

上海矩子科技股份有限公司

2021 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-107

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101362022809004635
报告名称:	审计报告
报告文号:	XYZH/2022SHAA20113
被审(验)单位名称:	上海矩子科技股份有限公司
会计师事务所名称:	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年04月21日
报备日期:	2022年04月12日
签字人员:	李海龙(110001693638), 郭洋(110101365295)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

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

审计报告

XYZH/2022SHAA20113

上海矩子科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了上海矩子科技股份有限公司（以下简称 上海矩子公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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企业会计准则的规定编制，公允反映了上海矩子公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
收入确认事项	
于 2021 年度，上海矩子公司合并财务报表中营业收入 58,802.98 万元，营业收入金额重大且为关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目的或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们认为该事项是关键审计事项。 财务报表对营业收入的披露请参考财务报表附注四、31 及附注六、39。	(1) 我们了解、评估了管理层对各类销售业务自合同审批至收入确认的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。 (2) 检查公司的重要的销售合同，识别与产品控制权转移时点相关的合同条款与条件，评价公司依据合同条款的约定进行收入确认的时点是否符合企业会计准则的规定； (3) 我们采用抽样方式对各类销售业务收入确认相关的支持性文件（包括合同、订单、签收单、报关单、发票、验收报告等）进行了检查。 (4) 我们针对各期末资产负债表日前后确认的收入按销售业务类别分别核对了收入确认相关的支持性文件，以评估收入是否在恰当的期间确认。 (5) 我们采用抽样方式分别各类业务选取客户实施了访谈程序，选取客户对其交易额、应收账款结余额实施了函证程序。

四、其他信息

上海矩子公司管理层（以下简称 管理层）对其他信息负责。其他信息包括上海矩子公司 2021 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，管理层负责评估上海矩子公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算上海矩子公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海矩子公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对上海矩子公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确

定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海矩子公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：[Signature]（项目合伙人）



中国注册会计师：郭洋

郭洋



二〇二二年四月二十一日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：上海炬子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	487,795,834.11	574,697,963.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2		237,112.48
衍生金融资产			
应收票据	六、3	36,705,083.13	28,275,133.32
应收账款	六、4	242,837,402.00	199,491,723.61
应收款项融资	六、5	18,376,964.10	27,715,632.67
预付款项	六、6	10,962,501.12	3,720,298.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	1,941,315.30	1,895,373.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	244,495,682.88	134,958,135.92
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	6,022,360.52	6,069,253.54
流动资产合计		1,049,137,143.16	977,060,627.05
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	9,440,104.99	7,958,276.90
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、11	35,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产	六、12	22,560,802.89	23,263,328.37
固定资产	六、13	111,045,272.25	110,558,471.32
在建工程	六、14	7,741,712.61	341,061.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、15	6,717,133.22	
无形资产	六、16	16,976,385.09	6,751,121.23
开发支出	六、17		
商誉			
长期待摊费用	六、18	13,546,970.77	11,718,152.01
递延所得税资产	六、19	11,402,965.33	6,294,121.70
其他非流动资产	六、20	1,921,330.82	1,048,440.00
非流动资产合计		236,352,677.97	187,932,973.48
资产总计		1,285,489,821.13	1,164,993,600.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨勇

杨勇

海欣

6-1-7

陈锦丹

陈锦丹



合并资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 上海矩子科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、21	6,455,930.73	6,664,635.31
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、22	36,581,654.24	27,292,739.59
应付账款	六、23	70,898,241.14	56,934,537.55
预收款项			
合同负债	六、24	38,408,736.17	10,332,045.54
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、25	21,581,717.47	17,573,208.16
应交税费	六、26	1,474,869.64	5,820,338.42
其他应付款	六、27	35,492,912.76	4,772,350.95
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、28	5,417,433.15	
其他流动负债	六、29	8,829,267.75	5,360,119.75
流动负债合计		225,140,763.05	134,749,975.27
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、30	1,184,471.35	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、31	949,542.68	802,066.17
递延收益			
递延所得税负债	六、19		35,566.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,134,014.03	837,633.04
负债合计		227,274,777.08	135,587,608.31
股东权益:			
股本	六、32	162,452,482.00	162,452,482.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、33	530,364,469.10	520,390,805.68
减: 库存股	六、34	59,994,749.38	
其他综合收益	六、35	556,974.98	769,506.50
专项储备			
盈余公积	六、36	20,436,437.32	18,896,289.31
一般风险准备			
未分配利润	六、37	403,903,741.14	324,459,092.93
归属于母公司股东权益合计		1,057,719,355.16	1,026,968,176.42
少数股东权益	六、38	495,688.89	2,437,815.80
股东权益合计		1,058,215,044.05	1,029,405,992.22
负债和股东权益总计		1,285,489,821.13	1,164,993,600.53

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杨勇



陈锦丹



母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：上海矩子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		382,529,389.69	450,113,271.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			1,105,578.30
应收账款	十七、1	161,771,823.41	142,910,600.37
应收款项融资		15,870,350.16	4,608,104.06
预付款项		2,028,176.85	949,107.25
其他应收款	十七、2	3,837,060.01	3,805,033.36
其中：应收利息			
应收股利			
存货		166,547,725.42	106,922,668.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,402,609.40	4,057,756.55
流动资产合计		733,987,134.94	714,472,119.71
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	297,210,708.19	247,585,725.48
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		35,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		776,421.40	98,124.07
在建工程			341,061.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		531,050.54	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,995,077.46	13,557,230.40
递延所得税资产		3,340,448.34	1,124,115.03
其他非流动资产			380,440.00
非流动资产合计		349,853,705.93	283,086,696.93
资产总计		1,083,840,840.87	997,558,816.64

法定代表人：

杨勇

主管会计工作负责人：

吴海欣

会计机构负责人：

陈锦丹



母公司资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 上海矩子科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		217,356,874.13	120,660,950.30
预收款项			
合同负债		18,397,634.59	8,847,679.72
应付职工薪酬		3,040,234.96	2,579,968.90
应交税费		406,849.59	407,856.38
其他应付款		34,750,353.72	3,415,010.49
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		476,534.95	
其他流动负债		6,898,079.75	4,458,724.64
流动负债合计		281,326,561.69	140,370,190.43
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		22,804.42	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,804.42	-
负 债 合 计		281,349,366.11	140,370,190.43
股东权益:			
股本		162,452,482.00	162,452,482.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		593,929,500.80	584,273,251.18
减: 库存股		59,994,749.38	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,436,437.32	18,896,289.31
未分配利润		85,667,804.02	91,566,603.72
股东权益合计		802,491,474.76	857,188,626.21
负债和股东权益总计		1,083,840,840.87	997,558,816.64

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杨勇

杨勇

吴海欣

6-1-10

陈锦丹

陈锦丹

合并利润表
2021年度

编制单位：上海矩子科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入	六、39	588,029,793.86	482,255,875.74
其中：营业收入		588,029,793.86	482,255,875.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		489,430,992.02	391,089,268.40
其中：营业成本	六、39	390,100,337.57	312,857,180.95
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、40	4,651,398.97	4,374,745.65
销售费用	六、41	16,176,354.08	13,055,981.71
管理费用	六、42	30,909,934.84	26,320,316.00
研发费用	六、43	48,453,569.35	28,685,971.00
财务费用	六、44	-860,602.79	5,795,073.09
其中：利息费用		445,007.87	252,239.64
利息收入		5,477,711.94	7,480,922.38
加：其他收益	六、45	10,680,088.16	11,229,974.77
投资收益（损失以“-”号填列）	六、46	6,451,605.53	7,260,343.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,856,828.09	533,276.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、47	-237,112.48	237,112.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	-1,854,547.03	-557,993.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、49	-2,449,871.52	-1,020,763.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、50		-14,387.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		111,188,964.50	108,300,892.60
加：营业外收入	六、51	343,868.71	137,790.73
减：营业外支出	六、52	25,232.74	116,989.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		111,507,600.47	108,321,694.26
减：所得税费用	六、53	12,921,850.33	16,027,761.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		98,585,750.14	92,293,932.39
（一）按经营持续性分类		98,585,750.14	92,293,932.39
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		98,585,750.14	92,293,932.39
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		98,585,750.14	92,293,932.39
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		100,744,928.04	89,164,658.84
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,159,177.90	3,129,273.55
六、其他综合收益的税后净额		-245,848.23	-552,488.67
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-212,531.52	-494,477.55
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-212,531.52	-494,477.55
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		-212,531.52	-494,477.55
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-33,316.71	-58,011.12
七、综合收益总额		98,339,901.91	91,741,443.72
归属于母公司股东的综合收益总额		100,532,396.52	88,670,181.29
归属于少数股东的综合收益总额		-2,192,494.61	3,071,262.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.62	0.55
（二）稀释每股收益（元/股）		0.62	0.55

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨勇

吴天

陈锦丹

母公司利润表
2021年度

编制单位：上海矩子科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十七、4	283,971,864.93	209,893,343.25
减：营业成本	十七、4	260,596,304.27	177,535,458.91
税金及附加		134,600.78	135,148.80
销售费用		9,825,058.20	9,267,413.56
管理费用		8,964,438.89	7,716,396.61
研发费用		17,253,484.60	13,483,882.95
财务费用		-2,373,361.73	4,333,633.42
其中：利息费用		43,524.07	-
利息收入		4,643,934.39	5,551,760.06
加：其他收益		487,587.11	3,675,497.14
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	26,075,896.62	26,933,309.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,856,828.09	533,276.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,069,168.26	-656,719.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,942,733.15	-328,681.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,135.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,122,922.24	27,045,951.50
加：营业外收入		0.08	0.83
减：营业外支出			34,179.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,122,922.32	27,011,772.78
减：所得税费用		-2,278,557.81	1,454,731.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,401,480.13	25,557,041.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,401,480.13	25,557,041.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		15,401,480.13	25,557,041.25
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨勇

杨勇

吴欣

吴欣

陈锦丹

陈锦丹

合并现金流量表

2021年度

编制单位：上海矩子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
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		607,796,201.13	427,512,349.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		22,296,612.05	19,479,377.10
收到其他与经营活动有关的现金	六、55	17,055,732.81	24,107,987.37
经营活动现金流入小计		647,148,545.99	471,099,714.17
购买商品、接受劳务支付的现金		445,340,927.87	299,664,215.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		110,271,594.16	83,480,573.53
支付的各项税费		48,739,664.69	37,392,084.40
支付其他与经营活动有关的现金	六、55	16,722,080.20	21,156,402.35
经营活动现金流出小计		621,074,266.92	441,693,275.67
经营活动产生的现金流量净额		26,074,279.07	29,406,438.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,969,777.44	6,952,066.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			12,578.70
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	六、55	1,512,232,230.38	826,057,577.85
投资活动现金流入小计		1,517,202,007.82	833,022,222.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,017,453.45	11,418,972.44
投资支付的现金		15,000,000.00	20,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			20,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、55	1,459,000,000.00	804,500,000.00
投资活动现金流出小计		1,509,017,453.45	855,918,972.44
投资活动产生的现金流量净额		8,184,554.37	-22,896,749.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		6,375,700.00	7,296,220.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、55	30,004,660.00	
筹资活动现金流入小计		36,380,360.00	7,296,220.00
偿还债务所支付的现金		6,524,900.00	28,516,345.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		20,163,517.37	20,112,504.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、55	65,086,873.68	7,726,415.08
筹资活动现金流出小计		91,775,291.05	56,355,264.41
筹资活动产生的现金流量净额		-55,394,931.05	-49,059,044.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,622,381.90	-12,882,259.57
五、现金及现金等价物净增加额		-29,758,479.51	-55,431,615.18
加：期初现金及现金等价物余额		477,899,749.73	533,331,364.91
六、期末现金及现金等价物余额		448,141,270.22	477,899,749.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨勇

杨勇

吴天

海欣

陈锦丹

陈锦丹

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：上海矩子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
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		186,266,998.14	161,085,056.98
收到的税费返还		4,102,092.50	5,729,165.48
收到其他与经营活动有关的现金		7,192,928.21	11,699,081.01
经营活动现金流入小计		197,562,018.85	178,513,303.47
购买商品、接受劳务支付的现金		161,313,578.64	140,624,927.47
支付给职工以及为职工支付的现金		9,032,158.72	9,207,161.08
支付的各项税费		840,292.54	858,994.62
支付其他与经营活动有关的现金		4,742,428.15	14,747,383.40
经营活动现金流出小计		175,928,458.05	165,438,466.57
经营活动产生的现金流量净额		21,633,560.80	13,074,836.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		24,594,068.53	6,625,032.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,324.00
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		1,500,232,230.38	800,859,817.57
投资活动现金流入小计		1,544,826,298.91	807,493,174.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,174,260.73	9,136,127.55
投资支付的现金		15,000,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		61,200,000.00	35,200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,447,000,000.00	814,200,660.00
投资活动现金流出小计		1,531,374,260.73	878,536,787.55
投资活动产生的现金流量净额		13,452,038.18	-71,043,613.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		30,004,660.00	
筹资活动现金流入小计		30,004,660.00	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,760,132.29	20,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		60,688,646.52	7,726,415.08
筹资活动现金流出小计		80,448,778.81	27,726,415.08
筹资活动产生的现金流量净额		-50,444,118.81	-27,726,415.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-435,942.00	-9,839,185.10
五、现金及现金等价物净增加额		-15,794,461.83	-95,534,376.37
加：期初现金及现金等价物余额		360,069,651.52	455,604,027.89
六、期末现金及现金等价物余额		344,275,189.69	360,069,651.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨勇

