

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司

自 2021 年 1 月 1 日
至 2021 年 12 月 31 日止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

审计报告

毕马威华振审字第 2201925 号

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的中科微至智能制造科技江苏股份有限公司 (以下简称“中科微至”) 财务报表, 包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则 (以下简称“企业会计准则”) 的规定编制, 公允反映了中科微至 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2201925 号

三、关键审计事项

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

销售商品收入确认

请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”21所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”35。

关键审计事项

中科微至及其子公司（以下简称“中科微至集团”）主要从事智能仓储物流自动化系统综合解决方案。于 2021 年度（以下简称“报告期”），销售商品产生的营业收入为人民币 2,200,702,082.33 元。

中科微至集团在客户取得相关商品的控制权时确认收入。中科微至集团评估合同条款和业务安排，识别合同中的履约义务，并判断履约义务是在某一时点还是某一时段内履行。

中科微至集团的销售确认时点为根据销售合同，将货物发往客户指定地点，安装调试完成，并从客户处取得最终验收单据时，确认收入。

在审计中如何应对该事项

与评价销售商品收入确认相关的审计程序中主要包括以下：

- 了解和评价与收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；
- 选取样本，检查中科微至集团与客户签订的销售合同，识别与风险和报酬转移或控制权转移相关的主要条款，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；
- 选取特定客户，到其办公地点或生产经营地点进行实地走访，观察相关客户的生产经营情况，并与相关客户的工作人员进行访谈，询问其与中科微至集团的业务往来情况，关注是否存在异常情况；
- 选取主要客户，通过查询公开的工商信息等（如通过“全国企业信用信息公示系统”），获取客户的股东、董事和监事信息，和中科微至集团提供的信息进行比对，检查是否存在关联方关系。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2201925 号

三、关键审计事项 (续)

销售商品收入确认 (续)

请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”21所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”35。

关键审计事项

由于收入是中科微至集团的关键业绩指标之一，且存在管理层为了达到特定目标或预期而操纵销售商品收入确认时点的固有风险，我们将销售商品收入确认识别为关键审计事项。

在审计中如何应对该事项

- 基于审计抽样，将报告期内的收入核对至销售合同、验收单、销售发票等相关支持性文件，以评价相关收入是否按照中科微至集团的会计政策予以确认；
- 基于审计抽样，就于资产负债表日的应收账款和合同负债的余额及报告期内的销售交易金额执行函证程序；
- 选取临近资产负债表日前后的销售交易，与销售合同、验收单、销售发票等相关支持性文件进行核对，以评价相关收入是否已记录于恰当的会计期间；
- 检查资产负债表日后是否存在销售退回。如存在销售退回，则与相关支持性文件进行核对，以评价收入是否记录于恰当期间；及
- 选取符合特定风险标准的收入会计分录，检查相关支持性文件。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2201925 号

三、关键审计事项 (续)

在产品的存货跌价准备

请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”10 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”8。

关键审计事项

中科微至集团的存货主要包括正在安装过程中尚待客户验收的在产品。于 2021 年 12 月 31 日，在产品的账面余额为人民币 1,741,624,451.89 元，占存货余额的 86%。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值以存货的预计售价减去完工时估计将要发生的成本 (如有)，估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。在确定可变现净值时，管理层综合考虑预计合同售价、在产品状态、平均验收周期、历史成本预测情况、完工时估计将要发生的成本 (如有) 等，作出判断和估计。

由于确定在产品的存货跌价准备涉及重大的管理层判断和估计，我们将在产品的存货跌价准备识别为关键审计事项。

在审计中如何应对该事项

与评价在产品的存货跌价准备相关的审计程序中主要包括以下：

- 了解和评价与存货管理 (包括评估存货跌价准备) 相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；
- 评价中科微至集团存货跌价准备计提政策是否符合企业会计准则的要求，并基于该存货跌价准备计提政策，检查存货跌价准备金额计算的准确性；
- 选取样本，检查于资产负债表日的在产品对应的原材料送货单等相关支持性资料，评价管理层提供的在产品库龄信息的准确性；
- 选取样本，于相关年末在客户现场查看在产品状态，访谈客户相关工作人员，对于库龄较长的在产品，询问有关安装调试、试运行和验收过程的情况，关注是否存在可能导致在产品无法最终实现销售的情况；



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2201925 号

三、关键审计事项 (续)

在产品的存货跌价准备 (续)

请参阅财务报表附注 “三、公司重要会计政策、会计估计” 10 所述的会计政策及 “五、合并财务报表项目注释” 8。

关键审计事项

在审计中如何应对该事项

- 结合存货库龄，对于验收周期较长的在产品，了解长期未验收的原因，检查至对应销售合同的关键条款，分析是否存在可能导致无法达到最终验收条件的情况，以评价管理层在计算可变现净值过程中所作估计的合理性；及
- 选取样本，就确定在产品可变现净值时所采用的估计，和后续发生的在产品实际完工成本及实际售价进行比较，评价管理层是否存在管理层偏向的迹象。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2201925 号

四、其他信息

中科微至管理层对其他信息负责。其他信息包括中科微至 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中科微至的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项 (如适用)，并运用持续经营假设，除非中科微至计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中科微至的财务报告过程。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2201925 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中科微至持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中科微至不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2201925 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

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

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

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

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
(总所盖章)

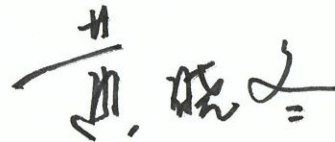


中国注册会计师



潘子建 (项目合伙人)

(签名并盖章)



黄晓冬

(签名并盖章)



中国 北京

2022 年 4 月 24 日

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司

合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2021 年	2020 年
资产			
流动资产			
货币资金	五、1	1,497,805,281.99	69,013,254.90
交易性金融资产	五、2	996,789,577.20	162,132,845.94
应收票据	五、3	2,020,000.00	8,150,000.00
应收账款	五、4	814,788,342.09	348,346,031.99
应收款项融资	五、5	1,281,800.00	-
预付款项	五、6	103,290,082.40	24,065,634.21
其他应收款	五、7	5,514,811.91	3,213,407.58
存货	五、8	1,977,586,634.83	1,257,997,908.37
合同资产	五、9	62,005,958.10	42,351,754.30
一年内到期的非流动资产	五、10	700,000.00	600,000.00
其他流动资产	五、11	20,600,513.18	11,529,204.77
流动资产合计		5,482,383,001.70	1,927,400,042.06
非流动资产			
长期应收款	五、12	3,422,000.00	700,000.00
固定资产	五、13	302,094,473.47	198,468,574.48
在建工程	五、14	17,348,655.94	48,231,892.54
使用权资产	五、55	8,616,344.00	-
无形资产	五、15	41,950,167.13	41,041,349.08
长期待摊费用	五、16	3,075,774.41	3,062,293.63
递延所得税资产	五、17	74,154,373.52	43,969,877.09
其他非流动资产	五、18	204,130,866.15	65,708,242.11
非流动资产合计		654,792,654.62	401,182,228.93
资产总计		6,137,175,656.32	2,328,582,270.99

刊载于第 20 页至第 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2021 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2021 年	2020 年
负债和股东权益			
流动负债			
短期借款	五、19	165,650,166.70	45,748,599.00
应付账款	五、20	726,844,678.79	455,463,250.10
合同负债	五、21	917,410,550.57	645,610,418.61
应付职工薪酬	五、22	44,163,992.33	27,821,059.81
应交税费	五、23	78,689,762.95	96,825,753.27
其他应付款	五、24	243,106,980.03	177,789,526.37
一年内到期的非流动负债	五、25	2,115,035.24	-
其他流动负债	五、26	-	8,150,000.00
流动负债合计		2,177,981,166.61	1,457,408,607.16
非流动负债			
租赁负债	五、55	6,423,812.40	-
长期应付款	五、27	500,000.00	3,215,668.29
长期应付职工薪酬	五、28	-	28,577.57
预计负债	五、29	25,692,969.26	14,564,167.49
递延收益	五、30	73,742,253.84	58,720,548.64
非流动负债合计		106,359,035.50	76,528,961.99
负债合计		2,284,340,202.11	1,533,937,569.15

刊载于第 20 页至第 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2021 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

	附注	2021 年	2020 年
负债和股东权益 (续)			
股东权益			
股本	五、31	131,608,698.00	98,608,698.00
资本公积	五、32	3,222,307,183.41	456,323,583.47
盈余公积	五、33	39,327,753.08	18,530,675.17
未分配利润	五、34	459,591,819.72	221,181,745.20
归属于母公司股东权益合计		3,852,835,454.21	794,644,701.84
股东权益合计		3,852,835,454.21	794,644,701.84
负债和股东权益总计		6,137,175,656.32	2,328,582,270.99

此财务报表已于 2022 年 4 月 24 日获董事会批准。

  李功燕 法定代表人 (签名和盖章)	  姚益 主管会计工作的 公司负责人 (签名和盖章)	  邹希 会计机构负责人 (签名和盖章)	 (公司盖章)
---	---	--	---

刊载于第 20 页至第 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司

母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2021 年	2020 年
资产			
流动资产			
货币资金		1,412,307,620.47	60,220,359.89
交易性金融资产		946,788,571.49	81,216,988.96
应收票据	十五、1	2,020,000.00	8,150,000.00
应收账款	十五、2	825,222,138.89	347,220,544.89
应收款项融资	十五、3	1,281,800.00	-
预付款项		64,491,519.55	20,885,154.11
其他应收款	十五、4	88,951,232.15	3,484,688.35
存货		1,869,346,537.49	1,249,441,274.55
合同资产		62,005,958.10	42,351,754.30
一年内到期的非流动资产		700,000.00	600,000.00
其他流动资产		9,074,080.63	-
流动资产合计		5,282,189,458.77	1,813,570,765.05
非流动资产			
长期应收款		2,138,000.00	700,000.00
长期股权投资	十五、5	103,143,300.00	71,293,300.00
固定资产		125,401,696.48	79,325,933.73
在建工程		13,732,246.06	22,814,611.29
使用权资产		7,922,618.05	-
无形资产		25,610,888.92	24,651,307.32
长期待摊费用		2,493,879.11	2,597,148.81
递延所得税资产		26,646,747.88	11,372,628.21
其他非流动资产		122,285,720.48	51,080,737.42
非流动资产合计		429,375,096.98	263,835,666.78
资产总计		5,711,564,555.75	2,077,406,431.83

刊载于第 20 页至第 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司

母公司资产负债表 (续)

2021 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2021 年	2020 年
负债和股东权益			
流动负债			
短期借款		165,650,166.70	45,748,599.00
应付账款		566,970,544.16	401,850,266.34
合同负债		917,399,931.10	645,610,418.61
应付职工薪酬		25,613,676.76	16,957,106.67
应交税费		45,873,315.40	67,330,739.70
其他应付款		181,491,034.91	107,610,743.34
一年内到期的非流动负债		1,739,970.81	-
其他流动负债		-	8,150,000.00
流动负债合计		1,904,738,639.84	1,293,257,873.66
非流动负债			
长期借款		-	-
租赁负债		6,131,328.28	-
长期应付款		-	60,000.00
长期应付职工薪酬		-	28,577.57
预计负债		25,692,969.26	14,564,167.49
递延收益		10,307,692.55	11,756,266.37
非流动负债合计		42,131,990.09	26,409,011.43
负债合计		1,946,870,629.93	1,319,666,885.09

刊载于第 20 页至第 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司

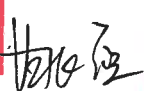
母公司资产负债表 (续)

2021 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2021 年	2020 年
负债和股东权益 (续)			
股东权益			
股本		131,608,698.00	98,608,698.00
资本公积		3,222,307,183.41	456,323,583.47
盈余公积		39,327,753.08	18,530,675.17
未分配利润		371,450,291.33	184,276,590.10
股东权益合计		3,764,693,925.82	757,739,546.74
负债和股东权益总计		5,711,564,555.75	2,077,406,431.83

此财务报表已于 2022 年 4 月 24 日获董事会批准。

  李功燕 法定代表人 (签名和盖章)	  姚益 主管会计工作的 公司负责人 (签名和盖章)	  邹希 会计机构负责人 (签名和盖章)	 (公司盖章)
---	---	--	---

刊载于第 20 页至第 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司

合并利润表

2021 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	五、35	2,209,625,669.26	1,204,415,341.11
减：营业成本	五、35	(1,578,369,972.13)	(743,523,930.61)
税金及附加	五、36	(14,031,881.09)	(12,088,468.46)
销售费用	五、37	(68,161,102.99)	(43,809,241.31)
管理费用	五、38	(52,135,077.05)	(39,259,571.58)
研发费用	五、39	(133,894,164.99)	(107,288,736.97)
财务费用 (损失以“-”号填列)	五、40	2,710,708.51	(835,992.14)
其中：利息费用		7,858,409.58	1,201,468.73
利息收入		1,652,423.57	1,006,177.86
加：其他收益	五、41	18,578,074.73	8,509,884.69
投资收益	五、42	7,009,624.89	9,408,077.96
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		-	4,097,090.88
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	五、43	1,332,952.71	1,116,919.76
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、44	(44,891,169.25)	(10,704,583.74)
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、45	(39,582,108.30)	(12,741,552.92)
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、46	(210,352.33)	-
二、营业利润		307,981,201.97	253,198,145.79
加：营业外收入	五、47	984,378.88	4,914,729.89
减：营业外支出	五、47	(383,158.61)	(1,120,000.00)
三、利润总额		308,582,422.24	256,992,875.68
减：所得税费用	五、48	(49,375,269.81)	(43,723,935.20)

刊载于第 20 页至第 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司

合并利润表 (续)

2021 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2021 年	2020 年
四、净利润		259,207,152.43	213,268,940.48
(一) 按持续经营性分类：			
1. 持续经营净利润		259,207,152.43	213,268,940.48
2. 终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润		259,207,152.43	213,268,940.48
2. 少数股东损益		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		259,207,152.43	213,268,940.48
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		259,207,152.43	213,268,940.48
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益	五、49	2.49	2.16
(二) 稀释每股收益	五、49	2.49	2.16

此财务报表已于 2022 年 4 月 24 日获董事会批准。

  李功燕 法定代表人 (签名和盖章)	  姚益 主管会计工作的 公司负责人 (签名和盖章)	  邹希 会计机构负责人 (签名和盖章)
---	---	--

(公司盖章)



刊载于第 20 页至第 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司

母公司利润表

2021 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十五、6	2,218,372,016.85	1,202,983,867.09
减：营业成本	十五、6	(1,666,178,045.12)	(775,528,916.47)
税金及附加		(7,063,859.44)	(8,221,448.35)
销售费用		(70,431,929.22)	(47,693,131.55)
管理费用		(44,854,127.53)	(32,813,261.15)
研发费用		(124,574,992.00)	(110,657,711.46)
财务费用		1,420,103.55	(829,603.40)
其中：利息费用		9,273,527.55	1,201,468.73
利息收入		1,675,362.40	980,923.83
加：其他收益		13,791,339.57	5,224,030.13
投资收益	十五、7	6,377,151.82	8,314,382.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	4,097,090.88
公允价值变动收益		899,242.09	296,988.96
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		(44,986,765.92)	(10,751,850.10)
资产减值损失		(43,143,934.38)	(11,035,943.24)
资产处置收益		524.35	-
二、营业利润		239,626,724.62	219,287,403.01
加：营业外收入		984,378.88	-
减：营业外支出		(100,000.00)	(1,120,000.00)
三、利润总额		240,511,103.50	218,167,403.01
减：所得税费用		(32,540,324.36)	(32,860,651.34)
四、净利润		207,970,779.14	185,306,751.67
(一) 持续经营净利润		207,970,779.14	185,306,751.67
(二) 终止经营净利润		-	-

