

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度
财务报表及审计报告

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度
财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 11
财务报表	
• 合并资产负债表	1 - 2
• 公司资产负债表	3 - 4
• 合并利润表	5 - 6
• 公司利润表	7
• 合并现金流量表	8
• 公司现金流量表	9
• 合并股东权益变动表	10 - 11
• 公司股东权益变动表	12 - 13
• 财务报表附注	14 - 118
管理层提供的辅助信息	1 - 2

审计报告

普华永道中天审字(2023)第 10131 号
(第 1 页, 共 11 页)

科捷智能科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了科捷智能科技股份有限公司(以下简称“科捷智能”)的财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

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,公允反映了科捷智能 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作,审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于科捷智能,并履行了职业道德方面的其他责任。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2023)第 10131 号
(第 2 页, 共 11 页)

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 2022 年度的财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 销售商品收入确认
- (二) 应收账款的坏账准备及合同资产的减值准备计提

审计报告(续)

 普华永道中天审字(2023)第 10131 号
 (第 3 页, 共 11 页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一)销售商品收入确认</p> <p>参见财务报表附注二(21)及附注四(36)(a)。</p> <p>于 2022 年度,科捷智能在履行了合同中的履约义务,在客户取得相关商品控制权时点确认销售商品收入。科捷智能:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 针对智能分拣系统、智能输送系统、智能仓储系统及智能工厂系统,将商品按照合同规定运至约定交货地点,安装调试完成并从客户处取得验收单据后确认销售收入; 	<p>我们针对销售商品收入确认执行的主要审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 我们了解、评价并测试了科捷智能与销售商品收入确认相关的内部控制; 2. 我们检查了不同类型销售合同的条款,评价科捷智能的销售商品收入确认的会计政策是否适当; 3. 我们采用抽样的方式: <ol style="list-style-type: none"> (1) 检查了与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、签收单据、报关装船相关单据、验收报告及发票等; (2) 针对资产负债表日前后确认的收入,通过核对支持性文件(诸如销售合同、签收单据、报关装船相关单据及验收报告),检查收入是否在恰当的期间确认;

审计报告(续)

 普华永道中天审字(2023)第 10131 号
 (第 4 页, 共 11 页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 销售商品收入(续)</p> <ul style="list-style-type: none"> - 针对国内销售的核心设备, 按合同规定将货物运至交货地点, 按照合同约定需安装调试的商品, 于安装调试完成并从客户处取得验收单据后确认销售收入; 不需安装调试的商品, 以商品送达合同约定地点并从客户处取得签收单据后确认销售收入。针对向国外出口销售的核心设备, 出口销售以报关装船日取得相关报关单据为收入确认时点; - 针对信息化系统及解决方案, 按照合同规定于现场调试软件系统, 在测试合格且满足使用, 并从客户处取得验收报告后确认销售收入。 <p>于 2022 年度, 科捷智能的销售商品收入为人民币元 1,654,929,272.91 元。</p> <p>由于科捷智能的销售商品收入金额重大, 我们在审计过程中投入了大量的时间及资源。因此, 我们将销售商品收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> (3) 基于交易金额、性质和客户特点的考虑, 向特定客户发送了询证函以确认交易金额和期末应收款项和合同资产的余额; (4) 此外, 我们结合科捷智能商品类型及客户情况对收入及其毛利波动执行了分析程序。 <p>基于所实施的审计程序, 我们获取的审计证据可以支持管理层对科捷智能的销售商品收入的确认。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2023)第 10131 号
(第 5 页, 共 11 页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二) 应收账款的坏账准备及合同资产的减值准备计提</p> <p>参见财务报表附注二(9)、附注四(4)、附注四(9)及附注四(16)。</p>	<p>针对应收账款的坏账准备及合同资产的减值准备的计提, 我们主要执行的审计程序如下:</p> <ol style="list-style-type: none">1. 我们了解、评价并测试了管理层与应收账款坏账准备及合同资产减值准备计提相关的内部控制;2. 我们通过对应收账款及合同资产的实际核销及损失结果与以前年度计提的坏账或减值准备相比较, 以评估管理层应收账款的坏账准备及合同资产减值准备计提政策及其判断的历史合理性;

审计报告(续)

 普华永道中天审字(2023)第 10131 号
 (第 6 页, 共 11 页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二) 应收账款的坏账准备及合同资产的减值准备计提(续)</p> <p>截至 2022 年 12 月 31 日, 科捷智能应收账款及合同资产账面价值分别为人民币 534,457,691.65 元和人民币 149,843,597.11 元, 已计提坏账准备余额和减值准备余额分别为人民币 64,031,301.99 元及人民币 11,846,769.58 元。</p>	<p>3. 对于管理层单独评估预期信用损失的应收账款及合同资产, 我们了解并获取了管理层通过结合当前状况以及未来经济状况而作出的评估, 测试管理层预计的未来现金流现值计算的准确性, 并采用抽样的方法对应收账款及合同资产余额进行函证并检查了管理层评估客户财务经营情况的支持性证据, 包括客户的信用历史等。</p> <p>4. 对于管理层按照组合计算预期信用损失的模型, 我们执行了以下程序:</p> <p>(i) 根据行业惯例评估预期信用损失模型计算方法的合理性;</p>

审计报告(续)

 普华永道中天审字(2023)第 10131 号
 (第 7 页, 共 11 页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二) 应收账款的坏账准备及合同资产的减值准备计提(续)</p> <p>科捷智能对于应收账款及合同资产按照整个存续期的预期信用损失确认坏账与减值准备。对于已发生信用减值以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产, 结合当前状况以及未来经济状况, 通过预计未来现金流的现值, 单独评估预期信用损失及计提单项坏账与减值准备。对于未发生信用减值的应收账款、合同资产, 科捷智能根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款与合同资产组合的历史信用损失率为基础, 结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整, 编制应收账款及合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照模型, 计算预期信用损失。在考虑历史信用损失经验时, 管理层综合考虑债务人的财务状况、历史回收情况、应收账款及合同资产的账龄等信息。在考虑前瞻性信息时, 管理层考虑不同的经济场景和权重, 管理层使用的指标包括国内生产总值及中国物流行业市场收入增速等。</p>	<p>4. 对于管理层按照组合计算预期信用损失的模型, 我们执行了以下程序(续):</p> <p>(2) 采用抽样的方式, 结合债务人的财务状况、历史回收情况、应收账款及合同资产的账龄等信息, 对模型中相关历史信用损失率的准确性进行了测试, 评估历史违约百分比;</p> <p>(3) 采用抽样的方式, 通过查看合同、验收文件或报关单对应收账款与合同资产逾期天数的准确性进行了测试;</p> <p>(4) 根据资产组合与经济指标的相关性, 复核了管理层经济指标、经济场景及权重选取的合理性, 并将经济指标核对至公开的外部数据源;</p> <p>(5) 按照考虑前瞻性信息调整后的违约百分比, 重新计算了预期信用损失的准确性。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2023)第 10131 号
(第 8 页, 共 11 页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二) 应收账款的坏账准备及合同资产的减值准备计提(续)</p> <p>考虑到应收账款及合同资产金额重大,且管理层在计提应收账款坏账准备和合同资产减值准备时需要作出重大估计和判断,因此我们将其作为关注重点并识别为关键审计事项。</p>	<p>5. 此外,我们还通过比较同行业信用政策及坏账与减值准备计提政策等公开披露的信息,对科捷智能应收账款及合同资产的坏账及减值准备的总体合理性进行了评估。</p> <p>根据我们执行的工作,我们取得的审计证据可以支持管理层作出的与应收账款坏账准备及合同资产减值准备计提相关的重大估计和判断。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2023)第 10131 号
(第 9 页, 共 11 页)

四、管理层和治理层对财务报表的责任

科捷智能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,管理层负责评估科捷智能的持续经营能力,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科捷智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科捷智能的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2023)第 10131 号
(第 10 页, 共 11 页)

五、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2023)第 10131 号
(第 11 页, 共 11 页)

五、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对 2022 年度的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。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)中国·上海市
2023 年 4 月 25 日

注册会计师

饶盛华



饶盛华(项目合伙人)

注册会计师

张炜彬



张炜彬

科捷智能科技股份有限公司

合并资产负债表

2022年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2022年 12月31日	2021年 12月31日
流动资产			
货币资金	四(1)	264,498,000.63	532,325,826.88
交易性金融资产	四(2)	864,556,247.08	743,935.92
应收票据	四(3)	18,141,307.50	7,265,814.34
应收账款	四(4)	534,457,891.65	299,341,159.71
应收款项融资	四(5)	16,276,803.84	1,670,000.00
预付款项	四(6)	17,895,164.21	35,634,682.15
其他应收款	四(7)	18,885,218.04	15,581,715.95
存货	四(8)	494,692,710.03	616,123,254.70
合同资产	四(9)	101,743,227.37	78,247,308.19
其他流动资产	四(10)	13,712.20	8,824,342.37
流动资产合计		2,331,160,082.55	1,595,558,040.21
非流动资产			
固定资产	四(11)	8,342,961.17	8,488,296.04
在建工程	四(12)	22,753.00	-
使用权资产	四(13)	8,837,096.77	13,411,326.04
无形资产	四(14)	17,508,404.38	17,944,299.05
长期待摊费用		68,853.78	-
递延所得税资产	四(15)	15,645,262.11	12,591,082.35
其他非流动资产	四(16)	143,539,178.81	35,555,565.12
非流动资产合计		193,964,510.02	87,990,568.60
资产总计		2,525,124,592.57	1,683,548,608.81

科捷智能科技股份有限公司

合并资产负债表(续)

2022年12月31日

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2022年 12月31日	2021年 12月31日
流动负债			
短期借款	四(18)	127,253,589.74	108,352,878.33
交易性金融负债	四(19)	3,528,700.00	-
应付票据	四(20)	174,639,808.91	230,350,224.55
应付账款	四(21)	511,318,171.48	467,091,536.47
合同负债	四(22)	255,172,769.79	447,933,223.17
应付职工薪酬	四(23)	37,122,853.47	22,028,936.80
应交税费	四(24)	34,572,421.49	21,028,978.61
其他应付款	四(25)	11,295,693.18	5,136,989.38
一年内到期的非流动负债	四(26)	21,651,033.62	20,584,894.78
其他流动负债	四(27)	5,590,210.80	6,230,679.00
流动负债合计		1,182,145,252.48	1,328,738,341.09
非流动负债			
租赁负债	四(28)	4,377,067.81	8,917,068.47
预计负债	四(29)	10,558,464.49	6,525,805.86
非流动负债合计		14,935,532.30	15,442,874.33
负债合计		1,197,080,784.78	1,344,181,215.42
股东权益			
股本	四(30)	180,849,167.00	135,636,875.00
资本公积	四(31)	888,515,619.28	36,520,394.95
其他综合收益	四(32)	99,559.56	1,098.46
专项储备	四(34)	9,439,143.94	7,106,696.29
盈余公积	四(33)	27,027,645.16	18,093,296.53
未分配利润	四(35)	222,112,672.85	142,010,157.56
归属于母公司股东权益合计		1,328,043,807.79	339,368,518.79
少数股东权益		-	(1,125.40)
股东权益合计		1,328,043,807.79	339,367,393.39
负债及股东权益总计		2,525,124,592.57	1,683,548,608.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 龙进军



主管会计工作的负责人: 陈手龙



会计机构负责人: 陈吉龙



科捷智能科技股份有限公司

公司资产负债表

2022年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2022年 12月31日	2021年 12月31日
流动资产			
货币资金		257,365,474.74	530,029,093.72
交易性金融资产		864,556,247.08	743,935.92
应收票据		18,141,307.50	7,265,814.34
应收账款	十四(1)	534,457,691.65	299,341,159.71
应收款项融资		16,276,803.84	1,670,000.00
预付款项		17,885,949.49	35,615,946.44
其他应收款	十四(2)	18,826,162.25	15,435,901.48
存货		494,736,411.62	616,172,350.30
合同资产	十四(3)	101,743,227.37	78,247,308.19
其他流动资产		-	8,624,342.37
流动资产合计		2,323,989,275.54	1,593,145,852.47
非流动资产			
长期股权投资	十四(5)	29,223,101.59	23,818,828.00
固定资产		7,686,698.37	8,302,798.73
在建工程		22,753.00	-
使用权资产		8,470,038.72	13,304,114.81
无形资产		17,508,404.38	17,944,299.05
递延所得税资产		15,642,195.43	12,298,001.85
其他非流动资产	十四(4)	143,539,178.81	35,555,565.12
非流动资产合计		222,092,370.30	111,223,607.56
资产总计		2,548,081,645.84	1,704,369,460.03

科捷智能科技股份有限公司

公司资产负债表(续)

2022年12月31日

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2022年 12月31日	2021年 12月31日
流动负债			
短期借款		127,253,589.74	108,352,878.33
交易性金融负债		3,528,700.00	-
应付票据		174,639,808.91	230,350,224.55
应付账款		526,752,282.04	477,744,890.44
合同负债		255,172,769.79	447,933,223.17
应付职工薪酬		26,792,750.40	16,203,497.15
应交税费		34,163,210.05	20,070,049.61
其他应付款		10,787,703.51	5,023,902.39
一年内到期的非流动负债		21,591,446.32	20,584,894.78
其他流动负债		5,590,210.80	6,230,679.00
流动负债合计		<u>1,188,272,471.56</u>	<u>1,332,494,239.42</u>
非流动负债			
租赁负债		4,081,218.42	8,917,068.47
预计负债		10,568,464.49	6,525,805.86
非流动负债合计		<u>14,639,682.91</u>	<u>15,442,874.33</u>
负债合计		<u>1,202,912,154.47</u>	<u>1,347,937,113.75</u>
股东权益			
股本	一、四(30)	180,849,167.00	135,636,875.00
资本公积	-	882,604,728.85	32,755,809.69
专项储备		9,439,143.94	7,106,696.29
盈余公积		27,027,645.16	18,093,296.53
未分配利润		243,248,806.42	162,839,668.77
股东权益合计		<u>1,343,169,491.37</u>	<u>356,432,346.28</u>
负债及股东权益总计		<u>2,546,081,645.84</u>	<u>1,704,369,460.03</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 龙进军



主管会计工作的负责人: 陈吉龙



会计机构负责人: 陈吉龙



科捷智能科技股份有限公司

合并利润表

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	四(36)	1,669,396,975.78	1,277,404,878.28
减：营业成本	四(36)、四(42)	(1,327,946,771.85)	(1,005,063,230.33)
税金及附加	四(37)	(4,735,482.06)	(2,208,058.95)
销售费用	四(38)、四(42)	(85,639,289.62)	(63,545,348.29)
管理费用	四(39)、四(42)	(77,423,459.66)	(54,160,641.93)
研发费用	四(40)、四(42)	(58,774,787.96)	(56,238,119.04)
财务收入/(费用)	四(41)	6,895,749.84	(3,684,411.80)
其中：利息费用		(3,795,627.25)	(4,336,726.11)
利息收入		5,211,070.84	2,450,002.53
加：其他收益	四(45)	21,500,879.43	11,933,341.90
投资(损失)/收益	四(46)	(19,959,638.57)	4,287,850.88
公允价值变动收益	四(47)	2,566,347.08	743,935.92
信用减值损失	四(44)	(27,637,315.68)	(9,502,098.44)
资产减值转回/(损失)	四(43)	414,308.64	(5,584,336.59)
资产处置收益/(损失)	四(48)	188,846.78	(265,575.05)
二、营业利润		96,846,361.13	94,138,186.56
加：营业外收入	四(49)	213,743.07	878,881.20
减：营业外支出	四(50)	(838,369.01)	(290,202.58)
三、利润总额		98,221,735.19	94,726,865.18
减：所得税费用	四(51)	(9,183,759.83)	(8,233,859.18)
四、净利润		89,037,975.36	86,493,006.00
按经营持续性分类			
持续经营净利润		89,037,975.36	86,493,006.00
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		89,036,863.92	86,493,006.00
少数股东损益		1,111.44	-

科捷智能科技股份有限公司

合并利润表(续)

2022年度

(除特别说明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	2022年度	2021年度
五、其他综合收益的税后净额	四(32)	98,475.06	219.38
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		98,461.10	175.50
将重分类进损益的其他综合收益			
-外币财务报表折算差额		98,461.10	175.50
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		13.96	43.88
六、综合收益总额		89,136,450.42	86,493,225.38
归属于母公司股东的综合收益总额		89,135,325.02	86,493,181.50
归属于少数股东的综合收益总额		1,125.40	43.88
七、每股收益			
基本每股收益(人民币元)	四(52)	0.60	0.64
稀释每股收益(人民币元)	四(52)	0.60	0.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 龙进军



主管会计工作的负责人: 陈吉龙



会计机构负责人: 陈吉龙



科捷智能科技股份有限公司

公司利润表

2022年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十四(6)	1,669,396,975.78	1,277,404,878.28
减: 营业成本	十四(6)	(1,328,044,523.49)	(1,005,130,826.15)
税金及附加		(4,621,490.02)	(1,987,114.70)
销售费用		(88,045,533.79)	(63,582,608.90)
管理费用		(77,662,487.50)	(54,256,359.32)
研发费用		(57,618,509.22)	(54,790,864.36)
财务收入/(费用)		6,883,966.48	(3,684,997.23)
其中: 利息费用		(3,788,830.35)	(4,324,306.95)
利息收入		5,194,293.11	2,426,463.23
加: 其他收益		21,023,113.90	11,781,780.51
投资(损失)/收益	十四(7)	(19,965,195.79)	4,287,850.88
公允价值变动收益		2,566,347.08	743,935.92
信用减值损失		(27,629,868.03)	(9,511,274.89)
资产减值转回/(损失)		414,308.64	(5,564,336.59)
资产处置收益/(损失)		130,898.41	(265,575.05)
二、营业利润		98,828,002.45	95,444,488.40
加: 营业外收入		213,740.72	840,773.00
减: 营业外支出		(835,909.01)	(287,116.94)
三、利润总额		98,205,834.16	95,998,144.46
减: 所得税费用		(8,862,347.88)	(7,842,295.77)
四、净利润		89,343,486.28	88,155,848.69
按经营持续性分类			
持续经营净利润		89,343,486.28	88,155,848.69
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		89,343,486.28	88,155,848.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 龙进军



