

深圳市今天国际物流技术股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

信会师报字[2021]第 ZI10104 号

深圳市今天国际物流技术股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-5
二、 财务报表	
合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
合并利润表和母公司利润表	5-6
合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
合并所有者权益变动表和母公司所有者权 益变动表	9-12
财务报表附注	1-83
三、 事务所及注册会计师执业资质证明	

审计报告

信会师报字[2021]第 ZI10104 号

深圳市今天国际物流技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市今天国际物流技术股份有限公司（以下简称今天国际）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了今天国际 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
事项描述: 2020 年度今天国际销售收入为 92,976.56 万元, 较 2019 年度增加 30.51%。 贵公司收入主要来源于工业生产型物流系统, 其收入的具体确认原则为系统已按合同和技术协议的要求全部安装调试到位, 满足初验相关条件, 可以交付购货方进入商业运行, 并取得购货方的初验证明时, 予以确认收入。 由于工业生产型物流系统的初验证明以及系统验收资料的取得需要与客户进行对接, 其取得时点因客户的人为或其他不可控因素具有不可控制性。收入是今天国际的关键业绩指标之一, 对财务报表影响重大, 从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此, 我们将收入确认作为关键审计事项。 关于收入确认的会计政策详见附注三、(二十六); 关于营业收入披露见附注五、(三十七)。	我们针对收入确认执行的主要审计程序包括: (1) 评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性; (2) 了解公司各类收入的具体确认条件、方法, 以评价贵公司的收入确认政策是否符合企业会计准则, 前后期是否一致; 关注周期性、偶然性的收入是否符合既定的收入确定原则、方法, 评价收入确认的真实性、合规性; (3) 就本期确认收入的物流系统项目, 抽取样本, 检查销售合同、项目实施关键节点证明资料、初验证明等可以证明该物流系统已全部安装调试到位, 满足初验相关条件, 可以交付购货方进入商业运行的支持性文件, 以评价相关物流系统项目收入是否已按照公司的收入确认政策确认; (4) 就资产负债表日前后确认收入的项目, 检查可以证明该物流系统已全部安装调试到位, 满足初验相关条件, 可以交付购货方进入商业运行的支持性文件时, 重点核对收入确认时间是否与取得系统项目验收证明时间相符, 以评价相关物流系统项目收入是否在恰当的期间确认; (5) 查阅销售合同中与收款、验收相关的主要条款, 通过项目的实际工作进度与销售合同约定的收款节点进行对照分析, 检查是否有延期收款, 分析未按合同约定节点收款的原因, 判断其相关收入确认的合理性和真实性; (6) 抽取对本期收入影响较大的物流系统项目, 执行现场查验程序, 现场观察该物流系统的所有设备是否均安装调试完毕, 并现场访谈客户主要负责人确认项目进展及初验或项目试运行情况, 确认其是否已初验完成并进入商业运行, 判断其是否符合收入确认条件; (7) 对未执行现场查验的物流系统项目执行函证程序, 向客户函证合同金额、累计付款金额、项目保证金金额、初验及终验等情况。
(二) 应收账款及合同资产的可收回性及减值	
事项描述: 截止 2020 年 12 月 31 日, 今天国际应收账款及合同资产账面价值为 49,300.18 万元, 占合并财务报表资产总额的 22.93%, 其中账面	我们对应收账款及合同资产的可收回性及减值实施的相关程序包括: (1) 评价与应收款项日常管理、信用期划分及可收回性评估相关的关键内部控制的设计和运行有效性;

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
余额为 53,467.74 万元，坏账准备为 4,167.55 万元。 贵公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，贵公司管理层进行应收款项减值测试时，需综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。 由于应收款项金额重大，若应收款项不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响重大，且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断，我们将应收款项的可收回性及减值确定为关键审计事项。 关于应收账款及合同资产坏账准备会计政策见附注三、（十）、（十二）；关于应收账款账面余额及坏账准备见附注五、（三）、（八）。	（2）对于单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据； （3）对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项，通过分析不同组合客户群体的历史发生坏账损失的情况是否存在显著差异，评估管理层将应收款项组合划分的合理性； （4）对于按照整个存续期预期信用损失计量减值准备的应收款项，结合应收款项的信用期、历史款项的回款及损失信息，评估应收款项的信用期划分及基于前瞻性信息调整的预期违约损失率是否适当，并复核应收款项按信用期划分的账龄及相应坏账准备的计算是否正确； （5）选取金额重大或账龄长、高风险的应收款项，执行了网上查询、现场走访、函证及检查期后回款等程序，评估其可收回性及管理层坏账准备计提的是否充分； （6）对比同行业坏账准备的计提比例，比较坏账准备计提数和实际发生坏账损失情况，评估应收款项坏账准备计提是否充分、适当。

四、 其他信息

今天国际管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括今天国际 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督今天国际的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对今天国际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今天国际不能持续经营。

