

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司

2017 年度、2018 年度、2019 年度
及截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间的财务报表



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

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

审计报告

毕马威华振审字第 2003972 号

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的中科微至智能制造科技江苏股份有限公司(以下简称“中科微至”)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表,2017 年度、2018 年度、2019 年度及自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)的规定编制,公允反映了中科微至 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度及自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2003972 号

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度、2019 年度及自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

销售商品收入确认	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”21 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”34。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
中科微至及其子公司（以下简称“中科微至集团”）主要从事智能仓储物流自动化系统综合解决方案。于 2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日 9 个月期间（以下简称“报告期”），销售商品产生的营业收入分别为人民币 152,601,043.62 元、人民币 323,958,098.53 元、人民币 743,742,976.43 元及人民币 598,942,105.33 元。 中科微至集团的销售确认时点为根据销售合同，将货物发往客户指定地点，安装调试完成，并从客户处取得最终验收单据时，确认收入。 由于收入是中科微至集团的关键业绩指标之一，且收入增长较快，从而存在管理层为了达到特定目标或预期而操纵销售商品收入确认时点的固有风险，我们将销售商品收入确认识别为关键审计事项。	与评价销售商品收入确认相关的审计程序中包括以下程序： - 了解和评价与收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性； - 选取特定客户，到其办公地点或生产经营地点进行实地走访，观察相关客户的生产经营情况，并与相关客户的工作人员进行访谈，询问其与中科微至集团的业务往来情况，关注是否存在异常情况； - 选取主要客户，通过查询公开的工商信息等（如通过“全国企业信用信息公示系统”），获取客户的股东、董事和监事信息，和中科微至集团提供的信息进行比对，检查是否存在关联方关系。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2003972 号

三、关键审计事项 (续)

销售商品收入确认 (续)	
请参阅财务报表附注 “三、公司重要会计政策、会计估计” 21 所述的会计政策及 “五、合并财务报表项目注释” 34。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	• 选取样本，检查中科微至集团与客户签订的销售合同的主要条款，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求； • 基于审计抽样，将报告期内的收入核对至销售合同、验收单、销售发票等相关支持性文件，以评价相关收入是否按照中科微至集团的会计政策予以确认； • 选取样本，就于资产负债表日的应收账款和预收账款的余额及报告期内的销售交易金额执行函证程序； • 选取临近资产负债表日前后的销售交易，与销售合同、验收单、销售发票等相关支持性文件进行核对，以评价相关收入是否已记录于恰当的会计期间； • 检查资产负债表日后是否存在销售退回。如存在销售退回，则与相关支持性文件进行核对，以评价收入是否记录于恰当期间；及 • 选取符合特定风险标准的收入会计分录，检查相关支持性文件。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2003972 号

三、关键审计事项 (续)

在产品的存货跌价准备	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”10所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”6。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
中科微至集团的存货主要包括正在安装过程中尚待客户验收的在产品。于 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 9 月 30 日，在产品的账面余额分别为人民币 128,487,524.68 元、人民币 339,971,130.02 元、人民币 636,615,175.00 元和人民币 1,179,929,750.80 元，分别占存货余额的 92%、88%、94%和 93%。 于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值以存货的预计售价减去完工时估计将要发生的成本 (如有)，估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。在确定可变现净值时，管理层综合考虑预计合同售价、在产品状态、平均验收周期、历史成本预测情况、完工时估计将要发生的成本 (如有) 等，作出判断和估计。 由于确定在产品的存货跌价准备涉及重大的管理层判断和估计，我们将在产品的存货跌价准备识别为关键审计事项。	与评价在产品的存货跌价准备相关的审计程序中包括以下程序： - 了解和评价与存货管理 (包括评估存货跌价准备) 相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性； - 评价中科微至集团存货跌价准备计提政策是否符合企业会计准则的要求，并基于该存货跌价准备计提政策，检查存货跌价准备金额计算的准确性； - 选取样本，检查于资产负债表日的在产品对应的原材料送货单等相关支持性资料，评价管理层提供的在产品库龄信息的准确性； - 选取样本，于相关年度及期末，在客户现场查看在产品状态，访谈客户相关工作人员，对于库龄较长的在产品，询问有关安装调试、试运行和验收过程的情况，关注是否存在可能导致在产品无法最终实现销售的情况；

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2003972 号

三、关键审计事项 (续)

在产品的存货跌价准备 (续)	
请参阅财务报表附注 “三、公司重要会计政策、会计估计” 10 所述的会计政策及 “五、合并财务报表项目注释” 6。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	- 结合存货库龄，对于验收周期较长的在产品，了解长期未验收的原因，检查至对应销售合同的关键条款，分析是否存在可能导致无法达到最终验收条件的情况，以评价管理层在计算可变现净值过程中所作估计的合理性；及 - 选取样本，对前期就确定在产品可变现净值时所采用的估计，和后续发生的在产品实际完工成本及实际售价进行比较，评价管理层是否存在管理层偏向的迹象。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2003972 号

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中科微至的财务报告过程。

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。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2003972 号

五、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中科微至持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中科微至不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、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) 就中科微至中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2003972 号

五、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度、2019 年度及自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国注册会计师



潘子建 (项目合伙人)

中国 北京

龚伟礼



2020 年 11 月 13 日

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司

合并资产负债表

2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 9 月 30 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产					
流动资产					
货币资金	五、1	47,578,281.78	13,148,475.19	15,020,517.16	8,101,908.87
交易性金融资产	五、2	196,656,097.56	88,050,751.30	-	-
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	五、2	-	-	20,000,000.00	10,000,000.00
应收账款	五、3	189,037,008.70	295,399,982.21	112,600,424.42	120,819,802.68
预付款项	五、4	30,328,813.07	3,127,544.98	6,692,356.07	765,270.00
其他应收款	五、5	4,851,051.04	2,388,493.87	1,169,665.06	2,596,473.35
存货	五、6	1,260,607,738.66	663,351,354.69	377,352,596.36	138,425,233.48
合同资产	五、7	37,047,137.53	-	-	-
一年内到期的非流动资产	五、8	600,000.00	-	-	-
其他流动资产	五、9	13,916,612.68	23,603,566.39	40,831,229.07	1,274,730.98
流动资产合计		1,780,622,741.02	1,089,070,168.63	573,666,788.14	281,983,419.36
非流动资产					
长期应收款	五、10	700,000.00	1,700,000.00	900,000.00	400,000.00
长期股权投资	五、11	-	6,387,634.12	5,000,000.00	-
固定资产	五、12	189,707,702.10	17,889,452.66	14,581,534.20	2,297,539.39
在建工程	五、13	30,896,721.29	111,753,301.48	4,665,043.22	7,060,447.69
无形资产	五、14	28,552,574.69	28,467,070.98	29,041,341.32	12,405,716.18
长期待摊费用	五、15	3,714,383.76	3,997,945.66	3,080,512.88	850,000.00
递延所得税资产	五、16	34,043,837.01	19,853,876.62	5,861,244.08	5,530,408.72
其他非流动资产	五、17	31,006,021.13	5,336,042.41	429,755.65	295,200.00
非流动资产合计		318,621,239.98	195,385,323.93	63,559,431.35	28,839,311.98
资产总计		2,099,243,981.00	1,284,455,492.56	637,226,219.49	310,822,731.34

刊载于第 21 页至第 142 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 9 月 30 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
负债和股东权益					
流动负债					
短期借款	五、18	45,570,926.64	10,000,000.00	20,000,000.00	-
应付票据	五、19	-	-	-	10,000.00
应付账款	五、20	522,870,350.20	317,200,130.52	195,751,985.78	108,245,171.08
预收款项	五、21	-	401,059,344.76	162,752,910.91	91,563,546.86
合同负债	五、22	632,529,717.11	-	-	-
应付职工薪酬	五、23	5,893,772.54	12,270,027.19	4,193,450.07	2,059,129.11
应交税费	五、24	47,856,142.60	65,767,122.65	36,715,517.37	26,924,670.02
其他应付款	五、25	122,885,886.39	83,675,433.57	59,456,249.55	38,400,263.56
流动负债合计		1,377,606,795.48	889,972,058.69	478,870,113.68	267,202,780.63
非流动负债					
长期应付款	五、26	4,153,766.07	6,604,484.84	7,796,715.68	-
长期应付职工薪酬	五、27	53,577.57	141,952.52	253,835.87	390,627.98
预计负债	五、28	13,071,474.17	11,170,482.92	4,293,716.92	1,854,087.54
递延收益	五、29	58,151,574.53	45,540,585.28	20,799,247.00	-
非流动负债合计		75,430,392.34	63,457,505.56	33,143,515.47	2,244,715.52
负债合计		1,453,037,187.82	953,429,564.25	512,013,629.15	269,447,496.15

刊载于第 21 页至第 142 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司

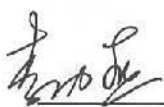
合并资产负债表 (续)

2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日及2020年9月30日

(金额单位: 人民币元)

	附注	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
负债和股东权益 (续)					
股东权益					
股本 / 实收资本	五、30	98,608,698.00	10,000,000.00	5,699,900.00	4,799,900.00
资本公积	五、31	443,717,098.82	119,593,884.69	52,146,000.00	12,100,000.00
盈余公积	五、32	-	5,000,000.00	5,000,000.00	2,468,241.32
未分配利润	五、33	103,880,996.36	196,432,033.62	62,366,690.34	22,007,093.87
归属于母公司股东权益合计		646,206,793.18	331,025,928.31	125,212,590.34	41,375,235.19
股东权益合计		646,206,793.18	331,025,928.31	125,212,590.34	41,375,235.19
负债和股东权益总计		2,099,243,981.00	1,284,455,492.56	637,226,219.49	310,822,731.34

此财务报表已于2020年11月13日获董事会批准。



李功燕
法定代表人

(签名和盖章)





姚益
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)





邹希
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第21页至第142页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司

母公司资产负债表

2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 9 月 30 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产					
流动资产					
货币资金		44,531,595.33	12,011,766.81	13,978,298.67	8,081,052.33
交易性金融资产		143,986,219.86	38,488,318.53	-	-
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		-	-	-	10,000,000.00
应收账款	十五、1	195,534,350.62	301,255,573.46	112,777,693.38	120,819,802.68
预付款项		25,382,818.73	2,517,360.45	6,369,537.77	728,520.00
其他应收款	十五、2	5,022,207.82	1,520,088.27	553,344.28	2,562,789.29
存货		1,274,330,779.25	672,059,476.38	372,592,425.89	138,275,199.45
合同资产		37,386,137.53	-	-	-
一年内到期的非流动资产		600,000.00	-	-	-
其他流动资产		-	20,052,054.79	35,000,000.00	-
流动资产合计		1,726,774,109.14	1,047,904,638.69	541,271,299.99	280,467,363.75
非流动资产					
长期应收款		700,000.00	1,700,000.00	900,000.00	400,000.00
长期股权投资	十五、3	69,293,300.00	46,887,634.12	6,000,000.00	-
固定资产		70,686,803.77	15,080,381.24	11,711,021.50	2,285,952.50
在建工程		17,779,885.07	37,101,952.50	4,222,072.46	7,060,447.69
无形资产		12,075,248.68	11,754,329.04	11,986,358.90	12,405,716.18
长期待摊费用		2,842,054.48	3,166,661.81	2,065,094.34	850,000.00
递延所得税资产		8,445,122.33	7,716,431.82	4,538,323.87	5,461,382.73
其他非流动资产		28,868,947.36	2,424,608.02	84,905.66	-
非流动资产合计		210,691,361.69	125,831,998.55	41,507,776.73	28,463,499.10
资产总计		1,937,465,470.83	1,173,736,637.24	582,779,076.72	308,930,862.85

刊载于第 21 页至第 142 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司

母公司资产负债表 (续)

2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 9 月 30 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
负债和股东权益					
流动负债					
短期借款		45,570,926.64	10,000,000.00	20,000,000.00	-
应付票据		-	-	-	10,000.00
应付账款		519,036,598.92	322,211,195.58	187,938,916.02	106,705,827.54
预收款项		-	401,059,344.76	152,297,363.53	91,563,546.86
合同负债		632,529,717.11	-	-	-
应付职工薪酬		3,417,636.53	8,365,437.15	3,931,336.45	2,059,129.11
应交税费		13,485,308.22	46,361,362.74	27,501,237.38	26,460,203.08
其他应付款		72,313,848.01	51,158,899.55	62,042,388.37	38,305,127.56
流动负债合计		1,286,354,035.43	839,156,239.78	453,711,241.75	265,103,834.15
非流动负债					
长期应付款		60,000.00	60,000.00	-	-
长期应付职工薪酬		53,577.57	141,952.52	253,835.87	390,627.98
预计负债		13,071,474.17	11,170,482.92	4,293,716.92	1,854,087.54
递延收益		11,854,309.76	1,125,000.00	700,000.00	-
非流动负债合计		25,039,361.50	12,497,435.44	5,247,552.79	2,244,715.52
负债合计		1,311,393,396.93	851,653,675.22	458,958,794.54	267,348,549.67

刊载于第 21 页至第 142 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司

母公司资产负债表 (续)

2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日及2020年9月30日

(金额单位：人民币元)

	附注	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
负债和股东权益 (续)					
股东权益					
股本 / 实收资本		98,608,698.00	10,000,000.00	5,689,900.00	4,799,900.00
资本公积		443,717,098.82	119,593,894.69	52,146,000.00	12,100,000.00
盈余公积		-	5,000,000.00	5,000,000.00	2,466,241.32
未分配利润		83,746,277.06	187,489,067.33	60,974,382.18	22,214,171.86
股东权益合计		626,072,073.90	322,082,962.02	123,820,282.18	41,582,313.18
负债和股东权益总计		1,937,465,470.83	1,173,736,637.24	582,779,076.72	306,930,862.85

此财务报表已于2020年11月13日获董事会批准。



李功燕
法定代表人

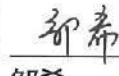
(签名和盖章)





姚益
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)



邹希
会计机构负责人

(签名和盖章)





(公司盖章)

刊载于第21页至第142页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司

合并利润表

2017 年度、2018 年度、2019 年度及

截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(金额单位：人民币元)

	附注	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
一、营业收入	五、34	602,841,225.07	750,714,015.49	324,504,043.71	152,666,350.68
减：营业成本	五、34	(397,468,293.05)	(433,145,708.86)	(186,232,490.43)	(96,019,546.57)
税金及附加	五、35	(7,064,498.65)	(5,189,234.17)	(1,674,879.41)	(2,196,565.17)
销售费用	五、36	(26,634,091.96)	(20,295,132.10)	(7,137,452.00)	(2,972,403.28)
管理费用	五、37	(24,251,147.52)	(40,430,238.93)	(46,645,764.07)	(3,219,958.41)
研发费用	五、38	(61,152,728.65)	(78,417,200.82)	(20,710,198.03)	(8,435,221.13)
财务(费用)/净收益	五、39	(632,779.47)	8,000.36	(763,508.00)	75,227.74
其中：利息费用		(1,060,903.58)	(966,847.88)	(1,057,835.13)	-
利息收入		952,515.94	701,014.18	316,257.43	83,313.96
加：其他收益	五、40	5,964,879.52	11,137,047.89	4,794,992.32	2,240,120.00
投资收益	五、41	8,064,478.79	2,220,487.39	249,915.51	30,616.59
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		4,097,090.88	387,634.12	-	-
公允价值变动收益	五、42	1,281,698.47	131,521.22	-	-
信用减值转回/(损失)	五、43	49,008.45	(7,466,409.82)	-	-
资产减值损失	五、44	(6,054,822.55)	(7,557,394.42)	(7,548,178.81)	(8,520,461.02)
二、营业利润		94,942,928.45	171,709,753.23	58,836,480.79	33,648,159.43
加：营业外收入	五、45	4,914,729.89	-	-	-
减：营业外支出	五、45	-	(2,265,225.08)	(20,066.61)	(100,003.13)
三、利润总额		99,857,658.34	169,444,528.15	58,816,414.18	33,548,156.30
减：所得税费用	五、46	(22,420,141.87)	(35,379,184.87)	(15,925,059.03)	(7,200,089.20)
四、净利润		77,437,516.47	134,065,343.28	42,891,355.15	26,348,067.10
(一) 按持续经营性分类：					
1.持续经营净利润		77,437,516.47	134,065,343.28	42,891,355.15	26,348,067.10
2.终止经营净利润		-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类：					
1.归属于母公司股东的净利润		77,437,516.47	134,065,343.28	42,891,355.15	26,348,067.10
2.少数股东损益		-	-	-	-

刊载于第 21 页至第 142 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司

合并利润表(续)

2017年度、2018年度、2019年度及

截至2020年9月30日止9个月期间

(金额单位:人民币元)

	附注	截至2020年 9月30日止 9个月期间	2019年	2018年	2017年
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		77,437,516.47	134,065,343.28	42,891,355.15	26,348,067.10
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		77,437,516.47	134,065,343.28	42,891,355.15	26,348,067.10
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
七、每股收益:					
(一) 基本每股收益	五、47	0.78	—	—	—
(二) 稀释每股收益	五、47	0.78	—	—	—

此财务报表已于2020年11月13日获董事会批准。





李功燕

法定代表人

(签名和盖章)



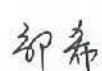


姚益

主管会计工作的

公司负责人

(签名和盖章)





邹希

会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)

刊载于第21页至第142页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司

母公司利润表

2017 年度、2018 年度、2019 年度及

截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(金额单位：人民币元)

	附注	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
一、营业收入	十五、4	601,664,568.75	746,252,337.03	324,069,909.02	152,633,821.40
减：营业成本	十五、4	(408,715,759.72)	(444,281,145.61)	(188,856,472.10)	(95,987,330.57)
税金及附加		(3,847,060.52)	(3,061,827.42)	(844,406.37)	(2,062,473.34)
销售费用		(28,830,328.09)	(19,765,440.79)	(6,570,990.00)	(2,972,403.28)
管理费用		(20,216,049.09)	(38,833,604.08)	(45,329,416.78)	(2,845,635.49)
研发费用		(63,834,688.04)	(75,777,472.62)	(20,710,198.03)	(8,435,221.13)
财务(费用)/净收益		(631,629.35)	4,308.63	(771,008.61)	75,577.40
其中：利息费用		(1,060,903.58)	(966,847.88)	(1,057,835.13)	-
利息收入		932,672.52	686,798.47	304,079.57	83,238.26
加：其他收益		3,503,477.24	8,776,416.00	2,441,507.00	2,006,000.00
投资收益	十五、5	7,284,183.03	1,892,075.63	249,915.51	30,616.59
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		4,097,090.88	387,634.12	-	-
公允价值变动收益		536,219.86	69,088.45	-	-
信用减值转回/(损失)		5,313.57	(7,261,069.54)	-	-
资产减值损失		(5,281,874.90)	(7,505,992.41)	(7,508,182.96)	(8,518,688.17)
二、营业利润		81,636,372.74	160,507,673.27	56,170,656.68	33,924,263.41
加：营业外收入		-	-	-	-
减：营业外支出		-	(2,265,189.62)	-	(100,003.13)
三、利润总额		81,636,372.74	158,242,483.65	56,170,656.68	33,824,260.28
减：所得税费用		(15,390,609.26)	(31,727,798.50)	(14,878,687.68)	(7,269,115.19)
四、净利润		66,245,763.48	126,514,685.15	41,291,969.00	26,555,145.09
(一)持续经营净利润		66,245,763.48	126,514,685.15	41,291,969.00	26,555,145.09
(二)终止经营净利润		-	-	-	-

刊载于第 21 页至第 142 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司

母公司利润表(续)

2017年度、2018年度、2019年度及

截至2020年9月30日止9个月期间

(金额单位:人民币元)

	附注	截至2020年 9月30日止 9个月期间	2019年	2018年	2017年
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		86,245,763.48	126,514,685.15	41,291,969.00	26,555,145.09

此财务报表已于2020年11月13日获董事会批准。



李功燕
法定代表人

(签名和盖章)





姚益
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)





邹希
会计机构负责人

(签名和盖章)





(公司盖章)

刊载于第21页至第142页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司
 合并现金流量表
 2017 年度、2018 年度、2019 年度及
 截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间
 (金额单位：人民币元)

	附注	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品和提供劳务收到的现金		976,917,723.35	925,931,062.06	462,138,761.33	153,719,199.90
收到其他与经营活动有关的现金	五、49(1)	39,910,150.00	46,944,716.11	31,007,369.68	12,566,000.00
经营活动现金流入小计		1,016,827,873.35	972,875,778.17	493,146,131.01	166,285,199.90
购买商品和接受劳务支付的现金		(852,339,574.20)	(646,641,048.12)	(402,865,379.67)	(140,832,404.54)
支付给职工以及为职工支付的现金		(54,177,942.12)	(35,978,893.52)	(12,730,612.52)	(4,696,987.16)
支付的各项税费		(86,967,731.64)	(64,240,995.26)	(14,834,437.26)	(3,703,215.55)
支付其他与经营活动有关的现金	五、49(2)	(43,619,773.44)	(33,767,717.99)	(13,923,031.76)	(6,760,725.66)
经营活动现金流出小计		(1,037,105,021.40)	(780,628,654.89)	(444,353,461.21)	(155,993,332.91)
经营活动 (使用) / 产生的现金流量净额	五、50(1)	(20,277,148.05)	192,247,123.28	48,792,669.80	10,291,866.99
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		1,021,559,795.23	900,300,769.92	160,000,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,058,669.89	2,193,322.79	249,915.51	30,616.59
收到其他与投资活动有关的现金	五、49(3)	952,515.94	843,518.81	3,283,576.65	21,435.32
投资活动现金流入小计		1,026,570,981.06	903,337,611.52	163,533,492.16	5,052,051.91
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		(96,613,018.42)	(97,744,728.99)	(33,769,718.54)	(22,290,867.80)
投资支付的现金		(1,098,490,000.00)	(954,220,000.00)	(210,000,000.00)	(10,000,000.00)
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额	五、50(2)	(12,487,456.03)	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	五、49(4)	-	(593,976.31)	(900,000.00)	(2,200,000.00)
投资活动现金流出小计		(1,207,590,474.45)	(1,052,558,705.30)	(244,669,718.54)	(34,490,867.80)
投资活动使用的现金流量净额		(181,019,493.39)	(149,221,093.78)	(81,136,226.38)	(29,438,815.89)

刊载于第 21 页至第 142 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司
合并现金流量表 (续)
2017 年度、2018 年度、2019 年度及
截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(金额单位: 人民币元)

	附注	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		230,000,000.00	4,300,100.00	900,000.00	2,200,000.00
取得借款收到的现金		43,434,000.00	20,000,000.00	50,000,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		273,434,000.00	24,300,100.00	50,900,000.00	22,200,000.00
偿还债务支付的现金		(10,000,000.00)	(70,000,000.00)	(10,000,000.00)	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(21,056,346.94)	(966,847.88)	(1,057,835.13)	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、49(5)	(12,800,000.00)	-	-	-
筹资活动现金流出小计		(43,856,346.94)	(70,966,847.88)	(11,057,835.13)	-
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		229,577,653.06	(46,666,747.88)	39,842,164.87	22,200,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(47,425.83)	442,176.41	-	-
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	五、50(1)	28,233,565.79	(3,198,541.97)	7,498,608.29	3,053,051.10
加: 期/年初现金及现金等价物余额		11,821,975.19	15,020,517.16	7,521,908.87	4,468,857.77
六、期/年末现金及现金等价物余额	五、50(3)	40,055,560.98	11,821,975.19	15,020,517.16	7,521,908.87

