誉	361,579,864.24	361,579,864.24
长期待摊费用	25,988,888.00	26,566,214.19
递延所得税资产	8,090,371.37	10,204,330.77
其他非流动资产	9,676,828.60	5,339,672.00
非流动资产合计	680,649,754.01	668,105,225.47
资产总计	1,592,530,686.64	1,561,761,942.87
流动负债：		
短期借款	65,753,087.49	70,791,570.36
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		7,900,000.00

应付账款	86,448,425.20	78,112,195.23
预收款项		
合同负债	171,968,094.57	141,319,767.57
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	9,196,473.54	16,503,491.54
应交税费	4,423,126.50	14,022,416.31
其他应付款	4,808,903.81	15,259,625.95
其中：应付利息		
应付股利	18,875.00	107,550.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	16,125,540.12	15,373,132.92
流动负债合计	358,723,651.23	359,282,199.88
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	29,364,719.82	28,830,810.54
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	23,862,587.75	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,346,000.00	8,416,000.00
递延所得税负债	14,002,303.19	14,826,571.37
其他非流动负债		
非流动负债合计	78,575,610.76	52,073,381.91
负债合计	437,299,261.99	411,355,581.79
所有者权益：		

股本	198,786,299.00	198,786,299.00
其他权益工具	3,195,876.58	3,195,876.58
其中：优先股		
永续债		
资本公积	720,995,265.11	719,287,061.97
减：库存股	1,012,455.00	13,410,000.00
其他综合收益	-4,249,014.83	-3,742,492.26
专项储备	3,519,131.14	3,042,301.40
盈余公积	8,476,992.08	8,476,992.08
一般风险准备		
未分配利润	218,611,539.20	228,370,689.37
归属于母公司所有者权益合计	1,148,323,633.28	1,144,006,728.14
少数股东权益	6,907,791.37	6,399,632.94
所有者权益合计	1,155,231,424.65	1,150,406,361.08
负债和所有者权益总计	1,592,530,686.64	1,561,761,942.87

法定代表人：代啸宁

主管会计工作负责人：鞠盈然

会计机构负责人：鞠盈然

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	61,745,938.44	62,785,125.83
交易性金融资产		50,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	10,721,916.00	9,101,043.88
应收账款	99,021,865.97	114,431,493.18
应收款项融资		
预付款项	21,289,639.18	12,856,618.64
其他应收款	89,434,158.01	68,019,588.76
其中：应收利息		
应收股利		
存货	38,278,641.01	33,199,015.68
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	23,227,786.37	20,127,513.18
流动资产合计	343,719,944.98	370,520,399.15
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	692,656,399.34	690,920,752.82
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	36,961,634.75	39,224,894.42
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	14,969,581.60	
无形资产	2,099,786.30	2,480,727.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,013,725.40	4,314,142.09
其他非流动资产	878,678.60	507,642.00
非流动资产合计	750,579,805.99	737,448,159.32
资产总计	1,094,299,750.97	1,107,968,558.47
流动负债：		
短期借款	55,742,500.00	60,779,806.48
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	17,538,456.86	19,656,270.31
预收款项		
合同负债	5,762,035.39	5,576,237.49
应付职工薪酬	1,282,459.66	3,524,170.42
应交税费	143,252.31	3,431,259.64

其他应付款	13,522,831.42	14,771,561.44
其中：应付利息		
应付股利	18,875.00	107,550.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	540,780.34	489,263.77
流动负债合计	94,532,315.98	108,228,569.55
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	29,364,719.82	28,830,810.54
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	14,530,239.63	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,500,000.00	1,750,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	48,394,959.45	30,580,810.54
负债合计	142,927,275.43	138,809,380.09
所有者权益：		
股本	198,786,299.00	198,786,299.00
其他权益工具	3,195,876.58	3,195,876.58
其中：优先股		
永续债		
资本公积	723,150,539.76	721,442,336.62
减：库存股	1,012,455.00	13,410,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	8,476,992.08	8,476,992.08
未分配利润	18,775,223.12	50,667,674.10
所有者权益合计	951,372,475.54	969,159,178.38
负债和所有者权益总计	1,094,299,750.97	1,107,968,558.47

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	337,463,757.06	325,073,853.43
其中：营业收入	337,463,757.06	325,073,853.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	323,055,693.24	318,745,071.01
其中：营业成本	218,246,103.45	223,600,749.87
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	1,492,605.09	1,101,221.80
销售费用	42,578,584.27	39,303,233.11
管理费用	27,377,748.44	25,527,382.41
研发费用	34,472,414.83	26,726,605.07
财务费用	-1,111,762.84	2,485,878.75
其中：利息费用	1,875,517.84	2,807,042.84
利息收入	2,532,735.68	2,050,636.04
加：其他收益	2,759,698.91	5,501,985.46
投资收益（损失以“-”号填列）	1,370,264.90	355,014.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-2,043,342.72	-2,350,551.37
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,606,972.25
资产处置收益(损失以“-”号填列)	6,117.87	-15,930.90
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	16,500,802.78	8,212,327.52
加: 营业外收入	1,008,034.10	50,642.22
减: 营业外支出	342,660.16	77,616.19
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	17,166,176.72	8,185,353.55
减: 所得税费用	6,538,538.56	3,070,420.56
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	10,627,638.16	5,114,932.99
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	10,627,638.16	5,114,932.99
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	10,119,479.73	5,503,469.32
2.少数股东损益	508,158.43	-388,536.33
六、其他综合收益的税后净额	-506,522.57	724,841.18
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-506,522.57	724,841.18
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00
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	-506,522.57	724,841.18

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	-506,522.57	724,841.18
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00
七、综合收益总额	10,121,115.59	5,839,774.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,612,957.16	6,228,310.50
归属于少数股东的综合收益总额	508,158.43	-388,536.33
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.05	0.04
（二）稀释每股收益	0.05	0.04

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

法定代表人：代啸宁

主管会计工作负责人：鞠盈然

会计机构负责人：鞠盈然

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	22,259,625.98	22,142,160.45
减：营业成本	12,593,610.45	10,788,635.11
税金及附加	60,764.17	77,702.22
销售费用	5,853,973.76	4,865,771.03
管理费用	8,410,030.12	8,461,545.34
研发费用	7,481,933.25	7,479,810.96
财务费用	1,214,351.11	1,161,289.90
其中：利息费用	1,380,290.42	2,403,459.51
利息收入	519,863.45	1,662,792.30

加：其他收益	1,007,213.89	382,713.28
投资收益（损失以“－”号填列）	1,370,264.90	352,804.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-999,382.95	-874,920.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6,117.87	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-11,970,823.17	-10,831,997.07
加：营业外收入	430,000.00	
减：营业外支出	5,999.60	29,889.50
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-11,546,822.77	-10,861,886.57
减：所得税费用	466,998.31	302,195.92
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-12,013,821.08	-11,164,082.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-12,013,821.08	-11,164,082.49
（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	-12,013,821.08	-11,164,082.49
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	433,223,505.69	345,119,019.90
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	4,596,395.16	5,744,900.71
收到其他与经营活动有关的现金	13,869,193.12	24,141,024.65
经营活动现金流入小计	451,689,093.97	375,004,945.26
购买商品、接受劳务支付的现金	332,441,179.91	268,001,866.99
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	70,392,367.94	58,467,189.58
支付的各项税费	23,979,372.18	22,065,125.98
支付其他与经营活动有关的现金	38,524,798.09	45,730,512.16
经营活动现金流出小计	465,337,718.12	394,264,694.71
经营活动产生的现金流量净额	-13,648,624.15	-19,259,749.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,496,158.62	376,315.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,368.00	964.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	101,520,526.62	40,377,279.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,703,665.20	5,466,739.52
投资支付的现金	50,750,000.00	176,212,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	57,453,665.20	181,678,739.52
投资活动产生的现金流量净额	44,066,861.42	-141,301,460.01

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		125,999,997.85
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	10,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		125,000,000.00
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	260,999,997.85
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,643,223.71	5,119,273.60
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	3,770,270.54	15,332,523.62
筹资活动现金流出小计	34,413,494.25	40,451,797.22
筹资活动产生的现金流量净额	-24,413,494.25	220,548,200.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-167,873.14	571,842.88
五、现金及现金等价物净增加额	5,836,869.88	60,558,834.05
加：期初现金及现金等价物余额	278,474,934.83	260,508,324.25
六、期末现金及现金等价物余额	284,311,804.71	321,067,158.30