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

（六）就今天国际中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海

2021 年 3 月 26 日

深圳市今天国际物流技术股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	804,267,079.71	472,958,358.96
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	(二)	33,582,859.57	57,025,560.04
应收账款	(三)	220,133,850.91	480,358,863.08
应收款项融资	(四)	600,000.00	427,828.53
预付款项	(五)	41,888,061.51	34,638,988.06
其他应收款	(六)	35,808,211.64	37,402,869.80
存货	(七)	408,691,329.57	295,318,879.73
合同资产	(八)	272,867,975.61	
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(九)	28,960,279.15	30,585,669.08
流动资产合计		1,846,799,647.67	1,408,717,017.28
非流动资产:			
长期应收款	(十)	36,568,920.65	-
长期股权投资	(十一)	-	55,077,173.97
投资性房地产	(十二)	28,854,394.23	30,001,274.19
固定资产	(十三)	191,941,453.25	199,712,993.11
在建工程	(十四)	12,881,329.99	57,105.30
无形资产	(十五)	12,787,217.27	13,305,261.44
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	(十六)	714,334.84	208,659.18
递延所得税资产	(十七)	19,697,135.17	17,824,085.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		303,444,785.40	316,186,552.98
资产总计		2,150,244,433.07	1,724,903,570.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市今天国际物流技术股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十八）	70,100,000.00	50,488,687.18
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	（十九）	31,416,359.08	49,943,846.51
应付账款	（二十）	461,081,016.37	274,063,005.15
预收款项	（二十一）	-	450,545,276.16
合同负债	（二十二）	323,803,221.84	-
应付职工薪酬	（二十三）	17,348,192.00	15,246,153.36
应交税费	（二十四）	11,796,162.11	8,777,747.89
其他应付款	（二十五）	22,214,703.17	33,393,776.76
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	（二十六）	71,933,601.72	26,551,419.09
流动负债合计		1,009,693,256.29	909,009,912.10
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券	（二十七）	237,841,910.52	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	（二十八）	30,670,021.27	28,195,342.81
递延收益	（二十九）	13,822,012.83	14,732,569.19
递延所得税负债	（十七）	401,760.45	422,587.58
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		282,735,705.07	43,350,499.58
负债合计		1,292,428,961.36	952,360,411.68
所有者权益：			
股本	（三十）	273,227,008.00	275,034,744.00
其他权益工具	（三十一）	41,359,324.75	-
资本公积	（三十二）	185,073,373.66	201,358,649.56
减：库存股	（三十三）	-	18,552,317.04
其他综合收益	（三十四）	-353,285.25	295,653.37
专项储备		-	-
盈余公积	（三十五）	51,835,266.66	47,452,803.68
一般风险准备		-	-
未分配利润	（三十六）	306,673,783.89	266,953,625.01
归属于母公司所有者权益合计		857,815,471.71	772,543,158.58
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		857,815,471.71	772,543,158.58
负债和所有者权益总计		2,150,244,433.07	1,724,903,570.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市今天国际物流技术股份有限公司
母公司资产负债表
2020 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		739,373,990.20	442,281,326.24
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	(一)	33,582,859.57	57,025,560.04
应收账款	(二)	223,283,632.37	482,442,284.07
应收款项融资	(三)	600,000.00	427,828.53
预付款项		33,878,174.63	28,725,044.64
其他应收款	(四)	74,527,311.15	36,859,868.36
存货		376,554,947.59	298,173,294.70
合同资产		270,384,105.68	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		17,630,867.92	22,421,668.20
流动资产合计		1,769,815,889.11	1,368,356,874.78
非流动资产:			
长期应收款		36,568,920.65	-
长期股权投资	(五)	81,588,029.73	136,665,203.70
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		43,523,801.74	45,185,726.74
固定资产		176,325,049.58	183,243,989.06
在建工程		12,881,853.38	57,105.30
无形资产		12,417,854.06	12,775,784.75
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		809,183.72	208,659.18
递延所得税资产		14,502,026.62	12,997,899.62
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		378,616,719.48	391,134,368.35
资产总计		2,148,432,608.59	1,759,491,243.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市今天国际物流技术股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		70,100,000.00	50,488,687.18
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		31,508,803.01	50,385,504.98
应付账款		561,670,083.96	389,033,996.57
预收款项		-	447,858,957.74
合同负债		318,792,627.97	-
应付职工薪酬		10,883,899.71	9,262,394.80
应交税费		10,896,948.76	6,893,709.51
其他应付款		19,642,497.46	32,347,429.01
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		69,558,294.84	25,559,645.28
流动负债合计		1,093,053,155.71	1,011,830,325.07
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		237,841,910.52	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		25,820,146.63	24,190,968.37
递延收益		13,822,012.83	14,732,569.19
递延所得税负债		376,751.33	368,985.26
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		277,860,821.31	39,292,522.82
负债合计		1,370,913,977.02	1,051,122,847.89
所有者权益：			
股本		273,227,008.00	275,034,744.00
其他权益工具		41,359,324.75	-
资本公积		180,617,301.97	196,902,577.87
减：库存股		-	18,552,317.04
其他综合收益		-	102,498.36
专项储备		-	-
盈余公积		51,835,266.66	47,452,803.68
未分配利润		230,479,730.19	207,428,088.37
所有者权益合计		777,518,631.57	708,368,395.24
负债和所有者权益总计		2,148,432,608.59	1,759,491,243.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市今天国际物流技术股份有限公司
合并利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		929,765,587.66	712,409,042.47
其中: 营业收入	(三十七)	929,765,587.66	712,409,042.47
二、营业总成本		841,178,143.02	665,780,962.99
其中: 营业成本	(三十七)	656,348,295.98	506,101,975.91
税金及附加	(三十八)	3,239,187.92	2,038,385.09
销售费用	(三十九)	46,254,460.68	42,971,388.01
管理费用	(四十)	67,195,246.78	62,884,241.07
研发费用	(四十一)	59,920,270.36	52,943,503.30
财务费用	(四十二)	8,220,681.30	-1,158,530.39
其中: 利息费用	(四十二)	8,910,899.60	1,600,799.98
利息收入	(四十二)	3,529,894.10	2,208,890.15
加: 其他收益	(四十三)	7,655,505.36	9,715,917.84
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十四)	-865,729.01	6,790,975.95
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,998,725.87	3,386,182.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-	-
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十五)	-15,646,866.82	-13,423,634.19
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十六)	-9,433,427.84	-
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十七)	-45,237.29	50,588.06
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		70,251,689.04	49,761,927.14
加: 营业外收入	(四十八)	71,811.52	210,643.61
减: 营业外支出	(四十九)	2,511,854.63	119,860.46
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		67,811,645.93	49,852,710.29
减: 所得税费用	(五十)	7,318,499.11	2,337,894.99
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		60,493,146.82	47,514,815.30
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		60,493,146.82	47,514,815.30
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-	-
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		60,493,146.82	47,514,815.30
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-648,938.62	403,184.51
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-648,938.62	403,184.51
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-648,938.62	403,184.51
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-102,498.36	62,975.89
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-546,440.26	340,208.62
7. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		59,844,208.20	47,917,999.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		59,844,208.20	47,917,999.81
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五十一)、1	0.22	0.17
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十一)、2	0.23	0.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市今天国际物流技术股份有限公司
母公司利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	920,156,694.59	709,790,536.72
减：营业成本	(六)	696,920,923.08	559,052,722.55
税金及附加		2,597,302.98	1,486,594.07
销售费用		40,844,601.63	37,742,825.08
管理费用		57,067,606.33	50,097,192.74
研发费用		36,932,362.21	33,963,969.97
财务费用		8,512,810.83	-819,579.82
其中：利息费用		8,910,899.60	1,600,799.98
利息收入		3,328,681.36	1,891,431.86
加：其他收益		2,364,626.68	4,020,469.81
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	-1,019,413.94	6,642,104.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(七)	-1,998,725.87	3,386,182.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-15,642,866.94	-13,534,964.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,375,710.99	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-49,446.85	50,588.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,558,275.49	25,445,009.82
加：营业外收入		51,941.56	210,640.02
减：营业外支出		2,006,628.34	19,810.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,603,588.71	25,635,839.38
减：所得税费用		7,778,958.95	1,213,703.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,824,629.76	24,422,135.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,824,629.76	24,422,135.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-102,498.36	62,975.89
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-102,498.36	62,975.89
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-102,498.36	62,975.89
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		43,722,131.40	24,485,111.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市今天国际物流技术股份有限公司
合并现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		913,829,658.54	831,809,640.34
收到的税费返还		6,112,929.31	4,094,679.49
收到其他与经营活动有关的现金	(五十二)、1	54,432,912.17	56,465,653.19
经营活动现金流入小计		974,375,500.02	892,369,973.02
购买商品、接受劳务支付的现金		642,550,499.90	520,757,684.13
支付给职工以及为职工支付的现金		106,945,747.97	105,380,779.31
支付的各项税费		17,737,475.67	34,105,830.00
支付其他与经营活动有关的现金	(五十二)、2	134,472,753.27	121,364,549.14
经营活动现金流出小计		901,706,476.81	781,608,842.58
经营活动产生的现金流量净额		72,669,023.21	110,761,130.44
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,070,000,000.00	110,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,140,763.59	3,404,793.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		157,170.00	78,270.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,579,873.87	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,078,877,807.46	113,483,063.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,922,697.78	25,644,918.39
投资支付的现金		1,070,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,094,922,697.78	25,644,918.39
投资活动产生的现金流量净额		-16,044,890.32	87,838,145.54
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		70,000,000.00	-
取得借款收到的现金		275,300,000.00	50,488,687.18
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		345,300,000.00	50,488,687.18
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,666,197.82	45,606,359.02
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十二)、3	18,740,649.60	22,093,130.96
筹资活动现金流出小计		77,406,847.42	67,699,489.98
筹资活动产生的现金流量净额		267,893,152.58	-17,210,802.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-372,562.55	81,879.66
五、现金及现金等价物净增加额		324,144,722.92	181,470,352.84
加: 期初现金及现金等价物余额		439,088,802.07	257,618,449.23
六、期末现金及现金等价物余额		763,233,524.99	439,088,802.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市今天国际物流技术股份有限公司
母公司现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		902,371,618.39	824,131,596.79
收到的税费返还		3,221,907.85	-
收到其他与经营活动有关的现金		51,078,264.40	54,895,201.76
经营活动现金流入小计		956,671,790.64	879,026,798.55
购买商品、接受劳务支付的现金		679,074,471.90	550,500,008.40
支付给职工以及为职工支付的现金		69,696,542.97	64,552,476.32
支付的各项税费		8,787,794.90	20,919,012.15
支付其他与经营活动有关的现金		121,605,742.18	111,143,516.08
经营活动现金流出小计		879,164,551.95	747,115,012.95
经营活动产生的现金流量净额		77,507,238.69	131,911,785.60
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,030,000,000.00	110,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,987,078.66	3,255,922.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		141,170.00	78,270.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,036,128,248.66	113,334,192.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,598,431.78	24,487,418.01
投资支付的现金		1,030,000,000.00	6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,054,598,431.78	30,487,418.01
投资活动产生的现金流量净额		-18,470,183.12	82,846,774.04
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		70,000,000.00	-
取得借款收到的现金		275,300,000.00	50,488,687.18
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		345,300,000.00	50,488,687.18
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,666,197.82	45,606,359.02
支付其他与筹资活动有关的现金		55,740,649.60	22,093,130.96
筹资活动现金流出小计		114,406,847.42	67,699,489.98
筹资活动产生的现金流量净额		230,893,152.58	-17,210,802.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,542.02	459.49
五、现金及现金等价物净增加额		289,928,666.13	197,548,216.33
加: 期初现金及现金等价物余额		408,411,769.35	210,863,553.02
六、期末现金及现金等价物余额		698,340,435.48	408,411,769.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市今天国际物流技术股份有限公司
合并所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	275,034,744.00				201,358,649.56	18,552,317.04	295,653.37		47,452,803.68		266,953,625.01	772,543,158.58		772,543,158.58
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	275,034,744.00				201,358,649.56	18,552,317.04	295,653.37		47,452,803.68		266,953,625.01	772,543,158.58		772,543,158.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,807,736.00			41,359,324.75	-16,285,275.90	-18,552,317.04	-648,938.62		4,382,462.98		39,720,158.88	85,272,313.13		85,272,313.13
（一）综合收益总额							-648,938.62				60,493,146.82	59,844,208.20		59,844,208.20
（二）所有者投入和减少资本	-1,807,736.00			41,359,324.75	-16,285,275.90	-18,552,317.04						41,818,629.89		41,818,629.89
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本				41,359,324.75	403,182.18							41,762,506.93		41,762,506.93
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他	-1,807,736.00				-16,688,458.08	-18,552,317.04						56,122.96		56,122.96
（三）利润分配									4,382,462.98		-20,772,987.94	-16,390,524.96		-16,390,524.96
1. 提取盈余公积									4,382,462.98		-4,382,462.98			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-16,390,524.96	-16,390,524.96		-16,390,524.96
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	273,227,008.00			41,359,324.75	185,073,373.66		-353,285.25		51,835,266.66		306,673,783.89	857,815,471.71		857,815,471.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市今天国际物流技术股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	277,253,280.00				226,318,905.12	39,872,448.00	-107,531.14		45,010,590.08		259,956,656.82	768,559,452.88	768,559,452.88
加：会计政策变更											5,295,041.05	5,295,041.05	5,295,041.05
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	277,253,280.00				226,318,905.12	39,872,448.00	-107,531.14		45,010,590.08		265,251,697.87	773,854,493.93	773,854,493.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,218,536.00				-24,960,255.56	-21,320,130.96	403,184.51		2,442,213.60		1,701,927.14	-1,311,335.35	-1,311,335.35
（一）综合收益总额							403,184.51				47,514,815.30	47,917,999.81	47,917,999.81
（二）所有者投入和减少资本	-2,218,536.00				-24,960,255.56	-21,320,130.96						-5,858,660.60	-5,858,660.60
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-5,858,660.60							-5,858,660.60	-5,858,660.60
4. 其他	-2,218,536.00				-19,101,594.96	-21,320,130.96							
（三）利润分配									2,442,213.60		-45,812,888.16	-43,370,674.56	-43,370,674.56
1. 提取盈余公积									2,442,213.60		-2,442,213.60		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-43,370,674.56	-43,370,674.56	-43,370,674.56
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	275,034,744.00				201,358,649.56	18,552,317.04	295,653.37		47,452,803.68		266,953,625.01	772,543,158.58	772,543,158.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市今天国际物流技术股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	275,034,744.00				196,902,577.87	18,552,317.04	102,498.36		47,452,803.68	207,428,088.37	708,368,395.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	275,034,744.00				196,902,577.87	18,552,317.04	102,498.36		47,452,803.68	207,428,088.37	708,368,395.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,807,736.00			41,359,324.75	-16,285,275.90	-18,552,317.04	-102,498.36		4,382,462.98	23,051,641.82	69,150,236.33
（一）综合收益总额							-102,498.36			43,824,629.76	43,722,131.40
（二）所有者投入和减少资本	-1,807,736.00			41,359,324.75	-16,285,275.90	-18,552,317.04					41,818,629.89
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本				41,359,324.75	403,182.18						41,762,506.93
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他	-1,807,736.00				-16,688,458.08	-18,552,317.04					56,122.96
（三）利润分配									4,382,462.98	-20,772,987.94	-16,390,524.96
1.提取盈余公积									4,382,462.98	-4,382,462.98	
2.对所有者（或股东）的分配										-16,390,524.96	-16,390,524.96
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	273,227,008.00			41,359,324.75	180,617,301.97				51,835,266.66	230,479,730.19	777,518,631.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市今天国际物流技术股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	277,253,280.00				221,862,833.43	39,872,448.00	39,522.47		45,010,590.08	223,523,799.50	727,817,577.48
加：会计政策变更										5,295,041.05	5,295,041.05
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	277,253,280.00				221,862,833.43	39,872,448.00	39,522.47		45,010,590.08	228,818,840.55	733,112,618.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,218,536.00				-24,960,255.56	-21,320,130.96	62,975.89		2,442,213.60	-21,390,752.18	-24,744,223.29
（一）综合收益总额							62,975.89			24,422,135.98	24,485,111.87
（二）所有者投入和减少资本	-2,218,536.00				-24,960,255.56	-21,320,130.96					-5,858,660.60
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-5,858,660.60						-5,858,660.60
4. 其他	-2,218,536.00				-19,101,594.96	-21,320,130.96					
（三）利润分配									2,442,213.60	-45,812,888.16	-43,370,674.56
1. 提取盈余公积									2,442,213.60	-2,442,213.60	
2. 对所有者（或股东）的分配										-43,370,674.56	-43,370,674.56
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	275,034,744.00				196,902,577.87	18,552,317.04	102,498.36		47,452,803.68	207,428,088.37	708,368,395.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市今天国际物流技术股份有限公司