此财务报表已于 2020 年 11 月 13 日获董事会批准。



李功燕
法定代表人

(签名和盖章)





姚益
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)



邹希
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 21 页至第 142 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司
 母公司现金流量表
 2017 年度、2018 年度、2019 年度及
 截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间
 (金额单位：人民币元)

	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品和提供劳务收到的现金	986,737,199.26	924,782,338.50	451,425,323.32	153,719,199.90
收到其他与经营活动有关的现金	9,825,787.00	12,185,416.00	1,665,507.00	12,566,000.00
经营活动现金流入小计	996,562,986.26	936,967,754.50	453,090,830.32	166,285,199.90
购买商品和接受劳务支付的现金	(932,724,926.41)	(687,843,750.62)	(413,376,869.70)	(141,420,964.00)
支付给职工以及为职工支付的现金	(29,048,000.03)	(31,972,166.53)	(10,753,602.01)	(4,683,501.76)
支付的各项税费	(60,122,021.35)	(49,373,645.12)	(12,739,689.22)	(3,703,215.55)
支付其他与经营活动有关的现金	(41,415,229.70)	(33,448,985.76)	(12,752,340.39)	(6,123,501.61)
经营活动现金流出小计	(1,063,310,177.49)	(802,638,548.03)	(449,622,501.32)	(155,931,182.92)
经营活动 (使用) / 产生的现金流量净额	(66,747,191.23)	134,329,206.47	3,468,329.00	10,354,016.98
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	899,553,955.08	696,180,769.92	160,000,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,256,180.60	1,504,441.51	249,915.51	30,616.59
收到其他与投资活动有关的现金	932,672.52	829,303.10	3,271,398.79	21,359.62
投资活动现金流入小计	903,742,808.20	698,514,514.53	163,521,314.30	5,051,976.21
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金	(40,108,936.48)	(28,812,181.39)	(9,034,561.83)	(21,793,798.63)
投资支付的现金	(1,002,893,300.00)	(761,100,000.00)	(191,000,000.00)	(10,000,000.00)
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-	(900,000.00)	(2,200,000.00)
投资活动现金流出小计	(1,043,002,236.48)	(789,912,181.39)	(200,934,561.83)	(33,993,798.63)
投资活动使用的现金流量净额	(139,259,428.28)	(91,397,666.86)	(37,413,247.53)	(28,941,822.42)

刊载于第 21 页至第 142 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司

母公司现金流量表 (续)

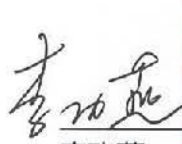
2017 年度、2018 年度、2019 年度及

截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(金额单位: 人民币元)

	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金	230,000,000.00	4,300,100.00	900,000.00	2,200,000.00
取得借款收到的现金	43,434,000.00	20,000,000.00	50,000,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计	273,434,000.00	24,300,100.00	50,900,000.00	22,200,000.00
偿还债务支付的现金	(10,000,000.00)	(70,000,000.00)	(10,000,000.00)	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(21,056,346.94)	(966,847.88)	(1,057,835.13)	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	(10,000,000.00)	-	-	-
筹资活动现金流出小计	(41,056,346.94)	(70,966,847.88)	(11,057,835.13)	-
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额	232,377,653.06	(46,666,747.88)	39,842,164.87	22,200,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(47,425.83)	442,176.41	-	-
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	26,323,607.72	(3,293,031.86)	5,897,246.34	3,612,194.56
加: 期/年初现金及现金等价物余额	10,685,266.81	13,978,298.67	8,081,052.33	4,468,857.77
六、期/年末现金及现金等价物余额	37,008,874.53	10,685,266.81	13,978,298.67	8,081,052.33

此财务报表已于 2020 年 11 月 13 日获董事会批准。

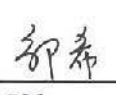
李功燕
法定代表人

(签名和盖章)

姚益
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)

邹希
会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)

刊载于第 21 页至第 142 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司
合并股东权益变动表
2017 年度、2018 年度、2019 年度及
截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(金额单位：人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益					股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计	
2020 年 1 月 1 日余额		10,000,000.00	119,593,894.69	5,000,000.00	196,432,033.62	331,025,928.31	331,025,928.31
本期增减变动金额							
(一) 综合收益总额		-	-	-	77,437,516.47	77,437,516.47	77,437,516.47
(二) 股东投入和减少的资本							
1. 股东投入和减少的资本		608,698.00	219,315,196.45	-	-	219,923,894.45	219,923,894.45
2. 股份支付计入股东权益的金额		-	37,819,453.95	-	-	37,819,453.95	37,819,453.95
(三) 利润分配	五、33						
1. 对股东的分配		-	-	-	(20,000,000.00)	(20,000,000.00)	(20,000,000.00)
(四) 净资产转股		88,000,000.00	66,988,553.73	(5,000,000.00)	(149,968,553.73)	-	-
2020 年 9 月 30 日余额		98,608,698.00	443,717,098.82	-	103,880,996.36	646,206,793.18	646,206,793.18

此财务报表已于 2020 年 11 月 13 日获董事会批准。


李功燕
法定代表人
(签名和盖章)




姚益
主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)




邹希
会计机构负责人
(签名和盖章)



刊载于第 21 页至第 142 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

2017 年度、2018 年度、2019 年度及

截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(金额单位: 人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益					股东权益合计
		实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计	
2019 年 1 月 1 日余额		5,899,900.00	52,146,000.00	5,000,000.00	62,366,690.34	125,212,590.34	125,212,590.34
本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额		-	-	-	134,065,343.28	134,065,343.28	134,065,343.28
(二) 股东投入资本							
1. 股东投入的资本		4,300,100.00	-	-	-	4,300,100.00	4,300,100.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		-	67,447,894.69	-	-	67,447,894.69	67,447,894.69
2019 年 12 月 31 日余额		10,000,000.00	119,593,894.69	5,000,000.00	196,432,033.62	331,025,928.31	331,025,928.31

此财务报表已于 2020 年 11 月 13 日获董事会批准。

李功燕



李功燕
法定代表人
(签名和盖章)

姚益



姚益
主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)

邹希



邹希
会计机构负责人
(签名和盖章)



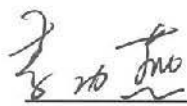
(公司盖章)

刊载于第 21 页至第 142 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司
 合并股东权益变动表 (续)
 2017 年度、2018 年度、2019 年度及
 截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间
 (金额单位: 人民币元)

		归属于母公司股东权益					
	附注	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计	股东权益合计
2018 年 1 月 1 日余额		4,799,900.00	12,100,000.00	2,468,241.32	22,007,093.87	41,375,235.19	41,375,235.19
本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额		-	-	-	42,891,355.15	42,891,355.15	42,891,355.15
(二) 股东投入资本							
1. 股东投入的资本		900,000.00	-	-	-	900,000.00	900,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		-	40,046,000.00	-	-	40,046,000.00	40,046,000.00
(三) 利润分配	五、33						
1. 提取盈余公积		-	-	2,531,758.68	(2,531,758.68)	-	-
2018 年 12 月 31 日余额		5,699,900.00	52,146,000.00	5,000,000.00	62,366,690.34	125,212,590.34	125,212,590.34

此财务报表已于 2020 年 11 月 13 日获董事会批准。



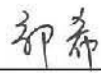
李功燕
法定代表人
(签名和盖章)





姚益
主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)





邹希
会计机构负责人
(签名和盖章)



刊载于第 21 页至第 142 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司

合并股东权益变动表 (续)

2017 年度、2018 年度、2019 年度及

截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(金额单位: 人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益					股东权益合计
		实收资本	资本公积	盈余公积	(未弥补亏损)/未分配利润	小计	
2017 年 1 月 1 日余额		2,599,900.00	12,100,000.00	-	(1,872,731.91)	12,827,168.09	12,827,168.09
本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额		-	-	-	26,348,067.10	26,348,067.10	26,348,067.10
(二) 股东投入资本							
1. 股东投入的资本		2,200,000.00	-	-	-	2,200,000.00	2,200,000.00
(三) 利润分配	五、33						
1. 提取盈余公积		-	-	2,468,241.32	(2,468,241.32)	-	-
2017 年 12 月 31 日余额		4,799,900.00	12,100,000.00	2,468,241.32	22,007,093.87	41,375,235.19	41,375,235.19

此财务报表已于 2020 年 11 月 13 日获董事会批准。

李功燕



李功燕
法定代表人
(签名和盖章)

姚益



姚益
主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)

邹希



邹希
会计机构负责人
(签名和盖章)



刊载于第 21 页至第 142 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司
母公司股东权益变动表
2017 年度、2018 年度、2019 年度及
截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(金额单位: 人民币元)

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2020 年 1 月 1 日余额	10,000,000.00	119,593,894.69	5,000,000.00	187,489,067.33	322,082,962.02
本期增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	68,245,763.48	68,245,763.48
(二) 股东投入和减少资本					
1. 股东投入和减少的资本	608,698.00	219,315,196.45	-	-	219,923,894.45
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	37,819,453.95	-	-	37,819,453.95
(三) 利润分配					
1. 对股东的分配	-	-	-	(20,000,000.00)	(20,000,000.00)
(四) 净资产折股	88,000,000.00	66,888,553.73	(5,000,000.00)	(149,988,553.73)	-
2020 年 9 月 30 日余额	98,608,698.00	443,717,098.82	-	83,746,277.08	626,072,073.90

	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2019 年 1 月 1 日余额	5,689,900.00	52,146,000.00	5,000,000.00	60,974,382.18	123,820,282.18
本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	126,514,685.15	126,514,685.15
(二) 股东投入资本					
1. 股东投入的资本	4,300,100.00	-	-	-	4,300,100.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	67,447,894.69	-	-	67,447,894.69
2019 年 12 月 31 日余额	10,000,000.00	119,593,894.69	5,000,000.00	187,489,067.33	322,082,962.02

此财务报表已于 2020 年 11 月 13 日获董事会批准。

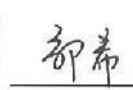
李功燕
法定代表人

(签名和盖章)

姚益
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)

邹希
会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)

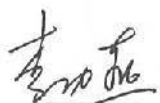
刊载于第 21 页至第 142 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司
母公司股东权益变动表 (续)
2017 年度、2018 年度、2019 年度及
截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间
(金额单位: 人民币元)

	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018 年 1 月 1 日余额	4,799,900.00	12,100,000.00	2,466,241.32	22,214,171.86	41,582,313.18
本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	41,291,969.00	41,291,969.00
(二) 股东投入资本					
1. 股东投入的资本	900,000.00	-	-	-	900,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	40,046,000.00	-	-	40,046,000.00
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	2,531,758.68	(2,531,758.68)	-
2018 年 12 月 31 日余额	5,699,900.00	52,146,000.00	5,000,000.00	60,974,382.18	123,820,282.18

	实收资本	资本公积	盈余公积	(未弥补亏损) / 未分配利润	股东权益合计
2017 年 1 月 1 日余额	2,599,900.00	12,100,000.00	-	(1,872,731.91)	12,827,168.09
本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	26,555,145.09	26,555,145.09
(二) 股东投入资本					
1. 股东投入的资本	2,200,000.00	-	-	-	2,200,000.00
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	2,468,241.32	(2,468,241.32)	-
2017 年 12 月 31 日余额	4,799,900.00	12,100,000.00	2,468,241.32	22,214,171.86	41,582,313.18

此财务报表已于 2020 年 11 月 13 日获董事会批准。

李功燕
法定代表人

(签名和盖章)

姚益
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)

邹希
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 21 页至第 142 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司

财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、 公司基本情况

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

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

本报告期内，本集团新增、减少子公司的情况参见附注六。

二、 财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行了中华人民共和国财政部 (以下简称“财政部”) 于 2017 年度修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等新金融工具准则，并自 2020 年 1 月 1 日起执行了财政部于 2017 年度修订的《企业会计准则第 14 号——收入》(参见附注三、30(1))。

本集团尚未执行财政部于 2018 年度修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》。

三、 公司重要会计政策、会计估计

本集团应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货的计量、固定资产的折旧、无形资产的摊销以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的，具体政策参见相关附注。

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部 (以下简称“财政部”) 颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 9 月 30 日的合并财务状况和母公司财务状况，以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度及自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间的合并经营成果和母公司经营成果及合并现金流量和母公司现金流量。

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

2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

6、 合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

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

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

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

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

(2) 合并取得子公司

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

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

(3) 处置子公司

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

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

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

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

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

(4) 少数股东权益变动

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

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

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

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

9、 金融工具

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

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”）。新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《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》和《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“原金融工具准则”）。

本集团自 2017 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止执行原金融工具准则，自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

(1) 原金融工具准则

(a) 金融资产及金融负债的确认和计量

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

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、贷款及应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产和其他金融负债。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债（包括交易性金融资产或金融负债）

本集团持有为了近期内出售或回购的金融资产和金融负债及衍生工具属于此类。

初始确认后，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

- 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

- 持有至到期投资

本集团将有明确意图和能力持有至到期的且到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产分类为持有至到期投资。

初始确认后，持有至到期投资以实际利率法按摊余成本计量。

- 可供出售金融资产

本集团将在初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产以及没有归类到其他类别的金融资产分类为可供出售金融资产。

对公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，初始确认后按成本计量；其他可供出售金融资产，初始确认后以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失计入其他综合收益，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益 (参见附注三、21(1)(c))。

- 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

其他金融负债包括财务担保合同负债。财务担保合同指本集团作为保证人与债权人约定，当债务人不履行债务时，本集团按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同负债以初始确认金额扣除累计摊销额后的余额与按照或有事项原则 (参见附注三、19) 确定的预计负债金额两者之间较高者进行后续计量。

除上述以外的其他金融负债，初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

(b) 金融资产及金融负债的列报

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

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(c) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

- 所转移金融资产的账面价值；
- 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本集团终止确认该金融负债或其一部分。

(d) 金融资产的减值

本集团在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (i) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (ii) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (iii) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (iv) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (v) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本。

- 应收款项

应收款项按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额为应收款项余额超过人民币 1,000,000.00 元的款项视为重大。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。

(2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大但单独计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于上述 (1) 和 (2) 中单项测试未发生减值的应收款项，本集团也会将其包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中再进行减值测试。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄分析组合	账龄分析法
组合 2：性质组合	不计提

组合 1，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收款项计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1 年至 2 年 (含 2 年)	30%	30%
2 年至 3 年 (含 3 年)	50%	50%
3 年以上	100%	100%

组合 2，本公司将集团合并范围内关联方这种无显著回收风险的款项划分为性质组合，不计提坏账准备。

- 持有至到期投资

持有至到期投资按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当持有至到期投资的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该持有至到期投资的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估持有至到期投资的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的持有至到期投资（包括以个别方式评估未发生减值的持有至到期投资）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

- 可供出售金融资产

可供出售金融资产运用个别方式和组合方式评估减值损失。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本集团将原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失从股东权益转出，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得转回。

(e) 权益工具

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

(2) 自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则下的政策

本集团按照新金融工具准则的衔接规定，对本集团新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）未终止确认的金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整。本集团执行新金融工具准则，未对 2019 年年初未分配利润造成重大影响。同时，本集团未对比较财务报表数据进行调整。

(a) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

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

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、21 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(b) 金融资产的分类和后续计量

(i) 本集团金融资产的分类

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

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

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

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

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

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

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

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

(ii) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

- 以摊余成本计量的金融资产

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(c) 金融负债的分类和后续计量

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

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后, 对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(d) 抵销

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

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- 本集团计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(e) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时, 本集团终止确认该金融资产:

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

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

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

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

(f) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

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

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

具有较低的信用风险

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

信用风险显著增加

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(g) 权益工具

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

10、 存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括原材料及在产品。

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

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

11、 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

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

(b) 其他方式取得的长期股权投资

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

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

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

(b) 对合营企业和联营企业的投资

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

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

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

12、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

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

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

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

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

各类固定资产的使用寿命、残值率和折旧率分别为：

项目	使用寿命	残值率	折旧率
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
机器及生产设备	5 - 10 年	5%	9.50% - 19.00%
运输工具	5 年	5%	19.00%

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

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、17。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

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

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

13、 在建工程

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

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

在建工程以成本减减值准备（参见附注三、17）在资产负债表内列示。

14、 借款费用

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

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

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

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

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

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

15、 无形资产

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

各项无形资产的摊销年限分别为：

项目	摊销年限
专利权	8 年
土地使用权	50 年
软件	5 年

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

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

16、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

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

17、 除存货及金融资产外的其他资产减值

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

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

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。

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

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

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

18、 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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

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

19、 预计负债

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

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

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

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

20、 股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 实施股份支付计划的相关会计处理

- 以权益结算的股份支付

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

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

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

(3) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

21、 收入

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（“新收入准则”）。新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》（统称“原收入准则”）。

本集团自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止执行原收入准则，自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

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

(1) 原收入准则

收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(a) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

- 本集团将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- 本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

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

(b) 提供劳务收入

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

本集团劳务收入主要为提供的短期服务收入。本集团在完成喷塑服务内容后，按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确认提供劳务收入。

(c) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

(d) 技术服务收入

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确认提供服务收入。

本集团技术服务收入主要为提供的仓储系统咨询服务收入。本集团在完成咨询服务内容后，按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确认提供服务收入。

(2) 自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则下的政策

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。附有质量保证条款的合同，本集团对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

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

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9）。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

- 销售商品收入

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

22、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

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

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

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

(3) 辞退福利

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

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

23、 政府补助

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

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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

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

24、 所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

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

25、 经营租赁、融资租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

(2) 经营租赁租出资产

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。

经营租赁租出的固定资产按附注三、12(2) 所述的折旧政策计提折旧，按附注三、17 所述的会计政策计提减值准备。

26、 股利分配

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

27、 关联方

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

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

28、 分部报告

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

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

29、 主要会计估计及判断

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

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

- (i) 附注五、16 - 递延所得税资产的确认；
- (ii) 附注五、28 - 预计负债；
- (iii) 附注九 - 金融工具公允价值估值；及
- (iv) 附注十一 - 股份支付。

30、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更的内容及原因

本集团于 2019 年 1 月 1 日执行了新金融工具准则，并于 2020 年 1 月 1 日执行了新收入准则。

(2) 变更的主要影响

a) 新收入准则

新收入准则取代了原收入准则。在原收入准则下，本集团以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本集团销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认，即：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，收入的金额及相关成本能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入本集团，本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

在新收入准则下，本集团以控制权转移作为收入确认时点的判断标准：

- 本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。
- 本集团依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本等。

- 本集团依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本集团依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如相关会计政策、有重大影响的判断（可变对价的计量、交易价格分摊至各单项履约义务的方法、估计各单项履约义务的单独售价所用的假设等）、与客户合同相关的信息（本期收入确认、合同余额、履约义务等）、与合同成本有关的资产的信息等。

本集团及本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本集团 2020 年年初财务报表相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本集团及本公司执行新收入准则的规定，未对 2020 年年初未分配利润造成重大影响。

采用变更后会计政策编制的 2020 年 9 月 30 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目的增减情况如下：

	采用变更后会计政策 (减少) / 增加 报表项目金额	
	本集团	本公司
资产：		
应收账款	(65,149,386.37)	(65,488,386.37)
合同资产	37,047,137.53	37,386,137.53
其他非流动资产	28,102,248.84	28,102,248.84
负债：		
预收账款	(632,529,717.11)	(632,529,717.11)
合同负债	632,529,717.11	632,529,717.11

本集团按照新收入准则应将原预收账款中包含的增值税予以扣除，确认为“应交税费——待转销项税额”，在“其他流动负债”或“其他非流动负债”列报。于 2020 年 9 月 30 日，本集团不存在相关增值税。

b) 新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及 (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团按照新金融工具准则的衔接规定，对新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）未终止确认的金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整。本集团未调整比较财务报表数据，将金融工具的原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

(i) 执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目的影响汇总如下：

	本集团		
	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
资产			
流动资产：			
交易性金融资产	-	20,000,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	20,000,000.00	-	(20,000,000.00)
流动资产合计	20,000,000.00	20,000,000.00	-
资产总计	20,000,000.00	20,000,000.00	-

(ii) 执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日母公司资产负债表各项目未发生重大影响。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17% / 16% / 13% / 6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7% / 5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25% / 20% / 15%

- (a) 2018 年 5 月 1 日前，本集团的销售货物和应税劳务收入适用的增值税税率为 17%和 6%。根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税 [2018] 32 号) 及相关规定，自 2018 年 5 月 1 日起至 2019 年 3 月 31 日止期间，本集团的销售货物和应税劳务收入适用的增值税税率为 16%和 6%。根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019 年第 39 号)，自 2019 年 4 月 1 日起，本集团的销售货物和应税劳务收入适用的增值税税率为 13%和 6%。
- (b) 本公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间适用的所得税税率分别为 25%、15%、15%和 15%。
- (c) 除下述在相应年度享受税收优惠的子公司外，本公司其余子公司本报告期适用的所得税税率为 25%。

享受税收优惠的各子公司资料列示如下：

公司名称	优惠税率	适用年度	优惠原因
中科微至人工智能技术研发(江苏)有限公司(以下简称“微至研发”)	20%	2019 年	小微企业
广东中科微至智能制造科技有限公司(以下简称“广东微至”)	20%	2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日 9 个月期间	小微企业

2、 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税税法》第二十八条相关规定，对经认定的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司于 2018 年 11 月 28 日取得编号为 GR201832002041 的高新技术企业证书。因此，本公司在 2018 年至 2020 年享受 15% 的优惠税率。

根据财政部、税务总局财税 [2019] 13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。广东微至于 2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日 9 个月期间享受上述税收优惠政策，微至研发于 2019 年度享受上述税收优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	-	-	58,869.80	595,568.43
银行存款	40,055,560.98	11,821,975.19	14,961,647.36	6,926,340.44
其他货币资金	7,522,720.80	1,326,500.00	-	580,000.00
合计	47,578,281.78	13,148,475.19	15,020,517.16	8,101,908.87

于 2020 年 9 月 30 日，其他货币资金为本集团存放于交通银行的保函保证金人民币 1,024,500.00 元以及存放于汇丰银行的保函保证金人民币 6,498,220.80 元。

于 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金为本集团存放于交通银行的保函保证金人民币 1,326,500.00 元。

于 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金为本集团存放于交通银行的人民币 570,000.00 元的保函保证金及人民币 10,000.00 元的票据保证金。

2、交易性金融资产 / 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

种类	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
交易性金融资产		
其中：理财产品	196,656,097.56	88,050,751.30

种类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：理财产品	20,000,000.00	10,000,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收关联方	12,855,285.00	22,377,657.02	-	-
应收第三方	188,964,586.38	289,443,567.73	121,825,746.31	128,196,055.45
小计	201,819,871.38	311,821,224.75	121,825,746.31	128,196,055.45
减：坏账准备	(12,782,862.68)	(16,421,242.54)	(9,225,321.89)	(7,376,252.77)
合计	189,037,008.70	295,399,982.21	112,600,424.42	120,819,802.68

