

深圳市智立方自动化设备股份有限公司
审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 11—14 页
三、财务报表附注.....	第 15—104 页

审 计 报 告

天健审〔2022〕3-85号

深圳市智立方自动化设备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市智立方自动化设备股份有限公司（以下简称智立方公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度、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，公允反映了智立方公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度、2020 年度、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，我们独立于智立方公司，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 2019 年度、2020 年度、2021 年度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

相关会计年度： 2019 年度、2020 年度、2021 年度

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)、五(二)1 及十四(一)。

智立方公司主要从事自动化产品的研发、生产和销售。2019 年度、2020 年度和 2021 年度，智立方公司营业收入金额分别为人民币 282,082,684.48 元、353,447,338.78 元及 548,520,013.55 元，均为主营业务收入。

公司收入确认政策为：自动化设备和设备配件销售：合同约定公司承担安装调试责任的，在产品运抵客户指定地点，安装调试完毕并经客户验收合格后确认收入；合同约定本公司不承担安装调试责任的，在产品运抵客户指定地点，完成交付并经客户签收确认后确认收入。技术服务收入：公司按照合同约定内容提供服务，在相应时段服务完成并经客户验收后确认收入。

由于营业收入是智立方公司关键业绩指标之一，可能存在智立方公司管理层（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) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价公司的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、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 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、送货单及客户签收单、验收对账单、出口报关单、物流运输单等；

(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) 对主要客户进行走访，确认客户真实存在，了解客户的背景、交易的进展情况；

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

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

相关会计年度：2019 年度、2020 年度、2021 年度

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及附注五(一)3。

截至 2019 年 12 月 31 日，智立方公司应收账款账面余额为人民币 108,589,872.86 元，坏账准备为人民币 5,827,097.22 元，账面价值为人民币 102,762,775.64 元。截至 2020 年 12 月 31 日，智立方公司应收账款账面余额为人民币 73,128,061.95 元，坏账准备为人民币 3,661,633.07 元，账面价值为人民币 69,466,428.88 元。截至 2021 年 12 月 31 日，智立方公司应收账款账面余额为人民币 157,370,705.85 元，坏账准备为人民币 7,870,560.30 元，账面价值为人民币 149,500,145.55 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

2) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

3) 通过与同行业上市公司公开披露的信息比较，对应收账款坏账准备占应收账款余额比例及坏账准备计提政策的总体合理性进行了评估，并复核管理层坏账准备计提政策在报告期是否保持一致性；

4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

6) 以抽样的方式对应收账款余额实施函证程序；

7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估智立方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。

智立方公司治理层（以下简称治理层）负责监督智立方公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对智立方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智立方公司不能持续经营。

（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）就智立方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 2019 年度、2020 年度、2021 年度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：

二〇二二年三月十四日

资产负债表 (资产)

会企01表
单位:人民币元

注释号	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:						
1 货币资金	65,979,645.86	56,401,855.18	102,085,829.95	87,955,473.48	13,908,168.94	5,862,033.17
2 交易性金融资产					1,190,389.20	990,389.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						
衍生金融资产						
3 应收票据	149,500,145.55	144,369,400.65	69,466,428.88	67,194,768.06	102,762,775.64	102,586,856.64
4 应收账款	434,474.78	434,474.78	1,244,351.00	977,511.00		
5 应收款项融资	5,215,700.27	8,352,528.67	967,801.86	949,710.93	288,284.55	283,202.57
6 预付款项	2,206,972.22	44,251,592.98	2,414,012.45	27,249,080.12	2,129,625.42	20,699,312.55
7 其他应收款	102,988,435.39	105,790,264.65	52,212,801.33	51,298,869.65	28,200,325.54	27,122,199.16
8 存货	5,552,410.56	5,539,110.56				
合同资产						
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
9 其他流动资产	5,177,292.11	1,248,693.60	6,918,698.09	3,756,990.07	4,055,997.73	286,201.87
流动资产合计	337,055,076.74	366,387,921.07	235,319,923.56	239,382,403.31	152,535,567.02	157,810,195.16
非流动资产:						
债权投资						
可供出售金融资产						
其他债权投资						
持有至到期投资						
10 长期应收款	9,807,040.39	34,577,298.21	9,815,160.00	34,585,417.82	332,437.44	14,512,437.44
长期股权投资						
其他权益工具投资						
其他非流动金融资产						
投资性房地产						
11 固定资产	53,444,752.21	6,291,021.74	50,525,075.60	8,296,790.93	51,557,304.25	9,024,738.98
在建工程						
生产性生物资产						
油气资产						
12 使用权资产	12,105,036.56	12,105,036.56				
13 无形资产	3,349,679.69	3,321,361.11	3,555,785.82	3,555,785.82	2,022,150.83	2,022,150.83
开发支出						
商誉						
14 长期待摊费用	1,778,192.72	898,855.72	149,375.86	60,051.93	270,743.51	270,743.51
15 递延所得税资产	2,792,242.77	1,257,517.14	802,517.42	658,729.01	1,080,578.82	895,328.66
16 其他非流动资产	2,522,700.80	1,452,159.00	770,105.93	1,038,707.37		
非流动资产合计	85,799,645.14	59,903,249.48	65,618,020.63	47,156,775.51	56,301,922.22	26,725,399.42
资产总计	422,854,721.88	426,291,170.55	300,937,944.19	286,539,178.82	208,837,489.24	184,535,594.58

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

资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表
单位：人民币元

编制单位：深圳市新立方自动化设备股份有限公司

注释号	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
17	42,250,345.87	45,508,154.68	35,900,958.37	37,063,911.26	25,255,029.88	23,592,568.37
18	8,538,513.37	8,133,079.39	1,924,112.99	1,842,344.49	1,659,274.23	1,659,274.23
19	15,027,053.61	12,548,572.09	17,095,288.05	14,586,809.55	13,479,708.94	11,072,065.73
20	1,897,924.40	948,981.54	737,328.93	219,223.98	3,434,008.12	2,997,437.66
21	1,366,853.73	7,000,576.49	952,369.42	8,611,417.43	1,818,399.90	4,944,923.45
22						
23	4,204,206.89	4,204,206.89	1,741,415.34	1,741,415.34	1,650,830.13	
24	1,110,006.74	1,057,300.32	246,953.79	236,323.89	47,297,251.20	44,266,269.44
25	74,394,904.61	79,400,871.40	58,598,426.89	62,560,030.60	16,932,011.84	
26	7,927,908.44	7,927,908.44	15,245,851.06			
27	246,673.10	246,673.10	631,031.71	631,031.71	16,932,011.84	
28	8,174,581.54	8,174,581.54	15,876,882.77	631,031.71	64,229,263.04	44,266,269.44
29	82,569,486.15	87,575,452.94	74,475,309.66	63,191,062.31	30,400,000.00	30,400,000.00
30	30,707,071.00	30,707,071.00	30,707,071.00	30,707,071.00	25,426,195.58	25,468,844.00
31	158,827,129.96	158,989,520.57	158,851,878.64	158,989,520.57	-195,485.12	
32	-114,840.83		-286,877.28		15,060,179.51	15,060,179.51
	14,982,689.01	14,982,689.01	3,445,928.90	3,445,928.90	71,209,863.44	69,340,301.63
	131,618,417.06	134,036,437.03	28,208,765.75	30,205,596.04	141,900,783.41	
	336,020,466.20	336,020,466.20	220,926,767.01	223,348,116.51	2,707,472.79	
	4,264,769.53	338,715,717.61	5,535,867.52	286,539,178.82	144,608,226.20	140,269,325.14
	340,285,235.73	426,291,170.55	226,462,634.53	286,539,178.82	208,837,489.24	184,535,694.58
	422,854,721.88		300,937,944.19			

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

邱鹏

会计机构负责人：

李新

天健会计师事务所(普通合伙)
审核之章




利润表

单位:人民币元

注释号	2021年度		2020年度		2019年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	548,520,013.55	543,507,415.00	353,447,338.78	350,269,720.08	282,062,684.48	277,365,127.00
2	324,033,387.60	327,378,567.91	172,846,828.09	176,343,621.22	131,306,889.28	128,559,792.74
3	3,667,819.72	3,106,545.91	2,776,263.56	2,257,229.18	4,556,052.03	4,080,006.50
4	20,831,085.49	22,283,993.10	13,236,516.02	12,459,699.40	11,750,156.12	19,994,488.01
3	29,604,231.81	22,363,834.12	30,716,485.23	24,484,304.03	41,746,900.10	36,809,915.85
5	45,815,373.46	43,399,622.80	25,378,856.57	23,961,631.57	21,270,915.08	20,141,525.65
6	789,974.49	167,672.09	6,219,823.95	5,161,922.19	903,944.00	-136,881.47
	805,390.64	231,500.99	1,087,031.22	45,804.67	1,099,910.58	275,115.51
	1,229,430.96	1,208,111.04	127,918.21	115,234.00	289,105.23	6,862,632.08
7	7,522,692.08	7,257,043.00	3,933,487.93	3,899,407.66	6,894,349.21	1,233,974.26
8	-8,119.61	-8,119.61	942,505.44	885,640.06	1,389,741.80	-1,112.56
	-8,119.61	-8,119.61	-18,540.00	-18,540.00	-1,112.56	-1,112.56
9	-4,149,516.50	-4,208,267.87	1,405,736.71	1,691,227.30	-684,706.01	-744,591.59
10	-497,352.10	-492,063.11	-238,992.37	-238,992.37	-178,368.40	-178,368.40
11	993,827.60	993,827.60	140,024.44	140,024.44	77,528,844.47	75,069,926.07
12	126,645,644.85	128,349,579.08	108,455,327.51	111,978,619.58	22,144.34	22,144.34
13	225,033.13	198,762.84	188,109.46	181,818.42	14,140.30	14,090.30
	98,055.08	98,055.08	798.98	563.41	77,906,848.51	75,097,980.11
14	126,772,622.90	128,450,286.84	108,642,637.99	112,159,874.59	11,116,676.70	10,680,319.37
	11,915,022.95	13,082,685.74	15,344,061.21	15,205,938.51	66,820,171.81	64,417,660.74
	114,856,599.95	115,367,601.10	93,298,576.78	96,953,936.08	66,820,171.81	64,417,660.74
	114,856,599.95	115,367,601.10	93,298,576.78	96,953,936.08	66,820,171.81	64,417,660.74
15	114,946,411.42	115,367,601.10	93,087,543.98	96,953,936.08	67,494,337.31	64,417,660.74
	-69,811.47	-69,811.47	211,032.80	211,032.80	-674,165.50	-674,165.50
	172,036.45	172,036.45	-91,392.16	-91,392.16	-69,677.26	-69,677.26
	172,036.45	172,036.45	-91,392.16	-91,392.16	-69,677.26	-69,677.26
六、综合收益总额	115,026,636.40	115,367,601.10	93,207,184.62	96,953,936.08	66,750,494.55	64,417,660.74
七、每股收益:						
(一) 基本每股收益	3.74	3.74	3.03	3.03	2.45	2.35
(二) 稀释每股收益	3.74	3.74	3.03	3.03	2.45	2.35



会计师事务所(特殊普通合伙)
天职会计师事务所
审核之章



主管会计工作的负责人:
第 9 页 共 104 页



法定代表人:
[Signature]

现金流量表

单位：人民币元

注释号	目	2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	经营活动产生的现金流量：						
	销售商品、提供劳务收到的现金	493,034,974.25	483,363,631.75	404,916,217.84	400,388,230.87	291,574,947.07	284,478,031.41
	收到的税费返还	32,609,670.21	32,479,554.66	10,780,381.52	9,771,253.59	14,870,822.37	14,870,822.37
	收到其他与经营活动有关的现金	14,893,144.62	14,165,421.02	3,650,183.39	3,597,127.87	2,168,266.52	14,448,889.70
	经营活动现金流入小计	540,537,789.08	530,008,607.43	419,346,782.75	413,756,612.33	308,614,035.96	313,797,743.48
	购买商品、接受劳务支付的现金	378,851,410.28	405,761,083.23	187,026,158.91	199,972,712.65	117,750,365.23	124,478,281.72
	支付给职工以及为职工支付的现金	106,048,074.84	75,427,143.86	59,444,971.71	42,139,182.99	54,149,050.83	39,407,008.00
	支付的各项税费	24,739,224.25	22,492,891.87	26,938,583.67	24,963,443.96	30,817,441.15	29,113,414.14
	支付其他与经营活动有关的现金	19,690,636.91	38,981,053.23	29,364,859.23	27,926,882.06	18,691,215.58	24,956,106.95
	经营活动现金流出小计	529,329,346.28	542,662,172.19	302,774,573.52	295,002,221.66	221,408,072.79	217,954,810.81
	经营活动产生的现金流量净额	11,208,442.80	-12,653,564.76	116,572,209.23	118,754,390.67	87,205,963.17	95,842,932.67
2	投资活动产生的现金流量：						
	收回投资收到的现金			1,427,833.13	1,322,826.64	173,250,000.00	167,950,000.00
	取得投资收益收到的现金			961,045.44	904,180.06	427,086.50	408,704.22
	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			734,500.00	734,500.00		
	处置子公司及其他营业单位收到的现金		3,698,697.52				
	收到其他与投资活动有关的现金						
	投资活动现金流入小计		3,698,697.52	3,123,378.57	2,961,506.70	173,677,086.50	168,358,704.22
	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,476,933.61	4,655,250.84	6,901,404.07	4,538,014.54	26,754,711.08	4,352,118.62
	投资支付的现金			9,833,700.00	20,423,957.82	158,533,550.00	167,863,550.00
	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			16,735,104.07	-22,000,465.66	185,288,261.08	172,215,668.62	
	投资活动产生的现金流量净额	-11,476,933.61	-956,553.32	-13,611,725.50	-22,000,465.66	-11,611,174.58	-3,856,964.40
3	筹资活动产生的现金流量：						
	吸收投资收到的现金			13,000,000.00	10,000,000.00	1,410,000.00	
	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,000,000.00			
	取得借款收到的现金	27,617,164.40	27,617,164.40				
	收到其他与筹资活动有关的现金						
	筹资活动现金流入小计	27,617,164.40	27,617,164.40	13,000,000.00	10,000,000.00	21,310,000.00	
	偿还债务支付的现金	45,246,851.10	28,259,584.70	1,595,575.57		1,256,429.17	
	支付其他与筹资活动有关的现金	805,390.64	231,500.99	31,469,669.29	30,045,804.67	101,023,254.18	100,000,000.00
	筹资活动现金流出小计	46,053,241.74	28,491,085.69	33,065,244.86	30,045,804.67	102,279,683.35	100,000,000.00
		筹资活动产生的现金流量净额	-18,436,077.34	-1,873,921.29	-20,065,244.86	-20,045,804.67	-80,969,683.35
4	汇率变动对现金及现金等价物的影响			-4,493,092.10	-4,400,194.27	44,403.65	52,523.41
	五、现金及现金等价物净增加额	-26,330,669.85	-21,768,104.06	78,402,146.77	72,307,926.07	-5,330,491.11	-7,961,508.32
	加：期初现金及现金等价物余额	92,120,315.71	78,169,959.24	13,718,168.94	5,862,033.17	19,048,660.05	13,823,541.49
	六、期末现金及现金等价物余额	65,789,645.86	56,401,855.18	92,120,315.71	78,169,959.24	13,718,168.94	5,862,033.17