二〇二〇年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市今天国际物流技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2000 年 10 月 19 日, 系由深圳市今天物流技术有限公司依法整体变更设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码: 9144030072472803X3。2016 年 8 月 18 日在深圳证券交易所上市。

截至 2020 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 273,227,008.00 股, 登记注册资本为 273,175,416.00 元, 注册地: 深圳市龙岗区宝龙街道宝龙社区翠宝路今天国际办公楼 101。本公司的实际控制人为邵健伟。

(二) 公司的业务性质、及主要产品或提供的劳务

公司业务性质: 公司所属软件和信息技术服务业

主要经营活动或产品: 公司为一家自动化物流系统综合解决方案提供商, 主要产品分为工业生产型物流系统(包括智慧物流系统和智能制造系统)、商业配送型物流系统、运营维护。

(三) 财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于 2021 年 3 月 26 日批准报出。

(四) 合并财务报表范围

本截至 2020 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内企业如下:

子公司或企业名称
今天国际物流科技有限公司
深圳市今天国际软件技术有限公司
深圳市今天国际智能机器人有限公司
北京今天华迅智能技术有限公司
上海今天华峰智能系统有限公司
昌乐怀真今天人工智能科技合伙企业(有限合伙)

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具”、“三、（十一）存货”、“三、（二十四）预计负债”“三、（二十六）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司之香港子公司今天国际物流科技有限公司以其注册地的法定货币港币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务

报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

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

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下

部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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，本公司可以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（权益工具）。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，本公司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，本公司可以将本应分类为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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司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。通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产,无论是否包含重大融资成分,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其损失准备。

对于租赁应收款,本公司选择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。

本公司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的,直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为:原材料、在产品、库存商品、发出商品、工程成本、运营维护成本、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货按实际成本进行初始计量,工程成本按实际发出的硬件(外购设备)成本和可辨认直接费用计价,按工程项目进行汇集和结转。存货发出区别不同情况予以确认:(1)采购存货专门用于单项业务时,按个别计价法确认;(2)非为单项业务单独采购的存货,按加权平均法计价确认。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

可变现净值的确定:产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可

变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过系统安装方可出售的自动化物流系统，以该项自动化物流系统估计售价减去估计将要发生的自动化物流系统安装成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益，以后期间存货价值恢复的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。确定存货的可变现净值时，以资产负债表日取得最可靠的证据估计的售价为基础并考虑持有存货的目的，资产负债表日至财务报告批准报出日之间存货售价发生波动的，如有确凿证据表明其对资产负债表日存货已经存在的情况提供了新的或进一步的证据，作为调整事项进行处理；否则，作为非调整事项。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、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单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除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外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时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享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行

建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	5—10	5	9.50—19.00
运输设备	5	5	19.00
电子设备	4	5	23.75
其他设备	5	5	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

4、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。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计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年、30 年	合同性权利期限
开发工具及办公软件	5 年	根据预计产生经济利益期限估计

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司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:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时,根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊,在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

(二十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时,如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的,确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司根据合同约定或以往年度质保费实际发生情况合理估计可能产生的质保费用,在质保期间对所交付的自动化物流系统项目按合同收入总额的一定比例计提预计负债,实际发生的质保费用在预计负债中列支,不足部分计入实际发生当期损益,项目质保期满后结余的预提质保金予以冲回。

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,企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司亏损合同产生的义务和因重组而承担的重组义务同时符合上述条件的,确认为预计负债。只有在承诺出售部分业务(即签订约束性出售协议)时,才能确认因重组而承担了重组义务。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十六) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确

认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

(1) 销售商品收入确认的一般原则

①本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司销售商品收入主要有工业生产型物流系统、商业配送型物流系统、自动化物流系统备品备件，收入的具体确认原则为：

A、工业生产型物流系统

系统已按合同和技术协议的要求全部安装调试到位，满足初验相关条件，可以交付购货方进入商业运行，并取得了购货方的初验证明时，予以确认收入。

B、商业配送型物流系统

系统已按合同和技术协议的要求全部安装调试到位，满足初验相关条件，可以交付购货方进入商业运行，并取得了购货方的验收证明时，予以确认收入。

C、自动化物流系统备品备件

自动化物流系统备品、备件在产品已经发出并经购货方验收确认，收到价款或取得收取款项的证据时，予以确认收入。

②关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

本公司作为一家自动化物流系统综合解决方案提供商，自动化物流系统是公司的核心产品及收入的主要来源。自动化物流系统系对各种物流软硬件设备进行安装调试后的非标准化产品，该系统具有定制化、个性化等特点，整个自动化物流系统全部安装调试完毕且具备较稳定运行能力时，客户会组织相关部门进行初验并签署相关证明文件。在系统投入商业运行至终验阶段，公司为客户提供系统维护及现场操作指导等后续服务，发生的支出很少。

(2) 提供技术服务收入确认和计量原则

本公司提供技术服务主要是自动化物流系统的运营维护服务。

公司在已根据签订的技术服务合同约定提供了相应服务；收到价款或取得收取款项的证据；相关成本能够可靠地计量时，予以确认收入。合同明确约定服务成果需提交设备维护报告书并经客户验收确认的，在取得经客户验收确认后的设备维护报告书时确认收入。

合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按提供服务的进度或次数分期确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则：

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司销售商品收入主要有工业生产型物流系统、商业配送型物流系统、自动化物流系统备品备件，收入的具体确认原则为：

①工业生产型物流系统

系统已按合同和技术协议的要求全部安装调试到位，并取得了购货方的初验证明，该物流系统已交付购货方进入商业运行时，予以确认收入。

②商业配送型物流系统

系统已按合同和技术协议的要求全部安装调试到位，并取得了购货方的验收证明，该物流系统已交付购货方进入商业运行时，予以确认收入。

③自动化物流系统备品备件

自动化物流系统备品、备件在产品已经发出并经购货方验收确认，收到价款或取得收取款项的证据时，予以确认收入。

（3）关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

本公司作为一家自动化物流系统综合解决方案提供商，自动化物流系统是公司的核心产品及收入的主要来源。自动化物流系统系对各种物流软硬件设备进行安装调试后的非标准化产品，该系统具有定制化、个性化等特点，整个自动化物流系统全部安装调试完毕且具备较稳定运行能力时，客户会组织相关部门进行初验并签署相关证明文件。在系统投入商业运行至终验阶段，公司为客户提供系统维护及现场操作指导等后续服务，发生的支出很少。

2、 提供技术服务收入确认和计量原则

本公司提供技术服务主要是自动化物流系统的运营维护服务。

公司在已根据签订的技术服务合同约定提供了相应服务；收到价款或取得收取款项的证据；相关成本能够可靠地计量时，予以确认收入。合同明确约定服务成果需提交设备维护报告书并经客户验收确认的，在取得经客户验收确认后的设备维护报告书时确认收入。

合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按提供服务的进度或次数分期确认收入。

3、 让渡资产使用权收入确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十七) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外

的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确

认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十一) 回购本公司股份

未达到限制性股票解锁条件而需回购的股票，按照应支付的金额，借记“其他应付款—限制性股票回购义务”等科目，贷记“银行存款”等科目；同时，按照注销的限制性股票数量相对应的股本金额，借记“股本”科目，按照注销的限制性股票数量相对应的库存股的账面价值，贷记“库存股”科目，按其差额，借记“资本公积—股本溢价”科目。

(三十二) 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，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；

- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少)):

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同资产	272,867,975.61	270,384,105.68
应收账款	-272,867,975.61	-270,384,105.68
预收款项	-357,629,870.99	-352,066,672.32
合同负债	323,803,221.84	318,792,627.97
其他流动负债	33,826,649.15	33,274,044.35

(2) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

(财会〔2020〕10 号),自 2020 年 6 月 19 日起施行,允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定,对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让,企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理,并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该

规定进行相应调整。

本公司作为承租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期管理费用和研发费用合计人民币 170,292.44 元。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同资产	-	306,686,289.40	306,686,289.40		
应收账款	480,358,863.08	173,672,573.68	-306,686,289.40		
预收款项	450,545,276.16		-450,545,276.16		
合同负债	-	420,552,982.72	420,552,982.72		
其他流动负债		29,992,293.44	29,992,293.44		

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同资产	-	307,020,252.62	307,020,252.62		
应收账款	482,442,284.07	175,422,031.45	-307,020,252.62		
预收款项	447,858,957.74		-447,858,957.74		
合同负债		418,195,304.75	418,195,304.75		
其他流动负债		29,663,652.99	29,663,652.99		

四、税项

(一) 主要税种和税率

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	16%、13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、营业税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	2%
企业所得税*1	按应纳税所得额计缴	15%、25%、16.5%

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局财税〔2016〕36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的相关规定，自2016年5月1日起本公司研发和技术服务、信息技术服务、鉴证咨询服务等应税服务增值税适用税率为6%；安装服务等应税服务增值税适用税率为11%。

从2018年5月1日起，国务院将制造业等行业增值税税率从17%降至16%，将交通运输、建筑、基础电信服务等行业及农产品等货物的增值税税率从11%降至10%；根据自2019年4月1日起执行的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(以下简称《公告》)。增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

(2) 企业所得税

存在不同企业所得税税率纳税主体的，所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
北京今天华迅智能技术有限公司	25%
深圳市今天国际软件技术有限公司	15%
今天国际物流科技有限公司	16.5%
上海今天华峰智能系统有限公司	25%
深圳市今天国际智能机器人有限公司	15%
深圳市今天国际软件技术有限公司安徽分公司	25%
深圳市今天国际软件技术有限公司江苏分公司	25%
深圳市今天国际软件技术有限公司新疆分公司	25%
深圳市今天国际软件技术有限公司湖北分公司	25%
深圳市今天国际物流技术股份有限公司厦门分公司	25%
深圳市今天国际物流技术股份有限公司安徽办事处	25%

注：本公司之子公司今天国际物流科技有限公司执行香港特别行政区利得税税率16.5%。

(二) 税收优惠

- 1、根据财政部、国家税务总局财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》规定，自2011年1月1日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。
- 2、本公司被认定为“高新技术企业”，于2018年11月9日取得编号为GR201844203847的高新技术企业认证，认定有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定执行高新技术企业的优惠企业所得税率15%。
- 3、本公司之子公司深圳市今天国际软件技术有限公司被认定为“高新技术企业”，于2019年12月9日取得编号为GR201944205881的高新技术企业认证，认定有效

