

# 审计报告

---

安徽容知日新科技股份有限公司

容诚审字[2021]230Z0306号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

## 目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-6
2	合并资产负债表	7-8
3	合并利润表	9
4	合并现金流量表	10
5	合并所有者权益变动表	11-13
6	母公司资产负债表	14-15
7	母公司利润表	16
8	母公司现金流量表	17
9	母公司所有者权益变动表	18-20
10	财务报表附注	21-164

容诚审字[2021]230Z0306号

## 审计报告

安徽容知日新科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了安徽容知日新科技股份有限公司（以下简称容知日新）财务报表，包括2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度、2019年度、2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了容知日新2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度、2019年度、2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2020年度、2019年度、2018年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

## 1、事项描述

容知日新主要产品为工业设备状态监测与故障诊断系统，2020年度、2019年度、2018年度营业收入分别为263,778,545.09元、180,123,743.27元、113,121,557.42元。

由于营业收入是容知日新关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

收入确认的会计政策详见财务报表附注“三、25.收入确认及计量方法”和“五、34.营业收入及成本”。

## 2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）获取销售与收款相关的内部控制制度，了解、评估并测试内部控制的设计合理性和运行有效性；

（2）检查销售合同/订单、签收单、验收单、报关单等资料，评估公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求，并得到一贯执行；

（3）对报告期主要产品的结构、价格、毛利率等执行分析性程序，分析变动是否合理；

（4）对销售收入进行细节测试，包括检查销售合同/订单、销售发票、出库单、客户签收单、验收单、报关单等；

（5）对主要客户的销售额、回款和往来余额情况进行函证；向海关独立获取出口报关数据，检查已确认收入的真实性和准确性；

（6）查询主要客户工商信息，并进行访谈，了解并确认公司与其交易的真实性、合理性，及是否存在关联关系等事项；

（7）对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，确定营业收入是否记入恰当的期间；

（8）对公司退换货进行检查，确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况；

（9）向容知日新管理层（以下简称管理层）、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险；

（10）检查相关资金流水，防范自我交易，确认收入的真实性和完整性；



(11) 评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

## (二) 应收账款坏账准备的计提

### 1、事项描述

截止 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日容知日新应收账款账面余额分别为 167,599,966.41 元、170,185,986.92 元、139,616,184.17 元，坏账准备金额分别为 19,288,728.54 元、21,061,555.19 元、15,627,728.42 元。

容知日新根据应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备。应收账款期末价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其价值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

关于应收账款坏账准备会计政策见附注“三、9.金融工具”，“三、11.应收款项”；关于应收账款账面余额及坏账准备见附注“五、4.应收账款”。

### 2、审计应对

与应收账款坏账准备相关的审计程序主要包括以下：

(1) 获取销售与应收账款管理相关的内部控制制度，了解、评估并测试内部控制的设计合理性和运行有效性；

(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单项计提坏账准备的判断等；

(3) 对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价坏账准备计提的合理性、充分性；

(4) 对照合同执行情况分析主要应收账款是否逾期；对管理层进行访谈，了解逾期款项对应的客户信息及欠款的原因，检查是否存在争议或涉及诉讼，同时通过检查历史回款、期后回款记录及其他相关文件，复核管理层判断的合理性，核查应收账款坏账准备计提充分性；

(5) 对主要客户的往来余额进行函证，评估应收账款确认的真实性、完整性等；

(6) 查询主要客户的工商信息，并进行访谈，了解其经营状况及持续经营能力，评估客户的回款意愿和能力。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估容知日新的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算容知日新、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督容知日新的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对容知日新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容知日新不能持续经营。

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

6、就容知日新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。

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



(此页无正文，为容知日新容诚审字[2021]230Z0306 号审计报告签章页。)



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

胡新荣



中国注册会计师：

王彩霞



中国注册会计师：

王媛



2021年2月5日

## 合并资产负债表

编制单位：安徽合肥日新科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020/12/31	2019/12/31	2018/12/31
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五、1	102,578,659.01	47,612,442.27	42,766,630.15
交易性金融资产	五、2		42,032,222.22	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、3	40,251,839.51	21,589,369.45	26,267,859.37
应收账款	五、4	148,311,237.87	149,124,431.73	123,988,455.75
应收款项融资	五、5	7,449,266.56	8,789,591.84	
预付款项	五、6	1,060,910.03	1,178,747.65	142,424.43
其他应收款	五、7	3,149,213.04	2,236,753.85	2,570,837.79
其中：应收利息				75,669.01
应收股利				
存货	五、8	65,681,618.69	32,454,045.72	22,752,643.29
合同资产	五、9	30,038,950.65		
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	五、10	3,109,831.06	1,141,846.07	
其他流动资产	五、11	1,124,027.06	1,620,583.23	9,808,756.46
<b>流动资产合计</b>		<b>402,755,553.48</b>	<b>307,780,034.03</b>	<b>228,297,607.24</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款	五、12	10,916,316.39	3,651,941.63	
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、13	50,247,231.58	50,419,669.88	7,655,684.30
在建工程	五、14			21,865,298.15
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、15	7,752,441.40	8,128,888.36	8,031,679.27
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、16			251,638.84
递延所得税资产	五、17	4,771,750.09	3,765,740.48	7,225,276.88
其他非流动资产	五、18	360,500.00	128,565.50	294,063.04
<b>非流动资产合计</b>		<b>74,048,239.46</b>	<b>66,094,805.85</b>	<b>45,323,640.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>476,803,792.94</b>	<b>373,874,839.88</b>	<b>273,621,247.72</b>

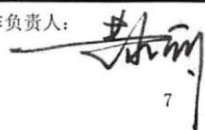
法定代表人：

主管会计工作负责人：

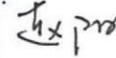
会计机构负责人：













## 合并资产负债表（续）

编制单位：安徽容知日新科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

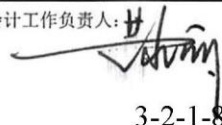
项 目	附注	2020/12/31	2019/12/31	2018/12/31
<b>流动负债：</b>				
短期借款	五、19		13,997,699.24	894,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、20	18,400,643.71	10,029,070.96	8,891,278.91
应付账款	五、21	56,644,889.50	34,289,005.01	15,329,753.33
预收款项	五、22		4,280,795.90	5,501,240.09
合同负债	五、23	3,069,205.87		
应付职工薪酬	五、24	23,155,326.40	15,822,946.47	4,775,868.18
应交税费	五、25	13,795,924.19	7,154,274.52	8,101,172.53
其他应付款	五、26	3,411,788.72	5,962,933.20	796,286.16
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	五、27	6,459.10		
<b>流动负债合计</b>		<b>118,484,237.49</b>	<b>91,536,725.30</b>	<b>44,289,599.20</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、28	1,297,048.00	1,774,347.64	2,340,175.66
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,297,048.00</b>	<b>1,774,347.64</b>	<b>2,340,175.66</b>
<b>负债合计</b>		<b>119,781,285.49</b>	<b>93,311,072.94</b>	<b>46,629,774.86</b>
<b>所有者权益：</b>				
股本	五、29	41,145,491.00	40,910,374.00	40,322,581.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、30	134,996,193.95	128,946,633.54	113,822,719.65
减：库存股				
其他综合收益	五、31	-127,453.41	-513.17	-32,859.01
专项储备				
盈余公积	五、32	8,955,099.90	4,095,920.72	2,134,646.11
未分配利润	五、33	172,053,176.01	106,611,351.85	70,744,385.11
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>357,022,507.45</b>	<b>280,563,766.94</b>	<b>226,991,472.86</b>
少数股东权益				
<b>所有者权益合计</b>		<b>357,022,507.45</b>	<b>280,563,766.94</b>	<b>226,991,472.86</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>476,803,792.94</b>	<b>373,874,839.88</b>	<b>273,621,247.72</b>

法定代表人：

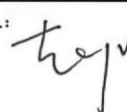
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









3-2-1-8





## 合并利润表

编制单位：安徽睿知日新科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入		263,778,545.09	180,123,743.27	113,121,557.42
其中：营业收入	五、34	263,778,545.09	180,123,743.27	113,121,557.42
二、营业总成本		215,018,212.50	148,593,118.28	104,202,311.55
其中：营业成本	五、34	82,082,516.69	51,656,394.83	34,391,456.72
税金及附加	五、35	3,758,164.37	2,646,669.06	1,892,344.58
销售费用	五、36	58,191,351.11	39,626,252.15	28,522,683.93
管理费用	五、37	30,813,621.28	22,094,345.48	14,507,334.48
研发费用	五、38	40,131,798.62	31,003,240.84	24,567,959.22
财务费用	五、39	40,760.43	1,566,215.92	320,532.62
其中：利息费用		277,610.84	545,251.99	208,943.85
利息收入		1,543,421.33	322,650.87	213,071.27
加：其他收益	五、40	17,265,562.56	14,714,255.68	8,343,442.76
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	334,701.35	853,823.60	1,763,185.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、42	92,958.90	32,222.22	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-4,924,646.41	-5,761,328.27	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-1,858,739.89	-780,298.68	-6,800,866.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	100,709.03	15,503.22	22,805.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,770,878.13	40,604,802.76	12,247,812.06
加：营业外收入	五、46	25,432,785.36	4,158,622.05	4,453,280.81
减：营业外支出	五、47	172,637.86	88,608.76	4,031.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		85,031,025.63	44,674,816.05	16,697,061.01
减：所得税费用	五、48	10,615,473.19	4,830,445.65	718,023.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,415,552.44	39,844,370.40	15,979,037.52
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		74,415,552.44	39,844,370.40	15,979,037.52
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		74,415,552.44	39,844,370.40	15,979,037.52
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额		-126,940.24	32,345.84	-32,859.01
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-126,940.24	32,345.84	-32,859.01
1.不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
2.将重分类进损益的其他综合收益		-126,940.24	32,345.84	-32,859.01
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益				
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
（6）其他债权投资信用减值准备				
（7）现金流量套期储备				
（8）外币财务报表折算差额		-126,940.24	32,345.84	-32,859.01
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		74,288,612.20	39,876,716.24	15,946,178.51
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		74,288,612.20	39,876,716.24	15,946,178.51
（二）归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）		1.81	0.99	0.40
（二）稀释每股收益（元/股）		1.81	0.99	0.40

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并现金流量表

编制单位：安徽睿知日新科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

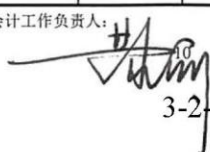

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		205,345,380.57	153,554,001.37	101,901,909.05
收到的税费返还		16,026,552.41	13,098,054.09	8,867,741.25
收到其他与经营活动有关的现金	五、49（1）	23,441,242.14	11,716,745.77	5,866,352.08
经营活动现金流入小计		244,813,175.12	178,368,801.23	116,636,002.38
购买商品、接受劳务支付的现金		76,792,096.20	44,657,094.73	34,978,838.45
支付给职工以及为职工支付的现金		70,188,457.49	43,263,467.68	39,241,823.38
支付的各项税费		28,232,376.06	21,723,230.29	17,907,719.39
支付其他与经营活动有关的现金	五、49（2）	50,626,517.06	38,001,997.69	30,605,092.11
经营活动现金流出小计		225,839,446.81	147,645,790.39	122,733,473.33
经营活动产生的现金流量净额	五、50（1）	18,973,728.31	30,723,010.84	-6,097,470.95
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金		145,000,000.00	286,000,000.00	307,500,000.00
取得投资收益收到的现金		459,882.47	929,492.61	1,701,766.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		119,664.24	100,123.88	48,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	五、49（3）	472,144.44		
投资活动现金流入小计		146,051,691.15	287,029,616.49	309,249,766.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,305,786.20	24,924,685.73	16,654,530.95
投资支付的现金		103,000,000.00	329,000,000.00	286,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	五、49（4）		500,000.00	500,000.00
投资活动现金流出小计		111,305,786.20	354,424,685.73	303,654,530.95
投资活动产生的现金流量净额		34,745,904.95	-67,395,069.24	5,595,235.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金		6,284,677.41	15,711,706.89	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		2,349,274.34	19,936,959.66	894,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		8,633,951.75	35,648,666.55	894,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	2,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,397,899.52	2,555,641.46	2,233,832.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		9,397,899.52	4,555,641.46	9,233,832.49
筹资活动产生的现金流量净额		-763,947.77	31,093,025.09	-8,339,832.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
		-187,424.32	31,065.28	1,456.53
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
	五、50（4）	52,768,261.17	-5,547,968.03	-8,840,611.45
加：期初现金及现金等价物余额	五、50（4）	33,091,348.94	38,639,316.97	47,479,928.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
	五、50（4）	85,859,610.11	33,091,348.94	38,639,316.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

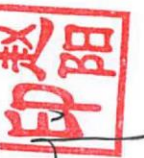
 



### 合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	40,910,374.00							4,095,920.72	106,611,351.85	280,563,766.94		280,563,766.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本期初余额	40,910,374.00							4,095,920.72	106,611,351.85	280,563,766.94		280,563,766.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	235,117.00					-126,940.24		4,859,179.18	65,441,824.16	76,458,740.51		76,458,740.51
(一) 综合收益总额						-126,940.24			74,415,552.44	74,288,612.20		74,288,612.20
(二) 所有者投入和减少资本	235,117.00											
1. 股东投入的普通股	235,117.00											
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积								4,859,179.18	-8,973,728.28	-4,114,549.10		-4,114,549.10
3. 对所有者(或股东)的分配								4,859,179.18	-4,859,179.18			
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	41,145,491.00					-127,453.41		8,955,099.90	172,053,176.01	357,022,507.45		357,022,507.45



会计机构负责人：  
*[Signature]*

主管会计工作负责人：  
*[Signature]*

法定代表人：  
*[Signature]*

### 合并所有者权益变动表

编制单位：安徽睿知日新科技股份有限公司  
 单位：元 币种：人民币

	2019年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	
优先股	永续债 其他										
一、上年年末余额	40,322,581.00		113,822,719.65		-32,859.01	2,134,646.11	70,744,385.11	226,991,472.86		226,991,472.86	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	40,322,581.00		113,822,719.65		-32,859.01	2,134,646.11	70,744,385.11	226,991,472.86		226,991,472.86	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	587,793.00		15,125,913.89		32,345.84	1,961,274.61	35,866,966.74	53,572,294.08		53,572,294.08	
(一) 综合收益总额					32,345.84		39,844,370.40	39,876,716.24		39,876,716.24	
(二) 所有者投入和减少资本	587,793.00		15,125,913.89					15,711,706.89		15,711,706.89	
1. 股东投入的普通股	587,793.00		15,125,913.89					15,711,706.89		15,711,706.89	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配						1,961,274.61	-3,977,403.66	-2,016,129.05		-2,016,129.05	
1. 提取盈余公积						1,961,274.61	-1,961,274.61				
3. 对所有者(或股东)的分配							-2,016,129.05	-2,016,129.05		-2,016,129.05	
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	40,910,374.00		128,948,633.54		-513.17	4,095,920.72	106,611,351.85	280,563,766.94		280,563,766.94	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：安徽睿知日新科技股份有限公司  
 单位：元 币种：人民币

	2018年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	40,322,581.00				113,822,719.65				2,134,646.11	56,781,476.64	213,061,423.40	213,061,423.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	40,322,581.00				113,822,719.65				2,134,646.11	56,781,476.64	213,061,423.40	213,061,423.40
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额								-32,859.01		13,962,908.47	13,930,049.46	13,930,049.46
(二) 所有者投入和减少资本								-32,859.01		15,979,037.52	15,946,178.51	15,946,178.51
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-2,016,129.05	-2,016,129.05	-2,016,129.05
1. 提取盈余公积												
3. 对所有者(或股东)的分配										-2,016,129.05	-2,016,129.05	-2,016,129.05
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	40,322,581.00				113,822,719.65			-32,859.01	2,134,646.11	70,744,385.11	226,991,472.86	226,991,472.86

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]





## 母公司资产负债表

编制单位：安徽容知日新科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

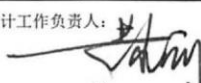
项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		98,772,549.66	43,310,833.69	40,032,857.03
交易性金融资产			42,032,222.22	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		40,251,839.51	21,589,369.45	26,267,859.37
应收账款	十四、1	148,311,237.87	149,124,431.73	123,988,455.75
应收款项融资		7,449,266.56	8,789,591.84	
预付款项		1,011,973.28	938,426.15	142,424.43
其他应收款	十四、2	3,145,413.04	2,235,112.66	2,522,084.74
其中：应收利息				75,669.01
应收股利				
存货		69,133,182.96	35,201,966.88	26,209,480.88
合同资产		30,038,950.65		
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		3,109,831.06	1,141,846.07	
其他流动资产		1,113,192.00	1,608,616.09	9,808,719.35
<b>流动资产合计</b>		<b>402,337,436.59</b>	<b>305,972,416.78</b>	<b>228,971,881.55</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款		10,916,316.39	3,651,941.63	
长期股权投资	十四、3	6,360,764.91	6,360,764.91	6,360,764.91
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		50,242,111.44	50,413,322.50	7,607,687.13
在建工程				21,865,298.15
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		7,752,441.40	8,128,888.36	8,031,679.27
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				251,638.84
递延所得税资产		4,253,985.45	3,353,539.35	6,706,366.35
其他非流动资产		360,500.00	128,565.50	294,063.04
<b>非流动资产合计</b>		<b>79,886,119.59</b>	<b>72,037,022.25</b>	<b>51,117,497.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>482,223,556.18</b>	<b>378,009,439.03</b>	<b>280,089,379.24</b>

法定代表人：


主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





14  
3-2-1-14




## 母公司资产负债表（续）

编制单位：安徽容和日新科技股份有限公司

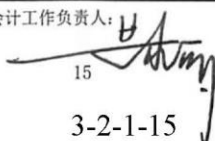
单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款			13,997,699.24	894,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		18,400,643.71	10,029,070.96	8,891,278.91
应付账款		104,547,260.94	59,519,957.01	37,476,145.33
预收款项			4,280,795.90	5,501,240.09
合同负债		3,069,205.87		
应付职工薪酬		15,303,005.71	9,744,555.17	2,434,679.64
应交税费		10,041,628.88	3,923,163.27	3,429,849.18
其他应付款		78,136,216.52	74,079,682.46	51,770,167.02
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		6,459.10		
流动负债合计		229,504,420.73	175,574,924.01	110,397,360.17
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		1,297,048.00	1,774,347.64	2,340,175.66
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,297,048.00	1,774,347.64	2,340,175.66
负债合计		230,801,468.73	177,349,271.65	112,737,535.83
所有者权益：				
股本		41,145,491.00	40,910,374.00	40,322,581.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		138,766,378.86	132,716,818.45	117,592,904.56
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		8,955,099.90	4,095,920.72	2,134,646.11
未分配利润		62,555,117.69	22,937,054.21	7,301,711.74
所有者权益合计		251,422,087.45	200,660,167.38	167,351,843.41
负债和所有者权益总计		482,223,556.18	378,009,439.03	280,089,379.24

法定代表人：




主管会计工作负责人：



15

3-2-1-15



审计机构负责人：




## 母公司利润表

编制单位：安徽容知日新科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

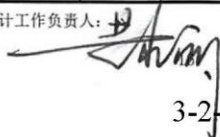
项 目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十四、4	263,778,545.09	180,123,743.27	113,121,557.42
减：营业成本	十四、4	135,928,761.45	93,729,161.04	77,273,916.87
税金及附加		2,543,480.36	1,741,824.01	1,054,879.24
销售费用		356,717,989.67	38,453,312.26	27,523,203.84
管理费用		26,150,955.19	17,263,980.15	11,918,264.44
研发费用		15,006,419.55	10,384,445.77	9,163,105.14
财务费用		41,029.08	1,565,722.80	321,437.33
其中：利息费用		277,610.84	545,251.99	208,943.85
利息收入		1,542,098.78	321,397.30	211,123.56
加：其他收益		11,347,061.40	7,976,044.82	1,950,688.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	334,701.35	853,823.60	1,763,185.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		92,958.90	32,222.22	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,924,532.79	-5,763,807.84	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,858,739.89	-780,298.68	-6,798,301.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）		100,709.03	15,503.22	22,805.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,482,067.79	19,318,784.58	-17,194,871.56
加：营业外收入		25,382,785.36	4,058,622.05	4,453,280.81
减：营业外支出		172,200.70	88,608.76	1,031.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,692,652.45	23,288,797.87	-12,742,622.61
减：所得税费用		9,100,860.69	3,676,051.74	-2,139,900.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,591,791.76	19,612,746.13	-10,602,721.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,591,791.76	19,612,746.13	-10,602,721.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备				
8.外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		48,591,791.76	19,612,746.13	-10,602,721.70
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