杨勇

吴海欣

吴海欣

陈锦丹

陈锦丹

合并股东权益变动表
2021年度

2021年度													单位：人民币元	
项 目	归属于母公司股东权益													
	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	其他	小计	少数股东权益	股东 权益 合计
		优先股	永续债 其他											
一、上年年末余额	162,452,482.00	-	-	520,390,805.68	-	769,506.50	-	18,896,289.31	-	324,459,092.93	-	1,026,968,176.42	2,437,815.80	1,029,405,992.22
加：会计政策变更														-
前期差错更正														-
同一控制下企业合并														-
其他														-
二、本年年初余额	162,452,482.00	-	-	520,390,805.68	-	769,506.50	-	18,896,289.31	-	324,459,092.93	-	1,026,968,176.42	2,437,815.80	1,029,405,992.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	9,973,663.42	59,994,749.38	-212,531.52	-	1,540,148.01	-	79,444,648.21	-	30,751,178.74	-1,942,126.91	28,809,051.83
（一）综合收益总额						-212,531.52				100,532,396.52			-2,192,494.61	98,339,901.91
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股				9,973,663.42	59,994,749.38					-50,021,085.96			250,367.70	-49,770,718.26
2. 其他权益工具持有者投入资本					59,994,749.38					-59,994,749.38				-59,994,749.38
3. 股份支付计入股东权益的金额				9,973,663.42								9,973,663.42	250,367.70	10,224,031.12
4. 其他														-
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积								1,540,148.01		-21,300,279.83		-19,760,131.82	-	-19,760,131.82
2. 提取一般风险准备								1,540,148.01		-1,540,148.01				-
3. 对股东的分配										-19,760,131.82		-19,760,131.82		-19,760,131.82
4. 其他														-
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														-
2. 盈余公积转增股本														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														-
5. 其他综合收益结转留存收益														-
6. 其他														-
（五）专项储备														-
1. 本年提取														-
2. 本年使用														-
（六）其他														-
四、本年年末余额	162,452,482.00	-	-	530,364,469.10	59,994,749.38	556,974.98	-	20,436,437.32	-	403,903,741.14	-	1,057,719,355.16	495,688.89	1,058,215,044.05

法定代表人：

杨勇

杨勇

主管会计工作负责人：

陈锦丹

海欣

会计机构负责人：

陈锦丹

锦陈丹

合并股东权益变动表 (续)

2021年度

单位: 人民币元

2020年度													单位: 人民币元	
项 目	归属于母公司股东权益													
	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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	100,000,000.00	-	-	569,157,774.22	-	1,263,984.05	-	16,340,585.18	-	257,850,138.22	-	944,612,481.67	37,551,030.78	982,163,512.45
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	100,000,000.00	-	-	569,157,774.22	-	1,263,984.05	-	16,340,585.18	-	257,850,138.22	-	944,612,481.67	37,551,030.78	982,163,512.45
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	62,452,482.00	-	-	-48,766,968.54	-	-494,477.55	-	2,555,704.13	-	66,608,954.71	-	82,355,694.75	-35,113,214.38	47,242,479.77
(一) 综合收益总额						-494,477.55				89,164,658.84		88,670,181.29	3,071,262.43	91,741,443.72
(二) 股东投入和减少资本	2,452,482.00	-	-	72,607,416.51	-	-	-	-	-	-	-	75,059,898.51	441,137.54	75,501,036.05
1. 股东投入的普通股	2,452,482.00			71,945,710.19								74,398,192.19		74,398,192.19
2. 其他权益工具持有者投入资本													441,137.54	441,137.54
3. 股份支付计入股东权益的金额				661,706.32								661,706.32		661,706.32
4. 其他												-		
(三) 利润分配						-	-	2,555,704.13	-	-22,555,704.13	-	-20,000,000.00	-	-20,000,000.00
1. 提取盈余公积						-	-	2,555,704.13		-2,555,704.13		-		-
2. 提取一般风险准备												-		-
3. 对股东的分配										-20,000,000.00		-20,000,000.00		-20,000,000.00
4. 其他												-		-
(四) 股东权益内部结转	60,000,000.00	-	-	-60,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	60,000,000.00			-60,000,000.00								-		-
2. 盈余公积转增股本												-		-
3. 盈余公积弥补亏损												-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
5. 其他综合收益结转留存收益												-		-
6. 其他												-		-
(五) 专项储备						-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-		-
2. 本年使用												-		-
(六) 其他												-		-
四、本年年末余额	162,452,482.00	-	-	520,390,805.68	-	769,506.50	-	18,896,289.31	-	324,459,092.93	-	-61,374,385.05	-38,625,614.95	-100,000,000.00
五、本年年末余额												1,026,968,176.42	2,437,815.80	1,029,405,992.22

法定代表人:

杨勇

杨勇

主管会计工作负责人:

陈海丹

吴海欣

会计机构负责人:

陈海丹

陈海丹

母公司股东权益变动表
2021年度

项 目	股本	优先股	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	其他	股东权益 合计
			永续债	其他								
一、上年年末余额	162,452,482.00	-	-	-	584,273,251.18	-	-	-	18,896,289.31	91,566,603.72	-	857,188,626.21
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	162,452,482.00	-	-	-	584,273,251.18	-	-	-	18,896,289.31	91,566,603.72	-	857,188,626.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	9,656,249.62	59,994,749.38	-	-	1,540,148.01	-5,898,799.70	-	-54,697,151.45
（一）综合收益总额										15,401,480.13		15,401,480.13
（二）股东投入和减少资本					9,656,249.62	59,994,749.38						-50,338,499.76
1. 股东投入的普通股						59,994,749.38						-59,994,749.38
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额					9,656,249.62							9,656,249.62
4. 其他												-
（三）利润分配									1,540,148.01	-21,300,279.83		-19,760,131.82
1. 提取盈余公积									1,540,148.01	-1,540,148.01		-
2. 对股东的分配										-19,760,131.82		-19,760,131.82
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转												-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备												-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	162,452,482.00	-	-	-	593,929,500.80	59,994,749.38	-	-	20,436,437.32	85,667,804.02	-	802,491,474.76

编制单位：上海矩子科技股份有限公司

单位：人民币元

法定代表人：

杨勇

主管会计工作负责人：

吴欣

会计机构负责人：

陈锦丹

陈锦丹

母公司股东权益变动表 (续)

2021年度

编制单位: 上海矩子科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2020年度										
	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	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	100,000,000.00	-	-	572,327,540.99	-	-	-	16,340,585.18	88,565,266.60		777,233,392.77
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	100,000,000.00	-	-	572,327,540.99	-	-	-	16,340,585.18	88,565,266.60	-	777,233,392.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	62,452,482.00	-	-	11,945,710.19	-	-	-	2,555,704.13	3,001,337.12	-	79,955,233.44
（一）综合收益总额						-	-		25,557,041.25		25,557,041.25
（二）股东投入和减少资本	2,452,482.00	-	-	71,945,710.19	-		-	-	-		74,398,192.19
1. 股东投入的普通股	2,452,482.00			71,945,710.19							74,398,192.19
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	2,555,704.13	-22,555,704.13	-	-20,000,000.00
1. 提取盈余公积								2,555,704.13	-2,555,704.13		-
2. 对股东的分配									-20,000,000.00		-20,000,000.00
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	60,000,000.00	-	-	-60,000,000.00	-	-	-	-	-		-
1. 资本公积转增股本	60,000,000.00			-60,000,000.00							-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
（五）专项储备											-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	162,452,482.00	-	-	584,273,251.18	-	-	-	18,896,289.31	91,566,603.72	-	857,188,626.21

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈丹

陈锦

吴海欣

杨勇

杨勇

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

上海矩子科技股份有限公司(以下简称 本公司)系由杨勇、苏州元亚创业投资合伙企业(有限合伙)(原名 苏州元亚投资中心(有限合伙))、上海矩子投资管理有限公司、王建勋、徐晨明、雷保家、何丽、苏州凯风万盛创业投资合伙企业、徐建宏、李俊、聂庆元、蔡卡敦以其分别持有的上海矩子科技有限公司于2015年9月30日经审计的净资产,共同发起设立的股份有限公司。本公司于2015年12月30日取得上海市工商行政管理局核发的‘91310000667825748L’统一社会信用代码企业法人营业执照;设立时注册资本7,500万元,股份总额7,500万股,每股1元,其中:杨勇持有24,495,750股(占股份总额32.66%)、苏州元亚创业投资合伙企业(有限合伙)持有7,661,700股(占股份总额10.22%)、上海矩子投资管理有限公司持有7,162,500股(占股份总额9.55%)、王建勋持有6,123,975股(占股份总额8.17%)、徐晨明持有6,123,975股(占股份总额8.17%)、雷保家持有6,123,975股(占股份总额8.17%)、何丽持有4,286,775股(占股份总额5.72%)、苏州凯风万盛创业投资合伙企业(有限合伙)持有3,223,125股(占股份总额4.30%)、徐建宏持有3,061,950股(占股份总额4.08%)、李俊持有2,449,575股(占股份总额3.27%)、聂庆元持有2,449,575股(占股份总额3.27%)、蔡卡敦持有1,837,125股(占股份总额2.45%)。

经中国证券监督管理委员会《关于核准上海矩子科技股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2019]1992号)的核准,本公司于2019年10月25日向社会公开发行人民币普通股股票(“A”股)2,500万股,每股面值人民币1元,每股发行价格22.04元;经深圳证券交易所《关于上海矩子科技股份有限公司首次公开发行股票在创业板上市的通知》(深证上[2019]720号)同意,本公司于2019年11月14日在深圳证券交易所上市交易,公开发行后股本总额为10,000万股。

2020年3月18日,本公司2020年第二次临时股东大会决议《关于公司发行股份及支付现金购买资产方案的议案》:‘公司拟向崔岑、张寒以发行股份及支付现金的方式购买其持有的苏州矩度25.00%的股权。本次发行股份购买资产的股份发行数量为1,527,008股’。上述事项业经中国证券监督管理委员会《关于核准上海矩子科技股份有限公司向崔岑等发行股份购买资产的批复》(证监许[2020]811号)核准。

2020年5月13日,本公司2019年年度股东大会通过《关于2019年度利润分配及资本公积转增股本的议案》:公司以资本公积向全体股东每10股转增6股,共计转增60,000,000股。本次分配后本公司总股本为160,000,000股。

截至2021年12月31日,本公司总股本为16,245.2482万股,其中无限售条件股份8,276.8036万股,占总股本的50.95%。

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司法定代表人：杨勇；本公司注册地：上海市闵行区中春路7001号2幢408室；总部办公地为：上海市闵行区中春路7001号2幢408室。

本公司属专用设备制造行业，主要从事相关设备的研发、生产、销售。经营范围主要包括：从事智能、光电科技领域的技术服务、技术咨询、技术开发、技术转让，机电设备、计算机软硬件及辅助设备的销售，光电设备的生产、销售，自有设备的租赁，从事货物及技术的进口业务（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）。

本公司主要产品为：机器视觉设备、控制线缆组件、控制单元及设备。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括：苏州矩子智能科技有限公司、苏州矩度电子科技有限公司、JUTZE Japan Co., Ltd、CANTOK INTERNATIONAL Inc.、苏州矩浪科技有限公司、苏州矩墨科技有限公司、深圳矩子科技有限公司等七家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，自报告期末起12个月内具有持续经营能力，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

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包括：应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 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

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司的境外子公司分别采用日元、美元作为记账本位币，本公司在编制合并财务报表时对境外子公司的外币财务报表进行折算（折算方法参见附注四、8）。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并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的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整股东权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的月初汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目,采用平均汇率折算;上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用平均汇率折算;汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产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、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的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①、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。②、该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产,按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括:应收账款、应收票据、其他应收款。

本公司将同时符合下列条件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:①、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。②、该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括:应收款项融资。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①、对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②、对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产,本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括:交易性金融资产。

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①、收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②、金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③、金融资产发生转移,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风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件: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,仅为对本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原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同时符合下列条件: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,仅为对本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认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,此类金融负债按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债,本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:①、如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②、如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融工具的减值

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: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(涉及的金融资产同时符合下列条件: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,仅为对本金金额为基础的利息的支付。);③租赁应收款;④合同资产。

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。

本集团对于下列各项目,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:①《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备,无论该项目是否包含重大融资成分。