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

新江

新江

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

新江

第 10 页 共 104 页

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2021年度										2020年度												
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益							
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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	30,707,071.00		158,851,878.64		-286,877.28		3,445,928.90		28,208,765.75	5,535,867.52	228,462,634.53	30,400,000.00		25,426,195.58		-195,485.12		15,060,179.51		71,209,863.44	2,707,472.79	144,008,226.20	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
同一控制下企业合并																							
其他																							
二、本年期初余额	30,707,071.00		158,851,878.64		-286,877.28		3,445,928.90		28,208,765.75	5,535,867.52	228,462,634.53	30,400,000.00		25,426,195.58		-195,485.12		15,060,179.51		71,209,863.44	2,707,472.79	144,008,226.20	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			-24,748.68		172,036.45		11,536,760.11		103,463,651.31	-1,271,097.99	113,622,601.20	307,070.71		133,425,663.06		-91,392.16		-11,614,250.61		-43,001,097.69	2,828,394.73	81,854,408.33	
(一)综合收益总额					172,036.45				114,946,411.42	-89,811.47	115,028,636.40					-91,392.16				93,087,543.98	211,032.80	93,207,184.62	
(二)所有者投入和减少资本			-24,748.68							-1,181,286.52	-1,206,035.20	307,070.71									2,617,361.93	18,647,223.71	
1.所有者投入的普通股										-1,206,035.20	-1,206,035.20	307,070.71									2,622,368.42	12,522,368.42	
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			-24,748.68							24,748.68													
(三)利润分配									-11,536,760.11														
1.提取盈余公积																							
2.提取一般风险准备																							
3.对所有者(或股东)的分配																							
4.其他																							
(四)所有者权益内部结转																							
1.资本公积转增资本(或股本)																							
2.盈余公积转增资本(或股本)																							
3.盈余公积弥补亏损																							
4.设定受益计划变动额结转留存收益																							
5.其他综合收益结转留存收益																							
6.其他																							
(五)专项储备																							
1.本期提取																							
2.本期使用																							
(六)其他																							
四、本期期末余额	30,707,071.00		158,827,129.96		-114,840.83		14,982,689.01		131,618,417.06	4,264,769.53	340,286,235.73	30,707,071.00		158,851,878.64		-266,877.28		3,445,928.90		28,208,765.75	5,535,867.52	228,462,634.53	

法定代表人：  邱鹏

主管会计工作的负责人：  廖新江

会计机构负责人：  廖新江

审核之章：  天健会计师事务所(特殊普通合伙)

 新江

合并所有者权益变动表

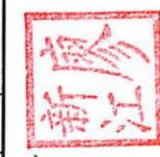
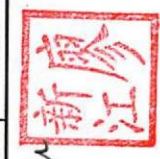
会计报表
单位：人民币元

项 目	2019年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计		
30,400,000.00	2,001,260.00		-125,807.86		8,618,413.44		110,157,292.20	1,928,989.87	152,980,147.65			
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	30,400,000.00	2,001,260.00		-125,807.86		8,618,413.44	110,157,292.20	1,928,989.87	152,980,147.65			
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		23,424,935.58		-69,677.26		6,441,766.07	-38,947,428.76	778,482.92	-8,371,921.45			
(一) 综合收益总额				-69,677.26			67,494,337.31	-674,165.50	66,750,494.55			
(二) 所有者投入和减少资本		23,424,935.58						1,452,648.42	24,877,584.00			
1. 所有者投入的普通股								1,410,000.00	1,410,000.00			
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额		23,467,584.00							23,467,584.00			
4. 其他		-42,648.42						42,648.42				
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积						6,441,766.07	-106,441,766.07		-100,000,000.00			
2. 提取一般风险准备						6,441,766.07	-6,441,766.07					
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	30,400,000.00	25,426,195.58		-195,485.12		15,060,179.51	71,209,863.44	2,707,472.79	144,608,226.20			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



新江

新江

新江

新江

新江

新江

新江

新江

新江

新江

新江

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

第 12 页 共 104 页

母公司所有者权益变动表

会计04表
单位：人民币元

项 目	2021年度										2020年度									
	其他权益工具		实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	未分配利润	所有者权益合计	其他权益工具		实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	未分配利润	所有者权益合计		
	优先股	永续债								其他	优先股								永续债	其他
一、上年期末余额			30,707,071.00	158,989,520.57				223,348,116.51			30,400,000.00	25,468,844.00					69,340,301.63	140,289,325.14		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额			30,707,071.00	158,989,520.57				223,348,116.51			30,400,000.00	25,468,844.00					69,340,301.63	140,289,325.14		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								115,367,601.10			307,071.00	133,826,676.57					-39,134,705.89	83,078,791.37		
（一）综合收益总额								115,367,601.10									96,953,936.08	96,953,936.08		
（二）所有者投入和减少资本										307,071.00										
1. 所有者投入的普通股										307,071.00										
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																				
1. 提取盈余公积																				
2. 对所有者（或股东）的分配																				
3. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额			30,707,071.00	158,989,520.57				338,715,717.61			30,707,071.00	158,989,520.57					30,205,596.04	223,348,116.51		

法定代表人：  主管会计工作的负责人：  会计机构负责人： 

天锐会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章



母公司所有者权益变动表

会计报表
单位：人民币元

项	2019年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	30,400,000.00				2,001,260.00				8,618,413.44	111,364,406.96	152,384,080.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	30,400,000.00				2,001,260.00				8,618,413.44	111,364,406.96	152,384,080.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					23,467,584.00				6,441,766.07	-42,024,105.33	-12,114,755.26
（一）综合收益总额										64,417,660.74	64,417,660.74
（二）所有者投入和减少资本					23,467,584.00						23,467,584.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					23,467,584.00						23,467,584.00
4. 其他											
（三）利润分配									6,441,766.07	-106,441,766.07	-100,000,000.00
1. 提取盈余公积									6,441,766.07	-6,441,766.07	
2. 对所有者（或股东）的分配										-100,000,000.00	-100,000,000.00
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	30,400,000.00				25,468,844.00				15,060,179.51	69,340,301.63	140,269,325.14



编制单位：深圳前海立方自动化设备股份有限公司



会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章



第 14 页 共 104 页



法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

深圳市智立方自动化设备股份有限公司

财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳市智立方自动化设备股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原深圳市智立方自动化设备有限公司（以下简称智立方有限公司），智立方有限公司系由李晓春、朱昌德、刘卫东、黄元生共同出资组建，于2011年7月7日在深圳市市场监督管理局登记注册，取得注册号为440301105546319的企业法人营业执照。智立方有限公司成立时注册资本1,000.00万元。智立方有限公司以2020年7月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2020年10月9日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为91440300578839312C的营业执照，注册资本3,070.7071万元，股份总数3,070.7071万股（每股面值1元）。

本公司属专用设备制造业。主要经营活动为自动化产品的研发、生产和销售。产品主要有：工业自动化设备、自动化设备配件及技术服务。

本财务报表业经公司2022年3月14日第一届董事会第十次会议批准对外报出。

本公司将深圳市添之慧工程技术有限公司、深圳市智立方自动化科技有限公司和东莞市智立方自动化设备有限公司等9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和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 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

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，子公司智能立方集团（香港）有限公司和智立方自动化设备（越南）有限公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

(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) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日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。

(九) 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：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

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

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

（5）金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、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。

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

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

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

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

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

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

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

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		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合		
应收账款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

② 应收账款、合同资产——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 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) 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

发出存货采用月末一次加权平均法。

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。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 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

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备及其他	年限平均法	3-10	0.00-5.00	9.50-33.33

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
软件	5-10

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

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、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。

(十七) 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。

(十八) 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。

（十九）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) 收入

1. 2020 年度和 2021 年度

(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

本公司产品销售分为内销及外销，涉及的产品及服务为工业自动化设备和设备配件的销售及提供技术服务。收入确认的具体方法如下：

公司销售工业自动化设备和设备配件，属于在某一时刻履行履约义务，合同约定本公司承担安装调试责任的，在产品运抵客户指定地点，安装调试完毕并经客户验收合格后确认收入；合同约定本公司不承担安装调试责任的，在产品运抵客户指定地点，完成交付并经客户签收确认后确认收入。

技术服务收入属于在某一时段履行的履约义务，按照产出法确定履约进度。公司按照合同约定内容提供服务，在相应时段服务完成并经客户验收后确认收入。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

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

关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

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

(2) 收入确认的具体方法

本公司产品销售分为内销及外销,涉及的产品及服务为工业自动化设备和设备配件的销售及提供技术服务。收入确认的具体方法如下:

公司销售工业自动化设备和设备配件:合同约定本公司承担安装调试责任的,在产品运抵客户指定地点,安装调试完毕并经客户验收合格后确认收入;合同约定本公司不承担安装调试责任的,在产品运抵客户指定地点,完成交付并经客户签收确认后确认收入。

技术服务收入:公司按照合同约定内容提供服务,在相应时段服务完成并经客户验收后确认收入。

(二十一) 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,以购建或以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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

（二十四）租赁

1. 2021 年度

公司作为承租人

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

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

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

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

（2）租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 2019-2020 年度

(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。

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	6%、10%[注 1]、13%、16%、17%
土地使用税	以纳税人实际占用的土地面积为计税依据	3 元/平方米
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
门牌税[注 1]	注册资本	150 万越南盾/年
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、12.5%、15%、20%、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	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本公司	15%	15%	12.5%
深圳市添之慧工程技术有限公司	20%	20%	20%
上海深鹏工程技术有限公司	25%	25%	20%
深圳市智动精密设备有限公司	20%	20%	25%
智能立方集团（香港）有限公司	8.25%、16.50%	8.25%	8.25%
东莞市智晟捷精密制造技术有限公司	20%	25%	
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

[注 1] 2021 年度智能立方集团（香港）有限公司在越南设立的子公司智立方自动化设备（越南）有限公司，增值税率为 10%；门牌税系越南企业需要缴纳的税种之一，按照投资金额或营业收入的梯度标准进行缴纳，具体规定如下：注册资金在 100 亿越南盾以上征收 300 万越南盾，注册资金在 20 亿-50 亿越南盾征收 150 万越南盾；20 亿越南盾以下征收 100 万越南盾

（二）税收优惠

1. 增值税

根据财政部、税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的规定，公司销售自行开发生产的软件产品享受增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的税收优惠。

2. 企业所得税

（1）公司于 2013 年 12 月 30 日取得由深圳市经济贸易和信息化委员会颁发的编号为深 R-2013-1688 的软件企业认定证书，自 2015 年开始可享受企业所得税两免三减半的优惠税率。公司 2019 年按 12.5% 的税率计缴企业所得税。2020 年 12 月 11 日公司取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局颁发的编号为 GR202044201000 的高新技术企业证书，有效期为 3 年。公司 2020-2022 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

（2）2019 年，子公司深圳市添之慧工程技术有限公司、孙公司上海深鹏工程技术有限公司依据财政部、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）规定，企业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；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。

2020 年，子公司深圳市添之慧工程技术有限公司、深圳市智动精密设备有限公司依据财政部、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）

规定，企业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；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。

2021 年，子公司深圳市添之慧工程技术有限公司、深圳市智动精密设备有限公司、东莞市智晟捷精密制造技术有限公司、孙公司上海深鹏工程技术有限公司依据财政部、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》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）规定，企业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；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。

(3) 2019 年至 2021 年 12 月 31 日，智能立方集团（香港）有限公司根据香港特别行政区《2018 年税务(修订)(第 3 号)条例》，自 2018 年 4 月 1 日或之后开始的各课税年度，执行两级制利得税率，法团首 200 万港币应评税利润按 8.25%缴纳利得税；超过 200 万港币的应评税利润按 16.5%缴纳利得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	219, 268. 99	193, 371. 77	135, 153. 99
银行存款	65, 760, 376. 87	101, 902, 458. 18	13, 773, 014. 95
其他货币资金			
合 计	65, 979, 645. 86	102, 095, 829. 95	13, 908, 168. 94
其中：存放在境外的款项总额	3, 229, 341. 16	2, 219, 456. 23	1, 884, 319. 81

(2) 其他说明

2019 年末银行存款中 190,000.00 元定期存款已质押作为用电保证金；2020 年末银行存款中 9,785,514.24 元因涉及诉讼被冻结，190,000.00 元定期存款已质押作为用电保证金；2021 年末银行存款中 190,000.00 元定期存款已质押作为用电保证金，以上资金使用受限。

2. 交易性金融资产

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
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			1, 190, 389. 20
其中：理财产品			1, 190, 389. 20
合 计			1, 190, 389. 20

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	157, 370, 705. 85	100. 00	7, 870, 560. 30	5. 00	149, 500, 145. 55
合 计	157, 370, 705. 85	100. 00	7, 870, 560. 30	5. 00	149, 500, 145. 55

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	73, 128, 061. 95	100. 00	3, 661, 633. 07	5. 01	69, 466, 428. 88
合 计	73, 128, 061. 95	100. 00	3, 661, 633. 07	5. 01	69, 466, 428. 88

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	108, 589, 872. 86	100. 00	5, 827, 097. 22	5. 37	102, 762, 775. 64
合 计	108, 589, 872. 86	100. 00	5, 827, 097. 22	5. 37	102, 762, 775. 64

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	157, 330, 205. 85	7, 866, 510. 30	5. 00	73, 023, 462. 65	3, 651, 173. 14	5. 00
1-2 年	40, 500. 00	4, 050. 00	10. 00	104, 599. 30	10, 459. 93	10. 00
2 年以上						
小 计	157, 370, 705. 85	7, 870, 560. 30	5. 00	73, 128, 061. 95	3, 661, 633. 07	5. 01

