

上海步科自动化股份有限公司
审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—5 页
二、财务报表.....	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表.....	第 6 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 7 页
(三) 合并利润表.....	第 8 页
(四) 母公司利润表.....	第 9 页
(五) 合并现金流量表.....	第 10 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 13 页
三、财务报表附注.....	第 14—73 页

审计报告

天健审〔2021〕3-193号

上海步科自动化股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海步科自动化股份有限公司（以下简称上海步科公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海步科公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2020 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，我们独立于上海步科公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对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。

（一） 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十四）、五（二）1 及十二。

上海步科公司的营业收入主要来自于工业自动化控制系统产品的销售。2020

年，上海步科公司营业收入金额为人民币 434,089,679.25 元。

对于无需安装的境内产品销售，上海步科公司在产品实际交付，并经客户对账或验收合格，或者客户在合同约定期限内未提出异议，则视同验收合格，确认销售收入；需要安装的产品销售，则在将相关产品交付客户并安装完毕，经客户验收合格后确认收入；对于出口销售，在办理完出口报关手续，取得报关单，且货物实际放行时确认销售收入。对于公司提供技术服务，经对方验收合格时确认销售收入。对于公司提供软件使用授权，系经双方对账确认、验收合格或根据合同约定视同验收合格后，确认销售收入。

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

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 检查主要的销售合同，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- (3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- (4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、销售出库单、发货通知单、货运单、快递单、验收确认函及项目验收确认单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；
- (5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；
- (6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入与出库单、发货单、客户签收单、货运提单等支持性文件核对，评价营业收入是否在恰当期间确认；
- (7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）及五（一）7。

截至 2020 年 12 月 31 日，上海步科公司存货账面余额为人民币 104,128,690.59 元，存货跌价准备余额为人民币 8,537,064.35 元，账面价值

95,591,626.24 元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估上海步科公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

上海步科公司治理层（以下简称治理层）负责监督上海步科公司的财务报告过程。

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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审

计证据,就可能导致对上海步科公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致上海步科公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对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。



中国注册会计师:
(项目合伙人)

中国注册会计师:

二〇二一年四月二十日



合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：上海步科自动化股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	515,336,828.88	116,809,130.87	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	28,191,502.32	19,373,313.79	应付票据			
应收账款	3	53,783,895.23	33,614,558.54	应付账款	17	81,635,320.57	48,779,986.77
应收款项融资	4	15,507,749.90	6,323,062.28	预收款项	18		4,605,975.05
预付款项	5	2,863,951.17	1,953,585.33	合同负债	19	6,467,219.90	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	2,712,716.37	3,640,639.24	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	20	19,705,149.43	13,625,984.67
存货	7	95,591,626.24	65,802,345.96	应交税费	21	2,586,803.77	1,636,501.31
合同资产				其他应付款	22	49,529,965.06	1,410,389.61
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	1,775,415.51	1,206,949.82	持有待售负债			
流动资产合计		715,763,685.62	248,723,585.83	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债	23	743,880.42	
				流动负债合计		160,668,339.15	70,058,837.41
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产	10	20,635,185.63	21,455,269.59	预计负债	24	669,369.60	504,233.00
固定资产	11	35,019,521.54	35,442,756.94	递延收益	25	467,619.59	1,109,846.28
在建工程	12	975,402.52	95,000.00	递延所得税负债	16	50,985.12	254,040.18
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		1,187,974.31	1,868,119.46
使用权资产				负债合计		161,856,313.46	71,926,956.87
无形资产	13	3,192,806.54	1,768,049.18	所有者权益：			
开发支出				实收资本(或股本)	26	84,000,000.00	63,000,000.00
商誉	14	27,795.85	27,795.85	其他权益工具			
长期待摊费用	15	2,509,368.39	3,210,732.11	其中：优先股			
递延所得税资产	16	4,758,753.42	3,843,710.55	永续债			
其他非流动资产				资本公积	27	374,318,483.15	44,009,716.83
非流动资产合计		67,118,833.89	65,843,314.22	减：库存股			
资产总计		782,882,519.51	314,566,900.05	其他综合收益	28	-212,930.52	236,154.03
				专项储备			
				盈余公积	29	18,972,670.81	14,807,104.32
				一般风险准备			
				未分配利润	30	131,087,980.16	94,280,284.32
				归属于母公司所有者权益合计		608,166,203.60	216,333,259.50
				少数股东权益		12,860,002.45	26,306,683.68
				所有者权益合计		621,026,206.05	242,639,943.18
				负债和所有者权益总计		782,882,519.51	314,566,900.05

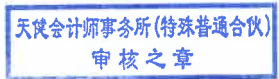
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





母 公 司 资 产 负 债 表

2020年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:上海步科自动化股份有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		321,832,606.40	57,315,806.41	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	11,201,525.72	6,201,745.08	应付账款			
应收款项融资				预收款项			185,942.80
预付款项		110,292.57	668,850.79	合同负债			
其他应收款	2	356,832.72	1,669,430.63	应付职工薪酬		4,898,433.90	3,144,442.23
存货				应交税费		1,533,959.82	809,076.14
合同资产				其他应付款		48,401,550.00	588,211.32
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		996,399.29	127,917.38	其他流动负债			
流动资产合计		334,497,656.70	65,983,750.29	流动负债合计		54,833,943.72	4,727,672.49
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	224,800,460.95	43,800,460.95	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产		20,635,185.63	21,455,269.59	预计负债			
固定资产		28,726,846.21	29,714,050.02	递延收益		92,962.52	228,063.30
在建工程				递延所得税负债		50,985.12	254,040.18
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		143,947.64	482,103.48
使用权资产				负债合计		54,977,891.36	5,209,775.97
无形资产		33,659.49	43,512.70	所有者权益:			
开发支出				实收资本(或股本)		84,000,000.00	63,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中: 优先股			
递延所得税资产		994,601.11	1,013,492.41	永续债			
其他非流动资产				资本公积		404,463,810.63	44,009,716.83
非流动资产合计		275,190,753.39	96,026,785.67	减: 库存股			
资产总计		609,688,410.09	162,010,535.96	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		18,972,670.81	14,807,104.32
				未分配利润		47,274,037.29	34,983,938.84
				所有者权益合计		554,710,518.73	156,800,759.99
				负债和所有者权益总计		609,688,410.09	162,010,535.96

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：上海步科自动化股份有限公司

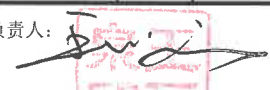
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		434,089,679.25	345,323,564.33
其中：营业收入	1	434,089,679.25	345,323,564.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		355,896,283.75	298,884,821.83
其中：营业成本	1	263,562,868.34	210,791,890.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	2,554,248.96	2,127,364.63
销售费用	3	30,174,597.69	27,329,355.56
管理费用	4	18,404,835.94	19,261,769.54
研发费用	5	39,980,949.05	39,706,175.25
财务费用	6	1,218,783.77	-331,733.73
其中：利息费用			
利息收入		844,330.30	124,126.93
加：其他收益	7	7,936,953.24	6,537,551.54
投资收益（损失以“-”号填列）	8	1,764,187.48	2,191,691.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-522,555.06	-85,067.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-5,309,134.42	-2,544,357.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	65.38	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		82,062,912.12	52,538,560.10
加：营业外收入			
减：营业外支出	12	122,608.51	774,834.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		81,940,303.61	51,763,725.89
减：所得税费用	13	9,029,049.99	5,079,045.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,911,253.62	46,684,680.29
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		72,911,253.62	46,684,680.29
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		66,173,262.33	42,270,934.76
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,737,991.29	4,413,745.53
六、其他综合收益的税后净额	14	-449,084.55	236,154.03
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-449,084.55	236,154.03
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-449,084.55	236,154.03
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-449,084.55	236,154.03
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		72,462,169.07	46,920,834.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		65,724,177.78	42,507,088.79
归属于少数股东的综合收益总额		6,737,991.29	4,413,745.53
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.02	0.67
（二）稀释每股收益		1.02	0.67

