

浙江禾川科技股份有限公司

2019-2021年审计报告

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—130 页

审计报告

天健审〔2022〕688号

浙江禾川科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江禾川科技股份有限公司（以下简称禾川科技公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度和 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，公允反映了禾川科技公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度、2020 年度和 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，我们独立于禾川科技公司，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 年度和 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 年度和 2021 年度

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十四)及五(二)1。

禾川科技公司的营业收入主要来自于伺服产品及 PLC 产品等销售收入。2021 年度，禾川科技公司营业收入为 75,145.64 万元，较 2020 年度增长 38.13%（绝对额增加 20,741.66 万元），2020 年度营业收入为 54,403.98 万元，较 2019 年度增长 73.87%（绝对额增加 23,114.02 万元），2019 年度营业收入为 31,289.96 万元，较 2018 年度增长 10.56%（绝对额增加 2,988.19 万元）。

针对伺服产品及 PLC 产品，禾川科技公司根据合同约定将产品交付给客户并经客户签收，确认销售收入；针对机床产品，禾川科技公司根据合同约定将产品交付给客户并经客户验收合格，确认销售收入。

由于营业收入是禾川科技公司关键业绩指标之一，可能存在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，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因；

（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、出库单、签收记录等；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额情况，并对主要

客户进行现场走访；

(6) 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；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

相关会计年度：2019 年度、2020 年度和 2021 年度

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)3。

2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，应收账款账面余额分别为人民币 27,404.98 万元、17,878.27 万元和 15,656.77 万元，坏账准备分别为 2,472.79 万元、1,907.39 万元和 1,576.42 万元，账面价值分别为 24,932.19 万元、15,970.88 万元和 14,080.35 万元。

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的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 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；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 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（包括应收账款账龄等信息）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 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；

(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，管理层负责评估禾川科技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。

禾川科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督禾川科技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，就可能对禾川科技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禾川科技公司不能持续经营。

（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）就禾川科技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 年度和

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：陈素素
(项目合伙人)



中国注册会计师：韩熙



二〇二二年二月二十一日

资产负 债 表 (资 产)

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 浙江三川科技股份有限公司	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	86,268,531.36	81,651,259.34	89,020,212.42	86,437,661.14	75,672,514.37	75,221,036.41
2 交易性金融资产						
3 衍生金融资产						
4 应收票据	123,309,970.98	119,371,466.99	111,265,181.11	107,111,629.11	49,284,885.84	49,284,885.84
5 应收账款	249,321,872.07	244,388,311.55	159,708,774.23	157,794,575.34	140,803,453.96	140,803,453.96
6 应收款项融资	4,060,885.88	4,060,885.88	36,585,170.94	36,585,170.94	9,062,932.61	9,062,932.61
7 预付款项	16,726,493.59	4,659,576.71	6,471,421.87	10,967,955.59	2,702,409.36	2,650,695.83
8 其他应收款	2,310,950.28	61,063,969.42	1,536,966.16	11,677,789.67	913,656.04	987,626.36
9 存货	234,225,088.38	202,033,577.30	170,185,392.12	158,937,005.50	92,074,380.01	92,074,380.01
10 合同资产						
11 持有待售资产						
12 一年内到期的非流动资产						
13 其他流动资产	23,335,077.06	21,510,266.55	18,151,037.97	16,770,270.72	3,933,491.55	3,931,213.56
14 流动资产合计	739,558,869.60	738,739,313.74	592,924,156.82	586,282,058.01	374,447,723.74	374,016,224.58
15 非流动资产:						
16 债权投资						
17 其他债权投资						
18 长期应收款						
19 长期股权投资		22,730,000.00		22,730,000.00		1,250,000.00
20 其他权益工具投资	1,500,000.00	1,500,000.00				
21 其他非流动金融资产						
22 投资性房地产						
23 固定资产	135,004,000.79	120,458,589.71	109,098,889.32	103,688,517.23	73,477,155.86	73,440,579.37
24 在建工程	18,391,337.19	14,964,358.55	6,359,989.42	3,786,138.52	100,000.00	
25 生产性生物资产						
26 油气资产						
27 使用权资产						
28 无形资产	3,815,671.50	3,734,983.48	49,897,153.09	36,447,569.07	35,363,417.75	35,363,417.75
29 开发支出	49,792,606.66	36,792,131.76				
30 商誉						
31 长期待摊费用	3,262,718.14	3,262,718.14	3,262,718.14	3,262,718.14	940,732.07	940,732.07
32 递延所得税资产	6,485,298.31	5,695,683.10	5,702,488.93	5,533,049.12	940,732.07	940,732.07
33 其他非流动资产	10,806,805.41	10,579,355.89	8,753,861.00	8,694,748.69	3,652,142.74	3,652,142.74
34 非流动资产合计	3,625,700.03	4,218,346.28	4,276,754.88	5,867,504.88	4,712,112.47	4,712,112.47
35 资产总计	232,684,138.03	220,673,448.77	187,351,854.78	186,747,527.51	118,245,560.89	119,358,984.40
36 负债合计	972,243,007.63	959,412,762.51	1,807,276,011.60	773,029,585.52	492,693,284.63	493,375,208.98

法定代表人: 王彬

主管会计工作的负责人: 王彬

会计机构负责人: 王彬

资产负债表（负债和所有者权益）

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
18	21,106,938.68	20,521,698.68	7,254,295.54	7,174,295.54	6,572,318.46	6,572,318.46
19	18,458,941.35	18,458,941.35			80,743,809.90	80,743,809.90
20	200,817,025.21	193,179,112.58	158,462,683.55	154,772,132.72	1,231,575.63	1,231,575.63
21	6,285,390.13	2,867,464.77	5,447,386.83	2,612,047.35		
22	35,475,985.69	33,621,636.97	27,664,469.58	26,607,151.50	15,522,538.75	15,522,538.75
23	6,021,188.36	5,805,977.63	17,092,721.42	16,975,726.37	623,742.09	612,056.80
24	2,100,726.40	2,051,189.40	3,768,395.43	3,536,412.31	1,009,780.38	1,009,352.00
25						
26	1,320,508.06	1,236,328.15				
27	752,100.72	307,770.42	708,160.27	339,566.15		
	292,338,804.60	278,050,119.95	220,398,112.62	212,017,331.94	105,914,944.22	105,691,651.54
非流动负债合计						
长期借款						
其中：优先股						
永续债						
租赁负债						
28	2,065,744.74	2,065,744.74				
长期应付款						
长期应付职工薪酬						
29	20,217,958.01	20,217,958.01	18,298,545.37	18,298,545.37	5,468,357.75	5,468,357.75
30	24,002,749.99	24,002,749.99	23,066,546.66	23,066,546.66		
递延收益						
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计						
负债合计						
所有者权益：						
股本						
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
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						
归属于母公司所有者权益合计						
少数股东权益						
所有者权益合计						
负债和所有者权益总计						
	972,243,007.63	959,412,762.51	780,276,011.60	773,029,585.52	492,693,284.63	482,215,199.69

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：



利润表

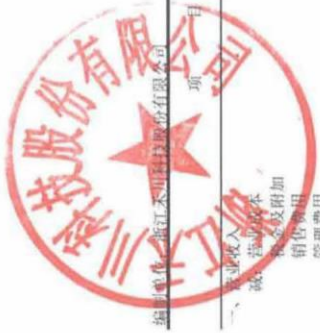
项目	2021年度		2020年度		2019年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	751,456,359.65	724,886,862.66	544,039,793.91	535,252,444.30	312,899,600.67	312,899,600.67
减：营业成本	477,421,751.12	454,838,125.13	310,760,563.62	303,863,541.61	181,936,247.61	181,936,247.61
税金及附加	3,602,089.81	3,501,365.56	3,361,808.57	3,352,295.96	2,232,324.56	2,231,752.16
销售费用	67,687,058.33	66,532,046.11	42,304,341.13	41,809,508.94	24,585,092.85	24,585,092.85
管理费用	27,314,285.88	23,871,699.53	19,049,001.92	17,471,917.07	11,720,698.29	11,007,540.12
研发费用	87,001,312.33	84,709,002.68	67,407,111.14	65,432,937.44	45,469,920.26	45,633,094.66
财务费用	7,463.16	-18,049.63	-139,853.14	-151,390.40	-433,590.95	-433,274.02
其中：利息费用	164,137.10	144,721.54	137,789.80	121,733.33	240,955.41	240,955.41
利息收入	195,443.92	188,035.58	288,471.24	281,946.82	776,428.25	774,390.32
加：其他收益	35,655,955.57	35,642,959.98	23,793,289.22	23,759,673.17	15,277,071.50	15,277,071.50
投资收益（损失以“-”号填列）	-948,998.05	83,500.63	535,890.38	588,586.16	516,059.19	-1,474,627.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益						
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益						
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）						
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）						
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,364,567.45	-8,430,210.12	-3,670,719.14	-4,121,924.59	-10,425,577.65	-10,432,325.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,266,281.26	-3,948,582.31	-2,897,228.70	-2,897,228.70	-1,709,690.78	-1,709,690.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-81,591.63	-23,551.01	1.37	1.37		
营业利润（亏损以“-”号填列）	113,416,916.20	114,775,790.45	119,058,033.80	120,802,741.10	51,046,770.31	49,599,574.75
加：营业外收入	368,581.29	247,813.13	57,661.01	56,982.88	9,188.18	9,188.18
减：营业外支出	441,492.99	387,176.94	782,564.01	778,182.27	507,767.79	507,093.90
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	113,344,004.50	114,636,426.64	118,333,130.80	120,081,541.71	50,548,190.70	49,101,669.03
减：所得税费用	5,030,389.38	5,198,726.59	12,322,200.77	12,341,474.11	2,921,929.61	2,921,929.61
净利润（净亏损以“-”号填列）	108,313,615.12	109,437,700.05	106,010,930.03	107,740,067.60	47,626,261.09	46,179,739.42
（一）按经营持续性分类：						
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	108,313,615.12	109,437,700.05	106,010,930.03	107,740,067.60	47,626,261.09	46,179,739.42
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）						
（二）按所有权归属分类：						
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	110,016,768.11	106,845,294.06	106,845,294.06	107,740,067.60	47,621,674.61	46,179,739.42
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-1,703,152.99	-834,364.03	-834,364.03		4,586.45	
五、其他综合收益的税后净额						
（一）不能重分类进损益的其他综合收益						
1.重新计量设定受益计划变动额						
2.权益法下不能转损益的其他综合收益						
3.其他权益工具投资公允价值变动						
4.企业自身信用风险公允价值变动						
5.其他						
（二）将重分类进损益的其他综合收益						
1.权益法下可转损益的其他综合收益						
2.其他债权投资公允价值变动						
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
4.其他债权投资信用减值准备						
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
6.外币财务报表折算差额						
7.其他						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
六、综合收益总额	108,313,615.12	109,437,700.05	106,010,930.03	107,740,067.60	47,626,261.09	46,179,739.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	110,016,768.11	106,845,294.06	106,845,294.06	107,740,067.60	47,621,674.61	46,179,739.42
归属于少数股东的综合收益总额	-1,703,152.99	-834,364.03	-834,364.03		4,586.45	
七、每股收益：						
（一）基本每股收益	0.97				0.43	
（二）稀释每股收益	0.97				0.43	

法定代表人：王江平

主管会计工作的负责人：王江平

第 9 页 共 130 页

会计机构负责人：王江平



现金流量表

会企03表
单位:人民币元

项 目	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
一、经营活动产生的现金流量:							
销售商品、提供劳务收到的现金		404,633,789.47	392,811,364.50	315,284,044.62	313,965,581.24	178,475,592.67	178,475,592.67
收到的税费返还		24,229,453.36	23,711,078.83	21,473,767.03	21,473,767.03	12,539,245.89	12,539,245.89
收到其他与经营活动有关的现金	1	14,372,888.15	14,292,467.23	26,178,424.34	25,968,456.94	10,347,044.41	10,341,473.90
经营活动现金流入小计		443,236,130.98	430,814,910.56	362,936,235.99	361,407,805.21	201,361,882.97	201,356,312.46
购买商品、接受劳务支付的现金		157,382,871.41	130,154,954.34	153,106,451.77	146,029,213.28	60,771,568.36	60,771,568.36
支付给职工以及为职工支付的现金		173,872,189.04	157,742,256.32	105,406,737.10	99,345,293.67	69,579,308.92	66,860,694.75
支付的各项税费		52,390,070.98	52,023,593.36	31,815,024.80	31,699,829.49	25,652,125.76	25,651,553.36
支付其他与经营活动有关的现金	2	46,089,051.84	47,341,536.01	25,592,307.42	26,660,774.24	24,060,148.38	25,856,617.54
经营活动现金流出小计		429,734,183.28	387,262,340.04	315,920,521.09	303,735,110.68	180,063,151.42	179,140,434.01
经营活动产生的现金流量净额		13,501,947.70	43,552,570.52	47,015,714.90	57,672,694.53	21,298,731.55	22,215,878.45
二、投资活动产生的现金流量:							
收回投资收到的现金		115,000,000.00	115,000,000.00	136,000,000.00	136,000,000.00	115,000,000.00	115,509,313.18
取得投资收益收到的现金		237,946.72	237,946.72	1,039,799.62	1,039,799.62	916,346.57	916,346.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		96,428.36	74,304.49	19,742.68	19,742.68		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金			16,800,000.00		100,000.00		
投资活动现金流入小计		115,334,375.08	132,112,251.21	137,059,542.30	137,159,542.30	115,916,346.57	116,425,659.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,741,611.70	29,909,687.24	72,371,801.01	56,664,705.51	55,809,700.15	55,667,682.54
投资支付的现金		116,500,000.00	118,200,000.00	136,000,000.00	155,780,000.00	115,000,000.00	116,650,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,700,000.00		2,007,850.04			
支付其他与投资活动有关的现金			59,343,401.15		10,760,000.00		100,000.00
投资活动现金流出小计		159,941,611.70	207,453,088.39	210,379,651.05	223,204,705.51	170,809,700.15	172,417,682.54
投资活动产生的现金流量净额		-44,607,236.62	-75,340,837.18	-73,320,108.75	-86,045,163.21	-54,893,353.58	-55,992,022.79
三、筹资活动产生的现金流量:							
吸收投资收到的现金		800,000.00		28,680,880.00	27,180,880.00		
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		800,000.00		1,500,000.00			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	20,000,000.00				
收到其他与筹资活动有关的现金	3	7,410,876.55	6,649,133.55	12,697,080.65	12,408,213.41	14,701,092.55	14,701,092.55
筹资活动现金流入小计		28,210,876.55	26,649,133.55	41,377,960.65	39,589,093.41	14,701,092.55	14,701,092.55
偿还债务支付的现金				1,300,000.00			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				14,923.71			
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润							
支付其他与筹资活动有关的现金	4	5,369,268.69	5,159,268.69	410,945.04		1,120,000.00	1,120,000.00
筹资活动现金流出小计		5,369,268.69	5,159,268.69	1,725,868.75		1,120,000.00	1,120,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		22,841,607.86	21,489,864.86	39,652,091.90	39,589,093.41	13,581,092.55	13,581,092.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响							
五、现金及现金等价物净增加额		-8,263,681.06	-10,298,401.80	13,347,698.05	11,216,624.73	-20,013,529.48	-20,195,051.79
加:期初现金及现金等价物余额		89,020,212.42	86,437,661.14	75,672,644.37	75,221,036.41	95,686,043.85	95,416,088.20
六、期末现金及现金等价物余额		80,756,531.36	76,139,259.34	89,020,342.42	86,437,661.14	75,672,514.37	75,221,036.41

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2022年度										2021年度																			
	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	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、上年期末余额	113,253,168.00				24,009,532.36				24,009,532.36		214,366,397.03	553,039.66	518,512,806.95	166,298,119.90					166,298,119.90					24,009,532.36		214,366,397.03	553,039.66	518,512,806.95		
二、本年期初余额	113,253,168.00				24,009,532.36				24,009,532.36		214,366,397.03	553,039.66	518,512,806.95	166,298,119.90					166,298,119.90					24,009,532.36		214,366,397.03	553,039.66	518,512,806.95		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,943,770.01				10,943,770.01		96,672,898.10	-903,152.99	115,104,943.34	3,357,610.00					3,357,610.00					10,943,770.01		96,672,898.10	-903,152.99	115,104,943.34		
（一）综合收益总额											110,016,768.11	-1,203,152.29	108,813,615.12																	
（二）所有者投入和减少资本												800,000.00	800,000.00	800,000.00					800,000.00											
1.所有者投入的普通股												800,000.00	800,000.00	800,000.00					800,000.00											
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																														
4.其他																														
（三）利润分配																														
1.提取盈余公积																														
2.提取一般风险准备																														
3.对股东的分配																														
4.其他																														
四、所有者权益总额																														
1.资本公积转增股本																														
2.盈余公积转增股本																														
3.盈余公积弥补亏损																														
4.专项储备转增留存收益																														
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	113,253,168.00				34,953,302.37				34,953,302.37		313,459,395.13	-328,112.67	633,944,226.25	172,285,498.12					172,285,498.12					34,953,302.37		313,459,395.13	-328,112.67	633,944,226.25		

法定代表人：  主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2019年度				2018年度				所有者权益合计		
	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	未分配利润		少数股东权益	
一、上年期末余额	109,856,058.00		139,744,519.64					8,617,551.66	75,311,409.03	105,182.76	333,624,355.97
二、本年期初余额	109,856,058.00		139,744,519.64					8,617,551.66	75,311,409.03	105,182.76	333,624,355.97
三、本期增减变动的金额（减少以“-”号填列）			259,366.00					4,617,972.94	41,002,700.70	4,586.45	47,885,027.09
（一）综合收益总额									47,021,074.04	4,586.45	47,025,261.09
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积								4,617,972.94	-4,617,972.94		
2.提取一般风险准备								4,617,972.94	-4,617,972.94		
3.对股东的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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			259,366.00								259,366.00
四、本期末余额	109,856,058.00		140,003,885.64					13,235,523.60	118,315,109.73	-100,576.31	478,824,355.97

法定代表人：
[Signature]

主管会计工作的负责人：
[Signature]

会计机构负责人：
[Signature]

[Red Seal]

[Red Seal]

[Red Seal]

[Red Seal]

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

	2021年度										2020年度										
	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		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	优先股	永续债	其他							其他	其他	
一、上年期末余额			166,298,162.90					519,647,161.65	109,856,658.00			140,002,885.64						119,119,726.45	382,215,199.09		
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年期初余额			166,298,162.90					519,647,161.65	109,856,658.00			140,002,885.64						119,119,726.45	382,215,199.09		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			5,991,328.22					115,425,028.27	3,297,610.00			26,294,284.26						10,774,006.76	96,966,050.81	137,431,961.86	
（一）综合收益总额			5,991,328.22					109,437,700.05				26,294,284.26						107,740,067.60		107,740,067.60	
（二）所有者投入和减少资本								5,991,328.22	3,297,610.00											29,091,894.26	
1. 所有者投入的普通股									3,297,610.00											27,180,880.00	
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								5,991,328.22				2,511,014.26									
1. 提取盈余公积																					
2. 对股东分配																					
3. 其他																					
（四）所有者权益内部结转																					
1. 资本公积转增股本																					
2. 盈余公积转增股本																					
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			172,289,491.12					635,072,190.92	113,154,268.00			166,298,169.90						24,099,733.21	489,181,249.90	624,473,151.75	

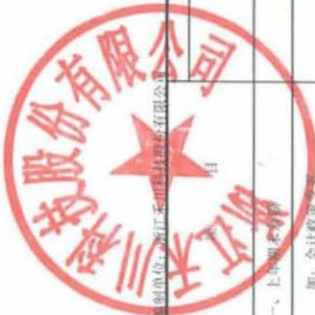
法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 

第 13 页 共 100 页

母公司所有者权益变动表



		2019年度						所有者权益合计			
		股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
			优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额		109,856,058.00				139,744,519.64			8,617,551.66	77,557,864.97	335,776,094.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额		109,856,058.00				139,744,519.64			8,617,551.66	77,557,864.97	335,776,094.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						259,366.00			4,617,973.94	41,561,765.48	46,139,105.42
（一）综合收益总额										46,179,739.42	46,179,739.42
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									4,617,973.94	-4,617,973.94	
1. 提取盈余公积									4,617,973.94	-4,617,973.94	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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						259,366.00					259,366.00
四、本期末余额		109,856,058.00				140,003,885.64			13,235,525.60	119,119,730.45	382,215,199.69


 会计机构负责人：


 主管会计工作的负责人：

浙江禾川科技股份有限公司

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

浙江禾川科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由王项彬、项亨会、梁干、张瑞祥、汪逸飞、吴包兰、丘嵩峰发起设立，于2011年11月22日在衢州市工商行政管理局登记注册，经历次股权转让及增资，现持有统一社会信用代码为91330800586274286A的营业执照，注册资本113,253,668.00元，股份总数113,253,668股（每股面值1元）。

本公司属专用设备制造业。主要经营活动：PLC（可编程控制器）、触摸屏、变频器、伺服电机及编码器、伺服驱动器等产品的生产、研发及销售。公司产品主要为伺服系统及PLC（可编程控制器）。

本财务报表业经公司2022年2月21日四届五次董事会批准对外报出。

本公司将浙江禾川信息工程有限公司、大连川浦智能科技有限公司、浙江菲灵传感技术有限公司、杭州禾芯半导体有限公司、台钰精机（浙江）有限公司、衢州禾立五金制品有限公司、杭州英珂达传感技术有限公司、闽驱智达（泉州）科技有限公司和杭州禾意智能科技有限公司等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

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期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的即期汇率折算，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。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考

考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

贷款承诺

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公

司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
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
--	--	---

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5
1-2年	10
2-3年	50
3年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用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。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

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

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”

的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

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

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

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

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

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

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

（2）资产减值损失转回的会计处理

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

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

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流

动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

(十五) 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	2.00	4.90
通用设备	年限平均法	3-5	2.00	32.67-19.60
专用设备	年限平均法	3-10	2.00	16.33-9.80
运输工具	年限平均法	5	2.00	19.60

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十七) 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。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
软件使用权	5-10
土地使用权	50
专利使用权	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销,公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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

形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其

中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

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

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

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

(二十四) 收入

1. 2020-2021 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

1) 工控产品销售业务

公司工控产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在产品交付给客户并经客户签收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

2) 机床销售业务

公司机床销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户收到机床并经验收合格、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

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

公司主要销售伺服系统及 PLC 等产品。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并经客户签收，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十五) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，

冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(二十六) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列

情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十八) 租赁

1. 2021 年度

(1) 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) 公司作为出租人

在租赁开始日,公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入,发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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。

(二十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营

分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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	16%、13%、6%、3%[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

[注]根据财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告(财政部、国家税务总局、海关总署 2019 年第 39 号)，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%，原适用 10%税率的，税率调整为 9%

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	2020 年度	2019 年度
本公司	15%	15%	15%
浙江禾川信息工程有限公司	20%	20%	20%
大连川浦智能科技有限公司	20%	20%	20%
杭州英珂达传感技术有限公司	——	——	20%
浙江菲灵传感技术有限公司	20%	20%	20%
杭州禾芯半导体有限公司	20%	20%	20%

台钰精机（浙江）有限公司	20%	20%	——
衢州禾立五金制品有限公司	20%	20%	——
闽驱智达（泉州）科技有限公司	20%	——	——
杭州禾意智能科技有限公司	20%	——	——

（二）税收优惠

1. 增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）的规定，公司嵌入式软件产品按16%、13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2. 企业所得税

（1）本公司

本公司于2017年11月通过高新技术企业审核，取得了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的编号为GR201733003050的《高新技术企业证书》，有效期三年，2017年度至2019年度企业所得税减按15%的税率计缴。本公司于2020年12月1日通过高新技术企业审核，取得了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的编号为GR202033005263的《高新技术企业证书》，有效期三年，2020年度至2022年度企业所得税减按15%的税率计缴。

（2）除本公司以外的其他主体

2019年度-2020年度，根据《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）等文件规定，浙江禾川信息工程有限公司、大连川浦智能科技有限公司、杭州英珂达传感技术有限公司、浙江菲灵传感技术有限公司、杭州禾芯半导体有限公司、台钰精机（浙江）有限公司、衢州禾立五金制品有限公司符合小型微利企业条件，其应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

2021年度，根据《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）、《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）等文件规定，浙江禾川信息工程有限公司、大连川浦智能科技有限公司、浙江菲灵传感技术有限公司、杭州禾芯半导体有限公司、台钰精机（浙江）有

限公司、衢州禾立五金制品有限公司、闽驱智达（泉州）科技有限公司和杭州禾意智能科技有限公司符合小型微利企业条件，其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% 的税率减半缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

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	29,666.33	22,829.31	10,858.26
银行存款	80,554,117.28	88,719,813.02	75,562,954.46
其他货币资金	5,684,747.75	277,570.09	98,701.65
合 计	86,268,531.36	89,020,212.42	75,672,514.37

（2）其他说明

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项的说明

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票保证金	5,512,000.00		
小 计	5,512,000.00		

2. 应收票据

（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 (%)	
按组合计提坏账准备	123,473,581.52	100.00	163,610.54	0.13	123,309,970.98
其中：其他银行承兑汇票	120,201,370.79	97.35			120,201,370.79
商业承兑汇票	3,272,210.73	2.65	163,610.54	5.00	3,108,600.19

合 计	123,473,581.52	100.00	163,610.54	0.13	123,309,970.98
-----	----------------	--------	------------	------	----------------

(续上表)

种 类	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	111,875,867.54	100.00	610,686.43	0.55	111,265,181.11
其中：其他银行承兑汇票	100,163,702.42	89.53			100,163,702.42
商业承兑汇票	11,712,165.12	10.47	610,686.43	5.21	11,101,478.69
合 计	111,875,867.54	100.00	610,686.43	0.55	111,265,181.11

(续上表)

种 类	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	49,650,227.82	100.00	365,341.98	0.74	49,284,885.84
其中：其他银行承兑汇票	43,877,651.36	88.37			43,877,651.36
商业承兑汇票	5,772,576.46	11.63	365,341.98	6.33	5,407,234.48
合 计	49,650,227.82	100.00	365,341.98	0.74	49,284,885.84

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
其他银行承兑汇票	120,201,370.79		
商业承兑汇票	3,272,210.73	163,610.54	5.00
小 计	123,473,581.52	163,610.54	0.13

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
其他银行承兑汇票	100,163,702.42		
商业承兑汇票	11,712,165.12	610,686.43	5.21
小 计	111,875,867.54	610,686.43	0.55

(续上表)

项 目	2019.12.31		
-----	------------	--	--

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
其他银行承兑汇票	43,877,651.36		
商业承兑汇票	5,772,576.46	365,341.98	6.33
小 计	49,650,227.82	365,341.98	0.74

(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	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	610,686.43	-447,075.89					163,610.54	
小 计	610,686.43	-447,075.89					163,610.54	

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	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	365,341.98	245,344.45					610,686.43	
小 计	365,341.98	245,344.45					610,686.43	

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	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	479,535.41	-114,193.43					365,341.98	
小 计	479,535.41	-114,193.43					365,341.98	

(3) 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	2021.12.31		2020.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
其他银行承兑汇票		108,769,988.71		74,561,502.16
商业承兑汇票		196,210.73		1,930,445.94
小 计		108,966,199.44		76,491,948.10

(续上表)

项 目	2019.12.31

	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		34,287,044.05
商业承兑汇票		20,000.00
小 计		34,307,044.05

(4) 公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
商业承兑汇票	200,000.00	532,880.00	300,000.00
小 计	200,000.00	532,880.00	300,000.00

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	10,724,989.68	3.91	10,724,989.68	100.00	
按组合计提坏账准备	263,324,774.17	96.09	14,002,902.10	5.32	249,321,872.07
合 计	274,049,763.85	100.00	24,727,891.78	9.02	249,321,872.07

(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	10,304,888.41	5.76	9,471,283.25	91.91	833,605.16
按组合计提坏账准备	168,477,826.88	94.24	9,602,657.81	5.70	158,875,169.07
合 计	178,782,715.29	100.00	19,073,941.06	10.67	159,708,774.23

(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 c (%)	
单项计提坏账准备	13,935,401.59	8.90	8,156,502.25	58.53	5,778,899.34
按组合计提坏账准备	142,632,307.00	91.10	7,607,752.38	5.33	135,024,554.62

合 计	156,567,708.59	100.00	15,764,254.63	10.07	140,803,453.96
-----	----------------	--------	---------------	-------	----------------