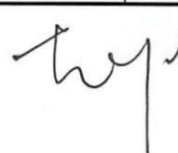
主管会计工作负责人：

会计师事务所负责人：











## 母公司现金流量表

编制单位：安徽容知行新科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		198,253,895.20	147,871,066.78	95,760,989.38
收到的税费返还		10,421,558.08	8,361,743.23	2,474,986.99
收到其他与经营活动有关的现金		29,725,811.98	26,871,931.47	50,655,659.40
经营活动现金流入小计		238,401,265.26	183,104,741.48	148,891,635.77
购买商品、接受劳务支付的现金		108,820,153.84	82,641,907.63	98,032,414.01
支付给职工以及为职工支付的现金		44,752,676.89	24,850,505.25	25,658,993.08
支付的各项税费		18,845,058.36	12,671,982.92	4,140,201.20
支付其他与经营活动有关的现金		46,641,088.87	33,759,283.75	26,742,516.98
经营活动现金流出小计		219,058,977.96	153,923,679.55	154,574,125.27
经营活动产生的现金流量净额		19,342,287.30	29,181,061.93	-5,682,489.50
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金		145,000,000.00	286,000,000.00	307,500,000.00
取得投资收益收到的现金		459,882.47	929,492.61	1,701,766.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		119,664.24	100,123.88	48,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		472,144.44		
投资活动现金流入小计		146,051,691.15	287,029,616.49	309,249,766.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,305,786.20	24,918,226.44	16,371,155.03
投资支付的现金		103,000,000.00	329,000,000.00	288,590,580.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			500,000.00	500,000.00
投资活动现金流出小计		111,305,786.20	354,418,226.44	305,461,735.03
投资活动产生的现金流量净额		34,745,904.95	-67,388,609.95	3,788,031.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金		6,284,677.41	15,711,706.89	
取得借款收到的现金		2,349,274.34	19,936,959.66	894,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		8,633,951.75	35,648,666.55	894,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	2,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,397,899.52	2,555,641.46	2,233,832.49
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		9,397,899.52	4,555,641.46	9,233,832.49
筹资活动产生的现金流量净额		-763,947.77	31,093,025.09	-8,339,832.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
		-60,484.08	-1,280.56	34,315.54
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
		53,263,760.40	-7,115,803.49	-10,199,975.07
加：期初现金及现金等价物余额		28,789,740.36	35,905,543.85	46,105,518.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		82,053,500.76	28,789,740.36	35,905,543.85

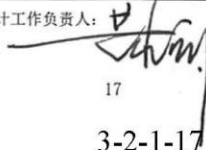
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：













母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽安知日新材料股份有限公司  
 2019年度  
 单位：元 币种：人民币

项目	股本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	40,322,581.00					117,592,904.56					2,134,646.11	7,301,711.74	167,351,843.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	40,322,581.00					117,592,904.56					2,134,646.11	7,301,711.74	167,351,843.41
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	587,793.00					15,123,913.89					1,961,274.61	15,635,342.47	33,308,223.97
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本	587,793.00					15,123,913.89					1,961,274.61	19,612,746.13	19,612,746.13
1. 股东投入的普通股	587,793.00					15,123,913.89						15,711,706.89	15,711,706.89
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积											1,961,274.61	-3,977,403.66	-2,016,129.05
2. 对所有者(或股东)的分配											1,961,274.61	-1,961,274.61	
3. 其他												-2,016,129.05	-2,016,129.05
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	40,910,374.00					132,716,818.45					4,095,920.72	22,937,054.21	200,660,167.38



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司所有者权益变动表



编制单位: 安徽普知日新科技股份有限公司  
 单位: 元 币种: 人民币

项目	2020年度						所有者权益合计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年末余额	40,910,374.00				132,716,818.45				4,095,920.72	22,937,054.21	200,660,167.38
加: 会计差错更正											
前期差错更正											
其他											
二、本期初余额	40,910,374.00				132,716,818.45				4,095,920.72	22,937,054.21	200,660,167.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	235,117.00				6,049,560.41				4,859,179.18	39,618,063.48	50,761,920.07
(一) 综合收益总额										48,591,791.76	48,591,791.76
(二) 所有者投入和减少资本	235,117.00				6,049,560.41						6,284,677.41
1. 股东投入的普通股	235,117.00				6,049,560.41						6,284,677.41
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									4,859,179.18	-8,973,728.28	-4,114,549.10
2. 对所有者(或股东)的分配									4,859,179.18	-4,859,179.18	
3. 其他										-4,114,549.10	-4,114,549.10
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	41,145,491.00				138,766,378.86				8,955,099.90	62,555,117.69	251,422,087.45

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

华英印务  
 黄莉印务  
 新阳印务

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度						所有者权益合计			
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	40,322,581.00				117,592,904.56			2,134,646.11	19,920,562.49	179,970,694.16
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	40,322,581.00				117,592,904.56			2,134,646.11	19,920,562.49	179,970,694.16
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积									-2,016,129.05	-2,016,129.05
2. 对所有者(或股东)的分配									-2,016,129.05	-2,016,129.05
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	40,322,581.00				117,592,904.56			2,134,646.11	7,301,711.74	167,351,843.41



法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

2018年12月31日

2018年12月31日

2018年12月31日

华卫印

黄莉印

黄莉印

黄莉印

黄莉印

黄莉印



# 安徽容知日新科技股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2020 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司的基本情况

#### 1. 公司概况

安徽容知日新科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由原安徽容知日新信息技术有限公司(以下简称“容知有限”)整体变更设立的股份有限公司,注册资本为人民币 3,750.00 万元,已于 2016 年 7 月 22 日在合肥市工商行政管理局办理了变更登记。

容知有限由聂卫华、贾维银、沈西友、方新龙、王有霖共同出资设立,经合肥市工商行政管理局批准,于 2007 年 8 月 7 日取得合肥市工商行政管理局核发的 340106000000387 号《企业法人营业执照》。公司设立时注册资本 100.00 万元,全部为货币出资,其中聂卫华出资 43.20 万元,占注册资本的比例为 43.20%;贾维银出资 26.40 万元,占注册资本的比例为 26.40%;沈西友出资 10.40 万元,占注册资本的比例为 10.40%;方新龙出资 10.00 万元,占注册资本的比例为 10.00%;王有霖出资 10.00 万元,占注册资本的比例为 10.00%。本次出资业经安徽华建会计师事务所审验,并出具皖华建验字[2007]第 8015 号《验资报告》。容知有限设立时的股权结构如下表:

序号	股东名称	出资额(元)	出资比例
1	聂卫华	432,000.00	43.20%
2	贾维银	264,000.00	26.40%
3	沈西友	104,000.00	10.40%
4	方新龙	100,000.00	10.00%
5	王有霖	100,000.00	10.00%
	合计	1,000,000.00	100.00%

2008 年 1 月 8 日,根据公司股东会决议和修改后的章程规定,公司增加注册资本 100.00 万元,分别由贾维银货币出资 72.00 万元、沈西友货币出资 28.00 万元,本次增

资后公司注册资本和实收资本变更为人民币 200.00 万元。2008 年 1 月 22 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本 100.00 万元，分别由贾维银货币出资 72.00 万元、沈西友货币出资 28.00 万元，本次增资后公司注册资本和实收资本变更为人民币 300.00 万元。上述两次增资名义上由贾维银、沈西友以货币方式认缴，实际为股东聂卫华、贾维银、沈西友、方新龙及王有霖分别按照容知有限设立时的比例对容知有限进行增资。

2009 年 1 月 16 日，贾维银与聂卫华、方新龙、王有霖分别签订《股份转让协议书》，将其所持容知有限 17.06% 的股权 51.20 万元转让给聂卫华、6.67% 的股权 20.00 万元转让给方新龙、6.67% 的股权 20.00 万元转让给王有霖；沈西友与聂卫华签订《股份转让协议书》，将其所持容知有限 11.74% 的股权 35.20 万元转让给聂卫华。本次股权转让为容知有限 2008 年 1 月 8 日、2008 年 1 月 22 日两次增资涉及股权代持的还原。

2009 年 8 月 20 日，聂卫华、沈西友、方新龙、王有霖、贾维银分别汤庆平签订《股份转让协议书》，分别将其持有的容知有限 2.16%、0.52%、0.5%、0.5%、1.32% 的股权折合 6.48 万元、1.56 万元、1.5 万元、1.5 万元、3.96 万元转让给汤庆平；贾维银与贾维兴签订《股份转让协议书》，将其持有的容知有限 4.75% 的股权折合 14.25 万元转让给贾维兴。

2009 年 11 月 18 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本 210.00 万元，分别由聂卫华货币出资 86.18 万元、贾维银货币出资 42.69 万元、沈西友货币出资 20.75 万元、方新龙货币出资 19.95 万元、王有霖货币出资 19.95 万元、汤庆平货币出资 10.5 万元，贾维兴货币出资 9.98 万元，本次增资后公司注册资本变更为人民币 510.00 万元。本次出资业经安徽苏明特会计师事务所（普通合伙）审验，并出具皖苏明特验字[2009]2439 号《验资报告》，本次增资后的公司股权结构为：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例
1	聂卫华	2,093,000.00	41.04%
2	贾维银	1,036,800.00	20.33%
3	沈西友	503,900.00	9.88%
4	方新龙	484,500.00	9.50%
5	王有霖	484,500.00	9.50%
6	汤庆平	255,000.00	5.00%

7	贾维兴	242,300.00	4.75%
合 计		5,100,000.00	100.00%

2011年5月8日,汤庆平与聂卫华签署《股权转让协议书》,将其持有容知有限5.00%的股权折合25.50万元转让给聂卫华。本次股权转让时存在股权代持的情形,本次受让的名义股东为聂卫华,实际股东为聂卫华11.016万元、贾维银5.457万元、沈西友2.652万元、方新龙2.550万元、王有霖2.550万元及贾维兴1.275万元。

2013年11月9日,根据公司股东会决议和股权转让协议,王有霖将其持有的容知有限9.50%的股权折合48.45万元转让给聂卫华。聂卫华分别将其持有的容知有限0.50%、1.07%、2.52%、2.25%的股权分别折合2.550万元、5.457万元、12.852万元、11.475万元转让给方新龙、贾维银、沈西友、贾维兴。本次股权转让后,聂卫华与贾维银、沈西友、方新龙、王有霖及贾维兴的代持关系已全部清理完毕,但形成聂卫华、沈西友、贾维兴为王有霖代持51.00万元的代持关系,其中聂卫华代持30.60万元、沈西友代持10.2万元、贾维兴代持10.2万元。

2014年10月29日,根据公司股东会决议和修改后的章程规定,公司增加注册资本1,500.00万元,分别由聂卫华认缴出资738.00万、贾维银认缴出资321.00万元、沈西友认缴出资186.00万元、方新龙认缴出资150.00万元、贾维兴认缴出资105.00万元;本次增资后公司注册资本变更为人民币2,010.00万元。本次增资后聂卫华、沈西友、贾维兴分别为王有霖代持120.60万元、40.20万元、40.20万元,合计代持201.00万元。

2014年12月2日,聂卫华、沈西友、贾维兴分别与王秉露签署《股权转让协议》,分别将其持有的容知有限6.00%、2%、2%的股权折合120.60万元、40.20万元、40.20万元转让给王秉露(系王有霖之女),本次转让实为股份代持还原。至此,容知有限涉及的股权代持关系已全部清理完毕,容知有限股东之间不存在代持情况。本次股权调整后的股权结构为:

序号	股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资比例
1	聂卫华	8,683,200.00	2,203,200.00	43.20%
2	贾维银	4,301,400.00	1,091,400.00	21.40%
3	沈西友	2,090,400.00	530,400.00	10.40%
4	方新龙	2,010,000.00	510,000.00	10.00%
5	王秉露	2,010,000.00	510,000.00	10.00%

6	贾维兴	1,005,000.00	255,000.00	5.00%
合 计		20,100,000.00	5,100,000.00	100.00%

2014年12月8日，聂卫华、贾维银、沈西友、方新龙、贾维兴、王秉露分别与安徽科容信息技术合伙企业（有限合伙）（以下简称安徽科容）签署《股权转让协议书》，分别将其持有的容知有限8.64%、4.28%、2.08%、2%、1%、2%出资额折合173.66万元、86.03万元、41.81万元、40.20万元、20.10万元、40.20万元转让给安徽科容。本次调整后的股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例
1	聂卫华	6,946,600.00	1,762,560.00	34.56%
2	安徽科容信息技术合伙企业（有限合伙）	4,020,000.00	1,020,000.00	20.00%
3	贾维银	3,441,100.00	873,120.00	17.12%
4	沈西友	1,672,300.00	424,320.00	8.32%
5	方新龙	1,608,000.00	408,000.00	8.00%
6	王秉露	1,608,000.00	408,000.00	8.00%
7	贾维兴	804,000.00	204,000.00	4.00%
合 计		20,100,000.00	5,100,000.00	100.00%

2015年3月28日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司减少注册资本1,500.00万元，分别由股东聂卫华减少认缴出资518.404万元，贾维银减少认缴出资256.798万元，沈西友减少认缴出资124.798万元，方新龙减少认缴出资120.00万元，贾维兴减少认缴出资120.00万元，王秉露减少认缴出资60.00万元，安徽科容减少认缴出资300.00万元。本次减资后的股权结构为：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例
1	聂卫华	1,762,560.00	34.56%
2	安徽科容信息技术合伙企业（有限合伙）	1,020,000.00	20.00%
3	贾维银	873,120.00	17.12%
4	沈西友	424,320.00	8.32%
5	方新龙	408,000.00	8.00%
6	王秉露	408,000.00	8.00%
7	贾维兴	204,000.00	4.00%
合 计		5,100,000.00	100.00%

2015年4月7日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本383,870.98元，分别由新增股东安徽国耀创业投资有限公司货币出资9,600,000.00元，其中219,354.84元计入注册资本，9,380,645.16元计入公司资本公积；新增股东安徽国安创业投资有限公司货币出资7,200,000.00元，其中164,516.14元计入注册资本，7,035,483.86元计入公司资本公积。本次出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字[2015]01680008号《验资报告》。本次增资后公司注册资本变更为人民币548.387098万元，股权结构为：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例
1	聂卫华	1,762,560.00	32.14%
2	安徽科容信息技术合伙企业（有限合伙）	1,020,000.00	18.60%
3	贾维银	873,120.00	15.92%
4	沈西友	424,320.00	7.74%
5	方新龙	408,000.00	7.44%
6	王秉露	408,000.00	7.44%
7	安徽国耀创业投资有限公司	219,354.84	4.00%
8	贾维兴	204,000.00	3.72%
9	安徽国安创业投资有限公司	164,516.14	3.00%
合 计		5,483,870.98	100.00%

2015年2月13日，聂卫华、沈西友与茅永智签署《股权转让协议》，分别将其持有的容知有限5.483871万元、5.483871万元出资额（合计出资比例2%）以合计480万元的价格转让给新增股东茅永智；贾维银、王秉露与方新武签署《股权转让协议》，分别将其持有的容知有限2.741935万元、2.741934万元出资额（合计出资比例1%）以合计240万元的价格转让给新增股东方新武。聂卫华、贾维银、方新龙、贾维兴、沈西友、王秉露与张培良签署《股权转让协议》，分别将其持有的容知有限9.949936万元、4.928903万元、2.303226万元、1.151613万元、2.395355万元、2.303226万元出资额（合计出资比例4.20%）以合计1,008.00万元的价格转让给新增股东张培良。

2015年5月21日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本1,641.612902万元，新增注册资本以资本公积转增（各股东按持股比例转增），本次增资后公司注册资本变更为人民币2,190万元。本次出资业经瑞华会计师事务所（特殊普

通合伙) 审验, 并出具瑞华验字[2015] 01680015 号《验资报告》。本次增资后的股权结构为:

序号	股东名称	出资额(元)	出资比例
1	聂卫华	6,422,481.59	29.33%
2	安徽科容信息技术合伙企业(有限合伙)	4,073,400.00	18.60%
3	贾维银	3,180,493.22	14.52%
4	方新龙	1,537,380.00	7.02%
5	王秉露	1,427,880.00	6.52%
6	沈西友	1,379,875.20	6.30%
7	张培良	919,800.00	4.20%
8	安徽国耀创业投资有限公司	876,000.00	4.00%
9	贾维兴	768,690.00	3.51%
10	安徽国安创业投资有限公司	657,000.01	3.00%
11	茅永智	438,000.00	2.00%
12	方新武	218,999.98	1.00%
合计		21,900,000.00	100.00%

2015年6月3日, 张培良分别与白刚、王献红签署《股权转让协议》, 将其持有的容知有限 2.1%、2.1%的股权分别折合人民币 504.00 万元、504.00 万元转让给白刚、王献红。

2015年9月1日, 根据公司股东会决议和修改后的章程规定, 公司增加注册资本 2,034,426.23 元, 分别由北京澹朴投资中心(有限合伙)(以下简称北京澹朴)货币出资 24,000,000.00 元, 其中 957,377.05 元计入注册资本, 23,042,622.95 元计入公司资本公积; 国元股权投资有限公司货币出资 27,000,000.00 元, 其中 1,077,049.18 元计入注册资本, 25,922,950.82 元计入资本公积; 本次出资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具瑞华验字[2015] 01680048 号《验资报告》。本次增资后公司注册资本变更为人民币 23,934,426.23 元。本次增资后的股权结构为:

序号	股东名称	出资额(元)	出资比例
1	聂卫华	6,422,481.59	26.83%
2	安徽科容信息技术合伙企业(有限合伙)	4,073,400.00	17.02%
3	贾维银	3,180,493.22	13.29%



4	方新龙	1,537,380.00	6.42%
5	王秉露	1,427,880.00	5.97%
6	沈西友	1,379,875.20	5.77%
7	国元股权投资有限公司	1,077,049.18	4.50%
8	北京澹朴投资中心（有限合伙）	957,377.05	4.00%
9	安徽国耀创业投资有限公司	876,000.00	3.66%
10	贾维兴	768,690.00	3.21%
11	安徽国安创业投资有限公司	657,000.01	2.75%
12	白刚	459,900.00	1.92%
13	王献红	459,900.00	1.92%
14	茅永智	438,000.00	1.83%
15	方新武	218,999.98	0.91%
	合 计	23,934,426.23	100.00%

2015年8月31日，沈西友与北京澹朴签署《股权转让协议》，将其持有的容知有限1%股权以600.00万元的价格转让给北京澹朴。

2015年12月30日，王秉露分别与无锡富韬投资企业（有限合伙）、无锡衍景股权投资企业（有限合伙）签署《股权转让协议》，将其持有的容知有限1.5%股权分别以900.00万元的价格转让给无锡富韬投资企业（有限合伙）、无锡衍景股权投资企业（有限合伙）。

2016年1月8日，王秉露与宁波澹朴投资合伙企业（有限合伙）（以下简称宁波澹朴）签署《股权转让协议》，将其持有的容知有限2.9658%股权以1,779.48万元的价格转让给宁波澹朴。

2016年7月1日，根据容知有限股东会决议和《发起人协议》，容知有限整体变更为股份有限公司，以截至2016年1月31日止经审计的净资产85,946,281.56元，按照2.2919:1的比例折合股本37,500,000.00元，折股后注册资本为3,750.00万元，并于2016年7月22日完成了工商变更登记。本次出资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具会验字[2016]4217号《验资报告》。整体变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例
1	聂卫华	10,062,620.00	26.83%
2	安徽科容信息技术合伙企业（有限合伙）	6,382,125.00	17.02%

3	贾维银	4,983,136.00	13.29%
4	方新龙	2,408,737.00	6.42%
5	北京澹朴投资中心（有限合伙）	1,875,000.00	5.00%
6	沈西友	1,786,962.00	4.77%
7	国元股权投资有限公司	1,687,500.00	4.50%
8	安徽国耀创业投资有限公司	1,372,500.00	3.66%
9	贾维兴	1,204,369.00	3.21%
10	宁波澹朴投资合伙企业（有限合伙）	1,112,175.00	2.97%
11	安徽国安创业投资有限公司	1,029,375.00	2.75%
12	白刚	720,563.00	1.92%
13	王献红	720,563.00	1.92%
14	茅永智	686,250.00	1.83%
15	无锡富韬投资企业（有限合伙）	562,500.00	1.50%
16	无锡衍景股权投资企业（有限合伙）	562,500.00	1.50%
17	方新武	343,125.00	0.91%
合 计		37,500,000.00	100.00%

