

# 徐州海伦哲专用车辆股份有限公司

## 审计报告

和信审字(2023)第001090号

目 录	页 码
一、审计报告	1-6
二、已审财务报表及附注	
1、合并及公司资产负债表	7-10
2、合并及公司利润表	11-12
3、合并及公司现金流量表	13-14
4、合并及公司所有者权益(股东权益)变动表	15-18
5、财务报表附注	19-108



和信会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇二三年十月二十日

# 审计报告

和信审字(2023)第 001090 号

徐州海伦哲专用车辆股份有限公司全体股东：

## 一、保留意见

我们审计了徐州海伦哲专用车辆股份有限公司（以下简称“海伦哲公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度、2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了海伦哲公司 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度、2019 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

## 二、形成保留意见的基础

因海伦哲公司原子公司深圳连硕自动化科技有限公司、深圳市巨能伟业技术有限公司已处置，海伦哲公司未能提供上述公司的全面审计资料，我们未能取得充分、适当的审计证据，也无法确定上述公司 2020 年度、2019 年度财务报表是否公允反映其财务状况和经营成果，以及对海伦哲公司财务报表的影响。

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，我们独立于海伦哲公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

### 三、其他信息

海伦哲公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括海伦哲公司 2020 年、2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就对保留意见所述的事项获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

### 四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审



计事项：

## （一）收入确认

### 1、事项描述

如财务报表附注“三、34、收入”及“五、43、营业收入和营业成本”所述，海伦哲公司营业收入主要来自高空作业车、消防车产品的销售，海伦哲公司2020年度营业收入2,035,690,091.12元，2019年度营业收入1,534,557,800.53元，2020年度较2019年度增长32.66%。由于营业收入是海伦哲公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此我们确定收入确认为关键审计事项。

### 2、审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价并测试其设计和运行有效性；
- （2）选取样本检查销售合同，识别与收入确认相关的关键合同条款及履约义务，以评价收入确认是否符合会计准则的相关规定；
- （3）执行分析性复核程序，分析营业收入及毛利变动的合理性；
- （4）测试销售真实性，检查销售发票、出库单、验收单等关键证据，对期末应收账款及当期收入发生额实施函证程序；
- （5）对资产负债表日前后大额营业收入进行截止性测试，评价营业收入是否被记录于恰当的会计期间；
- （6）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。



我们获取的证据能够支持管理层对收入确认作出的判断。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估海伦哲公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海伦哲公司、终止运营或别无其他现实的选择。

海伦哲公司治理层（以下简称治理层）负责监督海伦哲公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海伦哲公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海伦哲公司不能持续经营。

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

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

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

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



措施（如适用）。

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

本审计报告仅供海伦哲公司为 2020 年度、2019 年度前期会计差错更正后，对已经公布的 2020 年度、2019 年度财务报告进行重述披露之目的使用，未经我所书面同意，不得做其他用途使用。因使用不当造成的后果，与我所及执行本次审计业务的注册会计师无关。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王晓楠

（项目合伙人）

中国·济南

中国注册会计师：谷尔莉

2023 年 10 月 20 日



# 合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：徐州海伦哲专用车辆股份有限公司

单位：元币种：人民币

资产	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	647,757,421.43	438,969,621.57
交易性金融资产	五、2	319,852.42	383,951.79
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、3	34,906,573.29	18,633,293.96
应收账款	五、4	578,687,229.44	736,023,793.66
应收款项融资	五、5	20,869,430.10	5,857,594.52
预付款项	五、6	35,754,322.87	18,375,202.93
其他应收款	五、7	47,446,105.64	53,280,056.03
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	五、8	319,946,102.86	447,989,371.11
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	五、9	56,878,937.30	39,906,843.56
其他流动资产	五、10	32,122,362.71	21,242,149.75
<b>流动资产合计</b>		<b>1,774,688,338.06</b>	<b>1,780,661,878.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	五、11	22,166,708.01	26,331,503.72
长期股权投资	五、12	164,456,188.89	173,858,049.95
其他权益工具投资	五、13	6,000,000.00	6,000,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	五、14	102,025,448.39	120,778,987.43
固定资产	五、15	395,052,396.55	407,846,936.37
在建工程	五、16	129,715,056.89	57,996,388.69
使用权资产		-	-
无形资产	五、17	151,712,940.43	153,696,783.67
开发支出		-	-
商誉	五、18	5,255,186.79	36,219,694.42
长期待摊费用	五、19	1,135,280.82	7,775,850.00
递延所得税资产	五、20	21,551,998.38	29,789,483.41
其他非流动资产	五、21	84,070,501.99	117,104,125.70
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,083,141,707.14</b>	<b>1,137,397,803.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,857,830,045.20</b>	<b>2,918,059,682.24</b>



# 合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：徐州海伦哲专用车辆股份有限公司

单位：元币种：人民币

负债或所有者权益（或股东权益）	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、22	497,759,677.50	763,161,053.20
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、23	28,627,418.10	158,089,528.52
应付账款	五、24	716,320,852.80	486,434,659.39
预收款项	五、25	-	75,568,211.43
合同负债	五、26	128,096,959.70	-
应付职工薪酬	五、27	20,849,419.68	13,272,022.46
应交税费	五、28	89,656,731.41	68,386,356.79
其他应付款	五、29	17,083,526.27	29,910,593.26
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	五、30	47,049,979.31	29,088,057.07
其他流动负债	五、31	48,925,097.13	18,363,333.40
<b>流动负债合计</b>		<b>1,594,369,661.90</b>	<b>1,642,273,815.52</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、32	98,697,792.50	106,794,481.25
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款	五、33	-	5,489,173.70
预计负债	五、34	982,621.30	866,465.42
递延收益	五、35	2,242,672.48	1,452,078.49
递延所得税负债	五、20	15,391,067.41	14,970,918.33
其他非流动负债	五、36	774,558.85	4,953,182.45
<b>非流动负债合计</b>		<b>118,088,712.54</b>	<b>134,526,299.64</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,712,458,374.44</b>	<b>1,776,800,115.16</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、37	1,040,921,518.00	1,040,921,518.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、38	94,411,346.51	98,395,951.86
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、39	2,328,321.04	1,961,093.17
专项储备	五、40	4,579,534.11	4,895,497.76
盈余公积	五、41	29,926,402.92	29,926,402.92
未分配利润	五、42	-22,498,859.99	-41,117,869.52
<b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,149,668,262.59</b>	<b>1,134,982,594.19</b>
少数股东权益		-4,296,591.83	6,276,972.89
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,145,371,670.76</b>	<b>1,141,259,567.08</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>2,857,830,045.20</b>	<b>2,918,059,682.24</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表

2020年12月31日

编制单位：徐州海伦哲专用车辆股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		181,570,593.19	151,564,294.01
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		10,580,619.20	17,676,988.40
应收账款	十四、1	390,322,665.16	388,668,289.99
应收款项融资		18,620,000.00	3,825,180.00
预付款项		4,913,254.12	8,468,089.78
其他应收款	十四、2	128,078,464.21	206,090,250.18
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		131,345,031.81	190,667,640.20
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		53,231,037.96	37,863,771.11
其他流动资产		16,502.48	1,404,203.65
<b>流动资产合计</b>		<b>918,678,168.13</b>	<b>1,006,228,707.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
长期应收款		20,840,872.15	24,448,777.83
长期股权投资	十四、3	635,880,888.94	644,806,485.49
其他权益工具投资		6,000,000.00	6,000,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		2,397,490.04	17,735,626.14
固定资产		187,343,520.87	171,574,262.13
在建工程		80,438.65	1,908,051.98
使用权资产		-	-
无形资产		57,241,033.33	58,841,359.99
开发支出		-	-
长期待摊费用		84,171.09	164,346.57
递延所得税资产		96,907,432.55	16,780,342.76
其他非流动资产		2,748,510.00	4,155,908.02
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,009,524,357.62</b>	<b>946,415,160.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,928,202,525.75</b>	<b>1,952,643,868.23</b>

# 资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：徐州海伦哲专用车辆股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债或所有者权益（或股东权益）	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		419,206,694.17	570,768,770.69
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	70,000,000.00
应付账款		262,366,060.45	135,670,491.46
预收款项		-	17,708,461.86
合同负债		6,091,674.55	-
应付职工薪酬		10,157,285.00	7,271,433.00
应交税费		56,431,589.93	28,731,620.50
其他应付款		68,753,815.03	31,720,094.93
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		20,658,851.32	20,687,637.44
其他流动负债		11,134,457.32	17,455,911.40
<b>流动负债合计</b>		<b>854,800,427.77</b>	<b>900,014,421.28</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		23,700,000.00	44,300,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,653,445.19	785,714.48
递延所得税负债		10,794,416.81	8,873,057.80
其他非流动负债		-	1,894,883.72
<b>非流动负债合计</b>		<b>36,147,862.00</b>	<b>55,853,656.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>890,948,289.77</b>	<b>955,868,077.28</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,040,921,518.00	1,040,921,518.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		98,268,973.13	98,268,973.13
减：库存股		-	-
其他综合收益		2,328,321.04	1,961,093.17
专项储备		3,673,708.26	4,123,771.68
盈余公积		29,926,402.92	29,926,402.92
未分配利润		-137,864,687.37	-178,425,967.95
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,037,254,235.98</b>	<b>996,775,790.95</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,928,202,525.75</b>	<b>1,952,643,868.23</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2020年1-12月

编制单位：徐州海伦哲专用车辆股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>2,035,690,091.12</b>	<b>1,534,557,800.53</b>
其中：营业收入	五、43	2,035,690,091.12	1,534,557,800.53
<b>二、营业总成本</b>		<b>1,892,416,039.78</b>	<b>1,502,081,811.28</b>
其中：营业成本	五、43	1,544,941,391.21	1,173,115,257.25
税金及附加	五、44	14,909,624.69	13,196,246.59
销售费用	五、45	112,685,172.15	108,045,033.82
管理费用	五、46	98,653,942.74	94,889,264.30
研发费用	五、47	88,999,750.13	66,764,799.54
财务费用	五、48	32,226,158.86	46,071,209.78
其中：利息费用		37,465,684.35	45,567,556.55
利息收入		5,747,595.69	3,081,060.91
加：其他收益	五、49	25,665,455.56	17,041,125.09
投资收益（损失以“-”号填列）	五、50	6,750,419.72	-8,477,046.29
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（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、51	-19,676.65	-93,982.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、52	-43,114,661.73	-32,132,387.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、53	-65,603,526.11	-9,417,751.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、54	-2,084,532.11	-139,673.52
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>64,867,530.02</b>	<b>-743,726.90</b>
加：营业外收入	五、55	4,715,450.00	1,256,199.79
减：营业外支出	五、56	3,726,805.11	4,728,439.77
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>65,856,174.91</b>	<b>-4,215,966.88</b>
减：所得税费用	五、57	44,160,535.85	6,802,079.84
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>21,695,639.06</b>	<b>-11,018,046.72</b>
<b>（一）按经营持续性分类</b>			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,695,639.06	-11,018,046.72
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>（二）按所有权归属分类</b>			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		29,028,224.71	-3,454,660.15
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-7,332,585.65	-7,563,386.57
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>367,227.87</b>	<b>1,961,093.17</b>
<b>（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额</b>		<b>367,227.87</b>	<b>1,961,093.17</b>
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		367,227.87	1,961,093.17
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		367,227.87	1,961,093.17
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
<b>（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>七、综合收益总额</b>		<b>22,062,866.93</b>	<b>-9,056,953.55</b>
<b>（一）归属于母公司所有者的综合收益总额</b>		<b>29,395,452.58</b>	<b>-1,493,566.98</b>
<b>（二）归属于少数股东的综合收益总额</b>		<b>-7,332,585.65</b>	<b>-7,563,386.57</b>
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0279	-0.0033
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0279	-0.0033

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

2020年1-12月

编制单位：徐州海伦哲专用车辆股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、营业收入</b>	十四、4	<b>910,131,370.67</b>	<b>693,083,523.80</b>
减：营业成本	十四、4	602,346,309.28	489,299,173.38
税金及附加		8,474,664.79	7,015,481.02
销售费用		84,159,807.95	73,388,937.01
管理费用		28,569,089.16	27,805,278.71
研发费用		32,384,660.92	31,550,770.98
财务费用		23,708,796.03	29,800,092.96
其中：利息费用		28,023,445.96	29,484,096.08
利息收入		4,336,027.35	2,267,169.16
加：其他收益		13,449,527.12	5,276,473.14
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	1,017,472.97	-8,481,559.47
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（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,699,465.91	-10,800,055.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-159,378,916.35	-6,292,905.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-6,399.69	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-9,730,807.50</b>	<b>13,925,742.83</b>
加：营业外收入		1,669,222.77	1,129,474.54
减：营业外支出		1,964.99	1,673.40
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-8,063,549.72</b>	<b>15,053,543.97</b>
减：所得税费用		-59,034,045.48	1,690,536.77
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>50,970,495.76</b>	<b>13,363,007.20</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		50,970,495.76	13,363,007.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>367,227.87</b>	<b>1,961,093.17</b>
（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		367,227.87	1,961,093.17
1.权益法下可转损益的其他综合收益		367,227.87	1,961,093.17
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>51,337,723.63</b>	<b>15,324,100.37</b>

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

2020年1-12月

编制单位：徐州海伦哲专用车辆股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019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		2,290,412,218.53	2,030,321,939.34
收到的税费返还		18,856,140.60	7,411,403.68
收到其他与经营活动有关的现金	五、58	201,750,702.70	89,053,367.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,511,019,061.83</b>	<b>2,126,786,710.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,337,502,573.50	1,468,886,359.46
支付给职工以及为职工支付的现金		147,002,066.75	165,078,496.89
支付的各项税费		112,179,608.94	96,350,076.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、58	213,612,551.13	203,956,900.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,810,296,800.32</b>	<b>1,934,271,833.90</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>700,722,261.51</b>	<b>192,514,876.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		87,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		1,888,779.56	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		701,970.36	324,458.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	1,954,261.21
收到其他与投资活动有关的现金	五、58	34,863.91	365,388.77
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>89,625,613.83</b>	<b>2,644,108.38</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,917,349.49	103,611,497.63
投资支付的现金		94,012,500.00	22,868,563.90
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、58	12,107,398.67	1,670,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>193,037,248.16</b>	<b>128,150,061.53</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-103,411,634.33</b>	<b>-125,505,953.15</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		671,700,000.00	877,916,042.72
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、58	-	200,353,282.90
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>671,700,000.00</b>	<b>1,078,269,325.62</b>
偿还债务支付的现金		932,765,195.01	768,065,195.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,252,475.75	60,975,627.50
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	五、58	9,736,122.96	155,989,325.19
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>988,753,793.72</b>	<b>985,030,147.70</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-317,053,793.72</b>	<b>93,239,177.92</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>54,341.85</b>	<b>-1,608,396.09</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>280,311,175.31</b>	<b>158,639,705.02</b>
加：期初现金及现金等价物余额		338,367,303.41	179,727,598.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>618,678,478.72</b>	<b>338,367,303.41</b>

# 现金流量表

2020年1-12月

编制单位：徐州海伦哲专用车辆股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019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		892,106,657.34	789,360,309.28
收到的税费返还		10,834,589.35	2,847,403.70
收到其他与经营活动有关的现金		291,894,785.99	39,967,668.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,194,836,032.68</b>	<b>832,175,381.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		489,375,898.75	591,271,212.40
支付给职工以及为职工支付的现金		54,095,225.28	61,931,568.36
支付的各项税费		47,512,982.38	47,595,712.85
支付其他与经营活动有关的现金		302,413,925.75	112,467,659.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>893,398,032.16</b>	<b>813,266,153.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>301,438,000.52</b>	<b>18,909,228.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		87,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		1,886,561.90	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,566.42	200.00
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		-	113,964,605.21
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>88,902,128.32</b>	<b>113,964,805.21</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,230,580.66	17,822,316.15
投资支付的现金		87,000,000.00	30,938,501.05
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		11,939,513.84	148,179,005.21
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>113,170,094.50</b>	<b>196,939,822.41</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-24,267,966.18</b>	<b>-82,975,017.20</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		509,700,000.00	652,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	16,100,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>509,700,000.00</b>	<b>668,100,000.00</b>
偿还债务支付的现金		691,600,000.00	482,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,145,142.95	45,445,756.20
支付其他与筹资活动有关的现金		-	9,918,516.90
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>729,745,142.95</b>	<b>537,464,273.10</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-220,045,142.95</b>	<b>130,635,726.90</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>56,093.86</b>	<b>3,803.14</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>57,180,985.25</b>	<b>66,573,740.88</b>
加：期初现金及现金等价物余额		122,967,285.44	56,393,544.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>180,148,270.69</b>	<b>122,967,285.44</b>