期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定执行高新技术企业的优惠企业所得税率 15%。

4、本公司之子公司深圳市今天国际智能机器人有限公司被认定为“高新技术企业”，于 2018 年 11 月 30 日取得编号为 GR201844205355 的高新技术企业认证，认定有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定执行高新技术企业的优惠企业所得税率 15%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	211,307.84	151,171.21
银行存款	763,022,217.15	439,107,682.06
其他货币资金	41,033,554.72	33,699,505.69
合计	804,267,079.71	472,958,358.96
其中：存放在境外的款项总额	8,953,831.76	6,793,806.66

其中因抵押、质押等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保函保证金	27,144,997.28	19,247,721.14
信用证保证金	10,455,044.05	7,714,681.56
银行承兑汇票保证金	3,433,513.39	6,737,102.99
存放在境外且资金汇回受到限制的款项	8,953,831.76	6,793,806.66
诉讼事项冻结款	-	170,051.20
合计	49,987,386.48	40,663,363.55

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司存放于境外且资金汇回受到限制的货币资金为人民币 8,953,831.76 元，均为本公司之香港子公司今天国际物流科技有限公司的银行存款。

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	894,615.39	12,660,687.18
商业承兑汇票	32,688,244.18	44,364,872.86
其中：商业承兑汇票余额	33,045,131.60	44,849,244.70
减：商业承兑汇票坏账准备	356,887.42	484,371.84
合计	33,582,859.57	57,025,560.04

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	894,615.39
商业承兑汇票	-	-
合计	-	894,615.39

4、 期末无公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
信用期内	82,583,149.08	366,032,684.65
逾期 1 年以内	115,487,405.32	113,155,329.98
逾期 1 年以上	55,009,314.35	34,019,999.55
小计	253,079,868.75	513,208,014.18
减：坏账准备	32,946,017.84	32,849,151.10
合计	220,133,850.91	480,358,863.08

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,913,649.00	1.94	4,913,649.00	100.00	-	-	-	-	-	-
其中：										
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的其他应收款	4,913,649.00	1.94	4,913,649.00	100.00	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	248,166,219.75	98.06	28,032,368.84	11.30	220,133,850.91	513,208,014.18	100.00	32,849,151.10	6.40	480,358,863.08
其中：										
信用期内应收账款	82,583,149.08	32.63	2,560,077.62	3.10	80,023,071.46	366,032,684.65	71.32	11,346,728.72	3.10	354,685,955.93
逾期应收账款（逾期 账龄组合）	165,583,070.67	65.43	25,472,291.22	15.38	140,110,779.45	147,175,329.53	28.68	21,502,422.38	14.61	125,672,907.15
合计	253,079,868.75	100.00	32,946,017.84	13.02	220,133,850.91	513,208,014.18	100.00	32,849,151.10	6.40	480,358,863.08

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
信用期内应收账款	82,583,149.08	2,560,077.62	3.10
逾期应收账款	165,583,070.67	25,472,291.22	15.38
其中：			
逾期 1 年以内	115,487,405.32	5,543,395.46	4.80
逾期 1 至 2 年	35,072,174.08	6,628,640.89	18.90
逾期 2 至 3 年	460,900.92	136,887.57	29.70
逾期 3 至 4 年	4,528,229.93	3,129,006.88	69.10
逾期 4 至 5 年	6,398,097.42	6,398,097.42	100.00
逾期 5 年以上	3,636,263.00	3,636,263.00	100.00
合计	248,166,219.75	28,032,368.84	11.30

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	32,849,151.10	23,037,721.83	11,123,186.46	-	1,214,890.45	32,946,017.84
合计	32,849,151.10	23,037,721.83	11,123,186.46	-	1,214,890.45	32,946,017.84

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,214,890.45

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 104,665,911.66 元，占应收账款期末余额合计数的比例 41.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,921,251.82 元。

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无未全部终止确认的被转移的应收账款

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	600,000.00	427,828.53
合计	600,000.00	427,828.53

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	427,828.53	55,159,922.57	54,987,751.10	-	600,000.00	-
合计	427,828.53	55,159,922.57	54,987,751.10	-	600,000.00	-

3、 期末公司无已质押的应收款项融资-应收票据。

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资-应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	29,154,703.54	-
合计	29,154,703.54	-

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	32,940,171.22	78.64	31,570,176.76	91.14
1 至 2 年	6,650,129.60	15.88	2,455,669.57	7.09
2 至 3 年	1,684,618.96	4.02	502,536.83	1.45
3 年以上	613,141.73	1.46	110,604.90	0.32
合计	41,888,061.51	100.00	34,638,988.06	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 20,854,859.83 元，占预付款项期末余额合计数的比例 49.79%。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	35,808,211.64	37,402,869.80
合计	35,808,211.64	37,402,869.80

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	12,942,915.13	9,969,843.55
1 至 2 年	3,749,204.41	27,795,066.11
2 至 3 年	22,475,027.67	956,322.90
3 至 4 年	117,120.00	1,248,539.39
4 至 5 年	99,891.06	72,699.00
5 年以上	584,418.00	604,239.00
小计	39,968,576.27	40,646,709.95
减：坏账准备	4,160,364.63	3,243,840.15
合计	35,808,211.64	37,402,869.80

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,203,789.00	3.01	1,203,789.00	100.00	-	3,437,789.00	8.46	1,162,289.00	33.81	2,275,500.00
其中：										
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的其他应收款	1,203,789.00	3.01	1,203,789.00	100.00	-	3,437,789.00	8.46	1,162,289.00	33.81	2,275,500.00
按组合计提坏账准备	38,764,787.27	96.99	2,956,575.63	7.63	35,808,211.64	37,208,920.95	91.54	2,081,551.15	5.59	35,127,369.80
其中：										
账龄分析法	38,764,787.27	96.99	2,956,575.63	7.63	35,808,211.64	37,208,920.95	91.54	2,081,551.15	5.59	35,127,369.80
合计	39,968,576.27	100.00	4,160,364.63	10.41	35,808,211.64	40,646,709.95	100.00	3,243,840.15	7.98	37,402,869.80

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,942,915.13	223,912.43	1.73
1-2 年	3,749,204.41	201,332.28	5.37
2-3 年	21,675,027.67	2,345,237.99	10.82
3-4 年	117,120.00	29,678.21	25.34
4-5 年	99,891.06	36,729.94	36.77
5 年以上	180,629.00	119,684.78	66.26
合计	38,764,787.27	2,956,575.63	7.63

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
上年年末余额	2,081,551.15	-	1,162,289.00	3,243,840.15
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-86,560.00	-	86,560.00	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	961,584.48	-	2,988,940.00	3,950,524.48
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-3,034,000.00	-3,034,000.00
其他变动	-	-	-	-
期末余额	2,956,575.63	-	1,203,789.00	4,160,364.63

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	37,208,920.95	-	3,437,789.00	40,646,709.95
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-800,000.00	-	800,000.00	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期新增	12,942,915.13	-	-	12,942,915.13
本期终止确认	-10,587,048.81	-	-3,034,000.00	-13,621,048.81
其他变动	-	-	-	-
期末余额	38,764,787.27	-	1,203,789.00	39,968,576.27

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	3,243,840.15	3,950,524.48	-	3,034,000.00	4,160,364.63
合计	3,243,840.15	3,950,524.48	-	3,034,000.00	4,160,364.63

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	3,034,000.00

其他应收款项核销说明：报告期内无核销因关联交易产生的其他应收款，实际核销的其他应收款均为零星的应收尾款。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	33,407,949.32	33,598,577.87
员工备用金及代扣代缴款项	3,079,864.83	1,453,578.79
其他往来	3,480,762.12	5,594,553.29
合计	39,968,576.27	40,646,709.95

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华润万家生活超市(东莞)有限公司	保证金及押金	18,136,789.00	2-3 年	45.38	1,962,400.57
陕西中烟工业有限责任公司	保证金及押金	4,989,458.76	3 年以内	12.48	358,045.64
中烟物流技术有限责任公司	保证金及押金	815,000.00	1 年以内	2.04	14,099.50
福建联审工程管理咨询有限公司龙岩分公司	保证金及押金	800,000.00	2-3 年	2.00	13,840.00
江苏匠神新材料科技有限公司	保证金及押金	800,000.00	2-3 年	2.00	800,000.00
合计		25,541,247.76		63.90	3,148,385.71

(8) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(9) 本报告期无未全部终止确认的被转移的其他应收款移其他应收款项。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,611,371.32	-	1,611,371.32	401,268.54	-	401,268.54
库存商品	6,632.48	-	6,632.48	6,632.48	-	6,632.48
发出商品	-	-	-	23,383.92	-	23,383.92
工程成本	369,692,530.57	2,317,273.44	367,375,257.13	275,074,995.81	-	275,074,995.81
运营维护成本	33,519,816.38	-	33,519,816.38	13,797,243.75	-	13,797,243.75
备品备件	6,178,252.26	-	6,178,252.26	6,015,355.23	-	6,015,355.23
合计	411,008,603.01	2,317,273.44	408,691,329.57	295,318,879.73	-	295,318,879.73

2、 存货的说明

(1) 报告期各期末存货主要为尚未交付验收的自动化物流系统项目工程成本，主要包括本公司执行自动化物流系统合同而持有的物流装备、计算机配套软硬件、电控设备及相关实施费用等。

(2) 备品备件主要系本公司为执行自动化物流系统售后运营维护而持有的物流系统备品、备件。

(3) 运营维护成本主要为尚未完成的运营维护项目所发生的系统改造升级设备成本、外包劳务成本、运营维护实施费用等。

(4) 期末原材料为本公司之子公司深圳市今天国际智能机器人有限公司生产物流设备所持有。

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收合同款	281,597,498.05	8,729,522.44	272,867,975.61
合计	281,597,498.05	8,729,522.44	272,867,975.61

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额

3、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	281,597,498.05	100.00	8,729,522.44	3.10	272,867,975.61
其中：					
信用期内应收账款	281,597,498.05	100.00	8,729,522.44	3.10	272,867,975.61
合计	281,597,498.05	100.00	8,729,522.44	3.10	272,867,975.61

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
信用期内应收账款	281,597,498.05	8,729,522.44	3.10
合计	281,597,498.05	8,729,522.44	3.10

4、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
应收合同款	9,811,429.27	-1,081,906.83	-	-	8,729,522.44	
合计	9,811,429.27	-1,081,906.83	-	-	8,729,522.44	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	28,607,928.21	29,134,453.29
待摊费用	352,350.94	486,121.45
发行可转换债券手续费	-	965,094.34
合计	28,960,279.15	30,585,669.08

(十) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
长期应收股权转让相关款项	37,269,560.95	700,640.30	36,568,920.65	-	-	-	3.85%
其中：未实现融资收益	3,229,878.22	-	3,229,878.22	-	-	-	
合计	37,269,560.95	700,640.30	36,568,920.65	-	-	-	