法定代表人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：






母公司利润表

2020年度

会企02表

单位：人民币元

编制单位：上海步科自动化股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	55,545,249.41	43,547,022.19
减：营业成本	1	2,646,487.21	883,431.73
税金及附加		357,049.69	313,945.69
销售费用		2,700,915.10	2,483,262.91
管理费用		4,743,126.93	6,029,065.53
研发费用		12,554,425.97	14,391,741.74
财务费用		-615,138.98	-12,671.19
其中：利息费用			
利息收入		631,088.46	30,353.10
加：其他收益		4,206,786.34	4,404,960.99
投资收益（损失以“-”号填列）	2	8,652,943.82	16,334,309.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		67,246.29	-49,731.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,085,359.94	40,147,785.34
加：营业外收入			
减：营业外支出		1,280.19	10,359.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,084,079.75	40,137,425.99
减：所得税费用		4,428,414.81	2,586,225.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,655,664.94	37,551,200.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,655,664.94	37,551,200.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		41,655,664.94	37,551,200.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2020年度



会合03表

单位：人民币元

编制单位：上海步科自动化股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		372,061,067.15	317,074,590.74
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		9,866,681.29	4,625,486.33
收到其他与经营活动有关的现金	1	6,279,752.75	3,014,714.20
经营活动现金流入小计		388,207,501.19	324,714,791.27
购买商品、接受劳务支付的现金		206,899,228.47	154,205,016.87
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		74,179,164.21	71,976,265.12
支付的各项税费		27,561,359.02	23,048,928.26
支付其他与经营活动有关的现金	2	28,425,882.58	26,500,944.95
经营活动现金流出小计		337,065,634.28	275,731,155.20
经营活动产生的现金流量净额		51,141,866.91	48,983,636.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		678,670,000.00	364,043,486.82
取得投资收益收到的现金		1,764,187.48	2,191,691.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,324.58	1,140.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		680,435,512.06	366,236,318.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,930,251.03	3,415,187.10
投资支付的现金		678,670,000.00	364,043,486.82
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		683,600,251.03	367,458,673.92
投资活动产生的现金流量净额		-3,164,738.97	-1,222,355.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		399,982,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		399,982,500.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,993,456.81	19,800,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,330,000.00	900,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	3	20,647,554.34	
筹资活动现金流出小计		47,641,011.15	19,800,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		352,341,488.85	-19,800,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,790,918.78	412,108.16
五、现金及现金等价物净增加额	4	398,527,698.01	28,373,388.38
加：期初现金及现金等价物余额		116,705,130.87	88,331,742.49
六、期末现金及现金等价物余额		515,232,828.88	116,705,130.87

法定代表人：

主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：






母公司现金流量表

2020年度

会企03表

单位：人民币元

编制单位：上海步科自动化股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,680,925.63	43,084,067.91
收到的税费返还		6,528,855.64	2,849,374.73
收到其他与经营活动有关的现金		2,265,717.28	1,245,837.88
经营活动现金流入小计		64,475,498.55	47,179,280.52
购买商品、接受劳务支付的现金		370,329.23	249,667.07
支付给职工以及为职工支付的现金		15,371,782.71	15,300,773.85
支付的各项税费		10,814,819.59	7,755,874.13
支付其他与经营活动有关的现金		3,493,737.91	3,666,997.83
经营活动现金流出小计		30,050,669.44	26,973,312.88
经营活动产生的现金流量净额		34,424,829.11	20,205,967.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		490,650,000.00	77,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,652,943.82	16,334,309.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		499,302,943.82	93,334,309.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		232,460.84	75,875.02
投资支付的现金		623,650,000.00	88,740,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		623,882,460.84	88,815,875.02
投资活动产生的现金流量净额		-124,579,517.02	4,518,434.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		399,982,500.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		399,982,500.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,663,456.81	18,900,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		20,647,554.34	
筹资活动现金流出小计		45,311,011.15	18,900,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		354,671,488.85	-18,900,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.95	0.60
五、现金及现金等价物净增加额		264,516,799.99	5,824,402.95
加：期初现金及现金等价物余额		57,315,806.41	51,491,403.46
六、期末现金及现金等价物余额		321,832,606.40	57,315,806.41

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

	本期数										上年同期数																												
	归属于母公司所有者权益					少数股东					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					少数股东					所有者权益合计													
	实收资本 (或股本)		资本公积		其他综合收益	其他权益工具		专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)		资本公积		其他综合收益	其他权益工具		专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)		资本公积		其他综合收益	其他权益工具		专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计			
	优先股	普通股	优先股	普通股	其他	优先股	普通股	其他	其他权益工具	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	优先股	普通股	优先股	普通股	其他	其他权益工具	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	优先股	普通股	优先股	普通股	其他	其他权益工具	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计			
一、上年年末余额	63,000,000.00		44,009,716.83			14,807,104.32			94,280,284.32	26,306,683.08	242,639,943.18	63,000,000.00	63,000,000.00										11,051,984.30	74,664,469.88	22,792,898.15	213,340,868.86													
加：会计政策变更																																							
前期差错更正																																							
同一控制下企业合并																																							
其他																																							
二、本年初余额	63,000,000.00		44,009,716.83			14,807,104.32			94,280,284.32	26,306,683.08	242,639,943.18	63,000,000.00	63,000,000.00																										
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,000,000.00		350,308,766.32			4,165,566.49			36,807,695.84	-13,446,681.23	378,386,292.87																												
（一）综合收益总额									66,173,822.33	6,737,991.29	72,462,109.07																												
（二）所有者投入和减少资本	21,000,000.00		350,308,766.32							-17,464,672.32	383,454,093.80																												
1. 所有者投入的普通股	21,000,000.00		360,454,093.80								381,454,093.80																												
2. 其他权益工具持有者投入资本																																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额																																							
4. 其他			-30,145,327.48							-17,464,672.32																													
（三）利润分配																																							
1. 提取盈余公积						4,165,566.49			-29,365,866.49		-2,330,000.00																												
2. 提取一般风险准备						4,165,566.49			-4,165,566.49																														
3. 对所有者（或股东）的分配																																							
4. 其他																																							
（四）所有者权益内部结转																																							
1. 资本公积转增资本（或股本）																																							
2. 盈余公积转增资本（或股本）																																							
3. 盈余公积弥补亏损																																							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																																							
5. 其他综合收益结转留存收益																																							
6. 其他																																							
（五）专项储备																																							
1. 本期提取																																							
2. 本期使用																																							
（六）其他																																							
四、本期末余额	84,000,000.00		374,318,483.15			18,972,670.81			131,087,980.16	12,869,002.46	621,026,206.05	84,000,000.00	84,000,000.00																										

法定代表人：_____ 主管会计工作的负责人：_____ 会计机构负责人：_____





天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：上海步科自动化股份有限公司

项目	本期数						上年同期数								
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本 公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	所有者权益 合计	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本 公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	所有者权益 合计
	一、上年年末余额	63,000,000.00		44,009,716.83			14,807,104.32	122,816,821.15	156,800,759.99	63,000,000.00		41,831,176.83			11,051,984.30
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	63,000,000.00		44,009,716.83			14,807,104.32	122,816,821.15	156,800,759.99	63,000,000.00		41,831,176.83			11,051,984.30	115,883,161.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,000,000.00		350,454,093.80			4,165,566.49	375,620,060.29	397,909,758.74			2,178,540.00			3,755,120.02	20,829,740.20
（一）综合收益总额								41,655,664.94							37,551,200.20
（二）所有者投入和减少资本	21,000,000.00		350,454,093.80			4,165,566.49	375,620,060.29	381,454,093.80			2,178,540.00				2,178,540.00
1. 所有者投入的普通股	21,000,000.00		350,454,093.80			4,165,566.49	375,620,060.29	381,454,093.80			2,178,540.00				2,178,540.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配								-25,200,000.00							-18,900,000.00
1. 提取盈余公积								-4,165,566.49							-3,755,120.02
2. 对所有者（或股东）的分配								-20,834,433.51							-15,144,879.98
3. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	84,000,000.00		404,463,810.63			18,972,670.81	407,436,481.44	554,710,518.73	63,000,000.00		44,009,716.83			14,807,104.32	156,800,759.99