# 合并所有者权益变动表

2020年1-12月

编制单位：徐州海伦哲专用车辆股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	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	1,040,921,518.00	-	-	-	98,395,951.86	-	1,961,093.17	4,895,497.76	29,926,402.92	-41,117,869.52	6,276,972.89	1,141,259,567.08
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	1,040,921,518.00	-	-	-	98,395,951.86	-	1,961,093.17	4,895,497.76	29,926,402.92	-41,117,869.52	6,276,972.89	1,141,259,567.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-3,984,605.35	-	367,227.87	-315,963.65	-	18,619,009.53	-10,573,564.72	4,112,103.68
（一）综合收益总额							367,227.87			29,028,224.71	-7,332,585.65	22,062,866.93
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-3,984,605.35	-	-	-	-	-	-3,240,979.07	-7,225,584.42
1.所有者投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额										-		-
4.其他					-3,984,605.35					-	-3,240,979.07	-7,225,584.42
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,409,215.18	-	-10,409,215.18
1.提取盈余公积										-		-
2.对所有者（或股东）的分配										-10,409,215.18		-10,409,215.18
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	-	-	-	-	-	-	-	-315,963.65	-	-	-	-315,963.65
1.本期提取								5,693,695.09				5,693,695.09
2.本期使用								6,009,658.74				6,009,658.74
（六）其他										-		-
四、本年年末余额	1,040,921,518.00	-	-	-	94,411,346.51	-	2,328,321.04	4,579,534.11	29,926,402.92	-22,498,859.99	-4,296,591.83	1,145,371,670.76



# 合并所有者权益变动表（续）

2020年1-12月

编制单位：徐州海伦哲专用车辆股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	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	1,040,921,518.00				97,644,390.70			3,913,691.83	28,590,102.20	-20,713,109.43	12,557,076.61	1,162,913,669.91
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	1,040,921,518.00	-	-	-	97,644,390.70	-	-	3,913,691.83	28,590,102.20	-20,713,109.43	12,557,076.61	1,162,913,669.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	751,561.16	-	1,961,093.17	981,805.93	1,336,300.72	-20,404,760.09	-6,280,103.72	-21,654,102.83
（一）综合收益总额							1,961,093.17			-3,454,660.15	-7,563,386.57	-9,056,953.55
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	751,561.16	-	-	-	-	-	1,283,282.85	2,034,844.01
1.所有者投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额										-		-
4.其他					751,561.16					-	1,283,282.85	2,034,844.01
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,336,300.72	-16,950,099.94	-	-15,613,799.22
1.提取盈余公积									1,336,300.72	-1,336,300.72		-
2.对所有者（或股东）的分配										-15,613,799.22		-15,613,799.22
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	-	-	-	-	-	-	-	981,805.93	-	-	-	981,805.93
1.本期提取								4,931,752.02				4,931,752.02
2.本期使用								3,949,946.09				3,949,946.09
（六）其他										-		-
四、本年年末余额	1,040,921,518.00	-	-	-	98,395,951.86	-	1,961,093.17	4,895,497.76	29,926,402.92	-41,117,869.52	6,276,972.89	1,141,259,567.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

2020年1-12月

编制单位：徐州海伦哲专用车辆股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度										
	实收资本 (或股本)	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	1,040,921,518.00	-	-	-	98,268,973.13	-	1,961,093.17	4,123,771.68	29,926,402.92	-178,425,967.95	996,775,790.95
加：会计政策变更										-	-
前期差错更正										-	-
其他										-	-
二、本年初余额	1,040,921,518.00	-	-	-	98,268,973.13	-	1,961,093.17	4,123,771.68	29,926,402.92	-178,425,967.95	996,775,790.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	367,227.87	-450,063.42	-	40,561,280.58	40,478,445.03
（一）综合收益总额							367,227.87			50,970,495.76	51,337,723.63
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入所有者权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,409,215.18	-10,409,215.18
1.提取盈余公积										-	-
2.对所有者（或股东）的分配										-10,409,215.18	-10,409,215.18
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	-	-	-	-	-	-	-	-450,063.42	-	-	-450,063.42
1.本期提取								1,836,103.62			1,836,103.62
2.本期使用								2,286,167.04			2,286,167.04
（六）其他											-
四、本年年末余额	1,040,921,518.00	-	-	-	98,268,973.13	-	2,328,321.04	3,673,708.26	29,926,402.92	-137,864,687.37	1,037,254,235.98

## 所有者权益变动表（续）

2020年1-12月

编制单位：徐州海伦哲专用车辆股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度										
	实收资本 (或股本)	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	1,040,921,518.00				98,268,973.13			3,262,839.95	28,590,102.20	-174,838,875.21	996,204,558.07
加：会计政策变更										-	-
前期差错更正										-	-
其他										-	-
二、本年年初余额	1,040,921,518.00	-	-	-	98,268,973.13	-	-	3,262,839.95	28,590,102.20	-174,838,875.21	996,204,558.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	1,961,093.17	860,931.73	1,336,300.72	-3,587,092.74	571,232.88
（一）综合收益总额							1,961,093.17			13,363,007.20	15,324,100.37
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入所有者权益的金额										-	-
4.其他										-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,336,300.72	-16,950,099.94	-15,613,799.22
1.提取盈余公积									1,336,300.72	-1,336,300.72	-
2.对所有者（或股东）的分配										-15,613,799.22	-15,613,799.22
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	-	-	-	-	-	-	-	860,931.73	-	-	860,931.73
1.本期提取								2,638,399.20			2,638,399.20
2.本期使用								1,777,467.47			1,777,467.47
（六）其他										-	-
四、本年年末余额	1,040,921,518.00	-	-	-	98,268,973.13	-	1,961,093.17	4,123,771.68	29,926,402.92	-178,425,967.95	996,775,790.95

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 徐州海伦哲专用车辆股份有限公司

## 二〇二〇年度、二〇一九年度财务报表附注

(如无特别说明,以下货币单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

(1) 企业注册地、组织形式和总部地址。

注册地址:徐州经济开发区螺山路19号

组织形式:股份有限公司

办公地址:徐州经济开发区宝莲寺路19号

注册资本:人民币1,040,921,518.00元

社会信用代码:913203007698575565

法定代表人:高鹏

注:以上信息为截止本财务报表批准报出日的情况。

(2) 企业的业务性质和主要经营活动。

行业性质:工程机械装备制造业。

主要经营活动:设计、制造专用汽车、工程机械、建设机械、环保机械等产品,消防自动系统、自动化消防设备、自动灭火系统、湿式自动喷水系统、智能控制系统及工业机器人制造,销售自产产品;提供售后维修服务;设备租赁;机械、汽车、电子行业技术服务。

(3) 本财务报表由本公司董事会于2023年10月20日批准报出。

(4) 营业期限:2005年3月21日至无固定期限。

#### 2、合并报表范围

序号	子公司名称
1	徐州海伦哲特种车辆有限公司
2	徐州海伦哲钢结构制造有限公司
3	沈阳海伦哲工程机械有限公司
4	北京海伦哲汽车销售服务有限公司
5	杭州海伦哲汽车销售服务有限公司
6	陕西海伦哲汽车销售服务有限公司
7	武汉海伦哲专用车辆有限公司
8	广州海伦哲汽车销售服务有限公司
9	上海格拉曼国际消防装备有限公司
10	上海茸航高分子材料有限公司
11	泰州格拉曼消防安全装备有限公司
12	苏州海伦哲专用车辆有限公司

序号	子公司名称
13	上海海伦哲国际消防装备有限公司
14	上海海伦哲机器人有限公司
15	上海良基实业有限公司
16	上海震旦施密茨消防装备有限公司
17	徐州震旦施密茨消防装备有限公司
18	深圳市巨能伟业技术有限公司
19	佛山市巨能伟业科技有限公司
20	深圳连硕自动化科技有限公司
21	深圳市连硕机器人职业培训中心
22	深圳连硕教育科技有限公司
23	湖南新硕自动化科技有限公司
24	东莞海讯显示技术有限公司
25	深圳市海伦哲智能制造技术研究院
26	深圳市孺子牛创新发展研究院
27	深圳市海讯高技术有限公司
28	惠州连硕科技有限公司

公司 2020 年 1 月 1 日处置子公司深圳市德力电气技术有限公司，2020 年 10 月 21 日注销子公司广东顺德连硕智能制造科技有限公司，除上述变动之外，2020 年末合并财务报表范围较 2019 年末无变化。合并报表范围变动的情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具以外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注三、“10、金融工具”、“34、收入”。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为购买方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司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，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12

个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司作为购买方在非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。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该回报金额。

### (2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### (3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间的所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，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。

### (4) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并自最终控制方开始实施控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或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，将子公司或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。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## **(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

### **① 一般处理方法**

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

### **② 分步处置子公司**

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## **(6) 购买子公司少数股权**

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

## **(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## **7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。



### **(1) 共同经营**

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### **(2) 合营企业**

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、21、长期股权投资”。

## **8、现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **9、外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币业务折算**

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司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。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(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### **(2) 外币财务报表折算**

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司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。外币利润表中的收入和费用项

目，本公司采用交易发生日的即期汇率折算。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其他综合收益下列示。

本公司外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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。

本公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### 1) 本公司持有的债务工具：

##### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

##### 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

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

##### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的此类金融资产，列示为其他非流动金融资产。

## 2) 本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，本公司将之前计入其他综合收益的累计利得或损失直接转入留存收益，不计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司将金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

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

## (3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身

权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

#### **（4）金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照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。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### **（5）金融负债的终止确认**

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，本公司终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **（6）金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### **（7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

综上，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。

#### **（8）金融资产减值**

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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，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**

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

在每个资产负债表日，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。

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

#### A 应收款项

本公司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、其他应收款及应收款项融资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：

项目	组合依据
银行承兑汇票	信用风险较低的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与应收账款组合划分相同

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。

##### b、应收账款确定组合的依据如下：

项目	组合依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

##### c、其他应收款确定组合的依据如下：

项目	组合依据
账龄组合	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项

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。

##### d、应收款项融资确定组合的依据如下：

项目	组合依据
银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收账款	与应收账款组合划分相同

对于划分为组合的应收款项融资，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。

#### 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。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、10、金融工具”。

### 12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、10、金融工具”。

### 13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、10、金融工具”。

### 15、存货

#### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。



## (2) 发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取加权平均法确定其发出的实际成本。

## (3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司对于产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## (4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品于领用时按分次摊销法摊销；包装物于领用时按分次摊销法摊销。

## 16、合同资产（2020年1月1日起适用）

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

## 17、合同成本（2020年1月1日起适用）

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

(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。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

(1) 管理费用。

(2) 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

(3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。

(4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

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

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

本公司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，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1) 本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述 1)减 2)的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

## 18、债权投资

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、10、金融工具”。

## 19、其他债权投资

其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、10、金融工具”。

## 20、长期应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、10、金融工具”。

## 21、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

### (1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会

计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## （2）后续计量及损益确认方法

### ①成本法核算

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。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

### ②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## （3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期

股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

#### **(4) 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。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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司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。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

#### **(5) 减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时

进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

### **(6) 长期股权投资处置**

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## **22、投资性房地产**

### **(1) 投资性房地产的种类和计量模式**

本公司投资性房地产的种类有：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

### **(2) 采用成本模式核算政策**

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

本公司对于投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

## **23、固定资产**

### **(1) 固定资产确认条件和计量**

本公司固定资产指为生产商品、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，同时满足以下条件时予以确认：

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

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费

等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

## (2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

本公司的固定资产类别、折旧方法、预计使用寿命、预计残值率、年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	19.00-50.00	0.00-5.00	1.90-5.26
机器设备	年限平均法	4.00-12.00	0.00-5.00	7.92-25.00
电子设备	年限平均法	4.00-8.00	0.00-5.00	11.88-25.00
运输设备	年限平均法	3.00-12.00	0.00-5.00	7.92-33.33
其他设备	年限平均法	3.00-8.00	0.00-5.00	11.88-33.33

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## (4) 固定资产处置

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

## 24、在建工程

### (1) 在建工程的计量

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### **(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

## **25、借款费用**

### **(1) 借款费用资本化的确认原则**

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### **(2) 资本化金额计算方法**

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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，本公司借款费用停止资本化。

暂停资本化期间：在购建或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，本公司暂停借款费用的资本化。

本公司资本化金额计算：①借入专门借款，按照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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 26、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

### (1) 无形资产的计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

无形资产具体使用寿命及摊销方法如下：

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50.00	直线法
软件	5.00-10.00	直线法
专利权	10.00	直线法
非专利权	2.00-6.00	直线法
其他（商标、资质等）	3.00-10.00	直线法

### (2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现



值两者孰高确定。

#### **(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准**

内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本公司才予以资本化：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，本公司确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，本公司确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

## **27、长期资产减值**

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

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产

组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。。

上述资产减值损失一经确认，本公司在以后会计期间不予转回。

## 28、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 29、合同负债（2020年1月1日起适用）

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 30、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）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，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；

（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接

受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### 31、预计负债

#### （1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

#### （2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

### 32、股份支付

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

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

本公司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。如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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，本公司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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 33、优先股、永续债等其他金融工具

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

本公司发行的优先股、永续债等其他金融工具如果不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，则分类为权益工具。对于归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加公司所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，其回购或注销作为权益变动处理。

### 34、收入

#### A.收入政策（2020年1月1日以前适用）

公司的主要收入来源为：高空作业车、电力保障车、消防车等特种车辆的销售；智能电源销售；自动集成系统项目；教育培训等。

##### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司收入确认原则：

对于高空作业车、电力保障车、消防车等特种车辆的销售：公司按照销售合同约定的时间、交货方式及交货地点，将合同约定的货物全部交付，并取得客户的验收单等为收入确认的标志；

对于智能电源的销售：公司按照销售合同约定的时间、交货方式及交货地点，将合同约定的货物全部交付，并取得客户的验收单等为收入确认的标志；

对于自动集成系统的销售：

①对中间商的销售：公司按照销售合同约定的时间、交货方式及交货地点，将合同约定的货物全部交付给中间商并经最终用户验收合格，公司获得最终用户的确认作为收入确认的标志；

②对最终用户的销售：公司按照销售合同约定的时间、交货方式及交货地点，将合同约定的货物全部交付给买方并经其验收合格，公司获得买方确认的验收单作为收入确认的标志。

##### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

对于教育培训收入的收入确认原则分别是：

①学历班及不包就业的短训班，根据学员的课时跨度按月进行直线法确认；

②包就业的短训班，因是否就业是合同是否履行完成的重要依据，因此在学员就业上岗后确认收入。

### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司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。

## B.收入政策（2020年1月1日起适用）

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。本公司在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：本公司就该

商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司主要销售高空作业车、电力保障车、消防车等特种车辆。销售合同通常仅包括转让商品的履约义务，属于“在某一时刻履行”的履约义务：公司按照销售合同约定的时间、交货方式及交货地点，将合同约定的货物全部交付，并取得客户的验收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入。

### **35、政府补助**

#### **(1) 政府补助类型**

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### **(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法**

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

#### **(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法**

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### **(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据**

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府

补助。

### (5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，本公司在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

## 36、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

B、本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

## 37、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 38、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《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”)。本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2020年1月1日)的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。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

本公司发生的货运费用，原计入销售费用，在新收入准则下因销售商品在控制权转移给客户之前的运输活动作为合同的履约成本，在完成销售时转入营业成本。

对2020年1月1日财务报表的影响如下：

报表项目	2019年12月31日金额		2020年1月1日金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	75,568,211.43	17,708,461.86		
合同负债			66,874,523.39	15,671,205.19
其他流动负债	18,363,333.40	17,455,911.40	27,057,021.44	19,493,168.07