说明：根据 2020 年 10 月本公司与联营公司深圳市旭龙昇电子有限公司及其控股股东签订的股权回购协议，公司收取旭龙昇股权转让相关款项合计 4,300 万元，分期收款；截止 2020 年 12 月 31 日，公司已收取旭龙昇股权转让相关款项 2,500,560.83 元，长期应收款期末原值为 40,499,439.17 元，折现后未实现融资收益 3,229,878.22 元。

2、 本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

3、 本期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
2. 联营企业											
深圳市旭龙昇电子有限公司	46,188,623.74	-	33,880,386.87	-1,308,236.87	-	-	11,000,000.00	-	-	-	-
深圳市科佛科技有限公司	8,888,550.23	-	-	-690,489.00	-	-	-	8,198,061.23	-	-	8,198,061.23
合计	55,077,173.97	-	33,880,386.87	-1,998,725.87	-	-	11,000,000.00	8,198,061.23	-	-	8,198,061.23

其他说明：

1、2020 年 10 月深圳市旭龙昇电子有限公司召开股东会决议，对本公司在持有旭龙昇股权期间应享有的利润 1,100 万元进行分红，同时于 2020 年 10 月与本公司签订股权回购协议，由其控股股东申云植回购本公司持有其 33%股份，此次交易基础对价人民币 3,200 万元，若旭龙昇成功引入战略投资者，交易价格酌情增加 400 万元至人民币 3,600 万元，本次交易完成后，公司不再持有旭龙昇股权，2020 年 10 月 23 日，公司召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于转让深圳市旭龙昇电子有限公司 33%股权的议案》。

2020 年 12 月 8 日，公司召开第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于与申云植签署<股权回购协议之补充协议>的议案》。补充协议约定在旭龙昇股权回购事项完成工商变更登记后，申云植将其持有的旭龙昇 20%股份质押给今天国际，并办理质押登记手续。后续解除股份质押的条件为：①乙方及旭龙昇累计向甲方支付回购价款超过 16,000,000.00 元时可解除 10%质押股份；②乙方及旭龙昇累计向甲方支付回购价款超过 24,000,000.00 元时可解除 5%质押股份；③乙方及旭龙昇支付全部相关价款后可解除剩余 5%质押股份。

2、联营公司深圳市科佛科技有限公司因所在行业的市场环境等发生重大变化，持续 3 年发生亏损，根据《企业会计准则》和公司相关会计政策等的要求，结合企业实际经营情况和资产现状，本着谨慎性原则，对联营公司深圳市科佛科技有限公司的长期股权投资全额计提减值准备。

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	36,217,260.57	36,217,260.57
(2) 本期增加金额	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 期末余额	36,217,260.57	36,217,260.57
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	6,215,986.38	6,215,986.38
(2) 本期增加金额	1,146,879.96	1,146,879.96
—计提或摊销	1,146,879.96	1,146,879.96
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 期末余额	7,362,866.34	7,362,866.34
3. 减值准备		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	28,854,394.23	28,854,394.23
(2) 上年年末账面价值	30,001,274.19	30,001,274.19

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	191,941,453.25	199,712,993.11
合计	191,941,453.25	199,712,993.11

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	177,347,906.32	19,979,888.09	10,202,875.87	14,904,114.24	222,434,784.52
（2）本期增加金额	-	23,000.00	938,543.92	3,632,778.62	4,594,322.54
—购置	-	23,000.00	938,543.92	3,632,778.62	4,594,322.54
（3）本期减少金额	-	-	662,136.00	5,565,053.62	6,227,189.62
—处置或报废	-	-	662,136.00	5,565,053.62	6,227,189.62
（4）期末余额	177,347,906.32	20,002,888.09	10,479,283.79	12,971,839.24	220,801,917.44
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	4,003,587.89	2,914,731.38	7,298,264.02	8,505,208.12	22,721,791.41
（2）本期增加金额	7,068,186.96	1,902,854.44	781,580.19	2,248,042.18	12,000,663.77
—计提	7,068,186.96	1,902,854.44	781,580.19	2,248,042.18	12,000,663.77
（3）本期减少金额	-	-	629,029.20	5,232,961.79	5,861,990.99
—处置或报废	-	-	629,029.20	5,232,961.79	5,861,990.99
（4）期末余额	11,071,774.85	4,817,585.82	7,450,815.01	5,520,288.51	28,860,464.19
3. 减值准备					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	166,276,131.47	15,185,302.27	3,028,468.78	7,451,550.73	191,941,453.25
（2）上年年末账面价值	173,344,318.43	17,065,156.71	2,904,611.85	6,398,906.12	199,712,993.11

3、 本报告期无暂时闲置的固定资产

4、 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物-人才住房	3,333,224.35	人才住房，有限产权

其他说明：房屋及建筑物-人才住房为本公司购置的位于深圳市罗湖区连馨家园（住宅小区）7 栋 28E、28F、28G、2 栋 22E、3 栋 16D 及深圳市罗湖区宝翠苑 B 栋 203。该住房为有限产权，无法办理产权证。根据购房合同，本公司不能向政府以外的任何单位或个人进行任何形式的产权交易，不能上市交易、过户、抵押，本公司因特殊原因确需转让该房的，按照合同回购条款由政府回购。

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	12,881,329.99	57,105.30
合计	12,881,329.99	57,105.30

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
科技园装修工程	12,881,329.99	-	12,881,329.99	57,105.30	-	57,105.30
合计	12,881,329.99	-	12,881,329.99	57,105.30	-	57,105.30

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	开发工具及办公软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	13,377,022.00	9,407,672.43	22,784,694.43
(2) 本期增加金额	-	1,200,185.38	1,200,185.38
—购置	-	1,200,185.38	1,200,185.38
(3) 本期减少金额	-	-	-
(4) 期末余额	13,377,022.00	10,607,857.81	23,984,879.81
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	3,239,533.37	6,239,899.62	9,479,432.99
(2) 本期增加金额	452,181.12	1,266,048.43	1,718,229.55
—计提	452,181.12	1,266,048.43	1,718,229.55
(3) 本期减少金额	-	-	-
(4) 期末余额	3,691,714.49	7,505,948.05	11,197,662.54
3. 减值准备			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	9,685,307.51	3,101,909.76	12,787,217.27
(2) 上年年末账面价值	10,137,488.63	3,167,772.81	13,305,261.44

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	208,659.18	736,907.39	231,231.73	-	714,334.84
合计	208,659.18	736,907.39	231,231.73	-	714,334.84

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备或信用减值损失	49,208,899.40	7,381,369.72	36,576,466.43	5,486,526.96
预提税项	572,564.27	85,884.64	145,727.13	21,859.07
可抵扣亏损	15,194,020.95	3,687,893.16	16,422,085.04	3,485,758.80
合并抵销存货未实现内部销售损益	592,320.76	88,848.11	1,224,038.32	183,605.75
确认为递延收益的政府补助	13,822,012.83	2,073,301.92	16,488,752.10	2,473,312.82
预计负债	30,670,021.27	4,600,503.19	28,195,342.84	4,229,301.43
预提费用	11,862,229.51	1,779,334.43	12,958,139.77	1,943,720.96
合计	121,922,068.99	19,697,135.17	112,010,551.63	17,824,085.79

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	166,727.44	25,009.12	216,938.60	32,540.79
递延税项	2,511,675.56	376,751.33	2,600,311.94	390,046.79
合计	2,678,403.00	401,760.45	2,817,250.54	422,587.58

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,806.67	896.66
可抵扣亏损	6,652,198.47	6,499,029.40
合计	6,654,005.14	6,499,926.06

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022 年	967,902.52	967,902.52	
2023 年	5,048,027.86	5,048,027.86	
2024 年	484,045.68	483,099.02	
2025 年	152,222.41	-	
合计	6,652,198.47	6,499,029.40	

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	70,000,000.00	40,000,000.00
票据贴现借款	100,000.00	10,488,687.18
合计	70,100,000.00	50,488,687.18

(十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	31,416,359.08	49,943,846.51
合计	31,416,359.08	49,943,846.51

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付账款	461,081,016.37	274,063,005.15
合计	461,081,016.37	274,063,005.15

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收项目款	-	450,545,276.16
合计	-	450,545,276.16

2、 报告期无账龄超过一年的重要预收款项

(二十二) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
预收合同款	323,803,221.84
合计	323,803,221.84

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	15,224,428.16	108,780,488.71	106,656,724.87	17,348,192.00
离职后福利-设定提存计划	21,725.20	652,103.12	673,828.32	-
辞退福利	-	356,567.40	356,567.40	-
合计	15,246,153.36	109,789,159.23	107,687,120.59	17,348,192.00

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	15,200,454.96	103,271,729.11	101,141,758.87	17,330,425.20
(2) 职工福利费	-	-	-	-
(3) 社会保险费	14,513.80	1,935,975.41	1,940,451.41	10,037.80
其中：医疗保险费	12,969.50	1,710,930.61	1,714,866.11	9,034.00
工伤保险费	184.30	6,703.02	6,887.32	-
生育保险费	1,360.00	218,341.78	218,697.98	1,003.80
(4) 住房公积金	9,459.40	3,556,624.19	3,558,354.59	7,729.00
(5) 工会经费和职工教育经费	-	16,160.00	16,160.00	-
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	15,224,428.16	108,780,488.71	106,656,724.87	17,348,192.00

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	21,107.40	639,353.91	660,461.31	-
失业保险费	617.80	12,749.21	13,367.01	-
合计	21,725.20	652,103.12	673,828.32	-

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,900,347.82	5,414,554.15
城市维护建设税	1,315,688.57	1,258,737.16
教育费附加	595,833.90	571,514.70
地方教育费附加	343,130.35	326,917.52
个人所得税	1,196,080.27	1,157,483.54
企业所得税	5,299,243.78	-
房产税	22,757.51	8,985.32
土地使用税	193.71	58.90
印花税	122,886.20	39,496.60
合计	11,796,162.11	8,777,747.89

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	815,342.21	-
其他应付款项	21,399,360.96	33,393,776.76
合计	22,214,703.17	33,393,776.76

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
企业债券利息	815,342.21	-
合计	815,342.21	-

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
股份支付回购义务款	-	17,575,180.56
暂估实施费	11,862,229.51	12,958,139.80
其他	9,537,131.45	2,860,456.40
合计	21,399,360.96	33,393,776.76

(2) 本报告期无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内转入利润表的递延收益	-	1,756,182.91
待转销项税额	71,933,601.72	24,795,236.18
合计	71,933,601.72	26,551,419.09

(二十七) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
可转换债券	237,841,910.52	-
合计	237,841,910.52	-

