



众智科技

NEEQ : 430504

郑州众智科技股份有限公司

SMARTGEN (Zhenazhou) Technology Co., Ltd.



半年度报告

——2020——

## 公司半年度大事记



- 2020年5月14日，公司的发明专利“一种基于发电机组控制器的 PLC 梯形图生成方法”获的河南省人民政府颁发的第二届河南省专利奖证书。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	13
第五节	股份变动和融资 .....	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	16
第七节	财务会计报告 .....	19
第八节	备查文件目录 .....	80

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨新征、主管会计工作负责人崔文峰及会计机构负责人（会计主管人员）杨新艳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事长杨新征因个人原因缺席，委托董事崔文峰代为表决；董事宋耀军因工作原因以通讯方式参与表决。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 行业和市场竞争风险	虽然公司在发电机组控制器行业的市场优势明显，在行业中占据主导地位，具有一定的企业品牌价值。但是，受行业竞争加剧的影响，如果公司未来在技术创新和新产品开发方面不能保持领先优势，在激烈的市场竞争环境下，公司将面临产品毛利率下降的风险。
2. 成本风险	由于我们选择的都是最好的资源方、最优的产品，随着行业的壮大，销售数量的增加，有可能面临对方提价的风险，这将增加公司成本。公司产品原材料主要包括变压器，芯片，稳压块，继电器，端子，电路板，液晶，电阻，电容，晶体管、硅胶面膜等。电子元器件产品技术更新换代较快，采购价格波动较大，对产品毛利率水平产生一定影响，因此公司存在一定的原材料供应和价格波动风险。
3. 产品技术更新换代及新产品研发、试制、推广失败的风险	目前公司产品市场占有率较高，产品技术领先，但由于激烈的国内外行业竞争，各个公司除了在服务、营销、价格等各方面进行激烈竞争之外，还争相开发各种新产品，技术升级换代的速

	度越来越快，公司若不能及时应用新技术、新成果，将可能面临产品技术更新换代的风险。
4. 综合管理水平亟待提高的风险	现阶段公司管理结构相对简单，随着市场规模不断扩大以及公司实施精细化管理策略的要求，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>上述风险系由公司业务模式及公司自身特点决定的，公司在日常经营过程中，特别注意对上述风险进行防控，针对以上风险因素，公司采取了如下应对措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、公司加强研发中心建设，注重技术创新和产品创新，及时关注把握行业技术走向，加大研发投入和产品开发力度，缩短产品研发周期。</li> <li>2、公司与国内原材料供应商签订长期供货合同，以确保其在原材料供应量、价格和主要技术指标方面的相对稳定；并且选择了多家供应商，以降低独家供应的风险。公司将通过扩大原材料品种开发，加强对原材料价格变化的研究，组织科学合理的采购等方式来降低原材料成本。</li> <li>3、公司与发电机组行业知名专家、教授建立并保持着良好的合作关系，可借助后者雄厚的科研力量，研究先进技术工艺、开发新产品。在此基础上，公司将不断加强这种合作关系，以不断扩大、完善自己的技术研究和开发，从而保持公司技术在国内的先进水平，为公司的产品提供可靠的技术保证； 加强对研发部研发项目管理；做好新产品研发与市场开拓 的同步协调工作。</li> <li>4、公司一方面不断创新管理机制，借鉴并推广适合公司发展的管理经验，致力于同步建立起较大规模企业所需的现代科学管理体系；另一方面加强人员培训，特别是中、高层管理人员的管理知识培训，统一观念以提高整体执行力；不断提高公司规范运作水平。</li> </ol>

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司	指	郑州众智科技股份有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《劳动法》	指	《中华人民共和国劳动法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《郑州众智科技股份有限公司章程》
《劳动合同法》	指	《中华人民共和国劳动合同法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会

三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
报告期、本期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
元（万元）	指	人民币元（万元）
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	郑州众智科技股份有限公司
英文名称及缩写	SMARTGEN (Zhengzhou) Technology Co., Ltd.
	SMARTGEN
证券简称	众智科技
证券代码	430504
法定代表人	杨新征