### (2) 重要会计估计变更

无。



## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%
城建税	应缴流转税额	7%、5%、1%
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%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30.00%/20.00%后余值的1.20%计缴；从租计征的，按租金收入的12.00%计缴	1.2%、12%
土地使用税	按实际使用面积为计税基础	3元/平米、4元/平米、5元/平米、6元/平米、
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

不同企业所得税税率纳税主体，其所执行的企业所得税税率如下

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
徐州海伦哲特种车辆有限公司（以下简称“徐州特种车”）	15%
上海格拉曼国际消防装备有限公司（以下简称“上海格拉曼”）	15%
深圳市巨能伟业技术有限公司（以下简称“深圳巨能”）	15%
深圳连硕自动化科技有限公司（以下简称“深圳连硕”）	15%

除上述以外的纳税主体，企业所得税税率为25%。

### 2、税收优惠政策及依据

(1) 本公司于2019年11月通过高新技术企业复审，获得编号为GR201932003920的高新技术企业证书，有效期三年。在有效期内，公司继续享受高新技术企业所得税优惠政策，2019-2021年度按15.00%的税率征收企业所得税。

(2) 徐州特种车于2020年12月2日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202032000960，有效期三年。在有效期内，徐州特种车享受高新技术企业所得税优惠政策，2020-2022年度按15.00%的税率征收企业所得税。

(3) 上海格拉曼于2017年10月23日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201731000401，有效期三年，在有效期内，上海格拉曼享受高新技术企业所得税优惠政策，2017-2019年度按15.00%的税率征收企业所得税；上海格拉曼于2020年11月通过高新技术企业复审，获得编号为GR202031001448的高新技术企业证书，有效期三年，在有效期内，上海格拉曼继续享受高新技术企业所得税优惠政策，2020-2022年度按15.00%的税率征收企业所得税。

(4) 深圳巨能于2017年8月通过高新技术企业复审，获得编号为GR201744201497的高新技术企业证书，有效期三年。在有效期内，深圳巨能享受高新技术企业所得税优惠政策，2017-2019

年度按 15.00% 的税率征收企业所得税；深圳巨能于 2020 年 12 月再次通过高新技术企业复审，获得编号为 GR202044200025 的高新技术企业证书，有效期三年，在有效期内，深圳巨能继续享受高新技术企业所得税优惠政策，2020 -2022 年度按 15.00% 的税率征收企业所得税。

(5) 深圳连硕于 2019 年 12 月 9 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201944203292，有效期三年，在有效期内，深圳连硕享受高新技术企业所得税优惠政策，2019 -2021 年度按 15.00% 的税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	142,918.15	171,494.77
银行存款	622,784,576.07	338,848,020.27
其他货币资金	24,829,927.21	99,950,106.53
合计	647,757,421.43	438,969,621.57
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	29,078,942.71	100,602,318.16

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保函保证金	15,061,819.21	8,503,012.47
银行承兑汇票保证金	9,731,436.80	83,845,272.60
涉诉冻结	4,285,686.70	2,950,371.99
专用存款户		5,303,661.10
合计	29,078,942.71	100,602,318.16

### 2、交易性金融资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 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	319,852.42	383,951.79
其中：权益工具投资	319,852.42	383,951.79
合计	319,852.42	383,951.79

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑票据	32,289,079.75	
商业承兑票据	2,739,268.00	21,300,037.13

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
减：坏账准备	121,774.46	2,666,743.17
合计	34,906,573.29	18,633,293.96

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

类别	2020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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	35,028,347.75	100.00	121,774.46	0.35	34,906,573.29
其中：					
银行承兑汇票	32,289,079.75	92.18			32,289,079.75
商业承兑汇票	2,739,268.00	7.82	121,774.46	4.45	2,617,493.54
合计	35,028,347.75	100.00	121,774.46	0.35	34,906,573.29

(续表)

类别	2019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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	1,000,000.00	4.69	1,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收票据	20,300,037.13	95.31	1,666,743.17	8.21	18,633,293.96
其中：					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	20,300,037.13	95.31	1,666,743.17	8.21	18,633,293.96
合计	21,300,037.13	100.00	2,666,743.17	12.52	18,633,293.96

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据：

名称	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	32,289,079.75		32,289,079.75			
商业承兑汇票	2,739,268.00	121,774.46	2,617,493.54	20,300,037.13	1,666,743.17	18,633,293.96
合计	35,028,347.75	121,774.46	34,906,573.29	20,300,037.13	1,666,743.17	18,633,293.96

确定该组合依据的说明：商业承兑汇票参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，根据承兑人风险划分（同应收账款）编制整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

类别	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	核销	其他	
商业承兑汇票	2,666,743.17	-1,544,968.71			-1,000,000.00	121,774.46
合计	2,666,743.17	-1,544,968.71			-1,000,000.00	121,774.46

类别	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	核销	其他	
商业承兑汇票		2,666,743.17				2,666,743.17
合计		2,666,743.17				2,666,743.17

## (4) 截止2020年12月31日已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	38,702,610.74	29,208,622.75
商业承兑票据		2,539,268.00
合计	38,702,610.74	31,747,890.75

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	60,091,707.32	8.06	60,091,707.32	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	685,910,811.44	91.94	107,223,582.00	15.63	578,687,229.44
其中：					
账龄组合	685,910,811.44	91.94	107,223,582.00	15.63	578,687,229.44
合计	746,002,518.76	100.00	167,315,289.32	22.43	578,687,229.44

(续表)

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	60,855,947.80	7.00	60,855,947.80	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	808,968,457.54	93.00	72,944,663.88	9.02	736,023,793.66
其中：					
账龄组合	808,968,457.54	93.00	72,944,663.88	9.02	736,023,793.66
合计	869,824,405.34	100.00	133,800,611.68	15.38	736,023,793.66

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	365,198,426.86	14,290,148.60	3.91	399,858,206.62	7,997,164.12	2.00
7-12个月	70,091,556.05	5,371,324.57	7.66	114,173,130.35	5,708,656.52	5.00
1至2年	89,642,749.38	18,036,419.06	20.12	160,744,616.95	12,859,569.36	8.00
2至3年	64,904,630.09	16,453,938.35	25.35	69,056,593.13	13,811,318.63	20.00
3年以上	96,073,449.06	53,071,751.42	55.24	65,135,910.49	32,567,955.25	50.00
合计	685,910,811.44	107,223,582.00	15.63	808,968,457.54	72,944,663.88	9.02

按账龄披露:

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	435,526,766.91	514,739,854.97
其中:6个月以内	365,411,151.86	400,456,931.78
7-12个月	70,115,615.05	114,282,923.19
1至2年(含2年)	89,912,792.38	165,417,582.95
2至3年(含3年)	68,783,126.09	79,534,042.10
3年以上	151,779,833.38	110,132,925.32
小计	746,002,518.76	869,824,405.34
减:坏账准备	167,315,289.32	133,800,611.68
账面价值	578,687,229.44	736,023,793.66

## (2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	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	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	60,855,947.80	-1,764,240.48			1,000,000.00	60,091,707.32
按组合计提坏账准备的应收账款	72,944,663.88	35,177,278.45			-898,360.33	107,223,582.00
合计	133,800,611.68	33,413,037.97			101,639.67	167,315,289.32

类别	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	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	44,470,665.84	16,385,281.96				60,855,947.80
按组合计提坏账准备的应收账款	64,443,412.37	8,501,251.51				72,944,663.88
合计	108,914,078.21	24,886,533.47				133,800,611.68

(3) 报告期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 91,255,664.68 元，占应收账款期末合计数的比例 12.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,839,070.47 元。

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 80,750,574.14 元，占应收账款期末合计数的比例 9.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,615,011.48 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

## 5、应收款项融资

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	20,869,430.10	5,857,594.52
合计	20,869,430.10	5,857,594.52

## 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	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	32,235,527.03	90.16	17,159,569.84	93.38
1 至 2 年	3,209,639.84	8.98	709,959.45	3.87
2 至 3 年	309,156.00	0.86	281,467.07	1.53
3 年以上			224,206.57	1.22
合计	35,754,322.87	100.00	18,375,202.93	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截止 2020 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 22,500,629.80 元，占预付款项期末合计数的比例 62.93%。

截止 2019 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 6,686,108.52 元，占预付款项期末合计数的比例 36.39%。

## 7、其他应收款

汇总列示：

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息		

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应收股利		
其他应收款	47,446,105.64	53,280,056.03
合计	47,446,105.64	53,280,056.03

**(1) 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
1年以内(含1年)	28,878,166.52	33,393,577.72
1至2年	15,996,166.93	9,255,650.58
2至3年	5,123,304.21	14,756,580.58
3年以上	29,111,195.61	18,988,672.45
小计	79,108,833.27	76,394,481.33
减: 坏账准备	31,662,727.63	23,114,425.30
账面价值	47,446,105.64	53,280,056.03

## 2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020年12月31日账面余额	2019年12月31日账面余额
保证金、押金	28,584,086.68	41,248,108.17
备用金	10,116,356.56	12,916,797.72
资金拆借款	21,179,024.10	
其他	19,229,365.93	22,229,575.44
合计	79,108,833.27	76,394,481.33

## 3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	7,242,711.52		15,871,713.78	23,114,425.30
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,395,676.98		5,784,042.58	9,179,719.56
本期转回				
本期转销	483,395.65			483,395.65

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销				
其他变动	-148,021.58			-148,021.58
2020 年 12 月 31 日余额	10,006,971.27		21,655,756.36	31,662,727.63

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	5,219,520.70		15,499,874.54	20,719,395.24
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,023,190.82		412,030.01	2,435,220.83
本期转回				
本期转销				
本期核销			40,190.77	40,190.77
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	7,242,711.52		15,871,713.78	23,114,425.30

## 4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	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	其他	
按单项计提坏账准备	15,871,713.78	5,784,042.58				21,655,756.36
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,242,711.52	3,395,676.98		483,395.65	-148,021.58	10,006,971.27
合计	23,114,425.30	9,179,719.56		483,395.65	-148,021.58	31,662,727.63

## 2019 年

类别	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	
按单项计提坏账准备	15,499,874.54	412,030.01		40,190.77		15,871,713.78
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,219,520.70	2,023,190.82				7,242,711.52
合计	20,719,395.24	2,435,220.83		40,190.77		23,114,425.30

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2020 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况如下:



单位名称	款项的性质	期末余额	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
赫尔曼·施密茨有限公司	往来款	20,779,024.10	1年以内、1-2年	26.27	1,304,136.51
田国辉	往来款	5,127,637.85	1年以内	6.48	5,100,000.00
深圳市德力电气技术有限公司	往来款	3,789,166.70	1-2年、2-3年	4.79	658,551.46
深圳市金飞越数码有限公司	保证金	3,000,000.00	3年以上	3.79	1,500,000.00
深圳市旭发投资有限公司	保证金	2,100,000.00	2-3年、3年以上	2.65	870,000.00
合计	--	34,795,828.65	--	43.98	9,432,687.97

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况如下：

单位名称	款项的性质	期末余额	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
上海国际招标有限公司	保证金、押金	4,324,660.00	1年以内、1-2年	5.66	657,827.20
深圳市金飞越数码有限公司	保证金、押金	3,000,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	3.93	600,000.00
Dirk Schmitz	借款	2,666,119.26	1年以内、1-2年、2-3年	3.49	519,446.21
深圳市旭发投资有限公司	保证金、押金	2,100,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	2.75	348,000.00
深圳晋阳精密模具有限公司	保证金、押金	2,000,000.00	1年以内、1-2年	2.62	160,000.00
合计	--	14,090,779.26	--	18.45	2,285,273.41

## 8、存货

### (1) 存货分类

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	145,302,641.40	16,846,358.69	128,456,282.71	185,676,846.05	10,703,893.68	174,972,952.37
在产品	81,983,226.28	18,228,896.58	63,754,329.70	181,348,639.01	7,647,343.55	173,701,295.46
库存商品	134,259,112.46	15,314,598.50	118,944,513.96	85,241,509.90	4,681,990.24	80,559,519.66
周转材料	59,889.65		59,889.65	1,148,646.53		1,148,646.53
发出商品	4,289,484.96		4,289,484.96	2,739,629.54	108,934.97	2,630,694.57
委托加工物资	9,851,417.83	5,409,815.95	4,441,601.88	14,976,262.52		14,976,262.52
合计	375,745,772.58	55,799,669.72	319,946,102.86	471,131,533.55	23,142,162.44	447,989,371.11

**(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

项目	2020年1月1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	10,703,893.68	6,142,465.01				16,846,358.69
在产品	7,647,343.55	10,581,553.03				18,228,896.58
库存商品	4,681,990.24	11,599,293.32		966,685.06		15,314,598.50
发出商品	108,934.97	-108,934.97				
委托加工物资		5,409,815.95				5,409,815.95
合计	23,142,162.44	33,624,192.34		966,685.06		55,799,669.72

项目	2019年1月1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	8,017,793.82	2,686,099.86				10,703,893.68
在产品	7,301,808.40	434,437.32		88,902.17		7,647,343.55
库存商品	3,531,252.71	1,150,737.53				4,681,990.24
发出商品		108,934.97				108,934.97
合计	18,850,854.93	4,380,209.68		88,902.17		23,142,162.44

**9、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
一年内到期的长期应收款	56,878,937.30	39,906,843.56
合计	56,878,937.30	39,906,843.56

**10、其他流动资产**

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣进项税	31,363,014.61	18,245,228.52
待摊费用	148,531.25	2,996,921.23
其他	610,816.85	
合计	32,122,362.71	21,242,149.75

**11、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

项目	2020年12月31日			2019年12月31日			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	26,377,470.69	4,210,762.68	22,166,708.01	28,475,393.49	2,143,889.77	26,331,503.72	4%-6%
合计	26,377,470.69	4,210,762.68	22,166,708.01	28,475,393.49	2,143,889.77	26,331,503.72	--

## (2) 坏账准备计提情况

类别	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	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,143,889.77	2,066,872.91				4,210,762.68
合计	2,143,889.77	2,066,872.91				4,210,762.68

类别	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备		2,143,889.77				2,143,889.77
合计		2,143,889.77				2,143,889.77

## 12、长期股权投资

被投资单位	2020年1月1日余额(账面价值)	本期增减变动							2020年12月31日余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	本期计提减值准备			其他
一、合营企业											
赫尔曼·施密茨有限公司	44,857,758.43			-3,899,277.91	367,227.87					41,325,708.39	
小计	44,857,758.43			-3,899,277.91	367,227.87					41,325,708.39	
二、联营企业											
上海微泓自动化设备有限公司	6,351,171.90			-127,082.08						6,224,089.82	
广东新宇智能装备有限公司	61,749,119.62			734,057.83						62,483,177.45	4,111,620.25
苏州镒升机器人科技有限公司	52,000,000.00			4,241,213.23			1,818,000.00			54,423,213.23	
海亦创(徐州)智能装备有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00									
徐州海亦鑫环境科技有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00									
小计	129,000,291.52	8,900,000.00	8,900,000.00	4,848,188.98			1,818,000.00			123,130,480.50	4,111,620.25
合计	173,858,049.95	8,900,000.00	8,900,000.00	948,911.07	367,227.87		1,818,000.00			164,456,188.89	4,111,620.25

被投资单位	2019年1月1日余额(账面价值)	本期增减变动							2019年12月31日余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	本期计提减值准备			其他
一、合营企业											
赫尔曼·施密茨有限公司		48,884,522.54		-4,026,764.11						44,857,758.43	
小计		48,884,522.54		-4,026,764.11						44,857,758.43	
二、联营企业											
上海微泓自动化设备有限公司	6,666,707.13			-315,535.23						6,351,171.90	
广东新宇智能装备有限公司	70,000,000.00			-4,139,260.13				4,111,620.25		61,749,119.62	4,111,620.25
苏州镒升机器人科技有限公司						52,000,000.00				52,000,000.00	
海亦创(徐州)智能装备有限公司		4,900,000.00								4,900,000.00	
徐州海亦鑫环境科技有限公司		4,000,000.00								4,000,000.00	
小计	76,666,707.13	8,900,000.00		-4,454,795.36		52,000,000.00		4,111,620.25		129,000,291.52	4,111,620.25
合计	76,666,707.13	57,784,522.54		-8,481,559.47		52,000,000.00		4,111,620.25		173,858,049.95	4,111,620.25