2016年8月9日，根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司向特定投资者海通兴泰（安徽）新兴产业投资基金（有限合伙）（以下简称海通兴泰）发行人民币普通股2,822,581股（每股发行价为人民币24.80元），增加注册资本人民币2,822,581.00元，本次变更后的注册资本为人民币40,322,581.00元。本次出资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具会验字[2016]4691号《验资报告》。本次增资后公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例
1	聂卫华	10,062,620.00	24.95%
2	安徽科容信息技术合伙企业（有限合伙）	6,382,125.00	15.83%
3	贾维银	4,983,136.00	12.36%
4	海通兴泰（安徽）新兴产业投资基金（有限合伙）	2,822,581.00	7.00%
5	方新龙	2,408,737.00	5.97%
6	北京澹朴投资中心（有限合伙）	1,875,000.00	4.65%
7	沈西友	1,786,962.00	4.43%
8	国元股权投资有限公司	1,687,500.00	4.18%
9	安徽国耀创业投资有限公司	1,372,500.00	3.40%

10	贾维兴	1,204,369.00	2.99%
11	宁波澹朴投资合伙企业（有限合伙）	1,112,175.00	2.76%
12	安徽国安创业投资有限公司	1,029,375.00	2.55%
13	白刚	720,563.00	1.79%
14	王献红	720,563.00	1.79%
15	茅永智	686,250.00	1.70%
16	无锡富韬投资企业（有限合伙）	562,500.00	1.40%
17	无锡衍景股权投资企业（有限合伙）	562,500.00	1.40%
18	方新武	343,125.00	0.85%
合 计		40,322,581.00	100.00%

2019年9月9日，方新武与方书宇签署《股权转让协议》，约定方新武将其所持容知日新343,125股股份，以240万元的价格转让给方书宇。

2019年12月17日，根据股权转让协议，自然人贾维兴、沈西友分别将其持有公司的股权1,004,032股、205,645股转让给六安拾岳禾安二期创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称拾岳禾安）。

2019年12月17日，根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司向特定投资者拾岳禾安发行人民币普通股587,793股；宁波十月吴巽股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称十月吴巽）发行人民币普通股235,117股，增加注册资本人民币822,910.00元，本次变更后的注册资本为人民币41,145,491.00元。2019年12月，公司收到拾岳禾安出资款；2020年2月，公司收到十月吴巽出资款；本次出资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具容诚验字[2020]230Z0122号报告。

2019年12月28日，根据股权转让协议，自然人沈西友将其持有公司的股权230,000股转让给十月吴巽。

本次变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例	实收资本
1	聂卫华	10,062,620.00	24.46%	10,062,620.00
2	安徽科容信息技术合伙企业（有限合伙）	6,382,125.00	15.51%	6,382,125.00
3	贾维银	4,983,136.00	12.11%	4,983,136.00
4	海通兴泰（安徽）新兴产业投资基金（有限合伙）	2,822,581.00	6.86%	2,822,581.00

5	方新龙	2,408,737.00	5.85%	2,408,737.00
6	北京澹朴投资中心（有限合伙）	1,875,000.00	4.56%	1,875,000.00
7	沈西友	1,351,317.00	3.28%	1,351,317.00
8	国元股权投资有限公司	1,687,500.00	4.10%	1,687,500.00
9	安徽国耀创业投资有限公司	1,372,500.00	3.34%	1,372,500.00
10	贾维兴	200,337.00	0.49%	200,337.00
11	宁波澹朴投资合伙企业（有限合伙）	1,112,175.00	2.70%	1,112,175.00
12	安徽国安创业投资有限公司	1,029,375.00	2.50%	1,029,375.00
13	白刚	720,563.00	1.75%	720,563.00
14	王献红	720,563.00	1.75%	720,563.00
15	茅永智	686,250.00	1.67%	686,250.00
16	无锡富韬投资企业（有限合伙）	562,500.00	1.37%	562,500.00
17	无锡衍景股权投资企业（有限合伙）	562,500.00	1.37%	562,500.00
18	方书宇	343,125.00	0.83%	343,125.00
19	六安拾岳禾安二期创业投资合伙企业（有限合伙）	1,797,470.00	4.37%	1,797,470.00
20	宁波十月吴巽股权投资合伙企业（有限合伙）	465,117.00	1.13%	230,000.00
合 计		41,145,491.00	100.00%	40,910,374.00

2020年1月，根据股权转让协议，自然人沈西友将其持有公司的股权253,871股转让给十月吴巽。

2020年4月，根据股权转让协议，自然人方新龙和白刚分别将其持有公司的股权564,517股、43,023股转让给芜湖朗姿青和一号股权投资合伙企业（有限合伙）；自然人白刚将其持有公司的股权125,897股转让给北京若朴投资管理中心（有限合伙）（以下简称北京若朴）；自然人王献红和白刚分别将其持有公司的股权113,023股、66,977股转让给崔岭；自然人王献红将其持有公司的股权607,540股转让给上海网宿晨徽股权投资基金合伙企业（有限合伙）。

2020年5月，根据股权转让协议，无锡衍景股权投资企业（有限合伙）、无锡富韬投资企业（有限合伙）分别将其持有公司的股权161,290股、161,290股转让给赣州悦时景明投资合伙企业（有限合伙）。

截止2020年12月31日，公司股权结构如下：

序号	股东名称	股本	比例
----	------	----	----

1	聂卫华	10,062,620.00	24.46%
2	安徽科容信息技术合伙企业（有限合伙）	6,382,125.00	15.51%
3	贾维银	4,983,136.00	12.11%
4	海通兴泰（安徽）新兴产业投资基金（有限合伙）	2,822,581.00	6.86%
5	北京澹朴投资中心（有限合伙）	1,875,000.00	4.56%
6	方新龙	1,844,220.00	4.48%
7	六安拾岳禾安二期创业投资合伙企业（有限合伙）	1,797,470.00	4.37%
8	国元股权投资有限公司	1,687,500.00	4.10%
9	安徽国耀创业投资有限公司	1,372,500.00	3.34%
10	宁波澹朴投资合伙企业（有限合伙）	1,112,175.00	2.70%
11	沈西友	1,097,446.00	2.67%
12	安徽国安创业投资有限公司	1,029,375.00	2.50%
13	宁波十月吴巽股权投资合伙企业（有限合伙）	718,988.00	1.75%
14	茅永智	686,250.00	1.67%
15	芜湖朗姿青和一号股权投资合伙企业（有限合伙）	607,540.00	1.48%
16	上海网宿晨徽股权投资基金合伙企业（有限合伙）	607,540.00	1.48%
17	白刚	484,666.00	1.18%
18	无锡富韬投资企业（有限合伙）	401,210.00	0.98%
19	无锡衍景股权投资企业（有限合伙）	401,210.00	0.98%
20	方书宇	343,125.00	0.83%
21	赣州悦时景明投资合伙企业（有限合伙）	322,580.00	0.78%
22	贾维兴	200,337.00	0.49%
23	崔岭	180,000.00	0.44%
24	北京若朴投资管理中心（有限合伙）	125,897.00	0.31%
合 计		41,145,491.00	100.00%

公司的注册地址：合肥市高新区生物医药园支路 59 号。

公司法定代表人：聂卫华。

公司经营范围：计算机软硬件、仪器仪表、机械零部件、自动化控制设备、传感器和监测站的开发、生产、销售、维修、系统设计与技术开发；设备诊断服务、技术服务、技术咨询；建筑劳务分包（除劳务派遣）；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家法律法规限定或禁止的除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2021年2月5日决议批准报出。

## 2.合并财务报表范围及变化

### (1) 报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司名称	子公司简称	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
1	合肥科博软件技术有限责任公司	科博软件	100.00	—	同一控制下企业合并
2	RONDS Inc	美国容知	100.00	—	设立

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

### (2) 本公司报告期内合并财务报表范围变化

报告期内合并财务报表范围具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014年修订）披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、 重要会计政策及会计估计

本公司下列主要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

### 6. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结

构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体。

## （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## （3）报告期内增减子公司的处理

### ①增加子公司或业务

#### A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告



主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

**B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

**②处置子公司或业务**

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

**(4) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④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

司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”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，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

#### （5）特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最

终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

## B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A.一次交易处置



本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

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

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### 7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务

### (1) 外币交易

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日，公司按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

②以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

③以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益；如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额，计入资本公积。

### (2) 外币报表折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

③按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

④现金流量表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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 9. 金融工具

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一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。

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债



该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## ②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

## ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于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，本公司按照未来 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，本公司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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，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。

对于应收票据、应收账款及应收融资款及合同资产，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。

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或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，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(a) 应收票据确定组合的依据如下：

组合 1：银行承兑汇票

组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合 1：不计提坏账准备

组合 2：整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收商业承兑汇票预期损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

(b) 应收账款确定组合的依据如下：

组合 1：应收客户款项

对于划分为组合的应收账款，本公司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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

组合 1：整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

(c) 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合包括其他应收款、应收利息、应收股利。对于划分为组合的其他应收款，本公司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。

其他应收款组合 1：应收利息、应收股利

其他应收款组合 2：其他应收款项

其他应收款组合 1：不计提坏账准备。

其他应收款组合 2：整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	其他应收款预期损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

(d) 应收款项融资确定组合的依据如下：

组合 1：应收银行承兑汇票

组合 2：应收商业承兑汇票

本公司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。

组合 1：不计提坏账准备

组合 2：整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收商业承兑汇票预期损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00



(e) 合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合：未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司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。

未到期质保金整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	合同资产预期损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

(f) 长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合，本公司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。

长期应收款组合：尚未达到合同约定收款期的长期应收款按照 1% 的预期损失率计提坏账准备；达到合同在合同约定收款日转入应收账款，以合同约定的收款日作为账龄的起始日，按应收账款计算预期信用损失。

## B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

### ② 具有较低的信用风险

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

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### （6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

## （7）金融工具的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度

##### （1）金融资产的分类

###### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

###### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。



### ③可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

#### (2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

#### (3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

#### (4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### (5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### (6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

##### ①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

## ②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

### A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。



## B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

### (9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

## 10. 公允价值计量

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11. 应收款项

### 以下应收款项会计政策适用 2018 年度

应收款项包括应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等。本公司对外销售商品形成的应收款项，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 300 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：按账龄分析法计提坏账的应收款项	除单项金额重大且单独测试已发生减值、单项金额虽不重大但单独测试已发生减值以外的应收款项
组合 2：应收银行承兑汇票	应收银行承兑汇票
组合 3：应收商业承兑汇票	应收商业承兑汇票

根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：按账龄分析法计提坏账的应收款项	账龄分析法
组合 2：应收银行承兑汇票	经检查判断无特别风险的应收银行承兑汇票不计提坏账准备
组合 3：应收商业承兑汇票	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	应收票据计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00	5.00

1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额虽不重大但可收回性与其他应收款项有明显差别的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

### (2) 存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13. 合同资产及合同负债

#### 自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### 14. 合同成本

#### 自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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

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



与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重

大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本；

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比

例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产（适用 2018 年度及以前）的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资（自 2019 年 1 月 1 日起适用）的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 16. 投资性房地产

### （1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

### （2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

## 17. 固定资产

（1）确认条件：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备工具、电子设备和其他设备与器具工具等。固定资产在同时满足下列条件时，予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法：本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	4-8	5	23.75-11.88
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	0-5	20.00-4.75

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 18. 在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、生产设备原价、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以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的

借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 19. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生。
- ②借款费用已经发生。
- ③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

## 20. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法



无形资产按取得时的实际成本入账。

## (2) 无形资产使用寿命及摊销

### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类别	受益期限	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
非专利技术	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，本公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A.该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响。

B.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升。

C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的残值一般为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形

资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

A.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。

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性。

D.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。

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 21. 长期资产的减值

### (1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### (3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### (4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

## 22. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

## 23. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### ②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

##### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确

认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ②设定受益计划

### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

#### ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 24. 股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。



## （2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

## （4）股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## （5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或

全部已授予的权益工具。

#### (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

- ①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；
- ②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 25. 收入确认原则和计量方法

### 自 2020 年 1 月 1 日起适用

#### (1) 一般原则

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

## **(2) 具体方法**

公司销售模式分为直销和经销两种模式，均采用相同的收入确认方法，本公司收入确认的具体方法如下：

### **(1) 商品销售合同**

内销产品：①需要安装调试的货物：公司主营业务中需要安装调试的状态监测与故障诊断系统、自制传感器等产品根据合同约定本公司已将产品交付给客户，在货物安装调试合格并获取客户签发的完工验收单后确认销售收入；②不需要安装调试的货物：公

司主营业务中的不需要安装调试的状态监测与故障诊断系统、自制传感器、其他业务中配件的销售根据合同约定本公司已将产品交付给客户，在货物验收合格并获取客户签发的签收单后确认销售收入。

外销产品：

公司主营业务中的状态监测与故障诊断系统、自制传感器、其他业务中配件根据合同约定在产品发出且取得出口报关单后确认收入。

(2) 提供服务合同

公司主营业务中技术服务收入、iEAM 软件在提供服务并收到客户的验收证明后确认收入；

公司主营业务中监测服务收入根据合同约定的服务总金额在服务期内平均分摊确认收入。

**以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前**

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司产品销售收入确认的具体方式为：

(1) 内销：需要安装调试的货物，公司主营业务中需要安装调试的状态监测与故障诊断系统、自制传感器等产品根据合同约定本公司已将产品交付给客户，在货物安装调试合格并获取客户签发的完工验收单后确认销售收入；不需要安装调试的货物，公司主营业务中的不需要安装调试的状态监测与故障诊断系统、自制传感器、其他业务中配件的销售根据合同约定本公司已将产品交付给客户，在将货物交付给买方并经买方验收合格后根据验收单确认收入。

(2) 外销：外销货物不要需要安装调试，公司主营业务中的状态监测与故障诊断系统、自制传感器、其他业务中配件根据合同约定产品发出在取得出口报关单后确认收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法

确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

公司主营业务中技术服务收入、iEAM 软件在提供服务并在收到客户的验收证明后确认收入；公司主营业务中监测服务收入根据合同约定的服务总金额在服务期内平均分摊确认收入；其他业务中的培训服务收入在提供培训服务后依据签到记录确认收入。

### （3）让渡资产使用权收入

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

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

## 26. 政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

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 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

- ① 与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 27. 递延所得税资产

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，



采用资产负债表债务法计提递延所得税。

**(1) 递延所得税资产的确认**

①对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A.该项交易不是企业合并。

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来可能转回。

B.未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

**(2) 递延所得税负债应按各种应纳税暂时性差异确认，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税负债不予确认：**

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A.商誉的初始确认。

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

**(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

## ②合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

## 28. 经营租赁和融资租赁

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

### （1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

## 29. 终止经营

### (1) 终止经营的认定标准

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

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

### (2) 终止经营的列示

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

### 30. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

2017年6月，财政部发布了《企业会计准则解释第9号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则和新收入准则但未执行新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目；从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，并在“研发费用”项目增加了计入管理费用的自行开发无形资产摊销金额；在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号文配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

相关合并财务报表列报调整影响如下：

项 目	2018年度（合并）	
	变更前	变更后

项 目	2018 年度（合并）	
	变更前	变更后
应收票据及应收账款	150,256,315.12	—
应收票据	—	26,267,859.37
应收账款	—	123,988,455.75
应收利息	75,669.01	—
其他应收款	2,495,168.78	2,570,837.79
应付票据及应付账款	24,221,032.24	—
应付票据	—	8,891,278.91
应付账款	—	15,329,753.33
应付利息	—	—
其他应付款	796,286.16	796,286.16
管理费用	39,075,293.70	14,507,334.48
研发费用	—	24,567,959.22

相关母公司报表列报调整影响如下：

项 目	2018 年度（母公司）	
	变更前	变更后
应收票据及应收账款	150,256,315.12	—
应收票据	—	26,267,859.37
应收账款	—	123,988,455.75
应收利息	75,669.01	—
其他应收款	2,446,415.73	2,522,084.74
应付票据及应付账款	46,367,424.24	—
应付票据	—	8,891,278.91
应付账款	—	37,476,145.33
应付利息	—	—
其他应付款	51,770,167.02	51,770,167.02
管理费用	21,081,369.58	11,918,264.44
研发费用	—	9,163,105.14

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发

布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会【2017】14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则,对会计政策的相关内容进行调整,详见附注三、9。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工具准则的规定,对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整,将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即 2019 年 1 月 1 日)的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时,本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 5 月 9 日,财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(财会【2019】8 号),根据要求,本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换,根据本准则进行调整,对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不进行追溯调整,本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日,财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》(财会【2019】9 号),根据要求,本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组,根据本准则进行调整,对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不进行追溯调整,本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

2017 年 7 月 5 日,财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入(2017 年修订)》(财会【2017】22 号)(以下简称“新收入准则”)。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则,对会计政策的相关内容进行调整,详见附注三、25。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时,本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2019 年 12 月 10 日,财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行该解释,对以前年度不进行追溯。

因执行新收入准则,对本公司合并财务报表及母公司财务报表 2020 年 1 月 1 日的调整见本附注 30.(5)。



上述会计政策变更分别经本公司于2020年6月19日召开的第二届董事会第四次会议批准。

## (2) 重要会计估计变更

报告期内，公司无重大会计估计变更。

## (3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
应收票据	26,267,859.37	16,187,747.12	-10,080,112.25
应收款项融资	—	10,080,112.25	10,080,112.25
其他流动资产	9,808,756.46	808,756.46	-9,000,000.00
其他应收款	2,570,837.79	2,495,168.78	-75,669.01
交易性金融资产	—	9,075,669.01	9,075,669.01

### 母公司资产负债表

目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
应收票据	26,267,859.37	16,187,747.12	-10,080,112.25
应收款项融资	—	10,080,112.25	10,080,112.25
其他流动资产	9,808,756.46	808,756.46	-9,000,000.00
其他应收款	2,522,084.74	2,446,415.73	-75,669.01
交易性金融资产	—	9,075,669.01	9,075,669.01

## (4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于2019年1月1日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

### A. 合并财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	26,267,859.37	应收票据	摊余成本	16,187,747.12
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	10,080,112.25
其他流动资产	摊余成本	9,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且变动计入	9,075,669.01
其他应收款	摊余成本	75,669.01			

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
				当期损益	

## B. 母公司财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	26,267,859.37	应收票据	摊余成本	16,187,747.12
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	10,080,112.25
其他流动资产	摊余成本	9,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且变动计入当期损益	9,075,669.01
其他应收款	摊余成本	75,669.01			

②于2019年1月1日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

## A. 合并财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值 (按新金融工具准则)
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	26,267,859.37	—	—	—
减：转出至应收款项融资	—	10,080,112.25	—	—
重新计量：预期信用损失	—	—	—	—
应收票据（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	16,187,747.12
其他流动资产（按原金融工具准则列示金额）	9,808,756.46	—	—	—
其他应收款（按原金融工具准则列示金额）	2,570,837.79	—	—	—
减：转出至交易性金融资产	—	9,075,669.01	—	—
其他流动资产（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	808,756.46
其他应收款（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	2,495,168.78
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
应收款项融资（按原金融工具准则列示金额）	—	—	—	—
加：从应收票据转入	—	10,080,112.25	—	—
应收款项融资（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	10,080,112.25

项目	2018年12月31日的账面价值 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值 (按新金融工具准则)
则列示金额)				
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产(按原金融工具准则列示金额)	—	—	—	—
加: 从其他流动资产、其他应收款转入	—	9,075,669.01	—	—
交易性金融资产(按新金融工具准则列示金额)	—	—	—	9,075,669.01

## B. 母公司财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值 (按新金融工具准则)
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据(按原金融工具准则列示金额)	26,267,859.37	—	—	—
减: 转出至应收款项融资	—	10,080,112.25	—	—
重新计量: 预期信用损失	—	—	—	—
应收票据(按新金融工具准则列示金额)	—	—	—	16,187,747.12
其他流动资产(按原金融工具准则列示金额)	9,808,756.46	—	—	—
其他应收款(按原金融工具准则列示金额)	2,522,084.74	—	—	—
减: 转出至交易性金融资产	—	9,075,669.01	—	—
其他流动资产(按新金融工具准则列示金额)	—	—	—	808,756.46
其他应收款(按新金融工具准则列示金额)	—	—	—	2,446,415.73
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
应收款项融资(按原金融工具准则列示金额)	—	—	—	—
加: 从应收票据转入	—	10,080,112.25	—	—
应收款项融资(按新金融工具准则列示金额)	—	—	—	10,080,112.25
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产(按原金融工具准则列示金额)	—	—	—	—
加: 从其他流动资产、其他应收款转入	—	9,075,669.01	—	—

项目	2018年12月31日的账面价值 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值 (按新金融工具准则)
交易性金融资产(按新金融工具准则列示金额)	—	—	—	9,075,669.01

③于2019年1月1日,执行新金融工具准则不涉及原金融资产减值准备到新金融工具准则金融资产减值准备的重分类和重新计量。

#### (5) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

##### 合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收账款	149,124,431.73	129,343,132.37	-19,781,299.36
合同资产	—	19,781,299.36	19,781,299.36
预收款项	4,280,795.90	—	-4,280,795.90
合同负债	不适用	4,222,326.99	4,222,326.99
其他流动负债	不适用	58,468.91	58,468.91