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	30,358,507.31	40,677,727.72
收到的税费返还	319,823.49	204,149.16
收到其他与经营活动有关的现金	46,536,886.97	65,426,740.98
经营活动现金流入小计	77,215,217.77	106,308,617.86
购买商品、接受劳务支付的现金	28,402,403.47	41,368,554.42
支付给职工以及为职工支付的现金	13,115,383.82	9,968,969.45
支付的各项税费	3,641,151.64	2,531,487.52
支付其他与经营活动有关的现金	60,077,515.56	50,086,603.50
经营活动现金流出小计	105,236,454.49	103,955,614.89

经营活动产生的现金流量净额	-28,021,236.72	2,353,002.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,496,158.62	373,972.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	101,496,158.62	40,373,972.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	631,006.56	477,448.44
投资支付的现金	51,000,000.00	175,212,000.00
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	51,631,006.56	175,689,448.44
投资活动产生的现金流量净额	49,865,152.06	-135,315,475.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		124,999,997.85
取得借款收到的现金	10,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		125,000,000.00
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	259,999,997.85
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,448,584.81	441,106.93
支付其他与筹资活动有关的现金	2,434,517.92	15,332,523.62
筹资活动现金流出小计	32,883,102.73	15,773,630.55
筹资活动产生的现金流量净额	-22,883,102.73	244,226,367.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,434.03
五、现金及现金等价物净增加额	-1,039,187.39	111,265,328.47
加：期初现金及现金等价物余额	62,785,125.83	59,427,746.40
六、期末现金及现金等价物余额	61,745,938.44	170,693,074.87

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	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	198,786,299.00			3,195,876.58	719,287,061.97	13,410,000.00	-3,742,492.26	3,042,301.40	8,476,992.08		228,370,689.37		1,144,006,728.14	6,399,632.94	1,150,406,361.08	
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	198,786,299.00			3,195,876.58	719,287,061.97	13,410,000.00	-3,742,492.26	3,042,301.40	8,476,992.08		228,370,689.37		1,144,006,728.14	6,399,632.94	1,150,406,361.08	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,708,203.14	-12,397,545.00	-506,522.57	476,829.74			-9,759,150.17		4,316,905.14	508,158.43	4,825,063.57	
（一）综合收益总额							-506,522.57				10,119,479.73		9,612,957.16	508,158.43	10,121,115.59	
（二）所有者投入和减少资本					1,708,203.14	-12,397,545.00							14,105,748.14		14,105,748.14	
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					1,708,203.14	-12,397,545.00							14,105,748.14		14,105,748.14	

的金额						00							4		4
4. 其他													0.00		0.00
(三)利润分配													-19,878,629.90		-19,878,629.90
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													-19,878,629.90		-19,878,629.90
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								476,829.74					476,829.74		476,829.74
1. 本期提取								485,958.18					485,958.18		485,958.18
2. 本期使用								9,128.44					9,128.44		9,128.44
(六)其他															
四、本期期末余额	198,786.29			3,195,876.52	720,995,265.45	1,012,455.00	-4,249,014.83	3,519,131.14	8,476,992.08			218,611,539.90	1,148,323.63	6,907,791.37	1,155,231.42

	9.00			58	11						20		3.28		4.65
--	------	--	--	----	----	--	--	--	--	--	----	--	------	--	------

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	121,605,923.00			3,195,876.58	547,796,535.56	26,820,000.00	-311,303.72	1,922,380.34	7,969,831.54		190,978,096.49		846,337,339.79	10,333,922.82	856,671,262.61
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	121,605,923.00			3,195,876.58	547,796,535.56	26,820,000.00	-311,303.72	1,922,380.34	7,969,831.54		190,978,096.49		846,337,339.79	10,333,922.82	856,671,262.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,446,623.00			1,595,557.72	118,487,126.60	-12,397,545.00	724,841.18	575,763.52			5,503,469.32		144,730,926.34	-388,536.33	144,342,390.01
（一）综合收益总额							724,841.18				5,503,469.32		6,228,310.50	-388,536.33	5,839,774.17
（二）所有者投入和减少资本	5,446,623.00				118,487,126.60	-12,397,545.00							136,331,294.60		136,331,294.60
1. 所有者投入的普通股	5,446,623.00				109,244,968.03								114,691,591.03		114,691,591.03
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					9,242,158.57	-12,397,545.00							21,639,703.57		21,639,703.57

的金额						00						7		
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							575,763.52				575,763.52		575,763.52	
1. 本期提取							575,763.52				575,763.52		575,763.52	
2. 本期使用														
(六) 其他			1,595,557.72								1,595,557.72		1,595,557.72	
四、本期期末余额	127,052.54		4,791,434.	666,283,662.	14,422,455.0	413,537.46	2,498,143.86	7,969,831.54		196,481,565.	991,068,266.	9,945,386.49	1,001,013,652.	

	6.00			30	16	0				81		13		62
--	------	--	--	----	----	---	--	--	--	----	--	----	--	----

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	198,786,299.00			3,195,876.58	721,442,336.62	13,410,000.00			8,476,992.08	50,667,674.10		969,159,178.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	198,786,299.00			3,195,876.58	721,442,336.62	13,410,000.00			8,476,992.08	50,667,674.10		969,159,178.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,708,203.14	-12,397,545.00				-31,892,450.98		-17,786,702.84
（一）综合收益总额										-12,013,821.08		-12,013,821.08
（二）所有者投入和减少资本					1,708,203.14	-12,397,545.00						14,105,748.14
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					1,708,203.14	-12,397,545.00						14,105,748.14
4. 其他												
（三）利润分配										-19,878,629.90		-19,878,629.90
1. 提取盈余公												

积												
2. 对所有者（或 股东）的分配										-19,878 ,629.90		-19,878,62 9.90
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	198,78 6,299.0 0			3,195,8 76.58	723,150, 539.76	1,012,45 5.00			8,476,99 2.08	18,775, 223.12		951,372,4 75.54

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年末余 额	121,60 5,923. 00			3,195, 876.58	547,796 ,535.56	26,820,0 00.00			7,969,8 31.54	58,808,48 3.86		712,556,65 0.54
加：会计政												

策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	121,605,923.00			3,195,876.58	547,796,535.56	26,820,000.00			7,969,831.54	58,808,483.86		712,556,650.54
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	5,446,623.00			1,595,557.72	118,487,126.60	-12,397,545.00				-11,164,082.49		126,762,769.83
(一)综合收益总额										-11,164,082.49		-11,164,082.49
(二)所有者投入和减少资本	5,446,623.00				118,487,126.60	-12,397,545.00						136,331,294.60
1. 所有者投入的普通股	5,446,623.00				109,244,968.03							114,691,591.03
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					9,242,158.57	-12,397,545.00						21,639,703.57
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				1,595,557.72								1,595,557.72
四、本期期末余额	127,052,546.00			4,791,434.30	666,283,662.16	14,422,455.00			7,969,831.54	47,644,401.37		839,319,420.37

三、公司基本情况

北京必创科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）由自然人代啸宁、何蕾等共同出资设立，注册资本为人民币105万元，于2005年1月在北京市工商行政管理局海淀分局注册成立，现总部位于北京市海淀区上地七街1号汇众2号楼710室。

2009年6月29日，原自然人股东代啸宁、何蕾等以货币资金同比例增资395万元，增资后注册资本变更为500万元，同期实收资本为350万元，经北京伯仲行会计师事务所有限公司2009年6月29日京仲变验字[2009]0629Z-W号验资报告审验。2010年6月4日，收到第二期实收资本150万元，实收资本变更为500万元，经北京伯仲行会计师事务所有限公司2010年6月7日京仲变验字[2010]0607Z-K号验资报告审验。

2011年9月原股东将其部分股权转让给唐智斌、孟建国、赵建辉、员敏、宁秀文、张俊辉、沈唯真、邓延卿、罗银生、徐锋、孙岩松、高作鹏、刘琪和邱航14人，股权转让前后注册资本和实收资本均未发生变动。

2011年10月，陈发树和北京长友融智股权投资中心（有限合伙）分别出资2,005万元、1,000万元，增资后公司实收资本由500万元增加至598.8028万元，资本公积增加2,906.1972万元，已经北京东财会计师事务所（普通合伙）2011年10月17日东财[2011]验字第DC1907号验资报告审验。

根据公司2012年10月24日第七届第五次股东会决议和修改后的公司章程规定，将资本公积2,906.1972万元转增资本，转增基准日期为2012年9月30日，转增资本后，注册资本和实收资本均为3,505万元，已经中诚信安瑞（北京）会计师事务所有限公司2012年10月31日中诚信安瑞验字[2012]第1026号验资报告审验。

根据公司2014年8月14日临时股东会决议，以2014年3月31日净资产账面价值7,328.4103万元为基础，按照有限公司原股东股权比例整体折股变更为股份有限公司，折为5,100万股，每股面值1元，即股本为5,100万元，资本公积2,228.4103万元。变更后，注册资本和实收资本均为5,100万元，该变更经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）2014年8月29日瑞华验字[2014]01700005号验资报告审验。