2、 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
今天国际	100.00	2020-6-4	6 年	280,000,000.00	-	280,000,000.00	816,666.67	-41,703,989.48	-	454,100.00	237,841,910.52
合计				280,000,000.00	-	280,000,000.00	816,666.67	-41,703,989.48	-	454,100.00	237,841,910.52

3、 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2020]617 号核准，公司于 2020 年 6 月 4 日公开发行 280 万份可转换公司债券，每份面值 100 元，发行总额 28,000.00 万元，债券期限为 6 年。

公司发行的可转换公司债券的票面利率为第一年 0.5%，第二年 0.8%，第三年 1.2%，第四年 1.8%，第五年 2.5%，第六年 3.0%，利息按年支付，每年的付息日为本次发行的可转债发行首日起每满一年的当日。转股期自发行结束之日起(2020 年 6 月 10 日)满六个月后的第一个交易日(2020 年 12 月 10 日)起，至可转换公司债券到期日(2026 年 6 月 3 日)止。持有人可在转股期内申请转股。

可转换公司债券发行时的初始转股价格为每股人民币 8.80 元。

(二十八) 预计负债

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
自动化物流系统质保费	28,195,342.81	28,195,342.81	8,466,311.97	5,991,633.51	30,670,021.27	预提完工项目质保费
合计	28,195,342.81	28,195,342.81	8,466,311.97	5,991,633.51	30,670,021.27	

(二十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,732,569.19	-	910,556.36	13,822,012.83	与资产相关的政府补助
合计	14,732,569.19	-	910,556.36	13,822,012.83	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
自动搬运机器人产业化项目	1,609,423.80	-	667,476.55	667,476.55	1,609,423.80	与资产相关
技术研发中心及产品试验基地建设项目	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	与资产相关
现代物流高频率移动拣选系统研发项目	3,252,849.19	-	426,943.32	426,943.32	3,252,849.19	与资产相关
上市公司本地改造提升项目	8,870,296.20	-	422,319.40	511,763.04	8,959,739.84	与资产相关
合计	14,732,569.19	-	2,516,739.27	1,606,182.91	13,822,012.83	

(三十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	275,034,744.00	-	-	-	-1,807,736.00	-1,807,736.00	273,227,008.00

说明：2020 年 5 月公司回购注销了第三个解除限售期内所持有的全部已获授但尚未解除限售的限制性股票及截止 2020 年 12 月 31 日已离职不再具备激励资格但已获授但尚未解除限售的限制性股票，共 1,859,328 股。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司发行的可转换债券“今天转债”因转股减少 454,100.00 元人民币（即 4,541.00 张），共计转换成“今天国际”股票 51,592 股。

(三十一) 其他权益工具

发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债券权益成分	-	-	2,800,000.00	41,426,509.67	4,541.00	67,184.92	2,795,459.00	41,359,324.75
合计	-	-	2,800,000.00	41,426,509.67	4,541.00	67,184.92	2,795,459.00	41,359,324.75

本公司发行的可转换债券为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行可转换债券发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。公司 2020 年 6 月 4 日公开发行了 280 万张可转换公司债券，债券面值人民币 100 元，共计发行面值 280,000,000.00 元，其中发行费用 6,170,754.72 元，考虑发行费用后负债成分金额为 232,402,735.61 元，权益成分金额为 41,426,509.67 元。公司发行的可转换债券“今天转债”因转股减少 454,100.00 元人民币（即 4,541.00 张），减少的权益成分共计 67,184.92 元。

(三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	200,417,057.40	403,182.18	16,688,458.08	184,131,781.50
其他资本公积	941,592.16	-	-	941,592.16
合计	201,358,649.56	403,182.18	16,688,458.08	185,073,373.66

本期资本公积增减变动情况说明：

2020 年 5 月公司以回购价格 9.45 元/股回购注销了第三个解除限售期内所持有的全部已获授但尚未解除限售的限制性股票及因离职等原因不再具备激励资格但已获授但尚未解除限售的限制性股票，冲减库存股 18,547,786.08 元，冲减股本 1,859,328 元，差额冲减资本公积 16,688,458.08 元。

本期公司发行的可转换债券“今天转债”因转股增加资本公积（股本溢价）403,182.18 元。

(三十三) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	18,552,317.04	-	18,552,317.04	-
合计	18,552,317.04	-	18,552,317.04	-

本期库存股减少情况说明：

2020 年 5 月公司以回购价格 9.45 元/股回购注销了第三个解除限售期内所持有的全部已获授但尚未解除限售的限制性股票及因离职等原因不再具备激励资格但已获授但尚未解除限售的限制性股票，冲减库存股 18,547,786.08 元，冲减股本 1,859,328 元，差额冲减资本公积 16,688,458.08 元。

(三十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	295,653.37	-546,440.26	102,498.36	-	-	-648,938.62	-	-353,285.25
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	102,498.36	-	102,498.36	-	-	-102,498.36	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	193,155.01	-546,440.26	-	-	-	-546,440.26	-	-353,285.25
其他综合收益合计	295,653.37	-546,440.26	102,498.36	-	-	-648,938.62	-	-353,285.25

(三十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	47,452,803.68	47,452,803.68	4,382,462.98	-	51,835,266.66
合计	47,452,803.68	47,452,803.68	4,382,462.98	-	51,835,266.66

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	266,953,625.01	259,956,656.82
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	5,295,041.05
调整后年初未分配利润	266,953,625.01	265,251,697.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,493,146.82	47,514,815.30
减：提取法定盈余公积	4,382,462.98	2,442,213.60
应付普通股股利	16,390,524.96	43,370,674.56
期末未分配利润	306,673,783.89	266,953,625.01

(三十七) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	928,866,064.26	654,979,443.65	710,487,515.90	505,377,089.86
其他业务	899,523.40	1,368,852.33	1,921,526.57	724,886.05
合计	929,765,587.66	656,348,295.98	712,409,042.47	506,101,975.91

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,174,105.23	611,012.99
教育费附加	838,646.60	436,437.87
房产税	378,835.44	426,265.65
土地使用税	42,399.48	56,254.28
车船使用税	18,500.00	20,220.00
印花税	786,701.17	488,194.30
合计	3,239,187.92	2,038,385.09

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	11,058,722.75	12,125,451.95
折旧费	122,056.24	144,453.69
差旅费	5,423,885.18	7,871,798.82
办公费	238,953.99	539,966.24
招待费	12,680,329.89	8,355,323.75
宣传费	1,979,817.53	1,186,824.14
质保费	8,203,235.04	7,074,128.91
制作费	173,882.24	314,212.50
咨询顾问费	5,969,316.86	5,138,900.26
其他	404,260.96	220,327.75
合计	46,254,460.68	42,971,388.01

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	40,241,841.74	42,470,885.39
差旅费	1,962,298.57	4,780,558.56
业务招待费	1,801,650.22	1,817,296.34
折旧费及摊销	10,187,318.54	5,459,553.13
车辆费用	873,020.83	820,893.68
办公及电话费	1,890,880.49	2,867,714.48
租金物管费	4,918,688.71	5,891,578.30
低值易耗品	918,727.92	47,540.56
中介服务费	2,837,067.39	3,178,043.68
其他	1,563,752.37	1,408,837.55
限制性股票成本摊销	-	-5,858,660.60
合计	67,195,246.78	62,884,241.07

(四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	42,230,407.19	39,245,117.49
差旅费	3,914,919.97	4,320,575.35
业务招待费	-	128,688.86
折旧费及摊销	2,793,371.10	1,749,477.82
办公及电话费	50,309.27	75,169.71
租金物管费	643,713.25	751,924.36
其他	4,495,770.74	1,043,229.25
研发外购材料	5,791,778.84	5,629,320.46
合计	59,920,270.36	52,943,503.30

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	8,910,899.60	1,600,799.98
减：利息收入	3,529,894.10	2,208,890.15
汇兑损益	1,940,781.68	-161,952.43
其他	898,894.12	-388,487.79
合计	8,220,681.30	-1,158,530.39

(四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	7,499,621.78	9,583,324.33
代扣个人所得税手续费返还	155,883.58	132,593.51
合计	7,655,505.36	9,715,917.84

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	2,891,021.46	4,094,679.49	与收益相关
返还参保企业失业保险费	1,502,186.75	-	与收益相关
高新技术企业认定补助	1,153,000.00	-	与收益相关
技术研发中心及产品试验基地建设项目	1,000,000.00	-	与资产相关
深圳市科技创新委员会企业研究开发政府补贴款	778,000.00	1,097,000.00	与收益相关
自动搬运机器人产业化项目	667,476.55	723,099.65	与资产相关
现代物流高频率移动拣选系统研发项目	426,943.32	320,207.49	与资产相关
上市公司本地改造提升项目	422,319.40	127,940.76	与资产相关
科技企业研发投入激励项目扶持资金	350,800.00	152,600.00	与收益相关
研发补助	350,000.00	488,000.00	与收益相关
小升规项目补助款	300,000.00	-	与收益相关
代扣个人所得税手续费	155,883.58	132,593.51	与收益相关
深圳市仓储智能化工程技术研究开发中心	150,000.00	333,333.33	与资产相关
技术型物流企业奖励	100,000.00	-	与收益相关
深圳市罗湖区工业和信息化局政府补贴款	100,000.00	-	与收益相关
其他	101,774.30	383,463.61	与收益相关
2019 年第五批扶持科技创新项目政府补贴款	-1,050,000.00	1,050,000.00	与收益相关
2018 年第七批产业转型升级专项资金项目	-1,743,900.00	-	与收益相关
深圳市科技创新委员会政府补贴款	-	463,000.00	与收益相关
2019 年第五次产业资金扶持	-	350,000.00	与收益相关
合计	7,655,505.36	9,715,917.84	

(四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,998,725.87	3,386,182.02
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,007,766.73	-
购买短期理财产品收益	6,140,763.59	3,404,793.93
合计	-865,729.01	6,790,975.95

(四十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-127,484.42	149,243.56
应收账款坏账损失	11,123,186.46	12,367,073.97
其他应收款坏账损失	3,950,524.48	907,316.66
长期应收款坏账损失	700,640.30	-
合计	15,646,866.82	13,423,634.19

(四十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,317,273.44	-
长期股权投资减值损失	8,198,061.23	-
合同资产减值损失	-1,081,906.83	-
合计	9,433,427.84	-

(四十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	-45,237.29	50,588.06	-45,237.29
其中：固定资产处置收益	-45,237.29	50,588.06	-45,237.29
合计	-45,237.29	50,588.06	-45,237.29

(四十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	176.99	-	176.99
其他	71,634.53	210,643.61	71,634.53
合计	71,811.52	210,643.61	71,811.52