刊载于第 20 页至第 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司

母公司利润表 (续)

2021 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2021 年	2020 年
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		207,970,779.14	185,306,751.67

此财务报表已于 2022 年 4 月 24 日获董事会批准。

  李功燕 法定代表人 (签名和盖章)	  姚益 主管会计工作的 公司负责人 (签名和盖章)	  邹希 会计机构负责人 (签名和盖章)	(公司盖章) 
---	---	--	--

刊载于第 20 页至第 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司

合并现金流量表

2021 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品和提供劳务收到的现金		2,188,492,135.00	1,494,669,313.93
收到其他与经营活动有关的现金	五、51(1)	71,696,059.03	82,540,531.50
经营活动现金流入小计		2,260,188,194.03	1,577,209,845.43
购买商品和接受劳务支付的现金		(2,292,555,305.74)	(1,313,959,568.59)
支付给职工以及为职工支付的现金		(154,244,849.49)	(73,479,990.92)
支付的各项税费		(145,394,195.69)	(105,892,561.76)
支付其他与经营活动有关的现金	五、51(2)	(89,328,114.97)	(71,567,164.38)
经营活动现金流出小计		(2,681,522,465.89)	(1,564,899,285.65)
经营活动 (使用) / 产生的现金流量净额	五、52(1)	(421,334,271.86)	12,310,559.78

刊载于第 20 页至第 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司

合并现金流量表 (续)

2021 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2021 年	2020 年
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,761,215,602.61	1,211,838,268.14
取得投资收益收到的现金		8,710,243.73	5,402,269.06
处置固定资产所收回的现金净额		114,007.18	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、51(3)	1,652,423.57	1,006,177.86
投资活动现金流入小计		3,771,692,277.09	1,218,246,715.06
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		(192,320,488.64)	(152,627,988.37)
投资支付的现金		(4,606,240,000.00)	(1,254,410,000.00)
取得子公司及其他营业单位 支付的现金净额		-	(12,487,456.03)
投资活动现金流出小计		(4,798,560,488.64)	(1,419,525,444.40)
投资活动使用的现金流量净额		(1,026,868,211.55)	(201,278,729.34)

刊载于第 20 页至第 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司
合并现金流量表 (续)
2021 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	2021 年	2020 年
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		2,976,600,000.00	230,000,000.00
取得借款收到的现金		330,151,020.00	43,434,000.00
筹资活动现金流入小计		3,306,751,020.00	273,434,000.00
偿还债务支付的现金		(200,000,000.00)	(10,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(7,837,121.88)	(21,195,369.73)
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、51(4)	(226,706,659.33)	(12,876,105.55)
筹资活动现金流出小计		(434,543,781.21)	(44,071,475.28)
筹资活动产生的现金流量净额		2,872,207,238.79	229,362,524.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(269,307.13)	(64,428.85)
五、现金及现金等价物净增加额	五、52(1)	1,423,735,448.25	40,329,926.31
加: 年初现金及现金等价物余额		52,151,901.50	11,821,975.19
六、年末现金及现金等价物余额	五、52(2)	1,475,887,349.75	52,151,901.50

此财务报表已于 2022 年 4 月 24 日获董事会批准。

  李功燕 法定代表人 (签名和盖章)	  姚益 主管会计工作的 公司负责人 (签名和盖章)	  邹希 会计机构负责人 (签名和盖章)	(公司盖章)
---	---	--	--------



刊载于第 20 页至第 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司

母公司现金流量表

2021 年度

(金额单位：人民币元)

	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品和提供劳务收到的现金	2,185,982,779.51	1,492,268,329.62
收到其他与经营活动有关的现金	30,113,846.83	16,689,796.50
经营活动现金流入小计	2,216,096,626.34	1,508,958,126.12
购买商品和接受劳务支付的现金	(2,474,876,153.37)	(1,432,937,746.03)
支付给职工以及为职工支付的现金	(62,778,181.62)	(46,317,468.10)
支付的各项税费	(78,336,366.49)	(67,145,182.92)
支付其他与经营活动有关的现金	(60,017,519.61)	(55,806,621.72)
经营活动现金流出小计	(2,676,008,221.09)	(1,602,207,018.77)
经营活动使用的现金流量净额	(459,911,594.75)	(93,248,892.65)

刊载于第 20 页至第 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司

母公司现金流量表 (续)

2021 年度

(金额单位：人民币元)

	2021 年	2020 年
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,311,138,348.67	1,058,003,955.08
取得投资收益收到的现金	6,784,811.38	4,286,380.12
处置固定资产所收回的现金净额	2,656,640.09	-
收到其他与投资活动有关的现金	1,675,362.40	980,923.83
投资活动现金流入小计	3,322,255,162.54	1,063,271,259.03
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金	(83,830,574.09)	(65,833,422.57)
投资支付的现金	(4,292,090,000.00)	(1,100,813,300.00)
投资活动现金流出小计	(4,375,920,574.09)	(1,166,646,722.57)
投资活动使用的现金流量净额	(1,053,665,411.55)	(103,375,463.54)

刊载于第 20 页至第 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司

母公司现金流量表 (续)

2021 年度

(金额单位：人民币元)

	2021 年	2020 年
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,976,600,000.00	230,000,000.00
取得借款收到的现金	330,151,020.00	43,434,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	40,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计	3,346,751,020.00	273,434,000.00
偿还债务支付的现金	(200,000,000.00)	(10,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(9,252,239.85)	(21,195,369.73)
支付的其他与筹资活动有关的现金	(266,625,295.51)	(12,876,105.55)
筹资活动现金流出小计	(475,877,535.36)	(44,071,475.28)
筹资活动产生的现金流量净额	2,870,873,484.64	229,362,524.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(265,796.60)	(64,428.85)
五、现金及现金等价物净增加额	1,357,030,681.74	32,673,739.68
加：年初现金及现金等价物余额	43,359,006.49	10,685,266.81
六、年末现金及现金等价物余额	1,400,389,688.23	43,359,006.49

此财务报表已于 2022 年 4 月 24 日获董事会批准。


李功燕

法定代表人

(签名和盖章)




姚益

主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)




邹希

会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)



刊载于第 20 页至第 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司
合并股东权益变动表
2021 年度
(金额单位：人民币元)

		归属于母公司股东权益					
	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计	股东权益合计
2021 年 1 月 1 日余额		98,608,698.00	456,323,583.47	18,530,675.17	221,181,745.20	794,644,701.84	794,644,701.84
本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额		-	-	-	259,207,152.43	259,207,152.43	259,207,152.43
(二) 股东投入资本							
1. 股东投入的普通股		33,000,000.00	2,715,557,661.34	-	-	2,748,557,661.34	2,748,557,661.34
2. 股份支付计入股东权益的金额		-	50,425,938.60	-	-	50,425,938.60	50,425,938.60
(三) 利润分配	五、34						
1. 提取盈余公积		-	-	20,797,077.91	(20,797,077.91)	-	-
2021 年 12 月 31 日余额		131,608,698.00	3,222,307,183.41	39,327,753.08	459,591,819.72	3,852,835,454.21	3,852,835,454.21

此财务报表已于 2022 年 4 月 24 日获董事会批准。



 李功燕
 法定代表人
 (签名和盖章)



 姚益
 主管会计工作的公司负责人
 (签名和盖章)



 邹希
 会计机构负责人
 (签名和盖章)



刊载于第 20 页至第 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司
合并股东权益变动表
2020 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益					股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计	
2020 年 1 月 1 日余额		10,000,000.00	119,593,894.69	5,000,000.00	196,432,033.62	331,025,928.31	331,025,928.31
本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额		-	-	-	213,268,940.48	213,268,940.48	213,268,940.48
(二) 股东投入资本							
1. 股东投入和减少的资本		608,698.00	219,315,196.45	-	-	219,923,894.45	219,923,894.45
2. 股份支付计入股东权益的金额		-	50,425,938.60	-	-	50,425,938.60	50,425,938.60
(三) 利润分配	五、34						
1. 提取盈余公积		-	-	18,530,675.17	(18,530,675.17)	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	(20,000,000.00)	(20,000,000.00)	(20,000,000.00)
(四) 净资产折股		88,000,000.00	66,988,553.73	(5,000,000.00)	(149,988,553.73)	-	-
2020 年 12 月 31 日余额		98,608,698.00	456,323,583.47	18,530,675.17	221,181,745.20	794,644,701.84	794,644,701.84

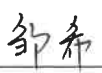
此财务报表已于 2022 年 4 月 24 日获董事会批准。



 李功燕
 法定代表人
 (签名和盖章)



 姚益
 主管会计工作的公司负责人
 (签名和盖章)



 邹希
 会计机构负责人
 (签名和盖章)


 (公司盖章)

刊载于第 20 页至第 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司
母公司股东权益变动表
2021 年度
(金额单位：人民币元)

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2021 年 1 月 1 日余额	98,608,698.00	456,323,583.47	18,530,675.17	184,276,590.10	757,739,546.74
本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	207,970,779.14	207,970,779.14
(二) 股东投入资本					
1. 股东投入的普通股	33,000,000.00	2,715,557,661.34	-	-	2,748,557,661.34
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	50,425,938.60	-	-	50,425,938.60
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	20,797,077.91	(20,797,077.91)	-
2021 年 12 月 31 日余额	131,608,698.00	3,222,307,183.41	39,327,753.08	371,450,291.33	3,764,693,925.82

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2020 年 1 月 1 日余额	10,000,000.00	119,593,894.69	5,000,000.00	187,489,067.33	322,082,962.02
本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	185,306,751.67	185,306,751.67
(二) 股东投入和减少资本					
1. 股东投入和减少的资本	608,698.00	219,315,196.45	-	-	219,923,894.45
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	50,425,938.60	-	-	50,425,938.60
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	18,530,675.17	(18,530,675.17)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(20,000,000.00)	(20,000,000.00)
(四) 净资产折股	88,000,000.00	66,988,553.73	(5,000,000.00)	(149,988,553.73)	-
2020 年 12 月 31 日余额	98,608,698.00	456,323,583.47	18,530,675.17	184,276,590.10	757,739,546.74

此财务报表已于 2022 年 4 月 24 日获董事会批准。

 李功燕 法定代表人 (签名和盖章)	 姚益 主管会计工作的 公司负责人 (签名和盖章)	 邹希 会计机构负责人 (签名和盖章)	 (公司盖章)
---	---	--	---

刊载于第 20 页至第 121 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司

财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、 公司基本情况

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司 (以下简称“本公司”) 是在中华人民共和国江苏省无锡市成立的股份有限公司，总部位于江苏省无锡市。本公司的最终控制人为李功燕。

本公司及子公司 (以下简称“本集团”) 主要从事工业自动化设备、工业机器人、系统软件、计算机软件、电子产品的研发、生产和销售、物联网技术的研发、技术咨询和技术服务、物流自动化设备的销售以及物流信息系统的开发。

本集团新增、减少子公司的情况参见附注六。

二、 财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

本集团自 2019 年 1 月 1 日和 2020 年 1 月 1 日起分别执行了中华人民共和国财政部 (以下简称“财政部”) 2017 年度修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等新金融工具准则和《企业会计准则第 14 号——收入》，并自 2021 年 1 月 1 日起执行了财政部 2018 年度修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(参见附注三、26)。

三、 公司重要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2021 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会 (以下简称“证监会”) 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

本公司将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注三、8 进行了折算。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团取得对另一个或多个企业 (或一组资产或净资产) 的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务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 (或发行股份面值总额) 的差额，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及其他所有者权益变动（参见附注三、11(2)(b)）于购买日转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

(2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

(3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

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

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见附注三、6(4)）。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见附注三、14）外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

9、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见附注三、11）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、21 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

(a) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团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；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

- 以摊余成本计量的金融资产

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债 (含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后, 对于该类金融负债以公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 产生的利得或损失 (包括利息费用) 计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后, 对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- 本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;
- 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) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时, 本集团终止确认该金融资产:

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 该金融资产已转移, 且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
- 该金融资产已转移, 虽然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的风险和报酬, 但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

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

对于应收账款和合同资产，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款和合同资产外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

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

信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

10、 存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括原材料及在产品。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

11、 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。
- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

- 在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。
- 对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。
- 对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、17。
- 在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三、6 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

- 合营企业指本集团与其他合营方共同控制 (参见附注三、11(3)) 且仅对其净资产享有权利的一项安排。
- 联营企业指本集团能够对其施加重大影响 (参见附注三、11(3)) 的企业。
- 后续计量时, 对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算, 除非投资符合持有待售的条件。
- 本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括:
 - 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 以前者作为长期股权投资的成本; 对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 以后者作为长期股权投资的成本, 长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
 - 取得对合营企业和联营企业投资后, 本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值; 按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。
 - 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时, 本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础, 按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分, 在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失, 有证据表明该损失是相关资产减值损失的, 则全额确认该损失。
 - 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损, 除本集团负有承担额外损失义务外, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的, 本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、17。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

12、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为生产商品、提供劳务或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、13 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件。

各类固定资产的使用寿命、残值率和折旧率分别为：

项目	使用寿命	残值率	折旧率
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
机器及生产设备	5 - 10 年	5%	9.50% - 19.00%
运输工具	5 年	5%	19.00%
办公设备及其他设备	3 - 5 年	5%	19.00% - 31.67%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、17。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

13、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用（参见附注三、14）和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备（参见附注三、17）在资产负债表内列示。

14、 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

15、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注三、17）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的摊销年限分别为：

项目	摊销年限
专利权	8 年
土地使用权	50 年
软件	5 年

本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注三、17）在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

16、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

项目	摊销期限
员工福利	5 - 7 年
租赁资产改良支出	5 年和剩余租赁期限孰短
委托研发费	3 年

17、 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 使用权资产
- 无形资产
- 长期待摊费用
- 长期股权投资等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注三、18）减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

18、 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

19、 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

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。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、 股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 实施股份支付计划的相关会计处理

- 以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，本集团在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

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

当本集团接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

(3) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。

若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

21、收入

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

本集团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，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

附有质量保证条款的合同，本集团对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本集团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。本集团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。合同中存在重大融资成分的，本集团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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

满足下列条件之一时，本集团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：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团会考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

对于经合同各方批准的对原合同范围或价格作出的变更，本集团区分下列情形对合同变更分别进行会计处理：

- 合同变更增加了可明确区分的商品及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品单独售价的，将该合同变更部分作为一份单独的合同进行会计处理；
- 合同变更不属于上述情形，且在合同变更日已转让的商品或已提供的服务与未转让的商品或未提供的服务之间可明确区分的，视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；
- 合同变更不属于上述情形，即在合同变更日已转让的商品或已提供的服务与未转让的商品或未提供的服务之间不可明确区分的，将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

本集团已向客户转让商品或服务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）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（参见附注三、9(6)）。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或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。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