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

上海步科自动化股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

上海步科自动化股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经上海市工商行政管理局浦东新区分局批准，由上海步进信息咨询有限公司（原为上海步科电气有限公司）、马学童投资设立，于 2008 年 12 月 9 日在上海市工商行政管理局浦东新区分局登记注册，总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 913100006822697789 的营业执照，注册资本 8,400.00 万元，股份总数 8,400.00 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 64,914,228 股，无限售条件的流通股份 A 股 19,085,772 股。公司股票已于 2020 年 11 月 12 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属工业自动化控制行业。主要从事工业自动化设备控制部件与工业物联网/互联网软硬件的研发、生产、销售以及相关技术服务，并为客户提供设备自动化控制、数字化工厂及工业互联网解决方案。

本财务报表业经公司 2021 年 4 月 20 日第三届董事会第十八次会议批准对外报出。

本公司将深圳市步科电气有限公司（以下简称深圳步科公司）、常州精纳电机有限公司（以下简称常州精纳公司）、深圳亚特精科电气有限公司（以下简称深圳亚特公司）、成都步科智能有限公司（以下简称成都步科公司）、杭州步科云通科技有限公司（以下简称杭州步科公司）和 KINCO SCIENTIFIC LIMITED（以下简称香港步科公司）6 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公

允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收商业承兑汇票组合、应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够

取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

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

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

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

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

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

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;2)可收回金额。

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

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定,认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日,根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十五）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

（十七）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括软件、非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
软件	5-10
非专利技术	10
阿里云平台	5

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

(十九) 部分长期资产减值

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

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

(二十) 长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

- （2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项

目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

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

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

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具

的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

（二十四）收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

(1) 销售商品

公司销售商品属于在某一时刻履行履约义务。

公司国内销售的无需安装的工业自动化控制产品和数字化工厂硬件产品,在将相关产品交付客户,并经客户验收合格或对账后确认销售收入;或者根据合同约定,客户在约定期限内未提出异议,则视同验收合格,确认销售收入。

公司国内销售的需要安装的数字化工厂产品,在将相关产品交付客户并安装完毕,经客户验收合格后确认收入。

出口销售收入确认原则:出口销售在办理完出口报关手续,取得报关单,且货物实际放行时确认销售收入。

(2) 提供劳务

公司提供技术服务属于在某一时刻履行履约义务,经对方验收合格时确认销售收入。

(3) 让渡资产使用权

公司提供软件使用授权属于在某一时刻履行履约义务。收入确认具体时点:经双方对账确认、验收合格或根据合同约定视同验收合格后,确认销售收入。

(二十五) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十八）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十九）重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	4,605,975.05	-4,605,975.05	
合同负债		4,605,975.05	4,605,975.05

2. 公司自2020年1月1日起执行财政部于2019年度颁布的《企业会计准则解释第13号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
土地使用税	土地使用面积	6元/平方米
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、8.25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
深圳步科公司	15%
常州精纳公司	15%
深圳亚特公司	20%
成都步科公司	20%
杭州步科公司	20%
香港步科公司	8.25%

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策问题的通知》(国发〔2011〕4号)及财政部、国税总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)，自2011年1月1日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司享受该项税收优惠政策。

2. 企业所得税

本公司 2020 年通过复审认定为高新技术企业(证书编号: GR202031003063, 该证书发证日期 2020 年 11 月 12 日, 有效期三年), 自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日享受 15% 的企业所得税优惠税率。

子公司深圳步科公司 2018 年取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201844200490), 有效期三年, 自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受 15% 的企业所得税优惠税率。

子公司常州精纳于 2019 年 12 月 6 日被认定为高新技术企业, 取得编号为 GR201932007902 号的《高新技术企业证书》, 证书有效期三年, 自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日享受 15% 的企业所得税优惠税率。

根据国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号): 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。深圳亚特公司、成都步科公司和杭州步科公司享受 20% 的企业所得税优惠税率 (实际税率 5%)。

香港对不超过 200 万港元的应评税利润按 8.25% 的税率, 利得税税款的 100% 可获宽减, 上限为 2 万港元。子公司香港步科公司享受该税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

说明: 本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	44,010.33	30,054.57
银行存款	515,053,898.74	116,499,703.97
其他货币资金	238,919.81	279,372.33
合 计	515,336,828.88	116,809,130.87
其中: 存放在境外的款项总额	6,487,348.33	6,978,675.01

(2) 其他说明

期末其他货币资金中使用受到限制的支付宝保证金 104,000.00 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	28,253,431.42	100.00	61,929.10	0.22	28,191,502.32
其中：银行承兑汇票	27,014,849.42	95.62			27,014,849.42
商业承兑汇票	1,238,582.00	4.38	61,929.10	5.00	1,176,652.90
合 计	28,253,431.42	100.00	61,929.10	0.22	28,191,502.32

(续上表)

种 类	期初数				
	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	19,378,150.27	100.00	4,836.48	0.02	19,373,313.79
其中：银行承兑汇票	19,281,420.68	99.50			19,281,420.68
商业承兑汇票	96,729.59	0.50	4,836.48	5.00	91,893.11
合 计	19,378,150.27	100.00	4,836.48	0.02	19,373,313.79

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	27,014,849.42		
商业承兑汇票组合	1,238,582.00	61,929.10	5.00
小 计	28,253,431.42	61,929.10	0.22

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票	4,836.48	57,092.62					61,929.10	
小 计	4,836.48	57,092.62					61,929.10	

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票		16,510,057.76
商业承兑汇票		
小 计		16,510,057.76

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票在背书时终止确认，由信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票在背书时继续确认应收票据，待到期兑付后终止确认。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	56,645,953.49	100.00	2,862,058.26	5.05	53,783,895.23
合 计	56,645,953.49	100.00	2,862,058.26	5.05	53,783,895.23

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	35,399,235.31	100.00	1,784,676.77	5.04	33,614,558.54
合 计	35,399,235.31	100.00	1,784,676.77	5.04	33,614,558.54

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	56,050,742.22	2,802,537.13	5.00
1-2 年	595,211.27	59,521.13	10.00
小 计	56,645,953.49	2,862,058.26	5.05

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	1,784,676.77	1,087,381.49			10,000.00		2,862,058.26
小计	1,784,676.77	1,087,381.49			10,000.00		2,862,058.26

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 10,000.00 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称		账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江飞旋科技有限公司	浙江飞旋科技有限公司	8,631,800.00	15.24	431,590.00
	亿昇(天津)科技有限公司	25,100.00	0.04	1,255.00
	小计	8,656,900.00	15.28	432,845.00
Siemens Healthcare GmbH	上海西门子医疗器械有限公司	5,544,892.07	9.79	277,244.60
	Siemens Healthcare GmbH	755,779.17	1.33	37,788.96
	小计	6,300,671.24	11.12	315,033.56
上海联影医疗科技股份有限公司	上海联影医疗科技股份有限公司	3,570,488.80	6.30	178,524.44
	联影(常州)医疗科技有限公司	476,837.76	0.84	23,841.89
	小计	4,047,326.56	7.14	202,366.33
GMT Endüstriyel Elektronik San. ve Tic. Ltd. Şti.		2,534,417.32	4.47	126,720.87
鹤壁海昌智能科技有限公司		1,795,025.43	3.17	89,751.27
小计		23,334,340.55	41.18	1,166,717.03

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	15,507,749.90				15,507,749.90	
合计	15,507,749.90				15,507,749.90	