(续上表)

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	107,884,603.16	5,394,230.16	5.00
1-2年	302,669.60	30,266.96	10.00
2年以上	402,600.10	402,600.10	100.00
小计	108,589,872.86	5,827,097.22	5.37

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,661,633.07	4,208,927.23						7,870,560.30
小计	3,661,633.07	4,208,927.23						7,870,560.30

2) 2020年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,827,097.22	-1,762,864.05				402,600.10		3,661,633.07
小计	5,827,097.22	-1,762,864.05				402,600.10		3,661,633.07

3) 2019年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,163,283.28	663,813.94						5,827,097.22
小计	5,163,283.28	663,813.94						5,827,097.22

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	2021年度	2020年度	2019年度
实际核销的应收账款金额		402,600.10	

(4) 应收账款金额前5名情况

1) 2021年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
立讯精密工业股份有限公司[注1]	76,571,458.55	48.66	3,828,572.93
歌尔股份有限公司[注2]	31,776,610.34	20.19	1,588,830.52
鸿海精密工业股份有限公司[注3]	15,604,698.04	9.92	780,234.90
Apple Inc[注4]	9,567,811.17	6.08	478,390.56

仁宝电脑工业股份有限公司[注 5]	4,772,908.62	3.03	238,645.43
小 计	138,293,486.72	87.88	6,914,674.34

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
立讯精密工业股份有限公司[注 1]	24,930,763.14	34.09	1,246,538.16
Apple Inc. [注 4]	18,146,408.51	24.81	907,320.43
歌尔股份有限公司[注 2]	8,920,957.75	12.20	446,047.89
鸿海精密工业股份有限公司[注 3]	5,140,708.87	7.03	257,035.44
浙江舜宇光学有限公司[注 6]	3,350,953.39	4.58	167,547.67
小 计	60,489,791.66	82.71	3,024,489.59

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
立讯精密工业股份有限公司[注 1]	36,795,134.85	33.88	1,839,756.74
Apple Inc. [注 4]	35,936,986.61	33.09	1,796,849.33
致伸科技股份有限公司[注 7]	20,330,695.57	18.72	1,016,534.78
歌尔股份有限公司[注 2]	9,929,660.48	9.14	496,483.02
捷普投资(中国)有限公司[注 8]	1,302,476.08	1.20	65,123.80
小 计	104,294,953.59	96.03	5,214,747.67

[注 1] 立讯精密工业股份有限公司是指立讯智造(浙江)有限公司、立讯精密有限公司、江西立讯智造有限公司(原名吉安市立讯射频科技股份有限公司)、立讯电子科技(昆山)有限公司、昆山联滔电子有限公司、立讯精密(云中)有限公司、立臻科技(昆山)有限公司

[注 2] 歌尔股份有限公司是指歌尔股份有限公司、歌尔智能科技有限公司、南宁歌尔贸易有限公司、歌尔科技(越南)有限公司

[注 3] 鸿海精密工业股份有限公司是指富泰华工业(深圳)有限公司、鸿富成精密电子(成都)有限公司、鸿富锦精密电子(成都)有限公司、富泰捷科技发展(深圳)有限公司、新翼精密科技(北江)有限公司、FOXCONN HON HAI TECHNOLOGY INDIA MEGA DEVELOPMENT PRIVATE LIMITED、富顶精密组件(深圳)有限公司

[注 4] Apple Inc. 是指 Apple Inc.、苹果采购运营管理(上海)有限公司、苹果研发(北京)有限公司

[注 5] 仁宝电脑工业股份有限公司是指仁宝电脑工业股份有限公司和重庆翊宝智慧电子装置有限公司

[注 6] 浙江舜宇光学有限公司是指宁波舜宇光电信息有限公司和余姚舜宇智能光学技术有限公司

[注 7] 致伸科技股份有限公司是指东莞迪芬尼电声科技有限公司和东莞东聚电子电讯制品有限公司

[注 8] 捷普投资(中国)有限公司是指捷普电子(无锡)有限公司和捷普精密工业(广州)有限公司

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	434, 474. 78		1, 244, 351. 00	
合 计	434, 474. 78		1, 244, 351. 00	

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额		
	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	5, 498, 490. 00	864, 167. 00	353, 902. 50
小 计	5, 498, 490. 00	864, 167. 00	353, 902. 50

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	2021. 12. 31				2020. 12. 31			
	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	5, 215, 700. 27	100. 00		5, 215, 700. 27	967, 801. 86	100. 00		967, 801. 86
合 计	5, 215, 700. 27	100. 00		5, 215, 700. 27	967, 801. 86	100. 00		967, 801. 86

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	271, 860. 25	94. 30		271, 860. 25
1-2 年	16, 424. 30	5. 70		16, 424. 30
合 计	288, 284. 55	100. 00		288, 284. 55

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
民生证券股份有限公司	1,594,339.62	30.57
天健会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所	754,716.97	14.47
北京市中伦(上海)律师事务所	518,867.93	9.95
北京理波光谱物理科技有限公司	205,246.90	3.94
江苏台银机电科技有限公司	155,262.52	2.98
小计	3,228,433.94	61.91

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
苹果电子产品商贸(北京)有限公司	358,364.00	37.03
NES Co., Ltd	120,058.16	12.41
SODA Vision PTE Ltd	70,886.52	7.32
苏州灵猴机器人有限公司	55,151.00	5.70
滴滴出行科技有限公司	50,000.00	5.17
小计	654,459.68	67.63

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
滴滴出行科技有限公司	40,000.00	13.88
深圳市创迪峰电子有限公司	35,192.75	12.21
深圳市嘉立创科技发展有限公司	34,709.86	12.04
安富利电子科技(深圳)有限公司	30,000.00	10.41
深圳市立创电子商务有限公司	29,609.64	10.27
小计	169,512.25	58.81

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,001,335.62	100.00	794,363.40	26.47	2,206,972.22
合计	3,001,335.62	100.00	794,363.40	26.47	2,206,972.22

(续上表)

种类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,267,786.58	100.00	853,774.13	26.13	2,414,012.45
合计	3,267,786.58	100.00	853,774.13	26.13	2,414,012.45

(续上表)

种类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,626,272.21	100.00	496,646.79	18.91	2,129,625.42
合计	2,626,272.21	100.00	496,646.79	18.91	2,129,625.42

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,001,335.62	794,363.40	26.47	3,267,786.58	853,774.13	26.13
其中：1年以内	2,176,648.44	108,832.43	5.00	2,497,555.14	124,877.76	5.00
1-2年	154,618.01	15,461.80	10.00	45,927.86	4,592.79	10.00
2年以上	670,069.17	670,069.17	100.00	724,303.58	724,303.58	100.00
合计	3,001,335.62	794,363.40	26.47	3,267,786.58	853,774.13	26.13

(续上表)

组合名称	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,626,272.21	496,646.79	18.91
其中：1年以内	1,778,775.55	88,938.78	5.00
1-2年	488,654.06	48,865.41	10.00
2年以上	358,842.60	358,842.60	100.00
合计	2,626,272.21	496,646.79	18.91

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

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	124,877.76	4,592.79	724,303.58	853,774.13
期初数在本期	—	—	—	

--转入第二阶段	-7,730.90	7,730.90		
--转入第三阶段		-67,006.92	67,006.92	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-8,314.43	70,145.03	-121,241.33	-59,410.73
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	108,832.43	15,461.80	670,069.17	794,363.40

2) 2020 年度

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	88,938.78	48,865.41	358,842.60	496,646.79
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-2,296.39	2,296.39		
--转入第三阶段		-37,767.10	37,767.10	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	38,235.37	-8,801.91	327,693.88	357,127.34
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	124,877.76	4,592.79	724,303.58	853,774.13

3) 2019 年度

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	105,322.12	6,090.00	364,342.60	475,754.72
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-24,432.70	24,432.70		
--转入第三阶段		-2,010.00	2,010.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	8,049.36	20,352.71	-7,510.00	20,892.07
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	88,938.78	48,865.41	358,842.60	496,646.79

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
出口退税款	1,499,663.31	1,801,276.95	1,079,226.77
押金保证金	1,317,637.94	923,967.76	795,300.17
费用款	42,123.92	357,671.51	468,809.89
备用金	133,910.45	184,870.36	246,784.38
其他	8,000.00		36,151.00
合计	3,001,335.62	3,267,786.58	2,626,272.21

(4) 其他应收款金额前5名情况

1) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
出口退税款	出口退税款	1,499,663.31	1年以内	49.97	74,983.17
深圳市宏发投资集团有限公司	押金保证金	1,071,707.00	1年以内、1-2年、2年以上	35.71	630,814.50
罗偲	备用金	115,163.27	1年以内	3.84	5,758.16
深圳力合物业管理有限公司东莞分公司	押金保证金	33,313.30	2年以上	1.11	33,313.30
徐锋	费用款、押金保证金	21,000.00	1年以内	0.70	1,050.00
小计		2,740,846.88		91.33	745,919.13

2) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
出口退税款	出口退税款	1,801,276.95	1年以内	55.12	90,063.85
深圳市宏发投资集团有限公司	押金保证金	681,737.28	1年以内、1-2年、2年以上	20.86	597,564.71
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	费用款	72,742.55	1年以内、2年以上	2.23	48,631.98
罗偲	备用金	67,196.08	1年以内	2.06	3,359.80
深圳力合物业管理有限公司东莞分公司	押金保证金、费用款	66,663.25	1年以内、2年以上	2.04	34,980.80
小计		2,689,616.11		82.31	774,601.14

3) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
出口退税款	出口退税款	1,079,226.77	1年以内	41.09	53,961.34
深圳市宏发投资集团有限公司	押金保证金	636,285.87	1年以内、1-2年、2年以上	24.23	341,469.50
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	费用款	171,146.61	1年以内、2年以上	6.52	11,531.83
刘敏	备用金	100,000.00	1年以内	3.81	5,000.00
深圳华侨城国际旅行社有限公司	费用款	61,106.00	1年以内	2.33	3,055.30
小计		2,047,765.25		77.98	415,017.97

7. 存货

(1) 明细情况

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	20,799,322.83	274,041.00	20,525,281.83	6,333,591.40	287,175.71	6,046,415.69
在产品	29,284,626.92		29,284,626.92	18,070,379.33		18,070,379.33
库存商品	396,453.60		396,453.60	545,355.44		545,355.44
发出商品	52,782,073.04		52,782,073.04	27,663,555.03	112,904.16	27,550,650.87
合计	103,262,476.39	274,041.00	102,988,435.39	52,612,881.20	400,079.87	52,212,801.33

(续上表)

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,228,336.06	226,215.39	5,002,120.67
在产品	10,215,997.65		10,215,997.65
库存商品			
发出商品	12,982,207.22		12,982,207.22
合计	28,426,540.93	226,215.39	28,200,325.54

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2021年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	287,175.71	205,119.96		218,254.67		274,041.00
发出商品	112,904.16			112,904.16		
小计	400,079.87	205,119.96		331,158.83		274,041.00

② 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	226,215.39	126,088.21		65,127.89		287,175.71
发出商品		112,904.16				112,904.16
小 计	226,215.39	238,992.37		65,127.89		400,079.87

③ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	231,677.63	178,368.40		183,830.64		226,215.39
小 计	231,677.63	178,368.40		183,830.64		226,215.39

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
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。对于预计不再使用的呆滞料，全额计提跌价。	因领用而转出
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	因实现销售而转销

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	5,844,642.70	292,232.14	5,552,410.56
合 计	5,844,642.70	292,232.14	5,552,410.56

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备		292,232.14					292,232.14
小 计		292,232.14					292,232.14

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)

账龄组合	5,844,642.70	292,232.14	5.00
小计	5,844,642.70	292,232.14	5.00

9. 其他流动资产

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未抵扣增值税进项税	3,907,140.83		3,907,140.83	5,311,287.50		5,311,287.50
预缴企业所得税金	1,270,151.28		1,270,151.28	1,607,410.59		1,607,410.59
合计	5,177,292.11		5,177,292.11	6,918,698.09		6,918,698.09

(续上表)

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
未抵扣增值税进项税	4,020,525.86		4,020,525.86
预缴企业所得税	35,471.87		35,471.87
合计	4,055,997.73		4,055,997.73

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	9,807,040.39		9,807,040.39	9,815,160.00		9,815,160.00
合计	9,807,040.39		9,807,040.39	9,815,160.00		9,815,160.00

(续上表)

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	332,437.44		332,437.44
合计	332,437.44		332,437.44

(2) 明细情况

1) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					

施耐博格精密系统（深圳）有限公司	9,815,160.00				-8,119.61	
合 计	9,815,160.00				-8,119.61	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
施耐博格精密系统（深圳）有限公司					9,807,040.39	
合 计					9,807,040.39	

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
施耐博格精密系统（深圳）有限公司		9,833,700.00		-18,540.00	
深圳市智创众成投资咨询合伙企业（有限合伙）	282,951.30		282,951.30		
深圳市群智方成投资咨询合伙企业（有限合伙）	49,486.14		49,486.14		
合 计	332,437.44	9,833,700.00	332,437.44	-18,540.00	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
施耐博格精密系统（深圳）有限公司					9,815,160.00	
深圳市智创众成投资咨询合伙企业（有限合伙）						
深圳市群智方成投资咨询合伙企业（有限合伙）						
合 计					9,815,160.00	

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
深圳市智创众成投资咨询合伙企业（有限合伙）		283,550.00		-598.70	
深圳市群智方成投资咨询合伙企业（有限合伙）		50,000.00		-513.86	
合计		333,550.00		-1,112.56	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
深圳市智创众成投资咨询合伙企业（有限合伙）					282,951.30	
深圳市群智方成投资咨询合伙企业（有限合伙）					49,486.14	
合计					332,437.44	

11. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2021 年度

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	41,929,067.22	9,385,516.69	3,025,443.49	8,956,552.50	63,296,579.90
本期增加金额		7,076,700.74	135,437.86	1,191,964.32	8,404,102.92
1) 购置		7,076,700.74	135,437.86	1,191,964.32	8,404,102.92
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	41,929,067.22	16,462,217.43	3,160,881.35	10,148,516.82	71,700,682.82
累计折旧					
期初数	3,817,292.14	3,746,028.77	1,534,353.68	3,673,829.71	12,771,504.30