根据公司2015年第3次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2017]761号文《关于核准北京必创科技股

份有限公司首次公开发行股票的批复》，公司于2017年6月7日采用网上直接定价发行方式公开发行人民币普通股（A股）1,700万股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币10.75元。截至2017年6月13日止，公司收到社会公众股东缴入的出资款人民币182,750,000.00元，扣除发行费用后实际募集资金净额人民币154,231,100.13元，其中新增注册资本人民币17,000,000.00元，余额计人民币137,231,100.13元转入资本公积。变更后的累计注册资本人民币68,000,000.00元，股本68,000,000股。本次增资经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）2017年6月13日瑞华验字[2017]01700004号验资报告审验。2018年5月15日召开2017年度股东大会审议通过2017年度利润分配及资本公积金转增股本方案，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，分红前本公司总股本为68,000,000股，分红后总股本增至102,000,000股。

根据公司于2019年5月20日召开的2018年年度股东大会审议通过的《2019年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要的议案、《2019年限制性股票激励计划实施考核管理办法》的议案和2019年3月8日第二届董事会第十四次会议审议通过的《关于公司<2019年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，以及2019年6月6日召开的第二届董事会第十六次会议，审议通过的《关于调整公司2019年限制性股票激励计划限制性股票授予价格的议案》及《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司实际向唐智斌等3名高级管理人员和41名公司及其全资子公司核心技术（业务）人员授予1,849,000股限制性股票（人民币普通股），每股面值1元，限制性股票授予价格13.41元/股，股权激励对象于2019年6月13日前以现金认缴。变更后的注册资本为人民币103,849,000.00元，股本103,849,000股。该变更经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）2019年6月17日瑞华验字[2019]01700001号验资报告审验。

根据公司于2019年5月20日召开的2018年年度股东大会审议通过的《2019年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要的议案、《2019年限制性股票激励计划实施考核管理办法》的议案和2019年3月8日第二届董事会第十四次会议审议通过的《关于公司<2019年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，2019年6月6日召开的第二届董事会第十六次会议，审议通过的《关于调整公司2019年限制性股票激励计划限制性股票授予价格的议案》及《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，以及2019年9月12日第二届董事会第十九次会议审议通过的《关于向暂缓授予的激励对象授予2019年限制性股票的议案》，公司授予徐锋先生限制性股票151,000股（人民币普通股），每股面值1元，限制性股票授予价格13.41元/股，股权激励对象于2019年9月16日前以现金认缴。变更后的注册资本为人民币104,000,000.00元，股本104,000,000股。该变更经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）2019年9月17日瑞华验字[2019]01700002号验资报告审验。

公司根据2019年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2471号文《关于核准北京必创科技股份有限公司向丁良成等发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金的批复》，核准公司发行股份、可转换债券和支付现金购买北京卓立汉光仪器有限公司100%股权，发行人民币普通股（A股）17,605,923股股份，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币22.89元；发行310,000张可转换债券，每张债券面值人民币100元；支付现金186,000,000.00元。该变更经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）2019年12月10日XYZH/2019BJA120212号验资报告审验，本次变更后的注册资本为人民币121,605,923.00元，股本121,605,923股。

根据公司2020年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准北京必创科技股份有限公司向丁良成等发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2019】2471号）核准，本次非公开发行股票的数量5,446,623股，非公开发行可转换公司债券的数量1,250,000张，该债券简称为“必创定02”，债券代码为124011。公司本次非公开发行股份募集配套资金124,999,997.85元、非公开发行可转换公司债券募集配套资金125,000,000.00元，总计募集资金249,999,997.85元。该变更经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）2020年4月14日XYZH/2020BJSA20039号验资报告审验，本次变更后的注册资本为人民币127,052,546.00元，股本为127,052,546股。

根据公司2019年年度股东大会审议通过的《关于2019年度利润分配预案的议案》，公司以2020年4月28日公司的总股本127,052,546股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.00元（含税），合计派发现金股利人民币12,705,254.60元（含税），同时，向全体股东以资本公积每10股转增5股，合计转增股本63,526,273股。本次转增后公司股本为190,578,819股。新增可流通股份于2020年7月8日上市。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定和《北京必创科技股份有限公司发行股份、可转换债券及支付现金

购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》条款，“必创定02”的转股期限为2020年11月6日至2023年5月5日。2020年11月6日，“必创定02”全部持有人提交了转股申请，转股价格为15.23元/股，1,250,000张可转换公司债券合计转成8,207,480股公司股票。本次转股后公司股份为198,786,299股。2020年12月15日，“必创定02”125万张可转换公司债券所转股8,207,480股完成新股登记。

根据公司 2020年度利润分配方案，以2020年12月31日公司的总股本198,786,299股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.00元（含税），合计派发现金股利人民币19,878,629.90元（含税）。本次分配不以资本公积转增股本、不送红股。具体详见公司公告《2020年度分红派息实施公告》（公告编号：2021-043）。

本公司经营范围：生产电阻应变仪、振动传感器、温度传感器、压力变送器、压力传感器、数据采集仪；无线传感器网络产品的研发、组装；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务、应用软件服务；销售电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口；仪器仪表维修；租赁计算机、通讯设备；项目投资。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司纳入合并财务报表范围的下属公司包括无锡必创传感科技有限公司、北京必创检测技术有限公司、无锡必创测控科技有限公司、无锡必创智能科技有限公司、北京卓立汉光仪器有限公司等15家公司。与上年相比，本年合并财务报表范围无变化。

详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

公司自报告期末至少12个月内具备持续经营能力。无影响持续经营能力的重大事项，且公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持的，认为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：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

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

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9、金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，

本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金

融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

（4）金融资产和金融负债的抵销

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

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

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

（6）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利

率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合2（关联方组合）	合并范围内的关联方之间具有类似信用风险特征

③其他应收款

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

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

项 目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合2（关联方组合）	合并范围内的关联方之间具有类似信用风险特征
组合3（出口退税）	无信用风险

④各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

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

组合2（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（出口退税）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

10、应收票据

11、应收账款

12、应收款项融资

本集团应收款项融资是反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。当本集团管

理该类应收票据和应收账款的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标时，本集团将其列入应收款项融资进行列报。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

14、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及半成品、发出商品、库存商品和产成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

15、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照前述应收账款预期信用损失会计估计政策计提坏账准备。参照上述应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

16、合同成本

（1）合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

17、长期股权投资

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

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作

为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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处理进行会计处理。

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

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

19、固定资产

(1) 确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

(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	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

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

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、24“长期资产减值”。

20、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、24“长期资产减值”。

21、借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

22、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。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前

支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号-固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

23、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

24、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修支出费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26、合同负债

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

27、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利、医疗保险、生育保险、工伤保险、住房公积金、津贴和补贴等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、对于设定提存

计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

28、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。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，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

29、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反应当前最佳估计数。

30、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的营业收入主要包括产品销售收入和提供劳务收入。

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或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司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) 在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，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或服务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。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

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。

5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

收入确认的具体政策：

(1) 产品销售收入

产品销售，不需要检验的，以产品从公司发出，经对方签收确认收入；需要检验的，以产品发出并经对方检验合格后确认收入；

(2) 提供劳务收入

提供劳务：本公司对外提供劳务，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，属于某一段时间内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。否则，属于在某一时点履行履约义务，本公司在客户取得相关服务控制权时确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

32、政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

34、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

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

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号—租赁>的通知》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司在编制2021年年度财务报表时，执行了相关会计规定。		根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关规定，本次会计政策变更是根据财政部2018年12月7日修订并发布的《企业会计准则第21号—租赁》进行的变更，无需提交公司董事会或股东大会审议。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	281,051,833.37	281,051,833.37	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	50,000,000.00	50,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	23,814,029.75	23,814,029.75	
应收账款	234,781,362.66	234,781,362.66	
应收款项融资			
预付款项	43,463,500.11	43,189,733.24	-273,766.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	13,072,008.85	13,072,008.85	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	219,654,898.03	219,654,898.03	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	27,819,084.63	27,819,084.63	
流动资产合计	893,656,717.40	893,382,950.53	-273,766.87