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除上述项目外,对其他项目,本集团按照下列情形计量损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具,本集团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损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融工具,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(涉及的金融资产同时符合下列条件: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,仅为对本金金额为基础的利息的支付。),本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用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。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。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。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,本集团将按照金融工具共同信用风险特征,对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：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，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

10. 应收票据

本公司对于应收票据，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司计量应收票据预期信用损失的会计估计政策为：

按信用风险特征组合计提预期信用损失

按组合计提预期信用损失的计提方法	
票据性质组合	商业承兑汇票参照应收账款计提预期信用损失方法
	银行承兑汇票不计提预期信用损失

11. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收账款信用风险是否显著增加的标记，因此，本公司应收账款信用风险损失以账龄为基础。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照账龄为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

12. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照“四、10. 应收票据”。

13. 其他应收款

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①、信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②、信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③、购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

14. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、低值易耗品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

15. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的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，参照上述11. 应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

16. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；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。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

17. 长期股权投资

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;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投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当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,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,剩余股权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处理并按比例结转,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,应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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;处置后的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,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,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。

18. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的房屋建筑物和土地使用权。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类 别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50		2.00
房屋建筑物	40	5.00	2.38

当投资性房地产的用途改变为自用时,则自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,则自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

19. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租(不包括出租的房屋及建筑物)或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-40	5	2.38—4.75
2	机器设备	3-10	5	9.50—31.67
3	运输设备	3-4	5	23.75—31.67
4	办公设备	3	1	33.00

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

20. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

21. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

22. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

23. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从取得之日起，按其出让年限或剩余出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

更处理。

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，同时满足‘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、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；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’条件的，确认为无形资产。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。

24. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、使用权资产、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项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括样机周转、装修费用等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。样机周转的摊销年限为3年、装修费用的摊销年限根据租赁期间确定。

26. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

27. 职工薪酬

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、职工福利费、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议所产生,如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施,同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,计入当期损益,其中对超过一年予以支付的补偿款,按折现率折现后计入当期损益。

28. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①、固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②、取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③、本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④、租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤、根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

①、本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②、“借款”的期限,即租赁期;③、“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④、“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤、经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①、确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②、支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③、因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①、实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②、担保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④、购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

29. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

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,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

30. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

31. 收入确认原则和计量方法

本公司营业收入主要包括销售机器视觉设备收入、销售控制线缆组件收入、销售控制单元及设备收入、让渡资产使用权收入，收入确认政策如下：

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，本公司在合同开始时，按照个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。本公司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负债不计入交易价格。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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

满足下列条件之一时,本公司属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:(1)客户在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;(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;(3)在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,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本公司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:(1)本公司就该商品或服务享有现时收款权利;(2)本公司已将该商品的法定所有权转移给客户;(3)本公司已将该商品的实物转移给客户;(4)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;(5)客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货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。

32. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明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时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本公司与资产相关的政府补助确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。与公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(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,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;(2)存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;(3)属于其他情况的,直接计入当期损益。

33. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

34. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“22. 使用权资产”以及“28. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本公司区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。/其他系统合理的方法。

(3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本集团通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的90%);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。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本集团也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法/其他合理的方法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

35. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

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

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

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

36. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(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。

37. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部2018年12月7日修订发布了《企业会计准则第21号—租赁》(财会〔2018〕35号),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业,自2021年1月1日起施行。由于上述会计准则修订,公司将对原租赁会计政策进行相应调整。	本公司第二届董事会第十九次会议《关于会计政策变更的议案》	注1
2021年11月,财政部发布《收入准则实施问答》(以	本公司第三届董事会第四次会议《关于会计政策变更的	注2

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
下简称“实施问答”)，明确规定：“通常情况下，企业商品或服务的控制权转移给客户之前、为了履行客户合同而发生的运输活动不构成单项履约义务，相关运输成本应当作为合同履约成本，采用与商品或服务收入确认相同的基础进行摊销计入当期损益。该合同履约成本应当在确认商品或服务收入时结转计入“主营业务成本”或“其他业务成本”科目，并在利润表“营业成本”项目中列示。本公司自 2021 年 1 月 1 日起按照实施问答的规定将为履行客户销售合同而发生的运输成本在“营业成本”项目中列示，相关现金流也从“支付其他与经营活动有关的现金”调整至“购买商品、接受劳务支付的现金”列示。	议案》	

注 1：详见‘2021 年（首次）起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况’

注 2：本公司根据相关规定的要求修改了相关运输费用的列报，并相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及母公司净利润和股东权益无影响。

执行上述规定对 2020 年合并利润表项目的影响如下：

项目	2020 年度变更前	影响金额	2020 年度变更后
营业成本	309,926,005.61	2,931,175.34	312,857,180.95
销售费用	15,987,157.05	-2,931,175.34	13,055,981.71

执行上述规定对 2020 年合并现金流量表项目的影响如下：

项目	2020 年度变更前	影响金额	2020 年度变更后
购买商品、接受劳务支付的现金	296,733,040.05	2,931,175.34	299,664,215.39
支付其他与经营活动有关的现金	24,087,577.69	-2,931,175.34	21,156,402.35

(续)

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

执行上述规定对 2020 年母公司利润表项目的影响如下：

项目	2020 年度变更前	影响金额	2020 年度变更后
营业成本	176,117,004.90	1,418,454.01	177,535,458.91
销售费用	10,685,867.57	-1,418,454.01	9,267,413.56

执行上述规定对 2020 年母公司现金流量表项目的影响如下：

项目	2020 年度变更前	影响金额	2020 年度变更后
购买商品、接受劳务支付的现金	139,206,473.46	1,418,454.01	140,624,927.47
支付其他与经营活动有关的现金	16,165,837.41	-1,418,454.01	14,747,383.40

(2) 重要会计估计变更

无

(3) 2021 年（首次）起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
流动资产合计	977,060,627.05	977,060,627.05	
非流动资产			
非流动资产合计	187,932,973.48	194,048,840.28	6,115,866.80
资产总计	1,164,993,600.53	1,171,109,467.33	6,115,866.80
流动负债			
流动负债合计	134,749,975.27	138,083,551.08	3,333,575.81
非流动负债			
非流动负债合计	837,633.04	3,619,924.03	2,782,290.99
负债合计	135,587,608.31	141,703,475.11	6,115,866.80

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
股东权益			
归属于母公司股东权益合计	1,026,968,176.42	1,026,968,176.42	
股东权益合计	1,029,405,992.22	1,029,405,992.22	
负债和股东权益总计	1,164,993,600.53	1,171,109,467.33	6,115,866.80

2) 母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
流动资产合计	714,472,119.71	714,472,119.71	
非流动资产			
非流动资产合计	283,086,696.93	284,240,829.51	1,154,132.58
资产总计	997,558,816.64	998,712,949.22	1,154,132.58
流动负债			
流动负债合计	140,370,190.43	141,024,983.64	654,793.21
非流动负债			
非流动负债合计	0.00	499,339.37	499,339.37
负债合计	140,370,190.43	141,524,323.01	1,154,132.58
股东权益			
股东权益合计	857,188,626.21	857,188,626.21	
负债和股东权益总计	997,558,816.64	998,712,949.22	1,154,132.58

(4) 首次执行租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

本公司自 2021 年 1 月 1 日开始执行新租赁会计准则，根据衔接规定，首次执行新租赁准则的累积影响仅调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。本次会计政策变更是公司根据财政部发布的相关规定和要求进行，变更后会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规规定和公司实际情况。

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

首次执行新租赁准则调整财务报表相关项目情况如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产		6,115,866.80	6,115,866.80
租赁负债		2,782,290.99	2,782,290.99
一年内到期的非流动负债		3,333,575.81	3,333,575.81

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	内销商品销项税率为 13%/出口商品免销项税
城市维护建设税	应纳增值税额	7%、5%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	2021 年度
本公司	15%
苏州矩子智能科技有限公司	15%
苏州矩度电子科技有限公司	15%
苏州矩浪科技有限公司	25%
苏州矩墨科技股份有限公司	25%
深圳矩子科技股份有限公司	25%
JUTZE Japan Co., Ltd	25.59%
CANTOK INTERNATIONAL Inc	联邦企业所得税率为 21%、适用的加州企业所得税率为 8.84%

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

➤ 本公司

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司 2019 年 10 月 28 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局核发的‘高新技术企业证书（证书编号 GR201931002857）’，有效期限为 3 年。依据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司 2021 年度适用的企业所得税税率为 15%。

► 本公司境内子公司

① 苏州矩子智能科技有限公司

苏州矩子智能科技有限公司 2021 年 11 月 30 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的‘高新技术企业证书（证书编号 GR202132008452）’，有效期限为 3 年。依据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司 2021 年度适用的企业所得税税率为 15%。

② 苏州矩度电子科技有限公司

苏州矩度电子科技有限公司 2021 年 11 月 30 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的‘高新技术企业证书（证书编号 GR202132004301）’，有效期限为 3 年。依据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司 2021 年度适用的企业所得税税率为 15%。

(2) 增值税

► 本公司

出口产品支付的进项税可以申请退税：根据《中华人民共和国海关进出口税则》，本公司出口的自动检测设备、镭雕机设备等产品适用《中华人民共和国海关进出口税则》中第十六类或十八类商品（机器、机械器具、电器设备及其零件）进出口税则之规定，其中：出口自动光学检测仪执行 13% 的出口退税率、出口镭雕机等产品执行 13% 的出口退税率。

► 本公司境内子公司

① 苏州矩子智能科技有限公司

软件产品实际税负超过 3% 的部分执行即征即退：根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）中相关规定，苏州矩子智能科技有限公司销售自行开发生产的软件产品，按 13% 的税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分执行即征即退政策。

② 苏州矩度电子科技有限公司

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

出口产品而支付的进项税可以申请退税：根据《中华人民共和国海关进出口税则》，苏州矩度电子科技有限公司出口的有接头电线、带插头的线缆等产品适用《中华人民共和国海关进出口税则》中第十六类商品（机器、机械器具、电器设备及其零件）进出口税则之规定执行 13% 的出口退税率。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2021 年 1 月 1 日，“年末”系指 2021 年 12 月 31 日，“本年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	49,638.45	4,718.85
银行存款	486,345,831.77	567,938,650.88
其他货币资金	1,400,363.89	6,754,593.43
合计	487,795,834.11	574,697,963.16
其中：存放在境外的款项总额	4,161,030.76	13,122,324.11

注 1：银行存款年末余额中定期存款美元 6,000,000.00 元（年初余额：美元 13,800,000.00 元）。

注 2：其他货币资金年末余额系票据保证 240,363.89 元（年初余额：6,754,593.43 元）、履约保函保证金 1,160,000.00 元（年初余额：0 元）。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：其他		237,112.48
合计		237,112.48

注：交易性金融资产年初余额系本公司子公司苏州矩度电子科技有限公司向宁波银行股份有限公司苏州分行办理 800,000.00 美元远期结售汇业务形成，本期该笔远期结售

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

汇业务到期赎回。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		1,105,578.30
银行承兑汇票	36,705,083.13	27,169,555.02
合计	36,705,083.13	28,275,133.32

注：应收票据年末余额较年初余额增加，主要系本年年末票据质押金额增加所致。

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	36,705,083.13
合计	36,705,083.13

(3) 报告期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末未终止确认金额	年初未终止确认金额
商业承兑汇票		72,489.60
合计		72,489.60

(4) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	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					
其中：商业承兑汇票					
银行承兑汇票	36,705,083.13	100.00			36,705,083.13
合计	36,705,083.13	100.00			36,705,083.13

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				
	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					
其中：商业承兑汇票	1,142,714.00	4.04	37,135.70	3.25	1,105,578.30
银行承兑汇票	27,169,555.02	95.96			27,169,555.02
合计	28,312,269.02	100.00	37,135.70	0.13	28,275,133.32

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	252,371,458.93	100	9,534,056.93	3.78	242,837,402.00
合计	252,371,458.93	100	9,534,056.93	3.78	242,837,402.00

注：应收账款年末余额较年初余额增加，主要系本公司经营规模增加所致。

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	207,171,639.81	100.00	7,679,916.20	3.71	199,491,723.61
合计	207,171,639.81	100.00	7,679,916.20	3.71	199,491,723.61

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
6个月以内(含6个月)	211,934,704.10	2,119,347.05	1%	182,968,586.98	1,829,685.87	1%
7个月-1年(含1年)	28,956,489.42	1,447,824.47	5%	13,968,806.70	698,440.34	5%
1-2年(含2年)	7,418,035.22	2,225,410.57	30%	5,652,046.24	1,695,613.87	30%
2-3年(含3年)	641,510.71	320,755.36	50%	2,252,047.54	1,126,023.77	50%
3年以上	3,420,719.48	3,420,719.48	100%	2,330,152.35	2,330,152.35	100%
合计	252,371,458.93	9,534,056.93		207,171,639.81	7,679,916.20	

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	237,324,022.00	194,409,267.47
其中：6个月以内(含6个月)	209,815,357.05	181,138,901.11
7个月-1年(含1年)	27,508,664.95	13,270,366.36
1-2年(含2年)	5,192,624.65	3,956,432.37
2-3年(含3年)	320,755.35	1,126,023.77
3年以上		
合计	242,837,402.00	199,491,723.61