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	6,323,062.28				6,323,062.28	
合 计	6,323,062.28				6,323,062.28	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	14,572,528.58
小 计	14,572,528.58

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

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,846,665.48	99.40		2,846,665.48	1,952,767.02	99.96		1,952,767.02
1-2 年	16,485.69	0.58		16,485.69	18.31			18.31
2-3 年					800.00	0.04		800.00
3 年以上	800.00	0.02		800.00				
合 计	2,863,951.17	100.00		2,863,951.17	1,953,585.33	100.00		1,953,585.33

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
成都侨光空调净化工程有限公司	500,500.00	17.48
德正数字技术(深圳)有限公司	390,000.00	13.62
四川深南科技有限公司	286,280.00	10.00
深圳泷耀信息科技有限公司	125,000.00	4.36
北京晶川电子技术发展有限责任公司	120,246.41	4.20
小 计	1,422,026.41	49.66

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,952,802.71	100.00	240,086.34	8.13	132,712,716.37
合 计	2,952,802.71	100.00	240,086.34	8.13	132,712,716.37

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,502,644.63	100.00	862,005.39	19.14	43,640,639.24
合 计	4,502,644.63	100.00	862,005.39	19.14	43,640,639.24

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,952,802.71	240,086.34	8.13
其中：1年以内	2,648,403.96	132,420.20	5.00
1-2年	155,924.75	15,592.48	10.00
2-3年	64,344.68	19,303.40	30.00
3-4年	15,929.32	7,964.66	50.00
4-5年	16,972.00	13,577.60	80.00
5年以上	51,228.00	51,228.00	100.00
小 计	2,952,802.71	240,086.34	8.13

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	185,922.76	9,434.47	666,648.16	862,005.39
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段	-7,796.24	7,796.24		

--转入第三阶段		-6,434.47	6,434.47	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-45,706.32	4,796.24	-581,008.97	-621,919.05
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	132,420.20	15,592.48	92,073.66	240,086.34

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收政府款项	339,900.77	1,693,601.18
押金保证金	1,447,020.22	1,338,182.48
应收暂付款	1,093,553.95	1,400,241.99
其他	72,327.77	70,618.98
合计	2,952,802.71	4,502,644.63

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
深圳意中利实业有限公司	押金保证金	1,004,465.16	1年以内	34.02	50,223.26
社保费	应收暂付款	445,786.36	1年以内	15.10	22,289.32
住房公积金	应收暂付款	388,773.60	1年以内	13.17	19,438.69
国家税务总局上海市浦东新区税务局-软件退税	软件增值税即征即退收入	339,900.77	1年以内	11.51	16,995.04
前锦网络信息技术(上海)有限公司	应收暂付款	159,814.54	1年以内	5.41	7,990.73
小计		2,338,740.43		79.21	116,937.04

(5) 按应收金额确认的政府补助

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据

国家税务总局上海市浦东新区税务局	软件增值税即征即退收入	339,900.77	1年以内	2021年上半年 / 339,900.77 / 《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)
小计		339,900.77		

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,766,593.67	4,086,760.58	43,679,833.09	28,302,331.43	2,558,647.74	25,743,683.69
在产品	17,035,594.55	1,395,260.48	15,640,334.07	13,661,243.79	877,613.89	12,783,629.90
库存商品	25,032,593.56	2,864,448.94	22,168,144.62	19,455,987.34	2,345,187.67	17,110,799.67
发出商品	11,046,871.35	125,800.83	10,921,070.52	8,182,620.68	74,320.58	8,108,300.10
委托加工物资	3,247,037.46	64,793.52	3,182,243.94	2,060,441.07	4,508.47	2,055,932.60
合计	104,128,690.59	8,537,064.35	95,591,626.24	71,662,624.31	5,860,278.35	65,802,345.96

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	2,558,647.74	2,438,140.35		910,027.51		4,086,760.58
在产品	877,613.89	954,109.86		436,463.27		1,395,260.48
库存商品	2,345,187.67	1,732,569.78		1,213,308.51		2,864,448.94
发出商品	74,320.58	119,718.84		68,238.59		125,800.83
委托加工物资	4,508.47	64,595.59		4,310.54		64,793.52
小计	5,860,278.35	5,309,134.42		2,632,348.42		8,537,064.35

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	因销售该存货而转销
原材料	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	因存货耗用而转出
在产品	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	因存货耗用而转出

发出商品	以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	因销售该存货而转销
委托加工物资	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	因存货耗用而转出

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	1,199,810.39		1,199,810.39	104,154.77		104,154.77
预缴企业所得税	575,605.12		575,605.12	1,102,795.05		1,102,795.05
合 计	1,775,415.51		1,775,415.51	1,206,949.82		1,206,949.82

9. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
账面余额	6,514,800.00	6,514,800.00			
减值准备	6,514,800.00	6,514,800.00			
账面价值					

(2) 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的原因

公司对 Dilili Labs, Inc 的股权投资属于非交易性权益工具投资，公司将其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。

10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	25,897,391.15	25,897,391.15
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	25,897,391.15	25,897,391.15
累计折旧和累计摊销		
期初数	4,442,121.56	4,442,121.56

本期增加金额	820,083.96	820,083.96
1) 计提或摊销	820,083.96	820,083.96
本期减少金额		
期末数	5,262,205.52	5,262,205.52
账面价值		
期末账面价值	20,635,185.63	20,635,185.63
期初账面价值	21,455,269.59	21,455,269.59

11. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	35,595,727.15	2,719,763.51	1,960,433.84	13,104,693.87	53,380,618.37
本期增加金额		236,939.78	427,128.44	1,797,122.92	2,461,191.14
1) 购置		236,939.78	392,969.15	1,722,122.92	2,352,031.85
2) 在建工程转入			34,159.29	75,000.00	109,159.29
本期减少金额			113,853.96	454,027.78	567,881.74
1) 处置或报废			113,853.96	454,027.78	567,881.74
期末数	35,595,727.15	2,956,703.29	2,273,708.32	14,447,789.01	55,273,927.77
累计折旧					
期初数	6,105,656.01	1,119,866.87	1,651,221.91	9,061,116.64	17,937,861.43
本期增加金额	1,127,198.04	211,111.80	176,452.29	1,245,796.70	2,760,558.83
1) 计提	1,127,198.04	211,111.80	176,452.29	1,245,796.70	2,760,558.83
本期减少金额			108,161.27	335,852.76	444,014.03
1) 处置或报废			108,161.27	335,852.76	444,014.03
期末数	7,232,854.05	1,330,978.67	1,719,512.93	9,971,060.58	20,254,406.23
账面价值					
期末账面价值	28,362,873.10	1,625,724.62	554,195.39	4,476,728.43	35,019,521.54
期初账面价值	29,490,071.14	1,599,896.64	309,211.93	4,043,577.23	35,442,756.94

12. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	512,304.05		512,304.05	95,000.00		95,000.00
装修工程	463,098.47		463,098.47			
合 计	975,402.52		975,402.52	95,000.00		95,000.00

13. 无形资产

项 目	软件	非专利技术	阿里云平台	合 计
账面原值				
期初数	2,535,387.62	258,036.52	884,955.75	3,678,379.89
本期增加金额	683,532.78		1,646,017.70	2,329,550.48
本期减少金额				
期末数	3,218,920.40	258,036.52	2,530,973.45	6,007,930.37
累计摊销				
期初数	1,828,922.10	66,659.35	14,749.26	1,910,330.71
本期增加金额	345,361.22	25,803.60	533,628.30	904,793.12
1) 计提	345,361.22	25,803.60	533,628.30	904,793.12
本期减少金额				
期末数	2,174,283.32	92,462.95	548,377.56	2,815,123.83
账面价值				
期末账面价值	1,044,637.08	165,573.57	1,982,595.89	3,192,806.54
期初账面价值	706,465.52	191,377.17	870,206.49	1,768,049.18

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
深圳亚特公司	27,795.85				27,795.85
合 计	27,795.85				27,795.85