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2021 年度

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽欢颜机器人有限公司	4,067,781.88	4,067,781.88	100.00	货款已超期且法院判决期后经多次催收未能收回, 预计全额产生损失
上海松可机电有限公司	3,051,580.40	3,051,580.40	100.00	货款已超期, 经多次催收未能收回, 预计全额产生损失
深圳市炫硕智造技术有限公司	1,272,286.25	1,272,286.25	100.00	货款已超期, 经多次催收未能收回, 预计全额产生损失
湖南晶日智能设备科技有限公司	672,244.45	672,244.45	100.00	货款已超期, 经多次催收未能收回, 预计全额产生损失
深圳市金海来自动化机械有限公司	602,170.00	602,170.00	100.00	货款已超期, 经多次催收未能收回, 预计全额产生损失
广州启帆工业机器人有限公司	358,010.00	358,010.00	100.00	货款已超期, 经多次催收未能收回, 预计全额产生损失
深圳市朝阳光科技有限公司	311,721.00	311,721.00	100.00	货款已超期, 经多次催收未能收回, 预计全额产生损失
东莞市玮明实业有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	货款已超期, 经多次催收未能收回, 预计全额产生损失
苏州新飞玛自动化科技有限公司	87,278.90	87,278.90	100.00	货款已超期, 经多次催收未能收回, 预计全额产生损失
常州市德速机械有限公司	1,916.80	1,916.80	100.00	货款已超期, 经多次催收未能收回, 预计全额产生损失
小 计	10,724,989.68	10,724,989.68	100.00	

② 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽欢颜机器人有限公司	4,067,781.88	4,067,781.88	100.00	货款已超期且法院判决期后经多次催收未能收回, 预计全额产生损失
上海松可机电有限公司	3,351,580.40	3,351,580.40	100.00	货款已超期, 经多次催收未能收回, 预计全额产生损失
湖南晶日智能设备科技有限公司	905,199.00	905,199.00	100.00	货款已超期, 多次催收, 仍未回款, 预计全额产生损失
深圳市金海来自动化机械有限公司	632,170.00	316,085.00	50.00	货款已超期, 多次催收, 仍未回款, 预计产生部分损失
广州启帆工业机器人有限公司	358,010.00	179,005.00	50.00	货款已超期, 多次催收, 仍未回款, 预计产生部分损失
深圳市朝阳光科技有限公司	313,221.00	156,610.50	50.00	货款已超期, 多次催收, 仍未回款, 预计产生部分损失
东莞市玮明实业有	300,000.00	300,000.00	100.00	货款已超期, 多次催收, 仍未回款, 预计全

限公司				额产生损失
昆山科施德自动化机械有限公司	215,788.00	107,894.00	50.00	货款已超期,多次催收,仍未回款,预计产生部分损失
苏州新飞玛自动化科技有限公司	87,278.90	43,639.45	50.00	货款已超期,多次催收,仍未回款,预计产生部分损失
广西兴合力智能制造有限公司	60,742.43	30,371.22	50.00	货款已超期,多次催收,仍未回款,预计产生部分损失
常州市德速机械有限公司	13,116.80	13,116.80	100.00	货款已超期,多次催收,仍未回款,预计全额产生损失
小计	10,304,888.41	9,471,283.25	91.91	

③ 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽欢颜机器人有限公司	5,058,252.66	5,058,252.66	100.00	货款已超期且法院判决期后经多次催收未能收回,预计全额产生损失
深圳市朝阳光科技有限公司	4,085,256.43	702,303.34	17.19	货款已超期,多次催收,预计产生部分损失
上海松可机电有限公司	3,715,880.40	1,857,940.20	50.00	货款已超期,多次催收,预计产生部分损失
湖南晶日智能设备科技有限公司	1,076,012.10	538,006.05	50.00	货款已超期,多次催收,预计产生部分损失
小计	13,935,401.59	8,156,502.25	58.53	

3) 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	258,224,254.13	12,911,212.70	5.00	161,216,977.09	8,060,848.85	5.00
1-2年	4,102,214.19	410,221.42	10.00	5,752,744.35	575,274.44	10.00
2-3年	633,675.75	316,837.88	50.00	1,083,141.84	541,570.92	50.00
3年以上	364,630.10	364,630.10	100.00	424,963.60	424,963.60	100.00
小计	263,324,774.17	14,002,902.10	5.32	168,477,826.88	9,602,657.81	5.70

(续上表)

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	137,682,942.08	6,884,147.10	5.00
1-2年	4,514,410.32	451,441.03	10.00
2-3年	325,580.70	162,790.35	50.00

3年以上	109,373.90	109,373.90	100.00
小计	142,632,307.00	7,607,752.38	5.33

(2) 账龄情况

账龄	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	258,439,648.63	161,432,130.96	145,548,844.28
1-2年	4,964,713.56	11,572,582.69	10,583,909.71
2-3年	6,555,029.91	5,353,038.04	325,580.70
3年以上	4,090,371.75	424,963.60	109,373.90
合计	274,049,763.85	178,782,715.29	156,567,708.59

(3) 坏账准备变动情况

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	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	9,471,283.25	1,951,876.20			698,169.77			10,724,989.68
按组合计提坏账准备	9,602,657.81	4,400,244.29						14,002,902.10
小计	19,073,941.06	6,352,120.49			698,169.77			24,727,891.78

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	
单项计提坏账准备	8,156,502.25	3,594,834.69			2,280,053.69			9,471,283.25
按组合计提坏账准备	7,607,752.38	2,034,505.57				39,600.14		9,602,657.81
小计	15,764,254.63	5,629,340.26			2,280,053.69	39,600.14		19,073,941.06

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	
单项计提坏账准备	1,057,398.80	7,994,963.45			895,860.00			8,156,502.25
按组合计提坏账准备	4,865,791.04	3,416,085.54				674,124.20		7,607,752.38
小计	5,923,189.84	11,411,048.99			895,860.00	674,124.20		15,764,254.63

2) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

① 2021 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
上海松可机电有限公司	300,000.00	收回货款
湖南晶日智能设备科技有限公司	232,954.55	收回货款
昆山科施德自动化机械有限公司	107,894.00	收回货款
深圳市金海来自动化机械有限公司	15,000.00	收回货款
广西兴合力智能制造有限公司	30,371.22	客户退货及收回货款
常州市德速机械有限公司	11,200.00	收回货款
深圳市朝阳光科技有限公司	750.00	收回货款
小 计	698,169.77	

② 2020 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
安徽欢颜机器人有限公司	1,313,200.00	收回货款
深圳市朝阳光科技有限公司	699,335.14	客户退货及收回货款
上海松可机电有限公司	182,150.00	客户退货
湖南晶日智能设备科技有限公司	85,368.55	收回货款
小 计	2,280,053.69	

③ 2019 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
安徽欢颜机器人有限公司	895,860.00	收回货款
小 计	895,860.00	

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额		39,600.14	674,124.20

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2019 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的	款项是否由关
------	------	------	------	-----	--------

				核销程序	联交易产生
东莞市棵航玻璃自动化设备有限公司	货款	319,493.00	预计无法收回	经总经理批准核销	否
深圳市天慧谷科技股份有限公司	货款	229,200.00	预计无法收回	经总经理批准核销	否
威海高赛金属制品有限公司	货款	110,000.00	预计无法收回	经总经理批准核销	否
小 计		658,693.00			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

① 2021 年 12 月 31 日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
1	深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司	16,980,719.00	6.20	849,035.95
2	深圳市云天华远实业有限公司	6,191,959.88	2.26	309,597.99
	深圳铭联世纪电子有限公司	4,957,889.99	1.81	247,894.50
	深圳市云天华远实业有限公司同体系公司小计	11,149,849.87	4.07	557,492.49
3	无锡市合鑫川自动化设备有限公司	11,500,375.24	4.20	575,018.76
4	东莞市尔必地机器人有限公司	9,746,620.00	3.56	487,331.00
5	蓝思智能机器人(长沙)有限公司	9,236,995.77	3.37	461,849.79
	蓝思科技(长沙)有限公司	187,663.42	0.07	9,383.17
	蓝思科技股份有限公司	59,715.10	0.02	2,985.76
	蓝思科技(东莞)有限公司	29,263.61	0.01	1,463.18
	蓝思科技股份有限公司同体系公司小计	9,513,637.90	3.47	475,681.90
	小 计	58,891,202.01	21.50	2,944,560.10

② 2020 年 12 月 31 日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
1	深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司	11,930,632.40	6.66	596,531.62
2	无锡禾一自动化科技有限公司	9,229,717.07	5.16	461,485.85
	东莞禾捷自动化科技有限公司	222,892.75	0.12	11,144.64
	禾一自动化同体系公司小计	9,452,609.82	5.28	472,630.49

3	深圳市云天华远实业有限公司	4,498,767.56	2.52	224,938.38
	深圳铭联世纪电子有限公司	3,201,821.24	1.79	160,091.06
	深圳市云天华远实业有限公司 同体系公司小计	7,700,588.80	4.31	385,029.44
4	广东尚菱视界科技有限公司	6,669,288.61	3.73	333,464.43
5	惠州市大川自动化技术有限公司	4,784,193.19	2.68	239,209.66
	东莞市禾惠自动化科技有限公司	1,818,604.56	1.02	90,930.23
	惠州市大川自动化技术有限公司 同体系公司小计	6,602,797.75	3.70	330,139.89
	小 计	42,355,917.38	23.68	2,117,795.87

③ 2019年12月31日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备
1	无锡禾一自动化科技有限公司	8,332,400.88	5.32	416,620.04
2	上海松可机电有限公司	3,715,880.40	2.37	1,857,940.20
	上海勋远自动化科技有限公司	2,319,020.33	1.48	115,951.02
	深圳市日弘忠信电器有限公司	666,962.02	0.43	33,348.10
	武汉松可自动化科技有限公司	14,877.50	0.01	743.88
	勋远自动化同体系公司小计	6,716,740.25	4.29	2,007,983.20
3	深圳市云天华远实业有限公司	4,248,467.27	2.71	212,423.36
	深圳铭联世纪电子有限公司	2,208,787.81	1.41	110,439.39
	深圳市云天华远实业有限公司 同体系公司小计	6,457,255.08	4.12	322,862.75
4	惠州市德赛自动化技术有限公司	5,796,894.00	3.70	289,844.70
5	安徽欢颜机器人有限公司	5,058,252.66	3.23	5,058,252.66
	小 计	32,361,542.87	20.66	8,095,563.35

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	账面价值	累计确认的

		信用减值准备		信用减值准备
信用等级较高银行承兑汇票	4,060,885.88		36,585,170.94	
合计	4,060,885.88		36,585,170.94	

(续上表)

项 目	2019.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备
信用等级较高银行承兑汇票	9,062,932.61	
合计	9,062,932.61	

(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
信用等级较高银行承兑汇票	126,537,289.74	62,413,379.07	32,419,224.02
小 计	126,537,289.74	62,413,379.07	32,419,224.02

信用等级较高银行承兑汇票的承兑人是信用级别较高的商业银行，到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的信用等级较高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》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	16,541,240.00	98.89		16,541,240.00	6,223,509.45	96.17		6,223,509.45
1-2 年	127,788.22	0.76		127,788.22	147,143.37	2.27		147,143.37
2-3 年	25,372.55	0.15		25,372.55	100,769.05	1.56		100,769.05
3 年以上	32,092.82	0.19		32,092.82				
合 计	16,726,493.59	100.00		16,726,493.59	6,471,421.87	100.00		6,471,421.87

(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	2,479,103.10	91.74		2,479,103.10
1-2 年	223,306.26	8.26		223,306.26
2-3 年				
3 年以上				
合 计	2,702,409.36	100.00		2,702,409.36

(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 (%)
锐杰微科技（郑州）有限公司	7,280,856.20	43.53
湖南博泰供应链管理有限公司	1,237,227.27	7.40
杭州迈动精密机械有限公司	1,130,042.01	6.76
南昌市智通人力资源有限公司	383,103.22	2.29
河南省丽晶美能电子技术有限公司	299,000.01	1.79
小 计	10,330,228.71	61.77

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 (%)
北京芯愿景软件技术股份有限公司	1,343,030.81	20.75
浙江侨宏机械制造有限公司	806,302.35	12.46
宁波金田新材料有限公司	520,348.70	8.04
杭州芯佳睿科技有限公司	291,111.43	4.50
南昌市智通人力资源有限公司	270,125.73	4.18
小 计	3,230,919.02	49.93

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 (%)
北京集佳知识产权代理有限公司	350,198.58	12.96
杭州衢海投资管理有限公司	250,636.92	9.27

深圳市环悦会议展览有限公司	173,952.00	6.44
北京芯愿景软件技术有限公司	164,830.00	6.10
衢州禾立五金制品有限公司	148,411.23	5.49
小 计	1,088,028.73	40.26

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,637,601.92	100.00	326,651.64	12.38	2,310,950.28
合 计	2,637,601.92	100.00	326,651.64	12.38	2,310,950.28

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	1,705,925.18	100.00	168,959.02	9.90	1,536,966.16
合 计	1,705,925.18	100.00	168,959.02	9.90	1,536,966.16

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	987,040.14	100.00	73,384.10	7.43	913,656.04
合 计	987,040.14	100.00	73,384.10	7.43	913,656.04

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	2,637,601.92	326,651.64	12.38	1,705,925.18	168,959.02	9.90
其中：1年以内	2,180,365.62	109,018.29	5.00	1,400,765.88	70,038.29	5.00
1-2年	173,477.00	17,347.70	10.00	188,347.30	18,834.73	10.00

2-3年	166,947.30	83,473.65	50.00	73,452.00	36,726.00	50.00
3年以上	116,812.00	116,812.00	100.00	43,360.00	43,360.00	100.00
小计	2,637,601.92	326,651.64	12.38	1,705,925.18	168,959.02	9.90

(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	987,040.14	73,384.10	7.43
其中：1年以内	862,878.14	43,143.90	5.00
1-2年	80,802.00	8,080.20	10.00
2-3年	42,400.00	21,200.00	50.00
3年以上	960.00	960.00	100.00
小计	987,040.14	73,384.10	7.43

(2) 账龄情况

账龄	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	2,180,365.62	1,400,765.88	862,878.14
1-2年	173,477.00	188,347.30	80,802.00
2-3年	166,947.30	73,452.00	42,400.00
3年以上	116,812.00	43,360.00	960.00
合计	2,637,601.92	1,705,925.18	987,040.14

(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	70,038.29	18,834.73	80,086.00	168,959.02
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段	-8,673.85	8,673.85		
—转入第三阶段		-16,694.73	16,694.73	

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	47,653.85	6,533.85	103,504.92	157,692.62
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	109,018.29	17,347.70	200,285.65	326,651.64

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	43,143.90	8,080.20	22,160.00	73,384.10
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-9,417.37	9,417.37		
--转入第三阶段		-7,345.20	7,345.20	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	36,311.76	8,682.36	50,580.80	95,574.92
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	70,038.29	18,834.73	80,086.00	168,959.02

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	40,222.02	4,800.00	3,780.00	48,802.02

期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-4,040.10	4,040.10		
--转入第三阶段		-4,240.00	4,240.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,961.98	3,480.10	14,140.00	24,582.08
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	43,143.90	8,080.20	22,160.00	73,384.10

(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
押金保证金	1,353,746.64	1,095,682.30	314,559.30
应收暂付款	1,283,855.28	609,032.05	643,010.41
其他		1,210.83	29,470.43
合计	2,637,601.92	1,705,925.18	987,040.14

(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
衢州海创园	应收暂付款	1,079,632.45	1年以内	40.93	53,981.62
龙游县人民法院	押金保证金	406,000.00	1年以内	15.40	20,300.00
龙游住房和城乡建设局	押金保证金	167,557.95	1年以内	6.35	8,377.90
大连软件园腾飞发展有限公司	押金保证金	80,191.47	1年以内	3.04	4,009.57
代缴职工社会保险费	应收暂付款	73,091.62	1年以内	2.77	3,654.58
小计		1,806,473.49		68.49	90,323.67

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	坏账准备
------	------	------	----	----------	------

				额的比例(%)	
代缴职工社会保险费	应收暂付款	431,659.29	1年以内	25.31	21,582.96
龙游县财政局	押金保证金	368,550.00	1年以内	21.60	18,427.50
龙游县人民法院	押金保证金	205,000.00	1年以内	12.02	10,250.00
代缴职工住房公积金	应收暂付款	103,547.05	1年以内	6.07	5,177.35
无锡研发中心租房押金	押金保证金	61,276.00	1年以内	3.59	3,063.80
小计		1,170,032.34		68.59	58,501.61

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
代缴职工社会保险费	应收暂付款	377,158.33	1年以内	38.21	18,857.92
代缴职工住房公积金	应收暂付款	191,365.00	1年以内	19.39	9,568.25
杭州研发中心租房押金	押金保证金	60,000.00	1年以内	6.08	3,000.00
深圳研发中心租房押金	押金保证金	50,156.00	1年以内	5.08	2,507.80
恒盛能源股份有限公司	押金保证金	50,000.00	1-2年	5.06	2,500.00
小计		728,679.33		73.82	36,433.97

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	153,864,314.23	5,152,964.22	148,711,350.01	93,567,547.79	4,233,412.08	89,334,135.71
在产品	40,809,693.42	282,642.05	40,527,051.37	29,124,632.88	315,200.48	28,809,432.40
库存商品	36,305,314.30	906,719.24	35,398,595.06	50,945,998.42	765,566.02	50,180,432.40
发出商品	7,820,451.03		7,820,451.03	1,861,391.61		1,861,391.61
委托加工物资	1,767,640.91		1,767,640.91			
合计	240,567,413.89	6,342,325.51	234,225,088.38	175,499,570.70	5,314,178.58	170,185,392.12

(续上表)

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,786,573.99	2,723,432.65	43,063,141.34

在产品	16,363,801.45	140,942.00	16,222,859.45
库存商品	31,471,942.01	1,306,143.57	30,165,798.44
发出商品	2,622,580.78		2,622,580.78
委托加工物资			
合计	96,244,898.23	4,170,518.22	92,074,380.01

(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	4,233,412.08	3,327,175.82		2,407,623.68		5,152,964.22
在产品	315,200.48	40,307.42		72,865.85		282,642.05
库存商品	765,566.02	898,798.02		757,644.80		906,719.24
小计	5,314,178.58	4,266,281.26		3,238,134.33		6,342,325.51

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	2,723,432.65	2,387,589.22		877,609.79		4,233,412.08
在产品	140,942.00	286,538.67		112,280.19		315,200.48
库存商品	1,306,143.57	223,100.81		763,678.36		765,566.02
小计	4,170,518.22	2,897,228.70		1,753,568.34		5,314,178.58

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	2,118,599.52	1,322,421.57		717,588.44		2,723,432.65
在产品	177,828.62	32,509.58		69,396.20		140,942.00
库存商品	1,112,875.72	354,759.63		161,491.78		1,306,143.57
小计	3,409,303.86	1,709,690.78		948,476.42		4,170,518.22

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	本期转销存货跌价准备的原因

原材料	相关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	本期已将期初计提存货跌价准备的原材料领用及销售
在产品	相关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	本期已将期初计提存货跌价准备的自制半成品领用
库存商品	相关产成品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	本期已将期初计提存货跌价准备的库存商品销售

8. 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
待抵扣增值税进项税额	7,651,351.30		7,651,351.30	7,644,817.86		7,644,817.86
预缴企业所得税						
应收退货成本	12,379,008.78		12,379,008.78	9,873,023.01		9,873,023.01
模具				633,197.10		633,197.10
IPO 中介机构服务费	3,304,716.98		3,304,716.98			
合 计	23,335,077.06		23,335,077.06	18,151,037.97		18,151,037.97

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	3,173,638.93		3,173,638.93
预缴企业所得税	759,852.62		759,852.62
应收退货成本	---	---	---
模具			
IPO 中介机构服务费			
合 计	3,933,491.55		3,933,491.55

9. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

2021年12月31日/2021年度

项 目	期末数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存 收益的累计利得和损失	
			金额	原因
无锡芯悦微电子有限公司	1,500,000.00			
小 计	1,500,000.00			

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

本公司持有的无锡芯悦微电子有限公司 15% 股权，无控制、共同控制或重大影响，为非交易目的而持有，因此公司将该等权益工具指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

10. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	56,180,516.44	8,666,263.13	86,596,891.38	650,074.77	152,093,745.72
本期增加金额	8,369,150.94	3,076,360.60	32,403,261.33	729,215.57	44,577,988.44
1) 购置	1,811,804.44	3,076,360.60	20,910,153.60	729,215.57	26,527,534.21
2) 在建工程转入	6,557,346.50		11,493,107.73		18,050,454.23
本期减少金额		251,560.52	408,742.72		660,303.24
1) 处置或报废		251,560.52	408,742.72		660,303.24
期末数	64,549,667.38	11,491,063.21	118,591,409.99	1,379,290.34	196,011,430.92
累计折旧					
期初数	8,971,648.62	3,799,478.42	29,888,086.96	335,642.40	42,994,856.40
本期增加金额	3,060,396.89	2,148,202.07	13,102,026.69	174,516.54	18,485,142.19
1) 计提	3,060,396.89	2,148,202.07	13,102,026.69	174,516.54	18,485,142.19
本期减少金额		229,602.38	242,966.08		472,568.46
1) 处置或报废		229,602.38	242,966.08		472,568.46
期末数	12,032,045.51	5,718,078.11	42,747,147.57	510,158.94	61,007,430.13
账面价值					

期末账面价值	52,517,621.87	5,772,985.10	75,844,262.42	869,131.40	135,004,000.79
期初账面价值	47,208,867.82	4,866,784.71	56,708,804.42	314,432.37	109,098,889.32

2) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
-----	--------	------	------	------	-----

账面原值

期初数	39,978,761.59	6,177,383.01	54,575,985.64	725,174.77	101,457,305.01
本期增加金额	16,201,754.85	2,738,706.28	32,020,905.74		50,961,366.87
1) 购置		2,662,710.70	28,388,314.23		31,051,024.93
2) 在建工程转入	16,201,754.85				16,201,754.85
3) 合并转入		75,995.58	3,632,591.51		3,708,587.09
本期减少金额		249,826.16		75,100.00	324,926.16
1) 处置或报废		249,826.16		75,100.00	324,926.16
期末数	56,180,516.44	8,666,263.13	86,596,891.38	650,074.77	152,093,745.72

累计折旧

期初数	6,707,255.63	2,791,047.96	18,172,985.92	308,859.64	27,980,149.15
本期增加金额	2,264,392.99	1,240,017.31	11,715,101.04	100,380.76	15,319,892.10
1) 计提	2,264,392.99	1,233,427.47	11,534,388.62	100,380.76	15,132,589.84
2) 合并转入		6,589.84	180,712.42		187,302.26
本期减少金额		231,586.85		73,598.00	305,184.85
1) 处置或报废		231,586.85		73,598.00	305,184.85
期末数	8,971,648.62	3,799,478.42	29,888,086.96	335,642.40	42,994,856.40

账面价值

期末账面价值	47,208,867.82	4,866,784.71	56,708,804.42	314,432.37	109,098,889.32
期初账面价值	33,271,505.96	3,386,335.05	36,402,999.72	416,315.13	73,477,155.86

3) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
-----	--------	------	------	------	-----

账面原值

期初数	26,691,669.72	3,606,640.43	40,473,389.73	415,282.21	71,186,982.09
-----	---------------	--------------	---------------	------------	---------------

本期增加金额	13,287,091.87	2,570,742.58	14,104,390.78	309,892.56	30,272,117.79
1) 购置		2,570,742.58	14,104,390.78	309,892.56	16,985,025.92
2) 在建工程转入	13,287,091.87				13,287,091.87
本期减少金额			1,794.87		1,794.87
1) 处置或报废			1,794.87		1,794.87
期末数	39,978,761.59	6,177,383.01	54,575,985.64	725,174.77	101,457,305.01
累计折旧					
期初数	4,993,006.24	1,989,681.69	11,473,579.31	225,383.46	18,681,650.70
本期增加金额	1,714,249.39	801,366.27	6,701,165.58	83,476.18	9,300,257.42
1) 计提	1,714,249.39	801,366.27	6,701,165.58	83,476.18	9,300,257.42
本期减少金额			1,758.97		1,758.97
1) 处置或报废			1,758.97		1,758.97
期末数	6,707,255.63	2,791,047.96	18,172,985.92	308,859.64	27,980,149.15
账面价值					
期末账面价值	33,271,505.96	3,386,335.05	36,402,999.72	416,315.13	73,477,155.86
期初账面价值	21,698,663.48	1,616,958.74	28,999,810.42	189,898.75	52,505,331.39

11. 在建工程

(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
杭州研究院项目工程	3,426,978.64		3,426,978.64	303,962.27		303,962.27
数字化工厂项目	13,772,585.11		13,772,585.11	1,928,799.89		1,928,799.89
精工车间空调及配电工程				779,816.51		779,816.51
待安装设备	923,813.69		923,813.69	3,085,522.12		3,085,522.12
天然气安装工程				261,888.63		261,888.63
产品组装及测试产线	267,959.75		267,959.75			
合 计	18,391,337.19		18,391,337.19	6,359,989.42		6,359,989.42

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
杭州研究院项目工程	100,000.00		100,000.00
数字化工厂项目			
精工车间空调及配电工程			
待安装设备			
天然气安装工程			
产品组装及测试产线			
合 计	100,000.00		100,000.00

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产或长期待摊费用	期末数
杭州研究院项目工程	5,290.00 万元	303,962.27	3,123,016.37		3,426,978.64
数字化工厂项目	20,693.02 万元	1,928,799.89	17,338,466.53	5,494,681.31	13,772,585.11
精工车间空调及配电工程		779,816.51	779,816.51	1,559,633.02	
待安装设备		3,085,522.12	1,649,075.22	3,810,783.65	923,813.69
天然气安装工程		261,888.63	13,879.12	275,767.75	
精工二车间			3,990,485.25	3,990,485.25	
产品组装及测试产线			3,187,063.00	2,919,103.25	267,959.75
小 计		6,359,989.42	30,081,802.00	18,050,454.23	18,391,337.19

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	资金来源
杭州研究院项目工程	6.48	10.00	自有资金
数字化工厂项目	6.66	10.00	自有资金
精工车间空调及配电工程			自有资金
待安装设备			自有资金
天然气安装工程			自有资金
精工二车间			自有资金

产品组装及测试产线			自有资金
小 计			

2) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	合并转入	本期增加	转入固定资产	期末数
杭州研究院项目工程	5,290.00 万元	100,000.00		203,962.27		303,962.27
数字化工厂项目	20,693.02 万元			1,928,799.89		1,928,799.89
数字化工厂 1 号厂房	1,600.00 万元			16,098,754.85	16,098,754.85	
精工车间空调及配电工程				779,816.51		779,816.51
待安装设备			888,000.00	2,197,522.12		3,085,522.12
天然气安装工程				261,888.63		261,888.63
一期二期厂房综合楼装修				4,439,987.11	4,439,987.11	
零星工程				103,000.00	103,000.00	
小 计		100,000.00	888,000.00	26,013,731.38	20,641,741.96	6,359,989.42

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	资金来源
杭州研究院项目工程	0.01	尚未实际开展施工	自有资金
数字化工厂项目	0.01	尚未实际开展施工	自有资金
数字化工厂 1 号厂房	100.00	100.00	自有资金
精工车间空调及配电工程			自有资金
待安装设备			自有资金
天然气安装工程			自有资金
一期二期厂房综合楼装修			自有资金
零星工程			自有资金
小 计			

3) 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
二期工程厂房	2300 万元	4,477,192.23	8,809,899.64	13,287,091.87	
杭州研究院项目工程			100,000.00		100,000.00
小 计		4,477,192.23	8,909,899.64	13,287,091.87	100,000.00

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	资金来源
二期工程厂房	100.00	100.00	自筹资金
杭州研究院项目工程			
小 计			

12. 使用权资产

2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,861,539.60	1,861,539.60
本期增加金额	3,479,930.16	3,479,930.16
1) 租入	3,479,930.16	3,479,930.16
本期减少金额		
期末数	5,341,469.76	5,341,469.76
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	1,525,798.26	1,525,798.26
1) 计提	1,525,798.26	1,525,798.26
本期减少金额		
期末数	1,525,798.26	1,525,798.26
减值准备		
期初数		
本期增加金额		

1) 计提		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	3,815,671.50	3,815,671.50
期初账面价值	1,861,539.60	1,861,539.60

