广州信邦智能装备股份有限公司

已审财务报表

2019年度、2020年度和2021年度

目录

	页次
审计报告	1 - 4
已审财务报表	
合并资产负债表	5 - 7
合并利润表	8 - 9
合并股东权益变动表	10 - 12
合并现金流量表	13 - 15
公司资产负债表	16 - 17
公司利润表	18
公司股东权益变动表	19 - 21
公司现金流量表	22 - 24
财务报表附注	25 - 156
补充资料	
1.非经常性损益明细表	1
2.净资产收益率和每股收益	2

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	11000243202201200347 3
报告名称：	审计报告
报告文号：	安永华明(2022)审字第 61200462_G01 号
被审（验）单位名称：	广州信邦智能装备股份有限公司
会计师事务所名称：	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 03 月 23 日
报备日期：	2022 年 03 月 25 日
签字人员：	徐菲(110002430916)， 温博远(110002433542)

（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2022）审字第61200462_G01号
广州信邦智能装备股份有限公司

广州信邦智能装备股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广州信邦智能装备股份有限公司的财务报表，包括2019年12月31日、2020年12月31日和2021年12月31日的合并及公司资产负债表， 2019年度、2020年度和2021年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的广州信邦智能装备股份有限公司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，公允反映了广州信邦智能装备股份有限公司2019年12月31日、2020年12月31日和2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度、2020年度和2021年度的合并及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，我们独立于广州信邦智能装备股份有限公司，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，认为分别对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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

A member firm of Ernst & Young Global Limited

审计报告（续）

三、 关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
收入确认	
2021年度、2020年度、2019年度，合并财务报表确认的营业收入分别为人民币517,160,642.92元、人民币626,551,734.13元、人民币620,766,422.11元，公司财务报表确认的营业收入分别为人民币256,869,820.82元、人民币256,834,148.35元、人民币239,326,231.51元。由于营业收入是广州信邦智能装备股份有限公司的关键业绩指标，对合并财务报表有重大影响，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。 财务报表对营业收入的会计政策及披露载于财务报表附注三、24及26，附注五、35及附注十二、5。	在2021年度、2020年度和2019年度财务报表审计中，我们针对营业收入执行的程序包括： 1.了解、评价并测试管理层对营业收入内部控制的设计及执行； 2.检查主要销售合同或订单、识别合同的关键条款、了解和评价不同类别的营业收入确认会计政策； 3.执行分析程序，对比报告期内各年度各类别收入及毛利率的变动情况，并与同行业可比公司进行对比； 4.执行细节测试，检查与收入确认相关的包括销售合同或订单、验收单、发票及银行收款水单等，评价收入确认是否符合会计政策； 5.就资产负债表日前后的收入交易，检查包括销售合同或订单、验收单、发票及银行收款水单等，评价收入是否记录于恰当的会计期间； 6.结合对应收账款的审计，对收入交易额及对资产负债表日的应收账款余额执行函证程序，对未回函的函证进行替代测试。

A member firm of Ernst & Young Global Limited

四、管理层和治理层对财务报表的责任

广州信邦智能装备股份有限公司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，管理层负责评估广州信邦智能装备股份有限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。

治理层负责监督广州信邦智能装备股份有限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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广州信邦智能装备股份有限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广州信邦智能装备股份有限公司不能持续经营。

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

（6）就广州信邦智能装备股份有限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。

A member firm of Ernst & Young Global Limited

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：徐 菲
（项目合伙人）

中国注册会计师：温博远

中国　北京

2022年3月23日

广州信邦智能装备股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日、2020年12月31日和2021年12月31日　　人民币元

资产	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产				
货币资金	1	324,262,047.17	386,548,465.68	306,847,014.70
应收票据	2	3,952,992.45	4,822,636.63	2,540,847.76
应收账款	3	27,205,068.62	26,606,426.65	53,792,906.37
应收款项融资	4	3,173,889.71	3,171,497.43	5,294,006.53
预付款项	5	11,694,012.32	12,083,234.89	12,728,957.77
其他应收款	6	2,641,104.70	8,483,362.90	3,020,147.11
存货	7	309,517,254.71	236,381,085.80	316,821,819.16
合同资产	8	5,635,505.17	6,129,605.56	-
其他流动资产	9	17,928,278.52	6,548,569.83	321,540.16
流动资产合计		706,010,153.37	690,774,885.37	701,367,239.56
非流动资产				
长期应收款		559,282.32	638,216.67	673,500.47
长期股权投资	10	12,850,449.58	11,727,136.90	11,297,485.08
固定资产	11	48,881,160.53	59,737,704.13	65,911,565.05
在建工程	12	84,841,502.98	670,321.40	-
使用权资产	13	8,568,448.89	-	-
无形资产	14	14,744,411.42	16,576,329.44	18,459,137.08
长期待摊费用	15	3,457,815.09	3,559,515.53	3,661,215.97
递延所得税资产	16	15,513,535.02	10,977,303.33	20,370,434.70
其他非流动资产		5,892,809.51	3,277,597.58	-
非流动资产合计		195,309,415.34	107,164,124.98	120,373,338.35
资产总计		901,319,568.71	797,939,010.35	821,740,577.91

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

李罡　　陈雷　　袁中兴

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广州信邦智能装备股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日、2020年12月31日和2021年12月31日　　人民币元

负债和股东权益	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债				
短期借款	18	-	-	10,000,000.00
应付账款	19	75,535,706.75	44,753,274.92	67,569,233.11
预收款项	20	-	-	244,912,185.00
合同负债	21	206,367,021.64	216,366,800.43	-
应付职工薪酬	22	19,149,719.02	19,943,793.21	18,977,681.44
应交税费	23	29,619,714.40	34,282,101.84	35,276,741.78
其他应付款	24	32,254,457.99	5,440,640.44	31,770,653.71
一年内到期的非流动负债	25	2,744,493.87	2,479,157.26	3,173,290.83
其他流动负债	25	9,923,474.11	7,192,155.64	-
流动负债合计		375,594,587.78	330,457,923.74	411,679,785.87
非流动负债				
长期借款	26	1,108,300.00	3,161,800.00	5,126,880.00
租赁负债	27	7,680,536.00	-	-
长期应付款	28	-	5,281,237.09	5,818,771.92
长期应付职工薪酬	22	5,086,643.04	6,266,216.68	6,132,860.24
递延收益	29	1,083,037.59	1,246,856.58	1,410,675.57
递延所得税负债	16	1,026,183.99	1,632,339.66	3,999,025.99
非流动负债合计		15,984,700.62	17,588,450.01	22,488,213.72
负债合计		391,579,288.40	348,046,373.75	434,167,999.59

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

李罡　　陈雷　　袁中兴

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广州信邦智能装备股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日、2020年12月31日和2021年12月31日　　人民币元

负债和股东权益	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
股东权益				
股本	30	82,699,950.00	82,699,950.00	82,699,950.00
资本公积	31	63,875,336.13	63,875,336.13	63,875,336.13
其他综合亏损	32	(31,896,208.92)	(11,172,757.65)	(3,416,989.84)
盈余公积	33	19,897,585.35	15,026,548.85	10,518,899.50
未分配利润	34	366,344,250.68	290,545,783.02	225,511,638.25
归属于母公司股东权益合计		500,920,913.24	440,974,860.35	379,188,834.04
少数股东权益		8,819,367.07	8,917,776.25	8,383,744.28
股东权益合计		509,740,280.31	449,892,636.60	387,572,578.32
负债和股东权益总计		901,319,568.71	797,939,010.35	821,740,577.91

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

李罡　　袁中兴

李罡　　陈雷　　袁中兴

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广州信邦智能装备股份有限公司
合并利润表
2019年度、2020年度和2021年度

人民币元

	附注五	2021年	2020年	2019年
营业收入	35	517,160,642.92	626,551,734.13	620,766,422.11
减：营业成本	35	380,350,005.23	449,115,319.71	424,015,638.17
税金及附加	36	1,478,099.27	2,653,933.78	2,460,522.74
销售费用	37	16,425,228.27	18,554,864.02	21,078,035.01
管理费用	38	24,928,025.76	27,592,702.91	27,280,801.55
研发费用	39	17,263,919.47	16,307,052.23	15,966,523.30
财务费用	40	(141,429.57)	(1,910,893.59)	1,684,072.01
其中：利息费用		208,759.86	441,376.90	860,485.33
利息收入		861,651.11	437,528.15	252,019.74
加：其他收益	41	879,078.07	2,483,444.07	664,588.19
投资收益	42	3,093,451.69	2,915,461.12	3,148,773.06
其中：对合营企业的投资收益		1,123,312.68	429,651.82	814,017.16
信用减值损失	43	(1,815,723.08)	(5,248,941.37)	(399,895.99)
资产减值转回/（损失）	44	14,569,472.10	(15,829,104.44)	(2,993,409.56)
资产处置收益	45	3,584,928.54	46,993.14	18,787.10
营业利润		97,168,001.81	98,606,607.59	128,719,672.13
加：营业外收入	46	1,816,046.26	1,616,537.20	77,573.29
减：营业外支出	47	320,313.71	525,023.39	830,882.90
利润总额		98,663,734.36	99,698,121.40	127,966,362.52
减：所得税费用	49	16,554,157.60	28,809,862.71	37,823,440.22
净利润		82,109,576.76	70,888,258.69	90,142,922.30
按经营持续性分类				
持续经营净利润		82,109,576.76	70,888,258.69	90,142,922.30
按所有权归属分类				
归属于母公司股东的净利润		80,669,504.16	69,541,794.12	87,260,621.99
少数股东损益		1,440,072.60	1,346,464.57	2,882,300.31

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

李罡　　陈雷　　袁中兴

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广州信邦智能装备股份有限公司
合并利润表（续）
2019年度、2020年度和2021年度

人民币元

	附注五	2021年	2020年	2019年
其他综合收益/（亏损）的税后净额		(21,905,975.69)	(7,891,906.98)	5,497,195.55
归属于母公司股东的其他综合收益/（亏损）的税后净额	32	(20,723,451.27)	(7,755,767.81)	5,321,865.41
将重分类进损益的其他综合收益/（亏损）				
应收款项融资公允价值变动及信用减值损失/（转回）		(17,314.63)	(66,386.52)	83,701.15
外币财务报表折算差额		(20,706,136.64)	(7,689,381.29)	5,238,164.26
归属于少数股东的其他综合收益/（亏损）的税后净额	32	(1,182,524.42)	(136,139.17)	175,330.14
综合收益总额		60,203,601.07	62,996,351.71	95,640,117.85
其中：				
归属于母公司股东的综合收益总额		59,946,052.89	61,786,026.31	92,582,487.40
归属于少数股东的综合收益总额		257,548.18	1,210,325.40	3,057,630.45
每股收益				
基本每股收益	50	0.98	0.84	1.06
稀释每股收益	50	0.98	0.84	1.06

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

李罡　　陈雷　　袁中兴

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广州信邦智能装备股份有限公司
合并股东权益变动表
2019 年度、2020 年度和 2021 年度

人民币元

2021年

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合亏损	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年初余额	82,699,950.00	63,875,336.13	(11,172,757.65)	15,026,548.85	290,545,783.02	440,974,860.35	8,917,776.25	449,892,636.60
二、本年增减变动金额								
(一)综合收益总额	-	-	(20,723,451.27)	-	80,669,504.16	59,946,052.89	257,548.18	60,203,601.07
(二)利润分配								
1.提取法定盈余公积	-	-	-	4,871,036.50	(4,871,036.50)	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(355,957.36)	(355,957.36)
三、本年年末余额	82,699,950.00	63,875,336.13	(31,896,208.92)	19,897,585.35	366,344,250.68	500,920,913.24	8,819,367.07	509,740,280.31

3-2-1-13

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人：

李罡

主管会计工作负责人：

陈雷

会计机构负责人：

袁中兴

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

人民币元

2020年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合亏损	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年初余额	82,699,950.00	63,875,336.13	(3,416,989.84)	10,518,899.50	225,511,638.25	379,188,834.04	8,383,744.28	387,572,578.32
二、本年增减变动金额								
(一)综合收益总额	-	-	(7,755,767.81)	-	69,541,794.12	61,786,026.31	1,210,325.40	62,996,351.71
(二)利润分配								
1.提取法定盈余公积	-	-	-	4,507,649.35	(4,507,649.35)	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(676,293.43)	(676,293.43)
三、本年年末余额	82,699,950.00	63,875,336.13	(11,172,757.65)	15,026,548.85	290,545,783.02	440,974,860.35	8,917,776.25	449,892,636.60

3-2-1-14

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人：

李罡

主管会计工作负责人：

陈雷

会计机构负责人：

袁中兴

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广州信邦智能装备股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2019 年度、2020 年度和 2021 年度

人民币元

2019年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合亏损	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年初余额	32,982,954.00	95,292,337.83	(8,738,855.25)	6,539,032.52	189,230,883.24	315,306,352.34	7,083,590.25	322,389,942.59
二、本年增减变动金额								
(一)综合收益总额	-	-	5,321,865.41	-	87,260,621.99	92,582,487.40	3,057,630.45	95,640,117.85
(二)股东投入和减少资本								
1.股东投入资本	-	18,299,994.30	-	-	-	18,299,994.30	-	18,299,994.30
(三)利润分配								
1.提取法定盈余公积	-	-	-	3,979,866.98	(3,979,866.98)	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	(47,000,000.00)	(47,000,000.00)	(1,757,476.42)	(48,757,476.42)
(四)股东权益内部结转								
1.资本公积转增股本	49,716,996.00	(49,716,996.00)	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	82,699,950.00	63,875,336.13	(3,416,989.84)	10,518,899.50	225,511,638.25	379,188,834.04	8,383,744.28	387,572,578.32

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人：

李罡

主管会计工作负责人：

陈雷

会计机构负责人：

袁中兴

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广州信邦智能装备股份有限公司
合并现金流量表
2019年度、2020年度和2021年度

人民币元

	附注五	2021年	2020年	2019年
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		566,916,703.90	666,905,707.73	635,693,038.20
收到的税费返还		3,125,756.32	204,999.87	1,952,921.91
收到其他与经营活动有关的现金	51	8,782,694.60	8,563,406.33	4,729,020.38
经营活动现金流入小计		578,825,154.82	675,674,113.93	642,374,980.49
购买商品、接受劳务支付的现金		(418,174,706.44)	(404,853,749.65)	(418,027,903.12)
支付给职工以及为职工支付的现金		(87,202,633.93)	(81,683,341.86)	(79,229,570.98)
支付的各项税费		(35,194,814.42)	(42,752,767.00)	(48,326,656.57)
支付其他与经营活动有关的现金	51	(19,006,472.09)	(8,928,336.63)	(10,939,669.10)
经营活动现金流出小计		(559,578,626.88)	(538,218,195.14)	(556,523,799.77)
经营活动产生的现金流量净额	51	19,246,527.94	137,455,918.79	85,851,180.72

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

李罡　　陈雷　　袁中兴

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

	附注五	2021年	2020年	2019年
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		435,000,000.00	601,000,000.00	407,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,970,139.01	2,485,809.30	2,290,731.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		4,543,232.79	123,247.95	55,932.41
收回其他与投资活动有关的现金	51	-	-	39,226.00
投资活动现金流入小计		441,513,371.80	603,609,057.25	409,885,890.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(62,838,116.68)	(6,186,358.76)	(20,585,861.19)
投资支付的现金		(435,000,000.00)	(601,000,000.00)	(407,500,000.00)
支付其他与投资活动有关的现金	51	-	(2,400,000.00)	-
投资活动现金流出小计		(497,838,116.68)	(609,586,358.76)	(428,085,861.19)
投资活动使用的现金流量净额		(56,324,744.88)	(5,977,301.51)	(18,199,970.93)

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

李罡　　陈雷　　袁中兴

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

	附注五	2021年	2020年	2019年
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		-	-	18,299,994.30
取得借款收到的现金		-	-	17,479,393.78
筹资活动现金流入小计		-	-	35,779,388.08
偿还债务支付的现金		(1,765,077.69)	(12,592,837.27)	(23,642,851.26)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(400,693.11)	(28,002,177.93)	(22,489,010.47)
其中：子公司支付给少数股东的股利		(355,957.36)	(676,293.43)	(1,757,476.42)
支付其他与筹资活动有关的现金	51	(7,566,819.26)	(6,092,216.98)	-
筹资活动现金流出小计		(9,732,590.06)	(46,687,232.18)	(46,131,861.73)
筹资活动使用的现金流量净额		(9,732,590.06)	(46,687,232.18)	(10,352,473.65)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(21,533,212.34)	(2,383,681.02)	5,062,780.52
五、现金及现金等价物净增加/（减少）额	52	(68,344,019.34)	82,407,704.08	62,361,516.66
加：年初现金及现金等价物余额		384,347,769.13	301,940,065.05	239,578,548.39
六、年末现金及现金等价物余额	52	316,003,749.79	384,347,769.13	301,940,065.05

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

李罡　　陈雷　　袁中兴

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广州信邦智能装备股份有限公司
资产负债表
2019年12月31日、2020年12月31日及2021年12月31日　　人民币元

资产	附注十二	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产				
货币资金		87,590,352.86	121,047,913.69	126,399,980.75
应收账款	1	19,573,511.08	13,833,547.25	31,634,126.53
应收款项融资		2,043,200.05	1,676,479.37	4,594,006.53
预付款项		2,329,292.02	6,523,404.53	4,716,065.11
其他应收款	2	527,309.93	25,143,839.69	28,497,125.58
存货		105,682,586.41	81,421,243.31	88,479,331.55
合同资产	3	3,962,752.38	3,878,061.44	-
其他流动资产		17,269,536.58	6,092,216.98	321,539.84
流动资产合计		238,978,541.31	259,616,706.26	284,642,175.89
非流动资产				
长期股权投资	4	75,292,073.27	74,168,760.59	73,739,108.77
固定资产		11,456,867.95	12,619,297.21	13,995,206.74
在建工程		84,841,502.98	-	-
无形资产		14,045,657.03	15,538,584.18	17,261,110.68
长期待摊费用		3,457,815.09	3,559,515.53	3,661,215.97
递延所得税资产		572,797.17	686,130.10	1,271,667.78
其他非流动资产		5,892,809.51	3,277,597.58	-
非流动资产合计		195,559,523.00	109,849,885.19	109,928,309.94
资产总计		434,538,064.31	369,466,591.45	394,570,485.83

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

李罡　　陈雷　　袁中兴

后附财务报表附注为本财务报表的组成

广州信邦智能装备股份有限公司
资产负债表（续）
2019年12月31日、2020年12月31日及2021年12月31日　　人民币元

负债和股东权益	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款	-	-	10,000,000.00
应付账款	43,329,247.42	32,389,868.14	40,379,093.26
预收款项	-	-	74,169,647.49
合同负债	27,819,698.79	44,292,021.61	-
应付职工薪酬	12,756,383.00	14,411,936.39	12,888,349.85
应交税费	2,349,984.36	7,026,457.32	6,477,612.56
其他应付款	31,803,185.00	5,752,468.43	31,864,881.44
一年内到期的非流动负债	-	-	405,720.00
其他流动负债	4,718,865.21	2,362,370.37	-
流动负债合计	122,777,363.78	106,235,122.26	176,185,304.60
非流动负债			
递延收益	1,083,037.59	1,246,856.58	1,410,675.57
非流动负债合计	1,083,037.59	1,246,856.58	1,410,675.57
负债合计	123,860,401.37	107,481,978.84	177,595,980.17
股东权益			
股本	82,699,950.00	82,699,950.00	82,699,950.00
资本公积	76,931,864.26	76,931,864.26	76,931,864.26
其他综合收益	-	17,314.63	83,701.15
盈余公积	19,897,585.35	15,026,548.85	10,518,899.50
未分配利润	131,148,263.33	87,308,934.87	46,740,090.75
股东权益合计	310,677,662.94	261,984,612.61	216,974,505.66
负债和股东权益总计	434,538,064.31	369,466,591.45	394,570,485.83

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

李罡　　陈雷　　袁中兴

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广州信邦智能装备股份有限公司
利润表
2019年度、2020年度和2021年度