- 销售商品收入

本集团根据销售合同，将货物发往客户指定地点，安装调试完成，并从客户处取得最终验收单据时，确认收入。

- 提供劳务收入

本集团向客户提供单独的质保服务，根据质保服务合同的具体内容，分别在质保服务完成时或在提供质保服务期间，确认收入。

22、 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。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于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

23、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

24、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

25、 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益 (包括其他综合收益) 的交易或者事项产生的所得税外, 本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应纳税所得额, 根据税法规定的税率计算的预期应交所得税, 加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日, 如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额, 包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损), 则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。

资产负债表日, 本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式, 依据已颁布的税法规定, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

资产负债表日, 递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关, 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

26、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注三、21 所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

(1) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。使用权资产按附注三、17 所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团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，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(2) 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、9 所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

27、 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

28、 关联方

一方控制、共同控制另一方 或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

29、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

30、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销和各类资产减值涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (i) 附注五、17 - 递延所得税资产的确认；
- (ii) 附注五、29 - 预计负债 - 产品质量保证；
- (iii) 附注九 - 金融工具公允价值估值；及
- (iv) 附注十一 - 股份支付。

31、 主要会计政策、会计估计的变更

会计政策变更的内容及原因

本集团于 2021 年度首次执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则修订：

- 《企业会计准则第 21 号——租赁 (修订)》(“新租赁准则”)
- 《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会 [2020] 10 号) 及《关于调整 <新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定> 适用范围的通知》(财会 [2021] 9 号)
- 《企业会计准则解释第 14 号》(财会 [2021] 1 号) (“解释第 14 号”)

(1) 新租赁准则

新租赁准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“原租赁准则”)。本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则,对会计政策相关内容进行调整。

新租赁准则完善了租赁的定义,本集团在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日前已存在的合同,本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团作为承租人

原租赁准则下,本集团根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本集团,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下,本集团不再区分融资租赁与经营租赁。本集团对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时,本集团按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

本集团选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁,本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本集团增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并按照以下方法计量使用权资产:

- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。本集团对所有其他租赁采用此方法。

对于首次执行日前的经营租赁，本集团在应用上述方法时同时采用了如下简化处理：

- 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期。
- 作为使用权资产减值测试的替代，根据首次执行日前按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》计入资产负债表的亏损合同的亏损准备金额调整使用权资产；
- 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

本集团在首次执行日前无融资租赁。

2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则对财务报表的影响

在计量租赁负债时，本集团使用 2021 年 1 月 1 日的增量借款利率对租赁付款额进行折现。本集团和本公司使用的加权平均利率分别为 3.85%和 3.85%。

2020 年 12 月 31 日披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日租赁负债的调节表：

	本集团	本公司
2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	1,536,156.86	1,273,925.28
按 2021 年 1 月 1 日本集团增量借款利率折现的现值	1,257,896.82	1,052,641.99
减：自 2021 年 1 月 1 日后 12 个月内将完成的短期租赁的影响金额	(92,729.90)	-
加：可合理确定将行使的续约选择权的影响金额	622,985.19	622,985.19
加：2020 年 12 月 31 日融资租赁确认的长期应付款	-	-
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	1,788,152.12	1,675,627.18

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影 响汇总如下：

	本集团		
	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
资产			
流动资产：			
货币资金	69,013,254.90	69,013,254.90	-
交易性金融资产	162,132,845.94	162,132,845.94	-
应收票据	8,150,000.00	8,150,000.00	-
应收账款	348,346,031.99	348,346,031.99	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	24,065,634.21	24,065,634.21	-
其他应收款	3,213,407.58	3,213,407.58	-
存货	1,257,997,908.37	1,257,997,908.37	-
合同资产	42,351,754.30	42,351,754.30	-
一年内到期的非流动资产	600,000.00	600,000.00	-
其他流动资产	11,529,204.77	11,529,204.77	-
流动资产合计	1,927,400,042.06	1,927,400,042.06	-
非流动资产：			
长期应收款	700,000.00	700,000.00	-
固定资产	198,468,574.48	198,468,574.48	-
在建工程	48,231,892.54	48,231,892.54	-
使用权资产	-	1,788,152.12	1,788,152.12
无形资产	41,041,349.08	41,041,349.08	-
长期待摊费用	3,062,293.63	3,062,293.63	-
递延所得税资产	43,969,877.09	43,969,877.09	-
其他非流动资产	65,708,242.11	65,708,242.11	-
非流动资产合计	401,182,228.93	402,970,381.05	1,788,152.12
资产总计	2,328,582,270.99	2,330,370,423.11	1,788,152.12

	本集团		
	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	45,748,599.00	45,748,599.00	-
应付账款	455,463,250.10	455,463,250.10	-
合同负债	645,610,418.61	645,610,418.61	-
应付职工薪酬	27,821,059.81	27,821,059.81	-
应交税费	96,825,753.27	96,825,753.27	-
其他应付款	177,789,526.37	177,789,526.37	-
一年内到期的非流动负债	-	632,301.13	632,301.13
其他流动负债	8,150,000.00	8,150,000.00	-
流动负债合计	1,457,408,607.16	1,458,040,908.29	632,301.13
非流动负债：			
租赁负债	-	1,155,850.99	1,155,850.99
长期应付款	3,215,668.29	3,215,668.29	-
长期应付职工薪酬	28,577.57	28,577.57	-
预计负债	14,564,167.49	14,564,167.49	-
递延收益	58,720,548.64	58,720,548.64	-
非流动负债合计	76,528,961.99	77,684,812.98	1,155,850.99
负债合计	1,533,937,569.15	1,535,725,721.27	1,788,152.12
股东权益：			
股本	98,608,698.00	98,608,698.00	-
资本公积	456,323,583.47	456,323,583.47	-
盈余公积	18,530,675.17	18,530,675.17	-
未分配利润	221,181,745.20	221,181,745.20	-
归属于母公司股东权益合计	794,644,701.84	794,644,701.84	-
股东权益合计	794,644,701.84	794,644,701.84	-
负债和股东权益总计	2,328,582,270.99	2,330,370,423.11	1,788,152.12

	本公司		
	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
资产			
流动资产：			
货币资金	60,220,359.89	60,220,359.89	-
交易性金融资产	81,216,988.96	81,216,988.96	-
应收票据	8,150,000.00	8,150,000.00	-
应收账款	347,220,544.89	347,220,544.89	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	20,885,154.11	20,885,154.11	-
其他应收款	3,484,688.35	3,484,688.35	-
存货	1,249,441,274.55	1,249,441,274.55	-
合同资产	42,351,754.30	42,351,754.30	-
一年内到期的非流动资产	600,000.00	600,000.00	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	1,813,570,765.05	1,813,570,765.05	-
非流动资产：			
长期应收款	700,000.00	700,000.00	-
长期股权投资	71,293,300.00	71,293,300.00	-
固定资产	79,325,933.73	79,325,933.73	-
在建工程	22,814,611.29	22,814,611.29	-
使用权资产	-	1,675,627.18	1,675,627.18
无形资产	24,651,307.32	24,651,307.32	-
长期待摊费用	2,597,148.81	2,597,148.81	-
递延所得税资产	11,372,628.21	11,372,628.21	-
其他非流动资产	51,080,737.42	51,080,737.42	-
非流动资产合计	263,835,666.78	265,511,293.96	1,675,627.18
资产总计	2,077,406,431.83	2,079,082,059.01	1,675,627.18

	本公司		
	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	45,748,599.00	45,748,599.00	-
应付账款	401,850,266.34	401,850,266.34	-
合同负债	645,610,418.61	645,610,418.61	-
应付职工薪酬	16,957,106.67	16,957,106.67	-
应交税费	67,330,739.70	67,330,739.70	-
其他应付款	107,610,743.34	107,610,743.34	-
一年内到期的非流动负债	-	578,907.13	578,907.13
其他流动负债	8,150,000.00	8,150,000.00	-
流动负债合计	1,293,257,873.66	1,293,836,780.79	578,907.13
非流动负债：			
租赁负债	-	1,096,720.05	1,096,720.05
长期应付款	60,000.00	60,000.00	-
长期应付职工薪酬	28,577.57	28,577.57	-
预计负债	14,564,167.49	14,564,167.49	-
递延收益	11,756,266.37	11,756,266.37	-
非流动负债合计	26,409,011.43	27,505,731.48	1,096,720.05
负债合计	1,319,666,885.09	1,321,342,512.27	1,675,627.18
股东权益：			
股本	98,608,698.00	98,608,698.00	-
资本公积	456,323,583.47	456,323,583.47	-
盈余公积	18,530,675.17	18,530,675.17	-
未分配利润	184,276,590.10	184,276,590.10	-
股东权益合计	757,739,546.74	757,739,546.74	-
负债和股东权益合计	2,077,406,431.83	2,079,082,059.01	1,675,627.18

(2) 财会 [2020] 10 号及财会 [2021] 9 号

《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会 [2020] 10 号) 对于满足一定条件的，由新冠肺炎疫情直接引发的租金减让提供了简化方法。如果企业选择采用简化方法，则不需要评估是否发生租赁变更，也不需要重新评估租赁分类。结合财会 [2021] 9 号的规定，该简化方法的租金减让期间为针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额。本集团将执行财会 [2020] 10 号及财会 [2021] 9 号的累积影响数调整 2021 年度的年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

采用上述规定未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 解释第 14 号

解释第 14 号自 2021 年 1 月 26 日 (“施行日”) 起施行。

(a) 政府和社会资本合作项目

解释第 14 号明确了政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同的特征和条件，规定了社会资本方对 PPP 项目合同的具体会计处理和披露要求。《企业会计准则解释第 2 号》(财会[2008] 11 号) 中关于 “五、企业采用建设经营移交方式 (BOT) 参与公共基础设施建设业务应当如何处理” 的内容同时废止。

本集团对 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的以及 2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关 PPP 项目合同进行追溯调整，将累计影响数调整 2021 年度的年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

采用该解释未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

(b) 基准利率改革

解释第 14 号规定了基准利率改革导致的有关金融工具和租赁负债的修改的相关会计处理和披露要求。本集团对 2020 年 12 月 31 日前发生的以及 2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关基准利率改革相关业务进行追溯调整，将累计影响数调整 2021 年度的年初留存收益或其他综合收益，无需调整前期比较财务报表数据。

采用该解释未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13% / 6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7% / 5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25% / 20% / 17% / 15%

- (a) 本公司 2021 年度适用的所得税税率为 15% (2020 年: 15%)。
- (b) 除下述在相应年度享受税收优惠的境内子公司外, 本公司其余境内子公司本年适用的所得税税率为 25%。

享受税收优惠的各子公司资料列示如下:

公司名称	优惠税率	适用年度	优惠原因
广东中科微至智能制造科技有限公司 (以下简称“广东微至”)	20%	2020 年度 及 2021 年	小微企业
至瞳智能科技(上海)有限公司(以下简称 “至瞳智能”)	20%	2020 年度 及 2021 年	小微企业
中科微至智能传感科技(杭州)有限公司 (以下简称“智能传感”)	20%	2021 年	小微企业

- (c) 本公司境外子公司本年适用的所得税税率列示如下:

公司名称	税率	国家
WAYZIM TECHNOLOGY PTE. LTD	17%	新加坡

2、 税收优惠

根据《企业所得税税法》第二十八条相关规定, 对经认定的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司于 2018 年 11 月 28 日取得编号为 GR201832002041 的高新技术企业证书。因此, 本公司在 2018 年至 2020 年享受 15% 的优惠税率。根据国家税务总局公告 2017 年第 24 号, 企业的高新技术企业资格期满当年, 在通过重新认定前, 其企业所得税暂按 15% 的税率预缴, 在年底前仍未取得高新技术企业资格的, 应按规定补缴相应期间的税款。

根据财政部、税务总局财税 [2019] 13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定, 自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日, 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。广东微至于 2020 年度享受上述税收优惠政策。

根据财政部、税务总局财税 [2021] 12 号《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》规定，自 2021 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日，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 12.5% 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。广东微至、智能传感及至瞳智能于 2021 年度享受上述税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2021 年	2020 年
库存现金	-	-
银行存款	1,475,887,349.75	52,151,901.50
其他货币资金	21,917,932.24	16,861,353.40
合计	1,497,805,281.99	69,013,254.90
其中：存放在境外的款项总额	399,510.50	-

于 2021 年 12 月 31 日，其他货币资金为本集团存放于交通银行的保函保证金人民币 3,374,470.40 元、存放于汇丰银行的保函保证金人民币 8,543,461.84 元，以及安徽中科微至物流装备制造有限公司（以下简称“安徽微至”）存放于招商银行的大额存单人民币 10,000,000.00 元。

于 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金为本集团存放于交通银行的保函保证金人民币 3,864,911.80 元以及存放于汇丰银行的保函保证金人民币 12,996,441.60 元。

2、交易性金融资产

种类	2021 年	2020 年
交易性金融资产		
其中：理财产品	996,789,577.20	162,132,845.94

3、 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2021 年	2020 年
银行承兑汇票	2,020,000.00	8,150,000.00
减：坏账准备	-	-
合计	2,020,000.00	8,150,000.00

(2) 坏账准备的变动情况

	2021 年	2020 年
年初余额	-	-
本年计提	278,309.94	-
本年转回	(278,309.94)	-
年末余额	-	-

(3) 年末本集团因出票人未履约而将其转应收账款的票据：

种类	期末 转应收账款金额
商业承兑汇票	2,703,232.50

4、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2021 年	2020 年
应收关联方	-	76,661,019.92
应收第三方	884,321,189.11	296,266,812.25
小计	884,321,189.11	372,927,832.17
减：坏账准备	(69,532,847.02)	(24,581,800.18)
合计	814,788,342.09	348,346,031.99

(2) 应收账款按账龄分析如下:

账龄	2021 年	2020 年
1 年以内 (含 1 年)	796,840,959.36	350,647,113.26
1 年至 2 年 (含 2 年)	73,952,323.05	20,454,574.71
2 年至 3 年 (含 3 年)	12,049,187.50	1,826,144.20
3 年以上	1,478,719.20	-
小计	884,321,189.11	372,927,832.17
减: 坏账准备	(69,532,847.02)	(24,581,800.18)
合计	814,788,342.09	348,346,031.99

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	注	2021 年				
		账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	(a)	884,321,189.11	100	(69,532,847.02)	8	814,788,342.09

类别	注	2020 年				
		账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	(a)	372,927,832.17	100	(24,581,800.18)	7	348,346,031.99

(a) 2021 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明:

对于应收账款, 作为具有类似信用风险特征的组合, 本集团基于历史实际信用损失率计算预期信用损失, 并考虑历史数据收集期间的经济情况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

(b) 应收账款预期信用损失的评估：

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与预期信用损失率为对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体的情况没有显著差异，因此在计算坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

	2021 年		
	预期信用损失率	年末账面余额	年末减值准备
1 年以内 (含 1 年)	5%	796,840,959.36	39,843,837.15
1 年至 2 年 (含 2 年)	30%	73,952,323.05	22,185,696.92
2 年至 3 年 (含 3 年)	50%	12,049,187.50	6,024,593.75
3 年以上	100%	1,478,719.20	1,478,719.20
合计		884,321,189.11	69,532,847.02