### 13、其他权益工具投资

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
上海罗渤信息科技有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

其他说明：公司持有对上海罗渤信息科技有限公司的股权投资，属于非交易性权益工具投资，公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

### 14、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2020年1月1日	121,933,211.96	35,659,780.71	157,592,992.67
2.本期增加金额			
3.本期减少金额	23,221,908.22		23,221,908.22
(1) 固定资产转出	23,221,908.22		23,221,908.22
4.2020年12月31日	98,711,303.74	35,659,780.71	134,371,084.45

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
二、累计折旧和累计摊销			
1.2020年1月1日	29,744,424.87	7,069,580.37	36,814,005.24
2.本期增加金额	2,770,314.91	783,247.67	3,553,562.58
(1) 计提或摊销	2,425,715.43	783,247.67	3,208,963.10
(2) 其他	344,599.48		344,599.48
3.本期减少金额	8,021,931.76		8,021,931.76
(1) 固定资产转出	8,021,931.76		8,021,931.76
4.2020年12月31日	24,492,808.02	7,852,828.04	32,345,636.06
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2020年12月31日账面价值	74,218,495.72	27,806,952.67	102,025,448.39
2.2020年1月1日账面价值	92,188,787.09	28,590,200.34	120,778,987.43

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2019年1月1日	119,067,237.03	35,659,780.71	154,727,017.74
2.本期增加金额	2,865,974.93		2,865,974.93
(1) 固定资产转入	2,865,974.93		2,865,974.93
3.本期减少金额			
4.2019年12月31日	121,933,211.96	35,659,780.71	157,592,992.67
二、累计折旧和累计摊销			
1.2019年1月1日	25,917,546.04	6,268,267.79	32,185,813.83
2.本期增加金额	3,688,125.50	940,065.91	4,628,191.41
(1) 计提或摊销	3,427,834.04	940,065.91	4,367,899.95
(2) 固定资产转入	260,291.46		260,291.46
3.本期减少金额			
4.2019年12月31日	29,605,671.54	7,208,333.70	36,814,005.24
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2019年12月31日账面价值	92,327,540.42	28,451,447.01	120,778,987.43
2.2019年1月1日账面价值	93,149,690.99	29,391,512.92	122,541,203.91

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无。

**15、固定资产**

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	395,052,396.55	407,846,936.37
固定资产清理		
合计	395,052,396.55	407,846,936.37

**固定资产部分****(1) 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值</b>						
1.2020年1月1日	367,658,947.26	138,298,093.16	26,048,650.84	17,085,285.73	18,789,762.16	567,880,739.15
2.本期增加金额	33,313,206.20	3,775,746.87	536,336.64	2,802,120.03	2,022,628.36	42,450,038.10
(1) 购置	8,635,034.91	3,000,608.45	536,336.64	2,802,120.03	376,413.39	15,350,513.42
(2) 在建工程转入	1,456,263.07	775,138.42				2,231,401.49
(3) 投资性房地产转入	23,221,908.22				1,646,214.97	24,868,123.19
3.本期减少金额	2,263,224.70	13,012,919.11	3,086,210.38	3,660,173.55	1,628,817.59	23,651,345.33
(1) 处置或报废		12,860,957.26	1,459,255.05	3,524,099.03	1,628,817.59	19,473,128.93
(2) 其他	2,263,224.70	151,961.85	1,626,955.33	136,074.52		4,178,216.40
4.2020年12月31日	398,708,928.76	129,060,920.92	23,498,777.10	16,227,232.21	19,183,572.93	586,679,431.92
<b>二、累计折旧</b>						
1.2020年1月1日	63,903,831.13	57,370,017.63	14,187,497.65	13,116,256.30	11,456,200.07	160,033,802.78
2.本期增加金额	23,713,693.72	14,032,046.43	1,111,760.50	2,018,931.77	1,205,775.41	42,082,207.83
(1) 计提	15,691,761.96	14,032,046.43	1,111,760.50	2,018,931.77	1,205,775.41	34,060,276.07
(2) 投资性房地产转入	8,021,931.76					8,021,931.76
3.本期减少金额	344,599.48	7,024,247.10	1,065,622.77	2,457,090.79	612,241.24	11,503,801.38
(1) 处置或报废		7,024,247.10	1,065,622.77	2,455,049.23	612,241.24	11,157,160.34
(2) 其他	344,599.48			2,041.56		346,641.04
4.2020年12月31日	87,272,925.37	64,377,816.96	14,233,635.38	12,678,097.28	12,049,734.24	190,612,209.23
<b>三、减值准备</b>						
1.2020年1月1日						
2.本期增加金额		753,859.11	4,796.96	137,362.02	118,808.05	1,014,826.14
(1) 计提		753,859.11	4,796.96	137,362.02	118,808.05	1,014,826.14
3.本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
4. 2020年12月31日		753,859.11	4,796.96	137,362.02	118,808.05	1,014,826.14
四、账面价值						
1. 2020年12月31日 账面价值	311,436,003.39	63,929,244.85	9,260,344.76	3,411,772.91	7,015,030.64	395,052,396.55
2. 2020年1月1日 账面价值	303,755,116.13	80,928,075.53	11,861,153.19	3,969,029.43	7,333,562.09	407,846,936.37

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 2019年1月1日	354,019,316.04	128,349,801.98	22,237,997.72	15,848,229.26	15,986,604.21	536,441,949.21
2. 本期增加金额	16,505,606.15	23,699,385.65	5,307,367.25	2,254,568.10	3,043,380.90	50,810,308.05
(1) 购置	6,223,056.34	19,233,826.17	4,314,809.48	1,903,886.11	1,290,854.02	32,966,432.12
(2) 在建工程转入	10,282,549.81	4,465,559.48	225,036.41	350,681.99	147,592.96	15,471,420.65
(3) 其他			767,521.36		1,604,933.92	2,372,455.28
3. 本期减少金额	2,865,974.93	13,628,139.67	1,496,714.13	243,266.71	240,222.95	18,474,318.39
(1) 处置或报废		4,414,018.29	1,496,714.13	243,266.71	240,222.95	6,394,222.08
(2) 转入投资性房地 产	2,865,974.93					2,865,974.93
(3) 其他		9,337,076.18		774,244.92		10,111,321.10
4. 2019年12月31日	367,658,947.26	138,298,093.16	26,048,650.84	17,085,285.73	18,789,762.16	567,880,739.15
二、累计折旧						
1. 2019年1月1日	50,578,539.11	49,027,266.35	13,356,456.42	12,126,206.54	9,826,017.75	134,914,486.17
2. 本期增加金额	13,585,583.48	14,953,534.66	2,278,792.26	1,774,440.38	1,852,739.47	34,445,090.25
(1) 计提	13,585,583.48	14,953,534.66	2,278,792.26	1,774,440.38	1,261,843.21	33,854,193.99
(2) 其他					590,896.26	590,896.26
3. 本期减少金额	260,291.46	6,610,783.38	1,447,751.03	784,390.62	222,557.15	9,325,773.64
(1) 处置或报废		3,022,560.68	1,447,751.03	196,092.60	222,557.15	4,888,961.46
(2) 其他		3,588,222.70		588,298.02		4,176,520.72
(3) 转入投资性房地 产	260,291.46					260,291.46
4. 2019年12月31日	63,903,831.13	57,370,017.63	14,187,497.65	13,116,256.30	11,456,200.07	160,033,802.78
三、减值准备						
1. 2019年1月1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						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1.2019年12月31日账面价值	303,755,116.13	80,928,075.53	11,861,153.19	3,969,029.43	7,333,562.09	407,846,936.37
2.2019年1月1日账面价值	303,440,776.93	79,322,535.63	8,881,541.30	3,722,022.72	6,160,586.46	401,527,463.04

## (2) 通过融资租赁租入的固定资产

截止2020年12月31日，通过融资租赁租入的固定资产如下：

项目	期末账面原值	累计折旧	减值准备	期末账面价值
机器设备	7,058,807.30	4,138,662.95	1,008,724.05	1,911,420.30
电子设备	264,957.26	173,878.20		91,079.06
其他设备	12,072.65	9,667.39		2,405.26
合计	7,335,837.21	4,322,208.54	1,008,724.05	2,004,904.62

截止2019年12月31日，通过融资租赁租入的固定资产如下：

项目	期末账面原值	累计折旧	减值准备	期末账面价值
机器设备	16,152,363.11	6,724,773.96		9,427,589.15
合计	16,152,363.11	6,724,773.96		9,427,589.15

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

## 16、在建工程

### 总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	129,715,056.89	57,996,388.69
工程物资		
合计	129,715,056.89	57,996,388.69

### 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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
惠州连硕科技有限公司厂区建设	127,894,335.27		127,894,335.27	55,924,214.58		55,924,214.58
消防水力系统性能测试装备				1,104,611.67		1,104,611.67
焊接机器人项目	1,592,982.08		1,592,982.08			
10T 电动转盘车四套				371,681.42		371,681.42
5T 蓄电池供电液压举升平车三套				292,035.40		292,035.40
新型喷洒车试验用龙门架	147,300.89		147,300.89	147,300.89		147,300.89
其他	80,438.65		80,438.65	156,544.73		156,544.73
合计	129,715,056.89		129,715,056.89	57,996,388.69		57,996,388.69



## (2) 重要在建工程项目报告期变动情况

2020年重要在建工程项目报告期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程进度	资金来源
惠州连硕科技有限公司厂区建设	213,000,000.00	55,924,214.58	71,970,120.69			127,894,335.27	未完工	自筹
焊接机器人项目			1,592,982.08			1,592,982.08	未完工	自筹
合计		55,924,214.58	73,563,102.77			129,487,317.35		--

2019年重要在建工程项目报告期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程进度	资金来源
惠州连硕科技有限公司厂区建设	213,000,000.00	42,967,774.46	12,956,440.12			55,924,214.58	未完工	自筹
合计		42,967,774.46	12,956,440.12			55,924,214.58		--

## 17、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.2020年1月1日	179,050,431.75	165,908.00	32,529,910.00	8,128,792.92		219,875,042.67
2.本期增加金额	3,544,920.00	65,601.27		1,133,963.10	62,800.00	4,807,284.37
(1) 购置	3,544,920.00	65,601.27		1,117,141.86	62,800.00	4,790,463.13
(2) 内部研发				16,821.24		16,821.24
3.本期减少金额				286,014.21		286,014.21
(1) 处置				257,146.29		257,146.29
(2) 其他				28,867.92		28,867.92
4.2020年12月31日	182,595,351.75	231,509.27	32,529,910.00	8,976,741.81	62,800.00	224,396,312.83
二、累计摊销						
1.2020年1月1日	32,593,352.62	118,237.20	28,958,248.72	4,508,420.46		66,178,259.00
2.本期增加金额	4,308,801.91	30,575.11	1,638,645.96	760,212.35	24,024.36	6,762,259.69
(1) 计提	4,308,801.91	30,575.11	1,638,645.96	760,212.35	24,024.36	6,762,259.69
3.本期减少金额				257,146.29		257,146.29
(1) 处置				257,146.29		257,146.29
4.2020年12月31日	36,902,154.53	148,812.31	30,596,894.68	5,011,486.52	24,024.36	72,683,372.40
三、减值准备						
四、账面价值						
1.2020年12月31日账面价值	145,693,197.22	82,696.96	1,933,015.32	3,965,255.29	38,775.64	151,712,940.43
2.2020年1月1日账面价值	146,457,079.13	47,670.80	3,571,661.28	3,620,372.46		153,696,783.67

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.2019年1月1日	179,071,939.75	144,400.00	32,529,910.00	7,488,028.97	219,234,278.72
2.本期增加金额		21,508.00		640,763.95	662,271.95
(1) 购置				625,035.79	625,035.79
(2) 其他		21,508.00		15,728.16	37,236.16
3.本期减少金额	21,508.00				21,508.00
(1) 其他	21,508.00				21,508.00
4.2019年12月31日	179,050,431.75	165,908.00	32,529,910.00	8,128,792.92	219,875,042.67
二、累计摊销					
1.2019年1月1日	28,287,043.32	98,231.34	24,275,439.05	3,802,713.21	56,463,426.92
2.本期增加金额	4,316,618.93	20,005.86	4,682,809.67	738,653.42	9,758,087.88
(1) 计提	4,316,618.93	9,696.23	4,634,135.34	738,653.42	9,699,103.92
(2) 其他		10,309.63	48,674.33		58,983.96
3.本期减少金额	10,309.63			32,946.17	43,255.80
(1) 其他	10,309.63			32,946.17	43,255.80
4.2019年12月31日	32,593,352.62	118,237.20	28,958,248.72	4,508,420.46	66,178,259.00
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2019年12月31日账面价值	146,457,079.13	47,670.80	3,571,661.28	3,620,372.46	153,696,783.67
2.2019年1月1日账面价值	150,784,896.43	46,168.66	8,254,470.95	3,685,315.76	162,770,851.80

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

## 18、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
		企业合并形成的	处置	
上海良基实业有限公司	1,768,509.60			1,768,509.60
上海格拉曼国际消防装备有限公司	2,603,878.83			2,603,878.83
上海海伦哲国际消防装备有限公司	1,388,485.41			1,388,485.41
深圳市巨能伟业技术有限公司	45,978,007.63			45,978,007.63
深圳连硕自动化科技有限公司	241,726,635.02			241,726,635.02
合计	293,465,516.49			293,465,516.49

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
		企业合并形成的	处置	
上海良基实业有限公司	1,768,509.60			1,768,509.60
上海格拉曼国际消防装备有限公司	2,603,878.83			2,603,878.83
上海海伦哲国际消防装备有限公司	1,388,485.41			1,388,485.41
深圳市巨能伟业技术有限公司	45,978,007.63			45,978,007.63
深圳连硕自动化科技有限公司	241,726,635.02			241,726,635.02
合计	293,465,516.49			293,465,516.49

**(2) 商誉减值准备**

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
		计提	处置	
上海良基实业有限公司	192,695.42			192,695.42
上海格拉曼国际消防装备有限公司	68,291.46			68,291.46
上海海伦哲国际消防装备有限公司	244,700.17			244,700.17
深圳市巨能伟业技术有限公司	15,013,500.00	30,964,507.63		45,978,007.63
深圳连硕自动化科技有限公司	241,726,635.02			241,726,635.02
合计	257,245,822.07	30,964,507.63		288,210,329.70

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
		计提	处置	
上海良基实业有限公司		192,695.42		192,695.42
上海格拉曼国际消防装备有限公司		68,291.46		68,291.46
上海海伦哲国际消防装备有限公司		244,700.17		244,700.17
深圳市巨能伟业技术有限公司	15,013,500.00			15,013,500.00
深圳连硕自动化科技有限公司	241,726,635.02			241,726,635.02
合计	256,740,135.02	505,687.05		257,245,822.07

**(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

截止2020年12月31日，商誉所在资产组或资产组组合的相关信息如下：

资产组	商誉账面价值	主要构成	资产组或资产组组合		本期是否发生变化
			账面价值	确定方法	
上海良基资产组	1,575,814.18	上海良基长期资产	17,717,068.77	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否

资产组	商誉账面价值	主要构成	资产组或资产组组合		本期是否发生变化
			账面价值	确定方法	
上海格拉曼资产组	3,679,372.61	上海格拉曼及上海海伦哲国际消防装备有限公司长期资产	261,678,628.73	上海海伦哲国际消防装备有限公司无法自主生产产品，属于为上海格拉曼国际消防装备有限公司进行配套生产，最终产品均由上海格拉曼国际消防装备有限公司生产。两家公司统一产生现金流量，统一对外销售、对外采购、对内生产及研发，故将两家公司认定为一个资产组。	否
深圳巨能资产组		深圳市巨能伟业技术有限公司长期资产	3,469,883.59	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否