##### 母公司资产负债表

目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收账款	149,124,431.73	129,343,132.37	-19,781,299.36
合同资产	—	19,781,299.36	19,781,299.36
预收款项	4,280,795.90	—	-4,280,795.90
合同负债	不适用	4,222,326.99	4,222,326.99
其他流动负债	不适用	58,468.91	58,468.91

各项目调整情况说明:于2020年1月1日,本公司将未到期质保金及其坏账准备重分类至合同资产,将与商品销售和提供劳务相关的预收账款重分类至合同负债及其他流动负债。

#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税收入	6%、17%、16%、13%	注1
城市维护建设税	应缴流转税额	7%	
教育费附加	应缴流转税额	3%	

地方教育费附加	应缴流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、29.70%	注 2

注 1：公司及子公司科博软件产品销售收入 2018 年 1 月-2018 年 4 月执行 17% 的增值税税率，2018 年 5 月-2019 年 3 月执行 16% 的增值税率，2019 年 4 月 1 日至今执行 13% 的增值税率；技术服务收入执行 6% 的增值税税率。子公司美国容知无需缴纳增值税。

注 2：公司及子公司科博软件系高新技术企业，所得税税率为 15%；子公司美国容知所得税率为 29.70%，其中：美国联邦政府所得税税率 21.00%，子公司所在州所得税税率 8.70%。

## 2. 税收优惠

### （1）增值税优惠

根据国务院“国发[2000]18 号”《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》文件和财政部、国家税务总局、海关总署“财税[2000]25 号”《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》的规定，公司自行开发生产的软件产品按 17% 的法定税率征收增值税后，对实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策（政策有效期为 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前），根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011] 4 号）的规定，继续享受软件增值税税收优惠。本公司及子公司科博软件自设立之日起销售自行开发生产的软件产品收入按 17% 的法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的优惠政策。

本公司于 2016 年 8 月获得中华人民共和国合肥海关核发的进出口货物收发货人报关注册登记证书（编号：3401360307），具有进出口经营权，自营出口产品增值税实行“免、抵、退”的出口退税政策。

### （2）企业所得税优惠

2016 年 10 月 21 日，本公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局核发的高新技术企业证书，高新技术企业证书号 GR201634000376，有效期：三年。2019 年 11 月 20 日经过高新技术企业重新认定，取

得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR201934002586，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，本报告期内享受 15% 的优惠税率。

2016 年 10 月 21 日，子公司科博软件取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局核发的高新技术企业证书，高新技术企业证书号 GR201634000606，有效期：三年。2019 年 11 月 20 日经过高新技术企业重新认定，取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR201934002089，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，本报告期内享受 15% 的优惠税率。

### 3. 其他

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 五、 合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	—	6,700.00	—
银行存款	95,859,610.11	42,314,892.94	38,639,316.97
其他货币资金	6,719,048.90	5,290,849.33	4,127,313.18
合 计	102,578,659.01	47,612,442.27	42,766,630.15
其中：存放在境外的款项总额	1,786,280.05	1,918,371.29	2,060,332.64

(1) 2020 年末银行存款余额中含 1,000.00 万元定期存款；其他货币资金余额系票据保证金 5,794,528.90 元、保函保证金 924,520.00 元。除此之外，货币资金 2020 年末余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金余额 2020 年末较 2019 年末增长 115.45% ，主要系银行理财产品到期转入银行存款所致。

### 2. 交易性金融资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------	------------------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	42,032,222.22	—
其中：银行理财产品	—	42,032,222.22	—
合计	—	42,032,222.22	—

交易性金融资产余额 2020 年末较 2019 年末大幅下降，主要系银行理财产品到期转入银行存款所致；2019 年末较 2018 年末大幅增长，主要系公司于 2019 年开始执行新金融工具准则，将部分理财产品重分类至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，以及 2019 年末利用闲置资金购买银行理财产品金额较大所致。

### 3. 应收票据

#### (1) 分类列示

种类	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	25,949,921.83	—	25,949,921.83
商业承兑汇票	15,665,418.27	1,363,500.59	14,301,917.68
合计	41,615,340.10	1,363,500.59	40,251,839.51

(续上表)

种类	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	17,264,102.13	—	17,264,102.13
商业承兑汇票	4,622,733.22	297,465.90	4,325,267.32
合计	21,886,835.35	297,465.90	21,589,369.45

(续上表)

种类	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	26,267,859.37	—	26,267,859.37
商业承兑汇票	—	—	—
合计	26,267,859.37	—	26,267,859.37

2020 年末本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

#### (2) 2020 年末公司已质押的应收票据



项 目	2020 年 12 月 31 日质押票据余额
银行承兑票据	5,327,843.24
商业承兑票据	—
合 计	5,327,843.24

## (3) 2020 年末公司已背书或贴现且尚未到期的应收票据

种 类	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	—	4,732,927.03	—	8,931,909.73	3,853,600.00	1,218,000.00
商业承兑汇票	—	590,379.80	—	3,491,959.66	—	—
合计	—	5,323,306.83	—	12,423,869.39	3,853,600.00	1,218,000.00

## (4) 2020 年末公司无因出票人无力履约而将应收票据转为应收账款的情况。

## (5) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	41,615,340.10	100.00	1,363,500.59	3.28	40,251,839.51
组合 1: 银行承兑汇票	25,949,921.83	62.36	—	—	25,949,921.83
组合 2: 商业承兑汇票	15,665,418.27	37.64	1,363,500.59	8.70	14,301,917.68
合计	41,615,340.10	100.00	1,363,500.59	3.28	40,251,839.51

续上表

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	21,886,835.35	100.00	297,465.90	1.36	21,589,369.45
组合 1: 银行承兑汇票	17,264,102.13	78.88	—	—	17,264,102.13
组合 2: 商业承兑汇票	4,622,733.22	21.12	297,465.90	6.43	4,325,267.32
合计	21,886,835.35	100.00	297,465.90	1.36	21,589,369.45

续上表

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	26,267,859.37	100.00	—	—	26,267,859.37
组合1: 银行承兑汇票	26,267,859.37	100.00	—	—	26,267,859.37
组合2: 商业承兑汇票	—	—	—	—	—
合计	26,267,859.37	100.00	—	—	26,267,859.37

## (6) 坏账准备的情况

## ①2020年度的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	297,465.90	1,066,034.69	—	—	1,363,500.59
组合1: 银行承兑汇票	—	—	—	—	—
组合2: 商业承兑汇票	297,465.90	1,066,034.69	—	—	1,363,500.59
合计	297,465.90	1,066,034.69	—	—	1,363,500.59

## ②2019年度的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	—	—	—	297,465.90	—	—	297,465.90
组合1: 银行承兑汇票	—	—	—	—	—	—	—
组合2: 商业承兑汇票	—	—	—	297,465.90	—	—	297,465.90
合计	—	—	—	297,465.90	—	—	297,465.90

## ③2018年的变动情况

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
组合1: 银行承兑汇票	—	—	—	—	—
组合2: 商业承兑汇票	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

应收票据余额2020年末较2019年末增长 86.44%，主要系本期收到的银行承兑汇票和商业承兑汇票较多所致。

#### 4. 应收账款

##### (1) 按账龄披露

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	129,917,358.22	120,911,279.91	91,976,791.19
1 至 2 年	23,718,490.31	26,022,876.64	30,625,523.69
2 至 3 年	7,478,287.86	13,482,075.70	11,446,458.81
3 至 4 年	2,639,487.21	5,637,389.20	3,250,436.48
4 至 5 年	2,194,765.81	2,983,311.47	2,066,732.00
5 年以上	1,651,577.00	1,149,054.00	250,242.00
账面余额合计	167,599,966.41	170,185,986.92	139,616,184.17
减：坏账准备	19,288,728.54	21,061,555.19	15,627,728.42
账面价值合计	148,311,237.87	149,124,431.73	123,988,455.75

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

##### ①2020 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,704,446.99	4.60	6,430,733.53	83.47	1,273,713.46
按组合计提坏账准备的应收账款	159,895,519.42	95.40	12,857,995.01	8.04	147,037,524.41
合计	167,599,966.41	100.00	19,288,728.54	11.51	148,311,237.87

##### ②2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,458,735.46	2.03	3,458,735.46	100.00	—
按组合计提坏账准备的应收账款	166,727,251.46	97.97	17,602,819.73	10.56	149,124,431.73
合计	170,185,986.92	100.00	21,061,555.19	12.38	149,124,431.73

##### ③2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类别	2018 年 12 月 31 日				
----	------------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	138,301,234.17	99.06	14,312,778.42	10.35	123,988,455.75
组合 1: 按账龄分析法计提坏账的应收款项	138,301,234.17	99.06	14,312,778.42	10.35	123,988,455.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,314,950.00	0.94	1,314,950.00	100.00	—
合计	139,616,184.17	100.00	15,627,728.42	11.19	123,988,455.75

各报告期坏账准备计提的具体说明:

① 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款单位	2020 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
华仪风能有限公司	4,245,711.53	2,971,998.07	70.00	债务人财务困难, 根据预计可回收金额计提
北京万源工业有限公司	1,401,211.06	1,401,211.06	100.00	债务人财务困难, 预计无法收回
沈阳华创风能有限公司	751,010.00	751,010.00	100.00	债务人财务困难, 预计无法收回
内蒙古久和能源装备有限公司	742,574.40	742,574.40	100.00	债务人财务困难, 预计无法收回
宁夏华创风能有限公司	415,440.00	415,440.00	100.00	债务人财务困难, 预计无法收回
青岛华创风能有限公司	148,500.00	148,500.00	100.00	债务人财务困难, 预计无法收回
合计	7,704,446.99	6,430,733.53	83.47	

续上表

应收账款单位	2019 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京万源工业有限公司	1,401,211.06	1,401,211.06	100.00	债务人财务困难, 预计无法收回
沈阳华创风能有限公司	751,010.00	751,010.00	100.00	债务人财务困难, 预计无法收回
内蒙古久和能源装备有限公司	742,574.40	742,574.40	100.00	债务人财务困难, 预计无法收回
宁夏华创风能有限公司	415,440.00	415,440.00	100.00	债务人财务困难, 预计无法收回
青岛华创风能有限公司	148,500.00	148,500.00	100.00	债务人财务困难, 预计无法收回

合计	3,458,735.46	3,458,735.46	100.00
----	--------------	--------------	--------

## ②2020年12月31日、2019年12月31日按组合计提坏账的应收账款

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	127,334,096.53	6,366,704.83	5.00
1至2年	23,718,490.31	2,371,849.03	10.00
2至3年	5,681,556.96	1,704,467.09	30.00
3至4年	1,481,472.81	740,736.41	50.00
4至5年	28,325.81	22,660.65	80.00
5年以上	1,651,577.00	1,651,577.00	100.00
合计	159,895,519.42	12,857,995.01	8.04

续上表

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	120,911,279.91	6,045,563.99	5.00
1至2年	25,888,595.58	2,588,859.56	10.00
2至3年	12,324,061.30	3,697,218.39	30.00
3至4年	3,470,949.20	1,735,474.61	50.00
4至5年	2,983,311.47	2,386,649.18	80.00
5年以上	1,149,054.00	1,149,054.00	100.00
合计	166,727,251.46	17,602,819.73	10.56

③2018年无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

④2018年组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	91,976,791.19	4,598,839.56	5.00
1至2年	30,210,083.69	3,021,008.37	10.00
2至3年	10,546,948.81	3,164,084.65	30.00
3至4年	3,250,436.48	1,625,218.24	50.00
4至5年	2,066,732.00	1,653,385.60	80.00
5年以上	250,242.00	250,242.00	100.00

合计	138,301,234.17	14,312,778.42	10.35
----	----------------	---------------	-------

## ⑤2018年单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

应收账款单位	2018年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
沈阳华创风能有限公司	751,010.00	751,010.00	100.00	债务人财务困难, 预计无法收回
宁夏华创风能有限公司	415,440.00	415,440.00	100.00	债务人财务困难, 预计无法收回
青岛华创风能有限公司	148,500.00	148,500.00	100.00	债务人财务困难, 预计无法收回
合计	1,314,950.00	1,314,950.00	100.00	

## (3) 坏账准备变动情况

## ①2020年的变动情况

类别	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期变动金额			2020年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	21,061,555.19	-5,411,909.87	15,649,645.32	3,639,083.22	—	—	19,288,728.54

## ②2019年的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	15,627,728.42	—	15,627,728.42	5,433,826.77	—	—	21,061,555.19

## ③2018年的变动情况

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	8,782,368.53	6,845,359.89	—	—	15,627,728.42

## (4) 各报告期无核销的应收账款。

## (5) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020年12月31日余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京金风慧能技术有限公司	26,192,775.26	15.63	1,309,638.76
江苏金风软件技术有限公司	8,580,630.94	5.12	858,063.09
明阳智慧能源集团股份公司	6,391,946.20	3.81	319,597.31
特瑞维克工业技术(苏州)有限公司	5,628,843.20	3.36	281,442.16

太原重工股份有限公司	4,791,107.65	2.86	843,310.77
合计	51,585,303.25	30.78	3,612,052.09

续上表

单位名称	2019年12月31日余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
江苏金风软件技术有限公司	24,164,548.18	14.20	1,208,227.41
北京金风慧能技术有限公司	12,867,129.98	7.56	929,121.81
中国石油化工股份有限公司	11,114,718.75	6.53	556,871.69
明阳智慧能源集团股份公司	6,731,224.92	3.96	339,975.70
太原重工股份有限公司	6,214,008.50	3.65	681,150.43
合计	61,091,630.33	35.90	3,715,347.04

续上表

单位名称	2018年12月31日余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京金风慧能技术有限公司	13,165,866.74	9.43	658,293.34
中国石油化工股份有限公司	11,218,432.29	8.04	560,921.61
明阳智慧能源集团股份公司	9,618,312.84	6.89	1,037,095.35
江苏金风软件技术有限公司	7,161,000.00	5.13	571,725.00
太原重工股份有限公司	5,089,000.00	3.64	420,950.00
合计	46,252,611.87	33.13	3,248,985.30

(6) 各报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 各报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收票据	7,449,266.56	8,789,591.84	—
应收账款	—	—	—
合计	7,449,266.56	8,789,591.84	—

(2) 按减值计提方法分类披露

类别	2020年12月31日
----	-------------



	计提减值准备的基 础	整个存续期预期 信用损失率 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	—
按组合计提减值准备	7,449,266.56	—	—	—
其中：应收银行承兑汇票	7,449,266.56	—	—	—
合计	7,449,266.56	—	—	—

续上表

类 别	2019年12月31日			
	计提减值准备的基 础	整个存续期预期 信用损失率 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	—
按组合计提减值准备	8,789,591.84	—	—	—
其中：应收银行承兑汇票	8,789,591.84	—	—	—
合计	8,789,591.84	—	—	—

① 报告期内，本公司无单项计提减值准备的应收款项融资项目。

② 报告期内，按组合计提减值准备

名 称	2020年12月31日			
	计提减值准备的基 础	整个存续期预期 信用损失率 (%)	减值准备	备注
应收票据	7,449,266.56	—	—	—

续上表

名 称	2019年12月31日			
	计提减值准备的基 础	整个存续期预期 信用损失率 (%)	减值准备	备注
应收票据	8,789,591.84	—	—	—

(3) 报告期期末本公司已质押的应收款项融资。

项 目	2020年12月31日质押票据余额
银行承兑票据	7,449,266.56
商业承兑票据	—
合 计	7,449,266.56

(4) 报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资。

种 类	2020年12月31日		2019年12月31日	
	期末终止确认金 额	期末未终止确认 金额	期末终止确认金 额	期末未终止确认金 额

种 类	2020年12月31日		2019年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,467,236.92	—	7,389,071.37	—
商业承兑汇票	—	—	—	—
合计	4,467,236.92	—	7,389,071.37	—

## 6. 预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	957,462.79	90.25	1,166,530.91	98.96	130,874.52	91.89
1至2年	96,992.71	9.14	675.80	0.06	10,623.92	7.46
2至3年	626.14	0.06	10,623.92	0.90	519.99	0.37
3年以上	5,828.39	0.55	917.02	0.08	406.00	0.28
合 计	1,060,910.03	100.00	1,178,747.65	100.00	142,424.43	100.00

2020年末预付款项中无账龄超过一年的重要预付款项。

### (2) 按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2020年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳市华富洋供应链有限公司	216,569.96	20.41
珠海市鑫世达测控技术有限公司	188,072.30	17.73
安徽艾瑞科林科技有限公司	153,158.40	14.44
北京赛斯维测控技术有限公司	151,980.00	14.33
Baker Botts L.L.P.	48,936.75	4.61
合计	758,717.41	71.52

续上表

单位名称	2019年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海领教企业管理咨询有限公司	188,000.00	15.95
深圳市华富洋供应链有限公司	173,932.45	14.76
安徽圣普信息技术有限公司	80,000.00	6.79
安徽长峰特种电缆有限公司	71,040.00	6.03
合肥嘉才环保科技有限公司	63,945.04	5.42

合计	576,917.49	48.94
----	------------	-------

续上表

单位名称	2018年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京我爱我家房地产经纪有限公司	32,040.00	22.50
上海祥泰电源电器有限公司	20,028.32	14.06
合肥邦耀模具有限公司	14,400.00	10.11
东莞永陆贸易有限公司	12,327.58	8.66
上海英菱电子有限公司	9,180.00	6.45
合计	87,975.90	61.78

(3) 预付款项余额 2019 年末较 2018 年末大幅增长，主要系随着业务规模扩大，采购规模相应增加，预付材料款较多所致。

## 7. 其他应收款

### (1) 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息	—	—	75,669.01
应收股利	—	—	—
其他应收款	3,149,213.04	2,236,753.85	2,495,168.78
合计	3,149,213.04	2,236,753.85	2,570,837.79

### (2) 应收利息

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
定期存款	—	—	75,669.01
减：坏账准备	—	—	—
合计	—	—	75,669.01

### (3) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	2,783,764.22	1,934,094.11	1,852,457.45
1至2年	329,725.59	395,110.00	770,371.33
2至3年	284,120.00	41,093.50	60,000.00
3至4年	10,000.00	30,000.00	—

4至5年	20,000.00	—	—
5年以上	—	—	—
账面余额合计	3,427,609.81	2,400,297.61	2,682,828.78
减：坏账准备	278,396.77	163,543.76	187,660.00
账面价值	3,149,213.04	2,236,753.85	2,495,168.78

## ②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金及押金	3,369,371.26	2,323,430.94	2,568,857.37
备用金及其他	58,238.55	76,866.67	113,971.41
合计	3,427,609.81	2,400,297.61	2,682,828.78

## ③按坏账计提方法分类披露

## A. 截至2020年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,427,609.81	278,396.77	3,149,213.04
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	3,427,609.81	278,396.77	3,149,213.04

## 截至2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	3,427,609.81	8.12	278,396.77	3,149,213.04
其中：账龄组合	3,427,609.81	8.12	278,396.77	3,149,213.04
合计	3,427,609.81	8.12	278,396.77	3,149,213.04

A1.2020年12月31日，无按单项计提坏账准备的其他应收款。

A2.2020年12月31日，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,783,764.22	139,188.21	5.00
1至2年	329,725.59	32,972.56	10.00
2至3年	284,120.00	85,236.00	30.00

3至4年	10,000.00	5,000.00	50.00
4至5年	20,000.00	16,000.00	80.00
5年以上	—	—	100.00
合计	3,427,609.81	278,396.77	8.12

截至2020年12月31日，无处于第二阶段和第三阶段的坏账准备。

B. 截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,400,297.61	163,543.76	2,236,753.85
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	2,400,297.61	163,543.76	2,236,753.85

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	2,400,297.61	6.81	163,543.76	2,236,753.85
其中：账龄组合	2,400,297.61	6.81	163,543.76	2,236,753.85
合计	2,400,297.61	6.81	163,543.76	2,236,753.85

B1.2019年12月31日，无按单项计提坏账准备的其他应收款。

B2.2019年12月31日，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,934,094.11	96,704.71	5.00
1至2年	395,110.00	39,511.00	10.00
2至3年	41,093.50	12,328.05	30.00
3至4年	30,000.00	15,000.00	50.00
4至5年	—	—	80.00
5年以上	—	—	100.00
合计	2,400,297.61	163,543.76	6.81

截至2019年12月31日，无处于第二阶段和第三阶段的坏账准备。

C. 截止2018年12月31日的坏账准备按已发生损失模型计提如下

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,682,828.78	100.00	187,660.00	6.99	2,495,168.78
组合1:按账龄分析法计提坏账的其他应收款	2,682,828.78	100.00	187,660.00	6.99	2,495,168.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	2,682,828.78	100.00	187,660.00	6.99	2,495,168.78