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	7,679,916.20	1,893,352.98		39,212.25	9,534,056.93
合计	7,679,916.20	1,893,352.98		39,212.25	9,534,056.93

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 122,010,534.78 元，占应收账款年末余额合计数的比例 48.34%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 3,580,044.73 元。

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	18,376,964.10	27,715,632.67
合计	18,376,964.10	27,715,632.67

注：应收款项融资年末余额较年初余额减少，主要系本期到期金额及背书金额较去年增加所致。

(1) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,591,915.93	6,135,561.97
合计	12,591,915.93	6,135,561.97

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,926,187.73	99.67	3,699,543.77	99.44
1—2 年	16,435.49	0.15		
2—3 年	0.00	—	0.13	0.00
3 年以上	19,877.90	0.18	20,754.47	0.56
合计	10,962,501.12	100.00	3,720,298.37	100.00

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：预付账款年末余额较年初余额增加，主要系经营规模增加所致。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
广州冠图电子科技有限公司	2,610,474.00	1 年以内	23.81
艾侃电子(上海)有限公司	1,295,393.44	1 年以内	11.82
上海蓝伯科电子科技有限公司	1,210,607.12	1 年以内	11.04
天津龙创恒盛实业有限公司	457,914.16	1 年以内	4.18
天津盈科卓控科技有限公司	423,060.35	1 年以内	3.86
合计	5,997,449.07		54.71

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
其他应收款	1,941,315.30	1,895,373.98
合计	1,941,315.30	1,895,373.98

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	1,908,877.00	1,663,943.46
备用金	32,438.30	65,314.00
往来款		166,116.52
合计	1,941,315.30	1,895,373.98

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,677.94			1,677.94
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	1,677.94			1,677.94
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额				

(3) 其他应收款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	806,845.83	820,762.39
其中：6 个月以内（含 6 个月）	406,967.34	610,502.41
7 个月-1 年（含 1 年）	399,878.49	210,259.98
1-2 年（含 2 年）	139,379.98	131,152.00
2-3 年（含 3 年）	126,032.00	287,148.38
3 年以上	869,057.49	656,311.21
合计	1,941,315.30	1,895,373.98

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
往来款	1,677.94		1,677.94		
押金、保证金					
备用金					
合计	1,677.94		1,677.94		

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	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
中新苏州工业园区开发集团股份有限公司	房租押金	930,178.50	7 个月至 3 年以上	47.92	
KANAGAWA SCIENCE PARK COMMUNITY	房租押金	274,287.62	3 年以上	14.13	
苏州科技城发展集团有限公司	房租押金	158,651.61	0-6 个月	8.17	
上海七宝经济发展有限公司	房租押金	109,314.00	2-3 年	5.63	
深圳市盈峰智慧科技有限公司	房租押金	62,977.43	0-6 个月	3.24	
合计		1,535,409.16		79.09	

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	138,174,600.96	3,390,478.52	134,784,122.44	68,238,621.73	2,000,420.89	66,238,200.84
在产品	32,275,430.55		32,275,430.55	20,494,893.05		20,494,893.05
发出商品	43,214,854.40		43,214,854.40	25,019,748.65		25,019,748.65
库存商品	35,017,166.25	795,890.76	34,221,275.49	23,330,599.24	125,305.86	23,205,293.38
合计	248,682,052.16	4,186,369.28	244,495,682.88	137,083,862.67	2,125,726.75	134,958,135.92

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注1: 原材料、在产品年末余额较年初余额增加, 主要系本公司备货增加所致。

注2: 发出商品年末余额较年初余额增加, 主要系本公司已发出尚未达到收入确认条件的产品增加所致。

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提	其他	转回	其他转出	
原材料	2,000,420.89	1,779,286.62			389,228.99	3,390,478.52
库存商品	125,305.86	670,584.90				795,890.76
合计	2,125,726.75	2,449,871.52			389,228.99	4,186,369.28

注: 其他转出系本期实现对外销售。

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
房租以及保险	90,561.24	151,225.65
待认证/待抵扣税金	5,318,449.35	5,051,635.11
预缴所得税	440,591.32	698,847.61
其他	172,758.61	167,545.17
合计	6,022,360.52	6,069,253.54

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		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		
一、联营企业										
成都乐创自动化技术股份有限公司	7,958,276.90			1,856,828.09			375,000.00		9,440,104.99	
合计	7,958,276.90			1,856,828.09			375,000.00		9,440,104.99	

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
可供出售权益工具		
公允价值	35,000,000.00	20,000,000.00
合计	35,000,000.00	20,000,000.00

注：年末余额系根据根据 2020 年 4 月 15 日本公司第二届董事会第十一次会议决议，通过关于参与投资设立创业投资基金的议案，同意本公司作为有限合伙人拟以自有资金 5,000 万元人民币与普通合伙人张家港益辰咨询管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“张家港益辰”）及其他有限合伙人共同出资设立苏州芯动能科技创业投资合伙企业（以下简称“芯动能公司”）。2020 年出资 2000 万元，2021 年 4 月追加投资 1500 万，截止 2021 年 12 月 31 日，累计出资 3500 万元。

12. 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	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	25,419,253.06	801,325.75	26,220,578.81
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	25,419,253.06	801,325.75	26,220,578.81
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	2,807,135.22	150,115.22	2,957,250.44
2. 本年增加金额	677,150.17	25,375.31	702,525.48
(1) 本期计提	677,150.17	25,375.31	702,525.48
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	3,484,285.39	175,490.53	3,659,775.92
三、减值准备			
1. 年初余额			

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	21,934,967.67	625,835.22	22,560,802.89
2. 年初账面价值	22,612,117.84	651,210.53	23,263,328.37

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	111,045,272.25	110,558,471.32
固定资产清理		
合计	111,045,272.25	110,558,471.32

13.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	111,123,976.22	22,647,082.12	1,798,189.14	5,319,182.99	140,888,430.47
2. 本年增加金额		4,272,493.10	300,796.46	2,854,964.68	7,428,254.24
(1) 购置		1,084,409.69	300,796.46	2,223,991.22	3,609,197.37
(2) 在建工程转入		3,188,083.41	0.00	630,973.46	3,819,056.87
3. 本年减少金额	75,000.00	287,791.25	0.00	23,426.83	386,218.08
(1) 处置或报废	0.00	287,791.25	0.00	23,426.83	311,218.08
(2) 原值调整	75,000.00				75,000.00
4. 年末余额	111,048,976.22	26,631,783.97	2,098,985.60	8,150,720.84	147,930,466.63
二、累计折旧					
1. 年初余额	13,695,475.82	10,799,935.86	1,621,129.98	4,213,417.49	30,329,959.15

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
2. 本年增加金额	3,260,972.18	2,513,711.88	83,791.59	993,196.81	6,851,672.46
(1) 计提	3,260,972.18	2,513,711.88	83,791.59	993,196.81	6,851,672.46
3. 本年减少金额	0.00	277,317.60	0.00	19,119.63	296,437.23
(1) 处置或报废	0.00	277,317.60	0.00	19,119.63	296,437.23
4. 年末余额	16,956,448.00	13,036,330.14	1,704,921.57	5,187,494.67	36,885,194.38
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	94,092,528.22	13,595,453.83	394,064.03	2,963,226.17	111,045,272.25
2. 年初账面价值	97,428,500.40	11,847,146.26	177,059.16	1,105,765.50	110,558,471.32

注:截至 2021 年 12 月 31 日已提足折旧尚在使用的固定资产原值 9,544,556.68 元、净值 314,722.74 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	1,439,508.74	正常办理中

14. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	244,414.16		244,414.16	341,061.95		341,061.95

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

机器视觉设备生产基地建设项目	2,251,461.13		2,251,461.13			
矩子大厦装修工程	5,245,837.32		5,245,837.32			
合计	7,741,712.61		7,741,712.61	341,061.95		341,061.95

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本期减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
待安装设备	341,061.95	3,722,409.08	3,819,056.87	0.00	244,414.16
机器视觉设备生产基地建设项目		2,251,461.13			2,251,461.13
矩子大厦装修工程		5,245,837.32			5,245,837.32
矩度装修		1,024,004.83		1,024,004.83	
合计	341,061.95	12,243,712.36	3,819,056.87	1,024,004.83	7,741,712.61

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额 (万元)	其中：本年利息资本化金额 (万元)	本年利息资本化率 (%)	资金来源
机器视觉设备生产基地建设项目	60,000.00	0.38	0.38	—	—	—	自筹、募集资金
矩子大厦装修工程	1,742.84	30.10	30.10	—	—	—	自筹
合计		—	—				—

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 使用权资产

项目	房屋建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	6,115,866.80		6,115,866.80
2. 本年增加金额	5,190,714.50	151,150.33	5,341,864.83
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	11,306,581.30	151,150.33	11,457,731.63
二、累计折旧			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额	4,730,521.72	10,076.69	4,740,598.41
(1) 计提	4,730,521.72	10,076.69	4,740,598.41
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	4,730,521.72	10,076.69	4,740,598.41
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	6,576,059.58	141,073.64	6,717,133.22
2. 年初账面价值	6,115,866.80		6,115,866.80

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	7,341,269.05	903,450.52	8,244,719.57
2. 本年增加金额	9,957,214.97	772,883.18	10,730,098.15

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	其他	合计
(1) 购置	9,957,214.97	772,883.18	10,730,098.15
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	17,298,484.02	1,676,333.70	18,974,817.72
二、累计摊销			
1. 年初余额	988,876.41	504,721.93	1,493,598.34
2. 本年增加金额	312,214.03	192,620.26	504,834.29
(1) 计提	312,214.03	192,620.26	504,834.29
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	1,301,090.44	697,342.19	1,998,432.63
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	15,997,393.58	978,991.51	16,976,385.09
2. 年初账面价值	6,352,392.64	398,728.59	6,751,121.23

注：本期新增的土地使用权系本公司子公司苏州矩浪科技有限公司于2021年6月30日通过苏州市国有建设用地网上出让系统（工业）公开竞价，竞得苏新国土2021-WG-05号地块国有建设用地使用权。

17. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
开发支出		48,453,569.35			48,453,569.35	
合计		48,453,569.35			48,453,569.35	

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费用	2,786,003.78	1,033,905.82	912,601.57		2,907,308.03
样机摊销	8,932,148.23	7,558,067.59	4,495,782.29	1,354,770.79	10,639,662.74
合计	11,718,152.01	8,591,973.41	5,408,383.86	1,354,770.79	13,546,970.77

注：其他减少主要系将样机出售予客户所致。

19. 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	年末余额		年初余额	
	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	13,670,888.00	2,050,633.19	9,841,377.55	1,476,206.63
内部交易未实现利润	42,690,566.47	6,403,584.97	31,317,367.57	4,697,605.14
预计负债	949,542.68	142,431.40	802,066.17	120,309.93
股权激励费用	9,581,962.50	1,437,294.38		
可抵扣亏损	9,126,809.26	1,369,021.39		
合计	76,019,768.91	11,402,965.33	41,960,811.29	6,294,121.70

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
交易性金融资产			237,112.48	35,566.87
合计			237,112.48	35,566.87

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	49,538.21	3,079.04

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	19,014,164.36	10,930,275.98
合计	19,063,702.57	10,933,355.02

20. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付土地保证金		504,000.00
预付长期资产采购款	1,921,330.82	544,440.00
合计	1,921,330.82	1,048,440.00

21. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款		6,664,635.31
信用借款	6,455,930.73	
其中：本金	6,375,700.00	6,524,900.00
应付利息	80,230.73	139,735.31
合计	6,455,930.73	6,664,635.31

注：信用借款 100 万美元（折合人民币 6,375,700.00 元）其中：宁波银行苏州分行借款 100 万美元系本年公司子公司苏州矩度电子科技有限公司信用借款取得。

22. 应付票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	36,581,654.24	27,292,739.59
合计	36,581,654.24	27,292,739.59

23. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付货款	70,898,241.14	56,934,537.55

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	70,898,241.14	56,934,537.55
其中:1年以上	168,261.35	194,071.81

注:应付账款年末余额较年初余额增加,主要系本公司年末备货增加采购所致。

24. 合同负债

(1) 合同负债明细

项目	年末余额	年初余额
预收销货款	38,408,736.17	10,332,045.54
合计	38,408,736.17	10,332,045.54
其中:1年以上	397,808.63	351,936.58

注:合同负债年末余额较年初余额增加,主要系上年末发出商品以赊销为主所致。

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	17,410,008.24	107,386,543.77	103,456,950.27	21,339,601.74
离职后福利-设定提存计划	163,199.92	6,902,395.86	6,823,480.05	242,115.73
合计	17,573,208.16	114,288,939.63	110,280,430.32	21,581,717.47