	2020 年		
	预期信用损失率	年末账面余额	年末减值准备
1 年以内 (含 1 年)	5%	350,647,113.26	17,532,355.66
1 年至 2 年 (含 2 年)	30%	20,454,574.71	6,136,372.42
2 年至 3 年 (含 3 年)	50%	1,826,144.20	913,072.10
3 年以上	100%	-	-
合计		372,927,832.17	24,581,800.18

预期信用损失率基于过去的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收益期间的经济状况，当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期间的经济状况三者之间的差异进行调整。

(4) 坏账准备的变动情况:

	2021 年	2020 年
年初余额	24,581,800.18	16,421,242.54
首次执行新收入准则的调整金额	-	(2,358,882.01)
调整后的年初余额	24,581,800.18	14,062,360.53
购买子公司的影响	-	9,694.50
本年计提	131,057,884.70	22,106,421.75
本年收回或转回	(86,086,662.86)	(11,596,676.60)
本年核销	(20,175.00)	-
年末余额	69,532,847.02	24,581,800.18

本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的要求，本集团将合同资产相关的坏账准备重新分类至合同资产及其他非流动资产。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021 年			
	金额	账龄	坏账准备	占应收账款总额比例 (%)
上海中通吉网络技术有限公司 (以下简称“上海中通吉”)	398,218,980.66	1 年以内、 1 - 2 年、2 - 3 年 及 3 年以上	23,137,945.05	45.03
义乌速瑞快递有限公司	72,200,752.25	1 年以内	3,610,037.61	8.16
中微 (杭州) 智能制造科技有限公司	57,285,373.15	1 年以内及 1 - 2 年	6,134,771.49	6.48
杭州百世网络技术有限公司上海分公司	34,073,521.32	1 年以内、1 - 2 年 及 2-3 年	1,779,272.05	3.85
杭州中通吉科技有限公司	25,511,068.20	1 年以内	1,275,553.41	2.88
合计	587,289,695.58		35,937,579.61	66.40

单位名称	2020 年			
	金额	账龄	坏账准备	占应收账款总额比例 (%)
上海中通吉	121,401,715.75	1 年以内、1 - 2 年 及 2 - 3 年	6,807,257.30	32.55
杭州中微	75,634,644.72	1 年以内	3,781,732.24	20.28
杭州百世网络技术有限公司	30,012,671.15	1 年以内及 1 - 2 年	1,514,998.36	8.05
广东吉瑞货运代理有限公司	15,849,635.14	1 年以内及 1 - 2 年	1,286,491.75	4.25
新疆中通吉物流有限公司	10,398,051.45	1 年以内	519,902.57	2.79
合计	253,296,718.21		13,910,382.22	67.92

5、 应收款项融资

项目	年初余额	本年公允价值变动	年末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	-	-	1,281,800.00	-

6、 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

项目	2021 年	2020 年
预付货款	102,575,894.72	20,890,642.39
预付服务费等	714,187.68	3,174,991.82
合计	103,290,082.40	24,065,634.21

(2) 预付款项按账龄列示如下：

账龄	2021 年		2020 年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	102,383,010.33	99.12	23,840,428.58	99.06
1 至 2 年 (含 2 年)	692,203.46	0.67	210,563.63	0.88
2 年以上	214,868.61	0.21	14,642.00	0.06
合计	103,290,082.40	100.00	24,065,634.21	100.00

账龄自预付款项确认日起开始计算。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	2021 年			
		金额	账龄	占预付账款 总额的比例 (%)	未结算原因
无锡诚优专用器材股份有限公司	第三方	21,051,621.59	1 年以内 (含 1 年)	20.38	预付货款
成都百德邮政专用设备制造有限公司	第三方	12,500,000.00	1 年以内 (含 1 年)	12.10	预付货款
安徽盛衡输送机械有限公司	第三方	11,848,966.64	1 年以内 (含 1 年)	11.47	预付货款
江苏恒晟泰工业控制系统有限公司	第三方	11,342,450.53	1 年以内 (含 1 年)	10.98	预付货款
无锡圣迈亿精密制造科技有限公司	第三方	9,261,438.04	1 年以内 (含 1 年)	8.97	预付货款
合计		66,004,476.80		63.90	

单位名称	与本公司关系	2020 年			
		金额	账龄	占预付账款 总额的比例 (%)	未结算原因
江苏恩利科智能制造有限公司	第三方	9,474,030.95	1 年以内 (含 1 年)	39.37	预付货款
中信证券股份有限公司	第三方	2,800,000.00	1 年以内 (含 1 年)	11.63	预付上市费用
无锡格凡科技有限公司	第三方	1,803,893.81	1 年以内 (含 1 年)	7.50	预付货款
南陵鑫浩金属材料销售有限公司	第三方	1,667,414.52	1 年以内 (含 1 年)	6.93	预付货款
无锡圣迈亿精密制造科技有限公司	第三方	1,645,584.80	1 年以内 (含 1 年)	6.84	预付货款
合计		17,390,924.08		72.27	

7、其他应收款

项目	注	2021 年	2020 年
其他	(1)	5,958,626.04	3,737,274.30
小计		5,958,626.04	3,737,274.30
减：坏账准备		(443,814.13)	(523,866.72)
合计		5,514,811.91	3,213,407.58

(1) 其他

(a) 按客户类别分析如下：

客户类别	2021 年	2020 年
应收关联方	63,528.00	-
应收第三方	5,895,098.04	3,737,274.30
小计	5,958,626.04	3,737,274.30
减：坏账准备	(443,814.13)	(523,866.72)
合计	5,514,811.91	3,213,407.58

(b) 按账龄分析如下：

账龄	2021 年	2020 年
1 年以内 (含 1 年)	5,534,814.72	2,459,286.30
1 年至 2 年 (含 2 年)	281,411.32	1,211,708.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	119,500.00	57,780.00
3 年以上	22,900.00	8,500.00
小计	5,958,626.04	3,737,274.30
减：坏账准备	(443,814.13)	(523,866.72)
合计	5,514,811.91	3,213,407.58

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(c) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2021 年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,958,626.04	100	(443,814.13)	7	5,514,811.91

类别	2020 年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,737,274.30	100	(523,866.72)	14	3,213,407.58

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本集团基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况，当期的经济状况与未来的经济状况预测。

(d) 坏账准备的变动情况：

坏账准备	2021 年			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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	
年初余额	515,366.72	-	8,500.00	523,866.72
转入第三阶段	(16,450.00)	-	16,450.00	-
本年计提	312,143.05	-	(6,000.00)	306,143.05
本年收回或转回	(390,145.64)	-	3,950.00	(386,195.64)
年末余额	420,914.13	-	22,900.00	443,814.13

坏账准备	2020 年			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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	
年初余额	320,784.13	-	8,000.00	328,784.13
购买子公司的影响	244.00	-	-	244.00
转入第三阶段	(250.00)	-	250.00	-
本年计提	436,530.88	-	250.00	436,780.88
本年收回或转回	(241,942.29)	-	-	(241,942.29)
年末余额	515,366.72	-	8,500.00	523,866.72

(e) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021 年	2020 年
投标及项目保证金	4,263,900.00	3,145,952.00
员工备用金	152,982.93	224,256.97
其他	1,541,743.11	367,065.33
小计	5,958,626.04	3,737,274.30
减：坏账准备	(443,814.13)	(523,866.72)
合计	5,514,811.91	3,213,407.58

(f) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2021 年				
	款项的性质	年末金额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
深圳顺丰泰森控股（集团）有限公司	投标及项目保证金	700,000.00	1 年以内	11.75	35,000.00
杭州菜鸟供应链管理有限公司	投标及项目保证金	600,000.00	1 年以内	10.07	30,000.00
上海极兔供应链有限公司	投标及项目保证金	510,000.00	1 年以内	8.56	25,500.00
申通快递有限公司	投标及项目保证金	500,000.00	1 年以内	8.39	25,000.00
上海德邦物流有限公司	投标及项目保证金	300,000.00	1 年以内	5.03	15,000.00
合计		2,610,000.00		43.80	130,500.00

单位名称	2020 年				
	款项的性质	年末金额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
上海极兔供应链管理有限公司	投标及项目保证金	510,000.00	1 年以内	13.65	25,500.00
申通快递有限公司	投标及项目保证金	500,000.00	1 - 2 年	13.38	150,000.00
深圳顺丰泰森控股（集团）有限公司	补偿款	481,421.88	1 年以内	12.88	24,071.09
中联重科建筑起重机械 有限责任公司	投标及项目保证金	320,000.00	1 年以内	8.56	16,000.00
上海德邦物流有限公司	投标及项目保证金	300,000.00	1 年以内及 1 - 2 年	8.03	40,000.00
合计		2,111,421.88		56.50	255,571.09

8、 存货

(1) 存货分类

存货种类	2021 年			2020 年		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	278,344,380.37	(20,113,642.18)	258,230,738.19	126,354,237.59	(7,334,888.49)	119,019,349.10
在产品	1,741,624,451.89	(22,268,555.25)	1,719,355,896.64	1,144,379,268.13	(5,400,708.86)	1,138,978,559.27
合计	2,019,968,832.26	(42,382,197.43)	1,977,586,634.83	1,270,733,505.72	(12,735,597.35)	1,257,997,908.37

(2) 存货跌价准备

存货种类	2021 年 1 月 1 日余额	本年计提	本年转回	本年转销	2021 年 12 月 31 日余额
原材料	7,334,888.49	12,778,753.69	-	-	20,113,642.18
在产品	5,400,708.86	24,759,721.89	(1,794,407.31)	(6,097,468.19)	22,268,555.25
合计	12,735,597.35	37,538,475.58	(1,794,407.31)	(6,097,468.19)	42,382,197.43

存货种类	2020 年 1 月 1 日余额	购买子公司的影响	本年计提额	本年转销	2020 年 12 月 31 日余额
原材料	2,909,294.16	394,774.44	4,030,819.89	-	7,334,888.49
在产品	11,290,874.58	-	6,166,405.23	(12,056,570.95)	5,400,708.86
合计	14,200,168.74	394,774.44	10,197,225.12	(12,056,570.95)	12,735,597.35

存货的可变现净值为估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金等。本年内转回或转销存货跌价准备的原因项目已完工，收入成本已确认及存货报废。另外，本年末存货金额无借款费用资本化金额。

9、 合同资产

(1) 合同资产按性质分析如下：

项目	2021 年			2020 年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	65,269,429.58	(3,263,471.48)	62,005,958.10	44,580,794.19	(2,229,039.89)	42,351,754.30

本集团的合同资产主要涉及在资产负债表日本集团与客户的物流分拣设备商品合同中的质保义务，金额为商品合同总价的 5% - 10%。本集团向购买物流分拣设备的客户提供产品质量保证，对产品终验完成后一至三年内出现的故障和质量问题提供免费保修。当质保到期时，本集团取得无条件收取商品合同总价中该部分对价的权利，合同资产将转为应收账款。对于资产负债表日剩余质保期超过 1 年的合同资产，本集团将其计入其他非流动资产。

(2) 本年合同资产计提减值准备情况:

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
年初余额	(2,229,039.89)	-
首次执行新收入准则的调整金额	-	(900,259.44)
调整后的年初余额	(2,229,039.89)	(900,259.44)
本年计提	(1,825,356.47)	(2,229,039.89)
本年收回或转回	790,924.88	900,259.44
年末余额	(3,263,471.48)	(2,229,039.89)

10、一年内到期的非流动资产

项目	2021 年	2020 年
员工借款	700,000.00	600,000.00

11、其他流动资产

项目	2021 年	2020 年
待认证进项税	20,600,513.18	11,529,204.77

12、长期应收款

项目	注	2021 年	2020 年
员工借款	(a)	4,122,000.00	1,300,000.00
减：一年内到期部分		(700,000.00)	(600,000.00)
合计		3,422,000.00	700,000.00

(a) 员工借款为本集团借予员工个人的款项，借款期限为 3 年。

13、 固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器及生产设备	运输工具	办公设备 及其他设备	合计
原值					
2021 年 1 月 1 日余额	164,199,926.97	37,916,144.47	2,225,619.91	3,972,591.34	208,314,282.69
- 购置	-	12,490,087.23	1,328,838.07	5,807,558.25	19,626,483.55
- 在建工程转入	74,422,138.09	24,506,836.41	-	5,519,457.61	104,448,432.11
- 本年处置或报废	-	(674,013.80)	-	(89,482.95)	(763,496.75)
2021 年 12 月 31 日余额	238,622,065.06	74,239,054.31	3,554,457.98	15,210,124.25	331,625,701.60
累计折旧					
2021 年 1 月 1 日余额	(2,370,043.98)	(5,060,306.82)	(1,079,067.29)	(1,336,290.12)	(9,845,708.21)
本年计提	(9,914,820.43)	(7,176,848.44)	(532,613.59)	(2,217,216.09)	(19,841,498.55)
本年处置或报废	-	70,970.41	-	85,008.22	155,978.63
2021 年 12 月 31 日余额	(12,284,864.41)	(12,166,184.85)	(1,611,680.88)	(3,468,497.99)	(29,531,228.13)
账面价值					
2021 年 12 月 31 日	226,337,200.65	62,072,869.46	1,942,777.10	11,741,626.26	302,094,473.47
2021 年 1 月 1 日	161,829,882.99	32,855,837.65	1,146,552.62	2,636,301.22	198,468,574.48

14、 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2021 年	2020 年
	账面余额	账面余额
厂房及设施		
- 中科微至	13,063,170.82	22,194,868.42
- 安徽微至	3,616,409.88	25,417,281.25
软件	669,075.24	619,742.87
合计	17,348,655.94	48,231,892.54

(a) 重大在建工程项目于本期变动情况

项目	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年转入无形资产	年末余额
厂房及设施					
- 中科微至	22,194,868.42	40,359,697.56	(49,491,395.16)	-	13,063,170.82
- 安徽微至	25,417,281.25	33,156,165.58	(54,957,036.95)	-	3,616,409.88
软件	619,742.87	1,525,130.53	-	(1,475,798.16)	669,075.24
合计	48,231,892.54	75,040,993.67	(104,448,432.11)	(1,475,798.16)	17,348,655.94

15、 无形资产

项目	专利权	土地使用权	软件	合计
账面原值				
2021 年 1 月 1 日余额	1,499,900.00	40,649,790.14	1,344,285.14	43,493,975.28
本年增加金额 - 购置	-	-	948,515.11	948,515.11
本年增加金额 - 在建工程转入	-	-	1,475,798.16	1,475,798.16
2021 年 12 月 31 日余额	1,499,900.00	40,649,790.14	3,768,598.41	45,918,288.55
累计摊销				
2021 年 1 月 1 日余额	(749,950.08)	(1,464,058.52)	(238,617.60)	(2,452,626.20)
本年增加金额 - 计提	(187,487.52)	(812,995.92)	(515,011.78)	(1,515,495.22)
2021 年 12 月 31 日余额	(937,437.60)	(2,277,054.44)	(753,629.38)	(3,968,121.42)
账面价值				
2021 年 12 月 31 日	562,462.40	38,372,735.70	3,014,969.03	41,950,167.13
2021 年 1 月 1 日	749,949.92	39,185,731.62	1,105,667.54	41,041,349.08

16、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	年末余额
员工福利	840,375.02	576,400.00	(467,718.97)	949,056.05
租赁资产改良支出	1,721,918.61	1,159,886.13	(755,086.38)	2,126,718.36
委托研发费	500,000.00	-	(500,000.00)	-
合计	3,062,293.63	1,736,286.13	(1,722,805.35)	3,075,774.41