C1. 2018年12月31日无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

C2. 2018年12月31日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,852,457.45	92,622.87	5.00
1至2年	770,371.33	77,037.13	10.00
2至3年	60,000.00	18,000.00	30.00
3至4年	—	—	50.00
4至5年	—	—	80.00
5年以上	—	—	100.00
合计	2,682,828.78	187,660.00	6.99

C3. 2018年12月31日无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

④报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	163,543.76	114,853.01	—	—	278,396.77

2019年的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应	187,660.00	—	187,660.00	-24,116.24	—	—	163,543.76

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
收款							

## 2018年的变动情况

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	232,152.90	-44,492.90	—	—	187,660.00

⑤报告期内无实际核销的其他应收款。

⑥报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年12月31日金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国神华国际工程有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	29.17	50,000.00
北京国电工程招标有限公司	保证金	207,322.00	1年以内	6.05	10,366.10
张家港宏昌钢板有限公司	保证金	195,000.00	2年以内	5.69	12,750.00
青岛特殊钢铁有限公司	保证金	190,000.00	1年以内	5.54	9,500.00
江苏沙钢集团有限公司	保证金	150,000.00	2-3年	4.38	45,000.00
合计		1,742,322.00		50.83	127,616.10

## 续上表

单位名称	款项性质	2019年12月31日金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京国电工程招标有限公司	保证金	319,586.32	1年以内	13.31	15,979.32
江苏沙钢集团有限公司	保证金	150,000.00	1-2年	6.25	15,000.00
昆仑银行电子招投标保证金	保证金	145,000.00	1年以内	6.04	7,250.00
山东京博石油化工有限公司	保证金	120,000.00	1-4年	5.00	20,000.00
河北省公共资源交易中心	保证金	110,000.00	1年以内	4.58	5,500.00
合计	—	844,586.32	—	35.18	63,729.32

## 续上表

单位名称	款项性质	2018年12月31日金额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备期末余额
------	------	---------------	----	----------	----------

				余额合计数的比例 (%)	
华电招标有限公司	保证金	630,926.76	1-2 年	23.52	63,092.68
新能能源有限公司	保证金	330,000.00	1 年以内	12.30	16,500.00
广西机电设备招标有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	7.45	10,000.00
江苏沙钢集团有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内	5.59	7,500.00
中国石化国际事业有限公司 南京招标中心	保证金	131,000.00	1 年以内	4.88	6,550.00
合计	—	1,441,926.76	—	53.74	103,642.68

⑦报告期各期末无涉及政府补助的应收款项。

⑧报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨报告期各期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(4) 其他应收款余额2020年末较2019年末增长40.79%，主要系支付的保证金较多所致。

## 8. 存货

### (1) 存货分类

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	23,839,052.96	—	23,839,052.96
库存商品	25,973,632.86	—	25,973,632.86
发出商品	15,361,507.18	—	15,361,507.18
在产品	157,303.34	—	157,303.34
委托加工物资	350,122.35	—	350,122.35
合计	65,681,618.69	—	65,681,618.69

续上表

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,358,888.62	—	9,358,888.62
库存商品	11,623,699.21	—	11,623,699.21
发出商品	10,087,539.06	780,298.68	9,307,240.38
在产品	1,686,670.22	—	1,686,670.22
委托加工物资	477,547.29	—	477,547.29



项 目	2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合计	33,234,344.40	780,298.68	32,454,045.72

续上表

项 目	2018年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,321,904.85	—	6,321,904.85
库存商品	9,394,801.84	—	9,394,801.84
发出商品	4,801,903.33	—	4,801,903.33
在产品	2,048,050.76	—	2,048,050.76
委托加工物资	185,982.51	—	185,982.51
合计	22,752,643.29	—	22,752,643.29

## (2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

项 目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	—	—	—	—	—	—
库存商品	—	—	—	—	—	—
发出商品	780,298.68	—	—	780,298.68	—	—
在产品	—	—	—	—	—	—
委托加工物资	—	—	—	—	—	—
合计	780,298.68	—	—	780,298.68	—	—

续上表

项 目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	—	—	—	—	—	—
库存商品	—	—	—	—	—	—
发出商品	—	780,298.68	—	—	—	780,298.68
在产品	—	—	—	—	—	—
委托加工物资	—	—	—	—	—	—
合计	—	780,298.68	—	—	—	780,298.68

续上表

项 目	2017年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2018年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	

项 目	2017年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2018年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	—	—	—	—	—	—
库存商品	—	—	—	—	—	—
发出商品	411,904.48	—	—	411,904.48	—	—
在产品	—	—	—	—	—	—
委托加工物资	—	—	—	—	—	—
合计	411,904.48	—	—	411,904.48	—	—

(3) 各报告期末存货余额不存在借款费用资本化情况。

(4) 存货账面价值2020年末较2019年末增长102.38%、2019年末较2018年末增长42.64%，主要系报告期公司产销规模不断扩大，库存规模相应扩大所致。

## 9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	37,309,600.41	7,270,649.76	30,038,950.65

(2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类 别	2020年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	326,586.20	0.88	228,610.34	70.00	97,975.86
按组合计提坏账准备	36,983,014.21	99.12	7,042,039.42	19.04	29,940,974.79
合计	37,309,600.41	100.00	7,270,649.76	19.49	30,038,950.65

(3) 本期合同资产减值准备变动情况

项 目	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2020年12月31日
未到期质保金	—	5,411,909.87	5,411,909.87	1,858,739.89	—	—	7,270,649.76

2020年末合同资产余额系公司于2020年1月1日开始执行新收入准则，将未到期质保金重分类至合同资产科目列示。

## 10. 一年内到期的非流动资产

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期的长期应收款	3,147,222.59	1,155,510.06	—
减：减值准备	37,391.53	13,663.99	—
合计	3,109,831.06	1,141,846.07	—

一年内到期的非流动资产余额2020年末较2019年末增长172.35%、2019年末较2018年末大幅增长，主要系公司采用分期收款方式销售商品较多所致。

## 11. 其他流动资产

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
理财产品	—	—	9,000,000.00
上市中介机构费用	700,000.00	—	—
计提利息	413,192.00	50,158.32	—
待抵扣/认证进项税	10,835.06	1,570,424.91	596,152.64
预交所得税	—	—	212,603.82
合 计	1,124,027.06	1,620,583.23	9,808,756.46

其他流动资产余额2020年末较2019年末下降30.64%，主要系年初待抵扣进项税于2020年度抵扣减少所致；2019年末较2018年末下降83.48%，主要系银行理财产品重分类至交易性金融资产所致。

## 12. 长期应收款

### (1) 长期应收款情况

项 目	2020年12月31日			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款销售商品	12,143,580.04	121,435.80	12,022,144.24	4.75%-4.90%
减：未实现融资收益	1,105,827.85	—	1,105,827.85	—
合计	11,037,752.19	121,435.80	10,916,316.39	—

续上表

项 目	2019年12月31日			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款销售商品	4,048,784.66	40,487.85	4,008,296.81	4.75%-4.90%
减：未实现融资收益	356,355.18	—	356,355.18	—
合计	3,692,429.48	40,487.85	3,651,941.63	—

### (2) 按坏账计提方法分类披露

## 2020年12月31日（按简化模型计提）

类别	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	12,143,580.04	1.00	121,435.80	12,022,144.24
合计	12,143,580.04	1.00	121,435.80	12,022,144.24

## 2019年12月31日（按简化模型计提）

类别	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	4,048,784.66	1.00	40,487.85	4,008,296.81
合计	4,048,784.66	1.00	40,487.85	4,008,296.81

坏账准备计提金额的依据及按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

## (3) 坏账准备的变动情况

类别	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期变动金额			2020年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	40,487.85	—	40,487.85	80,947.95	—	—	121,435.80

续上表

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	—	—	—	40,487.85	—	—	40,487.85

(4) 长期应收款余额 2020 年末较 2019 年末增长 198.92%、2019 年末较 2018 年末大幅增长，主要系公司以分期收款方式销售商品较多所致。

## 13. 固定资产

## (1) 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	50,247,231.58	50,419,669.88	7,655,684.30
固定资产清理	—	—	—
合计	50,247,231.58	50,419,669.88	7,655,684.30

## (2) 固定资产

## ①固定资产情况

## 2020 年度

项 目	房屋建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值：					
1. 2019 年 12 月 31 日	42,988,644.05	8,925,199.32	6,767,089.26	1,549,266.32	60,230,198.95
2. 本期增加金额	1,675,807.11	2,294,093.20	2,720,567.88	453,530.97	7,143,999.16
(1) 购置	—	2,294,093.20	2,720,567.88	453,530.97	5,468,192.05
(2) 在建工程转入	1,675,807.11	—	—	—	1,675,807.11
3. 本期减少金额	—	508,530.71	104,065.98	357,500.85	970,097.54
(1) 处置或报废	—	508,530.71	104,065.98	357,500.85	970,097.54
4. 2020 年 12 月 31 日	44,664,451.16	10,710,761.81	9,383,591.16	1,645,296.44	66,404,100.57
二、累计折旧					
1. 2019 年 12 月 31 日	1,557,046.54	4,771,403.32	2,162,358.90	1,319,720.31	9,810,529.07
2. 本期增加金额	3,942,553.68	1,669,245.60	1,323,273.45	269,080.01	7,204,152.74
(1) 计提	3,942,553.68	1,669,245.60	1,323,273.45	269,080.01	7,204,152.74
3. 本期减少金额	—	420,621.75	97,565.26	339,625.81	857,812.82
(1) 处置或报废	—	420,621.75	97,565.26	339,625.81	857,812.82
4. 2020 年 12 月 31 日	5,499,600.22	6,020,027.17	3,388,067.09	1,249,174.51	16,156,868.99
三、减值准备	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 2020 年 12 月 31 日	39,164,850.94	4,690,734.64	5,995,524.07	396,121.93	50,247,231.58
2. 2019 年 12 月 31 日	41,431,597.51	4,153,796.00	4,604,730.36	229,546.01	50,419,669.88

## 2019 年度

项 目	房屋建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值：					
1. 2018 年 12 月 31 日	—	8,136,069.11	4,471,777.16	1,553,566.32	14,161,412.59
2. 本期增加金额	42,988,644.05	3,330,363.47	2,994,771.94	—	49,313,779.46
(1) 购置	—	3,330,363.47	2,994,771.94	—	6,325,135.41
(2) 在建工程转入	42,988,644.05	—	—	—	42,988,644.05
3. 本期减少金额	—	2,541,233.26	699,459.84	4,300.00	3,244,993.10
(1) 处置或报废	—	47,158.80	699,459.84	4,300.00	750,918.64
(2) 其他减少	—	2,494,074.46	—	—	2,494,074.46

4. 2019年12月31日	42,988,644.05	8,925,199.32	6,767,089.26	1,549,266.32	60,230,198.95
二、累计折旧					
1. 2018年12月31日	—	3,535,786.28	1,967,282.80	1,002,659.21	6,505,728.29
2. 本期增加金额	1,557,046.54	1,492,449.29	800,974.16	319,410.27	4,169,880.26
(1) 计提	1,557,046.54	1,492,449.29	800,974.16	319,410.27	4,169,880.26
3. 本期减少金额	—	256,832.25	605,898.06	2,349.17	865,079.48
(1) 处置或报废	—	32,991.45	605,898.06	2,349.17	641,238.68
(2) 其他减少	—	223,840.80	—	—	223,840.80
4. 2019年12月31日	1,557,046.54	4,771,403.32	2,162,358.90	1,319,720.31	9,810,529.07
三、减值准备	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 2019年12月31日	41,431,597.51	4,153,796.00	4,604,730.36	229,546.01	50,419,669.88
2. 2018年12月31日	—	4,600,282.83	2,504,494.36	550,907.11	7,655,684.30

## 2018年度

项 目	房屋建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值：					
1. 2017年12月31日	—	6,874,348.91	3,593,802.30	2,046,966.32	12,515,117.53
2. 本期增加金额	—	1,261,720.20	881,773.15	10,500.00	2,153,993.35
(1) 购置	—	1,261,720.20	881,773.15	10,500.00	2,153,993.35
(2) 在建工程转入	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	3,798.29	503,900.00	507,698.29
(1) 处置或报废	—	—	3,798.29	503,900.00	507,698.29
4. 2018年12月31日	—	8,136,069.11	4,471,777.16	1,553,566.32	14,161,412.59
二、累计折旧					
1. 2017年12月31日	—	2,153,094.61	1,288,409.58	1,089,875.01	4,531,379.20
2. 本期增加金额	—	1,382,691.67	681,639.65	391,489.20	2,455,820.52
(1) 计提	—	1,382,691.67	681,639.65	391,489.20	2,455,820.52
3. 本期减少金额	—	—	2,766.43	478,705.00	481,471.43
(1) 处置或报废	—	—	2,766.43	478,705.00	481,471.43
4. 2018年12月31日	—	3,535,786.28	1,967,282.80	1,002,659.21	6,505,728.29
三、减值准备	—	—	—	—	—
四、账面价值					

1. 2018年12月31日	—	4,600,282.83	2,504,494.36	550,907.11	7,655,684.30
2. 2017年12月31日	—	4,721,254.30	2,305,392.72	957,091.31	7,983,738.33

②2020年末无暂时闲置的固定资产。

③截至2020年末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

④各报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤截至2020年末无尚未办妥产权证书的固定资产

(3) 固定资产账面价值2019年末较2018年末增长558.59%，主要系新厂区建设工程完工转入固定资产所致。

## 14. 在建工程

### (1) 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程	—	—	21,865,298.15
工程物资	—	—	—
合计	—	—	21,865,298.15

### (2) 在建工程

#### ①在建工程情况

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
新厂区建设工程	—	—	21,865,298.15
账面余额合计	—	—	21,865,298.15
减：减值准备	—	—	—
账面价值合计	—	—	21,865,298.15

#### ②重要在建工程项目变动情况

##### 2019年度

项目名称	预算数(万元)	2018年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019年12月31日
新厂区建设工程	4,600.00	21,865,298.15	21,123,345.90	42,988,644.05	—	—

##### 续上表

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
------	----------------	---------	-----------	--------------	-------------	------

新厂区建设工程	93.45	100.00	—	—	—	自筹
---------	-------	--------	---	---	---	----

## 2018 年度

项目名称	预算数(万元)	2017年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018年12月31日
新厂区建设工程	4,600.00	3,132,375.69	18,732,922.46	—	—	21,865,298.15

## 续上表

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新厂区建设工程	47.53	50.00	—	—	—	自筹

(3)在建工程余额 2019 年末较 2018 年末大幅下降,主要系新厂区建设工程于 2019 年完工转固所致。

## 15. 无形资产

## (1) 无形资产情况

## 2020 年度

项目	计算机软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2019 年 12 月 31 日	814,700.86	7,998,302.21	8,813,003.07
2. 本期增加金额	—	—	—
(1) 购置	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 2020 年 12 月 31 日	814,700.86	7,998,302.21	8,813,003.07
二、累计摊销			
1. 2019 年 12 月 31 日	256,513.25	427,601.46	684,114.71
2. 本期增加金额	204,175.92	172,271.04	376,446.96
(1) 计提	204,175.92	172,271.04	376,446.96
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 2020 年 12 月 31 日	460,689.17	599,872.50	1,060,561.67
三、减值准备			



1.2019年12月31日	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.2020年12月31日	—	—	—
四、账面价值			
1.2020年12月31日	354,011.69	7,398,429.71	7,752,441.40
2.2019年12月31日	558,187.61	7,570,700.75	8,128,888.36

## 2019年度

项目	计算机软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2018年12月31日	454,700.85	7,998,302.21	8,453,003.06
2.本期增加金额	360,000.01	—	360,000.01
(1) 购置	360,000.01	—	360,000.01
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.2019年12月31日	814,700.86	7,998,302.21	8,813,003.07
二、累计摊销			
1.2018年12月31日	147,535.81	273,787.98	421,323.79
2.本期增加金额	108,977.44	153,813.48	262,790.92
(1) 计提	108,977.44	153,813.48	262,790.92
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.2019年12月31日	256,513.25	427,601.46	684,114.71
三、减值准备			
1.2018年12月31日	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.2019年12月31日	—	—	—
四、账面价值			
1.2019年12月31日	558,187.61	7,570,700.75	8,128,888.36
2.2018年12月31日	307,165.04	7,724,514.23	8,031,679.27

## 2018年度

项目	计算机软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2017年12月31日	432,478.63	7,998,302.21	8,430,780.84
2. 本期增加金额	22,222.22	—	22,222.22
(1) 购置	22,222.22	—	22,222.22
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 2018年12月31日	454,700.85	7,998,302.21	8,453,003.06
二、累计摊销			
1. 2017年12月31日	57,706.60	119,974.50	177,681.10
2. 本期增加金额	89,829.21	153,813.48	243,642.69
(1) 计提	89,829.21	153,813.48	243,642.69
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 2018年12月31日	147,535.81	273,787.98	421,323.79
三、减值准备			
1. 2017年12月31日	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 2018年12月31日	—	—	—
四、账面价值			
1. 2018年12月31日	307,165.04	7,724,514.23	8,031,679.27
2. 2017年12月31日	374,772.03	7,878,327.71	8,253,099.74

(2) 2020年末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 报告期内，无形资产未发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

#### 16. 长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本期增加	本期摊销	2020年12月31日
装修费	—	—	—	—
专利使用费	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

续上表

项目	2018年12月31日	本期增加	本期摊销	2019年12月31日
----	-------------	------	------	-------------

装修费	200,538.30	—	200,538.30	—
专利使用费	51,100.54	—	51,100.54	—
合 计	251,638.84	—	251,638.84	—

续上表

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期摊销	2018年12月31日
装修费	316,133.34	—	115,595.04	200,538.30
专利使用费	311,844.84	—	260,744.30	51,100.54
合 计	627,978.18	—	376,339.34	251,638.84

## 17. 递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020年12月31日		2019年12月31日		2018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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产/信用减值准备	28,360,102.99	4,254,015.45	22,357,015.37	3,353,552.31	15,815,388.42	2,372,308.26
可抵扣亏损	—	—	—	—	28,896,286.51	4,334,442.98
内部交易未实现损益	3,451,564.27	517,734.64	2,747,921.16	412,188.17	3,456,837.59	518,525.64
合 计	31,811,667.26	4,771,750.09	25,104,936.53	3,765,740.48	48,168,512.52	7,225,276.88

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣亏损	129,214.77	120,769.28	33,356.46
合 计	129,214.77	120,769.28	33,356.46

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
2038年	87,412.82	87,412.82	33,356.46
2039年	33,356.46	33,356.46	—
2040年	8,445.49	—	—
合 计	129,214.77	120,769.28	33,356.46

(4) 递延所得税资产余额 2019 年末较 2018 年末下降 47.88%，主要系因公司前期可抵扣亏损在 2019 年已经全部弥补。

## 18. 其他非流动资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付工程设备款	360,500.00	128,565.50	294,063.04

## 19. 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收票据贴现	—	8,991,959.66	894,000.00
保证借款	—	5,000,000.00	—
应计利息	—	5,739.58	—
合 计	—	13,997,699.24	894,000.00

(2) 短期借款余额 2020 年末较 2019 年末大幅下降、2019 年末较 2018 年末大幅增长，主要系 2019 年度应收票据贴现和新增借款金额较大，并于 2020 年到期结转或偿还所致。

## 20. 应付票据

种类	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	18,400,643.71	10,029,070.96	8,891,278.91

(1) 2020 年末应付票据余额中，公司缴纳保证金 5,794,528.90 元，剩余部分以应收票据质押取得。

(2) 应付票据余额 2020 年末比 2019 年末增长 83.47%，主要系以票据结算供应商货款增加所致。

## 21. 应付账款

### (1) 按性质列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
货款	46,424,632.71	23,026,214.67	10,223,891.56
运输及服务费	7,597,824.06	5,972,962.95	3,561,297.35
工程设备款	2,004,742.78	4,563,387.36	1,291,552.42
其他	617,689.95	726,440.03	253,012.00
合 计	56,644,889.50	34,289,005.01	15,329,753.33

(2) 应付账款 2020 年末余额中无账龄超过一年的重要应付款项。

(3) 应付账款余额 2020 年末较 2019 年末增长 65.20%、2019 年末较 2018 年末增

长 123.68%，主要系报告期采购规模扩大，应付账款相应增加所致。

## 22. 预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
货款	—	4,280,795.90	5,501,240.09

(2) 预收款项余额 2020 年末较 2019 年末大幅减少，主要系根据新收入准则将预收货款重分类至合同负债所致。

## 23. 合同负债

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	3,069,205.87	—	—

2020 年末，根据新收入准则将根据合同预收的货款重分类至合同负债。

## 24. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	15,822,946.47	77,579,195.07	70,246,815.14	23,155,326.40
二、离职后福利— 设定提存计划	—	170,734.60	170,734.60	—
合 计	15,822,946.47	77,749,929.67	70,417,549.74	23,155,326.40