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	193,674,487.33	193,674,487.33	
在建工程	8,194.69	8,194.69	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		17,271,917.90	17,271,917.90
无形资产	70,732,462.25	70,732,462.25	
开发支出			
商誉	361,579,864.24	361,579,864.24	
长期待摊费用	26,566,214.19	26,566,214.19	
递延所得税资产	10,204,330.77	10,204,330.77	
其他非流动资产	5,339,672.00	5,339,672.00	
非流动资产合计	668,105,225.47	685,377,143.37	17,271,917.90
资产总计	1,561,761,942.87	1,578,760,093.90	16,998,151.03
流动负债：			
短期借款	70,791,570.36	70,791,570.36	
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	7,900,000.00	7,900,000.00	
应付账款	78,112,195.23	78,112,195.23	
预收款项			
合同负债	141,319,767.57	141,319,767.57	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	16,503,491.54	16,503,491.54	
应交税费	14,022,416.31	14,022,416.31	
其他应付款	15,259,625.95	15,259,625.95	
其中：应付利息			
应付股利	107,550.00	107,550.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	15,373,132.92	15,373,132.92	
流动负债合计	359,282,199.88	359,282,199.88	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	28,830,810.54	28,830,810.54	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		16,998,151.03	16,998,151.03
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	8,416,000.00	8,416,000.00	
递延所得税负债	14,826,571.37	14,826,571.37	
其他非流动负债			
非流动负债合计	52,073,381.91	69,071,532.94	16,998,151.03
负债合计	411,355,581.79	428,353,732.82	16,998,151.03
所有者权益：			
股本	198,786,299.00	198,786,299.00	
其他权益工具	3,195,876.58	3,195,876.58	
其中：优先股			
永续债			

资本公积	719,287,061.97	719,287,061.97	
减：库存股	13,410,000.00	13,410,000.00	
其他综合收益	-3,742,492.26	-3,742,492.26	
专项储备	3,042,301.40	3,042,301.40	
盈余公积	8,476,992.08	8,476,992.08	
一般风险准备			
未分配利润	228,370,689.37	228,370,689.37	
归属于母公司所有者权益合计	1,144,006,728.14	1,144,006,728.14	
少数股东权益	6,399,632.94	6,399,632.94	
所有者权益合计	1,150,406,361.08	1,150,406,361.08	
负债和所有者权益总计	1,561,761,942.87	1,578,760,093.90	16,998,151.03

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	62,785,125.83	62,785,125.83	
交易性金融资产	50,000,000.00	50,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	9,101,043.88	9,101,043.88	
应收账款	114,431,493.18	114,431,493.18	
应收款项融资			
预付款项	12,856,618.64	12,590,515.88	-266,102.76
其他应收款	68,019,588.76	68,019,588.76	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	33,199,015.68	33,199,015.68	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	20,127,513.18	20,127,513.18	
流动资产合计	370,520,399.15	370,254,296.39	-266,102.76
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	690,920,752.82	690,920,752.82	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	39,224,894.42	39,224,894.42	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,323,995.42	8,323,995.42
无形资产	2,480,727.99	2,480,727.99	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,314,142.09	4,314,142.09	
其他非流动资产	507,642.00	507,642.00	
非流动资产合计	737,448,159.32	745,772,154.74	8,323,995.42
资产总计	1,107,968,558.47	1,116,026,451.13	8,057,892.70
流动负债：			
短期借款	60,779,806.48	60,779,806.48	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	19,656,270.31	19,656,270.31	
预收款项			
合同负债	5,576,237.49	5,576,237.49	
应付职工薪酬	3,524,170.42	3,524,170.42	
应交税费	3,431,259.64	3,431,259.64	
其他应付款	14,771,561.44	14,771,561.44	
其中：应付利息			
应付股利	107,550.00	107,550.00	
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	489,263.77	489,263.77	
流动负债合计	108,228,569.55	108,228,569.55	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	28,830,810.54	28,830,810.54	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		8,057,892.66	8,057,892.66
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,750,000.00	1,750,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	30,580,810.54	38,638,703.20	8,057,892.66
负债合计	138,809,380.09	146,867,272.75	8,057,892.66
所有者权益：			
股本	198,786,299.00	198,786,299.00	
其他权益工具	3,195,876.58	3,195,876.58	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	721,442,336.62	721,442,336.62	
减：库存股	13,410,000.00	13,410,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	8,476,992.08	8,476,992.08	
未分配利润	50,667,674.10	50,667,674.10	
所有者权益合计	969,159,178.38	969,159,178.38	
负债和所有者权益总计	1,107,968,558.47	1,116,026,451.13	8,057,892.66

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

36、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京必创科技股份有限公司	15%
无锡必创传感科技有限公司	15%
北京必创检测技术有限公司	25%
无锡必创测控科技有限公司	15%
安徽必创智能科技有限公司	25%
无锡必创数据科技有限公司	25%
无锡必创智能科技有限公司	25%
北京卓立汉光仪器有限公司	15%
上海锋致光电科技有限公司	25%
先锋科技（香港）股份有限公司	16.5%（利得税）
江苏双利合谱科技有限公司	15%
厦门市卓厦光电科技有限公司	25%
卓立汉光（成都）光电科技有限公司	25%
北京先锋泰坦科技有限公司	25%
曲靖必创智能科技有限公司	25%
北京卓立汉光分析仪器有限公司	25%

2、税收优惠

（1）增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，软件产品增值税实际税负超过3%的部分，享受增值税即征即退的税收优惠政策。

(2) 企业所得税

本公司于2020年10月21日取得编号为GR202011003111的高新技术企业证书，批准机关为北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2020年度-2022年度减按15%的税率征收企业所得税。

无锡必创传感科技有限公司于2019年12月05日取得编号GR201932007035的高新技术企业证书，批准机关为江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，在2019年度-2021年度减按15%的税率征收企业所得税。

无锡必创测控科技有限公司于2020年12月02日取得编号GR202032007767的高新技术企业证书，批准机关为江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，在2020年度-2022年度减按15%的税率征收企业所得税。

北京卓立汉光仪器有限公司于2019年12月02日取得编号GR201911005341的高新技术企业证书，批准机关为北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2019年至2021年所得税减按15%的税率征收。

江苏双利合谱科技有限公司于2020年9月11日取得编号为GR202051000593的高新技术企业证书，批准机关为四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2020年度-2022年度减按15%的税率征收企业所得税。

根据财税[2019]13号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。北京必创检测技术有限公司、安徽必创智能科技有限公司、无锡必创测控科技有限公司、无锡必创智能科技有限公司、无锡必创数据科技有限公司、曲靖必创智能科技有限公司、厦门市卓厦光电科技有限公司、卓立汉光（成都）光电科技有限公司、北京先锋泰坦科技有限公司、北京卓立汉光分析仪器有限公司、江苏双利合谱科技有限公司、上海锋致光电科技有限公司自2019年1月1日至2021年12月31日适用此优惠税率。

3、其他

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	27,530.33	58,025.12
银行存款	284,284,274.38	278,416,423.60
其他货币资金	78,000.00	2,577,384.65
合计	284,389,804.71	281,051,833.37
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	78,000.00	2,576,898.54

其他说明

抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金详见附注“七、54所有权或使用权受到限制的资产”。

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		50,000,000.00
其中：		
理财产品		50,000,000.00
其中：		
合计		50,000,000.00

其他说明：

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	9,040,662.52	16,458,415.03
商业承兑票据	8,797,303.47	7,837,489.18
减：坏账准备	-604,865.17	-481,874.46
合计	17,233,100.82	23,814,029.75

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	17,837,965.99	100.00%	604,865.17	3.39%	17,233,100.82	24,295,904.21	100.00%	481,874.46	1.98%	23,814,029.75
其中：										
银行承兑票据	9,040,662.52	50.68%			9,040,662.52	16,458,415.03	67.74%			16,458,415.03
商业承兑票据	8,797,303.47	49.32%	604,865.17	6.88%	8,192,438.30	7,837,489.18	32.26%	481,874.46	6.15%	7,355,614.72
合计	17,837,965.99	100.00%	604,865.17	3.39%	17,233,100.82	24,295,904.21	100.00%	481,874.46	1.98%	23,814,029.75

	65.99		17		0.82	4.21			9.75
--	-------	--	----	--	------	------	--	--	------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

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	5,497,303.47	274,865.17	5.00%
1-2 年	3,300,000.00	330,000.00	10.00%
合计	8,797,303.47	604,865.17	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	481,874.46	122,990.71				604,865.17
合计	481,874.46	122,990.71				604,865.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

 适用 不适用

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	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	226,280,287.99	100.00%	25,814,452.35	11.41%	200,465,835.64	259,349,894.07	100.00%	24,568,531.41	9.47%	234,781,362.66
其中:										
账龄组合	226,280,287.99	100.00%	25,814,452.35	11.41%	200,465,835.64	259,349,894.07	100.00%	24,568,531.41	9.47%	234,781,362.66
合计	226,280,287.99	100.00%	25,814,452.35	11.41%	200,465,835.64	259,349,894.07	100.00%	24,568,531.41	9.47%	234,781,362.66