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	192,353,510.48	308,896,485.55	110,320,488.01	124,330,255.45
1 年至 2 年 (含 2 年)	7,839,966.70	2,924,739.20	10,216,658.30	3,865,800.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,626,394.20	-	1,288,600.00	-
3 年以上	-	-	-	-
小计	201,819,871.38	311,821,224.75	121,825,746.31	128,196,055.45
减：坏账准备	(12,782,862.68)	(16,421,242.54)	(9,225,321.89)	(7,376,252.77)
合计	189,037,008.70	295,399,982.21	112,600,424.42	120,819,802.68

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	注	2020 年 9 月 30 日				
		账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	(i)	201,819,871.38	100	(12,782,862.68)	6	189,037,008.70

类别	注	2019 年 12 月 31 日				
		账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	(i)	311,821,224.75	100	(16,421,242.54)	5	295,399,982.21

类别	注	2018 年 12 月 31 日				
		账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	(i)	121,825,746.31	100	(9,225,321.89)	8	112,600,424.42

类别	注	2017 年 12 月 31 日				
		账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	(i)	128,196,055.45	100	(7,376,252.77)	6	120,819,802.68

(i) 组合中，期 / 年末按预期信用损失计提坏账准备的应收账款：

(a) 2020 年及 2019 年按信用风险组合计提坏账准备的确认标准及说明：

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

(b) 2020 年及 2019 年应收账款预期信用损失的评估:

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

	2020 年 9 月 30 日		
	违约损失率	期末账面余额	期末减值准备
1 年以内 (含 1 年)	5%	192,353,510.48	9,617,675.57
1 年至 2 年 (含 2 年)	30%	7,839,966.70	2,351,990.01
2 年至 3 年 (含 3 年)	50%	1,626,394.20	813,197.10
3 年以上	100%	-	-
合计		201,819,871.38	12,782,862.68

	2019 年 12 月 31 日		
	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
1 年以内 (含 1 年)	5%	308,896,485.55	15,543,820.78
1 年至 2 年 (含 2 年)	30%	2,924,739.20	877,421.76
2 年至 3 年 (含 3 年)	50%	-	-
3 年以上	100%	-	-
合计		311,821,224.75	16,421,242.54

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

(ii) 组合中，年末按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

在原金融工具准则下，有客观证明表明发生减值时才计提减值准备。

组合中，2018 年和 2017 年各年末按账龄分析法计提坏账的应收账款：

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	110,320,488.01	5,516,024.40	5	124,330,255.45	6,216,512.77	5
1 年至 2 年 (含 2 年)	10,216,658.30	3,064,997.49	30	3,865,800.00	1,159,740.00	30
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,288,600.00	644,300.00	50	-	-	50
3 年以上	-	-	100	-	-	100
合计	121,825,746.31	9,225,321.89	8	128,196,055.45	7,376,252.77	6

账龄自应收账款确认日起计算。

本集团于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日无已逾期但经个别方式和组合方式评估后未减值的应收账款。

(4) 坏账准备的变动情况：

	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
原金融工具准则下的余额	16,421,242.54	9,225,321.89	7,376,252.77	745,964.00
首次执行新金融工具准则的调整金额	-	-	-	-
首次执行新收入准则的调整金额	(2,358,882.01)	-	-	-
调整后的期 / 年初余额	14,062,360.53	9,225,321.89	7,376,252.77	745,964.00
购买子公司的影响	9,694.50	-	-	-
本期 / 年计提	10,395,684.52	15,247,014.38	7,035,018.06	6,936,608.77
本期 / 年收回或转回	(11,684,876.87)	(8,051,093.73)	(5,185,948.94)	(306,320.00)
期 / 年末余额	12,782,862.68	16,421,242.54	9,225,321.89	7,376,252.77

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

(5) 按欠款方归集的期 / 年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 9 月 30 日			
	金额	账龄	坏账准备	占应收账款总额比例 (%)
杭州百世网络技术有限公司	39,153,852.65	1 年以内	1,957,692.63	19.40
上海中通吉网络技术有限公司 (以下简称“上海中通吉”)	19,283,509.80	1 年以内、1 - 2 年及 2 - 3 年	1,601,693.93	9.55
中微 (杭州) 智能制造科技有限公司 (以下简称“杭州中微”)	12,855,285.00	1 年以内	642,764.25	6.37
常州顺瑞物流咨询有限公司	8,498,453.50	1 年以内	424,922.68	4.21
广西桂北中吉通快递有限公司	8,327,277.90	1 年以内	416,363.90	4.13
合计	88,118,378.85		5,043,437.39	43.66

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	金额	账龄	坏账准备	占应收账款总额比例 (%)
河南省吉瑞仓储服务有限公司	49,087,082.65	1 年以内	2,454,354.13	15.74
杭州百世网络技术有限公司	35,127,252.00	1 年以内	1,756,362.60	11.27
河北祥瑞物流有限公司	30,036,820.91	1 年以内	1,501,841.05	9.63
杭州中微	19,764,800.00	1 年以内	988,240.00	6.34
广东吉瑞货运代理有限公司	12,944,064.48	1 年以内 及 1 - 2 年	746,172.73	4.15
合计	146,960,020.04		7,446,970.51	47.13

单位名称	2018 年 12 月 31 日			
	金额	账龄	坏账准备	占应收账款总额比例 (%)
西安中通吉物流有限公司	22,601,529.60	1 年以内	1,130,076.48	18.55
重庆中速物流有限公司	15,795,302.00	1 年以内	789,765.10	12.97
广东吉瑞货运代理有限公司	14,426,564.16	1 年以内 及 1 - 2 年	1,273,892.51	11.84
成都中竞物流有限公司	10,948,619.30	1 年以内、 1 - 2 年及 2 - 3 年	774,780.31	8.99
上海中通吉	9,966,738.40	1 年以内、 1 - 2 年及 2 - 3 年	1,170,623.30	8.18
合计	73,738,753.46		5,139,137.70	60.53

单位名称	2017 年 12 月 31 日			
	金额	账龄	坏账准备	占应收账款总额比例 (%)
南昌义慧普通物流有限公司	26,192,179.00	1 年以内	1,309,608.95	20.43
中通 (天津) 速递服务有限公司	17,160,854.00	1 年以内	858,042.70	13.39
广东吉瑞货运代理有限公司	15,794,011.90	1 年以内	789,700.60	12.32
温州中通吉瑞快递有限公司	15,590,781.00	1 年以内	779,539.05	12.16
成都中亮物流有限公司	12,284,908.00	1 年以内 及 1 - 2 年	748,405.40	9.58
合计	87,022,733.90		4,485,296.70	67.88

4、 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付货款	25,805,055.36	2,584,417.14	6,446,834.72	700,132.52
预付服务费等	4,523,757.71	543,127.84	245,521.35	65,137.48
合计	30,328,813.07	3,127,544.98	6,692,356.07	765,270.00

(2) 预付款项按账龄列示如下：

账龄	2020 年 9 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	30,270,433.05	100	3,087,497.28	99	6,502,259.25	97	765,270.00	100
1 至 2 年 (含 2 年)	58,380.02	-	25,607.70	1	190,096.82	3	-	-
2 至 3 年 (含 3 年)	-	-	14,440.00	-	-	-	-	-
合计	30,328,813.07	100	3,127,544.98	100	6,692,356.07	100	765,270.00	100

账龄自预付款项确认日起开始计算。

(3) 按预付对象归集的期 / 年末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2020 年 9 月 30 日				
	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款 总额的比例 (%)	未结算原因
江苏恩利科智能制造有限公司	第三方	9,374,713.21	1 年以内 (含 1 年)	30.91	预付货款
南陵鑫浩金属材料销售有限公司	第三方	3,992,226.45	1 年以内 (含 1 年)	13.17	预付货款
中信证券股份有限公司	第三方	2,800,000.00	1 年以内 (含 1 年)	9.23	预付上市费用
无锡圣拓华精密科技有限公司	第三方	2,302,465.87	1 年以内 (含 1 年)	7.59	预付货款
无锡圣迈亿精密制造科技有限公司	第三方	1,747,080.83	1 年以内 (含 1 年)	5.76	预付货款
合计		20,216,486.36		66.66	

单位名称	2019 年 12 月 31 日				
	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款 总额的比例 (%)	未结算原因
九同 (上海) 机电科技有限公司	第三方	1,040,810.00	1 年以内 (含 1 年)	33.28	预付货款
无锡市品之冠服装有限公司	第三方	404,460.00	1 年以内 (含 1 年)	12.93	其他
江苏恩利科智能制造有限公司	第三方	383,123.61	1 年以内 (含 1 年)	12.25	预付货款
北京普迅自动化设备有限公司	第三方	194,895.44	1 年以内 (含 1 年)	6.23	预付货款
SEW-传动设备 (苏州) 有限公司	第三方	142,429.70	1 年以内 (含 1 年)	4.56	预付货款
合计		2,165,718.75		69.25	

单位名称	2018 年 12 月 31 日				
	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款 总额的比例 (%)	未结算原因
泰州市豹翔机械有限公司	第三方	2,382,843.20	1 年以内 (含 1 年)	35.61	预付货款
上海艺岑电器设备有限公司	第三方	2,283,349.85	1 年以内 (含 1 年)	34.12	预付货款
无锡市力双机械制造有限公司	第三方	440,996.13	1 年以内 (含 1 年)	6.59	预付货款
天津斯巴克斯机电有限公司	第三方	425,000.00	1 年以内 (含 1 年)	6.35	预付货款
无锡市瑞灵工自动化控制有限公司	第三方	280,042.08	1 年以内 (含 1 年)	4.18	预付货款
合计		5,812,231.26		86.85	

单位名称	2017 年 12 月 31 日				
	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款 总额的比例 (%)	未结算原因
扬州市顺新喷涂设备厂	第三方	177,500.00	1 年以内 (含 1 年)	23.19	预付货款
北京凯博利机械有限责任公司	第三方	139,500.00	1 年以内 (含 1 年)	18.23	预付货款
上海艺岑电器设备有限公司	第三方	110,852.40	1 年以内 (含 1 年)	14.48	预付货款
无锡鼎康自动化设备有限公司	第三方	63,278.40	1 年以内 (含 1 年)	8.27	预付货款
苏州苏瑞浩自动化科技有限公司	第三方	58,741.00	1 年以内 (含 1 年)	7.68	预付货款
合计		549,871.80		71.85	

5、其他应收款

项目	注	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	(1)	-	-	194,559.42	61,878.64
其他	(2)	5,350,229.78	2,717,278.00	1,039,678.81	2,685,626.02
小计		5,350,229.78	2,717,278.00	1,234,238.23	2,747,504.66
减：坏账准备		(499,178.74)	(328,784.13)	(64,573.17)	(151,031.31)
合计		4,851,051.04	2,388,493.87	1,169,665.06	2,596,473.35

(1) 应收利息

应收利息分类

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
股东借款	-	-	194,559.42	61,878.64

(2) 其他

(a) 按客户类别分析如下：

客户类别	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收关联方	-	-	-	2,200,000.00
应收第三方	5,350,229.78	2,717,278.00	1,039,678.81	485,626.02
小计	5,350,229.78	2,717,278.00	1,039,678.81	2,685,626.02
减：坏账准备	(499,178.74)	(328,784.13)	(64,573.17)	(151,031.31)
合计	4,851,051.04	2,388,493.87	975,105.64	2,534,594.71

于 2017 年 12 月 31 日，应收关联方为本公司借予本公司股东李功燕的款项，年利率为 4.9%。于 2018 年，李功燕已偿还借款。

(b) 按账龄分析如下:

账龄	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	4,446,949.78	1,997,771.47	995,721.90	2,618,626.02
1 年至 2 年 (含 2 年)	894,380.00	675,549.62	35,956.91	67,000.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	400.00	35,956.91	8,000.00	-
3 年以上	8,500.00	8,000.00	-	-
小计	5,350,229.78	2,717,278.00	1,039,678.81	2,685,626.02
减: 坏账准备	(499,178.74)	(328,784.13)	(64,573.17)	(151,031.31)
合计	4,851,051.04	2,388,493.87	975,105.64	2,534,594.71

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(c) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2020 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,350,229.78	100	(499,178.74)	9	4,851,051.04

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,717,278.00	100	(328,784.13)	12	2,388,493.87

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,039,678.81	100	(64,573.17)	6	975,105.64

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,685,626.02	100	(151,031.31)	6	2,534,594.71

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

(d) 坏账准备的变动情况：

坏账准备	2020 年 9 月 30 日			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 - 未发生信用减值	整个存续期 预期信用损失 - 已发生信用减值	
期初余额	320,784.13	-	8,000.00	328,784.13
购买子公司的影响	244.00	-	-	244.00
转入第三阶段	(250.00)	-	250.00	-
本期计提	409,610.30	-	250.00	409,860.30
本期收回或转回	(239,709.69)	-	-	(239,709.69)
期末余额	490,678.74	-	8,500.00	499,178.74

坏账准备	2019 年 12 月 31 日			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 - 未发生信用减值	整个存续期 预期信用损失 - 已发生信用减值	
原金融工具准则下的余额	64,573.17	-	-	64,573.17
首次执行新金融工具准则的调整金额	-	-	-	-
调整后的年初余额	64,573.17	-	-	64,573.17
转入第三阶段	(4,000.00)	-	4,000.00	-
本年计提	276,489.17	-	4,000.00	280,489.17
本年收回或转回	(10,000.00)	-	-	(10,000.00)
处置子公司的影响	(6,278.21)	-	-	(6,278.21)
年末余额	320,784.13	-	8,000.00	328,784.13

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
年初余额	151,031.31	6,791.21
本年计提	60,375.32	144,240.10
本年收回或转回	(146,833.46)	-
年末余额	64,573.17	151,031.31

(e) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
股东借款	-	-	-	2,200,000.00
投标及项目保证金	3,566,918.00	1,448,280.00	210,400.00	-
员工备用金	1,538,396.35	151,914.72	286,818.33	443,669.11
应收租赁款	-	1,003,926.42	511,728.53	35,456.91
其他	244,915.43	113,156.86	30,731.95	6,500.00
小计	5,350,229.78	2,717,278.00	1,039,678.81	2,685,626.02
减：坏账准备	(499,178.74)	(328,784.13)	(64,573.17)	(151,031.31)
合计	4,851,051.04	2,388,493.87	975,105.64	2,534,594.71

(f) 按欠款方归集的期 / 年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2020 年 9 月 30 日				
	款项的性质	期末金额	账龄	占其他应收款 期末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
中国电子进出口有限公司	投标及项目保证金	1,205,638.00	1 年以内	22.53	60,281.90
申通快递有限公司	投标及项目保证金	500,000.00	1 - 2 年	9.35	150,000.00
上海极兔供应链有限公司	投标及项目保证金	500,000.00	1 年以内	9.35	25,000.00
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	投标及项目保证金	420,000.00	1 年以内	7.85	21,000.00
上海德邦物流有限公司	投标及项目保证金	300,000.00	1 年以内及 1 - 2 年	5.61	40,000.00
合计		2,925,638.00		54.69	296,281.90

单位名称	2019 年 12 月 31 日				
	款项的性质	年末金额	账龄	占其他应收款 年末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
芜湖麦飞自动化科技有限公司	应收租赁款	1,003,926.42	1 年以内、1 - 2 年 及 2 - 3 年	36.95	185,219.84
申通快递有限公司	投标及项目保证金	500,000.00	1 年以内	18.40	25,000.00
上海极兔供应链有限公司	投标及项目保证金	500,000.00	1 年以内	18.40	25,000.00
袁健鹏	员工备用金	141,498.00	1 年以内及 1 - 2 年	5.21	42,449.40
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	投标及项目保证金	100,000.00	1 年以内	3.68	5,000.00
合计		2,245,424.42		82.64	282,669.24

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司
2017 年度、2018 年度、2019 年度
及截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间的财务报表

单位名称	2018 年 12 月 31 日				
	款项的性质	年末金额	账龄	占其他应收款 年末余额合计数 的比例 (%)	坏账准备 年末余额
芜湖麦飞自动化科技有限公司	应收租赁款	511,728.53	1 年以内及 1 - 2 年	49.22	34,450.65
袁健鹏	员工备用金	112,689.33	1 年以内	10.84	5,634.47
北京京东世纪贸易有限公司	投标及项目保证金	100,000.00	1 年以内	9.62	5,000.00
梁勤海	员工备用金	100,000.00	1 年以内	9.62	5,000.00
苏宁云商集团股份有限公司	投标及项目保证金	50,000.00	1 年以内	4.81	2,500.00
合计		874,417.86		84.11	52,585.12

单位名称	2017 年 12 月 31 日				
	款项的性质	年末金额	账龄	占其他应收款 年末余额合计数 的比例 (%)	坏账准备 年末余额
李功燕	股东借款	2,200,000.00	1 年以内	81.92	110,000.00
浦思聪	员工备用金	221,125.96	1 年以内	8.23	11,056.30
曹涓	员工备用金	77,461.10	1 年以内及 1 - 2 年	2.88	14,123.06
蒋婷婷	员工备用金	54,945.47	1 年以内	2.05	2,747.27
芜湖麦飞自动化科技有限公司	应收租赁款	35,456.91	1 年以内及 1 - 2 年	1.32	1,772.85
合计		2,588,989.44		96.40	139,699.48

6、 存货

(1) 存货分类

存货种类	2020 年 9 月 30 日			2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	92,978,682.04	(5,006,951.79)	87,971,730.25	40,936,348.43	(2,909,294.16)	38,027,054.27	44,912,966.32	(464,506.78)	44,448,459.54	11,683,640.95	(291,542.83)	11,392,098.12
在产品	1,179,929,750.80	(7,293,742.39)	1,172,636,008.41	636,615,175.00	(11,290,874.58)	625,324,300.42	339,971,130.02	(7,066,993.20)	332,904,136.82	128,487,524.68	(1,454,389.32)	127,033,135.36
合计	1,272,908,432.84	(12,300,694.18)	1,260,607,738.66	677,551,523.43	(14,200,168.74)	663,351,354.69	384,884,096.34	(7,531,499.98)	377,352,596.36	140,171,165.63	(1,745,932.15)	138,425,233.48

(2) 存货跌价准备

存货种类	2020 年 1 月 1 日余额	购买子公司的 影响	本期计提额	本期转销	2020 年 9 月 30 日余额
原材料	2,909,294.16	394,774.44	1,702,883.19	-	5,006,951.79
在产品	11,290,874.58	-	4,351,939.36	(8,349,071.55)	7,293,742.39
合计	14,200,168.74	394,774.44	6,054,822.55	(8,349,071.55)	12,300,694.18

存货种类	2019 年 1 月 1 日余额	本年计提额	本年转销	2019 年 12 月 31 日余额
原材料	464,506.78	2,444,787.38	-	2,909,294.16
在产品	7,066,993.20	5,112,607.04	(888,725.66)	11,290,874.58
合计	7,531,499.98	7,557,394.42	(888,725.66)	14,200,168.74

存货种类	2018 年 1 月 1 日余额	本年计提额	本年转销	2018 年 12 月 31 日余额
原材料	291,542.83	172,963.95	-	464,506.78
在产品	1,454,389.32	5,612,603.88	-	7,066,993.20
合计	1,745,932.15	5,785,567.83	-	7,531,499.98

存货种类	2017 年 1 月 1 日余额	本年计提额	本年转销	2017 年 12 月 31 日余额
原材料	-	291,542.83	-	291,542.83
在产品	-	1,454,389.32	-	1,454,389.32
合计	-	1,745,932.15	-	1,745,932.15

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

7、 合同资产

(1) 合同资产按性质分析如下：

项目	2020 年 9 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	38,996,987.02	(1,949,849.49)	37,047,137.53

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

(2) 本期合同资产计提减值准备情况:

项目	2020 年 9 月 30 日
期初余额	-
首次执行新收入准则的调整金额	(900,259.44)
调整后的期初余额	(900,259.44)
本期计提	(1,758,243.04)
本期收回或转回	708,652.99
期末余额	(1,949,849.49)

8、一年内到期的非流动资产

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
员工借款	600,000.00	-	-	-

9、其他流动资产

项目	注	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
结构性存款	(a)	-	20,052,054.79	35,000,000.00	-
待认证进项税		13,916,612.68	3,548,066.41	5,831,229.07	1,274,730.98
待抵扣进项税		-	3,445.19	-	-
合计		13,916,612.68	23,603,566.39	40,831,229.07	1,274,730.98

(a) 于 2019 年 12 月 31 日, 本集团持有的结构性存款为存放于南京银行的人民币结构性存款, 本金总计为人民币 20,000,000.00 元, 年利率为 3.80%。上述结构性存款均为一年内到期。

于 2018 年 12 月 31 日, 本集团持有的结构性存款为存放于交通银行的人民币结构性存款, 本金总计为人民币 35,000,000.00 元, 年利率为 1.85%。上述结构性存款均为一年内到期。

10、 长期应收款

项目	注	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
员工借款	(a)	1,300,000.00	1,700,000.00	900,000.00	400,000.00
减：一年内到期部分		(600,000.00)	-	-	-
合计		700,000.00	1,700,000.00	900,000.00	400,000.00

(a) 员工借款为本集团借予员工个人的款项，借款期限为 3 年。

11、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
对联营企业的投资	-	6,387,634.12	5,000,000.00	-

(2) 长期股权投资于报告期变动情况分析如下：

被投资单位	2020 年 1 月 1 日 期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	2020 年 9 月 30 日 账面价值
联营企业					
杭州中微	6,387,634.12	-	(6,333,075.96)	(54,558.16)	-

被投资单位	2019 年 1 月 1 日 年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	2019 年 12 月 31 日 账面价值
联营企业					
杭州中微	5,000,000.00	1,000,000.00	-	387,634.12	6,387,634.12

被投资单位	2018 年 1 月 1 日 年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	2018 年 12 月 31 日 账面价值
联营企业					
杭州中微	-	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00

于 2020 年 3 月 30 日，本公司与上海誉泰签订股权转让协议。根据协议约定，本公司将持有的杭州中微 25%的股权转让给上海誉泰。于 2020 年 3 月 30 日，杭州中微完成了上述股权转让的工商变更登记。处置对价的公允价值以杭州中微 2020 年 1 月 31 日的全部资产和负债的账面价值为基础，采用资产基础法作为公允价值的确定方法。