17、递延所得税资产

项目	2021 年		2020 年	
	可抵扣暂时性差异 (应纳税暂时性差异以“ - ”号填列)	递延所得税资产 / 负债 (负债以“ - ”号填列)	可抵扣暂时性差异 (应纳税暂时性差异以“ - ”号填列)	递延所得税资产 / 负债 (负债以“ - ”号填列)
递延所得税资产：				
坏账准备	78,773,085.99	11,828,286.18	30,043,876.71	4,529,382.47
预计负债	25,692,969.26	3,853,945.39	14,564,167.49	2,184,625.12
政府补助	173,821,639.91	40,468,640.72	128,449,599.70	29,805,773.29
存货跌价准备	42,382,197.43	6,917,079.92	12,735,597.35	2,125,518.22
使用权资产的影响	465,039.40	69,607.59	-	-
未实现内部销售损益	70,638,246.77	11,152,029.99	38,997,883.50	5,898,192.88
小计	391,773,178.76	74,289,589.79	224,791,124.75	44,543,491.98
互抵金额	(861,643.56)	(135,216.27)	(3,175,298.50)	(573,614.89)
互抵后的金额	390,911,535.20	74,154,373.52	221,615,826.25	43,969,877.09
递延所得税负债：				
固定资产	(13,374.55)	(2,006.18)	(1,905,108.50)	(285,766.28)
公允价值变动损益	(789,492.87)	(118,516.06)	(1,157,159.00)	(259,590.86)
购买子公司的影响	(58,776.14)	(14,694.03)	(113,031.00)	(28,257.75)
小计	(861,643.56)	(135,216.27)	(3,175,298.50)	(573,614.89)
互抵金额	861,643.56	135,216.27	3,175,298.50	573,614.89
互抵后的金额	-	-	-	-

18、其他非流动资产

项目	2021 年			2020 年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	174,824,987.77	(8,741,249.84)	166,083,737.93	98,064,191.43	(4,903,209.81)	93,160,981.62
预付长期资产款项	100,053,086.32	-	100,053,086.32	14,899,014.79	-	14,899,014.79
小计	274,878,074.09	(8,741,249.84)	266,136,824.25	112,963,206.22	(4,903,209.81)	108,059,996.41
减：一年内到期部分	(65,269,429.58)	3,263,471.48	(62,005,958.10)	(44,580,794.19)	2,229,039.89	(42,351,754.30)
合计	209,608,644.51	(5,477,778.36)	204,130,866.15	68,382,412.03	(2,674,169.92)	65,708,242.11

19、短期借款

项目	2021 年	2020 年
信用借款	165,650,166.70	45,748,599.00
合计	165,650,166.70	45,748,599.00

于 2021 年 12 月 31 日，本集团的短期借款余额为：(1) 本公司从南京银行无锡城南支行借入的人民币 40,000,000.00 元的贷款，年利率为 3.85%；(2) 本公司从新加坡华侨银行借入的欧元 6,000,000.00 元的贷款 (人民币等值：43,321,809.85 元)，年利率为 EURIBOR+1.1%，由宁波银行无锡锡山支行根据本公司的授信额度发出的保函提供担保；(3) 本公司从新加坡华侨银行借入的欧元 11,400,000.00 元的贷款 (人民币等值：82,328,356.85 元)，年利率为 EURIBOR+1.2%，由宁波银行无锡锡山支行根据本公司的授信额度发出的保函提供担保。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团的短期借款余额为本公司从新加坡华侨银行借入的欧元 5,700,760.00 元的贷款 (人民币等值：45,748,599.00 元)，年利率为 EURIBOR+1.2%，由宁波银行无锡锡山支行根据本公司的授信额度发出的保函提供担保。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无已逾期未偿还的短期借款。

20、 应付账款

(1) 应付账款情况如下：

项目	2021 年	2020 年
应付关联方	89,978,633.94	75,247,850.20
应付第三方	636,866,044.85	380,215,399.90
合计	726,844,678.79	455,463,250.10

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	年末余额	未偿还的原因
无锡弘宜智能科技有限公司	15,123,383.76	尚未结算
蜘蛛网智能制造科技（无锡）有限公司	9,329,370.71	尚未结算
合计	24,452,754.47	

21、 合同负债

(1) 合同负债情况如下：

项目	2021 年	2020 年
合同负债	917,410,550.57	645,610,418.61

合同负债主要涉及本集团从客户的物流快递包裹自动分拣设备合同中收取的预收款。该合同的相关收入将在本集团履行履约义务后确认。

(2) 本集团的合同负债余额本年的重大变动如下：

变动原因	变动金额
包括在合同负债年初账面价值中的金额所确认的收入	(541,077,289.31)
因收到现金而增加的金额(不包含本年已确认为收入的金额)	812,877,421.27

22、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	注	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	(2)	27,807,587.81	158,588,882.43	(142,255,656.71)	44,140,813.53
离职后福利 - 设定提存计划	(3)	13,472.00	8,486,112.23	(8,476,405.43)	23,178.80
合计		27,821,059.81	167,074,994.66	(150,732,062.14)	44,163,992.33

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资及奖金	27,331,326.36	142,051,444.48	(125,968,142.71)	43,414,628.13
职工福利费	-	6,996,909.78	(6,996,909.78)	-
社会保险费	206,479.30	4,451,715.93	(4,641,927.02)	16,268.21
社保 - 医疗保险费	189,021.42	3,920,617.66	(4,093,770.51)	15,868.57
社保 - 工伤保险费	-	186,292.31	(185,967.67)	324.64
社保 - 生育保险费	17,457.88	344,805.96	(362,188.84)	75.00
住房公积金	210,181.00	4,116,787.00	(4,325,928.00)	1,040.00
工会经费	59,601.15	972,025.24	(322,749.20)	708,877.19
合计	27,807,587.81	158,588,882.43	(142,255,656.71)	44,140,813.53

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	13,160.00	8,209,998.92	(8,200,707.72)	22,451.20
失业保险费	312.00	276,113.31	(275,697.71)	727.60
合计	13,472.00	8,486,112.23	(8,476,405.43)	23,178.80

23、 应交税费

项目	2021 年	2020 年
增值税	1,290,481.28	34,406,420.62
企业所得税	75,216,838.47	57,275,160.76
城镇土地使用税	407,974.58	149,949.68
城市维护建设税	286,453.47	2,545,684.02
地方及教育费附加	204,668.54	1,857,089.92
个人所得税	452,793.87	128,058.23
印花税	230,687.27	105,885.00
房产税	554,895.79	235,859.63
其他	44,969.68	121,645.41
合计	78,689,762.95	96,825,753.27

24、 其他应付款

	注	2021 年	2020 年
其他	(1)	243,106,980.03	177,789,526.37
合计		243,106,980.03	177,789,526.37

(1) 其他：

(a) 按款项性质列示：

项目	2021 年	2020 年
应付关联方	641,956.04	2,223,747.61
保证金	367,212.00	248,401.00
暂收政府补助款	124,560,000.00	92,916,666.67
应付员工报销款	8,412,510.32	7,892,706.54
运输安装费	52,309,505.73	20,815,496.50
应付工程设备款	53,370,137.64	51,330,597.29
应付服务费	2,328,517.26	1,115,872.84
销售推广费	432,090.50	758,172.13
其他	685,050.54	487,865.79
合计	243,106,980.03	177,789,526.37

暂收政府补助款为本集团及本公司收到的各项附有条件的政府补助。当满足政府规定的条件后，本集团及本公司将相关政府补助确认为递延收益、其他收益或营业外收入。

(b) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项：

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	未偿还原因
暂收政府补助款	91,976,666.67	16,666,666.67	政府尚未验收

25、 一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债分项目情况如下：

项目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	2,115,035.24	632,301.13	-

26、 其他流动负债

项目	2021 年	2020 年
未终止确认的银行承兑汇票	-	8,150,000.00

27、 长期应付款

项目	注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2019 年度省第五期“333 工程”科研资助项目		-	60,000.00
安徽创新创业领军人才特殊支持计划		500,000.00	500,000.00
中科微至智能物流装备南陵产业化基地建设	(a)	-	2,655,668.29
合计		500,000.00	3,215,668.29

(a) 于 2017 年，本集团与安徽省南陵县人民政府签订《关于投资建设中科微至智能物流装备南陵产业化基地的合作协议书》及相关补充协议。根据协议约定，本公司子公司安徽微至投产后 5 年内，政府将按照安徽微至所缴纳的增值税和所得税的地方留存部分给予奖励，并且政府于 2018 年先行拨付人民币 8,000,000.00 元给安徽微至提前兑现税收优惠奖励。若安徽微至投产后 5 年内所缴纳的增值税和所得税的地方留存部分不足以抵扣的，则未抵扣部分由安徽微至返还政府。

28、 长期应付职工薪酬

项目	2021 年	2020 年
员工福利	-	28,577.57

29、 预计负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
产品质量保证	14,564,167.49	27,688,749.71	(16,559,947.94)	25,692,969.26

本集团向购买物流分拣设备的客户提供产品质量保证，对产品终验完成后一至三年内出现的故障和质量问题提供免费保修。根据同行业情况和实际发生的质保经验，本集团在终验完成后，按照当期销售商品收入的 1.5% 计提质量保证金。由于近期的质保经验可能无法反映将来有关已售产品的质保情况，本集团管理层需要运用较多判断来估计这项预计负债。这项预计负债的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

30、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	58,720,548.64	19,322,334.96	(4,300,629.76)	73,742,253.84

涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	年末余额	与资产相关 / 收益相关
投资建设中国科学院微电子研究所智能制造 无锡产业化基地合作	10,532,587.47	-	(224,894.92)	10,307,692.55	与资产相关
基于视觉检测技术的智能自动分拣系统研发 项目	439,636.32	-	(439,636.32)	-	与资产相关
锡山英才计划新兴产业创业领军人才 (团队)	784,042.58	-	(784,042.58)	-	与资产相关
中科微至智能物流装备南陵产业化基地建设	4,489,136.64	2,655,668.29	(899,930.90)	6,244,874.03	与资产相关
快递物流智能装备机械创新设计研究院快递 物流装备制造及关联产业园项目	42,475,145.63	6,666,666.67	(1,952,125.04)	47,189,687.26	与资产相关
共建智能物流装备与机器人技术产业基地	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	与资产相关
合计	58,720,548.64	19,322,334.96	(4,300,629.76)	73,742,253.84	

31、股本

	年初余额	本年变动增减 (+、 -)	年末余额
		发行新股	
股份总数	98,608,698.00	33,000,000.00	131,608,698.00

32、资本公积

项目	附注	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价		231,415,196.45	2,715,557,661.34	-	2,946,972,857.79
股份支付	十一	157,919,833.29	50,425,938.60	-	208,345,771.89
股份制改制		66,988,553.73	-	-	66,988,553.73
合计		456,323,583.47	2,765,983,599.94	-	3,222,307,183.41

33、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	18,530,675.17	20,797,077.91	-	39,327,753.08

34、 未分配利润

项目	注	2021 年	2020 年
年初未分配利润		221,181,745.20	196,432,033.62
加：本年归属于母公司股东的净利润		259,207,152.43	213,268,940.48
减：提取法定盈余公积		(20,797,077.91)	(18,530,675.17)
利润分配		-	(20,000,000.00)
股份制改制		-	(149,988,553.73)
年末未分配利润	(1)	459,591,819.72	221,181,745.20

(1) 年末未分配利润的说明

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 9,883,519.07 元 (2020 年：人民币 8,103,420.44 元)。

35、 营业收入、营业成本

项目	注	2021 年		2020 年	
		收入	成本	收入	成本
主营业务		2,200,702,082.33	1,572,698,732.68	1,198,820,330.60	739,233,661.58
其他业务		8,923,586.93	5,671,239.45	5,595,010.51	4,290,269.03
合计		2,209,625,669.26	1,578,369,972.13	1,204,415,341.11	743,523,930.61
其中：合同产生的收入	(2)	2,209,625,669.26	1,578,369,972.13	1,204,028,494.43	743,233,986.61
租赁收入		-	-	386,846.68	289,944.00

(1) 分部报告

本集团为整体经营，设有统一的内部组织结构、管理要求及内部报告制度。管理层通过定期审阅集团层面的财务信息来进行资源配置和业绩评价。本集团于本期及比较期间均无单独管理的经营分部，因此本公司只有一个经营分部。

(2) 合同产生的收入的情况

	2021 年	2020 年
商品类型		
主营业务	2,200,702,082.33	1,198,820,330.60
销售商品收入	2,200,702,082.33	1,198,820,330.60
- 交叉带分拣系统	1,045,290,962.09	864,097,901.77
- 总集成式分拣系统	755,212,045.14	9,210,652.94
- 大件分拣系统	271,577,357.03	265,908,429.29
- 输送设备	70,924,013.67	3,796,460.18
- 动态称重设备	37,101,225.51	55,806,886.42
- 智能仓储系统	9,355,392.30	-
- 单件分离	9,320,575.21	-
- 其他	1,920,511.38	-
其他业务	8,923,586.93	5,208,163.83
配件销售收入	8,349,165.52	5,145,270.75
技术服务费收入	467,503.17	-
提供劳务收入	106,918.24	62,893.08
合计	2,209,625,669.26	1,204,028,494.43
地区类别		
中国大陆	2,163,065,744.24	1,162,860,459.73
海外	46,559,925.02	41,168,034.70
合计	2,209,625,669.26	1,204,028,494.43

(3) 主要客户

2021 年度，在本集团客户中，本集团来源于单一客户收入占本集团总收入 10%或以上的客户为 1 个 (2020 年度：2 个)，约占本集团总收入 54% (2020 年度：40%)。

来自该等客户的收入金额列示如下：

客户	2021 年	2020 年
上海中通吉	1,197,303,801.88	349,367,996.78
杭州百世网络技术有限公司	低于本集团总收入的 10%	134,562,561.74

36、 税金及附加

项目	2021 年	2020 年
城市维护建设税	4,498,777.60	4,944,006.56
城镇土地使用税	1,631,898.32	1,581,639.32
地方及教育费附加	3,582,894.26	3,666,737.38
房产税	2,056,418.84	766,280.43
印花税	1,067,562.33	595,334.17
其他	1,194,329.74	534,470.60
合计	14,031,881.09	12,088,468.46

37、 销售费用

项目	2021 年	2020 年
职工薪酬	19,069,891.94	12,981,553.16
股份支付	2,965,454.55	2,965,454.55
折旧与摊销	712,237.09	71,674.90
销售推广费	3,956,620.90	4,566,253.83
售后服务费	27,688,749.71	14,925,721.54
业务招待费	6,054,285.12	2,253,354.44
差旅费	5,059,776.30	2,520,672.91
业务宣传费	769,570.16	1,029,746.74
办公费	1,740,268.04	621,215.44
其他	144,249.18	1,873,593.80
合计	68,161,102.99	43,809,241.31