截止 2019 年 12 月 31 日，商誉所在资产组或资产组组合的相关信息如下：

资产组	商誉账面价值	主要构成	资产组或资产组组合		本期是否发生变化
			账面价值	确定方法	
上海良基资产组	1,575,814.18	上海良基长期资产	18,935,093.18	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
上海格拉曼资产组	3,679,372.61	上海格拉曼及上海海伦哲国际消防装备有限公司长期资产	270,930,843.90	上海海伦哲国际消防装备有限公司无法自主生产产品，属于为上海格拉曼国际消防装备有限公司进行配套生产，最终产品均由上海格拉曼国际消防装备有限公司生产。两家公司统一产生现金流量，统一对外销售、对外采购、对内生产及研发，故将两家公司认定为一个资产组。	否
深圳巨能资产组	30,964,507.63	深圳市巨能伟业技术有限公司长期资产	24,137,623.16	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否

#### (4) 商誉减值测试过程

2020 年商誉减值测试过程如下：

资产组	商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
上海良基资产组	1,575,814.18	预计未来现金流量现值法	采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计上海良基在产权期内正常出租。	租金年增长 5%，房屋空置率 4%，税前折现率 10.85%
上海格拉曼资产组	3,679,372.61	预计未来现金流量现值法	采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计上海格拉曼及国际消防未来 5 年产能均维持在核定产能。	息税前利润率 4.00%—4.54%，税前折现率 13.30%
深圳巨能资产组		公允价值减去处置费用后的净额	深圳巨能生产经营出现困难，人员大量流失，资产组预计未来现金流量的现值为负数，采用长期资产的公允价值减去处置费用后的净额作为可回收金额，商誉全额计提减值准备。	

2019 年商誉减值测试过程如下：

资产组	商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
上海良基资产组	1,575,814.18	预计未来现金流量现值法	采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计上海良基在产	租金年增长 5%，房屋空置率 4%，税前

资产组	商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
			权期内正常出租。	折现率 10.85%
上海格拉曼资产组	3,679,372.61	预计未来现金流量现值法	采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计上海格拉曼及国际消防未来 5 年产能均维持在核定产能。	息税前利润率 4.00%—4.54%，税前折现率 13.30%
深圳巨能资产组	30,964,507.63	预计未来现金流量现值法	采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计深圳市巨能伟业技术有限公司未来 5 年产能均维持在核定产能	息税前利润率 7.96%—9.34%，税前折现率 15.433%—16.362%测算资产组的可回收金额

## 19、长期待摊费用

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020 年 12 月 31 日
装修费	7,775,850.00	909,273.88	7,499,938.54	49,904.52	1,135,280.82
技术使用费		44,916.24	44,916.24		
合计	7,775,850.00	954,190.12	7,544,854.78	49,904.52	1,135,280.82

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019 年 12 月 31 日
装修费	6,723,804.86	4,582,712.09	3,530,666.95		7,775,850.00
合计	6,723,804.86	4,582,712.09	3,530,666.95		7,775,850.00

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

### (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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	83,902,418.56	12,648,398.86	140,488,949.61	21,266,378.61
内部交易未实现利润	2,170,884.93	542,721.24	5,554,732.86	955,731.63
分期销售	53,972,084.05	8,095,812.61	47,026,973.58	7,319,546.19
递延收益	1,653,445.19	248,016.78	785,714.48	117,857.17
其他	113,659.24	17,048.89		
预计质量保证金			866,465.42	129,969.81
合计	141,812,491.97	21,551,998.38	194,722,835.95	29,789,483.41

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	23,448,864.57	4,596,650.60	26,543,364.16	5,167,665.26
分期销售	71,962,778.73	10,794,416.81	62,874,499.74	9,803,253.07
合计	95,411,643.30	15,391,067.41	89,417,863.90	14,970,918.33

**21、其他非流动资产**

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
预付长期资产购置款	60,314,480.41	93,348,104.12
预付税款	23,756,021.58	23,756,021.58
合计	84,070,501.99	117,104,125.70

**22、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
质押借款	39,752,983.33	3,800,000.00
抵押借款		58,458,000.00
保证借款	353,000,000.00	377,337,109.45
信用借款	104,500,000.00	323,565,943.75
短期借款应付利息	506,694.17	
合计	497,759,677.50	763,161,053.20

**23、应付票据**

种类	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	28,627,418.10	158,089,528.52
合计	28,627,418.10	158,089,528.52

**24、应付账款****(1) 应付账款列示**

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	663,816,785.45	445,749,865.30
1-2年(含2年)	34,811,603.99	21,425,651.57
2-3年(含3年)	8,363,899.79	13,252,621.39
3年以上	9,328,563.57	6,006,521.13
合计	716,320,852.8	486,434,659.39

**(2) 账龄超过1年的重要应付账款**

项目	2020年12月31日	未偿还或结转的原因
武汉里得电力科技股份有限公司	7,942,655.17	未结算
深圳市欣跃精密零部件有限公司	2,602,269.14	对方未催收
浙江朗松智能电力设备有限公司	1,250,011.20	未结算
深圳华容伟业电子有限公司	1,240,823.17	未结算

项目	2020年12月31日	未偿还或结转的原因
台州景川电子科技有限公司	1,161,448.64	未结算
深圳市港晟电子有限公司	1,052,189.85	未结算
合计	15,249,397.17	

项目	2019年12月31日	未偿还或结转的原因
深圳市欣跃精密零部件有限公司	2,602,269.14	尚未结算完毕
深圳市迪多普科技有限公司	2,193,557.54	对方未催收
深圳睿尚教育科技有限公司	1,933,306.51	对方未催收
深圳市德姆龙电子有限公司	1,891,537.58	对方未催收
重庆比诺达科技有限公司	1,742,058.00	尚未结算完毕
深圳市欧普特工业材料有限公司	1,364,512.65	对方未催收
上海德燊实业有限公司	1,263,852.72	对方未催收
深圳市华琦兴金属制品有限公司	1,252,995.41	对方未催收
台州景川电子科技有限公司	1,191,733.93	仍有业务往来，对方未催收
深圳市洛尔登电子科技有限公司	240,658.10	对方未催收
东莞市昌红电子科技有限公司	207,891.81	对方未催收
合计	15,884,373.39	

## 25、预收款项

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
预收销售款		75,568,211.43
合计		75,568,211.43

注：2020年1月1日与2019年12月31日余额的差异情况详见本附注三、38、重要会计政策和会计估计变更相关说明。

## 26、合同负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
预收销售款	128,096,959.70	
合计	128,096,959.70	

注：2020年1月1日与2019年12月31日余额的差异情况详见本附注三、38、重要会计政策和会计估计变更相关说明。

**27、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	13,272,022.46	153,478,283.66	145,955,186.44	20,795,119.68
二、离职后福利-设定提存计划		1,169,370.93	1,169,370.93	
三、辞退福利		58,500.00	4,200.00	54,300.00
合计	13,272,022.46	154,706,154.59	147,128,757.37	20,849,419.68

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	12,710,035.46	153,207,636.89	152,645,649.89	13,272,022.46
二、离职后福利-设定提存计划	472,953.82	10,625,258.45	11,098,212.27	
三、辞退福利		677,358.53	677,358.53	
合计	13,182,989.28	164,510,253.87	164,421,220.69	13,272,022.46

**(2) 短期薪酬列示**

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,845,190.31	134,154,869.63	126,499,933.68	20,500,126.26
2、职工福利费		6,955,756.80	6,955,756.80	
3、社会保险费		4,861,940.67	4,861,940.67	
其中：医疗保险费		4,171,228.96	4,171,228.96	
工伤保险费		208,668.72	208,668.72	
生育保险费		482,042.99	482,042.99	
4、住房公积金	314,592.00	5,400,899.54	5,631,933.54	83,558.00
5、工会经费和职工教育经费	112,240.15	2,104,817.02	2,005,621.75	211,435.42
合计	13,272,022.46	153,478,283.66	145,955,186.44	20,795,119.68

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,031,879.32	133,392,234.33	132,578,923.34	12,845,190.31
2、职工福利费		5,219,772.39	5,219,772.39	
3、社会保险费	64,906.69	5,676,444.30	5,741,350.99	
其中：医疗保险费	29,970.44	4,815,304.91	4,845,275.35	
工伤保险费	9,493.95	290,117.45	299,611.40	
生育保险费	25,442.30	571,021.94	596,464.24	
4、住房公积金	528,430.00	6,176,855.70	6,390,693.70	314,592.00
5、工会经费和职工教育经费	84,819.45	2,742,330.17	2,714,909.47	112,240.15



项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
合计	12,710,035.46	153,207,636.89	152,645,649.89	13,272,022.46

**(3) 设定提存计划列示**

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、基本养老保险		1,063,000.63	1,063,000.63	
2、失业保险费		32,370.30	32,370.30	
3、企业年金缴费		74,000.00	74,000.00	
合计		1,169,370.93	1,169,370.93	

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、基本养老保险	414,753.42	10,313,119.18	10,727,872.60	
2、失业保险费	58,200.40	312,139.27	370,339.67	
3、企业年金缴费				
合计	472,953.82	10,625,258.45	11,098,212.27	

**28、应交税费**

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	39,267,773.11	38,375,382.84
企业所得税	43,337,156.73	25,231,729.31
城市维护建设税	2,244,842.84	1,549,070.32
教育费附加	688,065.83	495,772.86
地方教育附加	933,303.01	700,148.05
房产税	1,863,829.36	1,094,796.24
个人所得税	540,117.62	413,427.00
土地使用税	307,166.82	225,186.27
其他税费	474,476.09	300,843.90
合计	89,656,731.41	68,386,356.79

**29、其他应付款**

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	17,083,526.27	29,910,593.26
合计	17,083,526.27	29,910,593.26

**(1) 其他应付款**

## 1) 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
资金拆借款	10,948,084.61	10,811,138.41
应付未付费用		6,989,334.52
应付固定资产款		6,054,886.06
保证金及押金	3,347,724.11	4,254,154.99
代垫款		323,287.42
其他	2,787,717.55	1,477,791.86
合计	17,083,526.27	29,910,593.26

**30、一年内到期的非流动负债**

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期借款	41,572,233.95	20,687,637.44
一年内到期的长期应付款	5,477,745.36	8,400,419.63
合计	47,049,979.31	29,088,057.07

**31、其他流动负债**

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
未终止确认票据	31,747,890.75	13,578,637.13
待转销项税额	17,177,206.38	
预提费用		4,784,696.27
合计	48,925,097.13	18,363,333.40

注：2020年1月1日与2019年12月31日余额的差异情况详见本附注三、38、重要会计政策和会计估计变更相关说明。

**32、长期借款**

## (1) 长期借款分类

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
质押借款	63,200,000.00	26,800,000.00
抵押借款	24,997,792.50	62,494,481.25
保证借款	10,500,000.00	17,500,000.00
合计	98,697,792.50	106,794,481.25

**33、长期应付款**

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
未实现销售的售后回租应付款（抵押借款）	5,477,745.36	13,889,593.33
减：一年内到期部分	5,477,745.36	8,400,419.63
合计		5,489,173.70

**34、预计负债**

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	形成原因
产品质量保证	982,621.30	866,465.42	按自动集成系统板块与智能电源板块销售收入的一定比例计提
合计	982,621.30	866,465.42	--

**35、递延收益**

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助	1,452,078.49	1,500,000.00	709,406.01	2,242,672.48	政府拨款
合计	1,452,078.49	1,500,000.00	709,406.01	2,242,672.48	

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
政府补助	3,725,701.73	900,000.00	3,173,623.24	1,452,078.49	政府拨款
合计	3,725,701.73	900,000.00	3,173,623.24	1,452,078.49	

涉及政府补助的项目：

项目	2020年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
科技成果转化资金	441,270.04			95,930.96			345,339.08	与资产相关
用全自动分装设备技术开发	166,364.01			77,136.72			89,227.29	与资产相关
科技创新专项资金	344,444.44	1,200,000.00		516,338.33			1,028,106.11	与收益相关
徐州市知识产权专项资金		300,000.00		20,000.00			280,000.00	与收益相关
ERP二期智能协同生产管理系统	500,000.00						500,000.00	与收益相关
合计	1,452,078.49	1,500,000.00		709,406.01			2,242,672.48	

项目	2019年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
电子元件编带机配套用全自动分装设备技术开发	243,500.73			77,136.72			166,364.01	与资产相关

项目	2019年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
高端智能消防装备生产技术改造项目	1,490,000.00			1,490,000.00				与收益相关
上海市企事业专利工作试点单位项目	280,000.00			280,000.00				与收益相关
松江区企业首台(套)重大技术装备推广应用项目	575,000.00			575,000.00				与资产相关
ERP二期智能协同生产管理系统		500,000.00					500,000.00	与收益相关
科技成果转化资金	537,201.00			95,930.96			441,270.04	与资产相关
知识产权创造与运用专项资金	600,000.00			600,000.00				与资产相关
科技创新专项资金		400,000.00		55,555.56			344,444.44	与收益相关
合计	3,725,701.73	900,000.00		3,173,623.24			1,452,078.49	

### 36、其他非流动负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应付设备款	722,707.47	923,807.53
应付工程款	51,851.38	4,029,374.92
合计	774,558.85	4,953,182.45

### 37、股本

项目	2020年1月1日	本次变动增减(+、-)					2020年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,040,921,518.00						1,040,921,518.00

项目	2019年1月1日	本次变动增减(+、-)					2019年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,040,921,518.00						1,040,921,518.00

### 38、资本公积

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
资本溢价(股本溢价)	95,673,850.71		3,984,605.35	91,689,245.36
其他资本公积	2,722,101.15			2,722,101.15
合计	98,395,951.86		3,984,605.35	94,411,346.51

注：本公司收购深圳市海讯高技术有限公司少数股东 40.00%的股权，减少资本公积

3,984,605.35 元。

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本溢价（股本溢价）	95,673,850.71			95,673,850.71
其他资本公积	1,970,539.99	751,561.16		2,722,101.15
合计	97,644,390.70	751,561.16		98,395,951.86

注：本公司处置深圳连硕教育科技有限公司 41.00%的股权，增加资本公积 751,561.16 元。

### 39、其他综合收益

项目	2020年1月1日	本期发生额					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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,961,093.17	367,227.87					2,328,321.04
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	1,961,093.17	367,227.87					2,328,321.04
其他综合收益合计	1,961,093.17	367,227.87					2,328,321.04

项目	2019年1月1日	本期发生额					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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益		1,961,093.17					1,961,093.17
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		1,961,093.17					1,961,093.17
其他综合收益合计		1,961,093.17					1,961,093.17

### 40、专项储备

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
安全生产费	4,895,497.76	5,693,695.09	6,009,658.74	4,579,534.11
合计	4,895,497.76	5,693,695.09	6,009,658.74	4,579,534.11

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
安全生产费	3,913,691.83	4,931,752.02	3,949,946.09	4,895,497.76
合计	3,913,691.83	4,931,752.02	3,949,946.09	4,895,497.76

#### 41、盈余公积

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	29,926,402.92			29,926,402.92
合计	29,926,402.92			29,926,402.92

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	28,590,102.20	1,336,300.72		29,926,402.92
合计	28,590,102.20	1,336,300.72		29,926,402.92

#### 42、未分配利润

项目	2020年度	2019年度
调整前上期末未分配利润	-41,117,869.52	-20,713,109.43
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	-41,117,869.52	-20,713,109.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,028,224.71	-3,454,660.15
减：提取法定盈余公积		1,336,300.72
应付普通股股利	10,409,215.18	15,613,799.22
期末未分配利润	-22,498,859.99	-41,117,869.52

#### 43、营业收入和营业成本

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,003,409,828.11	1,522,811,908.53	1,496,362,527.22	1,156,190,901.25
其他业务	32,280,263.01	22,129,482.68	38,195,273.31	16,924,356.00
合计	2,035,690,091.12	1,544,941,391.21	1,534,557,800.53	1,173,115,257.25

#### 44、税金及附加

项目	2020年度	2019年度
城市维护建设税	5,384,445.36	3,793,097.07
教育费附加	2,351,724.77	1,724,509.25
地方教育附加	1,784,323.46	1,149,672.84

项目	2020 年度	2019 年度
房产税	3,180,966.81	3,847,135.08
土地使用税	1,146,217.02	1,196,924.14
印花税	884,972.76	707,205.55
其他	176,974.51	777,702.66
合计	14,909,624.69	13,196,246.59