12、 固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器及生产设备	运输工具	办公设备及其他	合计
原值					
2017 年 1 月 1 日余额	-	-	-	62,515.39	62,515.39
本年增加					
- 购置	-	1,711,196.56	396,668.79	269,324.29	2,377,189.64
2017 年 12 月 31 日余额	-	1,711,196.56	396,668.79	331,839.68	2,439,705.03
本年增加					
- 购置	-	5,328,422.58	98,803.42	272,779.69	5,700,005.69
- 在建工程转入	-	7,838,700.66	-	-	7,838,700.66
2018 年 12 月 31 日余额	-	14,878,319.80	495,472.21	604,619.37	15,978,411.38
本年增加					
- 购置	-	934,252.99	538,682.65	1,231,794.82	2,704,730.46
- 在建工程转入	-	2,529,969.63	-	-	2,529,969.63
2019 年 12 月 31 日余额	-	18,342,542.42	1,034,154.86	1,836,414.19	21,213,111.47
本期增加					
- 购买子公司的影响	-	14,159.29	501,470.89	160,298.28	675,928.46
- 购置	-	13,390,441.65	689,994.16	318,871.68	14,399,307.49
- 在建工程转入	155,157,914.42	5,022,272.13	-	-	160,180,186.55
2020 年 9 月 30 日余额	155,157,914.42	36,769,415.49	2,225,619.91	2,315,584.15	196,468,533.97
累计折旧					
2017 年 1 月 1 日余额	-	-	-	(1,812.30)	(1,812.30)
本年计提	-	(50,490.73)	(44,651.54)	(45,211.07)	(140,353.34)
2017 年 12 月 31 日余额	-	(50,490.73)	(44,651.54)	(47,023.37)	(142,165.64)
本年计提	-	(1,068,157.33)	(87,882.08)	(98,672.13)	(1,254,711.54)
2018 年 12 月 31 日余额	-	(1,118,648.06)	(132,533.62)	(145,695.50)	(1,396,877.18)
本年计提	-	(1,474,053.85)	(154,864.59)	(297,863.19)	(1,926,781.63)
2019 年 12 月 31 日余额	-	(2,592,701.91)	(287,398.21)	(443,558.69)	(3,323,658.81)
购买子公司的影响	-	(3,670.22)	(321,770.74)	(87,965.38)	(413,406.34)
本期计提	(483,438.66)	(1,621,144.52)	(374,437.58)	(544,745.96)	(3,023,766.72)
2020 年 9 月 30 日余额	(483,438.66)	(4,217,516.65)	(983,606.53)	(1,076,270.03)	(6,760,831.87)
账面价值					
2020 年 9 月 30 日	154,674,475.76	32,551,898.84	1,242,013.38	1,239,314.12	189,707,702.10
2019 年 12 月 31 日	-	15,749,840.51	746,756.65	1,392,855.50	17,889,452.66
2018 年 12 月 31 日	-	13,759,671.74	362,938.59	458,923.87	14,581,534.20
2017 年 12 月 31 日	-	1,660,705.83	352,017.25	284,816.31	2,297,539.39

13、 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
	账面余额	账面余额	账面余额	账面余额
研发设备	-	1,746,382.61	3,080.61	7,060,447.69
厂房及设施				
- 中科微至	17,252,089.10	34,966,337.35	4,218,991.85	-
- 安徽中科微至物流装备制造有限公司 (以下简称“安徽微至”)	13,116,836.22	74,651,348.98	442,970.76	-
软件	527,795.97	389,232.54	-	-
合计	30,896,721.29	111,753,301.48	4,665,043.22	7,060,447.69

(a) 重大在建工程项目于报告期变动情况

项目	2020 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期转入 无形资产	2020 年 9 月 30 日余额
研发设备	1,746,382.61	1,972,099.48	(3,718,482.09)	-	-
厂房及设施					
- 中科微至	34,966,337.35	30,261,627.47	(47,975,875.72)	-	17,252,089.10
- 安徽微至	74,651,348.98	46,951,315.98	(108,485,828.74)	-	13,116,836.22
软件	389,232.54	880,532.64	-	(741,969.21)	527,795.97
合计	111,753,301.48	80,065,575.57	(160,180,186.55)	(741,969.21)	30,896,721.29

项目	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 长期待摊费用	2019 年 12 月 31 日余额
研发设备	3,080.61	4,046,547.49	(2,303,245.49)	-	1,746,382.61
厂房及设施					
- 中科微至	4,218,991.85	30,747,345.50	-	-	34,966,337.35
- 安徽微至	442,970.76	74,477,728.57	(226,724.14)	(42,626.21)	74,651,348.98
软件	-	389,232.54	-	-	389,232.54
合计	4,665,043.22	109,660,854.10	(2,529,969.63)	(42,626.21)	111,753,301.48

项目	2018 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年转入 固定资产	2018 年 12 月 31 日余额
研发设备	7,060,447.69	781,333.58	(7,838,700.66)	3,080.61
厂房及设施				
- 中科微至	-	4,218,991.85	-	4,218,991.85
- 安徽微至	-	442,970.76	-	442,970.76
合计	7,060,447.69	5,443,296.19	(7,838,700.66)	4,665,043.22

项目	2017 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年转入 固定资产	2017 年 12 月 31 日余额
研发设备	1,770,704.55	5,289,743.14	-	7,060,447.69
合计	1,770,704.55	5,289,743.14	-	7,060,447.69

14、 无形资产

项目	专利权	土地使用权	软件	合计
账面原值				
2017 年 1 月 1 日余额	1,499,900.00	-	-	1,499,900.00
本年增加金额 - 购置	-	11,080,666.60	51,282.06	11,131,948.66
2017 年 12 月 31 日余额	1,499,900.00	11,080,666.60	51,282.06	12,631,848.66
本年增加金额 - 购置	-	17,112,022.50	-	17,112,022.50
2018 年 12 月 31 日余额	1,499,900.00	28,192,689.10	51,282.06	29,743,871.16
本年增加金额 - 购置	-	-	208,141.60	208,141.60
2019 年 12 月 31 日余额	1,499,900.00	28,192,689.10	259,423.66	29,952,012.76
本期增加金额 - 购买子公司的影响	-	-	40,547.13	40,547.13
本期增加金额 - 在建工程转入	-	-	741,969.21	741,969.21
2020 年 9 月 30 日余额	1,499,900.00	28,192,689.10	1,041,940.00	30,734,529.10
累计摊销				
2017 年 1 月 1 日余额	-	-	-	-
本年增加金额 - 计提	(187,487.52)	(36,935.56)	(1,709.40)	(226,132.48)
2017 年 12 月 31 日余额	(187,487.52)	(36,935.56)	(1,709.40)	(226,132.48)
本年增加金额 - 计提	(187,487.52)	(278,653.44)	(10,256.40)	(476,397.36)
2018 年 12 月 31 日余额	(374,975.04)	(315,589.00)	(11,965.80)	(702,529.84)
本年增加金额 - 计提	(187,487.52)	(563,853.84)	(31,070.58)	(782,411.94)
2019 年 12 月 31 日余额	(562,462.56)	(879,442.84)	(43,036.38)	(1,484,941.78)
购买子公司的影响	-	-	(8,620.69)	(8,620.69)
本期增加金额 - 计提	(140,615.64)	(422,890.38)	(124,885.92)	(688,391.94)
2020 年 9 月 30 日余额	(703,078.20)	(1,302,333.22)	(176,542.99)	(2,181,954.41)
账面价值				
2020 年 9 月 30 日	796,821.80	26,890,355.88	865,397.01	28,552,574.69
2019 年 12 月 31 日	937,437.44	27,313,246.26	216,387.28	28,467,070.98
2018 年 12 月 31 日	1,124,924.96	27,877,100.10	39,316.26	29,041,341.32
2017 年 12 月 31 日	1,312,412.48	11,043,731.04	49,572.66	12,405,716.18

15、 长期待摊费用

项目	2020 年 1 月 1 日余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020 年 9 月 30 日余额
员工福利	450,000.00	632,500.00	(169,535.70)	-	912,964.30
经营租入固定资产改良支出	2,604,549.43	137,698.52	(530,451.14)	-	2,211,796.81
委托研发费	943,396.23	-	(353,773.58)	-	589,622.65
合计	3,997,945.66	770,198.52	(1,053,760.42)	-	3,714,383.76

项目	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2019 年 12 月 31 日余额
员工福利	650,000.00	-	(200,000.00)	-	450,000.00
经营租入固定资产改良支出	1,015,418.54	2,159,307.42	(570,176.53)	-	2,604,549.43
委托研发费	1,415,094.34	-	(471,698.11)	-	943,396.23
合计	3,080,512.88	2,159,307.42	(1,241,874.64)	-	3,997,945.66

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司
2017 年度、2018 年度、2019 年度
及截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间的财务报表

项目	2018 年 1 月 1 日余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2018 年 12 月 31 日余额
员工福利	850,000.00	-	(200,000.00)	-	650,000.00
经营租入固定资产改良支出	-	1,102,667.13	(87,248.59)	-	1,015,418.54
委托研发费	-	1,415,094.34	-	-	1,415,094.34
合计	850,000.00	2,517,761.47	(287,248.59)	-	3,080,512.88

项目	2017 年 1 月 1 日余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2017 年 12 月 31 日余额
员工福利	-	1,000,000.00	(150,000.00)	-	850,000.00
合计	-	1,000,000.00	(150,000.00)	-	850,000.00

16、递延所得税资产

项目	2020 年 9 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性 差异 (应纳税 暂时性差异 以"-"号填列)	递延所得税 资产 / 负债 (负债 以"-"号填列)	可抵扣暂时性 差异 (应纳税 暂时性差异 以"-"号填列)	递延所得税 资产 / 负债 (负债 以"-"号填列)	可抵扣暂时性 差异 (应纳税 暂时性差异 以"-"号填列)	递延所得税 资产 / 负债 (负债 以"-"号填列)	可抵扣暂时性 差异 (应纳税 暂时性差异 以"-"号填列)	递延所得税 资产 / 负债 (负债 以"-"号填列)
递延所得税资产:								
坏账准备	16,745,956.73	2,535,102.59	16,750,026.67	2,536,392.88	9,289,895.06	1,397,661.12	7,527,284.08	1,881,821.02
预计负债	13,071,474.17	1,960,721.13	11,170,482.92	1,675,572.44	4,293,716.92	644,057.54	1,854,087.54	463,521.88
政府补助	88,664,309.75	20,349,646.46	52,405,000.00	11,910,750.00	11,720,000.00	1,758,000.00	10,720,000.00	2,680,000.00
存货跌价准备	12,300,694.18	1,967,016.53	14,200,168.74	2,135,165.51	7,531,499.98	1,129,725.00	1,745,932.15	436,483.04
应付账款暂估	-	-	-	-	3,894,757.48	973,689.37	-	-
未弥补亏损	-	-	546,385.40	27,319.27	-	-	274,331.12	68,582.78
未实现内部销售损益	51,985,285.11	7,837,491.58	12,889,430.87	1,927,869.73	2,258,591.13	338,788.67	-	-
小计	182,767,719.94	34,649,978.29	107,961,494.60	20,213,069.83	38,988,460.57	6,241,921.70	22,121,634.89	5,530,408.72
互抵金额	(3,432,733.40)	(606,141.28)	(2,352,999.49)	(359,193.21)	(2,537,850.80)	(380,677.62)	-	-
互抵后的金额	179,334,986.54	34,043,837.01	105,608,495.11	19,853,876.62	36,450,609.77	5,861,244.08	22,121,634.89	5,530,408.72
递延所得税负债:								
固定资产	(1,984,200.93)	(297,630.14)	(2,221,478.27)	(333,221.74)	(2,537,850.80)	(380,677.62)	-	-
公允价值变动损益	(1,321,937.71)	(276,862.45)	(131,521.22)	(25,971.47)	-	-	-	-
购买子公司的影响	(126,594.76)	(31,648.69)	-	-	-	-	-	-
小计	(3,432,733.40)	(606,141.28)	(2,352,999.49)	(359,193.21)	(2,537,850.80)	(380,677.62)	-	-
互抵金额	3,432,733.40	606,141.28	2,352,999.49	359,193.21	2,537,850.80	380,677.62	-	-
互抵后的金额	-	-	-	-	-	-	-	-

17、其他非流动资产

项目	2020 年 9 月 30 日			2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	68,578,301.67	(3,428,915.30)	65,149,386.37	-	-	-	-	-	-	-	-	-
预付设备工程款	2,903,772.29	-	2,903,772.29	5,336,042.41	-	5,336,042.41	429,755.65	-	429,755.65	295,200.00	-	295,200.00
小计	71,482,073.96	(3,428,915.30)	68,053,158.66	5,336,042.41	-	5,336,042.41	429,755.65	-	429,755.65	295,200.00	-	295,200.00
减: 一年内到期部分	(38,996,987.02)	1,949,849.49	(37,047,137.53)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	32,485,086.94	(1,479,065.81)	31,006,021.13	5,336,042.41	-	5,336,042.41	429,755.65	-	429,755.65	295,200.00	-	295,200.00

18、 短期借款

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款	-	-	10,000,000.00	-
保证借款	-	10,000,000.00	10,000,000.00	-
信用借款	45,570,926.64	-	-	-
合计	45,570,926.64	10,000,000.00	20,000,000.00	-

于 2020 年 9 月 30 日，本集团的短期借款余额为本公司从新加坡华侨银行借入的欧元 5,700,570.00 元的贷款 (人民币等值：45,570,926.64 元)，年利率为 EURIBOR+1.2%，由宁波银行无锡锡山支行根据本公司的授信额度发出的保函提供担保。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团的短期借款余额为本公司从南京银行无锡城南支行借入的人民币 10,000,000.00 元的保证借款，年利率 4.35%，由本集团的股东李功燕和本集团的子公司安徽微至作为保证人，提供连带责任保证。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团的短期借款余额包括本公司从交通银行无锡城北支行借入的人民币 10,000,000.00 元的抵押借款，年利率为 4.785%，抵押物为本公司的土地使用权，账面价值为人民币 10,822,117.68 元；以及本公司从江苏银行无锡科技支行借入的人民币 10,000,000.00 元的保证借款，年利率为 4.785%，由本集团的股东李功燕提供连带责任保证。

于 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无已逾期未偿还的短期借款。

19、 应付票据

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	-	-	10,000.00

上述金额均为一年内到期的应付票据。

20、 应付账款

应付账款情况如下：

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付关联方	94,531,599.72	77,482,067.56	43,972,325.09	22,154,331.44
应付第三方	428,338,750.48	239,718,062.96	151,779,660.69	86,090,839.64
合计	522,870,350.20	317,200,130.52	195,751,985.78	108,245,171.08

于 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无单项金额重大的账龄超过 1 年的应付账款。

21、 预收款项

(1) 预收款项情况如下：

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	-	401,059,344.76	162,752,910.91	91,563,546.86

(2) 账龄超过 1 年的预收款项：

项目	2019 年 12 月 31 日余额	未结转的原因
合肥中睿达通快递有限公司	5,736,193.19	项目未验收
新石器龙码 (北京) 科技有限公司	3,376,068.38	项目未验收
上海中通吉	2,928,173.00	项目未验收
东莞市九恒物流科技有限公司	2,871,404.00	项目未验收
杭州百世网络技术有限公司	2,520,000.00	项目未验收
深圳市全通达申通快递有限公司	2,279,306.39	项目未验收
河南省吉瑞仓储服务有限公司	2,062,189.74	项目未验收
普宁市新通快递有限公司	1,750,000.00	项目未验收
江阴市中通吉快递服务有限公司	1,202,068.96	项目未验收
天天快递有限公司	800,000.00	项目未验收
广东吉瑞货运代理有限公司	571,551.72	项目未验收
广州顺丰速运有限公司	418,103.45	项目未验收
北京顺丰速运有限公司	417,241.38	项目未验收
总计	26,932,300.21	

项目	2018 年 12 月 31 日余额	未结转的原因
上海中通吉	11,961,366.86	项目未验收
温州中通吉瑞快递有限公司	3,572,086.35	项目未验收
新石器龙码 (北京) 科技有限公司	3,376,068.38	项目未验收
东莞市联华货运代理有限公司	1,905,000.00	项目未验收
东莞市九恒物流科技有限公司	518,745.00	项目未验收
总计	21,333,266.59	

项目	2017 年 12 月 31 日余额	未结转的原因
上海中通吉	12,786,092.32	项目未验收
新石器龙码 (北京) 科技有限公司	3,376,068.38	项目未验收
广东吉瑞货运代理有限公司	2,140,444.44	项目未验收
总计	18,302,605.14	

22、 合同负债

(1) 合同负债情况如下：

项目	2020 年 9 月 30 日
合同负债	632,529,717.11

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

(2) 账龄超过 1 年的合同负债：

项目	2020 年 9 月 30 日余额	未结转的原因
FLASH EXPRESS CO LIMITED THA (泰国)	15,452,897.64	尚未履行履约义务
广东吉瑞货运代理有限公司	13,018,539.79	尚未履行履约义务
贵州中通吉物流咨询服务有限公司	9,890,360.70	尚未履行履约义务
上海中通吉	6,908,636.91	尚未履行履约义务
西安中通吉物流有限公司	6,627,732.42	尚未履行履约义务
济南中通仓储服务有限公司	5,653,749.50	尚未履行履约义务
福建中通快递有限公司	5,047,175.16	尚未履行履约义务
金华市中瑞货运代理有限公司	3,669,668.48	尚未履行履约义务
新石器龙码（北京）科技有限公司	3,340,227.68	尚未履行履约义务
杭州百世网络技术有限公司	2,761,061.95	尚未履行履约义务
中通快递股份有限公司	2,584,201.05	尚未履行履约义务
宁波顺丰速运有限公司	2,420,689.65	尚未履行履约义务
吉林省顺丰速递有限公司	2,279,203.54	尚未履行履约义务
东莞九恒物流科技有限公司	2,202,586.21	尚未履行履约义务
ARAMEX HONG KONG LIMITED(香港)	1,680,628.80	尚未履行履约义务
普宁市新通快递有限公司	1,548,672.57	尚未履行履约义务
江阴市中通吉快递服务有限公司	1,502,068.96	尚未履行履约义务
苏州中通速递有限公司	1,312,888.96	尚未履行履约义务
广州顺丰速运有限公司	1,254,310.35	尚未履行履约义务
浙江顺路物流有限公司	1,250,442.48	尚未履行履约义务
东莞市德邦货运有限公司	1,088,495.58	尚未履行履约义务
上海顺城物流有限公司	610,344.83	尚未履行履约义务
无锡金盈物流有限公司	80,172.41	尚未履行履约义务
总计	92,184,755.62	

23、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	注	2020 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	购买 子公司的影响	2020 年 9 月 30 日余额
短期薪酬	(2)	12,021,345.97	45,922,493.21	(52,356,268.86)	292,730.22	5,880,300.54
离职后福利 - 设定提存计划	(3)	248,681.22	255,524.09	(500,798.31)	10,065.00	13,472.00
合计		12,270,027.19	46,178,017.30	(52,857,067.17)	302,795.22	5,893,772.54

项目	注	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	处置 子公司的影响	2019 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	(2)	4,119,593.82	40,809,036.38	(32,837,284.23)	(70,000.00)	12,021,345.97
离职后福利 - 设定提存计划	(3)	73,856.25	2,404,550.91	(2,229,725.94)	-	248,681.22
合计		4,193,450.07	43,213,587.29	(35,067,010.17)	(70,000.00)	12,270,027.19

项目	注	2018 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少		2018 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	(2)	2,025,443.64	13,489,433.64	(11,395,283.46)		4,119,593.82
离职后福利 - 设定提存计划	(3)	33,685.47	738,707.73	(698,536.95)		73,856.25
合计		2,059,129.11	14,228,141.37	(12,093,820.41)		4,193,450.07

项目	注	2017 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少		2017 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	(2)	715,703.54	5,353,804.38	(4,044,064.28)		2,025,443.64
离职后福利 - 设定提存计划	(3)	9,525.46	267,710.87	(243,550.86)		33,685.47
合计		725,229.00	5,621,515.25	(4,287,615.14)		2,059,129.11

(2) 短期薪酬

项目	2020 年 1 月 1 日余额	购买 子公司的影响	本期增加	本期减少	处置 子公司的影响	2020 年 9 月 30 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,733,198.52	287,514.72	40,694,738.99	(47,299,003.67)	-	5,416,448.56
职工福利费	-	-	1,821,128.34	(1,821,128.34)	-	-
社会保险费	132,210.97	5,215.50	1,528,301.15	(1,454,962.54)	-	210,765.08
医疗保险费	115,033.97	4,636.00	1,351,572.59	(1,280,092.02)	-	191,150.54
工伤保险费	5,250.06	91.50	8,846.52	(14,188.08)	-	-
生育保险费	11,926.94	488.00	167,882.04	(160,682.44)	-	19,614.54
住房公积金	121,900.00	-	1,707,676.00	(1,628,448.00)	-	201,128.00
工会经费	34,036.48	-	170,648.73	(152,726.31)	-	51,958.90
合计	12,021,345.97	292,730.22	45,922,493.21	(52,356,268.86)	-	5,880,300.54

项目	2019 年 1 月 1 日余额	购买 子公司的影响	本年增加	本年减少	处置 子公司的影响	2019 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,043,280.08	-	35,895,687.21	(28,135,768.77)	(70,000.00)	11,733,198.52
职工福利费	-	-	2,517,173.24	(2,517,173.24)	-	-
社会保险费	34,088.74	-	1,205,804.95	(1,107,682.72)	-	132,210.97
医疗保险费	29,839.43	-	1,051,007.06	(965,812.52)	-	115,033.97
工伤保险费	1,294.42	-	47,867.16	(43,911.52)	-	5,250.06
生育保险费	2,954.89	-	106,930.73	(97,958.68)	-	11,926.94
住房公积金	42,225.00	-	1,006,539.00	(926,864.00)	-	121,900.00
工会经费	-	-	183,831.98	(149,795.50)	-	34,036.48
合计	4,119,593.82	-	40,809,036.38	(32,837,284.23)	(70,000.00)	12,021,345.97

项目	2018 年 1 月 1 日余额	购买 子公司的影响	本年增加	本年减少	处置 子公司的影响	2018 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,995,065.11	-	12,057,051.79	(10,008,836.82)	-	4,043,280.08
职工福利费	-	-	761,351.11	(761,351.11)	-	-
社会保险费	15,813.53	-	324,683.08	(306,407.87)	-	34,088.74
医疗保险费	13,512.17	-	285,710.52	(269,383.26)	-	29,839.43
工伤保险费	1,073.60	-	15,091.63	(14,870.81)	-	1,294.42
生育保险费	1,227.76	-	23,880.93	(22,153.80)	-	2,954.89
住房公积金	14,565.00	-	319,536.00	(291,876.00)	-	42,225.00
工会经费	-	-	26,811.66	(26,811.66)	-	-
合计	2,025,443.64	-	13,489,433.64	(11,395,283.46)	-	4,119,593.82

项目	2017 年 1 月 1 日余额	购买 子公司的影响	本年增加	本年减少	处置 子公司的影响	2017 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	707,919.00	-	4,628,920.94	(3,341,774.83)	-	1,995,065.11
职工福利费	-	-	482,086.21	(482,086.21)	-	-
社会保险费	4,334.54	-	121,723.14	(110,244.15)	-	15,813.53
医疗保险费	3,762.52	-	106,015.50	(96,265.85)	-	13,512.17
工伤保险费	333.46	-	7,840.38	(7,100.24)	-	1,073.60
生育保险费	238.56	-	7,867.26	(6,878.06)	-	1,227.76
住房公积金	3,450.00	-	117,465.00	(106,350.00)	-	14,565.00
工会经费	-	-	3,609.09	(3,609.09)	-	-
合计	715,703.54	-	5,353,804.38	(4,044,064.28)	-	2,025,443.64

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

项目	2020 年 1 月 1 日余额	购买 子公司的影响	本期发生额	本期支付额	2020 年 9 月 30 日余额
基本养老保险费	241,098.88	9,760.00	244,909.28	(482,608.16)	13,160.00
失业保险费	7,582.34	305.00	10,614.81	(18,190.15)	312.00
合计	248,681.22	10,065.00	255,524.09	(500,798.31)	13,472.00