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资(含奖金、津贴和补贴)	16,808,575.70	93,176,659.43	89,564,661.30	20,420,573.83
职工福利费	-	6,914,080.14	6,914,080.14	0.00
社会保险费	119,979.18	3,010,781.11	2,990,970.01	139,790.28
其中:医疗保险费	117,083.88	2,548,532.46	2,529,606.26	136,010.08
工伤保险费	0.00	116,839.37	116,317.97	521.40
生育保险费	2,895.30	345,409.28	345,045.78	3,258.80

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
住房公积金	20,266.00	3,515,708.48	3,513,167.48	22,807.00
其他	461,187.36	769,314.61	474,071.34	756,430.63
合计	17,410,008.24	107,386,543.77	103,456,950.27	21,339,601.74

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	159,446.62	6,682,470.34	6,605,762.22	236,154.74
失业保险费	3,753.30	219,925.52	217,717.83	5,960.99
合计	163,199.92	6,902,395.86	6,823,480.05	242,115.73

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	877,375.51	5,196,102.14
其中：国内	19,140.86	5,196,102.14
个人所得税	143,273.30	134,437.14
城市维护建设税	48,245.60	80,902.31
教育费附加	11,889.45	49,512.60
地方教育附加	27,460.53	52,896.70
其他税费	366,625.25	306,487.53
合计	1,474,869.64	5,820,338.42

注：应交税费年末余额较年初余额减少，主要系本公司本年预缴所得税所致。

27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
其他应付款	35,492,912.76	4,772,350.95
合计	35,492,912.76	4,772,350.95

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
待结算费用	4,327,062.76	3,652,545.95
押金、保证金	1,161,190.00	1,119,805.00
员工持股计划款	30,004,660.00	
合计	35,492,912.76	4,772,350.95

注: 员工持股计划款系根据《上海矩子科技股份有限公司第一期员工持股计划》约定所缴纳。

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年以内支付的租赁负债	5,417,433.15	3,333,575.81
合计	5,417,433.15	3,333,575.81

29. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
未终止确认应收票据形成的预计负债	6,135,561.97	4,059,450.81
待转销项税	2,693,705.78	1,300,668.94
合计	8,829,267.75	5,360,119.75

30. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
合计	1,184,471.35	2,782,290.99

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 预计负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
产品质量保证	802,066.17	558,510.62	411,034.11	949,542.68
合计	802,066.17	558,510.62	411,034.11	949,542.68

注：本公司机器视觉设备的销售合同中都约定了相类似质量保证条款：‘设备享有质量保证期，自设备验收通过之日起计算’。本公司按照实际情况，对所有的机器视觉设备的销售按照其销售收入的 0.2%计提了产品质量保证金。

32. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)				年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总额	162,452,482.00					162,452,482.00

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	522,898,866.13			522,898,866.13
股份支付	2,839,065.55	9,973,663.42		12,812,728.97
其他	-5,347,126.00			-5,347,126.00
合计	520,390,805.68	9,973,663.42		530,364,469.10

注 1: ‘股份支付’本年增加系 (1) 本公司子公司 CANTOK INTERNATIONAL Inc. 无偿授予其总经理 40% 股份, 授予日该部分权益工具公允价值归属于本年的部分。

(2) 本公司于 2021 年 9 月 13 日召开 2021 年第一次临时股东大会批准实施第一期员工持股计划, 2021 年计提员工持股计划股权激励费用 965.62 万元。

注 2: ‘其他’系本公司子公司 CANTOK INTERNATIONAL Inc. 无偿授予其总经理 40% 股份, 本公司享有子公司 CANTOK INTERNATIONAL Inc. 权益。

34. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
回购股份		59,994,749.38		59,994,749.38
合计		59,994,749.38		59,994,749.38

注: 本公司于 2021 年 3 月 11 日召开第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第十四次会议, 审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》。同意本公司以自有资金采取集中竞价交易方式回购公司股份, 用于后续员工持股计划或者股权激励。回购股份的资金总额不低于人民币 3,000 万元 (含) 且不超过人民币 6,000 万元 (含), 回购价格不超过人民币 45.00 元/股 (含)。回购股份的实施期限为自董事会审议通过回购股份方案之日起不超过 12 个月。根据 2021 年 5 月 18 日本公司披露的《关于回购股份实施完成暨股份变动的公告》, 截至 2021 年 5 月 17 日, 本次股份回购已实施完毕。本公司通过回购专用账户以集中竞价交易方式 累计回购公司股份数量 1,801,000 股, 占公司总股本的 1.1086%, 最高成交价为 36.58 元/股, 最低成交价为 32.15 元/股, 成交总金额 59,994,749.38 元 (不含交易费用)。

根据 2021 年 8 月 26 日 第二届董事会第二十一次会议以及 2021 年 9 月 13 日 2021 年第一次临时股东大会审议通过的《上海矩子科技股份有限公司第一期员工持股计划 (草案)》。本次员工持股计划涉及的标的股票来源为贵公司已回购的本公司股票, 本

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

次员工持股计划购买回购股票的价格为 16.66 元/股，认购股份数合计 1,801,000 股。

2021 年 10 月 29 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，公司回购专用证券账户所持有的 180.1 万股公司股票已于 2021 年 10 月 28 日非交易过户至“上海矩子科技股份有限公司回购专用证券账户”专用证券账户。

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税 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 入留存损益	减:所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于少 数股东
一、不能重分类进损 益的其他综合收益							
二、将重分类进损益 的其他综合收益	769,506.50	-212,531.52				-212,531.52	12,904.11
其中:外币财务报 表折算差额	769,506.50	-212,531.52				-212,531.52	12,904.11
其他综合收益合计	769,506.50	-212,531.52				-212,531.52	12,904.11
							556,974.98
							556,974.98
							556,974.98

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	18,896,289.31	1,540,148.01		20,436,437.32
合计	18,896,289.31	1,540,148.01		20,436,437.32

37. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	324,459,092.93	257,850,138.22
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
本年年初余额	324,459,092.93	257,850,138.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	100,744,928.04	89,164,658.84
减：提取法定盈余公积	1,540,148.01	2,555,704.13
应付普通股股利	19,760,131.82	20,000,000.00
本年年末余额	403,903,741.14	324,459,092.93

38. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	年末余额	年初余额
CANTOK INTERNATIONAL INC.	40	495,688.89	2,437,815.80
合计		495,688.89	2,437,815.80

39. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	577,294,897.58	382,774,635.14	474,900,918.67	308,364,995.57
其他业务	10,734,896.28	7,325,702.43	7,354,957.07	4,492,185.38
合计	588,029,793.86	390,100,337.57	482,255,875.74	312,857,180.95

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 合同产生的收入、成本的情况

主营业务—按产品分类

产品名称	本年发生额	上年发生额
主营业务收入		
机器视觉设备	279,253,411.77	208,234,789.46
控制线缆组件	210,663,895.91	159,432,546.59
控制单元及设备	87,377,589.90	107,233,582.62
合计	577,294,897.58	474,900,918.67
主营业务成本		
机器视觉设备	147,816,820.76	97,428,141.91
控制线缆组件	166,725,390.50	119,676,503.32
控制单元及设备	68,232,423.88	91,260,350.34
合计	382,774,635.14	308,364,995.57
主营业务毛利		
机器视觉设备	131,436,591.01	110,806,647.55
控制线缆组件	43,938,505.41	39,756,043.27
控制单元及设备	19,145,166.02	15,973,232.28
合计	194,520,262.44	166,535,923.10

40. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,686,977.55	1,542,982.49
教育费附加	779,391.15	703,490.70
地方教育费附加	519,594.09	468,993.83
其他税费	1,665,436.18	1,659,278.63
合计	4,651,398.97	4,374,745.65

注：其他税费主要包括房产税、土地使用税、印花税等。

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

41. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,692,013.22	4,287,055.18
运输装卸费	309,822.40	286,607.18
样机摊销费	4,293,997.01	3,751,763.91
业务宣传展览费	2,379,504.68	1,992,563.72
股份支付	1,437,294.38	
差旅费	1,251,650.24	1,179,651.60
办事处费用	488,644.28	588,236.69
维保费	576,394.45	418,735.07
其他	747,033.42	551,368.36
合计	16,176,354.08	13,055,981.71

42. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	14,668,666.89	11,791,188.21
资产摊销	3,384,897.93	3,625,951.99
业务招待费	2,922,901.16	2,452,622.04
办公费	2,672,654.75	2,373,648.14
股份支付	2,305,454.25	1,414,008.00
中介服务费用	1,529,207.13	1,903,696.05
租赁物业费	1,865,404.09	1,313,670.24
差旅费	548,461.20	533,359.80
修理费	320,192.55	365,468.16
其他	692,094.89	546,703.37
合计	30,909,934.84	26,320,316.00

注：股份支付本年发生 1) 系本公司子公司 CANTOK INTERNATIONAL Inc. 无偿授予其总经理 40%股份，授予日该部分权益工具公允价值归属于本年的部分；2) 详见附注十二、2。

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

43. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
技术开发费	48,453,569.35	28,685,971.00
合计	48,453,569.35	28,685,971.00

44. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	445,007.87	252,239.64
减：利息收入	5,477,711.94	7,480,922.38
加：汇兑损失	3,919,792.80	12,750,811.47
其他支出	252,308.48	272,944.36
合计	-860,602.79	5,795,073.09

注1：利息费用本年较上年增加，主要系租赁负债未确认融资费用增加所致。

注2：汇兑损失本年较上年减少，主要系受美元和日元汇率波动影响所致。

45. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
软件退税	9,880,400.00	6,837,500.00
政府补助	799,688.16	4,392,474.77
合计	10,680,088.16	11,229,974.77

46. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	4,594,777.44	6,512,919.19
权益法核算的长期股权投资收益	1,856,828.09	533,276.90
交易性金融负债收益		214,147.00
合计	6,451,605.53	7,260,343.09

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

47. 公允价值变动损益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-237,112.48	237,112.48
合计	-237,112.48	237,112.48

48. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	37,135.73	-37,135.70
应收账款坏账损失	-1,893,360.70	-527,979.52
其他应收款坏账损失	1,677.94	7,121.24
合计	-1,854,547.03	-557,993.98

49. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-2,449,871.52	-1,020,763.93
合计	-2,449,871.52	-1,020,763.93

50. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益		-14,387.17
其中：固定资产处置收益		-14,387.17
合计		-14,387.17

51. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
租金违约金收入	319,288.55		319,288.55

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他	24,580.16	137,790.73	24,580.16
合计	343,868.71	137,790.73	343,868.71

52. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	14,658.75	75,719.86	14,658.75
对外捐赠	10,000.00	10,000.00	10,000.00
其他	573.99	31,269.21	573.99
合计	25,232.74	116,989.07	25,232.74

53. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	18,066,260.83	18,275,209.32
递延所得税费用	-5,144,410.50	-2,247,447.45
合计	12,921,850.33	16,027,761.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
本期合并利润总额	111,507,600.47	108,321,694.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,726,140.07	16,248,254.14
子公司适用不同税率的影响	-25,104.39	-68,145.96
调整以前期间所得税的影响	398,708.60	1,029,196.83
非应税收入的影响	-278,524.21	-7,490.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	126,886.26	1,228,017.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-427,740.55	-
研发费加计扣除的影响	-5,132,725.75	-2,878,401.78

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,534,210.30	476,330.83
所得税费用	12,921,850.33	16,027,761.87

54. 其他综合收益

详见本附注“六.35 其他综合收益”相关内容。

55. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	799,688.15	4,392,474.77
利息收入	6,920,522.31	6,022,724.53
营业外收入	24,580.17	137,790.73
所得税清算退回	1,884,710.32	7,207,995.79
票据保证金	6,754,593.43	4,463,712.20
其他应收、付款净额	671,638.43	1,883,289.35
合计	17,055,732.81	24,107,987.37

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用付现支出	10,075,583.70	9,489,167.80
销售费用付现支出	4,983,250.14	4,598,427.55
财务费用付现支出	252,308.48	272,944.36
营业外支出付现支出	10,573.99	41,269.21
票据保证金	1,400,363.89	6,754,593.43
合计	16,722,080.20	21,156,402.35

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
赎回理财产品	1,459,000,000.00	810,000,000.00
美元定期存单到期	53,232,230.38	16,057,577.85
合计	1,512,232,230.38	826,057,577.85

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	1,459,000,000.00	804,500,000.00
合计	1,459,000,000.00	804,500,000.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
员工持股计划款	30,004,660.00	
合计	30,004,660.00	

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
回购股份	59,994,749.38	
发行费用		7,726,415.08
支付使用权资产的租赁费	5,092,124.30	
合计	65,086,873.68	7,726,415.08

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	98,585,750.14	92,293,932.39
加: 资产减值准备	2,449,871.52	1,020,763.93
信用减值损失	1,854,547.03	557,993.98