人民币元

	附注十二	2021年	2020年	2019年
营业收入	5	256,869,820.82	256,834,148.35	239,326,231.51
减：营业成本	5	183,196,111.34	180,135,495.96	161,453,161.08
税金及附加		799,638.19	1,464,125.96	1,459,126.86
销售费用		8,515,566.66	8,685,192.70	8,158,917.64
管理费用		7,854,149.99	8,412,834.13	9,655,673.99
研发费用		12,276,725.83	11,133,314.17	11,107,132.35
财务费用		(2,871,856.45)	(138,484.13)	1,999,899.08
其中：利息费用		-	253,749.99	647,667.00
利息收入		742,125.54	387,692.31	212,395.83
加：其他收益		204,000.00	913,623.97	664,588.19
投资收益	6	2,861,341.56	2,814,429.86	3,007,633.88
其中：对合营企业的投资收益		1,123,312.68	429,651.82	812,923.80
信用减值转回/（损失）		(31,029.02)	790,318.64	(591,857.91)
资产减值转回/（损失）		94,726.80	(1,067,943.25)	(2,682,344.98)
资产处置收益		3,584,928.54	5,289.12	-
营业利润		53,813,453.14	50,597,387.90	45,890,339.69
加：营业外收入		1,611,675.82	1,539,402.25	49,456.83
减：营业外支出		78,379.64	278,789.82	19,517.10
利润总额		55,346,749.32	51,858,000.33	45,920,279.42
减：所得税费用		6,636,384.36	6,781,506.86	6,121,609.65
净利润		48,710,364.96	45,076,493.47	39,798,669.77
按经营持续性分类				
持续经营净利润		48,710,364.96	45,076,493.47	39,798,669.77
其他综合收益/（亏损）的税后净额		(17,314.63)	(66,386.52)	83,701.15
将重分类进损益的其他综合收益/（亏损）				
应收款项融资公允价值变动及信用减值损失/（转回）		(17,314.63)	(66,386.52)	83,701.15
综合收益总额		48,693,050.33	45,010,106.95	39,882,370.92

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：李罡　　主管会计工作负责人：陈雷　　会计机构负责人：袁中兴

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

人民币元

2021年

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	82,699,950.00	76,931,864.26	17,314.63	15,026,548.85	87,308,934.87	261,984,612.61
二、本年增减变动金额						
(一)综合收益总额	-	-	(17,314.63)	-	48,710,364.96	48,693,050.33
(二)利润分配						
1.提取法定盈余公积	-	-	-	4,871,036.50	(4,871,036.50)	-
三、本年年末余额	82,699,950.00	76,931,864.26	-	19,897,585.35	131,148,263.33	310,677,662.94

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

李罡

主管会计工作负责人:

陈雷

会计机构负责人:

袁中兴

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

人民币元

2020年度

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	82,699,950.00	76,931,864.26	83,701.15	10,518,899.50	46,740,090.75	216,974,505.66
二、本年增减变动金额						
(一)综合收益总额	-	-	(66,386.52)	-	45,076,493.47	45,010,106.95
(二)利润分配						
1.提取法定盈余公积	-	-	-	4,507,649.35	(4,507,649.35)	-
三、本年年末余额	82,699,950.00	76,931,864.26	17,314.63	15,026,548.85	87,308,934.87	261,984,612.61

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人：李罡　　主管会计工作负责人：陈雷　　会计机构负责人：袁中兴

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

人民币元

2019年度

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	32,982,954.00	108,348,865.96	-	6,539,032.52	57,921,287.96	205,792,140.44
二、本年增减变动金额						
(一)综合收益总额	-	-	83,701.15	-	39,798,669.77	39,882,370.92
(二)股东投入资本						
1.股东投入的普通股	-	18,299,994.30	-	-	-	18,299,994.30
(三)利润分配						
1.提取法定盈余公积	-	-	-	3,979,866.98	(3,979,866.98)	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	(47,000,000.00)	(47,000,000.00)
(四) 股东权益内部结转						
1.资本公积转增股本	49,716,996.00	(49,716,996.00)	-	-	-	-
三、本年年末余额	82,699,950.00	76,931,864.26	83,701.15	10,518,899.50	46,740,090.75	216,974,505.66

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人：

李罡

主管会计工作负责人：

陈雷

会计机构负责人：

袁中兴

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广州信邦智能装备股份有限公司
现金流量表
2019年度、2020年度和2021年度

人民币元

	2021年	2020年	2019年
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	256,187,452.13	276,395,281.47	288,625,634.48
收到其他与经营活动有关的现金	33,047,449.17	6,900,264.55	4,895,484.87
经营活动现金流入小计	289,234,901.30	283,295,546.02	293,521,119.35
购买商品、接受劳务支付的现金	(212,735,518.19)	(209,637,226.41)	(204,195,759.82)
支付给职工以及为职工支付的现金	(29,016,423.51)	(21,648,368.74)	(16,658,098.20)
支付的各项税费	(13,026,142.14)	(15,640,461.42)	(12,866,907.73)
支付其他与经营活动有关的现金	(5,201,849.04)	(7,087,884.94)	(3,579,034.13)
经营活动现金流出小计	(259,979,932.88)	(254,013,941.51)	(237,299,799.88)
经营活动产生的现金流量净额	29,254,968.42	29,281,604.51	56,221,319.47

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

李罡　　陈雷　　袁中兴

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

	2021年	2020年	2019年
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	390,000,000.00	588,000,000.00	407,500,000.00
取得投资收益收到的现金	1,738,028.88	2,384,778.04	2,149,507.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,543,232.79	20,000.00	22,000.00
收回其他与投资活动有关的现金	-	15,000,000.00	39,226.00
投资活动现金流入小计	396,281,261.67	605,404,778.04	409,710,733.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(62,648,067.49)	(3,738,274.39)	(17,904,341.45)
投资支付的现金	(390,000,000.00)	(588,000,000.00)	(407,500,000.00)
支付其他与投资活动有关的现金	-	(2,400,000.00)	-
投资活动现金流出小计	(452,648,067.49)	(594,138,274.39)	(425,404,341.45)
投资活动产生/（使用）的现金流量净额	(56,366,805.82)	11,266,503.65	(15,693,607.62)

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

李罡　　陈雷　　袁中兴

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

	2021年	2020年	2019年
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金	-	-	18,299,994.30
取得借款收到的现金	-	-	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	-	28,299,994.30
偿还债务支付的现金	-	(10,000,000.00)	(13,000,000.00)
分配利润或偿付利息所支付的现金	-	(27,221,124.99)	(20,647,666.64)
支付的其他与筹资活动有关的现金	(6,347,120.50)	(6,092,216.98)	-
筹资活动现金流出小计	(6,347,120.50)	(43,313,341.97)	(33,647,666.64)
筹资活动使用的现金流量净额	(6,347,120.50)	(43,313,341.97)	(5,347,672.34)
四、现金及现金等价物净增加/（减少）额	(33,458,957.90)	(2,765,233.81)	35,180,039.51
加：年初现金及现金等价物余额	120,589,124.47	123,354,358.28	88,174,318.77
五、年末现金及现金等价物余额	87,130,166.57	120,589,124.47	123,354,358.28

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

李罡 陈雷 袁中兴

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

广州信邦智能装备股份有限公司（原“广州信邦汽车装备制造有限公司”，下同）（以下简称“本公司”）是一家在中华人民共和国广东省广州市注册的股份有限公司。本公司总部位于广东省广州市花都区汽车城车城大道北侧。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要为汽车工业、家用电器、能源、建筑、航空和制造等工业领域提供专业装备和工具。

2016年2月29日，广州信邦汽车装备制造有限公司召开董事会会议，会议通过了变更公司组织形式的决议，同意由有限公司的全体股东作为发起人，将有限公司整体变更设立为股份有限公司，并更名为广州信邦智能装备股份有限公司。本公司以2015年11月30日经审计后的净资产人民币94,872,504.03元进行折股并整体改制为股份有限公司。折股后本公司的股份总额为31,250,000股，每股面值1元，剩余净资产人民币63,622,504.03元作为本公司的资本公积。

于2018年1月31日，信邦（远东）有限公司（“信邦远东”）与共青城国邦投资管理合伙企业(有限合伙)(“共青城国邦”)签订股份转让协议，将其持有的股份3,125,000股以每股35.20元的对价转让给共青城国邦，本次转让后，广东信邦自动化设备集团有限公司（“信邦集团”）、信邦远东、珠海横琴信邦投资合伙企业（有限合伙）（“横琴信邦”）及共青城国邦分别占本公司45.44%、30.96%、13.60%及10.00%的权益。

于2018年2月9日，弘信二期（平潭）股权投资合伙企业（有限合伙）（“弘信二期”）和诸暨弘信晨晟创业投资中心（有限合伙）（“弘信晨晟”）与本公司和共青城国邦签订股份认购协议，拟以人民币45,999,994.00元和人民币14,999,987.00元分别认购本公司新增股份1,306,818股及426,136股，同时，共青城国邦以每股35.20元的对价向弘信二期和弘信晨晟分别转让其持有本公司原有股份1,306,818股及426,136股。本次增资和股份转让于2018年3月15日完成，本次增资及转让后，本公司股本为人民币32,982,954.00元，信邦集团、信邦远东、横琴信邦、共青城国邦、弘信二期及弘信晨晟分别占本公司43.05%、29.33%、12.89%、4.22%、7.93%及2.58%的权益。

于2018年12月10日，信邦远东与共青城国邦及共青城信邦投资合伙企业（有限合伙）(“共青城信邦”)签订股份转让协议，将其持有本公司的股份9,675,000股，分别以每股人民币35.20元的对价向共青城国邦和共青城信邦转让7,695,800股和1,979,200股，本次转让后，本公司性质由外商投资企业转为内资企业，信邦集团、横琴信邦、共青城国邦、弘信二期、弘信晨晟及共青城信邦分别占本公司43.05%、12.89%、27.55%、7.93%、2.58%及6.00%的权益。于2020年5月15日，信邦远东与共青城国邦及共青城信邦签署股份转让补充协议，同意共青城信邦受让1,979,200股的价格变更为人民币10,000,000.00元（即每股人民币5.0525元）。

于2019年4月1日，本公司召开股东大会，会议通过了资本公积转增股本的议案，以资本公积人民币49,716,996.00元向全体股东按相同比例转增股本。

本集团的母公司和控股股东为于中华人民共和国成立的信邦集团。

本财务报表业经本公司董事会于2022年3月23日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本报告期内合并范围没有发生变化。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2019年12月31日、2020年12月31日和2021年12月31日的财务状况以及2019年度、2020年度和2021年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团的会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价及原制度资本公积转入的余额，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体。

编制合并财务报表时，对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策，已按照本公司的会计政策调整一致。对子公司可能存在的与本公司不一致的会计期间，已按照本公司的会计期间调整一致。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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

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

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

6. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易当日的即期汇率将外币金额折算折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除"未分配利润"项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具（自2019年1月1日起适用）

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1） 收取金融资产现金流量的权利届满；
（2） 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在"过手协议"下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

9. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资
金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资
金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债
对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

9. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产及应收款项融资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量的金融资产、合同资产和应收款项融资的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注七、2。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

10. 存货

存货包括原材料、半成品和库存商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。确定存货可变现价值时以市场价格为依据。计提存货跌价准备时，原材料和产成品均按单个存货项目计提。

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

11. 长期股权投资（续）

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指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。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

12. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

12. 固定资产（续）

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
土地	永久性	不适用	不适用
房屋及建筑物	12-20年	10%	4.5%-7.5%
机器设备	10年	10%	9%
运输设备	5年	10%	18%
电子及办公设备	5年	10%	18%
其他设备	5年	10%	18%

本集团所持有之土地位于日本，日本相关法律对土地使用权的时间范围未作限制，即允许永久使用。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

13. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。不满足资本化条件的借款费用直接计入当期损益。

14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15. 使用权资产（自2021年1月1日起适用）

本集团使用权资产类别包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及办公设备。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采采用年限平均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，本集团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，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

16. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	20年
软件	5年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

17. 资产减值

本集团对除存货、合同资产、递延所得税及金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
土地购置款	50年

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。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。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负或经净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

20. 租赁负债（自2021年1月1日起适用）

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

21. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

22. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作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，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

本公司的政府补助适用总额法。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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。但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

23. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

（1） 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

（2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

（1） 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

（2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

24. 与客户之间的合同产生的收入（自2020年1月1日起适用）

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常包含转让工业自动化集成项目或智能化生产装置及配件的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，工业自动化集成项目以最终验收时点确认收入，智能化生产装置及配件以将货物交付至客户时确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含提供维修、部品加工、维护、技术支持、太阳光发电及咨询服务等履约义务。对于维护、技术支持及太阳光发电，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据发生的成本和时间进度确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于维修、部品加工及咨询服务，本集团在服务完成时履行履约义务，本集团以服务完成时点确认收入。

合同变更

本集团与客户之间的合同发生变更时：

（1） 如果合同变更增加了可明确区分的商品及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品单独售价的，本集团将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

（2） 如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的商品或已提供的服务（以下简称“已转让的商品”）与未转让的商品或未提供的服务（以下简称“未转让的商品”）之间可明确区分的，本集团将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

（3） 如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的商品与未转让的商品之间
不可明确区分，本集团将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

25. 合同资产与合同负债（自2020年1月1日起适用）

本集团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。本集团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。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

25. 合同资产与合同负债（自2020年1月1日起适用）（续）

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

26. 收入（适用于2019年度）

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，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。本集团以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。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

27. 租赁（自2021年1月1日起适用）

租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

27. 租赁 （自2021年1月1日起适用）（续）

租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、15和附注三、20。

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

（1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
（2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
（2）其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，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不超过人民币50,000元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团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。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

28. 租赁（适用于2019年度和2020年度）

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。当折现对长期应付款的后续计量影响不重大时，采用历史成本法进行后续计量。

29. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

30. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产和应收款项融资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

31. 关联方

关联交易，是指本公司或者其控股子公司与本公司关联人之间发生的转移资源或者义务的事项。关联人包括关联法人（或者其他组织）和关联自然人。

具有以下情形之一的法人（或者其他组织），为本公司的关联法人（或者其他组织）：

（1） 直接或者间接地控制本公司的法人（或者其他组织）；
（2） 由前项所述法人（或者其他组织）直接或者间接控制的除上本公司及其控股子公司以外的法人（或者其他组织）；
（3） 关联自然人直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的法人（或者其他组织）；
（4） 持有本公司5%以上股份的法人（或者其他组织）及其或者一致行动人；
（5） 在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述情形之一的；
（6） 中国证监会、证券交易所或者本公司根据实质重于形式的原则认定的其他与本公司有特殊关系，可能或者已经造成本公司对其利益倾斜的法人（或者其他组织）。

具有以下情形之一的自然人，为本公司的关联自然人：

（1） 直接或者间接持有本公司5%以上股份的自然人；
（2） 本公司董事、监事及高级管理人员；
（3） 直接或者间接地控制本公司的法人的董事、监事及高级管理人员；
（4） 上述第（1）、（2）项所述人士的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满18周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母；
（5） 在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12个月内，存在上述情形之一的；
（6） 中国证监会、证券交易所或者本公司根据实质重于形式的原则认定的其他与本公司有特殊关系，可能或者已经造成本公司对其利益倾斜的自然人。

32. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

经营租赁——作为出租人
本集团就其厂房签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

递延所得税负债
由于本集团认为本集团对于与子公司投资相关的应纳税暂时性差异的转回的时间能够控制且该暂时性差异在可预见的未来很可能会转回，因此本集团为本集团的日本子公司将以股利方式分配利润时将产生的应付代扣代缴所得税确认递延所得税负债。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

业务模式
金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

无形资产的受益期限以及固定资产的预计可使用年限
本集团至少于每年年度终了，对无形资产的受益期限以及固定资产的预计使用寿命进行复核。受益期限和预计使用寿命是管理层基于对同类资产历史经验并结合预期技术更新而确定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的摊销和折旧费用。

金融工具和合同资产减值
本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

存货跌价准备
于资产负债表日，按成本与可变现净值孰低计量，并对存货进行全面清查，存货由于遭受毁损、陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可回收部分，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

承租人增量借款利率
对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

33. 会计政策变更

新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称"新金融工具准则"）。本集团自2019年1月1日开始按照新金融工具准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2019年年初未分配利润或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由"已发生损失模型"改为"预期信用损失模型"，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本集团于2019年1月1日将这些应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

于2019年1月1日，在旧金融工具准则下的分类为贷款和应收款项的其他金融资产，将以其原始账面价值重分类为以摊余成本计量的金融资产。同时，执行新金融工具准则对金融负债的分类和计量无重大影响。

本集团自2019年1月1日执行新金融工具准则，不予以追溯调整比较财务报表数据。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

本集团

	修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款）	246,006,532.47	摊余成本	246,006,532.47
应收票据/应收款项融资			摊余成本	17,558,533.27
	摊余成本（贷款和应收款）	34,123,895.45	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	16,565,362.18
应收账款	摊余成本（贷款和应收款）	52,099,224.80	摊余成本	52,099,224.80
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款）	3,036,899.13	摊余成本	3,036,899.13
长期应收款	摊余成本（贷款和应收款）	664,907.12	摊余成本	664,907.12

本公司

	修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款）	92,771,353.85	摊余成本	92,771,353.85
应收票据/应收款项融资	摊余成本（贷款和应收款）	6,265,362.18	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	6,265,362.18
应收账款	摊余成本（贷款和应收款）	24,189,221.45	摊余成本	24,189,221.45
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款）	28,564,441.53	摊余成本	28,564,441.53

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

本集团

	按原金融工具准则列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	按新金融工具准则列示的账面价值 2019年1月1日
以摊余成本计量的金融资产			
货币资金	246,006,532.47	-	246,006,532.47
应收票据			
按原金融工具准则列示的余额	34,123,895.45	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）	-	(16,565,362.18)	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	17,558,533.27
应收账款	52,099,224.80	-	52,099,224.80
其他应收款	3,036,899.13	-	3,036,899.13
长期应收款	664,907.12	-	664,907.12
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			
应收款项融资			
按原金融工具准则列示的余额	-	-	-
减：自贷款和应收款（原金融工具准则）转入（新金融工具准则）	-	16,565,362.18	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	16,565,362.18

本公司

	按原金融工具准则列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	按新金融工具准则列示的账面价值 2019年1月1日
以摊余成本计量的金融资产			
货币资金	92,771,353.85	-	92,771,353.85
应收票据			
按原金融工具准则列示的余额	6,265,362.18	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）	-	(6,265,362.18)	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-
应收账款	24,189,221.45	-	24,189,221.45
其他应收款	28,564,441.53	-	28,564,441.53
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			
应收款项融资			
按原金融工具准则列示的余额	-	-	-
减：自贷款和应收款（原金融工具准则）转入（新金融工具准则）	-	6,265,362.18	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	6,265,362.18

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策变更（续）

新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）。本集团自2020年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让这些商品或服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。本集团仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对2020年1月1日之前或发生的合同变更，本集团采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

基于对截止2019年12月31日未执行完的销售合同所进行的检查，本集团认为采用简化处理方法对本集团财务报表影响并不重大，主要是因为本集团基于风险报酬转移而确认的收入与销售合同履约义务的实现是同步的，并且本集团的销售合同通常与履约义务也是一一对应的关系。

执行新收入准则对2020年度的财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
合同资产	6,129,605.56	-	6,129,605.56
应收账款	26,606,426.65	32,736,032.21	(6,129,605.56)
合同负债	216,366,800.43	-	216,366,800.43
预收款项	-	223,558,956.07	(223,558,956.07)
其他流动负债	7,192,155.64	-	7,192,155.64
	256,294,988.28	256,294,988.28	-

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
合同资产	3,878,061.44	-	3,878,061.44
应收账款	13,833,547.25	17,711,608.69	(3,878,061.44)
合同负债	44,292,021.61	-	44,292,021.61
预收款项	-	46,654,391.98	(46,654,391.98)
其他流动负债	2,362,370.37	-	2,362,370.37
	64,366,000.67	64,366,000.67	-

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策变更（续）

新收入准则（续）

执行新收入准则对2020年1月1日资产负债表项目的影响如下：

本集团

	按原准则列示的账面价值 2019 年 12 月 31 日	重分类	按新准则列示的账面价值 2020 年 1 月 1 日
合同资产	-	8,232,795.90	8,232,795.90
应收账款	53,792,906.37	(8,232,795.90)	45,560,110.47
合同负债	-	244,912,185.00	244,912,185.00
预收款项	244,912,185.00	(244,912,185.00)	-