13. 无形资产

(1) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件使用权	专利使用权	合 计
账面原值				
期初数	45,960,090.00	7,047,689.39	2,228,113.15	55,235,892.54
本期增加金额		1,812,121.08		1,812,121.08
1) 购置		1,812,121.08		1,812,121.08
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	45,960,090.00	8,859,810.47	2,228,113.15	57,048,013.62
累计摊销				
期初数	2,065,420.30	3,217,616.32	55,702.83	5,338,739.45
本期增加金额	919,201.80	774,654.39	222,811.32	1,916,667.51
1) 计提	919,201.80	774,654.39	222,811.32	1,916,667.51
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	2,984,622.10	3,992,270.71	278,514.15	7,255,406.96
账面价值				
期末账面价值	42,975,467.90	4,867,539.76	1,949,599.00	49,792,606.66
期初账面价值	43,894,669.70	3,830,073.07	2,172,410.32	49,897,153.09

2) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件使用权	专利使用权	合 计
账面原值				
期初数	33,840,000.00	5,445,587.62		39,285,587.62
本期增加金额	12,120,090.00	1,602,101.77	2,228,113.15	15,950,304.92
1) 购置	12,120,090.00	1,602,101.77	2,228,113.15	15,950,304.92
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	45,960,090.00	7,047,689.39	2,228,113.15	55,235,892.54
累计摊销				
期初数	1,334,800.00	2,587,369.87		3,922,169.87
本期增加金额	730,620.30	630,246.45	55,702.83	1,416,569.58
1) 计提	730,620.30	630,246.45	55,702.83	1,416,569.58
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	2,065,420.30	3,217,616.32	55,702.83	5,338,739.45
账面价值				
期末账面价值	43,894,669.70	3,830,073.07	2,172,410.32	49,897,153.09
期初账面价值	32,505,200.00	2,858,217.75		35,363,417.75
3) 2019 年度				
项 目	土地使用权	软件使用权		合 计
账面原值				
期初数	7,440,000.00	5,226,739.59		12,666,739.59
本期增加金额	26,400,000.00	218,848.03		26,618,848.03
1) 购置	26,400,000.00	218,848.03		26,618,848.03
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	33,840,000.00	5,445,587.62		39,285,587.62
累计摊销				

期初数	1,041,600.00	2,044,840.90	3,086,440.90
本期增加金额	293,200.00	542,528.97	835,728.97
1) 计提	293,200.00	542,528.97	835,728.97
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,334,800.00	2,587,369.87	3,922,169.87
账面价值			
期末账面价值	32,505,200.00	2,858,217.75	35,363,417.75
期初账面价值	6,398,400.00	3,181,898.69	9,580,298.69

14. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	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
衢州禾立五金制品有限公司	3,262,718.14		3,262,718.14	3,262,718.14		3,262,718.14
合计	3,262,718.14		3,262,718.14	3,262,718.14		3,262,718.14

(2) 商誉账面原值

1) 2021 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
衢州禾立五金制品有限公司	3,262,718.14				3,262,718.14
小计	3,262,718.14				3,262,718.14

2) 2020 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
衢州禾立五金制品有限公司		3,262,718.14			3,262,718.14
小计		3,262,718.14			3,262,718.14

(3) 商誉减值测试过程

1) 2021 年度

衢州禾立五金制品有限公司资产组或资产组组合

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	衢州禾立五金制品有限公司经营性资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	1,209,783.79
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	3,262,718.14
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	4,472,501.93
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率12.15%，预测期以后的现金流量为零增长率，该增长率和五金制品行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

2) 2020年度

衢州禾立五金制品有限公司资产组或资产组组合

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	衢州禾立五金制品有限公司经营性资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	1,555,702.82
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	3,262,718.14
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	4,818,420.96
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率12.14%，预测期以后的现金流量为零增长率，该增长率和五金制品行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

15. 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
房屋装修费	5,702,488.93	2,495,031.60	1,712,222.22		6,485,298.31
合 计	5,702,488.93	2,495,031.60	1,712,222.22		6,485,298.31

(2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修费	940,732.07	5,883,867.06	1,122,110.20		5,702,488.93
合 计	940,732.07	5,883,867.06	1,122,110.20		5,702,488.93

(3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修费	547,369.96	611,198.43	217,836.32		940,732.07
合 计	547,369.96	611,198.43	217,836.32		940,732.07

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	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
资产减值准备	31,233,827.83	4,764,447.12	24,998,806.07	3,760,867.76
预计退货损失	7,838,949.23	1,175,842.38	8,425,522.36	1,263,828.35
内部交易未实现利润	226,283.65	54,326.55	175,600.09	32,953.37
递延收益	24,002,749.99	3,600,412.50	23,066,546.66	3,459,982.00
股份支付费用	8,502,342.48	1,275,351.37	2,511,014.26	376,652.14

合 计	72,008,882.48	10,870,379.92	59,177,489.44	8,894,283.62
-----	---------------	---------------	---------------	--------------

(续上表)

项 目	2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,300,114.83	3,045,017.22
预计退货损失	5,468,357.75	820,253.66
内部交易未实现利润		
递延收益		
股份支付费用		
合 计	25,768,472.58	3,865,270.88

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	423,830.10	63,574.51	936,150.82	140,422.62
合 计	423,830.10	63,574.51	936,150.82	140,422.62

(续上表)

项 目	2019.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	1,420,854.26	213,128.14
合 计	1,420,854.26	213,128.14

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	63,574.51	10,806,805.41	140,422.62	8,753,861.00
递延所得税负债	63,574.51		140,422.62	

(续上表)

项 目	2019.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额

递延所得税资产	213,128.14	3,652,142.74
递延所得税负债	213,128.14	

(4) 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	350,651.64	168,959.02	72,129.50
可抵扣亏损	10,229,529.93	5,874,581.37	1,481,580.43
小 计	10,556,181.57	6,043,540.39	1,553,709.93

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
2023 年	166,893.24	231,779.58	474,177.25
2024 年	854,434.05	1,007,403.18	1,007,403.18
2025 年	4,635,398.61	4,635,398.61	
2026 年	4,572,804.03		
小 计	10,229,529.93	5,874,581.37	1,481,580.43

17. 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
预付设备购置款	3,625,700.03		3,625,700.03	4,276,754.88		4,276,754.88
合 计	3,625,700.03		3,625,700.03	4,276,754.88		4,276,754.88

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备购置款	4,712,112.47		4,712,112.47
合 计	4,712,112.47		4,712,112.47

18. 短期借款

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
附带追索权的票据贴现款	1,091,110.90	7,254,295.54	6,572,318.46
信用借款	20,015,827.78		

合 计	21,106,938.68	7,254,295.54	6,572,318.46
-----	---------------	--------------	--------------

19. 应付票据

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	18,458,941.35		
合 计	18,458,941.35		

20. 应付账款

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款	181,764,073.92	150,101,738.89	76,016,396.99
工程设备款	17,319,129.14	6,429,135.59	4,167,671.45
费用款	1,733,822.15	1,931,809.07	559,741.46
合 计	200,817,025.21	158,462,683.55	80,743,809.90

21. 预收款项

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款			1,231,575.63
合 计			1,231,575.63

22. 合同负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	6,285,390.13	5,447,386.83
合 计	6,285,390.13	5,447,386.83

23. 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	27,664,253.58	174,681,785.57	167,464,741.40	34,881,297.75

离职后福利—设定提存计划	216.00	8,189,469.09	7,594,997.15	594,687.94
合计	27,664,469.58	182,871,254.66	175,059,738.55	35,475,985.69

2) 2020 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	15,497,006.72	117,340,829.49	105,173,582.63	27,664,253.58
离职后福利—设定提存计划	236,711.04	149,118.62	385,613.66	216.00
合计	15,733,717.76	117,489,948.11	105,559,196.29	27,664,469.58

3) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,744,992.31	70,758,649.96	66,006,635.55	15,497,006.72
离职后福利—设定提存计划	255,710.07	3,637,104.62	3,656,103.65	236,711.04
合计	11,000,702.38	74,395,754.58	69,662,739.20	15,733,717.76

(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	26,672,440.38	160,502,728.67	153,531,009.13	33,644,159.92
职工福利费		4,131,144.29	4,131,144.29	
社会保险费	344,946.21	5,951,452.21	5,865,872.92	430,525.50
其中：医疗保险费	339,135.68	5,441,176.11	5,387,273.26	393,038.53
工伤保险费		411,644.72	374,880.45	36,764.27
生育保险费	5,810.53	98,631.38	103,719.21	722.70
住房公积金	225,344.00	3,751,859.91	3,721,835.91	255,368.00
工会经费和职工教育经费	421,522.99	344,600.49	214,879.15	551,244.33
小计	27,664,253.58	174,681,785.57	167,464,741.40	34,881,297.75

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	14,829,404.91	108,491,903.22	96,648,867.75	26,672,440.38
职工福利费		3,778,495.22	3,778,495.22	

社会保险费	151,464.66	2,374,563.52	2,181,081.97	344,946.21
其中：医疗保险费	131,544.23	2,303,020.70	2,095,429.25	339,135.68
工伤保险费	10,900.69	14,277.08	25,177.77	
生育保险费	9,019.74	57,265.74	60,474.95	5,810.53
住房公积金	90,866.00	2,460,073.35	2,325,595.35	225,344.00
工会经费和职工教育经费	425,271.15	235,794.18	239,542.34	421,522.99
小 计	15,497,006.72	117,340,829.49	105,173,582.63	27,664,253.58

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	10,156,243.40	64,559,307.21	59,886,145.70	14,829,404.91
职工福利费	1,600.00	2,042,388.98	2,043,988.98	
社会保险费	164,266.47	2,441,173.38	2,453,975.19	151,464.66
其中：医疗保险费	142,060.95	2,002,530.67	2,013,047.39	131,544.23
工伤保险费	12,407.92	279,470.36	280,977.59	10,900.69
生育保险费	9,797.60	159,172.35	159,950.21	9,019.74
住房公积金	102,188.50	1,541,484.90	1,552,807.40	90,866.00
工会经费和职工教育经费	320,693.94	174,295.49	69,718.28	425,271.15
小 计	10,744,992.31	70,758,649.96	66,006,635.55	15,497,006.72

(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	216.00	7,890,880.53	7,317,837.43	573,259.10
失业保险费		298,588.56	277,159.72	21,428.84
小 计	216.00	8,189,469.09	7,594,997.15	594,687.94

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	227,418.57	144,063.57	371,266.14	216.00
失业保险费	9,292.47	5,055.05	14,347.52	
小 计	236,711.04	149,118.62	385,613.66	216.00

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	245,765.41	3,513,252.12	3,531,598.96	227,418.57
失业保险费	9,944.66	123,852.50	124,504.69	9,292.47
小 计	255,710.07	3,637,104.62	3,656,103.65	236,711.04

24. 应交税费

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	80,998.15		
企业所得税	3,563,336.91	15,875,792.22	
代扣代缴个人所得税	1,518,417.31	330,867.80	178,408.61
城市维护建设税	116,135.94	108,630.77	101,955.70
房产税	551,272.62	453,507.25	27,364.75
土地使用税	56,480.63	205,333.33	205,333.33
教育费附加	69,681.56	65,178.46	61,173.42
地方教育附加	46,454.38	43,452.31	40,782.28
印花税	18,410.86	9,959.28	8,724.00
合 计	6,021,188.36	17,092,721.42	623,742.09

25. 其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
拆借款		210,000.00	
股权转让款		1,700,000.00	
费用款	1,957,981.61	1,764,155.43	1,009,780.38
其他	142,744.79	94,240.00	
合 计	2,100,726.40	3,768,395.43	1,009,780.38

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31

一年内到期的租赁负债	1,320,508.06	---	---
合 计	1,320,508.06		

27. 其他流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税额	752,100.72	708,160.27	---
合 计	752,100.72	708,160.27	---

28. 租赁负债

项 目	2021.12.31
尚未支付的租赁付款额	2,320,503.61
减：未确认融资费用	254,758.87
合 计	2,065,744.74

29. 预计负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	形成原因
预计退货损失	---	---	5,468,357.75	合同约定预计退货损失
预计退货款	20,217,958.01	18,298,545.37	---	合同约定预计退货款
合 计	20,217,958.01	18,298,545.37	5,468,357.75	

30. 递延收益

(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	形成原因
政府补助	23,066,546.66	1,800,000.00	863,796.67	24,002,749.99	
合 计	23,066,546.66	1,800,000.00	863,796.67	24,002,749.99	

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		23,411,300.00	344,753.34	23,066,546.66	

合 计		23,411,300.00	344,753.34	23,066,546.66	
-----	--	---------------	------------	---------------	--

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	376,742.07		376,742.07		
合 计	376,742.07		376,742.07		

(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 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
基础设施建设差异化补贴	15,840,000.00			15,840,000.00	与资产相关
产业链协同项目专项补助	6,133,333.33	1,600,000.00	746,666.67	6,986,666.66	与资产相关
2018 年度工业企业技术改造 项目县级补助	1,093,213.33		117,130.00	976,083.33	与资产相关
可视化系统建设项目示范 企业补助		200,000.00		200,000.00	与资产相关
小 计	23,066,546.66	1,800,000.00	863,796.67	24,002,749.99	

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 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
基础设施建设差异化补贴		15,840,000.00		15,840,000.00	与资产相关
产业链协同项目专项补助		6,400,000.00	266,666.67	6,133,333.33	与资产相关
2018 年度工业企业技术改造 项目县级补助		1,171,300.00	78,086.67	1,093,213.33	与资产相关
小 计		23,411,300.00	344,753.34	23,066,546.66	

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 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2014 年省重点企业研究 院补助款	376,742.07		376,742.07		与资产相关
小 计	376,742.07		376,742.07		

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

31. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
王项彬	22,380,658.00	22,380,658.00	23,829,938.00
衢州禾川投资管理中心(有限合伙)	13,919,927.00	15,919,927.00	15,919,927.00
越超有限公司	15,363,793.00	15,363,793.00	14,902,879.00
项亨会	10,915,688.00	10,915,688.00	11,464,968.00
龙游联龙股权投资基金合伙企业(有限合伙)	7,826,087.00	7,826,087.00	7,826,087.00
魏中浩	6,697,618.00	6,697,618.00	8,894,739.00
徐晓杰	4,585,987.00	4,585,987.00	4,585,987.00
深圳市达晨晨鹰二号股权投资企业(有限合伙)	4,394,242.00	4,394,242.00	4,394,242.00
梁干	2,929,337.00	2,929,337.00	4,061,874.00
张家港国弘智能制造投资企业(有限合伙)	3,442,156.00	3,442,156.00	3,442,156.00
无锡惠晶科技股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3,295,681.00	3,295,681.00	
张瑞祥	2,620,564.00	2,620,564.00	2,620,564.00
鄢鹏飞	2,620,564.00	2,620,564.00	2,620,564.00
苏州中新兴富新兴产业投资合伙企业(有限合伙)	2,197,121.00	2,197,121.00	2,197,121.00
温州背影如山股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,996,451.00	1,996,451.00	1,996,451.00
衢州禾杰企业管理咨询中心(有限合伙)	2,098,353.00	2,098,353.00	
珠海镕聿投资管理中心(有限合伙)	2,000,000.00		
衢州禾鹏企业管理咨询中心(有限合伙)	1,738,343.00	1,738,343.00	
东莞长劲石股权投资合伙企业(有限合伙)	1,132,537.00	1,132,537.00	
深圳市达晨晨鹰一号股权投资企业(有限合伙)	1,098,561.00	1,098,561.00	1,098,561.00
合 计	113,253,668.00	113,253,668.00	109,856,058.00

(2) 股本变动情况的说明

1) 2021 年

根据 2021 年 1 月 28 日珠海镕聿投资管理中心(有限合伙)与衢州禾川投资管理中心(有

限合伙)、王项彬签署的《股权转让协议》,珠海睿聿投资管理中心(有限合伙)以 3,885.0839 万元的价格受让衢州禾川投资管理中心(有限合伙)所持有的公司 200 万股股份。该股权转让事项已于 2021 年 2 月 1 日办妥工商变更登记手续。

2) 2020 年度

① 根据 2019 年 12 月 26 日魏中浩、王项彬、项亨会与无锡惠晶科技股权投资基金合伙企业(有限合伙)签署的《股权转让协议》,魏中浩、王项彬、项亨会分别将其持有的公司 219.7121 万股、54.9280 万股、54.9280 万股股份作价 2,600.00 万元、650.00 万元、650.00 万元转让给无锡惠晶科技股权投资基金合伙企业(有限合伙)。该股权转让事项已于 2020 年 1 月 14 日办妥工商变更登记手续。

② 2020 年 6 月 25 日,王项彬与衢州禾鹏企业管理咨询中心(有限合伙)、越超有限公司分别签署《股份转让协议》,王项彬将其持有的公司 43.9086 万股股份作价 351.2688 万元转让给衢州禾鹏企业管理咨询中心(有限合伙),将其持有的公司 46.0914 万股股份作价 46.0914 万元转让给越超有限公司。同日,公司召开 2020 年第一次临时股东大会,同意公司注册资本由 10,985.6058 万元增加至 11,325.3668 万元,新增注册资本分别由衢州禾鹏企业管理咨询中心(有限合伙)、衢州禾杰企业管理咨询中心(有限合伙)认购。其中,衢州禾鹏企业管理咨询中心(有限合伙)认购 129.9257 万股,衢州禾杰企业管理咨询中心(有限合伙)认购 209.8353 万股。衢州禾鹏企业管理咨询中心(有限合伙)、衢州禾杰企业管理咨询中心(有限合伙)共计实缴出资 27,180,880.00 元,其中 3,397,610.00 元计入股本,23,783,270.00 元计入资本公积——股本溢价。上述股权转让及增资事项已于 2020 年 7 月 22 日办妥工商变更登记手续。

③ 2020 年 8 月 10 日,梁干与东莞长劲石股权投资合伙企业(有限合伙)签署了《股权转让协议》,梁干将其持有的公司 113.2537 万股股份作价 1,900.00 万元转让给东莞长劲石股权投资合伙企业(有限合伙)。上述股权转让事项已于 2020 年 9 月 4 日办妥工商变更登记手续。

3) 2019 年度

2019 年 5 月 20 日,越超有限公司与苏州中新兴富新兴产业投资合伙企业(有限合伙)签署了《股权转让协议》,越超有限公司将其持有的公司 219.7121 万股股份作价 2,600.00 万元转让给苏州中新兴富新兴产业投资合伙企业(有限合伙)。上述股权转让事项已于 2019 年 6 月 28 日办妥工商变更登记手续。

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
股本溢价	172, 289, 498. 12	166, 298, 169. 90	140, 003, 885. 64
合 计	172, 289, 498. 12	166, 298, 169. 90	140, 003, 885. 64

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

1) 2021 年度

资本公积——股本溢价本期增加 5,991,328.22 元，系根据公司员工以低于公允价获取公司股份的差额所确认的股份支付费用。

2) 2020 年度

① 资本公积——股本溢价本期增加 23,783,270.00 元，详见本财务报表附注五(一)31 之说明。

② 资本公积——股本溢价本期增加 2,511,014.26 元，系根据公司员工以低于公允价获取公司股份的差额所确认的股份支付费用。

3) 2019 年度

资本公积——股本溢价增加 259,366.00 元，系公司实际控制人王项彬为公司承担成本及费用，详见本财务报表附注十之说明。

33. 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	34, 953, 302. 37	24, 009, 532. 36	13, 235, 525. 60
合 计	34, 953, 302. 37	24, 009, 532. 36	13, 235, 525. 60

(2) 其他说明

报告期内盈余公积增减原因及依据说明详见本财务报表附注五(一)34 之说明。

34. 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	214,386,397.03	118,315,109.73	75,311,409.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	110,016,768.11	106,845,294.06	47,621,674.64
减：提取法定盈余公积	10,943,770.01	10,774,006.76	4,617,973.94
期末未分配利润	313,459,395.13	214,386,397.03	118,315,109.73

(2) 其他说明

1) 根据2022年2月21日公司董事会四届五次会议审议通过的2021年度利润分配预案，按2021年度实现净利润提取10%的法定盈余公积。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

2) 根据2021年2月19日公司董事会四届三次会议及2021年3月11日公司2020年度股东大会审议通过的2020年度利润分配预案，按2020年度实现净利润提取10%的法定盈余公积。

3) 根据2020年6月6日公司董事会三届八次会议及2020年6月26日公司2019年度股东大会审议通过的2019年度利润分配议案，按2019年度实现净利润提取10%的法定盈余公积。

4) 经2021年2月19日公司四届三次董事会会议及2021年3月11日公司2020年度股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(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	734,892,687.17	458,199,321.36	541,355,614.75	308,857,922.02
其他业务收入	16,563,672.48	19,222,429.76	2,684,179.16	1,902,641.60
合 计	751,456,359.65	477,421,751.12	544,039,793.91	310,760,563.62
其中：与客户之间的合同产生的收入	751,456,359.65	477,421,751.12	544,039,793.91	310,760,563.62

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本

主营业务收入	311,820,311.82	180,824,722.58
其他业务收入	1,079,288.85	1,111,525.03
合 计	312,899,600.67	181,936,247.61
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

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	深圳市云天华远实业有限公司	22,284,529.89	2.97
	深圳铭联世纪电子有限公司	10,547,946.22	1.40
	深圳市云天华远实业有限公司同体系公司小计	32,832,476.11	4.37
2	深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司	22,552,015.90	3.00
3	新代科技（苏州）有限公司	21,602,618.33	2.87
4	成都卡诺普机器人技术股份有限公司	21,002,994.43	2.79
5	无锡禾一自动化科技有限公司	16,956,520.37	2.26
	东莞禾捷自动化科技有限公司	2,576,317.52	0.34
	禾一自动化同体系公司小计	19,532,837.89	2.60
	小 计	117,522,942.66	15.64

2) 2020 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	无锡禾一自动化科技有限公司	29,021,380.62	5.33
	东莞禾捷自动化科技有限公司	377,690.45	0.07
	苏州禾欣杰自动化科技有限公司	96,886.56	0.02
	禾一自动化同体系公司小计	29,495,957.63	5.42
2	深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司	24,978,413.51	4.59
3	深圳市云天华远实业有限公司	17,841,864.28	3.28
	深圳铭联世纪电子有限公司	5,259,434.71	0.97
	深圳市云天华远实业有限公司同体系公司小计	23,101,298.99	4.25
4	东莞市兢工自动化设备有限公司	19,902,716.77	3.66

	无锡禾之川自动化技术有限公司	522,704.34	0.10
	广东冠禾自动化设备有限公司	100,807.68	0.02
	兢工自动化同体系公司小计	20,526,228.79	3.78
5	惠州市大川自动化技术有限公司	11,760,341.93	2.16
	东莞市禾惠自动化科技有限公司	4,799,093.56	0.88
	惠州市大川自动化技术有限公司同体系公司小计	16,559,435.49	3.04
	小 计	114,661,334.41	21.08

3) 2019 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	无锡禾一自动化科技有限公司	14,696,785.60	4.70
2	深圳市云天华远实业有限公司	7,727,187.38	2.47
	深圳铭联世纪电子有限公司	4,358,617.14	1.39
	深圳市云天华远实业有限公司同体系公司小计	12,085,804.52	3.86
3	东莞市展程机电设备有限公司	8,887,613.03	2.84
	苏州鑫菱川自动化科技有限公司	2,022,960.25	0.65
	南通展鸿自动化科技有限公司	618,168.29	0.20
	展程机电同体系公司小计	11,528,741.57	3.69
4	广东海川自动化有限公司	9,232,887.13	2.95
5	临海市新睿电子科技有限公司	8,493,958.40	2.71
	小 计	56,038,177.22	17.91

(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	
	收入	成本	收入	成本
伺服系统产品	659,340,686.45	402,092,778.69	463,585,945.83	261,654,918.06
PLC 产品	39,962,812.32	26,260,124.92	57,155,817.03	30,265,849.19
机床	10,338,628.37	10,396,310.40	8,601,858.39	7,376,697.05
其他产品	25,250,560.03	19,450,107.35	12,011,993.50	9,560,457.72

原材料及废料	16,563,672.48	19,222,429.76	2,684,179.16	1,902,641.60
小 计	751,456,359.65	477,421,751.12	544,039,793.91	310,760,563.62

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
伺服系统产品	269,542,321.92	156,107,178.19
PLC 产品	34,934,741.59	18,757,519.53
机床		
其他产品	7,343,248.31	5,960,024.86
原材料及废料	1,079,288.85	1,111,525.03
小 计	312,899,600.67	181,936,247.61

2) 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	751,456,359.65	544,039,793.91
小 计	751,456,359.65	544,039,793.91

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	5,020,868.24	1,089,889.94
小 计	5,020,868.24	1,089,889.94

2. 税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	1,475,733.43	1,406,492.56	803,074.00
教育费附加	885,440.07	846,132.20	481,844.37
地方教育附加	590,293.36	564,088.13	321,229.54
印花税	166,309.60	118,953.18	92,466.20
房产税	427,832.72	426,142.50	328,377.12
土地使用税	56,480.63		205,333.33
合 计	3,602,089.81	3,361,808.57	2,232,324.56

3. 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	39,738,988.19	22,898,810.44	11,639,293.24
推广服务费	5,289,998.18	6,814,688.68	2,620,624.47
差旅费	13,154,628.31	6,622,853.17	4,554,155.93
运杂费	87,823.05	54,920.97	1,838,182.15
租赁费	1,666,629.00	987,769.94	896,090.88
广告宣传费	2,041,699.69	1,968,321.38	914,833.19
维修费	1,947,542.57	1,577,298.78	848,789.81
业务招待费	2,700,872.68	903,156.14	682,656.96
折旧及摊销	184,767.23	101,123.41	64,719.56
其他	874,109.43	375,398.22	525,746.66
合 计	67,687,058.33	42,304,341.13	24,585,092.85

4. 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	12,779,140.77	10,501,138.67	8,002,401.59
办公费	1,706,710.91	1,287,872.81	1,435,975.35
咨询服务费	2,233,666.03	1,321,790.70	687,751.73
业务招待费	1,610,782.01	730,135.99	387,806.98
差旅费	728,633.10	422,644.03	382,841.52
折旧及摊销	1,377,970.29	945,171.42	606,665.93
股份支付	5,991,328.22	2,511,014.26	
其他	886,054.55	1,329,234.04	217,255.19
合 计	27,314,285.88	19,049,001.92	11,720,698.29

5. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
-----	---------	---------	---------

研发人工薪酬	63,058,940.59	43,683,799.92	30,288,433.67
研发直接投入	10,520,186.91	11,741,229.96	7,151,102.54
折旧及摊销	7,050,257.22	7,340,027.80	4,057,858.92
其他	6,371,927.61	4,642,053.46	3,972,525.13
合 计	87,001,312.33	67,407,111.14	45,469,920.26

6. 财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	164,137.10	137,789.80	240,955.41
利息收入	-195,443.92	-288,471.24	-776,428.25
银行手续费	38,769.98	10,828.30	101,881.89
合 计	7,463.16	-139,853.14	-433,590.95

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]	863,796.67	344,753.34	376,742.07
与收益相关的政府补助[注]	34,741,120.70	23,412,827.23	14,856,160.00
代扣个人所得税手续费返还	51,038.20	35,688.65	44,169.43
合 计	35,655,955.57	23,793,269.22	15,277,071.50

[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)2之说明

8. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品收益	237,946.71	1,039,799.62	916,346.57
处置金融工具取得的投资收益	-1,186,944.76	-503,909.24	-400,287.38
其中：应收款项融资	-1,186,944.76	-503,909.24	-400,287.38
合 计	-948,998.05	535,890.38	516,059.19

9. 信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-5,364,567.45	-3,670,719.14	-10,425,577.65
合 计	-5,364,567.45	-3,670,719.14	-10,425,577.65

10. 资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-4,266,281.26	-2,897,228.70	-1,709,690.78
合 计	-4,266,281.26	-2,897,228.70	-1,709,690.78

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	-81,591.63	1.37	
合 计	-81,591.63	1.37	

12. 营业外收入

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
无需支付的款项	348,343.33		
罚款收入	700.00		240.00
其他	19,537.96	57,661.01	8,948.18
合 计	368,581.29	57,661.01	9,188.18

13. 营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
对外捐赠		560,000.00	351,000.00
违约金	273,584.91		156,058.00
其他	167,908.08	222,564.01	709.79
合 计	441,492.99	782,564.01	507,767.79