项目	2019 年 1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	2019 年 12 月 31 日余额
基本养老保险费	71,962.50	2,333,985.35	(2,164,848.97)	241,098.88
失业保险费	1,893.75	70,565.56	(64,876.97)	7,582.34
合计	73,856.25	2,404,550.91	(2,229,725.94)	248,681.22

项目	2018 年 1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	2018 年 12 月 31 日余额
基本养老保险费	32,821.74	719,766.84	(680,626.08)	71,962.50
失业保险费	863.73	18,940.89	(17,910.87)	1,893.75
合计	33,685.47	738,707.73	(698,536.95)	73,856.25

项目	2017 年 1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	2017 年 12 月 31 日余额
基本养老保险费	9,049.19	260,183.47	(236,410.92)	32,821.74
失业保险费	476.27	7,527.40	(7,139.94)	863.73
合计	9,525.46	267,710.87	(243,550.86)	33,685.47

24、 应交税费

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	13,624,221.42	20,951,397.48	10,833,497.89	13,167,020.78
企业所得税	31,308,505.70	41,967,533.13	23,490,429.46	11,741,903.08
城镇土地使用税	139,897.88	153,296.25	162,228.50	-
城市维护建设税	918,964.34	1,378,124.67	1,214,448.16	1,140,403.03
地方及教育费附加	838,269.32	1,050,956.95	953,931.66	832,825.85
个人所得税	586,339.76	113,867.16	-	-
印花税	91,018.10	73,174.04	34,391.44	37,998.71
房产税	214,472.37	-	-	-
其他	134,453.71	78,772.97	26,590.26	4,518.57
合计	47,856,142.60	65,767,122.65	36,715,517.37	26,924,670.02

25、其他应付款

	注	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他	(1)	122,885,886.39	83,675,433.57	59,456,249.55	38,400,263.56
合计		122,885,886.39	83,675,433.57	59,456,249.55	38,400,263.56

(1) 其他：

(a) 按款项性质列示：

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付关联方	198,307.02	4,372,746.42	3,157,610.50	3,177,702.71
第三方借款	-	-	40,000,000.00	20,000,000.00
保证金	248,401.00	580,000.00	320,000.00	-
暂收政府补助款	52,916,666.67	27,386,666.67	11,020,000.00	12,000,000.00
应付员工报销款	907,720.26	3,894,462.17	1,215,780.21	575,711.53
运输安装费	17,322,375.23	4,504,501.34	2,972,190.28	2,005,946.67
应付工程设备款	47,874,835.59	40,184,822.14	242,704.00	-
应付服务费	791,840.00	2,135,468.78	360,000.00	360,000.00
销售推广费	2,166,987.67	-	-	-
其他	458,752.95	616,766.05	167,964.56	280,902.65
合计	122,885,886.39	83,675,433.57	59,456,249.55	38,400,263.56

第三方借款为本公司从上海中通吉借入的款项。

于 2017 年 12 月 31 日，借款本金为人民币 20,000,000.00 元，年利率为 6.96%，到期日为 2018 年 6 月 14 日。

于 2018 年 12 月 31 日，借款本金为人民币 40,000,000.00 元，年利率为 0%，并于到期日 2019 年 10 月 14 日偿还。

暂收政府补助款为本集团及本公司收到的各项附有条件的政府补助。当满足政府规定的条件后，本集团及本公司将相关政府补助按照附注三、23 确认为递延收益、其他收益或营业外收入。

(b) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项：

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	未偿还原因
暂收政府补助款	16,666,666.67	10,720,000.00	10,720,000.00	-	政府尚未验收

26、长期应付款

项目	注	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
		账面价值	账面价值	账面价值	账面价值
2019 年度省第五期“333 工程”科研资助项目		60,000.00	60,000.00	-	-
安徽创新创业领军人才特殊支持计划		500,000.00	500,000.00	-	-
中科微至智能物流装备南陵产业化基地建设	(a)	3,593,766.07	6,044,484.84	7,796,715.68	-
合计		4,153,766.07	6,604,484.84	7,796,715.68	-

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

27、长期应付职工薪酬

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
	账面价值	账面价值	账面价值	账面价值
员工福利	53,577.57	141,952.52	253,835.87	390,627.98

28、预计负债

项目	2020 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日余额
产品质量保证	11,170,482.92	8,040,176.75	(6,139,185.50)	13,071,474.17

项目	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
产品质量保证	4,293,716.92	9,974,598.91	(3,097,832.91)	11,170,482.92

项目	2018 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日余额
产品质量保证	1,854,087.54	4,611,601.12	(2,171,971.74)	4,293,716.92

项目	2017 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日余额
产品质量保证	326,836.47	2,022,352.01	(495,100.94)	1,854,087.54

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

29、递延收益

项目	2020 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日余额
政府补助	45,540,585.28	13,420,718.77	(809,729.52)	58,151,574.53

项目	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
政府补助	20,799,247.00	25,585,564.17	(844,225.89)	45,540,585.28

项目	2018 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日余额
政府补助	-	20,953,284.32	(154,037.32)	20,799,247.00

项目	2017 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日余额
政府补助	-	-	-	-

涉及政府补助的项目：

项目	2020 年 1 月 1 日余额	本期新增 补助金额	其他变动	本期计入 营业外收入金额	本期计入 其他收益金额	2020 年 9 月 30 日	与资产 / 收益相关
锡山英才计划新兴产业创业领军人才 (团队)	625,000.00	250,000.00	-	-	(64,228.71)	810,771.29	与资产相关
中科微至智能物流装备南陵产业化基地建设	1,481,532.51	-	2,450,718.77	-	(312,358.92)	3,619,892.36	与资产相关
快递物流智能装备机械创新设计研究院快递物流装备制造及 关联产业园项目 - 产业园扶持资金	42,934,052.77	-	-	-	(256,680.35)	42,677,372.42	与资产相关
基于视觉检测技术的智能自动分拣系统研发项目	500,000.00	-	-	-	(45,272.75)	454,727.25	与资产相关
中国科学院微电子研究所智能制造无锡产业化基地	-	-	10,720,000.00	-	(131,188.79)	10,588,811.21	与资产相关
合计	45,540,585.28	250,000.00	13,170,718.77	-	(809,729.52)	58,151,574.53	

项目	2019 年 1 月 1 日余额	本年新增 补助金额	其他变动	本年计入 营业外收入金额	本年计入 其他收益金额	2019 年 12 月 31 日	与资产 / 收益相关
锡山英才计划新兴产业创业领军人才 (团队)	700,000.00	-	-	-	(75,000.00)	625,000.00	与资产相关
中科微至智能物流装备南陵产业化基地建设	156,287.08	-	1,752,230.84	-	(426,985.41)	1,481,532.51	与资产相关
快递物流智能装备机械创新设计研究院快递物流装备制造及 关联产业园项目 - 产业园扶持资金	19,942,959.92	23,333,333.33	-	-	(342,240.48)	42,934,052.77	与资产相关
基于视觉检测技术的智能自动分拣系统研发项目	-	500,000.00	-	-	-	500,000.00	与资产相关
合计	20,799,247.00	23,833,333.33	1,752,230.84	-	(844,225.89)	45,540,585.28	

项目	2018 年 1 月 1 日余额	本年新增 补助金额	其他变动	本年计入 营业外收入金额	本年计入 其他收益金额	2018 年 12 月 31 日	与资产 / 收益相关
锡山英才计划新兴产业创业领军人才 (团队)	-	750,000.00	-	-	(50,000.00)	700,000.00	与资产相关
中科微至智能物流装备南陵产业化基地建设	-	203,284.32	-	-	(46,997.24)	156,287.08	与资产相关
快递物流智能装备机械创新设计研究院快递物流装备制造及 关联产业园项目 - 产业园扶持资金	-	20,000,000.00	-	-	(57,040.08)	19,942,959.92	与资产相关
合计	-	20,953,284.32	-	-	(154,037.32)	20,799,247.00	

30、股本 / 实收资本

本公司于报告期各期 / 年末的注册资本结构如下：

	2020 年 9 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	人民币元	%	人民币元	%	人民币元	%	人民币元	%
李功燕	19,800,000.00	20.0000%	2,200,000.00	22.0000%	4,400,000.00	44.0000%	7,400,000.00	74.0000%
姚亚娟	5,400,000.00	5.4545%	600,000.00	6.0000%	600,000.00	6.0000%	600,000.00	6.0000%
朱壹	4,500,000.00	4.5455%	500,000.00	5.0000%	500,000.00	5.0000%	500,000.00	5.0000%
北京中科微投资管理有限责任公司	13,500,000.00	13.6364%	1,500,000.00	15.0000%	1,500,000.00	15.0000%	1,500,000.00	15.0000%
无锡微至源创投资企业 (有限合伙) (以下简称“微至源创”)	27,000,000.00	27.2727%	3,000,000.00	30.0000%	3,000,000.00	30.0000%	-	-
无锡群创众达投资合伙企业 (有限合伙) (以下简称“群创众达”)	19,800,000.00	20.0000%	2,200,000.00	22.0000%	-	-	-	-
深圳市人才创新创业一号股权投资基金 (有限合伙)	1,173,915.00	1.1858%	-	-	-	-	-	-
北京中科创星硬科技创业投资合伙企业 (有限合伙)	1,173,915.00	1.1858%	-	-	-	-	-	-
江苏新潮科技集团有限公司	1,173,915.00	1.1858%	-	-	-	-	-	-
中金启辰 (苏州) 新兴产业股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	1,173,915.00	1.1858%	-	-	-	-	-	-
深圳市创新投资集团有限公司	978,264.00	0.9881%	-	-	-	-	-	-
无锡物联网产业投资管理合伙企业 (有限合伙)	978,264.00	0.9881%	-	-	-	-	-	-
深圳市松禾成长四号股权投资合伙企业 (有限合伙)	782,604.00	0.7905%	-	-	-	-	-	-
无锡物联网创新中心有限公司	391,302.00	0.3953%	-	-	-	-	-	-
北京中科微知识产权服务有限公司	391,302.00	0.3953%	-	-	-	-	-	-
深圳方腾金融控股有限公司	391,302.00	0.3953%	-	-	-	-	-	-
深圳中深众创股权投资合伙企业 (有限合伙)	391,302.00	0.3953%	-	-	-	-	-	-
合计	99,000,000.00	100.0000%	10,000,000.00	100.0000%	10,000,000.00	100.0000%	10,000,000.00	100.0000%

本公司于报告期各期 / 年末的实收资本结构如下：

	2020 年 9 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	人民币元	%	人民币元	%	人民币元	%	人民币元	%
李功燕	19,800,000.00	20.0794%	2,200,000.00	22.0000%	4,400,000.00	44.0000%	7,400,000.00	74.0000%
姚亚娟	5,400,000.00	5.4762%	600,000.00	6.0000%	600,000.00	6.0000%	600,000.00	6.0000%
朱壹	4,500,000.00	4.5635%	500,000.00	5.0000%	500,000.00	5.0000%	500,000.00	5.0000%
北京中科微投资管理有限责任公司	13,500,000.00	13.6905%	1,500,000.00	15.0000%	1,500,000.00	15.0000%	1,500,000.00	15.0000%
无锡微至源创投资企业 (有限合伙) (以下简称“微至源创”)	27,000,000.00	27.3810%	3,000,000.00	30.0000%	3,000,000.00	30.0000%	-	-
无锡群创众达投资合伙企业 (有限合伙) (以下简称“群创众达”)	19,800,000.00	20.0794%	2,200,000.00	22.0000%	-	-	-	-
深圳市人才创新创业一号股权投资基金 (有限合伙)	1,173,915.00	1.1905%	-	-	-	-	-	-
北京中科创星硬科技创业投资合伙企业 (有限合伙)	1,173,915.00	1.1905%	-	-	-	-	-	-
江苏新潮科技集团有限公司	1,173,915.00	1.1905%	-	-	-	-	-	-
中金启辰 (苏州) 新兴产业股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	1,173,915.00	1.1905%	-	-	-	-	-	-
深圳市创新投资集团有限公司	978,264.00	0.9921%	-	-	-	-	-	-
无锡物联网产业投资管理合伙企业 (有限合伙)	978,264.00	0.9921%	-	-	-	-	-	-
深圳市松禾成长四号股权投资合伙企业 (有限合伙)	782,604.00	0.7936%	-	-	-	-	-	-
无锡物联网创新中心有限公司	391,302.00	0.3968%	-	-	-	-	-	-
北京中科微知识产权服务有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-
深圳方腾金融控股有限公司	391,302.00	0.3968%	-	-	-	-	-	-
深圳中深众创股权投资合伙企业 (有限合伙)	391,302.00	0.3968%	-	-	-	-	-	-
合计	98,608,698.00	100.0000%	10,000,000.00	100.0000%	10,000,000.00	100.0000%	10,000,000.00	100.0000%

于 2018 年 4 月 15 日，本公司股东会决议，同意李功燕将其持有的本公司 30% 的权益转让给微至源创。于同日，李功燕与微至源创签订《股份转让协议书》，将李功燕持有的本公司 30% 的权益转让给微至源创。其中，人民币 900,000.00 元已实缴。

于 2019 年 1 月 23 日，本公司股东会决议，同意李功燕将其持有的本公司 22% 的权益转让给群创众达。于同日，李功燕与群创众达签订《股份转让协议书》，将李功燕持有的本公司 22% 的权益转让给群创众达。

于 2020 年 1 月 13 日，本公司股东会决议增加注册资本人民币 1,000,000.00 元。其中，由深圳市创新投资集团有限公司出资人民币 25,000,000.00 元，认缴注册资本人民币 108,696.00 元；由深圳市人才创新创业一号股权投资基金（有限合伙）出资人民币 30,000,000.00 元，认缴注册资本人民币 130,435.00 元；由北京中科创星硬科技创业投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 30,000,000.00 元，认缴注册资本人民币 130,435.00 元；由江苏新潮科技集团有限公司出资人民币 30,000,000.00 元，认缴注册资本人民币 130,435.00 元；由中金启辰（苏州）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资人民币 30,000,000.00 元，认缴注册资本人民币 130,435.00 元；由无锡物联网产业投资管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 25,000,000.00 元，认缴注册资本人民币 108,696.00 元；由无锡物联网创新中心有限公司出资人民币 10,000,000.00 元，认缴注册资本人民币 43,478.00 元；由深圳市松禾成长四号股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 20,000,000.00 元，认缴注册资本人民币 86,956.00 元；由北京中科微知识产权服务有限公司出资人民币 10,000,000.00 元，认缴注册资本人民币 43,478.00 元；由深圳方腾金融控股有限公司出资人民币 10,000,000.00 元，认缴注册资本人民币 43,478.00 元；由深圳中深新创股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 10,000,000.00 元，认缴注册资本人民币 43,478.00 元。其中，人民币 1,000,000.00 元计入实收资本，人民币 229,000,000.00 元计入资本公积。截至 2020 年 1 月 31 日止，本公司已收到新股东缴纳的出资额合计人民币 230,000,000.00 元，其中，计入实收资本人民币 1,000,000.00 元，计入资本公积人民币 229,000,000.00 元。本公司于 2020 年 2 月 18 日进行了工商变更登记。

于 2020 年 2 月 19 日，本公司的全体股东以其拥有的原公司截至 2020 年 1 月 31 日经审计的公司净资产人民币 526,255,686.05 元，按 5.3157:1 的折股比例折为人民币 99,000,000.00 元认购出资，将原公司改制为股份有限公司；账面净资产其余部分人民币 427,255,686.05 元计入本公司资本公积。本公司于 2020 年 3 月 30 日进行了工商变更登记。

于 2020 年 9 月 25 日，本公司通过股东大会批准，申请减少北京中科微知识产权服务有限公司持有的本公司注册资本人民币 391,302.00 元。本次减资以北京中企华资产评估有限责任公司出具的《中科微至智能制造科技江苏股份有限公司拟回购北京中科微知识产权服务有限公司所持股份涉及的中科微至智能制造科技江苏股份有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告》（中企华评报字（2020）第 4381 号）净资产评估价值为基准，价格为人民币 10,076,105.55 元。其中人民币 391,302.00 元减少实收资本，人民币 9,684,803.55 元减少资本公积。截至 2020 年 9 月 30 日止，本公司已向北京中科微知识产权服务有限公司支付人民币 10,000,000.00 元。

本公司于报告期各期 / 年末的股本 / 实收资本结构如下：

	2017 年 1 月 1 日		本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日	
	人民币元	%			人民币元	%
姚亚娟	600,000.00	23.08%	-	-	600,000.00	12.50%
朱壹	500,000.00	19.23%	-	-	500,000.00	10.42%
北京中科微投资管理有限责任公司	1,499,900.00	57.69%	-	-	1,499,900.00	31.25%
李功燕	-	-	2,200,000.00	-	2,200,000.00	45.83%
合计	2,599,900.00	100.00%	2,200,000.00	-	4,799,900.00	100.00%

	2018 年 1 月 1 日		本年增加	本年转让	2018 年 12 月 31 日	
	人民币元	%			人民币元	%
姚亚娟	600,000.00	12.50%	-	-	600,000.00	10.53%
朱壹	500,000.00	10.42%	-	-	500,000.00	8.77%
北京中科微投资管理有限责任公司	1,499,900.00	31.25%	-	-	1,499,900.00	26.31%
李功燕	2,200,000.00	45.83%	900,000.00	(900,000.00)	2,200,000.00	38.60%
微至源创	-	-	-	900,000.00	900,000.00	15.79%
合计	4,799,900.00	100.00%	900,000.00	-	5,699,900.00	100.00%

	2019 年 1 月 1 日		本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日	
	人民币元	%			人民币元	%
姚亚娟	600,000.00	10.53%	-	-	600,000.00	6.00%
朱壹	500,000.00	8.77%	-	-	500,000.00	5.00%
北京中科微投资管理有限责任公司	1,499,900.00	26.31%	100.00	-	1,500,000.00	15.00%
李功燕	2,200,000.00	38.60%	-	-	2,200,000.00	22.00%
微至源创	900,000.00	15.79%	2,100,000.00	-	3,000,000.00	30.00%
群创众达	-	-	2,200,000.00	-	2,200,000.00	22.00%
合计	5,699,900.00	100.00%	4,300,100.00	-	10,000,000.00	100.00%

	2020 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日	
	人民币元	%			人民币元	%
姚亚娟	600,000.00	6.0000%	4,800,000.00	-	5,400,000.00	5.4762%
朱壹	500,000.00	5.0000%	4,000,000.00	-	4,500,000.00	4.5635%
北京中科微投资管理有限责任公司	1,500,000.00	15.0000%	12,000,000.00	-	13,500,000.00	13.6905%
李功燕	2,200,000.00	22.0000%	17,600,000.00	-	19,800,000.00	20.0794%
微至源创	3,000,000.00	30.0000%	24,000,000.00	-	27,000,000.00	27.3810%
群创众达	2,200,000.00	22.0000%	17,600,000.00	-	19,800,000.00	20.0794%
深圳市人才创新创业一号股权投资基金 (有限合伙)	-	-	1,173,915.00	-	1,173,915.00	1.1905%
北京中科创星硬科技创业投资合伙企业 (有限合伙)	-	-	1,173,915.00	-	1,173,915.00	1.1905%
江苏新潮科技集团有限公司	-	-	1,173,915.00	-	1,173,915.00	1.1905%
中金启辰(苏州)新兴产业股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	-	-	1,173,915.00	-	1,173,915.00	1.1905%
深圳市创新投资集团有限公司	-	-	978,264.00	-	978,264.00	0.9921%
无锡物联网产业投资管理合伙企业 (有限合伙)	-	-	978,264.00	-	978,264.00	0.9921%
深圳市松禾成长四号股权投资合伙企业 (有限合伙)	-	-	782,604.00	-	782,604.00	0.7936%
无锡物联网创新中心有限公司	-	-	391,302.00	-	391,302.00	0.3968%
北京中科微知识产权服务有限公司	-	-	391,302.00	(391,302.00)	-	-
深圳方腾金融控股有限公司	-	-	391,302.00	-	391,302.00	0.3968%
深圳中深新创投股权投资合伙企业 (有限合伙)	-	-	391,302.00	-	391,302.00	0.3968%
合计	10,000,000.00	100.0000%	89,000,000.00	(391,302.00)	98,608,698.00	100.0000%

31、 资本公积

项目	附注	2020 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日余额
资本溢价		12,100,000.00	229,000,000.00	(9,684,803.55)	231,415,196.45
股份支付	十一	107,493,894.69	37,819,453.95	-	145,313,348.64
股份制改制		-	66,988,553.73	-	66,988,553.73
合计		119,593,894.69	333,808,007.68	(9,684,803.55)	443,717,098.82

项目	附注	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
资本溢价		12,100,000.00	-	-	12,100,000.00
股份支付	十一	40,046,000.00	67,447,894.69	-	107,493,894.69
合计		52,146,000.00	67,447,894.69	-	119,593,894.69

项目	附注	2017 年 1 月 1 日、 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日余额
资本溢价		12,100,000.00	-	-	12,100,000.00
股份支付	十一	-	40,046,000.00	-	40,046,000.00
合计		12,100,000.00	40,046,000.00	-	52,146,000.00

32、 盈余公积

项目	2020 年 1 月 1 日余额	本期增加	股份制改制	2020 年 9 月 30 日余额
法定盈余公积	5,000,000.00	-	(5,000,000.00)	-

项目	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00

项目	2018 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	2,468,241.32	2,531,758.68	-	5,000,000.00

项目	2017 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	-	2,468,241.32	-	2,468,241.32

本公司及本集团子公司按公司章程规定，按 10%提取法定盈余公积。

根据公司法相关规定，当法定盈余公积累计额达到公司注册资本的百分之五十以上，可以不再提取。于 2019 年 12 月 31 日，本公司的盈余公积累计额已达注册资本的百分之五十，因此 2019 年不再提取盈余公积。

33、 未分配利润

项目	注	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
期 / 年初未分配利润 / (未弥补亏损)		196,432,033.62	62,366,690.34	22,007,093.87	(1,872,731.91)
加：本期 / 年归属于母 公司股东的净利润		77,437,516.47	134,065,343.28	42,891,355.15	26,348,067.10
减：提取法定盈余公积		-	-	(2,531,758.68)	(2,468,241.32)
利润分配	(1)	(20,000,000.00)	-	-	-
股份制改制		(149,988,553.73)	-	-	-
期 / 年末未分配利润	(2)	103,880,996.36	196,432,033.62	62,366,690.34	22,007,093.87

(1) 分配股利

根据 2020 年 1 月 10 日股东大会的批准，本公司向投资者分配现金利润共人民币 20,000,000.00 元。

(2) 期 / 年末未分配利润的说明

截至 2020 年 9 月 30 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 2,215,884.85 元 (2019 年：人民币 2,215,884.85 元；2018 年：人民币 331,211.06 元；2017 年：无)。

34、 营业收入、营业成本

项目	注	截至 2020 年 9 月 30 日 止 9 个月期间		2019 年		2018 年		2017 年	
		收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务		598,942,105.33	394,586,391.21	743,742,976.43	427,284,330.37	323,958,098.53	185,784,880.33	152,601,043.62	95,954,552.79
其他业务		3,899,119.74	2,881,901.84	6,971,039.06	5,861,378.49	545,945.18	447,610.10	65,307.06	64,993.78
合计		602,841,225.07	397,468,293.05	750,714,015.49	433,145,708.86	324,504,043.71	186,232,490.43	152,666,350.68	96,019,546.57
其中： 合同产生的收入	(2)	602,454,378.39	397,178,349.05	750,263,462.03	432,759,116.86	324,069,909.02	185,845,898.43	152,633,821.40	95,987,330.57
租赁收入		386,846.68	289,944.00	450,553.46	386,592.00	434,134.69	386,592.00	32,529.28	32,216.00