主管会计工作的负责人: 陈吉龙



会计机构负责人: 陈吉龙



科捷智能科技股份有限公司

合并现金流量表

2022年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动(使用)产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,224,356,105.09	1,497,914,567.79
收到的税费返还		30,485,789.55	8,108,914.81
收到其他与经营活动有关的现金	四(53)(a)	146,908,181.18	87,978,808.55
经营活动现金流入小计		1,401,750,055.82	1,574,000,091.15
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,230,674,605.26)	(1,132,342,728.38)
支付给职工以及为职工支付的现金		(147,166,331.73)	(123,803,825.39)
支付的各项税费		(33,186,562.11)	(30,720,318.44)
支付其他与经营活动有关的现金	四(53)(b)	(129,376,699.08)	(189,995,445.35)
经营活动现金流出小计		(1,540,404,198.18)	(1,456,862,317.56)
经营活动(使用)产生的现金流量净额	四(54)(a)	(138,654,142.36)	117,137,773.59
二、投资活动(使用)产生的现金流量			
取得投资收益所收到的现金		293,996.01	5,265,029.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		281,691.63	161,079.65
收到的其他与投资活动有关的现金	四(53)(c)	150,000,000.00	30,000,000.00
投资活动现金流入小计		150,555,687.64	35,426,108.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(105,227,267.18)	(20,377,448.44)
支付的其他与投资活动有关的现金	四(53)(d)	(1,027,970,898.66)	-
投资活动现金流出小计		(1,133,198,165.84)	(20,377,448.44)
投资活动(使用)产生的现金流量净额		(982,642,478.20)	15,048,660.23
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		919,251,202.59	-
取得银行借款收到的现金		165,694,459.67	111,457,936.10
筹资活动现金流入小计		1,084,945,662.26	111,457,936.10
偿还银行借款支付的现金		(146,793,748.28)	(42,789,947.20)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(3,255,045.04)	(4,010,963.87)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(53)(e)	(26,419,478.08)	(8,945,674.22)
筹资活动现金流出小计		(176,468,271.38)	(55,746,585.29)
筹资活动产生的现金流量净额		908,477,390.88	55,711,350.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		391,896.84	(546,854.72)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额			
加:年初现金及现金等价物余额	四(54)(c)	(212,427,332.84)	187,350,929.91
		394,435,852.37	207,084,922.46
六、年末现金及现金等价物余额			
	四(54)(d)	182,008,519.53	394,435,852.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:龙进军



主管会计工作的负责人:陈吉龙



会计机构负责人:陈吉龙



科捷智能科技股份有限公司

公司现金流量表

2022年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动(使用)产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,224,356,105.09	1,497,867,049.85
收到的税费返还		30,485,769.55	8,106,914.81
收到其他与经营活动有关的现金		146,408,078.35	67,765,399.65
经营活动现金流入小计		1,401,249,952.99	1,573,739,364.31
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,266,768,817.65)	(1,166,615,603.80)
支付给职工以及为职工支付的现金		(116,873,738.32)	(94,026,459.86)
支付的各项税费		(30,349,279.75)	(27,748,367.30)
支付其他与经营活动有关的现金		(125,961,290.47)	(167,633,780.94)
经营活动现金流出小计		(1,539,952,926.19)	(1,455,024,191.90)
经营活动(使用)产生的现金流量净额		(138,702,973.20)	117,715,172.41
二、投资活动(使用)产生的现金流量			
取得投资收益所收到的现金		283,996.01	5,265,029.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		184,258.00	161,079.65
收到其他与投资活动有关的现金		150,000,000.00	30,000,000.00
投资活动现金流入小计		150,478,254.01	35,426,108.67
设立子公司支付的现金净额		(5,404,273.59)	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(104,583,198.80)	(20,295,633.80)
支付的其他与投资活动有关的现金		(1,027,970,898.66)	-
投资活动现金流出小计		(1,137,958,371.05)	(20,295,633.80)
投资活动(使用)产生的现金流量净额		(987,480,117.04)	15,130,474.87
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		919,251,202.59	-
取得借款收到的现金		165,694,459.67	111,457,936.10
筹资活动现金流入小计		1,084,945,662.26	111,457,936.10
偿还银行借款支付的现金		(146,793,748.26)	(42,789,947.20)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(3,255,045.04)	(4,010,963.87)
支付其他与筹资活动有关的现金		(26,265,967.70)	(8,477,026.22)
筹资活动现金流出小计		(176,314,761.00)	(55,277,937.29)
筹资活动产生的现金流量净额		908,630,901.26	56,179,998.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		289,063.41	(547,074.10)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额			
加: 年初现金及现金等价物余额		(217,263,125.57)	188,478,571.99
		392,139,119.21	203,660,547.22
六、年末现金及现金等价物余额			
		174,875,993.84	392,139,119.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 龙进军



主管会计工作的负责人: 陈吉龙



会计机构负责人: 陈吉龙



科捷智能科技股份有限公司

2022年度

合并股东权益变动表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

附注

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
2020年12月31日年末余额	135,636,875.00	28,489,839.45	922.96	4,693,820.07	9,277,711.66	(1,169.28)	242,326,232.63
会计政策变更	-	-	-	-	-	-	104,503.66
2021年1月1日年初余额	135,636,875.00	28,489,839.45	922.96	4,693,820.07	9,277,711.66	(1,169.28)	242,430,736.29
2021年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润	-	-	-	-	-	-	86,493,006.00
其他综合收益	-	-	175.50	-	-	43.88	219.38
综合收益总额合计	-	-	175.50	-	-	43.88	86,493,225.38
股东投入和减少资本							
股份支付计入股东权益	-	8,030,555.50	-	-	-	-	8,030,555.50
专项储备							
本年提取	-	-	-	2,660,114.94	-	-	2,660,114.94
本年使用	-	-	-	(247,238.72)	-	-	(247,238.72)
利润分配							
提取盈余公积	-	-	-	-	8,815,584.87	-	(8,815,584.87)
2021年12月31日年末余额	135,636,875.00	36,520,394.95	1,098.46	7,106,696.29	18,093,296.53	(1,126.40)	339,367,393.39

科捷智能科技股份有限公司

2022年度

合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

附注

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	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
2022年1月1日年初余额	135,636,875.00	36,520,394.95	1,098.46	7,106,696.29	18,093,296.53	142,010,157.56	339,367,393.39
2022年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润							
其他综合收益			98,461.10			89,036,863.92	89,037,975.36
综合收益总额合计			98,461.10			89,036,863.92	89,475.06
股东投入和减少资本							
股东投入	45,212,292.00	846,158,804.07					891,371,096.07
股份支付计入股东权益		5,836,420.26					5,836,420.26
专项储备							
本年提取				2,639,774.59			2,639,774.59
本年使用				(307,326.94)			(307,326.94)
利润分配							
提取盈余公积					8,934,348.63	(8,934,348.63)	
2022年12月31日年末余额	180,849,167.00	888,515,619.28	99,559.58	9,439,143.94	27,027,645.16	222,112,672.85	1,328,043,807.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 龙进军

主管会计工作的负责人: 陈惠龙

会计机构负责人: 陈惠龙





科技智能科技股份有限公司

2022年度

公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2020年12月31日年末余额		135,636,875.00	27,564,688.00	4,693,820.07	9,277,711.66	83,499,404.95	260,672,499.68
2021年1月1日年初余额		135,636,875.00	27,564,688.00	4,693,820.07	9,277,711.66	83,499,404.95	260,672,499.68
2021年度增减变动额		-	-	-	-	-	-
综合收益总额		-	-	-	-	88,155,848.69	88,155,848.69
净利润		-	-	-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	-	-	88,155,848.69	88,155,848.69
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益		-	5,191,121.69	-	-	-	5,191,121.69
专项储备		-	-	-	-	-	-
本年提取		-	-	2,660,114.94	-	-	2,660,114.94
本年使用		-	-	(247,238.72)	-	-	(247,238.72)
利润分配		-	-	-	-	-	-
提取盈余公积		-	-	-	8,815,584.87	(8,815,584.87)	-
2021年12月31日年末余额		135,636,875.00	32,755,809.69	7,106,696.29	18,093,296.53	162,639,668.77	356,432,346.28

科捷智能科技股份有限公司

2022年度
公司股东权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

	附注	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2022年1月1日年初余额		135,636,875.00	32,755,809.59	7,106,696.29	18,093,296.53	162,839,668.77	356,432,346.28
2022年度增减变动额		-	-	-	-	-	-
综合收益总额		-	-	-	-	89,343,486.28	89,343,486.28
净利润		-	-	-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	-	-	89,343,486.28	89,343,486.28
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-
股东投入		45,212,292.00	846,158,804.07	-	-	-	891,371,096.07
股份支付计入股东权益		-	3,690,115.09	-	-	-	3,690,115.09
专项储备		-	-	-	-	-	-
本年提取		-	-	2,639,774.59	-	-	2,639,774.59
本年使用		-	-	(307,326.94)	-	-	(307,326.94)
利润分配		-	-	-	-	-	-
提取盈余公积		-	-	-	8,934,348.63	(8,934,348.63)	-
2022年12月31日年末余额		180,849,167.00	882,604,726.85	9,439,143.94	27,027,645.16	243,248,806.42	1,343,169,491.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 龙进军

主管会计工作的负责人: 陈言波

会计机构负责人: 陈言波



科捷智能科技股份有限公司

2022年度

财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

青岛科捷物流科技有限公司(以下简称“科捷物流”、“本公司”)系由青岛科捷自动化设备有限公司(以下简称“科捷自动化”,原名青岛科捷自动化科技有限公司)和青岛易元投资有限公司(以下简称“易元投资”)于2015年3月24日在中华人民共和国山东省青岛市注册成立的有限责任公司,统一社会信用代码913702033214329121,注册资本为人民币100,000,000.00元,科捷自动化与易元投资分别认缴出资人民币70,000,000.00元与人民币30,000,000.00元,合计人民币100,000,000.00元。

根据科捷物流2017年12月8日股东会决议,科捷自动化将其持有科捷物流38%的股权(对应3,800万元注册资本)转让给龙进军、将其持有科捷物流13%的股权(对应1,300万元注册资本)转让给刘真国、将其持有科捷物流10%的股权(对应1,000万元注册资本)转让给邹振华。该股权转让完成后,龙进军、易元投资、刘真国、邹振华及科捷自动化分别持有科捷物流38.00%、30.00%、13.00%、10.00%及9.00%的股权。

于2018年9月13日科捷物流更名为科捷智能装备有限公司(以下简称“科捷智能”、“本公司”),并于2018年9月13日获得了更新后的营业执照。

根据本公司2018年12月1日股东会决议,龙进军将其持有科捷智能3,400万元出资(占注册资本的34%)转让给青岛益捷科技设备有限责任公司(以下简称“益捷科技”);龙进军将其持有科捷智能400万元出资(占注册资本的4%)转让给青岛科捷投资管理中心(有限合伙)(以下简称“科捷投资”);刘真国将其持有科捷智能500万元出资(占注册资本的5%)转让给益捷科技;刘真国将其持有的科捷智能600万元出资(占注册资本的6%)转让给科捷投资;邹振华将其持有科捷智能1,000万元出资(占注册资本的10%)转让给益捷科技;及刘真国将其持有的科捷智能200万元出资(占注册资本的2%)转让给姚后勤。该股权转让完成后,益捷科技、易元投资、科捷投资、科捷自动化及姚后勤分别持有本公司49.00%、30.00%、10.00%、9.00%及2.00%的股权。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

根据本公司 2019 年 7 月 1 日股东会决议，本公司注册资本由人民币 100,000,000.00 元增加至人民币 107,843,137.00 元，增加的注册资本人民币 7,843,137.00 元分别由青岛日日顺创智投资管理有限公司(以下简称“日日顺创智”)认缴出资人民币 7,627,451.00 元，及方卫平认缴出资人民币 215,686.00 元，出资期限为 2020 年 3 月 20 日，截至 2019 年 7 月底，日日顺创智与方卫平已经认缴出资完成。日日顺创智及方卫平合计认购总价款为人民币 20,000,000.00 元，该款项为日日顺创智及方卫平分别于 2018 年 8 月 8 日及 2018 年 9 月 3 日向本公司支付的投资意向金人民币 19,450,000.00 元及人民币 550,000.00 元，该款项较认缴出资的差额人民币 12,156,863.00 元作为增资溢价计入资本公积。本公司于 2019 年 9 月 30 日完成了工商变更并获得了更新后的营业执照。增资完成后，本公司注册资本变更为人民币 107,843,137.00 元，益捷科技、易元投资、科捷投资、科捷自动化、日日顺创智、姚后勤及方卫平分别持有本公司 45.44%、27.82%、9.27%、8.35%、7.07%、1.85%及 0.20%的股权。

根据本公司 2020 年 3 月 18 日股东会决议，本公司注册资本由人民币 107,843,137.00 元增加至人民币 111,764,706.00 元，增加的注册资本人民币 3,921,569.00 元由日日顺创智认缴出资，出资期限为 2020 年 3 月 20 日，截至 2020 年 3 月 20 日，日日顺创智通过将其于 2018 年 7 月 31 日向本公司提供的人民币 30,000,000.00 元借款中的人民币 10,000,000.00 元本金转为股权认购款的方式完成认缴出资。日日顺创智认购价款人民币 10,000,000.00 元较认缴出资的差额人民币 6,078,431.00 元作为增资溢价计入资本公积。同时，益捷科技将其持有的本公司 8.9474%股权(对应注册资本 1,000 万元)以人民币 8,000,000.00 元的价格转让给邹振华。本公司于 2020 年 3 月 19 日完成了工商变更并获得了更新后的营业执照。增资完成后，本公司注册资本变更为人民币 111,764,706.00 元，益捷科技、易元投资、日日顺创智、科捷投资、邹振华、科捷自动化、姚后勤及方卫平分别持有本公司 34.8947%、26.8421%、10.3333%、8.9474%、8.9474%、8.0526%、1.7895%及 0.1930%的股权。

根据本公司 2020 年 4 月 27 日股东会决议，易元投资将其持有的本公司 8.1594% 的股权(对应注册资本 911.9315 万元人民币)以人民币 30,458,512.10 元的价格转让给深圳市顺丰投资有限公司(以下简称“顺丰投资”)。该股权转让完成后，益捷科技、易元投资、日日顺创智、邹振华、科捷投资、顺丰投资、科捷自动化、姚后勤及方卫平分别持有本公司 34.8947%、18.6827%、10.3333%、8.9474%、8.9474%、8.1594%、8.0526%、1.7895%及 0.1930%的股权。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

根据本公司 2020 年 4 月 29 日股东会决议，益捷科技将其持有的本公司 0.8947% 股权(对应注册资本 100 万元)以人民币 2,550,000.00 元的价格转让给邹振华。该股权转让完成后，益捷科技、易元投资、日日顺创智、邹振华、科捷投资、顺丰投资、科捷自动化、姚后勤及方卫平分别持有本公司 34.0000%、18.6827%、10.3333%、9.8421%、8.9474%、8.1594%、8.0526%、1.7895% 及 0.1930% 的股权。

根据本公司 2020 年 7 月 10 日股东会决议，本公司注册资本由人民币 111,764,706.00 元增加至人民币 130,704,821.00 元，增加的注册资本人民币 18,940,115.00 元由顺丰投资认缴出资，出资期限为 2020 年 11 月 30 日，截至 2020 年 7 月 23 日，顺丰投资已经认缴出资完成。顺丰投资认购价款人民币 70,267,826.65 元较认缴出资的差额人民币 51,327,711.65 元作为增资溢价计入资本公积。本公司于 2020 年 7 月 13 日完成了工商变更并获得了更新后的营业执照。增资完成后，本公司注册资本变更为人民币 130,704,821.00 元，益捷科技、顺丰投资、易元投资、日日顺创智、邹振华、科捷投资、科捷自动化、姚后勤及方卫平分别持有本公司 29.0731%、21.4678%、15.9755%、8.8360%、8.4159%、7.6508%、6.8857%、1.5302% 及 0.1650% 的股权。

根据本公司 2020 年 10 月 27 日股东会决议，益捷科技将其持有本公司 3.0603% 的股权(对应 400 万元注册资本)转让给青岛科捷英豪投资管理中心(有限合伙)(以下简称“科捷英豪”)以实施员工股权激励计划，本次股权转让价款为 400 万元人民币；益捷科技将其持有本公司 2.2952% 的股权(对应 300 万元注册资本)转让给青岛科捷英贤投资管理中心(有限合伙)(以下简称“科捷英贤”)以实施员工股权激励计划，本次股权转让价款为 300 万元人民币；易元投资将其持有的本公司 0.7651% 的股权(对应 100 万元注册资本)转让给科捷英贤以实施员工股权激励计划，本次股权转让价款为 100 万元人民币；易元投资将其持有的本公司 1.5302% 的股权(对应 200 万元注册资本)转让给青岛科捷英才投资管理中心(有限合伙)(以下简称“科捷英才”)以实施员工股权激励计划，本次股权转让价款为 200 万元人民币；易元投资将其持有本公司 1.5302% 股权(对应 200 万元注册资本)转让给张立强，本次股权转让价款为 834 万元人民币；科捷自动化将其持有本公司 1.9127% 股权(对应 250 万元注册资本)转让给史竹腾，本次股权转让价款为 1,042.5 万元人民币。该股权转让完成后，益捷科技、顺丰投资、易元投资、日日顺创智、邹振华、科捷投资、科捷自动化、科捷英豪、科捷英贤、史竹腾、科捷英才、张立强、姚后勤及方卫平分别持有本公司 23.7176%、21.4678%、12.1500%、8.8360%、8.4159%、7.6508%、4.9730%、3.0603%、3.0603%、1.9127%、1.5302%、1.5302%、1.5302% 及 0.1650% 的股权。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