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产折旧	7,528,822.63	7,356,015.37
使用权资产摊销	4,740,598.41	
无形资产摊销	530,209.60	318,753.47
长期待摊费用摊销	5,408,383.86	4,760,433.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		14,387.17
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	14,658.75	75,719.86
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	237,112.48	-237,112.48
财务费用(收益以“-”填列)	7,074,479.69	11,239,564.95
投资损失(收益以“-”填列)	-6,451,605.53	-7,260,343.09
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-5,108,843.63	-2,283,014.32
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-35,566.87	35,566.87
存货的减少(增加以“-”填列)	-111,598,189.49	-33,599,207.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-51,540,430.79	-75,942,402.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	62,160,450.15	29,641,379.24
其他	10,224,031.12	1,414,008.00
经营活动产生的现金流量净额	26,074,279.07	29,406,438.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	448,141,270.22	477,899,749.73
减: 现金的期初余额	477,899,749.73	533,331,364.91
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	-29,758,479.51	-55,431,615.18

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	448,141,270.22	477,899,749.73
其中：库存现金	49,638.45	4,718.85
可随时用于支付的银行存款	448,091,631.77	477,895,030.88
期末现金和现金等价物余额	448,141,270.22	477,899,749.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	4,161,030.76	13,122,324.11

注：‘母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物’系本公司境外子公司 JUTZE Japan Co., Ltd、CANTOK INTERNATIONAL Inc. 的‘现金和现金等价物’。

56. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,400,363.89	票据保证金、履约保函保证金
应收票据	36,705,083.13	开具银行承兑汇票质押

57. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,919,327.44	6.3757	63,242,655.94
日元	158,610,462.00	0.0554	8,787,019.59
应收账款			
其中：美元	7,234,922.42	6.3757	46,127,694.86
其他应收款			
其中：日元	4,951,040.00	0.0554	274,287.62
应付账款			
其中：美元	270,349.12	6.3757	1,723,664.86

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
日元	3,070,025.99	0.0554	170,079.44
欧元	73,602.78	7.2197	531,390.01
英镑	470.15	8.6064	4,046.29
其他应付款			
其中：美元	5,146.69	6.3757	32,813.75
日元	579,128.00	0.0554	32,083.69
短期借款			
其中：美元	1,012,583.83	6.3757	6,455,930.73

(2) 境外经营实体

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币是否变化
JUTZE Japan Co., Ltd	日本川崎市	日元	否
CANTOK INTERNATIONAL INC.	美国加利福尼亚圣马科斯	美元	否

58. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
本公司			
七宝企业扶持基金	50,000.00	其他收益	50,000.00
个税手续费返还	437,587.11	其他收益	437,587.11
苏州矩子智能科技有限公司			
个税手续费返还	7,695.39	其他收益	7,695.39
稳岗补贴	16,220.70	其他收益	16,220.70
软件退税	9,868,000.00	其他收益	9,868,000.00
苏州矩度电子科技有限公司			
2021 年“百千万工程” 安全生产示范企业创建补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019 年度经济奖励	103,380.00	其他收益	103,380.00
个税手续费返还	3,999.65	其他收益	3,999.65
2020 年以工代训补贴	1,000.00	其他收益	1,000.00
JUTZE Japan Co., Ltd			
个税手续费返还	355.89	其他收益	355.89
育儿补助	16,729.50	其他收益	16,729.50
苏州矩墨科技有限公司			
软件退税	12,400.00	其他收益	12,400.00
Cantok International Inc.			
疫情补助	152,719.92	其他收益	152,719.92
合计	10,680,088.16		10,680,088.16

七、 合并范围的变化

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

无

2. 同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的同一控制下企业合并

无

3. 其他原因的合并范围变动

(1) 新设苏州矩墨科技有限公司

根据2021年7月2日2021年第三次总经办会议决议，通过关于投资设立全资子公司的议案，同意设立全资子公司苏州矩墨科技有限公司，注册资本100万。2021年8月10日取得苏州高新区（虎丘区）行政审批局核发的的营业执照，统一社会信用代码：

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

91320505MA26R2XGX0。注册资本100万元整，截止2021年12月31日，实收100万元。

(2) 深圳矩子科技有限公司

根据2021年9月22日2021年第四次总经办会议决议，通过关于投资设立全资子公司的议案，同意设立全资子公司深圳矩子科技有限公司，注册资本100万。2021年10月13日取得深圳市市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码：91440300MA5H18R514。注册资本100万元整。

八、 在其他主体中的权益

1. 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	
苏州矩子智能科技有限公司	苏州	苏州	生产/销售	100		同一控制下企业合并取得的子公司
苏州矩度电子科技有限公司	苏州	苏州	生产/销售		100	
JUTZE Japan Co., Ltd	日本川崎市	日本川崎市	研发		100	
Cantok International Inc.	美国	美国	生产/销售	60		设立
苏州矩浪科技有限公司	苏州	苏州	生产/销售	100		设立
苏州矩墨科技有限公司	苏州	苏州	研发	100		设立
深圳矩子科技有限公司	深圳	深圳	销售	100		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
Cantok International Inc.	40	-2,159,177.90	-	495,688.89

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司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,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元和日元有关,本公司及本公司子公司苏州矩度电子科技有限公司部分业务以美元和欧元进行销售,境外子公司 JUTZE Japan Co., Ltd 以日元进行采购与销售,境外子公司 Cantok International Inc. 以美元进行采购与销售,除上所述本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2021年12月31日,除下表所述资产及负债的美元、欧元、日元余额外,本公司资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金——美元	63,242,655.94	122,053,558.66
货币资金——日元	8,787,019.59	7,621,167.73
应收账款——美元	46,127,694.86	50,872,428.60
应收账款——日元		1,211,420.13
其他应收款——日元	274,287.62	312,905.73
预付账款——美元	436,426.83	121,556.47
预付账款——日元	229,518.32	296,424.77
预付账款——欧元	384,274.05	108,823.98

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款——美元	1,723,664.86	
应付账款——欧元	531,390.01	
应付账款——日元	170,079.44	125,006.50
应付账款——英镑	4,046.29	
预收账款——美元	536,860.14	231,846.66
预收账款——欧元	5,643.64	6,273.14
其他应付款——日元	32,083.69	673,665.86
其他应付款——美元	32,813.75	154,457.43
短期借款-美元	6,455,930.73	6,524,900.00

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

对于外汇风险,本公司重视对外汇风险管理政策和策略的研究。随着国际市场销售规模的不断扩大,若发生人民币升值等本公司不可控制的风险时,本公司将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2021 年 12 月 31 日,本公司的带息债务包括以美元计价的固定利率借款合同,金额合计为 100 万美元(折合人民币 6,375,700.00 元)(2020 年 12 月 31 日:1,000,000.00 美元(折合人民币 6,524,900.00 元))

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售机器视觉设备、控制线缆组件、控制单元及设备等产品,因此受到此等价格波动的影响。

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 信用风险

于2021年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本公司采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:122,010,534.78元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本公司将银行借款作为部分资金来源。于2021年12月31日,本公司尚未使用的银行借款额度为123,600,000.00元(2020年12月31日:72,901,000.00元),其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为123,600,000.00元(2020年12月31日:72,901,000.00元)。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2021年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	487,795,834.11				487,795,834.11

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应收票据	36,705,083.13				36,705,083.13
应收账款	242,837,402.00				242,837,402.00
应收融资款	18,376,964.10				18,376,964.10
其它应收款	1,941,315.30				1,941,315.30
金融负债					
短期借款	6,455,930.73				6,455,930.73
应付票据	36,581,654.24				36,581,654.24
应付账款	70,898,241.14				70,898,241.14
其它应付款	35,492,912.76				35,492,912.76

2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2021 年度		2020 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所 有 外 币	对人民币升值 5%	5,499,468.23	5,499,468.23	8,744,106.82	8,744,106.82
	对人民币贬值 5%	-5,499,468.23	-5,499,468.23	-8,744,106.82	-8,744,106.82

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2021 年度		2020 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-54,193.45	-54,193.45	-55,461.65	-55,461.65
浮动利率借款	减少 1%	54,193.45	54,193.45	55,461.65	55,461.65

十、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）权益工具投资			35,000,000.00	35,000,000.00
（二）应收款项融资			18,376,964.10	18,376,964.10
（三）其他权益工具投资			9,440,104.99	9,440,104.99
持续以公允价值计量的资产总额			62,817,069.09	62,817,069.09
（四）交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持续和非持续的第二层次的公允价值计量,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。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

4. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

无。

十一、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

本公司的实际控制人系杨勇,共控制本公司 31.19% 股份。

自然人股东杨勇直接持有本公司 24.13% 股份,通过持有上海矩子投资管理有限公司间接持有本公司 3.53%股份,即通过直接和间接方式合计持有本公司 27.66% 股份。

另外,杨勇担任上海矩子投资管理有限公司法定代表人/执行董事,并直接持有上海矩子投资管理有限公司 50.00%的股份,且上海矩子投资管理有限公司为杨勇一致行动人,上海矩子投资管理有限公司直接持有本公司 7.05%的股份,因此,杨勇通过上海矩子投资管理有限公司控制本公司 7.05%的股份。

综上,杨勇实际控制本公司共计 31.19%的股份。

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 控股股东所持股份及其变化

控股股东	持股金额		持股比例%	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
杨勇	39,193,200.00	39,193,200.00	24.13	24.13

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 联营企业

联营企业名称	与本公司关系
成都乐创自动化技术股份有限公司	本公司持股5.77%

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
成都乐创自动化技术服务有限公司	材料/设备	2,970,402.68	3,000,000.00	否	1,581,238.94
合计		2,970,402.68	3,000,000.00		1,581,238.94

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	4,461,234.90	4,144,974.92

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	成都乐创自动化技术股份有限公司	624,000.01	606,000.01
	小计	624,000.01	606,000.01

十二、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	10,224,031.12
公司本年行权的各项权益工具总额	10,224,031.12
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司年末发行在外其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	市场价值
对可行权权益工具数量的确定依据	
本年估计与上年估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	15,163,877.26
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,224,031.12

注 1: 2017 年 3 月 10 日, 本公司第一届董事会第五次会议审议通过《关于投资设立美国控股子公司的议案》; 同意本公司与 Horatio Quinones 共同出资在美国加利福尼亚州设立 Cantok International Inc, 本公司持股比例为 60%。

本公司投资总额 205 万美元, 本公司提供第一笔投资款之时即被授予美国子公司 60% 股份; Horatio Quinones 于美国子公司成立之时, 根据协议约定的权利和义务拥有美国子公司 40% 的股份, 作为激励其持续为美国子公司工作的回报。

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

Horatio Quinones 无偿享有美国子公司的 40%的股份作为其为美国子公司服务的对价，本公司判断该行为应该作为股份支付处理。

注2：根据2021年8月26日第二届董事会第二十一次会议以及2021年9月13日2021年第一次临时股东大会审议通过的《上海矩子科技股份有限公司第一期员工持股计划（草案）》。本次员工持股计划涉及的标的股票来源为贵公司已回购的本公司股票，本次员工持股计划购买回购股票的价格为16.66元/股，认购股份数合计1,801,000股。

2021年10月29日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，公司回购专用证券账户所持有的180.1万股公司股票已于2021年10月28日非交易过户至“上海矩子科技股份有限公司回购专用证券账户”专用证券账户。

公司于2021年9月13日召开2021年第一次临时股东大会批准实施第一期员工持股计划，并于2021年10月28日将回购的180.1万股股票完成过户；2021年计提第一期员工持股计划股权激励费用965.62万元，增加“资本公积”。

十三、或有事项

截止2021年12月31日，本公司无其他重大或有事项。

十四、承诺事项

截至2021年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	根据本公司第三届董事会第四次会议审议通过的《关于2021年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以2021年12月31日公司总股本162,452,482股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.5元（含税），即共计派发现金股利人民币24,367,872.30元（含税）。同时，以资本公积金向全体股东每10股转增6股，共计转增97,471,489股，转增后总股本为259,923,971股。
经审议批准宣告发放的利润或股利	

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为机器视觉设备、控制线缆组件与控制单元及设备两个报告分部，这些报告分部是以内部组织结构、管理要求、内部报告制度基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 本年度报告分部

项目	机器视觉设备	控制线缆组件与控制单元及设备	抵销	合计
主营业务收入	279,253,411.77	366,098,180.65	68,056,694.84	577,294,897.58
其中：对外交易收入	279,253,411.77	298,041,485.81		577,294,897.58
分部间交易收入		68,056,694.84	68,056,694.84	
主营业务成本	164,254,671.97	284,676,628.89	66,156,665.72	382,774,635.14
未分配之公司收入				28,210,458.68
期间费用	51,429,111.78	34,024,143.96		85,453,255.74
未分配之其他支出				25,769,864.91
分部利润总额（亏损总额）	63,569,628.02	47,397,407.80		111,507,600.47
资产总额	916,144,848.34	348,732,090.00	48,329,340.39	1,216,547,597.95
未分配公司资产				68,942,223.18
负债总额	113,552,542.29	124,658,633.30	46,429,311.27	191,781,864.32
未分配负债				35,492,912.76