本期增加金额	1,991,629.92	1,302,757.93	728,852.34	1,461,186.12	5,484,426.31
1) 计提	1,991,629.92	1,302,757.93	728,852.34	1,461,186.12	5,484,426.31
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	5,808,922.06	5,048,786.70	2,263,206.02	5,135,015.83	18,255,930.61
账面价值					
期末账面价值	36,120,145.16	11,413,430.73	897,675.33	5,013,500.99	53,444,752.21
期初账面价值	38,111,775.08	5,639,487.92	1,491,089.81	5,282,722.79	50,525,075.60

2) 2020 年度

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	41,929,067.22	8,816,495.93	3,043,291.18	5,486,476.93	59,275,331.26
本期增加金额		1,598,938.05		3,470,075.57	5,069,013.62
1) 购置		1,598,938.05		3,470,075.57	5,069,013.62
本期减少金额		1,029,917.29	17,847.69		1,047,764.98
1) 处置或报废		1,029,917.29	17,847.69		1,047,764.98
期末数	41,929,067.22	9,385,516.69	3,025,443.49	8,956,552.50	63,296,579.90
累计折旧					
期初数	1,825,661.50	2,728,829.77	659,401.11	2,504,134.63	7,718,027.01
本期增加金额	1,991,630.64	1,537,140.73	874,952.57	1,169,695.08	5,573,419.02
1) 计提	1,991,630.64	1,537,140.73	874,952.57	1,169,695.08	5,573,419.02
本期减少金额		519,941.73			519,941.73
1) 处置或报废		519,941.73			519,941.73
期末数	3,817,292.14	3,746,028.77	1,534,353.68	3,673,829.71	12,771,504.30
账面价值					
期末账面价值	38,111,775.08	5,639,487.92	1,491,089.81	5,282,722.79	50,525,075.60
期初账面价值	40,103,405.72	6,087,666.16	2,383,890.07	2,982,342.30	51,557,304.25

3) 2019 年度

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		8,175,613.22	1,349,324.84	2,969,130.38	12,494,068.44
本期增加金额	41,929,067.22	640,882.71	1,693,966.34	2,517,346.55	46,781,262.82
1) 购置	41,929,067.22	640,882.71	1,693,966.34	2,517,346.55	46,781,262.82
本期减少金额					
1) 处置或报废					

期末数	41,929,067.22	8,816,495.93	3,043,291.18	5,486,476.93	59,275,331.26
累计折旧					
期初数		1,290,550.82	205,678.52	1,765,804.05	3,262,033.39
本期增加金额	1,825,661.50	1,438,278.95	453,722.59	738,330.58	4,455,993.62
1) 计提	1,825,661.50	1,438,278.95	453,722.59	738,330.58	4,455,993.62
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	1,825,661.50	2,728,829.77	659,401.11	2,504,134.63	7,718,027.01
账面价值					
期末账面价值	40,103,405.72	6,087,666.16	2,383,890.07	2,982,342.30	51,557,304.25
期初账面价值		6,885,062.40	1,143,646.32	1,203,326.33	9,232,035.05

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
东莞市智立方自动化设备有限公司厂房	36,120,145.24	因暂未满足当地政府的税收贡献要求，尚未办理产权证书
小 计	36,120,145.24	

12. 使用权资产

2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面价值		
期初数		
本期增加金额	13,065,758.75	13,065,758.75
1) 租入	13,065,758.75	13,065,758.75
本期减少金额		
期末数	13,065,758.75	13,065,758.75
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	960,722.19	960,722.19
1) 计提	960,722.19	960,722.19
本期减少金额		
期末数	960,722.19	960,722.19
账面价值		
期末账面价值	12,105,036.56	12,105,036.56
期初账面价值		

13. 无形资产

(1) 2021 年度

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	4,191,449.31	4,191,449.31
本期增加金额	366,902.75	366,902.75
1) 购置	366,902.75	366,902.75
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	4,558,352.06	4,558,352.06
累计摊销		
期初数	635,663.49	635,663.49
本期增加金额	573,008.88	573,008.88
1) 计提	573,008.88	573,008.88
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	1,208,672.37	1,208,672.37
账面价值		
期末账面价值	3,349,679.69	3,349,679.69
期初账面价值	3,555,785.82	3,555,785.82

(2) 2020 年度

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	2,312,157.11	2,312,157.11
本期增加金额	1,879,292.20	1,879,292.20
1) 购置	1,879,292.20	1,879,292.20
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	4,191,449.31	4,191,449.31
累计摊销		
期初数	290,006.28	290,006.28
本期增加金额	345,657.21	345,657.21
1) 计提	345,657.21	345,657.21
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	635,663.49	635,663.49
账面价值		
期末账面价值	3,555,785.82	3,555,785.82
期初账面价值	2,022,150.83	2,022,150.83

(3) 2019 年度

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	335,020.76	335,020.76
本期增加金额	1,977,136.35	1,977,136.35
1) 购置	1,977,136.35	1,977,136.35
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	2,312,157.11	2,312,157.11
累计摊销		
期初数	63,999.61	63,999.61
本期增加金额	226,006.67	226,006.67
1) 计提	226,006.67	226,006.67
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	290,006.28	290,006.28
账面价值		
期末账面价值	2,022,150.83	2,022,150.83
期初账面价值	271,021.15	271,021.15

14. 长期待摊费用

(1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	51,300.59	1,864,867.16	285,540.75		1,630,627.00
弱电工程	8,751.34	117,932.81	12,027.36		114,656.79
招聘费	89,323.93		56,415.00		32,908.93
合 计	149,375.86	1,982,799.97	353,983.11		1,778,192.72

(2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	193,467.35	5,177.60	147,344.36		51,300.59
弱电工程	77,276.16		68,524.82		8,751.34
招聘费		112,830.18	23,506.25		89,323.93
合 计	270,743.51	118,007.78	239,375.43		149,375.86

(3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	403,017.64	115,406.15	324,956.44		193,467.35
弱电工程	145,801.09		68,524.93		77,276.16
合 计	548,818.73	115,406.15	393,481.37		270,743.51

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	7,866,987.69	1,145,812.03	3,651,123.84	518,597.71
存货跌价准备	274,041.00	40,532.52	400,079.87	60,011.98
合同资产减值准备	292,232.14	43,747.32		
递延收益	246,673.10	37,000.97	631,031.71	94,654.76
内部交易未实现利润	10,167,666.20	1,525,149.93	861,686.50	129,252.97
合 计	18,847,600.13	2,792,242.77	5,543,921.92	802,517.42

(续上表)

项 目	2019. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	5,825,004.85	865,514.48
存货跌价准备	226,215.39	33,932.31
递延收益		
内部交易未实现利润	1,207,546.87	181,132.03
合 计	7,258,767.11	1,080,578.82

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
可抵扣暂时性差异	797,936.01	864,283.36	498,739.16
可抵扣亏损	15,928,242.90	9,848,221.63	4,518,474.20
小 计	16,726,178.91	10,712,504.99	5,017,213.36

(3) 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	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31	备注
2021 年		1,670.39	1,670.39	
2022 年	75,821.87	1,005,361.20	1,005,361.20	
2023 年	2,025,415.60	2,025,415.60	2,025,415.60	
2024 年	1,029,599.12	1,029,599.12	1,486,027.01	
2025 年	5,635,871.78	5,786,175.32		
2026 年	7,161,534.53			
小 计	15,928,242.90	9,848,221.63	4,518,474.20	

16. 其他非流动资产

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	2,522,700.80		2,522,700.80	770,105.93		770,105.93
合 计	2,522,700.80		2,522,700.80	770,105.93		770,105.93

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	1,038,707.37		1,038,707.37
合 计	1,038,707.37		1,038,707.37

17. 应付账款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付材料款	42,024,595.87	35,900,958.37	25,255,029.88
应付资产款	225,750.00		
合 计	42,250,345.87	35,900,958.37	25,255,029.88

18. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预收销售产品款			1,659,274.23
合 计			1,659,274.23

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

2019 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
预收销售产品款	1,550,000.00	因客户推迟验收，预收销售产品款未结转
小 计	1,550,000.00	

19. 合同负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收销售产品款	8,538,513.37	1,924,112.99
合 计	8,538,513.37	1,924,112.99

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	17,094,945.97	100,162,706.01	102,294,266.07	14,963,385.91
离职后福利—设定提存计划	342.08	3,523,086.66	3,459,761.04	63,667.70
辞退福利		522,065.00	522,065.00	
合 计	17,095,288.05	104,207,857.67	106,276,092.11	15,027,053.61

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,413,074.31	62,527,115.56	58,845,243.90	17,094,945.97
离职后福利—设定提存计划	66,634.63	120,226.79	186,519.34	342.08
辞退福利		169,147.36	169,147.36	
合 计	13,479,708.94	62,816,489.71	59,200,910.60	17,095,288.05

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,699,494.52	56,051,478.37	52,337,898.58	13,413,074.31
离职后福利—设定提存计划	33,780.07	1,618,562.72	1,585,708.16	66,634.63
辞退福利		217,200.00	217,200.00	
合 计	9,733,274.59	57,887,241.09	54,140,806.74	13,479,708.94

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2021 年度

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	17,023,147.09	93,470,478.02	95,599,588.50	14,894,036.61
职工福利费		3,544,207.22	3,544,207.22	
社会保险费	49,130.88	1,541,569.70	1,549,694.28	41,006.30
其中：医疗保险费	48,878.74	1,338,894.40	1,351,606.54	36,166.60
工伤保险费		50,875.73	49,882.63	993.10
生育保险费	252.14	151,799.57	148,205.11	3,846.60
住房公积金	22,668.00	1,393,335.50	1,387,660.50	28,343.00
工会经费和职工教育经费		213,115.57	213,115.57	
小 计	17,094,945.97	100,162,706.01	102,294,266.07	14,963,385.91

2) 2020 年度

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	13,340,696.29	59,490,004.05	55,807,553.25	17,023,147.09
职工福利费		1,257,679.46	1,257,679.46	

社会保险费	38,167.02	782,476.35	771,512.49	49,130.88
其中：医疗保险费	33,000.14	700,056.30	684,177.70	48,878.74
工伤保险费	1,557.62	1,715.73	3,273.35	
生育保险费	3,609.26	80,704.32	84,061.44	252.14
住房公积金	34,211.00	831,489.20	843,032.20	22,668.00
工会经费和职工教育经费		165,466.50	165,466.50	
小 计	13,413,074.31	62,527,115.56	58,845,243.90	17,094,945.97

3) 2019 年度

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	9,667,233.73	53,555,697.12	49,882,234.56	13,340,696.29
职工福利费		1,004,428.84	1,004,428.84	
社会保险费	17,557.79	727,879.49	707,270.26	38,167.02
其中：医疗保险费	15,629.60	632,571.43	615,200.89	33,000.14
工伤保险费	283.97	29,133.34	27,859.69	1,557.62
生育保险费	1,644.22	66,174.72	64,209.68	3,609.26
住房公积金	14,703.00	670,757.20	651,249.20	34,211.00
工会经费和职工教育经费		92,715.72	92,715.72	
小 计	9,699,494.52	56,051,478.37	52,337,898.58	13,413,074.31

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	342.08	3,395,270.78	3,333,877.36	61,735.50
失业保险费		127,815.88	125,883.68	1,932.20
小 计	342.08	3,523,086.66	3,459,761.04	63,667.70

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	64,615.33	116,561.57	180,834.82	342.08
失业保险费	2,019.30	3,665.22	5,684.52	
小 计	66,634.63	120,226.79	186,519.34	342.08

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	32,955.57	1,566,656.86	1,534,997.10	64,615.33
失业保险费	824.50	51,905.86	50,711.06	2,019.30
小 计	33,780.07	1,618,562.72	1,585,708.16	66,634.63

21. 应交税费

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
增值税	137,326.58	148,664.56	102,753.49
企业所得税	319,506.27	211,358.49	2,427,222.36
代扣代缴个人所得税	571,675.10	343,657.83	872,408.15
城市维护建设税	304,388.20	9,372.50	6,297.69
教育费附加	132,778.52	4,459.94	3,082.60
地方教育附加	87,373.58	2,973.28	2,055.07
印花税	20,235.97	16,842.33	20,188.76
土地使用税	19,983.18		
房产税	304,657.00		
合 计	1,897,924.40	737,328.93	3,434,008.12

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
押金保证金			1,375,113.45
应付费用款	1,189,814.28	801,554.65	212,847.80
应付暂收款	72,226.35	99,166.15	74,852.80
应付报销款	69,353.67	44,404.31	146,990.06
其他	35,459.43	7,244.31	8,595.79
合 计	1,366,853.73	952,369.42	1,818,399.90

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

2019 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
押金保证金	1,375,113.45	未到退还期
小 计	1,375,113.45	

23. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
一年内到期的长期借款		1,741,415.34	1,650,830.13
一年内到期的租赁负债	4,204,206.89		
合 计	4,204,206.89	1,741,415.34	1,650,830.13

(2) 其他说明

一年内到期的长期借款为按月还本付息的长期借款本金及计提的利息。

24. 其他流动负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预收增值税销项税款	1, 110, 006. 74	246, 953. 79	
合 计	1, 110, 006. 74	246, 953. 79	

25. 长期借款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
抵押及保证借款		15, 245, 851. 06	16, 932, 011. 84
合 计		15, 245, 851. 06	16, 932, 011. 84

26. 租赁负债

项 目	2021. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	8, 422, 387. 39
减：未确认融资费用	494, 478. 95
合 计	7, 927, 908. 44

27. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2021 年

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	631, 031. 71	1, 761, 308. 50	2, 145, 667. 11	246, 673. 10	取得与资产相关的政府补助
合 计	631, 031. 71	1, 761, 308. 50	2, 145, 667. 11	246, 673. 10	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		880, 000. 00	248, 968. 29	631, 031. 71	取得与资产相关的政府补助
合 计		880, 000. 00	248, 968. 29	631, 031. 71	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		40, 000. 00	40, 000. 00		取得与资产相关的政府补助
合 计		40, 000. 00	40, 000. 00		

(2) 政府补助明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2020年技术改造专项资金	192,809.74		171,080.02	21,729.72	与资产相关
技改倍增专项 技术装备及管理项目专项资金	438,221.97		388,818.32	49,403.65	与资产相关
2019年技术改造专项资金		1,761,308.50	1,585,768.77	175,539.73	与资产相关
小 计	631,031.71	1,761,308.50	2,145,667.11	246,673.10	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2020年技术改造专项资金		290,000.00	97,190.26	192,809.74	与资产相关
技改倍增专项 技术装备及管理项目专项资金		590,000.00	151,778.03	438,221.97	与资产相关
小 计		880,000.00	248,968.29	631,031.71	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
技术改造投资 补贴项目		40,000.00	40,000.00		与资产相关
小 计		40,000.00	40,000.00		