38、 管理费用

项目	2021 年	2020 年
职工薪酬	23,771,788.72	11,260,056.03
股份支付	8,545,789.35	8,545,789.35
折旧与摊销	3,755,960.30	1,891,530.97
业务招待费	1,779,357.31	2,305,690.49
差旅费	2,087,239.80	981,370.03
办公费	5,553,766.82	3,102,645.84
劳动保护费	635,972.39	988,333.37
租赁费	436,000.00	329,422.72
第三方服务费	2,958,677.30	9,085,924.58
水电费	345,917.61	79,028.45
招聘费	1,234,126.23	395,593.93
其他	1,030,481.22	294,185.82
合计	52,135,077.05	39,259,571.58

39、 研发费用

项目	2021 年	2020 年
职工薪酬	57,233,430.74	33,221,453.63
股份支付	30,779,463.69	30,779,463.69
折旧与摊销	3,927,120.66	3,219,511.18
差旅费	1,201,722.50	1,327,355.47
材料消耗	32,429,381.47	30,689,589.85
委托研发费	3,171,658.00	4,021,317.82
其他	5,151,387.93	4,030,045.33
合计	133,894,164.99	107,288,736.97

40、 财务费用

项目	2021 年	2020 年
贷款及应付款项的利息支出	7,858,409.58	1,201,468.73
租赁负债的利息支出	211,015.99	-
存款及应收款项的利息收入	(1,652,423.57)	(1,006,177.86)
净汇兑 (收益) / 亏损	(9,397,082.01)	473,297.18
其他财务费用	269,371.50	167,404.09
合计	(2,710,708.51)	835,992.14

41、 其他收益

项目	附注	2021 年	2020 年
与资产相关的政府补助	五、54	4,300,629.76	1,178,853.19
与收益相关的政府补助	五、54	14,264,218.19	7,331,031.50
增值税加计抵减		13,226.78	-
合计		18,578,074.73	8,509,884.69

42、 投资收益

项目	2021 年	2020 年
权益法核算的长期股权投资收益	-	(54,558.16)
处置长期股权投资产生的投资收益	-	4,151,649.04
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,009,624.89	5,310,987.08
其中：交易性金融资产	7,009,624.89	5,310,987.08
合计	7,009,624.89	9,408,077.96

43、 公允价值变动收益

项目	2021 年	2020 年
交易性金融资产	1,332,952.71	1,116,919.76

44、 信用减值损失

	2021 年	2020 年
应收账款	44,971,221.84	10,509,745.15
其他应收款	(80,052.59)	194,838.59
合计	44,891,169.25	10,704,583.74

45、 资产减值损失

	2021 年	2020 年
合同资产	1,034,431.59	1,328,780.45
其他非流动资产	2,803,608.44	1,215,547.35
存货跌价准备	35,744,068.27	10,197,225.12
合计	39,582,108.30	12,741,552.92

46、 资产处置收益

项目	2021 年	2020 年
固定资产处置损失	(210,352.33)	-

47、 营业外收支

(1) 营业外收入分项目情况如下：

项目	2021 年	2020 年	2021 年计入 非经常性损益的金额
非同一控制下购买子公司的影响	-	4,914,729.89	-
废品收入	14,285.00	-	14,285.00
罚没利得	970,093.88	-	970,093.88
合计	984,378.88	4,914,729.89	984,378.88

(2) 营业外支出

项目	2021 年	2020 年	2021 年计入 非经常性损益的金额
固定资产报废损失	283,158.61	-	283,158.61
捐赠支出	100,000.00	1,000,000.00	100,000.00
赞助支出	-	120,000.00	-
合计	383,158.61	1,120,000.00	383,158.61

48、 所得税费用

项目	注	2021 年	2020 年
按税法及相关规定计算的当期所得税		79,559,766.24	67,775,730.99
递延所得税的变动	(1)	(30,184,496.43)	(24,051,795.79)
合计		49,375,269.81	43,723,935.20

(1) 递延所得税的变动分析如下：

项目	2021 年	2020 年
暂时性差异的产生和转回	(30,184,496.43)	(24,051,795.79)

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

项目	2021 年	2020 年
税前利润	308,582,422.24	256,992,875.68
按税率 25%计算的预期所得税	77,145,605.56	64,248,218.92
子公司适用不同税率的影响	(2,088.38)	-
非应税收入的影响	(101,430.52)	(1,263,084.11)
税收优惠的影响	(19,843,483.16)	(19,516,538.67)
研发费用加计扣除	(21,368,347.76)	(13,000,910.90)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,545,014.07	13,256,249.96
本年所得税费用	49,375,269.81	43,723,935.20

49、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本集团普通股股东的合并净利润除以本集团发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2021 年	2020 年
归属于本集团普通股股东的合并净利润	259,207,152.43	213,268,940.48
本集团发行在外普通股的加权平均数	104,108,698.00	98,902,174.50
基本每股收益 (元 / 股)	2.49	2.16

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	2021 年	2020 年
年初已发行普通股股数	98,608,698.00	-
股改日发行普通股股数	-	99,000,000.00
减少股份的影响	-	(97,825.50)
发行人民币普通股 (A 股) 的影响	5,500,000.00	-
年末普通股的加权平均数	104,108,698.00	98,902,174.50

(2) 稀释每股收益

本集团于本年无潜在的普通股或者稀释作用的证券，因此基本每股收益等于稀释每股收益。

50、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

项目	2021 年	2020 年
营业收入	2,209,625,669.26	1,204,415,341.11
加 / (减)：产成品及在产品的存货变动	603,342,651.95	519,820,664.08
耗用的原材料	(2,014,451,084.57)	(1,146,644,655.19)
税金及附加	(14,031,881.09)	(12,088,468.46)
职工薪酬费用	(110,309,282.89)	(54,360,899.74)
折旧和摊销费用	(20,328,486.78)	(5,659,289.83)
租金支出	(1,536,156.86)	(2,576,481.67)
售后服务费	(27,688,749.71)	(14,925,721.54)
销售推广费	(3,956,620.90)	(4,566,253.83)
运输费	(24,054,054.83)	(16,834,492.83)
第三方服务费	(2,958,677.30)	(9,085,924.58)
财务费用	2,710,708.51	(835,992.14)
研发支出 (注)	(133,894,164.99)	(107,288,736.97)
其他收益	18,578,074.73	8,509,884.69
投资收益	7,009,624.89	9,408,077.96
信用减值损失	(44,891,169.25)	(10,704,583.74)
资产减值损失	(39,582,108.30)	(12,741,552.92)
股份支付	(19,646,474.91)	(19,646,474.91)
其他费用	(75,956,614.99)	(70,996,293.70)
营业利润	307,981,201.97	253,198,145.79

注： 本集团的研发支出中包含的耗用的原材料、职工薪酬费用、折旧和摊销费用、租金支出和股份支付，参见附注五、39。

51、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年	2020 年
保证金	8,473,702.20	756,500.00
政府补助	61,637,977.95	81,384,031.50
员工借款偿还	600,000.00	400,000.00
罚没利得	970,093.88	-
废品收入	14,285.00	-
合计	71,696,059.03	82,540,531.50

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	2021 年	2020 年
售后服务	16,559,947.94	11,532,036.97
业务招待费	7,833,642.43	4,559,044.93
差旅费	32,805,296.66	8,722,499.66
业务宣传费	769,570.16	1,198,291.17
办公费	9,255,469.36	5,515,499.57
劳动保护费	1,053,881.45	1,522,329.55
租赁费	924,345.00	1,551,621.32
服务费	7,222,002.80	13,731,664.06
保证金	3,530,281.04	16,291,353.40
其他	9,373,678.13	6,942,823.75
合计	89,328,114.97	71,567,164.38

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年	2020 年
利息收入	1,652,423.57	1,006,177.86

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年	2020 年
上市发行费用	225,242,338.66	2,800,000.00
支付租赁负债的本金及利息	1,464,320.67	10,076,105.55
合计	226,706,659.33	12,876,105.55

52、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量：

项目	2021 年	2020 年
净利润	259,207,152.43	213,268,940.48
加：资产减值损失	39,582,108.30	12,741,552.92
信用减值损失	44,891,169.25	10,704,583.74
固定资产折旧	19,841,498.55	6,108,643.06
使用权资产折旧	1,175,808.32	-
无形资产摊销	1,515,495.22	959,063.73
长期待摊费用摊销	1,722,805.35	1,811,094.22
处置固定资产的损失	210,352.33	-
固定资产报废损失	283,158.61	-
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	(1,332,952.71)	(1,116,919.76)
财务费用 (收益以“-”号填列)	(3,584,430.87)	2,568,219.72
投资收益	(7,009,624.89)	(9,408,077.96)
存货的增加	(755,332,794.73)	(593,995,767.96)
预计负债的增加	11,128,801.77	3,393,684.57
递延所得税资产的增加 (减少以“-”号填列)	(30,184,496.43)	(24,051,795.79)
股份支付	50,425,938.60	50,425,938.60
其他	-	(4,914,729.89)
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	(675,098,215.46)	(194,707,736.51)
经营性应付项目的增加	621,223,954.50	538,523,866.61
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	(421,334,271.86)	12,310,559.78

(b) 现金及现金等价物净变动情况：

项目	2021 年	2020 年
现金及现金等价物的年末余额	1,475,887,349.75	52,151,901.50
减：现金及现金等价物的年初余额	52,151,901.50	11,821,975.19
现金及现金等价物净增加额	1,423,735,448.25	40,329,926.31

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2021 年	2020 年
现金及现金等价物		
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	1,475,887,349.75	52,151,901.50
年末现金及现金等价物余额	1,475,887,349.75	52,151,901.50

53、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	受限原因
货币资金	16,861,353.40	3,530,281.04	(8,473,702.20)	11,917,932.24	保证金
货币资金	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	银行大额存单
应收票据	8,150,000.00	-	(8,150,000.00)	-	已背书未终止确认
合计	25,011,353.40	13,530,281.04	(16,623,702.20)	21,917,932.24	

54、政府补助

政府补助的基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
中国科学院微电子研究所智能制造无锡产业化基地	10,307,692.55	递延收益	224,894.92
锡山英才计划新兴产业创业领军人才(团队)	-	递延收益	784,042.58
基于视觉检测技术的智能自动分拣系统研发项目	-	递延收益	439,636.32
快递物流智能装备机械创新设计研究院快递物流装备制造及关联产业园项目	47,189,687.26	递延收益	1,952,125.04
快递物流智能装备机械创新设计研究院快递物流装备制造及关联产业园项目	15,000,000.00	其他应付款	-
中科微至智能物流装备南陵产业化基地建设	6,244,874.03	递延收益	899,930.90
安徽创新创业领军人才特殊支持计划	500,000.00	长期应付款	-
2019 年度省第五期“333 工程”科研资助项目	60,000.00	其他应付款	-
太湖人才计划	5,000,000.00	其他应付款	-
智能物流设备与机器人技术产业基地建设	80,000,000.00	其他应付款	-
锡山英才计划	10,000,000.00	其他应付款	-
中国科学院微电子研究所智能制造无锡产业化基地	1,461,000.00	其他收益	1,461,000.00
稳岗补贴	348,727.24	其他收益	348,727.24
岗前培训补贴	37,200.00	其他收益	37,200.00
就业中心支付一次性吸纳就业补贴	6,000.00	其他收益	6,000.00
无锡市锡山区市场监督管理局_无锡市专利专项资助	8,440.00	其他收益	8,440.00
见习补贴	37,150.00	其他收益	37,150.00
2020 年锡山区现代产业发展资金	800,000.00	其他收益	800,000.00
2020 年开发区科技人才扶持奖励	650,000.00	其他收益	650,000.00
2020 年省科技成果转化专项资金	5,000,000.00	其他应付款	-
2020 年无锡市开发区科技发展资金	1,000,000.00	其他应付款	-
锡山科技局补贴款	26,957.00	其他收益	26,957.00
2020 年度第二十二批无锡市科技发展资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
2020 年无锡市开发区科技发展资金	280,000.00	其他收益	280,000.00
个税手续费返还	32,033.95	其他收益	32,033.95
税收返还	37,500.00	其他收益	37,500.00
社保补助	245,550.00	其他收益	245,550.00
以工代训补贴	45,000.00	其他收益	45,000.00
现代产业发展扶持资金(上市后备税收奖励)	100,600.00	其他收益	100,600.00
2020 年现代发展扶持资金	2,569,800.00	其他收益	2,569,800.00
省工业和信息产业转型升级专项引导资金(第三批)	4,000,000.00	其他收益	4,000,000.00
无锡市新一代信息技术发展专项(第一批)项目资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2021 年度无锡市科技发展资金第十七批科技发展计划项目及经费	1,350,000.00	其他收益	1,350,000.00
2021 年商务发展资金第二批项目(国际市场开拓)	32,500.00	其他收益	32,500.00
2021 年度江苏省普惠金融发展专项资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
四上企业奖励	60,000.00	其他收益	60,000.00
南陵县“322”产业创新团队项目补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
经信局上台阶奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
桐庐县富春未来城市发展中心	5,760.00	其他收益	5,760.00
关于共建智能物流装备和机器人产业基地合伙协议	6,000,000.00	其他应付款	-
物联网集群发展促进机构项目资金(第一批)	250,000.00	其他应付款	-
2021 年度无锡市服务业(金融)发展资金	2,000,000.00	其他应付款	-
物联网集群发展促进机构项目资金(第二批)	250,000.00	其他应付款	-
共建智能物流装备与机器人技术产业基地	10,000,000.00	递延收益	-
合计	213,066,472.03		18,564,847.95

55、 租赁

(1) 本集团作为承租人的租赁情况

使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
原值		
2021 年 1 月 1 日余额	1,788,152.12	1,788,152.12
本年增加	8,004,000.20	8,004,000.20
2021 年 12 月 31 日余额	9,792,152.32	9,792,152.32
累计折旧		
2021 年 1 月 1 日余额	-	-
本年增加	(1,175,808.32)	(1,175,808.32)
2021 年 12 月 31 日余额	(1,175,808.32)	(1,175,808.32)
账面价值		
2021 年 12 月 31 日	8,616,344.00	8,616,344.00
2021 年 1 月 1 日	1,788,152.12	1,788,152.12

租赁负债

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
长期租赁负债		8,538,847.64	1,788,152.12
减：一年内到期的租赁负债	五、25	(2,115,035.24)	(632,301.13)
合计		6,423,812.40	1,155,850.99

项目	2021 年
选择简化处理方法的短期租赁费用	924,345.00
选择简化处理方法的低价值资产租赁费用 (低价值资产的短期租赁费用除外)	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	2,388,665.67

本集团租用房屋及建筑物作为其办公场所及员工宿舍。办公场所租赁期为 3 至 5 年不等，员工宿舍租赁期为 10 年。

(a) 短期租赁或低价值租赁

本集团还租用员工宿舍，租赁期为 5 个月至 12 个月不等。这些租赁为短期租赁。本集团已选择对这些租赁不确认使用权资产和负租赁负债。

六、 合并范围的变更

于 2019 年 10 月 10 日，根据股东会决议，本集团决定以合并对价人民币 14,393,300.00 元收购江苏中科贯微自动化科技有限公司（以下简称“中科贯微”）的 100% 股权。于 2020 年 1 月 31 日，本集团取得对中科贯微的控制权，并自当日起将中科贯微纳入合并范围。

于 2021 年 4 月 19 日，本公司出资成立至瞳智能，注册资本为人民币 10,000,000.00 元，主要经营范围为：智能科技领域内的技术咨询、技术服务；工业自动化设备、工业机器人、计算机软件、电子产品的研发、销售。物联网服务。本公司持股比例为 100%。