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

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	133,493,418.67	6,674,670.93	5.00%
1年-2年	50,652,923.96	5,065,292.40	10.00%
2年-3年	26,745,767.25	5,349,153.45	20.00%
3年-4年	12,324,648.38	6,162,324.19	50.00%
4年-5年	2,502,591.73	2,002,073.38	80.00%
5年以上	560,938.00	560,938.00	100.00%
合计	226,280,287.99	25,814,452.35	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	133,493,418.67
1 年以内	133,493,418.67
1 至 2 年	50,652,923.96
2 至 3 年	26,745,767.25
3 年以上	15,388,178.11
3 至 4 年	12,324,648.38
4 至 5 年	2,502,591.73
5 年以上	560,938.00
合计	226,280,287.99

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	24,568,531.41	1,633,623.74		387,702.80		25,814,452.35
合计	24,568,531.41	1,633,623.74		387,702.80		25,814,452.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
全额计提坏账准备	387,702.80

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户一	货款	130,200.00	确认不能收回货款	已按公司核销程序执行	否

客户二	货款	76,150.00	确认不能收回货款	已按公司核销程序执行	否
合计	--	206,350.00	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	34,272,636.53	15.15%	1,766,191.83
客户二	16,507,147.53	7.30%	1,772,189.05
客户三	11,436,000.00	5.05%	571,800.00
客户四	9,380,125.25	4.15%	1,876,025.05
客户五	8,416,591.51	3.72%	651,939.15
合计	80,012,500.82	35.37%	

5、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	73,497,214.10	92.47%	37,063,843.53	85.82%
1至2年	2,073,229.11	2.61%	2,865,224.38	6.63%
2至3年	2,039,264.38	2.57%	2,471,332.52	5.72%
3年以上	1,872,595.29	2.36%	789,332.81	1.83%
合计	79,482,302.88	--	43,189,733.24	--

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：

账龄	供应商名称	金额	未结算原因
1至2年、2至3年	供应商一	1,049,206.96	项目未执行完毕
1至2年、2至3年	供应商二	992,789.07	项目未执行完毕
2至3年、3至4年	供应商三	630,427.75	项目未执行完毕
1至2年	供应商四	495,000.00	项目未执行完毕

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为49,090,560.30元，占预付账款期末余额合计数的比例61.76%。

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,399,482.04	13,072,008.85
合计	16,399,482.04	13,072,008.85

(1) 其他应收款**1)其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	12,760,872.92	12,736,879.31
往来款	5,355,230.90	2,023,933.46
备用金	281,491.19	38,535.01
合计	18,397,595.01	14,799,347.78

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,727,338.93			1,727,338.93
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	270,774.04			270,774.04
2021 年 6 月 30 日余额	1,998,112.97			1,998,112.97

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）	9,846,145.04
1 年以内	9,846,145.04
1 至 2 年	6,531,930.20
2 至 3 年	524,442.51
3 年以上	1,495,077.26
3 至 4 年	1,239,397.26
4 至 5 年	98,930.00
5 年以上	156,750.00
合计	18,397,595.01

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	
账龄组合	1,727,338.93	270,774.04				1,998,112.97
合计	1,727,338.93	270,774.04				1,998,112.97

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 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
客户一	保证金及押金	3,240,000.00	1-2 年	17.61%	324,000.00
客户二	保证金及押金	1,755,584.76	1 年以内	9.54%	87,779.24
客户三	往来款	1,590,000.00	1 年以内	8.64%	79,500.00
客户四	保证金及押金	1,127,500.00	3-4 年	6.13%	563,750.00
客户五	保证金及押金	513,520.00	1-2 年、2-3 年	2.79%	64,752.00
合计	--	8,226,604.76	--	44.72%	1,119,781.24

7、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	41,174,489.51	4,609,740.67	36,564,748.84	32,553,600.65	4,609,740.67	27,943,859.98
在产品	54,848,412.36	0.00	54,848,412.36	28,604,809.39		28,604,809.39
库存商品	121,525,269.23	10,197,550.11	111,327,719.12	99,817,113.15	10,197,550.11	89,619,563.04
发出商品	76,506,914.64	0.00	76,506,914.64	67,782,821.57		67,782,821.57
半成品	5,524,568.77	0.00	5,524,568.77	5,645,502.08		5,645,502.08
委托加工物资	877,847.50	0.00	877,847.50	58,341.97		58,341.97
合计	300,457,502.01	14,807,290.78	285,650,211.23	234,462,188.81	14,807,290.78	219,654,898.03

(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	4,609,740.67					4,609,740.67
在产品						0.00
库存商品	10,197,550.11					10,197,550.11
合计	14,807,290.78					14,807,290.78

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保本浮动收益型理财产品	20,000,000.00	20,041,205.48
预缴企业所得税	1,542,202.09	6,696,496.59
增值税留抵税额	6,592,549.09	923,839.07
待认证进项税额	125,444.13	157,543.49
合计	28,260,195.31	27,819,084.63

其他说明：

9、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											
无锡谱视界科技有 限公司		750,000.0 0								750,000.0 0	
小计		750,000.0 0								750,000.0 0	
二、联营企业											
合计		750,000.0 0								750,000.0 0	

其他说明

2021年4月15日,公司召开了第三届董事会第五次会议,审议通过了《关于对外投资设立合资公司暨关联交易的议案》,同意公司全资子公司北京卓立汉光仪器有限公司控股子公司四川双利合谱科技有限公司(现已更名为“江苏双利合谱科技有限公司”)与公司控股股东、实际控制人代啸宁先生、董事丁良成先生投资的无锡谱视界群英科技中心(有限合伙)、无锡谱视众志科技中心(有限合伙)和长春长光辰谱科技有限公司共同投资设立无锡谱视界科技有限公司(以下简称“无锡谱视界”)。具体内容详见公司于2021年4月15日在巨潮资讯网披露的《关于对外投资设立合资公司暨关联交易的公告》(公告编号2021-017)。

2021年4月20日,公司在巨潮资讯网披露了《关于对外投资设立合资公司的进展公告》(公告编号2021-019),无锡谱视界已完成工商注册登记手续,并取得《营业执照》。

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	183,400,304.61	193,674,487.33
合计	183,400,304.61	193,674,487.33

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					

1.期初余额	96,463,183.34	155,162,090.02	7,625,334.07	10,969,727.32	270,220,334.75
2.本期增加金额		544,841.08	189,043.36	548,696.38	1,282,580.82
(1) 购置		544,841.08	189,043.36	550,488.97	1,284,373.41
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 外币折算的影响数				-1,792.59	-1,792.59
3.本期减少金额		117,128.82	574,833.81	550,626.45	1,242,589.08
(1) 处置或报废		117,128.82	574,833.81	550,626.45	1,242,589.08
4.期末余额	96,463,183.34	155,589,802.28	7,239,543.62	10,967,797.25	270,260,326.49
二、累计折旧					
1.期初余额	26,821,806.02	38,236,307.24	5,668,620.26	5,819,113.90	76,545,847.42
2.本期增加金额	2,990,172.31	7,298,181.31	304,940.66	851,251.25	11,444,545.53
(1) 计提	2,990,172.31	7,298,181.31	304,940.66	853,043.84	11,446,338.12
(2) 外币折算的影响数				-1,792.59	-1,792.59
3.本期减少金额		110,408.63	546,092.20	473,870.24	1,130,371.07
(1) 处置或报废		110,408.63	546,092.20	473,870.24	1,130,371.07
4.期末余额	29,811,978.33	45,424,079.92	5,427,468.72	6,196,494.91	86,860,021.88
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					

1.期末账面价值	66,651,205.01	110,165,722.36	1,812,074.90	4,771,302.34	183,400,304.61
2.期初账面价值	69,641,377.32	116,925,782.78	1,956,713.81	5,150,613.42	193,674,487.33

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,884.95	8,194.69
合计	9,884.95	8,194.69

(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
功图仪加速度位移校准系统改造	9,884.95		9,884.95	8,194.69		8,194.69
合计	9,884.95		9,884.95	8,194.69		8,194.69

(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
功图仪加速度位移校准系统改造	95,000.00	8,194.69	1,690.26			9,884.95	10.41%	10.41%				其他
合计	95,000.00	8,194.69	1,690.26			9,884.95	--	--				--

12、使用权资产

单位：元

项目	房屋租赁	合计
1.期初余额	17,271,917.90	17,271,917.90
2.本期增加金额	10,027,517.91	10,027,517.91

4.期末余额	27,299,435.81	27,299,435.81
2.本期增加金额	2,786,108.49	2,786,108.49
(1) 计提	2,786,108.49	2,786,108.49
4.期末余额	2,786,108.49	2,786,108.49
1.期末账面价值	24,513,327.32	24,513,327.32
2.期初账面价值	17,271,917.90	17,271,917.90