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	7,083,333.79	17,420,044.14	4,738,655.56
递延所得税费用	-2,052,944.41	-5,097,843.37	-1,816,725.95
合 计	5,030,389.38	12,322,200.77	2,921,929.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年	2020 年度	2019 年度
利润总额	113,344,004.50	118,333,130.80	50,548,190.70
按母公司适用税率计算的所得税费用	17,001,600.68	17,749,969.62	7,582,228.61
子公司适用不同税率的影响	129,242.21	106,033.34	27,551.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	271,335.53	937,658.50	369,984.24
加计扣除的影响	-12,706,350.40	-6,695,749.22	-4,814,335.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-21,479.09	-42,522.45	-317,935.05
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	356,040.45	266,810.98	74,435.38
所得税费用	5,030,389.38	12,322,200.77	2,921,929.61

(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
收回银行承兑汇票保证金			7,175,075.63
政府补助	12,830,041.87	25,350,360.20	2,316,914.11
活期存款利息	195,443.92	288,471.24	776,428.25
其他	1,347,402.36	539,592.90	78,626.42
合 计	14,372,888.15	26,178,424.34	10,347,044.41

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
付现费用	38,979,184.67	23,958,654.26	19,010,160.22
支付银行承兑汇票保证金	5,512,000.00		4,303,607.75
其他	1,597,867.17	1,633,653.16	746,380.41
合 计	46,089,051.84	25,592,307.42	24,060,148.38

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
附带追索权的票据贴现款	7,410,876.55	12,487,080.65	14,701,092.55
收到拆借款		210,000.00	
合 计	7,410,876.55	12,697,080.65	14,701,092.55

4. 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
归还拆借款	210,000.00	410,945.04	1,120,000.00
租赁款	1,656,268.69		
支付上市中介费用	3,503,000.00		
合 计	5,369,268.69	410,945.04	1,120,000.00

5. 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	108,313,615.12	106,010,930.03	47,626,261.09
加: 资产减值准备	9,630,848.71	6,567,947.84	12,135,268.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,485,142.19	15,132,589.84	9,300,257.42
使用权资产折旧	1,525,798.26		
无形资产摊销	1,916,667.51	1,416,569.58	835,728.97

长期待摊费用摊销	1,712,222.22	1,122,110.20	217,836.32
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)	81,591.63	-1.37	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	9,714.79		35.90
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)			
财务费用(收益以“—”号填列)	164,137.10	-36,639.31	
投资损失(收益以“—”号填列)	-231,886.11	-1,039,799.62	-916,346.57
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-2,052,944.41	-5,097,843.37	-1,816,725.95
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)	-69,365,855.44	-79,604,535.13	15,020,423.59
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-118,489,254.71	-146,151,697.41	-86,292,361.89
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	55,810,822.63	146,185,069.36	24,928,988.24
其他	5,991,328.22	2,511,014.26	259,366.00
经营活动产生的现金流量净额	13,501,947.70	47,015,714.90	21,298,731.55
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	80,756,531.36	89,020,212.42	75,672,514.37
减: 现金的期初余额	89,020,212.42	75,672,514.37	95,686,043.85
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	-8,263,681.06	13,347,698.05	-20,013,529.48

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		2,600,000.00	
其中：衢州禾立五金制品有限公司		2,600,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		592,149.96	
其中：衢州禾立五金制品有限公司		592,149.96	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,700,000.00		
其中：衢州禾立五金制品有限公司			
取得子公司支付的现金净额	1,700,000.00	2,007,850.04	

(3) 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	80,756,531.36	89,020,212.42	75,672,514.37
其中：库存现金	29,666.33	22,829.31	10,858.26
可随时用于支付的银行存款	80,554,117.28	88,719,813.02	75,562,954.46
可随时用于支付的其他货币资金	172,747.75	277,570.09	98,701.65
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	80,756,531.36	89,020,212.42	75,672,514.37
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			

(4) 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	339,300,438.36	177,737,939.25	83,901,239.26
其中：支付货款	328,583,546.89	173,247,333.87	83,901,239.26
支付工程款	10,716,891.47	4,490,605.38	

(5) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：各期末货币资金余额中的保证金不属于现金及现金等价物。

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
承兑汇票保证金	5,512,000.00		

合计	5,512,000.00		
----	--------------	--	--

(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
应收票据	108,966,199.44	未终止确认的应收票据背书及贴现
其他货币资金	5,512,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	114,478,199.44	

(2) 2020年12月31日

项目	账面价值	受限原因
应收票据	76,491,948.10	未终止确认的应收票据背书及贴现
合计	76,491,948.10	

(3) 2019年12月31日

项目	账面价值	受限原因
应收票据	34,307,044.05	未终止确认的应收票据背书及贴现
合计	34,307,044.05	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2021年度

① 与资产相关的政府补助

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
基础设施建设差异化补贴	15,840,000.00			15,840,000.00		
产业链协同项目专项补助	6,133,333.33	1,600,000.00	746,666.67	6,986,666.66	其他收益	浙江省经济和信息化厅关于开展制造业高质量发展示范创建县(市、区)产业链协同创新项目库建设的通知(浙经信投资(2020)38号)

2018 年度工业企业技术改造项目县级补助	1,093,213.33		117,130.00	976,083.33	其他收益	
可视化系统建设项目示范企业补助		200,000.00		200,000.00		
小 计	23,066,546.66	1,800,000.00	863,796.67	24,002,749.99		

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
增值税退税	23,711,078.83	其他收益	《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）
企业上市退税奖励	4,054,000.00	其他收益	龙游县人民政府关于进一步加快推进企业对接多层次资本市场的实施意见（龙政发〔2020〕114号）
企业上市奖励	2,500,000.00	其他收益	龙游县人民政府关于进一步加快推进企业对接多层次资本市场的实施意见（龙政发〔2020〕114号）
2021 年第二批省科技发展专项资金	1,560,000.00	其他收益	浙江省科学技术厅关于下达 2021 年度省重点研发计划项目的通知（浙科发规〔2020〕59号）
龙游县科技攻关项目补贴	1,500,000.00	其他收益	关于加快“科技龙游”建设的实施意见（龙游县委办发〔2021〕1号）
2020 年“创客中国”浙江赛区暨浙江好项目中小微企业创新创业大赛全省总决赛奖励	400,000.00	其他收益	关于 2020 年“创客中国”浙江赛区暨“浙江好项目”中小微企业创新创业大赛总决赛获奖项目的通报（浙经信企服〔2020〕149号）
省级企业技术中心奖励	300,000.00	其他收益	中共龙游县委龙游县人民政府印发《关于推进工业跨越式高质量发展的若干政策》的通知（龙游县委发〔2021〕32号）
专家工作站科研经费补助	200,000.00	其他收益	衢州市人力资源和社会保障局关于开展第七批衢州市专家工作站申报工作的通知（衢市人社专〔2018〕177号）
PCT 国外发明专利奖励	180,000.00	其他收益	中共龙游县委龙游县人民政府关于促进工业经济转型跨越发展若干意见（县委〔2016〕139号）
“智能机器人”重点专项补贴	131,524.80	其他收益	“智能机器人”重点专项 2019 年度项目申报指南（国科发资〔2019〕205号）
稳岗补贴	82,433.99	其他收益	关于开展 2016 年度龙游县失业保险支持企业稳定岗位补贴申报工作的通知（龙人社〔2017〕42号）

高技能人才培养项目经费	50,000.00	其他收益	关于公布浙江一树等4家企业单位为县级人才培养建设单位的通知(龙人社(2017)96号)
民营企业招工补贴	47,000.00	其他收益	关于开展2017年下半年组团赴外引进高层次紧缺人才需求征集工作的通知(龙人社(2017)72号)
发明专利授权奖励	12,900.00	其他收益	中共龙游县委、龙游县人民政府关于促进工业经济转型跨越发展若干意见(县委(2016)139号)
固废监控设备补助	6,600.00	其他收益	关于开展第四批固体废物视频监控系统建设的通知(衢环龙(2020)43号)
2021年“龙凤引”河南招聘会企业补助	4,000.00	其他收益	关于开展2017年下半年组团赴外引进高层次紧缺人才需求征集工作的通知(龙人社(2017)72号)
小微企业高校毕业生社保补贴	1,583.08	其他收益	龙游县人力资源和社会保障局龙游县财政局关于印发《龙游县就业补助资金申领办法》的通知(龙人社(2020)31号)
小计	34,741,120.70		

2) 2020年度

① 与资产相关的政府补助

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
基础设施建设差异化补贴		15,840,000.00		15,840,000.00		
产业链协同项目专项补助		6,400,000.00	266,666.67	6,133,333.33	其他收益	浙江省经济和信息化厅关于开展制造业高质量发展示范创建县(市、区)产业链协同创新项目库建设的通知(浙经信投资(2020)38号)
2018年度工业企业技术改造项目县级补助		1,171,300.00	78,086.67	1,093,213.33	其他收益	龙游县人民政府关于促进工业经济转型跨越发展若干意见(县委(2016)139号)
小计		23,411,300.00	344,753.34	23,066,546.66		

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
增值税退税	21,473,767.03	其他收益	《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发(2011)4号)

“智能机器人”重点专项	504,475.20	其他收益	科技部《“智能机器人”重点专项 2019 年度项目申报指南》(国科发资〔2019〕205号)
省科技发展专项资金	340,000.00	其他收益	中共浙江省委组织部办公室《关于印发浙江省高层次人才特殊支持计划的通知》(浙组〔2017〕5号)
2020 年省中小企业发展专项资金-隐形	300,000.00	其他收益	浙江省经济和信息化厅《关于组织 2019 年隐形冠军及培育企业申报工作的通知》(浙经信企业〔2019〕158号)
跨地区人力资源合作补贴	285,705.66	其他收益	龙游县人力资源和社会保障局《关于开展 2017 年下半年组团赴外引进高层次紧缺人才需求征集工作的通知》(龙人社〔2017〕72号)
2018 年度知识产权认定类奖励	139,000.00	其他收益	中共龙游县委龙游县人民政府《关于促进工业经济转型跨越发展若干意见》(县委〔2016〕139号)
衢州市专家工作站科研经费	100,000.00	其他收益	衢州市人力资源和社会保障局《关于开展第七批衢州市专家工作站申报工作的通知》(衢市人社专〔2018〕177号)
衢州市重点创新团队补助经费	100,000.00	其他收益	衢州市人力资源和社会保障局《关于开展第四批衢州市重点创新团队申报推荐工作的通知》(衢市科发农〔2019〕19号)
稳岗返还社保费	67,412.00	其他收益	龙游县人力资源和社会保障局《关于开展 2016 年度龙游县失业保险支持企业稳定岗位补贴申报工作的通知》(龙人社〔2017〕42号)
高技能人才培养项目(三个平台)经费补助	50,000.00	其他收益	龙游县人力资源和社会保障局《关于公布浙江一树等 4 家企业单位为县级人才培养建设单位的通知》(龙人社〔2017〕96号)
稳岗补贴	22,967.34	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅 浙江省财政厅关于做好 2020 年失业保险稳岗返还政策执行有关问题的通知(浙人社发〔2020〕10号)
杭州市余杭区就业管理服务中心财政补贴	14,500.00	其他收益	
就业局以工代训补贴	10,000.00	其他收益	
2020 年度浙江好项目龙游赛区奖励.	5,000.00	其他收益	
小 计	23,412,827.23		

3) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

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
2014 年省重点企业研究院补助款	376,742.07		376,742.07		其他收益	《浙江省人民政府办公厅关于印发浙江省重点企业研究院建设与管理试行办法的通知》(浙政办发〔2014〕114号)

小 计	376,742.07		376,742.07		
-----	------------	--	------------	--	--

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
增值税退税	12,539,245.89	其他收益	《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号)
2017年研发投入补助	1,239,000.00	其他收益	衢州市柯城区金融工作办公室《关于印发龙头和标杆企业培育政策实施细则(试行)的通知》(柯经信〔2018〕53号);关于推进创新驱动加快绿色发展的若干政策意见(试行)(衢政发〔2017〕46号)
万人计划科技创业领军人才补助	360,000.00	其他收益	浙江省科学技术厅《浙江省“万人计划”科技创业领军人才任务书》
机器人补助	318,900.00	其他收益	科技部《国家级智能机器人重点专项2019年度项目申报指南》(国科发资〔2019〕205号)
稳岗补贴	80,300.78	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅 浙江省财政厅关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作有关问题的通知(浙人社发〔2015〕86号)
企业吸纳东西部贫困人员就业社保补贴	68,919.33	其他收益	龙游县人力资源和社会保障局办公室《关于印发龙游县东西部劳务协作扶持政策实施细则的通知》(龙人社〔2019〕57号)
2017年度衢州市专利示范企业补助	50,000.00	其他收益	中共龙游县委《关于进一步加快工业转型升级促进企业做大做强的若干意见》(县委〔2012〕68号)
第七批专家工作站经费补助	50,000.00	其他收益	衢州市人力资源和社会保障局《关于开展第七批衢州市专家工作站申报工作的通知》(衢委〔2016〕23号、衢委人才〔2017〕10号)
企业家赴德培训补贴	40,000.00	其他收益	
2017年度发明专利奖	34,000.00	其他收益	中共龙游县委办公室《关于促进工业经济转型跨越发展若干意见》(县委〔2016〕139号)
高技能人才培养项目经费补助	30,000.00	其他收益	
招聘补助	18,000.00	其他收益	
2017年度授权实用新型专利奖励	13,000.00	其他收益	中共龙游县委办公室《关于促进工业经济转型跨越发展若干意见》(县委〔2016〕139号)
2018年创新券项目补助	12,794.00	其他收益	
开发区奖励	2,000.00	其他收益	
小 计	14,856,160.00		

(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	35,604,917.37	23,757,580.57	15,232,902.07

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
2020 年度				
衢州禾立五金制品有限公司	2020-11-4	4,300,000.00	100.00	现金收购

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
2020 年度				
衢州禾立五金制品有限公司	2020-11-4	办妥财产权交接手续	3,192,276.07	518,420.96

(2) 其他说明

根据 2020 年 10 月 28 日公司与自然人林建滨、章威义签订的《股权转让协议》，公司参考评估值作价 430.00 万元收购林建滨、章威义持有的衢州禾立五金制品有限公司 100.00% 股权，上述股权转让事项已于 2020 年 11 月 4 日办妥工商变更登记手续。

2. 合并成本及商誉

项 目	2020 年度
	衢州禾立五金制品有限公司
合并成本	4,300,000.00
现金	4,300,000.00
合并成本合计	4,300,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,037,281.86
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,262,718.14

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	2020 年度
-----	---------

	衢州禾立五金制品有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
货币资金	592,149.96	592,149.96
应收款项	294,491.74	294,491.74
预付款项	245,940.00	245,940.00
其他应收款	75,757.52	75,757.52
存货	1,403,705.68	1,403,705.68
其他流动资产	779,913.52	779,913.52
固定资产	3,521,284.83	3,521,284.83
在建工程	888,000.00	888,000.00
递延所得税资产	3,874.89	3,874.89
负债		
借款	1,300,000.00	1,300,000.00
应付款项	2,559,400.54	2,559,400.54
合同负债	2,055,696.57	2,055,696.57
应付职工薪酬	256,858.73	256,858.73
应交税费	38,639.89	38,639.89
其他应付款	290,000.00	290,000.00
其他流动负债	267,240.55	267,240.55
净资产	1,037,281.86	1,037,281.86
减：少数股东权益		
取得的净资产	1,037,281.86	1,037,281.86

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2021 年度				
闽驱智达（泉州）科技有限	设立	2021-12-29	510,000.00	51.00%

公司				
杭州禾意智能科技有限公司	设立	2021-12-31	5,100,000.00	51.00%
(2) 2020 年度				
台钰精机（浙江）有限公司	设立	2020-4-15	5,100,000.00	51.00%
(3) 2019 年度				
杭州禾芯半导体有限公司	设立	2019-9-4	700,000.00	70.00%
浙江菲灵传感技术有限公司	设立	2019-9-4	11,730,000.00	100.00%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2019 年度				
杭州英珂达传感技术有限公司	注销	2019-12-18		-501,704.42

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	
浙江禾川信息工程有限公司	衢州市	衢州市	制造业	100.00		设立
大连川浦智能科技有限公司	大连市	大连市	制造业	60.00		设立
浙江菲灵传感技术有限公司	杭州市	杭州市	制造业	100.00		设立
杭州禾芯半导体有限公司	杭州市	杭州市	制造业	70.00		设立
台钰精机（浙江）有限公司	衢州市	衢州市	制造业	51.00		设立
衢州禾立五金制品有限公司	衢州市	衢州市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

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
大连川浦智能科技有限公司	40.00	13,674.57	95,640.61	77,328.10
杭州禾芯半导体有限公司	30.00	32,702.26	-738,148.78	-72,741.65
台钰精机（浙江）有限公司	49.00	-1,749,529.82	-191,855.86	

(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
大连川浦智能科技有限公司			
杭州禾芯半导体有限公司			
台钰精机（浙江）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
大连川浦智能科技有限公司	81,460.52	67,785.95	-27,854.66
杭州禾芯半导体有限公司	-778,188.17	-810,890.43	-72,741.65
台钰精机（浙江）有限公司	358,614.32	1,308,144.14	

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
大连川浦智能科技有限公司	704,523.43	5,368.52	709,891.95	206,240.65		206,240.65
杭州禾芯半导体有限公司	25,218,135.90	1,031,783.58	26,249,919.48	28,143,880.05		28,143,880.05
台钰精机（浙江）有限公司	27,103,581.86	3,047,802.48	30,151,384.34	26,713,395.95		26,713,395.95

(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
大连川浦智能科技有限公司	651,427.72	13,200.48	664,628.20	195,163.33		195,163.33
杭州禾芯半导体有限公司	2,916,325.64	37,313.56	2,953,639.20	4,956,607.30		4,956,607.30
台钰精机（浙江）有限公司	14,259,732.59	3,099,810.18	17,359,542.77	11,151,085.34		11,151,085.34

(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

大连川浦智能科技有限公司	366,084.07	15,508.56	381,592.63	251,229.28		251,229.28
杭州禾芯半导体有限公司	108,023.29	21,067.93	129,091.22	71,563.40		71,563.40
台钰精机（浙江）有限公司	-	-	-	-	-	-

(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
大连川浦智能科技有限公司	3,684,000.00	34,186.43	34,186.43	-424,852.63
杭州禾芯半导体有限公司	10,505,393.23	109,007.53	109,007.53	-17,453,193.03
台钰精机（浙江）有限公司	14,496,368.20	-3,570,469.04	-3,570,469.04	-9,659,893.68

(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
大连川浦智能科技有限公司	3,138,000.00	239,101.52	239,101.52	248,655.29
杭州禾芯半导体有限公司		-2,460,495.92	-2,460,495.92	-3,009,075.28
台钰精机（浙江）有限公司	8,624,296.33	-391,542.57	-391,542.57	-10,057,966.74

(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
大连川浦智能科技有限公司	2,712,000.00	193,320.25	193,320.25	-171,552.82
杭州禾芯半导体有限公司		-242,472.18	-242,472.18	-170,634.06
台钰精机（浙江）有限公司	-	-	-	-

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)2、五(一)3及五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2021年12月31日，本公司应收账款的21.50%(2020年12月31日：23.68%；2019年12月31日：20.66%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，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
银行借款	21,106,938.68	21,861,327.72	21,861,327.72		
应付票据	18,458,941.35	18,458,941.35			
应付账款	200,817,025.21	200,817,025.21	200,817,025.21		
其他应付款	2,100,726.40	2,100,726.40	2,100,726.40		
租赁负债	3,386,252.80	3,621,332.50	1,339,486.00	2,281,846.50	
小 计	245,869,884.44	229,152,512.55	226,870,666.05	2,281,846.50	

(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	7,254,295.54	7,254,295.54	7,254,295.54		
应付票据					
应付账款	158,462,683.55	158,462,683.55	158,462,683.55		
其他应付款	3,768,395.43	3,768,395.43	3,768,395.43		
租赁负债					
小 计	169,485,374.52	169,485,374.52	169,485,374.52		

(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	6,572,318.46	6,572,318.46	6,572,318.46		
应付票据					
应付账款	80,743,809.90	80,743,809.90	80,743,809.90		
其他应付款	1,009,780.38	1,009,780.38	1,009,780.38		
租赁负债					
小 计	88,325,908.74	88,325,908.74	88,325,908.74		

(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。公司无浮动利率的带息金融工具。

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。

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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				
1. 应收款项融资			4,060,885.88	4,060,885.88
2. 其他权益工具投资			1,500,000.00	1,500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			5,560,885.88	5,560,885.88

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			36,585,170.94	36,585,170.94
持续以公允价值计量的资产总额			36,585,170.94	36,585,170.94

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				
应收款项融资			9,062,932.61	9,062,932.61
持续以公允价值计量的资产总额			9,062,932.61	9,062,932.61

(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

应收款项融资的银行承兑汇票，以持有成本作为公允价值确定的基础。

因其他权益工具投资的被投资单位的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

截至 2021 年 12 月 31 日,王项彬直接持有本公司 22,380,658 股,持股比例为 19.76%,通过持有衢州禾川投资管理中心(有限合伙)、衢州禾鹏企业管理咨询中心(有限合伙)及衢州禾杰企业管理咨询中心(有限合伙)且担任上述三家合伙企业执行事务合伙人控制公司 15.67%的股份,合计控制公司 35.43%的股份,是公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄河	公司董事
陈哲	公司董事
徐晓杰	公司董事、总经理
陈响玲	公司副总经理项亨会的配偶
邹国美	公司实际控制人王项彬的配偶
成都卡诺普机器人技术股份有限公司及成都卡诺普智能装备有限公司	黄河担任董事的公司及其子公司
浙江中孚精密机床股份有限公司	黄河担任董事的公司
深圳芯能半导体技术有限公司	陈哲担任董事的公司
浙江吉成新材股份有限公司	徐晓杰、黄河担任董事的企业
威仕喜(浙江)流体技术有限公司	公司监事汤琪担任董事的企业
上海东熠数控科技有限公司	黄河担任董事的企业
龙游禾迅电子科技有限公司(已注销)	实际控制人参股企业
无锡芯悦微电子有限公司	公司参股企业
浙江来福谐波传动股份有限公司	黄河担任董事的企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
-----	--------	---------	---------	---------

成都卡诺普机器人技术股份有限公司及成都卡诺普智能装备有限公司	伺服系统	21,002,994.43	13,029,156.19	7,624,904.39
浙江吉成新材股份有限公司	伺服系统			5,446.02
威仕喜(浙江)流体技术有限公司	机床		6,962,477.87	
威仕喜(浙江)流体技术有限公司	伺服系统、PLC及材料	1,069,969.71	202,816.79	
上海东熠数控科技有限公司	伺服系统	19,799.45	16,764.68	

(2) 采购商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
浙江中孚精密机床股份有限公司	采购设备	165,486.73	2,933,185.85	
深圳芯能半导体技术有限公司	采购原材料	3,355,930.51	1,191,504.43	56,265.49
威仕喜(浙江)流体技术有限公司	采购原材料	869,821.61	266,190.55	
威仕喜(浙江)流体技术有限公司	采购电费	880,297.15	213,645.65	
无锡芯悦微电子有限公司	采购原材料	554,694.68		
浙江来福谐波传动股份有限公司	采购原材料	6,193.80		

2. 关联方资金拆借

2019 年度

关联方拆入资金

债权人	债务人	期初余额	本期本金	本期利息	本期归还	期末余额
王项彬	本公司	1,120,000.00			1,120,000.00	
小计		1,120,000.00			1,120,000.00	

3. 关联租赁情况

(1) 2021 年度

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金(不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的使用权资产	确认的利息支出
陈响玲、邹国美	房屋租赁		347,959.70		31,465.58

(2) 2019-2020 年度

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费
陈响玲、邹国美	房屋租赁	331,384.00	328,644.00

4. 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	328.96	324.05	303.15

(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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	成都卡诺普机器人技术股份有限公司及成都卡诺普智能装备有限公司	3,716,925.60	185,846.28	4,906,730.70	245,336.54
	威仕喜（浙江）流体技术有限公司	1,871,090.00	138,812.60	1,813,262.00	90,663.10
	上海东熠数控科技有限公司	36,101.70	2,488.41	19,184.60	959.23
小计		5,624,117.30	327,147.29	6,739,177.30	336,958.87
预付款项					
	无锡芯悦微电子有限公司	45,859.07			
小计		45,859.07			

(续上表)

项目名称	关联方	2019.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	成都卡诺普机器人技术股份有限公司及成都卡诺普智能装备有限公司	2,071,516.23	103,575.81
	威仕喜（浙江）流体技术有限公司		
	上海东熠数控科技有限公司		
小计		2,071,516.23	103,575.81
预付款项			
	无锡芯悦微电子有限公司		
小计			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付账款				
	深圳芯能半导体技术有限公司	1,073,341.00	499,873.99	30,150.00
	陈响玲、邹国美		57,514.00	246,483.00
	威仕喜（浙江）流体技术有限公司	2,139,492.00	559,415.11	
	浙江中孚精密机床股份有限公司			
小 计		3,212,833.00	1,116,803.10	276,633.00
租赁负债				
	陈响玲、邹国美	487,939.71		
小 计		487,939.71		
一年内到期的非流动负债				
	陈响玲、邹国美	561,280.49		
小 计		561,280.49		
合同负债				
	威仕喜（浙江）流体技术有限公司		19,893.81	
小 计			19,893.81	

(四) 其他

实际控制人王项彬 2019 年度无偿为公司承担成本及费用 259,366.00 元。公司已将上述成本及费用计入公司 2019 年度当期损益及资本公积。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

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		3,662,010	
公司本期行权的各项权益工具总额			
公司本期失效的各项权益工具总额	20,000	50,000	

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	合同剩余期限：43个月	合同剩余期限：55个月	
-------------------------------	-------------	-------------	--

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考近期外部投资者入股价格	参考近期外部投资者入股价格	
可行权权益工具数量的确定依据	股份数量	股份数量	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,502,342.48	2,511,014.26	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,991,328.22	2,511,014.26	

2. 其他说明

2020年7月22日，公司共52名员工与公司签订《员工股权激励协议书》，以衢州禾鹏企业管理咨询中心（有限合伙）、衢州禾杰企业管理咨询中心（有限合伙）作为员工股权激励持股平台，以每股8元价格（折算为本公司股份）认购公司股份，同时，实际控制人王项彬作为上述合伙企业普通合伙人，以相同价格认购股份。

本次增资及股权转让后，52名员工间接取得的公司3,662,010股份。因本公司获取服务以股份作为对价进行结算，构成以权益结算的股份支付。公司上述股权激励授予日权益工具公允价值按2020年9月外部投资者东莞长劲石股权投资合伙企业（有限合伙）受让梁干所持股权转让价格对应市值19亿元确定。根据公司与上述员工签订的《员工股权激励协议书》，本次获得股份员工自《员工股权激励协议书》签署之日起，承诺作为公司员工全职在公司或公司指定的工作单位至少连续工作5年，故股权激励费用自股权激励授予日至服务期限到期日的剩余服务期限内进行分期摊销确认。由此，公司2020年度授予的股权激励在2020年度摊销确认股份支付费用为2,511,014.26元，2021年度摊销确认股份支付费用为5,991,328.22元，累计摊销确认股份支付费用8,502,342.48元。

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2022年1月21日，公司股东无锡惠晶科技股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称无锡惠晶）与公司的现有股东深圳市达晨晨鹰一号股权投资企业（有限合伙）（以下简称达晨一号）、深圳市达晨晨鹰二号股权投资企业（有限合伙）（以下简称达晨二号）签署《股权转让协议》，约定达晨一号、达晨二号分别以3,000.00万元、5,002.50万元的价格受让无锡惠晶所持有的公司123.5494万股股份、206.0187万股股份。转让完成后，无锡惠晶不再持有公司股份，达晨一号和达晨二号分别持有公司233.4055万股股份和645.4429万股股份，持股比例分别为2.06%和5.70%。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以业务分部为基础确定报告分部。分别对工控产品业务、机床销售业务的经营业绩进行考核。

2. 报告分部的财务信息

（1）2021年度

业务分部

项目	工控产品业务	机床销售业务	分部间抵销	合计
营业收入	741,117,731.28	10,338,628.37		751,456,359.65
营业成本	467,025,440.72	10,396,310.40		477,421,751.12
资产总额	961,933,469.82	30,151,384.34	-19,841,846.53	972,243,007.63
负债总额	331,753,707.92	26,713,395.95	-19,841,846.53	338,625,257.34