### 二、 联系方式

董事会秘书	邓艳峰
联系地址	郑州高新区金梭路28号
电话	037167988888
传真	037167992952
电子邮箱	dyf@smartgen.cn
公司网址	www.smartgen.com.cn
办公地址	郑州高新区金梭路28号
邮政编码	450001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003年5月8日
挂牌时间	2014年1月24日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-38 电气机械和器材制造业-382 输配电及控制设备制造-3829 其他输配电及控制设备制造
主要业务	发电机组自动化控制和双电源自动切换控制装置的生产、研发、销售和技术服务。
主要产品与服务项目	发电机组自动化控制和双电源自动切换控制装置的生产、研

	发、销售和技术服务。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	85,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨新征、崔文峰
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨新征），一致行动人为（崔文峰）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9141010074923612XG	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	河南省郑州市高新区金梭路 28 号	否
注册资本（元）	85,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	南京证券
主办券商办公地址	南京市建邺区江东中路 389 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	南京证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	73,296,168.66	62,883,217.35	16.56%
毛利率%	57.14%	52.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,483,555.35	24,252,892.77	25.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,063,024.25	20,051,228.82	34.97%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	17.57%	16.21%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.60%	13.41%	-
基本每股收益	0.36	0.29	24.14%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	212,298,384.20	206,783,506.51	2.67%
负债总计	23,572,405.66	48,541,083.32	-51.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	188,725,978.54	158,242,423.19	19.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.22	1.86	19.35%
资产负债率%（母公司）	11.10%	23.47%	-
资产负债率%（合并）	11.10%	23.47%	-
流动比率	6.69	3.31	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,426,747.94	19,046,969.28	-24.26%
应收账款周转率	3.46	2.94	-
存货周转率	2.34	2.34	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.67%	17.88%	-
营业收入增长率%	16.56%	25.11%	-
净利润增长率%	25.69%	95.51%	-



## （五） 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 商业模式

公司是处于计算机、通讯和其他电子设备制造业的电站控制系统解决方案及服务的提供商，公司拥有“smartgen”品牌优势、丰富研发经验的专业团队优势、质量优势、规模优势、营销网络优势以及管理经验优势，为国防、通讯、智能大厦和电站生产厂家提供技术先进、功能完善、可靠性高、实用性强的发电机组智能控制器、船舶电站功率管理控制器、双电源智能控制器和电源管理模块。

公司始终秉承“持续地为合作伙伴创造价值，永不止步”的经营理念，明确了“提供最专业、安全、

可靠、高效、节能的发电机组控制器产品和系统解决方案，为客户创造更大价值”的企业使命。通过十多年的艰苦创业和快速发展，众智科技不断创新，进一步明确了企业的战略愿景：“成长为行业最值得信赖的品牌，为世界上每一台设备都装备一颗更加智能的心”。公司经营模式定位为“以超前的研发能力，引领行业的技术发展，提供具有一定客户和技术壁垒的高附加值产品”，由适应市场需求向引导市场需求转变，通过技术引导需求，拓展船级、外贸市场，从而不断壮大大客户群。公司以全球化视野、国际化的运营模式，建立营销网络和服务体系，完成全球化市场布局，培育自主品牌的大客户群。产品服务方面，公司通过不断提升设计、工艺、制造和服务水平，创立精品制造体系，培育市场认知度和客户忠诚度。

公司通过直接销售为主，外贸部分区域采用代理商销售。客户针对性较强，下游客户主要为电站设备组装厂家。

报告期内以及报告期末至本报告披露之日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

### （二） 经营情况回顾

报告期内，公司牢牢把握市场竞争形势，持续夯实和深化在发电机组自动化控制行业领域内产品和服务方面的核心竞争力，进一步巩固了公司行业地位，公司品牌形象和市场竞争能力大幅提升。