本公司

	按原准则列示的账面价值 2019 年 12 月 31 日	重分类	按新准则列示的账面价值 2020 年 1 月 1 日
合同资产	-	2,897,057.02	2,897,057.02
应收账款	31,634,126.53	(2,897,057.02)	28,737,069.51
合同负债	-	74,169,647.49	74,169,647.49
预收款项	74,169,647.49	(74,169,647.49)	-

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策变更（续）

新租赁准则

2018 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自 2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整 2021 年期初留存收益：

（1） 对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；
（2） 本集团按照附注三、17 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司的租赁均为短期租赁，采用简化处理。对于 2020 年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按 2021 年 1 月 1 日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	5,839,410.31
减：采用简化处理的租赁付款额	197,080.62
其中：短期租赁	40,480.62
剩余租赁期少于12个月的租赁	156,600.00
	5,642,329.69
加权平均增量借款利率	1.36%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	5,164,612.24
加：2020年12月31日应付融资租赁款（包含一年内到期的应付融资租赁款）	5,863,314.35
2021年1月1日租赁负债（包含一年内到期的租赁负债）	11,027,926.59

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
固定资产	54,120,067.67	59,737,704.13	(5,617,636.46)
一年内到期的非流动负债	(3,114,393.13)	(2,479,157.26)	(635,235.87)
长期应付款	-	(5,281,237.09)	5,281,237.09
使用权资产	10,782,248.70	-	10,782,248.70
租赁负债	(9,810,613.46)	-	(9,810,613.46)
	51,977,309.78	51,977,309.78	-

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对截止 2021 年 12 月 31 日止 12 个月期间的财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
固定资产	48,881,160.53	53,443,387.44	(4,562,226.91)
使用权资产	8,568,448.89	-	8,568,448.89
递延所得税资产	15,513,535.02	15,506,779.53	6,755.49
一年内到期的非流动负债	(2,744,493.87)	(2,126,752.33)	(617,741.54)
租赁负债	(7,680,536.00)	-	(7,680,536.00)
长期应付款	-	(4,263,750.55)	4,263,750.55
其他综合亏损	31,896,208.92	31,897,878.53	(1,669.61)
未分配利润	(366,344,250.68)	(366,367,469.81)	23,219.13
	(271,909,927.19)	(271,909,927.19)	-

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
管理费用	24,928,025.76	24,962,078.44	(34,052.68)
财务费用	(141,429.57)	(205,456.87)	64,027.30
所得税费用	16,554,157.60	16,560,913.09	(6,755.49)
	41,340,753.79	41,317,534.66	23,219.13

合并现金流量表

	报表数	假设按原准则	影响
支付其他与经营活动有关的现金	(19,006,472.09)	(20,283,340.67)	1,276,868.58
支付其他与筹资活动有关的现金	(7,566,819.26)	(6,289,950.68)	(1,276,868.58)
	(26,573,291.35)	(26,573,291.35)	-

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

	会计政策变更前 2020年年末余额	会计政策变更 新租赁准则影响	会计政策变更后 2021年期初余额
固定资产	59,737,704.13	(5,617,636.46)	54,120,067.67
一年内到期的非流动负债	2,479,157.26	635,235.87	3,114,393.13
长期应付款	5,281,237.09	(5,281,237.09)	-
使用权资产	-	10,782,248.70	10,782,248.70
租赁负债	-	9,810,613.46	9,810,613.46

四、 税项

1. 主要税种及税率

（1）企业所得税	-	根据税法，除本公司和本公司之子公司广州富士汽车整线集成有限公司（以下简称"广州富士"）及上海优斐思工业自动化设备有限公司（以下简称"上海优斐思"）按以下税收优惠及批文执行优惠税率外，本公司于中国大陆成立及营运的子公司根据本会计期间内应纳税所得额按25%之税率计算缴纳；本公司于日本成立及运营的子公司于2018年4月1日至2021年12月31日期间之应纳所得税额按34.3%之税率计算缴纳；本公司于中国香港成立及运营的子公司根据本会计期内应纳税所得额按16.5%之税率计算缴纳。
（2）增值税	-	本公司及本公司于中国大陆成立及营运的子公司于2019年1月1日至2019年3月31日期间应税收入按16%计算销项税，2019年4月1日起应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。于日本成立及运营的子公司于2019年1月1日至2019年9月30日期间之应税收入按8%的税率计算销项税，2019年10月1日起应税收入按10%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
（3）代扣缴个人所得税	-	本集团支付给雇员的薪金，由本集团按税法代扣缴个人所得税。
（4）城市维护建设税	-	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
（5）教育费附加	-	按实际缴纳的流转税的3%和2%分别缴纳国家教育费附加与地方教育费附加。

2. 税收优惠

本公司按照《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，本公司于2019年12月取得高新技术企业资格认定（有效期三年），自2019年至2021享受高新技术企业15%的所得税优惠税率；本集团之子公司广州富士于2019年12月取得高新技术企业资格认定（有效期三年），自2019年至2021年享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条、《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119号）的规定，开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用按照实际发生额的50%在税前加计扣除。2018年9月20日，财政部、税务总局、科技部联合发布《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2019年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。2021年3月31日，财政部、税务总局联合发布《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第13号)规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例和《财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号），对年应纳税所得额不超过人民币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人民币100万元但不超过人民币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。根据《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），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，该公告的执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。本公司之子公司上海优斐思享受小微企业税收减免。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2021年	2020年	2019年
库存现金	509,473.01	374,458.02	372,578.02
银行存款	315,494,276.78	383,973,311.11	301,567,487.03
其他货币资金	8,258,297.38	2,200,696.55	4,906,949.65
	324,262,047.17	386,548,465.68	306,847,014.70
其中：对使用用途受限的货币资金	8,258,297.38	2,200,696.55	4,906,949.65

于2021年12月31日、2020年12月31日和2019年12月31日，本集团存放于境外的货币资金分别为人民币214,777,825.03元，人民币233,902,446.29元和人民币152,779,227.50元。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期为1个月至12个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

于2021年12月31日、2020年12月31日和2019年12月31日，本集团的其他货币资金为银行融资保证金、授信协议保证金、信用证保证金、外汇担保保证金及限制用途的政府补助款。

2. 应收票据

	2021年	2020年	2019年
银行承兑汇票	2,382,972.45	4,822,636.63	2,540,847.76
商业承兑汇票	1,652,652.63	-	-
	4,035,625.08	4,822,636.63	2,540,847.76
减：应收票据坏账准备	82,632.63	-	-
	3,952,992.45	4,822,636.63	2,540,847.76

于2021年12月31日、2020年12月31日和2019年12月31日，本集团无质押的票据。

于2021年12月31日、2020年12月31日和2019年12月31日，本集团无已背书但在资产负债表日尚未到期的票据。

应收票据坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	外币报表折算差额	年末余额
2021年	-	87,733.78	-	(5,101.15)	82,632.63
2020年	-	-	-	-	-
2019年	14,924.25*	-	(15,223.95)	299.70	-

*2019年1月1日，本集团执行新金融工具准则，将应收票据坏账准备人民币44,024.05元重分类至应收款项融资。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款

应收账款信用期通常为1-6个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2021年	2020年	2019年
3个月以内	19,134,018.31	22,612,082.11	34,396,430.65
3个月至6个月	5,875,893.76	1,231,914.55	7,691,412.92
6个月至1年	1,784,920.80	151,374.46	6,629,587.16
1年至2年	1,290,846.73	6,341,537.10	8,420,633.68
2年至3年	357,577.40	3,292,474.36	157,339.98
3年至5年	2,729,510.84	495.00	227,378.96
5年以上	239,391.48	266,172.81	217,540.99
	31,412,159.32	33,896,050.39	57,740,324.34
减：应收账款坏账准备	4,207,090.70	7,289,623.74	3,947,417.97
	27,205,068.62	26,606,426.65	53,792,906.37

	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备	31,412,159.32	100.00	4,207,090.70	13.39

	2020 年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备	29,392,461.98	86.71	3,216,394.17	10.94
单项计提坏账准备	4,503,588.41	13.29	4,073,229.57	90.44
	33,896,050.39	100.00	7,289,623.74	21.51

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

	2019 年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备	57,540,324.34	99.65	3,747,417.97	6.51
单项计提坏账准备	200,000.00	0.35	200,000.00	100.00
	57,740,324.34	100.00	3,947,417.97	6.84

于2020年12月31日，重大单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率计提比例（%）	计提理由
汉腾汽车有限公司	4,303,588.41	3,873,229.57	90.00	客户经营困难，预计尾款收回可能性低

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021 年			2020 年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
3 个月以内	19,134,018.31	5.00	956,700.91	22,612,082.11	5.00	1,130,604.11
3 个月至 6 个月	5,875,893.76	5.00	293,794.69	1,231,914.55	5.00	61,595.73
6 个月至 1 年	1,784,920.80	5.00	89,246.04	151,374.46	5.00	7,568.72
1 年至 2 年	1,290,846.73	10.00	129,084.67	2,037,948.69	10.00	203,794.87
2 年至 3 年	357,577.40	50.00	178,788.70	3,092,474.36	50.00	1,546,237.18
3 年至 5 年	2,729,510.84	85.00	2,320,084.21	495.00	85.00	420.75
5 年以上	239,391.48	100.00	239,391.48	266,172.81	100.00	266,172.81
合计	31,412,159.32		4,207,090.70	29,392,461.98		3,216,394.17

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：（续）

	2019 年		
	账面余额		坏账准备
	金额	预期信用损失率（%）	金额
3 个月以内	34,396,430.66	5.00	1,719,821.50
3 个月至 6 个月	7,691,412.92	5.00	384,570.65
6 个月至 1 年	6,629,587.16	5.00	331,479.36
1 年至 2 年	8,220,633.68	10.00	822,063.37
2 年至 3 年	157,339.98	50.00	78,669.99
3 年至 5 年	227,378.96	85.00	193,272.12
5 年以上	217,540.98	100.00	217,540.98
合计	57,540,324.34		3,747,417.97

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转入/（转销）	外币报表折算差额	年末余额
2021年	7,289,623.74	2,984,507.42	(1,800,165.38)	(4,238,955.42)	(27,919.66)	4,207,090.70
2020年	3,213,429.09*	6,157,442.45	(2,587,108.23)	505,888.81	(28.38)	7,289,623.74
2019年	3,600,698.69	2,983,142.72	(2,660,706.95)	-	24,283.51	3,947,417.97

* 2020年1月1日，本集团执行新收入准则，将应收账款坏账准备人民币733,988.88元重分类至合同资产减值准备。

2021年度，实际核销的重要应收账款情况如下：

	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否关联交易产生
汉腾汽车有限公司	项目款	4,223,588.41	无法收回，已全额计提坏账准备	董事会审议通过	否

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2021年12月31日，应收账款金额前五名如下：

单位名称	期末余额	占应收账款余额合计数的比例（%）	账龄	坏账准备期末余额
上海君屹工业自动化股份有限公司	2,572,649.57	8.19	3 年至 5 年	2,186,752.13
北京中天荣泰科技发展有限公司	2,257,270.17	7.19	3 个月至 6 个月/1 年至 2 年	149,585.71
风神襄阳汽车有限公司	1,986,776.82	6.32	3 个月以内	99,338.84
SHONAN UNITEC	1,918,362.01	6.11	3 个月以内	95,918.10
三恵技研工业株式会社	1,733,724.77	5.52	3 个月以内/3 个月至 6 个月	86,686.24
	10,468,783.34	33.33		2,618,281.02

于2020年12月31日，应收账款金额前五名如下：

单位名称	年末余额	占应收账款余额合计数的比例（%）	账龄	坏账准备年末余额
广州风神汽车有限公司郑州分公司	6,379,061.94	18.82	3个月以内	318,953.10
汉腾汽车有限公司	4,303,588.41	12.70	1年至2年	3,873,229.57
上海君屹工业自动化股份有限公司	2,572,649.57	7.59	2年至3年	1,286,324.79
广州风神汽车有限公司	2,005,380.05	5.92	3个月以内	100,269.00
机械工业第四设计研究院有限公司	1,606,159.90	4.74	3个月以内/1年至2年	160,508.00
	16,866,839.87	49.77		5,739,284.46

于2019年12月31日，应收账款金额前五名如下：

单位名称	年末余额	占应收账款余额合计数的比例（%）	账龄	坏账准备年末余额
上海君屹工业自动化股份有限公司	6,102,649.57	10.57	1 年至 2 年	610,264.95
广汽本田汽车有限公司	6,005,739.81	10.40	3 个月以内/3 个月至 6 个月/6 个月至 1 年	300,286.99
汉腾汽车有限公司	5,443,908.44	9.43	3 个月至 6 个月/6 个月至 1 年	272,195.42
丰田车体株式会社	4,926,092.15	8.53	3 个月以内	246,304.61
天津一汽丰田发动机有限公司	3,009,164.46	5.21	3 个月以内	150,458.22
	25,487,554.43	44.14		1,579,510.19

于2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日，应收账款金额前五名客户均为本集团之第三方。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收款项融资

	2021年	2020年	2019年
应收票据	3,173,889.71	3,171,497.43	5,294,006.53

2019年1月1日起，本集团执行新金融工具准则，将应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资，明细如下：

	2021年	2020年	2019年
银行承兑汇票票面金额	3,173,889.71	1,952,321.81	3,619,983.51
商业承兑汇票票面金额	-	2,092,058.54	1,674,023.02
	3,173,889.71	4,044,380.35	5,294,006.53
减：商业承兑汇票公允价值变动	-	872,882.92	-
	3,173,889.71	3,171,497.43	5,294,006.53

已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据融资如下：

	2021年		2020年		2019年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	3,190,832.35	-	4,087,228.37	-	10,076,698.20	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2021 年		2020 年		2019 年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	11,418,342.02	97.65	11,910,195.60	98.57	12,728,957.77	100.00
1 年至 2 年	209,799.74	1.79	173,039.29	1.43	-	-
2 年至 3 年	65,870.56	0.56	-	-	-	-
	11,694,012.32	100.00	12,083,234.89	100.00	12,728,957.77	100.00

于2021年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	期末余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
FUJI ASSEMBLY SYSTEMS,LLC.	4,997,708.56	42.74
TRI ENGINEERING Co., Ltd.	1,055,157.02	9.02
日本株式会社Fujita	853,391.00	7.30
红安福勇工业设备安装有限公司	649,957.24	5.56
LUTZ PRECISION AUTOMOTIVE	628,651.37	5.38
	8,184,865.19	70.00

于2020年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	年末余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
广州高迪机电工程有限公司	2,836,637.72	23.48
广州市进禾贸易有限公司	1,712,000.00	14.17
Sun-Yell International corporation	1,369,137.43	11.33
江苏帝景智能制造有限公司	834,500.00	6.91
广州迅蓝机械科技有限公司	432,300.00	3.58
	7,184,575.15	59.47

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

于2019年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	年末余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
SERV SA	5,763,404.90	45.28
上海艾斯迪克汽车装备制造有限公司（“上海艾斯迪克”）	2,339,276.59	18.38
红安福勇工业设备安装有限公司	773,917.24	6.08
ABB机器人（珠海）有限公司	478,000.00	3.76
BECK&POLLITZER ENG	361,121.98	2.84
	9,715,720.71	76.34

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年	2020年	2019年
1年以内	808,705.31	8,135,570.78	1,952,868.90
1年至2年	3,126,779.44	286,487.22	223,795.98
2年至3年	122,695.00	98,886.76	878,062.02
3年以上	11,161.92	870,000.00	2,000.00
	4,069,341.67	9,390,944.76	3,056,726.90
减：其他应收款坏账准备	1,428,236.97	907,581.86	36,579.79
	2,641,104.70	8,483,362.90	3,020,147.11

其他应收款按性质分类如下：

	2021年	2020年	2019年
保证金	3,562,282.44	8,467,511.91	2,482,141.60
员工备用金	414,204.50	181,098.67	436,582.40
其他	92,854.73	742,334.18	138,002.90
	4,069,341.67	9,390,944.76	3,056,726.90

账龄1年以上之其他应收款主要为投标保证金及履约保证金，保证金将于投标程序结束或项目验收后收回。于2019年12月31日，本集团管理层认为无需计提该部分其他应收款项坏账准备。于2020年12月31日，因汉腾汽车有限公司（以下简称“汉腾汽车”）经营困难，本集团对汉腾汽车账面余额为人民币910,000.00元的履约保证金计提坏账准备人民币819,000.00元。2021年，本集团对汉腾汽车的履约保证金预计无法收回，补计提坏账准备人民币91,000.00元。于2021年12月31日因无法收回汉腾汽车的履约保证金，本集团将该履约保证金全额核销。2021年，宝能汽车有限公司（以下简称“宝能汽车”）和观致汽车有限公司昆明分公司（以下简称“观致汽车昆明分公司”）经营困难，于2021年12月31日本集团对宝能汽和观致汽车昆明分公司账面余额分别为人民币1,000,000.00元和人民币1,000,000.00元的投标保证金分别计提坏账准备人民币700,000.00元和人民币700,000.00元。

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2021年

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用减值 金融资产 （整个存续期 预期信用损失）	合计
年初余额	88,581.86	-	819,000.00	907,581.86
本年计提	15,283.41	-	1,491,000.00	1,506,283.41
本年转回	(72,438.60)	-	-	(72,438.60)
本年转销	-	-	(910,000.00)	(910,000.00)
外币报表折算差额	(3,189.70)	-	-	(3,189.70)
年末余额	28,236.97	-	1,400,000.00	1,428,236.97

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：（续）

2020年

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用减值 金融资产 （整个存续期 预期信用损失）	合计
年初余额	36,579.79	-	-	36,579.79
本年计提	65,628.10	-	819,000.00	884,628.10
本年转回	(12,517.35)	-	-	(12,517.35)
外币报表折算差额	(1,108.68)	-	-	(1,108.68)
年末余额	88,581.86	-	819,000.00	907,581.86

2019年

	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失
年初余额	27,294.87
本年计提	37,311.06
本年转回	(28,328.04)
外币报表折算差额	301.90
年末余额	36,579.79

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	比例（%）	性质	账龄	坏账准备期末余额
Sun-Yell International corporation	1,108,379.44	27.24	保证金	1-2年	-
宝能汽车	1,000,000.00	24.57	保证金	1-2年	700,000.00
观致汽车昆明分公司	1,000,000.00	24.57	保证金	1-2年	700,000.00
东风咨询有限公司	343,695.00	8.45	保证金	1年以内/2年至3年	-
长春一汽国际招标有限公司	55,000.00	1.35	保证金	1年以内	-
	3,507,074.44	86.18			1,400,000.00

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
广州市德晟机械有限公司	2,400,000.00	25.56	保证金	1年以内	-
广东省机电设备招标中心有限公司	1,356,481.35	14.44	保证金	1年以内	-
Sun-Yell International corporation	1,263,746.56	13.46	保证金	1年以内	-
宝能汽车	1,000,000.00	10.65	保证金	1年以内	-
观致汽车昆明分公司	1,000,000.00	10.65	保证金	1年以内	-
	7,020,227.91	74.76			-

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
汉腾汽车有限公司	910,000.00	29.77	保证金	1年以内/2年至3年	-
广东省机电设备招标中心有限公司	880,692.60	28.81	保证金	1年以内	-
东风（武汉）工程咨询有限公司	314,810.00	10.30	保证金	1年以内	-
东风咨询有限公司	252,500.00	8.26	保证金	1年以内	-
长春一汽国际招标有限公司	49,000.00	1.6	保证金	1年以内	-
	2,407,002.60	78.74			-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

	2021年			2020年			2019年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	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	8,252,184.00	828,721.05	7,423,462.95	2,131,737.51	830,331.12	1,301,406.39	2,166,235.88	560,850.38	1,605,385.50
在产品	280,515,151.82	-	280,515,151.82	229,659,662.27	14,447,333.85	215,212,328.42	296,728,259.38	3,017,981.06	293,710,278.32
库存商品	22,496,728.22	918,088.28	21,578,639.94	20,884,623.49	1,017,272.50	19,867,350.99	21,506,155.34	-	21,506,155.34
	311,264,064.04	1,746,809.33	309,517,254.71	252,676,023.27	16,294,937.47	236,381,085.80	320,400,650.60	3,578,831.44	316,821,819.16

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

2021年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回或转销	外币报表折算	年末余额
原材料	830,331.12	3,051.25	-	(4,661.32)	828,721.05
在产品	14,447,333.85	-	(14,447,333.85)	-	-
库存商品	1,017,272.50	-	(99,184.22)	-	918,088.28
	16,294,937.47	3,051.25	(14,546,518.07)	(4,661.32)	1,746,809.33