（2）2020年度

业务分部

项目	工控产品业务	机床销售业务	分部间抵销	合计
营业收入	535,437,935.52	8,601,858.39		544,039,793.91
营业成本	303,383,866.57	7,376,697.05		310,760,563.62
资产总额	771,614,338.01	17,359,542.77	-8,697,869.18	780,276,011.60
负债总额	259,309,988.49	11,151,085.34	-8,697,869.18	261,763,204.65

（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	1,231,575.63	-1,231,575.63	
合同负债		1,089,889.94	1,089,889.94
其他流动负债		141,685.69	141,685.69
预计负债	5,468,357.75	6,923,116.86	12,391,474.60
其他流动资产		6,923,116.86	6,923,116.86

(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)。

公司作为承租人,根据新租赁准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
预付款项	6,471,421.87	-148,680.00	6,322,741.87
使用权资产		1,861,539.60	1,861,539.60
应付账款	158,462,683.55	-207,462.95	158,255,220.60
一年内到期的非流动负债		1,204,812.42	1,204,812.42
租赁负债		715,510.13	715,510.13

(四) 租赁

1. 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(二十八)1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	2,704,849.89
合 计	2,704,849.89

(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	98,000.30
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	4,956,748.99
售后租回交易产生的相关损益	

(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	10,724,989.68	3.99	10,724,989.68	100.00	
按组合计提坏账准备	258,083,912.47	96.01	13,695,600.92	5.31	244,388,311.55
合 计	268,808,902.15	100.00	24,420,590.60	9.08	244,388,311.55

(续上表)

种 类	2020. 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	10,304,888.41	5.83	9,471,283.25	91.91	833,605.16
按组合计提坏账准备	166,462,880.68	94.17	9,501,910.50	5.71	156,960,970.18
合计	176,767,769.09	100.00	18,973,193.75	10.73	157,794,575.34

(续上表)

种类	2019.12.31				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	13,935,401.59	8.90	8,156,502.25	58.53	5,778,899.34
按组合计提坏账准备	142,632,307.00	91.10	7,607,752.38	5.33	135,024,554.62
合计	156,567,708.59	100.00	15,764,254.63	10.07	140,803,453.96

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽欢颜机器人有限公司	4,067,781.88	4,067,781.88	100.00	货款已超期,经多次催收未能收回,预计全额产生损失
上海松可机电有限公司	3,051,580.40	3,051,580.40	100.00	货款已超期,经多次催收未能收回,预计全额产生损失
深圳市炫硕智造技术有限公司	1,272,286.25	1,272,286.25	100.00	货款已超期,经多次催收未能收回,预计全额产生损失
湖南晶日智能设备科技有限公司	672,244.45	672,244.45	100.00	货款已超期,经多次催收未能收回,预计全额产生损失
深圳市金海来自动化机械有限公司	602,170.00	602,170.00	100.00	货款已超期,经多次催收未能收回,预计全额产生损失
广州启帆工业机器人有限公司	358,010.00	358,010.00	100.00	货款已超期,经多次催收未能收回,预计全额产生损失
深圳市朝阳光科技有限公司	311,721.00	311,721.00	100.00	货款已超期,经多次催收未能收回,预计全额产生损失
东莞市玮明实业有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	货款已超期,经多次催收未能收回,预计全额产生损失
苏州新飞玛自动化科技有限公司	87,278.90	87,278.90	100.00	货款已超期,经多次催收未能收回,预计全额产生损失
常州市德速机械有限公司	1,916.80	1,916.80	100.00	货款已超期,经多次催收未能收回,预计全额产生损失
小计	10,724,989.68	10,724,989.68	100.00	

② 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽欢颜机器人有限公司	4,067,781.88	4,067,781.88	100.00	货款已超期且法院判决期后经多次催收未能收回, 预计全额产生损失
上海松可机电有限公司	3,351,580.40	3,351,580.40	100.00	货款已超期, 经多次催收未能收回, 预计全额产生损失
湖南晶日智能设备科技有限公司	905,199.00	905,199.00	100.00	货款已超期, 多次催收, 仍未回款, 预计产生部分损失
深圳市金海来自动化机械有限公司	632,170.00	316,085.00	50.00	货款已超期, 多次催收, 仍未回款, 预计产生部分损失
广州启帆工业机器人有限公司	358,010.00	179,005.00	50.00	货款已超期, 多次催收, 仍未回款, 预计产生部分损失
深圳市朝阳光科技有限公司	313,221.00	156,610.50	50.00	货款已超期, 多次催收, 仍未回款, 预计产生部分损失
东莞市玮明实业有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	货款已超期, 多次催收, 仍未回款, 预计产生部分损失
昆山科施德自动化机械有限公司	215,788.00	107,894.00	50.00	货款已超期, 多次催收, 仍未回款, 预计产生部分损失
苏州新飞玛自动化科技有限公司	87,278.90	43,639.45	50.00	货款已超期, 多次催收, 仍未回款, 预计产生部分损失
广西兴合力智能制造有限公司	60,742.43	30,371.22	50.00	货款已超期, 多次催收, 仍未回款, 预计产生部分损失
常州市德速机械有限公司	13,116.80	13,116.80	100.00	货款已超期, 多次催收, 仍未回款, 预计全额产生损失
小 计	10,304,888.41	9,471,283.25	91.91	

③ 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽欢颜机器人有限公司	5,058,252.66	5,058,252.66	100.00	货款已超期且法院判决期后经多次催收未能收回, 预计全额产生损失
深圳市朝阳光科技有限公司	4,085,256.43	702,303.34	17.19	货款已超期, 多次催收, 预计产生部分损失
上海松可机电有限公司	3,715,880.40	1,857,940.20	50.00	货款已超期, 多次催收, 预计产生部分损失
湖南晶日智能设备科技有限公司	1,076,012.10	538,006.05	50.00	货款已超期, 多次催收, 预计产生部分损失
小 计	13,935,401.59	8,156,502.25	58.53	

3) 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	253,888,554.43	12,694,427.72	5.00	159,202,030.89	7,960,101.54	5.00

1-2年	3,197,052.19	319,705.22	10.00	5,752,744.35	575,274.44	10.00
2-3年	633,675.75	316,837.88	50.00	1,083,141.84	541,570.92	50.00
3年以上	364,630.10	364,630.10	100.00	424,963.60	424,963.60	100.00
小计	258,083,912.47	13,695,600.92	5.31	166,462,880.68	9,501,910.50	5.71

(续上表)

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	137,682,942.08	6,884,147.10	5.00
1-2年	4,514,410.32	451,441.03	10.00
2-3年	325,580.70	162,790.35	50.00
3年以上	109,373.90	109,373.90	100.00
小计	142,632,307.00	7,607,752.38	5.33

(2) 账龄情况

账龄	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	254,103,948.93	159,417,184.76	145,548,844.28
1-2年	4,059,551.56	11,572,582.69	10,583,909.71
2-3年	6,555,029.91	5,353,038.04	325,580.70
3年以上	4,090,371.75	424,963.60	109,373.90
合计	268,808,902.15	176,767,769.09	156,567,708.59

(3) 坏账准备变动情况

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	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	9,471,283.25	1,951,876.20			698,169.77			10,724,989.68
按组合计提坏账准备	9,501,910.50	4,193,690.42						13,695,600.92
小计	18,973,193.75	6,145,566.62			698,169.77			24,420,590.60

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	
单项计提坏账准备	8,156,502.25	3,594,834.69			2,280,053.69			9,471,283.25
按组合计提坏账准备	7,607,752.38	1,933,758.26				39,600.14		9,501,910.50
小 计	15,764,254.63	5,528,592.95			2,280,053.69	39,600.14		18,973,193.75

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	
单项计提坏账准备	1,057,398.80	7,994,963.45			895,860.00			8,156,502.25
按组合计提坏账准备	4,865,791.04	3,416,085.54				674,124.20		7,607,752.38
小 计	5,923,189.84	11,411,048.99			895,860.00	674,124.20		15,764,254.63

2) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

① 2021 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
上海松可机电有限公司	300,000.00	收回货款
湖南晶日智能设备科技有限公司	232,954.55	收回货款
昆山科施德自动化机械有限公司	107,894.00	收回货款
深圳市金海来自动化机械有限公司	15,000.00	收回货款
广西兴合力智能制造有限公司	30,371.22	客户退货及收回货款
常州市德速机械有限公司	11,200.00	收回货款
深圳市朝阳光科技有限公司	750.00	收回货款
小 计	698,169.77	

② 2020 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
安徽欢颜机器人有限公司	1,313,200.00	收回货款
深圳市朝阳光科技有限公司	699,335.14	客户退货及收回货款
上海松可机电有限公司	182,150.00	客户退货
湖南晶日智能设备科技有限公司	85,368.55	收回货款
小 计	2,280,053.69	

③ 2019 年度

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

安徽欢颜机器人有限公司	895,860.00	收回货款
小 计	895,860.00	

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额		39,600.14	674,124.20

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2019 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
东莞市裸航玻璃自动化设备有限公司	货款	319,493.00	预计无法收回	经总经理批准核销	否
深圳市天慧谷科技股份有限公司	货款	229,200.00	预计无法收回	经总经理批准核销	否
威海高赛金属制品有限公司	货款	110,000.00	预计无法收回	经总经理批准核销	否
小 计		658,693.00			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

① 2021 年 12 月 31 日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
1	深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司	16,980,719.00	6.32	849,035.95
2	深圳市云天华远实业有限公司	6,191,959.88	2.30	309,597.99
	深圳铭联世纪电子有限公司	4,957,889.99	1.84	247,894.50
	深圳市云天华远实业有限公司同体系公司小计	11,149,849.87	4.14	557,492.49
3	无锡市合鑫川自动化设备有限公司	11,500,375.24	4.28	575,018.76
4	东莞市尔必地机器人有限公司	9,746,620.00	3.63	487,331.00
5	蓝思智能机器人(长沙)有限公司	9,236,995.77	3.44	461,849.79
	蓝思科技(长沙)有限公司	187,663.42	0.07	9,383.17
	蓝思科技股份有限公司	59,715.10	0.02	2,985.76
	蓝思科技(东莞)有限公司	29,263.61	0.01	1,463.18

	蓝思科技股份有限公司同体系公司小计	9,513,637.90	3.54	475,681.90
	小 计	58,891,202.01	21.91	2,944,560.10

② 2020年12月31日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
1	深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司	11,930,632.40	6.75	596,531.62
2	无锡禾一自动化科技有限公司	9,229,717.07	5.22	461,485.85
	东莞禾捷自动化科技有限公司	222,892.75	0.13	11,144.64
	禾一自动化同体系公司小计	9,452,609.82	5.35	472,630.49
3	深圳市云天华远实业有限公司	4,498,767.56	2.55	224,938.38
	深圳铭联世纪电子有限公司	3,201,821.24	1.81	160,091.06
	深圳市云天华远实业有限公司同体系公司小计	7,700,588.80	4.36	385,029.44
4	广东尚菱视界科技有限公司	6,669,288.61	3.77	333,464.43
5	惠州市大川自动化技术有限公司	4,784,193.19	2.71	239,209.66
	东莞市禾惠自动化科技有限公司	1,818,604.56	1.03	90,930.23
	惠州市大川自动化技术有限公司同体系公司小计	6,602,797.75	3.74	330,139.89
	小 计	42,355,917.38	23.97	2,117,795.87

③ 2019年12月31日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
1	无锡禾一自动化科技有限公司	8,332,400.88	5.32	416,620.04
2	上海松可机电有限公司	3,715,880.40	2.37	1,857,940.20
	上海勋远自动化科技有限公司	2,319,020.33	1.48	115,951.02
	深圳市日弘忠信电器有限公司	666,962.02	0.43	33,348.10
	武汉松可自动化科技有限公司	14,877.50	0.01	743.88
	勋远自动化同体系公司小计	6,716,740.25	4.29	2,007,983.20
3	深圳市云天华远实业有限公司	4,248,467.27	2.71	212,423.36
	深圳铭联世纪电子有限公司	2,208,787.81	1.41	110,439.39
	深圳市云天华远实业有限公司同	6,457,255.08	4.12	322,862.75

	体系公司小计			
4	惠州市德赛自动化技术有限公司	5,796,894.00	3.70	289,844.70
5	安徽欢颜机器人有限公司	5,058,252.66	3.23	5,058,252.66
	小 计	32,361,542.87	20.66	8,095,563.35

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 (%)	
按组合计提坏账准备	65,201,545.16	100.00	4,137,575.74	6.35	61,063,969.42
合 计	65,201,545.16	100.00	4,137,575.74	6.35	61,063,969.42

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	12,385,476.25	100.00	707,686.58	5.71	11,677,789.67
合 计	12,385,476.25	100.00	707,686.58	5.71	11,677,789.67

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	1,067,272.06	100.00	79,645.70	7.46	987,626.36
合 计	1,067,272.06	100.00	79,645.70	7.46	987,626.36

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	65,201,545.16	4,137,575.74	6.35	12,385,476.25	707,686.58	5.71
其中：1年以内	51,179,769.86	2,558,988.49	5.00	12,075,316.95	603,765.85	5.00

1-2年	13,733,016.00	1,373,301.60	10.00	188,347.30	18,834.73	10.00
2-3年	166,947.30	83,473.65	50.00	73,452.00	36,726.00	50.00
3年以上	121,812.00	121,812.00	100.00	48,360.00	48,360.00	100.00
小计	65,201,545.16	4,137,575.74	6.35	12,385,476.25	707,686.58	5.71

(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	1,067,272.06	79,645.70	7.46
其中：1年以内	938,110.06	46,905.50	5.00
1-2年	80,802.00	8,080.20	10.00
2-3年	47,400.00	23,700.00	50.00
3年以上	960.00	960.00	100.00
小计	1,067,272.06	79,645.70	7.46

(2) 账龄情况

账龄	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	36,012,390.92	12,075,316.95	938,110.06
1-2年	2,968,399.30	188,347.30	80,802.00
2-3年	78,700.00	73,452.00	47,400.00
3年以上	57,760.00	48,360.00	960.00
合计	39,117,250.22	12,385,476.25	1,067,272.06

(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	603,765.85	18,834.73	85,086.00	707,686.58
期初数在本期	---	---	---	
—转入第二阶段	-686,650.80	686,650.80		

--转入第三阶段		-16,694.73	16,694.73	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,641,873.44	684,510.80	103,504.92	3,429,889.16
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,558,988.49	1,373,301.60	205,285.65	4,137,575.74

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	46,905.50	8,080.20	24,660.00	79,645.70
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-9,417.37	9,417.37		
--转入第三阶段		-7,345.20	7,345.20	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	566,277.72	8,682.36	53,080.80	628,040.88
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	603,765.85	18,834.73	85,086.00	707,686.58

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	39,235.64	5,300.00	3,780.00	48,315.64
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-4,040.10	4,040.10		
—转入第三阶段		-4,740.00	4,740.00	79,645.70
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	11,709.96	3,480.10	16,140.00	31,330.06
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	46,905.50	8,080.20	24,660.00	79,645.70

(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
押金保证金	1,090,393.25	999,681.30	314,559.30
应收暂付款	1,088,829.24	567,388.34	618,242.33
往来款	63,022,322.67	10,817,695.78	130,092.00
其他		710.83	4,378.43
合计	65,201,545.16	12,385,476.25	1,067,272.06

(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
杭州禾芯半导体有限公司	往来款	25,100,000.00	1 年以内	38.50	1,410,000.00
衢州禾立五金有限公司	往来款	18,014,332.75	1 年以内	27.63	900,716.64
台钰精机(浙江)有限公司	往来款	15,660,000.00	1 年以内	24.02	1,309,877.00
杭州菲灵传感技术有限公司	往来款	3,200,000.00	1 年以内	4.91	160,000.00
衢州海创园	应收暂付款	1,079,632.45	1 年以内	1.66	53,981.62

小 计		63,053,965.20		96.72	3,834,575.26
-----	--	---------------	--	-------	--------------

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
台钰精机(浙江)有限公司	往来款	6,912,695.78	1年以内	55.81	345,634.79
杭州禾芯半导体有限公司	往来款	3,900,000.00	1年以内	31.49	195,000.00
代缴职工社会保险费	应收暂付款	431,659.29	1年以内	3.48	21,582.96
龙游县财政局	押金保证金	368,550.00	1年以内	2.98	18,427.50
龙游县人民法院	押金保证金	205,000.00	1年以内	1.66	10,250.00
小 计		11,817,905.07		95.42	590,895.25

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
代缴职工社会保险费	应收暂付款	377,158.33	1年以内	35.34	18,857.92
代缴职工住房公积金	应收暂付款	191,365.00	1年以内	17.93	9,568.25
大连川浦智能科技有限公司	往来款	100,000.00	1年以内	9.37	5,000.00
杭州研发中心租房押金	押金保证金	60,000.00	1年以内	5.62	3,000.00
深圳研发中心租房押金	押金保证金	50,156.00	1年以内	4.70	2,507.80
小 计		778,679.33		72.96	38,933.97

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	22,730,000.00		22,730,000.00	22,730,000.00		22,730,000.00
合 计	22,730,000.00		22,730,000.00	22,730,000.00		22,730,000.00

(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	1,250,000.00		1,250,000.00
合 计	1,250,000.00		1,250,000.00

(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
大连川浦智能科技有限公司	900,000.00			900,000.00		
浙江菲灵传感技术有限公司	11,730,000.00			11,730,000.00		
杭州禾芯半导体有限公司	700,000.00			700,000.00		
台钰精机(浙江)有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
衢州禾立五金制品有限公司	4,300,000.00			4,300,000.00		
小 计	22,730,000.00			22,730,000.00		

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
大连川浦智能科技有限公司	800,000.00	100,000.00		900,000.00		
浙江菲灵传感技术有限公司	150,000.00	11,580,000.00		11,730,000.00		
杭州禾芯半导体有限公司	300,000.00	400,000.00		700,000.00		
台钰精机(浙江)有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
衢州禾立五金制品有限公司		4,300,000.00		4,300,000.00		
小 计	1,250,000.00	21,480,000.00		22,730,000.00		

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
杭州英珂达传感技术有限公司	1,500,000.00	1,000,000.00	2,500,000.00			
大连川浦智能科技有限公司	600,000.00	200,000.00		800,000.00		
浙江菲灵传感技术有限公司		150,000.00		150,000.00		
杭州禾芯半导体有限公司		300,000.00		300,000.00		

小 计	2,100,000.00	1,650,000.00	2,500,000.00	1,250,000.00		
-----	--------------	--------------	--------------	--------------	--	--

(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	714,620,439.58	443,630,777.03	532,925,812.44	302,221,506.76
其他业务收入	10,266,423.08	11,207,348.10	2,326,631.86	1,642,034.84
合 计	724,886,862.66	454,838,125.13	535,252,444.30	303,863,541.60
其中：与客户之间的合同产生的收入	724,886,862.66	454,838,125.13	535,252,444.30	303,863,541.60

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务收入	311,820,311.82	180,824,722.58
其他业务收入	1,079,288.85	1,111,525.03
合 计	312,899,600.67	181,936,247.61
其中：与客户之间的合同产生的收入	——	——

2. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品收益	237,946.71	1,039,799.62	916,346.57
处置长期股权投资产生的投资收益			-1,990,686.82
处置金融工具取得的投资收益	-1,143,569.22	-503,909.24	-400,287.38
其中：应收款项融资	-1,143,569.22	-503,909.24	-400,287.38
关联方利息	989,123.14	52,695.78	
合 计	83,500.63	588,586.16	-1,474,627.63

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	19.10	23.88	13.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.22	22.87	12.32

(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	0.97	0.96	0.43	0.97	0.96	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.88	0.92	0.40	0.88	0.92	0.40

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	110,016,768.11	106,845,294.06	47,621,674.64
非经常性损益	B	10,819,871.40	4,502,958.02	3,570,632.16
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	99,196,896.71	102,342,336.04	44,051,042.48
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	517,947,767.29	381,410,578.97	333,529,538.33
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		27,180,880.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			5
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			
其他	关联方无偿承担费用	I1		259,366.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1		6
	股权激励	I2	5,991,328.22	2,511,014.26
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6	6
报告期月份数	K	12	12	12

加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	575,951,815.46	447,414,099.80	357,470,058.65
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	19.10%	23.88%	13.32%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	17.22%	22.87%	12.32%

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	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	110,016,768.11	106,845,294.06	47,621,674.64
非经常性损益	B	10,819,871.40	4,502,958.02	3,570,632.16
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	99,196,896.71	102,342,336.04	44,051,042.48
期初股份总数	D	113,253,668	109,856,058	109,856,058
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		3,397,610	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		5	
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	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	113,253,668.00	111,271,728.83	109,856,058.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.97	0.96	0.43
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.88	0.92	0.40

(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原因说明

1. 2021 年末比 2020 年末

单位：万元

资产负债表项目	2021/12/31	2020/12/31	变动幅度	变动原因说明
应收账款	24,932.19	15,970.88	56.11%	主要系 2021 年度公司销售收入规模增加所致。
应收款项融资	406.09	3,658.52	-88.90%	主要系 2021 年期末票据贴现所致。
预付款项	1,672.65	647.14	158.47%	主要系 2021 年度公司芯片封装款支付增多所致。
其他应收款	231.10	153.70	50.36%	主要系应收衢州海创园应退房租款增加所致。
存货	23,422.51	17,018.54	37.63%	主要系 2021 年度公司业务规模快速扩大,下游客户需求旺盛,公司根据市场需求适度增加原材料备货库存。
其他流动资产	2,333.51	1,815.10	28.56%	主要系公司销售规模增加,公司计提的应收退货成本增加所致。
在建工程	1,839.13	636.00	189.17%	主要系 2021 年度公司工程基建持续投入所致。
短期借款	2,110.69	725.43	190.96%	主要系公司 2021 年末开始采用银行借款融资所致。
应交税费	602.12	1,709.27	-64.77%	主要系 2021 年度开始研发费用加计扣除比例提高,公司 2021 年末应交企业所得税减少所致。
其他应付款	210.07	376.84	-44.25%	主要系 2021 年度公司支付股权转让款所致。
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	75,145.64	54,403.98	38.13%	主要系 2021 年度公司所处工控行业市场整体保持稳定增长及公司客户渠道快速拓展共同影响所致。
营业成本	47,742.18	31,076.06	53.63%	主要系 2021 年度公司销售量增长及原材料采购成本上升所致。
销售费用	6,768.71	4,230.43	60.00%	主要系公司销售规模增长导致销售人员职工薪酬增加及差旅费增加所致。
管理费用	2,731.43	1,904.90	43.39%	主要系 2021 年度公司管理团队扩充及人员工资上涨所致。
其他收益	3,565.60	2,379.33	49.86%	主要系 2021 年度公司收到增值税软件即征即退款增加所致。
投资收益	-94.90	53.59	-277.09%	主要系 2021 年度票据贴现增多所致。
信用减值损失	-536.46	-367.07	46.14%	主要系 2021 年度公司应收账款增长,坏账损失增加所致。
资产减值损失	-426.63	-289.72	47.25%	主要系 2021 年度公司存货跌价损失增加所致。
所得税费用	503.04	1,232.22	-59.18%	主要系 2021 年度开始研发费用加计扣除比例提高,相应应纳税所得额减少所致。

2. 2020 年度比 2019 年度

单位: 万元

资产负债表项目	2020/12/31	2019/12/31	变动幅度	变动原因说明
---------	------------	------------	------	--------

应收票据	11,126.52	4,928.49	125.76%	主要系2020年度公司销售收入规模增加,相应票据收款增加所致。
应收账款	15,970.88	14,080.35	13.43%	主要系公司2020年度销售收入规模增加所致。
应收款项融资	3,658.52	906.29	303.68%	主要系公司2020年度销售收入规模增加,相应票据收款增加所致。
存货	17,018.54	9,207.44	84.83%	主要系2020年度公司业务规模快速扩大,下游客户需求旺盛,公司根据市场需求适度增加原材料及产成品库存。
其他流动资产	1,815.10	393.35	361.45%	主要系2020年起实行新收入准则,将应收退货成本计入其他流动资产所致。
固定资产	10,909.89	7,347.72	48.48%	主要系2020年末公司数字化厂房投入使用所致。
在建工程	636.00	10.00	6259.99%	主要系2020年度公司工程基建持续投入所致。
无形资产	4,989.72	3,536.34	41.10%	主要系2020年度公司购入土地使用权所致。
商誉	326.27			主要系2020年度公司非同一控制下企业合并所致。
长期待摊费用	570.25	94.07	506.18%	主要系2020年度公司厂房装修投入增加所致。
递延所得税资产	875.39	365.21	139.69%	主要系2020年末公司坏账准备及递延收益引起的可抵扣暂时性差异增加所致。
应付账款	15,846.27	8,074.38	96.25%	主要系2020年公司采购规模上升及期末未终止确认的票据背书款增加所致。
预收款项		123.16	-100.00%	公司自2020年起执行新收入准则,将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。
合同负债	544.74			公司自2020年起执行新收入准则,将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。
应付职工薪酬	2,766.45	1,573.37	75.83%	主要系2020年度由于随着公司规模扩大,员工数量及薪酬水平不断提高所致。
应交税费	1,709.27	62.37	2640.35%	主要系受新冠肺炎疫情影响,公司向主管税务机关申请缓缴当期企业所得税所致。
其他应付款	376.84	100.98	273.19%	主要系2020年末公司因收购衢州禾立公司股权而产生尚未支付的股权转让款所致。
预计负债	1,829.85	546.84	234.63%	2020年1月1日起,公司执行新的《收入准则》,根据跨期退货率计算的预计退货收入和成本分别确认预计负债和应收退货成本,由于公司当期收入规模较大,预计的应付退货款金额增加所致。
递延收益	2,306.65			主要系2020年度公司取得与资产相关政府补助所致。
利润表项目	2020年度	2019年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	54,403.98	31,289.96	73.87%	主要系2020年度公司所处工控行业市场整体保持稳

				定增长、公司客户渠道快速拓展及新冠肺炎疫情带动防疫物资生产设备市场需求增加共同影响所致。
营业成本	31,076.06	18,193.62	70.81%	主要系2020年度公司销售量增长所致。
税金及附加	336.18	223.23	50.60%	主要系2020年度公司销售额增加相应销项税额增加，导致附加税增长所致。
销售费用	4,230.43	2,458.51	72.07%	主要系2020年度销售人员数量增加及薪酬提升导致职工薪酬增加、及公司拓展终端客户所支付的客户佣金增加所致。
管理费用	1,904.90	1,172.07	62.52%	主要系2020年度公司管理团队扩充及人员工资上涨所致。
研发费用	6,740.71	4,546.99	48.25%	主要系2020年度公司为加大新产品研发力度，公司不断引进技术人才人力、物料投入增加所致。
其他收益	2,379.33	1,527.71	55.74%	主要系2020年度公司增值税软件即征即退增加所致。
信用减值损失	-367.07	-1,042.56	-64.79%	主要系公司2019年单项计提坏账准备应收款项较大所致。
资产减值损失	-289.72	-170.97	69.46%	主要系2020年度公司存货跌价准备损失增加所致。
所得税费用	1,232.22	292.19	321.71%	主要系2020年度公司利润总额增加，相应应纳所得税额增加所致。





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

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)

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

登记机关



2021年03月8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日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为浙江天川科技股份有限公司之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44
发证时间: 二〇一一年十一月八日
证书有效期至: 二〇一一年十一月八日



仅为浙江天健科技股份有限公司IPO之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



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

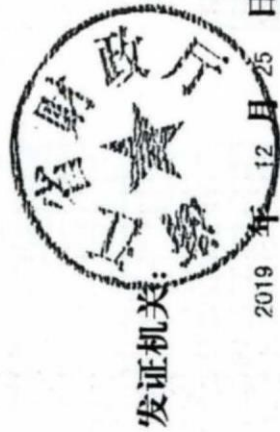
批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制



证书序号：0007666

说明

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



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为浙江天健科技股份有限公司IPO之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为浙江禾川科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈素素是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名 韩熙
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1987-07-14
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通
Working unit
身份证号码 450205198707141054
Identity card No.



证书编号: 330000012356
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012 年 09 月 25日
Date of Issuance



年 月 日
Year Month Day



仅为浙江禾川科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈素素是中国注册会计师。未经本人的书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名 陈素素
Full name 女
Sex 1982-02-17
出生日期 天德会计师事务所(特殊普通合伙)
Date of birth 天德会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit 330327198202170984
Working unit 身份证号码
Identity card No.