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

上年度报告分部

项目	机器视觉设备	控制线缆组件与 控制单元及设备	抵销	合计
主营业务收入	208,234,789.46	306,857,593.96	40,191,464.75	474,900,918.67
其中：对外交易收入	208,234,789.46	266,666,129.21		474,900,918.67
分部间交易收入		40,191,464.75	40,191,464.75	
主营业务成本	107,138,447.58	237,379,372.10	39,083,999.45	305,433,820.23
未分配之公司收入				26,220,178.14
期间费用	52,409,642.81	22,964,866.33		75,374,509.14
未分配之其他支出				11,991,073.18
分部利润总额（亏损总额）	48,686,699.07	46,513,355.53		108,321,694.26
资产总额	888,604,599.60	255,958,933.56	32,924,024.36	1,111,639,508.80
未分配公司资产				53,354,091.73
负债总额	80,502,710.03	82,129,106.38	31,816,559.06	130,815,257.35
未分配负债				4,772,350.95

2. 截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	168,891,524.59	100.00	7,119,701.18	4.22	161,771,823.41
合计	168,891,524.59	100.00	7,119,701.18	4.22	161,771,823.41

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

注：应收账款年末余额较年初余额增加，主要系本公司赊销客户业务增长所致。

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	148,961,531.70	100.00	6,050,931.33	4.06	142,910,600.37
合计	148,961,531.70	100.00	6,050,931.33	4.06	142,910,600.37

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
6个月以内(含6个月)	119,133,658.20	1,191,336.58	1%	120,249,907.94	1,202,499.08	1%
7个月-1年(含1年)	28,901,777.73	1,445,088.89	5%	13,892,143.10	694,607.15	5%
1-2年(含2年)	7,405,720.22	2,221,716.07	30%	5,645,496.32	1,693,648.90	30%
2-3年(含3年)	641,510.71	320,755.36	50%	1,284,216.99	642,108.50	50%
3年以上	1,940,804.28	1,940,804.28	100%	1,818,067.70	1,818,067.70	100%
合计	158,023,471.14	7,119,701.18		142,889,832.05	6,050,931.33	

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账金额	计提比例%
款项性质组合			
其中：关联方	10,868,053.45		
合计	10,868,053.45		

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	155,184,587.40	136,386,045.76
其中: 6 个月以内 (含 6 个月)	126,331,248.09	120,527,081.11
7 个月-1 年 (含 1 年)	28,853,339.31	15,858,964.65
1-2 年 (含 2 年)	6,266,480.65	4,799,969.62
2-3 年 (含 3 年)	320,755.36	1,724,584.99
3 年以上		
合计	161,771,823.41	142,910,600.37

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,050,931.33	1,107,982.10		39,212.25	7,119,701.18
合计	6,050,931.33	1,107,982.10		39,212.25	7,119,701.18

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 102,261,246.60 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 60.55%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 3,382,445.68 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
其他应收款	3,837,060.01	3,805,033.36
合计	3,837,060.01	3,805,033.36

2.1 其他应收款

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	339,656.84	638,916.84
外部往来款		166,116.52
关联方往来	3,497,403.17	3,000,000.00
合计	3,837,060.01	3,805,033.36

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,677.94			1,677.94
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	1,677.94			1,677.94
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额				

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	3,627,703.01	3,624,316.36
其中: 6 个月以内 (含 6 个月)	3,592,703.17	3,496,316.36
7 个月-1 年 (含 1 年)	34,999.84	128,000.00
1-2 年 (含 2 年)	46,000.00	121,432.00
2-3 年 (含 3 年)	121,432.00	9,400.00
3 年以上	41,925.00	49,885.00
合计	3,837,060.01	3,805,033.36

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
外部往来款	1,677.94		1,677.94		
合计	1,677.94		1,677.94		

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	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
苏州矩浪科技有限公司	往来款	3,000,000.00	1-2 年	78.19	
CANTOK INTERNATIONAL INC.	往来款	497,403.17	0-6 个月	12.96	
上海七宝经济发展有限公司	押金、保证金	109,314.00	2-3 年	2.85	
比亚迪汽车工业有限公司	押金、保证金	50,000.00	0-6 个月	1.30	
浙江大华技术股份有限公司	押金、保证金	40,000.00	1-2 年	1.04	
合计		3,696,717.17		96.34	

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	9,440,104.99		9,440,104.99	7,958,276.90		7,958,276.90
对子公司投资	287,770,603.20		287,770,603.20	239,627,448.58		239,627,448.58
合计	297,210,708.19		297,210,708.19	247,585,725.48		247,585,725.48

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
苏州矩子智能科技有限公司	114,059,633.58	3,313,851.75	20,000,000.00	97,373,485.33		
Cantok International Inc.	13,367,815.00	58,137.75		13,425,952.75		
苏州矩度电子科技有限公司	100,000,000.00	3,555,015.75		103,555,015.75		
苏州矩浪科技股份有限公司	12,200,000.00	60,016,149.37		72,216,149.37		
苏州矩墨科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
深圳矩子科技有限公司投资款		200,000.00		200,000.00		
合计	239,627,448.58	68,143,154.62	20,000,000.00	287,770,603.20		

注 1: 根据 2021 年 7 月 2 日 2021 年第三次总经办会议决议, 通过关于投资设立全资子公司的议案, 同意设立全资子公司苏州矩墨科技有限公司, 注册资本 100 万, 此事项在公司管理决策范围内, 无需提交公司董事会、股东大会审议。2021 年 8 月 10 日取得苏州高新区(虎丘区)行政审批局核发的营业执照。

注 2: 根据 2021 年 9 月 22 日 2021 年第四次总经办会议决议, 通过关于投资设立全资子公司的议案, 同意设立全资子公司深圳矩子科技有限公司, 注册资本 100 万, 此事项在公司管理决策范围内, 无需提交公司董事会、股东大会审议。2021 年 10 月 13 日取得深圳市市场监督管理局核发的营业执照。

(3) 对联营公司投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		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		
一、联营企业										
成都乐创自动化技术股份有	7,958,276.90			1,856,828.09			375,000.00		9,440,104.99	

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		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		
限公司										
合计	7,958,276.90			1,856,828.09			375,000.00		9,440,104.99	

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	277,857,275.67	256,797,137.75	206,189,706.04	175,842,356.23
其他业务	6,114,589.26	3,799,166.52	3,703,637.21	1,693,102.68
合计	283,971,864.93	260,596,304.27	209,893,343.25	177,535,458.91

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	4,219,068.53	6,400,032.88
子公司分红	20,000,000.00	20,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,856,828.09	533,276.90
合计	26,075,896.62	26,933,309.78

十八、 财务报告批准

本财务报告于 2022 年 4 月 21 日由本公司董事会批准报出。

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助	799,688.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	4,594,777.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	318,635.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,856,828.09	
小计	7,569,929.66	
减：所得税影响额	825,115.44	
少数股东权益影响额（税后）	61,087.96	
合计	6,683,726.26	

(2) 公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

项目	本年金额	上年金额
软件退税收入	9,880,400.00	6,837,500.00

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	9.74	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	9.09	0.58	0.58

上海矩子科技股份有限公司

二〇二二年四月二十一日



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



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

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账, 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他经营活动; 开展依法合规的经营活动; 国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



2022年03月04日

登记机关

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家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

证书序号: 0014624

说明

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



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小菁

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会计可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred

瑞华会计师事务所
瑞华会计师事务所
瑞华会计师事务所
瑞华会计师事务所
瑞华会计师事务所
瑞华会计师事务所
瑞华会计师事务所
瑞华会计师事务所
瑞华会计师事务所
瑞华会计师事务所

注册会计师协会
CPA
2020年7月24日
Date of the transfer of the holder of CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred

信和会计师事务所
信和会计师事务所
信和会计师事务所
信和会计师事务所
信和会计师事务所
信和会计师事务所
信和会计师事务所
信和会计师事务所
信和会计师事务所
信和会计师事务所

注册会计师协会
CPA
2020年7月24日
Date of the transfer of the holder of CPA

信和会计师事务所
信和会计师事务所
信和会计师事务所
信和会计师事务所
信和会计师事务所
信和会计师事务所
信和会计师事务所
信和会计师事务所
信和会计师事务所
信和会计师事务所



姓名 李尧尧
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974-01-17
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 厦门分公司
Working unit
身份证号码 325621197401170115
Identity card No.



年度检验
Annual Renewal
本证书经检验
This certificate
this renewal

姓名: 李尧尧
注册编号: 110001693638

证书编号: 110001693638
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2005年6月18日
Date of Issuance

2020年7月24日

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

证书编号: 110101365295
No. of Certificate

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

发证日期: 2017 年 03 月 31 日
Date of Issue

姓名: 高洋
Full name

性别: 女
Sex

出生日期: 1989-11-24
Date of birth

工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
Working unit

身份证号码: 371581198911240045
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.

高洋(110101365295)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2019年04月30日

姓名: 高洋
Full name

性别: 女
Sex

出生日期: 1989-11-24
Date of birth

工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
Working unit

身份证号码: 371581198911240045
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.

高洋(110101365295)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



合并资产负债表

2022年6月30日

编制单位：上海冠子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	479,684,410.85	487,795,834.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	21,332,139.88	36,705,083.13
应收账款	六、3	219,865,213.58	242,837,402.00
应收款项融资	六、4	6,166,734.70	18,376,964.10
预付款项	六、5	14,117,665.31	10,962,501.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	3,394,974.77	1,941,315.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	273,407,533.96	244,495,682.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	11,615,557.62	6,022,360.52
流动资产合计		1,029,584,230.67	1,049,137,143.16
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	10,549,902.59	9,440,104.99
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、10	50,000,000.00	35,000,000.00
投资性房地产	六、11	22,209,540.14	22,560,802.89
固定资产	六、12	109,269,058.24	111,045,272.25
在建工程	六、13	15,590,671.09	7,741,712.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	3,716,719.56	6,717,133.22
无形资产	六、15	16,639,986.34	16,976,385.09
开发支出	六、16		
商誉			
长期待摊费用	六、17	17,707,788.29	13,546,970.77
递延所得税资产	六、18	12,605,412.76	11,402,965.33
其他非流动资产	六、19	3,985,037.80	1,921,330.82
非流动资产合计		262,274,116.81	236,352,677.97
资产总计		1,291,858,347.48	1,285,489,821.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

审计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2022年6月30日

编制单位: 上海矩子科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、20	10,037,948.01	6,455,930.73
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、21	20,927,568.19	36,581,654.24
应付账款	六、22	79,842,333.79	70,898,211.14
预收款项			
合同负债	六、23	24,768,958.24	38,408,736.17
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、24	15,009,330.63	21,581,717.47
应交税费	六、25	7,662,234.18	1,474,869.64
其他应付款	六、26	34,083,316.47	35,492,912.76
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、27	3,389,660.11	5,417,433.15
其他流动负债	六、28	5,647,075.35	8,829,267.75
流动负债合计		201,368,424.97	225,140,763.05
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、29	493,739.62	1,184,471.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、30	986,702.45	949,542.68
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,480,442.07	2,134,014.03
负 债 合 计		202,848,867.04	227,274,777.08
股东权益:			
股本	六、31	259,923,971.00	162,452,482.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、32	452,255,321.79	530,364,469.10
减: 库存股	六、33	59,994,749.38	59,994,749.38
其他综合收益	六、34	449,135.15	556,974.98
专项储备			
盈余公积	六、35	20,436,437.32	20,436,437.32
一般风险准备			
未分配利润	六、36	415,535,463.20	403,903,741.14
归属于母公司股东权益合计		1,088,605,579.08	1,057,719,355.16
少数股东权益	六、37	403,901.36	495,688.89
股东权益合计		1,089,009,480.44	1,058,215,044.05
负债和股东权益总计		1,291,858,347.48	1,285,489,821.13

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：上海矩子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		397,770,996.83	382,529,389.69
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,593,365.65	
应收账款	十七、1	145,285,960.90	161,771,823.41
应收款项融资		-	15,870,350.16
预付款项		3,326,444.77	2,028,176.85
其他应收款	十七、2	8,026,024.36	3,837,060.01
其中：应收利息			
应收股利			
存货		182,308,638.40	166,547,725.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,070,609.91	1,402,609.40
流动资产合计		745,382,040.82	733,987,134.94
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	312,506,815.06	297,210,708.19
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		50,000,000.00	35,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		633,554.14	776,421.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		219,509.51	531,050.54
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		14,525,241.47	12,995,077.46
递延所得税资产		2,570,231.08	3,340,448.34
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		380,455,351.26	349,853,705.93
资产总计		1,125,837,392.08	1,083,840,840.87

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：上海矩子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		260,148,670.54	217,356,874.13
预收款项			
合同负债		23,501,432.07	18,397,634.59
应付职工薪酬		1,767,251.27	3,040,234.96
应交税费		397,283.75	406,849.59
其他应付款		30,973,867.16	34,750,353.72
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		275,816.45	476,534.95
其他流动负债		4,715,301.06	6,898,079.75
流动负债合计		321,779,622.30	281,326,561.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			22,804.42
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	22,804.42
负 债 合 计		321,779,622.30	281,349,366.11
股东权益：			
股本		259,923,971.00	162,452,482.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		515,770,511.06	593,929,500.80
减：库存股		59,994,749.38	59,994,749.38
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,436,437.32	20,436,437.32
未分配利润		67,921,599.78	85,667,804.02
股东权益合计		804,057,769.78	802,491,474.76
负债和股东权益总计		1,125,837,392.08	1,083,840,840.87