(1) 分部报告

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

(2) 合同产生的收入的情况

	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
商品类型				
主营业务	598,942,105.33	743,742,976.43	323,958,098.53	152,601,043.62
销售商品收入	598,942,105.33	743,742,976.43	323,958,098.53	152,601,043.62
- 交叉带分拣系统	369,910,313.89	689,462,925.84	308,643,443.36	152,601,043.62
- 大件分拣系统	190,930,816.59	31,438,705.79	-	-
- 动态称重设备	34,304,514.67	22,841,344.80	15,314,655.17	-
- 输送设备	3,796,460.18	-	-	-
其他业务	3,512,273.06	6,520,485.60	111,810.49	32,777.78
配件销售收入	3,512,273.06	5,659,368.93	34,583.13	32,777.78
技术服务费收入	-	-	77,227.36	-
提供劳务收入	-	861,116.67	-	-
合计	602,454,378.39	750,263,462.03	324,069,909.02	152,633,821.40
地区类别				
中国大陆	580,828,088.37	750,257,170.79	324,069,909.02	152,633,821.40
海外	21,626,290.02	6,291.24	-	-
合计	602,454,378.39	750,263,462.03	324,069,909.02	152,633,821.40

(3) 主要客户

截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间，在本集团客户中，本集团来源于单一客户收入占本集团总收入 10%或以上的客户为 1 个（2019 年：2 个，2018 年：1 个，2017 年：1 个），约占本集团总收入 21%（2019 年：24%，2018 年：16%，2017 年：10%）。来自该等客户的收入金额列示如下：

客户	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
杭州百世网络技术有限公司	126,435,128.31	93,386,948.67	低于本集团总收入的 10%	低于本集团总收入的 10%
广东吉瑞货运代理有限公司	低于本集团总收入的 10%	88,759,100.29	50,953,401.69	15,739,486.29

35、税金及附加

项目	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
城市维护建设税	2,611,069.78	1,715,466.23	602,757.00	1,224,599.65
城镇土地使用税	1,178,690.64	1,625,181.00	294,014.93	-
地方及教育费附加	2,065,344.87	1,271,696.88	509,753.01	892,966.29
房产税	356,409.12	-	-	-
印花税	418,818.97	283,621.10	157,337.70	72,704.31
其他	434,165.27	293,268.96	111,016.77	6,294.92
合计	7,064,498.65	5,189,234.17	1,674,879.41	2,196,565.17

36、销售费用

项目	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
职工薪酬	6,468,285.11	3,127,540.29	473,772.86	213,937.28
股份支付	2,224,090.92	2,965,454.56	-	-
折旧与摊销	41,363.24	25,488.36	10,389.47	-
销售推广费	4,754,067.10	-	-	-
售后服务费	8,040,176.75	9,974,598.91	4,611,601.12	2,022,352.01
业务招待费	1,853,004.38	489,246.18	465,413.78	20,758.07
差旅费	1,100,362.21	1,471,956.73	872,119.72	128,039.18
业务宣传费	717,273.83	1,245,476.93	182,604.36	524,489.34
办公费	274,653.66	315,857.63	202,326.05	61,698.40
其他	1,160,814.76	679,512.51	319,224.64	1,129.00
合计	26,634,091.96	20,295,132.10	7,137,452.00	2,972,403.28

37、管理费用

项目	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
职工薪酬	6,022,280.52	5,873,373.93	3,660,185.28	714,736.18
股份支付	6,409,342.02	25,886,900.08	40,046,000.00	-
折旧与摊销	979,793.59	738,343.71	370,061.99	80,527.34
业务招待费	1,457,581.92	2,344,984.55	499,626.14	310,606.46
差旅费	435,039.59	294,122.75	199,895.51	116,848.78
办公费	1,849,830.78	825,655.89	722,326.33	611,275.59
劳动保护费	678,913.26	494,595.59	16,241.38	587.38
租赁费	266,971.24	340,155.34	504,000.00	812,000.00
第三方服务费	5,633,793.30	3,252,693.61	30,188.68	291,366.12
其他	517,601.30	379,413.48	597,238.76	282,010.56
合计	24,251,147.52	40,430,238.93	46,645,764.07	3,219,958.41

38、 研发费用

项目	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
职工薪酬	15,594,364.62	15,055,146.37	3,240,035.09	1,989,758.96
股份支付	23,084,597.76	37,705,903.68	-	-
折旧与摊销	2,169,896.66	1,703,123.38	1,411,614.12	285,579.56
差旅费	613,363.69	1,221,349.52	794,518.76	278,434.38
材料消耗	16,282,600.66	17,417,903.48	14,002,209.94	4,859,182.77
委托研发费	1,037,915.14	3,487,302.38	150,103.13	413,190.35
其他	2,369,990.12	1,826,472.01	1,111,716.99	609,075.11
合计	61,152,728.65	78,417,200.82	20,710,198.03	8,435,221.13

39、 财务费用 / (净收益)

项目	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
贷款及应付款项的利息支出	1,060,903.58	966,847.88	1,057,835.13	-
存款及应收款项的利息收入	(952,515.94)	(701,014.18)	(316,257.43)	(83,313.96)
净汇兑亏损 / (收益)	417,992.29	(305,620.66)	-	-
其他财务费用	106,399.54	31,786.60	21,930.30	8,086.22
合计	632,779.47	(8,000.36)	763,508.00	(75,227.74)

40、 其他收益

项目	附注	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
与资产相关的政府补助		809,729.52	4,108,105.89	3,263,585.32	1,674,120.00
与收益相关的政府补助		5,155,150.00	7,028,942.00	1,531,407.00	566,000.00
合计	五、52	5,964,879.52	11,137,047.89	4,794,992.32	2,240,120.00

41、 投资收益

项目	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
权益法核算的长期股权投资收益	(54,558.16)	387,634.12	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	4,151,649.04	-	-	-
处置子公司产生的投资收益	-	(360,469.52)	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,967,387.91	2,193,322.79	249,915.51	30,616.59
其中：交易性金融资产	3,967,387.91	2,193,322.79	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	249,915.51	30,616.59
合计	8,064,478.79	2,220,487.39	249,915.51	30,616.59

42、公允价值变动收益

项目	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
交易性金融资产	1,281,698.47	131,521.22	-	-

43、信用减值 (转回) / 损失

	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
应收账款	(1,289,192.35)	7,195,920.65	-	-
其他应收款	170,150.61	270,489.17	-	-
合同资产	1,049,590.05	-	-	-
其他非流动资产	20,443.24	-	-	-
合计	(49,008.45)	7,466,409.82	-	-

44、资产减值损失

	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
应收账款	-	-	1,849,069.12	6,630,288.77
其他应收款	-	-	(86,458.14)	144,240.10
存货跌价准备	6,054,822.55	7,557,394.42	5,785,567.83	1,745,932.15
合计	6,054,822.55	7,557,394.42	7,548,178.81	8,520,461.02

45、营业外收支

(1) 营业外收入分项目情况如下：

项目	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
非同一控制下购买子公司的影响	4,914,729.89	-	-	-

(2) 营业外支出

项目	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
捐赠支出	-	20,000.00	20,000.00	100,000.00
滞纳金	-	2,245,225.08	66.61	3.13
合计	-	2,265,225.08	20,066.61	100,003.13

46、 所得税费用

项目	注	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
按税法及相关规定计算的当年所得税		36,545,897.58	49,373,386.96	16,255,894.39	12,112,191.49
递延所得税的变动	(1)	(14,125,755.71)	(13,994,202.09)	(330,835.36)	(4,912,102.29)
合计		22,420,141.87	35,379,184.87	15,925,059.03	7,200,089.20

(1) 递延所得税的变动分析如下：

项目	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
暂时性差异的产生和转回	(14,125,755.71)	(13,994,202.09)	(2,515,388.45)	(4,912,102.29)
所得税税率的变动	-	-	2,184,553.09	-
合计	(14,125,755.71)	(13,994,202.09)	(330,835.36)	(4,912,102.29)

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

项目	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
税前利润	99,857,658.34	169,444,528.15	58,816,414.18	33,548,156.30
按税率 25%计算的预期所得税	24,964,414.59	42,361,132.04	14,704,103.55	8,387,039.08
非应税收入的影响	(1,261,096.07)	(45,844.85)	11,540.27	-
税收优惠的影响	(6,538,851.17)	(20,311,155.17)	(8,236,897.28)	-
所得税税率的变动	-	-	2,184,553.09	-
研发费用加计扣除	(4,584,385.16)	(5,157,303.61)	(3,066,498.43)	(1,292,237.99)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,840,059.68	18,532,356.46	10,328,257.83	105,288.11
本期 / 年所得税费用	22,420,141.87	35,379,184.87	15,925,059.03	7,200,089.20

47、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

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

项目	2020 年 9 月 30 日
归属于本集团普通股股东的合并净利润	77,437,516.47
本集团发行在外普通股的加权平均数	99,000,000.00
基本每股收益 (元 / 股)	0.78

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	2020 年 9 月 30 日
股改日发行普通股股数	99,000,000.00
期末普通股的加权平均数	99,000,000.00

本公司于 2020 年完成了股份制改制，因此于截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间开始列报每股收益。2017 年度至 2019 年度不列报每股收益。

(2) 稀释每股收益

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

48、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

项目	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
营业收入	602,841,225.07	750,714,015.49	324,504,043.71	152,666,350.68
加 / (减)：产成品及在产品的存货变动	551,663,647.35	295,665,798.38	213,350,577.60	113,419,008.79
耗用的原材料	(891,546,984.88)	(683,606,030.59)	(369,426,642.06)	(190,500,724.62)
税金及附加	(7,064,498.65)	(5,189,234.17)	(1,674,879.41)	(2,196,565.17)
职工薪酬费用	(30,783,652.68)	(28,358,440.92)	(11,188,106.28)	(3,781,756.29)
折旧和摊销费用	(2,596,022.42)	(2,247,944.83)	(606,743.37)	(230,906.26)
租金支出	(1,781,984.14)	(823,599.86)	(827,097.00)	(980,000.00)
售后服务	(8,040,176.75)	(9,974,598.91)	(4,611,601.12)	(2,022,352.01)
销售推广费	(4,754,067.10)	-	-	-
运输费	(13,152,332.36)	(9,368,732.56)	(3,451,382.29)	(2,880,220.41)
第三方服务费	(5,633,793.30)	(3,252,693.61)	(30,188.68)	(291,366.12)
财务 (费用) / 净收益	(632,779.47)	8,000.36	(763,508.00)	75,227.74
研发支出 (注)	(38,068,130.89)	(40,711,297.14)	(20,710,198.03)	(8,435,221.13)
其他收益	5,964,879.52	11,137,047.89	4,794,992.32	2,240,120.00
投资收益	8,064,478.79	2,220,487.39	249,915.51	30,616.59
资产减值损失	(6,054,822.55)	(7,557,394.42)	(7,548,178.81)	(8,520,461.02)
信用减值转回 / (损失)	49,008.45	(7,466,409.82)	-	-
股份支付	(37,819,453.95)	(67,447,894.69)	(40,046,000.00)	-
其他费用	(25,711,611.59)	(22,031,324.76)	(23,178,523.30)	(14,943,591.34)
营业利润	94,942,928.45	171,709,753.23	58,836,480.79	33,648,159.43

注： 本集团的研发支出中包含耗用的原材料、职工薪酬费用、折旧和摊销费用和租金支出，参见附注五、38。

49、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
保证金	302,000.00	-	580,000.00	-
员工偿还借款	400,000.00	-	-	-
政府补助	39,208,150.00	46,944,716.11	30,427,369.68	12,566,000.00
合计	39,910,150.00	46,944,716.11	31,007,369.68	12,566,000.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
售后服务	6,139,185.50	3,097,832.91	2,171,971.74	495,100.94
业务招待费	3,310,586.30	2,718,666.84	982,807.67	321,681.68
差旅费	7,654,371.61	9,712,686.17	3,984,860.31	1,864,957.54
业务宣传费	1,351,230.84	1,358,984.95	185,966.36	509,163.17
办公费	2,584,972.65	2,569,989.33	1,877,076.57	712,310.08
劳动保护费	893,442.53	989,631.27	17,342.10	570.22
租赁费	1,043,971.24	1,545,536.26	1,422,806.83	1,318,317.71
服务费	9,897,814.64	5,465,165.50	183,611.24	53,190.35
滞纳金	-	2,245,225.08	66.61	3.04
保证金	6,498,220.80	1,326,500.00	-	580,000.00
退还政府补助	-	-	1,280,000.00	-
其他	4,245,977.33	2,737,499.68	1,816,522.33	905,430.93
合计	43,619,773.44	33,767,717.99	13,923,031.76	6,760,725.66

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
利息收入	952,515.94	843,518.81	183,576.65	21,435.32
股东借款	-	-	3,100,000.00	-
合计	952,515.94	843,518.81	3,283,576.65	21,435.32

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	附注	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、50(2)	-	593,976.31	-	-
股东借款		-	-	900,000.00	2,200,000.00
合计		-	593,976.31	900,000.00	2,200,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
第三方服务费	2,800,000.00	-	-	-
股东减少资本支付的现金	10,000,000.00	-	-	-
合计	12,800,000.00	-	-	-

50、现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量：

项目	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
净利润	77,437,516.47	134,065,343.28	42,891,355.15	26,348,067.10
加：应收款项坏账准备(转回)/计提	(49,008.45)	7,466,409.82	1,762,610.98	6,774,528.87
存货跌价准备计提	6,054,822.55	7,557,394.42	5,785,567.83	1,745,932.15
固定资产折旧	3,023,766.72	1,926,781.63	1,254,711.54	140,353.34
无形资产摊销	688,391.94	782,411.94	476,397.36	226,132.48
长期待摊费用摊销	1,053,760.42	1,241,874.64	287,248.59	150,000.00
公允价值变动收益	(1,281,698.47)	(131,521.22)	-	-
财务费用/(净收益)	2,288,183.47	(176,342.71)	741,577.70	(83,313.96)
投资收益	(8,064,478.79)	(2,220,487.39)	(249,915.51)	(30,616.59)
存货的增加	(592,463,195.68)	(293,556,152.75)	(244,712,930.71)	(107,464,788.10)
预计负债的减少	1,900,991.25	6,876,766.00	2,439,629.38	1,527,251.07
递延所得税资产增加	(14,125,755.71)	(13,994,202.09)	(330,835.36)	(4,912,102.29)
股份支付	37,819,453.95	67,447,894.69	40,046,000.00	-
其他	(4,914,729.89)	-	-	-
经营性应收项目的减少/(增加)	13,133,572.67	(187,995,436.35)	34,042,601.33	(117,562,430.72)
经营性应付项目的增加	457,221,259.50	462,956,389.37	164,358,651.52	203,432,853.64
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	(20,277,148.05)	192,247,123.28	48,792,669.80	10,291,866.99

(b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

项目	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
处置子公司	-	1,000,000.00	-	-

(c) 现金及现金等价物净变动情况：

项目	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
现金及现金等价物的期 / 年末余额	40,055,560.98	11,821,975.19	15,020,517.16	7,521,908.87
减：现金及现金等价物的期 / 年初余额	11,821,975.19	15,020,517.16	7,521,908.87	4,468,857.77
现金及现金等价物净增加 / (减少) 额	28,233,585.79	(3,198,541.97)	7,498,608.29	3,053,051.10

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

取得子公司的有关信息：

	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间
取得子公司的价格	14,393,300.00
取得子公司	
支付的现金或现金等价物	14,393,300.00
减：子公司持有的现金及现金等价物	(1,905,843.97)
取得子公司支付的现金净额	12,487,456.03

有关取得子公司的非现金资产和负债，参见附注六、1(3)。

处置子公司的有关信息：

	2019 年
处置子公司的价格	1,000,000.00
处置子公司及其他营业单位	
收到的现金或现金等价物	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金及现金等价物	593,976.31
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	(593,976.31)
处置子公司及其他营业单位的非现金资产和负债	
- 流动资产	3,223,986.08
- 非流动资产	1,569.55
- 流动负债	2,459,062.42
- 非流动负债	-

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年	2018 年	2017 年
现金及现金等价物				
其中：库存现金	-	-	58,869.80	595,568.43
可随时用于支付的银行存款	40,055,560.98	11,821,975.19	14,961,647.36	6,926,340.44
期 / 年末现金及现金等价物余额	40,055,560.98	11,821,975.19	15,020,517.16	7,521,908.87

51、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年 9 月 30 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
货币资金	7,522,720.80	1,326,500.00	-	580,000.00
无形资产	-	-	10,822,117.68	-
合计	7,522,720.80	1,326,500.00	10,822,117.68	580,000.00

项目	2020 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日余额	受限原因
货币资金	1,326,500.00	6,498,220.80	(302,000.00)	7,522,720.80	保证金
合计	1,326,500.00	6,498,220.80	(302,000.00)	7,522,720.80	

项目	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额	受限原因
货币资金	-	1,326,500.00	-	1,326,500.00	保证金
无形资产	10,822,117.68	-	(10,822,117.68)	-	短期借款担保
合计	10,822,117.68	1,326,500.00	(10,822,117.68)	1,326,500.00	

项目	2018 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日余额	受限原因
货币资金	580,000.00	-	(580,000.00)	-	保证金
无形资产	-	10,969,859.93	(147,742.25)	10,822,117.68	短期借款担保
合计	580,000.00	10,969,859.93	(727,742.25)	10,822,117.68	

2018 年，用于短期借款担保的无形资产本年减少（担保开始日之后的本年摊销数）金额为人民币 147,742.25 元。

项目	2017 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日余额	受限原因
货币资金	-	580,000.00	-	580,000.00	保证金

52、 政府补助

(a) 政府补助的基本情况

种类	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	列报项目	计入当期损益的金额
中国科学院微电子研究所智能制造无锡产业化基地	10,588,811.22	递延收益	131,188.79
锡山英才计划新兴产业创业领军人才(团队)	810,771.29	递延收益	64,228.71
基于视觉检测技术的智能自动分拣系统研发项目	454,727.25	递延收益	45,272.75
快递物流智能装备机械创新设计研究院快递物流 装备制造及关联产业园项目 - 产业园扶持资金	42,677,372.47	递延收益	256,680.35
快递物流智能装备机械创新设计研究院快递物流 装备制造及关联产业园项目 - 研究院扶持资金	11,666,666.67	其他应付款	-
中科微至智能物流装备南陵产业化基地建设	3,619,892.30	递延收益	312,358.92
中科微至智能物流装备南陵产业化基地建设	3,593,766.07	长期应付款	1,115,910.00
2019 年度省第五期“333 工程”科研资助项目 - 科研项目补助	60,000.00	长期应付款	-
安徽创新创业领军人才特殊支持计划	500,000.00	长期应付款	-
太湖人才计划	6,000,000.00	其他应付款	-
高端智能化自动分拣系统技术创新项目	250,000.00	其他应付款	-
智能物流设备与机器人技术产业基地建设	30,000,000.00	其他应付款	-
锡山英才计划	5,000,000.00	其他应付款	-
纳税增幅 10 强; 省级专精特新; 龙头企业	550,000.00	其他收益	550,000.00
锡山经济技术开发区 2019 年科技人才扶持奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
省高新技术企业认定培育奖励	150,000.00	其他收益	150,000.00
2019 年省切块商务发展资金(第二批)项目	99,200.00	其他收益	99,200.00
企事业单位人才工作跟奖跟补贴	90,000.00	其他收益	90,000.00
岗前培训	63,514.00	其他收益	63,514.00
无锡市工业发展资金(第二批)扶持项目资金	600,000.00	其他收益	600,000.00
无锡市锡山区人力资源和社会保障局就业服务补助	8,500.00	其他收益	8,500.00
“太湖人才计划”跟奖跟补	100,000.00	其他收益	100,000.00
中国科学院微电子研究所智能制造无锡产业化基地	1,332,000.00	其他收益	1,332,000.00
2019 年开发区科技经费	230,000.00	其他收益	230,000.00
稳岗返还	69,687.00	其他收益	69,687.00
2020 年外经贸发展专项资金国际市场开拓项目	85,000.00	其他收益	85,000.00
锡山经济技术开发区经济发展局本级高质量发展 奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
政府失业保险费返还	1,773.00	其他收益	1,773.00
2018 年四上企业奖励	36,500.00	其他收益	36,500.00
芜湖市关于做好疫情防控期间有关就业政策实施 细则	20,066.00	其他收益	20,066.00
2019 年度非公企业和社会组织党建重点工作 进行以奖代补(市级)	3,000.00	其他收益	3,000.00
合计			5,964,879.52

中科微至智能制造科技江苏股份有限公司
2017 年度、2018 年度、2019 年度
及截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间的财务报表

种类	2019 年金额	列报项目	计入当年损益的金额
中国科学院微电子研究所智能制造无锡产业化基地	12,496,000.00	其他应付款	1,776,000.00
锡山英才计划新兴产业创业领军人才(团队)	625,000.00	递延收益	75,000.00
快递物流智能装备机械创新设计研究院快递物流 装备制造及关联产业园项目 - 产业园扶持资金	42,934,052.77	递延收益	342,240.48
快递物流智能装备机械创新设计研究院快递物流 装备制造及关联产业园项目 - 研究院扶持资金	11,666,666.67	其他应付款	-
中科微至智能物流装备南陵产业化基地建设	1,481,532.51	递延收益	1,914,865.41
中科微至智能物流装备南陵产业化基地建设	6,044,484.84	长期应付款	-
锡山经济技术开发区科技经费	30,000.00	其他收益	30,000.00
基于视觉检测技术的智能自动分拣系统研发项目	500,000.00	递延收益	-
锡山英才计划	5,000,000.00	其他应付款	-
2019 年度省第五期“333 工程”科研资助项目 - 培养对象补助	12,000.00	其他收益	12,000.00
2019 年度省第五期“333 工程”科研资助项目 - 科研项目补助	60,000.00	长期应付款	-
安徽创新创业领军人才特殊支持计划	500,000.00	长期应付款	-
太湖人才计划	4,000,000.00	其他收益	4,000,000.00
2018 年度区级人才发展专项资金	720,000.00	其他收益	720,000.00
锡山区 2018 年度区现代(工业)产业发展扶持资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
2019 年度无锡市科技发展资金第七批科技发展 计划; 2019 年锡山区鼓励创新型企业研发 (市级以上重点科技计划项目配套) 拨款经费	500,000.00	其他收益	500,000.00
2019 年度无锡市科技发展资金第三批科技发展 计划	400,000.00	其他收益	400,000.00
2018 年度企业研究开发费用省级财政奖励资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
中国创新创业大赛全国行业总决赛优秀企业经费	300,000.00	其他收益	300,000.00
2019 年度无锡市科技发展资金第一批科技发展 计划	100,000.00	其他收益	100,000.00
芜湖市第二批战略性新兴产业优秀人才	100,000.00	其他收益	100,000.00
2018 年度省高新技术企业培育资金	63,416.00	其他收益	63,416.00
2019 年度企业失业保险费返还	3,526.00	其他收益	3,526.00
合计			11,137,047.89