证书编号: 330000012121
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2006 年 12 月 27 日
Date of Issuance



年 月 日
/m /d

浙江禾川科技股份有限公司

2022年审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—90 页



审计报告

天健审〔2023〕5408号

浙江禾川科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了浙江禾川科技股份有限公司(以下简称禾川科技公司)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022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,公允反映了禾川科技公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2022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,我们独立于禾川科技公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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



对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)及五(二)1。

禾川科技公司的营业收入主要来自于伺服产品及 PLC 产品等销售收入。2022 年度，禾川科技公司营业收入为 94,428.68 万元，较 2021 年度有所增长。由于营业收入是禾川科技公司关键业绩指标之一，可能存在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，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因；

(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、出库单、签收记录、验收单据等；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额情况；

(6) 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；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)3。

2022 年 12 月 31 日应收账款账面余额为人民币 42,533.33 万元，坏账准备为 3,197.11 万元，账面价值为 39,336.22 万元。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的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 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；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 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（包括应收账款账龄等信息）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 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；

(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、其他信息

禾川科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估禾川科技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。

禾川科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督禾川科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀



疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能对禾川科技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禾川科技公司不能持续经营。

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

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

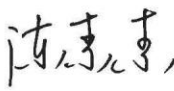
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事

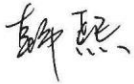


项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十七日



合并资产负债表

2022年12月31日

会合01表

编制单位：浙江采川科技股份有限公司

单位：人民币元

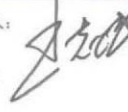
资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和股东权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		416,020,207.35	86,268,531.36	短期借款	19	60,533,905.25	21,106,938.68
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	163,035,663.87	123,309,970.98	应付票据	20	136,284,420.55	18,458,941.35
应收账款	3	393,362,238.34	249,321,872.07	应付账款	21	276,307,274.47	200,817,025.21
应收款项融资	4	63,139,113.64	4,060,885.88	预收款项			
预付款项	5	37,033,319.53	16,726,493.59	合同负债	22	17,024,434.22	6,285,390.13
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	3,168,279.71	2,310,950.28	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	23	33,679,541.48	35,475,985.69
存货	7	477,649,632.28	234,225,088.38	应交税费	24	2,190,208.96	6,021,188.36
合同资产				其他应付款	25	5,637,163.04	2,100,726.40
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	57,410,961.07	23,335,077.06	持有待售负债			
流动资产合计		1,610,819,415.79	739,558,869.60	一年内到期的非流动负债	26	3,977,178.42	1,320,508.06
				其他流动负债	27	2,133,703.30	752,100.72
				流动负债合计		537,767,829.69	292,338,804.60
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	28	5,269,086.87	2,065,744.74
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债	29	20,559,789.90	20,217,958.01
				递延收益	30	23,065,620.07	24,002,749.99
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		48,894,496.84	46,286,452.74
				负债合计		586,662,326.53	338,625,257.34
非流动资产：				股东权益：			
发放贷款和垫款				股本	31	151,013,668.00	113,253,668.00
债权投资				其他权益工具			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	9	14,812,847.57		资本公积	32	947,021,520.73	172,289,498.12
其他权益工具投资	10	13,722,222.00	1,500,000.00	减：库存股			
其他非流动金融资产				其他综合收益			
投资性房地产				专项储备			
固定资产	11	235,492,921.18	135,004,000.79	盈余公积	33	44,256,536.07	34,953,302.37
在建工程	12	147,077,976.69	18,391,337.19	一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	34	394,532,211.88	313,459,395.13
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		1,536,823,936.68	633,955,863.62
使用权资产	13	11,121,761.40	3,815,671.50	少数股东权益		-2,744,852.17	-338,113.33
无形资产	14	50,566,446.70	49,792,606.66	所有者权益合计		1,534,079,084.51	633,617,750.29
开发支出				负债和所有者权益总计		2,120,741,411.04	972,243,007.63
商誉	15	3,262,718.14	3,262,718.14				
长期待摊费用	16	13,814,941.30	6,485,298.31				
递延所得税资产	17	10,979,545.76	10,806,805.41				
其他非流动资产	18	9,070,614.51	3,625,700.03				
非流动资产合计		509,921,995.25	232,684,138.03				
资产总计		2,120,741,411.04	972,243,007.63				

法定代表人：





主管会计工作的负责人：





会计机构负责人：





母 公 司 资 产 负 债 表

2022年12月31日

会企01表

编制单位：浙江禾川科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		325,084,681.41	81,651,259.34	短期借款		60,533,905.25	20,521,698.68
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		146,013,080.31	119,371,466.99	应付票据		136,284,420.55	18,458,941.35
应收账款	1	393,368,240.22	244,388,311.55	应付账款		246,419,712.13	193,179,112.58
应收款项融资		63,139,113.64	4,060,885.88	预收款项			
预付款项		19,924,529.53	4,659,576.71	合同负债		9,237,158.87	2,867,464.77
其他应收款	2	96,486,887.57	61,063,969.42	应付职工薪酬		30,850,430.88	33,621,636.97
存货		395,548,375.80	202,033,577.30	应交税费		1,612,093.22	5,805,977.63
合同资产				其他应付款		8,019,027.32	2,051,189.40
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		2,572,396.10	1,236,328.15
其他流动资产		53,556,841.64	21,510,266.55	其他流动负债		1,142,158.11	307,770.42
流动资产合计		1,493,121,750.12	738,739,313.74	流动负债合计		496,671,302.43	278,050,119.95
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	196,941,700.52	22,730,000.00	租赁负债		1,057,355.45	2,065,744.74
其他权益工具投资		13,722,222.00	1,500,000.00	长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债		20,559,789.90	20,217,958.01
固定资产		213,574,526.20	120,458,589.71	递延收益		23,065,620.07	24,002,749.99
在建工程		90,366,812.03	14,964,358.55	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		44,682,765.42	46,286,452.74
使用权资产		4,536,116.02	3,734,983.48	负债合计		541,354,067.85	324,336,572.69
无形资产		37,685,394.40	36,792,131.76	股东权益：			
开发支出				股本		151,013,668.00	113,253,668.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		11,194,462.27	5,695,683.10	其中：优先股			
递延所得税资产		10,496,019.17	10,579,355.89	永续债			
其他非流动资产		10,315,614.51	4,218,346.28	资本公积		947,021,520.73	172,289,498.12
非流动资产合计		588,832,867.12	220,673,448.77	减：库存股			
资产总计		2,081,954,617.24	959,412,762.51	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		44,256,536.07	34,953,302.37
				未分配利润		398,308,824.59	314,579,721.33
				所有者权益合计		1,540,600,549.39	635,076,189.82
				负债和所有者权益总计		2,081,954,617.24	959,412,762.51

法定代表人：

王斌



主管会计工作的负责人：

第 8 页 共 10 页

王斌



会计机构负责人：

叶青



合并利润表

2022年度

会合02表
单位：人民币元

编制单位：浙江禾川科技股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		944,286,820.48	751,456,359.65
其中：营业收入	1	944,286,820.48	751,456,359.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		868,184,227.18	663,033,960.63
其中：营业成本	1	656,828,741.16	477,421,751.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	3,457,861.97	3,602,089.81
销售费用	3	78,999,064.60	67,687,058.33
管理费用	4	29,276,615.32	27,314,285.88
研发费用	5	104,806,662.79	87,001,312.33
财务费用	6	-5,184,718.66	7,463.16
其中：利息费用		1,244,591.46	164,137.10
利息收入		6,607,926.79	195,443.92
加：其他收益	7	26,870,155.94	35,655,955.57
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-23,946.08	-948,998.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,087,152.43	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-6,987,698.60	-5,364,567.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-7,302,831.21	-4,266,281.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-99,259.24	-81,591.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		88,559,014.11	113,416,916.20
加：营业外收入	12	244,812.19	368,581.29
减：营业外支出	13	764,627.40	441,492.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		88,039,198.90	113,344,004.50
减：所得税费用	14	1,134,998.50	5,030,389.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		86,904,200.40	108,313,615.12
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		86,904,200.40	108,313,615.12
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		90,376,050.45	110,016,768.11
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,471,850.05	-1,703,152.99
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		86,904,200.40	108,313,615.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		90,376,050.45	110,016,768.11
归属于少数股东的综合收益总额		-3,471,850.05	-1,703,152.99
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.65	0.97
（二）稀释每股收益		0.65	0.97

法定代表人：

王斌



主管会计工作的负责人：

王斌



会计机构负责人：

叶青





母 公 司 利 润 表

2022年度

会企02表

编制单位：浙江禾川科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本 期 数	上 年 同 期 数
一、营业收入	1	915,407,637.99	724,886,862.66
减：营业成本	1	634,795,437.16	454,838,125.13
税金及附加		3,280,966.50	3,501,365.56
销售费用		77,149,557.24	66,533,046.11
管理费用		24,247,267.29	23,871,699.53
研发费用		99,286,780.97	84,709,002.68
财务费用		-5,240,600.08	-18,049.63
其中：利息费用		1,113,164.38	144,721.54
利息收入		6,502,323.31	188,035.58
加：其他收益		26,472,955.59	35,642,959.98
投资收益（损失以“-”号填列）	2	1,873,967.70	83,500.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-425,299.48	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,479,331.52	-8,430,210.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,941,333.07	-3,948,582.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-99,259.24	-23,551.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		94,715,228.37	114,775,790.45
加：营业外收入		220,959.13	247,813.13
减：营业外支出		614,772.86	387,176.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		94,321,414.64	114,636,426.64
减：所得税费用		1,289,077.68	5,198,726.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		93,032,336.96	109,437,700.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		93,032,336.96	109,437,700.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		93,032,336.96	109,437,700.05

法定代表人：

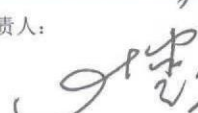

 

主管会计工作的负责人：

第 10 页 共 90 页

会计机构负责人：

合并现金流量表

2022年度

会合03表

编制单位：浙江禾川科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		417,211,561.10	404,633,789.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		18,621,776.38	24,229,453.36
收到其他与经营活动有关的现金	1	40,448,423.03	14,372,888.15
经营活动现金流入小计		476,281,760.51	443,236,130.98
购买商品、接受劳务支付的现金		355,858,781.27	157,382,871.41
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		246,927,451.48	173,872,189.04
支付的各项税费		42,619,800.59	52,390,070.98
支付其他与经营活动有关的现金	2	74,730,387.13	46,089,051.84
经营活动现金流出小计		720,136,420.48	429,734,183.28
经营活动产生的现金流量净额		-243,854,659.97	13,501,947.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		289,000,000.00	115,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,080,772.38	237,946.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		554,252.14	96,428.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		291,635,024.52	115,334,375.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		243,442,492.60	41,741,611.70
投资支付的现金		317,122,222.00	116,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		197,865.83	1,700,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		560,762,580.43	159,941,611.70
投资活动产生的现金流量净额		-269,127,555.91	-44,607,236.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		839,757,539.62	800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,140,000.00	
取得借款收到的现金		189,200,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3	1,139,801.95	7,410,876.55
筹资活动现金流入小计		1,030,097,341.57	28,210,876.55
偿还债务支付的现金		149,600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		948,257.98	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	4	38,349,477.73	5,369,268.69
筹资活动现金流出小计		188,897,735.71	5,369,268.69
筹资活动产生的现金流量净额		841,199,605.86	22,841,607.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		80,756,531.36	89,020,212.42
六、期末现金及现金等价物余额			
		408,973,921.35	80,756,531.36

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2022年度

会企03表

编制单位：浙江禾川科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	400,547,867.63	392,811,364.50
收到的税费返还	16,989,387.26	23,711,078.83
收到其他与经营活动有关的现金	39,646,803.45	14,292,467.23
经营活动现金流入小计	457,184,058.34	430,814,910.56
购买商品、接受劳务支付的现金	318,437,064.72	130,154,954.34
支付给职工以及为职工支付的现金	221,467,373.21	157,742,256.32
支付的各项税费	41,312,923.40	52,023,593.36
支付其他与经营活动有关的现金	75,034,980.66	47,341,536.01
经营活动现金流出小计	656,252,341.99	387,262,340.03
经营活动产生的现金流量净额	-199,068,283.65	43,552,570.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	138,000,000.00	115,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,078,262.26	237,946.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,652,923.91	74,304.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	99,971,876.15	16,800,000.00
投资活动现金流入小计	240,703,062.32	132,112,251.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	187,747,446.43	29,909,687.24
投资支付的现金	324,859,222.00	118,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	131,164,432.00	59,343,401.15
投资活动现金流出小计	643,771,100.43	207,453,088.39
投资活动产生的现金流量净额	-403,068,038.11	-75,340,837.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	838,617,539.62	
取得借款收到的现金	189,200,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,442,611.67	6,649,133.55
筹资活动现金流入小计	1,031,260,151.29	26,649,133.55
偿还债务支付的现金	149,600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	948,257.98	
支付其他与筹资活动有关的现金	36,676,435.48	5,159,268.69
筹资活动现金流出小计	187,224,693.46	5,159,268.69
筹资活动产生的现金流量净额	844,035,457.83	21,489,864.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	241,899,136.07	-10,298,401.79
加：期初现金及现金等价物余额	76,139,259.34	86,437,661.14
六、期末现金及现金等价物余额	318,038,395.41	76,139,259.34

法定代表人：





主管会计工作的负责人：





会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

编制单位：四川长虹科技股份有限公司	本期数										上年同期数											
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益							少数股东权益				
	股本	其他权益工具 债务性工具 投资	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	股本	其他权益工具 债务性工具 投资	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	172,289,498.12		172,289,498.12				34,833,302.27	313,429,295.13	-328,113.33	633,017,720.29	113,223,698.00	166,296,109.50	24,009,332.30					24,009,332.30	214,296,397.03	563,029.06	518,312,808.93	
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、本年年初余额	172,289,498.12		172,289,498.12				34,833,302.27	313,429,295.13	-328,113.33	633,017,720.29	113,223,698.00	166,296,109.50	24,009,332.30					24,009,332.30	214,296,397.03	563,029.06	518,312,808.93	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	774,732,022.61		774,732,022.61				8,303,231.79	81,072,816.75	-2,496,738.84	905,881,334.23	5,991,328.22	5,991,328.22	10,843,770.01					10,843,770.01	99,072,998.10	-923,152.99	113,101,843.11	
（一）综合收益总额	37,760,000.00		37,760,000.00					80,338,000.45	-3,471,800.00	86,694,200.40	5,991,328.22	5,991,328.22									-1,703,152.89	108,313,413.12
（二）所有者投入和减少资本	736,972,022.61		736,972,022.61						1,025,111.21	813,337,133.82											800,000.00	6,791,238.22
1.所有者投入的普通股	708,748,004.29		708,748,004.29						1,005,111.21	807,563,865.60											800,000.00	6,000,000.00
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	5,991,328.22		5,991,328.22							5,991,328.22												
4.其他																						
（三）利润分配																						
1.提取盈余公积							8,303,231.79			-8,303,231.79												
2.提取一般风险准备																						
3.对股东的分配																						
4.其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1.资本公积转增股本																						
2.盈余公积转增股本																						
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	847,021,520.73		847,021,520.73				43,136,534.07	394,502,111.88	-2,744,832.17	1,334,976,084.31	119,215,026.00	172,289,438.12	34,803,102.37					34,803,102.37	313,429,295.13	-328,113.33	1,634,917,720.29	

法定代表人：  王彬翔

主管会计工作的负责人：  王宇杰

会计机构负责人：  邱俊



母公司所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

	本期数				上年同期数			
	股本	资本公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	172,289,498.12	34,353,302.37	314,579,721.33	635,076,189.82	113,253,608.00	160,298,169.90	210,085,791.29	519,647,169.55
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	172,289,498.12	34,353,302.37	314,579,721.33	635,076,189.82	113,253,608.00	160,298,169.90	210,085,791.29	519,647,169.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,760,000.00	9,303,233.70	83,729,103.25	905,524,359.57	5,991,328.22	10,943,770.01	98,493,830.04	115,429,028.27
（一）综合收益总额			93,032,336.96	93,032,336.96			109,437,700.05	109,437,700.05
（二）所有者投入和减少资本	774,732,022.61			812,492,022.61	5,991,328.22			5,991,328.22
1.所有者投入的普通股	768,740,694.39			806,500,694.39				
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	5,991,328.22			5,991,328.22				
4.其他								
（三）利润分配								
1.提取盈余公积		9,303,233.70	-9,303,233.70				-10,943,770.01	
2.对所有者（或股东）的分配		9,303,233.70	-9,303,233.70				-10,943,770.01	
3.其他								
（四）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本（或股东）								
2.盈余公积转增资本（或股东）								
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	197,021,520.73	44,256,536.07	398,308,824.59	1,540,600,549.39	113,253,608.00	172,289,169.12	314,579,721.33	615,076,189.82



会计机构负责人：[Signature]



主管会计工作的负责人：[Signature]



法定代表人：[Signature]

浙江禾川科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江禾川科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由王项彬、项亨会、梁干、张瑞祥、汪逸飞、吴包兰、丘嵩峰发起设立，总部位于浙江省衢州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330800586274286A 的营业执照，注册资本 151,013,668.00 元，股份总数 151,013,668 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 118,160,685 股；无限售条件的流通股份 A 股 32,852,983 股。公司股票已于 2022 年 4 月 28 日上海证券交易所挂牌交易。

本公司属专用设备制造业。主要经营活动：PLC（可编程控制器）、触摸屏、变频器、伺服电机及编码器、伺服驱动器、机床、芯片等产品的生产、研发及销售。公司产品主要为伺服系统及 PLC（可编程控制器）、机床、芯片。

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 27 日四届十一次董事会批准对外报出。

本公司将浙江禾川信息工程有限公司（以下简称信息工程公司）、大连川浦智能科技有限公司（以下简称大连川浦公司）、浙江菲灵传感技术有限公司（以下简称菲灵传感公司）、杭州禾芯半导体有限公司（以下简称禾芯半导体公司）、台钰精机（浙江）有限公司（以下简称台钰精机公司）、衢州禾立五金制品有限公司（以下简称衢州禾立公司）、闽驱智达（泉州）科技有限公司（以下简称闽驱智达公司）、杭州和永科技有限公司（以下简称杭州和永公司）、杭州禾意智能科技有限公司（杭州禾意公司）、苏州禾盈智能科技有限公司（苏州禾盈公司）和铭匠智能装备（浙江）有限公司（铭匠智能公司）等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、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期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的即期汇率折算，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。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融

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

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

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于租赁应收款、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并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 采用简化计量方法，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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5
1-2年	10
2-3年	50
3年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用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。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

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

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

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

准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 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	2.00	4.90
通用设备	年限平均法	3-5	2.00	32.67-19.60
专用设备	年限平均法	3-10	2.00	16.33-9.80
运输工具	年限平均法	5	2.00	19.60

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十六) 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。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
软件使用权	5-10
土地使用权	50
专利使用权	10

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

（十九）长期待摊费用

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

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十一）预计负债

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

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

（二十二）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。

（二十三）收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估

计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

3. 收入确认的具体方法

1) 工控产品销售业务及芯片销售业务

公司销售工控产品和芯片属于在某一时点履行的履约义务，在产品交付给客户并经客户签收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

2) 机床销售业务

公司销售机床属于在某一时点履行的履约义务，在客户收到机床并经验收合格、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(二十四) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用

或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 租赁

1. 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。

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

在租赁期开始日，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) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十九) 重要会计政策和会计估计变更

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”规定；自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定。上述会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、1%[注]
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

[注] 本公司与子公司衢州禾立按 5% 税率计缴；子公司铭匠智能按 1% 税率计缴

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
菲灵传感公司	25%
除上述以外的其他纳税主体	20%

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）的规定，公司嵌入式软件产品按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2. 企业所得税

(1) 本公司

本公司于2020年12月1日通过高新技术企业审核，取得了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的编号为GR202033005263的《高新技术企业证书》，有效期三年，2020年度至2022年度企业所得税减按15%的税率计缴。

(2) 除本公司、菲灵传感以外的其他主体

根据国家税务总局《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告2022年第13号）等文件规定，信息工程公司、大连川浦公司、禾芯半导体公司、台钰精机公司、铭匠智能公司、衢州禾立公司、闽驱智达公司、杭州禾意公司、杭州和永公司和苏州禾盈公司符合小型微利企业条件，其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%的税率减半缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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	期末数	期初数
库存现金	13,495.80	29,666.33
银行存款	408,765,074.84	80,554,117.28
其他货币资金	7,241,636.71	5,684,747.75
合 计	416,020,207.35	86,268,531.36
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 其他说明

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项的说明

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
银行承兑汇票保证金	5, 876, 286. 00	5, 512, 000. 00
保函保证金	1, 170, 000. 00	
小 计	7, 046, 286. 00	5, 512, 000. 00

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	163, 050, 730. 01	100. 00	15, 066. 14	0. 01	163, 035, 663. 87
其中：银行承兑汇票	162, 749, 407. 13	99. 82			162, 749, 407. 13
商业承兑汇票	301, 322. 88	0. 18	15, 066. 14	5. 00	286, 256. 74
合 计	163, 050, 730. 01	100. 00	15, 066. 14	0. 01	163, 035, 663. 87

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	123, 473, 581. 52	100. 00	163, 610. 54	0. 13	123, 309, 970. 98
其中：银行承兑汇票	120, 201, 370. 79	97. 35			120, 201, 370. 79
商业承兑汇票	3, 272, 210. 73	2. 65	163, 610. 54	5. 00	3, 108, 600. 19
合 计	123, 473, 581. 52	100. 00	163, 610. 54	0. 13	123, 309, 970. 98

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	162, 749, 407. 13		
商业承兑汇票组合	301, 322. 88	15, 066. 14	5. 00
小 计	163, 050, 730. 01	15, 066. 14	0. 01

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	163,610.54	-148,544.40						15,066.14
合 计	163,610.54	-148,544.40						15,066.14

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		147,694,023.50
商业承兑汇票		50,000.00
小 计		147,744,023.50

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	9,523,368.18	2.24	9,523,368.18	100.00	
按组合计提坏账准备	415,809,955.57	97.76	22,447,717.23	5.40	393,362,238.34
合 计	425,333,323.75	100.00	31,971,085.41	7.52	393,362,238.34

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	10,724,989.68	3.91	10,724,989.68	100.00	
按组合计提坏账准备	263,324,774.17	96.09	14,002,902.10	5.32	249,321,872.07
合 计	274,049,763.85	100.00	24,727,891.78	9.02	249,321,872.07

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽欢颜机器人有限公司	4,067,781.88	4,067,781.88	100.00	货款已超期且法院判决期后经多次催收未能收回, 预计全额产生损失
上海松可机电有限公司	1,901,580.40	1,901,580.40	100.00	货款已超期, 经多次催收未能收回, 预计全额产生损失
深圳市炫硕智造技术有限公司	877,286.25	877,286.25	100.00	货款已超期, 经多次催收未能收回, 预计全额产生损失
湖南晶日智能设备科技有限公司	672,244.45	672,244.45	100.00	货款已超期且法院强制执行未能全部偿还, 剩余部分预计全额产生损失
深圳市金海来自动化机械有限公司	602,170.00	602,170.00	100.00	货款已超期, 经多次催收未能收回, 预计全额产生损失
泰安合龙电气有限公司	443,378.50	443,378.50	100.00	货款已超期, 经多次催收未能收回, 预计全额产生损失
广州启帆工业机器人有限公司	358,010.00	358,010.00	100.00	货款已超期, 经多次催收未能收回, 预计全额产生损失
东莞市玮明实业有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	货款已超期, 经多次催收未能收回, 预计全额产生损失
深圳市朝阳光科技有限公司	211,721.00	211,721.00	100.00	货款已超期, 经多次催收未能收回, 预计全额产生损失
苏州新飞玛自动化科技有限公司	87,278.90	87,278.90	100.00	货款已超期, 经多次催收未能收回, 预计全额产生损失
常州市德速机械有限公司	1,916.80	1,916.80	100.00	货款已超期, 经多次催收未能收回, 预计全额产生损失
小 计	9,523,368.18	9,523,368.18	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	406,294,471.28	20,314,723.57	5.00
1-2年	7,069,405.33	706,940.53	10.00
2-3年	2,040,051.66	1,020,025.83	50.00
3年以上	406,027.30	406,027.30	100.00
小 计	415,809,955.57	22,447,717.23	5.40

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	406,314,931.28

账 龄	期末账面余额
1-2 年	7,600,062.73
2-3 年	2,380,764.63
3 年以上	9,037,565.11
合 计	425,333,323.75

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	合并转入	转回	核销	其 他	
单项计 提坏账 准备	10,724,989.68	443,378.50			1,645,000.00			9,523,368.18
按组合 计提坏 账准备	14,002,902.10	8,483,712.53		12,213.00		51,110.40		22,447,717.23
合 计	24,727,891.78	8,927,091.03		12,213.00	1,645,000.00	51,110.40		31,971,085.41

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
上海松可机电有限公司	1,150,000.00	收回货款
深圳市炫硕智造技术有限公司	395,000.00	收回货款
深圳市朝阳光科技有限公司	100,000.00	收回货款
小 计	1,645,000.00	

(4) 本期核销应收账款 51,110.40 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余 额的比例 (%)	坏账准备
1	客户一	48,366,458.00	11.37	2,418,322.90
2	客户二	21,769,988.46	5.12	1,088,499.42
3	客户三	18,584,889.57	4.37	929,244.48
4	客户四	17,400,109.44	4.09	870,005.48
5	客户五	15,821,059.25	3.72	791,052.96
	小 计	121,942,504.72	28.67	6,097,125.24

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	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
信用等级较高银行承兑汇票	63,139,113.64		4,060,885.88	
合 计	63,139,113.64		4,060,885.88	

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	30,595,715.00
小 计	30,595,715.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	129,510,169.37
小 计	129,510,169.37

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	36,474,885.67	98.50		36,474,885.67	16,541,240.00	98.90		16,541,240.00
1-2 年	505,363.08	1.36		505,363.08	127,788.22	0.76		127,788.22
2-3 年	30,147.22	0.08		30,147.22	25,372.55	0.15		25,372.55
3 年以上	22,923.56	0.06		22,923.56	32,092.82	0.19		32,092.82
合 计	37,033,319.53	100.00		37,033,319.53	16,726,493.59	100.00		16,726,493.59

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
------	------	--------------------

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
供应商一	13,018,299.61	35.15
供应商二	4,570,334.50	12.34
供应商三	3,509,274.69	9.48
供应商四	2,309,199.16	6.24
供应商五	1,615,429.99	4.36
小 计	25,022,537.95	67.57

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,349,711.42	100.00	181,431.71	5.42	3,168,279.71
合 计	3,349,711.42	100.00	181,431.71	5.42	3,168,279.71

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,637,601.92	100.00	326,651.64	12.38	2,310,950.28
合 计	2,637,601.92	100.00	326,651.64	12.38	2,310,950.28

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,349,711.42	181,431.71	5.42
其中：1年以内	3,223,532.95	161,176.66	5.00
1-2年	107,085.47	10,708.55	10.00
2-3年	19,093.00	9,546.50	50.00
小 计	3,349,711.42	181,431.71	5.42

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	3,223,532.95
1-2 年	107,085.47
2-3 年	19,093.00
合 计	3,349,711.42

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	109,018.29	17,347.70	200,285.65	326,651.64
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-5,354.27	5,354.27		
--转入第三阶段		-1,909.30	1,909.30	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	57,512.64	-10,084.12	-192,648.45	-145,219.93
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	161,176.66	10,708.55	9,546.50	181,431.71

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,199,000.58	1,353,746.64
应收暂付款	1,990,752.33	1,283,855.28
其他	159,958.51	
合 计	3,349,711.42	2,637,601.92

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
单位一	应收暂付款	1,219,599.00	1年以内	36.41	60,979.95
单位二	应收暂付款	757,607.90	1年以内	22.62	37,880.40
单位三	押金保证金	159,958.51	1年以内	4.78	7,997.93
单位四	押金保证金	137,708.40	1年以内	4.11	6,885.42
个人一	备用金	100,000.00	1年以内	2.99	5,000.00
小 计		2,374,873.81		70.91	118,743.70

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	268,651,099.65	6,364,965.17	262,286,134.48	153,864,314.23	5,152,964.22	148,711,350.01
在产品	70,601,411.51	769,755.74	69,831,655.77	40,809,693.42	282,642.05	40,527,051.37
库存商品	109,237,377.00	1,427,415.00	107,809,962.00	36,305,314.30	906,719.24	35,398,595.06
发出商品	18,164,854.23		18,164,854.23	7,820,451.03		7,820,451.03
委托加工物资	15,644,388.09		15,644,388.09	1,767,640.91		1,767,640.91
合同履约成本	3,912,637.71		3,912,637.71			
合计	486,211,768.19	8,562,135.91	477,649,632.28	240,567,413.89	6,342,325.51	234,225,088.38