(2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

公司已对因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现与商誉相关的资产组存在减值迹象。

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	3,030,688.13	57,195.18	895,817.18		2,192,066.13
财务软件端口使用费	20,714.82		2,644.44		18,070.38
北京纷扬科技有限责任公司 CRM	159,329.16		119,496.84		39,832.32

系统项目					
solidworks 3D 建模服务费		49,056.60	12,264.13		36,792.47
呼叫中心系统		33,950.94	14,146.21		19,804.73
工业互联网安全运营中心服务费		442,477.89	239,675.53		202,802.36
合计	3,210,732.11	582,680.61	1,284,044.33		2,509,368.39

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,568,264.25	2,635,239.64	14,164,591.60	2,108,379.49
内部交易未实现利润	7,371,684.90	1,091,686.21	6,140,684.61	933,952.43
递延收益-政府补助	467,619.59	70,142.94	1,109,846.28	166,476.95
可抵扣亏损	5,741,861.27	861,279.19	3,728,444.88	559,266.73
预计负债	669,369.60	100,405.44	504,233.00	75,634.95
合计	31,818,799.61	4,758,753.42	25,647,800.37	3,843,710.55

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
软件增值税即征即退收入	339,900.77	50,985.12	1,693,601.18	254,040.18
合计	339,900.77	50,985.12	1,693,601.18	254,040.18

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	647,673.80	862,005.39
可抵扣亏损	1,524,750.21	70,849.86
小计	2,172,424.01	932,855.25

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2024年	65,737.83	65,737.83	
2025年	1,419,291.23		

无限补亏	39,721.15	5,112.03	香港步科公司
小计	1,524,750.21	70,849.86	

17. 应付账款

项目	期末数	期初数
货款	79,842,705.11	48,520,099.46
长期资产款	1,486,725.66	158,477.92
其他	305,889.80	101,409.39
合计	81,635,320.57	48,779,986.77

18. 预收款项

期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十九)之说明

19. 合同负债

项目	期末数	期初数[注]
货款	6,467,219.90	4,605,975.05
合计	6,467,219.90	4,605,975.05

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十九)之说明

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,049,250.77	79,576,440.52	72,941,712.28	19,683,979.01
离职后福利—设定提存计划	576,733.90	584,806.88	1,140,370.36	21,170.42
辞退福利		121,468.27	121,468.27	
合计	13,625,984.67	80,282,715.67	74,203,550.91	19,705,149.43

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,527,398.96	72,291,831.78	65,723,596.71	19,095,634.03

职工福利费		1,523,844.10	1,523,844.10	
社会保险费	247,874.40	2,485,135.85	2,463,538.14	269,472.11
其中：医疗保险费	212,006.29	2,192,763.18	2,163,051.99	241,717.48
工伤保险费	10,527.61	11,370.44	21,446.72	451.33
生育保险费	25,340.50	281,002.23	279,039.43	27,303.30
住房公积金	249,912.30	3,196,764.10	3,154,510.60	292,165.80
工会经费和职工教育经费	24,065.11	78,864.69	76,222.73	26,707.07
小计	13,049,250.77	79,576,440.52	72,941,712.28	19,683,979.01

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	563,011.56	570,300.40	1,112,905.08	20,406.88
失业保险费	13,722.34	14,506.48	27,465.28	763.54
小计	576,733.90	584,806.88	1,140,370.36	21,170.42

21. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	290,980.76	1,268,211.34
代扣代缴个人所得税	680,996.33	120,066.44
城市维护建设税	97,784.98	76,628.72
企业所得税	1,227,889.07	55,522.82
教育费附加	58,078.40	51,064.31
地方教育附加	38,718.94	34,042.89
印花税	191,634.40	30,964.79
土地使用税	720.89	
合计	2,586,803.77	1,636,501.31

22. 其他应付款

项目	期末数	期初数
股权购买款[注]	48,000,000.00	
预提费用	1,025,244.82	1,001,482.61
押金保证金	385,550.00	400,550.00
其他	119,170.24	8,357.00
合计	49,529,965.06	1,410,389.61

[注] 股权购买款具体情况详见本财务报表附注五.27(2)2)之说明

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	743,880.42	
合 计	743,880.42	

24. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证金	669,369.60	504,233.00	质保期服务费用
合 计	669,369.60	504,233.00	

25. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,109,846.28		642,226.69	467,619.59	尚在收益期
合 计	1,109,846.28		642,226.69	467,619.59	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
深圳市未来产业发展专项资金	881,782.98		507,125.91	374,657.07	与资产相关
智能制造综合标准化与新模式应用项目	228,063.30		135,100.78	92,962.52	与资产/收益相关
小 计	1,109,846.28		642,226.69	467,619.59	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

26. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	63,000,000.00	21,000,000.00				21,000,000.00	84,000,000.00

(2) 其他说明

本期公开发行新股 21,000,000 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 20.34 元，

募集资金总额 427,140,000.00 元，减除发行费 45,685,906.20 元后，募集资金净额为 381,454,093.80 元。其中，计入实收资本 21,000,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）360,454,093.80 元。本次变更业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2020 年 11 月 9 日出具了《验资报告》（天健验〔2020〕3-107 号）。公司股票已于 2020 年 11 月 12 日在上海证券交易所挂牌交易。

27. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	44,009,716.83	360,454,093.80	30,145,327.48	374,318,483.15
合 计	44,009,716.83	360,454,093.80	30,145,327.48	374,318,483.15

(2) 其他说明

1) 股本溢价增加情况说明

详见股本变动情况说明。

2) 股本溢价减少情况说明

2020 年 12 月 28 日，公司与常州富兴机电有限公司签订《股权转让协议》，协议约定常州富兴机电有限公司将持有的常州精纳公司 40.00% 的股权转让给本公司，参照常州精纳公司的评估报告确定股权转让款为人民币 4,800 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，股权购买款暂未支付。

本公司收购常州精纳公司少数股权，新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额的股权溢价在本期减少资本公积 30,145,327.48 元。

28. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 留存收 益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	

将重分类进损益的其他综合收益	236,154.03	-449,084.55				-449,084.55		-212,930.52
其中：外币财务报表折算差额	236,154.03	-449,084.55				-449,084.55		-212,930.52
其他综合收益合计	236,154.03	-449,084.55				-449,084.55		-212,930.52

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,807,104.32	4,165,566.49		18,972,670.81
合 计	14,807,104.32	4,165,566.49		18,972,670.81

(2) 其他说明

盈余公积增加，系根据公司章程规定，年末按母公司当期净利润的10%计提法定盈余公积金所致。

30. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	94,280,284.32	74,664,469.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	66,173,262.33	42,270,934.76
减：提取法定盈余公积	4,165,566.49	3,755,120.02
应付普通股股利	25,200,000.00	18,900,000.00
期末未分配利润	131,087,980.16	94,280,284.32

根据2020年12月14日公司2020年第四次临时股东大会通过的《关于2020年三季度利润分配预案的议案》，以实施权益分派股权登记日登记的总股本84,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币3元(含税)，合计分配现金股利人民币25,200,000.00元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	431,785,796.65	262,031,383.16	343,468,421.30	209,932,497.25

其他业务收入	2,303,882.60	1,531,485.18	1,855,143.03	859,393.33
合 计	434,089,679.25	263,562,868.34	345,323,564.33	210,791,890.58

(2) 收入按主要类别的分解信息

项 目	本期数
主要经营地区	
境内	365,074,433.57
境外	67,627,039.96
小 计	432,701,473.53
主要产品类型	
人机界面	162,815,241.72
驱动系统	248,834,363.02
可编程逻辑控制器	10,433,901.19
数字化工厂	4,517,877.66
其他[注]	6,100,089.94
小 计	432,701,473.53
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	432,701,473.53
服务（在某一时段内提供）	
小 计	432,701,473.53