1. 报告期内，实现营业收入 73,296,168.66 元，同比增长 16.56%；净利润 30,483,555.35 元，同比增长 25.69%，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 27,063,024.25 元，同比增长 34.97%，系公司在报告期内对产品进行技术改造，并大力开发优质的供应商，降低了产品成本，净利润有所提高。截至 2020 年 6 月 30 日，公司总资产为 212,298,384.20 元，净资产为 188,725,978.54 元，具备持续经营的能力。

2. 报告期内，公司进一步建立完善了内部管控制度，企业综合管理水平得到较大程度的改善和提高。公司逐渐形成了独特的经营模式，加上一支能面向市场的技术开发及管理人才队伍等为核心竞争力，一方面不断完善同上游供应链的衔接与整合，另一方面以可靠的产品品质与良好的技术推广服务，巩固、拓展下游客户，持续加大对产品系统化和行业化的研发投入，通过对整体解决方案的开发引领核心产品的研发，并着重加强云平台综合应用的研发投入，大幅增加了产品的技术含量，从而有利于提高产品的盈利能力。同时，公司也加大了与科研机构的合作，跟踪和了解国际上的技术趋势，更好的根据自身的现状合理应用新技术，在实现产品技术本身创新的同时，更好的实现了产品技术应用的创新。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	13,201,217.80	6.22%	25,367,983.76	12.27%	-47.96%
应收票据	11,791,685.80	5.55%	12,429,560.60	6.01%	-5.13%
应收账款	22,917,919.60	10.80%	16,192,075.83	7.83%	41.54%
存货	20,328,738.93	9.58%	6,510,956.16	3.15%	212.22%
固定资产	13,641,805.09	6.43%	13,921,775.76	6.73%	-2.01%
在建工程	9,786,011.60	4.61%	1,783,531.88	0.86%	448.69%
无形资产	21,864,433.70	10.30%	22,177,460.56	10.72%	-1.41%
其他应付款	0	0.00%	30,600,000.00	14.80%	-100.00%
合同负债	2,610,305.15	1.23%	3,470,649.86	1.68%	-24.79%

**项目重大变动原因：**

- 1、货币资金：货币资金较本期期初减少 47.96%，原因一是公司销售产品银行回款减少；二是用于公司天健湖厂区建设；
- 2、应收账款：应收账款较本期期初增加 41.54%，主要原因是半年度期间公司支持重点客户销售，加大了赊销力度，后期会加强回款力度及应收账款的控制；
- 3、存货：存货较本期期初增加 212.22%，主要原因是应对原材料上涨，公司大量采购原材料，降低生产成本，导致存货金额上升；
- 4、在建工程：在建工程较本期期初增加 448.69%，主要原因是用于公司天健湖厂区建设；
- 5、其他应付款：其他应付款较本期期初减少 100%，主要原因是公司半年度期间未进行股利分配。

**2、营业情况分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	73,296,168.66	-	62,883,217.35	-	16.56%
营业成本	31,415,781.09	42.86%	29,884,376.60	47.52%	5.12%
毛利率	57.14%	-	52.48%	-	-
销售费用	3,675,064.76	5.01%	3,570,971.99	5.68%	2.91%
管理费用	4,019,966.60	5.48%	3,370,177.60	5.36%	19.28%
研发费用	4,563,093.03	6.23%	5,547,189.22	8.82%	-17.74%
财务费用	12,156.22	0.02%	-32,047.46	-0.05%	137.93%
信用减值损失	462,131.26	0.63%	36,715.61	0.06%	1,158.68%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他收益	1,921,368.69	2.62%	1,953,339.36	3.11%	-1.64%
投资收益	1,119,281.94	1.53%	981,875.32	1.56%	13.99%
公允价值变动收益	252,986.30	0.35%	1,725,361.14	2.74%	-85.34%
营业利润	32,693,739.63	44.60%	24,608,749.02	39.13%	32.85%
营业外收入	2,573,398.00	3.51%	3,234,013.58	5.14%	-20.43%
营业外支出	2,262.00	0.00%	17,460.71	0.03%	-87.05%
净利润	30,483,555.35	41.59%	24,252,892.77	38.57%	25.69%