于 2021 年 6 月 8 日，本公司出资成立 WAYZIM TECHNOLOGY PTE. LTD，注册资本为美元 100 元，主要经营范围为：工程的研究与实验开发。本公司持股比例为 100%。

于 2021 年 8 月 26 日，本公司出资成立智能传感，注册资本为人民币 100,000,000.00 元，主要经营范围为：工程和技术研究和试验发展；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；工业机器人制造；工业机器人销售；智能机器人的研发；软件开发；软件销售；电子产品销售；物联网技术服务；物联网技术研发；物联网应用服务；信息系统集成服务；非居住房地产租赁；物业管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。本公司持股比例为 100%。

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本		持股比例 (%)		取得方式	日期
						(或类似权益比例)			
				美元	人民币万元	直接	间接		
广东微至	广东	广州	销售服务	-	5,000	100	-	设立	2019 年 9 月 25 日
中科微至人工智能技术研发 (江苏) 有限公司 (以下简称“微至研发”)	江苏	无锡	研究和试验 发展	-	10,000	100	-	设立	2019 年 11 月 26 日
安徽微至	安徽	芜湖	专用设备制 造业	-	1,000	100	-	设立	2017 年 5 月 27 日
中科贯微	江苏	无锡	专用设备制 造业	-	1,000	100	-	购买	2020 年 1 月 31 日
至瞳智能	上海	上海	研究和试验 发展	-	1,000	100	-	设立	2021 年 4 月 19 日
智能传感	浙江	杭州	研究和试验 发展	-	10,000	100	-	设立	2021 年 8 月 26 日
WAYZIM TECHNOLOGY PTE. LTD	新加坡	新加坡	研究和试验 发展	100	-	100	-	设立	2021 年 6 月 8 日

2、 在联营企业中的权益

本集团不持有重要的联营企业。相关联营企业信息请参见附注十、3。

八、 与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本报告期发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本报告期发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

1、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收账款和合同资产等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产 (包括衍生金融工具) 的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

应收账款和合同资产

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款和合同资产。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收账款和合同资产占本集团应收账款和合同资产总额的 66% (2020 年：62%)。

对于应收账款，本集团风险管理委员会已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录 (如有可能)。有关的应收账款自出具账单日起 90 天内到期。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

有关应收账款和合同资产的具体信息，请参见附注五、4、9 和 18 的相关披露。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按年末的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2021 年 12 月 31 日未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	166,606,966.94	-	-	-	166,606,966.94	165,650,166.70
应付账款	726,844,678.79	-	-	-	726,844,678.79	726,844,678.79
其他应付款	243,106,980.03	-	-	-	243,106,980.03	243,106,980.03
一年内到期的非流动负债	2,260,095.46	-	-	-	2,260,095.46	2,115,035.24
租赁负债	-	2,039,531.66	4,643,586.63	378,000.00	7,061,118.29	6,423,812.40
长期应付款	-	-	500,000.00	-	500,000.00	500,000.00
合计	1,138,818,721.22	2,039,531.66	5,143,586.63	378,000.00	1,146,379,839.51	1,144,640,673.16

项目	2020 年 12 月 31 日未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	45,885,844.80	-	-	-	45,885,844.80	45,748,599.00
应付账款	455,463,250.10	-	-	-	455,463,250.10	455,463,250.10
其他应付款	177,789,526.37	-	-	-	177,789,526.37	177,789,526.37
其他流动负债	8,150,000.00	-	-	-	8,150,000.00	8,150,000.00
长期应付款	-	60,000.00	3,155,668.29	-	3,215,668.29	3,215,668.29
合计	687,288,621.27	60,000.00	3,155,668.29	-	690,504,289.56	690,367,043.76

3、 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团并未以衍生金融工具对冲利率风险。

(1) 本集团于年末持有的计息金融工具如下：

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	年利率 (%)	金额	年利率 (%)	金额
固定利率金融工具				
金融资产				
- 货币资金	0.30 ~ 3.79	21,917,932.24	0.51 ~ 1.50	16,861,353.40
金融负债				
- 短期借款	3.85	(40,000,000.00)		-
合计		(18,082,067.76)		16,861,353.40
浮动利率金融工具				
金融资产				
- 货币资金	0.00 ~ 3.26	1,475,887,349.75	0.00 ~ 0.35	52,151,901.50
- 交易性金融资产	0.80 ~ 7.82	996,789,577.20	2.72 ~ 3.97	162,132,845.94
金融负债				
- 短期借款	EURIBOR+1.1 ~ 1.2	(125,650,166.70)	EURIBOR+1.2	(45,748,599.00)
合计		2,347,026,760.25		168,536,148.44

(2) 敏感性分析

于 2021 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 / 下降 100 个基点将会导致本集团股东权益和净利润增加 / 减少人民币 19,825,979.73 元 (2020 年：人民币 1,343,232.08 元)。

4、 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款、合同资产、短期借款和其他应付款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

- (1) 本集团于年末各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	外币余额	人民币折算余额	外币余额	人民币折算余额
货币资金				
- 欧元	281,567.94	2,032,836.05	0.42	3.37
- 美元	2,368,193.21	15,098,889.42	285,525.80	1,863,027.29
应收账款				
- 美元	170,060.36	1,084,253.83	287,453.57	1,875,605.80
- 欧元	8,434.12	60,891.85	-	-
合同资产				
- 美元	425,662.25	2,713,894.81	425,662.25	2,777,403.62
其他非流动资产				
- 美元	394,018.45	2,512,143.43	-	-
- 欧元	24,097.50	173,976.72	-	-
短期借款				
- 欧元	(17,403,793.33)	(125,650,166.70)	(5,700,760.00)	(45,748,599.00)
资产负债表敞口净额	(13,731,759.50)	(101,973,280.59)	(4,702,117.96)	(39,232,558.92)

(2) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

币种	平均汇率	
	2021 年	2020 年
美元	6.4503	6.7506
欧元	7.6224	7.9203

币种	报告日中间汇率	
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
美元	6.3757	6.5249
欧元	7.2197	8.0250

(3) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、人民币对美元及欧元的汇率变动使人民币升值 10%将导致本集团股东权益和净利润的增加 / (减少) 情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

项目	股东权益	净利润
2021 年 12 月 31 日		
美元	(1,819,780.43)	(1,819,780.43)
欧元	10,487,509.28	10,487,509.28
2020 年 12 月 31 日		
欧元	3,888,630.63	3,888,630.63
美元	(553,863.12)	(553,863.12)

本集团于 2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元及欧元的汇率变动使人民币贬值 10%将导致本集团股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团或本公司持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。

九、公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

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

第二层次输入值：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	附注	2021 年 12 月 31 日			
		第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量					
交易性金融资产	五、2				
其中：理财产品		-	25,009,068.94	971,780,508.26	996,789,577.20

项目	附注	2020 年 12 月 31 日			
		第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量					
交易性金融资产	五、2				
其中：理财产品		-	162,132,845.94	-	162,132,845.94

2、持续第二层次公允价值计量的理财产品的公允价值采用市场比较法进行，估值采用了市场上类似产品的报价并根据本集团持有的理财产品特征据以调整。本报告期各期末账面价值与公允价值之间无重大差异。

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

持续第三层次公允价值的交易性金融资产主要为本集团持有的理财产品和结构性存款。本集团采用估值技术进行了公允价值计量，所采用的估值模型主要为现金流量折现模型，估值技术的输入值主要是预期收益率。

第三层次公允价值计量的量化信息如下：

	2021 年 12 月 31 日 的公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间
理财产品	971,780,508.26	现金流量折现法	预期收益率	0.8% - 7.82%

4、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息：

项目	2021 年	2020 年
年初余额	-	30,060,000.00
计入损益的已实现利得或损失		
- 投资收益	(5,265,796.94)	(416,578.13)
购买、出售和结算		
- 购买	3,921,240,000.00	50,850,000.00
- 赎回	(3,219,240,000.00)	(80,850,000.00)
- 结算	275,046,305.20	356,578.13
年末余额	971,780,508.26	-

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

报告期内，本集团上述持续以公允价值计量的资产和负债各层次之间没有发生转换。本集团是在发生转换当年的报告期末确认各层次之间的转换。

6、 报告期发生的估值技术变更及变更原因

报告期内，本集团上述持续和非持续公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

7、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日内各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的控制方

本公司的最终控制方为李功燕。

2、 本公司的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注七、1。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本年内，与本集团发生关联方交易为合营或联营企业的情况如下：

单位名称	与本企业关系
杭州中微	于 2020 年 3 月 30 日之前为 本公司的联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
姚益	关键管理人员
杜萍	关键管理人员
杜薇	关键管理人员
衷健鹏	关键管理人员
邹希	关键管理人员
柯丽	关键管理人员
李小兵	关键管理人员
奚玉湘	关键管理人员
江苏物联网研究发展中心	董事控制或担任重要职务的其他企业
无锡中科京惠自动化技术有限公司	受关键管理人员控制的企业
江苏嘉年华科技有限公司	受关键管理人员其他近亲属控制的企业
无锡市联顺机械设备有限公司	受关键管理人员其他近亲属控制的企业
昆山美邦环境科技股份有限公司	受关键管理人员其他近亲属施加重大影响的企业
中国科学院微电子研究所	对本公司间接施加重大影响的组织
中科院微电子研究所昆山分所	对本公司间接施加重大影响的投资方控制的组织
无锡群创众达投资合伙企业(有限合伙) (以下简称“群创众达”)	本公司的投资方
无锡微至源创投资企业(有限合伙) (以下简称“微至源创”)	本公司的投资方
北京中科微投资管理有限责任公司	本公司的投资方

5、 关联交易情况

(1) 出售商品

本集团

	关联交易内容	2021 年	2020 年
杭州中微	出售商品	9,264,070.79 (自 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 3 月 30 日止期间)	99,458,954.72
江苏嘉年华科技有限公司	出售配件	-	908,296.64
合计		9,264,070.79	100,367,251.36

(2) 采购商品 / 接受劳务

本集团

项目	关联交易内容	2021 年	2020 年
江苏嘉年华科技有限公司	采购商品	33,823,952.31	24,829,654.51
中科贯微	采购商品	不适用	824,690.09 (自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 1 月 31 日止期间)
昆山美邦环境科技股份有限公司	采购商品	117,771,666.25	121,518,490.35
无锡市联顺机械设备有限公司	采购商品	20,766,325.43	20,891,206.97
中国科学院微电子研究所	接受劳务	-	1,886,792.45
中科院微电子研究所昆山分所	接受劳务	500,000.00	528,301.89
合计		172,861,943.99	170,479,136.26

(3) 关联租赁

承租：

本集团

出租方名称	租赁资产种类	截至 2021 年 12 月 31 日计提的使用权 资产折旧	截至 2021 年 12 月 31 日计提的租赁负 债利息费用	2020 年确认 的租赁费
江苏物联网研究发展中心	房屋	-	-	-
北京中科微投资管理有限责任公司	房屋	718,323.12	110,122.76	-
合计		718,323.12	110,122.76	-

(4) 关联担保

本集团作为被担保方

	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
李功燕	10,000,000.00	2019 年 3 月 20 日	2020 年 3 月 18 日	是

(5) 关键管理人员报酬

本集团

项目	2021 年	2020 年
以权益结算的股份支付	14,505,396.30	14,505,396.30
其他方式支付	5,572,277.35	8,242,761.03
合计	20,077,673.65	22,748,157.33

(6) 关联方专利权转让

本集团

名称	2021 年	2020 年
江苏物联网研究发展中心	-	-

(7) 关联方股权转让

本集团

名称	2021 年	2020 年
姚益	-	3,976,794.00
无锡中科京惠自动化技术有限公司	-	120,933.00
合计	-	4,097,727.00

(8) 关联方代垫费用

本集团

项目	2021 年	2020 年
中国科学院微电子研究所	1,010,133.26	950,911.13

6、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

本集团

项目名称	关联方	2021 年		2020 年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏嘉年华科技有限公司	-	-	1,026,375.20	(51,318.76)
应收账款	杭州中微	不适用	不适用	75,634,644.72	(3,781,732.24)
合计		-	-	76,661,019.92	(3,833,051.00)
预付款项	群创众达	-	-	1,000.00	-
预付款项	微至源创	-	-	1,000.00	-
合计		-	-	2,000.00	-
其他应收款	杭州中微	不适用	不适用	-	-
其他应收款	北京中科微投资管理有限责任公司	63,528.00	(3,176.40)	-	-
合计		63,528.00	(3,176.40)	-	-
其他非流动资产	杭州中微	不适用	不适用	2,740,325.00	(137,016.25)
合计		不适用	不适用	2,740,325.00	(137,016.25)

应付关联方款项

本集团

项目名称	关联方	2021 年	2020 年
应付账款	昆山美邦环境科技股份有限公司	72,257,424.38	62,178,609.20
应付账款	江苏嘉年华科技有限公司	7,071,258.59	5,610,357.97
应付账款	无锡市联顺机械设备有限公司	10,649,950.97	7,458,883.03
合计		89,978,633.94	75,247,850.20
合同负债	杭州中微	不适用	20,722,280.00
合计		不适用	20,722,280.00
其他应付款	中国科学院微电子研究所	514,190.22	2,000,000.00
其他应付款	李功燕	10,608.93	138,225.30
其他应付款	姚益	11,217.41	720.00
其他应付款	杜薇	-	2,425.85
其他应付款	柯丽	-	2,291.95
其他应付款	杜萍	-	4,664.63
其他应付款	邹希	160.00	367.00
其他应付款	衷健鹏	91,634.68	19,117.00
其他应付款	奚玉湘	-	9,106.26
其他应付款	李小兵	14,144.80	46,829.62
合计		641,956.04	2,223,747.61

十一、 股份支付

1、 股份支付总体情况

公司本年授予的各项权益工具总额	-
公司本年行权的各项权益工具总额	-
公司本年失效的各项权益工具总额	-

本期发生的股份支付费用如下：

项目	2021 年	2020 年
以权益结算的股份支付	50,425,938.60	50,425,938.60

2、 以股份支付换取服务

截至 2021 年 12 月 31 日，资本公积中确认以权益结算的股份支付的累计金额为人民币 208,345,771.89 元。本年以权益结算的股份支付确认的费用总额为人民币 50,425,938.60 元。

十二、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团对资本的定义为股东权益加上没有固定还款期限的关联方借款并扣除未确认的已提议分配的利润。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本集团或本集团的子公司均无需遵循的外部强制性资本要求。

十三、 承诺及其他重要事项

1、 重要承诺事项

(1) 资本承担

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
已签订正在履行和已签订但尚未履行的资产采购合同	63,005,861.71	34,340,222.11

(2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关经营租赁协议，本集团于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	392,048.78	592,087.26
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	25,137.50	330,641.76
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	-	217,427.84
3 年以上	-	396,000.00
合计	417,186.28	1,536,156.86

2、 或有事项

本集团于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日不存在重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

1、 资产负债表日后利润分配情况说明

项目	注	金额
拟分配的利润或股利	(1)	78,965,218.80

(1) 于资产负债表日后提议分配的普通股股利

董事会将于 2022 年 4 月 24 日提议本公司向普通股股东派发现金股利，每股人民币 0.6 元，共人民币 78,965,218.80 元。此项提议尚待股东大会批准。于资产负债表日后提议派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2021 年	2020 年
银行承兑汇票	2,020,000.00	8,150,000.00
合计	2,020,000.00	8,150,000.00