2020年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回或转销	外币报表折算差	年末余额
原材料	560,850.38	292,829.60	(22,842.26)	(506.60)	830,331.12
在产品	3,017,981.06	14,447,333.85	(3,017,981.06)	-	14,447,333.85
库存商品	-	1,017,272.50	-	-	1,017,272.50
	3,578,831.44	15,757,435.95	(3,040,823.32)	(506.60)	16,294,937.47

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回或转销	外币报表折算差	年末余额
原材料	584,111.27	365,150.47	(389,721.97)	1,310.61	560,850.38
在产品	-	3,017,981.06	-	-	3,017,981.06
	584,111.27	3,383,131.53	(389,721.97)	1,310.61	3,578,831.44

	可变现净值的确定依据	计提存货跌价准备的依据	转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品市场价格	周转率	相关原材料耗用
在产品	相关产成品市场价格	残次冷背	相关产成品市场价格回升
库存商品	市场价格	残次冷背	相关库存商品实现销售

于2020年12月31日，因汉腾汽车有限公司（以下简称“汉腾汽车”）经营困难，本集团以对汉腾汽车合同负债账面价值作为汉腾汽车相关项目存货的可变现净值，并按存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备人民币14,447,333.85元。

2021年，本集团与汉腾汽车一直在协商剩余合同款项的支付问题。于2021年9月22日，本集团、汉腾汽车、长城汽车股份有限公司上饶分公司（以下简称“长城汽车上饶公司”）以及上饶锦新投资管理有限公司签署协议，协议约定，由长城汽车上饶公司替代汉腾汽车继续履行原合同项下对本集团的支付义务，本集团于2021年9月29日已收到协商后的项目尾款人民币22,422,020.48元。由于以前年度减记存货价值的影响因素已经消失，本集团在2021年转回存货跌价准备人民币14,447,333.85元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 合同资产

	2021 年			2020 年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	5,932,110.71	296,605.54	5,635,505.17	6,452,216.38	322,610.82	6,129,605.56

由于2020年1月1日执行新收入准则，本集团将应收质保金列报在合同资产。于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团应收质保金账面价值分别为人民币5,635,505.17元及人民币6,129,605.56元，均为设备销售质保金。

合同资产减值准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转出	年末余额
2021年	322,610.82	296,605.54	(322,610.82)	-	296,605.54
2020年	733,988.88*	472,386.78	(377,876.03)	(505,888.81)	322,610.82

*2020年1月1日，本集团执行新收入准则，将应收账款坏账准备人民币733,988.88元重分类至合同资产减值准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产情况如下：

	2021			2020 年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
3 个月以内	1,080,043.66	5.00	54,002.18	2,908,143.15	5.00	145,407.16
3 个月至 6 个月	1,928,580.00	5.00	96,429.00	2,371,971.87	5.00	118,598.59
6 个月至 1 年	2,923,487.05	5.00	146,174.36	1,172,101.36	5.00	58,605.07
合计	5,932,110.71		296,605.54	6,452,216.38		322,610.82

9. 其他流动资产

	2021年	2020年	2019年
待抵扣进项税额	1,983,998.98	24,536.62	-
待认证进项税额	-	218,466.59	-
预缴企业所得税	403,320.07	213,349.64	-
预缴进口关税	830,489.93	-	321,540.16
首次公开发行费用	14,710,469.54	6,092,216.98	-
	17,928,278.52	6,548,569.83	321,540.16

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资

2021年

	年初余额	本年变动							年末账面价值	年末减值准备	年初持股比例（%）	年末持股比例（%）
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	宣告现金股利	计提减值准备	外币报表折算差额				
合营企业												
上海艾斯迪克	11,727,136.90	-	-	1,123,312.68	-	-	-	-	12,850,449.58	-	50.00	50.00
联营企业												
深圳信邦普云 物联网科技发展有限公司（“信邦普云”）	1,975,479.05	-	-	-	-	-	-	(22,333.98)	-	(1,953,145.07)	41.00	41.00
	13,702,615.95	-	-	1,123,312.68	-	-	-	(22,333.98)	12,850,449.58	(1,953,145.07)		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

2020年

	年初余额	本年变动							年末账面价值	年末减值准备	年初持股比例（%）	年末持股比例（%）
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	宣告现金股利	计提减值准备	外币报表折算差额				
合营企业												
上海艾斯迪克	11,297,485.08	-	-	429,651.82	-	-	-	-	11,727,136.90	-	50.00	50.00
联营企业												
信邦普云	2,102,655.20	-	-	-	-	-	-	(127,176.15)	-	(1,975,479.05)	41.00	41.00
	13,400,140.28	-	-	429,651.82	-	-	-	(127,176.15)	11,727,136.90	(1,975,479.05)		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

2019年

	年初余额	本年变动							年末账面价值	年末减值准备	年初持股比例（%）	年末持股比例（%）
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	宣告现金股利	计提减值准备	外币报表折算差额				
合营企业												
上海艾斯迪克	10,484,561.28	-	-	812,923.80	-	-	-	-	11,297,485.08	-	50.00	50.00
联营企业												
信邦普云	2,056,695.27	-	-	-	-	-	-	45,959.93	-	(2,102,655.20)	41.00	41.00
	12,541,256.55	-	-	812,923.80	-	-	-	45,959.93	11,297,485.08	(2,102,655.20)		

信邦普云是由本公司之子公司恒联工程有限公司（“香港恒联”）与中国深圳市育宽科技有限公司（“育宽科技”）和深圳中环新电科技有限公司出资组建的有限责任公司。信邦普云已于2015年7月停止经营，本集团于2015年对信邦普云的长期股权投资计提了全额减值准备。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

长期股权投资减值准备的情况：

信邦普云	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	年末余额
2021年	1,975,479.05	-	-	(22,333.98)	1,953,145.07
2020年	2,102,655.20	-	-	(127,176.15)	1,975,479.05
2019年	2,056,695.27	-	-	45,959.93	2,102,655.20

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产

2021年

	土地#	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他设备	合计
原价							
年初余额	17,826,110.03	46,088,146.46	33,481,078.66*	7,946,148.90*	10,869,717.62*	1,741,941.87	117,953,143.54*
购置	-	483,370.79	269,668.83	768,777.40	541,562.96	165,549.51	2,228,929.49
处置或报废	-	(2,975,767.03)	-	(672,810.00)	(293,636.09)	-	(3,942,213.12)
外币报表折算差额	(530,641.81)	(1,092,952.31)	(2,931,652.23)	(306,406.88)	(766,967.28)	-	(5,628,620.51)
年末余额	17,295,468.22	42,502,797.91	30,819,095.26	7,735,709.42	10,350,677.21	1,907,491.38	110,611,239.40
累计折旧							
年初余额	-	21,735,563.88	27,539,836.30*	5,585,492.86*	7,702,902.08*	1,269,280.75	63,833,075.87*
计提	-	2,218,367.85	896,442.51	456,790.51	774,521.10	140,623.01	4,486,744.98
处置或报废	-	(2,091,037.07)	-	(605,529.00)	(256,965.04)	-	(2,953,531.11)
外币报表折算差额	-	(468,904.10)	(2,481,741.04)	(163,364.41)	(522,201.32)	-	(3,636,210.87)
年末余额	-	21,393,990.56	25,954,537.77	5,273,389.96	7,698,256.82	1,409,903.76	61,730,078.87
账面价值							
年末	17,295,468.22	21,108,807.35	4,864,557.49	2,462,319.46	2,652,420.39	497,587.62	48,881,160.53
年初	17,826,110.03	24,352,582.58	5,941,242.36*	2,360,656.04*	3,166,815.54*	472,661.12	54,120,067.67*

* 2021年1月1日，本集团执行新租赁准则，将融资租入固定资产原价人民币10,908,526.18元及累计折旧人民币5,290,889.72元重分类至使用权资产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

2020年

	土地#	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他设备	合计
原价							
年初余额	18,961,320.72	47,203,353.94	43,275,448.21	8,407,588.76	11,731,863.49	1,582,076.38	131,161,651.50
购置	-	265,095.39	101,289.10	429,837.24	912,637.40	159,865.49	1,868,724.62
处置或报废	-	-	-	(124,100.00)	(948,413.53)	-	(1,072,513.53)
外币报表折算差额	(1,135,210.69)	(1,380,302.87)	(443,900.20)	(38,698.38)	(98,080.73)	-	(3,096,192.87)
年末余额	17,826,110.03	46,088,146.46	42,932,837.11	8,674,627.62	11,598,006.63	1,741,941.87	128,861,669.72
累计折旧							
年初余额	-	19,669,266.83	30,424,516.39	5,710,211.56	8,290,306.02	1,155,785.65	65,250,086.45
计提	-	2,290,683.46	1,425,907.05	672,171.07	1,004,389.02	113,495.10	5,506,645.70
处置或报废	-	-	-	(111,690.00)	(874,112.28)	-	(985,802.28)
外币报表折算差额	-	(224,386.41)	(330,788.38)	(29,568.92)	(62,220.57)	-	(646,964.28)
年末余额	-	21,735,563.88	31,519,635.06	6,241,123.71	8,358,362.19	1,269,280.75	69,123,965.59
账面价值							
年末	17,826,110.03	24,352,582.58	11,413,202.05	2,433,503.91	3,239,644.44	472,661.12	59,737,704.13
年初	18,961,320.72	27,534,087.11	12,850,931.82	2,697,377.20	3,441,557.47	426,290.73	65,911,565.05

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

2019年

	土地#	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他设备	合计
原价							
年初余额	18,544,014.13	46,586,840.23	41,130,359.44	7,732,034.15	12,600,439.38	1,408,441.51	128,002,128.84
购置	-	-	1,362,321.38	940,618.63	532,306.87	179,994.87	3,015,241.75
处置或报废	-	-	(334,193.30)	(364,699.48)	(1,698,416.12)	(6,360.00)	(2,403,668.90)
外币报表折算差额	417,306.59	616,513.71	1,116,960.69	99,635.46	297,533.36	-	2,547,949.81
年末余额	18,961,320.72	47,203,353.94	43,275,448.21	8,407,588.76	11,731,863.49	1,582,076.38	131,161,651.50
累计折旧							
年初余额	-	17,303,706.75	28,397,507.40	5,206,795.75	8,111,013.91	976,837.19	59,995,861.00
计提	-	2,273,754.14	1,571,223.16	784,865.05	1,436,477.99	184,990.46	6,251,310.80
处置或报废	-	-	(300,773.91)	(326,474.51)	(1,445,771.93)	(6,042.00)	(2,079,062.35)
外币报表折算差额	-	91,805.94	756,559.74	45,025.27	188,586.05	-	1,081,977.00
年末余额	-	19,669,266.83	30,424,516.39	5,710,211.56	8,290,306.02	1,155,785.65	65,250,086.45
账面价值							
年末	18,961,320.72	27,534,087.11	12,850,931.82	2,697,377.20	3,441,557.47	426,290.73	65,911,565.05
年初	18,544,014.13	29,283,133.48	12,732,852.04	2,525,238.40	4,489,425.47	431,604.32	68,006,267.84

本集团所持有之土地位于日本，日本相关法律对土地使用权的时间范围未作限制，即允许永久使用。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

融资租入固定资产如下：

2020年

	原价	累计折旧	账面价值
机器设备	9,451,758.45	3,979,798.76	5,471,959.69
运输设备	728,478.72	655,630.85	72,847.87
电子及办公设备	728,289.01	655,460.11	72,828.90
	10,908,526.18	5,290,889.72	5,617,636.46

2019年

	原价	累计折旧	账面价值
机器设备	9,578,806.25	3,302,977.06	6,275,829.19
运输设备	738,270.72	638,171.59	100,099.13
电子及办公设备	738,078.46	664,270.62	73,807.84
	11,055,155.43	4,605,419.27	6,449,736.16

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

经营性租出固定资产账面价值如下：

	2021年	2020年	2019年
房屋及建筑物	-	-	3,401,252.00

未办妥产权证书的固定资产如下：

房屋及建筑物	账面价值	未办妥房产证原因
2021 年	5,704,566.79	流程办理中
2020 年	6,511,694.87	流程办理中
2019 年	7,318,822.94	流程办理中

抵押的固定资产账面价值如下：

	2021年	2020年	2019年
土地	17,295,468.22	17,826,110.03	18,961,320.72
房屋及建筑物	11,737,186.35	14,295,706.81	16,293,263.98
	29,032,654.57	32,121,816.84	35,254,584.70

于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，账面价值分别为人民币 17,295,468.22 元、人民币 17,826,110.03 元、人民币 18,961,320.72 元的土地用于抵押以取得银行借款。

于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 11,737,186.35 元、人民币 14,295,706.81 元、人民币 15,195,415.08 元的房屋及建筑物用于抵押以取得银行借款；于 2019 年 12 月 31 日账面价值为人民币 1,097,848.90 元的房屋及建筑物用于抵押取得银行授信，抵押至 2021 年 12 月 31 日已解押。

12. 在建工程

	2021年	2020年	2019年
在建工程	84,841,502.98	-	-
在安装设备	-	670,321.40	-
	84,841,502.98	670,321.40	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

在建工程2021年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例（%）	工程进度（%）
广州市花都区长寿工厂场地投入	135,843,813.25	-	84,841,502.98	-	-	84,841,502.98	自有资金	62.46	62.46

2021 年度，本集团在建工程以自有资金建造，无利息资本化。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 使用权资产

2021年

	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
成本					
年初余额	5,164,612.24	9,451,758.45	728,478.72	728,289.01	16,073,138.42
增加	99,746.28	-	-	-	99,746.28
处置	-	-	(372,431.39)	(677,613.32)	(1,050,044.71)
外币报表折算差额	(625,490.55)	(1,168,989.23)	(68,443.48)	(50,675.69)	(1,913,598.95)
年末余额	4,638,867.97	8,282,769.22	287,603.85	-	13,209,241.04
累计折旧					
年初余额	-	3,979,798.76	655,630.85	655,460.11	5,290,889.72
计提	665,808.29	277,880.59	-	-	943,688.88
处置	-	-	(335,188.26)	(609,851.99)	(945,040.25)
外币报表折算差额	(33,162.30)	(508,376.65)	(61,599.13)	(45,608.12)	(648,746.20)
年末余额	632,645.99	3,749,302.70	258,843.46	-	4,640,792.15
账面价值					
年末	4,006,221.98	4,533,466.52	28,760.39	-	8,568,448.89
年初	5,164,612.24	5,471,959.69	72,847.87	72,828.90	10,782,248.70

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产

2021年

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	14,689,292.64	7,408,306.54	22,097,599.18
购置	-	84,419.16	84,419.16
处置或报废	-	(182,282.57)	(182,282.57)
外币报表折算差额	-	(293,131.72)	(293,131.72)
年末余额	14,689,292.64	7,017,311.41	21,706,604.05
累计摊销			
年初余额	991,485.19	4,529,784.55	5,521,269.74
计提	746,913.19	1,137,098.55	1,884,011.74
处置或报废	-	(182,282.57)	(182,282.57)
外币报表折算差额	-	(260,806.28)	(260,806.28)
年末余额	1,738,398.38	5,223,794.25	6,962,192.63
账面价值			
年末	12,950,894.26	1,793,517.16	14,744,411.42
年初	13,697,807.45	2,878,521.99	16,576,329.44

2020年

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	14,674,320.00	7,176,250.04	21,850,570.04
购置	14,972.64	330,856.65	345,829.29
处置或报废	-	(64,500.72)	(64,500.72)
外币报表折算差额	-	(34,299.43)	(34,299.43)
年末余额	14,689,292.64	7,408,306.54	22,097,599.18
累计摊销			
年初余额	-	3,391,432.96	3,391,432.96
计提	991,485.19	1,218,937.05	2,210,422.24
处置或报废	-	(49,319.46)	(49,319.46)
外币报表折算差额	-	(31,266.00)	(31,266.00)
年末余额	991,485.19	4,529,784.55	5,521,269.74
账面价值			
年末	13,697,807.45	2,878,521.99	16,576,329.44
年初	14,674,320.00	3,784,817.08	18,459,137.08

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产（续）

2019年

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	-	6,913,092.83	6,913,092.83
购置	14,674,320.00	180,620.24	14,854,940.24
外币报表折算差额	-	82,536.97	82,536.97
年末余额	14,674,320.00	7,176,250.04	21,850,570.04
累计摊销			
年初余额	-	1,780,416.16	1,780,416.16
计提	-	1,559,276.28	1,559,276.28
外币报表折算差额	-	51,740.52	51,740.52
年末余额	-	3,391,432.96	3,391,432.96
账面价值			
年末	14,674,320.00	3,784,817.08	18,459,137.08
年初	-	5,132,676.67	5,132,676.67

15. 长期待摊费用

土地购置款	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
2021年	3,559,515.53	-	(101,700.44)	3,457,815.09
2020年	3,661,215.97	-	(101,700.44)	3,559,515.53
2019年	3,762,916.41	-	(101,700.44)	3,661,215.97

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2021年		2020年		2019年	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产						
坏账准备	2,156,994.39	389,067.34	1,983,841.06	339,644.17	2,867,445.61	513,003.28
存货跌价准备	951,115.62	149,041.62	1,054,961.15	165,518.08	2,720,540.24	415,452.72
应税政府补助形成的递延收益	1,083,037.59	162,455.64	1,246,856.58	268,658.41	1,410,675.57	293,231.26
收入确认税会差异	37,731,398.78	12,941,869.78	25,543,013.62	8,761,253.67	39,822,650.17	13,659,169.01
内部交易未实现利润	1,699,373.22	414,182.90	684,718.97	152,645.86	10,708,943.91	3,593,420.70
计提但尚未支付的费用及其他	8,301,812.64	2,847,521.74	8,845,771.84	3,034,099.74	11,366,919.15	3,628,154.75
	51,923,732.24	16,904,139.02	39,359,163.22	12,721,819.93	68,897,174.65	22,102,431.72

	2021年		2020年		2019年	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债						
境外子公司可供分派股利代扣缴所得税	5,025,386.83	1,026,183.99	7,244,081.67	1,479,241.48	14,958,881.19	3,054,603.54
固定资产折旧年限税会差异	4,054,238.96	1,390,604.00	5,086,054.22	1,744,516.60	5,049,553.99	1,731,997.02
内部交易未实现亏损	-	-	446,350.38	153,098.18	2,753,418.22	944,422.45
	9,079,625.79	2,416,787.99	12,776,486.27	3,376,856.26	22,761,853.40	5,731,023.01

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债（续）

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2021年		2020年		2019年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	1,390,604.00	15,513,535.02	1,744,516.60	10,977,303.33	1,731,997.02	20,370,434.70
递延所得税负债	1,390,604.00	1,026,183.99	1,744,516.60	1,632,339.66	1,731,997.02	3,999,025.99

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2021年	2020年	2019年
可抵扣暂时性差异	4,654,569.32	21,832,197.59	1,972,422.74
可抵扣亏损	6,165,267.08	1,026,063.63	1,023,138.25
	10,819,836.40	22,858,261.22	2,995,560.99

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2021年	2020年	2019年
2023年	35,373.96	613,093.24	613,093.24
2024年	410,045.01	410,045.01	410,045.01
2025年	2,925.38	2,925.38	-
2026年	5,716,922.73	-	-
	6,165,267.08	1,026,063.63	1,023,138.25

管理层不确定本集团之中国境内子公司将来可以产生足够的税前利润用以抵扣可弥补亏损，因此未针对可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。

未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异如下：

	2021年	2020年	2019年
应纳税暂时性差异	3,700,449.58	2,577,136.90	2,147,485.08

本集团未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异为对境内合营企业上海艾斯迪克的长期股权投资所产生。该应纳税暂时性差异将通过未来股权处置而转回并对本集团产生税务影响，鉴于本集团在可预见的将来不会处置上海艾斯迪克的股权投资，因此未对上述应纳税暂时性差异确认递延所得税负债。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 资产减值准备