**项目重大变动原因：**

- 1、财务费用：财务费用较上年同期增加 137.93%，主要原因是公司将应收票据贴现获取资金；
- 2、信用减值损失：信用减值损失较去年同期增加 1158.68%，主要原因是本期应收账款增多，计提的坏账准备增多所致；
- 3、公允价值变动收益：公允价值变动收益较去年同期减少 85.34%，主要原因是本期购买银行理财产品

较少，交易性金融资产较少；

4、营业利润：营业利润较去年同期增加 32.85%，主要原因是公司销售产品收入增多；

5、营业外收入：营业外收入较去年同期减少 20.43%，主要原因是本期收到项目申报资金减少；

6、营业外支出：营业外支出较去年同期减少 87.05%，主要原因是本期报废固定资产损失减少；

7、净利润：净利润较去年同期增加 25.69%，主要原因是公司严格控制各项成本，进一步提升毛利率所致。

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,426,747.94	19,046,969.28	-24.26%
投资活动产生的现金流量净额	4,006,486.10	-7,860,456.77	150.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-30,600,000.00	0.00	-

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 24.26%，主要原因是公司销售产品银行回款减少；

2、投资活动产生的现金流量净额：投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 150.97%，主要原因是用于公司天健湖厂区建设；

3、筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少较多，主要原因是本期公司进行利润分配，支付股利。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-2,262.00
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,536,175.00
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	1,372,268.24
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	80,750.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,223.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,024,154.24</b>
所得税影响数	603,623.14
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,420,531.10</b>

### 四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一）会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

## （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》（财会〔2017〕22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则的相关规定。

根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
应收账款	16,192,075.83		16,192,075.83
预收款项	3,470,649.86	-3,470,649.86	
合同负债		3,470,649.86	3,470,649.86
未分配利润	45,676,603.47		45,676,603.47
盈余公积	15,695,256.84		15,695,256.84

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

适用  不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是  否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用  不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用  不适用

公司近几年的良好发展、依法纳税，促进了当地经济的繁荣，公司诚信经营、守法用工，认真做好每一项对社会有益的工作，兼顾对社会、对公司全体股东和每一位员工的责任。同时，公司采取招收贫困地区职工，安排残疾人就业、帮扶困难职工等多种方式履行义务，承担社会责任。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/1/24	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、共同实际控制人杨新征和崔文峰向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

报告期内未出现违反挂牌时签订的各项承诺事项。



## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	21,250,000	25.00%	0	21,250,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	21,250,000	25.00%	0	21,250,000	25.00%
	董事、监事、高管	21,250,000	25.00%	0	21,250,000	25.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	63,750,000	75.00%	0	63,750,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	63,750,000	75.00%	0	63,750,000	75.00%
	董事、监事、高管	63,750,000	75.00%	0	63,750,000	75.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		85,000,000	-	0	85,000,000	-
普通股股东人数						2

股本结构变动情况：

 适用  不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	杨新征	42,582,000	0	42,582,000	50.10%	31,935,750	10,645,250	0
2	崔文峰	42,418,000	0	42,418,000	49.90%	31,814,250	10,604,750	0
合计		85,000,000	-	85,000,000	100%	63,750,000	21,250,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：无

### 二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

 是  否

杨新征，男，1969年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。1990年9月至1998年3月，任郑州电器装备总厂设计处处长，1998年3月至2003年4月，任郑州众智电器研究所所长，2003年5月至2010年12月，任郑州众智电子设备有限公司监事，2010年12月至今，任郑州众智科技股份有限公司董事长。报告期末持有公司股份4,258.2万股，占公司股份总额的50.10%，除持有郑州众智科技股份有限公司股份之外，未持有其他公司的出资额或股份。