续上表

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	4,775,868.18	52,891,160.47	41,844,082.18	15,822,946.47
二、离职后福利 —设定提存计划	—	1,759,559.28	1,759,559.28	—
合 计	4,775,868.18	54,650,719.75	43,603,641.46	15,822,946.47

续上表

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	4,747,864.80	37,617,032.58	37,589,029.20	4,775,868.18
二、离职后福利 —设定提存计划	—	1,957,547.93	1,957,547.93	—
合 计	4,747,864.80	39,574,580.51	39,546,577.13	4,775,868.18

### (2) 短期薪酬列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,480,124.14	67,886,923.21	60,726,949.24	22,640,098.11
二、职工福利费	—	3,885,374.89	3,885,374.89	—
三、社会保险费	—	777,061.23	777,061.23	—
其中：医疗保险费	—	767,360.69	767,360.69	—
工伤保险费	—	4,072.19	4,072.19	—
生育保险费	—	5,628.35	5,628.35	—
四、住房公积金	—	3,387,812.89	3,387,812.89	—
五、工会经费和职工教育经费	342,822.33	1,642,022.85	1,469,616.89	515,228.29
合 计	15,822,946.47	77,579,195.07	70,246,815.14	23,155,326.40

续上表

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,531,690.63	45,632,608.49	34,684,174.98	15,480,124.14
二、职工福利费	—	2,830,663.30	2,830,663.30	—
三、社会保险费	—	862,169.72	862,169.72	—
其中：医疗保险费	—	848,403.09	848,403.09	—
工伤保险费	—	5,599.14	5,599.14	—
生育保险费	—	8,167.49	8,167.49	—
四、住房公积金	—	2,105,275.82	2,105,275.82	—
五、工会经费和职工教育经费	244,177.55	1,460,443.14	1,361,798.36	342,822.33
合 计	4,775,868.18	52,891,160.47	41,844,082.18	15,822,946.47

续上表

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,517,370.00	31,783,259.39	31,768,938.76	4,531,690.63
二、职工福利费	—	1,836,123.78	1,836,123.78	—
三、社会保险费	—	900,496.40	900,496.40	—
其中：医疗保险费	—	861,068.88	861,068.88	—
工伤保险费	—	32,968.38	32,968.38	—

生育保险费	—	6,459.14	6,459.14	—
四、住房公积金	—	2,242,808.76	2,242,808.76	—
五、工会经费和职工教育经费	230,494.80	854,344.25	840,661.50	244,177.55
合 计	4,747,864.80	37,617,032.58	37,589,029.20	4,775,868.18

## (3) 设定提存计划列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1.基本养老保险	—	165,380.74	165,380.74	—
2.失业保险费	—	5,353.86	5,353.86	—
合 计	—	170,734.60	170,734.60	—

## 续上表

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1.基本养老保险	—	1,699,464.73	1,699,464.73	—
2.失业保险费	—	60,094.55	60,094.55	—
合 计	—	1,759,559.28	1,759,559.28	—

## 续上表

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1.基本养老保险	—	1,917,379.64	1,917,379.64	—
2.失业保险费	—	40,168.29	40,168.29	—
合 计	—	1,957,547.93	1,957,547.93	—

(4) 应付职工薪酬期末余额 2020 年末较 2019 年末增长 46.34%、2019 年末较 2018 年末增长 231.31%，主要系报告期末计提的奖金较多所致。

**25. 应交税费**

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	5,506,809.23	5,082,522.40	5,261,378.39
企业所得税	6,937,210.88	1,124,720.20	1,923,960.74
城建税	385,476.65	326,810.51	305,571.72
教育费附加	165,204.28	140,061.65	169,786.51
地方教育费附加	110,136.19	93,374.44	59,673.10
房产税	223,316.52	179,260.68	—
土地使用税	50,069.50	50,069.50	250,208.50

其他税费	417,700.94	157,455.14	130,593.57
合计	13,795,924.19	7,154,274.52	8,101,172.53

应交税费期末余额 2020 年末较 2019 年末增长 92.83%，主要系 2020 年计提的当期所得税金额较大，期末未交企业所得税金额较大所致。

## 26. 其他应付款

### (1) 分类列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	—	—	—
应付股利	—	—	—
其他应付款	3,411,788.72	5,962,933.20	796,286.16
合计	3,411,788.72	5,962,933.20	796,286.16

### (2) 其他应付款

#### 按款项性质列示其他应付款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
“借转补”补助资金	—	4,930,000.00	—
未付费用	3,409,788.72	1,030,933.20	296,286.16
保证金及押金	2,000.00	2,000.00	500,000.00
合计	3,411,788.72	5,962,933.20	796,286.16

(3) 其他应付款余额 2020 年末较 2019 年末下降 42.78%、2019 年末较 2018 年末大幅增长，主要系 2019 年新增“借转补”政府补助金额较大，并于 2020 年结转至营业外收入所致。

## 27. 其他流动负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待转销项税	6,459.10	—	—

## 28. 递延收益

### (1) 递延收益明细

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	1,774,347.64	—	477,299.64	1,297,048.00	—

续上表



项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
政府补助	2,340,175.66	—	565,828.02	1,774,347.64	—

续上表

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	形成原因
政府补助	1,686,679.71	1,200,000.00	546,504.05	2,340,175.66	—

政府补助披露详见附注五、53 政府补助。

## 29. 股本

### (1) 2020 年度

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
聂卫华	10,062,620.00	—	—	10,062,620.00
安徽科容信息技术合伙企业（有限合伙）	6,382,125.00	—	—	6,382,125.00
贾维银	4,983,136.00	—	—	4,983,136.00
海通兴泰（安徽）新兴产业投资基金（有限合伙）	2,822,581.00	—	—	2,822,581.00
北京澹朴投资中心（有限合伙）	1,875,000.00	—	—	1,875,000.00
方新龙	2,408,737.00	—	564,517.00	1,844,220.00
六安拾岳禾安二期创业投资合伙企业（有限合伙）	1,797,470.00	—	—	1,797,470.00
国元股权投资有限公司	1,687,500.00	—	—	1,687,500.00
安徽国耀创业投资有限公司	1,372,500.00	—	—	1,372,500.00
宁波澹朴投资合伙企业（有限合伙）	1,112,175.00	—	—	1,112,175.00
沈西友	1,351,317.00	—	253,871.00	1,097,446.00
安徽国安创业投资有限公司	1,029,375.00	—	—	1,029,375.00
宁波十月吴巽股权投资合伙企业（有限合伙）	230,000.00	488,988.00	—	718,988.00
茅永智	686,250.00	—	—	686,250.00
芜湖朗姿青和一号股权投资合伙企业（有限合伙）	—	607,540.00	—	607,540.00
上海网宿晨徽股权投资基金合伙企业（有限合伙）	—	607,540.00	—	607,540.00
白刚	720,563.00	—	235,897.00	484,666.00
无锡富韬投资企业（有限合伙）	562,500.00	—	161,290.00	401,210.00
无锡衍景股权投资企业（有限合伙）	562,500.00	—	161,290.00	401,210.00

方书宇	343,125.00	—	—	343,125.00
赣州悦时景明投资合伙企业 (有限合伙)	—	322,580.00	—	322,580.00
贾维兴	200,337.00	—	—	200,337.00
崔岭	—	180,000.00	—	180,000.00
北京若朴投资管理中心(有 有限合伙)	—	125,897.00	—	125,897.00
王献红	720,563.00	—	720,563.00	—
合 计	40,910,374.00	2,332,545.00	2,097,428.00	41,145,491.00

## (2) 2019 年度

股东名称	2018年12月31 日	本期增加	本期减少	2019年12月 31日
聂卫华	10,062,620.00	—	—	10,062,620.00
安徽科容信息技术合伙企业 (有限合伙)	6,382,125.00	—	—	6,382,125.00
贾维银	4,983,136.00	—	—	4,983,136.00
海通兴泰(安徽)新兴产业 投资基金(有限合伙)	2,822,581.00	—	—	2,822,581.00
方新龙	2,408,737.00	—	—	2,408,737.00
北京澹朴投资中心(有限合 伙)	1,875,000.00	—	—	1,875,000.00
六安拾岳禾安二期创业投 资合伙企业(有限合伙)	—	1,797,470.00	—	1,797,470.00
国元股权投资有限公司	1,687,500.00	—	—	1,687,500.00
安徽国耀创业投资有限公 司	1,372,500.00	—	—	1,372,500.00
沈西友	1,786,962.00	—	435,645.00	1,351,317.00
宁波澹朴投资合伙企业(有 有限合伙)	1,112,175.00	—	—	1,112,175.00
安徽国安创业投资有限公 司	1,029,375.00	—	—	1,029,375.00
白刚	720,563.00	—	—	720,563.00
王献红	720,563.00	—	—	720,563.00
茅永智	686,250.00	—	—	686,250.00
无锡富韬投资企业(有限合 伙)	562,500.00	—	—	562,500.00
无锡衍景股权投资企业(有 有限合伙)	562,500.00	—	—	562,500.00
方书宇	—	343,125.00	—	343,125.00
方新武	343,125.00	—	343,125.00	—

宁波十月吴巽股权投资合伙企业（有限合伙）	—	230,000.00	—	230,000.00
贾维兴	1,204,369.00	—	1,004,032.00	200,337.00
合 计	40,322,581.00	2,027,470.00	1,439,677.00	40,910,374.00

## (3) 2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
聂卫华	10,062,620.00	—	—	10,062,620.00
安徽科容信息技术合伙企业（有限合伙）	6,382,125.00	—	—	6,382,125.00
贾维银	4,983,136.00	—	—	4,983,136.00
海通兴泰（安徽）新兴产业投资基金（有限合伙）	2,822,581.00	—	—	2,822,581.00
方新龙	2,408,737.00	—	—	2,408,737.00
北京澹朴投资中心（有限合伙）	1,875,000.00	—	—	1,875,000.00
国元股权投资有限公司	1,687,500.00	—	—	1,687,500.00
安徽国耀创业投资有限公司	1,372,500.00	—	—	1,372,500.00
沈西友	1,786,962.00	—	—	1,786,962.00
宁波澹朴投资合伙企业（有限合伙）	1,112,175.00	—	—	1,112,175.00
安徽国安创业投资有限公司	1,029,375.00	—	—	1,029,375.00
白刚	720,563.00	—	—	720,563.00
王献红	720,563.00	—	—	720,563.00
茅永智	686,250.00	—	—	686,250.00
无锡富韬投资企业（有限合伙）	562,500.00	—	—	562,500.00
无锡衍景股权投资企业（有限合伙）	562,500.00	—	—	562,500.00
方新武	343,125.00	—	—	343,125.00
贾维兴	1,204,369.00	—	—	1,204,369.00
合 计	40,322,581.00	—	—	40,322,581.00

公司股本变动情况详见本附注一、1 公司概况。

### 30. 资本公积

## (1) 2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价(股本溢价)	126,977,429.54	6,049,560.41	—	133,026,989.95

其他资本公积	1,969,204.00	—	—	1,969,204.00
合计	128,946,633.54	6,049,560.41	—	134,996,193.95

2020年度资本公积增加系股东增资时出资价款超过实收资本的部分计入资本溢价。

### (2) 2019年度

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本溢价(股本溢价)	111,853,515.65	15,123,913.89	—	126,977,429.54
其他资本公积	1,969,204.00	—	—	1,969,204.00
合计	113,822,719.65	15,123,913.89	—	128,946,633.54

2019年度资本公积增加系股东增资时出资价款超过实收资本的部分计入资本溢价。

### (3) 2018年度

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
资本溢价(股本溢价)	111,853,515.65	—	—	111,853,515.65
其他资本公积	1,969,204.00	—	—	1,969,204.00
合计	113,822,719.65	—	—	113,822,719.65

## 31. 其他综合收益

### (1) 2020年度

项目	2019年12月31日	本期发生金额					2020年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	
其中：外币财务报表折算差额	-513.17	-126,940.24	—	—	-126,940.24	—	-127,453.41
合计	-513.17	-126,940.24	—	—	-126,940.24	—	-127,453.41

### (2) 2019年度

项目	2018年12	本期发生金额	2019年12
----	---------	--------	---------

	月 31 日	本期所得税 前发生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减： 所得 税费用	税后归属于 母公司	税后 归属 于少 数股 东	月 31 日
一、以后不能重 分类进损益的 其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
二、以后将重分 类进损益的其 他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
其中：外币财务 报表折算差额	-32,859.01	32,345.84	—	—	32,345.84	—	-513.17
合 计	-32,859.01	32,345.84	—	—	32,345.84	—	-513.17

## (3) 2018 年度

项目	2017 年 12 月 31 日	本期发生金额					2018 年 12 月 31 日
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减： 所得 税费用	税后归属于 母公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、以后不能重 分类进损益的 其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
二、以后将重分 类进损益的其 他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
其中：外币财务 报表折算差额	—	-32,859.01	—	—	-32,859.01	—	-32,859.01
合 计	—	-32,859.01	—	—	-32,859.01	—	-32,859.01

**32. 盈余公积**

## (1) 2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,095,920.72	4,859,179.18	—	8,955,099.90

## (2) 2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,134,646.11	1,961,274.61	—	4,095,920.72

## (3) 2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,134,646.11	—	—	2,134,646.11

本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

### 33. 未分配利润

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	106,611,351.85	70,744,385.11	56,781,476.64
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	—	—	—
调整后期初未分配利润	106,611,351.85	70,744,385.11	56,781,476.64
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	74,415,552.44	39,844,370.40	15,979,037.52
减: 提取法定盈余公积	4,859,179.18	1,961,274.61	—
应付普通股股利	4,114,549.10	2,016,129.05	2,016,129.05
期末未分配利润	172,053,176.01	106,611,351.85	70,744,385.11

### 34. 营业收入及营业成本

#### (1) 类别

项 目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	259,393,202.56	79,251,307.22	177,701,056.14	50,650,757.74	111,780,898.12	33,482,830.66
其他业务	4,385,342.53	2,831,209.47	2,422,687.13	1,005,637.09	1,340,659.30	908,626.06
合 计	263,778,545.09	82,082,516.69	180,123,743.27	51,656,394.83	113,121,557.42	34,391,456.72

#### (2) 主营业务 (分产品)

项 目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
状态监测与故障诊断系统	234,652,159.11	73,011,004.29	161,703,263.56	47,260,699.10	105,697,143.76	32,153,966.87
其中: 有线系统	169,562,115.41	57,391,463.52	113,689,437.40	35,646,609.59	76,536,125.53	25,102,728.29
无线系统	60,063,693.03	14,102,814.98	44,797,754.16	10,867,566.47	24,171,366.22	5,799,747.17
手持系统	5,026,350.67	1,516,725.79	3,216,072.00	746,523.04	4,989,652.01	1,251,491.41
其他	24,741,043.45	6,240,302.93	15,997,792.58	3,390,058.64	6,083,754.36	1,328,863.79
合计	259,393,202.56	79,251,307.22	177,701,056.14	50,650,757.74	111,780,898.12	33,482,830.66

#### (3) 主营业务 (分区域)

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
内销	249,704,755.56	77,686,905.93	167,049,519.53	48,952,556.42	105,096,224.71	32,088,991.06
外销	9,688,447.00	1,564,401.29	10,651,536.61	1,698,201.32	6,684,673.41	1,393,839.60
合计	259,393,202.56	79,251,307.22	177,701,056.14	50,650,757.74	111,780,898.12	33,482,830.66

## (4) 前五名客户营业收入情况

## ①2020 年度

客户名称	本期发生额	占公司营业收入的比例 (%)
新疆金风科技股份有限公司	25,629,016.82	9.72
三一重能股份有限公司	25,186,731.29	9.55
中国宝武钢铁集团有限公司	16,185,095.37	6.14
中国石油化工集团有限公司	16,091,380.34	6.10
明阳智慧能源集团股份公司	14,520,478.35	5.50
合计	97,612,702.17	37.01

## ②2019 年度

客户名称	本期发生额	占公司营业收入的比例 (%)
新疆金风科技股份有限公司	31,672,455.00	17.58
中国石油化工集团有限公司	17,605,865.07	9.77
东方电气风电有限公司	12,648,668.00	7.02
浙江石油化工有限公司	8,228,448.44	4.57
三一重能股份有限公司	8,119,563.77	4.51
合计	78,275,000.28	43.45

## ③2018 年度

客户名称	本期发生额	占公司营业收入的比例 (%)
新疆金风科技股份有限公司	16,983,189.28	15.01
中国石油化工集团有限公司	12,020,632.42	10.63
国家能源投资集团有限责任公司	8,925,203.13	7.89
远见能源国际有限公司	7,543,571.36	6.67
中国华电集团有限公司	7,201,059.15	6.37
合计	52,673,655.34	46.57

注：上述前五名客户系对同一控制下的公司进行合并披露，具体包括的明细如下：

新疆金风科技股份有限公司包括北京金风慧能技术有限公司、江苏金风软件技术有

限公司；

中国宝武钢铁集团有限公司包括宝武装备智能科技有限公司、马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司；

中国石油化工集团有限公司包括中国石化集团资产管理有限公司、中国石化上海高桥石油化工有限公司、中国石化上海石油化工股份有限公司、中国石化长城能源化工（宁夏）有限公司、中国石油化工股份有限公司、中石化宁波工程有限公司、上海赛科石油化工有限公司、中天合创能源有限责任公司；

明阳智慧能源集团股份公司包括明阳智慧能源集团股份公司、江苏明阳风电技术有限公司、青海明阳新能源有限公司、天津明阳风电设备有限公司、锡林郭勒盟明阳新能源有限公司；

东方电气风电有限公司包括东方电气风电有限公司和东方电气（天津）风电科技有限公司；

国家能源投资集团有限责任公司包括北京国电思达科技有限公司、国电联合动力技术（保定）有限公司、国电联合动力技术（赤峰）有限公司、国电联合动力技术（连云港）有限公司、国电重庆风电开发有限公司、国华瑞丰(东营河口)风力发电有限公司、国家能源投资集团（济南）新能源有限责任公司、神华宁夏煤业集团有限责任公司、神华新疆化工有限公司、云南龙源风力发电有限公司、安徽龙源风力发电有限公司、国华（临朐）风力发电有限公司、国家能源集团宁夏煤业有限责任公司；

远景能源国际有限公司包括江阴远景投资有限公司、远景能源河北有限公司、远景能源有限公司；

中国华电集团有限公司包括巴彦淖尔市建技中研风力发电有限责任公司、河北华电沽源风电有限公司、河北华电康保风电有限公司、河北华电尚义风力发电有限公司、华电国际宁夏新能源发电有限公司、康保协合风力发电有限公司、内蒙古富丽达风力发电有限公司、内蒙古华电二连浩特新能源有限公司、内蒙古华电红泥井风力发电有限公司、内蒙古华电玫瑰营风力发电有限公司、内蒙古嘉耀风电有限公司、内蒙古三胜风电有限公司、山西华电广灵风力发电有限公司、山西华电阳高风力发电有限公司、四子王旗协合夏日风力发电有限公司、巴彦淖尔市建技中研风力发电有限责任公司、七台河丰润风



力发电有限公司；

(5)营业收入和营业成本发生额 2020 年度较 2019 年度分别增长 46.44%、58.90%，2019 年度较 2018 年度分别增长 59.23%、50.20%，主要系报告期公司不断开拓市场，销量增加，收入和成本相应增长所致。

### 35. 税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	1,389,030.11	1,089,751.83	842,676.50
残保金	472,827.93	332,269.18	185,386.70
教育费附加	595,298.60	467,036.50	361,147.06
房产税	438,429.34	179,260.68	—
地方教育费	396,865.75	311,357.69	240,764.70
水利基金	204,305.44	128,033.18	108,246.42
土地使用税	100,139.00	50,208.50	100,000.00
印花税	161,268.20	88,751.50	54,123.20
合计	3,758,164.37	2,646,669.06	1,892,344.58

税金及附加发生额 2020 年度较 2019 年度增长 42.00%、2019 年度较 2018 年度增长 39.86%，主要系销售规模扩大，相应的税金及附加增加较多所致。

### 36. 销售费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	27,523,496.27	16,593,472.03	10,745,936.86
业务招待费	10,581,114.67	6,391,608.89	3,554,921.40
差旅办公费	10,522,238.06	6,628,779.61	6,603,294.38
宣传推广费	5,387,731.92	6,257,372.21	5,381,066.12
售后服务费	2,781,665.75	1,413,114.74	746,604.05
其他费用	1,395,104.44	2,341,904.67	1,490,861.12
合计	58,191,351.11	39,626,252.15	28,522,683.93