根据本公司 2020 年 10 月 28 日股东会决议，本公司注册资本由人民币 130,704,821.00 元增加至人民币 135,636,875.00 元，增加的注册资本人民币 4,932,054.00 元由汇智翔顺股权投资基金(青岛)合伙企业(有限合伙)(以下简称“汇智翔顺”)认缴出资，出资期限为 2020 年 10 月 30 日，截至 2020 年 10 月 29 日，汇智翔顺通过受让日日顺创智于 2018 年 7 月 31 日向本公司提供的人民币 30,000,000.00 元借款中的人民币 20,000,000.00 元本金转为股权认购款的方式完成认缴出资。汇智翔顺认缴出资人民币 4,932,054.00 元，差额作为增资溢价计入资本公积。本公司于 2020 年 10 月 29 日完成了工商变更并获得了更新后的营业执照。增资完成后，本公司注册资本变更为人民币 135,636,875.00 元，益捷科技、顺丰投资、易元投资、日日顺创智、邹振华、科捷投资、科捷自动化、汇智翔顺、科捷英豪、科捷英贤、史竹腾、科捷英才、张立强、姚后勤及方卫平分别持有本公司 22.8551%、20.6872%、11.7082%、8.5147%、8.1099%、7.3726%、4.7922%、3.6362%、2.9491%、2.9491%、1.8432%、1.4745%、1.4745%、1.4745%及 0.1590%的股权。

根据本公司于 2020 年 12 月 11 日的股东会决议、发起人协议和公司章程，本公司发起人以科捷智能于 2020 年 10 月 31 日的账面净资产出资，本公司整体改制为股份有限公司，变更前后股东结构以及出资比例不变。变更为股份有限公司后，本公司股本总额为 135,636,875.00 股，每股面值人民币 1 元，本公司注册资本为人民币 135,636,875.00 元，根据本公司截至 2020 年 10 月 31 日止期间经审计的财务报表，本公司于 2020 年 10 月 31 日的账面净资产为人民币 172,903,321.70 元，其中人民币 135,636,875.00 元折算为本公司股本，未折算为股本的部分计人民币 37,266,446.70 元中，人民币 4,345,296.69 元计入专项储备，人民币 32,921,150.01 元计入资本公积。

根据本公司 2020 年 11 月 2 日股东会决议，顺丰投资将其持有本公司 5.8346%的股权(对应认缴注册资本 791.3906 万元)以人民币 30,000,000.00 元转让给金丰博润(厦门)股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“金丰博润”)。该股权转让完成后，益捷科技、顺丰投资、易元投资、日日顺创智、邹振华、科捷投资、金丰博润、科捷自动化、汇智翔顺、科捷英豪、科捷英贤、史竹腾、科捷英才、张立强、姚后勤及方卫平分别持有本公司 22.8551%、14.8525%、11.7082%、8.5147%、8.1099%、7.3726%、5.8346%、4.7922%、3.6362%、2.9491%、2.9491%、1.8432%、1.4745%、1.4745%、1.4745%及 0.1590%的股权。

于 2020 年 12 月 23 日科捷智能更名为科捷智能科技股份有限公司(以下简称“科捷智能”、“本公司”)，并于 2020 年 12 月 23 日获得了更新后的营业执照。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

于 2021 年 2 月 23 日，本公司召开第一届董事会第二次会议，会议审议通过本公司向境内投资者首次公开发行不超过 45,212,292 股人民币普通股 A 股股票并在上海证券交易所科创板上市交易的议案。于 2021 年 3 月 10 日，本公司召开 2021 年第一次临时股东大会批准了董事会的上述议案。于 2021 年 11 月 19 日，上海证券交易所科创板上市委员会发布了《科创板上市委 2021 年第 87 次审议会议结果公告》，审议同意本公司发行上市(首发)。于 2022 年 6 月 15 日，中国证券监督管理委员会出具了证监许可[2022]1257 号文《关于同意科捷智能科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，同意本公司首次公开发行股票注册的注册申请。于 2022 年 9 月 9 日，本公司完成了人民币普通股 A 股 45,212,292 股的公开发行，每股发行价格为人民币 21.88 元，发行完成后，本公司增加股本人民币 45,212,292.00 元，增加资本公积人民币 846,158,804.07 元，所有增加出资均以人民币现金形式投入。发行完成后，本公司股本增至人民币 180,849,167.00 元。

于 2022 年 12 月 31 日，益捷科技持股 17.1414%，为本公司第一大股东。龙进军及刘真国分别持有益捷科技 96.7742%及 3.2258%的股份。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要经营范围：智能仓储装备销售；物料搬运装备制造；物料搬运装备销售；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口；机械零件、零部件销售；机械电气设备制造；机械电气设备销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；信息系统集成服务；通用设备制造(不含特种设备制造)；普通机械设备安装服务。本公司主要子公司的有关信息见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 4 月 25 日批准报出。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项及合同资产的预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注二(12)、(15)、(24))、开发支出资本化的判断标准(附注二(15))、收入的确认和计量(附注二(21))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(28)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2022 年度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 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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记账本位币。为购建符合借款费用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在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算(续)

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：**(1)**以摊余成本计量的金融资产；**(2)**以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；**(3)**以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具(续)

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和债权投资等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

本集团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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本集团自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具 (续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资于初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、合同资产和贷款承诺等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产外，于每个资产负债表日，本集团对处不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

1. 应收票据

组合 1	银行承兑汇票
组合 2	商业承兑汇票

2. 应收账款

组合 1	应收货款
组合 2	应收合并范围内关联方款项

3. 其他应收款

组合 1	关联方往来
组合 2	押金及保证金
组合 3	员工备用金
组合 4	其他

4. 合同资产

组合 1	应收货款
组合 2	应收合并范围内关联方款项

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于划分为组合的应收账款和因销售产品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、合同资产和应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

(b) 金融负债

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

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(c) 权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本集团发行的可转债不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，且不存在须用或可用本集团自身权益工具进行结算的安排，本集团将其分类为权益工具。

(d) 金融工具的公允价值确定

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

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料及在产品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货(续)

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品及包装物采用一次转销法进行摊销。

(11) 长期股权投资

长期股权投资包括本公司对子公司的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

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

(d) 长期股权投资减值

对子公司的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(12) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括机器设备、办公设备、运输设备及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 固定资产(续)

(a) 固定资产确认及初始计量(续)

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
机器设备	6-10 年	5%	9.50%-15.83%
办公设备	6 年	5%	15.83%
运输设备	6 年	5%	15.83%
其他设备	6 年	5%	15.83%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(d) 固定资产的处置

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

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(14) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(15) 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件使用权等，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。

(b) 软件使用权

软件使用权按预计使用年限平均摊销。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 无形资产(续)

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

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及资产负债表日进行复核并作适当调整。

(d) 研究与开发

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，被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，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(e) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(16) 长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(18) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(19) 利润分配

拟发放的利润于有限责任公司董事会/股份有限公司股东大会批准的当期，确认为负债。

(20) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 预计负债(续)

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

(21) 收入确认

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 销售商品收入

本集团生产及销售商品，商品包含智能分拣系统、智能输送系统、智能仓储系统、智能工厂系统、核心设备及信息化系统及解决方案。

针对智能分拣系统、智能输送系统、智能仓储系统及智能工厂系统，本集团将商品按照合同规定运至约定交货地点，安装调试完成并从客户处取得验收单据后确认销售收入。

针对国内销售的核心设备，按照合同规定将货物运至交货地点，按照合同约定需安装调试的商品，于安装调试完成并从客户处取得验收单据后确认销售收入；不需安装调试的商品，以商品送达合同约定地点并从客户处取得签收单据后确认销售收入。针对向国外出口销售的核心设备，出口销售以报关装船日取得相关报关单据为收入确认时点。

针对信息化系统及解决方案，本集团按照合同规定于现场调试软件系统，在测试合格且满足使用，并从客户处取得验收报告后确认销售收入。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入确认(续)

(b) 提供劳务

本集团对外提供质量保证延保服务及维修服务，合同明确约定服务成果需提交报告书并经客户验收确认的，在取得经客户验收的报告书时确认收入；合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，本集团根据履约进度在一段时间内确认收入。按照履约进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备。如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为提供劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。本集团将为获取销售合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，本集团按照相关合同项下与确认销售商品收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本集团对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。于资产负债表日，本集团对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为存货；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

(22) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

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

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 政府补助(续)

本集团将与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值，或将确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

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

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(24) 租赁

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。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产为租入的房屋及建筑物。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团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；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 租赁(续)

本集团作为承租人(续)

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

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更采用简化方法外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

(25) 安全生产费

本集团按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》中与机械制造企业相关规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本集团实施的限制性股票计划作为以权益结算的股份支付进行核算。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入当期损益，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，并以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期损益。

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

(27) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团主要业务为提供智能物流、智能制造解决方案及配套产品的生产销售和相关服务。而本集团在内部组织结构和管理要求方面并未对上述业务进行区分，管理层在复核内部报告、决定资源配置及业绩评价时，亦认为无需对上述业务的经营成果进行区分。本集团仅有一个经营分部，无需列示分部报告。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

(i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2022 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 50%、25%和 25%。2021 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 50%、25%和 25%。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括国内生产总值和中国物流行业市场收入增速等。2022 年度，本集团已考虑了不同宏观经济情景下的不确定性，相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
国内生产总值	4.76%	2.50%	6.00%
中国物流行业市场收入增速	4.65%	4.15%	5.15%

2021 年度，本集团各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
国内生产总值	5.20%	3.00%	6.60%
中国物流行业市场收入增速	9.40%	8.90%	9.90%

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 存货跌价准备

本集团定期评估存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑存货的持有目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的预计出售价格等。存货的可变现净值可能随市场价格或存货实际用途的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化，进而影响损益。

(iii) 所得税及递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

如附注三所述，本公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等公司的实际情况，本集团认为本公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15% 的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来本公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25% 的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iv) 预计负债的确认

本集团的产品质量保证准备是针对产品质量保证期内本集团就其所交付的产品提供免费维修及更换零部件服务，以保证产品质量而发生的成本进行计提的准备。本集团根据同类型或类似产品历史维修经验，对未来将要发生的产品质量保证的成本进行估计，计提产品质量保证准备。这些估计在很大程度上是根据以往实际发生修理费用的历史数据进行的，不同的判断及估计可能会影响预提产品质量保证金金额并影响当期损益。

(29) 重要会计政策变更

财政部于 2021 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 15 号>的通知》(以下简称“解释 15 号”)，并于 2022 年及 2023 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(以下简称“解释 16 号”)及《企业会计准则实施问答》等文件，本集团及本公司已采用上述通知和实施问答编制 2022 年度财务报表，上述修订对本集团及本公司财务报表无重大影响。

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	10%、15%、 20%及 25.17%
增值税(b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%及 6%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%及 5%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

(a) 所得税

- (i) 本公司于 2019 年 11 月 28 日取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号 GR201937100061), 该证书的有效期为 3 年。本公司于 2022 年 12 月 14 日取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号 GR202237101816), 该证书的有效期为 3 年。于 2022 年度, 本公司适用的企业所得税税率为 15%(2021 年度: 15%)。
- (ii) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)第二条、第六条规定, 自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税[2021]12 号)的规定, 自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)第二条规定的优惠政策基础上, 再减半征收企业所得税。《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税[2022]13 号)规定, 自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司上海科而捷物流科技有限公司(以下简称“上海科而捷”)及青岛科捷智能技术有限公司(以下简称“科捷智能技术”)2022 年度根据上述政策缴纳所得税。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

(a) 所得税(续)

- (ii) 本集团下属下列注册于海外的印度以及韩国子公司根据其经营所在国家现行法律、解释公告和惯例，适用当地税率：

所得税税率

Kengic Logistics Automation Pvt Ltd (以下简称“Kengic India”)	25.17%
Kengic Corporation Co.,Ltd. (以下简称“Kengic Korea”)	10%

(b) 增值税

根据财政部、国家税务总局、海关总署颁布的《财政部、国家税务总局、海关总署关于调整增值税税率的通知》(财税[2019]39号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本集团发生销售商品应税销售行为或者进口货物的增值税税率为 13%。根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税【2016】36号)，自 2016 年 5 月 1 日起，本公司的设计服务收入与有偿售后服务费收入适用增值税，税率为 6%。

(2) 税收优惠

- (a) 根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39号)以及财政部和税务总局颁布的《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告[2022]11号)的相关规定，本公司的子公司上海科而捷作为生产性服务企业，自2019年4月1日至2022年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减增值税应纳税额。

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税【2012】39号)，本公司出口销售机器设备业务免征增值税，采用“免、抵、退”方法按适用的退税率予以退还。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠(续)

- (b) 根据财政部、国家税务总局以及科技部颁布的《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税【2018】99号)及相关规定以及《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财税【2021】13号)，本公司于2022年度研发费用税前加计扣除比例为100%(2021年度：100%)。
- (c) 根据财政部、税务总局颁布的《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财税【2022】10号)，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司之子公司上海科而捷2022年度根据上述政策，减半缴纳城市维护建设税、印花税和教育费附加及地方教育附加。

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	35,458.80	-
银行存款	181,973,060.73	394,435,852.37
其他货币资金	82,489,481.10	137,889,974.51
	<u>264,498,000.63</u>	<u>532,325,826.88</u>
其中：存放在境外的款项	<u>5,433,033.88</u>	-

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，其他货币资金为本集团向银行申请开具担保函、信用证及承兑汇票等所存入的保证金存款。

(2) 交易性金融资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
收益凭证(i)	581,936,689.05	-
结构性存款(ii)	282,619,558.03	-
远期外汇合同	-	743,935.92
	<u>864,556,247.08</u>	<u>743,935.92</u>

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 交易性金融资产(续)

- (i) 于 2022 年 12 月 31 日，收益凭证为本集团从国泰君安证券股份有限公司购买的收益凭证，到期一次性全额收回本金和到期投资收益，到期收益率与“中债-国泰君安久期配置策略指数”挂钩。
- (ii) 于 2022 年 12 月 31 日，结构性存款为本集团分别从青岛银行股份有限公司市北支行、上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行及中国银行股份有限公司青岛市北支行购买的对公结构性存款，均为保本浮动收益型产品，产品期限为 90 天至 184 天。

(3) 应收票据

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	18,141,307.50	7,265,814.34
减：坏账准备	-	-
	<u>18,141,307.50</u>	<u>7,265,814.34</u>

- (a) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团无列示于应收票据的已质押的应收票据。

- (b) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>12,251,929.50</u>

(c) 坏账准备

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(4) 应收账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款	598,488,993.64	335,586,498.88
减：坏账准备	(64,031,301.99)	(36,245,339.17)
	<u>534,457,691.65</u>	<u>299,341,159.71</u>

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	423,074,709.30	260,860,971.75
一到二年	119,034,078.70	35,808,183.79
二到三年	38,726,289.86	30,730,798.08
三到四年	16,664,744.34	7,780,185.26
四到五年	967,811.44	385,000.00
五年以上	21,360.00	21,360.00
	<u>598,488,993.64</u>	<u>335,586,498.88</u>

(b) 于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备 金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收 账款总额	<u>431,731,531.76</u>	<u>(33,146,192.11)</u>	<u>72.14%</u>

于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备 金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收 账款总额	<u>213,597,698.43</u>	<u>(21,929,046.80)</u>	<u>63.65%</u>

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备

(i) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，应收账款按类别分析如下：

	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备	584,626,935.36	97.68%	(53,952,022.35)	9.23%
单项计提坏账准备	13,862,058.28	2.32%	(10,079,279.64)	72.71%
	598,488,993.64	100.00%	(64,031,301.99)	10.70%

	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备	324,304,661.80	96.64%	(28,734,791.10)	8.86%
单项计提坏账准备	11,281,837.08	3.36%	(7,510,548.07)	66.57%
	335,586,498.88	100.00%	(36,245,339.17)	10.80%

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，应收信盛(无锡)物流系统工程有限公司的款项 10,800.00 元，因该公司已破产，本集团认为该应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

于 2022 年 12 月 31 日，针对应收江苏苏宁物流有限公司和山西苏宁易购物流有限公司的款项合计 13,851,258.28 元，因苏宁集团回款情况较差及 2022 年财务状况变化，因此对其单项计提坏账准备 10,068,479.64 元，计提比例为 72.69%；该部分应收款项的账龄为两年到三年的款项金额为人民币 10,320,884.80 元，三年到四年的款项金额为人民币 3,530,373.48 元。

于 2021 年 12 月 31 日，针对应收江苏苏宁物流有限公司和山西苏宁易购物流有限公司的款项合计 11,271,037.08 元，因苏宁集团回款情况较差及 2021 年财务状况变化，因此对其单项计提坏账准备 7,499,748.07 元，计提比例 66.54%；该部分应收款项的账龄为一到两年的款项金额为 7,740,663.60 元，两年到三年的款项金额为 3,530,373.48 元。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(i) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，应收账款按类别分析如下(续):

i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	423,074,709.30	5.00%	(21,153,735.46)
一到二年	119,034,078.70	15.47%	(18,414,571.97)
二到三年	28,405,405.06	24.00%	(6,817,297.21)
三到四年	13,134,370.86	51.13%	(6,715,603.82)
四到五年	967,811.44	86.82%	(840,253.89)
五年以上	10,560.00	100.00%	(10,560.00)
	<u>584,626,935.36</u>		<u>(53,952,022.35)</u>
	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	260,860,971.75	5.10%	(13,303,909.56)
一到二年	28,067,520.19	16.32%	(4,580,619.30)
二到三年	27,200,424.60	25.66%	(6,979,628.95)
三到四年	7,780,185.26	45.50%	(3,539,984.29)
四到五年	385,000.00	83.14%	(320,089.00)
五年以上	10,560.00	100.00%	(10,560.00)
	<u>324,304,661.80</u>		<u>(28,734,791.10)</u>

ii) 于 2022 年度，本集团无实际核销的应收账款账面余额(2021 年度：603,555.54 元)。

(d) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团无质押的应收账款(2021 年 12 月 31 日：无)。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收款项融资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>16,276,803.84</u>	<u>1,670,000.00</u>