#### 45、销售费用

项目	2020 年度	2019 年度
运输费		19,228,273.70
职工薪酬	28,793,825.50	26,379,385.51
市场及招投标费用	40,715,329.15	20,990,310.54
业务招待费	17,640,985.68	15,381,736.65
差旅费	11,458,277.33	10,111,082.64
售后服务费	5,385,227.52	5,962,499.26
广告及宣传费	4,729,452.08	6,283,499.58
会务费	3,064,603.01	2,837,290.06
其他	897,471.88	870,955.88
合计	112,685,172.15	108,045,033.82

#### 46、管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	37,607,551.08	40,101,817.48
折旧摊销费	17,459,358.10	18,241,482.58
咨询顾问费	4,698,096.49	6,891,309.36
房租及物管费	7,019,839.62	8,894,741.70
业务招待费	5,396,609.57	9,007,666.90
差旅费	2,549,878.71	1,695,613.97
办公费	4,113,570.73	3,837,564.99
车辆费	3,991,232.39	3,010,029.78
技术服务费	1,262,652.84	996,192.00
修理费	927,950.19	539,529.80
其他	13,627,203.02	1,673,315.74
合计	98,653,942.74	94,889,264.30

**47、研发费用**

项目	2020 年度	2019 年度
人员人工费用	30,167,402.21	37,013,430.79
直接投入费用	31,321,575.68	15,034,574.08
折旧费用	2,730,564.59	1,327,801.38
无形资产摊销	258,800.38	731,304.92
新产品设计费	11,584,652.94	7,235,142.08
其他相关费用	12,936,754.33	5,422,546.29
合计	88,999,750.13	66,764,799.54

**48、财务费用**

项目	2020 年度	2019 年度
利息支出	37,465,684.35	45,567,556.55
减：利息收入	5,747,595.69	3,081,060.91
汇兑损益	-49,000.39	1,608,396.09
手续费	546,843.97	1,976,318.05
其他	10,226.62	
合计	32,226,158.86	46,071,209.78

**49、其他收益**

产生其他收益的来源	2020 年度	2019 年度
政府补助	25,665,455.56	17,041,125.09
合计	25,665,455.56	17,041,125.09

计入其他收益的政府补助的具体情况，见“附注五、62、政府补助”。

**50、投资收益**

项目	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	948,911.07	-8,481,559.47
处置长期股权投资产生的投资收益	5,775,151.81	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-42,615.43	4,513.18
合计	6,750,419.72	-8,477,046.29

**51、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
交易性金融资产	-19,676.65	-93,982.59
合计	-19,676.65	-93,982.59



**52、信用减值损失**

项目	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	-33,413,037.97	-24,886,533.47
其他应收款坏账损失	-9,179,719.56	-2,435,220.83
长期应收款坏账损失	-2,066,872.91	-2,143,889.77
应收票据减值损失	1,544,968.71	-2,666,743.17
合计	-43,114,661.73	-32,132,387.24

**53、资产减值损失**

项目	2020 年度	2019 年度
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-33,624,192.34	-4,380,209.68
二、长期股权投资减值损失		-4,111,620.25
三、商誉减值损失	-30,964,507.63	-505,687.05
四、固定资产减值损失	-1,014,826.14	
五、其他		-420,234.62
合计	-65,603,526.11	-9,417,751.60

**54、资产处置收益**

资产处置收益的来源	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益	-2,084,532.11	-139,673.52
合计	-2,084,532.11	-139,673.52

**55、营业外收入**

项目	2020 年度	2019 年度	计入 2020 年度非经常性损益的金额	计入 2019 年度非经常性损益的金额
接受捐赠	11,130.34		11,130.34	
政府补助	2,945,748.33	891,600.00	2,945,748.33	891,600.00
罚没及违约金收入	1,665,893.31		1,665,893.31	
其他	92,678.02	364,599.79	92,678.02	364,599.79
合计	4,715,450.00	1,256,199.79	4,715,450.00	1,256,199.79

计入营业外收入的政府补助的具体情况，见“附注五、62、政府补助”。

**56、营业外支出**

项目	2020 年度	2019 年度	计入 2020 年度非经常性损益的金额	计入 2019 年度非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,016,841.07	4,566,307.33	2,016,841.07	4,566,307.33
其中：固定资产	2,016,841.07	4,566,307.33	2,016,841.07	4,566,307.33
赔偿及违约金支出	1,684,339.68		1,684,339.68	

项目	2020 年度	2019 年度	计入 2020 年度非经常性损益的金额	计入 2019 年度非经常性损益的金额
税收滞纳金	1,681.97		1,681.97	
罚款支出	100.00	80,697.44	100.00	80,697.44
其他	23,842.39	81,435.00	23,842.39	81,435.00
合计	3,726,805.11	4,728,439.77	3,726,805.11	4,728,439.77

## 57、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	35,502,901.74	9,201,901.05
递延所得税费用	8,657,634.11	-2,399,821.21
合计	44,160,535.85	6,802,079.84

## 58、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
收到押金、保证金等	139,043,449.24	
提供劳务、租赁收入等	15,871,999.29	8,984,730.50
政府补助	10,471,681.83	12,075,055.72
银行利息收入	1,719,653.10	3,042,865.44
往来款等	34,643,919.24	64,950,715.56
合计	201,750,702.70	89,053,367.22

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
费用支出	144,423,408.84	150,319,082.04
支付押金、保证金等	47,645,617.39	50,687,446.92
被冻结银行款项	4,285,686.70	2,950,371.99
往来款等	17,257,838.20	
合计	213,612,551.13	203,956,900.95

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
股东借款归还		365,388.77
其他	34,863.91	
合计	34,863.91	365,388.77

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

项目	2020 年度	2019 年度
对赫尔曼·施密茨有限公司拆借款	11,939,513.84	
借款给股东		1,670,000.00
其他	167,884.83	
合计	12,107,398.67	1,670,000.00

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项目	2020 年度	2019 年度
保证金归还		149,729,201.58
票据贴现		30,646,894.64
融资租赁售后回租		16,920,000.00
向股东借款		3,018,991.21
募集资金利息收入		38,195.47
合计		200,353,282.90

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	2020 年度	2019 年度
融资租赁售后回租	8,686,122.96	3,030,406.67
归还股东借款	1,050,000.00	10,247,000.00
票据保证金		142,155,079.58
贴现息		556,838.94
合计	9,736,122.96	155,989,325.19

**59、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	21,695,639.06	-11,018,046.72
加: 资产减值准备	65,603,526.11	9,417,751.60
信用减值损失	43,114,661.73	32,132,387.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,269,239.17	38,222,093.94
无形资产摊销	6,762,259.69	9,699,103.92
长期待摊费用摊销	7,544,854.78	3,530,666.95
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)	2,084,532.11	139,673.52
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,016,841.07	4,566,307.33
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	19,676.65	93,982.59

补充资料	2020 年度	2019 年度
财务费用（收益以“—”号填列）	37,381,478.67	43,959,160.46
投资损失（收益以“—”号填列）	-6,750,419.72	8,477,046.29
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	8,237,485.03	-8,918,582.49
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	420,149.08	9,726,470.42
存货的减少（增加以“—”号填列）	86,381,699.98	-119,306,190.78
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	151,762,952.44	261,290,154.53
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	238,039,023.64	-89,497,102.46
其他	-861,337.98	
经营活动产生的现金流量净额	700,722,261.51	192,514,876.34
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	618,678,478.72	338,367,303.41
减：现金的期初余额	338,367,303.41	179,727,598.39
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	280,311,175.31	158,639,705.02

#### （2）本期支付的取得子公司的现金净额

无。

#### （3）本期收到的处置子公司的现金净额

无。

#### （4）现金和现金等价物的构成

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	618,678,478.72	338,367,303.41
其中：库存现金	142,918.15	171,494.77
可随时用于支付的银行存款	618,498,889.37	338,195,808.64
可随时用于支付的其他货币资金	36,671.20	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	618,678,478.72	338,367,303.41

**60、所有权或使用权受到限制的资产**

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面价值	受限原因	账面价值	受限原因
货币资金	29,078,942.71	应付票据/保函/诉讼冻结	100,602,318.16	应付票据/保函/专用存款/诉讼冻结
应收账款	26,127,208.66	银行借款质押	322,433,763.12	银行借款质押
固定资产			148,152,209.00	银行借款抵押
长期股权投资	224,167,480.38	银行借款质押	224,167,480.38	银行借款质押
投资性房地产	185,329,221.59	银行借款抵押		
在建工程	169,394,385.27	银行借款抵押		
无形资产	7,950,092.27	银行借款质押	44,336,213.98	银行借款质押
合计	642,047,330.88	--	839,691,984.64	

**61、外币货币性项目**

截止2020年12月31日，外币货币性项目如下：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	60,660.21	6.5249	395,801.80
欧元	3,386.87	8.0250	27,179.63
港币	20.00	0.8416	16.83
应收账款			
其中：美元	750,557.40	6.5249	4,897,311.98
应付账款			
其中：美元	584,000.24	6.5249	3,810,543.17

截止2019年12月31日，外币货币性项目如下：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			15,036,977.97
其中：美元	92,506.81	6.9762	645,346.01
欧元	1,841,419.49	7.8155	14,391,614.04
港币	20.00	0.8958	17.92
应收账款			17,175,924.94
其中：美元	750,557.40	6.9762	5,236,038.50
欧元	1,527,718.82	7.8155	11,939,886.44
应付账款			9,462,566.64
其中：美元	615,846.84	6.9762	4,296,270.73
欧元	661,032.04	7.8155	5,166,295.91

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款			3,279,356.44
其中：欧元	419,596.50	7.8155	3,279,356.44
其他应付款			850,993.77
其中：欧元	108,885.39	7.8155	850,993.77
长期借款			1,780,973.16
其中：欧元	227,877.06	7.8155	1,780,973.16
一年内到期的非流动负债			165,371.60
其中：欧元	21,159.44	7.8155	165,371.60

## 62、政府补助

2020 年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件产品即征即退增值税	18,856,140.60	其他收益	18,856,140.60
中小企业扶持资金	2,210,000.00	营业外收入	2,210,000.00
科技创新专项资金	1,200,000.00	递延收益	516,338.33
企业贷款利息补贴	864,024.00	其他收益	864,024.00
工业和信息化局补贴	841,500.00	其他收益	841,500.00
技术改造资助	785,000.00	其他收益	785,000.00
科技创新委员会 2019 年企业研发资助费用	546,000.00	其他收益	546,000.00
企业科技创新发展政策奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
2019 年度市级中小企业发展专项资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
企业上云和两化融合贯标奖励	380,000.00	其他收益	380,000.00
高新处 2019 年企业研发资助	376,000.00	其他收益	376,000.00
专精特新企业补贴	350,000.00	营业外收入	350,000.00
徐州市知识产权专项资金	300,000.00	递延收益	20,000.00
稳岗补贴	267,072.25	其他收益	267,072.25
引导类计划（苏北科技专项）科技创新券资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
企业职工培训补贴	166,100.00	营业外收入	166,100.00
专项资助费	120,000.00	营业外收入	120,000.00
2020 年度第二批省级工业和信息产业转型省级专项资金	110,000.00	其他收益	110,000.00
徐州市培训补贴	103,200.00	其他收益	103,200.00
2020 年度第一批知识产权专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019 年度国家高新技术企业奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他计入其他收入的政府补助	527,112.70	其他收益	527,112.70

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
其他计入营业外收入的政府补助	99,648.33	营业外收入	99,648.33

## 2019 年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
ERP 二期智能协同生产管理系统	500,000.00	递延收益	
科技创新专项资金	400,000.00	递延收益	
科技创新专项资金	55,555.56	其他收益	55,555.56
软件产品即征即退增值税	7,411,403.68	其他收益	7,411,403.68
高端智能消防装备生产技术改造项目	2,490,000.00	其他收益	2,490,000.00
松江区企业首台（套）重大技术装备推广应用项目	1,150,000.00	其他收益	1,150,000.00
科技创新委员会研发费用补贴款	934,000.00	其他收益	934,000.00
深圳市第一批企业研究开发资助计划	780,000.00	其他收益	780,000.00
知识产权创造与运用专项资金	600,000.00	其他收益	600,000.00
底盘补贴	376,106.20	其他收益	376,106.20
第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
标准化建设项目市级奖补经费	300,000.00	其他收益	300,000.00
上海市企事业专利工作试点单位项目	280,000.00	其他收益	280,000.00
国家高新技术企业奖补	470,000.00	其他收益	470,000.00
稳岗补贴	219,052.16	其他收益	219,052.16
省科学技术奖励经费	200,000.00	其他收益	200,000.00
国家及省级科技奖项配套奖励经费	200,000.00	其他收益	200,000.00
职工教育培训补贴	198,000.00	其他收益	198,000.00
宝安区企业研发投入补贴	186,800.00	其他收益	186,800.00
光明区企业研发投入资助奖励项目	181,000.00	其他收益	181,000.00
综保区及中小企业等政策扶持资金	160,000.00	其他收益	160,000.00
第二批知识产权专项资金	130,000.00	其他收益	130,000.00
科技成果转化资金	95,930.96	其他收益	95,930.96
电子元件编带机配套用全自动分装设备技术开发	77,136.72	其他收益	77,136.72
全市专利奖励资金	65,000.00	其他收益	65,000.00
科技创新局研发投入资助奖励	64,000.00	其他收益	64,000.00
深圳市职业技能培训补贴	28,800.00	其他收益	28,800.00
光明区技术改造项目奖励	26,750.00	其他收益	26,750.00
松江区专利工作示范企业资助	7,250.00	其他收益	7,250.00
年费资助金	4,500.00	其他收益	4,500.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
专利申请资助款	1,020.00	营业外收入	1,020.00
徐州市市长质量奖	500,000.00	营业外收入	500,000.00
企业上市挂牌融资奖励	271,600.00	营业外收入	271,600.00
企业纳税贡献奖	100,000.00	营业外收入	100,000.00
开放型经济发展奖励	20,000.00	营业外收入	20,000.00

## 六、合并范围的变更

### 1、处置子公司

#### (1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
深圳市德力电气技术有限公司	5,100,000.00	51.00%	出售	2020年1月1日	失去控制

### 2、其他原因的合并范围变动

广东顺德连硕智能制造科技有限公司于2020年10月21日完成工商注销手续，不再纳入合并财务报表范围。

## 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	
徐州海伦哲特种车辆有限公司	徐州	徐州	生产制造	100.00		设立
徐州海伦哲钢结构制造有限公司	徐州	徐州	生产制造	60.00		设立
沈阳海伦哲工程机械有限公司	沈阳	沈阳	销售服务	70.00		设立
北京海伦哲汽车销售服务有限公司	北京	北京	销售服务	100.00		设立
杭州海伦哲汽车销售服务有限公司	杭州	杭州	销售服务	100.00		设立
陕西海伦哲汽车销售服务有限公司	西安	西安	销售服务	100.00		设立
武汉海伦哲专用车辆有限公司	武汉	武汉	销售服务	100.00		设立
广州海伦哲汽车销售服务有限公司	广州	广州	销售服务	100.00		设立
上海格拉曼国际消防装备有限公司	上海	上海	生产制造	100.00		收购
上海茸航高分子材料有限公司	上海	上海	生产制造		100.00	收购
泰州格拉曼消防安全装备有限公司	泰州	泰州	生产制造		100.00	设立
苏州海伦哲专用车辆有限公司	苏州	苏州	生产制造	100.00		设立
上海海伦哲国际消防装备有限公司	上海	上海	生产制造	100.00		收购



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海海伦哲机器人有限公司	上海	上海	技术研究	100.00		设立
上海良基实业有限公司	上海	上海	国际贸易	80.00		收购
上海震旦施密茨消防装备有限公司	上海	上海	生产制造	100.00		收购
徐州震旦施密茨消防装备有限公司	徐州	徐州	生产制造		100.00	设立
深圳市巨能伟业技术有限公司	深圳	深圳	生产制造	100.00		收购
佛山市巨能伟业科技有限公司	深圳	深圳	生产制造		100.00	收购
深圳连硕自动化科技有限公司	深圳	深圳	生产制造	100.00		收购
深圳市连硕机器人职业培训中心	深圳	深圳	教育培训		100.00	收购
深圳连硕教育科技有限公司	深圳	深圳	教育培训		100.00	收购
湖南新硕自动化科技有限公司	长沙	长沙	生产制造		100.00	收购
东莞海讯显示技术有限公司	东莞	东莞	生产制造	100.00		收购
深圳市海伦哲智能制造技术研究院	深圳	深圳	技术研究	100.00		设立
深圳市孺子牛创新发展研究院	深圳	深圳	技术研究		100.00	设立
深圳市海讯高科技技术有限公司	深圳	深圳	生产制造	100.00		设立
惠州连硕科技有限公司	惠州	惠州	生产制造	100.00		收购