销售费用发生额 2020 年度较 2019 年度增长 46.85%、2019 年度较 2018 年度增长 38.93%，主要系报告期内公司加大市场开拓力度，销售人员增加较多，相应职工薪酬、业务招待费等均有所上升。

### 37. 管理费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	11,165,422.22	9,223,599.84	5,957,020.79
差旅办公费	4,946,923.88	3,703,334.95	2,631,030.14
业务招待费	4,407,342.43	3,388,250.63	2,684,813.04
折旧与摊销	3,329,581.93	1,998,975.08	1,068,520.90
咨询服务费	5,164,062.69	2,574,587.19	941,698.43
其他费用	1,800,288.13	1,205,597.79	1,224,251.18
合计	30,813,621.28	22,094,345.48	14,507,334.48

管理费用发生额 2020 年度较 2019 年度增长 39.46%、2019 年度较 2018 年度增长 52.30%，主要系报告期内管理人员增加，相应职工薪酬、差旅办公费等增长较多，以及与上市相关的中介机构服务费增长较多所致。

### 38. 研发费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	30,997,976.18	22,745,239.51	18,297,600.37
差旅办公费	2,532,720.71	2,596,269.84	2,460,401.45
设计开发费	1,786,330.63	2,373,047.06	1,115,247.30
折旧与摊销	1,958,807.31	1,280,144.12	915,891.29
材料领用	1,849,687.73	1,146,281.34	956,135.13
其他费用	1,006,276.06	862,258.97	822,683.68
合计	40,131,798.62	31,003,240.84	24,567,959.22

### 39. 财务费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	277,610.84	545,251.99	208,943.85
减：利息收入	1,543,421.33	322,650.87	213,071.27
汇兑损失	120,556.10	93,464.87	40,003.05
减：汇兑收益	60,072.02	92,184.31	74,318.59
银行手续费	75,803.60	48,410.07	53,524.50
现金折扣	1,170,283.24	1,293,924.17	305,451.08
合计	40,760.43	1,566,215.92	320,532.62

财务费用发生额 2020 年度较 2019 年度下降 97.40%，主要系 2020 年度银行定期存款利息收入金额较大，以及分期收款确认的融资收益金额较大所致；2019 年度较 2018

年度增长 388.63%，主要系公司为加快资金回笼，给予部分客户现金折扣所致。

#### 40. 其他收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	17,265,562.56	14,714,255.68	8,343,442.76	
其中：与递延收益相关的政府补助	477,299.64	565,828.02	546,504.05	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	16,788,262.92	14,148,427.66	7,796,938.71	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	—	—	—	与收益相关
其中：个税扣缴税款手续费	—	—	—	与收益相关
合计	17,265,562.56	14,714,255.68	8,343,442.76	

其他收益发生额 2019 年度较 2018 年度增长 76.36%，主要系收到的政府补助较多所致。政府补助披露详见附注五、53 政府补助。

#### 41. 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
银行理财产品收益	334,701.35	853,823.60	1,763,185.42

投资收益发生额 2020 年度较 2019 年度下降 60.80%、2019 年度较 2018 年度下降 51.57%，主要系报告期内公司购买银行理财产品规模逐年减少，相应收益减少所致。

#### 42. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年度	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产	92,958.90	32,222.22	—

#### 43. 信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账准备	-4,924,646.41	-5,761,328.27	—

根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）的要求，公司 2019 年 1 月 1 日开始计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失在信用减值损失项目列示，对比较期间数据不进行追溯调整。

#### 44. 资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
合同资产减值损失	-1,858,739.89	—	—
坏账准备	—	—	-6,800,866.99
存货跌价准备	—	-780,298.68	—
合计	-1,858,739.89	-780,298.68	-6,800,866.99

资产减值损失发生额 2020 年度较 2019 年度增长 138.21%，主要系 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则，对合同资产计提的坏账准备在本科目核算；2019 年度较 2018 年度下降 88.53%，主要系根据新金融工具准则，将计提的坏账准备列入“信用减值损失”科目列示所致。

#### 45. 资产处置收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	100,709.03	15,503.22	22,805.00
其中：固定资产	100,709.03	15,503.22	22,805.00

#### 46. 营业外收入

##### (1) 营业外收入明细

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
与企业日常活动无关的政府补助	25,406,470.00	4,158,622.00	4,131,000.00
其他	26,315.36	0.05	322,280.81
合计	25,432,785.36	4,158,622.05	4,453,280.81
计入当期非经常性损益的金额	25,432,785.36	4,158,622.05	4,453,280.81

注：与企业日常活动无关的政府补助详见附注五、53 政府补助。

(2) 营业外收入发生额 2020 年度较 2019 年度大幅增长，主要系收到的与日常活动无关的政府补助金额增加所致。

#### 47. 营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废损失	93,329.51	25,059.30	1,031.86
其中：固定资产报废损失	93,329.51	25,059.30	1,031.86
其他	79,308.35	63,549.46	3,000.00

合计	172,637.86	88,608.76	4,031.86
计入当期非经常性损益的金额	172,637.86	88,608.76	4,031.86

#### 48. 所得税费用

##### (1) 所得税费用的组成

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	11,621,482.80	1,370,909.25	2,130,879.82
递延所得税费用	-1,006,009.61	3,459,536.40	-1,412,856.33
合计	10,615,473.19	4,830,445.65	718,023.49

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	85,031,025.63	44,674,816.05	16,697,061.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,754,653.85	6,701,222.40	2,504,559.15
子公司适用不同税率的影响	-1,241.49	-12,849.69	-4,903.40
调整以前期间所得税的影响	—	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,029,104.02	1,334,057.02	826,570.12
可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,508.31	25,961.61	9,906.87
研发费用加计扣除的影响	-4,169,551.50	-3,217,945.69	-2,618,109.25
所得税费用	10,615,473.19	4,830,445.65	718,023.49

(3) 所得税费用发生额 2020 年度较 2019 年度增长 119.76%，主要系利润总额大幅增长，计提的当期所得税费用较多所致；2019 年度较 2018 年度增长 572.74%，主要系前期因确认可抵扣亏损的递延所得税资产转回所致。

#### 49. 现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	22,688,055.45	6,229,722.00	5,331,000.00
借转补	—	4,930,000.00	—
保证金及押金	—	247,426.43	—
存款利息收入	708,243.21	272,492.55	213,071.27
其他	44,943.48	37,104.79	322,280.81

合计	23,441,242.14	11,716,745.77	5,866,352.08
----	---------------	---------------	--------------

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
差旅办公费	16,721,248.28	12,187,288.23	11,563,845.82
业务招待费	13,956,499.94	9,779,859.52	6,239,734.44
宣传推广费	5,387,731.92	6,257,372.21	5,381,066.12
设计开发费	1,786,330.63	2,373,047.06	1,115,247.30
房屋租赁	1,408,421.93	1,511,725.59	1,835,983.29
运输费	196,579.36	797,928.64	674,758.02
中标服务费	826,926.88	1,016,458.35	440,625.48
咨询服务费	5,164,062.69	2,574,587.19	941,698.43
认证检测费	479,692.71	394,949.27	296,841.66
手续费	75,803.60	48,410.07	53,524.50
押金保证金	1,045,940.32	—	74,657.77
票据及保函保证金	2,197,955.57	393,780.15	1,676,028.62
其他	1,379,323.23	666,591.41	311,080.66
合计	50,626,517.06	38,001,997.69	30,605,092.11

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
定期存款利息收入	472,144.44	—	—

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
工程质保金	—	500,000.00	500,000.00

**50. 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	74,415,552.44	39,844,370.40	15,979,037.52
加: 资产减值准备和信用减值准备	6,783,386.30	6,541,626.95	6,800,866.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,204,152.74	4,169,880.26	2,455,820.52

无形资产摊销	376,446.96	262,790.92	243,642.69
长期待摊费用摊销	—	251,638.84	376,339.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-100,709.03	-15,503.22	-22,805.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	93,329.51	25,059.30	1,031.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-92,958.90	-32,222.22	—
财务费用（收益以“-”号填列）	-497,083.20	496,374.23	174,628.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-334,701.35	-853,823.60	-1,763,185.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,006,009.61	3,459,536.40	-1,412,856.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	—	—	—
存货的减少（增加以“-”号填列）	-33,227,572.97	-10,481,701.11	-1,422,283.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-73,839,913.34	-46,180,770.61	-32,034,397.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	41,397,764.33	31,359,300.79	6,202,718.50
其他注*	-2,197,955.57	1,876,453.51	-1,676,028.62
经营活动产生的现金流量净额	18,973,728.31	30,723,010.84	-6,097,470.95
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	—	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—	—
融资租入固定资产	—	—	—
3.现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	85,859,610.11	33,091,348.94	38,639,316.97
减：现金的期初余额	33,091,348.94	38,639,316.97	47,479,928.42
加：现金等价物的期末余额	—	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—	—
现金及现金等价物净增加额	52,768,261.17	-5,547,968.03	-8,840,611.45

注\*：其他主要系票据保证金、保函保证金及3个月以上定期存款的变动金额。

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 报告期收到的处置子公司的现金净额

无。

#### (4) 现金和现金等价物

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
现金	85,859,610.11	33,091,348.94	38,639,316.97
其中：库存现金	—	6,700.00	—
可随时用于支付的银行存款	85,859,610.11	32,314,892.94	38,639,315.97
可随时用于支付的其他货币资金	—	769,756.00	1.00
现金等价物	—	—	—
期末现金及现金等价物余额	85,859,610.11	33,091,348.94	38,639,316.97

#### 51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年末账面价值	受限原因
货币资金	6,719,048.90	银行承兑汇票保证金、保函保证金
应收票据	5,327,843.24	质押银行承兑汇票
应收款项融资	7,449,266.56	质押银行承兑汇票

#### 52. 外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目：

项目	2020 年末外币余额	折算汇率	2020 年末折算人民币余额
货币资金			1,786,280.05
其中：美元	273,763.59	6.5249	1,786,280.05
应收账款			545,147.00
其中：美元	80,473.88	6.5249	525,084.02
欧元	85.00	8.0250	682.13
英镑	2,180.00	8.8903	19,380.85

##### (2) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率：

主要报表项目	汇率确定方法
资产负债项目	资产负债表日的即期汇率
所有者权益项目（除未分配利润外）	交易发生日的即期汇率
利润表项目	交易发生日的即期汇率或近似汇率

#### 53. 政府补助

##### (1) 计入当期损益的政府补助明细表



## ①计入其他收益的政府补助

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
增值税即征即退	14,576,677.47	12,077,327.66	7,796,938.71
2019 年合肥市“三重一创”政策支持企业自主创新奖励	900,800.00	—	—
2020 年重点研究与开发资金	500,000.00	—	—
2020 年一次性稳定就业补贴	568,000.00	—	—
2019 年境外产品认证补助	83,160.00	—	—
2018 年合肥市高新区支持瞪羚企业加大研发投入补贴	—	2,000,000.00	—
其他直接计入其他收益的政府补助项目	159,625.45	71,100.00	—
递延收益摊销	477,299.64	565,828.02	546,504.05
合计	17,265,562.56	14,714,255.68	8,343,442.76

## ②计入营业外收入的政府补助

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
智能制造系统解决方案供应商奖补	15,000,000.00	—	—
工业互联网创新解决方案供应商奖补	5,000,000.00	—	—
上市申请受理奖励	3,000,000.00	—	—
中国声谷建设对龙头企业实施基础技术创新和产业链核心项目的补助	1,000,000.00	—	—
2020 年省“数字经济”-奖补省级工业互联网领域优秀解决方案	500,000.00	—	—
高新区财政局高层次人才奖励	420,000.00	—	—
2019 年市场监督管理局发明专利授权奖励	150,000.00	—	—
2020 年市场监督管理局发明专利授权奖励	145,000.00	—	—
高新技术企业奖补	100,000.00	—	—
国家级服务型制造示范企业奖补、省企业技术中心企业奖补	—	1,500,000.00	—
2018 年国家制造业与互联网融合发展试点示范奖补资金项目	—	1,000,000.00	—
奖补大数据产业发展试点示范项目	—	1,000,000.00	—
2019 年度高新区企业表彰奖励项目	—	200,000.00	—
2018 年合肥市自主创新政策兑现发明专利奖励	—	155,000.00	—
2018 年合肥市高新区知识产权奖励项目	—	136,000.00	—
2018 年度高新区企业表彰奖励项目	—	100,000.00	—
2017 年智能制造-工业装备远程运维服务试点示范项目奖补	—	—	2,000,000.00

高新区上市办企业多层次资本市场直接融资补贴	—	—	1,000,000.00
首批省级服务型制造示范企业奖励	—	—	500,000.00
科技小巨人首次过亿奖励	—	—	500,000.00
其他直接计入营业外收入的政府补助项目	91,470.00	67,622.00	131,000.00
合计	25,406,470.00	4,158,622.00	4,131,000.00

## (2) 计入递延收益的政府补助明细

## ①2020 年度

补助项目	2020年1月1日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
关键研发仪器设备补助	430,908.71	—	256,974.33	173,934.38	与资产相关
基于全采样技术的风电机组在线振动监测系统生产设备补助	178,438.93	—	160,325.31	18,113.62	与资产相关
智能工厂补助资金	1,165,000.00	—	60,000.00	1,105,000.00	与资产相关
合计	1,774,347.64	—	477,299.64	1,297,048.00	—

## ②2019 年度

补助项目	2019年1月1日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
关键研发仪器设备补助	687,883.04	—	256,974.33	430,908.71	与资产相关
基于全采样技术的风电机组在线振动监测系统生产设备补助	452,292.62	—	273,853.69	178,438.93	与资产相关
智能工厂补助资金	1,200,000.00	—	35,000.00	1,165,000.00	与资产相关
合计	2,340,175.66	—	565,828.02	1,774,347.64	—

## ③2018 年度

补助项目	2018年1月1日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2018年12月31日	与资产相关/与收益相关
关键研发仪器设备补助	960,533.40	—	272,650.36	687,883.04	与资产相关
基于全采样技术的风电机组在线振动	726,146.31	—	273,853.69	452,292.62	与资产相关

监测系统生产设备补助					
智能工厂补助资金	—	1,200,000.00	—	1,200,000.00	与资产相关
总计	1,686,679.71	1,200,000.00	546,504.05	2,340,175.66	—

(3) 报告期不存在政府补助退回情况。

## 六、 合并范围的变更

无

## 七、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
科博软件	合肥	合肥	计算机软硬件	100.00	—	同一控制下企业合并
RONDSInc	美国	美国	销售	100.00	—	设立

#### (2) 重要的非全资子公司

无。

## 八、 与金融工具相关的风险

### 1. 定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策由本公司管理层负责制定，经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在保持公司综合竞争力和持续发展能力的情况下，尽可能的在风险和收益之间取得平衡，降低各类风险敞口，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至可接受的低水平。

### 2. 信用风险信息

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司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。本公司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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务

人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

### 3. 流动性风险信息

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是在充分提高现金利用效率的前提下，确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司流动性风险主要源于不能偿还到期短期借款、应付账款、其他应付款等负债而产生的违约风险。

#### 4. 市场风险信息

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

##### (1) 汇率风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。报告期内，公司存在的外币结算业务主要为美元销售，美元汇率变动将对公司经营情况产生影响。截止 2020 年末，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金（美元）	273,763.59	6.5249	1,786,280.05
应收账款（美元）	80,473.88	6.5249	525,084.02

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

于 2020 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 1%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 2.31 元。

##### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截止 2020 年 12 月 31 日，公司金融机构借款利率执行固定利率，故面临市场利率波动风险较小。

##### (3) 其他价格风险

无。

#### 九、公允价值的披露

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。

#### 1、2020年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2020年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资	—	7,449,266.56	—	7,449,266.56

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司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，本公司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等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

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

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

报告期本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、长期应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

## 十、关联方及关联方交易

### 1. 本公司的控股股东、实际控制人

公司控股股东为聂卫华先生，实际控制人为聂卫华和贾维银先生。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3. 本公司合营和联营企业情况

本公司无重要合营和联营企业。

#### 4. 本公司其他关联方情况

序号	关联方名称	与本公司关系
1	安徽科容	持有公司 15.51%的股权
2	海通兴泰	持有公司 6.86%的股权
3	白刚、北京澹朴、宁波澹朴、北京若朴	存在一致行动关系，合计持有公司 8.74%股份
4	拾岳禾安、十月吴巽	龚寒汀同时实际控制拾岳禾安和十月吴巽，拾岳禾安、十月吴巽合计持有公司 6.12%股份
5	傅云霞	董事
6	方新龙	2017 年 1-4 月担任公司董事
7	沈西友	监事
8	贾韵坛	监事
9	陈冬梅	聂卫华之配偶
10	王贤成	聂卫华配偶二姐的配偶
11	卢荣军	聂卫华配偶大姐的配偶
12	东至汉唐商业运营管理有限公司	方新龙持股超过 5%
13	安徽西贝农业发展有限公司	实际控制人之关联自然人控制的企业

#### 5. 关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品、接受劳务情况

单位：万元

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
王贤成	工程劳务	—	9.85	10.06
卢荣军	工程劳务	—	12.32	12.84
安徽西贝农业发展有限公司	采购商品	—	8.05	24.03

##### (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

##### ①最高额保证担保

保证人	债权人	担保最高额 (万元)	担保主合同期 间	担保期间	是否履 行完毕
-----	-----	---------------	-------------	------	------------



聂卫华	徽商银行合肥南七支行	1,800.00	2016.06.30-2017.06.30	自单笔授信业务的债务履行期限届满之日起两年	是
聂卫华、陈冬梅、贾维银、方新龙、洪玲	中国建设银行股份有限公司合肥科学大道支行	1,100.00	2016.08.12-2019.08.12	自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下债务履行期限届满日后两年止	是

## ②保证担保

单位：万元

担保方	担保金额	借款金额	担保起始日	担保期间	是否履行完毕
安徽科容	500.00	500.00	2016.08.12	合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年止，若展期，则至展期协议约定的债务履行期限届满之日后两年；若债务提前到期，则保证期间至债务提前到期日后两年，若债务分期履行，每期债务保证期间均至最后一期债务履行期限届满之日后两年止。	是
聂卫华、陈冬梅	200.00	200.00	2017.8.21	自主合同项下的借款期限届满之日起两年；借款提前到期的，保证期间为到期日之次日起两年	是
聂卫华、陈冬梅	200.00	200.00	2018.12.18	自主合同项下的借款期限届满之日起两年，借款提前到期的，保证期间为到期日之次日起两年	是
安徽科容	500.00	500.00	2019.07.25	合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年止；若展期，则至展期协议约定的债务履行期限届满之日后三年止；若债务提前到期，则保证期间至债务提前到期日后三年，若债务分期履行，每期债务保证期间均至最后一期债务履行期限届满之日后三年止。	是

## ③反担保

单位：万元

担保方	被担保方	反担保金额	反担保起始日	担保期限	是否履行完毕
沈西友、贾维银、陈冬梅、聂卫华	安徽创新融资担保有限公司	800.00	2016.06.30	受委托担保方履行代偿责任之日起两年，如果是最高额担保，保证期间分笔单独计算。	是
聂卫华、贾维银、方新龙、黄莉丽、王秉露、陈冬梅	合肥市金鼎融资担保有限责任公司	500.00	2016.08.11	主债权的清偿期届满之日起两年	是
沈西友、贾维银、陈冬梅、聂卫华	安徽创新融资担保有限公司	200.00	2016.08.22	受委托担保方履行代偿责任之日起两年，如	是

				果是最高额担保，保证期间分笔单独计算。	
聂卫华、陈冬梅、贾维银	合肥高新融资担保有限公司	500.00	2017.07.14	自受委托担保方向合同约定的贷款方或承兑方等履行保证责任之日起两年	是
聂卫华、陈冬梅、贾维银、科博软件	合肥市兴泰融资担保集团有限公司	500.00	2019.06.12	受委托担保方履行代偿责任之日起三年，如果是最高额担保，保证期间分笔单独计算。	是

## (3) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	关键管理人员报酬		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	232.01	197.82	110.19

## (4) 关联方代收代付

单位：万元

关联方	核算科目	关联交易内容	项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
王贤成	其他应付款	代收代付工程采购	期初金额	8.47	—	—
			本期增加	7.12	276.50	20.00
			本期减少	15.59	268.03	20.00
			期末余额	—	8.47	—

## (5) 其他关联交易

2019 年 11 月，公司将部分固定资产依据市场价出售给东至汉唐商业运营管理有限公司，交易金额 10.01 万元，并于 2019 年 12 月 12 日收到该笔款项。