其他说明：

13、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	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	2,273,884.65	1,000,000.00	69,372,362.04	12,576,138.72	85,222,385.41
2.本期增加金额				260,000.00	260,000.00
(1) 购置				260,000.00	260,000.00
(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	2,273,884.65	1,000,000.00	69,372,362.04	12,836,138.72	85,482,385.41
二、累计摊销					
1.期初余额	336,345.46	1,000,000.00	7,515,339.22	5,638,238.48	14,489,923.16
2.本期增加金额	28,423.56	0.00	3,468,618.10	855,135.67	4,352,177.33
(1) 计提	28,423.56	0.00	3,468,618.10	855,135.67	4,352,177.33
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	364,769.02	1,000,000.00	10,983,957.32	6,493,374.15	18,842,100.49
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					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,909,115.63		58,388,404.72	6,342,764.57	66,640,284.92
2.期初账面价值	1,937,539.19		61,857,022.82	6,937,900.24	70,732,462.25

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

14、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		处置		
资产组 1	4,350,443.16					4,350,443.16
资产组 2	357,229,421.08					357,229,421.08
合计	361,579,864.24					361,579,864.24

(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		处置		

合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
改扩建必创生产办公楼	26,340,508.52	91,743.12	765,283.10		25,666,968.54
租赁设备成本	225,705.67	224,234.62	128,020.83		321,919.46
合计	26,566,214.19	315,977.74	893,303.93		25,988,888.00

其他说明

16、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	42,933,017.67	6,258,833.25	39,673,403.20	6,030,413.97
递延收益	11,096,000.00	1,664,400.00	8,166,000.00	1,224,900.00
期权费用	1,114,254.17	167,138.12	18,996,212.36	2,949,016.80
合计	55,143,271.84	8,090,371.37	66,835,615.56	10,204,330.77

（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	93,327,113.17	14,002,303.19	98,805,214.55	14,826,571.37
合计	93,327,113.17	14,002,303.19	98,805,214.55	14,826,571.37

(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		8,090,371.37		10,204,330.77
递延所得税负债		14,002,303.19		14,826,571.37

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购建固定资产款	9,676,828.60		9,676,828.60	5,339,672.00		5,339,672.00
合计	9,676,828.60		9,676,828.60	5,339,672.00		5,339,672.00

其他说明：

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		5,000,000.00
保证借款	65,742,500.00	65,742,500.00
短期借款利息	10,587.49	49,070.36
合计	65,753,087.49	70,791,570.36

短期借款分类的说明：

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		7,900,000.00
合计		7,900,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	80,164,472.55	64,109,112.16
1-2 年	4,224,137.60	7,334,005.14
2-3 年	1,928,416.59	4,514,662.82
3 年以上	131,398.46	2,154,415.11
合计	86,448,425.20	78,112,195.23

(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
供应商一	1,984,832.86	按合同约定未到付款期
供应商二	1,065,640.94	按合同约定未到付款期
供应商三	425,377.36	按合同约定未到付款期
供应商四	246,232.70	按合同约定未到付款期
合计	3,722,083.86	--

其他说明：

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	171,968,094.57	141,319,767.57
合计	171,968,094.57	141,319,767.57

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,503,491.54	57,293,237.46	65,425,078.94	8,371,650.06
二、离职后福利-设定提存计划		5,838,826.52	5,014,003.04	824,823.48
三、辞退福利		102,086.99	102,086.99	
合计	16,503,491.54	63,234,150.97	70,541,168.97	9,196,473.54

(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	15,960,869.44	48,041,302.96	56,170,755.89	7,831,416.51
2、职工福利费		1,925,324.14	1,925,324.14	
3、社会保险费	541,510.72	3,530,614.48	3,540,844.03	531,281.17
其中：医疗保险费	498,497.84	3,097,142.57	3,131,724.71	463,915.70
工伤保险费		142,723.12	118,444.97	24,278.15
生育保险费	43,012.88	290,748.79	290,674.35	43,087.32
4、住房公积金		3,689,887.60	3,689,887.60	
5、工会经费和职工教育经费	1,111.38	106,108.28	98,267.28	8,952.38
合计	16,503,491.54	57,293,237.46	65,425,078.94	8,371,650.06

(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		5,622,390.16	4,822,560.64	799,829.52
2、失业保险费		216,436.36	191,442.40	24,993.96
合计		5,838,826.52	5,014,003.04	824,823.48

其他说明：

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,380,933.19	8,103,033.12

企业所得税	1,056,404.48	4,210,368.52
个人所得税	630,496.27	672,821.32
城市维护建设税	142,230.74	539,474.73
教育费附加	138,681.50	431,595.45
其他税费	74,380.32	65,123.17
合计	4,423,126.50	14,022,416.31

其他说明：

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	18,875.00	107,550.00
其他应付款	4,790,028.81	15,152,075.95
合计	4,808,903.81	15,259,625.95

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	18,875.00	107,550.00
合计	18,875.00	107,550.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(2) 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
限制性股票回购义务	1,012,455.00	13,410,000.00
代收代付款项	3,009,649.16	1,321,254.06
往来款	679,230.78	187,942.57
个人代垫款项	88,693.87	232,879.32
合计	4,790,028.81	15,152,075.95

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
限制性股票回购款	1,012,455.00	尚未到期
合计	1,012,455.00	--

其他说明

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	16,125,540.12	15,373,132.92
合计	16,125,540.12	15,373,132.92

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

26、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券-面值	31,000,000.00	31,000,000.00
可转换公司债券-利息调整	-1,636,830.18	-2,169,189.46
可转换公司债券-应计利息	1,550.00	
合计	29,364,719.82	28,830,810.54

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
可转换公司债券-必创定转	31,000,000.00	2020年1月8日	叁年	31,000,000.00	28,830,810.54		1,550.00	-532,359.28		29,364,719.82

(124003)											
合计	--	--	--	31,000.00	28,830,810.54		1,550.00	-532,359.28			29,364,719.82

27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	23,862,587.75	16,998,151.03
合计	23,862,587.75	16,998,151.03

其他说明

28、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	8,416,000.00	2,930,000.00		11,346,000.00	政府项目补贴
合计	8,416,000.00	2,930,000.00		11,346,000.00	--

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
工业互联网边缘计算项目	1,750,000.00	2,750,000.00					4,500,000.00	与收益相关
高速激光共聚焦拉曼光谱成像仪研发及应用研究项目	3,216,000.00						3,216,000.00	与收益相关
暗场光散射显微光谱识别系统的研制及产业化项目	3,200,000.00						3,200,000.00	与收益相关
2019 年先进制造业集群	250,000.00						250,000.00	与收益相关
不可降解塑料手持式现场快速检测系统研发与应用		180,000.00					180,000.00	与收益相关

合计	8,416,000.00	2,930,000.00					11,346,000.00	
----	--------------	--------------	--	--	--	--	---------------	--

其他说明：

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	198,786,299.00						198,786,299.00

其他说明：

30、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券权益部分	310,000	3,195,876.58					310,000	3,195,876.58
合计	310,000	3,195,876.58					310,000	3,195,876.58

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

可转换公司债券发行情况详见本附注“七、26应付债券”。

其他说明：

31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	706,631,505.76	12,600,935.00		719,232,440.76
其他资本公积	12,655,556.21	1,708,203.14	12,600,935.00	1,762,824.35
合计	719,287,061.97	14,309,138.14	12,600,935.00	720,995,265.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本溢价增加系解除限制性股票由其他资本公积转入形成；其他资本公积增加系摊销限制性股票费用影响，减少系解除限制性股票转入股本溢价所致。

32、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票激励计划	13,410,000.00		12,397,545.00	1,012,455.00
合计	13,410,000.00		12,397,545.00	1,012,455.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股减少系解除限售的限制性股票所致。

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					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	-3,742,492.26	-506,522.57				-506,522.57	-4,249,014.83
外币财务报表折算差额	-3,742,492.26	-506,522.57				-506,522.57	-4,249,014.83
其他综合收益合计	-3,742,492.26	-506,522.57				-506,522.57	-4,249,014.83

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

34、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,042,301.40	485,958.18	9,128.44	3,519,131.14
合计	3,042,301.40	485,958.18	9,128.44	3,519,131.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司系仪器仪表生产企业，按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定的提取标准计提安全生产费用。

35、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	8,476,992.08			8,476,992.08
合计	8,476,992.08			8,476,992.08

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、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	228,370,689.37	190,978,096.49
调整后期初未分配利润	228,370,689.37	190,978,096.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,119,479.73	50,605,008.02
减：提取法定盈余公积		507,160.54
应付普通股股利	19,878,629.90	12,705,254.60
期末未分配利润	218,611,539.20	228,370,689.37

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。

37、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	336,683,799.52	218,118,082.62	324,738,174.54	223,568,439.73
其他业务	779,957.54	128,020.83	335,678.89	32,310.14
合计	337,463,757.06	218,246,103.45	325,073,853.43	223,600,749.87