(四十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,500,000.00	15,000.00	1,500,000.00
盘亏损失	163,900.91	-	163,900.91
非流动资产毁损报废损失	7,424.16	4,513.16	7,424.16
其他	840,529.56	100,347.30	840,529.56
合计	2,511,854.63	119,860.46	2,511,854.63

(五十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	9,302,614.74	5,466,818.61
递延所得税费用	-1,893,876.51	-3,129,688.62
前期所得税差异	-90,239.12	765.00
合计	7,318,499.11	2,337,894.99

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	67,811,645.93
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	10,171,746.89
子公司适用不同税率的影响	-405,977.93
调整以前期间所得税的影响	-90,239.12
非应税收入的影响	299,808.88
技术开发费加计扣除的影响	-6,106,249.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,560,099.04
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	38,283.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-148,972.04
所得税费用	7,318,499.11

(五十一) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	60,493,146.82	47,514,815.30
本公司发行在外普通股的加权平均数	275,034,744.00	273,175,416.00
基本每股收益	0.22	0.17
其中：持续经营基本每股收益	0.22	0.17
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	66,139,014.09	47,514,815.30
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	293,595,350.17	273,175,416.00
稀释每股收益	0.23	0.17
其中：持续经营稀释每股收益	0.23	0.17
终止经营稀释每股收益		

(五十二) 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	本期金额	上期金额
收回保证金	42,269,762.08	36,908,956.83
收回往来款项	1,319,315.68	2,495,541.96
收到利息收入及政府补贴等	10,843,834.41	17,061,154.40
合计	54,432,912.17	56,465,653.19

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付保证金	51,626,296.00	45,670,815.22
支付往来款项	303,145.22	109,901.79
支付的期间费用	82,543,312.05	75,583,832.13
合计	134,472,753.27	121,364,549.14

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付限制性股票回购款	17,570,649.60	21,320,130.96
支付可转换债券发行费	1,170,000.00	773,000.00
合计	18,740,649.60	22,093,130.96

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	60,493,146.82	47,514,815.30
加：信用减值损失	15,646,866.82	13,423,634.19
资产减值准备	9,433,427.84	-
固定资产折旧	13,147,543.73	6,815,831.51
无形资产摊销	1,718,229.55	1,438,577.93
长期待摊费用摊销	231,231.73	172,680.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	45,237.29	-50,588.06
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	7,247.17	4,513.16
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	8,910,899.60	1,600,799.98
投资损失（收益以“—”号填列）	865,729.01	-6,790,975.95
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,873,049.38	-3,130,095.29
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-20,827.13	406.67
存货的减少（增加以“—”号填列）	-115,689,723.28	-78,920,461.47
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-3,016,889.04	-46,561,332.64
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	82,769,952.48	175,243,324.61
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	72,669,023.21	110,761,130.44
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	763,233,524.99	439,088,802.07
减：现金的期初余额	439,088,802.07	257,618,449.23
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	324,144,722.92	181,470,352.84

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	763,233,524.99	439,088,802.07
其中：库存现金	211,307.84	151,171.21
可随时用于支付的银行存款	763,022,217.15	438,937,630.86
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	763,233,524.99	439,088,802.07

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	49,987,386.48	银行保函保证金、信用证保证金以、银行承兑汇票保证金存款
固定资产	3,333,224.35	人才住房，有限产权
合计	53,320,610.83	

(五十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			9,015,589.42
其中：美元	781,135.00	6.5249	5,096,825.33
欧元	194,211.42	8.0250	1,558,546.65
港币	2,804,297.98	0.8416	2,360,209.35
日元	128.00	0.0632	8.09
应收账款			5,582,810.03
其中：美元	5,000.00	6.5249	32,624.50
日元	87,769,396.00	0.0632	5,550,185.53
其他应收款			48,936.75
其中：美元	7,500.00	6.5249	48,936.75
应付账款			9,994,482.70
其中：欧元	1,243,791.28	8.0250	9,981,425.02
瑞典克朗	16,400.00	0.7962	13,057.68

(五十六) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
深圳市仓储智能化工程 技术研究开发中心	3,000,000.00	递延收益	150,000.00	333,333.33	其他收益
现代物流高频率移动拣 选系统研发项目	4,000,000.00	递延收益	426,943.32	320,207.49	其他收益
自动搬运机器人产业化 项目	3,000,000.00	递延收益	667,476.55	723,099.65	其他收益
上市公司本地改造提升 项目	9,500,000.00	递延收益	422,319.40	127,940.76	其他收益
技术研发中心及产品试 验基地建设项目	1,000,000.00	递延收益	1,000,000.00	-	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
增值税即征即退	6,985,700.95	2,891,021.46	4,094,679.49	其他收益
返还参保企业失业保险费	1,502,186.75	1,502,186.75	-	其他收益
高新技术企业认定补助	1,153,000.00	1,153,000.00	-	其他收益
深圳市科技创新委员会企业研究开 发政府补贴款	1,875,000.00	778,000.00	1,097,000.00	其他收益
科技企业研发投入激励项目扶持资 金	503,400.00	350,800.00	152,600.00	其他收益
研发补助	838,000.00	350,000.00	488,000.00	其他收益
小升规项目补助款	300,000.00	300,000.00	-	其他收益
代扣个人所得税手续费	288,477.09	155,883.58	132,593.51	其他收益
技术型物流企业奖励	100,000.00	100,000.00	-	其他收益
深圳市罗湖区工业和信息化局政府 补贴款	100,000.00	100,000.00	-	其他收益
其他	485,237.91	101,774.30	383,463.61	其他收益
2019 年第五批扶持科技创新项目政 府补贴款	-	-1,050,000.00	1,050,000.00	其他收益
2018 年第七批产业转型升级专项资 金项目	-1,743,900.00	-1,743,900.00	-	其他收益
深圳市科技创新委员会政府补贴款	463,000.00	-	463,000.00	其他收益
2019 年第五次产业资金扶持	350,000.00	-	350,000.00	其他收益
重点物流企业贴息款	1,392,650.00	182,850.00	1,209,800.00	财务费用

六、合并范围的变更

本报告期，本公司合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市今天国际软件技术有限公司	广东深圳	广东深圳	研发	100.00		投资设立
今天国际物流科技有限公司	中国香港	中国香港	贸易、物流技术咨询	100.00		同一控制企业合并
深圳市今天国际智能机器人有限公司	广东深圳	广东深圳	研发	100.00		投资设立
北京今天华迅智能技术有限公司	北京	北京	智能系统集成	100.00		投资设立
上海今天华峰智能系统有限公司	上海	上海	智能系统集成	100.00		投资设立
昌乐怀真今天人工智能科技合伙企业（有限合伙）	山东潍坊	山东潍坊	投资	80.00		投资设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
深圳市科佛科技有限公司	深圳市	深圳市	软件和信息技术	23.12		权益法核算	否

2、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	-	55,077,173.97
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-690,489.00	3,386,182.02
—其他综合收益	-	62,975.89
—综合收益总额	-690,489.00	3,449,157.91

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责

任，但是董事会已授权本公司内部审计部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临客户不按合同条款履行及时付款的客户信用风险。本公司目前签订的大项目销售合同客户对象基本上是综合实力强、资金实力雄厚、资信水平较高的大型知名企业，因此在合同履行方面的信用风险相对较低，同时本公司在签订合同时会严格约定相应的付款条款以降低风险。

另外公司会定期编制项目收款控制表，对客户的回款进行跟踪及催收，并由相关责任人负责落实，同时纳入考评机制，保证应收款的及时收回，使公司的整体信用风险在可控范围内。

(二) 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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-2 年	2 年以上	合计
短期借款	70,100,000.00	-	-	70,100,000.00
应付票据	31,416,359.08	-	-	31,416,359.08
应付账款	417,002,644.36	19,818,043.32	24,260,328.69	461,081,016.37
应付债券	-	-	237,841,910.52	237,841,910.52
合计	518,519,003.44	19,818,043.32	262,102,239.21	800,439,285.97

项目	上年年末余额			
	1 年以内	1-2 年	2 年以上	合计
短期借款	50,488,687.18	-	-	50,488,687.18
应付票据	49,943,846.51	-	-	49,943,846.51
应付账款	215,987,042.49	52,440,200.74	5,635,761.92	274,063,005.15
合计	316,419,576.18	52,440,200.74	5,635,761.92	374,495,538.84

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。截止报告期公司目前尚未涉及长期银行借贷业务以及应付债券业务。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	欧元	其他外币	合计	欧元	其他外币	合计
货币资金	1,558,546.65	7,457,042.77	9,015,589.42	1,517,844.19	5,339,247.70	6,857,091.88
应收账款	-	5,582,810.03	5,582,810.03	-	34,881.00	34,881.00
其他应收款	-	48,936.75	48,936.75	-	64,390.47	64,390.47
小计	1,558,546.65	13,088,789.55	14,647,336.20	1,517,844.19	5,438,519.17	6,956,363.35
应付账款	9,981,425.02	13,057.68	9,994,482.70	25,593,166.50	-	25,593,166.50
小计	9,981,425.02	13,057.68	9,994,482.70	25,593,166.50	-	25,593,166.50

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果欧元和其他外币对人民币升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 395,492.55 元。

管理层认为 10%合理反映了下一年度人民币对美元及其他外币可能发生变动的合理范围。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
邵健伟	48.93	49.90

邵健伟先生直接持有公司 46.79%股权，同时作为执行事务合伙人持有深圳市华锐丰投资合伙企业（有限合伙）68.80%的财产份额，深圳市华锐丰投资合伙企业（有限合伙）持有本公司 3.09%股权，由此，邵健伟合计持有本公司 48.93%的股权，对本公司的表决权比例为 49.90%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈茂清	实际控制人邵健伟的母亲
邵健锋	股东、实际控制人邵健伟的弟弟及公司关键管理人员
马琳	实际控制人邵健伟配偶
深圳市旭龙昇电子有限公司	联营企业

(五) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
陈茂清	办公楼	368,000.00	384,000.00
邵健锋	租赁房产	276,000.00	288,000.00
邵建莲	租赁房产	103,500.00	108,000.00

(1) 本公司关联方陈茂清将其位于深圳市罗湖区笋岗东路宝安广场 A 座 10 楼 E 室、F 室、G 室、H 室共计 397.11 平方米的房屋提供给公司办公使用，租赁价格每月 32,000 元，租赁期自 2014 年 6 月 24 日至 2019 年 6 月 23 日，并于本期与关联方陈茂清续租，续租租赁期为 2019 年 6 月 24 日至 2022 年 6 月 23 日。

(2) 向邵健锋租赁其位于罗湖区笋岗东路宝安广场 A 座 10C\10D 的房产用于公司办公，建筑面积 205.92 m²，有效期至 2022 年 6 月 23 日，租金 16,000 元/月；向邵健锋租赁其位于罗湖区笋岗东路宝安广场 A 座 9A 的房产用于公司办公，建筑面积 98.22 m²，有效期至 2020 年 12 月 23 日，租金 8,000 元/月。