崔文峰，男，1970年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专，工程师。1992年8月至1998年3月，任郑州电器装备总厂电子室主任；1998年3月至2003年4月，任郑州众智电器研究所副所长，2003年5月至2010年12月，任郑州众智电子设备有限公司执行董事兼总经理，2010年12月至今，任郑州众智科技股份有限公司董事、总经理。报告期末持有公司股份4,241.8万股，占公司股份总额的49.90%，除持有郑州众智科技股份有限公司股份之外，未持有其他公司的出资额或股份。

报告期内，公司控股股东、实际控制人无变化。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2017/7/17	28,000,000.00	7,904,745.00	是	公司对原计划用于公司技术中心建设、购置 ERP 系统的募集资金用于船舶电力智能控制系统基地建设。	2,774,000.00	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

2017 年度，公司募集资金 2800 万元，主要用于船舶电力智能控制系统基地建设的土地购置、项目建设前期费用、企业技术中心建设以及为公司购置 ERP 系统。

公司于 2020 年 4 月 17 日召开第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第八次会议，分别审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》。对原计划用于公司技术中心建设、购置 ERP 系统的募集资金可使用余额全部利息收入用于船舶电力智能控制系统基地建设。

报告期内，支付用于购买郑州高新区雪梅街北翠柏路西地块城市配套费 7,904,745.00 元，不存在违规变更募集资金使用用途情形。

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 五、 债券融资情况

适用  不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用

### 七、 特别表决权安排情况

适用  不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

#### 第四届董事、监事、高级管理人员情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨新征	董事长	男	1969年2月	2020年5月12日	2023年5月11日
崔文峰	董事、总经理	男	1970年10月	2020年5月12日	2023年5月11日
邓艳峰	董事、董事会秘书	男	1976年12月	2020年5月12日	2023年5月11日
宋耀军	董事、营销总监	男	1968年5月	2020年5月12日	2023年5月11日
王磊	董事、研发总监	男	1973年4月	2020年5月12日	2023年5月11日
杨新艳	董事、财务总监	女	1971年11月	2020年5月12日	2023年5月11日
罗光铜	董事、运营总监	女	1981年8月	2020年5月12日	2023年5月11日
赵会勤	监事会主席、行政总监	女	1984年4月	2020年5月12日	2023年5月11日
苏晓贞	监事	女	1984年8月	2020年5月12日	2023年5月11日
王洪杰	监事	男	1979年11月	2020年5月12日	2023年5月11日
道瑞娟	职工监事	女	1986年11月	2020年5月12日	2023年5月11日
周玉静	职工监事	女	1985年5月	2020年5月12日	2023年5月11日
董事会人数：					7
监事会人数：					5
高级管理人员人数：					3

#### 第三届董事、监事、高级管理人员情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨新征	董事长	男	1969年2月	2017年4月10日	2020年4月9日
崔文峰	董事、总经理	男	1970年10月	2017年4月10日	2020年4月9日
邓艳峰	董事、董事会秘书	男	1976年12月	2017年4月10日	2020年4月9日
宋耀军	董事、营销总监	男	1968年5月	2017年4月10日	2020年4月9日
王磊	董事、研发总监	男	1973年4月	2017年4月10日	2020年4月9日
杨新艳	董事、财务总监	女	1971年11月	2017年4月10日	2020年4月9日
罗光铜	董事、运营总监	女	1981年8月	2017年4月10日	2020年4月9日
赵会勤	监事会主席、行政总监	女	1984年4月	2017年4月10日	2020年4月9日
苏晓贞	监事	女	1984年8月	2017年4月10日	2020年4月9日
王洪杰	监事	男	1979年11月	2017年4月10日	2020年4月9日
道瑞娟	职工监事	女	1986年11月	2017年4月10日	2020年4月9日