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,152,964.22	5,640,684.58		4,428,683.63		6,364,965.17
在产品	282,642.05	913,566.74		426,453.05		769,755.74
库存商品	906,719.24	748,579.89		227,884.13		1,427,415.00

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	
合计	6,342,325.51	7,302,831.21		5,083,020.81		8,562,135.91

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的原材料领用及销售
在产品	相关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	本期已将期初计提存货跌价准备的自制半成品领用
库存商品	相关产成品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	本期已将期初计提存货跌价准备的库存商品销售

8. 其他流动资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	34,911,545.79		34,911,545.79	7,651,351.30		7,651,351.30
应收退货成本	13,775,511.98		13,775,511.98	12,379,008.78		12,379,008.78
IPO 中介机构服务费				3,304,716.98		3,304,716.98
预缴企业所得税	8,723,903.30		8,723,903.30			
合计	57,410,961.07		57,410,961.07	23,335,077.06		23,335,077.06

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	14,812,847.57		14,812,847.57			
合计	14,812,847.57		14,812,847.57			

(2) 明细情况

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					
苏州谋迅智能科技有限公司		9,000,000.00		-425,299.48	
上海牧非科技有限公司		6,900,000.00		-661,852.95	
合计		15,900,000.00		-1,087,152.43	

(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						
苏州谋迅智能科技有限公司					8,574,700.52	
上海牧非科技有限公司					6,238,147.05	
合计					14,812,847.57	

10. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
无锡芯悦微电子有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00			
浙江芯盟半导体技术有限责任公司	12,222,222.00				
合计	13,722,222.00	1,500,000.00			

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

本公司持有的无锡芯悦微电子有限公司 15% 股权、浙江芯盟半导体技术有限责任公司 10% 股权，无控制、共同控制或重大影响，为非交易目的而持有，因此公司将该等权益工具指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	64,549,667.38	11,491,063.21	118,591,409.99	1,379,290.34	196,011,430.92
本期增加金额	47,407,617.01	13,053,951.91	65,332,143.11	321,547.49	126,115,259.52
1) 购置		3,868,711.84	57,816,632.63	321,547.49	62,006,891.96
2) 在建工程转入	47,407,617.01	9,185,240.07	7,091,142.81		63,683,999.89
3) 企业合并增加			424,367.67		424,367.67
本期减少金额		57,077.22	3,320,649.58		3,377,726.80
1) 处置或报废		57,077.22	3,320,649.58		3,377,726.80
期末数	111,957,284.39	24,487,937.90	180,602,903.52	1,700,837.83	318,748,963.64
累计折旧					
期初数	12,032,045.51	5,718,078.11	42,747,147.57	510,158.94	61,007,430.13
本期增加金额	3,520,066.11	2,545,841.86	16,887,202.60	146,019.19	23,099,129.76
1) 计提	3,520,066.11	2,545,841.86	16,871,395.83	146,019.19	23,083,322.99
2) 企业合并增加			15,806.77		15,806.77
本期减少金额		25,833.54	824,683.89		850,517.43
1) 处置或报废		25,833.54	824,683.89		850,517.43
期末数	15,552,111.62	8,238,086.43	58,809,666.28	656,178.13	83,256,042.46
账面价值					
期末账面价值	96,405,172.77	16,249,851.47	121,793,237.24	1,044,659.70	235,492,921.18
期初账面价值	52,517,621.87	5,772,985.10	75,844,262.42	869,131.40	135,004,000.79

(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
数字化工厂项目	59,158,010.01	项目未整体完成,需整体办理房屋产权证书
小 计	59,158,010.01	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
数字化工厂项目	81,917,535.43		81,917,535.43	13,772,585.11		13,772,585.11
杭州研究院项目工程	55,714,190.66		55,714,190.66	3,426,978.64		3,426,978.64
待安装设备	3,331,499.36		3,331,499.36	923,813.69		923,813.69
产品组装及测试产线	6,114,751.24		6,114,751.24	267,959.75		267,959.75
合 计	147,077,976.69		147,077,976.69	18,391,337.19		18,391,337.19

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
数字化工厂项目	20,693.00 万元	13,772,585.11	123,752,362.99	55,607,412.67		81,917,535.43
杭州研究院项目工程	8,600.00 万元	3,426,978.64	52,287,212.02			55,714,190.66
待安装设备		923,813.69	4,942,860.50	2,540,484.56		3,326,189.63
产品组装及测试产线		267,959.75	7,955,612.63	2,103,511.41		6,120,060.97
精工二车间			3,475,042.78	3,432,591.25	42,451.53	
合 计		18,391,337.19	192,413,090.92	63,683,999.89	42,451.53	147,077,976.69

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累 计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
数字化工厂项目	69.11	65.00				自有资金、募集资金
杭州研究院项目工程	64.78	70.00				自有资金、募集资金
待安装设备						自有资金
产品组装及测试产线						自有资金
精工二车间						自有资金

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累 计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
合 计						

13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	5,341,469.76	5,341,469.76
本期增加金额	10,927,167.12	10,927,167.12
1) 租入	10,927,167.12	10,927,167.12
本期减少金额	1,976,571.75	1,976,571.75
1) 处置	1,976,571.75	1,976,571.75
期末数	14,292,065.13	14,292,065.13
累计折旧		
期初数	1,525,798.26	1,525,798.26
本期增加金额	2,927,199.93	2,927,199.93
1) 计提	2,927,199.93	2,927,199.93
本期减少金额	1,282,694.46	1,282,694.46
1) 处置	1,282,694.46	1,282,694.46
期末数	3,170,303.73	3,170,303.73
账面价值		
期末账面价值	11,121,761.40	11,121,761.40
期初账面价值	3,815,671.50	3,815,671.50

14. 无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	专利使用权	合 计
账面原值				
期初数	45,960,090.00	8,859,810.47	2,228,113.15	57,048,013.62
本期增加金额		3,040,677.53		3,040,677.53
1) 购置		3,040,677.53		3,040,677.53

项 目	土地使用权	软件使用权	专利使用权	合 计
本期减少金额				
期末数	45,960,090.00	11,900,488.00	2,228,113.15	60,088,691.15
累计摊销				
期初数	2,984,622.10	3,992,270.71	278,514.15	7,255,406.96
本期增加金额	919,201.80	1,124,824.37	222,811.32	2,266,837.49
1) 计提	919,201.80	1,124,824.37	222,811.32	2,266,837.49
本期减少金额				
期末数	3,903,823.90	5,117,095.08	501,325.47	9,522,244.45
账面价值				
期末账面价值	42,056,266.10	6,783,392.92	1,726,787.68	50,566,446.70
期初账面价值	42,975,467.90	4,867,539.76	1,949,599.00	49,792,606.66

15. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
衢州禾立公司	3,262,718.14		3,262,718.14	3,262,718.14		3,262,718.14
合 计	3,262,718.14		3,262,718.14	3,262,718.14		3,262,718.14

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
衢州禾立公司	3,262,718.14				3,262,718.14
小 计	3,262,718.14				3,262,718.14

(3) 商誉减值测试过程

衢州禾立公司资产组或资产组组合

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	衢州禾立公司经营性资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	9,238,568.41
分摊至本资产组或资产组组合的商	3,262,718.14

誉账面价值及分摊方法	
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	12,501,286.55
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率12.15%，预测期以后的现金流量为零增长率，该增长率和五金制品行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

经测试，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为13,356,100.00元，账面价值12,501,286.55元，商誉并未出现减值损失。

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修费	6,485,298.31	4,356,312.85	2,206,770.71		8,634,840.45
员工安家费		5,750,000.00	944,444.39		4,805,555.61
生产系统专用网		434,955.74	60,410.50		374,545.24
合 计	6,485,298.31	10,541,268.59	3,211,625.60		13,814,941.30

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	40,518,629.23	6,202,972.96	31,233,827.83	4,764,447.12
预计退货损失	6,784,277.92	1,017,641.69	7,838,949.23	1,175,842.38
内部交易未实现利润	935,182.50	198,968.20	226,283.65	54,326.55
递延收益	23,065,620.07	3,459,843.01	24,002,749.99	3,600,412.50

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
股份支付费用	14,493,670.70	2,174,050.61	8,502,342.48	1,275,351.37
合 计	85,797,380.42	13,053,476.47	71,804,153.18	10,870,379.92

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	12,919,840.29	1,937,976.04	423,830.10	63,574.51
使用权资产税会差异	906,364.47	135,954.67		
合 计	13,826,204.76	2,073,930.71	423,830.10	63,574.51

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	2,073,930.71	10,979,545.76	63,574.51	10,806,805.41
递延所得税负债	2,073,930.71		63,574.51	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
坏账准备应收账款	29,658.23	
坏账准备其他应收款	5,743,540.25	326,651.64
可抵扣亏损	19,643,369.31	10,229,529.93
合 计	25,416,567.79	10,556,181.57

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2023 年	173,568.90	166,893.24	
2024 年	1,007,403.18	854,434.05	
2025 年	4,569,587.44	4,635,398.61	
2026 年	5,891,604.53	4,572,804.03	
2027 年	8,001,205.26		

年 份	期末数	期初数	备注
合 计	19,643,369.31	10,229,529.93	

18. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备购置款	9,070,614.51		9,070,614.51	3,625,700.03		3,625,700.03
合 计	9,070,614.51		9,070,614.51	3,625,700.03		3,625,700.03

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	59,654,670.00	20,015,827.78
未终止确认的票据贴现付款义务	879,235.25	1,091,110.90
合 计	60,533,905.25	21,106,938.68

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	136,284,420.55	18,458,941.35
合 计	136,284,420.55	18,458,941.35

21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	255,706,413.51	181,764,073.92
工程设备款	19,131,775.39	17,319,129.14
费用款	1,469,085.57	1,733,822.15
合 计	276,307,274.47	200,817,025.21

22. 合同负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
预收货款	17,024,434.22	6,285,390.13
合 计	17,024,434.22	6,285,390.13

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	34,881,297.75	232,849,010.51	234,882,544.32	32,847,763.94
离职后福利—设定 提存计划	594,687.94	11,231,502.49	10,994,412.89	831,777.54
辞退福利		240,946.91	240,946.91	
合 计	35,475,985.69	244,321,459.91	246,117,904.12	33,679,541.48

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴 和补贴	33,644,159.92	214,779,094.99	217,065,497.48	31,357,757.43
职工福利费		5,621,386.92	5,603,774.92	17,612.00
社会保险费	430,525.50	7,016,439.80	6,914,181.26	532,784.04
其中：医疗保险费	393,038.53	6,458,543.57	6,358,200.22	493,381.88
工伤保险费	36,764.27	446,152.07	450,225.86	32,690.48
生育保险费	722.70	111,744.16	105,755.18	6,711.68
住房公积金	255,368.00	4,953,309.74	4,651,301.84	557,375.90
工会经费和职工教育 经费	551,244.33	478,779.06	647,788.82	382,234.57
小 计	34,881,297.75	232,849,010.51	234,882,544.32	32,847,763.94

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	573,259.10	10,844,959.18	10,615,174.57	803,043.71
失业保险费	21,428.84	386,543.31	379,238.32	28,733.83
小 计	594,687.94	11,231,502.49	10,994,412.89	831,777.54

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	272,801.79	80,998.15
企业所得税	107,532.47	3,563,336.91
代扣代缴个人所得税	708,869.95	1,518,417.31
城市维护建设税	115,618.81	116,135.94
房产税	583,471.11	551,272.62
土地使用税	231,169.00	56,480.63
教育费附加	72,815.35	69,681.56
地方教育附加	46,753.83	46,454.38
印花税	51,176.65	18,410.86
合 计	2,190,208.96	6,021,188.36

25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
费用款	4,994,219.25	1,957,981.61
其他	642,943.79	142,744.79
合 计	5,637,163.04	2,100,726.40

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	3,977,178.42	1,320,508.06
合 计	3,977,178.42	1,320,508.06

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	2,133,703.30	752,100.72
合 计	2,133,703.30	752,100.72

28. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	5,587,231.52	2,281,846.50
减：未确认融资费用	318,144.65	216,101.76
合 计	5,269,086.87	2,065,744.74

29. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
预计退货款	20,559,789.90	20,217,958.01	合同约定预计退货款
合 计	20,559,789.90	20,217,958.01	

30. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	24,002,749.99		937,129.92	23,065,620.07	
合 计	24,002,749.99		937,129.92	23,065,620.07	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益或冲减相关成 本金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
基础设施建设差异化 补贴	15,840,000.00			15,840,000.00	与资产相关
产业链协同项目专项 补助	6,986,666.66		799,999.92	6,186,666.74	与资产相关
2018年度工业企业 技术改造项目县级补 助	976,083.33		117,129.96	858,953.37	与资产相关
可视化系统建设项目 示范企业补助	200,000.00		20,000.04	179,999.96	与资产相关
小 计	24,002,749.99		937,129.92	23,065,620.07	

[注]政府补助本期计入当期损益或情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

31. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送 股	公积 金转 股	其 他	小计	
股份总数	113,253,668	37,760,000				37,760,000	151,013,668

(2) 其他说明

经公司四届三次董事会和 2020 年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江禾川科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可(2022)510 号)同意，由主承销商中国国际金融股份有限公司采用向战略投资者定向配售、网下向符合条件的投资者询价配售和网上向持有上海市场非限售 A 股股份市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股(A 股)股票 37,760,000 股，每股面值 1 元，发行价为每股人民币 23.66 元，募集资金总额为 893,401,600.00 元，扣除发行费用 86,900,905.61 后的净额超过新增注册资本 37,760,000.00 元计入资本公积(股本溢价)768,740,694.39 元。

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	172,289,498.12	774,732,022.61		947,021,520.73
合 计	172,289,498.12	774,732,022.61		947,021,520.73

(2) 其他说明

1) 本期股本溢价新增 768,740,694.39 元系首次发行股本溢价，详见本财务报表附注五(一)31 之说明。

2) 本期股本溢价新增 5,991,328.22 元系根据公司员工以低于公允价获取公司股份的差额所确认的股份支付费用。

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	34,953,302.37	9,303,233.70		44,256,536.07
合 计	34,953,302.37	9,303,233.70		44,256,536.07

(2) 其他说明

本期增加系根据本期母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

34. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	313,459,395.13	214,386,397.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	90,376,050.45	110,016,768.11
减：提取法定盈余公积	9,303,233.70	10,943,770.01
期末未分配利润	394,532,211.88	313,459,395.13

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	935,568,313.80	652,174,998.32	734,892,687.17	458,199,321.36
其他业务收入	8,718,506.68	4,653,742.84	16,563,672.48	19,222,429.76
合 计	944,286,820.48	656,828,741.16	751,456,359.65	477,421,751.12
其中：与客户之间的合同产生的收入	944,286,820.48	656,828,741.16	751,456,359.65	477,421,751.12

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
工控产品	912,059,543.89	631,878,377.41	724,554,058.80	447,803,010.91
机床	23,508,769.91	20,296,620.91	10,338,628.37	10,396,310.45
原材料及废料	8,718,506.68	4,653,742.84	16,563,672.48	19,222,429.76
小 计	944,286,820.48	656,828,741.16	751,456,359.65	477,421,751.12

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	944,286,820.48	751,456,359.65
小 计	944,286,820.48	751,456,359.65

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 4,446,154.98 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,256,235.16	1,475,733.43
教育费附加	756,079.47	885,440.07
地方教育附加	504,052.96	590,293.36
印花税	206,169.50	166,309.60
房产税	504,155.88	427,832.72
土地使用税	231,169.00	56,480.63
合 计	3,457,861.97	3,602,089.81

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	48,223,094.49	39,738,988.19
差旅费	13,616,482.25	13,154,628.31
业务招待费	3,918,108.85	2,700,872.68
推广服务费	5,233,798.16	5,289,998.18
维修费	2,668,435.43	1,947,542.57
折旧及摊销	369,605.63	184,767.23
广告宣传费	1,074,325.62	2,041,699.69
租赁费	2,157,379.12	1,666,629.00
运杂费	333,836.42	87,823.05
其他	1,403,998.63	874,109.43
合 计	78,999,064.60	67,687,058.33

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	14,820,252.18	12,779,140.77
股份支付	5,991,328.22	5,991,328.22

项 目	本期数	上年同期数
办公费	2,660,448.15	1,706,710.91
折旧及摊销	1,918,965.39	1,377,970.29
业务招待费	1,294,443.17	1,610,782.01
咨询服务费	1,349,049.61	2,233,666.03
差旅费	334,506.87	728,633.10
其他	907,621.73	886,054.55
合 计	29,276,615.32	27,314,285.88

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发人工薪酬	80,009,274.48	63,058,940.59
研发直接投入	11,156,273.71	10,520,186.91
折旧及摊销	8,233,175.78	7,050,257.22
其他	5,407,938.82	6,371,927.61
合 计	104,806,662.79	87,001,312.33

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,244,591.46	164,137.10
利息收入	-6,607,926.79	-195,443.92
银行手续费	160,657.37	38,769.98
汇兑损益	17,959.30	
合 计	-5,184,718.66	7,463.16

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金 额
与资产相关的政府补助[注]	937,129.92	863,796.67	937,129.92

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	25,797,195.01	34,741,120.70	8,807,807.75
代扣个人所得税手续费返还	135,831.01	51,038.20	135,831.01
合 计	26,870,155.94	35,655,955.57	9,880,768.68

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-1,087,152.43	
理财产品收益	2,080,772.38	237,946.71
处置金融工具取得的投资收益	-1,017,566.03	-1,186,944.76
其中：应收款项融资	-1,017,566.03	-1,186,944.76
合 计	-23,946.08	-948,998.05

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-6,987,698.60	-5,364,567.45
合 计	-6,987,698.60	-5,364,567.45

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-7,302,831.21	-4,266,281.26
合 计	-7,302,831.21	-4,266,281.26

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-99,259.24	-81,591.63	-99,259.24
合 计	-99,259.24	-81,591.63	-99,259.24

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	213,122.13	348,343.33	213,122.13
罚款收入	200.00	700.00	200.00
其他	31,490.06	19,537.96	31,490.06
合 计	244,812.19	368,581.29	244,812.19

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	600,000.00		600,000.00
非流动资产毁损报废损失	148,327.41		148,327.41
违约金	1,027.13	273,584.91	1,027.13
其他	15,272.86	167,908.08	15,272.86
合 计	764,627.40	441,492.99	764,627.40

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,307,738.85	7,083,333.79
递延所得税费用	-172,740.35	-2,052,944.41
合 计	1,134,998.50	5,030,389.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	88,039,198.90	113,344,004.50
按母公司适用税率计算的所得税费用	13,205,879.84	17,001,600.68
子公司适用不同税率的影响	628,221.57	129,242.21
调整以前期间所得税的影响	1,205,740.96	

项 目	本期数	上年同期数
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,394,847.31	271,335.53
加计扣除的影响	-17,618,925.52	-12,706,350.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-81,456.07	-21,479.09
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	2,400,690.41	356,040.45
所得税费用	1,134,998.50	5,030,389.38

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回银行承兑汇票保证金	21,263,165.28	
政府补助	8,807,807.75	12,830,041.87
活期存款利息	6,607,926.79	195,443.92
其他	3,769,523.21	1,347,402.36
合 计	40,448,423.03	14,372,888.15

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	48,850,076.56	38,979,184.67
支付银行承兑汇票保证金和保函保证金	22,797,451.28	5,512,000.00
其他	3,082,859.29	1,597,867.17
合 计	74,730,387.13	46,089,051.84

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
票据贴现款	1,139,801.95	7,410,876.55
合 计	1,139,801.95	7,410,876.55

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还拆借款		210,000.00
租赁款	4,541,584.08	1,656,268.69
支付上市中介费用	33,807,893.65	3,503,000.00
合 计	38,349,477.73	5,369,268.69

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	86,904,200.40	108,313,615.12
加: 资产减值准备	14,290,529.81	9,630,848.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,083,322.99	18,485,142.19
使用权资产折旧	2,927,199.93	1,525,798.26
无形资产摊销	2,266,837.49	1,916,667.51
长期待摊费用摊销	3,211,625.60	1,712,222.22
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)	99,259.24	81,591.63
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	148,327.41	9,714.79
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,259,741.04	164,137.10
投资损失(收益以“-”号填列)	-993,619.95	-231,886.11
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-172,740.35	-2,052,944.41
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)	-248,568,264.56	-69,365,855.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-345,020,458.63	-118,489,254.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	210,718,051.40	55,810,822.63
其他	5,991,328.22	5,991,328.22
经营活动产生的现金流量净额	-243,854,659.97	13,501,947.70
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

补充资料	本期数	上年同期数
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	408,973,921.35	80,756,531.36
减: 现金的期初余额	80,756,531.36	89,020,212.42
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	328,217,389.99	-8,263,681.06

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	200,000.00
其中: 铭匠智能公司	200,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,134.17
其中: 铭匠智能公司	2,134.17
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中: 铭匠智能公司	
取得子公司支付的现金净额	197,865.83

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	408,973,921.35	80,756,531.36
其中: 库存现金	13,495.80	29,666.33
可随时用于支付的银行存款	408,765,074.84	80,554,117.28
可随时用于支付的其他货币资金	195,350.71	172,747.75
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		

项 目	期末数	期初数
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	408,973,921.35	80,756,531.36
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		

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	408,994,087.35	339,300,438.36
其中：支付货款	370,945,391.48	328,583,546.89
支付固定资产等长期资产购置款	38,048,695.87	10,716,891.47

(5) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：各期末货币资金余额中的保证金不属于现金及现金等价物。

项目	2022.12.31	2021.12.31
承兑汇票保证金	5,876,286.00	5,512,000.00
履约保函保证金	1,170,000.00	
合计	7,046,286.00	5,512,000.00

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,876,286.00	银行承兑汇票保证金
货币资金	1,170,000.00	箱式输送分拣系统设备工程履约保函保证金
应收票据	147,744,023.50	未终止确认的应收票据背书及贴现
应收款项融资	30,595,715.00	开立应付票据提供质押担保
合 计	185,386,024.50	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			271,914.49

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
其中：美元	39,042.37	6.9646	271,914.49
应收账款			2,427,869.66
其中：美元	348,601.45	6.9646	2,427,869.66

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

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
基础设施建设 差异化补贴	15,840,000.00			15,840,000.00	其他收益	
产业链协同项目 专项补助	6,986,666.66		799,999.92	6,186,666.74	其他收益	浙江省经济和信息化厅 关于开展制造业高质量发展 示范创建县（市、 区）产业链协同创新项 目库建设的通知（浙经 信投资〔2020〕38号）
2018年度工业 企业技术改造 项目县级补助	976,083.33		117,129.96	858,953.37	其他收益	
可视化系统建 设项目示范企 业补助	200,000.00		20,000.04	179,999.96	其他收益	
小 计	24,002,749.99		937,129.92	23,065,620.07		

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
增值税退税	16,989,387.26	其他收益	《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）
2021年两化融合、 信息化类示范奖励	2,289,200.00	其他收益	中共龙游县委龙游县人民政府印发《关于推进工业跨越式高质量发展的若干政策》的通知（龙游县委发〔2021〕32号）
专精特新小巨人企 业奖补	2,190,000.00	其他收益	浙江省经济和信息化厅关于开展第三批国家专精特新“小巨人”企业申报工作的通知（浙经信企业〔2021〕64号）
2018年度研发经费 补助	1,660,500.00	其他收益	衢州市人民政府关于推进创新驱动加快绿色发展的若干政策意见（衢政发〔2017〕46号）

项 目	金 额	列报项目	说 明
龙游县科技局省补资金	1,030,000.00	其他收益	浙江省科学技术厅关于下达 2021 年度省重点研发计划项目的通知（浙科发规（2020）59号）
一次性留工补助	702,467.21	其他收益	龙游县人力资源和社会保障局关于开展 2017 年下半年组团赴外引进高层次紧缺人才需求征集工作的通知（龙人社（2017）72 号）
龙游县科技局 2020 年度科技进步奖	300,000.00	其他收益	中共龙游县委关于印发《关于进一步加快工业转型升级促进企业做大做强的若干意见》的通知（县委（2012）68 号）
公司稳岗补贴	308,449.96	其他收益	龙游县人力资源和社会保障局关于开展 2016 年度龙游县失业保险支持企业稳定岗位补贴申报工作的通知（龙人社（2017）42 号）
知识产权补贴	195,948.00	其他收益	中共龙游县委龙游县人民政府 关于促进工业经济转型跨越发展若干意见（县委（2016）139 号）
就业局补助	33,771.34	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅浙江省财政厅国家税务总局浙江省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知（浙人社发（2022）37 号）
县经济贸易局奖励	30,000.00	其他收益	关于二季度“助推规下企业快提升”补助的公示（疫情防控指挥部（2022）6 号）
县科技局奖励（省科技型中小企业认定奖励）	30,000.00	其他收益	中共龙游县委办公室 龙游县人民政府办公室关于印发《龙游县推进工业跨越式高质量发展的若干政策操作细则》的通知
县科技局创新补贴	12,900.00	其他收益	关于开展 2019、2020 年度科技创新项目申报县级财政补助资金的通知
就业局补助（大学生社保补贴）	9,898.92	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅浙江省市场监督管理局关于做好小微企业吸纳高校毕业生社保补贴发放工作的通知（浙人社发（2021）16 号）
就业局扩岗补助	1,500.00	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅办公室关于印发社会保险助企纾困政策操作细则的通知（浙人社办发（2022）20 号）
其他补助	13,172.32	其他收益	
小 计	25,797,195.01		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 26,734,324.93 元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
铭匠智能公司	2022-05-24	200,000.00	65.00	股权收购

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
铭匠智能公司	2022-05-24	办妥财产权交接手续	3,848,384.87	-1,320,631.94

2. 合并成本及商誉

项目	铭匠智能公司
合并成本	200,000.00
现金	200,000.00
合并成本合计	200,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	200,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		
货币资金	2,134.17	2,134.17
应收款项	202,877.00	202,877.00
预付款项	76,294.16	76,294.16
其他应收款	11,933.92	11,933.92
存货	2,298,189.72	2,298,189.72
固定资产	408,560.90	408,560.90
无形资产	0.00	0.00
长期待摊费用	17,516.34	17,516.34
负债		
借款		
应付款项	389,821.49	389,821.49

合同负债	1,730,587.61	1,730,587.61
应付职工薪酬	190,741.57	190,741.57
应交税费	221.10	221.10
其他应付款	356,046.84	356,046.84
其他流动负债	224,976.39	224,976.39
净资产	125,111.21	125,111.21
减：少数股东权益	-74,888.79	-74,888.79
取得的净资产	200,000.00	200,000.00

(二) 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	出资额	出资比例
杭州和永科技有限公司	设立	2022-4-29	5,100,000.00	51.00%
苏州禾盈智能科技有限公司	设立	2022-11-16	500,000.00	100.00%

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	
信息工程公司	衢州市	衢州市	商贸	100.00		设立
大连川浦公司	大连市	大连市	研发	60.00		设立
菲灵传感公司	杭州市	杭州市	研发	100.00		设立
禾芯半导体公司	杭州市	杭州市	制造业	70.00		设立
台钰精机公司	衢州市	衢州市	制造业	51.00		设立
衢州禾立公司	衢州市	衢州市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
杭州和永公司	杭州市	杭州市	研发	51.00		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	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
禾芯半导体公司	30	308,513.47		-469,674.70
台钰精机公司	49	-1,560,582.95		-1,201,968.63

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	期末数					
	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
禾芯半导体公司	50,048,910.47	915,816.51	50,964,726.98	51,830,309.32		51,830,309.32
台钰精机公司	53,279,088.51	3,782,025.62	57,061,114.13	57,253,776.58		57,253,776.58

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
禾芯半导体公司	25,218,135.90	1,031,783.58	26,249,919.48	28,143,880.05		28,143,880.05
台钰精机公司	27,103,581.86	3,047,802.48	30,151,384.34	26,713,395.95		26,713,395.95

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
禾芯半导体公司	31,280,665.17	1,028,378.23	1,028,378.23	-22,955,959.85
台钰精机公司	32,118,153.87	-3,695,762.05	-3,695,762.05	-11,345,879.47

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
禾芯半导体公司	10,505,393.23	109,007.53	109,007.53	-17,453,193.03
台钰精机公司	31,147,440.69	-2,236,050.94	-2,236,050.94	-9,659,893.68