## 6. 关联方应收应付款项

单位：万元

关联方名称	科目名称	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
聂卫华	其他应付款	0.13	0.53	0.0513
贾维银	其他应付款	—	0.14	0.58
傅云霞	其他应付款	—	—	0.54
贾韵坛	其他应付款	—	0.47	—
安徽西贝农业发展有限公司	应付账款	—	—	1.62

王贤成	应付账款	—	8.47	—
-----	------	---	------	---

### 十一、承诺及或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司已开立的未到期保函金额为 924,520.00 元。除此以外，本公司无需要披露的其他重大承诺及重大或有事项。

### 十二、资产负债表日后事项

截至 2021 年 2 月 5 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	129,917,358.22	120,911,279.91	91,976,791.19
1 至 2 年	23,718,490.31	26,022,876.64	30,625,523.69
2 至 3 年	7,478,287.86	13,482,075.70	11,446,458.81
3 至 4 年	2,639,487.21	5,637,389.20	3,250,436.48
4 至 5 年	2,194,765.81	2,983,311.47	2,066,732.00
5 年以上	1,651,577.00	1,149,054.00	250,242.00
账面余额合计	167,599,966.41	170,185,986.92	139,616,184.17
减：坏账准备	19,288,728.54	21,061,555.19	15,627,728.42
账面价值合计	148,311,237.87	149,124,431.73	123,988,455.75

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

##### ①2020 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,704,446.99	4.60	6,430,733.53	83.47	1,273,713.46
按组合计提坏账准备的应收账款	159,895,519.42	95.40	12,857,995.01	8.04	147,037,524.41
合计	167,599,966.41	100.00	19,288,728.54	11.51	148,311,237.87

## ②2019年12月31日（按简化模型计提）

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,458,735.46	2.03	3,458,735.46	100.00	—
按组合计提坏账准备的应收账款	166,727,251.46	97.97	17,602,819.73	10.56	149,124,431.73
合计	170,185,986.92	100.00	21,061,555.19	12.38	149,124,431.73

## ③2018年12月31日（按已发生损失模型计提）

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	138,301,234.17	99.06	14,312,778.42	10.35	123,988,455.75
组合1：按账龄分析法计提坏账的应收款项	138,301,234.17	99.06	14,312,778.42	10.35	123,988,455.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,314,950.00	0.94	1,314,950.00	100.00	—
合计	139,616,184.17	100.00	15,627,728.42	11.19	123,988,455.75

各报告期坏账准备计提的具体说明：

## ② 2020年12月31日、2019年12月31日按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款单位	2020年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
华仪风能有限公司	4,245,711.53	2,971,998.07	70.00	债务人财务困难，根据预计可回收金额计提
北京万源工业有限公司	1,401,211.06	1,401,211.06	100.00	债务人财务困难，预计无法收回
沈阳华创风能有限公司	751,010.00	751,010.00	100.00	债务人财务困难，预计无法收回
内蒙古久和能源装备有限公司	742,574.40	742,574.40	100.00	债务人财务困难，预计无法收回
宁夏华创风能有限公司	415,440.00	415,440.00	100.00	债务人财务困难，预计无法收回
青岛华创风能有限公司	148,500.00	148,500.00	100.00	债务人财务困难，预计无法收回
合计	7,704,446.99	6,430,733.53	83.47	

续上表

应收账款单位	2019年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京万源工业有限公司	1,401,211.06	1,401,211.06	100.00	债务人财务困难, 预计无法收回
沈阳华创风能有限公司	751,010.00	751,010.00	100.00	债务人财务困难, 预计无法收回
内蒙古久和能源装备有限公司	742,574.40	742,574.40	100.00	债务人财务困难, 预计无法收回
宁夏华创风能有限公司	415,440.00	415,440.00	100.00	债务人财务困难, 预计无法收回
青岛华创风能有限公司	148,500.00	148,500.00	100.00	债务人财务困难, 预计无法收回
合计	3,458,735.46	3,458,735.46	100.00	

②2020年12月31日、2019年12月31日按组合计提坏账的应收账款

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	127,334,096.53	6,366,704.83	5.00
1至2年	23,718,490.31	2,371,849.03	10.00
2至3年	5,681,556.96	1,704,467.09	30.00
3至4年	1,481,472.81	740,736.41	50.00
4至5年	28,325.81	22,660.65	80.00
5年以上	1,651,577.00	1,651,577.00	100.00
合计	159,895,519.42	12,857,995.01	8.04

续上表

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	120,911,279.91	6,045,563.99	5.00
1至2年	25,888,595.58	2,588,859.56	10.00
2至3年	12,324,061.30	3,697,218.39	30.00
3至4年	3,470,949.20	1,735,474.61	50.00
4至5年	2,983,311.47	2,386,649.18	80.00
5年以上	1,149,054.00	1,149,054.00	100.00
合计	166,727,251.46	17,602,819.73	10.56

③2018年无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

## ④2018年组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	91,976,791.19	4,598,839.56	5.00
1至2年	30,210,083.69	3,021,008.37	10.00
2至3年	10,546,948.81	3,164,084.65	30.00
3至4年	3,250,436.48	1,625,218.24	50.00
4至5年	2,066,732.00	1,653,385.60	80.00
5年以上	250,242.00	250,242.00	100.00
合计	138,301,234.17	14,312,778.42	10.35

## ⑤2018年单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

应收账款单位	2018年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
沈阳华创风能有限公司	751,010.00	751,010.00	100.00	债务人财务困难, 预计无法收回
宁夏华创风能有限公司	415,440.00	415,440.00	100.00	债务人财务困难, 预计无法收回
青岛华创风能有限公司	148,500.00	148,500.00	100.00	债务人财务困难, 预计无法收回
合计	1,314,950.00	1,314,950.00	100.00	

## (3) 坏账准备变动情况

## ①2020年的变动情况

类别	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期变动金额			2020年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	21,061,555.19	-5,411,909.87	15,649,645.32	3,639,083.22	—	—	19,288,728.54

## ②2019年的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	15,627,728.42	—	15,627,728.42	5,433,826.77	—	—	21,061,555.19

## ③2018年的变动情况

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	8,782,368.53	6,845,359.89	—	—	15,627,728.42

(4) 各报告期无核销的应收账款。

(5) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020年12月31日余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京金风慧能技术有限公司	26,192,775.26	15.63	1,309,638.76
江苏金风软件技术有限公司	8,580,630.94	5.12	858,063.09
明阳智慧能源集团股份公司	6,391,946.20	3.81	319,597.31
特瑞维克工业技术(苏州)有限公司	5,628,843.20	3.36	281,442.16
太原重工股份有限公司	4,791,107.65	2.86	843,310.77
合计	51,585,303.25	30.78	3,612,052.09

续上表

单位名称	2019年12月31日余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
江苏金风软件技术有限公司	24,164,548.18	14.20	1,208,227.41
北京金风慧能技术有限公司	12,867,129.98	7.56	929,121.81
中国石油化工股份有限公司	11,114,718.75	6.53	556,871.69
明阳智慧能源集团股份公司	6,731,224.92	3.96	339,975.70
太原重工股份有限公司	6,214,008.50	3.65	681,150.43
合计	61,091,630.33	35.90	3,715,347.04

续上表

单位名称	2018年12月31日余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京金风慧能技术有限公司	13,165,866.74	9.43	658,293.34
中国石油化工股份有限公司	11,218,432.29	8.04	560,921.61
明阳智慧能源集团股份公司	9,618,312.84	6.89	1,037,095.35
江苏金风软件技术有限公司	7,161,000.00	5.13	571,725.00
太原重工股份有限公司	5,089,000.00	3.64	420,950.00
合计	46,252,611.87	33.13	3,248,985.30

(6) 各报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 各报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 2. 其他应收款

### (1) 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息	—	—	75,669.01
应收股利	—	—	—
其他应收款	3,145,413.04	2,235,112.66	2,446,415.73
合计	3,145,413.04	2,235,112.66	2,522,084.74

### (2) 应收利息

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
定期存款	—	—	75,669.01
小计	—	—	75,669.01
减：坏账准备	—	—	—
合计	—	—	75,669.01

### (3) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	2,779,764.22	1,932,366.54	1,801,138.45
1至2年	329,725.59	395,110.00	770,371.33
2至3年	284,120.00	41,093.50	60,000.00
3至4年	10,000.00	30,000.00	—
4至5年	20,000.00	—	—
5年以上	—	—	—
账面余额合计	3,423,609.81	2,398,570.04	2,631,509.78
减：坏账准备	278,196.77	163,457.38	185,094.05
账面价值	3,145,413.04	2,235,112.66	2,446,415.73

#### ②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金及押金	3,365,371.26	2,323,430.94	2,519,538.37
应收出口退税	—	—	—
备用金及其他	58,238.55	75,139.10	111,971.41
合计	3,423,609.81	2,398,570.04	2,631,509.78



## ③按坏账计提方法分类披露

## A. 截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,423,609.81	278,196.77	3,145,413.04
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	3,423,609.81	278,196.77	3,145,413.04

## 截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	3,423,609.81	8.13	278,196.77	3,145,413.04
其中：账龄组合	3,423,609.81	8.13	278,196.77	3,145,413.04
合计	3,423,609.81	8.13	278,196.77	3,145,413.04

A1.2020 年 12 月 31 日，无按单项计提坏账准备的其他应收款。

A2.2020 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,779,764.22	138,988.21	5
1 至 2 年	329,725.59	32,972.56	10
2 至 3 年	284,120.00	85,236.00	30
3 至 4 年	10,000.00	5,000.00	50
4 至 5 年	20,000.00	16,000.00	80
5 年以上	—	—	—
合计	3,423,609.81	278,196.77	8.13

截至 2020 年 12 月 31 日，无处于第二阶段和第三阶段的坏账准备。

## B. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,398,570.04	163,457.38	2,235,112.66
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	2,398,570.04	163,457.38	2,235,112.66

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	2,398,570.04	6.81	163,457.38	2,235,112.66
其中：账龄组合	2,398,570.04	6.81	163,457.38	2,235,112.66
合计	2,398,570.04	6.81	163,457.38	2,235,112.66

B1.2019 年 12 月 31 日，无按单项计提坏账准备的其他应收款。

B2.2019 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,932,366.54	96,618.33	5.00
1 至 2 年	395,110.00	39,511.00	10.00
2 至 3 年	41,093.50	12,328.05	30.00
3 至 4 年	30,000.00	15,000.00	50.00
4 至 5 年	—	—	80.00
5 年以上	—	—	100.00
合计	2,398,570.04	163,457.38	6.81

截至 2019 年 12 月 31 日，无处于第二阶段和第三阶段的坏账准备。

C. 截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,631,509.78	100.00	185,094.05	7.03	2,446,415.73
组合 1：按账龄分析法计提坏账的其他应收款	2,631,509.78	100.00	185,094.05	7.03	2,446,415.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	2,631,509.78	100.00	185,094.05	7.03	2,446,415.73

C1.2018 年 12 月 31 日无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

C2.2018 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,801,138.45	90,056.92	5.00
1至2年	770,371.33	77,037.13	10.00
2至3年	60,000.00	18,000.00	30.00
3至4年	—	—	50.00
4至5年	—	—	80.00
5年以上	—	—	100.00
合计	2,631,509.78	185,094.05	7.03

C3.2018年12月31日无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

④报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收账款	163,457.38	114,739.39	—	—	278,196.77

2019年的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收账款	185,094.05	—	185,094.05	-21,636.67	—	—	163,457.38

2018年的变动情况

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收账款	232,152.90	-47,058.85	—	—	185,094.05

⑤报告期内无实际核销的其他应收款。

⑥报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年12月31日金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国神华国际工程有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	29.17	50,000.00

北京国电工程招标有限公司	保证金	207,322.00	1年以内	6.05	10,366.10
张家港宏昌钢板有限公司	保证金	195,000.00	2年以内	5.69	12,750.00
青岛特殊钢铁有限公司	保证金	190,000.00	1年以内	5.54	9,500.00
江苏沙钢集团有限公司	保证金	150,000.00	2-3年	4.38	45,000.00
合计		1,742,322.00	—	50.83	127,616.10

续上表

单位名称	款项性质	2019年12月31日金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京国电工程招标有限公司	保证金	319,586.32	1年以内	13.32	15,979.32
江苏沙钢集团有限公司	保证金	150,000.00	1-2年	6.25	15,000.00
昆仑银行电子招投标保证金	保证金	145,000.00	1年以内	6.05	7,250.00
山东京博石油化工有限公司	保证金	120,000.00	1-4年	5.00	20,000.00
河北省公共资源交易中心	保证金	110,000.00	1年以内	4.59	5,500.00
合计	—	844,586.32	—	35.21	63,729.32

续上表

单位名称	款项性质	2018年12月31日金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华电招标有限公司	保证金	630,926.76	1-2年	23.98	63,092.68
新能能源有限公司	保证金	330,000.00	1年以内	12.54	16,500.00
广西机电设备招标有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	7.60	10,000.00
江苏沙钢集团有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	5.70	7,500.00
中国石化国际事业有限公司 南京招标中心	保证金	131,000.00	1年以内	4.98	6,550.00
合计	—	1,441,926.76	—	54.80	103,642.68

⑦报告期各期末无涉及政府补助的应收款项。

⑧报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨报告期各期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(4) 其他应收款余额2020年末较2019年末增长40.73%，主要系支付的保证金较多所致。

### 3. 长期股权投资

#### (1) 分类

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,360,764.91	—	6,360,764.91

#### 续上表

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,360,764.91	—	6,360,764.91

#### 续上表

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,360,764.91	—	6,360,764.91

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合肥科博软件技术有限责任公司	4,270,184.91	—	—	4,270,184.91	—	—
RONDSInc	2,090,580.00	—	—	2,090,580.00	—	—
合计	6,360,764.91	—	—	6,360,764.91	—	—

#### 续上表

被投资单位	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合肥科博软件技术有限责任公司	4,270,184.91	—	—	4,270,184.91	—	—
RONDSInc	2,090,580.00	—	—	2,090,580.00	—	—
合计	6,360,764.91	—	—	6,360,764.91	—	—

#### 续上表

被投资单位	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合肥科博软件技术有限责任公司	4,270,184.91	—	—	4,270,184.91	—	—
RONDSInc	—	2,090,580.00	—	2,090,580.00	—	—
合计	4,270,184.91	2,090,580.00	—	6,360,764.91	—	—

### 4. 营业收入和营业成本

## (1) 类别

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	259,393,202.56	133,097,551.98	177,701,056.14	92,723,523.95	111,780,898.12	76,313,566.67
其他业务	4,385,342.53	2,831,209.47	2,422,687.13	1,005,637.09	1,340,659.30	960,350.20
合计	263,778,545.09	135,928,761.45	180,123,743.27	93,729,161.04	113,121,557.42	77,273,916.87

## (2) 主营业务（分产品）

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
状态监测与故障诊断系统	234,652,159.11	126,019,288.87	161,703,263.56	89,100,132.99	105,697,143.76	74,984,702.88
其中：有线系统	169,562,115.41	92,447,769.90	113,689,437.40	59,794,417.89	76,536,125.53	59,339,262.78
无线系统	60,063,693.03	31,127,868.41	44,797,754.16	28,167,491.15	24,171,366.22	13,691,316.22
手持系统	5,026,350.67	2,443,650.56	3,216,072.00	1,138,223.95	4,989,652.01	1,954,123.88
其他	24,741,043.45	7,078,263.11	15,997,792.58	3,623,390.96	6,083,754.36	1,328,863.79
合计	259,393,202.56	133,097,551.98	177,701,056.14	92,723,523.95	111,780,898.12	76,313,566.67

## (3) 主营业务（分区域）

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
内销	249,704,755.56	131,533,150.69	167,049,519.53	91,025,322.63	105,096,224.71	74,905,608.96
外销	9,688,447.00	1,564,401.29	10,651,536.61	1,698,201.32	6,684,673.41	1,407,957.71
合计	259,393,202.56	133,097,551.98	177,701,056.14	92,723,523.95	111,780,898.12	76,313,566.67

## (4) 前五名客户营业收入情况

## ①2020 年度

客户名称	本期发生额	占公司营业收入的比例 (%)
新疆金风科技股份有限公司	25,629,016.82	9.68
三一重能股份有限公司	25,186,731.29	9.51
中国宝武钢铁集团有限公司	16,185,095.37	6.11
中国石油化工集团有限公司	16,091,380.34	6.08
明阳智慧能源集团股份公司	14,520,478.35	5.48
合计	97,612,702.17	36.86

## ②2019 年度

客户名称	本期发生额	占公司营业收入的比例 (%)
新疆金风科技股份有限公司	31,672,455.00	17.58
中国石油化工集团有限公司	17,605,865.07	9.77
东方电气风电有限公司	12,648,668.00	7.02
浙江石油化工有限公司	8,228,448.44	4.57
三一重能股份有限公司	8,119,563.77	4.51
合计	78,275,000.28	43.45

## ③2018 年度

客户名称	本期发生额	占公司营业收入的比例 (%)
新疆金风科技股份有限公司	16,983,189.28	15.01
中国石油化工集团有限公司	12,020,632.42	10.63
国家能源投资集团有限责任公司	8,925,203.13	7.89
远见能源国际有限公司	7,543,571.36	6.67
中国华电集团有限公司	7,201,059.15	6.37
合计	52,673,655.34	46.57

(5)营业收入和营业成本发生额 2020 年度较 2019 年度分别增长 46.44%、45.02%，2019 年度较 2018 年度分别增长 59.23%、21.29%，主要系公司不断开拓市场，销量增加，收入和成本相应增长所致。

## 5. 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
银行理财产品取得投资收益	334,701.35	853,823.60	1,763,185.42

投资收益发生额 2020 年度较 2019 年度下降 60.80%、2019 年度较 2018 年度下降 51.57%，主要系报告期内公司购买银行理财产品规模逐年减少，相应收益减少所致。

## 十五、 补充资料

## 1. 当期非经常性损益明细表

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	7,379.52	-9,556.08	21,773.14
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	28,095,355.09	6,795,550.02	4,677,504.05
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其	—	—	1,763,185.42

变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	427,660.25	886,045.82	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,992.99	-63,549.41	319,280.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—	—
非经常性损益总额	28,477,401.87	7,608,490.35	6,781,743.42
减：非经常性损益的所得税影响数	4,281,150.59	1,149,320.97	1,017,261.51
非经常性损益净额	24,196,251.28	6,459,169.38	5,764,481.91
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	—	—	—
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	24,196,251.28	6,459,169.38	5,764,481.91

## 2.净资产收益率及每股收益

### (1) 2020 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.19%	1.81	1.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.65%	1.22	1.22

### (2) 2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.19%	0.99	0.99
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.57%	0.83	0.83

### (3) 2018 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.26%	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.64%	0.25	0.25



公司名称：安徽容知日新科技股份有限公司

日期：2021年2月5日





# 营业执照

统一社会信用代码  
911101020854927874



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



名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年12月10日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月10日至长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2020年 03月 09日





证书序号: 000392

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查, 批准

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 高厚发



证书号: 18

发证时间: 二〇二一年七月二日

证书有效期至: 二〇二一年七月二日

证书序号: 0011869

### 说明

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

发证机关: **北京市财政局**  
 二〇一三年六月廿日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所(特殊普通合伙)  
**执业证书**  
 名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 肖厚发 1101020362092

主任会计师:  
 经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11010032  
 批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号  
 批准执业日期: 2013年10月25日





姓名: 胡新荣  
性别: 男  
出生日期: 1973-10-06  
工作单位: 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所  
身份证号码: 342625197310060298



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 340100030113  
No. of Certificate  
批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2006-05-25  
Date of Issuance      年 / 月 / 日





姓名 王彩霞  
 Full name 王彩霞  
 性别 女  
 Sex 女  
 出生日期 1983-08-05  
 Date of birth 1983-08-05  
 工作单位 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所  
 Working unit 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所  
 身份证号码 340123198308053622  
 Identity card No. 340123198308053622



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



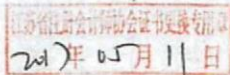
王彩霞(110100320074)  
 您已通过2019年年检  
 江苏省注册会计师协会

年 月 日  
 /y /m /d

证书编号: 110100320074  
 No. of Certificate 110100320074

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期: 2011 年 06 月 28 日  
 Date of Issuance 2011 /y /m /d





中国注册会计师协会

姓名 王健  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1986-05-15  
 Date of birth  
 工作单位 华普天健会计师事务所  
 Working unit (特殊普通合伙)-安徽分所  
 身份证号码 142529198605150025  
 Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110100323877

No. of Certificate

安徽省注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

2015-07-01

发证日期:  
Date of Issuance

年 月 日  
/y /m /d