(2) 坏账准备的变动情况

	2021 年	2020 年
年初余额	-	-
本年计提	278,309.94	-
本年转回	(278,309.94)	-
年末余额	-	-

(3) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：

种类	年末 转应收账款金额
商业承兑汇票	2,703,232.50

2、 应收账款

(1) 应收账款分析如下：

客户类别	2021 年	2020 年
应收子公司	11,279,398.41	-
应收关联方	-	76,661,019.92
应收第三方	883,429,315.79	294,957,603.67
小计	894,708,714.20	371,618,623.59
减：坏账准备	(69,486,575.31)	(24,398,078.70)
合计	825,222,138.89	347,220,544.89

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2021 年	2020 年
1 年以内 (含 1 年)	807,228,484.45	349,794,808.88
1 年至 2 年 (含 2 年)	73,952,323.05	20,017,845.51
2 年至 3 年 (含 3 年)	12,049,187.50	1,805,969.20
3 年以上	1,478,719.20	-
小计	894,708,714.20	371,618,623.59
减：坏账准备	(69,486,575.31)	(24,398,078.70)
合计	825,222,138.89	347,220,544.89

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	注	2021 年				
		账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	(a)					
- 组合 1：集团内关联方		11,279,398.41	1	-	-	11,279,398.41
- 组合 2：其他客户		883,429,315.79	99	(69,486,575.31)	8	813,942,740.48

类别	注	2020 年				
		账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	(a)					
- 组合 1：集团内关联方		-	-	-	-	-
- 组合 2：其他客户		371,618,623.59	100	(24,398,078.70)	7	347,220,544.89

(a) 2021 年按信用风险组合计提坏账准备的确认标准及说明：

根据客户性质及信用长度，本公司将应收账款分为集团内关联方组合及其他客户组合，分别执行不同的预期信用损失率进行测算。本公司认为集团内关联方组合无显著风险，故不计提坏账准备。

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以预期天数与违约损失率为对照表为基础计算其预期信用损失。根据本公司的历史经验，除集团内关联方外的其他不同细分客户群体的情况没有显著差异，因此在计算坏账准备时未进一步区分除集团内关联方外不同的客户群体。

(4) 坏账准备的变动情况:

	2021 年	2020 年
年初余额	24,398,078.70	16,372,589.45
首次执行新收入准则的调整金额	-	(2,358,882.01)
调整后的年初余额	24,398,078.70	14,013,707.44
本年计提	131,013,291.03	21,981,047.86
本年收回或转回	(85,924,794.42)	(11,596,676.60)
年末余额	69,486,575.31	24,398,078.70

(5) 按欠款方归集的本年末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	2021 年			
	金额	账龄	坏账准备	占应收账款总额比例 (%)
上海中通吉	398,218,980.66	1 年以内、 1 - 2 年、2 - 3 年及 3 年以上	23,137,945.05	44.51
义乌速瑞快递有限公司	72,200,752.25	1 年以内	3,610,037.61	8.07
中微 (杭州) 智能制造科技有限公司	57,285,373.15	1 年以内及 1 - 2 年	6,134,771.49	6.40
杭州百世网络技术有限公司上海分公司	34,073,521.32	1 年以内、1 - 2 年 及 2 - 3 年	1,779,272.05	3.81
杭州中通吉科技有限公司	25,511,068.20	1 年以内	1,275,553.41	2.85
合计	587,289,695.58		35,937,579.61	65.64

单位名称	2020 年			
	金额	账龄	坏账准备	占应收账款总额比例 (%)
上海中通吉	121,401,715.75	1 年以内、1 - 2 年 及 2 - 3 年	6,807,257.30	32.67
杭州中微	75,634,644.72	1 年以内	3,781,732.24	20.35
杭州百世网络技术有限公司	30,012,671.15	1 年以内、1 - 2 年	1,514,998.36	8.08
广东吉瑞货运代理有限公司	15,849,635.14	1 年以内、1 - 2 年	1,286,491.75	4.27
新疆中通吉物流有限公司	10,398,051.45	1 年以内	519,902.57	2.80
合计	253,296,718.21	-	13,910,382.22	68.17

3、应收款项融资

项目	年初余额	本年公允价值变动	年末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	-	-	1,281,800.00	-

4、其他应收款

客户类别	注	2021 年	2020 年
其他	(1)	89,353,586.75	3,988,773.64
小计		89,353,586.75	3,988,773.64
减：坏账准备		(402,354.60)	(504,085.29)
合计		88,951,232.15	3,484,688.35

(1) 其他

(a) 按客户类别分析如下：

客户类别	2021 年	2020 年
应收子公司	84,021,651.33	453,447.83
应收关联方	63,528.00	-
应收第三方	5,268,407.42	3,535,325.81
小计	89,353,586.75	3,988,773.64
减：坏账准备	(402,354.60)	(504,085.29)
合计	88,951,232.15	3,484,688.35

(b) 按账龄分析如下：

账龄	2021 年	2020 年
1 年以内 (含 1 年)	88,958,675.43	2,736,321.64
1 年至 2 年 (含 2 年)	267,011.32	1,202,672.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	105,000.00	41,280.00
3 年以上	22,900.00	8,500.00
小计	89,353,586.75	3,988,773.64
减：坏账准备	(402,354.60)	(504,085.29)
合计	88,951,232.15	3,484,688.35

账龄自其他收账款确认日起开始计算。

(c) 按坏账计提方法分类披露：

类别	2021 年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	89,353,586.75	100	(402,354.60)	0	88,951,232.15

类别	2020 年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,988,773.64	100	(504,085.29)	13	3,484,688.35

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况，当期的经济状况与未来的经济状况预测。

(d) 坏账准备的变动情况：

坏账准备	2021 年			
	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	
调整后的年初余额	495,585.29	-	8,500.00	504,085.29
转入第三阶段	(16,450.00)	-	16,450.00	-
本年计提	283,660.55	-	(6,000.00)	277,660.55
本年收回或转回	(383,341.24)	-	3,950.00	(379,391.24)
年末余额	379,454.60	-	22,900.00	402,354.60

坏账准备	2020 年			
	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	
调整后的年初余额	136,606.45	-	8,000.00	144,606.45
转入第三阶段	(250.00)	-	250.00	-
本年计提	423,201.29	-	250.00	423,451.29
本年收回或转回	(63,972.45)	-	-	(63,972.45)
年末余额	495,585.29	-	8,500.00	504,085.29

(e) 按款项性质分类情况：

款项性质	2021 年	2020 年
应收子公司	84,021,651.33	453,447.83
投标及项目保证金	4,242,400.00	3,145,952.00
员工备用金	152,957.98	222,800.00
其他	936,577.44	166,573.81
小计	89,353,586.75	3,988,773.64
减：坏账准备	(402,354.60)	(504,085.29)
合计	88,951,232.15	3,484,688.35

(f) 按欠款方归集的本年末余额前五名的其他应收款情况：

	2021 年				
	款项的性质	年末金额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
安徽中科微至物流装备制造有限公司	关联方借款	69,023,674.64	1 年以内	77.25	-
中科微至人工智能技术研发（江苏）有限公司	关联方借款	14,490,313.07	1 年以内	16.22	-
深圳顺丰泰森控股（集团）有限公司	投标及项目保证金	700,000.00	1 年以内	0.78	35,000.00
杭州菜鸟供应链管理有限公司	投标及项目保证金	600,000.00	1 年以内	0.67	30,000.00
上海极兔供应链有限公司	投标及项目保证金	510,000.00	1 年以内	0.57	25,500.00
合计		85,323,987.71		95.49	90,500.00

单位名称	2020 年 12 月 31 日				
	款项的性质	年末金额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海极兔供应链管理有限公司	投标及项目保证金	510,000.00	1 年以内	12.79	25,500.00
申通快递有限公司	投标及项目保证金	500,000.00	1 - 2 年	12.54	150,000.00
深圳顺丰泰森控股（集团）有限公司	补偿款	481,421.88	1 年以内	12.07	24,071.09
中联重科建筑起重机械有限责任公司	投标及项目保证金	320,000.00	1 年以内	8.02	16,000.00
上海德邦物流有限公司	投标及项目保证金	300,000.00	1 年以内及 1 - 2 年	7.52	40,000.00
合计		2,111,421.88		52.94	255,571.09

5、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2021 年			2020 年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	103,143,300.00	-	103,143,300.00	71,293,300.00	-	71,293,300.00

(2) 对子公司投资

	2021 年	2020 年
安徽微至	10,000,000.00	10,000,000.00
微至研发	42,500,000.00	32,500,000.00
中科贯微	22,093,300.00	22,093,300.00
广东微至	18,900,000.00	6,700,000.00
至瞳智能	600,000.00	-
智能传感	9,050,000.00	-
WAYZIM TECHNOLOGY PTE. LTD	-	-
合计	103,143,300.00	71,293,300.00

本公司子公司的相关信息参见附注七。

6、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	附注	2021 年		2020 年	
		收入	成本	收入	成本
主营业务		2,200,702,082.33	1,661,361,107.48	1,198,820,330.60	772,099,801.41
其他业务		17,669,934.52	4,816,937.64	4,163,536.49	3,429,115.06
合计		2,218,372,016.85	1,666,178,045.12	1,202,983,867.09	775,528,916.47
其中：合同产生的收入	十五、6 (2)	2,218,372,016.85	1,666,178,045.12	1,202,983,867.09	775,528,916.47
租赁收入		-	-	386,846.68	289,944.00

(2) 2021 年合同产生的收入的情况

	2021 年	2020 年
商品类型		
主营业务	2,200,702,082.33	1,198,820,330.60
销售商品收入	2,200,702,082.33	1,198,820,330.60
- 交叉带分拣系统	1,045,290,962.09	864,097,901.77
- 总集成式分拣系统	755,212,045.14	9,210,652.94
- 大件分拣系统	271,577,357.03	265,908,429.29
- 输送设备	70,924,013.67	3,796,460.18
- 动态称重设备	37,101,225.51	55,806,886.42
- 智能仓储系统	9,355,392.30	-
- 单件分离	9,320,575.21	-
- 其他	1,920,511.38	-
其他业务	17,669,934.52	4,163,536.49
配件销售收入	15,859,306.21	4,100,643.41
技术服务费收入	1,703,710.07	-
提供劳务收入	106,918.24	62,893.08
合计	2,218,372,016.85	1,202,983,867.09
地区类别		
中国大陆	2,171,812,091.83	1,161,815,832.39
海外	46,559,925.02	41,168,034.70
合计	2,218,372,016.85	1,202,983,867.09

7、投资收益

项目	2021 年	2020 年
权益法核算的长期股权投资收益	-	(54,558.16)
处置长期股权投资产生的投资收益	-	4,151,649.04
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,377,151.82	4,217,291.67
其中：交易性金融资产	6,377,151.82	4,217,291.67
合计	6,377,151.82	8,314,382.55

十六、2021 年非经常性损益明细表

项目	项目内容	2021 年	说明
(1)	非流动资产处置损益	493,510.94	
(2)	企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
(3)	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)	(18,578,074.73)	
(4)	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	(8,342,577.60)	
(5)	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(884,378.88)	
(6)	其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计		(27,311,520.27)	
(7)	所得税影响额	4,633,334.50	
合计		(22,678,185.77)	

注：(1) 至 (6) 项非经常性损益项目按税前金额列示。

十七、净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.44%	2.49	2.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.83%	2.27	2.27

1、每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益的计算过程详见附注五、49。

(2) 扣除非经常性损益后的基本每股收益

扣除非经常性损益后的基本每股收益以扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

	2021 年	2020 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	259,207,152.43	213,268,940.48
归属于本公司普通股股东的非经常性损益	22,678,185.77	19,653,806.29
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润	236,528,966.66	193,615,134.19
本公司发行在外普通股的加权平均数	104,108,698.00	98,902,174.50
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	2.27	1.96

(3) 稀释每股收益

稀释每股收益的计算过程详见附注五、49。

(4) 扣除非经常性损益后的稀释每股收益

本报告期, 本公司不存在稀释性的潜在普通股, 扣除非经常性损益后稀释每股收益与扣除非经常性损益后基本每股收益相同。

2、 加权平均净资产收益率的计算过程

(1) 加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算：

	2021 年	2020 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	259,207,152.43	213,268,940.48
归属于本公司普通股股东的合并净资产的 加权平均数	1,405,453,110.14	650,753,260.69
加权平均净资产收益率	18.44%	32.77%

归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算过程如下：

	2021 年	2020 年
年初归属于本公司普通股股东的合并净资产	794,644,701.84	331,025,928.31
本年归属于本公司普通股股东的合并净利润的影响	129,603,576.22	106,634,470.24
支付现金股利的影响	-	(18,333,333.33)
股份支付增加的、归属于公司普通股股东的净资产	23,111,888.53	23,111,888.53
股本及资本公积的增加	-	210,833,333.33
股本及资本公积的减少	-	(2,519,026.39)
发行人民币普通股 (A 股) 的影响	458,092,943.56	-
年末归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权 平均数	1,405,453,110.15	650,753,260.69

(2) 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率以扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润除以归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算：

	2021 年	2020 年
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的 合并净利润	236,528,966.66	193,615,134.19
归属于本公司普通股股东的合并净资产的 加权平均数	1,405,453,110.14	650,753,260.69
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	16.83%	29.75%



统一社会信用代码

91110000599649382G

营业执照

(副本) (3-1)



名称
类型
经营范围

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
台港澳投资特殊普通合伙企
业
邹俊

成立日期
2012年07月10日
合伙期限
2012年07月10日至 长期

主要经营场所
北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层



2021年12月17日

登记机关

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

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: NO.000421

说明

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

会计师事务所
执业证书

此复印件仅供出具业务报告目的使用, 其他用途无效

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 邹俊

主任会计师:

办公场所: 北京市东长安街1号东方广场

东2座办公楼8层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 11000241

注册资本(出资额): 人民币壹亿零壹拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012) 31号

批准设立日期: 二〇一二年七月五日

发证机关:



中华人民共和国财政部制



当前位置: 首页 > 工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息
(截至2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YB00G	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	91310000055587870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02



姓 名	潘子建
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1977-05-13
Date of birth	
工作单位	毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙) 上海分所
Working unit	
身份证号码	310109197705134816
Identity card No.	



事务



0300

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



潘子建(110002410130)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日
/y /m /d

110002410130

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2003 年 07 月 28 日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



潘子建(110002410130)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 /y 月 /m 日 /d

6

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



潘子建(110002410130)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 /y 月 /m 日 /d

7



姓 名 黄晓冬

Full name

性 别 男

Sex

出 生 日 期 1987-02-02

Date of birth

工 作 单 位 毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙) 上海分所

Working unit

身 份 证 号 码 310113198702020011

Identity card No.



证书编号:
No. of Certificate

110002411358

批准注册协会:上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2012

年2

月1

日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



黄晓冬(110002411358)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



黄晓冬(110002411358)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

日
/d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



黄晓冬(110002411358)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年
/y 月
/m 日
/d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



黄晓冬(110002411358)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年
/y
月
/m
日
/d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年
/y
月
/m
日
/d