2021年

	年初余额	本年计提	本年减少		外币报表折算差额	年末余额
			转回	转销/核销		
应收票据坏账准备	-	87,733.78	-	-	(5,101.15)	82,632.63
应收账款坏账准备	7,289,623.74	2,984,507.42	(1,800,165.38)	(4,238,955.42)	(27,919.66)	4,207,090.70
其他应收款坏账准备	907,581.86	1,506,283.41	(72,438.60)	(910,000.00)	(3,189.70)	1,428,236.97
存货跌价准备	16,294,937.47	3,051.25	(14,546,518.07)	-	(4,661.32)	1,746,809.33
合同资产减值准备	322,610.82	296,605.54	(322,610.82)	-	-	296,605.54
长期股权投资减值准备	1,975,479.05	-	-	-	(22,333.98)	1,953,145.07
	26,790,232.94	4,878,181.40	(16,741,732.87)	(5,148,955.42)	(63,205.81)	9,714,520.24

2020年

	年初余额	本年计提	本年减少			外币报表折算差额	年末余额
			转回	转销/核销	本年转入/（转出）		
应收账款坏账准备	3,213,429.09	6,157,442.45	(2,587,108.23)	-	505,888.81	(28.38)	7,289,623.74
其他应收款坏账准备	36,579.79	884,628.10	(12,517.35)	-	-	(1,108.68)	907,581.86
存货跌价准备	3,578,831.44	15,757,435.95	(22,842.26)	(3,017,981.06)	-	(506.60)	16,294,937.47
合同资产减值准备	733,988.88	472,386.78	(377,876.03)	-	(505,888.81)	-	322,610.82
长期股权投资减值准备	2,102,655.20	-	-	-	-	(127,176.15)	1,975,479.05
	9,665,484.40	23,271,893.28	(3,000,343.87)	(3,017,981.06)	-	(128,819.81)	26,790,232.94

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 资产减值准备（续）

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少		外币报表折算差额	年末余额
			转回	转销/核销		
应收票据坏账准备	14,924.25	-	(15,223.95)	-	299.70	-
应收账款坏账准备	3,600,698.69	2,983,142.72	(2,660,706.95)	-	24,283.51	3,947,417.97
其他应收款坏账准备	27,294.87	37,311.06	(28,328.04)	-	301.90	36,579.79
存货跌价准备	584,111.27	3,383,131.53	(389,721.97)	-	1,310.61	3,578,831.44
长期股权投资减值准备	2,056,695.27	-	-	-	45,959.93	2,102,655.20
	6,283,724.35	6,403,585.31	(3,093,980.91)	-	72,155.65	9,665,484.40

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 短期借款

	2021年	2020年	2019年
保证借款	-	-	10,000,000.00

于2019年12月31日，上述借款的年利率为4.35%，保证借款由自然人股东李罡、姜宏、余希平提供全额担保。

19. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

	2021年	2020年	2019年
1年以内	63,259,161.20	29,161,585.13	67,503,567.26
1年至2年	1,012,994.33	15,591,689.79	65,665.85
2年至3年	11,263,551.22	-	-
	75,535,706.75	44,753,274.92	67,569,233.11

20. 预收款项

	2021年	2020年	2019年
预收货款	-	-	244,912,185.00

于2019年12月31日，账龄超过1年的重要预收款项列示如下：

	预收金额	未结转原因
汉腾汽车有限公司	14,377,513.87	项目尚未验收
广州风神汽车有限公司	8,904,050.00	项目尚未验收
广汽本田汽车有限公司	5,222,411.36	项目尚未验收
广州万鹏机电设备有限公司	1,274,275.86	项目尚未验收

21. 合同负债

	2021年	2020年
预收货款	206,367,021.64	216,366,800.43

合同负债为本集团履行履约义务前向客户收取的预收货款。该合同的相关收入将在本集团履行义务时确认。通常情况下，当本集团收到客户提前支付的款项后，一般会在12个月内履行履约义务并确认收入。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬/长期应付职工薪酬

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	年末余额
应付职工薪酬					
短期薪酬	18,701,541.86	82,047,022.47	(82,563,065.24)	(369,862.10)	17,815,636.99
离职后福利（设定提存计划）	1,242,251.35	4,311,694.67	(4,051,069.24)	(168,794.75)	1,334,082.03
	19,943,793.21	86,358,717.14	(86,614,134.48)	(538,656.85)	19,149,719.02
长期应付职工薪酬					
离职后福利	6,266,216.68	158,953.37	(588,499.44)	(750,027.57)	5,086,643.04

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬/长期应付职工薪酬（续）

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	年末余额
应付职工薪酬					
短期薪酬	17,492,325.95	78,746,654.29	(77,496,146.68)	(41,291.70)	18,701,541.86
离职后福利（设定提存计划）	1,485,355.49	3,870,216.75	(4,093,619.99)	(19,700.90)	1,242,251.35
	18,977,681.44	82,616,871.04	(81,589,766.67)	(60,992.60)	19,943,793.21
长期应付职工薪酬					
离职后福利	6,132,860.24	313,440.83	(93,575.19)	(86,509.20)	6,266,216.68

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	年末余额
应付职工薪酬					
短期薪酬	12,952,015.96	77,570,884.07	(73,135,214.59)	104,640.51	17,492,325.95
离职后福利（设定提存计划）	1,407,174.22	5,706,995.89	(5,679,235.54)	50,420.92	1,485,355.49
	14,359,190.18	83,277,879.96	(78,814,450.13)	155,061.43	18,977,681.44
长期应付职工薪酬					
离职后福利	5,989,044.25	347,160.51	(415,120.85)	211,776.33	6,132,860.24

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬/长期应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,733,922.26	77,149,851.91	(77,824,924.18)	(269,390.58)	12,789,459.41
职工福利费	-	501,214.04	(501,214.04)	-	-
社会保险费	737,591.65	3,426,338.64	(3,267,309.14)	(100,471.52)	796,149.63
其中：医疗保险费	737,591.65	3,157,057.36	(2,998,027.86)	(100,471.52)	796,149.63
工伤保险费	-	148,860.08	(148,860.08)	-	-
生育保险费	-	120,421.20	(120,421.20)	-	-
住房公积金	-	969,617.88	(969,617.88)	-	-
职工福利及奖励基金	4,230,027.95	-	-	-	4,230,027.95
	18,701,541.86	82,047,022.47	(82,563,065.24)	(369,862.10)	17,815,636.99

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬/长期应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,385,669.33	73,664,437.15	(72,286,519.62)	(29,664.60)	13,733,922.26
职工福利费	-	716,413.46	(716,413.46)	-	-
社会保险费	876,628.67	3,349,851.88	(3,477,261.80)	(11,627.10)	737,591.65
其中：医疗保险费	876,628.67	3,047,876.54	(3,175,286.46)	(11,627.10)	737,591.65
工伤保险费	-	155,573.86	(155,573.86)	-	-
生育保险费	-	146,401.48	(146,401.48)	-	-
住房公积金	-	1,015,951.80	(1,015,951.80)	-	-
职工福利及奖励基金	4,230,027.95	-	-	-	4,230,027.95
	17,492,325.95	78,746,654.29	(77,496,146.68)	(41,291.70)	18,701,541.86

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬/长期应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,901,107.14	72,267,582.89	(67,858,096.67)	75,075.97	12,385,669.33
职工福利费	-	1,018,193.55	(1,018,193.55)	-	-
社会保险费	820,880.87	3,422,664.63	(3,396,481.37)	29,564.54	876,628.67
其中：医疗保险费	820,880.87	3,135,153.20	(3,108,969.94)	29,564.54	876,628.67
工伤保险费	-	162,094.59	(162,094.59)	-	-
生育保险费	-	125,416.84	(125,416.84)	-	-
住房公积金	-	862,443.00	(862,443.00)	-	-
职工福利及奖励基金	4,230,027.95	-	-	-	4,230,027.95
	12,952,015.96	77,570,884.07	(73,135,214.59)	104,640.51	17,492,325.95

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬/长期应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	年末余额
基本养老保险费	1,242,251.35	4,107,666.11	(3,847,040.68)	(168,794.75)	1,334,082.03
失业保险费	-	204,028.56	(204,028.56)	-	-
	1,242,251.35	4,311,694.67	(4,051,069.24)	(168,794.75)	1,334,082.03

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	年末余额
基本养老保险费	1,485,355.49	3,664,819.83	(3,888,223.07)	(19,700.90)	1,242,251.35
失业保险费	-	205,396.92	(205,396.92)	-	-
	1,485,355.49	3,870,216.75	(4,093,619.99)	(19,700.90)	1,242,251.35

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬/长期应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：（续）

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	年末余额
基本养老保险费	1,407,174.22	5,435,245.59	(5,407,485.24)	50,420.92	1,485,355.49
失业保险费	-	271,750.30	(271,750.30)	-	-
	1,407,174.22	5,706,995.89	(5,679,235.54)	50,420.92	1,485,355.49

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬/长期应付职工薪酬（续）

长期应付职工薪酬：

本公司之日本子公司富士装配系统株式会社（“日本富士”）执行在员工离职或退休后一次性发放离职补贴或退休福利金的制度，并根据中小企业退职共济制度，与中小企业退职金共济事业部签订协议，根据员工的工作年限每月向该事业部交付退职金，日后员工离职或退休时部分退职金由该事业部直接向员工支付。日本富士以员工的基本工资的65%作为基数，乘以根据员工的工作年限确定的支付率和抵减比率计算得出退职金金额，并扣除已交付至中小企业退职金共济事业本部的金额后的净额作为长期应付职工薪酬。

23. 应交税费

	2021年	2020年	2019年
企业所得税	25,664,052.17	25,970,283.39	27,715,185.45
增值税	3,074,392.70	7,279,192.42	6,389,200.71
其他	881,269.53	1,032,626.03	1,172,355.62
	29,619,714.40	34,282,101.84	35,276,741.78

24. 其他应付款

	2021年	2020年	2019年
应付股利	-	-	27,000,000.00
其他应付款	32,254,457.99	5,440,640.44	4,770,653.71
	32,254,457.99	5,440,640.44	31,770,653.71

应付股利

	2019年
信邦集团	12,268,800.00
共青城国邦	9,350,100.00
横琴信邦	3,672,000.00
共青城信邦	1,709,100.00
	27,000,000.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 其他应付款（续）

其他应付款

	2021年	2020年	2019年
关联方往来款	722,200.00	522,862.96	413,281.06
保证金	1,900,000.00	1,900,000.00	-
滞纳金	1,403,188.42	1,493,851.85	1,326,172.61
专业服务费	2,813,192.94	57,169.82	1,528,177.66
资产采购款	23,871,520.03	464,180.90	285,661.15
差旅费	630,420.82	185,723.50	438,706.22
修缮费	618,455.51	219,292.20	6,735.76
其他	295,480.27	597,559.21	771,919.25
	32,254,457.99	5,440,640.44	4,770,653.71

25. 一年内到期的非流动负债/其他流动负债

一年内到期的非流动负债

	2021年	2020年	2019年
一年内到期的长期借款	1,662,450.00	1,897,080.00	1,922,580.00
一年内到期的长期应付款	-	582,077.26	1,250,710.83
一年内到期的租赁负债	1,082,043.87	-	-
	2,744,493.87	2,479,157.26	3,173,290.83

一年内到期的长期借款为抵押借款，年利率以及抵押物情况详见附注五、26。一年内到期的长期应付款为融资租赁款。

其他流动负债

	2021年	2020年	2019年
待转销项税额	9,923,474.11	7,192,155.64	-

26. 长期借款

	2021年	2020年	2019年
抵押借款	1,108,300.00	3,161,800.00	5,126,880.00

于2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日，上述借款的年利率均为1.48%。抵押借款由本集团土地、房屋及建筑物进行抵押，详见附注五、53。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 租赁负债

	2021年
房屋及建筑物租赁	3,416,785.45
机器设备租赁	4,263,750.55
	7,680,536.00

28. 长期应付款

	2021年	2020年	2019年
应付融资租赁款	-	5,281,237.09	5,818,771.92

29. 递延收益

政府补助

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2021 年	1,246,856.58	-	(163,818.99)	1,083,037.59
2020 年	1,410,675.57	-	(163,818.99)	1,246,856.58
2019 年	1,707,863.76	-	(297,188.19)	1,410,675.57

于2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

2013年广州市战略性新兴产业示范工程专项资金

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
2021 年	1,246,856.58	-	(163,818.99)	1,083,037.59	与资产相关
2020 年	1,410,675.57	-	(163,818.99)	1,246,856.58	与资产相关
2019 年	1,707,863.76	-	(297,188.19)	1,410,675.57	与资产相关

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 股本

	2021年	2020 年	2019 年
信邦集团	35,604,430.00	35,604,430.00	35,604,430.00
横琴信邦	10,656,256.00	10,656,256.00	10,656,256.00
共青城国邦	22,786,449.00	22,786,449.00	22,786,449.00
弘信二期	6,553,311.00	6,553,311.00	6,553,311.00
弘信晨晟	2,136,948.00	2,136,948.00	2,136,948.00
共青城信邦	4,962,556.00	4,962,556.00	4,962,556.00
	82,699,950.00	82,699,950.00	82,699,950.00

股本变动情况说明：

于2016年5月30日，经广州工商行政管理局批准，根据安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所于2016年2月26日出具的安永华明（2016）专字第61200462_G01号净资产专项审计报告，本公司以2015年11月30日经审计后的净资产人民币94,872,504.03元进行折股并整体改制为股份有限公司。折股后本公司的股份总额为31,250,000股，每股面值1元，剩余净资产人民币63,622,504.03元作为本公司的资本公积。

于2018年1月31日，信邦远东将其持有的股份3,125,000股以每股人民币35.20元的对价转让给共青城国邦，本次转让后，信邦集团、信邦远东、横琴信邦及共青城国邦分别占本公司45.44%、30.96%、13.60%及10.00%的权益。

于2018年2月9日，弘信二期和弘信晨晟与本公司和共青城国邦签订股份认购协议，拟以人民币45,999,994.00元和人民币14,999,987.00元分别认购本公司新增股份1,306,818股及426,136股，同时，共青城国邦以每股35.20元的对价向弘信二期和弘信晨晟分别转让其持有本公司原有股份1,306,818股及426,136股。本次转让于2018年3月15日完成，本次增资及转让后，本公司股本为人民币32,982,954.00元，信邦集团、信邦远东、横琴信邦、共青城国邦、弘信二期及弘信晨晟分别占本公司43.05%、29.33%、12.89%、4.22%、7.93%及2.58%的权益。截至2019年12月31日，以上出资款已全部支付。

于2018年12月10日，信邦远东将其持有的股份9,675,000股，分别以每股人民币35.20元的对价向共青城国邦及共青城信邦转让7,695,800股及1,979,200股，本次转让后，信邦集团、横琴信邦、共青城国邦、弘信二期、弘信晨晟及共青城信邦分别占本公司43.05%、12.89%、27.55%、7.93%、2.58%及6.00%的权益。

于2019年4月1日，本公司召开股东会会议，会议通过了资本公积转增股本的议案，以资本公积人民币49,716,996.00元向全体股东按相同比例转增股本。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 资本公积

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	63,875,336.13	-	-	63,875,336.13

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	63,875,336.13	-	-	63,875,336.13

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	95,292,337.83	18,299,994.30	(49,716,996.00)	63,875,336.13

于2018年3月15日，弘信二期及弘信晨晟分别认购本公司新增股份1,306,818股及426,136股，弘信二期及弘信晨晟分别于2018年和2019年共计支付增资款人民币42,699,987.00元和人民币18,299,994.00元。其中，其认购的新增股份以每股面值人民币1元确认为本公司股本，剩余款项合计人民币40,967,032.70和人民币18,299,994.30元分别于2018年和2019年确认为资本公积（股本溢价）。

于2019年4月1日，本公司召开股东会会议，会议通过了资本公积转增股本的议案，以资本公积人民币49,716,996.00元向全体股东按相同比例转增股本。

32. 其他综合亏损

合并资产负债表中归属于母公司的其他综合亏损累积余额：

2021年

	2021年1月1日	增减变动	2021年12月31日
应收款项融资公允价值变动及信用减值损失	17,314.63	(17,314.63)	-
外币财务报表折算差额	(11,190,072.28)	(20,706,136.64)	(31,896,208.92)
	(11,172,757.65)	(20,723,451.27)	(31,896,208.92)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 其他综合亏损（续）

合并资产负债表中归属于母公司的其他综合亏损累积余额：（续）

2020 年

	2020年1月1日	增减变动	2020年12月31日
应收款项融资公允价值变动及信用减值损失	83,701.15	(66,386.52)	17,314.63
外币财务报表折算差额	(3,500,690.99)	(7,689,381.29)	(11,190,072.28)
	(3,416,989.84)	(7,755,767.81)	(11,172,757.65)

2019 年

	2019年1月1日	增减变动	2019年12月31日
应收款项融资公允价值变动及信用减值损失	-	83,701.15	83,701.15
外币财务报表折算差额	(8,738,855.25)	5,238,164.26	(3,500,690.99)
	(8,738,855.25)	5,321,865.41	(3,416,989.84)

其他综合亏损当年发生额：

2021年	税前及税后发生额	归属母公司	归属少数股东权益
应收款项融资公允价值变动及信用减值损失	(17,314.63)	(17,314.63)	-
外币财务报表折算差额	(21,888,661.06)	(20,706,136.64)	(1,182,524.42)
	(21,905,975.69)	(20,723,451.27)	(1,182,524.42)

2020年	税前及税后发生额	归属母公司	归属少数股东权益
应收款项融资公允价值变动及信用减值损失	(66,386.52)	(66,386.52)	-
外币财务报表折算差额	(7,825,520.46)	(7,689,381.29)	(136,139.17)
	(7,891,906.98)	(7,755,767.81)	(136,139.17)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 其他综合亏损（续）

其他综合亏损当年发生额：（续）

2019年

	税前及税后发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入当期损益	归属母公司	归属少数股东权益
应收款项融资公允价值变动及信用减值损失	83,701.15	-	83,701.15	-
外币财务报表折算差额	5,414,889.87	(1,395.47)	5,238,164.26	175,330.14
	5,498,591.02	(1,395.47)	5,321,865.41	175,330.14

33. 盈余公积

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	15,026,548.85	4,871,036.50	-	19,897,585.35

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	10,518,899.50	4,507,649.35	-	15,026,548.85

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	6,539,032.52	3,979,866.98	-	10,518,899.50

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

根据本公司章程规定，股份制改制前，本公司从缴纳所得税后的利润中提取储备基金、企业发展基金和职工奖励及福利基金，提取比例由董事会决定。2016年5月30日股份制改制后，根据本公司修订的章程，不再提取储备基金、企业发展基金和职工奖励及福利基金。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 未分配利润

	2021年	2020年	2019年
年初未分配利润	290,545,783.02	225,511,638.25	189,230,883.24
归属于母公司股东的净利润	80,669,504.16	69,541,794.12	87,260,621.99
减：提取法定盈余公积	4,871,036.50	4,507,649.35	3,979,866.98
对股东的分配	-	-	47,000,000.00
年末未分配利润	366,344,250.68	290,545,783.02	225,511,638.25

35. 营业收入及成本

	2021年		2020 年		2019 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	515,628,471.67	380,085,413.11	624,325,340.97	448,549,576.00	616,047,024.44	423,381,005.97
其他业务收入	1,532,171.25	264,592.12	2,226,393.16	565,743.71	4,719,397.67	634,632.20
	517,160,642.92	380,350,005.23	626,551,734.13	449,115,319.71	620,766,422.11	424,015,638.17

营业收入列示如下：

	2021年	2020年	2019年
工业自动化集成项目	345,299,946.21	465,574,814.52	446,792,638.37
智能化生产装置及配件	166,798,740.42	155,947,602.54	164,760,357.88
技术服务及其他	5,061,956.29	5,029,317.07	9,213,425.86
	517,160,642.92	626,551,734.13	620,766,422.11

	2021年	2020年
与客户之间的合同产生的收入	517,122,400.86	626,112,551.02
租赁收入	38,242.06	439,183.11
	517,160,642.92	626,551,734.13

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

地理信息

	2021年	2020年
主要经营地区		
中国大陆	328,992,064.04	324,767,318.40
日本	135,216,047.58	187,074,326.25
南非	39,811,583.29	-
美国	12,527,887.44	-
英国	-	81,094,813.76
泰国	-	29,248,783.10
其他国家或地区	574,818.51	3,927,309.51
	517,122,400.86	626,112,551.02

收入确认时间

	2021年	2020年
在某一时点确认收入		
工业自动化集成项目	345,299,946.21	465,574,814.52
智能化生产装置及配件	166,798,740.42	155,947,602.54
技术服务及其他	4,252,530.01	2,618,515.51
在某一时段内确认收入		
技术服务及其他	771,184.22	1,971,618.45
	517,122,400.86	626,112,551.02