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

28. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
邱鹏	13,410,869.00	13,410,869.00	13,717,939.00
关巍	9,602,539.00	9,602,539.00	9,602,539.00
黄剑锋	4,115,370.00	4,115,370.00	4,115,370.00
深圳群智方立科技合伙企业(有限合伙)	1,520,000.00	1,520,000.00	1,520,000.00
李茁英	1,444,152.00	1,444,152.00	1,444,152.00
民生证券投资有限公司	307,071.00	307,071.00	

彭志斌	61,414.00	61,414.00	
严笑寒	61,414.00	61,414.00	
陈正旭	61,414.00	61,414.00	
陈晓晖	61,414.00	61,414.00	
陈志平	61,414.00	61,414.00	
合 计	30,707,071.00	30,707,071.00	30,400,000.00

(2) 其他说明

1) 根据公司 2020 年 6 月 29 日召开的股东会决议和变更后的章程，民生证券投资有限公司以货币出资 1,000.00 万元认购本公司新增注册资本 30.71 万元，计入资本公积 969.29 万元。本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《验资报告》（天健验〔2020〕3-82 号）。

2) 根据公司 2020 年 7 月 5 日召开的股东会决议和变更后的章程，邱鹏将其持有的 307,070.00 股分别转让彭志斌、严笑寒、陈正旭、陈晓晖、陈志平 5 人，每人转让股份 61,414.00 股，每人转股金额 200.00 万元。

3) 根据公司 2020 年 9 月 23 日召开的股东大会决议及变更后的章程，公司全体出资者以其拥有的截至 2020 年 7 月 31 日止本公司的净资产 183,571,736.28 元折合股份 30,707,071 股（每股面值 1 元）、资本公积 152,864,665.28 元。本次净资产折股业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《验资报告》（天健验〔2020〕3-96 号）。

29. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
股本溢价	158,827,129.96	158,851,878.64	25,426,195.58
合 计	158,827,129.96	158,851,878.64	25,426,195.58

(2) 其他说明

1) 2019 年，因股份支付导致资本公积-股本溢价增加 23,467,584.00 元，因子公司少数股东增资导致资本公积-股本溢价减少 42,648.42 元。

2) 2020 年，因增资导致资本公积-股本溢价增加 9,692,929.29 元，详见本财务报表附注五(一)28(2)2)之说明。因股份支付导致资本公积-股本溢价增加 6,124,855.29 元。因净资产折股导致资本公积-股本溢价增加 117,702,891.99 元，详见本财务报表附注五(一)28(2)3)之说明，因收购子公司少数股东股权导致资本公积-股本溢价减少 94,993.51 元。

3) 2021 年, 因子公司少数股东退出导致资本公积-股本溢价减少 24,748.68 元。

30. 其他综合收益

(1) 2021 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减: 前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益(税 后归属于 母公司)	
		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: 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	-286,877.28	172,036.45			172,036.45		-114,840.83	
其中: 外币财务报表折算差额	-286,877.28	172,036.45			172,036.45		-114,840.83	
其他综合收益合计	-286,877.28	172,036.45			172,036.45		-114,840.83	

(2) 2020 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减: 前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益 (税后归 属于母公 司)	
		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: 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	-195,485.12	-91,392.16			-91,392.16		-286,877.28	
其中: 外币财务报表折算差额	-195,485.12	-91,392.16			-91,392.16		-286,877.28	
其他综合收益合计	-195,485.12	-91,392.16			-91,392.16		-286,877.28	

(3) 2019 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减: 前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益 (税后归	
		本期所得税 前发生额	减: 前期 计入其 他综合 收益当 期转入	减: 所得 税费 用	税后归属于 母公司	税后 归属 于少 数股 东		

			损益				属于母公司)	
将重分类进损益的其他综合收益	-125,807.86	-69,677.26			-69,677.26			-195,485.12
其中：外币财务报表折算差额	-125,807.86	-69,677.26			-69,677.26			-195,485.12
其他综合收益合计	-125,807.86	-69,677.26			-69,677.26			-195,485.12

31. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
法定盈余公积	14,982,689.01	3,445,928.90	15,060,179.51
合 计	14,982,689.01	3,445,928.90	15,060,179.51

(2) 其他说明

1) 盈余公积增加，均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。

2) 2020 年盈余公积减少系公司以净资产折股所致。

32. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期初未分配利润	28,208,765.75	71,209,863.44	110,157,292.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	114,946,411.42	93,087,543.98	67,494,337.31
减：提取法定盈余公积	11,536,760.11	3,445,928.90	6,441,766.07
应付现金股利		30,000,000.00	100,000,000.00
以净资产折股		102,642,712.77	
期末未分配利润	131,618,417.06	28,208,765.75	71,209,863.44

(2) 其他说明

2019 年 9 月 25 日，公司召开股东会并作出决议，同意对公司未分配利润中 10,000.00 万元进行现金股利分红，上述股利分红已于 2019 年发放完毕。

2020 年 6 月 18 日，公司召开股东会并作出决议，同意对公司未分配利润中 3,000.00 万元进行现金股利分红，上述股利分红已于 2020 年发放完毕。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	548,520,013.55	324,033,587.60	353,447,338.78	172,846,828.09
合 计	548,520,013.55	324,033,587.60	353,447,338.78	172,846,828.09
其中：与客户之间的合同产生的收入	548,520,013.55	324,033,587.60	353,447,338.78	172,846,828.09

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务收入	282,082,684.48	131,306,889.28
合 计	282,082,684.48	131,306,889.28
其中：与客户之间的合同产生的收入	—	—

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Apple Inc. [注 1]	262,942,344.08	47.94
立讯精密工业股份有限公司[注 2]	82,348,225.35	15.01
深圳麦克韦尔科技有限公司	47,742,547.75	8.70
歌尔股份有限公司[注 4]	43,767,526.69	7.98
鸿海精密工业股份有限公司[注 3]	28,743,312.41	5.24
小 计	465,543,956.28	84.87

2) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Apple Inc. [注 1]	123,447,923.74	34.93
歌尔股份有限公司[注 4]	74,140,191.71	20.98
鸿海精密工业股份有限公司[注 3]	57,689,744.06	16.32
立讯精密工业股份有限公司[注 2]	55,078,300.92	15.58
Juul Labs, Inc	5,936,066.04	1.68
小 计	316,292,226.47	89.49

3) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Apple Inc. [注 1]	92,924,098.88	32.94

立讯精密工业股份有限公司[注 2]	82,937,347.60	29.40
致伸科技股份有限公司[注 5]	44,161,655.24	15.66
歌尔股份有限公司[注 4]	15,837,659.36	5.61
捷普投资(中国)有限公司[注 6]	9,158,846.32	3.25
小 计	245,019,607.40	86.86

[注 1] Apple Inc. 是指 Apple Inc.、苹果采购运营管理(上海)有限公司、苹果研发(北京)有限公司、苹果电脑贸易(上海)有限公司

[注 2] 立讯精密工业股份有限公司是指立讯智造(浙江)有限公司、立讯精密有限公司、江西立讯智造有限公司(原名吉安市立讯射频科技股份有限公司)、立讯电子科技(昆山)有限公司、昆山联滔电子有限公司、立讯精密(云中)有限公司

[注 3] 鸿海精密工业股份有限公司是指富泰华工业(深圳)有限公司、鸿富成精密电子(成都)有限公司、鸿富锦精密电子(成都)有限公司、富泰捷科技发展(深圳)有限公司、新翼精密科技(北江)有限公司、FOXCONN HON HAI TECHNOLOGY INDIA MEGA DEVELOPMENT PRIVATE LIMITED、富顶精密组件(深圳)有限公司

[注 4] 歌尔股份有限公司是指歌尔股份有限公司、歌尔智能科技有限公司、南宁歌尔贸易有限公司、歌尔科技(越南)有限公司

[注 5] 致伸科技股份有限公司是指东莞迪芬尼电声科技有限公司和东莞东聚电子电讯制品有限公司

[注 6] 捷普投资(中国)有限公司是指捷普电子(无锡)有限公司和捷普精密工业(广州)有限公司

(3) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	2021 年度		2020 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
工业自动化设备	477,652,840.97	289,768,158.32	284,240,654.78	139,038,164.98
自动化设备配件	17,710,131.33	9,683,629.70	33,422,658.17	17,587,208.13
技术服务	53,157,041.25	24,581,799.58	35,784,025.83	16,221,454.98
小 计	548,520,013.55	324,033,587.60	353,447,338.78	172,846,828.09

(续上表)

项 目	2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
工业自动化设备	223,334,961.85	102,933,046.00
自动化设备配件	22,787,497.95	13,775,410.33
技术服务	35,960,224.68	14,598,432.95
小 计	282,082,684.48	131,306,889.28

2) 收入按经营地区分解

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	222,239,269.18	131,929,240.28	156,751,538.39	79,388,257.50
境外	326,280,744.37	192,104,347.32	196,695,800.39	93,458,570.59
小 计	548,520,013.55	324,033,587.60	353,447,338.78	172,846,828.09

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
境内	194,400,886.53	88,793,660.29
境外	87,681,797.95	42,513,228.99
小 计	282,082,684.48	131,306,889.28

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	495,362,972.30	317,663,312.95
在某一时段内确认收入	53,157,041.25	35,784,025.83
小 计	548,520,013.55	353,447,338.78

2. 税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	1,785,542.10	1,313,514.16	2,378,911.55
教育费附加	725,786.17	568,185.38	1,024,493.12
地方教育附加	504,990.81	378,790.23	681,269.17
印花税	325,510.46	191,133.61	146,738.01
土地使用税	19,983.18	19,983.18	19,983.18
房产税	304,657.00	304,657.00	304,657.00
车船税	1,350.00		
合 计	3,667,819.72	2,776,263.56	4,556,052.03

3. 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	12,958,847.63	8,271,067.34	7,937,290.08
运费与出口费用	3,613,912.10	1,715,072.52	870,303.63
差旅费	2,595,399.21	2,000,140.58	2,030,627.44
业务推广及招待费	1,394,937.72	1,065,123.33	935,663.78
其他	267,988.83	185,112.25	16,271.19
合 计	20,831,085.49	13,236,516.02	11,790,156.12

4. 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	16,645,629.79	10,780,924.45	9,250,377.51
股份支付		6,124,855.29	23,467,584.00
折旧与摊销	4,427,533.44	4,347,557.66	3,454,440.91
办公费用	2,705,132.98	2,294,605.56	1,495,279.93
中介费	2,621,960.41	3,054,580.70	619,790.30
房租与水电费	1,241,171.14	1,182,098.99	1,005,833.58
业务招待费	798,619.43	1,543,849.65	784,374.07
差旅费	717,548.68	1,095,145.33	1,403,840.92
其他	446,635.94	292,867.60	265,378.88
合 计	29,604,231.81	30,716,485.23	41,746,900.10

5. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	25,794,360.82	15,958,004.14	13,576,854.61
材料费	17,431,495.80	7,607,942.04	6,108,297.14
折旧与摊销	758,793.99	351,998.95	254,142.82
房租水电	903,534.47	788,012.23	788,014.59
其他	927,188.38	672,899.21	543,605.92
合 计	45,815,373.46	25,378,856.57	21,270,915.08

6. 财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	805,390.64	1,087,031.22	1,099,910.58
利息收入	-1,229,430.96	-127,918.21	-289,105.23
汇兑损益	1,082,233.79	5,037,363.19	-114,080.91

手续费及其他	131,781.02	223,347.75	207,219.56
合计	789,974.49	6,219,823.95	903,944.00

7. 其他收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与资产相关的政府补助[注]	2,145,667.11	248,968.29	40,000.00
与收益相关的政府补助[注]	5,107,850.57	3,247,438.60	6,817,773.27
代扣个人所得税手续费返还	269,174.40	437,081.04	36,575.94
合计	7,522,692.08	3,933,487.93	6,894,349.21

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-8,119.61	-18,540.00	-1,112.56
处置长期股权投资产生的投资收益		-201.02	
处置金融工具取得的投资收益		961,246.46	1,390,854.36
其中：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		961,246.46	1,390,854.36
合计	-8,119.61	942,505.44	1,389,741.80

9. 信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-4,149,516.50	1,405,736.71	-684,706.01
合计	-4,149,516.50	1,405,736.71	-684,706.01

10. 资产减值损失

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-205,119.96	-238,992.37	-178,368.40
合同资产减值损失	-292,232.14		
合计	-497,352.10	-238,992.37	-178,368.40

11. 资产处置收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益		140,024.44	
合计		140,024.44	

12. 营业外收入

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收回前期核销预付款	150,000.20		
无需支付款项	16,242.46	171,173.96	
废品收入及其他	58,790.47	16,935.50	22,144.34
合 计	225,033.13	188,109.46	22,144.34

13. 营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
无法收回的款项	98,055.08		14,090.30
其他		798.98	50.00
合 计	98,055.08	798.98	14,140.30

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	13,905,748.30	15,065,999.81	11,067,027.53
递延所得税费用	-1,989,725.35	278,061.40	49,649.17
合 计	11,916,022.95	15,344,061.21	11,116,676.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	126,772,622.90	108,642,637.99	77,936,848.51
按母公司适用税率计算的所得税费用	19,015,893.44	16,296,395.69	9,742,106.06
子公司适用不同税率的影响	-1,795,147.50	-794,262.21	-294,898.75
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	118,607.52	1,034,380.90	2,972,680.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-240,372.88	-22,821.39	-4,924.46
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	1,176,550.97	1,526,051.77	350,225.39
研发费用加计扣除影响	-6,359,508.60	-2,695,683.55	-1,648,512.20
所得税费用	11,916,022.95	15,344,061.21	11,116,676.70

15. 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)30之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收回受限资金	9,785,514.24		
政府补助及代扣个税 手续费返还	3,388,681.98	3,334,155.72	1,591,131.04
往来款	414,484.31		265,885.91
利息收入	1,229,430.96	127,918.21	289,105.23
营业外收入及其他	75,033.13	188,109.46	22,144.34
合 计	14,893,144.62	3,650,183.39	2,168,266.52