			月		
周玉静	职工监事	女	1985年5月	2017年4月10日	2020年4月9日

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

杨新征与杨新艳为兄妹关系，除上述人员存在亲属关系以外，其他人员之间不存在亲属关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
杨新征	董事长	42,582,000	0	42,582,000	50.10%	0	0
崔文峰	董事、总经理	42,418,000	0	42,418,000	49.90%	0	0
合计	-	85,000,000	-	85,000,000	100%	0	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**
适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**
适用 不适用

**(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况**
适用 不适用

**二、 员工情况**
**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	13	0	0	13
生产人员	103	32	33	102
销售人员	21	1	0	22
技术人员	96	3	2	97
财务人员	6	0	1	5
行政人员	8	0	0	8
员工总计	247	36	36	247

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	6
本科	74	83
专科	78	79
专科以下	91	79
员工总计	247	247

---

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	三（二）1	13,201,217.80	25,367,983.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	三（二）2	86,252,986.30	98,760,797.53
衍生金融资产			
应收票据	三（二）3	11,791,685.80	12,429,560.60
应收账款	三（二）4	22,917,919.60	16,192,075.83
应收款项融资			
预付款项	三（二）5	1,974,943.12	1,013,136.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	三（二）6	262,911.00	285,532.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	三（二）7	20,328,738.93	6,510,956.16
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	三（二）8	1,009,425.55	
<b>流动资产合计</b>		<b>157,739,828.10</b>	<b>160,560,042.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	三（二）9	8,000,000.00	8,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	三（二）10	13,641,805.09	13,921,775.76
在建工程	三（二）11	9,786,011.60	1,783,531.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	三（二）12	21,864,433.70	22,177,460.56

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	三（二）13	250,424.71	340,695.47
其他非流动资产	三（二）14	1,015,881.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>54,558,556.10</b>	<b>46,223,463.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>212,298,384.20</b>	<b>206,783,506.51</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	三（二）15	14,882,928.91	7,710,786.75
预收款项			
合同负债	三（二）16	2,610,305.15	3,470,649.86
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	三（二）17	1,973,484.22	3,604,775.82
应交税费	三（二）18	4,105,687.38	3,154,870.89
其他应付款	三（二）19		30,600,000.00
其中：应付利息			
应付股利			30,600,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>23,572,405.66</b>	<b>48,541,083.32</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>23,572,405.66</b>	<b>48,541,083.32</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	三（二）20	85,000,000.00	85,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	三（二）21	12,363,562.88	12,363,562.88
减：库存股			
其他综合收益	三（二）22	-493,000.00	-493,000.00
专项储备			
盈余公积	三（二）23	15,695,256.84	15,695,256.84
一般风险准备			
未分配利润	三（二）24	76,160,158.82	45,676,603.47
归属于母公司所有者权益合计		188,725,978.54	158,242,423.19
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		188,725,978.54	158,242,423.19
<b>负债和所有者权益总计</b>		212,298,384.20	206,783,506.51

法定代表人：杨新征

主管会计工作负责人：崔文峰

会计机构负责人：杨新艳

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		73,296,168.66	62,883,217.35
其中：营业收入	三（二）25	73,296,168.66	62,883,217.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		44,358,197.22	42,971,759.76
其中：营业成本	三（二）25	31,415,781.09	29,884,376.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	三（二）26	672,135.52	631,091.81
销售费用	三（二）27	3,675,064.76	3,570,971.99
管理费用	三（二）28	4,019,966.60	3,370,177.60
研发费用	三（二）29	4,563,093.03	5,547,189.22
财务费用	三（二）30	12,156.22	-32,047.46
其中：利息费用			
利息收入		63,100.03	67,379.06