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2021年	2020年
销售商品	156,766,404.61	215,145,312.92

本集团与履约义务相关的信息如下：

工业自动化集成项目
本集团与客户之间的工业自动化集成项目销售合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以最终验收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。客户通常需要预付，并在商品最终验收后支付剩余合同价款。客户保留一定比例的质保金，质保金通常在质保期满后支付。

智能化生产装置及配件
本集团与客户之间的智能化生产装置及配件销售合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以将货物交付至客户时确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。客户通常在收到商品后支付合同价款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 营业收入及成本（续）

本集团与履约义务相关的信息如下：（续）

技术服务及其他
对于维护、技术支持、太阳光发电及咨询服务，本集团在提供服务的时间内履行履约义务。本集团按照投入法，根据发生的成本和时间进度确定提供服务的履约进度。对于维修、部品加工及咨询服务，本集团在服务完成时履行履约义务，本集团以服务完成时点确认收入。合同价款通常在服务完成后支付。

36. 税金及附加

	2021年	2020年	2019年
城市维护建设税	234,222.21	945,494.07	821,964.78
教育费附加	100,063.05	404,940.75	342,937.77
地方教育费附加	67,238.51	270,141.23	227,495.88
房产税	717,318.46	741,137.34	800,402.77
印花税	186,499.40	133,923.04	70,321.93
其他	172,757.64	158,297.35	197,399.61
	1,478,099.27	2,653,933.78	2,460,522.74

37. 销售费用

	2021年	2020 年	2019 年
职工薪酬及福利	10,991,872.34	11,457,071.26	10,181,927.46
业务开拓费	1,545,866.96	2,112,738.11	2,381,667.69
差旅费	933,217.27	764,571.96	1,272,730.12
运输费	101,169.73	1,815,385.04	4,642,404.96
折旧与摊销	519,406.37	681,665.50	783,436.08
业务招待费	783,751.48	715,534.96	685,650.24
租赁及物业费	670,911.70	358,193.16	302,188.85
其他	879,032.42	649,704.03	828,029.61
	16,425,228.27	18,554,864.02	21,078,035.01

38. 管理费用

	2021年	2020 年	2019 年
职工薪酬及福利	18,271,204.24	18,393,957.83	18,385,961.94
办公及物业费	2,345,383.66	2,380,849.55	2,570,006.54
折旧与摊销	875,274.07	1,503,589.22	1,253,786.90
专业服务费	1,696,425.12	2,859,754.22	2,869,769.13
业务招待费	331,364.27	596,845.79	561,133.83
其他	1,408,374.40	1,857,706.30	1,640,143.21
	24,928,025.76	27,592,702.91	27,280,801.55

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 研发费用

	2021年	2020 年	2019 年
物料消耗	9,357,239.77	8,758,777.65	8,355,654.96
职工薪酬及福利	7,236,147.10	6,504,951.95	6,347,236.37
折旧与摊销	381,934.11	531,803.66	465,188.91
其他	288,598.49	511,518.97	798,443.06
	17,263,919.47	16,307,052.23	15,966,523.30

40. 财务费用

	2021年	2020 年	2019 年
利息支出	208,759.86	441,376.90	860,485.33
减：利息收入	861,651.11	437,528.15	252,019.74
汇兑损益	253,117.00	(2,248,380.67)	681,078.51
其他	258,344.68	333,638.33	394,527.91
	(141,429.57)	(1,910,893.59)	1,684,072.01

41. 其他收益

	2021年	2020 年	2019 年
与日常活动相关的政府补助	879,078.07	2,483,444.07	664,588.19

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：

项目	2021年	2020年	2019年	与资产/收益相关
研发经费投入后补助专项资金	-	-	209,400.00	与收益相关
高新企业认定补贴	-	520,000.00	-	与收益相关
战略性新兴产业示范工程专项项目资金	163,818.99	163,818.99	297,188.19	与资产相关
2019年广州市企业创新能力建设计划项目经费	-	158,000.00	158,000.00	与收益相关
稳岗补贴	-	80,014.94	-	与收益相关
日本雇佣调整助成金	662,421.89	1,221,122.85	-	与收益相关
其他	52,837.19	340,487.29	-	与收益相关
	879,078.07	2,483,444.07	664,588.19	

42. 投资收益

	2021年	2020年	2019年
权益法核算的对合营企业的投资收益	1,123,312.68	429,651.82	814,017.16
处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	-	-	44,024.05
银行理财产品在持有期间取得的投资收益	1,970,139.01	2,485,809.30	2,290,731.85
	3,093,451.69	2,915,461.12	3,148,773.06

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 信用减值损失

	2021年	2020年	2019年
应收票据减值转回/（损失）	(87,733.78)	-	15,223.95
应收款项融资信用减值转回/（损失）	890,197.55	(806,496.40)	(83,701.15)
应收账款坏账损失	(1,184,342.04)	(3,570,334.22)	(322,435.77)
其他应收款坏账损失	(1,433,844.81)	(872,110.75)	(8,983.02)
	(1,815,723.08)	(5,248,941.37)	(399,895.99)

44. 资产减值转回/（损失）

	2021年	2020年	2019年
存货跌价转回/（损失）	14,543,466.82	(15,734,593.69)	(2,993,409.56)
合同资产减值转回/（损失）	26,005.28	(94,510.75)	-
	14,569,472.10	(15,829,104.44)	(2,993,409.56)

45. 资产处置收益

	2021年	2020年	2019年
固定资产处置收益	3,584,928.54	46,993.14	18,787.10

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 营业外收入

	2021年	计入2021年非经常性损益	2020年	计入2020年非经常性损益	2019年	计入2019年非经常性损益
民营经济及小微工业企业上市（挂牌）补贴	1,415,000.00	1,415,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	-	-
废料销售收入	152,017.71	152,017.71	146,423.01	146,423.01	49,176.81	49,176.81
长账龄预收款项及应付款项核销利得	66,091.45	66,091.45	142,376.75	142,376.75	-	-
非流动资产报废利得	15,639.32	15,639.32	-	-	-	-
其他	167,297.78	167,297.78	127,737.44	127,737.44	28,396.48	28,396.48
	1,816,046.26	1,816,046.26	1,616,537.20	1,616,537.20	77,573.29	77,573.29

47. 营业外支出

	2021年	计入2021年非经常性损益	2020年	计入2020年非经常性损益	2019年	计入2019年非经常性损益
非流动资产报废损失	151,021.54	151,021.54	25,637.70	25,637.70	287,461.24	287,461.24
滞纳金及罚款	127,254.19	127,254.19	474,498.83	474,498.83	526,996.86	526,996.86
其他	42,037.98	42,037.98	24,886.86	24,886.86	16,424.80	16,424.80
	320,313.71	320,313.71	525,023.39	525,023.39	830,882.90	830,882.90

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2021年	2020年	2019年
耗用的原材料	309,064,647.34	362,130,694.15	343,376,181.56
职工薪酬	90,780,056.82	88,305,568.11	89,595,740.40
运输费	1,350,032.57	1,815,385.04	4,642,404.96
办公费及租赁	2,462,262.73	2,739,042.71	2,872,195.39
业务招待费	1,115,115.75	1,312,380.75	1,246,784.07
其他	34,195,063.52	55,266,868.11	46,607,691.65
	438,967,178.73	511,569,938.87	488,340,998.03

49. 所得税费用

	2021年	2020年	2019年
当期所得税费用	23,298,767.20	21,864,874.97	37,609,648.21
递延所得税费用	(6,744,609.60)	6,944,987.74	213,792.01
	16,554,157.60	28,809,862.71	37,823,440.22

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2021年	2020年	2019年
利润总额	98,663,734.36	99,698,121.40	127,966,362.52
按适用税率计算的所得税费用（注1）	14,799,560.15	14,954,718.21	19,194,954.37
某些子公司适用不同税率的影响	5,204,001.34	9,855,681.01	13,847,983.92
归属于合营企业的收益	(168,496.90)	(64,447.77)	(121,938.57)
研发费加计扣除	(2,355,195.76)	(1,586,551.24)	(1,223,681.21)
不可抵扣的费用	313,601.39	334,694.10	454,773.11
利用以前年度可抵扣亏损	(144,429.82)	-	-
本集团境外子公司可供分派股利代扣缴所得税	979,080.61	2,576,582.96	5,517,514.23
未确认的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损的影响	(1,837,843.19)	3,116,221.02	195,874.08
其他	(236,120.22)	(377,035.58)	(42,039.71)
按本集团实际税率计算的所得税费用	16,554,157.60	28,809,862.71	37,823,440.22

注1：本公司为高新技术企业，自2010年至2021年享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。本集团所得税按在中国大陆取得的估计应纳税所得额及适用税率15%计提。本集团源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家/所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应付对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

	2021年	2020年	2019年
基本每股收益	0.98	0.84	1.06

基本每股收益的具体计算如下：

	2021年	2020年	2019年
收益			
归属于本公司普通股股东的当期净利润	80,669,504.16	69,541,794.12	87,260,621.99
股份			
本公司发行在外普通股的加权平均数（注 1）	82,699,950.00	82,699,950.00	82,699,950.00

注1：在资产负债表日至财务报告批准报出日之间发生派发股票股利、公积金转增股本、拆股或并股，影响发行在外普通股或潜在普通股数量，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各比较期间的每股收益。本公司2019年4月以资本公积人民币49,716,996.00元转增股本，转增的影响进行了追溯调整。

本公司无稀释性潜在普通股，故稀释每股收益与基本每股收益相同。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 现金流量表项目注释

	2021年	2020年	2019年
收到其他与经营活动有关的现金			
收到的保证金押金	4,911,114.94	4,606,253.10	4,109,600.64
利息收入	861,651.11	437,528.15	252,019.74
政府补助	2,690,613.00	3,519,625.08	367,400.00
其他	319,315.55	-	-
	8,782,694.60	8,563,406.33	4,729,020.38
支付其他与经营活动有关的现金			
差旅费及其他管理费用	(5,340,813.64)	(5,340,713.07)	(5,044,956.01)
支付保证金押金	(4,024,702.88)	-	(2,588,566.21)
保险费、手续费及其他销售费用	(2,768,849.98)	(1,518,521.88)	(1,875,914.15)
外汇担保保证金	(6,095,650.00)	-	-
其他	(776,455.59)	(2,069,101.68)	(1,430,232.73)
	(19,006,472.09)	(8,928,336.63)	(10,939,669.10)
收到其他与投资活动有关的现金			
关联方往来借款及第三方借款本金及利息	-	-	39,226.00
支付其他与投资活动有关的现金			
其他	-	(2,400,000.00)	-
支付其他与筹资活动有关的现金			
首次公开发行费用	(6,289,950.68)	(6,092,216.98)	-
偿还租赁负债本金和利息	(1,276,868.58)	-	-
	(7,566,819.26)	(6,092,216.98)	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2021年	2020年	2019年
净利润	82,109,576.76	70,888,258.69	90,142,922.30
加：信用减值损失	1,815,723.08	5,248,941.37	399,895.99
资产减值（转回）/损失	(14,569,472.10)	15,829,104.44	2,993,409.56
固定资产折旧	4,486,744.98	5,506,645.70	6,251,310.80
使用权资产折旧	943,688.88	-	-
无形资产摊销	1,884,011.74	2,210,422.24	1,559,276.28
长期待摊费用摊销	101,700.44	101,700.44	101,700.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的净（收益）	(3,584,928.54)	(46,993.14)	(18,787.10)
非流动资产报废损失	135,382.22	25,637.70	287,461.24
财务费用	208,759.86	441,376.90	860,485.33
投资收益	(3,093,451.69)	(2,915,461.12)	(3,104,749.00)
递延所得税资产（增加）/减少	(6,138,454.00)	9,311,674.07	812,300.00
递延所得税负债减少	(606,155.67)	(2,366,686.33)	(598,507.99)
存货的减少/（增加）	(71,657,816.98)	66,129,868.79	(38,258,070.81)
经营性应收项目的（增加）/减少	(8,064,715.72)	15,308,931.66	34,119,655.41
经营性应付项目的增加/（减少）	35,275,934.68	(48,217,502.62)	(9,697,121.73)
经营活动产生的现金流量净额	19,246,527.94	137,455,918.79	85,851,180.72

票据背书转让：

	2021年	2020年	2019年
销售商品收到的银行承兑汇票背书转让	14,938,535.84	10,626,717.22	33,597,870.21

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表补充资料（续）

（1） 现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动：

	2021年	2020年	2019年
现金的年末余额	316,003,749.79	384,347,769.13	301,940,065.05
减：现金的年初余额	384,347,769.13	301,940,065.05	239,578,548.39
现金及现金等价物净增加/（减少）额	(68,344,019.34)	82,407,704.08	62,361,516.66

（2） 现金及现金等价物

	2021年	2020年	2019年
现金	316,003,749.79	384,347,769.13	301,940,065.05
其中：库存现金	509,473.01	374,458.02	372,578.02
可随时用于支付的银行存款	315,494,276.78	383,973,311.11	301,567,487.03
年末现金及现金等价物余额	316,003,749.79	384,347,769.13	301,940,065.05

53. 所有权或使用权受到限制的资产

	2021年	2020年	2019年
货币资金	8,258,297.38	2,200,696.55	4,906,949.65
土地（注1）	17,295,468.22	17,826,110.03	18,961,320.72
房屋及建筑物（注2）	11,737,186.35	14,295,706.81	16,293,263.98
	37,290,951.95	34,322,513.39	40,161,534.35

注 1：于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，账面价值分别为人民币 17,295,468.22 元、人民币 17,826,110.03 元、人民币 18,961,320.72 元的土地用于抵押以取得银行借款。

注 2：于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 11,737,186.35 元、人民币 14,295,706.81 元、人民币 15,195,415.08 元的房屋及建筑物用于抵押以取得银行借款；于 2019 年 12 月 31 日账面价值为人民币 1,097,848.90 元的房屋及建筑物用于抵押取得银行授信，抵押至 2021 年 12 月 31 日已解押。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 外币货币性项目

本集团记账本位币以外的非人民币外币货币性项目列示如下：

2021年

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
日元	665,688,580.00	0.0554	36,889,132.66
美元	5,938,966.50	6.3757	37,865,068.71
欧元	537,839.61	7.2197	3,883,040.63
应付账款			
日元	134,620,529.00	0.0554	7,459,996.61
美元	5,750,000.00	6.3757	36,660,275.00
欧元	1,378,560.00	7.2197	9,952,789.63
其他应收款			
日元	20,000,000.00	0.0554	1,108,379.44

2020年

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
日元	704,904,016.00	0.0632	44,575,310.36
美元	4,223,498.38	6.5249	27,557,904.58
欧元	537,784.43	8.0250	4,315,720.05
应付账款			
日元	93,019,017.06	0.0632	5,882,150.56
美元	5,750,000.00	6.5249	37,518,175.00
欧元	1,380,684.49	8.0250	11,079,993.03

2019年

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
日元	961,845,829.00	0.0641	61,640,851.80
美元	2,749,125.16	6.9762	19,178,446.94
欧元	511,284.03	7.8155	3,995,940.34
应付账款			
日元	17,866,942.94	0.0641	1,145,020.91
欧元	1,949,629.19	7.8155	15,237,326.93

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 外币货币性项目（续）

境外经营实体相关信息

境外子公司名称	注册经营地	记账本位币	采用记账本位币的依据
香港恒联	中国香港	港币	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用港币计价
日本富士	日本	日元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用日元计价
FUJI Assembly Systems,Inc.（“美国富士”）	美国	美元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用美元计价

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

(1) 通过设立取得的子公司

名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
广州富士	广州市	广州市	焊装生产线业务，提供汽车焊装生产线系统集成解决方案	人民币20,500,000.00元	51.22	46.24
昆山富工	昆山市	昆山市	工业自动化设计服务	人民币2,000,000.00元	-	81.87
美国富士（注1）	美国	美国	自动化生产设备设计、制造和销售	10,000.00美元	-	94.79

注 1：美国富士于 2019 年 11 月 20 日注销。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
香港恒联（注2）	香港	香港	投资控股公司以及设备及工具的贸易	10,000.00港元	100.00	-
上海优斐思（注3）	上海市	上海市	自动化生产设备及其零配件的设计、销售及技术服务	人民币2,000,000.00元	100.00	-
日本富士（注2）	日本	日本	焊装生产线业务，提供汽车焊装生产线系统集成解决方案	250,000,000.00日元	-	94.79

注 2：2015 年 11 月，本公司以 7,800,000.00 美元的对价向本公司之母公司信邦集团收购其持有的香港恒联 100%股权，香港恒联持有日本富士 94.79%的权益。由于合并前后合并双方均受信邦集团控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并，合并日为 2015 年 11 月 3 日。

注 3：2015 年 5 月 8 日，本公司分别与信邦集团和本公司最终控制方之一的姜宏签订股权转让合同，约定由本公司分别出资人民币 5,809,893.00 元和人民币 645,544.00 元收购信邦集团和姜宏分别持有的上海优斐思 90%和 10%的股权。由于合并前后合并双方均受信邦集团控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并，合并日为 2015 年 6 月 5 日。

六、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益

名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	本集团持股比例（%）		会计处理
					直接	间接	
合营企业							
上海艾斯迪克	上海市	上海市	拧紧设备等产品的生产及销售	60,000,000.00 日元	50.00	-	权益法
联营企业							
信邦普云	深圳市	深圳市	数据管理、产品研发、技术转让、咨询、软件产品的批发和进出口配套业务	人民币 5,000,000.00 元	41.00	-	权益法

六、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

下表列示了以上合营企业和联营企业的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

2021年

	合营企业 上海艾斯迪克	联营企业 信邦普云（注 1）
投资的账面价值	12,850,449.58	-
按持股比例计算： 净利润及综合收益总额	1,123,312.68	-

2020年

	合营企业 上海艾斯迪克	联营企业 信邦普云（注 1）
投资的账面价值	11,727,136.90	-
按持股比例计算： 净利润及综合收益总额	429,651.82	-

2019年

	合营企业 上海艾斯迪克	联营企业 信邦普云（注 1）
投资的账面价值	11,297,485.08	-
按持股比例计算： 净利润及综合收益总额	814,017.16	-

注1：信邦普云自2015年7月停止经营。

七、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产

2021年

	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产准则要求	合计
货币资金	324,262,047.17	-	324,262,047.17
应收票据	3,952,992.45	-	3,952,992.45
应收账款	27,205,068.62	-	27,205,068.62
应收款项融资	-	3,173,889.71	3,173,889.71
其他应收款	2,641,104.70	-	2,641,104.70
长期应收款	559,282.32	-	559,282.32
	358,620,495.26	3,173,889.71	361,794,384.97

2020年

	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产准则要求	合计
货币资金	386,548,465.68	-	386,548,465.68
应收票据	4,822,636.63	-	4,822,636.63
应收账款	26,606,426.65	-	26,606,426.65
应收款项融资	-	3,171,497.43	3,171,497.43
其他应收款	8,483,362.90	-	8,483,362.90
长期应收款	638,216.67	-	638,216.67
	427,099,108.53	3,171,497.43	430,270,605.96

2019年

	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产准则要求	合计
货币资金	306,847,014.70	-	306,847,014.70
应收票据	2,540,847.76	-	2,540,847.76
应收账款	53,792,906.37	-	53,792,906.37
应收款项融资	-	5,294,006.53	5,294,006.53
其他应收款	3,020,147.11	-	3,020,147.11
长期应收款	673,500.47	-	673,500.47
	366,874,416.41	5,294,006.53	372,168,422.94

七、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债		
	2021年	2020年	2019年
短期借款	-	-	10,000,000.00
应付账款	75,535,706.75	44,753,274.92	67,569,233.11
其他应付款	30,851,269.57	3,946,788.59	30,444,481.10
一年到期的非流动负债	2,744,493.87	2,479,157.26	3,173,290.83
长期借款	1,108,300.00	3,161,800.00	5,126,880.00
租赁负债	7,680,536.00	-	-
长期应付款	-	5,281,237.09	5,818,771.92
	117,920,306.19	59,622,257.86	122,132,656.96