本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现或背书，且满足终止确认的条件，故将本集团该部分银行承兑汇票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。

- (a) 于 2022 年 12 月 31 日本集团无列示于应收款项融资的已质押的应收票据(2021 年 12 月 31 日：无)。
- (b) 于 2022 年 12 月 31 日，除附注四(3)(b)外，本集团已背书或已贴现但尚未到期的银行承兑汇票为 7,037,917.59 元，均已终止确认。

(6) 预付款项

- (a) 预付款项账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	17,169,176.97	95.94%	35,634,682.15	100.00%
一到二年	725,987.24	4.06%	-	-
	<u>17,895,164.21</u>	<u>100.00%</u>	<u>35,634,682.15</u>	<u>100.00%</u>

于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>12,996,942.55</u>	<u>72.63%</u>

于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>18,759,418.41</u>	<u>52.64%</u>

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收第三方之预缴增值税款(ii)	9,687,038.55	2,600,958.96
第三方押金及保证金	7,033,820.60	4,752,214.49
员工备用金	1,330,917.59	1,414,260.72
关联方押金及保证金	861,925.00	1,321,925.00
应收关联方之预缴增值税款(ii)	104,460.53	-
为客户代垫关税费用(i)	-	6,058,329.13
其他	836,911.34	552,530.36
	<u>19,855,073.61</u>	<u>16,700,218.66</u>
减：坏账准备	<u>(969,855.57)</u>	<u>(1,118,502.71)</u>
	<u>18,885,218.04</u>	<u>15,581,715.95</u>

- (i) 于 2021 年 12 月 31 日，代垫关税费用为本公司代境外客户垫付的关税费用，该笔款项已于 2022 年 4 月收回。
- (ii) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团基于合同付款安排开具增值税发票并缴纳相应的增值税，但货款尚未收回，因此将已缴纳之增值税税款计入其他应收款。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	17,035,827.42	8,469,285.37
一到二年	1,568,291.19	1,904,046.51
二到三年	316,695.00	5,696,262.89
三到四年	823,935.71	549,617.89
四到五年	33,318.29	-
五年以上	77,006.00	81,006.00
	<u>19,855,073.61</u>	<u>16,700,218.66</u>

(b) 损失准备及其账面余额变动表

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。处于第一阶段的其他应收款分析如下：

	第一阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		
	账面余额	坏账准备	坏账准备
2021 年 12 月 31 日	16,700,218.66	1,118,502.71	1,118,502.71
本年新增的款项	17,319,731.17	778,280.97	778,280.97
本年减少的款项	(14,164,876.22)	(957,305.59)	(957,305.59)
本年计提的坏账准备 i)	-	30,377.48	30,377.48
2022 年 12 月 31 日	<u>19,855,073.61</u>	<u>969,855.57</u>	<u>969,855.57</u>

i) 除因本年新增、减少的款项引起的坏账准备变动外，2022 年度由于确定预期信用损失时所采用的参数及数据发生变化引起的坏账准备变动为 30,377.48 元。

(i) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团无单项计提坏账准备的其他应收款(2021 年 12 月 31 日：无)。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	损失准备 金额	计提比例	账面余额 金额	损失准备 金额	计提比例
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失(组合)						
关联方往来	966,385.53	(13,915.95)	1.44%	1,321,925.00	(14,541.18)	1.10%
押金及保证金	6,941,133.82	(493,965.61)	7.12%	4,752,214.49	(395,859.47)	8.33%
员工备用金	1,325,917.59	(49,854.50)	3.76%	1,414,260.72	(69,723.05)	4.93%
其他	10,621,636.67	(412,119.51)	3.88%	9,211,818.45	(638,379.01)	6.93%
	<u>19,855,073.61</u>	<u>(969,855.57)</u>	<u>4.88%</u>	<u>16,700,218.66</u>	<u>(1,118,502.71)</u>	<u>6.70%</u>

(c) 2022 年度，本集团无核销的坏账准备(2021 年度：无)。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(d) 于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
顾家家居河北有限公司	第三方押金及保证金	3,000,000.00	一年以内	15.11%	(184,200.00)
广东京邦达供应链科技有限公司	应收回之预缴增值税	2,762,780.80	一年以内	13.91%	(107,195.90)
珠海奔图电子有限公司	应收回之预缴增值税	2,101,858.48	一年以内	10.59%	(81,552.11)
江苏京速递供应链管理有限公司	应收回之预缴增值税	2,041,128.68	一年以内	10.28%	(79,195.79)
浙江台升智能输送科技有限公司	第三方押金及保证金	850,000.00	一年以内	4.28%	(52,190.00)
		<u>10,755,767.96</u>		<u>54.17%</u>	<u>(504,333.80)</u>

(e) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
DELHIVERY PRIVATE LIMITED	代垫关税费用	6,058,329.13	三年以内	36.28%	(419,842.21)
无锡智能自控工程股份有限公司	第三方保证金	1,200,000.00	一年以内	7.19%	(99,960.00)
海尔日日顺(i)	关联方押金及保证金	1,100,000.00	四年以内	6.59%	(54,230.00)
江苏京速递供应链管理有限公司	应收回之预缴增值税	1,092,632.74	一年以内	6.54%	(75,719.45)
上海迅赞供应链科技有限公司	应收回之预缴增值税	865,132.74	一年以内	5.18%	(59,953.70)
		<u>10,316,094.61</u>		<u>61.77%</u>	<u>(709,705.36)</u>

(i) 本财务报表以日日顺创智与附注七(2)所述的三家公司合并的口径进行披露，合称“海尔日日顺”，相关公司的具体列表请见附注七(2)。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货

(a) 存货分类如下:

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	84,240,722.00	(1,572,390.88)	82,668,331.12
在产品	412,024,378.91	-	412,024,378.91
	<u>496,265,100.91</u>	<u>(1,572,390.88)</u>	<u>494,692,710.03</u>
	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	80,576,302.84	(2,737,473.30)	77,838,829.54
在产品	539,523,413.16	(1,238,988.00)	538,284,425.16
	<u>620,099,716.00</u>	<u>(3,976,461.30)</u>	<u>616,123,254.70</u>

(9) 合同资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合同资产	161,690,366.69	125,075,456.22
减：合同资产减值准备	<u>(11,846,769.58)</u>	<u>(11,272,582.91)</u>
	149,843,597.11	113,802,873.31
减：列示于其他非流动资产的合同 资产(附注四(16))	<u>(48,100,369.74)</u>	<u>(35,555,565.12)</u>
	<u>101,743,227.37</u>	<u>78,247,308.19</u>

(a) 于 2022 年 12 月 31 日，合同资产按类别分析如下：

	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备	161,690,366.69	100.00%	(11,846,769.58)	7.33%
单项计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>161,690,366.69</u>	<u>100.00%</u>	<u>(11,846,769.58)</u>	<u>7.33%</u>

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 合同资产(续)

(a) 于 2021 年 12 月 31 日，合同资产按类别分析如下(续):

	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备	122,495,235.02	97.94%	(9,555,703.72)	7.80%
单项计提坏账准备	2,580,221.20	2.06%	(1,716,879.19)	66.54%
	<u>125,075,456.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>(11,272,582.91)</u>	<u>9.01%</u>

合同资产无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在单项计提减值准备的合同资产。

于 2021 年 12 月 31 日，针对应收江苏苏宁物流有限公司和山西苏宁易达物流有限公司的款项合计 2,580,221.20 元，因苏宁集团回款情况较差及 2021 年财务状况变化，因此对其单项计提坏账准备 1,716,879.19 元，计提比例 66.54%，该部分合同资产的账龄为一到两年。于 2022 年度，因质保到期，该等款项转入应收账款核算。

(b) 组合计提坏账准备的合同资产分析如下:

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
一年以内	125,756,734.91	5.00%	(6,287,836.74)
一到二年	35,933,631.78	15.47%	(5,558,932.84)
	<u>161,690,366.69</u>		<u>(11,846,769.58)</u>

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 合同资产(续)

(b) 组合计提坏账准备的合同资产分析如下(续):

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
一年以内	98,588,369.63	5.10%	(5,028,006.86)
一到二年	17,203,477.49	16.32%	(2,807,607.53)
二到三年	6,703,387.90	25.66%	(1,720,089.33)
	<u>122,495,235.02</u>		<u>(9,555,703.72)</u>

(c) 于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的合同资产汇总分析如下：

	余额	坏账准备 金额	占合同资产余 额总额比例
余额前五名的合同 资产总额	<u>91,970,319.66</u>	<u>(7,752,485.84)</u>	<u>82.82%</u>

(d) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的合同资产汇总分析如下：

	余额	坏账准备 金额	占合同资产余 额总额比例
余额前五名的合同 资产总额	<u>69,070,654.10</u>	<u>(5,810,983.92)</u>	<u>78.84%</u>

(10) 其他流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预缴企业所得税	13,432.20	-
留抵增值税	280.00	-
预付发行中介服务费	-	8,624,342.37
	<u>13,712.20</u>	<u>8,624,342.37</u>

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产

	办公设备	运输设备	机器设备	其他设备	合计
原价					
2021 年 12 月 31 日	5,974,627.58	1,134,241.85	5,114,387.80	2,597,442.49	14,820,699.72
本年增加					
购置	1,248,088.27	461,318.58	-	317,389.38	2,026,796.23
在建工程转入	-	-	-	-	-
本年减少					
处置及报废	(408,607.55)	(103,460.09)	(3,846.15)	(297,280.63)	(813,194.42)
外币折算差额	(4,266.61)	-	-	-	(4,266.61)
2022 年 12 月 31 日	6,809,841.69	1,492,100.34	5,110,541.65	2,617,551.24	16,030,034.92
累计折旧					
2021 年 12 月 31 日	(2,156,947.07)	(554,402.08)	(2,361,545.95)	(1,259,508.58)	(6,332,403.68)
本年增加					
计提	(910,045.30)	(156,495.35)	(484,854.19)	(393,895.02)	(1,945,289.86)
本年减少					
处置及报废	387,798.88	47,778.50	3,653.84	216,559.26	655,790.48
外币折算差额	(91.76)	-	-	-	(91.76)
2022 年 12 月 31 日	(2,679,285.25)	(663,118.93)	(2,842,746.30)	(1,436,844.34)	(7,621,994.82)
减值准备					
2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
本年增加					
计提	(15,811.92)	-	(49,267.01)	-	(65,078.93)
本年减少					
处置及报废	-	-	-	-	-
外币折算差额	-	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	(15,811.92)	-	(49,267.01)	-	(65,078.93)
账面价值					
2022 年 12 月 31 日	4,114,744.52	828,981.41	2,218,528.34	1,180,706.90	8,342,961.17
2021 年 12 月 31 日	3,817,680.51	579,839.77	2,752,841.85	1,337,933.91	8,488,296.04

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无作为抵押物或未办妥产权的固定资产(2021 年 12 月 31 日：无)。

2022 年度固定资产计提的折旧金额为 1,945,289.86 元(2021 年度：2,053,588.50 元)，其中计入生产成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 908,262.92 元、181,007.41 元、403,687.77 元及 452,331.76 元(2021 年度：计入生产成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 805,317.55 元、156,724.99 元、719,531.88 元及 372,014.08 元)。

于 2022 年度，无在建工程转入固定资产(2021 年度：44,135.44 元)

(i) 暂时闲置的固定资产

于 2022 年 12 月 31 日，下述固定资产暂时闲置(2021 年 12 月 31 日：无)。具体分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
办公设备	164,067.98	(148,256.06)	(15,811.92)	-
机器设备	468,398.33	(319,471.20)	(49,267.01)	99,660.12
其他设备	14,786.64	(11,706.50)	-	3,080.14
	<u>647,252.95</u>	<u>(479,433.76)</u>	<u>(65,078.93)</u>	<u>102,740.26</u>

(12) 在建工程

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	<u>22,753.00</u>	<u>-</u>	<u>22,753.00</u>

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 使用权资产

房屋及建筑物

原价

2021 年 12 月 31 日	16,055,506.25
本年增加	
- 新增租赁合同	808,886.59
本年减少	
- 处置	(1,079,806.62)
2022 年 12 月 31 日	15,784,586.22

累计折旧

2021 年 12 月 31 日	(2,644,180.21)
本年增加	
- 计提	(5,297,686.33)
本年减少	
- 处置	994,377.09
2022 年 12 月 31 日	(6,947,489.45)

账面价值

2022 年 12 月 31 日	8,837,096.77
2021 年 12 月 31 日	13,411,326.04

(14) 无形资产

土地使用权 软件使用权 合计

原价

2021 年 12 月 31 日	17,107,094.87	1,337,954.87	18,445,049.74
本年增加			
- 购置	-	102,957.08	102,957.08
2022 年 12 月 31 日	17,107,094.87	1,440,911.95	18,548,006.82

累计摊销

2021 年 12 月 31 日	(285,118.20)	(215,632.49)	(500,750.69)
本年增加			
- 计提	(342,141.84)	(196,709.91)	(538,851.75)
2022 年 12 月 31 日	(627,260.04)	(412,342.40)	(1,039,602.44)

账面价值

2022 年 12 月 31 日	16,479,834.83	1,028,569.55	17,508,404.38
2021 年 12 月 31 日	16,821,976.67	1,122,322.38	17,944,299.05

2022 年度无形资产的摊销金额为 538,851.75 元(2021 年度：412,959.38 元)。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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
资产减值及 损失准备	78,478,614.67	11,773,018.87	52,612,886.09	7,893,101.44
预计负债	27,442,878.81	4,116,431.82	22,115,773.71	3,317,366.06
公允价值变动损失	3,528,700.00	529,305.00	-	-
租赁负债	828,687.20	124,303.08	694,410.76	104,598.78
预提费用	109,735.97	16,460.40	7,323,517.34	1,098,527.60
可抵扣亏损	-	-	1,156,315.44	289,078.86
	<u>110,388,616.65</u>	<u>16,559,519.17</u>	<u>83,902,903.34</u>	<u>12,702,672.74</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		14,795,188.59		10,554,867.50
预计于 1 年后转回的金额		<u>1,764,330.58</u>		<u>2,147,805.24</u>
		<u>16,559,519.17</u>		<u>12,702,672.74</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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
公允价值变动收益	<u>6,095,047.08</u>	<u>914,257.06</u>	<u>743,935.92</u>	<u>111,590.39</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		914,257.06		111,590.39
预计于 1 年后转回的金额		-		-
		<u>914,257.06</u>		<u>111,590.39</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	6,782.28	-
可抵扣亏损	<u>193,289.84</u>	-
	<u>200,072.12</u>	-

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
2026 年	268.00	
2027 年	311.93	-
2037 年	192,709.91	-
	<u>193,289.84</u>	<u>-</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(914,257.06)	15,645,262.11	(111,590.39)	12,591,082.35
递延所得税负债	914,257.06	-	111,590.39	-
		<u>15,645,262.11</u>		<u>12,591,082.35</u>

(16) 其他非流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付长期资产款(i)	94,495,412.84	-
应收长期质保金款	50,636,211.25	37,466,348.92
合同取得成本	943,396.23	-
减：应收长期质保金款减值准备	(2,535,841.51)	(1,910,783.80)
	<u>143,539,178.81</u>	<u>35,555,565.12</u>

(i) 本集团于 2022 年 12 月与一第三方公司签署购房合同购买办公楼，并于当月全额支付购房款。于 2022 年 12 月 31 日尚未完成产权变更及房屋交接手续，产权变更及房屋交接手续于 2023 年 1 月及 2 月完成。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无抵押或质押的其他非流动资产(2021 年 12 月 31 日：无)。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 资产减值及损失准备

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年转回	本年转销	其他	2022 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	36,245,339.17	26,069,083.63	-	-	1,716,879.19	64,031,301.99
其中：单项计提坏账准备	7,510,548.07	851,852.38	-	-	1,716,879.19	10,079,279.64
组合计提坏账准备	28,734,791.10	25,217,231.25	-	-	-	53,952,022.35
其他应收款坏账准备	1,118,502.71	778,280.97	(926,928.11)	-	-	969,855.57
小计	37,363,841.88	26,847,364.60	(926,928.11)	-	1,716,879.19	65,001,157.56
合同资产减值准备	9,361,799.11	1,666,008.15	-	-	(1,716,879.19)	9,310,928.07
其中：单项计提坏账准备	1,716,879.19	-	-	-	(1,716,879.19)	-
组合计提坏账准备	7,644,919.92	1,666,008.15	-	-	-	9,310,928.07
存货跌价准备	3,976,461.30	111,508.18	(1,165,082.42)	(1,350,496.18)	-	1,572,390.88
固定资产减值准备	-	65,078.93	-	-	-	65,078.93
其他非流动资产减值准备	1,910,783.80	625,057.71	-	-	-	2,535,841.51
小计	15,249,044.21	2,467,652.97	(1,165,082.42)	(1,350,496.18)	(1,716,879.19)	13,484,239.39
	52,612,886.09	29,315,017.57	(2,092,010.53)	(1,350,496.18)	-	78,485,396.95