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
费用款	19,430,037.14	17,742,532.87	18,469,855.72
支付受限资金		9,785,514.24	
往来款	30,763.67	1,612,776.12	
手续费及其他	229,836.10	224,036.00	221,359.86
合 计	19,690,636.91	29,364,859.23	18,691,215.58

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付少数股东减资款	1,206,035.20		
支付租赁款	1,067,786.86		
支付 IPO 发行费	3,039,999.99		
合 计	5,313,822.05		

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	114,856,599.95	93,298,576.78	66,820,171.81
加: 资产减值准备	4,646,868.60	-1,166,744.34	863,074.41
固定资产折旧	5,484,426.31	5,573,419.02	4,455,993.62
使用权资产折旧	960,722.19		
无形资产摊销	573,008.88	345,657.21	226,006.67
长期待摊费用摊销	353,983.11	239,375.43	393,481.37
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)		-140,024.44	

固定资产报废损失(收益以“－”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)			
财务费用(收益以“－”号填列)	1,887,624.43	6,124,505.14	985,829.67
投资损失(收益以“－”号填列)	8,119.61	-942,505.44	-1,389,741.80
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-1,989,725.35	278,061.40	49,649.17
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)			
存货的减少(增加以“－”号填列)	-50,980,754.02	-24,251,468.16	-5,948,118.84
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-78,821,761.81	19,334,329.82	-15,897,425.95
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	14,229,330.90	11,754,171.52	13,179,459.04
其他		6,124,855.29	23,467,584.00
经营活动产生的现金流量净额	11,208,442.80	116,572,209.23	87,205,963.17
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	65,789,645.86	92,120,315.71	13,718,168.94
减: 现金的期初余额	92,120,315.71	13,718,168.94	19,048,660.05
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	-26,330,669.85	78,402,146.77	-5,330,491.11

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1) 现金	65,789,645.86	92,120,315.71	13,718,168.94
其中: 库存现金	219,268.99	193,371.77	135,153.99
可随时用于支付的银行存款	65,570,376.87	91,926,943.94	13,583,014.95
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	65,789,645.86	92,120,315.71	13,718,168.94
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	2021 年度	2020 年度	2019 年度
背书转让的商业汇票金额	11,809,885.19	2,132,207.00	1,353,902.50
其中: 支付货款	11,809,885.19	2,132,207.00	1,353,902.50

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2021年12月31日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	190,000.00	质押作为用电保证金
合计	190,000.00	

(2) 2020年12月31日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	9,975,514.24	1) 9,785,514.24元因涉及诉讼被冻结 2) 190,000.00元定期存款已质押作为用电保证金
固定资产	38,111,775.08	抵押用于长期借款
合计	48,087,289.32	

(3) 2019年12月31日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	190,000.00	质押作为用电保证金
固定资产	40,103,405.72	抵押用于长期借款
合计	40,293,405.72	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2021年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			13,301,972.03
其中：美元	2,026,047.19	6.3757	12,917,469.07
港币	470,282.49	0.8176	384,502.96
应收账款			68,340,673.84
其中：美元	10,718,928.72	6.3757	68,340,673.84
应付账款			2,090,705.52
其中：美元	327,917.80	6.3757	2,090,705.52

2) 2020年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			47,218,652.91
其中：美元	7,136,359.70	6.5249	46,564,033.41
港币	777,790.39	0.84164	654,619.50
应收账款			22,338,697.10
其中：美元	3,423,607.58	6.5249	22,338,697.10
其他应收款			32,624.50

其中：美元	5,000.00	6.5249	32,624.50
应付账款			5,132,937.34
其中：美元	786,669.12	6.5249	5,132,937.34

3) 2019年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			5,801,389.26
其中：美元	831,149.38	6.9762	5,798,264.30
港币	3,488.54	0.89578	3,124.96
应收账款			35,295,059.24
其中：美元	5,059,353.12	6.9762	35,295,059.24
应付账款			6,979,441.14
其中：美元	1,000,464.60	6.9762	6,979,441.14
其他应付款			1,375,113.45
其中：美元	197,114.97	6.9762	1,375,113.45

(2) 境外经营实体说明

1) 子公司智能立方集团（香港）有限公司从事境外经营，其主要经营地为香港，采用港币作为记账本位币。

2) 子公司智立方自动化设备（越南）有限公司从事境外经营，其主要经营地为越南，此用越南盾作为记账本位币。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2021年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2020年技术改造专项资金	192,809.74		171,080.02	21,729.72	其他收益	深圳市工业和信息化局《深圳市技术改造倍增专项操作规程》（深工信规（2019）3号）
技改倍增专项技术装备及管理项目专项资金	438,221.97		388,818.32	49,403.65	其他收益	深圳市工业和信息化局《深圳市技术改造倍增专项操作规程》（深工信规（2019）3号）
2019年技术		1,761,308.50	1,585,768.77	175,539.73	其他收益	深圳市宝安区工业和信息

改造专项资金						化局《宝安区关于促进产业稳增长的若干措施》（深宝规（2019）11号）、《宝安区关于促进实体经济高质量发展的实施办法》（深宝规（2018）4号）
小计	631,031.71	1,761,308.50	2,145,667.11	246,673.10		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
软件退税	3,749,651.49	其他收益	财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）
2020年研发资助第一批资金补贴	482,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会《深圳市企业研究开发资助项目和高新技术企业培育资助项目管理办法》、《深圳市科技研发资金管理办法》（深财科〔2012〕168号）
中国专利奖	300,000.00	其他收益	广东省人民政府关于表彰第二十二届中国专利奖嘉奖和第八届广东专利奖获奖单位及个人的通报（粤府函〔2021〕336号）
上海市嘉定区补贴款	202,000.00	其他收益	
2021年宝安区企业研发投入补贴款	200,000.00	其他收益	深圳市宝安区科技创新局《宝安区关于创新引领发展的实施办法》（深宝规〔2020〕11号）、《宝安区关于创新引领发展的实施办法（修订版）（区科技创新局部分）操作规程》（深宝科〔2021〕3号）
2021年第一批宝安区企业展位费补贴	107,000.00	其他收益	《宝安区关于促进产业稳增长的若干措施》（深宝规〔2019〕11号）、《宝安区关于促进实体经济高质量发展的实施办法》（深宝规〔2018〕4号）
宝安区科技创新局关于发放深圳市2020年国家高新技术企业认定奖励	50,000.00	其他收益	《深圳市企业研究开发项目与高新技术企业培育项目资助管理办法》（深科技创新规〔2019〕5号）
稳岗补贴	13,599.08	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《关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》（深人社规〔2016〕1号）；《人力资源社会保障部 国家发展改革委 教育部 财政部 中央军委国防动员部关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》（人社部发〔2021〕29号）
2019年第一批计算机软著补助	3,600.00	其他收益	深圳市财政委员会、深圳市市场监督管理委员会《深圳市知识产权专项资金管理办法》（深财规〔2014〕18号）
小计	5,107,850.57		

2) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
技改倍增 专项技术 装备及管理 智能化 提升项目 资助资金		590,000.00	151,778.03	438,221.97	其他收益	深圳市工业和信息化局《深圳市技术改造倍增专项操作规程》（深工信规〔2019〕3号）
2020 年技 术改造专 项资金		290,000.00	97,190.26	192,809.74	其他收益	深圳市工业和信息化局《深圳市技术改造倍增专项操作规程》（深工信规〔2019〕3号）
合计		880,000.00	248,968.29	631,031.71		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
软件退税	1,230,363.92	其他收益	财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）
2019 年省战略专项珠江 人才广东特支款	800,000.00	其他收益	广东省科学技术厅《关于开展 2019 年度“广东特支计划”科技厅平台项目合同签订工作的通知》（〔2020〕429 号）、《“广东特支计划”科技创业领军人才合同书》
2019 年企业研发资助第 二批资金补贴	681,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会《深圳市企业研究开发资助项目和高新技术企业培育资助项目管理办法》、《深圳市科技研发资金管理办法》（深财科〔2012〕168 号）
深圳市参保企业失业保险 费返还补贴	456,633.68	其他收益	广东省人力资源和社会保障厅、广东省财政厅《关于做好 2019 年受影响企业失业保险费返还工作有关问题的通知》（粤人社规〔2019〕12 号）
稳岗补贴	27,841.00	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《关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》（深人社规〔2016〕1 号）
宝安区“四上”企业复工 防控补贴	20,600.00	其他收益	深圳市宝安区人民政府《深圳市宝安区人民政府印发深圳市宝安区关于应对新冠肺炎疫情支持企业复工复产和保障重大项目建设的若干措施的通知》（深宝府〔2020〕1 号）
2018 年深圳市第二批专 利补贴	16,000.00	其他收益	深圳市财政委员会、深圳市市场和质量监督管理委员会《深圳市知识产权专项资金管理办法》（深财规〔2014〕18 号）
开拓国际市场补贴	8,000.00	其他收益	
2018 年第二批计算机软 著补助	4,500.00	其他收益	深圳市财政委员会、深圳市市场和质量监督管理委员会《深圳市知识产权专项资金管理办法》（深财规〔2014〕18 号）
印花税退税	2,500.00	其他收益	
合 计	3,247,438.60		

3) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
技术改造投资补贴项目		40,000.00	40,000.00		其他收益	深圳市经济贸易和信息化委员会《深圳市技术改造倍增专项操作规程》（深经贸信息规〔2018〕7号）
合计		40,000.00	40,000.00			

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
软件退税	5,303,218.17	其他收益	财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）
2018年企业研发资助费	1,025,000.00	其他收益	深圳市委市政府《关于促进科技创新的若干措施》（深发〔2016〕7号）、《深圳市科技研发资金管理办法》（深财科〔2012〕168号）
2019年科技与产业发展专项资金	410,000.00	其他收益	深圳市宝安区政府办公室《宝安区关于创新引领发展的实施办法》（深宝规〔2018〕3号）
稳岗补贴	39,305.10	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《关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》（深人社规〔2016〕1号）、上海市人力资源和社会保障局、上海市财政局《关于做好本市稳就业工作有关事项的通知》（沪人社规〔2019〕34号）
外冈镇扶持资金	25,000.00	其他收益	
2018年第一批专利申请资助款	15,000.00	其他收益	深圳市财政委员会、深圳市市场和质量监督管理委员会《深圳市知识产权专项资金管理办法》（深财规〔2014〕18号）
印花税退税	250.00	其他收益	
合计	6,817,773.27		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	2021年度	2020年度	2019年度
计入当期损益的政府补助金额	7,253,517.68	3,496,406.89	6,857,773.27

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额	出资比例
(1) 2021年度				
智立方自动化设备（越南）有限公司	设立	2021/9/8	34.305 亿越南盾	100.00%
(2) 2020年度				
东莞市智晟捷精密制造技术有限	设立	2020/11/11	7,000,000.00	70.00%

公司				
(3) 2019 年度				
深圳市智动精密设备有限公司	设立	2019/9/3	2,550,000.00	51.00%

七、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	
深圳市添之慧工程技术有限公司	深圳市	深圳市	制造业	97.5		设立
上海深鹏工程技术有限公司	上海市	上海市	制造业		100.00	设立
深圳市智立方自动化科技有限公司	深圳市	深圳市	制造业	100.00		设立
东莞市智立方自动化设备有限公司	东莞市	东莞市	制造业	100.00		设立
昆山智方达自动化科技有限公司	昆山市	昆山市	制造业	100.00		设立
深圳市智动精密设备有限公司	深圳市	深圳市	制造业	61.00		设立
智能立方集团(香港)有限公司	香港	香港	制造业	100.00		设立
智立方自动化设备(越南)有限公司	越南	越南	制造业		100.00	设立
东莞市智晟捷精密制造技术有限公司	东莞市	东莞市	制造业	70.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益		
		2021 年度	2020 年度	2019 年度
深圳市添之慧工程技术有限公司	2.50%	49,982.38	8,476.97	-2,504.55
深圳市智立方自动化科技有限公司		-8,483.34	-291,821.23	-447,398.78
深圳市智动精密设备有限公司	39.00%	88,088.66	544,618.88	-224,262.17
东莞市智晟捷精密制造技术有限公司	30.00%	-219,399.17	-50,241.81	

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
深圳市添之慧工程技术有限公司			
深圳市智立方自动化科技有限公司			
深圳市智动精密设备有限公司			
东莞市智成捷精密制造技术有限公司			

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额		
	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
深圳市添之慧工程技术有限公司	119,901.87	69,919.49	140,143.86
深圳市智立方自动化科技有限公司		1,189,769.86	1,481,591.10
深圳市智动精密设备有限公司	1,414,508.64	1,326,419.98	1,085,737.83
东莞市智成捷精密制造技术有限公司	2,730,359.02	2,949,758.19	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2021. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市添之慧工程技术有限公司	9,121,953.71	38,506.00	9,160,459.71	1,074,380.37		1,074,380.37
深圳市智动精密设备有限公司	8,913,842.41	91,026.67	9,004,869.08	5,000,219.93		5,000,219.93
东莞市智成捷精密制造技术有限公司	3,081,933.56	10,415,596.87	13,497,530.43	4,396,333.71		4,396,333.71

(续上表)

子公司名称	2020. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市添之慧工程技术有限公司	10,431,126.92	103,701.53	10,534,828.45	4,448,044.27		4,448,044.27
深圳市智立方自动化科技有限公司	2,428,055.23	1,905.75	2,429,960.98	4,517.32		4,517.32
深圳市智动精密设备有限公司	7,529,126.79	43,326.41	7,572,453.20	3,793,672.43		3,793,672.43
东莞市智成捷精密制造技术有限公司	5,272,085.40	4,658,341.14	9,930,426.54	97,899.25		97,899.25

(续上表)

子公司名称	2019.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市添之慧工程技术有限公司	5,075,483.72	4,118.13	5,079,601.85	2,226,633.46		2,226,633.46
深圳市智立方自动化科技有限公司	3,091,713.94	6,579.03	3,098,292.97	77,295.77		77,295.77
深圳市智动精密设备有限公司	3,014,751.31		3,014,751.31	632,429.20		632,429.20

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2021 年度				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	
深圳市添之慧工程技术有限公司	48,140,893.95	1,999,295.16	1,999,295.16	-2,589,234.34	
深圳市智动精密设备有限公司	15,095,538.35	225,868.38	225,868.38	1,266,010.21	
东莞市智晟捷精密制造技术有限公司	8,591,883.77	-731,330.57	-731,330.57	3,355,680.94	

(续上表)