七、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、应付账款、租赁负债和借款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金和应收银行承兑汇票和的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去坏账准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2019年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的10.57%和44.14%分别源于应收账款余额最大及前五大客户。于2020年12月31日和2021年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款及合同资产的16.90%和8.36%，46.27%和30.75%分别源于应收账款及合同资产余额最大及前五大客户。

信用风险显著增加判断标准
本集团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，本集团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，包括基于本集团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。本集团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，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

（1） 定量标准主要为报告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、预警客户清单等。

七、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

已发生信用减值资产的定义
为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

（1） 发行方或债务人发生重大财务困难；
（2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
（3） 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；
（4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
（5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
（6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数
根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本集团考虑历史统计数据（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。

相关定义如下：

（1） 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以历史数据为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
（2） 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
（3） 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

七、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险敞口

2021年

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	简化计量方法	合计
货币资金	324,262,047.17	-	-	-	324,262,047.17
应收票据	3,952,992.45	-	-	-	3,952,992.45
应收账款	-	-	-	27,205,068.62	27,205,068.62
应收款项融资	3,173,889.71	-	-	-	3,173,889.71
其他应收款	2,041,104.70	-	600,000.00	-	2,641,104.70
合同资产	-	-	-	5,635,505.17	5,635,505.17
长期应收款	559,282.32	-	-	-	559,282.32
	333,989,316.35	-	600,000.00	32,840,573.79	367,429,890.14

2020年

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	简化计量方法	合计
货币资金	386,548,465.68	-	-	-	386,548,465.68
应收票据	4,822,636.63	-	-	-	4,822,636.63
应收账款	-	-	-	26,606,426.65	26,606,426.65
应收款项融资	3,171,497.43	-	-	-	3,171,497.43
其他应收款	8,483,362.90	-	-	-	8,483,362.90
合同资产	-	-	-	6,129,605.56	6,129,605.56
长期应收款	638,216.67	-	-	-	638,216.67
	403,664,179.31	-	-	32,736,032.21	436,400,211.52

2019年

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	简化计量方法	合计
货币资金	306,847,014.70	-	-	-	306,847,014.70
应收票据	2,540,847.76	-	-	-	2,540,847.76
应收账款	-	-	-	53,792,906.37	53,792,906.37
应收款项融资	5,294,006.53	-	-	-	5,294,006.53
其他应收款	3,020,147.11	-	-	-	3,020,147.11
长期应收款	673,500.47	-	-	-	673,500.47
	318,375,516.57	-	-	53,792,906.37	372,168,422.94

七、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团的目标是运用银行借款、融资租赁、租赁负债和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2021年

	3个月以内	3个月至1年	1年至5年	5年以上	合计
应付账款	75,535,706.75	-	-	-	75,535,706.75
其他应付款	30,851,269.57	-	-	-	30,851,269.57
一年内到期的非流动负债	708,531.83	2,098,125.17	-	-	2,806,657.00
长期借款	-	-	1,113,833.91	-	1,113,833.91
租赁负债	-	-	3,057,602.66	5,324,495.41	8,382,098.07
	107,095,508.15	2,098,125.17	4,171,436.57	5,324,495.41	118,689,565.30

2020年

	3个月以内	3个月至1年	1年至5年	5年以上	合计
应付账款	44,753,274.92	-	-	-	44,753,274.92
其他应付款	3,946,788.59	-	-	-	3,946,788.59
一年内到期的非流动负债	667,438.27	1,905,609.27	-	-	2,573,047.54
长期借款	-	-	3,262,942.95	-	3,262,942.95
长期应付款	-	-	2,607,361.93	3,249,951.62	5,857,313.55
	49,367,501.78	1,905,609.27	5,870,304.88	3,249,951.62	60,393,367.55

七、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：（续）

2019年

	3个月以内	3个月至1年	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	59,589.04	10,178,767.12	-	-	10,238,356.16
应付账款	67,569,233.11	-	-	-	67,569,233.11
其他应付款	30,444,481.10	-	-	-	30,444,481.10
一年内到期的非流动负债	767,787.71	2,496,825.67	-	-	3,264,613.38
长期借款	-	-	5,320,836.72	-	5,320,836.72
长期应付款	-	-	1,708,460.98	4,808,492.22	6,516,953.20
	98,841,090.96	12,675,592.79	7,029,297.70	4,808,492.22	123,354,473.67

七、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险

汇率风险

本集团面临交易性的外汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。截至2021年度、2020年度、2019年度本集团销售额分别约2.79%、13.39%、1.46%是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和其他综合收益的税后净额产生的影响。

	汇率增加/（减少）	净利润增加/（减少）	其他综合收益的税后净额增加/（减少）	股东权益合计增加/（减少）
2021 年				
人民币对日元贬值	10%	2,290,307.70	-	2,290,307.70
人民币对日元升值	(10%)	(2,290,307.70)	-	(2,290,307.70)
人民币对美元贬值	10%	90,359.53	-	90,359.53
人民币对美元升值	(10%)	(90,359.53)	-	(90,359.53)
人民币对欧元贬值	10%	(455,231.17)	-	(455,231.17)
人民币对欧元升值	(10%)	455,231.17	-	455,231.17

	汇率增加/（减少）	净利润增加/（减少）	其他综合收益的税后净额增加/（减少）	股东权益合计增加/（减少）
2020 年				
人民币对日元贬值	10%	2,695,403.79	-	2,695,403.79
人民币对日元升值	(10%)	(2,695,403.79)	-	(2,695,403.79)
人民币对美元贬值	10%	(747,020.28)	-	(747,020.28)
人民币对美元升值	(10%)	747,020.28	-	747,020.28
人民币对欧元贬值	10%	(507,320.47)	-	(507,320,47)
人民币对欧元升值	(10%)	507,320.47	-	507,320,47

七、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

	汇率增加/（减少）	净利润增加/（减少）	其他综合收益的税后净额增加/（减少）	股东权益合计增加/（减少）
2019 年				
人民币对日元贬值	10%	4,468,646.67	-	4,468,646.67
人民币对日元升值	(10%)	(4,468,646.67)	-	(4,468,646.67)
人民币对美元贬值	10%	1,438,383.52	-	1,438,383.52
人民币对美元升值	(10%)	(1,438,383.52)	-	(1,438,383.52)
人民币对欧元贬值	10%	(843,103.99)	-	(843,103.99)
人民币对欧元升值	(10%)	843,103.99	-	843,103.99

七、 与金融工具相关的风险（续）

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。截至2021年度、2020年度和2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2021 年	2020 年	2019 年
总负债	391,579,288.40	348,046,373.75	434,167,999.59
总资产	901,319,568.71	797,939,010.35	821,740,577.91
资产负债率	43.45%	43.62%	52.84%

八、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产

	公允价值计量使用的输入值			
	活跃市场报价	重要可观察输入值	重要不可观察输入值	
2021年12月31日	（第一层次）	（第二层次）	（第三层次）	合计
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	3,173,889.71	-	3,173,889.71

	公允价值计量使用的输入值			
	活跃市场报价	重要可观察输入值	重要不可观察输入值	
2020年12月31日	（第一层次）	（第二层次）	（第三层次）	合计
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	3,171,497.43	-	3,171,497.43

	公允价值计量使用的输入值			
	活跃市场报价	重要可观察输入值	重要不可观察输入值	
2019年12月31日	（第一层次）	（第二层次）	（第三层次）	合计
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	5,294,006.53	-	5,294,006.53

八、 公允价值的披露（续）

2. 以公允价值披露的资产和负债

	公允价值计量使用的输入值			
2021年12月31日	活跃市场报价（第一层次）	重要可观察输入值（第二层次）	重要不可观察输入值（第三层次）	合计
长期应收款	-	559,282.32	-	559,282.32
长期借款	-	1,108,300.00	-	1,108,300.00
租赁负债	-	7,680,536.00	-	7,680,536.00

	公允价值计量使用的输入值			
2020年12月31日	活跃市场报价（第一层次）	重要可观察输入值（第二层次）	重要不可观察输入值（第三层次）	合计
长期应收款	-	638,216.67	-	638,216.67
长期借款	-	3,161,800.00	-	3,161,800.00
长期应付款	-	5,281,237.09	-	5,281,237.09

	公允价值计量使用的输入值			
2019年12月31日	活跃市场报价（第一层次）	重要可观察输入值（第二层次）	重要不可观察输入值（第三层次）	合计
长期应收款	-	673,500.47	-	673,500.47
长期借款	-	5,126,880.00	-	5,126,880.00
长期应付款	-	5,818,771.92	-	5,818,771.92

八、 公允价值的披露（续）

3. 公允价值估值

以下是本集团除账面价值与公允价值差异很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值的比较：

金融工具公允价值

	账面价值		
	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
金融资产			
长期应收款	559,282.32	638,216.67	673,500.47
金融负债			
长期借款	1,108,300.00	3,161,800.00	5,126,880.00
租赁负债	7,680,536.00	-	-
长期应付款	-	5,281,237.09	5,818,771.92
	8,788,836.00	8,443,037.09	10,945,651.92

	公允价值		
	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
金融资产			
长期应收款	534,494.17	603,652.06	622,720.08
金融负债			
长期借款	1,074,428.01	3,052,548.85	4,976,785.96
租赁负债	7,507,879.59	-	-
长期应付款	-	5,093,701.42	5,727,721.75
	8,582,307.60	8,146,250.27	10,704,507.71

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长期应收款、长期借款、租赁负债和长期应付款采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。在报告期内，针对长期借款和长期应付款自身不履约风险评估为不重大。

九、 关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本	对本公司持股比例（%）	对本公司表决权比例（%）
信邦集团	广州	自动化设备及其零配件设计、销售及技术服务、贸易、投资与咨询	人民币 5,000 万元	43.05	43.05

本公司的最终控制方为自然人李罡先生、姜宏先生及余希平女士。

2. 子公司

子公司详见附注六、1.在子公司中的权益。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注六、2.在合营企业和联营企业中的权益。

4. 其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
共青城国邦	非控股股东
横琴信邦	非控股股东
弘信二期	非控股股东
共青城信邦	非控股股东
弘信晨晟	非控股股东
李振生	本公司的最终控制方关系密切的家庭成员
姜英	本公司的最终控制方关系密切的家庭成员
李昱	本公司的最终控制方关系密切的家庭成员
信邦远东	同受同一最终控制方控制的公司
国机（珠海）机器人科技园有限公司（“珠海国机”）	同受同一最终控制方控制的公司
珠海丽亭智能科技有限公司（“珠海丽亭”）	同受同一最终控制方控制的公司
珠海一键智慧科技有限公司（“珠海一键”）	本公司的监事在过去 12 个月内曾担任董事的公司

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	交易性质	关联交易定价方式及决策程序	2021年	2020年	2019年
上海艾斯迪克	购买原材料及库存商品	协议价	20,718,794.81	26,622,240.72	32,400,571.74
珠海一键	购买在建工程	协议价	744,385.78	-	-
信邦集团	购买固定资产	协议价	477,740.21	-	-
			21,940,920.80	26,622,240.72	32,400,571.74

向关联方销售商品和提供劳务

	交易性质	关联交易定价方式及决策程序	2021年	2020年	2019年
上海艾斯迪克	销售机械配件	协议价	995,674.93	618,104.30	6,933.00
珠海国机	销售设备及提供安装劳务	协议价	-	507,994.68	-
珠海丽亭	销售机器设备	协议价	-	765,688.62	7,185,344.84
			995,674.93	1,891,787.60	7,192,277.84

(2) 关联方租赁

作为承租人

	注释	租赁资产种类	2021年租赁费	2020年租赁费	2019年租赁费
余希平	注 1	房屋	44,000.00	144,000.00	24,000.00
信邦集团	注 2	房屋	58,320.00	58,320.00	58,320.00
李昱	注 3	房屋	48,000.00	48,000.00	48,000.00
珠海国机	注 4	房屋	140,400.00	140,400.00	-
李罡	注 5	房屋	722,200.00	-	-

注1：本集团向余希平无偿租入广州市一处房产，自2020年起，根据房屋租赁合同该房产的租赁费为每年人民币120,000.00元，该租赁于2021年2月已到期。此外，本集团向余希平租入长春市一处房产，根据房屋租赁合同租赁费为每年人民币24,000.00元。

注2：本集团向信邦集团租入上海市一处房产以及重庆市一处房产，根据房屋租赁合同租赁费分别为每年人民币32,400.00元及人民币25,920.00元。

注3：本集团向李昱租入天津市一处房产，根据房屋租赁合同租赁费为每年人民币48,000.00元。

注4：本集团向珠海国机租入珠海市一处仓库，根据房屋租赁合同租赁费为每年人民币140,400.00元。

注5：本集团于2021年3月开始向李罡租入广州市一处房产，根据房屋租赁合同租赁费为每年人民币866,640.00元。

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 关联方担保

接受关联方担保

本公司接受关联方担保

2021年

提供担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
姜宏	20,000,000	2018年8月17日	2021年12月31日	是*
余希平	20,000,000	2018年8月17日	2021年12月31日	是*
李振生	20,000,000	2018年8月17日	2023年12月31日	是*
信邦集团	18,000,000	2018年8月17日	2021年12月31日	是*
李罡、姜宏、余希平	25,000,000	2018年5月31日	2022年12月31日	是*

* 该担保已提前结束。

2020年

提供担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
李罡、姜宏、余希平	24,000,000	2015年1月2日	2020年12月31日	是
姜宏	20,000,000	2018年8月17日	2021年12月31日	是*
余希平	20,000,000	2018年8月17日	2021年12月31日	是*
李振生	20,000,000	2018年8月17日	2023年12月31日	是*
信邦集团	18,000,000	2018年8月17日	2021年12月31日	是*
李罡、姜宏、余希平	25,000,000	2018年5月31日	2022年12月31日	否

* 该担保已提前结束。

2019年

提供担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
李振生	24,000,000	2015年1月7日	2019年1月6日	是
姜宏	24,000,000	2015年1月7日	2019年1月6日	是
李罡、姜宏、余希平	25,000,000	2017年3月23日	2019年3月22日	是
李罡、姜宏、余希平	24,000,000	2015年1月2日	2020年12月31日	否
姜宏	20,000,000	2018年8月17日	2021年12月31日	否
余希平	20,000,000	2018年8月17日	2021年12月31日	否
李振生	20,000,000	2018年8月17日	2023年12月31日	否
信邦集团	18,000,000	2018年8月17日	2021年12月31日	否
李罡、姜宏、余希平	25,000,000	2018年5月31日	2022年12月31日	否

2021年、2020年、2019年，上述担保方无偿为本公司的银行借款提供担保。

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 关联方担保（续）

接受关联方担保（续）

本公司之子公司接受关联方担保

2018 年，本公司之子公司香港恒联与华侨永亨银行订立了综合授信协议，信邦远东、李罡和姜宏对香港恒联所使用的授信额度无偿提供全额担保，该担保于 2020 年 7 月 17 日解除。

(4) 其他关联方交易

	2021年	2020年	2019年
关键管理人员薪酬	6,245,415.74	5,201,502.18	4,551,083.65

6. 关联方应收款项余额

(1) 应收账款

	2021年		2020年		2019年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
珠海丽亭	-	-	865,000.00	43,250.00	-	-

(2) 预付款项

	2021 年		2020 年		2019 年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上海艾斯迪克	-	-	-	-	2,339,276.59	-

(3) 其他非流动资产

	2021年	2020年	2019年
珠海一键	1,843,207.50	-	-

九、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

(1) 预收款项

	2021年	2020年	2019年
珠海国机	-	-	507,866.38

(2) 应付股利

	2021年	2020 年	2019 年
信邦集团	-	-	12,268,800.00
共青城国邦	-	-	9,350,100.00
横琴信邦	-	-	3,672,000.00
共青城信邦	-	-	1,709,100.00
	-	-	27,000,000.00

(3) 其他应付款

	2021年	2020 年	2019 年
信邦集团	-	522,862.96	207,360.00
姜宏	-	-	27,921.06
余希平	-	-	34,000.00
李罡	722,200.00	-	-
李昱	-	-	144,000.00
	722,200.00	522,862.96	413,281.06

(4) 应付账款

	2021年	2020年	2019年
上海艾斯迪克	8,053,276.54	2,554,738.24	-

应付关联方款项均不计利息、无抵押，除应付上海艾斯迪克款项通常在3个月内清偿以外，均无固定还款期。

十、 承诺及或有事项

1. 资本承诺

本公司于2005年10月支付人民币5,052,843.18元的土地购置款并计入长期待摊费用，但因政策的调整原因，截至本财务报表批准日，本公司尚未取得其目前使用的广州市花都区汽车城车城大道北侧地块土地使用权证。本公司正在办理该地块的土地使用权证，并需按照该地块当前的市场价值补交一定金额的土地出让金，具体条款及金额仍在商榷中。

2. 或有事项

本公司于2019年9月25日与广州市规划和自然资源局签署《国有建设用地使用权出让合同》（440114-2019-000010）（以下简称"出让合同"），约定位于广州市花都区赤坭镇赤坭大道以北，G12-CN04-1(B)地块上的建设项目应在2019年12月25日之前开工，在2021年6月25日之前竣工。本公司在该出让地块上的建设项目实际开工晚于出让合同约定的日期。根据出让合同约定，未按照合同约定日期或同意延建所另行约定日期开工建设的，每延期一日，受让人应向出让人支付相当于国有建设用地使用权出让价款总额0.5‰的违约金。同时，根据广州市规划和自然资源局在官方网站于2020年2月15日发布的《广州市规划和自然资源局系统出台政策支持疫情防控期间企业稳定发展》，结合与广州市国土资源和规划委员会签署《国有建设用地使用权出让合同》，截至2020年2月15日，延期开工违约天数52天，测算的违约金额累计人民币370,240.00元。本公司于2021年2月5日取得《建筑工程施工许可证》，并于2021年3月、2022年1月与藤田（中国）建设工程有限公司签订《广州市建设工程施工合同》及补充协议，藤田（中国）建设工程有限公司于2021年4月6日已入场施工，预计2022年4月30日竣工。

2020年9月17日，广州市规划和自然资源局花都区分局出具《关于广州信邦智能装备股份有限公司用地情况回复深交所问询函的复函》（穗规划资源花函[2020]1724号），认为本公司上述宗地未按出让合同约定日期开工不构成重大违法行为，不会就未按出让合同约定日期开工对本公司进行行政处罚。管理层认为，本公司上述情形被广州市规划和自然资源局追究违约责任的可能性较小。

十一、 其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

本集团目前主要经营利润来自本公司和日本子公司，本集团业务和产品不存在跨行业情况，存在一定同质性，未经营其他对经营成果有重大影响的业务。根据本集团内部组织机构、管理要求及内部报告制度，目前未划分业务分部，也未按照经营分部模式进行管理和考核。因此，本集团无需另行披露报告分部信息。

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2021年	2020年	2019年
工业自动化集成项目	345,299,946.21	465,574,814.52	446,792,638.37
智能化生产装置及配件	166,798,740.42	155,947,602.54	164,760,357.88
技术服务及其他	5,061,956.29	5,029,317.07	9,213,425.86
	517,160,642.92	626,551,734.13	620,766,422.11

地理信息

对外交易收入

	2021年	2020年	2019年
中国大陆	328,992,064.04	325,126,175.55	270,075,048.34
日本	135,254,289.64	187,154,652.21	200,410,972.82
南非	39,811,583.29	-	-
美国	12,527,887.44	-	-
英国	-	81,094,813.76	-
泰国	-	29,248,783.10	146,204,568.36
其他国家或地区	574,818.51	3,927,309.51	4,075,832.59
	517,160,642.92	626,551,734.13	620,766,422.11

对外交易收入归属于客户所处区域。

十一、 其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

地理信息（续）

非流动资产总额

	2021年	2020年	2019年
中国大陆	136,682,603.74	49,428,521.97	50,565,731.87
日本	42,553,994.26	46,120,083.01	48,763,671.31
	179,236,598.00	95,548,604.98	99,329,403.18

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

2021年无单个客户产生的营业收入达到本集团收入的10%。

2020年营业收入（产生的收入达到或超过本集团收入10%）人民币81,094,813.76元和人民币67,650,483.18元分别来自于某一单个客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）的收入。

2019年营业收入（产生的收入达到或超过本集团收入10%）人民币225,215,836.82元来自于某一单个客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）的收入。

2. 租赁安排

（1）作为出租人

经营租赁

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2021年	2020年	2019年
1年以内（含1年）	-	-	1,204,492.84