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 短期借款

	币种	2022年12月31日	2021年12月31日
担保借款			
保证(a)	人民币	<u>127,253,589.74</u>	<u>108,352,878.33</u>

(a) 于2022年12月31日，银行借款人民币10,000,000.00元，系本公司向中国农业银行股份有限公司青岛高新区支行借入，由龙进军提供最高额保证担保。该借款年利率为2.8000%，借款于2022年5月发放，借款期限为1年。

于2022年12月31日，银行借款人民币35,000,000.00元，系本公司向中国农业银行股份有限公司青岛高新区支行借入，由龙进军提供最高额保证担保。该借款年利率为2.8000%，借款于2022年7月发放，借款期限为1年。

于2022年12月31日，银行借款人民币40,000,000.00元，系本公司向上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行借入，由龙进军提供最高额保证担保。该借款年利率为2.8000%，借款于2022年5月发放，借款期限为1年。

于2022年12月31日，银行借款人民币28,258,347.34元，系本公司向中国银行股份有限公司青岛市北支行借入，由龙进军提供最高额保证担保。该借款年利率为2.9000%，借款于2022年5月发放，借款期限为1年。

于2022年12月31日，银行借款人民币13,995,242.40元，系本公司向中国银行股份有限公司青岛市北支行借入，由龙进军提供最高额保证担保。该借款年利率为2.8000%，借款于2022年6月发放，借款期限为1年。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 短期借款(续)

于2021年12月31日，银行借款人民币10,130,972.22元、12,160,000.00元，系本公司向中国农业银行股份有限公司青岛高新区支行借入，由龙进军提供最高额保证担保。该借款年利率为4.7850%，借款于2021年4月发放，借款期限为1年。该笔借款已于2022年1月偿还。

于2021年12月31日，银行借款人民币3,710,235.30元、9,612,845.74元、7,103,165.06元、18,635,660.01元，系本公司向上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行借入，由龙进军和喻习芹提供最高额保证担保。该借款年利率为4.8000%，借款于2021年3月发放，借款期限为1年。该笔借款已于2022年1月偿还。

于2021年12月31日，银行借款人民币1,382,820.60元、692,119.00元、3,968,000.00元、2,389,000.00元、1,208,798.01元、359,262.39元，系本公司向中国民生银行股份有限公司青岛分行借入，由龙进军提供最高额保证担保。该借款年利率为4.7850%，借款于2021年3月发放，借款期限为1年。该笔借款已于2022年1月偿还。

于2021年12月31日，银行借款人民币35,000,000.00元，系本公司向中国建设银行股份有限公司青岛高新技术产业开发区支行借入，由龙进军和青岛益捷科技设备有限责任公司提供最高额保证担保。该借款年利率为5.2000%，借款于2021年4月发放，借款期限为1年。该笔借款已于2022年1月偿还。

于2021年12月31日，银行借款人民币2,000,000.00元，系本公司向中国工商银行股份有限公司青岛城阳支行借入，由龙进军和青岛益捷科技设备有限责任公司提供最高额保证担保。该借款年利率为5.0025%，借款于2021年11月发放，借款期限为1年。该笔借款已于2022年7月偿还。

于2022年12月31日，短期借款的加权平均年利率为2.82%(2021年12月31日：4.93%)。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 交易性金融负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
远期外汇合同	<u>3,528,700.00</u>	<u>-</u>

于 2022 年度，本公司与中国农业银行股份有限公司青岛高新区支行签署了若干份远期外汇结售汇交易协议，规定以一定的外汇成交汇率于预定交割日交割美金获取约定金额的人民币。于 2022 年 12 月 31 日，未到期的远期外汇结售汇合约的公允价值变动损失为人民币 3,528,700 元，计入交易性金融负债及公允价值变动损益科目(附注四(47))核算。

(20) 应付票据

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>174,639,808.91</u>	<u>230,350,224.55</u>

(21) 应付账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付材料款及劳务款	<u>511,318,171.48</u>	<u>467,091,536.47</u>

于 2022 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 33,375,767.39 元(2021 年 12 月 31 日：10,785,625.27 元)，主要为供应商质保金以及材料采购款，该款项尚未进行最后结算。

(22) 合同负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收货款	<u>255,172,769.79</u>	<u>447,933,223.17</u>

包括在 2021 年 12 月 31 日账面价值中 390,885,661.97 元合同负债已于 2022 年度转入营业收入，于 2022 年 12 月 31 日，账龄超过一年的合同负债为 52,456,995.72 元(2021 年 12 月 31 日：17,594,067.07 元)，主要为尚未完工合同的预收款，预计将于一年内完成。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付职工薪酬

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	32,613,244.07	21,805,386.80
应付设定提存计划(b)	4,509,609.40	223,550.00
应付辞退福利(c)	-	-
	<u>37,122,853.47</u>	<u>22,028,936.80</u>

(a) 短期薪酬

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币折算差额	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和 补贴	19,193,871.16	137,052,105.07	(128,186,594.00)	6,039.03	28,065,421.26
职工福利费	-	3,199,354.23	(3,199,354.23)	-	-
社会保险费	29,871.20	4,987,068.70	(3,995,854.41)	267.35	1,021,352.84
其中：医疗保险费	27,703.40	4,733,753.45	(3,880,049.07)	214.80	881,622.58
工伤保险费	2,167.80	242,819.41	(105,309.50)	52.55	139,730.26
生育保险费	-	10,495.84	(10,495.84)	-	-
住房公积金	10,647.14	5,585,683.66	(5,596,330.80)	-	-
工会经费和职工教育 经费	2,570,997.30	2,309,340.62	(1,353,867.95)	-	3,526,469.97
	<u>21,805,386.80</u>	<u>153,133,552.28</u>	<u>(142,332,001.39)</u>	<u>6,306.38</u>	<u>32,613,244.07</u>

(b) 设定提存计划

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币折算差额	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	216,775.80	8,829,070.63	(4,703,862.36)	214.66	4,342,198.73
失业保险费	6,774.20	338,013.57	(177,563.02)	185.92	167,410.67
	<u>223,550.00</u>	<u>9,167,084.20</u>	<u>(4,881,425.38)</u>	<u>400.58</u>	<u>4,509,609.40</u>

(c) 应付辞退福利

(i) 2022 年度，本集团无因解除劳动关系所提供的其他辞退福利(2021 年度：600,500.00 元)。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应交税费

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应交增值税	18,889,162.49	8,306,054.47
应交企业所得税	12,190,940.88	10,809,551.94
应交城市维护建设税	1,351,557.29	584,719.56
应交教育费附加	966,919.34	428,053.21
应交个人所得税	560,206.70	513,111.66
其他	613,634.79	387,487.77
	<u>34,572,421.49</u>	<u>21,028,978.61</u>

(25) 其他应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付员工报销款	3,384,092.34	2,513,697.56
应付关联方款项(附注七(4))	2,736,602.29	-
其他	5,174,998.55	2,623,291.82
	<u>11,295,693.18</u>	<u>5,136,989.38</u>

于 2022 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款分别为 1,752,801.68 元 (2021 年 12 月 31 日：268,000.00 元)，主要为未达到条件的政府补助以及项目押金。

(26) 一年内到期的非流动负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的产品质量保证准备(附注四(29))	16,884,414.32	15,589,967.85
一年内到期的租赁负债(附注四(28))	4,766,619.30	4,994,926.93
	<u>21,651,033.62</u>	<u>20,584,894.78</u>

(27) 其他流动负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税额	<u>5,590,210.80</u>	<u>6,230,679.00</u>

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 租赁负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁负债	9,143,687.11	13,911,995.40
减：一年内到期的非流动负债 (附注四(26))	<u>(4,766,619.30)</u>	<u>(4,994,926.93)</u>
	<u>4,377,067.81</u>	<u>8,917,068.47</u>

- (a) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项包括：

于 2022 年 12 月 31 日，本集团按新租赁准则进行简化处理的短期租赁的未来最低应支付租金为 296,721.97 元(2021 年 12 月 31 日：313,383.83 元)，均为一年内支付。

(29) 预计负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
产品质量保证准备	27,442,878.81	22,115,773.71
减：将于一年内支付的产品质量保证准 备(附注四(26))	<u>(16,884,414.32)</u>	<u>(15,589,967.85)</u>
	<u>10,558,464.49</u>	<u>6,525,805.86</u>
产品质量保证准备	2022 年度	2021 年度
年初余额	22,115,773.71	15,057,151.29
本年增加	26,332,963.44	17,131,094.18
本年减少	<u>(21,005,858.34)</u>	<u>(10,072,471.76)</u>
年末余额	27,442,878.81	22,115,773.71
减：将于一年内支付的产品质量保证准 备(附注四(26))	<u>(16,884,414.32)</u>	<u>(15,589,967.85)</u>
	<u>10,558,464.49</u>	<u>6,525,805.86</u>

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 股本

	2021 年 12 月 31 日	发行新股(i)	2022 年 12 月 31 日
人民币普通股	<u>135,636,875.00</u>	<u>45,212,292.00</u>	<u>180,849,167.00</u>

- (i) 根据中国证券监督管理委员会于 2022 年 6 月 15 日签发的证监许可字[2022]1257 号文《关于同意科捷智能科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，本公司获准向社会公众发行人民币普通股 A 股 45,212,292 股，每股发行价格为人民币 21.88 元。上述资金于 2022 年 9 月 9 日到位，业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具普华永道中天验字(2022)第 0778 号验资报告。本次募集资金总额人民币 989,244,948.96 元，本公司股本增加人民币 45,212,292.00 元，扣除发行费用(包括不含增值税的承销及保荐费用以及其他发行费用)人民币 97,873,852.89 元之后，剩余人民币 846,158,804.07 元计入资本公积(股本溢价)(附注四(31))。

(31) 资本公积

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	20,937,525.61	846,158,804.07	-	867,096,329.68
其他资本公积—				
股份支付(a)	14,313,930.94	5,836,420.26	-	20,150,351.20
股东代为支付				
费用	<u>1,268,938.40</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,268,938.40</u>
	<u>36,520,394.95</u>	<u>851,995,224.33</u>	<u>-</u>	<u>888,515,619.28</u>
	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	20,937,525.61	-	-	20,937,525.61
其他资本公积—				
股份支付(a)	6,283,375.44	8,030,555.50	-	14,313,930.94
股东代为支付				
费用	<u>1,268,938.40</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,268,938.40</u>
	<u>28,489,839.45</u>	<u>8,030,555.50</u>	<u>-</u>	<u>36,520,394.95</u>

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 资本公积(续)

(a) 于 2018 年 12 月，本公司通过了 2018 年员工股权激励计划，于 2018 年 12 月授予本公司及子公司若干员工科捷投资的限制性股权份额共计 240 万股。

于 2019 年 2 月，本公司通过了 2019 年员工股权激励计划，于 2019 年 2 月授予本公司及子公司若干员工科捷投资的限制性股票份额共计 263 万股。

于 2020 年 4 月及 2020 年 11 月，本公司通过了 2020 年员工股权激励计划，分别于 2020 年 4 月及 2020 年 11 月授予本公司及子公司若干员工科捷投资、科捷英豪、科捷英贤、科捷英才的限制性股权份额共计 289 万股及 367 万股。

于 2021 年 3 月，本公司通过 2021 年员工股权激励计划，于 2021 年 3 月授予本公司及子公司若干员工科捷投资的限制性股权份额共计 158 万股。

2022 年度及 2021 年度，本集团分别确认股份支付费用计人民币 5,836,420.26 元及人民币 8,030,555.50 元。

(32) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2022年度利润表中其他综合收益		
	2021年 12月31日	税后归属于母 公司	2022年 12月31日	所得税前 发生额	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东
将重分类进损益的其他 综合收益						
外币财务报表折算差 额	1,098.46	98,461.10	99,559.56	98,475.06	98,461.10	13.96
	资产负债表中其他综合收益			2021年度利润表中其他综合收益		
	2020年 12月31日	税后归属于母 公司	2021年 12月31日	所得税前 发生额	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东
将重分类进损益的其他 综合收益						
外币财务报表折算差 额	922.96	175.50	1,098.46	219.38	175.50	43.88

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 盈余公积

	2021 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>18,093,296.53</u>	<u>8,934,348.63</u>	<u>-</u>	<u>27,027,645.16</u>
	2020 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>9,277,711.66</u>	<u>8,815,584.87</u>	<u>-</u>	<u>18,093,296.53</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司于 2022 年度提取法定盈余公积金 8,934,348.63 元(2021 年度：8,815,584.87 元)。

(34) 专项储备

专项储备为本集团计提的安全生产费。

(35) 未分配利润

	2022 年度	2021 年度
年初未分配利润 (调整前)	142,010,157.56	64,228,232.77
会计政策变更	-	104,503.66
年初未分配利润 (调整后)	<u>142,010,157.56</u>	<u>64,332,736.43</u>
加：本年归属于母公司股东的净利润	89,036,863.92	86,493,006.00
减：提取盈余公积(附注四(33))	<u>(8,934,348.63)</u>	<u>(8,815,584.87)</u>
年末未分配利润	<u>222,112,672.85</u>	<u>142,010,157.56</u>

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 营业收入和营业成本

	2022 年度	2021 年度
主营业务收入	1,654,929,272.91	1,271,731,292.39
其他业务收入	14,467,702.87	5,673,585.89
	<u>1,669,396,975.78</u>	<u>1,277,404,878.28</u>
	2022 年度	2021 年度
主营业务成本	1,320,197,744.35	1,002,524,163.89
其他业务成本	7,749,027.50	2,539,066.44
	<u>1,327,946,771.85</u>	<u>1,005,063,230.33</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2022 年度		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
智能物流系统	1,195,335,359.30	991,326,683.21	958,870,922.94	753,162,777.57
其中：智能分拣系统	1,180,612,943.37	978,170,703.22	952,201,011.44	748,495,387.78
智能输送系统	14,722,415.93	13,155,979.99	6,669,911.50	4,667,389.79
智能制造系统	439,413,027.22	314,749,704.70	267,370,195.94	218,207,937.77
其中：智能仓储系统	346,745,632.61	242,414,005.86	240,600,995.09	191,961,944.50
智能工厂系统	92,667,394.61	72,335,698.84	26,769,200.85	26,245,993.27
核心设备	17,994,110.65	12,677,093.17	43,530,886.03	30,144,809.99
信息化系统及解决方案	2,186,775.74	1,444,263.27	1,959,287.48	1,008,638.56
	<u>1,654,929,272.91</u>	<u>1,320,197,744.35</u>	<u>1,271,731,292.39</u>	<u>1,002,524,163.89</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2022 年度		2021 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
有偿售后服务	5,899,051.49	3,602,309.85	4,563,469.23	2,007,719.02
备件销售	1,335,063.96	744,389.62	809,317.13	429,502.19
其他	7,233,587.42	3,402,328.03	300,799.53	101,845.23
	<u>14,467,702.87</u>	<u>7,749,027.50</u>	<u>5,673,585.89</u>	<u>2,539,066.44</u>

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团 2022 年度及 2021 年度营业收入分解如下：

	2022 年度	2021 年度
主营业务收入		
其中：在某一时点确认	1,654,929,272.91	1,271,731,292.39
在某一时段内确认	-	-
其他业务收入		
其中：在某一时点确认	12,834,008.97	3,907,857.86
在某一时段内确认	1,633,693.90	1,765,728.03
	<u>1,669,396,975.78</u>	<u>1,277,404,878.28</u>

(d) 2022 年度本集团无试运行销售产生的营业收入和营业成本(2021 年度：无)。

(37) 税金及附加

	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	2,239,872.55	740,252.76
教育费附加	1,615,182.17	558,577.55
印花税	790,287.66	839,663.88
其他	90,139.68	69,564.76
	<u>4,735,482.06</u>	<u>2,208,058.95</u>

(38) 销售费用

	2022 年度	2021 年度
人工费用	46,165,967.71	35,605,748.26
售后服务费	26,332,963.44	17,131,094.18
差旅费	4,205,392.62	2,822,976.61
专业服务费	3,194,150.64	1,928,023.98
业务招待费	1,244,346.95	992,407.63
展览费	1,054,891.72	1,587,044.47
股份支付	1,012,481.78	1,447,014.98
广告宣传费	660,485.04	621,340.70
折旧和摊销费用	609,088.05	320,849.07
办公费	476,056.30	388,537.81
租赁费	120,360.87	286,662.76
其他费用	563,104.50	413,647.84
	<u>85,639,289.62</u>	<u>63,545,348.29</u>

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 管理费用

	2022 年度	2021 年度
人工费用	57,593,760.54	36,198,850.05
专业服务费	3,871,576.03	2,681,457.03
股份支付	2,122,267.92	3,098,499.08
安全生产费	2,639,774.59	2,660,114.94
差旅费	1,736,755.94	1,578,893.28
业务招待费	1,384,292.58	765,251.06
折旧和摊销费用	1,180,738.68	1,441,508.84
办公费	958,659.74	998,168.58
租赁费	739,846.75	1,096,307.48
其他费用	5,195,786.89	3,641,591.59
	<u>77,423,459.66</u>	<u>54,160,641.93</u>

(40) 研发费用

	2022 年度	2021 年度
人工费用	41,103,162.63	34,997,050.49
原材料成本	9,922,606.51	9,586,601.54
股份支付	2,701,670.56	3,485,041.44
折旧和摊销费用	2,605,737.81	1,234,792.50
安装费	909,880.52	804,595.54
差旅费	827,403.42	933,555.89
专业服务费	267,264.41	3,563,908.86
租赁费	1,562.81	1,118,466.21
其他费用	435,499.29	514,106.57
	<u>58,774,787.96</u>	<u>56,238,119.04</u>