(二) 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	
苏州谋迅智能	江苏省	江苏省	制造业	30.00		权益法核算

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	
科技有限公司	苏州市	苏州市				
上海牧非科技有限公司	上海市	上海市	制造业	30.0014		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	上海牧非科技有限公司	苏州谋迅智能科技有限公司	上海牧非科技有限公司	苏州谋迅智能科技有限公司
流动资产	5,752,937.03	7,723,873.97		
非流动资产	131,163.64	215,447.13		
资产合计	5,884,100.67	7,939,321.10		
流动负债	690,174.22	235,167.88		
非流动负债				
负债合计	690,174.22	235,167.88		
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	5,193,926.45	7,704,153.22		
按持股比例计算的净资产份额	1,558,250.65	2,311,246.07		
调整事项	4,679,896.40	6,263,454.45		
商誉	4,679,896.40	6,099,454.45		
内部交易未实现利润				
其他		164,000.00		
对联营企业权益投资的账面价值	6,238,147.05	8,574,700.52		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,879,995.54	887,738.94		
财务费用	-11,558.02	-45,336.26		
所得税费用				
净利润	-2,206,073.55	-1,417,664.94		
终止经营的净利润				
其他综合收益				

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	上海牧非科技有限 公司	苏州谋迅智能 科技有限公司	上海牧非科 技有限公司	苏州谋迅智能 科技有限公司
综合收益总额	-2,206,073.55	-1,417,664.94		
本期收到的来自联营企业的股利				

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）2、五（一）3、五（一）4 及五（一）6 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

（1）货币资金

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

（2）应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 28.67%（2021 年 12 月 31 日：21.50%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，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	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	60,533,905.25	62,077,735.25	62,077,735.25		
应付票据	136,284,420.55	136,284,420.55	136,284,420.55		
应付账款	276,307,274.47	276,307,274.47	276,307,274.47		
其他应付款	5,637,163.04	5,637,163.04	5,637,163.04		
租赁负债	9,246,265.29	9,823,890.44	4,236,658.92	4,138,374.38	1,448,857.14
小 计	488,009,028.60	490,130,483.75	484,543,252.23	4,138,374.38	1,448,857.14

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	21,106,938.68	21,861,327.72	21,861,327.72		
应付票据	18,458,941.35	18,458,941.35	18,458,941.35		
应付账款	200,817,025.21	200,817,025.21	200,817,025.21		
其他应付款	2,100,726.40	2,100,726.40	2,100,726.40		
租赁负债	3,386,252.80	3,621,332.50	1,339,486.00	2,281,846.50	
小 计	245,869,884.44	246,859,353.18	244,577,506.68	2,281,846.50	

(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2022年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 59,600,000.00 元（2021年12月31日：人民币 20,000,000.00 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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			63,139,113.64	63,139,113.64
2. 其他权益工具投资			13,722,222.00	13,722,222.00
持续以公允价值计量的资产总额			76,861,335.64	76,861,335.64

(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

应收款项融资的银行承兑汇票，以持有成本作为公允价值确定的基础。

因其他权益工具投资的被投资单位的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

截至2022年12月31日，王项彬直接持有本公司22,380,658股，持股比例为14.82%，通过持有衢州禾川投资管理中心（有限合伙）、衢州禾鹏企业管理咨询中心（有限合伙）及衢州禾杰企业管理咨询中心（有限合伙）且担任上述三家合伙企业执行事务合伙人控制公司11.76%的股份，合计控制公司26.58%的股份，是公司的实际控制人。

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
黄河	公司董事
陈哲	公司董事
陈响玲	公司副总经理项亨会的配偶
邹国美	公司实际控制人王项彬的配偶
成都卡诺普机器人技术股份有限公司	黄河担任董事的公司及其子公司
浙江中孚工业技术股份有限公司	黄河担任董事的公司
深圳芯能半导体技术有限公司	陈哲担任董事的公司
威仕喜（浙江）流体技术有限公司	公司监事汤琪担任董事的企业
上海东熠数控科技有限公司	黄河担任董事的企业
无锡芯悦微电子有限公司	公司参股企业
浙江来福谐波传动股份有限公司	黄河担任董事的公司
上海牧非科技有限公司	联营企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
成都卡诺普机器人技术股份有限公司	伺服系统	11,875,155.78	21,002,994.43
威仕喜（浙江）流体技术有限公司	伺服系统、PLC 及材料	3,189,616.84	1,069,969.71
上海东熠数控科技有限公司	伺服系统及 PLC	11,753.99	19,799.45
上海牧非科技有限公司	伺服系统及 PLC	1,035,483.86	

(2) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江中孚工业技术股份有限公司	采购设备	1,018,761.06	165,486.73
深圳芯能半导体技术有限公司	采购原材料	3,761,755.50	3,355,930.51
威仕喜（浙江）流体技术有限公司	采购原材料	2,592,386.28	869,821.61
	采购电费	1,381,252.34	880,297.15
无锡芯悦微电子有限公司	采购原材料	1,834,070.81	554,694.68

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江来福谐波传动股份有限公司	采购原材料		6,193.80
上海牧非科技有限公司	采购原材料	128,672.56	

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
陈响玲、邹国美	房屋租赁		365,357.69		18,977.94

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
陈响玲、邹国美	房屋租赁		347,959.70		31,465.58

3. 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	308.32	328.96

（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	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	成都卡诺普机器人技术股份有限公司	1,186,753.60	59,337.68	3,716,925.60	185,846.28

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	威仕喜(浙江)流体技术有限公司	4,063,717.10	588,370.06	1,871,090.00	138,812.60
	上海东熠数控科技有限公司	49,383.70	2,469.19	36,101.70	2,488.41
	上海牧非科技有限公司	87,094.75	4,354.74		
小 计		5,386,949.15	654,531.67	5,624,117.30	327,147.29
应收票 据					
	成都卡诺普机器人技术股份有限公司	5,322,578.00			
小 计		5,322,578.00			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	深圳芯能半导体技术有限公司	1,592,763.50	1,073,341.00
	威仕喜(浙江)流体技术有限公司	48,095.51	2,139,492.00
	上海牧非科技有限公司	128,672.56	
小 计		1,769,531.57	3,212,833.00
应付票据			
	成都卡诺普机器人技术股份有限公司	92,400.00	
小 计		92,400.00	
租赁负债			
	陈响玲、邹国美		487,939.71
小 计			487,939.71
一年内到期的非 流动负债			
	陈响玲、邹国美	334,765.77	561,280.49
小 计		334,765.77	561,280.49

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
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	不适用
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	合同剩余期限：31 个月

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考近期外部投资者入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	预计未来可行权的股份数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,493,670.70
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,991,328.22

2. 其他说明

2020年7月22日，公司共52名员工与公司签订《员工股权激励协议书》，以衢州禾鹏企业管理咨询中心(有限合伙)、衢州禾杰企业管理咨询中心(有限合伙)作为员工股权激励持股平台，以每股8元价格（折算为本公司股份）认购公司股份，同时，实际控制人王项彬作为上述合伙企业普通合伙人，以相同价格认购股份。

本次增资及股权转让后，52名员工间接取得的公司3,662,010股份。因本公司获取服务以股份作为对价进行结算，构成以权益结算的股份支付。公司上述股权激励授予日权益工具公允价值按2020年9月外部投资者东莞长劲石股权投资合伙企业(有限合伙)受让梁干所持股权转让价格对应市值19亿元确定。根据公司与上述员工签订的《员工股权激励协议书》，本次获得股份员工自《员工股权激励协议书》签署之日起，承诺作为公司员工全职在公司或公司指定的工作单位至少连续工作5年，故股权激励费用自股权激励授予日至服务期限到期日的剩余服务期限内进行分期摊销确认。由此，公司2022年度授予的股权激励在2022年度摊销确认股份支付费用为5,991,328.41元，累计确认股份支付费用14,493,670.70元。

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	经经公司 2023 年 4 月 27 日四届 11 次董事会会议决议，公司拟向中国证券监督管理委员会提出向不特定对象发行可转换公司债券的申请。	根据相关法律法规和规范性文件的规定并结合公司财务状况和投资计划，本次拟发行可转换公司债券募集资金总额不超过人民币 75,000.00 万元（含 75,000.00 万元），具体募集资金数额由公司股东大会授权公司董事会（或董事会授权人士）在上述额度范围内确定。	

(二) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	每 10 股派发现金红利 1.80 元（含税）
经审议批准宣告发放的利润或股利	经公司 2023 年 4 月 27 日四届 11 次董事会会议决议，公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 1.80 元（含税），以截至 2023 年 4 月 27 日公司总股本 151,013,668 股计算，合计拟派发现金红利 27,182,460.24 元（含税）

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以业务分部为基础确定报告分部。分别对工控产品业务、机床销售业务的经营业绩进行考核。

2. 报告分部的财务信息

项 目	工控产品业务	机床销售业务	分部间抵销	合 计
营业收入	920,778,050.57	23,508,769.91		944,286,820.48

营业成本	636,532,120.25	20,296,620.91		656,828,741.16
资产总额	2,100,126,884.33	57,061,114.13	-36,446,587.42	2,120,741,411.04
负债总额	565,855,137.37	57,253,776.58	-36,446,587.42	586,662,326.53

(二) 租赁

1. 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)13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(二十七)之说明。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	本期数	上年同期数
短期租赁费用	2,463,358.57	2,704,849.89
合 计	2,463,358.57	2,704,849.89

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	195,710.64	98,000.30
与租赁相关的总现金流出	5,294,969.17	4,956,748.99

(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	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	9,523,368.18	2.24	9,523,368.18	100.00	
按组合计提坏账准备	415,402,964.24	97.76	22,034,724.02	5.30	393,368,240.22
合 计	424,926,332.42	100.00	31,558,092.20	7.43	393,368,240.22

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	10,724,989.68	3.99	10,724,989.68	100.00	
按组合计提坏账准备	258,083,912.47	96.01	13,695,600.92	5.31	244,388,311.55
合计	268,808,902.15	100.00	24,420,590.60	9.08	244,388,311.55

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款详见本财务报表附注五(一)3(1)2)。

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	407,074,336.79	20,353,716.84	5.00
1-2年	6,715,800.49	671,580.05	10.00
2-3年	1,206,799.66	603,399.83	50.00
3年以上	406,027.30	406,027.30	100.00
小计	415,402,964.24	22,034,724.02	5.30

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	407,094,796.79
1-2年	7,246,457.89
2-3年	1,547,512.63
3年以上	9,037,565.11
合计	424,926,332.42

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	10,724,989.68	443,378.50			1,645,000.00			9,523,368.18
按组合计提坏账准备	13,695,600.92	8,390,233.50				51,110.40		22,034,724.02
合计	24,420,590.60	8,833,612.00			1,645,000.00	51,110.40		31,558,092.20

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况详见本从财务报表附注五（一）3（3）2）。

(3) 本期核销应收账款 51,110.40 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
1	客户一	48,366,458.00	11.38	2,418,322.90
2	客户二	21,769,988.46	5.12	1,088,499.42
3	客户三	18,584,889.57	4.37	929,244.48
4	客户四	17,400,109.44	4.09	870,005.48
5	客户五	15,821,059.25	3.72	791,052.96
	小 计	121,942,504.72	28.70	6,097,125.24

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	102,063,727.23	100.00	5,576,839.66	5.46	96,486,887.57
合 计	102,063,727.23	100.00	5,576,839.66	5.46	96,486,887.57

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	65,201,545.16	100.00	4,137,575.74	6.35	61,063,969.42
合 计	65,201,545.16	100.00	4,137,575.74	6.35	61,063,969.42

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	102,063,727.23	5,576,839.66	5.46

其中：1年以内	92,590,661.43	4,629,533.08	5.00
1-2年	9,473,065.80	947,306.58	10.00
小计	102,063,727.23	5,576,839.66	5.46

2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	92,590,661.43
1-2年	9,473,065.80
合计	102,063,727.23

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	2,558,988.49	1,373,301.60	205,285.65	4,137,575.74
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-473,653.29	473,653.29		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,544,197.88	-899,648.31	-205,285.65	1,439,263.92
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	4,629,533.08	947,306.58		5,576,839.66

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	912,704.11	1,090,393.25
往来款	99,249,513.90	63,022,322.67
应收暂付款	1,901,509.22	1,088,829.24
合计	102,063,727.23	65,201,545.16

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
杭州禾芯半导体有限公司	往来款	47,930,560.20	[注 1]	46.96	2,846,661.42
台钰精机(浙江)有限公司	往来款	32,649,116.60	[注 2]	31.99	1,656,955.26
衢州禾立五金有限公司	往来款	17,644,333.00	1 年以内	17.29	882,216.65
单位一	应收暂付款	1,219,599.00	1 年以内	1.19	60,979.95
闽驱智达(泉州)科技有限公司	往来款	1,025,504.10	1 年以内	0.98	51,275.21
小 计		100,469,112.90		98.41	5,498,088.49

[注 1] 期末余额中, 1 年以内 38,927,892.00 元、1-2 年 9,002,668.20 元

[注 2] 期末余额中, 1 年以内 32,159,128.00 元、1-2 年 489,988.60 元

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	188,367,000.00		188,367,000.00	22,730,000.00		22,730,000.00
对联营企业投资	8,574,700.52		8,574,700.52			
合 计	196,941,700.52		196,941,700.52	22,730,000.00		22,730,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
大连川浦智能科技有限公司	900,000.00	300,000.00		1,200,000.00		
浙江菲灵传感技术有限公司	11,730,000.00	148,837,000.00		160,567,000.00		
杭州禾芯半导体有限公司	700,000.00			700,000.00		

台钰精机（浙江）有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
衢州禾立五金制品有限公司	4,300,000.00	9,290,000.00		13,590,000.00		
闽驱智达（泉州）科技有限公司		510,000.00		510,000.00		
杭州禾意智能科技有限公司		1,100,000.00		1,100,000.00		
杭州和永科技有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
苏州禾盈智能科技有限公司		500,000.00		500,000.00		
小 计	22,730,000.00	165,637,000.00		188,367,000.00		

(3) 对联营企业投资

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					
苏州谋迅智能科技有限公司		9,000,000.00		-425,299.48	
合 计		9,000,000.00		-425,299.48	

(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						
苏州谋迅智能科技有限公司					8,574,700.52	
合 计					8,574,700.52	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	898,159,412.27	620,931,803.90	714,620,439.58	443,630,777.03

其他业务收入	17,248,225.72	13,863,633.26	10,266,423.08	11,207,348.10
合计	915,407,637.99	634,795,437.16	724,886,862.66	454,838,125.13
其中：与客户之间的合同产生的收入	915,407,637.99	634,795,437.16	724,886,862.66	454,838,125.13

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
工控产品	898,159,412.27	620,931,803.90	714,620,439.58	443,630,777.03
原材料及废料	17,248,225.72	13,863,633.26	10,266,423.08	11,207,348.10
小计	915,407,637.99	634,795,437.16	724,886,862.66	454,838,125.13

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	915,407,637.99	724,886,862.66
小计	915,407,637.99	724,886,862.66

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,179,389.48 元。

2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-425,299.48	
理财产品收益	1,078,262.26	237,946.71
处置金融工具取得的投资收益	-1,003,289.90	-1,143,569.22
其中：应收款项融资	-1,003,289.90	-1,143,569.22
关联方利息	2,224,294.82	989,123.14
合计	1,873,967.70	83,500.63

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-247,586.65	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	9,744,937.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,080,772.38	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,645,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-371,487.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	135,831.01	
小 计	12,987,466.61	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	2,094,585.40	
少数股东权益影响额（税后）	82,545.98	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	10,810,335.23	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.41%	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.52%	0.57	0.57

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	90,376,050.45	
非经常性损益	B	10,810,335.23	
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	79,565,715.22	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	633,955,863.62	
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	806,500,694.39	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	8	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	股份支付计入所有者权益的金额	I1	5,991,328.22
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	1,219,806,682.55	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	7.41%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	6.52%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	A	90,376,050.45
非经常性损益	B	10,810,335.23
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	79,565,715.22
期初股份总数	D	113,253,668.00
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	37,760,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	8
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	138,427,001.33
基本每股收益	$M=A/L$	0.65
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.57

(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。





营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
在企业信用信息公示系
统系统,了解更详细
记录、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

出资人 胡少先

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

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

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

仅为浙江禾川科技股份有限公司可转债之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,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。

证书序号: 0015310

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》。



中华人民共和国财政部制



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: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

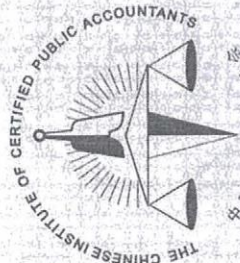
组织形式: 特殊普通合伙

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: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日改制

仅为浙江禾川科技股份有限公司可转债之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



仅为 **浙江禾川科技股份有限公司** 可转债之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 **陈素素** 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，亦不得向第三方传递或披露。



姓名	陈素素
性别	女
出生日期	1982-02-17
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	330327198202170884
身份证号码	
Identity card No.	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 / 月 / 日

证书编号: 330000012121
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 12 月 27 日
Date of Issuance

669



仅为 浙江禾川科技股份有限公司 可转债之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 韩熙 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，亦不得向第三方传递或披露。



姓名 韩熙
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1987-07-14
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
身份证号码 450205198707141054
Identity card No.



证书编号: 330000012356
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2012 年 08 月 25日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
Year Month Day

合并资产负债表

2023年3月31日

会合01表

编制单位：浙江禾川科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和股东权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	332,144,668.40	416,020,207.35	短期借款	19	148,209,298.62	60,533,905.25
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	186,524,284.80	163,035,663.87	应付票据	20	78,132,808.56	136,284,420.55
应收账款	3	487,909,470.93	393,362,238.34	应付账款	21	306,716,820.96	276,307,274.47
应收款项融资	4	43,076,517.02	63,139,113.64	预收款项			
预付款项	5	14,942,490.54	37,033,319.53	合同负债	22	34,221,823.84	17,024,434.22
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	3,754,714.37	3,168,279.71	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	23	26,575,623.00	33,679,541.48
存货	7	510,012,931.12	477,649,632.28	应交税费	24	2,412,055.57	2,190,208.96
合同资产				其他应付款	25	1,040,119.95	5,637,163.04
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	65,413,476.30	57,410,961.07	持有待售负债			
流动资产合计		1,643,778,553.48	1,610,819,415.79	一年内到期的非流动负债	26	2,044,861.07	3,977,178.42
				其他流动负债	27	3,074,266.33	2,133,703.30
				流动负债合计		602,427,677.90	537,767,829.69
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	9	14,346,818.98	14,812,847.57	租赁负债	28	6,873,514.73	5,269,086.87
其他权益工具投资	10	13,722,222.00	13,722,222.00	长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债	29	19,795,777.55	20,559,789.90
固定资产	11	230,709,141.73	235,492,921.18	递延收益	30	22,831,337.59	23,065,620.07
在建工程	12	206,791,528.98	147,077,976.69	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		49,500,629.87	48,894,496.84
使用权资产	13	11,052,824.30	11,121,761.40	负债合计		651,928,307.77	586,662,326.53
无形资产	14	49,975,884.04	50,566,446.70	股东权益：			
开发支出				股本	31	151,013,668.00	151,013,668.00
商誉	15	3,262,718.14	3,262,718.14	其他权益工具			
长期待摊费用	16	13,079,263.57	13,814,941.30	其中：优先股			
递延所得税资产	17	10,921,042.84	10,979,545.76	永续债			
其他非流动资产	18	9,770,028.74	9,070,614.51	资本公积	32	947,021,520.73	947,021,520.73
非流动资产合计		563,631,473.32	509,921,995.25	减：库存股			
资产总计		2,207,410,026.80	2,120,741,411.04	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	33	44,256,536.07	44,256,536.07
				一般风险准备			
				未分配利润	34	416,027,030.21	394,532,211.88
				归属于母公司所有者权益合计		1,558,318,755.01	1,536,823,936.68
				少数股东权益		-2,837,035.98	-2,744,852.17
				所有者权益合计		1,555,481,719.03	1,534,079,084.51
				负债和所有者权益总计		2,207,410,026.80	2,120,741,411.04

法定代表人：

Handwritten signature

彬王印项

主管会计工作的负责人：

Handwritten signature

斌王印志

会计机构负责人：

Handwritten signature

青叶印云

合并利润表

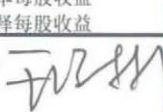
2023年1-3月

编制单位：浙江禾川科技股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

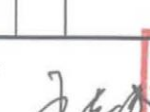
项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		275,522,161.50	190,835,361.80
其中：营业收入	1	275,522,161.50	190,835,361.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		255,203,086.59	174,226,009.51
其中：营业成本	1	195,640,500.42	129,247,127.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		814,730.99	751,210.04
销售费用		20,351,437.76	18,742,406.80
管理费用		7,465,463.10	4,592,474.07
研发费用		31,859,795.70	20,646,367.35
财务费用		-928,841.38	246,424.22
其中：利息费用		1,096,427.88	294,734.01
利息收入		2,041,476.42	70,839.08
加：其他收益		9,565,688.93	4,507,796.64
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,411,924.08	-66,048.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-466,028.59	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,524,621.01	-534,299.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,501,550.00	-1,269,530.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-35,986.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,446,668.75	19,211,285.07
加：营业外收入			74,933.05
减：营业外支出		903,779.02	513.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,542,889.73	19,285,704.89
减：所得税费用		140,255.21	225,967.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,402,634.52	19,059,737.40
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,402,634.52	19,059,737.40
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		21,494,818.33	19,817,133.69
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-92,183.81	-757,396.29
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		21,402,634.52	19,059,737.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,494,818.33	19,817,133.69
归属于少数股东的综合收益总额		-92,183.81	-757,396.29
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.14	0.17
（二）稀释每股收益		0.14	0.17

法定代表人：



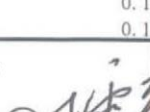


主管会计工作的负责人：





会计机构负责人：





合并现金流量表

2023年1-3月

会合03表

编制单位：浙江禾川科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		80,312,606.80	69,275,040.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,070,426.71	3,895,373.77
收到其他与经营活动有关的现金	1	14,126,054.02	644,591.76
经营活动现金流入小计		99,509,087.53	73,815,005.59
购买商品、接受劳务支付的现金		73,446,963.54	43,346,921.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		78,245,073.32	62,454,106.94
支付的各项税费		5,404,875.63	16,928,056.69
支付其他与经营活动有关的现金	2	37,322,676.95	19,218,378.05
经营活动现金流出小计		194,419,589.44	141,947,462.79
经营活动产生的现金流量净额		-94,910,501.91	-68,132,457.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		59,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		264,772.60	10,650.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		59,264,772.60	10,650.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,273,753.46	22,898,484.36
投资支付的现金		59,000,000.00	15,900,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		140,273,753.46	38,798,484.36
投资活动产生的现金流量净额		-81,008,980.86	-38,787,834.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		140,000.00	
取得借款收到的现金		129,000,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3	8,195,675.93	
筹资活动现金流入小计		137,195,675.93	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		48,600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		943,847.22	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	4	158,952.39	
筹资活动现金流出小计		49,702,799.61	
筹资活动产生的现金流量净额		87,492,876.32	60,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,024.98	
五、现金及现金等价物净增加额		-88,423,581.47	-46,920,291.56
加：期初现金及现金等价物余额		414,850,207.35	86,268,531.36
六、期末现金及现金等价物余额		326,426,625.88	39,348,239.80

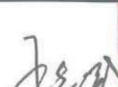
法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：













母 公 司 资 产 负 债 表

2023年3月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:浙江禾川科技股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		241,687,026.62	325,084,681.41	短期借款		148,209,298.62	60,533,905.25
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		177,417,815.23	146,013,080.31	应付票据		76,632,808.56	136,284,420.55
应收账款	1	486,726,600.20	393,368,240.22	应付账款		296,301,263.66	246,419,712.13
应收款项融资		43,076,517.02	63,139,113.64	预收款项			
预付款项		13,998,675.10	19,924,529.53	合同负债		16,634,784.96	9,237,158.87
其他应收款	2	109,715,660.96	96,486,887.57	应付职工薪酬		23,718,806.61	30,850,430.88
存货		407,250,222.36	395,548,375.80	应交税费		2,162,378.36	1,612,093.22
合同资产				其他应付款		3,996,768.31	8,019,027.32
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		640,078.75	2,572,396.10
其他流动资产		59,087,436.28	53,556,841.64	其他流动负债		2,103,849.48	1,142,158.11
流动资产合计		1,538,959,953.77	1,493,121,750.12	流动负债合计		570,400,037.31	496,671,302.43
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	197,667,799.00	196,941,700.52	租赁负债		2,427,432.86	1,057,355.45
其他权益工具投资		13,722,222.00	13,722,222.00	长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债		19,795,777.55	20,559,789.90
固定资产		209,576,664.85	213,574,526.20	递延收益		22,831,337.59	23,065,620.07
在建工程		147,702,018.10	90,366,812.03	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		45,054,548.00	44,682,765.42
使用权资产		4,206,473.66	4,536,116.02	负债合计		615,454,585.31	541,354,067.85
无形资产		37,225,858.24	37,685,394.40	股东权益:			
开发支出				股本		151,013,668.00	151,013,668.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		10,582,191.57	11,194,462.27	其中: 优先股			
递延所得税资产		10,437,516.25	10,496,019.17	永续债			
其他非流动资产		9,770,028.74	10,315,614.51	资本公积		947,021,520.73	947,021,520.73
非流动资产合计		640,890,772.41	588,832,867.12	减: 库存股			
				其他综合收益			
资产总计		2,179,850,726.18	2,081,954,617.24	专项储备			
				盈余公积		44,256,536.07	44,256,536.07
				未分配利润		422,104,416.07	398,308,824.59
				所有者权益合计		1,564,396,140.87	1,540,600,549.39
				负债和所有者权益总计		2,179,850,726.18	2,081,954,617.24

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





母公司利润表

2023年1-3月

会企02表

编制单位：浙江禾川科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	261,125,498.26	189,919,899.44
减：营业成本	1	183,154,607.88	129,145,577.87
税金及附加		741,119.85	726,942.08
销售费用		19,823,012.39	18,398,831.37
管理费用		5,250,436.17	2,888,921.08
研发费用		28,886,541.00	20,413,432.38
财务费用		-836,653.70	242,743.79
其中：利息费用		943,847.22	
利息收入		1,997,362.29	
加：其他收益		7,998,382.19	4,505,457.31
投资收益（损失以“-”号填列）	2	-660,417.99	316,709.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-425,299.48	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,185,668.34	-768,532.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,501,550.00	-1,031,392.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-35,986.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,757,180.53	21,089,707.50
加：营业外收入			
减：营业外支出		903,086.13	13.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,854,094.40	21,089,694.27
减：所得税费用		58,502.92	241,075.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,795,591.48	20,848,618.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,795,591.48	20,848,618.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		23,795,591.48	20,848,618.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2023年1-3月

会企03表

编制单位：浙江禾川科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	74,792,812.97	64,614,130.06
收到的税费返还	5,070,426.71	3,833,340.72
收到其他与经营活动有关的现金	3,135,365.07	442,439.23
经营活动现金流入小计	82,998,604.75	68,889,910.01
购买商品、接受劳务支付的现金	66,748,173.98	39,046,683.78
支付给职工以及为职工支付的现金	66,442,715.83	57,259,260.90
支付的各项税费	4,078,690.63	15,114,064.09
支付其他与经营活动有关的现金	34,111,510.14	17,823,174.26
经营活动现金流出小计	171,381,090.58	129,243,183.03
经营活动产生的现金流量净额	-88,382,485.83	-60,353,273.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		10,650.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流入小计	10,000,000.00	10,010,650.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,041,395.30	11,259,179.12
投资支付的现金	1,000,000.00	28,470,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	15,400,000.00	15,200,000.00
投资活动现金流出小计	95,441,395.30	54,929,179.12
投资活动产生的现金流量净额	-85,441,395.30	-44,918,529.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	129,000,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	8,154,628.62	
筹资活动现金流入小计	137,154,628.62	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	48,600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	943,847.22	
支付其他与筹资活动有关的现金	232,597.58	
筹资活动现金流出小计	49,776,444.80	
筹资活动产生的现金流量净额	87,378,183.82	60,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-86,445,697.31	-45,271,802.14
加：期初现金及现金等价物余额	323,914,681.41	81,651,259.34
六、期末现金及现金等价物余额	237,468,984.10	36,379,457.20

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：