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

38、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	585,545.87	351,723.55
教育费附加	533,738.58	339,844.55
房产税	251,433.11	247,165.01
土地使用税	5,694.96	10,117.56
车船使用税	7,605.00	9,355.00
印花税	108,587.57	143,016.13
合计	1,492,605.09	1,101,221.80

其他说明：

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,656,564.57	20,949,776.51
运输费	4,184,150.60	4,026,803.38
市场推广费	2,681,993.56	910,276.22
业务招待费	2,480,041.16	1,068,630.00
差旅费	2,444,821.25	1,304,290.74
折旧与摊销	2,024,342.81	1,160,669.69
服务费	867,701.90	295,409.92
股份支付	697,117.73	3,337,229.15
办公费	477,239.24	3,966,763.59
汽车费用	430,251.18	247,700.52
售后服务费	331,600.25	1,671,809.61
投标费用	302,760.02	363,873.78
合计	42,578,584.27	39,303,233.11

其他说明：

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,940,873.66	12,527,691.69
房租费	3,719,184.17	2,425,252.92
折旧与摊销	2,656,952.56	2,745,645.03
中介机构费用	1,958,101.31	2,175,919.01
办公费	1,843,414.34	1,405,400.41
股份支付	1,452,118.51	3,466,563.31
业务招待费	417,464.70	355,318.02
汽车费用	250,830.03	302,278.88
差旅费	138,809.16	123,313.14
合计	27,377,748.44	25,527,382.41

其他说明：

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,891,266.01	11,728,549.19
折旧与摊销	7,275,277.04	6,352,968.63
材料费	6,356,177.87	3,751,386.36
办公费	1,212,788.06	1,446,870.40
技术开发费	948,352.39	104,676.79
房租费	698,805.30	730,319.94
股份支付	593,472.90	1,899,113.33
差旅费	292,515.47	55,796.92
知识产权事务费	111,654.68	472,151.28
其他	71,826.76	69,396.74
中介机构费用	20,278.35	115,375.49
合计	34,472,414.83	26,726,605.07

其他说明：

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,875,517.84	2,807,042.84
减：利息收入	2,532,735.68	2,050,636.04
加：汇兑损益	-1,166,942.58	782,519.61
其他支出	712,397.58	946,952.34
合计	-1,111,762.84	2,485,878.75

其他说明：

43、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
政府补助	1,956,933.80	5,469,928.05
个税手续费返还	802,765.11	32,057.41
合计	2,759,698.91	5,501,985.46

44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委托他人投资或管理资产的损益	1,370,264.90	355,014.16
合计	1,370,264.90	355,014.16

其他说明：

45、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	-270,974.00	-21,967.13
应收账款坏账损失	-1,649,378.01	-2,281,290.17
应收票据坏账损失	-122,990.71	-47,294.07
合计	-2,043,342.72	-2,350,551.37

其他说明：

46、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		-1,606,972.25
合计		-1,606,972.25

其他说明：

47、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
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	6,117.87	-15,930.90

48、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	430,000.00		430,000.00
盘盈利得	63,024.43	10,887.40	63,024.43
违约赔偿收入	58,499.71		58,499.71
非流动资产毁损报废收益	16,122.59		16,122.59
其他	440,387.37	39,754.82	440,387.37
合计	1,008,034.10	50,642.22	1,008,034.10

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
中关村企业改制挂牌和并购支持资金项目	中关村科技园区管理委员会	补助		是	是	430,000.00	0.00	与收益相关

其他说明：

49、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		74,640.00	
其他	342,660.16	2,976.19	342,660.16

合计	342,660.16	77,616.19	342,660.16
----	------------	-----------	------------

其他说明：

50、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	6,534,656.49	6,510,362.15
递延所得税费用	3,882.07	-3,439,941.59
合计	6,538,538.56	3,070,420.56

(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	17,166,176.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,397,195.68
子公司适用不同税率的影响	-518,238.80
调整以前期间所得税的影响	-177,824.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	438,979.66
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	152,480.66
可加计扣除费用的影响	-1,305,446.58
公允摊销影响所得税金额	1,551,392.15
所得税费用	6,538,538.56

其他说明

51、其他综合收益

详见附注七、33“其他综合收益”。

52、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
----	-------	-------

往来款项	5,708,059.77	14,037,283.71
政府补助	4,934,855.60	8,002,462.68
利息收入	2,532,735.68	2,050,636.04
其他	693,542.07	50,642.22
合计	13,869,193.12	24,141,024.65

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
往来款项	5,516,434.12	27,925,115.71
销售、管理及研发费用中付现费用	32,191,119.57	17,032,721.00
银行手续费	372,889.41	742,935.45
其他	444,354.99	29,740.00
合计	38,524,798.09	45,730,512.16

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行可转债收到的现金		125,000,000.00
合计		125,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(4) 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
发行股票、可转债的发行费用		15,332,523.62
租赁付款额	3,770,270.54	
合计	3,770,270.54	15,332,523.62

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

53、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	10,627,638.16	5,114,932.99
加：资产减值准备	2,043,342.72	3,957,523.62
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	10,872,651.92	10,931,845.24
使用权资产折旧	2,786,108.49	
无形资产摊销	4,352,177.33	4,298,451.77
长期待摊费用摊销	893,303.93	809,287.48
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）	-6,117.87	15,930.90
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	83,083.69	249.50
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,658,479.07	3,386,128.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,370,264.90	-376,315.01
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	828,150.25	-183,227.28
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）	-824,268.18	-3,256,714.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	-65,951,221.87	-18,461,761.06
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	-39,711,723.19	9,943,992.77
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	57,076,024.01	-44,947,150.20
其他	2,994,012.29	9,507,075.82
经营活动产生的现金流量净额	-13,648,624.15	-19,259,749.45
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	284,311,804.71	321,067,158.30
减：现金的期初余额	278,474,934.83	259,749,440.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		758,883.94
现金及现金等价物净增加额	5,836,869.88	60,558,834.05

(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	284,311,804.71	278,474,934.83
其中：库存现金	27,530.33	58,025.12
可随时用于支付的银行存款	284,284,274.38	278,416,423.60
可随时用于支付的其他货币资金		486.11
三、期末现金及现金等价物余额	284,311,804.71	278,474,934.83

其他说明：

54、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	78,000.00	保函保证金存款
固定资产	28,893,077.95	借款到期，资产尚未解除抵押
合计	28,971,077.95	--

其他说明：

55、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	4,731,749.55	6.4601	30,567,575.28
欧元	312,814.38	7.6862	2,404,353.89

港币	845,841.90	0.8321	703,808.13
日元	4,140,806.00	0.0584	241,939.01
英镑	431,757.54	8.9410	3,860,344.16
应收账款	--	--	
其中：美元	2,565,836.15	6.4601	16,575,558.12
欧元	103,109.00	7.6862	792,516.40
港币	1,750,000.00	0.0584	102,249.00
日元	6,219.00	0.8321	5,174.71
英镑	47,933.00	8.9410	428,568.95
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	6,300.00	6.4601	40,698.63
应付账款			
其中：美元	477,979.61	6.4601	3,087,796.08
欧元	199,304.75	7.6862	1,531,896.17
日元	357,500.00	0.0584	20,888.01
英镑			

其他说明：

56、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
工业互联网项目	2,750,000.00	递延收益	
支持科学仪器和传感器企业发展和产业生态体系建设	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
企业改制挂牌和并购支持资金	430,000.00	营业外收入	430,000.00
增值税即征即退	382,078.20	其他收益	382,078.20
科技局科技发展资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
不可降解塑料手持式现场快速检测系统研发与应用	180,000.00	递延收益	

2020 年扬名街道企业扶持奖励办法（准独角兽企业扶持奖励）	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补贴	72,499.00	其他收益	72,499.00
2020 年曲靖经开区服务外包企业发展资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
岗位补贴	30,806.60	其他收益	30,806.60
知识产权补助金	14,650.00	其他收益	14,650.00
就业见习补贴	4,400.00	其他收益	4,400.00
岗前培训补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00
一次性吸纳就业补助	1,000.00	其他收益	1,000.00
合计	5,316,933.80		2,386,933.80

57、其他

八、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	
一级子公司						
无锡必创传感科技有限公司	无锡	无锡	传感器、物联网系统、工业控制及自动化系统、通讯设备、仪器仪表的技术开发、生产及销售。	100.00%		货币出资
北京必创检测技术有限公司	北京	北京	技术检测、技术开发、计算机技术培训；工程和技术研究与试验发展。	100.00%		货币出资
无锡必创测控科技有限公司	无锡	无锡	物联网技术开发；冷链监测；环境监测；大数据分析；电子产品、通讯设备、软件及辅助设备生产销售。电子产品技术开发及咨询；信息技术咨询服务。	100.00%		货币出资
无锡必创智能科	无锡	无锡	楼宇智能化控制设备、	100.00%		货币出资