(41) 财务(收入)/费用

	2022 年度	2021 年度
借款利息支出	3,221,790.87	4,077,066.29
加：租赁负债利息支出	573,836.38	259,659.82
利息费用	<u>3,795,627.25</u>	<u>4,336,726.11</u>
减：利息收入	(5,211,070.84)	(2,450,002.53)
汇兑损益 - 净额	(5,900,409.77)	1,021,830.39
其他	420,103.52	775,857.83
	<u>(6,895,749.84)</u>	<u>3,684,411.80</u>

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 费用按性质分类

	2022 年度	2021 年度
原材料成本	1,143,197,392.87	905,055,352.14
人工费用	267,942,972.31	180,633,656.47
运输费	40,209,459.93	18,099,192.50
差旅费	27,583,506.44	18,805,933.91
售后服务费	26,332,963.44	17,131,094.18
专业服务费	12,270,568.95	8,866,459.16
折旧和摊销	7,331,923.67	3,875,003.50
股份支付	5,836,420.26	8,030,555.50
安全生产费	2,639,774.59	2,660,114.94
业务招待费	2,628,639.53	1,757,658.69
广告宣传费	2,248,830.93	621,340.70
租赁费	1,623,474.45	3,379,270.44
办公费	1,434,716.04	1,386,706.39
展览费	1,054,891.72	1,587,044.47
其他费用	7,448,773.96	7,117,956.60
	<u>1,549,784,309.09</u>	<u>1,179,007,339.59</u>

本集团自 2021 年 1 月 1 日起适用新租赁准则，本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，2022 年度短期租赁和低价值租赁的租金金额为 1,623,474.45 元(2021 年度：3,379,270.44 元)。

(43) 资产减值(转回)/损失

	2022 年度	2021 年度
合同资产减值(转回)/损失	(50,871.04)	4,993,070.49
存货跌价(转回)/损失	(1,053,574.24)	2,552,476.35
其他非流动资产减值损失/(转回)	625,057.71	(1,981,210.25)
固定资产减值损失	65,078.93	-
	<u>(414,308.64)</u>	<u>5,564,336.59</u>

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 信用减值损失

	2022 年度	2021 年度
应收账款减值损失	27,785,962.82	9,715,448.62
其他应收款减值损失转回	(148,647.14)	(213,350.18)
	<u>27,637,315.68</u>	<u>9,502,098.44</u>

(45) 其他收益

	2022 年度	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补助			
— 高新区创新发展奖金	16,476,182.46	1,318,800.00	与收益相关
— 青岛市财政补贴	3,100,000.00	8,653,374.50	与收益相关
— 扩大进出口奖励	426,000.00	-	与收益相关
— 上海市莘庄工业区管理委员会扶持资金	330,000.00	110,000.00	与收益相关
— 国家重点研发计划国拨资金	100.00	330,100.00	与收益相关
— 青岛市城阳区补贴	-	21,900.00	与收益相关
软件退税	746,455.94	1,368,358.84	—
代扣代缴个人所得税手续费返还	191,926.21	57,995.79	—
重点人群增值税减免	131,300.00	-	—
退伍军人税收减免	75,750.00	62,250.00	—
增值税进项加计抵减	20,216.62	10,562.77	—
上海市残疾人就业超比例奖励	2,948.20	-	—
合计	<u>21,500,879.43</u>	<u>11,933,341.90</u>	

(46) 投资(损失)/收益

	2022 年度	2021 年度
远期外汇合同(损失)/收益(i)	(20,253,634.58)	4,641,244.84
收益凭证及结构性存款投资收益	293,996.01	30,916.67
满足终止确认条件的应收款项融资		
贴现损益	-	(384,310.63)
	<u>(19,959,638.57)</u>	<u>4,287,850.88</u>

(i) 该金额系本公司若干份远期外汇结售汇交易协议(附注四(19))在交割日的当期汇率与协议约定的成交汇率的差异所产生的损益，计入投资损益。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 公允价值变动收益

	2022 年度	2021 年度
远期外汇合同公允价值变动(损失)/收益	(3,528,700.00)	743,935.92
收益凭证公允价值变动收益	5,035,489.05	-
结构性存款公允价值变动收益	1,059,558.03	-
	<u>2,566,347.08</u>	<u>743,935.92</u>

(48) 资产处置收益/(损失)

	2022 年度	2021 年度
固定资产处置收益/(损失)	<u>188,845.76</u>	<u>(265,575.05)</u>

2022 年度及 2021 年度，本集团的固定资产处置损失均计入当年度非经常性损益。

(49) 营业外收入

	2022 年度	2021 年度
供应商赔款及违约赔偿金	123,416.73	288,461.54
其他	90,326.34	590,419.66
	<u>213,743.07</u>	<u>878,881.20</u>

2022 年度及 2021 年度，本集团的营业外收入均计入当年度非经常性损益。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 营业外支出

	2022 年度	2021 年度
固定资产报废损失	81,478.07	22,240.55
对外捐赠	7,600.00	-
其他	749,290.94	267,962.03
合计	<u>838,369.01</u>	<u>290,202.58</u>

2022 年度及 2021 年度，本集团的营业外支出均计入当年度非经常性损益。

(51) 所得税费用

	2022 年度	2021 年度
当期所得税	12,250,717.52	10,831,525.12
汇算清缴差异	(12,777.93)	-
递延所得税	(3,054,179.76)	(2,597,665.94)
合计	<u>9,183,759.83</u>	<u>8,233,859.18</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2022 年度	2021 年度
利润总额	<u>98,221,735.19</u>	<u>94,726,865.18</u>
按适用税率计算的所得税(25%)	24,555,433.80	23,681,716.30
优惠税率的影响	(9,940,367.18)	(9,590,124.16)
不得扣除的成本、费用和损失	2,650,215.12	1,592,249.65
残疾员工工资加计扣除	(28,700.00)	(25,765.50)
研发费用加计扣除	(8,060,055.59)	(7,424,217.11)
当期未确认递延所得税资产的可抵 扣暂时性差异	678.23	-
当期未确认递延所得税资产的可抵 扣亏损	19,333.38	-
调整以前期间所得税的影响	(12,777.93)	-
所得税费用	<u>9,183,759.83</u>	<u>8,233,859.18</u>

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	2022 年度	2021 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	89,036,863.92	86,493,006.00
本公司发行在外普通股的加权平均数	149,014,758.66	135,636,875.00
基本每股收益	0.60	0.64
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	0.60	0.64
— 终止经营基本每股收益：	-	-

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。2022 年度及 2021 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(53) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
收回的押金及保证金	113,924,158.71	51,268,189.03
政府补助等其他收益	21,500,879.43	11,933,341.90
收回代垫关税	6,058,329.13	-
利息收入	5,211,070.84	2,450,002.53
其他	213,743.07	2,327,075.09
	146,908,181.18	67,978,608.55

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
押金及保证金	56,951,739.40	108,023,788.87
差旅费	26,629,768.53	21,106,369.06
售后服务费	21,005,858.34	10,072,471.76
专业服务费	10,227,737.21	8,866,459.16
业务招待费	2,628,639.53	1,757,658.69
广告宣传费	2,248,830.93	621,340.70
租赁费	1,623,474.45	9,105,036.29
办公费	1,434,716.04	1,386,706.39
水电费	1,067,829.09	714,197.91
展览费	1,054,891.72	1,587,044.47
其他	4,503,213.84	6,754,372.05
	<u>129,376,699.08</u>	<u>169,995,445.35</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
赎回理财产品产生的现金净额	<u>150,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
购买收益凭证及结构性存款支付的现金	1,008,461,200.00	-
因远期外汇合同结算支付的现金	19,509,698.66	-
	<u>1,027,970,898.66</u>	<u>-</u>

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表项目注释(续)

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
支付发行中介服务费	19,766,201.46	6,841,332.92
偿还租赁负债所支付的现金	6,653,276.62	2,104,341.30
	<u>26,419,478.08</u>	<u>8,945,674.22</u>

2022 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 8,276,751.07 元(2021 年度：11,209,377.59 元)，除计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

(54) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2022 年度	2021 年度
净利润	89,037,975.36	86,493,006.00
加：(转回)/计提的资产减值损失	(414,308.64)	5,564,336.59
计提的信用减值损失	27,637,315.68	9,502,098.44
固定资产折旧	1,841,552.53	1,776,214.44
使用权资产折旧	4,951,519.39	1,685,829.68
无形资产摊销	538,851.75	412,959.38
长期待摊费用摊销	5,907.09	-
处置固定资产的净(收益)/损失	(107,367.69)	287,815.60
财务费用	3,795,627.25	4,336,726.11
投资损失/(收益)	19,959,638.57	(4,672,161.51)
公允价值变动收益	(2,566,347.08)	(743,935.92)
递延所得税资产增加	(3,054,179.76)	(2,597,665.94)
存货的减少/(增加)	122,484,118.91	(267,758,198.18)
股份支付费用	5,836,420.26	8,030,555.50
经营性应收项目的增加	(202,663,345.47)	(38,492,813.52)
经营性应付项目的(减少)/增加	(205,937,520.51)	313,313,006.92
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	<u>(138,654,142.36)</u>	<u>117,137,773.59</u>

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 现金流量表补充资料(续)

(b) 不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2022 年度	2021 年度
以银行承兑汇票支付的存货采购款	59,651,828.84	89,211,681.23
债权债务净额结算	3,979,543.72	9,075,060.21
当期新增的使用权资产	808,886.59	-
	<u>64,440,259.15</u>	<u>98,286,741.44</u>

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2022 年度	2021 年度
现金及现金等价物的年末余额	182,008,519.53	394,435,852.37
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(394,435,852.37)</u>	<u>(207,084,922.46)</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(212,427,332.84)</u>	<u>187,350,929.91</u>

(d) 现金及现金等价物

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	264,498,000.63	532,325,826.88
减：受到限制的其他货币资金	<u>(82,489,481.10)</u>	<u>(137,889,974.51)</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>182,008,519.53</u>	<u>394,435,852.37</u>

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 外币货币性项目

	2022 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	516,959.92	6.9646	3,600,419.05
欧元	49,811.24	7.4229	369,743.85
韩元	983,705,115.00	0.005523	5,433,003.35
			<u>9,403,166.25</u>
应收账款—			
美元	29,084,507.07	6.9646	<u>202,561,957.94</u>
合同资产—			
美元	4,368,557.50	6.9646	<u>30,425,255.56</u>
其他非流动资产—			
美元	2,302,999.15	6.9646	<u>16,039,467.88</u>
应付账款—			
美元	1,576,101.65	6.9646	10,976,917.55
欧元	31,749.93	7.4229	235,676.56
			<u>11,212,594.11</u>
其他应付款—			
印度卢比	4,541.00	0.008418	<u>38.23</u>
租赁负债—			
印度卢比	4,544,227.05	0.008418	38,253.30
韩元	64,355,606.00	0.005523	355,436.69
			<u>393,689.99</u>

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 外币货币性项目(续)

	2021 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	447,558.98	6.3757	2,853,501.79
欧元	0.04	7.2197	0.29
			<u>2,853,502.08</u>
应收账款—			
美元	7,111,944.92	6.3757	<u>45,343,627.21</u>
其他应收款—			
美元	950,221.80	6.3757	<u>6,058,329.13</u>
合同资产—			
美元	3,519,495.17	6.3757	<u>22,439,245.37</u>
应付账款—			
美元	4,128,701.98	6.3757	<u>26,323,365.21</u>
租赁负债—			
印度卢比	1,809,680.85	0.0856	<u>154,946.68</u>

上述外币货币性项目中的外币是指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十(1)(a)中的外币项目不同)。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 股份支付

(a) 限制性股票激励计划

(i) 概要

于2019年2月，本公司通过了2019年员工股权激励计划，于2019年2月授予本公司及子公司若干员工科捷投资的份额共计263万股。该限制性股权的授予价格为1元每股，激励对象自本公司上市之日起每满12个月方可解锁1/3的份额。

于2020年4月及2020年11月，本公司分别通过了2020年员工股权激励计划，并且分别于2020年4月及2020年11月授予本公司及子公司若干员工科捷投资、科捷英豪、科捷英贤、科捷英才的份额分别共计289万股及367万股，限制性股权的授予价格均为1元；激励对象自本公司上市之日起每满12个月方可解锁1/3的份额。

于2021年3月，本公司通过了2021年员工股权激励计划，于2021年3月授予本公司及子公司若干员工科捷投资的份额共计158万股。该限制性股权的授予价格为1元每股，激励对象自本公司上市之日起每满12个月方可解锁1/3的份额。

(ii) 2021年度及2022年度内限制性股权变动情况表

	2022年度	2021年度
年初发行在外的限制性股权(份额)	19,370,000.00	18,710,000.00
本年授予的限制性股权(份额)	-	1,580,000.00
本年行权的限制性股权(份额)	-	-
本年失效的限制性股股权(份额)	(330,000.00)	(920,000.00)
年末发行在外的限制性股权(份额)	<u>19,040,000.00</u>	<u>19,370,000.00</u>
本年股份支付费用	5,836,420.26	8,030,555.50
累计股份支付费用	17,310,351.20	11,473,930.94

(iii) 2022年度及2021年度当期无解锁的限制性股权。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 股份支付(续)

(a) 限制性股票激励计划(续)

(iv) 授予日限制性股权公允价值的确定方法

本集团采用最新的估值模型或者是参考最近的外部投资者的投入价格确定授予日股票的公允价值。于授予日，每股股票的公允价值与激励对象每股出资价格的差异在等待期内计入股份支付费用。

(b) 其他股份支付

(i) 概要

根据本公司2018年12月1日股东会决议，刘真国将其持有科捷物流200万元出资(占注册资本的2%)以人民币160万元转让给姚后勤，转让价格为0.80元每股，低于授予日的每股公允价值1.64元，故将差额部分人民币1,680,000元作为股份支付，该股权转让无服务期限制。

根据本公司2020年4月29日股东会决议，益捷科技将其持有的本公司0.8947%股权(对应注册资本100万元)以人民币2,550,000.00元的价格转让给邹振华，转让价格为2.55元每股，低于授予日每股公允价值3.71元，故将差额部分人民币1,160,000元确认为股份支付，该股权转让无服务期限制。

(ii) 2021年度及2022年度内股权变动情况表

	2022年度	2021年度
年初发行在外的股权(份额)	3,000,000.00	3,000,000.00
本年授予的股权(份额)	-	-
本年行权的股权(份额)	-	-
本年失效的股股权(份额)	-	-
年末发行在外的股权(份额)	-	-
	<u>3,000,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>
本年股份支付费用	-	-
累计股份支付费用	2,840,000.00	2,840,000.00

(iii) 授予日股票公允价值的确定方法

本集团采用最近的外部投资者的投入价格确定授予日股票的公允价值。于授予日，每股股票的公允价值与激励对象每股出资价格的差异计入股份支付费用。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 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	
上海科而捷 (i)	中国上海市	中国上海市	软件和信息 技术服务	100%	-	同一控制下 企业合并
科捷智能技术 (ii)	中国青岛市	中国青岛市	软件和信息 技术服务	100%	-	设立
Kengic Korea(iii)	韩国	韩国	设备销售和 信息技术服 务	100%	-	设立
Kengic India(iv)	印度	印度	设备的研发 制造与服务	—	—	设立

(i)于 2014 年 5 月 7 日，上海科而捷于上海注册成立，注册资本 10,000,000.00 元，于成立之时科捷自动化持有上海科而捷 51%的股权，刘真国、徐科等持有上海科而捷 49%的股权。于 2015 年 10 月 12 日，本公司以人民币 5,100,000 元自科捷自动化处购买上海科而捷(“原名：上海贤益自动化设备有限公司”)51%的股权，因此时本公司与科捷自动化同受软控股份有限公司控制，且构成业务合并，故该交易构成了同一控制下企业合并。于并购日，上海科而捷净资产为人民币 4,742,800.00 元，故本公司于合并日将支付的合并对价与取得的净资产账面价值的差异冲减未分配利润人民币 2,681,172.00 元；同时，本公司以人民币 9,000,000 元自刘真国、徐科等 6 人处购买认缴的 29%的股份。

于 2017 年 8 月，本公司又以人民币 8,000,000 元自刘真国、徐科处购买剩余 20%的股份。自此，本公司持有上海科而捷 100%的股份。

(ii)于 2019 年 7 月 4 日，科捷智能技术于青岛注册成立，注册资本 100,000,000.00 元；本公司持有该公司 100%股权，截至 2022 年 12 月 31 日，该公司尚未实际出资且并未实际开展业务。

(iii)于 2022 年 5 月 20 日，Kengic Korea 于韩国注册成立，注册资本 1,000,000,000.00 韩元；本公司持有该公司 100%股权。截至 2022 年 12 月 31 日，注册资本 1,000,000,000.00 韩元已全部缴纳完成。

(iv)2018 年 4 月，Kengic India 于印度成立，本公司持有其 80%股权，该公司未实际注资也未实际开展业务，已于 2020 年度申请注销。于 2022 年 2 月，Kengic India 注销完成。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息

本集团管理层认为目前经营的所有业务之风险和报酬相似，集团内部管理中亦未按照报告分部进行管理。故除本财务报表中已有的信息披露外，无需披露更多的分部资料。

七 关联方关系及其交易

(1) 大股东情况

(a) 大股东基本情况

	注册地	业务性质
益捷科技	青岛市	计算机软硬件开发及销售，销售机械设备，智能化工厂设备集成，自动化技术咨询、技术服务、技术转让；货物进出口、技术进出口。

本集团的实际控制人为自然人龙进军。

(b) 大股东注册资本及其变化

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
益捷科技	<u>27,346,140.00</u>	-	-	<u>27,346,140.00</u>

(c) 大股东对本公司的持股比例和表决权比例

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
益捷科技	<u>17.1414%</u>	<u>17.1414%</u>	<u>22.8551%</u>	<u>22.8551%</u>