子公司名称	2020 年度				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	
深圳市添之慧工程技术有限公司	33,334,258.21	339,078.95	339,078.95	-666,886.26	
深圳市智立方自动化科技有限公司	174,980.78	-595,553.54	-595,553.54	-834,894.61	
深圳市智动精密设备有限公司	11,138,905.97	1,396,458.66	1,396,458.66	-2,137,379.42	
东莞市智晟捷精密制造技术有限公司		-167,472.71	-167,472.71	-82,073.69	

(续上表)

子公司名称	2019 年度				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	
深圳市添之慧工程技术有限公司	35,317,086.97	1,071,038.44	1,071,038.44	-782,679.18	
深圳市智立方自动化科技有限公司	510,462.74	-913,058.73	-913,058.73	-1,032,690.54	
深圳市智动精密设备有限公司		-457,677.89	-457,677.89	-441,705.84	

(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
(1) 2021 年年度			
深圳市智立方自动化科技有限公司	2021/4/13	51.00%	100.00%
(2) 2020 年度			
深圳市添之慧工程技	2020/6/23	95.00%	97.50%

术有限公司			
深圳市智动精密设备有限公司	2020/7/2	51.00%	61.00%
(3) 2019 年度			
深圳市添之慧工程技术有限公司	2019/12/24	100.00%	95.00%

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	2021 年度	
	深圳市智立方自动化科技有限公司	
购买成本/处置对价	1,206,035.20	
现金	1,206,035.20	
购买成本/处置对价合计	1,206,035.20	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,181,286.52	
差额	24,748.68	
其中：调整资本公积	-24,748.68	

(续上表)

项 目	2020 年度	
	深圳市添之慧工程技术有限公司	深圳市智动精密设备有限公司
购买成本/处置对价	50,000.00	500,000.00
现金	50,000.00	500,000.00
购买成本/处置对价合计	50,000.00	500,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	151,069.76	303,936.73
差额	-101,069.76	196,063.27
其中：调整资本公积	101,069.76	-196,063.27

(续上表)

项 目	2019 年度	
	深圳市添之慧工程技术有限公司	
购买成本/处置对价		
现金		
购买成本/处置对价合计		
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-42,648.42	
差额	42,648.42	
其中：调整资本公积	-42,648.42	

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
施耐博格精密系统(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	制造业	33.33		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2021. 12. 31/2021 年度	2020. 12. 31/2020 年度
	施耐博格精密系统(深圳)有限公司	施耐博格精密系统(深圳)有限公司
流动资产	12,968,485.01	13,049,800.00
非流动资产		
资产合计	12,968,485.01	13,049,800.00
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	12,957,285.01	13,049,800.00
按持股比例计算的净资产份额	4,318,663.09	4,349,498.34
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值	9,807,040.39	9,815,160.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-24,361.27	-61,800.00
其他综合收益		
综合收益总额	-24,361.27	-61,800.00
本期收到的来自联营企业的股利		

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2019. 12. 31/ 2019 年度
联营企业	
投资账面价值合计	332,437.44
下列各项按持股比例计算的合计数	
净利润	-1,112.56
其他综合收益	
综合收益总额	-1,112.56

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)8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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年12月31日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的87.88%(2020年12月31日82.71%;2019年12月31日:96.03%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2021.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上

应付账款	42,250,345.87	42,250,345.87	42,250,345.87		
其他应付款	1,366,853.73	1,366,853.73	1,366,853.73		
租赁负债	12,132,115.33	13,206,979.39	4,784,592.00	8,422,387.39	
小计	55,749,314.93	56,824,178.99	48,401,791.60	8,422,387.39	

(续上表)

项目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	16,987,266.40	21,081,886.09	2,683,568.14	2,628,237.23	15,770,080.72
应付账款	35,900,958.37	35,900,958.37	35,900,958.37		
其他应付款	952,369.42	952,369.42	952,369.42		
小计	53,840,594.19	57,935,213.88	39,536,895.93	2,628,237.23	15,770,080.72

(续上表)

项目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	18,582,841.97	23,718,688.19	2,692,056.63	2,628,313.61	18,398,317.95
应付账款	25,255,029.88	25,255,029.88	25,255,029.88		
其他应付款	1,818,399.90	1,818,399.90	1,818,399.90		
小计	45,656,271.75	50,792,117.97	29,765,486.41	2,628,313.61	18,398,317.95

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2021年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0.00元(2020年12月31日：人民币16,932,011.87；2019年12月31日：人民币18,522,113.11元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2021年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			434,474.78	434,474.78
持续以公允价值计量的资产总额			434,474.78	434,474.78

2. 2020年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			1,244,351.00	1,244,351.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,244,351.00	1,244,351.00

3. 2019年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产和其他非流动金融资产			1,190,389.20	1,190,389.20
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			1,190,389.20	1,190,389.20
其中：理财产品			1,190,389.20	1,190,389.20
持续以公允价值计量的资产总额			1,190,389.20	1,190,389.20

(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

对于持有的应收款项融资，由于持有时间较短，采用票面金额确定其公允价值；

对于公司持有的理财产品，由于持有时间较短，且难以在市场中获取公允价值，故采用购买成本作为其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人

自然人姓名	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
邱鹏、关巍、黄剑锋				88.35%	88.35%

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

(1) 本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。报告期与本公司发生关联方交易，或报告期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
深圳市群智方成投资咨询合伙企业（有限合伙）	联营企业
深圳市智创众成投资咨询合伙企业（有限合伙）	联营企业

4. 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
肖刚	监事
罗明霞	实际控制人关巍之配偶

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邱鹏、关巍、黄剑锋	16,147,079.77	2019/1/10	2029/1/9	是，2021年公司已归还借款
合计	16,147,079.77			

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
深圳市群智方成投资咨询合伙企业（有限合伙）	5,000.00	2019/12/20	2020/9/25	金额较小，未收取资金占用费
深圳市智创众成投资咨询合伙企业（有限合伙）	10,000.00	2019/9/25	2020/8/3	金额较小，未收取资金占用费

3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
深圳市群智方成投资咨询合伙企业（有限合伙）	本公司向其购买深圳市添之慧工程技术有限公司 2.5% 股权		50,000.00	
深圳市智创众成投资咨询合伙企业（有限合伙）	本公司向其购买深圳市智动精密设备有限公司 10% 股权		500,000.00	

2020 年 6 月 15 日，邱鹏与公司签订专利权转让合同和专利申请权转让合同，将双方共同持有的 23 项专利权和 15 项专利申请权无偿转让给公司。

4. 关键管理人员报酬

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	5,792,911.40	5,231,797.74	4,183,900.34

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021. 12. 31		2020. 12. 31		2019. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款							
	深圳市群智方成投资咨询合伙企业（有限合伙）					5,000.00	250.00
	深圳市智创众成投资咨询合伙企业（有限合伙）					10,000.00	500.00
	施耐博格精密系统（深圳）有限公司	11,200.00	560.00				
小计		11,200.00	560.00			15,000.00	750.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
其他应付款				
	邱鹏			34,053.00
	肖刚			10,638.00
小计				44,691.00

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		6,124,855.29	23,467,584.00
公司本期行权的各项权益工具总额		6,124,855.29	23,467,584.00
公司本期失效的各项权益工具总额			
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限			
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限			

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	以外部投资者增资时的投后估值计算确认员工认购公司股份的公允价值	
可行权权益工具数量的确定依据	以员工认购的股份为可行权权益工具数量的最佳估计	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	29,592,439.29	23,467,584.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,124,855.29	23,467,584.00

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售工业自动化设备及其配件并提供技术服务。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五（二）1 之说明。

(二) 执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以

下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	1,659,274.23	-1,659,274.23	
合同负债		1,468,384.27	1,468,384.27
其他流动负债		190,889.96	190,889.96

(三) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则),执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

(四) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12 之说明;

2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十四)之说明。本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下:

项 目	2021 年度
短期租赁费用	3,424,143.60
低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	456,833.61
合 计	3,880,977.21

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2021 年度
租赁负债的利息费用	90,238.63
与租赁相关的总现金流出	6,130,394.63

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

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	151,945,190.99	100.00	7,575,790.34	4.99	144,369,400.65
合 计	151,945,190.99	100.00	7,575,790.34	4.99	144,369,400.65

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	70,555,183.23	100.00	3,360,415.17	4.76	67,194,768.06
合 计	70,555,183.23	100.00	3,360,415.17	4.76	67,194,768.06

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	108,329,498.96	100.00	5,742,642.32	5.30	102,586,856.64
合 计	108,329,498.96	100.00	5,742,642.32	5.30	102,586,856.64

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	429,384.25			3,409,631.69		
账龄组合	151,515,806.74	7,575,790.34	5.00	67,145,551.54	3,360,415.17	5.00
小 计	151,945,190.99	7,575,790.34	4.99	70,555,183.23	3,360,415.17	4.76

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	1,428,724.05		
账龄组合	106,900,774.91	5,742,642.32	5.37
小 计	108,329,498.96	5,742,642.32	5.30

B. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	151,515,806.74	7,575,790.34	5.00	67,082,799.59	3,354,139.97	5.00
1-2年				62,751.95	6,275.20	10.00
小计	151,515,806.74	7,575,790.34	5.00	67,145,551.54	3,360,415.17	5.00

(续上表)

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	106,195,505.21	5,309,775.26	5.00
1-2年	302,669.60	30,266.96	10.00
2年以上	402,600.10	402,600.10	100.00
小计	106,900,774.91	5,742,642.32	5.37

(2) 账龄情况

账龄	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	151,945,190.99	70,492,431.28	107,317,229.26
1-2年		62,751.95	609,669.60
2年以上			402,600.10
合计	151,945,190.99	70,555,183.23	108,329,498.96

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,360,415.17	4,215,375.17						7,575,790.34
小计	3,360,415.17	4,215,375.17						7,575,790.34

2) 2020年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,742,642.32	-1,979,627.05				402,600.10		3,360,415.17
小计	5,742,642.32	-1,979,627.05				402,600.10		3,360,415.17

3) 2019年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,029,433.14	713,209.18						5,742,642.32
小计	5,029,433.14	713,209.18						5,742,642.32

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	2021年度	2020年度	2019年度
实际核销的应收账款金额		402,600.10	

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
立讯精密工业股份有限公司[注 1]	76,571,458.55	50.39	3,828,572.93
歌尔股份有限公司[注 2]	31,776,610.34	20.91	1,588,830.52
鸿海精密工业股份有限公司[注 3]	15,604,698.04	10.27	780,234.90
Apple Inc	5,090,152.53	3.35	254,507.63
Juul Labs Inc	4,506,125.52	2.97	225,306.28
小 计	133,549,044.98	87.89	6,677,452.26

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
立讯精密工业股份有限公司[注 1]	24,930,763.14	35.34	1,246,538.16
Apple Inc.	12,395,368.97	17.57	619,768.45
歌尔股份有限公司[注 3]	8,920,957.75	12.64	446,047.89
鸿海精密工业股份有限公司[注 2]	5,140,708.87	7.29	257,035.44
深圳市添之慧工程技术有限公司	3,409,631.69	4.83	
小 计	54,797,430.42	77.67	2,569,389.94

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
立讯精密工业股份有限公司[注 1]	36,795,134.85	33.97	1,839,756.74
Apple Inc.	34,289,736.01	31.65	1,714,486.80
致伸科技股份有限公司[注 4]	20,330,695.57	18.77	1,016,534.78
歌尔股份有限公司[注 3]	9,929,660.48	9.17	496,483.02
捷普投资(中国)有限公司[注 5]	1,302,476.08	1.20	65,123.80
小 计	102,647,702.99	94.76	5,132,385.14

[注 1] 立讯精密工业股份有限公司是指立讯智造(浙江)有限公司、立讯精密有限公司、江西立讯智造有限公司(原名吉安市立讯射频科技股份有限公司)、立讯电子科技(昆山)有限公司、昆山联滔电子有限公司、立讯精密(云中)有限公司

[注 2] 歌尔股份有限公司是指歌尔股份有限公司、歌尔智能科技有限公司、南宁歌尔贸易有限公司、歌尔科技(越南)有限公司

[注 3] 鸿海精密工业股份有限公司是指富泰华工业(深圳)有限公司、鸿富成精密电子(成都)有限公司、鸿富锦精密电子(成都)有限公司、富泰捷科技发展(深圳)有限公司、新翼精密科技(北江)有限公司、FOXCONN HON HAI TECHNOLOGY INDIA MEGA DEVELOPMENT

PRIVATE LIMITED、富顶精密组件（深圳）有限公司

[注 4] 致伸科技股份有限公司是指东莞迪芬尼电声科技有限公司和东莞东聚电子电讯制品有限公司

[注 5] 捷普投资(中国)有限公司是指捷普电子（无锡）有限公司和捷普精密工业（广州）有限公司

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	44,985,632.52	100	734,039.54	1.63	44,251,592.98
合 计	44,985,632.52	100	734,039.54	1.63	44,251,592.98

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,990,226.96	100.00	741,146.84	2.65	27,249,080.12
合 计	27,990,226.96	100.00	741,146.84	2.65	27,249,080.12

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,152,059.64	100.00	452,747.09	2.14	20,699,312.55
合 计	21,152,059.64	100.00	452,747.09	2.14	20,699,312.55

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	42,089,831.30			24,976,067.03		
账龄组合	2,895,801.22	734,039.54	25.35	3,014,159.93	741,146.84	24.59

其中：1年以内	2,131,237.34	106,561.87	5.00	2,349,494.06	117,474.70	5.00
1-2年	152,318.01	15,231.80	10.00	45,548.59	4,554.86	10.00
2年以上	612,245.87	612,245.87	100.00	619,117.28	619,117.28	100.00
小计	44,985,632.52	734,039.54	1.63	27,990,226.96	741,146.84	2.65

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	18,781,124.41		
账龄组合	2,370,935.23	452,747.09	19.10
其中：1年以内	1,676,295.53	83,814.78	5.00
1-2年	361,897.10	36,189.71	10.00
2年以上	332,742.60	332,742.60	100.00
小计	21,152,059.64	452,747.09	2.14

(2) 账龄情况

账龄	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	19,245,001.61	8,546,035.88	7,862,003.08
1-2年	6,348,859.83	18,825,073.80	12,957,313.96
2年以上	19,391,771.08	619,117.28	332,742.60
合计	44,985,632.52	27,990,226.96	21,152,059.64

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021年度

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	117,474.70	4,554.86	619,117.28	741,146.84
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-7,615.90	7,615.90		
--转入第三阶段		-61,224.59	61,224.59	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-3,296.93	64,285.63	-68,096.00	-7,107.30
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	106,561.87	15,231.80	612,245.87	734,039.54