[注]未包含其他业务收入中的房租收入

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 4,029,047.64 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,128,276.93	967,171.71
教育费附加	624,113.72	552,315.01
地方教育附加	416,075.82	342,436.67
印花税	382,898.94	262,557.70
土地使用税	2,883.55	2,883.54
合 计	2,554,248.96	2,127,364.63

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利费	16,316,725.66	15,218,006.96
运输费	4,781,717.10	3,789,106.56
差旅费	1,898,444.77	2,627,570.85

房租及水电	1,059,651.38	1,112,726.01
广告宣传费	1,067,103.97	1,001,174.88
业务招待费	967,751.30	932,402.53
促销费用	574,423.42	771,926.81
售后服务费	702,772.40	480,505.78
其他	2,806,007.69	1,395,935.18
合 计	30,174,597.69	27,329,355.56

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利费	9,987,656.71	9,581,686.27
房租及水电	2,260,006.92	2,267,289.55
折旧与摊销	1,417,741.26	1,860,561.13
办公费用	1,795,420.65	1,502,358.39
中介费	725,314.26	1,012,848.87
差旅费	1,061,339.34	1,008,138.83
业务招待费	643,591.76	355,224.87
其 他	513,765.04	527,061.63
股份支付		1,146,600.00
合 计	18,404,835.94	19,261,769.54

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利费	33,034,884.39	31,470,093.55
材料费	2,479,298.88	2,441,985.16
差旅费	979,178.39	1,554,452.63
折旧与摊销	956,052.00	1,033,382.62
房租及水电	778,495.54	855,671.81
股份支付		1,031,940.00
其他	1,753,039.85	1,318,649.48
合 计	39,980,949.05	39,706,175.25

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		
减：利息收入	844,330.30	124,126.93
汇兑损益	1,947,794.06	-337,304.85

手续费及其他	115,320.01	129,698.05
合 计	1,218,783.77	-331,733.73

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	516,279.98	381,359.92	516,279.98
与收益相关的政府补助[注]	7,365,483.71	6,077,477.73	3,504,918.6
代扣个人所得税手续费返还	55,189.55	78,713.89	55,189.55
合 计	7,936,953.24	6,537,551.54	4,076,388.13

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品收益	1,764,187.48	2,191,691.25
合 计	1,764,187.48	2,191,691.25

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-522,555.06	-85,067.99
合 计	-522,555.06	-85,067.99

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-5,309,134.42	-2,544,357.20
合 计	-5,309,134.42	-2,544,357.20

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	65.38		65.38
合 计	65.38		65.38

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	122,608.51	764,827.03	122,608.51
滞纳金及其他		10,007.18	
合 计	122,608.51	774,834.21	122,608.51

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	10,147,147.92	5,759,451.26
递延所得税费用	-1,118,097.93	-680,405.66
合 计	9,029,049.99	5,079,045.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	81,940,303.61	51,763,725.89
按母公司适用税率计算的所得税费用	12,291,045.54	7,764,558.88
子公司适用不同税率的影响	10,607.03	-76,286.72
调整以前期间所得税的影响		132,986.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	179,084.92	535,284.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	185,935.31	32,703.93
研发加计扣除	-3,637,622.81	-3,310,201.32
所得税费用	9,029,049.99	5,079,045.60

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)28之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	3,378,971.89	2,024,059.88
租金收入	1,388,205.72	740,160.00
银行利息收入	844,330.30	124,126.93

收到往来款及其他	668,244.84	126,367.39
合 计	6,279,752.75	3,014,714.20

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
管理费用、销售费用、研发费用中的付现支出	24,453,244.61	21,496,975.00
手续费等支出	115,320.01	129,698.05
滞纳金等营业外支出		10,007.18
支付往来款及其他	306,202.09	988,381.48
制造费用中的租金支出	3,551,115.87	3,875,883.24
合 计	28,425,882.58	26,500,944.95

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
冲减资本溢价的发行费用	20,647,554.34	
合 计	20,647,554.34	

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	72,911,253.62	46,684,680.29
加: 资产减值准备	5,831,689.48	2,629,425.19
固定资产折旧、投资性房地产折旧	3,580,642.79	3,582,663.09
无形资产摊销	904,793.12	374,400.48
长期待摊费用摊销	1,284,044.33	990,718.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-65.38	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	122,608.51	764,827.03
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,947,794.06	-337,304.85
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,764,187.48	-2,191,691.25
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-915,042.87	-843,710.19
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-203,055.06	163,304.53
存货的减少(增加以“-”号填列)	-35,165,923.63	-14,048,444.39

经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-40,390,315.64	-5,249,287.58
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	42,997,631.06	14,285,515.67
其他		2,178,540.00
经营活动产生的现金流量净额	51,141,866.91	48,983,636.07
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	515,232,828.88	116,705,130.87
减: 现金的期初余额	116,705,130.87	88,331,742.49
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	398,527,698.01	28,373,388.38

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	515,232,828.88	116,705,130.87
其中: 库存现金	44,010.33	30,054.57
可随时用于支付的银行存款	515,053,898.74	116,499,703.97
可随时用于支付的其他货币资金	134,919.81	175,372.33
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	515,232,828.88	116,705,130.87
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	74,516,317.88	65,135,991.41
其中: 支付货款	74,516,317.88	65,135,991.41

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	104,000.00	支付宝保证金
合 计	104,000.00	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			38,592,398.02
其中：美元	4,659,589.77	6.5249	30,403,357.29
欧元	1,020,437.54	8.0250	8,189,011.26
港币	35.02	0.8416	29.47
应收账款			9,591,264.81
其中：美元	1,424,808.65	6.5249	9,296,733.98
欧元	36,701.66	8.0250	294,530.83

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
深圳市未来产业发展专项资金	881,782.98		507,125.91	374,657.07	其他收益	《深圳市未来产业发展专项资金项目合同书》（深发改[2014]1857号）
智能制造综合标准化与新模式应用项目	97,636.12		9,154.07	88,482.05	其他收益	《工业和信息化部办公厅关于组织实施2018年智能制造综合标准化与新模式应用项目的通知》（工信厅装函[2018]265号）
小 计	979,419.10		516,279.98	463,139.12		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
智能制造综合标准化与新模式应用项目	130,427.18		125,946.71	4,480.47	其他收益	《工业和信息化部办公厅关于组织实施2018年智能制造综合标准化与新模式应用项目的通知》（工信厅装函[2018]265号）
小 计	130,427.18		125,946.71	4,480.47		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
失业保险补助	1,293,366.56	其他收益	《广东省人民政府关于印发广东省进一步促进就业若干政策措施的通知》（粤府〔2018〕114号）
软件增值税即征即退	3,860,565.11	其他收益	《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）
深圳市南山区工业和信息化局2019年进一步稳增长补助	200,000.00	其他收益	南山区自主创新产业发展专项资金（深南工纪〔2020〕19号）