种类	2018 年金额	列报项目	计入当年损益的金额
中国科学院微电子研究所智能制造无锡产业化基地	12,496,000.00	其他应付款	1,776,000.00
锡山英才计划新兴产业创业领军人才(团队)	700,000.00	递延收益	50,000.00
快递物流智能装备机械创新设计研究院快递物流装备制造及关联产业园项目 - 产业园扶持资金	19,942,959.92	递延收益	57,040.08
中科微至智能物流装备南陵产业化基地建设 - 厂房装修补贴	905,900.00	其他收益	905,900.00
中科微至智能物流装备南陵产业化基地建设	156,287.08	递延收益	1,380,545.24
中科微至智能物流装备南陵产业化基地建设	7,796,715.68	长期应付款	-
基于视觉检测技术的智能自动分拣系统研发项目	300,000.00	其他应付款	-
2017 年度锡山区工业发展资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
中小企业“专精特新”产品奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
锡山经济技术开发区科技经费	60,000.00	其他收益	60,000.00
第十五批“六大人才高峰”高层次人才选拔培养资助计划	40,000.00	其他收益	40,000.00
清凉补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
2018 年度无锡市科技发展资金第三批科技发展计划(知识产权专项)项目	9,000.00	其他收益	9,000.00
稳岗返还	6,507.00	其他收益	6,507.00
合计			4,794,992.32

种类	2017 年金额	列报项目	计入当年损益的金额
中国科学院微电子研究所智能制造无锡产业化基地	13,440,000.00	其他应付款	1,440,000.00
中科微至智能物流装备南陵产业化基地建设	234,120.00	其他收益	234,120.00
无锡市物联网产业发展基金	566,000.00	其他收益	566,000.00
合计			2,240,120.00

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的非同一控制下企业合并

	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	自购买日至 2020 年 9 月 30 日被购买方		
							收入	净利润	净现金
		人民币元							流入 / 流出
中科贯微	2020 年 1 月 31 日	14,393,300.00	100%	收购	2020 年 1 月 31 日	取得控制权	36,665,790.16	10,266,082.67	(1,276,612.13)

江苏中科贯微自动化科技有限公司(以下简称“中科贯微”)是于 2014 年 7 月 2 日于中国江苏省无锡市成立的公司,总部位于无锡,主要从事计算机软硬件的研发;自动化设备研发与销售;电子产品研发与销售、技术服务;相机研发与销售。在被合并前,中科贯微的实际控制人为杨克己。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	
现金	14,393,300.00
合并成本合计	14,393,300.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(19,308,029.89)
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	(4,914,729.89)

合并对价以中科微至 2019 年 8 月 31 日的全部资产和负债的账面价值为基础，采用资产基础法作为合并对价的确定方法，并由北京中企华资产评估有限责任公司出具了《中科微至智能制造科技江苏有限公司拟收购江苏中科微至自动化科技有限公司部分股权项目资产评估报告》(中企华评报字(2020)第 3032 号)。合并成本小于取得的可辨认净资产份额的金额主要为自评估基准日至 2020 年 1 月 31 日止期间生产的经营所得。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债的情况

	中科微至	
	账面价值	公允价值
资产：		
货币资金	1,905,843.97	1,905,843.97
应收款项	14,939,180.50	14,939,180.50
预付款项	679,408.76	679,408.76
其他应收款	5,694.55	5,694.55
存货	10,542,488.54	10,848,010.84
固定资产	85,692.50	262,522.12
无形资产	25,862.07	31,926.44
递延所得税资产	186,308.75	64,204.68
负债：		
应付账款	6,466,805.35	6,466,805.35
应付职工薪酬	302,795.22	302,795.22
应交税费	2,639,161.40	2,639,161.40
其他应付款	20,000.00	20,000.00
净资产		
取得的净资产	18,941,717.67	19,308,029.89

上述可辨认资产存在活跃市场的，根据活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；对同类或类似资产也不存在活跃市场的，则采用估值技术确定其公允价值。

2、 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

单位名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广东凌广智能科技有限公司 (以下简称“广东凌广”)	1,000,000.00	100%	转让	2019 年 1 月 21 日	丧失对目标企业财务和经营政策控制	(360,469.52)	0%	-	不适用	不适用	不适用	不适用

本集团由于丧失对广东凌广的控制权而产生的损失为人民币 360,469.52 元，列示在合并财务报表的投资收益项目中。

3、 其他原因的合并范围变动

于 2019 年 5 月 22 日，根据股东会决议，本公司决定注销由公司 100%持股的资阳市中科微至自动化设备制造有限公司（以下简称“资阳微至”），相关税务及工商注销程序分别于 2019 年 5 月及 2019 年 8 月完成。

于 2017 年 5 月 27 日，本公司出资成立安徽中科微至小微物流分拣设备有限公司，注册资本为人民币 10,000,000 元，主要经营范围为：工业自动化设备、工业机器人、系统软件、电子产品的研发、生产、销售；物联网技术研发、技术咨询、技术服务；物流自动化设备的销售；物流信息系统开发。本公司持股比例为 100%。于 2019 年 8 月 22 日，安徽中科微至小微物流分拣设备有限公司更名为安徽中科微至物流装备制造有限公司。

于 2019 年 9 月 25 日，本公司出资成立广东微至，注册资本为人民币 50,000,000 元，主要经营范围为：信息电子技术服务；机械技术推广服务；工业自动控制系统装置制造；工业机器人制造；物联网技术研究开发；投资、开发、建设、经营管理物流设施；电子产品零售；电子产品设计服务；软件开发；软件服务；软件测试服务；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；物联网服务。本公司持股比例为 100%。

于 2019 年 11 月 26 日，本公司出资成立微至研发，注册资本为人民币 100,000,000 元，主要经营范围为：工业自动化设备、工业机器人、系统软件、电子产品的研发、销售；物联网技术研发、技术咨询、技术服务；物流自动化设备的销售；物流信息系统开发；软件、信息技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司持股比例为 100%。

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%) (或类似权益比例)		取得方式	日期
					直接	间接		
				人民币万元				
广东微至	广东	广州	销售服务	5,000	100	-	设立	2019 年 9 月 25 日
微至研发	江苏	无锡	研究和试验发展	10,000	100	-	设立	2019 年 11 月 26 日
安徽微至	安徽	芜湖	专用设备制造业	1,000	100	-	设立	2017 年 5 月 27 日
中科贯微	江苏	无锡	专用设备制造业	1,000	100	-	购买	2020 年 1 月 31 日

2、 在联营企业中的权益

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
联营企业				
- 不重要的联营企业	-	6,387,634.12	5,000,000.00	-

不重要联营企业的汇总财务信息如下：

	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
联营企业：				
投资账面价值合计	-	6,387,634.12	5,000,000.00	-
下列各项按持股比例计算的合计数				
- 净利润	(54,558.16)	387,634.12	-	-
- 其他综合收益	-	-	-	-
- 综合收益总额	(54,558.16)	387,634.12	-	-

八、 与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

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

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

1、 信用风险

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

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

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

应收账款和合同资产

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款和合同资产。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收账款和合同资产占本集团应收账款和合同资产总额的 35% (2019 年：38%；2018 年：51%；2017 年：64%)。

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

有关应收账款和合同资产的具体信息，请参见附注五、3、7 和 17 的相关披露。

2、流动性风险

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

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

项目	2020 年 9 月 30 日未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	45,707,639.42	-	-	-	45,707,639.42	45,570,926.64
应付账款	522,870,350.20	-	-	-	522,870,350.20	522,870,350.20
其他应付款	122,885,886.39	-	-	-	122,885,886.39	122,885,886.39
长期应付款	-	60,000.00	4,093,766.07	-	4,153,766.07	4,153,766.07
合计	691,463,876.01	60,000.00	4,093,766.07	-	695,617,642.08	695,480,929.30

项目	2019 年 12 月 31 日未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	10,435,000.00	-	-	-	10,435,000.00	10,000,000.00
应付账款	317,200,130.52	-	-	-	317,200,130.52	317,200,130.52
其他应付款	83,675,433.57	-	-	-	83,675,433.57	83,675,433.57
长期应付款	-	-	6,604,484.84	-	6,604,484.84	6,604,484.84
合计	411,310,564.09	-	6,604,484.84	-	417,915,048.93	417,480,048.93

项目	2018 年 12 月 31 日未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	20,957,000.00	-	-	-	20,957,000.00	20,000,000.00
应付账款	195,751,985.78	-	-	-	195,751,985.78	195,751,985.78
其他应付款	59,456,249.55	-	-	-	59,456,249.55	59,456,249.55
长期应付款	-	-	7,796,715.68	-	7,796,715.68	7,796,715.68
合计	276,165,235.33	-	7,796,715.68	-	283,961,951.01	283,004,951.01

项目	2017 年 12 月 31 日未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
应付票据	10,000.00	-	-	-	10,000.00	10,000.00
应付账款	108,245,171.08	-	-	-	108,245,171.08	108,245,171.08
其他应付款	38,400,263.56	-	-	-	38,400,263.56	38,400,263.56
合计	146,655,434.64	-	-	-	146,655,434.64	146,655,434.64

3、利率风险

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

(1) 本集团于期 / 年末持有的计息金融工具如下：

项目	2020 年 9 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	年利率 (%)	金额	年利率 (%)	金额	年利率 (%)	金额	年利率 (%)	金额
固定利率金融工具								
金融资产								
- 货币资金	0.51-1.50	7,522,720.80	1.30 - 1.50	1,326,500.00		-	1.30 - 1.50	580,000.00
- 其他流动资产		-	3.80	20,000,000.00	1.85	35,000,000.00		-
- 其他应收款		-		-		-	4.90	2,200,000.00
金融负债								
- 短期借款		-	4.35	(10,000,000.00)	4.79	(20,000,000.00)		-
合计		7,522,720.80		11,326,500.00		15,000,000.00		2,780,000.00
浮动利率金融工具								
金融资产								
- 货币资金	0.00-0.35	40,055,560.98	0.00 - 0.35	11,821,975.19	0.00 - 0.35	14,961,647.36	0.30	6,926,340.44
- 交易性金融资产	2.72-3.97	195,334,159.85	3.00-3.97	87,919,230.08		-		-
- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-		-	3.40	20,000,000.00	2.90	10,000,000.00
金融负债								
- 短期借款	EURIBOR +1.2%	(45,570,926.64)		-		-		-
合计		189,818,794.19		99,741,205.27		34,961,647.36		16,926,340.44

(2) 敏感性分析

于 2020 年 9 月 30 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 / 下降 100 个基点将会导致本集团股东权益和净利润增加 / 减少人民币 1,559,904.72 元 (2019 年：人民币 842,333.04 元；2018 年：人民币 276,185.15 元；2017 年：人民币 126,947.55 元)。

4、汇率风险

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

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

项目	2020 年 9 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	外币余额	人民币折算余额	外币余额	人民币折算余额	外币余额	人民币折算余额	外币余额	人民币折算余额
货币资金								
- 欧元	-	-	-	-	-	-	-	-
- 美元	285,525.80	1,944,459.26	123,563.67	862,004.89	-	-	-	-
应收账款								
- 美元	542,356.57	3,693,502.49	515.00	3,592.74	-	-	-	-
合同资产								
- 美元	141,278.45	962,120.38	-	-	-	-	-	-
短期借款								
- 欧元	(5,700,570.00)	(45,570,926.64)	-	-	-	-	-	-
其他应付款								
- 美元	-	-	(4,149.34)	(28,946.63)	-	-	-	-
资产负债表敞口净额	(4,731,409.18)	(38,970,844.51)	119,929.33	836,651.00	-	-	-	-

- (2) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

币种	平均汇率			
	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
美元	6.8932	6.9197	6.6987	6.7356
欧元	7.9048	7.8314	7.8248	7.5546

币种	报告日中间汇率			
	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
美元	6.8101	6.9762	6.8632	6.5342
欧元	7.9941	7.8155	7.8473	7.8023

(3) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日人民币对美元及欧元的汇率变动使人民币升值 10% 将导致本集团股东权益和净利润的增加 / (减少) 情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

项目	股东权益	净利润
2020 年 9 月 30 日		
欧元	3,873,528.76	3,873,528.76
美元	(561,006.98)	(561,006.98)
2019 年 12 月 31 日		
美元	(71,115.34)	(71,115.34)
2018 年 12 月 31 日		
美元	-	-
2017 年 12 月 31 日		
美元	-	-

本集团于 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元及欧元的汇率变动使人民币贬值 10% 将导致本集团股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团或本公司持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

九、公允价值的披露

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

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的期 / 年末公允价值

项目	附注	2020 年 9 月 30 日			
		第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量					
交易性金融资产	五、2				
其中：理财产品		-	145,715,173.79	50,940,923.77	196,656,097.56

项目	附注	2019 年 12 月 31 日			
		第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量					
交易性金融资产	五、2				
其中：理财产品		-	57,990,751.30	30,060,000.00	88,050,751.30

项目	附注	2018 年 12 月 31 日			
		第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量					
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产	五、2				
其中：理财产品		-	20,000,000.00	-	20,000,000.00

项目	附注	2017 年 12 月 31 日			
		第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量					
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产	五、2				
其中：理财产品		-	10,000,000.00	-	10,000,000.00

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

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

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

第三层次公允价值计量的量化信息如下：

	2020 年 9 月 30 日 的公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间
理财产品	50,940,923.77	现金流量折现法	预期收益率	3.55%

	2019 年 12 月 31 日 的公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间
理财产品	30,060,000.00	现金流量折现法	预期收益率	3.65%

4、持续的第三层次公允价值计量项目，期 / 年初与期 / 年末账面价值间的调节信息：

项目	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年
期 / 年初余额	30,060,000.00	-
计入损益的已实现利得或损失		
- 投资收益	(105,000.00)	-
购买、出售和结算		
- 购买	50,850,000.00	30,000,000.00
- 赎回	(30,000,000.00)	-
- 结算	135,923.77	60,000.00
期 / 年末余额	50,940,923.77	30,060,000.00

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

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

- 6、 报告期发生的估值技术变更及变更原因

报告期内，本集团上述持续和非持续公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

- 7、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日内各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十、 关联方及关联交易

- 1、 本公司的控制方

本公司的最终控制方为李功燕。

- 2、 本公司的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注七、1。

- 3、 本公司的合营和联营企业情况

报告期内，与本集团发生关联方交易为合营或联营企业的情况如下：

单位名称	与本企业关系
杭州中微	本集团的联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
姚益	关键管理人员
杜萍	关键管理人员
赖琪	关键管理人员
杜薇	关键管理人员
商立伟	关键管理人员
袁健鹏	关键管理人员
邹希	关键管理人员
柯丽	关键管理人员
李小兵	关键管理人员
奚玉湘	关键管理人员
陈运森	关键管理人员
陈鸣飞	关键管理人员
冯嘉春	关键管理人员
陈蓉	关键管理人员
姚亚娟	对本公司施加重大影响的投资方
朱壹	对本公司施加重大影响的投资方
江苏物联网研究发展中心	董事控制或担任重要职务的其他企业
无锡中科京惠自动化技术有限公司	受关键管理人员控制的企业
江苏嘉年华科技有限公司	受关键管理人员其他近亲属控制的企业
无锡市联顺机械设备有限公司	受关键管理人员其他近亲属控制的企业
江西绿萌科技控股有限公司	受对本公司施加重大影响的投资方控制的企业
昆山美邦环境科技股份有限公司	受关键管理人员其他近亲属施加重大影响的企业
中国科学院微电子研究所	对本公司间接施加重大影响的组织
中科院微电子研究所昆山分所	对本公司间接施加重大影响的投资方控制的组织
北京中科微知识产权服务有限公司	董事控制或担任重要职务的投资方
无锡物联网创新中心有限公司	董事控制或担任重要职务的投资方

5、关联交易情况

(1) 出售商品

本集团

关联方	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
广东凌广	-	1,107,931.04	-	-
杭州中微	28,974,070.07	21,125,663.02	-	-
合计	28,974,070.07	22,233,594.06	-	-

(2) 出售配件

本集团

项目	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
中科贯微	-	1,174,917.72	-	-

(3) 采购商品 / 接受劳务

本集团

项目	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
江西绿萌科技控股有限公司	-	-	-	7,615,384.61
江苏嘉年华科技有限公司	19,369,867.01	32,392,010.94	33,315,080.97	8,437,506.22
中科贯微	824,690.09	35,564,699.44	15,217,236.30	10,567,829.54
昆山美邦环境科技股份有限公司	107,738,021.34	64,893,006.32	48,236,689.95	9,243,042.74
无锡市联顺机械设备有限公司	17,977,041.01	16,820,526.61	7,069,784.38	122,384.48
江苏物联网研究发展中心	-	186,645.00	-	-
中国科学院微电子研究所	-	1,886,792.45	-	-
中科院微电子研究所昆山分所	353,773.59	471,698.11	-	-
合计	146,263,393.04	152,215,378.87	103,838,791.60	35,986,147.59

(4) 关联租赁

承租：

本集团

出租方名称	租赁资产种类	自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
江苏物联网研究发展中心	房屋	-	-	-	-

(5) 关联担保

本集团作为被担保方

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

担保方	2018 年			
	最高担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李功燕	5,000,000.00	2018 年 9 月 19 日	2019 年 9 月 2 日	是
李功燕	5,000,000.00	2018 年 9 月 29 日	2019 年 9 月 23 日	是

(6) 关联方资金拆借

本集团

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
李功燕	2,200,000.00	2017-06-06	2018-12-06	短期资金周转需求
李功燕	900,000.00	2018-03-31	2018-12-06	短期资金周转需求

(7) 关键管理人员报酬

本集团

项目	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
以权益结算的股份支付	10,879,047.22	16,754,592.60	-	-
其他方式支付	2,013,759.97	2,040,517.81	899,969.52	209,006.17
合计	12,892,807.19	18,795,110.41	899,969.52	209,006.17

(8) 关联方专利权转让

本集团

项目	自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
中科微至	-	-	-	-
江苏物联网研究发展中心	-	60,000.00	-	-
中科院微电子研究所昆山分所	-	-	-	-
杭州中微	-	-	-	-
合计	-	60,000.00	-	-

(9) 关联方股权转让

本集团

名称	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
姚益	3,976,794.00	-	-	-
无锡中科京惠自动化技术有限公司	120,933.00	-	-	-
合计	4,097,727.00	-	-	-

(10) 关联方代垫费用

本集团

项目	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
李功燕	-	-	-	600,000.00
中国科学院微电子研究所	696,116.32	681,617.76	-	-
合计	696,116.32	681,617.76	-	600,000.00

(11) 关联方增减资

名称	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年	说明
北京中科微知识产权服务有限公司	10,000,000.00	-	-	-	增资
北京中科微知识产权服务有限公司	10,076,105.55	-	-	-	减资
无锡物联网创新中心有限公司	10,000,000.00	-	-	-	增资

(12) 关联方共同投资

名称	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年	说明
李功燕	-	22,500,000.00	-	-	投资杭州中微

6、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

本集团

项目名称	关联方	2020 年 9 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中科贵微	-	-	1,327,657.02	(66,382.85)	-	-	-	-
应收账款	广东凌广	-	-	1,285,200.00	(64,260.00)	-	-	-	-
应收账款	杭州中微	12,855,285.00	(642,764.25)	19,764,800.00	(988,240.00)	-	-	-	-
合计		12,855,285.00	(642,764.25)	22,377,657.02	(1,118,882.85)	-	-	-	-
应收利息	李功燕	-	-	-	-	194,559.42	-	61,878.64	-
其他应收款	李功燕	-	-	-	-	-	-	2,200,000.00	(110,000.00)

应付关联方款项

本集团

项目名称	关联方	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付账款	江西绿萌科技控股有限公司	-	-	-	6,231,000.00
应付账款	昆山美邦环境科技股份有限公司	84,620,507.62	43,040,275.16	20,125,923.87	6,460,498.12
应付账款	江苏嘉年华科技有限公司	3,122,123.90	10,690,517.70	15,687,291.70	3,696,508.21
应付账款	中科贵微	-	18,118,950.09	5,305,589.65	5,643,940.63
应付账款	无锡市联顺机械设备有限公司	6,788,968.20	5,632,324.61	2,853,519.87	122,384.48
合计		94,531,599.72	77,482,067.56	43,972,325.09	22,154,331.44
合同负债	杭州中微	18,065,575.21	-	-	-
其他应付款	广东凌广	100,000.00	1,904,700.00	-	-
其他应付款	中科院微电子研究所昆山分所	-	900,000.00	900,000.00	-
其他应付款	无锡市联顺机械设备有限公司	-	243,785.01	110,015.00	-
其他应付款	江苏物联网研究发展中心	-	693,309.70	1,500,000.00	2,400,000.00
其他应付款	北京中科微知识产权服务有限公司	76,105.55	-	-	-
其他应付款	李功燕	-	600,000.00	600,000.00	767,667.80
其他应付款	姚益	-	26,950.16	23,342.00	-
其他应付款	杜薇	1,000.00	-	24,253.50	10,034.91
其他应付款	柯丽	203.80	-	-	-
其他应付款	赖琪	-	4,001.55	-	-
其他应付款	杜萍	465.82	-	-	-
其他应付款	李小兵	20,531.85	-	-	-
合计		198,307.02	4,372,746.42	3,157,610.50	3,177,702.71

十一、 股份支付

1、 股份支付总体情况

	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
公司本期 / 年授予的各项权益工具总额	-	74,015,000.00	260,587,860.00	-
公司本期 / 年行权的各项权益工具总额	-	20,600,000.00	40,046,000.00	-
公司本期 / 年失效的各项权益工具总额	-	-	-	-

报告期发生的股份支付费用如下：

项目	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
以权益结算的股份支付	37,819,453.95	67,447,894.69	40,046,000.00	-

2、以权益结算的股份支付情况

根据本公司股东会于 2018 年 4 月 15 日审议批准的股权转让，本公司通过微至原创受让李功燕持有的本公司股份实行一项股份支付计划 (以下简称“第一次股份支付”)。自然人于成江、张枫、赵杰、于洪波、伍玉萍和林逢胜以支付人民币 1 元的对价入伙微至原创以间接获得本公司的股份。该次股份授予没有服务期，相关股份支付费用一次性计入当期损益。

根据本公司股东会于 2018 年 9 月 28 日审议批准的关于实施股权激励的决定，本公司通过群创众达对除李功燕外的其他 17 位合伙人实施股权激励 (以下简称“第二次股份支付”)。该些合伙人以支付人民币 1 元的对价入伙群创众达以间接获得本公司的股份。于 2018 年 12 月 25 日，本公司分别同该些合伙人签订《激励股权授予协议》。根据《激励股权授予协议》的规定，激励股权是基于激励对象持续受雇于本公司或向本公司提供服务，服务期不低于十年。于 2019 年 6 月 30 日，本公司临时董事会和股东会审议通过《中科微至智能制造科技江苏有限公司股权激励计划》(以下简称“股权激励计划”)。根据股权激励计划，激励股权对应的服务期由不低于十年变更为三年至十年的阶梯式服务期。