2) 2020 年度

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	83,814.78	36,189.71	332,742.60	452,747.09
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-2,277.43	2,277.43		
--转入第三阶段		-28,549.47	28,549.47	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	35,937.35	-5,362.81	257,825.21	288,399.75
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	117,474.70	4,554.86	619,117.28	741,146.84

3) 2019 年度

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	74,442.08	5,180.00	341,742.60	421,364.68
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-18,094.86	18,094.86		
--转入第三阶段		-1,100.00	1,100.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	27,467.56	14,014.85	-10,100.00	31,382.41
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	83,814.78	36,189.71	332,742.60	452,747.09

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
往来款	42,089,831.30	24,976,067.03	18,791,124.41
出口退税款	1,499,663.31	1,801,276.95	1,079,226.77
押金保证金	1,251,814.64	861,044.46	724,386.87
费用款	21,160.00	236,922.56	376,526.89

备用金	115,163.27	114,915.96	159,643.70
其他	8,000.00		21,151.00
合计	44,985,632.52	27,990,226.96	21,152,059.64

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
东莞市智立方自动化设备有限公司	往来款	42,076,067.03	1 年以内、1-2 年、2 年以上	93.53	
出口退税款	出口退税款	1,499,663.31	1 年以内	3.33	74,983.17
深圳市宏发投资集团有限公司	押金保证金	1,071,707.00	1 年以内、1-2 年、2 年以上	2.38	630,814.50
罗偲	备用金	115,163.27	1 年以内	0.26	5,758.16
天津行安科技有限公司	费用款	20,000.00	1 年以内	0.04	1,000.00
小计		44,782,600.61		99.54	712,555.83

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
东莞市智立方自动化设备有限公司	往来款	24,976,067.03	1 年以内、1-2 年、2 年以上	89.23	
出口退税款	出口退税款	1,801,276.95	1 年以内	6.44	90,063.85
深圳市宏发投资集团有限公司	押金保证金	681,737.28	1 年以内、1-2 年、2 年以上	2.44	597,564.71
深圳市华创机电工程有限公司	费用款	61,240.95	1 年以内	0.22	3,062.05
万华栋	备用金	50,000.00	1 年以内	0.18	2,500.00
小计		27,570,322.21		98.51	693,190.61

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
东莞市智立方自动化设备有限公司	往来款	18,781,124.41	1 年以内、1-2 年	88.79	
出口退税款	出口退税款	1,079,226.77	1 年以内	5.10	53,961.34
深圳市宏发投资集团有限公司	押金保证金	636,285.87	1 年以内、1-2 年、2 年以上	3.01	341,469.50
刘敏	备用金	100,000.00	1 年以内	0.47	5,000.00
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	预付费用款	91,656.61	1 年以内	0.43	4,582.83
小计		20,688,293.66		97.80	405,013.67

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	24,770,257.82		24,770,257.82	24,770,257.82		24,770,257.82
对联营、合营企业投资	9,807,040.39		9,807,040.39	9,815,160.00		9,815,160.00
合计	34,577,298.21		34,577,298.21	34,585,417.82		34,585,417.82

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,180,000.00		14,180,000.00
对联营、合营企业投资	332,437.44		332,437.44
合计	14,512,437.44		14,512,437.44

(2) 对子公司投资

1) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
深圳市添之慧工程技术有限公司	2,972,368.42			2,972,368.42		
深圳市智立方自动化科技有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
东莞市智立方自动化设备有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
昆山智方达自动化科技有限公司	200,000.00			200,000.00		
深圳市智动精密设备有限公司	2,030,000.00			2,030,000.00		
智能立方集团(香港)有限公司	17,889.40			17,889.40		
东莞市智宸捷精密制造技术有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
小 计	24,770,257.82			24,770,257.82		

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
深圳市添之慧工程技术有限公司	100,000.00	2,872,368.42		2,972,368.42		
深圳市智立方自动化科技有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
东莞市智立方自动化设备有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
昆山智方达自动化科技有限公司		200,000.00		200,000.00		
深圳市智动精密设备有限公司	1,530,000.00	500,000.00		2,030,000.00		
智能立方集团(香港)有限公司		17,889.40		17,889.40		

司						
东莞市智宸捷精密制造技术有限公司		7,000,000.00		7,000,000.00		
小计	14,180,000.00	10,590,257.82		24,770,257.82		

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
深圳市添之慧工程技术有限公司	100,000.00			100,000.00		
深圳市智立方自动化科技有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
东莞市智立方自动化设备有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
深圳市智动精密设备有限公司		1,530,000.00		1,530,000.00		
小计	2,650,000.00	11,530,000.00		14,180,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

1) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
施耐德博格精密系统（深圳）有限公司	9,815,160.00			-8,119.61	
合计	9,815,160.00			-8,119.61	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
施耐德博格精密系统（深圳）有限公司						9,807,040.39
合计						9,807,040.39

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
施耐德博格精密系统（深圳）有限公司		9,833,700.00		-18,540.00	
深圳市智创众成投资咨	282,951.30		282,951.30		

询合伙企业(有限合伙)					
深圳市群智方成投资咨询合伙企业(有限合伙)	49,486.14		49,486.14		
合计	332,437.44	9,833,700.00	332,437.44	-18,540.00	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
施耐博格精密系统(深圳)有限公司					9,815,160.00	
深圳市智创众成投资咨询合伙企业(有限合伙)						
深圳市群智方成投资咨询合伙企业(有限合伙)						
合计					9,815,160.00	

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
深圳市智创众成投资咨询合伙企业(有限合伙)		283,550.00		-598.70	
深圳市群智方成投资咨询合伙企业(有限合伙)		50,000.00		-513.86	
合计		333,550.00		-1,112.56	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
深圳市智创众成投资咨询合伙企业(有限合伙)					282,951.30	
深圳市群智方成投资咨询合伙企业(有限合伙)					49,486.14	
合计					332,437.44	

(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	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	543,507,415.00	327,378,587.91	350,269,720.08	176,343,621.22
合计	543,507,415.00	327,378,587.91	350,269,720.08	176,343,621.22
其中：与客户之间的合同产生的收入	543,507,415.00	327,378,587.91	350,269,720.08	176,343,621.22

(续上表)

项目	2019年度	
	收入	成本
主营业务收入	277,365,127.00	128,559,792.74
合计	277,365,127.00	128,559,792.74
其中：与客户之间的合同产生的收入	---	---

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
工业自动化设备	476,678,219.63	293,435,256.05	282,381,623.67	137,984,203.02
自动化设备配件	16,961,325.70	8,976,880.65	35,566,684.21	19,075,583.76
技术服务	49,867,869.67	24,966,451.21	32,321,412.20	19,283,834.44
小计	543,507,415.00	327,378,587.91	350,269,720.08	176,343,621.22

(续上表)

项目	2019年度	
	收入	成本
工业自动化设备	222,000,253.03	100,100,457.02
自动化设备配件	21,940,066.49	12,654,974.18
技术服务	33,424,807.48	15,804,361.54
小计	277,365,127.00	128,559,792.74

2) 收入按经营地区分解

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	219,778,634.70	137,474,223.22	155,285,520.69	83,622,022.18
境外	323,728,780.30	189,904,364.69	194,984,199.39	92,721,599.04
小计	543,507,415.00	327,378,587.91	350,269,720.08	176,343,621.22

(续上表)

项目	2019年度	
	收入	成本
境内	191,101,428.49	89,490,140.41
境外	86,263,698.51	39,069,652.33
小计	277,365,127.00	128,559,792.74

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	493,639,545.33	317,948,307.88
在某一时段内确认收入	49,867,869.67	32,321,412.20
小 计	543,507,415.00	350,269,720.08

2. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	24,008,309.00	14,940,380.07	12,694,935.47
材料费	17,038,752.58	7,333,165.37	5,952,029.43
折旧与摊销	747,033.84	350,650.35	252,524.50
房租与水电费	903,534.47	788,012.23	788,014.59
其他	701,992.91	549,423.55	454,021.66
合 计	43,399,622.80	23,961,631.57	20,141,525.65

3. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-8,119.61	-18,540.00	-1,112.56
处置长期股权投资产生的投资收益		-201.02	
处置金融工具取得的投资收益		904,381.08	1,235,086.82
其中：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		904,381.08	1,235,086.82
合 计	-8,119.61	885,640.06	1,233,974.26

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	41.29	51.68	39.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	40.14	53.21	51.32

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)	
	基本每股收益	稀释每股收益

	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.74	3.03		3.74	3.03	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.64	3.12		3.64	3.12	

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	114,946,411.42	93,087,543.98	67,494,337.31
非经常性损益	B	3,192,030.04	-2,755,837.82	-20,927,519.51
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	111,754,381.38	95,843,381.80	88,421,856.82
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	220,926,767.01	141,900,753.41	151,051,157.78
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		10,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		5.00	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1		30,000,000.00	50,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1		5.00	2.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2			50,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2			1.00
子公司少数股东减资导致归属于公司普通股股东的净资产增减变动	G3	24,748.68		
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H3	7.00		
报告期月份数	K	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E}{\times F/K - G \times H/K}$	278,385,535.99	180,111,192.07	172,298,326.44
加权平均净资产收益率	M=A/L	41.29%	51.68%	39.17%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	40.14%	53.21%	51.32%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	114,946,411.42	93,087,543.98
非经常性损益	B	3,192,030.04	-2,755,837.82
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	111,754,381.38	95,843,381.80
期初股份总数	D	30,707,071.00	30,707,071.00
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		

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		
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	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	30,707,071.00	30,707,071.00
基本每股收益	$M=A/L$	3.74	3.03
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	3.64	3.12

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度 (%)	变动原因
货币资金	65,979,645.86	102,095,829.95	-35.37	2021 年下半年销售额较大且未到收款期造成回款减少,且下半年采购额增加造成付款增加所致
应收账款	149,500,145.55	69,466,428.88	115.21	2021 年下半年销售较大,未到收款期所致
预付款项	5,215,700.27	967,801.86	438.92	预付中介机构上市发行费用及软件开发费增加所致
存货	102,988,435.39	52,212,801.33	97.25	订单增加,原材料、发出商品和在产品增加所致
使用权资产	12,105,036.56		100.00	执行新租赁准则所致
长期待摊费用	1,778,192.72	149,375.86	1,090.42	本期厂房装修支出所致
合同负债	8,538,513.37	1,924,112.99	343.76	在手订单增加,预收货款增加所致
应交税费	1,897,924.40	737,328.93	157.41	主要系期末代扣代缴的个人所得税增加所致
其他应付款	1,366,853.73	952,369.42	43.52	本期公司发货量增加、新增厂房租赁,应付运输费、应付物业费 etc 应付费用款增加所致
长期借款		15,245,851.06	-100.00	借款在本期偿还完毕所致
租赁负债	7,927,908.44		100.00	执行新租赁准则所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度 (%)	变动原因
营业收入	548,520,013.55	353,447,338.78	55.19	销量增加所致
营业成本	324,033,587.60	172,846,828.09	87.47	销量增加所致
销售费用	20,831,085.49	13,236,516.02	57.38	业绩增长,销售人员工资增长所致
研发费用	45,815,373.46	25,378,856.57	80.53	研发项目增加导致研发投入增加所致
财务费用	789,974.49	6,219,823.95	-87.30	本期归还借款利息支出减少以及增加协议存款导致利息收入,综合影响导致财务费用减少

其他收益	7,522,692.08	3,933,487.93	91.25%	软件退税增加所致
信用减值损失	-4,149,516.50	1,405,736.71	-395.18%	期末应收账款余额增加导致计提的坏账准备增加所致

2. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度 (%)	变动原因
货币资金	102,095,829.95	13,908,168.94	634.07%	2020 年销售额增加,回款及时,且分红较少所致
应收账款	69,466,428.88	102,762,775.64	-32.40%	2020 年回款及时所致
存货	52,212,801.33	28,200,325.54	85.15%	订单增长,发出商品和在产品增加所致
其他流动资产	6,918,698.09	4,055,997.73	70.58%	未抵扣增值税进项及预缴所得税增加所致
长期股权投资	9,815,160.00	332,437.44	2852.48%	新增联营企业投资所致
无形资产	3,555,785.82	2,022,150.83	75.84%	新增软件所致
应付账款	35,900,958.37	25,255,029.88	42.15%	公司采购增加所致
资本公积	158,851,878.64	25,426,195.58	524.76%	股改及 2020 年确认股份支付所致
盈余公积	3,445,928.90	15,060,179.51	-77.12%	股改所致
未分配利润	28,208,765.75	71,209,863.44	-60.39%	股改及分红所致
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因
营业收入	353,447,338.78	282,082,684.48	25.30%	销量增加所致
营业成本	172,846,828.09	131,306,889.28	31.64%	销量增加所致
管理费用	30,716,485.23	41,746,900.10	-26.42%	2019 年股份支付金额较大所致
其他收益	3,933,487.93	6,894,349.21	-42.95%	软件退税减少所致

深圳市智立方自动化设备股份有限公司





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：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1985年11月21日设立，2011年1月1日改制



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

仅为深圳市智立方自动化设备股份有限公司IPO申报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)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

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

登记机关

仅为深圳市智立方自动化设备股份有限公司IPO申报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

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

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.



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。
Valid for one year after



张曦
330000010124
深圳市注册会计师协会

年 月 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.



证书编号: 330000010124
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

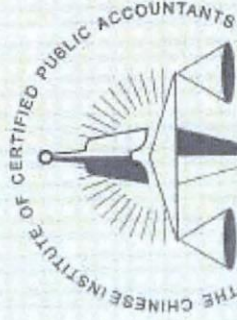
发证日期: 2012年11月27日
Date of Issuance



姓名: 张曦
Sex: 男
Date of birth: 1972-12-21
Working unit: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Identity card No: 422425197212211039



仅为深圳市智立方自动化设备股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明张曦是中国注册会计师 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。



中国注册会计师协会

姓名 李哲
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1987-10-31
 Date of birth
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 Working unit
 身份证号码
 Identity card No. 20602108210310534



仅为深圳市智立方自动化设备股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李哲是中国注册会计师 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



有效一年。
 per year after

李哲

330000010499

深圳市注册会计师协会

证书编号:
 No. of Certificate

330000010499

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

深圳市注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance

2018 年 12 月 25 日

年 月 日
 /y /m /d