加：其他收益	三（二） 31	1,921,368.69	1,953,339.36
投资收益（损失以“-”号填列）	三（二） 32	1,119,281.94	981,875.32
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	三（二） 33	252,986.30	1,725,361.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	三（二） 34	462,131.26	36,715.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>32,693,739.63</b>	<b>24,608,749.02</b>
加：营业外收入	三（二） 35	2,573,398.00	3,234,013.58
减：营业外支出	三（二） 36	2,262.00	17,460.71
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>35,264,875.63</b>	<b>27,825,301.89</b>
减：所得税费用	三（二） 37	4,781,320.28	3,572,409.12
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>30,483,555.35</b>	<b>24,252,892.77</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,483,555.35	24,252,892.77
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		30,483,555.35	24,252,892.77
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		30,483,555.35	24,252,892.77
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.36	0.29
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.36	0.29

法定代表人：杨新征

主管会计工作负责人：崔文峰

会计机构负责人：杨新艳

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		45,341,762.29	53,331,635.44
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,919,125.22	1,953,339.36
收到其他与经营活动有关的现金	三（二） 38(1)	2,661,206.09	3,301,392.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		49,922,093.60	58,586,367.44
购买商品、接受劳务支付的现金		14,891,726.06	16,907,413.66
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,164,013.83	11,586,645.31
支付的各项税费		4,412,368.55	7,419,603.10
支付其他与经营活动有关的现金	三（二） 38(2)	3,027,237.22	3,625,736.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		35,495,345.66	39,539,398.16
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		14,426,747.94	19,046,969.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		-2,262.00	

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	三（二） 38(3)	113,006,079.47	146,116,447.92
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>113,003,817.47</b>	<b>146,116,447.92</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,871,331.37	1,986,904.69
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	三（二） 38(4)	99,126,000.00	151,990,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>108,997,331.37</b>	<b>153,976,904.69</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,006,486.10</b>	<b>-7,860,456.77</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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,600,000.00	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>30,600,000.00</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-30,600,000.00</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-12,166,765.96</b>	<b>11,186,512.51</b>
加：期初现金及现金等价物余额		25,367,983.76	8,520,865.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>13,201,217.80</b>	<b>19,707,377.81</b>

法定代表人：杨新征

主管会计工作负责人：崔文峰

会计机构负责人：杨新艳

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第七节三（二）报表项目注释四、（24）
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	



6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## （二） 报表项目注释

# 郑州众智科技股份有限公司 2020 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、 公司基本情况

郑州众智科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由郑州众智电子设备有限公司于 2011 年 1 月 10 日整体变更设立，郑州众智电子设备有限公司的前身是郑州浩天电气设备有限公司，于 2003 年 5 月 8 日注册登记。公司现位于郑州高新区金梭路 28 号。公司已获取郑州市工商局核准登记并核发的注册号为 9141010074923612XG 的企业法人营业执照。公司注册资本 8500 万元，法定代表人：杨新征；公司于 2014 年 1 月 24 日起在全国股份转让系统挂牌。证券简称：众智科技，证券代码：430504。

公司经营范围：双电源自动转换开关、低压成套开关设备、低压元器件的批发零售；电子、电气自动化器件、计算机软件、硬件的研发、生产和销售；电气自动化系统集成；进出口贸易，技术服务（国家法律法规禁止经营的，不得经营；应经审批的，未获批准前不得经营）。（已发须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 27 日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称

“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

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

### 三、 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6月30日的财务状况及2020年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

#### 1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 2、 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。

#### 3、 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 5、 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，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：  
①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

## 6、 金融工具

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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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，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以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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，采用实际利率法，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。

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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，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。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，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

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。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。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同

外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，虽然企业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。

若企业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，则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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。

### （4） 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。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，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。

### （5） 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，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。

#### （6） 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，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 7、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，

本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### （5） 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

##### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金

额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
职工备用金组合	本组合为日常经常活动中应收职工备用金
无风险组合	本组合为日常经常活动中代扣代缴职工社保、个税等

## 8、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、6“金融工具”及附注四、7“金融资产减值”。

## 9、 存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、产成品、包装物、低值易耗品等。

### （2） 存货取得和发出的计价方法

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

### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌



价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7、金融资产减值

## 11、 长期股权投资

本部分所指的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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面