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2020年12月31日/2020年度	2019年12月31日/2019年度
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	41,325,708.39	44,857,758.43
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-3,899,277.91	-4,026,764.11
--其他综合收益	367,227.87	1,961,093.17
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	127,242,100.75	129,000,291.52
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	4,848,188.98	-4,454,795.36
--其他综合收益		

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和价格风险）。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收票据及应收账款、融资租赁应收款项、应付票据及应付账款及融资租赁应付款项等。与

这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。

本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### 1、市场风险

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

#### (1) 汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，因此，本公司承担的汇率变动市场风险不重大。

#### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注“五、32、长期借款”)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。利率上升会增加新增带息负债的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息负债的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，本公司根据最新的市场情况及时作出调整。

### 2、信用风险

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。于资产负债表日本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司银行存款主要存放于拥有较高信用评级的股份制商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

本公司的销售通过预收和赊销两种方式组合进行结算，赊销客户执行严格的信用批准制度，设立专职部门定期审核每个贸易客户信用状况，合理控制每个贸易客户的信用额度及账期并及时追讨过期欠款；本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司不存在重大的信用风险。

### 3、流动性风险

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：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。

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。

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2020年12月31日			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	319,852.42			319,852.42
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	319,852.42			319,852.42
（1）权益工具投资	319,852.42			319,852.42
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资			20,869,430.10	20,869,430.10
（三）其他权益工具投资			6,000,000.00	6,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	319,852.42		26,869,430.10	27,189,282.52
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

项目	2019年12月31日			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	383,951.79			383,951.79
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	383,951.79			383,951.79
（1）权益工具投资	111,809.67			111,809.67
（2）银行理财	272,142.12			272,142.12
（二）应收款项融资			5,857,594.52	5,857,594.52
（三）其他权益工具投资			6,000,000.00	6,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	383,951.79		11,857,594.52	12,241,546.31
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

公司持有的交易性金融资产系上市公司股票及基金份额，以市场报价确定公允价值。

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

应收款项融资剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

对上海罗渤信息科技有限公司的投资成本按照账面净资产作为公允价值的合理估计进行计量。

**十、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

截止 2020 年 12 月 31 日，本企业母公司为中天泽控股集团有限公司；实际控制人为金诗玮。

截止本财务报告批准报出日，本企业无实际控制人。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注“七、1、在子公司中的权益”。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海微泓自动化设备有限公司	联营企业
广东新宇智能装备有限公司	联营企业
苏州镒升机器人科技有限公司	联营企业
赫尔曼·施密茨有限公司	合营企业
海亦创（徐州）智能装备有限公司	联营企业
徐州海亦鑫环境科技有限公司	联营企业

**4、其他关联方情况**

2020 年度

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏省机电研究所有限公司（以下简称“机电公司”）	公司原母公司
杨娅	公司原副董事长
田国辉	子公司原高管
苏州菱麦自动化设备科技有限公司	本公司参股的企业苏州镒升机器人科技有限公司全资子公司

## 2019 年度

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杨娅	公司副董事长
黎忠诚	杨娅直系亲属
田国辉	子公司高管
肖丹	子公司高管
上海微泓自动化设备有限公司	联营企业
广东新宇智能装备有限公司	联营企业
苏州镒升机器人科技有限公司	本公司参股的企业
苏州菱麦自动化设备科技有限公司	本公司参股的企业苏州镒升机器人科技有限公司全资子公司
苏州优伯特电子科技有限公司	实际控制人的参股企业苏州镒升原股东（已退出）控股关联利益公司

**5、关联交易情况****(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

## 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
苏州镒升机器人科技有限公司	采购商品		72,490.27
上海微泓自动化设备有限公司	采购商品	370,707.10	95,051.73
苏州菱麦自动化设备科技有限公司	采购商品	98,038.00	331,068.92
合计	--	468,745.10	498,610.92

## 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
苏州菱麦自动化设备科技有限公司	出售商品	885,684.00	4,249,223.07
苏州菱麦自动化设备科技有限公司	提供劳务		1,226.42
合计	--	885,684.00	4,250,449.49

**(2) 关联租赁情况**

## 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2020 年确认的租赁收入	2019 年确认的租赁收入
机电公司	房屋建筑物		17,142.86
广东新宇智能装备有限公司	房屋建筑物		940,285.00
合计	--		957,427.86

**(3) 关联担保情况**

## 本公司作为担保方

无。

### 本公司作为被担保方

2020 年度

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
机电公司	30,000,000.00	2020年12月25日	2021年12月24日	否
机电公司	25,000,000.00	2020年11月6日	2021年11月5日	否
机电公司	55,000,000.00	2020年10月26日	2021年5月19日	否
机电公司	10,000,000.00	2020年10月26日	2021年10月14日	否
机电公司	20,000,000.00	2020年10月14日	2021年10月13日	否
机电公司	10,000,000.00	2020年8月12日	2021年8月9日	否
机电公司	20,000,000.00	2020年7月20日	2021年7月19日	否
机电公司	25,000,000.00	2020年7月14日	2021年1月14日	否
机电公司	21,000,000.00	2020年4月17日	2020年11月6日	是
机电公司	14,200,000.00	2020年4月09日	2021年3月31日	否
机电公司	7,500,000.00	2020年3月25日	2020年9月25日	是
机电公司	20,000,000.00	2020年3月23日	2021年3月19日	否
机电公司	10,800,000.00	2020年1月20日	2020年7月20日	是
机电公司	5,000,000.00	2019年11月11日	2020年11月10日	是
机电公司	15,000,000.00	2019年11月11日	2020年11月10日	是
机电公司	15,000,000.00	2019年10月29日	2022年4月29日	否
机电公司	15,000,000.00	2019年10月29日	2020年4月29日	是
机电公司	20,000,000.00	2019年10月25日	2022年4月25日	否
机电公司	20,000,000.00	2019年10月25日	2020年4月25日	是
机电公司	20,000,000.00	2019年10月14日	2020年10月13日	是
机电公司	19,000,000.00	2019年9月23日	2022年9月22日	否
机电公司	19,000,000.00	2019年9月23日	2020年9月22日	是
机电公司	20,000,000.00	2019年9月18日	2020年9月10日	是
机电公司	20,000,000.00	2019年9月8日	2021年9月8日	是
机电公司	20,000,000.00	2019年8月29日	2023年10月13日	否
机电公司	5,000,000.00	2019年8月29日	2023年11月10日	否
机电公司	15,000,000.00	2019年8月29日	2023年11月10日	否
机电公司	25,000,000.00	2019年8月20日	2020年8月14日	是
机电公司	10,000,000.00	2019年7月29日	2022年7月28日	否
机电公司	10,000,000.00	2019年7月29日	2020年7月28日	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
机电公司	15,000,000.00	2019年7月26日	2022年6月24日	否
机电公司	24,500,000.00	2019年7月26日	2026年6月16日	否
机电公司	15,000,000.00	2019年7月26日	2020年6月24日	是
机电公司	15,000,000.00	2019年7月22日	2022年7月21日	否
机电公司	15,000,000.00	2019年7月22日	2020年7月21日	是
机电公司	25,000,000.00	2019年7月11日	2022年7月10日	否
机电公司	25,000,000.00	2019年7月11日	2020年7月10日	是
机电公司	15,000,000.00	2019年6月28日	2022年4月28日	否
机电公司	15,000,000.00	2019年6月28日	2020年4月28日	是
机电公司	20,000,000.00	2019年6月11日	2020年6月10日	是
机电公司	20,000,000.00	2019年5月30日	2022年6月10日	否
机电公司	25,000,000.00	2019年5月30日	2022年8月14日	否
机电公司	20,000,000.00	2019年5月30日	2022年9月10日	否
机电公司	20,000,000.00	2019年5月22日	2022年5月21日	否
机电公司	20,000,000.00	2019年5月22日	2020年5月21日	是
机电公司	8,000,000.00	2019年5月20日	2023年1月7日	否
机电公司	20,000,000.00	2019年3月13日	2022年3月12日	否
机电公司	20,000,000.00	2019年3月13日	2020年3月12日	是
机电公司	8,000,000.00	2019年1月1日	2020年1月1日	是
机电公司	15,000,000.00	2018年11月15日	2021年11月15日	是
机电公司	20,000,000.00	2018年10月30日	2021年10月30日	是
机电公司	20,000,000.00	2018年10月19日	2022年10月18日	是
机电公司	20,000,000.00	2018年9月29日	2022年9月28日	是
机电公司	20,000,000.00	2018年8月10日	2022年8月9日	是
机电公司	10,000,000.00	2018年7月30日	2021年7月29日	是
机电公司	15,000,000.00	2018年7月30日	2021年7月29日	是
机电公司	10,000,000.00	2018年7月30日	2021年7月29日	是
机电公司	25,000,000.00	2018年7月18日	2022年7月17日	是
机电公司	15,000,000.00	2018年7月17日	2021年7月15日	是
机电公司	10,000,000.00	2018年6月14日	2021年6月13日	是
机电公司	20,000,000.00	2018年6月14日	2021年6月13日	是
机电公司	20,000,000.00	2018年6月14日	2021年6月13日	是
机电公司	10,000,000.00	2018年6月14日	2021年6月13日	是
机电公司	20,000,000.00	2018年5月31日	2021年5月27日	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
机电公司	20,000,000.00	2018年5月29日	2021年5月28日	是
机电公司	20,000,000.00	2018年3月15日	2021年3月14日	是
机电公司	20,000,000.00	2018年2月6日	2021年2月5日	是
田国辉	20,000,000.00	2019年7月15日	2022年7月14日	否
田国辉	20,000,000.00	2018年8月7日	2021年7月29日	是
田国辉	20,000,000.00	2018年4月10日	2021年4月10日	是
杨娅	10,000,000.00	2019年6月21日	2022年6月21日	否
杨娅	10,000,000.00	2019年6月18日	2022年6月18日	否
杨娅	9,400,000.00	2019年4月17日	2022年4月17日	否
杨娅	9,400,000.00	2019年4月9日	2022年4月9日	否
杨娅	20,000,000.00	2019年3月21日	2022年3月21日	否
杨娅	18,400,000.00	2019年3月19日	2022年3月19日	否
杨娅	7,000,000.00	2019年1月24日	2022年1月24日	否

## 2019年度公司作为被担保方情况：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
机电公司	15,000,000.00	2019年6月28日	2022年4月28日	否
机电公司	20,000,000.00	2019年10月25日	2020年4月25日	否
机电公司	15,000,000.00	2019年10月29日	2022年4月29日	否
机电公司	20,000,000.00	2019年03月13日	2022年3月12日	否
机电公司	25,000,000.00	2019年07月11日	2022年7月10日	否
机电公司	10,000,000.00	2019年07月29日	2022年7月28日	否
机电公司	15,000,000.00	2019年07月22日	2022年7月21日	否
机电公司	20,000,000.00	2019年05月30日	2022年6月10日	否
机电公司	25,000,000.00	2019年5月30日	2020年8月14日	否
机电公司	20,000,000.00	2019年05月30日	2022年9月10日	否
机电公司	20,000,000.00	2019年05月22日	2022年5月21日	否
机电公司	8,000,000.00	2019年05月20日	2023年1月7日	否
机电公司	20,000,000.00	2019年08月29日	2023年10月13日	否
机电公司	5,000,000.00	2019年08月29日	2023年11月10日	否
机电公司	15,000,000.00	2019年08月29日	2023年11月10日	否
机电公司	15,000,000.00	2019年07月26日	2022年6月24日	否
机电公司	19,000,000.00	2019年09月23日	2020年9月22日	否
机电公司	24,500,000.00	2019年07月26日	2026年6月16日	否



担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
机电公司	20,000,000.00	2019年09月08日	2021年9月8日	是
机电公司	20,000,000.00	2018年05月31日	2021年5月27日	是
机电公司	10,000,000.00	2018年07月30日	2021年7月29日	是
机电公司	15,000,000.00	2018年07月30日	2021年7月29日	是
机电公司	10,000,000.00	2018年07月30日	2021年7月29日	是
机电公司	15,000,000.00	2018年07月17日	2021年7月15日	是
机电公司	20,000,000.00	2018年05月29日	2021年5月28日	是
机电公司	10,000,000.00	2018年06月14日	2021年6月13日	是
机电公司	15,000,000.00	2018年11月15日	2021年11月15日	是
机电公司	20,000,000.00	2018年10月30日	2021年10月30日	是
机电公司	20,000,000.00	2018年08月10日	2022年8月9日	是
机电公司	20,000,000.00	2018年10月19日	2022年10月18日	是
机电公司	20,000,000.00	2018年09月29日	2022年9月28日	是
机电公司	15,000,000.00	2017年5月2日	2020年5月1日	是
机电公司	10,000,000.00	2017年6月5日	2020年6月4日	是
机电公司	20,000,000.00	2017年6月8日	2020年6月7日	是
机电公司	20,000,000.00	2017年7月7日	2020年7月6日	是
机电公司	20,000,000.00	2017年8月1日	2020年7月31日	是
机电公司	20,000,000.00	2017年8月2日	2020年8月1日	是
机电公司	30,000,000.00	2017年8月15日	2020年8月14日	是
机电公司	20,000,000.00	2017年10月23日	2020年10月22日	是
机电公司	20,000,000.00	2017年11月2日	2020年11月1日	是
机电公司	15,242,255.60	2018年3月29日	2020年9月24日	是
机电公司	15,579,856.00	2018年2月5日	2020年8月3日	是
机电公司	9,419,904.00	2018年4月27日	2020年10月25日	是
机电公司	5,000,000.00	2018年3月16日	2020年12月17日	是
机电公司	20,000,000.00	2018年06月14日	2021年6月13日	是
机电公司	20,000,000.00	2018年06月14日	2021年6月13日	是
机电公司	10,000,000.00	2018年06月14日	2021年6月13日	是
机电公司	20,000,000.00	2018年2月6日	2021年2月5日	是
机电公司	20,000,000.00	2018年3月15日	2021年3月14日	是
机电公司	25,000,000.00	2018年07月18日	2022年7月17日	是
黎忠诚、杨娅	10,000,000.00	2017年1月18日	2020年1月18日	是
黎忠诚、杨娅	10,000,000.00	2017年3月1日	2020年3月1日	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨娅	20,000,000.00	2017年03月23日	2020年3月20日	是
杨娅	7,000,000.00	2019年01月24日	2022年1月24日	否
杨娅	20,000,000.00	2019年03月21日	2022年3月21日	否
杨娅	18,400,000.00	2019年03月19日	2022年3月19日	否
杨娅	9,400,000.00	2019年04月17日	2022年4月17日	否
杨娅	9,400,000.00	2019年04月09日	2022年4月9日	否
杨娅	10,000,000.00	2019年06月18日	2022年6月18日	否
杨娅	10,000,000.00	2019年06月21日	2022年6月21日	否
田国辉	20,000,000.00	2017年3月7日	2020年3月7日	是
田国辉	30,000,000.00	2017年9月8日	2020年9月8日	是
田国辉	20,000,000.00	2019年07月15日	2022年7月14日	否
田国辉	20,000,000.00	2018年08月07日	2021年7月29日	是
田国辉	20,000,000.00	2018年04月10日	2021年4月10日	是

**(4) 关联方资金拆借**

2020年关联方资金拆借情况：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
<b>拆入</b>				
上海微泓自动化设备有限公司	1,614,000.00	2020年01月01日		无息借款
杨娅	1,050,000.00	2020年01月01日		无息借款
<b>拆出</b>				
上海微泓自动化设备有限公司	400,000.00	2020年01月01日		无息借款
赫尔曼·施密茨有限公司	11,939,513.84	2020年06月30日		无息借款