出口信保保费资助款	187,600.00	其他收益	《深圳市外贸稳增长调结构提质量的若干措施》(深府〔2017〕63号)
创新驱动奖	31,000.00	其他收益	《关于印发〈三井街道人才科技创新驱动奖励办法〉的通知》(常井街办〔2019〕15号)
深圳市市场监督管理局2018年第二批专利补助	11,000.00	其他收益	《深圳市知识产权专项资金管理办法》(深财规〔2014〕18号)
稳定岗位补贴	117,985.38	其他收益	《人力资源社会保障部 财政部 国家发展改革委 工业和信息化部关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》(人社部发〔2014〕76号)
常州市劳动就业管理中心职工失业保险基金稳岗补贴	25,158.45	其他收益	《常州市人民政府关于应对新冠肺炎疫情助力企业恢复生产的意见》(常政发〔2020〕16号)
成都市郫都区就业服务管理局失业保险稳岗补贴	7,030.50	其他收益	《成都市人民政府关于印发有效应对疫情稳定经济运行20条政策措施的通知》(成府发〔2020〕3号)
企业研究开发资助计划	559,000.00	其他收益	《深圳市企业研究开发资助项目和高技术企业培育资助项目管理办法》
江苏省高新技术企业培育奖励	50,000.00	其他收益	与收益相关
常州市高新技术企业培育奖励	75,000.00	其他收益	与收益相关
常州市高新区高新技术企业培育奖励	75,000.00	其他收益	与收益相关
深圳市高技能人才公共实训管理服务中心岗前培训补助	3,800.00	其他收益	《中共深圳市委 深圳市人民政府印发〈关于促进人才优先发展的若干措施〉的通知》(深发〔2016〕9号)
常州市三井街道会计中心出口企业补助	9,663.00	其他收益	
办公室会展补贴	113,966.00	其他收益	《关于启动2020年张江科学城专项资金政策受理工作的通知》
企业职工线上培训补贴	17,784.00	其他收益	上海市人力资源和社会保障局、上海财政局《关于做好本市受疫情影响企业职工线上职业培训补贴工作的通知》(沪人社职〔2020〕49号)
高企培育资金(认定培育奖励)	150,000.00	其他收益	江苏省财政厅、江苏省科学技术厅《关于下达2020年度第一批江苏省高新技术企业培育资金(认定培育奖励)的通知》(苏财教〔2020〕25号)
劳动就业处政府补贴	52,000.00	其他收益	常州市人力资源和社会保障局、常州市财政局《关于组织开展以工代训的通知》(常人社发〔2020〕87号)
区工程技术研究中心奖励	50,000.00	其他收益	常州国家高新区(新北区)科技局、常州国家高新区(新北区)财政局《关于下达2020年度常州国家高新区(新北区)第五批科技计划(区工程技术研究中心奖励)的通知》(常开科〔2020〕37号)
2020年企业岗前培训补贴深圳南山区第26批次	6,600.00	其他收益	深圳市人力资源和社会保障局《深圳市人力资源和社会保障局关于公开征集第一批企业员工适岗培训线上培训平台的通知》
南山区企业职工适岗培训补贴(2020年第3批)	145,110.00	其他收益	《深圳市人力资源和社会保障局 深圳市财政委员会关于印发〈深圳市职业技能培训补贴办法〉的通知》

出口信用保险资助项目	100,000.00	其他收益	深圳市南山区工业和信息化局、深圳市南山区财政局《关于下达 2019 年度南山区自主创新产业发展专项资金—经济发展分项资金（第三批）扶持计划的通知》（深南工信字〔2019〕3 号）
2019 年度中央外经贸发展专项资金	40,208.00	其他收益	《深圳市商务局关于 2019 年度中央外经贸发展专项资金（支持外贸中小企业开拓市场资助事项）拟资助情况公示的通知》
援企稳岗—“四上”企业社保补贴资助	20,200.00	其他收益	南山区人力资源局《关于开展援企稳岗—“四上”企业社保补贴等项目资助申报的通知》
其他	37,500.00	其他收益	
小 计	7,239,537.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 7,881,763.69 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳步科公司	广东深圳	广东深圳	制造业	100.00		同一控制下合并取得
常州精纳公司	江苏常州	江苏常州	制造业	95.00		同一控制下合并取得
深圳亚特公司	广东深圳	广东深圳	制造业	51.00		非同一控制下合并取得
成都步科公司	四川成都	四川成都	软件和信息技术服务业	100.00		新设取得
杭州步科公司	浙江杭州	浙江杭州	软件和信息技术服务业	100.00		新设取得
香港步科公司	香港	香港	贸易	100.00		新设取得

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
常州精纳公司	2020 年 12 月 28 日	55%	95%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	常州精纳公司
购买成本/处置对价	
现金	48,000,000.00
购买成本/处置对价合计	48,000,000.00

减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	17,854,672.52
差额	30,145,327.48
其中：调整资本公积	30,145,327.48

七、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；

- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2020年12月31日，本公司应收账款的41.18%(2019年12月31日：30.08%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上

应付账款	81,635,320.57	81,635,320.57	81,635,320.57		
其他应付款	49,529,965.06	49,529,965.06	49,529,965.06		
小 计	131,165,285.63	131,165,285.63	131,165,285.63		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	48,779,986.77	48,779,986.77	48,779,986.77		
其他应付款	1,410,389.61	1,410,389.61	1,410,389.61		
小 计	50,190,376.38	50,190,376.38	50,190,376.38		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				

1. 应收款项融资			15,507,749.90	15,507,749.90
2. 其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额			15,507,749.90	15,507,749.90

(二) 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

公司持有的应收款项融资和权益工具投资期末按照成本代表公允价值。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海步进信息咨询有限公司	上海	对外股权投资	2,000.00	44.02	44.02

(2) 本公司最终控制方情况

关联方名称	关联关系	身份证号码	任职情况	直接和间接控制比例(%)
唐咚	最终控制方	510102196905*****	董事长兼总经理	67.00

注：本公司实际控制人为唐咚。唐咚直接持有公司 12.09%的股份，通过上海步进信息咨询有限公司间接控制公司 44.02%的股份，通过深圳市同心众益投资管理中心（有限合伙）间接控制公司 10.89%的股份，唐咚直接和间接合计控制公司 67.00%的股份

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
工控网（北京）电子商务有限公司	公司原董事周长国担任高级管理人员的公司
Frank Loebel	通过深圳市步进信息咨询有限公司持有本公司 5%以上的股份

注：工控网（北京）电子商务有限公司为公司原董事周长国担任董事和高级管理人员的公司，周长国于 2018 年 4 月辞去公司董事职务

Frank Loebel 作为自由职业电气工程师并以“Frank Loebel Engineering”的名义提供电子工程领域的咨询服务。根据德国相关法律，“Frank Loebel Engineering”被视作自

由职业者而具有私人的法律地位，无需进行商业登记注册。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
Frank Loebel Engineering	技术咨询	47.76	50.87
工控网（北京）电子商务有限公司	被动电子元器件		0.12
	模块		0.12
	其他		0.06
	小计		0.30
合计		47.76	51.17

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
工控网（北京）电子商务有限公司	人机界面		0.07

注：工控网（北京）电子商务有限公司为公司原董事周长国担任董事和高级管理人员的公司，周长国于2018年4月辞去公司董事职务，关联交易统计至2019年4月

2. 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	640.61	581.28

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	Frank Loebel Engineering	118,505.01	126,028.61
小计		118,505.01	126,028.61

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

经审议批准宣告发放的利润或股利	25,200,000.00
-----------------	---------------

根据 2021 年 4 月 20 日本公司董事会决议，2020 年度公司利润分配预案：以 2020 年末公司总股本 84,000,000 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.3 元（含税），合计分配现金股利人民币 25,200,000.00 元。

十二、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
人机界面	162,815,241.72	99,419,027.46	138,895,057.11	85,879,119.06
驱动系统	248,834,363.02	154,686,134.65	179,187,218.58	112,760,851.62
可编程逻辑控制器	10,433,901.19	5,589,456.96	9,881,521.92	5,301,995.30
数字化工厂	4,517,877.66	1,319,950.94	10,148,316.67	5,139,004.35
其他	5,184,413.06	1,016,813.15	5,356,307.02	851,526.92
小 计	431,785,796.65	262,031,383.16	343,468,421.30	209,932,497.25

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,224,437.29	100.00	22,911.57	0.20	11,201,525.72
合计	11,224,437.29	100.00	22,911.57	0.20	11,201,525.72

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,215,497.79	100.00	13,752.71	0.22	6,201,745.08
合计	6,215,497.79	100.00	13,752.71	0.22	6,201,745.08

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	10,766,206.06		
账龄组合	458,231.23	22,911.57	5.00
小计	11,224,437.29	22,911.57	0.20

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	458,231.23	22,911.57	5.00
小计	458,231.23	22,911.57	5.00

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	11,224,437.29
合计	11,224,437.29

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账	13,752.71	19,158.86						22,911.57