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(2) 关联方的性质

与本公司的关系

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司(注(1))	顺丰投资的最终控制方
北京顺丰速运有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
S.F.EXPRESS(CHINA)LIMITED(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
安徽顺丰速运有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
蚌埠市顺丰物流有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
北京顺城物流有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
大连顺丰速运有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
鄂州顺路物流有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
佛山顺丰速运有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
赣州顺丰速运有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
广州汇益物流有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
广州顺丰速运有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
贵州顺丰速运有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
河南汇海物流有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
黑龙江省顺丰速运有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
湖北顺丰运输有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
湖南顺丰速运有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
淮安顺丰速运有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
嘉兴顺丰运输有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
江苏汇海物流有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
江苏顺丰速运有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
金华市顺丰速运有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
兰州顺丰速运有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
连云港顺丰速运有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
辽宁顺路物流有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
内蒙古顺丰速运有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
宁波顺丰速运有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
泉州顺路物流有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
山东顺丰速运有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
山西顺丰速运有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
西安顺丰速运有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
青岛顺丰速运有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
金华市金丰速运有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(2) 关联方的性质(续)

与本公司的关系

上海顺城物流有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
上海顺衡物流有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
深圳丰网速运有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
深圳顺路物流有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
顺丰科技有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
顺丰速运(东莞)有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
顺丰速运(湖州)有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
顺丰速运(惠州)有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
顺丰速运有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
四川顺丰速运有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
台州顺丰速运有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
泰州顺丰运输有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
天津顺丰速递有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
潍坊顺丰速运有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
温州顺衡速运有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
无锡市顺丰速运有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
西安顺路物流有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
徐州顺丰速运有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
烟台顺丰速运有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
盐城顺丰速运有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
扬州顺丰速运有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
湛江顺丰速运有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
浙江顺路物流有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
中山顺丰速运有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
浙江顺路物流有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
苏州顺丰速运有限公司(原名“苏州工业园区顺丰速运有限公司”)(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
江西顺丰速运有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
福州顺丰速运有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
河南省顺丰速运有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
重庆汇益丰物流有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(2) 关联方的性质(续)

	与本公司的关系
杭州顺丰智达物流有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
威海顺丰速运有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
河北顺丰速运有限公司(注(1))	受顺丰投资的最终控制方控制的公司
日日顺供应链科技股份有限公司(注(2))	王正刚担任董事的公司、冯贞远担任副总经理的公司(2021年3月10日前王正刚担任本公司董事、2021年3月10日起冯贞远担任本公司董事)
广东日日顺供应链有限公司(注(2))	日日顺供应链科技股份有限公司的子公司
青岛日日顺供应链有限公司(注(2))	日日顺供应链科技股份有限公司的子公司
青岛好品海智信息技术有限公司	与日日顺创智受同一最终控制方控制的关联方
青岛蚂蚁机器人有限责任公司	龙进军实际控制并担任执行董事的公司
龙进军	本公司的股东、董事、高级管理人员
喻习芹	龙进军的配偶
刘真国(注(4)、注(5)))	本公司的高级管理人员
唐丽萍(注(5))	本公司的监事
郭增水(注(5))	本公司的监事
陈吉龙(注(5))	本公司的董事、高级管理人员
王正刚(注(2))	本公司的董事
冯贞远(注(3))	本公司的董事
黄振宇(注(5))	本公司的董事
田凯(注(5))	本公司的董事
张晓英(注(5))	本公司的监事
胡远辉(注(5))	本公司的董事、高级管理人员
何叶(注(5))	本公司的高级管理人员
薛力源(注(5))	本公司的高级管理人员
康锐	本公司的独立董事
常璟	本公司的独立董事
王春黎	本公司的独立董事

注(1): 该类公司均为科捷智能股东顺丰投资的关联方, 本财务报表以顺丰投资及该等公司合并的口径(“顺丰合并”)进行披露。

于 2020 年 4 月 27 日因顺丰投资受让、增资, 该类公司成为本公司之关联方。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(2) 关联方的性质(续)

注(2): 该类公司均为科捷智能股东日日顺创智的关联方，本财务报表以日日顺创智与这三家公司合并的口径(合称“海尔日日顺”)进行披露。

于 2019 年 7 月因日日顺创智对本公司增资，该类公司成为本公司之关联方，自 2021 年 3 月 10 日起，王正刚不再担任本公司的董事。

注(3): 自 2021 年 3 月 10 日起，冯贞远担任本公司的董事，故本财务报表中本公司与冯贞远及其关联公司的交易构成关联交易。

注(4): 自 2023 年 2 月 23 日起刘真国自本公司离职，不再担任本公司的高级管理人员。

注(5): 于 2022 年度及 2021 年度，该等人员间接持有本公司股份。

(3) 关联交易

(a) 关联交易定价方式及决策程序

本集团与关联方的交易价格均以市场价格或双方协议价格作为定价基础。

(b) 采购商品、接受劳务

	2022 年度	2021 年度
青岛蚂蚁机器人有限责任公司	<u>13,543,982.67</u>	<u>4,063,274.29</u>

(c) 销售商品、提供劳务

	2022 年度	2021 年度
顺丰合并	734,359,920.95	617,896,305.72
海尔日日顺	<u>1,492,328.03</u>	<u>973,380.50</u>
	<u>735,852,248.98</u>	<u>618,869,686.22</u>

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(d) 本集团作为被担保方

2022 年度，本集团作为被担保方的担保明细如下：

担保方	合同担保金额	担保起始日	主债务到期日	于 2022 年 12 月 31 日 担保是否已经履行完毕
龙进军、喻习芹(i)(ii)	88,000,000.00	2020-12-25	2022-03-23	是
龙进军(i)	40,000,000.00	2021-02-05	2022-02-04	是
龙进军(i)(iii)	40,500,000.00	2021-03-29	2023-03-28	否
龙进军、益捷科技(i)(viii)	38,000,000.00	2021-03-31	2023-03-31	是
龙进军、益捷科技(ix)	60,000,000.00	2021-04-26	2022-04-26	是
龙进军、益捷科技(x)	35,000,000.00	2021-08-18	2022-08-16	是
龙进军、益捷科技(i)(xi)	132,000,000.00	2021-10-13	2022-10-12	是
龙进军、益捷科技(xii)	120,000,000.00	2021-10-16	2023-10-15	否
龙进军(xiii)	160,000,000.00	2021-11-24	2022-11-23	是
龙进军(i)	165,000,000.00	2021-12-13	2024-12-12	否
龙进军(xiv)	50,000,000.00	2022-01-05	2023-01-04	否
龙进军、益捷科技(xv)	150,000,000.00	2022-02-25	2023-01-28	否
龙进军(iv)	120,000,000.00	2022-03-09	2023-03-08	否
龙进军、益捷科技(v)	150,000,000.00	2022-04-19	2023-04-19	否
龙进军(i)(vi)	200,000,000.00	2022-05-26	2023-06-26	否
龙进军(i)(vii)	189,000,000.00	2022-07-25	2025-07-24	否

(i) 上述担保项下 2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日的借款余额，参见附注四(18)。

(ii) 该担保为龙进军及喻习芹对上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行在 2020 年 12 月 15 日至 2022 年 3 月 23 日期间提供给本公司各类融资业务债务提供的连带责任保证。于 2021 年 12 月 31 日，受担保债务余额合计为人民币 44,720,120.11 元，其中，受担保的借款余额为人民币 39,061,906.11 元，受担保的应付票据余额为人民币 5,658,214.00 元；于 2022 年 12 月 31 日，受担保债务已到期。

(iii) 该担保为龙进军对中国农业银行股份有限公司青岛高新区支行在 2021 年 3 月 29 日到 2023 年 3 月 28 日期间提供给本公司各类融资业务债务提供的连带责任保证。于 2021 年 12 月 31 日，受担保债务余额为人民币 22,929,672.22 元，其中，受担保的借款余额为人民币 22,290,972.22 元，受担保的应付票据余额为人民币 638,700.00 元。于 2022 年 12 月 31 日，受担保债务余额为人民币 10,000,000.00 元，全部为受担保的借款余额。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(d) 本集团作为被担保方(续)

- (iv) 该担保为龙进军对中国民生银行股份有限公司青岛分行在 2022 年 3 月 9 日到 2023 年 3 月 9 日期间提供给本公司各类融资业务债务提供的连带责任保证。于 2022 年 12 月 31 日，受担保债务余额为人民币 11,864,243.96 元，全部为受担保的应付票据余额。
- (v) 该担保为龙进军及益捷科技对青岛银行股份有限公司市北支行在 2022 年 4 月 19 日至 2023 年 4 月 19 日期间提供给本公司各类融资业务债务提供的连带责任保证。于 2022 年 12 月 31 日，受担保债务余额为人民币 10,904,983.20 元，全部为受担保的应付票据余额。
- (vi) 该担保为龙进军对中国银行股份有限公司青岛市北支行在 2022 年 5 月 26 日到 2023 年 5 月 25 日期间提供给本公司各类融资业务债务提供的连带责任保证。于 2022 年 12 月 31 日，受担保债务余额为人民币 59,695,447.74 元，其中，受担保的借款余额为人民币 42,253,589.74 元，受担保的应付票据余额为人民币 17,441,858.00 元。
- (vii) 该担保为龙进军对中国农业银行股份有限公司青岛高新区支行在 2022 年 7 月 25 日到 2025 年 7 月 24 日期间提供给本公司各类融资业务债务提供的连带责任保证。于 2022 年 12 月 31 日，受担保债务余额为人民币 91,080,228.32 元，其中，受担保的借款余额为人民币 35,000,000.00 元，受担保的应付票据余额为人民币 56,080,228.32 元。
- (viii) 该担保为龙进军及益捷科技对中国建设银行股份有限公司青岛高新技术产业开发区支行在 2021 年 3 月 31 日到 2023 年 3 月 31 日期间提供给本公司各类融资业务债务提供的连带责任保证。由于担保协议变更及债务的偿还，于 2022 年 12 月 31 日，受担保债务已到期。
- (ix) 该担保为龙进军及益捷科技对青岛银行股份有限公司市北支行在 2021 年 4 月 26 日至 2022 年 4 月 26 日期间提供给本公司各类融资业务债务提供的连带责任保证。于 2022 年 12 月 31 日，担保合同已到期。
- (x) 该担保为龙进军及益捷科技对中信银行股份有限公司青岛分行在 2021 年 8 月 18 日到 2022 年 8 月 16 日期间提供给本公司各类融资业务债务提供的连带责任保证。于 2022 年 12 月 31 日，担保合同已到期。
- (xi) 该担保为龙进军及益捷科技对中国工商银行股份有限公司青岛城阳支行在 2021 年 10 月 13 日到 2022 年 10 月 12 日期间提供给本公司各类融资业务债务提供的连带责任保证。于 2022 年 12 月 31 日，担保合同已到期。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(d) 本集团作为被担保方(续)

(xii) 该担保为龙进军及益捷科技对中国建设银行股份有限公司青岛高新技术产业开发区支行在 2021 年 10 月 16 日到 2023 年 10 月 15 日期间提供给本公司各类融资业务债务提供的连带责任保证。于 2022 年 12 月 31 日，受担保债务余额已到期。

(xiii) 该担保为龙进军对中国光大银行股份有限公司青岛分行在 2021 年 11 月 24 日到 2022 年 11 月 23 日期间提供给本公司各类融资业务债务提供的连带责任保证。于 2022 年 12 月 31 日，担保合同已到期。

(xiv) 该担保为龙进军对招商银行股份有限公司青岛分行在 2022 年 1 月 5 日到 2023 年 1 月 4 日期间提供给本公司各类融资业务债务提供的连带责任保证。于 2022 年 12 月 31 日，受担保债务已到期。

(xv) 该担保为龙进军及益捷科技对中信银行股份有限公司青岛分行在 2022 年 2 月 25 日到 2023 年 1 月 28 日期间提供给本公司各类融资业务债务提供的连带责任保证。于 2022 年 12 月 31 日，受担保债务已到期。

(e) 关键管理人员薪酬

	2022 年度	2021 年度
关键管理人员薪酬	<u>9,816,006.37</u>	<u>8,063,907.41</u>

(4) 关联方余额

(a) 应收账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
顺丰合并	141,652,238.86	85,648,540.89
海尔日日顺	<u>9,821,957.00</u>	<u>886,630.66</u>
	<u>151,474,195.86</u>	<u>86,535,171.55</u>

(b) 其他应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
海尔日日顺	600,000.00	1,100,000.00
顺丰合并	<u>366,385.53</u>	<u>221,925.00</u>
	<u>966,385.53</u>	<u>1,321,925.00</u>

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方余额(续)

(c) 应付账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
青岛蚂蚁机器人有限责任公司	2,841,555.71	-
青岛好品海智信息技术有限公司	1,232,157.37	1,399,105.61
	<u>4,073,713.08</u>	<u>1,399,105.61</u>

(d) 其他应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
顺丰合并	<u>2,736,602.29</u>	<u>-</u>

(e) 合同负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
顺丰合并	<u>56,363,893.81</u>	<u>320,741,460.83</u>

(f) 预付款项

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
青岛蚂蚁机器人有限责任公司	<u>-</u>	<u>4,373,638.68</u>

(g) 合同资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
顺丰合并	35,778,685.57	35,429,994.94
海尔日日顺	-	9,246,802.00
	<u>35,778,685.57</u>	<u>44,676,796.94</u>

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方余额(续)

(h) 其他非流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
顺丰合并	12,071,325.13	7,997,741.24
海尔日日顺	105,000.00	-
	<u>12,176,325.13</u>	<u>7,997,741.24</u>

上述应收、应付关联方往来款项无抵押、无担保。

(5) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

销售商品

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
顺丰合并	<u>118,722,061.38</u>	<u>605,475,177.38</u>

八 或有事项

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团无重大或有事项。

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团无重大资本性支出承诺事项。

(2) 对外投资承诺事项

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团无对外投资承诺事项。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及相关风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。2022 年度本集团签署远期外汇合约的情况参见附注四(19)。

2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产、外币合同资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2022 年 12 月 31 日		
	美元项目	欧元项目	其他外币项目
外币金融资产—			
货币资金	3,600,419.05	369,743.85	-
应收账款	202,561,957.94	-	-
合同资产	30,425,255.56	-	-
其他非流动资产	16,039,467.88	-	-
	<u>252,627,100.43</u>	<u>369,743.85</u>	<u>-</u>
外币金融负债—			
应付账款	10,976,917.55	235,676.56	-
其他应付款	-	-	38.23
租赁负债	-	-	38,253.30
	<u>10,976,917.55</u>	<u>235,676.56</u>	<u>38,291.53</u>

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2021 年 12 月 31 日
	美元项目
外币金融资产—	
货币资金	2,853,501.79
应收账款	45,343,627.21
其他应收款	6,058,329.13
合同资产	22,439,245.37
	<u>76,694,703.50</u>
外币金融负债—	
应付账款	<u>26,323,365.21</u>

于 2022 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产、美元合同资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将分别减少或增加净利润约 20,540,265.55 元(2021 年 12 月 31 日：4,281,563.75 元)；

对于本集团各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将分别减少或增加净利润约 11,395.72 元(2021 年 12 月 31 日：无)。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产及其他非流动资产等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产及其他非流动资产等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及相关风险(续)

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2022 年 12 月 31 日			
	一年以内	一到二年	二到五年	合计
短期借款	128,925,601.50	-	-	128,925,601.50
其他应付款	11,295,693.18	-	-	11,295,693.18
应付票据	174,639,808.91	-	-	174,639,808.91
应付账款	511,318,171.48	-	-	511,318,171.48
租赁负债	5,538,914.39	4,493,639.82	375,304.77	10,407,858.98
	<u>831,718,189.46</u>	<u>4,493,639.82</u>	<u>375,304.77</u>	<u>836,587,134.05</u>
	2021 年 12 月 31 日			
	一年以内	一到二年	二到五年	合计
短期借款	109,717,382.41	-	-	109,717,382.41
其他应付款	5,136,989.38	-	-	5,136,989.38
应付票据	230,350,224.55	-	-	230,350,224.55
应付账款	467,091,536.47	-	-	467,091,536.47
租赁负债	5,551,613.83	5,398,569.57	3,926,989.99	14,877,173.39
	<u>817,847,746.64</u>	<u>5,398,569.57</u>	<u>3,926,989.99</u>	<u>827,173,306.20</u>

十一 公允价值估计

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要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2022 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产—				
结构性存款	-	282,619,558.03	-	282,619,558.03
收益凭证	-	581,936,689.05	-	581,936,689.05
应收款项融资—				
应收票据	-	-	16,276,803.84	16,276,803.84
	<u>-</u>	<u>864,556,247.08</u>	<u>16,276,803.84</u>	<u>880,833,050.92</u>

于 2022 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债				
交易性金融负债—				
远期外汇合同	-	3,528,700.00	-	3,528,700.00

于 2021 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产—				
远期外汇合同	-	743,935.92	-	743,935.92
应收款项融资—				
应收票据	-	-	1,670,000.00	1,670,000.00
	<u>-</u>	<u>743,935.92</u>	<u>1,670,000.00</u>	<u>2,413,935.92</u>

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型，估值技术的输入值主要包括无风险利率、信用点差等。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2021 年 12 月 31 日	新增	出售/背书转让	结算/托收承兑	转入第 三层次	转出第 三层次	当期利得或损失总额		2022 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日 仍持有的资产计入当期 损益的未实现利得或 损失的变动—公允价 值变动损益
							计入当期损 益的利得或 损失(a)	计入其他 综合收益 的利得或 损失		
金融资产										
应收款项融资— 应收票据	1,670,000.00	42,132,921.43	(26,846,117.59)	(680,000.00)	-	-	-	-	16,276,803.84	—
资产合计	<u>1,670,000.00</u>	<u>42,132,921.43</u>	<u>(26,846,117.59)</u>	<u>(680,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16,276,803.84</u>	<u>—</u>