(3) 本公司关联方邵建莲将其位于深圳市罗湖区笋岗东路宝安广场 A 栋 23E 共计 98.22 平方米的房屋提供给公司办公使用，租赁价格每月 9,000 元，租赁期自 2019 年 2 月 1 日至 2020 年 1 月 31 日，并于本期与关联方邵建莲续租，续租租赁期为 2020 年 2 月 1 日至 2021 年 1 月 31 日。

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邵健伟、马琳	350,000,000.00	2018-5-10	2020-5-10	是
邵健伟、马琳	300,000,000.00	2020-1-15	2022-1-14	否
邵健伟	150,000,000.00	2019-12-30	2020-12-30	是
邵健伟	100,000,000.00	2019-3-27	2020-3-11	是
邵健伟	100,000,000.00	2019-7-8	2020-7-7	是
邵健伟	100,000,000.00	2020-7-20	2021-7-19	否
邵健伟	157,500,000.00	2020-3-31	2021-1-3	否
邵健伟	150,000,000.00	2020-7-1	2021-5-19	否

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员薪酬	740.94	670.05

(六) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	深圳市旭龙昇电子有限公司	18,806.22	18,806.22

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

本公司董事会于 2021 年 3 月 26 日表决通过了关于 2020 年度利润分配方案，该议案的主要内容为：拟以截至 2020 年 12 月 31 日公司股本总数 273,227,008 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金股利人民币 1 元（含税），合计派发现金股利 27,322,700.80 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。本年度不转增股本，不送红股。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	894,615.39	12,660,687.18
商业承兑汇票	32,688,244.18	44,364,872.86
其中：商业承兑汇票余额	33,045,131.60	44,849,244.70
减：商业承兑汇票坏账准备	356,887.42	484,371.84
合计	33,582,859.57	57,025,560.04

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	894,615.39
商业承兑汇票	-	-
合计	-	894,615.39

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
信用期内	83,920,741.89	368,097,218.72
逾期 1 年以内	117,320,765.12	113,155,329.98
逾期 1 年以上	54,971,810.03	33,954,999.55
小计	256,213,317.04	515,207,548.25
减：坏账准备	32,929,684.67	32,765,264.18
合计	223,283,632.37	482,442,284.07

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,913,649.00	1.92	4,913,649.00	100.00	-	-	-	-	-	-
其中：										
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的其他应收款	4,913,649.00	1.92	4,913,649.00	100.00	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	251,299,668.04	98.08	28,016,035.67	11.15	223,283,632.37	515,207,548.25	100.00	32,765,264.18	6.36	482,442,284.07
其中：										
合并范围内关联方	3,449,706.10	1.35	-	-	3,449,706.10	3,330,870.27	0.65	-	-	3,330,870.27
信用期内应收账款	82,339,895.59	32.14	2,552,536.76	3.10		364,766,348.45	70.80	11,307,756.80	3.10	353,458,591.65
逾期应收账款（逾期 账龄组合）	165,510,066.35	64.60	25,463,498.91	15.38	140,046,567.44	147,110,329.53	28.55	21,457,507.38	14.59	125,652,822.15
合计	256,213,317.04	100.00	32,929,684.67	12.85	223,283,632.37	515,207,548.25	100.00	32,765,264.18	6.36	482,442,284.07

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方	3,449,706.10	-	-
信用期内应收账款	82,339,895.59	2,552,536.76	3.10
逾期应收账款	165,510,066.35	25,463,498.91	15.38
其中：			
逾期 1 年以内	115,451,905.32	5,541,691.46	4.80
逾期 1 至 2 年	35,034,669.76	6,621,552.58	18.90
逾期 2 至 3 年	460,900.92	136,887.57	29.70
逾期 3 至 4 年	4,528,229.93	3,129,006.88	69.10
逾期 4 至 5 年	6,398,097.42	6,398,097.42	100.00
逾期 5 年以上	3,636,263.00	3,636,263.00	100.00
合计	251,299,668.04	28,016,035.67	11.15

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	32,765,264.18	22,975,581.39	11,103,993.73	-	1,149,890.45	32,929,684.67
合计	32,765,264.18	22,975,581.39	11,103,993.73	-	1,149,890.45	32,929,684.67

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,149,890.45

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 104,665,911.66 元，占应收账款期末余额合计数的比例 40.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,921,251.82 元。

6、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无未全部终止确认的被转移的应收账款。

8、 本期无以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	600,000.00	427,828.53
合计	600,000.00	427,828.53

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	427,828.53	55,159,922.57	54,987,751.10	-	600,000.00	-
合计	427,828.53	55,159,922.57	54,987,751.10	-	600,000.00	-

3、 期末公司无已质押的应收款项融资-应收票据。

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资-应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	29,154,703.54	-
合计	29,154,703.54	-

5、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项融资-应收账款

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	74,527,311.15	36,859,868.36
合计	74,527,311.15	36,859,868.36

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	51,529,631.93	9,557,457.13
1 至 2 年	3,843,260.38	27,882,676.64
2 至 3 年	22,491,023.91	698,574.00
3 至 4 年	112,120.00	1,245,539.39
4 至 5 年	99,891.06	72,699.00
5 年以上	584,418.00	604,239.00
小计	78,660,345.28	40,061,185.16
减：坏账准备	4,133,034.13	3,201,316.80
合计	74,527,311.15	36,859,868.36

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,203,789.00	1.53	1,203,789.00	100.00	-	3,437,789.00	8.58	1,162,289.00	33.81	2,275,500.00
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,203,789.00	1.53	1,203,789.00	100.00	-	3,437,789.00	8.58	1,162,289.00	33.81	2,275,500.00
按组合计提坏账准备	77,456,556.28	98.47	2,929,245.13	3.78	74,527,311.15	36,623,396.16	91.42	2,039,027.80	5.57	34,584,368.36
其中：										
合并范围内关联方	39,905,833.32	50.73	-	-	39,905,833.32	405,272.49	1.01	-	-	405,272.49
账龄分析法	37,550,722.96	47.74	2,929,245.13	7.80	34,621,477.83	36,218,123.67	90.41	2,039,027.80	5.63	34,179,095.87
合计	78,660,345.28	100.00	4,133,034.13	5.25	74,527,311.15	40,061,185.16	100.00	3,201,316.80	7.99	36,859,868.36

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	11,850,243.12	205,009.21	1.73
1-2 年	3,649,509.61	195,978.67	5.37
2-3 年	21,658,330.17	2,343,431.32	10.82
3-4 年	112,120.00	28,411.21	25.34
4-5 年	99,891.06	36,729.94	36.77
5 年以上	180,629.00	119,684.78	66.26
合计	37,550,722.96	2,929,245.13	7.80

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
上年年末余额	2,039,027.80	-	1,162,289.00	3,201,316.80
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-86,560.00	-	86,560.00	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	976,777.33	-	2,988,940.00	3,965,717.33
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-3,034,000.00	-3,034,000.00
其他变动	-	-	-	-
期末余额	2,929,245.13	-	1,203,789.00	4,133,034.13

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	40,061,185.16	-	3,437,789.00	43,498,974.16
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-800,000.00	-	800,000.00	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期新增	51,529,631.93	-	-	51,529,631.93
本期终止确认	-13,334,260.81	-	-3,034,000.00	-16,368,260.81
其他变动	-	-	-	-
期末余额	77,456,556.28	-	1,203,789.00	78,660,345.28

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	3,201,316.80	3,965,717.33	-	3,034,000.00	4,133,034.13
合计	3,201,316.80	3,965,717.33	-	3,034,000.00	4,133,034.13

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	3,034,000.00

其他应收款核销说明：报告期内无核销因关联交易产生的其他应收款，实际核销的其他应收款均为零星的应收尾款。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	32,928,954.52	33,228,034.17
员工备用金及代扣代缴款项	2,862,825.26	1,141,335.65
其他往来	42,868,565.50	5,691,815.34
合计	78,660,345.28	40,061,185.16

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市今天国际智能机器人有限公司	合并内往来	37,285,362.38	3 年以内	47.40	-
华润万家生活超市（东莞）有限公司	保证金及押金	18,136,789.00	2-3 年	23.06	1,962,400.57
陕西中烟工业有限责任公司	保证金及押金	4,989,458.76	3 年以内	6.34	358,045.64
今天国际物流科技有限公司	合并内往来	2,500,560.83	1 年以内	3.18	-
中烟物流技术有限责任公司	保证金及押金	815,000.00	1 年以内	1.04	14,099.50
合计		63,727,170.97		81.02	2,334,545.71

(8) 本报告期无涉及政府补助的其他应收款项

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	81,588,029.73	-	81,588,029.73	81,588,029.73	-	81,588,029.73
对联营、合营企业投资	8,198,061.23	8,198,061.23	-	55,077,173.97	-	55,077,173.97
合计	89,786,090.96	8,198,061.23	81,588,029.73	136,665,203.70	-	136,665,203.70

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市今天国际软件技术有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
今天国际物流科技有限公司	7,588,029.73	-	-	7,588,029.73	-	-
深圳市今天国际智能机器人有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
北京今天华迅智能技术有限公司	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-	-
上海今天华峰智能系统有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
合计	81,588,029.73	-	-	81,588,029.73	-	-

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
2. 联营企业											
深圳市旭龙昇电子有限公司	46,188,623.74	-	33,880,386.87	-1,308,236.87	-	-	11,000,000.00	-	-	-	-
深圳市科佛科技有限公司	8,888,550.23	-	-	-690,489.00	-	-	-	8,198,061.23	-	-	8,198,061.23
小计	55,077,173.97	-	33,880,386.87	-1,998,725.87	-	-	11,000,000.00	8,198,061.23	-	-	8,198,061.23
合计	55,077,173.97	-	33,880,386.87	-1,998,725.87	-	-	11,000,000.00	8,198,061.23	-	-	8,198,061.23

(六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	918,856,264.14	694,958,362.97	707,038,005.37	557,473,850.19
其他业务	1,300,430.45	1,962,560.11	2,752,531.35	1,578,872.36
合计	920,156,694.59	696,920,923.08	709,790,536.72	559,052,722.55

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,998,725.87	3,386,182.02
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,007,766.73	-
购买短期理财产品收益	5,987,078.66	3,255,922.05
合计	-1,019,413.94	6,642,104.07

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,060,251.19	
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）	3,289,263.57	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,140,763.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,432,795.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	155,883.58	
小计	2,092,863.61	
所得税影响额	-313,929.54	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,778,934.07	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.56	0.22	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.34	0.21	0.22

深圳市今天国际物流技术股份有限公司

(加盖公章)

2021 年 3 月 26 日