技有限公司			工业自动化控制设备、电子产品、仪器仪表及物联网技术的开发及销售。			
北京卓立汉光仪器有限公司	北京	北京	生产、维修光谱仪及配件、光谱测量系统、精密位移台、光学调整架、光学平台；技术服务；技术检测（不含技术认证）；技术推广。	100.00%		非同一控制下合并
二级子公司						
安徽必创智能科技有限公司	合肥	合肥	建筑智能化、电子工程专业承包及设计、计算机信息系统集成；物联网系统、仪器仪表、监控设备、安全智能卡类设备和系统的技术开发、技术服务；传感器及配件、电子产品、计算机数码产品的销售。		85.00%	货币出资
无锡必创数据科技有限公司	无锡	无锡	安全智能卡类设备、传感器、电子产品、仪器仪表及监控设备的技术开发及销售，数据处理和存储服务。		100.00%	货币出资
先锋科技（香港）股份有限公司	香港	香港	基于光学及光电分析仪器、工业光电检测产品及精密光机控制系统以及激光、光谱、机械和数据采集分析等软硬件技术的光电测试整体解决方案。		100.00%	货币出资
上海锋致光电科技有限公司	上海	上海	光电产品、机电产品、机械设备、电器设备、计算机及相关设备、电子元器件的技术开发、技术转让、技术咨询（除经纪）、技术服务。		100.00%	货币出资
江苏双利合谱科技有限公司	无锡	无锡	电子测量仪器研发、制造及销售，光学仪器研发、制造及销售。		73.65%	货币出资
厦门市卓厦光电	厦门	厦门	工程和技术研究和试		65.00%	货币出资

科技有限公司			验发展；贸易代理；经营各类商品和技术的进出口。			
卓立汉光（成都）光电科技有限公司	成都	成都	工程、技术研究和试验发展。		100.00%	货币出资
曲靖必创智能科技有限公司	曲靖	曲靖	水利水电工程；电子工程专业承包及设计；安全技术防范工程设计、施工；机电设备安装。		100.00%	货币出资
北京卓立汉光分析仪器有限公司	北京	北京	制造试验分析仪器、光学仪器、测绘专业仪器；软件开发；技术服务。		100.00%	货币出资
三级子公司						
北京先锋泰坦科技有限公司	北京	北京	电子元器件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。		100.00%	货币出资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

北京必创科技股份有限公司（以下简称“公司”）控股孙公司四川双利合谱科技有限公司（以下简称“双利合谱”）因经营发展需要，对其公司名称、注册地址进行了变更，变更后名称为江苏双利合谱科技有限公司，并于2021年8月17日取得了由无锡市梁溪区行政审批局换发的《营业执照》。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（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	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合	

	产	资产	计	债	负债	计	产	资产	计	债	负债	计
--	---	----	---	---	----	---	---	----	---	---	----	---

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

2、其他**九、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是自然人股东代啸宁。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。。

3、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
武汉神动汽车电子电器股份有限公司	股东陈发树持股的公司

其他说明

4、关联交易情况**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉神动汽车电子电器股份有限公司	销售商品	79,451.57	12,100.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
代啸宁	60,000,000.00	2017年12月08日	2022年12月08日	否
代啸宁	10,000,000.00	2021年03月25日	2024年03月25日	否

关联担保情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,918,507.00	1,748,225.00

5、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	武汉神动汽车电子电器股份有限公司	89,780.27	4,489.01	37,290.00	1,864.50

十、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,386,750.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	分两次授予，第一次授予 1,386,750 股已全部解禁，第二次授予 113,250.00 股剩余 3 个月。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日权益工具公允价值=授予日的股票市场价格-授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	在满足公司层面解锁业绩条件的前提下，公司对激励对象的年度绩效考核成绩将作为本计划的解锁依据。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	28,029,470.83
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,994,012.29

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2021年06月30日，本公司无对外重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2021年06月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十三、其他重要事项

1、其他

截止2021年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	112,046,368.27	100.00%	13,024,502.30	11.62%	99,021,865.97	126,664,961.13	100.00%	12,233,467.95	9.66%	114,431,493.18
其中：										
账龄组合	103,834,309.49	92.67%	13,024,502.30	12.54%	90,809,807.19	118,996,278.13	93.95%	12,233,467.95	10.28%	106,762,810.18
关联方组合	8,212,058.78	7.33%			8,212,058.78	7,668,683.00	6.05%			7,668,683.00
合计	112,046,368.27	100.00%	13,024,502.30	11.62%	99,021,865.97	126,664,961.13	100.00%	12,233,467.95	9.66%	114,431,493.18

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

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	53,911,411.10	2,695,570.10	5.00%
1 年-2 年	21,400,594.68	2,140,059.47	10.00%
2 年-3 年	22,963,508.63	4,592,701.73	20.00%
3 年-4 年	3,210,177.08	1,605,089.00	50.00%
4 年-5 年	1,787,680.00	1,430,144.00	80.00%
5 年以上	560,938.00	560,938.00	100.00%
合计	103,834,309.49	13,024,502.30	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	62,123,469.88
1 年以内	62,123,469.88
1 至 2 年	21,400,594.68
2 至 3 年	22,963,508.63
3 年以上	5,558,795.08
3 至 4 年	3,210,177.08
4 至 5 年	1,787,680.00
5 年以上	560,938.00
合计	112,046,368.27

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	12,233,467.95	791,034.35				13,024,502.30
合计	12,233,467.95	791,034.35				13,024,502.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

客户一	31,258,858.53	27.90%	1,561,071.83
客户二	16,469,725.53	14.70%	1,772,189.05
客户三	11,436,000.00	10.21%	571,800.00
客户四	9,380,125.25	8.37%	1,876,025.05
客户五	5,533,173.42	4.94%	
合计	74,077,882.73	66.12%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	89,434,158.01	68,019,588.76
合计	89,434,158.01	68,019,588.76

(1) 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
关联方往来	85,231,100.00	65,231,100.00
往来款	2,170,503.11	1,620,469.04
保证金及押金	2,061,717.01	1,347,186.52
备用金	237,838.31	13,382.61
合计	89,701,158.43	68,212,138.17

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	192,549.41			192,549.41
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	74,451.01			74,451.01
2021 年 6 月 30 日余额	267,000.42			267,000.42

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）	47,369,128.43
1 年以内	47,369,128.43
1 至 2 年	38,510,000.03
2 至 3 年	3,773,099.97
3 年以上	48,930.00
4 至 5 年	48,930.00
合计	89,701,158.43

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	
账龄组合	192,549.41	74,451.01				267,000.42
合计	192,549.41	74,451.01				267,000.42

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 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
客户一	关联方往来	85,231,100.00	1 年以内、1-2 年	95.02%	0.00
客户二	保证金及押金	1,755,584.76	1 年以内	1.96%	87,779.24
客户三	往来款	1,590,000.00	1 年以内	1.77%	79,500.00
客户四	往来款	364,000.00	1 年以内	0.41%	18,200.00
客户五	保证金及押金	91,462.25	1 年以内	0.10%	4,573.11
合计	--	89,032,147.01	--	99.25%	190,052.35

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	694,656,399.34	2,000,000.00	692,656,399.34	692,920,752.82	2,000,000.00	690,920,752.82
合计	694,656,399.34	2,000,000.00	692,656,399.34	692,920,752.82	2,000,000.00	690,920,752.82

(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		
无锡必创传感科技有限公司	58,563,927.03				702,212.31	59,266,139.34	
北京必创检测技术有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	2,000,000.00
无锡必创测控科技有限公司	7,356,825.79				33,434.21	7,390,260.00	
无锡必创智能科技有限公司	2,000,000.00	1,000,000.00				3,000,000.00	
北京卓立汉光仪器有限公司	620,000,000.00					620,000,000.00	
合计	690,920,752.82	1,000,000.00			735,646.52	692,656,399.34	2,000,000.00

(2) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,247,236.60	12,593,610.45	22,142,160.45	10,788,635.11
其他业务	12,389.38			
合计	22,259,625.98	12,593,610.45	22,142,160.45	10,788,635.11

收入相关信息：

无

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委托他人投资或管理资产的损益	1,370,264.90	352,804.35
合计	1,370,264.90	352,804.35

6、其他

十五、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	6,117.87	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,574,855.60	
委托他人投资或管理资产的损益	1,370,264.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	665,373.94	
减：所得税影响额	372,576.67	
少数股东权益影响额	1,255.96	
合计	3,242,779.68	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.88%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.60%	0.03	0.03

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他