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下(续):

	2020 年 12 月 31 日	新增	出售/背书转让	结算/托收承兑	转入第 三层次	转出第 三层次	当期利得或损失总额		2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日 仍持有的资产计入当期 损益的未实现利得或 损失的变动—公允价 值变动损益
							计入当期 损益的利 得或损失 (a)	计入其他 综合收益 的利得或 损失		
金融资产										
交易性金融资产—										
理财产品	30,000,000.00	-	-	(30,030,916.67)	-	-	30,916.67	-	-	-
应收款项融资—										
应收票据	63,620,000.00	52,683,900.25	(34,069,822.23)	(80,564,078.02)	-	-	-	-	1,670,000.00	-
资产合计	<u>93,620,000.00</u>	<u>52,683,900.25</u>	<u>(34,069,822.23)</u>	<u>(110,594,994.69)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,916.67</u>	<u>-</u>	<u>1,670,000.00</u>	<u>-</u>

(a) 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动收益、投资收益等项目。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2022 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围	与公允价值 之间的关系	可观察/ 不可观察
应收款项融资	16,276,803.84	现金流量折现	预期贴现 利率	2.619%	负相关	不可观察
	2021 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围	与公允价值 之间的关系	可观察/ 不可观察
应收款项融资	1,670,000.00	现金流量折现	预期贴现 利率	2.75%	负相关	不可观察

第二层次公允价值计量的相关信息如下：

	2022 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值	
			名称	范围/加权平均值
资产				
交易性金融资产— 收益凭证	581,936,689.05	市场法	中债-国泰君安久期配 置策略指数	212.02-212.08
交易性金融资产— 结构性存款	282,619,558.03	市场法	美元兑日元汇率、 欧元兑美元汇率、 黄金兑美元价格	132.6000, 1.0642-1.0644, 1818.6500
负债				
交易性金融负债— 远期外汇合同	3,528,700.00	市场法	人民币对美元汇率	6.68820-6.78458
	2021 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值	
			名称	范围/加权平均值
资产				
交易性金融资产— 远期外汇合同	743,935.92	市场法	人民币对美元汇率	6.53914-6.59889

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>47.41%</u>	<u>79.84%</u>

十三 资产负债表日后事项

本集团无重大资产负债表日后事项。

十四 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款	598,488,993.64	335,586,498.88
减：坏账准备	<u>(64,031,301.99)</u>	<u>(36,245,339.17)</u>
	<u>534,457,691.65</u>	<u>299,341,159.71</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	423,074,709.30	260,860,971.75
一到二年	119,034,078.70	35,808,183.79
二到三年	38,726,289.86	30,730,798.08
三到四年	16,664,744.34	7,780,185.26
四到五年	967,811.44	385,000.00
五年以上	<u>21,360.00</u>	<u>21,360.00</u>
	<u>598,488,993.64</u>	<u>335,586,498.88</u>

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>431,731,531.76</u>	<u>(33,146,192.11)</u>	<u>72.14%</u>

于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>213,597,698.43</u>	<u>(21,929,046.80)</u>	<u>63.65%</u>

(c) 坏账准备

(i) 于 2022 年 12 月 31 日，应收账款按类别分析如下：

	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备	584,626,935.36	97.68%	(53,952,022.35)	9.23%
单项计提坏账准备	13,862,058.28	2.32%	(10,079,279.64)	72.71%
	<u>598,488,993.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>(64,031,301.99)</u>	<u>10.70%</u>

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日，应收账款按类别分析如下：

	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备	324,304,661.80	96.64%	(28,734,791.10)	8.86%
单项计提坏账准备	11,281,837.08	3.36%	(7,510,548.07)	66.57%
	<u>335,586,498.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>(36,245,339.17)</u>	<u>10.80%</u>

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，应收信盛(无锡)物流系统工程有限公司的款项 10,800.00 元，因该公司已破产，本公司认为该应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

- (1) 应收账款(续)
(c) 坏账准备(续)

于 2022 年 12 月 31 日，针对应收江苏苏宁物流有限公司和山西苏宁易达物流有限公司的款项合计 13,851,258.28 元，因苏宁集团回款情况较差及 2022 年财务状况变化，因此对其单项计提坏账准备 10,068,479.64 元，计提比例为 72.69%；该部分应收款项的账龄为两年到三年的款项金额为人民币 10,320,884.80 元，三年到四年的款项金额为人民币 3,530,373.48 元。

于 2021 年 12 月 31 日，针对应收江苏苏宁物流有限公司和山西苏宁易达物流有限公司的款项合计 11,271,037.08 元，因苏宁集团回款情况较差及 2021 年财务状况变化，因此对其单项计提坏账准备 7,499,748.07 元，计提比例 66.54%；该部分应收款项的账龄为一到两年的款项金额为 7,740,663.60 元，两年到三年的款项金额为 3,530,373.48 元。

- i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
一年以内	423,074,709.30	5.00%	(21,153,735.46)
一到二年	119,034,078.70	15.47%	(18,414,571.97)
二到三年	28,405,405.06	24.00%	(6,817,297.21)
三到四年	13,134,370.86	51.13%	(6,715,603.82)
四到五年	967,811.44	86.82%	(840,253.89)
五年以上	10,560.00	100.00%	(10,560.00)
	<u>584,626,935.36</u>		<u>(53,952,022.35)</u>
	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
一年以内	260,860,971.75	5.10%	(13,303,909.56)
一到二年	28,067,520.19	16.32%	(4,580,619.30)
二到三年	27,200,424.60	25.66%	(6,979,628.95)
三到四年	7,780,185.26	45.50%	(3,539,984.29)
四到五年	385,000.00	83.14%	(320,089.00)
五年以上	10,560.00	100.00%	(10,560.00)
	<u>324,304,661.80</u>		<u>(28,734,791.10)</u>

- ii) 于 2022 年度，本公司无核销的应收账款(2021 年度： 603,555.54 元)。
(d) 于 2022 年 12 月 31 日，本公司无质押的应收账款(2021 年 12 月 31 日：无)。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收第三方之预缴增值税款(ii)	9,687,038.55	2,600,958.96
第三方押金及保证金	6,816,987.98	4,647,842.49
员工备用金	1,292,282.26	1,353,589.88
关联方押金及保证金	861,925.00	1,321,925.00
关联方代垫代付款	283,903.75	7,627.01
应收关联方之预缴增值税款(ii)	104,460.53	-
为客户代垫关税费用(i)	-	6,058,329.13
其他	730,370.74	552,530.36
	<u>19,776,968.81</u>	<u>16,542,802.83</u>
减：坏账准备	<u>(950,806.56)</u>	<u>(1,106,901.35)</u>
	<u>18,826,162.25</u>	<u>15,435,901.48</u>

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，代垫关税费用为本公司代境外客户垫付的关税费用，该笔款项已于 2022 年 4 月收回。

(ii) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司基于合同付款安排开具增值税发票并缴纳相应的增值税，但货款尚未收回，因此将已缴纳之增值税税款计入其他应收款。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	17,047,600.62	8,417,375.46
一到二年	1,554,291.19	1,890,578.39
二到三年	316,695.00	5,682,856.09
三到四年	814,213.71	541,142.89
四到五年	33,318.29	-
五年以上	10,850.00	10,850.00
	<u>19,776,968.81</u>	<u>16,542,802.83</u>

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

于 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。处于第一阶段的其他应收款分析如下：

	第一阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		
	账面余额	坏账准备	坏账准备
2021 年 12 月 31 日	16,542,802.83	1,106,901.35	1,106,901.35
本年新增的款项	17,047,600.62	764,750.47	764,750.47
本年减少的款项	(13,813,434.64)	(953,191.07)	(953,191.07)
本年转回的坏账准备 i)	-	32,345.81	32,345.81
2022 年 12 月 31 日	19,776,968.81	950,806.56	950,806.56

i) 除因本年新增、减少的款项引起的坏账准备变动外，2022 年由于确定预期信用损失时所采用的参数及数据发生变化引起的坏账准备变动为新增 32,345.81 元。

(i) 于 2022 年 12 月 31 日，本公司无单项计提坏账准备的其他应收款(2021 年 12 月 31 日：无)。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
关联方款项	1,250,289.28	(13,915.95)	1.11%	1,329,552.01	(14,625.07)	1.10%
押金和保证金	6,717,707.20	(480,247.22)	7.15%	4,647,842.49	(387,165.28)	8.33%
员工备用金	1,287,282.26	(48,401.81)	3.76%	1,353,589.88	(66,731.98)	4.93%
其他	10,521,690.07	(408,241.58)	3.88%	9,211,818.45	(638,379.02)	6.93%
	<u>19,776,968.81</u>	<u>(950,806.56)</u>	<u>4.81%</u>	<u>16,542,802.83</u>	<u>(1,106,901.35)</u>	<u>6.69%</u>

(c) 2022 年度，本公司无核销的坏账准备(2021 年度：无)。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
顾家家居河北有限公司	第三方押金及 保证金	3,000,000.00	一年以内	15.17%	(184,200.00)
广东京邦达供应链科技 有限公司	应收回之预缴 增值税	2,762,780.80	一年以内	13.97%	(107,195.90)
珠海奔图电子有限公司	应收回之预缴 增值税	2,101,858.48	一年以内	10.63%	(81,552.11)
江苏京速递供应链管理 有限公司	应收回之预缴 增值税	2,041,128.68	一年以内	10.32%	(79,195.79)
浙江台升智能输送科技 有限公司	第三方押金及 保证金	850,000.00	一年以内	4.30%	(52,190.00)
		<u>10,755,767.96</u>		<u>54.39%</u>	<u>(504,333.80)</u>

(e) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
DELHIVERY PRIVATE LIMITED	为客户代垫关 税费用	6,058,329.13	三年以内	36.62%	(419,842.21)
无锡智能自控工程股份 有限公司	第三方押金及保 证金	1,200,000.00	一年以内	7.25%	(99,960.00)
海尔日日顺	关联方押金及 保证金	1,100,000.00	四年以内	6.65%	(54,230.00)
江苏京速递供应链管理 有限公司	应收回之预缴增 值税	1,092,632.74	一年以内	6.60%	(75,719.45)
上海迅赞供应链科技有 限公司	应收回之预缴增 值税	865,132.74	一年以内	5.23%	(59,953.70)
		<u>10,316,094.61</u>		<u>62.36%</u>	<u>(709,705.36)</u>

(3) 合同资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合同资产	161,690,366.69	125,075,456.22
减：合同资产减值准备	<u>(11,846,769.58)</u>	<u>(11,272,582.91)</u>
	149,843,597.11	113,802,873.31
减：列示于其他非流动资产的 合同资产	<u>(48,100,369.74)</u>	<u>(35,555,565.12)</u>
	<u>101,743,227.37</u>	<u>78,247,308.19</u>

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 合同资产(续)

(a) 于 2022 年 12 月 31 日，合同资产按类别分析如下：

	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备	161,690,366.69	100.00%	(11,846,769.58)	7.33%
单项计提坏账准备	-	-	-	-
	161,690,366.69	100.00%	(11,846,769.58)	7.33%

于 2021 年 12 月 31 日，合同资产按类别分析如下：

	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备	122,495,235.02	97.94%	(9,555,703.72)	7.80%
单项计提坏账准备	2,580,221.20	2.06%	(1,716,879.19)	66.54%
	125,075,456.22	100.00%	(11,272,582.91)	9.01%

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在单项计提减值准备的合同资产。

于 2021 年 12 月 31 日，针对应收江苏苏宁物流有限公司和山西苏宁易购物流有限公司的款项合计 2,580,221.20 元，因苏宁集团回款情况较差及 2021 年财务状况变化，因此对其单项计提坏账准备 1,716,879.19 元，计提比例 66.54%，该部分合同资产的账龄为一到两年。于 2022 年度，因质保到期，该等款项转入应收账款核算。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 合同资产(续)

(b) 组合计提坏账准备的合同资产分析如下：

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
一年以内	125,756,734.91	5.00%	(6,287,836.74)
一到二年	35,933,631.78	15.47%	(5,558,932.84)
	<u>161,690,366.69</u>		<u>(11,846,769.58)</u>

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
一年以内	98,588,369.63	5.10%	(5,028,006.86)
一到二年	17,203,477.49	16.32%	(2,807,607.53)
二到三年	6,703,387.90	25.66%	(1,720,089.33)
	<u>122,495,235.02</u>		<u>(9,555,703.72)</u>

(c) 于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的合同资产汇总分析如下：

	余额	坏账准备 金额	占合同资产余 额总额比例
余额前五名的合同资 产总额	<u>91,970,319.66</u>	<u>(7,752,485.84)</u>	<u>82.82%</u>

于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的合同资产汇总分析如下：

	余额	坏账准备 金额	占合同资产余 额总额比例
余额前五名的合同资 产总额	<u>69,070,654.10</u>	<u>(5,810,983.92)</u>	<u>78.84%</u>

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(4) 其他非流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付长期资产款(附注四(16)(i))	94,495,412.84	-
应收长期质保金款	50,636,211.25	37,466,348.92
合同取得成本	943,396.23	-
减：应收长期质保金款减值准备	(2,535,841.51)	(1,910,783.80)
	<u>143,539,178.81</u>	<u>35,555,565.12</u>

于 2022 年 12 月 31 日，本公司无抵押或质押的其他非流动资产(2021 年 12 月 31 日：无)。

(5) 长期股权投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
子公司(a)	29,223,101.59	23,818,828.00
长期股权投资减值准备	-	-
	<u>29,223,101.59</u>	<u>23,818,828.00</u>

(a) 子公司

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
上海科而捷	23,818,828.00	23,818,828.00
Kengic Korea	5,404,273.59	-
	<u>29,223,101.59</u>	<u>23,818,828.00</u>

(i) 本公司对上海科而捷的长期股权变动请参见附注五(1)。

(ii)其他子公司信息请参见附注五(1)。

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(6) 营业收入和营业成本

	2022 年度	2021 年度
主营业务收入	1,654,929,272.91	1,271,731,292.39
其他业务收入	14,467,702.87	5,673,585.89
	<u>1,669,396,975.78</u>	<u>1,277,404,878.28</u>
	2022 年度	2021 年度
主营业务成本	1,320,295,331.26	1,002,591,119.72
其他业务成本	7,749,192.23	2,539,706.43
	<u>1,328,044,523.49</u>	<u>1,005,130,826.15</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2022 年度		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
智能物流系统	1,195,335,359.30	991,410,322.05	958,870,922.94	753,203,657.56
其中：智能分拣系统	1,180,612,943.37	978,252,179.53	952,201,011.44	748,534,522.92
智能输送系统	14,722,415.93	13,158,142.52	6,669,911.50	4,669,134.64
智能制造系统	439,413,027.22	314,763,284.36	267,370,195.94	218,232,363.41
其中：智能仓储系统	346,745,632.61	242,421,835.00	240,600,995.09	191,983,072.29
智能工厂系统	92,667,394.61	72,341,449.36	26,769,200.85	26,249,291.12
核心设备	17,994,110.65	12,677,473.19	43,530,886.03	30,145,895.24
信息化系统及解决方案	2,186,775.74	1,444,251.66	1,959,287.48	1,009,203.51
	<u>1,654,929,272.91</u>	<u>1,320,295,331.26</u>	<u>1,271,731,292.39</u>	<u>1,002,591,119.72</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2022 年度		2021 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
有偿售后服务	5,899,051.49	3,602,474.58	4,563,469.23	2,008,167.02
备件销售	1,335,063.96	744,389.62	809,317.13	429,502.18
其他	7,233,587.42	3,402,328.03	300,799.53	102,037.23
	<u>14,467,702.87</u>	<u>7,749,192.23</u>	<u>5,673,585.89</u>	<u>2,539,706.43</u>

科捷智能科技股份有限公司

2022 年度
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(6) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本公司 2022 年度及 2021 年度营业收入分解如下：

	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
主营业务收入		
其中：在某一时点确认	1,654,929,272.91	1,271,731,292.39
在某一时段内确认	-	-
其他业务收入		
其中：在某一时点确认	12,834,008.97	3,907,857.86
在某一时段内确认	1,633,693.90	1,765,728.03
	<u>1,669,396,975.78</u>	<u>1,277,404,878.28</u>

(d) 2022 年度本公司无试运行销售产生的营业收入和营业成本(2021 年度：无)。

(7) 投资(损失)/收益

	2022 年度	2021 年度
远期外汇合同(损失)/收益	(20,253,634.58)	4,641,244.84
收益凭证及结构性存款投资收益	293,996.01	30,916.67
满足终止确认条件的应收款项融 资贴现损失	-	(384,310.63)
处置子公司损失	(5,557.22)	-
	<u>(19,965,195.79)</u>	<u>4,287,850.88</u>

科捷智能科技股份有限公司

2022年度

财务报表补充资料

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2022年度	2021年度
非流动资产处置收益/(损失)	107,367.69	(287,815.60)
计入当期损益的政府补助	20,332,282.46	10,434,174.50
除同本集团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、交易性金融负债等的投资(损失)/收益	(17,393,291.49)	5,416,097.43
单独进行减值测试的应收款项及合同资产减值准备转回	-	3,011,538.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(543,147.87)	610,919.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,168,596.97	1,499,167.40
	<u>3,671,807.76</u>	<u>20,684,061.36</u>
所得税影响额	(496,611.94)	(3,121,270.60)
少数股东权益影响额(税后)	-	-
	<u>3,175,195.82</u>	<u>17,562,810.76</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据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,非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系,以及虽与正常经营业务相关,但由于其性质特殊和偶发性,影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2022年度	2021年度	2022年度	2021年度	2022年度	2021年度
归属于公司普通股股东的净 利润	14.58	29.76	0.60	0.64	0.60	0.64
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	14.06	23.73	0.58	0.51	0.58	0.51