2019年关联方资金拆借情况：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
<b>拆入</b>				
田国辉	519,476.27	2019年06月26日		
杨娅	1,950,000.00	2019年01月01日		
归还关联方				
田国辉	385,000.00	2019年04月26日		
田国辉	62,000.00	2019年06月26日		
杨娅	9,800,000.00	2019年01月01日		
<b>拆出</b>				
上海微泓自动化设备有限公司	200,000.00	2019年2月28日		

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
上海微泓自动化设备有限公司	220,000.00	2019年3月31日		
上海微泓自动化设备有限公司	170,000.00	2019年4月30日		
上海微泓自动化设备有限公司	450,000.00	2019年5月31日		
上海微泓自动化设备有限公司	400,000.00	2019年7月31日		
肖丹	230,000.00	2019年1月31日		
关联方归还				
肖丹	230,000.00	2019年1月31日		
上海微泓自动化设备有限公司	70,000.00	2019年8月31日		

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州菱麦自动化设备科技有限公司	921,871.79	19,523.07	1,584,915.83	82,284.09
应收账款	上海微泓自动化设备有限公司	580,000.00	116,000.00	580,000.00	46,400.00
预付款项	上海微泓自动化设备有限公司			647,124.00	
其他应收款	上海微泓自动化设备有限公司	400,000.00	80,000.00	1,614,000.00	85,920.00
其他应收款	赫尔曼·施密茨有限公司	20,779,024.10	1,304,136.51	8,839,510.26	441,975.51
其他应收款	田国辉	5,127,637.85	5,101,381.89		
合计	——	26,306,661.95	6,485,518.40	10,453,510.26	527,895.51

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	2020年12月31日	2019年12月31日
应付账款	上海微泓自动化设备有限公司	162,579.24	43,464.61
应付账款	苏州菱麦自动化设备科技有限公司		18,166.00
应付账款	赫尔曼·施密茨有限公司	28,429.54	
其他应付款	广东新宇智能装备有限公司	255,226.00	6,800.00
其他应付款	机电公司	559,209.60	559,209.60
其他应付款	杨娅		1,050,000.00
其他应付款	海亦创（徐州）智能装备有限公司		4,900,000.00
其他应付款	徐州海亦鑫环境科技有限公司		4,000,000.00
其他应付款	田国辉	5,737,998.76	151,405.08
合计	——	6,552,434.36	10,667,414.68

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

无。

### 2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

无。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,879,791.00	0.92	3,879,791.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	416,143,027.01	99.08	25,820,361.85	6.20	390,322,665.16
其中：					
账龄组合	416,143,027.01	99.08	25,820,361.85	6.20	390,322,665.16
合并范围内关联方组合					
合计	420,022,818.01	100.00	29,700,152.85	7.07	390,322,665.16

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	3,985,766.00	0.95	3,985,766.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	413,466,202.36	99.05	24,797,912.37	6.00	388,668,289.99
其中：					
账龄组合	413,466,202.36	99.05	24,797,912.37	6.00	388,668,289.99
合并范围内关联方组合					
合计	417,451,968.36	100.00	28,783,678.37	6.90	388,668,289.99

## 按单项计提坏账准备:

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
福州恒德开元贸易有限公司	1,820,000.00	1,820,000.00	100.00	预计无法收回
宁夏灵武宝塔大古储运有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
其他单项金额不重大的应收账款	1,059,791.00	1,059,791.00	100.00	预计无法收回
合计	3,879,791.00	3,879,791.00		--

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
福州恒德开元贸易有限公司	1,827,158.00	1,827,158.00	100.00	预计无法收回
其他单项金额不重大的应收账款	2,158,608.00	2,158,608.00	100.00	预计无法收回
合计	3,985,766.00	3,985,766.00		--

## 按账龄组合计提坏账准备:

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	287,255,732.88	5,745,114.66	2.00
7-12个月	29,850,782.33	1,492,539.12	5.00
1至2年	53,291,327.66	4,263,306.21	8.00
2至3年	28,510,634.02	5,702,126.80	20.00
3年以上	17,234,550.12	8,617,275.06	50.00
合计	416,143,027.01	25,820,361.85	

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	245,619,273.15	4,912,385.46	2.00
7-12个月	40,831,737.45	2,041,586.87	5.00
1至2年	93,109,156.93	7,448,732.55	8.00
2至3年	21,859,366.42	4,371,873.29	20.00
3年以上	12,046,668.41	6,023,334.20	50.00
合计	413,466,202.36	24,797,912.37	

按账龄披露：

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内（含1年）	317,106,515.21	286,466,936.60
其中：6个月以内	287,255,732.88	245,635,199.15
7-12个月	29,850,782.33	40,831,737.45
1至2年（含2年）	53,307,253.66	93,468,756.93
2至3年（含3年）	28,510,634.02	22,861,506.42
3年以上	21,098,415.12	14,654,768.41
合计	420,022,818.01	417,451,968.36

**(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况**

类别	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	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,985,766.00	-1,105,975.00			1,000,000.00	3,879,791.00
按组合计提坏账准备的应收账款	24,797,912.37	1,022,449.48				25,820,361.85
合计	28,783,678.37	-83,525.52			1,000,000.00	29,700,152.85

类别	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	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,567,647.00	1,418,119.00				3,985,766.00
按组合计提坏账准备的应收账款	23,660,135.83	1,137,776.54				24,797,912.37
合计	26,227,782.83	2,555,895.54				28,783,678.37

**(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。****(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

截止2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额87,953,501.86元，占应收账款期末合计数的比例20.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额2,000,803.27元；

截止2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额82,281,452.73元，占应收账款期末合计数的比例19.71%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额803,320.36元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。**

## 2、其他应收款

汇总列示：

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	128,078,464.21	206,090,250.18
合计	128,078,464.21	206,090,250.18

### (1) 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
1年以内	87,993,979.83	167,781,943.93
1至2年	43,554,325.20	38,102,946.13
2至3年	1,056,605.00	9,129,231.99
3年以上	9,223,669.13	10,874,102.29
合计	141,828,579.16	225,888,224.34

#### 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
保证金、押金	4,178,739.37	7,606,846.18
备用金	2,273,581.66	3,462,760.93
拆借款	20,779,024.10	
关联方往来款	113,589,997.07	213,281,331.75
其他	1,007,236.96	1,537,285.48
合计	141,828,579.16	225,888,224.34

#### 3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	17,660,998.70		2,136,975.46	19,797,974.16
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-5,984,712.51		-63,146.70	-6,047,859.21

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转回				
2020 年 12 月 31 日余额	11,676,286.19		2,073,828.76	13,750,114.95

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	12,970,595.53		2,190,245.46	15,160,840.99
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,690,403.17		-53,270.00	4,637,133.17
本期转回				
2019 年 12 月 31 日余额	17,660,998.70		2,136,975.46	19,797,974.16

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期计提坏账准备情况:

类别	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	
按单项计提坏账准备	2,136,975.46	-63,146.70			2,073,828.76
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,660,998.70	-5,984,712.51			11,676,286.19
合计	19,797,974.16	-6,047,859.21			13,750,114.95

类别	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	
按单项计提坏账准备	2,190,245.46	-53,270.00			2,136,975.46
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,970,595.53	4,690,403.17			17,660,998.70
合计	15,160,840.99	4,637,133.17			19,797,974.16

## 5) 报告期实际核销的其他应收款情况

无。



## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市巨能伟业技术有限公司	经营性资金往来	67,335,725.83	1年以内、1-2年	47.48	4,300,822.20
惠州连硕科技有限公司	经营性资金往来	21,872,318.56	1年以内	15.42	1,093,615.93
赫尔曼·施密茨有限公司	经营性资金往来	20,779,024.10	1年以内、1-2年	14.65	1,304,136.51
徐州震旦施密茨消防装备有限公司	经营性资金往来	17,192,554.15	1年以内、1-2年	12.12	919,627.71
上海鼎新电气(集团)有限公司	保证金、押金	1,073,625.00	1-2年	0.76	85,890.00
合计	--	128,253,247.64	--	90.43	7,704,092.35

单位名称	款项的性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市巨能伟业技术有限公司	经营性资金往来	89,088,725.83	1年以内、1-2年	39.44	4,674,193.25
上海格拉曼国际消防装备有限公司	经营性资金往来	64,084,802.28	1年以内、1-2年	28.37	3,920,798.49
深圳连硕自动化科技有限公司	经营性资金往来	42,060,444.47	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	18.62	5,874,366.98
赫尔曼·施密茨有限公司	经营性资金往来	8,839,510.26	1年以内	3.91	441,975.51
中国能源建设集团陕西省电力设计院有限公司	保证金、押金	1,173,000.00	1年以内	0.52	58,650.00
合计	--	205,246,482.84	--	90.86	14,969,984.23

## 3、长期股权投资

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	997,592,170.98	526,167,470.93	471,424,700.05	842,948,426.09	371,999,990.55	470,948,435.54
对联营、合营企业投资	168,567,809.14	4,111,620.25	164,456,188.89	177,969,670.20	4,111,620.25	173,858,049.95
合计	1,166,159,980.12	530,279,091.18	635,880,888.94	1,020,918,096.29	376,111,610.80	644,806,485.49

## (1) 对子公司投资

被投资单位	2020年1月1日余额(账面价值)	本期增减变动				2020年12月31日余额(账面价值)	减值准备期末余额
		本期增加	本期减少	本期计提减值准备	其他		
徐州海伦哲特种车辆有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
徐州海伦哲钢结构制造有限公司	4,200,000.00					4,200,000.00	
沈阳海伦哲工程机械有限公司	700,000.00					700,000.00	

被投资单位	2020年1月1日余额 (账面价值)	本期增减变动				2020年12月31日余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		本期增加	本期减少	本期计提减值准备	其他		
北京海伦哲汽车销售服务有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
杭州海伦哲汽车销售服务有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00	
武汉海伦哲专用车辆有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00	
广州海伦哲汽车销售服务有限公司	1,030,000.00					1,030,000.00	
上海格拉曼国际消防装备有限公司	154,890,521.11					154,890,521.11	
苏州海伦哲专用车辆有限公司							2,000,000.00
上海海伦哲国际消防装备有限公司	10,170,578.15					10,170,578.15	
上海海伦哲机器人有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
上海良基实业有限公司	23,589,855.90					23,589,855.90	
深圳市海伦哲智能制造技术研究院	20,000,000.00			20,000,000.00			20,000,000.00
东莞海讯显示技术有限公司	90,000,000.00					90,000,000.00	
深圳市海讯高科技术有限公司		34,553,000.00				34,553,000.00	
深圳市巨能伟业技术有限公司	134,167,480.38			134,167,480.38			134,167,480.38
惠州连硕科技有限公司		120,090,744.89				120,090,744.89	
深圳连硕自动化科技有限公司							369,999,990.55
合计	470,948,435.54	154,643,744.89		154,167,480.38		471,424,700.05	526,167,470.93

被投资单位	2019年1月1日余额 (账面价值)	本期增减变动				2019年12月31日余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		本期增加	本期减少	本期计提减值准备	其他		
徐州海伦哲特种车辆有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
徐州海伦哲钢结构制造有限公司	4,200,000.00					4,200,000.00	
沈阳海伦哲工程机械有限公司	700,000.00					700,000.00	
北京海伦哲汽车销售服务有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
杭州海伦哲汽车销售服务有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00	
武汉海伦哲专用车辆有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00	
广州海伦哲汽车销售服务有限公司	1,030,000.00					1,030,000.00	
上海格拉曼国际消防装备有限公司	154,890,521.11					154,890,521.11	
苏州海伦哲专用车辆有限公司							2,000,000.00
上海海伦哲国际消防装备有限公司	10,170,578.15					10,170,578.15	
上海海伦哲机器人有限公司	7,000,000.00	3,000,000.00				10,000,000.00	
上海良基实业有限公司	23,589,855.90					23,589,855.90	
深圳市海伦哲智能制造技术研究院	20,000,000.00					20,000,000.00	

被投资单位	2019年1月1日余额 (账面价值)	本期增减变动				2019年12月31日余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		本期增加	本期减少	本期计提减值准备	其他		
东莞海讯显示技术有限公司	90,000,000.00					90,000,000.00	
深圳市巨能伟业技术有限公司	129,167,480.38	5,000,000.00				134,167,480.38	
深圳连硕自动化科技有限公司							369,999,990.55
合计	462,948,435.54	8,000,000.00				471,424,700.05	526,167,470.93

## (2) 对联营、合营企业投资

投资单位	2020年1月1日余额 (账面价值)	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
赫尔曼·施密茨有限公司	44,857,758.43			-3,899,277.91	367,227.87
小计	44,857,758.43			-3,899,277.91	367,227.87
二、联营企业					
上海微泓自动化设备有限公司	6,351,171.90			-127,082.08	
广东新宇智能装备有限公司	61,749,119.62			734,057.83	
苏州镒升机器人科技有限公司	52,000,000.00			4,241,213.23	
海亦创(徐州)智能装备有限公司	4,900,000.00		4,900,000.00		
徐州海亦鑫环境科技有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00		
小计	129,000,291.52		8,900,000.00	4,848,188.98	
合计	173,858,049.95		8,900,000.00	948,911.07	367,227.87

续表

投资单位	本期增减变动				2020年12月31日余额 (账面价值)	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
赫尔曼·施密茨有限公司					41,325,708.39	
小计					41,325,708.39	
二、联营企业						
上海微泓自动化设备有限公司					6,224,089.82	
广东新宇智能装备有限公司					62,483,177.45	4,111,620.25
苏州镒升机器人科技有限公司		1,818,000.00			54,423,213.23	
海亦创(徐州)智能装备有限公司						
徐州海亦鑫环境科技有限公司						
小计		1,818,000.00			123,130,480.50	4,111,620.25
合计		1,818,000.00			164,456,188.89	4,111,620.25

投资单位	2019年1月1日余额(账面价值)	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
赫尔曼·施密茨有限公司		48,884,522.54		-4,026,764.11	
小计		48,884,522.54		-4,026,764.11	
二、联营企业					
上海微泓自动化设备有限公司	6,666,707.13			-315,535.23	
广东新宇智能装备有限公司	70,000,000.00			-4,139,260.13	
苏州镒升机器人科技有限公司					
海亦创(徐州)智能装备有限公司		4,900,000.00			
徐州海亦鑫环境科技有限公司		4,000,000.00			
小计	76,666,707.13	8,900,000.00		-4,454,795.36	
合计	76,666,707.13	57,784,522.54		-8,481,559.47	

## 续表

投资单位	本期增减变动				2019年12月31日余额(账面价值)	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
赫尔曼·施密茨有限公司					44,857,758.43	
小计					44,857,758.43	
二、联营企业						
上海微泓自动化设备有限公司					6,351,171.90	
广东新宇智能装备有限公司			4,111,620.25		61,749,119.62	4,111,620.25
苏州镒升机器人科技有限公司	52,000,000.00				52,000,000.00	
海亦创(徐州)智能装备有限公司					4,900,000.00	
徐州海亦鑫环境科技有限公司					4,000,000.00	
小计	52,000,000.00		4,111,620.25		129,000,291.52	4,111,620.25
合计	52,000,000.00		4,111,620.25		173,858,049.95	4,111,620.25

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 总体列示:

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	884,508,613.41	587,141,667.88	679,036,080.41	488,344,894.86
其他业务	25,622,757.26	15,204,641.40	14,047,443.39	954,278.52
合计	910,131,370.67	602,346,309.28	693,083,523.80	489,299,173.38

**5、投资收益**

项目	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	948,911.07	-8,481,559.47
银行理财产品投资收益	68,561.90	
合计	1,017,472.97	-8,481,559.47

**十五、补充资料****1、报告期非经常性损益明细表**

项目	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	1,673,778.63	23,489.96
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）	9,755,063.29	10,472,501.60
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,680.19	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,368,103.09	96,950.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59,737.63	-4,363,839.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	13,863,362.83	6,229,101.58
减：所得税影响额	1,302,522.60	1,373,807.89
少数股东权益影响额	-1,229,920.09	174,368.57
合计	13,790,760.32	4,680,925.12

**2、净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
			基本每股收益（元/股）		稀释每股收益（元/股）	
	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.53%	-0.30%	0.0279	-0.0033	0.0279	-0.0033
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.33%	-0.71%	0.0146	-0.0078	0.0146	-0.0078

徐州海伦哲专用车辆股份有限公司（公章）

2023年10月20日

---