准备								
小 计	13,752.71	9,158.86						22,911.57

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市步科电气有限公司	10,766,206.06	95.92	
上海勤房商务咨询有限公司	307,114.30	2.74	15,355.72
天津一瑞生物科技股份有限公司	151,116.93	1.35	7,555.85
小 计	11,224,437.29	100.00	22,911.57

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	378,113.39	100.00	21,280.67	5.63	356,832.72
合 计	378,113.39	100.00	21,280.67	5.63	356,832.72

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,767,116.45	100.00	97,685.82	5.53	1,669,430.63
合 计	1,767,116.45	100.00	97,685.82	5.53	1,669,430.63

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	378,113.39	21,280.67	5.63
其中：1 年以内	372,613.39	18,630.67	5.00
1-2 年	2,500.00	250.00	10.00
4-5 年	3,000.00	2,400.00	80.00

小 计	378, 113. 39	21, 280. 67	5. 63
-----	--------------	-------------	-------

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	87, 785. 82		9, 900. 00	97, 685. 82
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-125. 00	125. 00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-69, 030. 15	125. 00	-7, 500. 00	-76, 405. 15
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	18, 630. 67	250. 00	2, 400. 00	21, 280. 67

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收政府款项	339, 900. 77	1, 693, 601. 18
应收暂付款	21, 246. 62	30, 095. 27
押金保证金	16, 966. 00	16, 420. 00
其他		27, 000. 00
合 计	378, 113. 39	1, 767, 116. 45

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例(%)	坏账准备
国家税务总局上海市浦 东新区税务局	软件增值税即 征即退收入	339, 900. 77	1 年以内	89. 89	16, 995. 04
深圳意中利实业有限公 司	押金保证金	11, 466. 00	1 年以内	3. 03	573. 30
社保费	应收暂付款	10, 800. 00	1 年以内	2. 86	540. 00
住房公积金	应收暂付款	9, 501. 50	1 年以内	2. 51	475. 08
徐浩然	押金保证金	3, 000. 00	4-5 年	0. 79	2, 400. 00
小 计		374, 668. 27		99. 08	20, 983. 42

(5) 按应收金额确认的政府补助

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局上海市浦东新区税务局	软件增值税即征即退收入	339,900.77	1年以内	2021年上半年/ 339,900.77/《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)
小计		339,900.77		

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	224,800,460.95		224,800,460.95	43,800,460.95		43,800,460.95
合计	224,800,460.95		224,800,460.95	43,800,460.95		43,800,460.95

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
深圳步科公司	21,078,119.49	120,000,000.00		141,078,119.49		
常州精纳公司	5,232,133.68	48,000,000.00		53,232,133.68		
深圳亚特公司	5,750,207.78			5,750,207.78		
成都步科公司	3,000,000.00	13,000,000.00		16,000,000.00		
杭州步科公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
香港步科公司	6,740,000.00			6,740,000.00		
小计	43,800,460.95	181,000,000.00		224,800,460.95		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	54,151,618.91	1,826,403.25	42,710,264.25	423,916.34
其他业务收入	1,393,630.50	820,083.96	836,757.94	459,515.39
合计	55,545,249.41	2,646,487.21	43,547,022.19	883,431.73

(2) 收入按主要类别的分解信息

项 目	本期数
主要产品类型	
人机界面	31,460,069.63
驱动系统	14,319,890.08
可编程逻辑控制器	2,722,362.92
其他[注]	5,654,721.06
小 计	54,157,043.69
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	54,157,043.69
服务（在某一时段内提供）	
小 计	54,157,043.69

[注]未包含其他业务收入中的房租收入

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 164,551.15 元。

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品收益	982,943.82	234,309.73
成本法核算的长期股权投资收益	7,670,000.00	16,100,000.00
合 计	8,652,943.82	16,334,309.73

十四、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-122,543.13	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,021,198.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,764,187.48	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	55,189.55	
小 计	5,718,032.48	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	808,582.84	
少数股东权益影响额(税后)	511,367.04	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,398,082.60	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.55	1.02	1.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.99	0.95	0.95

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	66,173,262.33
非经常性损益	B	4,398,082.60
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	61,775,179.73
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	216,333,259.50
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	381,454,093.80
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	1
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	25,200,000.00

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	子公司少数股东收回投资	I1	30,145,327.48
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动(外币报表折算)	I2	-449,084.55
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	280,983,189.54	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	23.55%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	21.99%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	66,173,262.33
非经常性损益	B	4,398,082.60
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	61,775,179.73
期初股份总数	D	63,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	21,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	1
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	64,750,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	1.02
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.95

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

上海步科自动化股份有限公司

二〇二一年四月二十日



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制



证书序号：0007666

说明

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



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为上海步科自动化股份有限公司2020年年度审计之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致),仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：天健特普证字第414号
发证时间：二〇一一年十一月八日
有效期至：二〇一二年十一月八日



仅为上海步科自动化股份有限公司2020年度审计之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质 未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



营业执照 (副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

事务合伙人 胡少华

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

仅为上海步科自动化股份有限公司2020年年审计报告之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所特殊普通合伙合法营业，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



2021年03月08日

登记机关

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

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

国家市场监督管理总局监制

573



姓名 赵国梁
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1981-07-10
Date of birth
工作单位 开元信德会计师事务所有限公司深圳分所
Working unit
身份证号码 220603198107101530
Identity card No.

证书编号: 110005490001
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2007 年 12 月 03 日
Date of Issuance

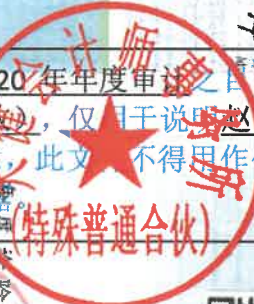


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



仅为上海步科自动化股份有限公司 2020 年年度审计之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明赵国梁是中国注册会计师 未经本人书面同意，此文不得用作任何其他用途，亦不得向第三方发送或披露。



1100054900011



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.



2019 年 7 月 29 日



证书编号: 330000011827
 No. of Certificate
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2012 年 07 月 04 日
 Date of Issuance

	姓名	刘洁
	Full name	Liu Jie
	性别	女
	Sex	Female
	出生日期	1977-09-07
	Date of birth	1977-09-07
	工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit	Tianjian Accounting Firm (Special General Partnership) Shenzhen Branch	
身份证号码	420203197709073726	
Identity card No.	420203197709073726	



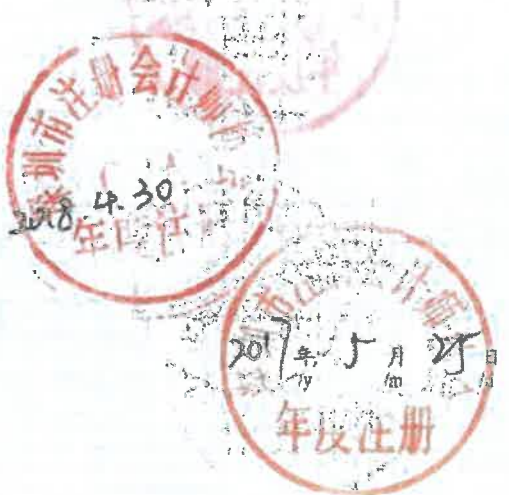
年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

仅为上海步科自动化股份有限公司 2020 年年报审计之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明刘洁是中国注册会计师, 未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

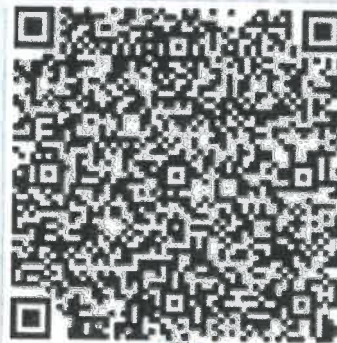


年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



有效一年, 一年 after

刘洁
 330000011827
 深圳市注册会计师协会

年 月 日