根据李功燕与本公司员工林正念及董事赖琪于 2019 年 12 月 6 日分别签订的《财产份额转让协议书》，本公司通过微至原创实行一项股份支付 (以下简称“第三次股份支付”)。林正念及赖琪以支付人民币 5 元每注册资本的对价受让李功燕持有的微至原创的股份以间接获得本公司的股份。该次股份支付没有服务期，相关股份支付费用一次性计入当期损益。

根据本公司董事会于 2019 年 11 月 1 日审议批准的关于实施股权激励的决定，本公司通过群创众达对本公司员工左晓芳、张靖和衷健鹏实施股权激励 (以下简称“第四次股份支付”)。左晓芳及张靖以支付人民币 5 元每注册资本的对价受让李功燕持有的群创众达的股份以间接获得本公司的股份。衷健鹏以支付人民币 1 元每注册资本的对价受让李功燕持有的群创众达的股份以间接获得本公司的股份。于 2019 年 12 月 17 日，本公司分别同该些员工签订《激励股权授予协议》。根据《激励股权授予协议》的规定，服务期按照 2019 年 6 月 30 日通过的股权激励计划执行。

(1) 授予日权益工具公允价值的确定方法：

第一次股份支付：以 2017 年 12 月 31 日为基准日对公司进行评估，评估值作为参考公允价值，考虑评估日至授予日之间的扣非后归属于母公司所有者净利润变动及被授予者支付的对价对评估值进行修正。

第二次股份支付：以 2018 年 12 月 31 日为基准日对公司进行评估，评估值作为参考公允价值，考虑授予日至评估日之间的扣非后归属于母公司所有者净利润变动及被授予者支付的对价对评估值进行修正。

第三次股份支付：根据本公司同期引入的第三方战略投资者入股价格与被授予者支付的对价之差。

第四次股份支付：根据本公司同期引入的第三方战略投资者入股价格与被授予者支付的对价之差。

(2) 对可行权权益工具数量的确定依据：

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

3、 以股份支付换取服务

本集团截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间，以股份支付换取的职工以及其他方服务总额为人民币 37,819,453.96 元和人民币 0 元 (2019 年：人民币 67,447,894.69 元和人民币 0 元；2018 年：人民币 4,004,600.00 和人民币 36,041,400.00 元)。

其他方服务系第三方个人以其具有的行业内丰富资源及个人经验对本公司早期生产、管理、市场推广及业务发展带来贡献。

十二、 资本管理

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

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

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

本集团或本集团的子公司均无需遵循的外部强制性资本要求。

十三、 承诺及其他重要事项

1、 重要承诺事项

(1) 资本承担

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
已签订正在履行和已签订但尚未履行的 资产采购合同	22,253,691.06	57,844,765.02	968,679.25	-

(2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关经营租赁协议，本集团于 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	285,460.44	88,909.17	40,500.00	2,000.00
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	366,641.76	72,000.00	-	-
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	312,641.76	72,000.00	-	-
3 年以上	549,481.32	450,000.00	-	-
合计	1,514,225.28	682,909.17	40,500.00	2,000.00

2、 或有事项

本集团于 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日不存在重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司及本集团无重大的资产负债表日后非调整事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分析如下：

客户类别	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收子公司	7,768,657.02	6,780,000.00	177,268.96	-
应收关联方	12,855,285.00	22,377,657.02	-	-
应收第三方	187,501,874.64	288,470,505.89	121,825,746.31	128,196,055.45
小计	208,125,816.66	317,628,162.91	122,003,015.27	128,196,055.45
减：坏账准备	(12,591,466.04)	(16,372,589.45)	(9,225,321.89)	(7,376,252.77)
合计	195,534,350.62	301,255,573.46	112,777,693.38	120,819,802.68

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	199,116,359.96	314,703,423.71	110,497,756.97	124,330,255.45
1 年至 2 年 (含 2 年)	7,403,237.50	2,924,739.20	10,216,658.30	3,865,800.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,606,219.20	-	1,288,600.00	-
3 年以上	-	-	-	-
小计	208,125,816.66	317,628,162.91	122,003,015.27	128,196,055.45
减：坏账准备	(12,591,466.04)	(16,372,589.45)	(9,225,321.89)	(7,376,252.77)
合计	195,534,350.62	301,255,573.46	112,777,693.38	120,819,802.68

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	注	2020 年 9 月 30 日				
		账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提 坏账准备的应收账款	(i)					
- 组合 1: 集团内关联方		7,768,657.02	4	-	-	7,768,657.02
- 组合 2: 其他客户		200,357,159.64	96	(12,591,466.04)	6	187,765,693.60

类别	注	2019 年 12 月 31 日				
		账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提 坏账准备的应收账款	(i)					
- 组合 1: 集团内关联方		6,780,000.00	2	-	-	6,780,000.00
- 组合 2: 其他客户		310,848,162.91	98	(16,372,589.45)	5	294,475,573.46

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款					
- 组合 1: 集团内关联方	177,268.96	-	-	-	177,268.96
- 组合 2: 其他客户	121,825,746.31	100	(9,225,321.89)	8	112,600,424.42

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款					
- 组合 1: 集团内关联方	-	-	-	-	-
- 组合 2: 其他客户	128,196,055.45	100	(7,376,252.77)	6	120,819,802.68

(i) 组合中，期 / 年末按预期信用损失计提坏账准备的应收账款：

(a) 2019 年及 2020 年按信用风险组合计提坏账准备的确认标准及说明：

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

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

(b) 2020 年及 2019 年应收账款预期信用损失的评估:

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

	2020 年 9 月 30 日		
	违约损失率	期末账面余额	期末减值准备
组合 1: 集团内关联方			
1 年以内 (含 1 年)	0%	7,768,657.02	-
组合 2: 其他客户			
1 年以内 (含 1 年)	5%	191,347,702.94	9,567,385.17
1 年至 2 年 (含 2 年)	30%	7,403,237.50	2,220,971.27
2 年至 3 年 (含 3 年)	50%	1,606,219.20	803,109.60
3 年以上	100%	-	-
合计		208,125,816.66	12,591,466.04

	2019 年 12 月 31 日		
	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
组合 1: 集团内关联方			
1 年以内 (含 1 年)	0%	6,780,000.00	-
组合 2: 其他客户			
1 年以内 (含 1 年)	5%	307,923,423.71	15,495,167.69
1 年至 2 年 (含 2 年)	30%	2,924,739.20	877,421.76
2 年至 3 年 (含 3 年)	50%	-	-
3 年以上	100%	-	-
合计		317,628,162.91	16,372,589.45

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

(ii) 组合中，年末按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

在原金融工具准则下，有客观证明表明发生减值时才计提减值准备。

组合中，2018 年和 2017 年各年末按账龄分析法计提坏账的应收账款：

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1：集团内关联方						
1 年以内 (含 1 年)	177,268.96	-	-	-	-	-
组合 2：其他客户						
1 年以内 (含 1 年)	110,320,488.01	(5,516,024.40)	5	124,330,255.45	(6,216,512.77)	5
1 年至 2 年 (含 2 年)	10,216,658.30	(3,064,997.49)	30	3,865,800.00	(1,159,740.00)	30
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,288,600.00	(644,300.00)	50	-	-	50
3 年以上	-	-	100	-	-	100
合计	122,003,015.27	(9,225,321.89)		128,196,055.45	(7,376,252.77)	

账龄自应收账款确认日起开始计算。

本集团于 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日无已逾期但经个别方式和组合方式评估后均未减值的应收账款。

(4) 坏账准备的变动情况：

	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
原金融工具准则下的余额	16,372,589.45	9,225,321.89	7,376,252.77	745,964.00
首次执行新金融工具准则的调整金额	-	-	-	-
首次执行新收入准则的调整金额	(2,358,882.01)	-	-	-
调整后的期 / 年初余额	14,013,707.44	9,225,321.89	7,376,252.77	745,964.00
本期 / 年计提	10,489,815.47	15,198,361.29	7,035,018.06	6,936,608.77
本期 / 年收回或转回	(11,912,056.87)	(8,051,093.73)	(5,185,948.94)	(306,320.00)
期 / 年末余额	12,591,466.04	16,372,589.45	9,225,321.89	7,376,252.77

(5) 按欠款方归集的本报告期各期 / 年末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	2020 年 9 月 30 日			
	金额	账龄	坏账准备	占应收账款总额比例 (%)
杭州百世网络技术有限公司	39,153,852.65	1 年以内	1,343,727.22	18.81
上海中通吉	19,283,509.80	1 年以内、 1 - 2 年及 2 - 3 年	1,601,693.93	9.27
杭州中微	12,855,285.00	1 年以内	642,764.25	6.18
常州顺瑞物流咨询有限公司	8,498,453.50	1 年以内	424,922.68	4.08
广西桂北中吉通快递有限公司	8,327,277.90	1 年以内	416,363.90	4.00
合计	88,118,378.85		4,429,471.98	42.34

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	金额	账龄	坏账准备	占应收账款总额比例 (%)
河南省吉瑞仓储服务有限公司	49,087,082.65	1 年以内	2,454,354.13	15.45
杭州百世网络技术有限公司	35,127,252.00	1 年以内	1,756,362.60	11.06
河北祥瑞物流有限公司	30,036,820.91	1 年以内	1,501,841.05	9.46
杭州中微	19,764,800.00	1 年以内	988,240.00	6.22
广东吉瑞货运代理有限公司	12,944,064.48	1 年以内 及 1 - 2 年	746,172.73	4.08
合计	146,960,020.04		7,446,970.51	46.27

单位名称	2018 年 12 月 31 日			
	金额	账龄	坏账准备	占应收账款总额比例 (%)
西安中通吉物流有限公司	22,601,529.60	1 年以内	1,130,076.48	18.53
重庆中速物流有限公司	15,795,302.00	1 年以内	789,765.10	12.95
广东吉瑞货运代理有限公司	14,426,564.16	1 年以内 及 1 - 2 年	1,273,892.51	11.82
成都中竞物流有限公司	10,948,619.30	1 年以内、 1 - 2 年及 2 - 3 年	774,780.31	8.97
上海中通吉	9,966,738.40	1 年以内、 1 - 2 年及 2 - 3 年	1,170,623.30	8.17
合计	73,738,753.46		5,139,137.70	60.44

单位名称	2017 年 12 月 31 日			
	金额	账龄	坏账准备	占应收账款总额比例 (%)
南昌义慧誉通物流有限公司	26,192,179.00	1 年以内	1,309,608.95	20.43
中通 (天津) 速递服务有限公司	17,160,854.00	1 年以内	858,042.70	13.39
广东吉瑞货运代理有限公司	15,794,011.90	1 年以内	789,700.60	12.32
温州中通吉瑞快递有限公司	15,590,781.00	1 年以内	779,539.05	12.16
成都中竞物流有限公司	12,284,908.00	1 年以内 及 1 - 2 年	748,405.40	9.58
合计	87,022,733.90		4,485,296.70	67.88

2、其他应收款

客户类别	注	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息		-	-	194,559.42	61,878.64
其他	(1)	5,505,708.81	1,656,694.72	381,589.33	2,650,169.11
小计		5,505,708.81	1,656,694.72	576,148.75	2,712,047.75
减：坏账准备		(483,500.99)	(136,606.45)	(22,804.47)	(149,258.46)
合计		5,022,207.82	1,520,088.27	553,344.28	2,562,789.29

(1) 其他

(a) 按客户类别分析如下：

客户类别	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收子公司	380,189.05	-	-	-
应收关联方	-	-	-	2,200,000.00
应收其他客户	5,125,519.76	1,656,694.72	381,589.33	450,169.11
小计	5,505,708.81	1,656,694.72	381,589.33	2,650,169.11
减：坏账准备	(483,500.99)	(136,606.45)	(22,804.47)	(149,258.46)
合计	5,022,207.82	1,520,088.27	358,784.86	2,500,910.65

(b) 按账龄分析如下：

账龄	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	4,620,928.81	1,465,416.72	373,089.33	2,583,169.11
1 年至 2 年 (含 2 年)	875,880.00	182,778.00	500.00	67,000.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	400.00	500.00	8,000.00	-
3 年以上	8,500.00	8,000.00	-	-
小计	5,505,708.81	1,656,694.72	381,589.33	2,650,169.11
减：坏账准备	(483,500.99)	(136,606.45)	(22,804.47)	(149,258.46)
合计	5,022,207.82	1,520,088.27	358,784.86	2,500,910.65

账龄自其他收账款确认日起开始计算。

(c) 按坏账计提方法分类披露：

类别	2020 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,505,708.81	100	(483,500.99)	9	5,022,207.82

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,656,694.72	100	(136,606.45)	8	1,520,088.27

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	381,589.33	100	(22,804.47)	6	358,784.86

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,650,169.11	100	(149,258.46)	6	2,500,910.65

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

(d) 坏账准备的变动情况：

坏账准备	2020 年 9 月 30 日			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 - 未发生信用减值	整个存续期 预期信用损失 - 已发生信用减值	
调整后的期初余额	136,606.45	-	8,000.00	144,606.45
转入第三阶段	(250.00)	-	250.00	-
本期计提	399,757.58	-	250.00	400,007.58
本期收回或转回	(61,113.04)	-	-	(61,113.04)
期末余额	475,000.99	-	8,500.00	483,500.99

坏账准备	2019 年 12 月 31 日			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 - 未发生信用减值	整个存续期 预期信用损失 - 已发生信用减值	
原金融工具准则下的余额	22,804.47	-	-	22,804.47
首次执行新金融工具准则的调整金额	-	-	-	-
调整后的年初余额	22,804.47	-	-	22,804.47
转入第三阶段	(4,000.00)	-	4,000.00	-
本年计提	119,801.98	-	4,000.00	123,801.98
本年收回或转回	(10,000.00)	-	-	(10,000.00)
年末余额	128,606.45	-	8,000.00	136,606.45

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
年初余额	149,258.46	6,791.21
本年计提	20,379.47	142,467.25
本年转回	(146,833.46)	-
年末余额	22,804.47	149,258.46

(e) 按款项性质分类情况：

款项性质	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收子公司	380,189.05	-	-	-
股东借款	-	-	-	2,200,000.00
投标及项目保证金	3,566,918.00	1,448,280.00	210,400.00	-
员工备用金	1,407,603.21	151,914.72	163,189.33	443,669.11
其他	150,998.55	56,500.00	8,000.00	6,500.00
小计	5,505,708.81	1,656,694.72	381,589.33	2,650,169.11
减：坏账准备	(483,500.99)	(136,606.45)	(22,804.47)	(149,258.46)
合计	5,022,207.82	1,520,088.27	358,784.86	2,500,910.65

(f) 按欠款方归集的本报告期各期 / 年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	2020 年 9 月 30 日				
	款项的性质	期末金额	账龄	占其他应收款 期末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
中国电子进出口有限公司	投标及项目保证金	1,205,638.00	1 年以内	21.90	60,281.90
申通快递有限公司	投标及项目保证金	500,000.00	1 - 2 年	9.08	150,000.00
上海极兔供应链有限公司	投标及项目保证金	500,000.00	1 年以内	9.08	25,000.00
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	投标及项目保证金	420,000.00	1 年以内	7.63	21,000.00
上海德邦物流有限公司	投标及项目保证金	300,000.00	1 年以内及 1 - 2 年	5.45	40,000.00
合计		2,925,638.00		53.14	296,281.90

单位名称	2019 年 12 月 31 日				
	款项的性质	年末金额	账龄	占其他应收款 年末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
上海极兔供应链有限公司	投标及项目保证金	500,000.00	1 年以内	30.18	25,000.00
申通快递有限公司	投标及项目保证金	500,000.00	1 年以内	30.18	25,000.00
袁健鹏	员工备用金	141,498.00	1 - 2 年	8.54	42,449.40
上海德邦物流有限公司	投标及项目保证金	100,000.00	1 年以内	6.04	5,000.00
苏宁易购集团股份有限公司	投标及项目保证金	100,000.00	1 年以内	6.04	5,000.00
合计		1,341,498.00		80.98	102,449.40

单位名称	2018 年 12 月 31 日				
	款项的性质	年末金额	账龄	占其他应收款 年末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
袁健鹏	员工备用金	112,689.33	1 年以内	29.53	5,634.47
北京京东世纪贸易有限公司	投标及项目保证金	100,000.00	1 年以内	26.21	5,000.00
苏宁云商集团股份有限公司	投标及项目保证金	50,000.00	1 年以内	13.10	2,500.00
杨帆	员工备用金	48,500.00	1 年以内	12.71	2,425.00
国信招标集团股份有限公司安徽分公司	投标及项目保证金	40,000.00	1 年以内	10.48	2,000.00
合计		351,189.33		92.03	17,559.47

单位名称	2017 年 12 月 31 日				
	款项的性质	年末金额	账龄	占其他应收款 年末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
李功燕	股东借款	2,200,000.00	1 年以内	83.01	110,000.00
浦思聪	员工备用金	221,125.96	1 年以内	8.34	11,056.30
曹清	员工备用金	77,461.10	1 年以内及 1 - 2 年	2.92	14,123.06
蒋婷婷	员工备用金	54,945.47	1 年以内	2.07	2,747.27
赵宇鹏	员工备用金	33,754.69	1 年以内及 1 - 2 年	1.27	6,187.73
合计		2,587,287.22		97.61	144,114.36

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
对子公司的投资	69,293,300.00	40,500,000.00	1,000,000.00	-
对联营、合营企业投资	-	6,387,634.12	5,000,000.00	-
合计	69,293,300.00	46,887,634.12	6,000,000.00	-

(2) 对子公司投资

	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
安徽微至	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-
微至研发	32,500,000.00	30,000,000.00	-	-
广东凌广	-	-	1,000,000.00	-
中科贯微	22,093,300.00	-	-	-
广东微至	4,700,000.00	500,000.00	-	-
合计	69,293,300.00	40,500,000.00	1,000,000.00	-

本公司子公司的相关信息参见附注七。

(3) 对联营、合营企业投资：

截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	期初余额	本期增减变动			期末余额
投资单位		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资收益	
联营企业					
杭州中微	6,387,634.12	-	(6,333,075.96)	(54,558.16)	-

2019 年	年初余额	本年增减变动			年末余额
投资单位		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资收益	
联营企业					
杭州中微	5,000,000.00	1,000,000.00	-	387,634.12	6,387,634.12

2018 年	年初余额	本年增减变动			年末余额
投资单位		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资收益	
联营企业					
杭州中微	-	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00

4、 营业收入、营业成本

项目	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间		2019 年		2018 年		2017 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	598,942,105.33	406,465,121.85	740,859,234.45	438,939,627.89	323,958,098.53	188,795,454.00	152,601,043.62	95,954,552.79
其他业务	2,722,463.42	2,250,637.87	5,393,102.58	5,341,517.72	111,810.49	61,018.10	32,777.78	32,777.78
合计	601,664,568.75	408,715,759.72	746,252,337.03	444,281,145.61	324,069,909.02	188,856,472.10	152,633,821.40	95,987,330.57

5、 投资收益

项目	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
权益法核算的长期股权投资收益	(54,558.16)	387,634.12	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	4,151,649.04	-	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,187,092.15	1,504,441.51	249,915.51	30,616.59
其中：交易性金融资产	3,187,092.15	1,504,441.51	-	-
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产	-	-	249,915.51	30,616.59
合计	7,284,183.03	1,892,075.63	249,915.51	30,616.59

十六、非经常性损益明细表

项目	项目内容	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
(1)	非流动资产处置损益	(4,151,649.04)	360,469.52	-	-
(2)	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	(132,680.78)	(61,878.64)
(3)	企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	(4,914,729.89)	-	-	-
(4)	计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	(5,964,879.52)	(11,137,047.89)	(4,794,992.32)	(2,240,120.00)
(5)	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	(5,249,086.38)	(2,324,844.01)	(249,915.51)	(30,616.59)
(6)	除上述各项之外的其他营业外支出 / (收入)	-	2,265,225.08	20,066.61	100,003.13
(7)	其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	20,600,000.00	40,046,000.00	-
小计		(20,280,344.83)	9,763,802.70	34,888,478.00	(2,232,612.10)
(8)	所得税影响额	2,703,559.91	2,323,998.62	1,006,970.17	558,153.03
合计		(17,576,784.92)	12,087,801.32	35,895,448.17	(1,674,459.07)

注：(1) 至 (7) 项非经常性损益项目按税前金额列示。

本集团 2019 年度以及 2018 年度的其他符合非经常性损益定义的损益项目为本公司发生的以权益结算的且一次性计入当期损益的股份支付费用。

十七、净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)			
	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
归属于公司普通股股东的净利润	13.51%	62.19%	67.63%	97.22%
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	10.61%	65.94%	96.83%	93.94%

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间
归属于公司普通股股东的净利润	0.78	0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.60	0.60

本公司于 2020 年完成了股份制改制, 因此于截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间开始列报每股收益。2017 年度至 2019 年度不列报每股收益。



统一社会信用代码

91110000599649382G

营业执照

(副本)



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息、
备案、许可、监
管信息

名称 毕马威华远会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 台湾投资特殊普通合伙企业
经营范围 邹俊

成立日期 2012年07月10日
合伙期限 2012年07月10日至 长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层

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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）



登记机关

2019年12月03日

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

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

国家市场监督管理总局监制

本证书仅用于中微至智能制造科技江苏股份有限公司申请首次公开发行股票并在科创板上市之目的使用，不得作任何其他用途

会计师事务所执业证书

会计师事务所(普通合伙)

毕马威华源会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 毕马威华源会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 邹俊

主任会计师: 邹俊

办公场所: 北京市东长安街1号东方广场东2座办公楼8层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 11000241

注册资本(出资额): 人民币壹亿零壹拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012)31号

批准设立日期: 二〇一二年七月五日

证书序号: NO.000421

说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

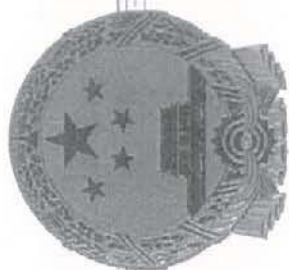
3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 中华人民共和国财政部

二〇一二年七月五日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000402

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

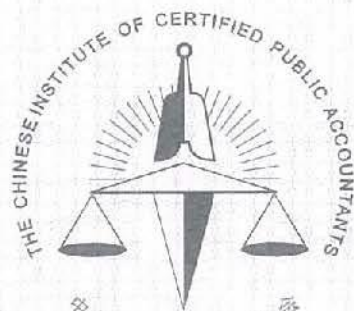
首席合伙人 邹俊



证书号: 14

发证时间: 三

证书有效期至: 二〇二一年三月



本证书的复印件仅供申报审计业务报告日的使用，不得其他用途。



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





年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



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

年 月 日
/y /m /d

证书编号: 110002410130

No of Certificate

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

发证日期: 2003 年 07 月 28 日
Date of Issuance



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



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

年 月 日
y m d

本证书的发印件仅供中科微至出具业务报告目的使用

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



本证书的复印件仅供申报会计师出具审计报告时使用，不作其他用途。



姓 名 龚伟礼
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出生日期 1972-06-22
 Date of birth
 工作单位 毕马威华振会计师事务所
 Working unit (特殊普通合伙) 上海分所
 身份证号码 310110197206225436
 Identity card No.





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.



龚伟礼(310000821870)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

证书编号:
No. of Certificate 310000821870

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

发证日期:
Date of Issuance 1998 年 06 月 03 日