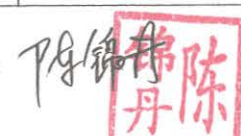
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2022年1-6月

编制单位：上海锦子科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	六、38	287,630,374.28	261,683,022.70
其中：营业收入		287,630,374.28	261,683,022.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		253,417,710.11	204,093,212.95
其中：营业成本	六、38	200,252,847.31	165,889,039.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、39	2,103,183.00	2,338,965.77
销售费用	六、40	10,110,677.39	7,624,330.47
管理费用	六、41	16,164,760.33	14,238,791.86
研发费用	六、42	29,831,424.16	14,694,499.71
财务费用	六、43	-5,045,182.08	-692,414.11
其中：利息费用		205,923.40	83,574.71
利息收入		824,910.15	3,280,441.97
加：其他收益	六、44	4,167,339.10	5,806,520.82
投资收益（损失以“-”号填列）	六、45	4,168,911.01	3,009,506.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,109,797.61	1,086,044.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	1,449,113.22	1,124,150.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-880,928.00	-103,451.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,117,099.50	67,426,536.14
加：营业外收入	六、48	83,553.06	27,438.76
减：营业外支出	六、49	10,325.93	12,026.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,190,326.63	67,441,948.59
减：所得税费用	六、50	7,415,361.85	11,301,915.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,774,964.78	56,140,032.80
（一）按经营持续性分类		35,774,964.78	56,140,032.80
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,774,964.78	56,140,032.80
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		35,774,964.78	56,140,032.80
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		35,999,594.36	57,539,080.73
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-224,629.58	-1,399,047.93
六、其他综合收益的税后净额		-85,743.07	36,295.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-107,839.83	39,177.41
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-107,839.83	39,177.41
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		-107,839.83	39,177.41
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		22,096.76	-2,881.90
七、综合收益总额		35,689,221.71	56,176,328.31
归属于母公司股东的综合收益总额		35,891,754.53	57,578,258.14
归属于少数股东的综合收益总额		-202,532.82	-1,401,929.83
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.35

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

5

6-1-122



会计机构负责人：



母公司利润表

2022年1-6月

编制单位：上海恒宇科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十七、4	131,602,248.24	125,686,985.08
减：营业成本	十七、4	117,944,178.84	126,123,078.70
税金及附加		30,196.50	30,418.20
销售费用		6,069,223.29	4,967,497.86
管理费用		4,664,497.70	3,055,395.99
研发费用		5,447,022.08	3,982,448.16
财务费用		-4,357,781.17	-1,589,956.30
其中：利息费用		7,776.12	
利息收入		431,937.66	2,787,834.58
加：其他收益		762,388.64	437,587.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	3,926,232.96	3,037,810.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,109,797.61	1,086,041.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,574,963.63	1,291,563.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-345,984.70	-7,678.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,722,511.53	-6,122,614.76
加：营业外收入		50,000.00	0.08
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,772,511.53	-6,122,614.68
减：所得税费用		1,150,843.47	192,582.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,621,668.06	-6,315,197.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,621,668.06	-6,315,197.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		6,621,668.06	-6,315,197.46
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

杨勇

主管会计工作负责人：

6

吴

会计机构负责人：

陈丹



合并现金流量表

2022年1-6月

编制单位：上海矩子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		342,321,966.26	257,583,150.66
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		9,805,285.61	11,566,109.09
收到其他与经营活动有关的现金	六、52	4,804,123.25	7,586,911.77
经营活动现金流入小计		356,931,375.12	276,736,171.52
购买商品、接受劳务支付的现金		221,697,739.25	176,980,472.82
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		69,232,497.02	61,055,121.14
支付的各项税费		12,474,520.19	22,443,062.80
支付其他与经营活动有关的现金	六、52	12,455,883.40	9,451,675.75
经营活动现金流出小计		315,860,639.86	269,930,332.51
经营活动产生的现金流量净额		41,070,735.26	6,805,839.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,059,113.40	2,025,772.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、52	1,652,000,000.00	693,050,219.38
投资活动现金流入小计		1,655,059,113.40	695,075,991.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,093,007.22	11,539,948.25
投资支付的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金	六、52	1,652,000,000.00	623,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,685,093,007.22	649,539,948.25
投资活动产生的现金流量净额		-30,033,893.82	45,536,043.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		10,401,648.01	6,489,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、52		
筹资活动现金流入小计		10,401,648.01	6,489,500.00
偿还债务所支付的现金		6,747,898.01	6,489,500.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		24,539,651.85	19,414,736.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、52	2,544,164.44	62,398,798.15
筹资活动现金流出小计		33,831,714.30	88,303,034.28
筹资活动产生的现金流量净额		-23,430,066.29	-81,813,534.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-607,753.75	-1,887,008.72
五、现金及现金等价物净增加额		-13,000,978.60	-31,358,660.69
加：期初现金及现金等价物余额		448,141,270.22	477,899,749.73
六、期末现金及现金等价物余额		435,140,291.62	446,541,089.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2022年1-6月

编制单位：上海钜子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		151,007,144.50	131,829,644.55
收到的税费返还		1,341,956.88	1,446,430.60
收到其他与经营活动有关的现金		1,194,326.30	3,200,909.38
经营活动现金流入小计		153,543,427.68	136,476,984.53
购买商品、接受劳务支付的现金		87,144,861.96	99,647,673.38
支付给职工以及为职工支付的现金		5,011,573.82	5,395,545.07
支付的各项税费		58,201.29	458,748.26
支付其他与经营活动有关的现金		2,237,535.33	3,163,341.58
经营活动现金流出小计		94,452,172.40	108,665,308.29
经营活动产生的现金流量净额		59,091,255.28	27,811,676.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,816,435.35	21,951,765.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,534,000,000.00	679,915,416.86
投资活动现金流入小计		1,536,816,435.35	701,867,182.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,609,478.03	287,060.00
投资支付的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		300,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		1,534,000,000.00	610,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,554,909,478.03	625,287,060.00
投资活动产生的现金流量净额		-18,093,042.68	76,580,122.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,367,872.30	19,206,381.39
支付其他与筹资活动有关的现金		6,928,562.67	60,365,067.19
筹资活动现金流出小计		31,296,434.97	79,571,448.58
筹资活动产生的现金流量净额		-31,296,434.97	-79,571,448.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,525,629.51	-188,430.61
五、现金及现金等价物净增加额		13,227,407.14	24,631,919.69
加：期初现金及现金等价物余额		344,275,189.69	360,069,651.52
六、期末现金及现金等价物余额		357,502,596.83	384,701,571.21

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表
2022年1-6月

项	2022年1-6月											单位：人民币元	
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	162,452,482.00	-	530,361,469.10	59,994,719.38	555,974.98	-	20,436,437.32	-	403,903,741.14	-	1,057,719,355.16	495,688.89	1,058,215,044.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	162,452,482.00	-	530,361,469.10	59,994,719.38	556,974.98	-	20,436,437.32	-	403,903,741.14	-	1,057,719,355.16	495,688.89	1,058,215,044.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	97,171,489.00	-	-78,109,117.31	-	-107,839.83	-	-	-	11,631,722.06	-	30,886,224.92	-91,787.53	30,794,436.39
（一）综合收益总额					-107,839.83				35,999,594.36		35,891,754.53	-202,532.82	35,689,221.71
（二）股东投入和减少资本			19,362,311.69	-	-	-	-	-	-	-	19,362,311.69	110,745.29	19,473,056.98
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额			19,362,311.69								19,362,311.69	110,745.29	19,473,056.98
1. 其他													
（三）利润分配			-	-	-	-	-	-	-24,367,872.30	-	-24,367,872.30	-	-24,367,872.30
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转	97,471,489.00	-	-97,471,489.00	-	-	-	-	-		-		-	-
1. 资本公积转增股本	97,471,489.00		-97,471,489.00										
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	259,623,971.00	-	452,253,321.79	59,994,719.38	449,135.15	-	20,436,437.32	-	415,535,463.20	-	1,088,605,579.08	403,901.36	1,089,009,480.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨勇

吴欣

陈锦丹



合并股东权益变动表（续）
2022年1-6月

2021年1月-6月													单位：人民币元	
项 目	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计		
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	162,452,482.00	-	-	520,390,805.68	-	769,506.50	-	18,896,289.31	-	324,459,092.93	-	1,026,968,176.42	2,437,815.80	1,029,405,992.22
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	162,452,482.00	-	-	520,390,805.68	-	769,506.50	-	18,896,289.31	-	324,459,092.93	-	1,026,968,176.42	2,437,815.80	1,029,405,992.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额				190,317.60	60,000,771.19	39,177.41	-	-	-	37,778,948.91	-	-21,992,327.27	-1,275,051.41	-23,267,378.68
4. 其他					190,317.60	39,177.41	-	-	-	57,539,080.73	-	57,578,258.14	-1,401,929.83	56,176,328.31
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积				190,317.60	60,000,771.19	-	-	-	-	-19,760,131.82	-	-19,760,131.82	126,878.42	-59,683,575.17
2. 提取一般风险准备														-
3. 对股东的分配														-
4. 其他														-
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本					60,000,771.19	-	-	-	-	-19,760,131.82	-	-80,000,771.19	126,878.42	317,196.02
2. 盈余公积转增股本														-60,000,771.19
3. 盈余公积弥补亏损														-19,760,131.82
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. 本年提取														-
2. 本年使用														-
（六）其他														-
四、本年年末余额	162,452,482.00	-	-	520,581,123.28	60,000,771.19	808,683.91	-	18,896,289.31	-	362,238,041.81	-	1,004,975,849.15	1,162,764.39	1,006,138,613.51

法定代表人：

柯勇

主管会计工作负责人：

海天欣

会计机构负责人：

陈锦丹

母公司股东权益变动表

2022年1-6月

2022年1-6月													单位：人民币元
项 目	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	其他	股东权益	合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	162,452,482.00	-	-	-	593,929,500.80	59,994,749.38	-	-	20,436,437.32	85,667,804.02	-	802,491,474.76	-
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
其他													-
二、本年初余额	162,452,482.00	-	-	-	593,929,500.80	59,994,749.38	-	-	20,436,437.32	85,667,804.02	-	802,491,474.76	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	97,471,489.00	-	-	-	-78,158,989.74	-	-	-	-17,746,204.24	-	-	1,566,295.02	-
（一）综合收益总额									6,621,668.06			6,621,668.06	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	19,312,499.26	-	-	-	-	-	-	19,312,499.26	-
1. 股东投入的普通股						-							-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额					19,312,499.26							19,312,499.26	-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,367,872.30	-	-	-24,367,872.30	-
1. 提取盈余公积									-				-
2. 对股东的分配									-24,367,872.30			-24,367,872.30	-
3. 其他													-
（四）股东权益内部结转	97,471,489.00	-	-	-	-97,471,489.00	-		-	-				-
1. 资本公积转增股本	97,471,489.00				-97,471,489.00								-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-				-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	259,923,971.00	-	-	-	515,770,511.06	59,994,749.38	-	-	20,436,437.32	67,921,599.78	-	804,057,769.78	-

法定代表人：

杨勇

主管会计工作负责人：

海吴欣

会计机构负责人：

陈丹



母公司股东权益变动表 (续)

2022年1-6月

2021年1月-6月													单位：人民币元
项 目	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	其他	股东权益 合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	162,452,482.00	-	-	-	584,273,251.18	-	-	-	18,896,289.31	91,566,603.72	-	857,188,626.21	
加：会计政策变更												-	
前期差错更正												-	
其他												-	
二、本年初余额	162,452,482.00	-	-	-	584,273,251.18	-	-	-	18,896,289.31	91,566,603.72	-	857,188,626.21	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	60,000,771.19	-	-	-	-26,075,329.28	-	-86,076,100.47	
（一）综合收益总额										-6,315,197.46		-6,315,197.46	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	60,000,771.19	-	-	-	-	-	-60,000,771.19	
1. 股东投入的普通股												-	
2. 其他权益工具持有者投入资本												-	
3. 股份支付计入股东权益的金额												-	
4. 其他						60,000,771.19						-60,000,771.19	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,760,131.82	-	-19,760,131.82	
1. 提取盈余公积												-	
2. 对股东的分配												-	
3. 其他												-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本												-	
2. 盈余公积转增股本												-	
3. 盈余公积弥补亏损												-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-	
5. 其他综合收益结转留存收益												-	
6. 其他												-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取												-	
2. 本年使用												-	
（六）其他												-	
四、本年年末余额	162,452,482.00	-	-	-	584,273,251.18	60,000,771.19	-	-	18,896,289.31	65,491,274.44	-	771,112,525.74	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

单位：人民币元