经营租出固定资产，参见附注五、11。

十一、 其他重要事项（续）

2、 租赁安排（续）

（2）作为承租人

	2021年
租赁负债利息费用	164,024.12
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,306,479.39
与租赁相关的总现金流出	1,731,546.92

本集团承租的租赁资产主要包括经营过程中使用的房屋及建筑物以及机器设备，房屋及建筑物的租赁期为2-15年，机器设备的租赁期为6年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。

融资租赁（适用于2020年及2019年）

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年	2019年
1年以内（含1年）	582,077.26	844,990.83
1年至2年（含2年）	332,980.54	589,901.38
2年至3年（含3年）	322,531.42	536,953.52
3年以上	5,201,801.59	5,399,092.33
	6,439,390.81	7,370,938.06

融资租入固定资产，参见附注五、11。

重大经营租赁（适用于2020年及2019年）

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年	2019年
1年以内（含1年）	908,536.19	1,029,393.02
1年至2年（含2年）	698,955.57	660,377.02
2年至3年（含3年）	472,538.35	642,477.02
3年以上	3,759,380.20	4,288,802.77
	5,839,410.31	6,621,049.83

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、13；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、28；租赁负债，参见附注五、27。

十二、 公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为1-3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2021年	2020年	2019年
3个月以内	13,295,197.97	11,083,938.77	23,735,227.13
3个月至6个月	4,128,996.92	1,231,914.55	4,770,187.68
6个月至1年	1,784,920.80	119,674.46	2,875,351.53
1年至2年	1,290,846.73	1,955,854.69	2,101,699.11
2年至3年	275,483.40	718,904.79	157,339.98
3年至5年	156,861.27	495.00	214,662.00
5年以上	239,391.48	250,805.82	202,174.00
	21,171,698.57	15,361,588.08	34,056,641.43
减：应收账款坏账准备	1,598,187.49	1,528,040.83	2,422,514.90
	19,573,511.08	13,833,547.25	31,634,126.53

	2021年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,135,335.31	99.83	1,598,187.49	7.56
按合并范围内关联方组合	36,363.26	0.17	-	-
	21,171,698.57	100.00	1,598,187.49	7.55

	2020年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,161,588.08	98.70	1,328,040.83	8.76
单项计提坏账准备	200,000.00	1.30	200,000.00	100.00
	15,361,588.08	100.00	1,528,040.83	9.95

十二、 公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

	2019年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备	33,856,641.43	99.41	2,222,514.90	6.56
单项计提坏账准备	200,000.00	0.59	200,000.00	100.00
	34,056,641.43	100.00	2,422,514.90	7.11

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021 年			2020 年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率%	整个存续期预期信用损失	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率%	整个存续期预期信用损失
3 个月以内	13,258,834.71	5.00	662,941.67	11,083,938.77	5.00	554,196.94
3 个月至 6 个月	4,128,996.92	5.00	206,449.85	1,231,914.55	5.00	61,595.73
6 个月至 1 年	1,784,920.80	5.00	89,246.04	119,674.46	5.00	5,983.72
1 年至 2 年	1,290,846.73	10.00	129,084.67	1,955,854.69	10.00	195,585.47
2 年至 3 年	275,483.40	50.00	137,741.70	518,904.79	50.00	259,452.40
3 年至 5 年	156,861.27	85.00	133,332.08	495.00	85.00	420.75
5 年以上	239,391.48	100.00	239,391.48	250,805.82	100.00	250,805.82
	21,135,335.31		1,598,187.49	15,161,588.08		1,328,040.83

	2019 年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率%	整个存续期预期信用损失
3 个月以内	23,735,227.13	5.00	1,186,761.34
3 个月至 6 个月	4,770,187.68	5.00	238,509.38
6 个月至 1 年	2,875,351.53	5.00	143,767.58
1 年至 2 年	1,901,699.11	10.00	190,169.91
2 年至 3 年	157,339.98	50.00	78,669.99
3 年至 5 年	214,662.00	85.00	182,462.70
5 年以上	202,174.00	100.00	202,174.00
	33,856,641.43		2,222,514.90

十二、 公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
2021年	1,528,040.83	1,304,695.78	(1,234,549.12)	-	1,598,187.49
2020年	2,269,077.16*	895,801.44	(1,636,837.77)	-	1,528,040.83
2019年	1,921,293.37	1,802,190.95	(1,300,969.42)	-	2,422,514.90

* 2020年1月1日，本公司执行新收入准则，将应收账款坏账准备中的人民币153,437.74元重分类至合同资产减值准备。

十二、 公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2021年12月31日，应收账款金额前五名如下：

单位名称	年末余额	占应收账款余额合计数的比例（%）	账龄	坏账准备年末余额
北京中天荣泰科技发展有限公司	2,257,270.17	10.66	3个月至6个月/1年至2年	149,585.71
风神襄阳汽车有限公司	1,986,776.82	9.38	3个月以内	99,338.84
广汽乘用车有限公司	1,565,313.00	7.39	3个月以内/3个月至6个月	78,265.65
重庆意立特实业有限公司	1,323,668.70	6.25	3个月以内/6个月至1年	66,183.44
广汽三菱汽车有限公司	1,094,438.87	5.17	3个月以内/3个月至6个月	54,721.94
	8,227,467.56	38.85		448,095.58

于2020年12月31日，应收账款金额前五名如下：

单位名称	年末余额	占应收账款余额合计数的比例（%）	账龄	坏账准备年末余额
广州风神汽车有限公司	2,005,380.05	13.05	3个月以内	100,269.00
机械工业第四设计研究院有限公司	1,606,159.90	10.46	3个月以内/1至2年	160,508.00
天津一汽丰田汽车有限公司	1,058,640.60	6.89	3个月以内	52,932.03
天津一汽丰田发动机有限公司	1,016,508.49	6.62	3个月以内	50,825.42
珠海丽亭智能科技有限公司	865,000.00	5.63	3个月至6个月	43,250.00
	6,551,689.04	42.65		407,784.45

于2019年12月31日，应收账款金额前五名如下：

单位名称	年末余额	占应收账款余额合计数的比例（%）	账龄	坏账准备年末余额
广汽本田汽车有限公司	4,360,549.26	12.80	3个月以内/3个月至6个月	218,027.46
天津一汽丰田发动机有限公司	3,009,164.46	8.84	3个月以内	150,458.22
广州风神汽车有限公司	2,666,623.78	7.83	3个月以内/6个月至1年	133,331.19
广汽丰田汽车有限公司	1,996,982.98	5.86	3个月以内	99,849.15
机械工业第四设计研究院有限公司	1,608,298.13	4.72	3个月以内	80,414.91
	13,641,618.61	40.05		682,080.93

十二、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年	2020年	2019年
1年以内	529,678.45	24,988,616.13	6,853,262.49
1年至2年	8,400.00	123,792.22	21,659,330.40
2年至3年	-	64,002.86	-
	538,078.45	25,176,411.21	28,512,592.89
减：其他应收款坏账准备	10,768.52	32,571.52	15,467.31
	527,309.93	25,143,839.69	28,497,125.58

账龄1年以上之其他应收款主要为应收关联方往来借款及将于投标程序结束后收回的投标保证金。于2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日，本公司管理层认为无需计提该部分其他应收款项坏账准备。

十二、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2021年	2020年	2019年
保证金	322,708.00	3,344,070.35	552,877.60
关联方往来款	-	21,662,138.89	27,719,506.52
员工备用金	170,000.00	120,270.00	156,877.27
其他	45,370.45	49,931.97	83,331.50
	538,078.45	25,176,411.21	28,512,592.89

其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
年初余额	32,571.52
本年计提	10,768.52
本年转回	(32,571.52)
年末余额	10,768.52

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
年初余额	15,467.31
本年计提	19,532.36
本年转回	(2,428.15)
年末余额	32,571.52

十二、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：（续）

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
年初余额	8,532.08
本年计提	14,780.05
本年转回	(7,844.82)
年末余额	15,467.31

十二、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
东风咨询有限公司	221,000.00	41.07	保证金	1年以内	-
长春一汽国际招标有限公司	55,000.00	10.22	保证金	1年以内	-
广东省机电设备招标中心有限公司	31,308.00	5.82	保证金	1年以内	-
王楠	30,000.00	5.58	员工备用金	1年以内	1,500.00
贺子庭	30,000.00	5.58	员工备用金	1年以内	1,500.00
	367,308.00	68.27			3,000.00

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
广州富士	21,662,138.89	86.04	关联方往来款	1年以内/1年至2年	-
广州市德晟机械有限公司	2,400,000.00	9.53	保证金	1年以内	-
广东省机电设备招标中心有限公司	691,481.35	2.75	保证金	1年以内	-
东风咨询有限公司	219,000.00	0.87	保证金	1年以内	-
陈集成	20,000.00	0.08	员工备用金	1年以内	1,000.00
	24,992,620.24	99.27			1,000.00

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
广州富士	27,719,506.52	97.22	关联方往来款	1年以内/1年至2年	-
东风（武汉）工程咨询有限公司	249,500.00	0.88	保证金	1年以内	-
广东省机电设备招标中心有限公司	209,238.60	0.73	保证金	1年以内	-
长春一汽国际招标有限公司	49,000.00	0.17	保证金	1年以内	-
文良玉	29,200.00	0.10	员工备用金	1年以内	1,460.00
	28,256,445.12	99.10			1,460.00

十二、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 合同资产

	2021			2020 年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	4,171,318.30	208,565.92	3,962,752.38	4,082,169.94	204,108.50	3,878,061.44

由于2020年1月1日执行新收入准则，本公司将应收质保金列报在合同资产。于2021年12月31日和2020年12月31日，本公司应收质保金账面价值为人民币3,962,752.38元和人民币3,878,061.44元，均为设备销售质保金。

合同资产减值准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
2021年	204,108.50	208,565.92	(204,108.50)	-	208,565.92
2020年	153,437.74*	282,100.38	(231,429.62)	-	204,108.50

*2020年1月1日，本公司执行新收入准则，将应收账款坏账准备人民币153,437.74元重分类至合同资产减值准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产情况如下：

	2021 年			2020 年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
3 个月以内	90,330.00	5.00	4,516.50	1,657,656.94	5.00	82,882.85
3 个月至 6 个月	1,928,580.00	5.00	96,429.00	2,309,408.09	5.00	115,470.40
6 个月至 1 年	2,152,408.30	5.00	107,620.42	115,104.91	5.00	5,755.25
合计	4,171,318.30		208,565.92	4,082,169.94		204,108.50

十二、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资

2021年

	年初余额	本年变动						年末账面价值	年末减值准备	年初持股比例（%）	年末持股比例（%）
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	宣告现金股利	计提减值准备				
子公司											
广州富士	10,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	(10,500,000.00)	51.22	51.22
上海优斐思	5,992,524.00	-	-	-	-	-	-	5,992,524.00	-	100.00	100.00
香港恒联	52,666,330.00	-	-	-	-	-	-	52,666,330.00	-	100.00	100.00
日本富士	3,782,769.23	-	-	-	-	-	-	3,782,769.23	-	-*	-*
合营企业											
上海艾斯迪克	11,727,137.36	-	-	1,123,312.68	-	-	-	12,850,450.04	-	50.00	50.00
	84,668,760.59	-	-	1,123,312.68	-	-	-	75,292,073.27	(10,500,000.00)		

*本公司通过香港恒联间接持有日本富士94.79%的股权。

十二、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

2020年

	年初余额	本年变动						年末账面价值	年末减值准备	年初持股比例（%）	年末持股比例（%）
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	宣告现金股利	计提减值准备				
子公司											
广州富士	10,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	(10,500,000.00)	51.22	51.22
上海优斐思	5,992,524.00	-	-	-	-	-	-	5,992,524.00	-	100.00	100.00
香港恒联	52,666,330.00	-	-	-	-	-	-	52,666,330.00	-	100.00	100.00
日本富士	3,782,769.23	-	-	-	-	-	-	3,782,769.23	-	-*	-*
合营企业											
上海艾斯迪克	11,297,485.54	-	-	429,651.82	-	-	-	11,727,137.36	-	50.00	50.00
	84,239,108.77	-	-	429,651.82	-	-	-	74,168,760.59	(10,500,000.00)		

*本公司通过香港恒联间接持有日本富士94.79%的股权。

十二、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

2019年

	年初余额	本年变动						年末账面价值	年末减值准备	年初持股比例（%）	年末持股比例（%）
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	宣告现金股利	计提减值准备				
子公司											
广州富士	10,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	(10,500,000.00)	51.22	51.22
上海优斐思	5,992,524.00	-	-	-	-	-	-	5,992,524.00	-	100.00	100.00
香港恒联	52,666,330.00	-	-	-	-	-	-	52,666,330.00	-	100.00	100.00
日本富士	3,782,769.23	-	-	-	-	-	-	3,782,769.23	-	-*	-*
合营企业											
上海艾斯迪克	10,484,561.74	-	-	812,923.80	-	-	-	11,297,485.54	-	50.00	50.00
	83,426,184.97	-	-	812,923.80	-	-	-	73,739,108.77	(10,500,000.00)		

*本公司通过香港恒联间接持有日本富士94.79%的股权。

十二、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

长期股权投资减值准备的情况：

广州富士

	年初及年末余额
2021年	10,500,000.00
2020年	10,500,000.00
2019年	10,500,000.00

由于广州富士在2010年至2015年持续亏损，且未来获利能力存在重大不确定性，于2015年12月31日，本公司对其累计计提了长期股权投资减值准备人民币10,500,000元。

十二、 公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入及成本

	2021 年		2020 年		2019 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	255,825,932.05	182,990,089.32	255,361,884.09	179,881,754.27	235,340,829.43	161,114,839.18
其他业务收入	1,043,888.77	206,022.02	1,472,264.26	253,741.69	3,985,402.08	338,321.90
	256,869,820.82	183,196,111.34	256,834,148.35	180,135,495.96	239,326,231.51	161,453,161.08

十二、 公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入及成本（续）

营业收入列示如下：

	2021年	2020年	2019年
工业自动化集成项目	93,518,218.35	102,110,995.47	71,876,348.69
智能化生产装置及配件	160,155,690.59	151,352,455.78	161,174,660.17
技术服务及其他	3,195,911.88	3,370,697.10	6,275,222.65
	256,869,820.82	256,834,148.35	239,326,231.51

	2021年	2020年
与客户之间的合同产生的收入	256,584,106.53	256,189,576.91
租赁收入	285,714.29	644,571.44
	256,869,820.82	256,834,148.35

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

地理信息

	2021年	2020年
中国大陆	256,261,406.65	256,140,162.35
日本	322,699.88	49,414.56
	256,584,106.53	256,189,576.91

收入确认时间

	2021 年	2020 年
在某一时点确认收入		
工业自动化集成项目	93,518,218.35	102,110,995.47
智能化生产装置及配件	160,155,690.59	151,352,455.78
技术服务及其他	2,910,197.59	1,898,432.81
在某一时段内确认收入		
技术服务及其他	-	827,692.85
	256,584,106.53	256,189,576.91

本公司与履约义务相关的信息如下：

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2021 年	2020 年
销售商品	34,675,885.74	55,018,851.05

十二、 公司财务报表主要项目注释（续）

6. 投资收益

	2021年	2020年	2019年
权益法核算的对合营企业的投资收益	1,123,312.68	429,651.82	812,923.80
处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	-	-	44,024.05
银行理财产品在持有期间取得的投资收益	1,738,028.88	2,384,778.04	2,150,686.03
	2,861,341.56	2,814,429.86	3,007,633.88

1. 非经常性损益明细表

	2021年	2020年	2019年
非流动资产处置损益	3,584,928.54	46,993.14	18,787.10
计入当期损益的政府补助	2,294,078.07	3,683,444.07	664,588.19
银行理财产品在持有期间取得的投资收益	1,970,139.01	2,485,809.30	2,290,731.85
权益法下应享有合营企业的非经常性损益	37,710.97	15,673.68	297,051.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	80,732.55	(108,486.19)	(753,309.61)
	7,967,589.14	6,123,434.00	2,517,849.03
所得税影响数	1,325,748.23	1,209,924.79	362,386.72
	6,641,840.91	4,913,509.21	2,155,462.31
少数股东权益影响数（税后）	28,115.27	54,625.53	(5,504.04)
	6,613,725.64	4,858,883.68	2,160,966.35

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

2. 净资产收益率和每股收益

2021年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	17.13	0.98	0.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.72	0.90	0.90

2020年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	16.96	0.84	0.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.77	0.78	0.78

2019年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	26.83	1.06	1.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.16	1.03	1.03

本集团无稀释性潜在普通股。

3-2-1-162



统一社会信用代码

91110000051421390A

营业执照

（副 本）（8-1）

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　安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　毛鞍宁

经营范围　审查企业会计报表，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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年08月01日

合伙期限　2012年08月01日至 长期

主要经营场所　北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室

登记机关　北京市市场监督管理局

2022年 02月 11日

仅供广州信邦智能装备股份有限公司发行A股股票并在创业板上市使用

会计师事务所

执业证书

名　　称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：毛鞍宁

主任会计师：

经营场所：北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式：特殊的普通合伙企业

执业证书编号：11000243

批准执业文号：财会函〔2012〕35号

批准执业日期：二〇一二年七月二十七日

证书序号：0004095

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：

二〇一八年七月九日

中华人民共和国财政部制

仅供广州信邦智能装备股份有限公司发行A股股票并在创业板上市使用

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息

（截至2020年10月10日）

从事证券服务业务会计师事务所备案名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085906760500	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000558787OXB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）	9144010IMA9UN3YT81	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	9135010008434302GU	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101050805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	9131010156809376 4U	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000609134343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108569499 23XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020-11-02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	911302035795687109	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300005793421213	33000001	2020-11-02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	911101080896649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085923425568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	91610136073401 69X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	911100000785632412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	91110105085458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	91370200MA3TGAB979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	911101055923436 55N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	91330000087374063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020896987 90Q	11000162	2020-11-02
37	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	911201166688390414	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	91420106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020896616 64J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	91110101085530 78XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020837656 9XD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020828811 46K	11000167	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	91310114084119251J	31000003	2020-11-02

注：本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成，行政机关仅对备案材料完备性进行形式审核，会计师事务所对相关信息的真实、准确、完整负责；为会计师事务所从事证券服务业务备案，不代表对其执业能力的认可。
按照会计师事务所名称首字母排序，排名不分先后。
已备案会计师事务所基本信息、注册会计师基本信息、近三年行政处罚信息详见附件。

附件下载：

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

发布日期：2020年11月03日

中华人民共和国财政部 版权所有，如需转载，请注明来源

仅供广州市国资智能监管系统公司发行A股股票并在创业板上市使用

本复印件仅供广州信邦智能装备股份有限公司发行A股股票并在创业板上市使用

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓　　名 Full name　徐菲
性　　别 Sex　女
出生日期 Date of birth　1976-01-29
工作单位 Working unit　安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所
身份证号码 Identity card No.　440106197601290021

证书编号 No. of Certificate　110002432746
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs　广东省注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance　2006 年 05 月 31 日 /y /m /d

2017年上日换发

4

徐菲(110002432746)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号：粤注协（2021）268号。

This certificate is valid for another year after this renewal.

徐菲(110002432746)，已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号：粤注协（2017）54号。

5

本复印件仅供广州信邦智能装备股份有限公司发行A股股票并在创业板上市使用

3-2-1-166

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.

徐菲(110002432746)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2018〕58号。

/y /m /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

徐菲(110002432746)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。

/y /m /d

7

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.

徐菲(110002432746)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2020〕132号。

年 月 日
/y /m /d

8

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
/y /m /d

9

仅供广州集智能装备股份有限公司发行A股股票并在创业板上市使用
仅供广州集智能装备股份有限公司发行A股股票并在创业板上市使用
仅供广州集智能装备股份有限公司发行A股股票并在创业板上市使用

本复印件仅供广州信邦智能装备股份有限公司发行A股股票并在创业板上市使用

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓　　名 Full name	温博远
性　　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1982-02-18
工作单位 Working unit	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所
身份证号码 Identity card No.	440711198202184238

证书编号：110002433542
No. of Certificate

批准注册协会：广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2010 年 06 月 12 日
Date of Issuance /y /m /d

2020 年 9 月换发

温博远(110002433542)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2021〕268号。

this renewal.

温博远(110002433542)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2020〕132号。

年 /y 月 /m 日 /d

本复印件仅供广州信邦智能装备股份有限公司发行A股股票并在创业板上市使用