值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成

本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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，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。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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司2019年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 处置长期股权投资

长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股

东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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



## 12、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率 （%）	年折旧率 （%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态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。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 13、 在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

### 14、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 15、 无形资产

#### (1) 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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出

和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2） 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## 16、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、 合同负债

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。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。

## 18、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利和辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

## 19、 收入



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本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。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本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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。

## 20、 合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

## 21、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价

值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 22、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4） 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 23、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1） 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2） 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3） 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 24、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》（财会〔2017〕22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则的相关规定。

根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
应收账款	16,192,075.83		16,192,075.83
预收款项	3,470,649.86	-3,470,649.86	
合同负债		3,470,649.86	3,470,649.86
未分配利润	45,676,603.47		45,676,603.47
盈余公积	15,695,256.84		15,695,256.84

### (2) 会计估计变更

报告期内本公司不存在会计估计变更事项。

## 25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的



账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （2） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （3） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （4） 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （5） 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （6） 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （7） 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注八中披露。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%/6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。



城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴

## 2、 税收优惠及批文

本公司在2017年8月29日取得由河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国税局、河南省地税局联合颁发的高新技术企业证书，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）的有关规定享受企业所得税优惠政策，按 15% 的税率计缴，资格有效期 3 年，自 2017 年 8 月 29 日至 2020 年 9 月 29 日。

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号），本公司于2013年取得河南省信息产业厅核发的软件产品登记证书，对于销售自行开发的嵌入式软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分，实行即征即退政策。

## 六、 财务报表项目注释

以下附注未经特别注明，期末余额指2020年6月30日账面余额，期初余额指2020年1月1 日账面余额，本期发生额指2020年1-6月发生额，上期发生额指2019年1-6月发生额，金额单位为人民币元。

### 1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	6,535.85	37,926.52
银行存款	13,110,921.95	25,296,137.24
其他货币资金	83,760.00	33,920.00
合 计	13,201,217.80	25,367,983.76
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金为存放在第三方支付平台资金。

### 2、 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	86,252,986.30	98,760,797.53
其中：理财产品	86,252,986.30	98,760,797.53
合 计	86,252,986.30	98,760,797.53
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

### 3、 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,625,875.30	12,126,542.60
商业承兑汇票	1,165,810.50	303,018.00
小 计	11,791,685.80	12,429,560.60
减：坏账准备		
合 计	11,791,685.80	12,429,560.60

本公司认为所持有的承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或出票人违约而产生重大损失，因此对承兑汇票未计提坏账准备。

(2) 期末，本公司不存在已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,890,702.17	
商业承兑汇票		
合 计	14,890,702.17	

(4) 期末，本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 4、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内（含1年，下同）	22,433,685.31
1至2年	420,989.54

账 龄	期末余额
2 至 3 年	234,087.00
3 至 4 年	624,931.17
4 至 5 年	417,730.00
5 年以上	119,334.00
小 计	24,250,757.02
减：坏账准备	1,332,837.42
合 计	22,917,919.60

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,001,211.00	4.13	980,211.00	97.90	21,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	23,249,546.02	95.87	352,626.42	1.52	22,896,919.60
其中：账龄组合	23,249,546.02	95.87	352,626.42	1.52	22,896,919.60
合 计	24,250,757.02	100.00	1,332,837.42	—	22,917,919.60

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,180,946.00	6.51	1,180,946.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	16,952,460.28	93.49	760,384.45	4.49	16,192,075.83
其中：账龄组合	16,952,460.28	93.49	760,384.45	4.49	16,192,075.83
合 计	18,133,406.28	100.00	1,941,330.45	—	16,192,075.83

## ①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
无锡开普动力有限公司	474,280.00	474,280.00	100.00	债务人破产失去偿债能力
郑州电器厂	102,075.00	102,075.00	100.00	预计无法收回
中国联合网络通信有限公司莱阳市分公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
北京机械设备研究所	42,000.00	21,000.00	50.00	预计无法收回
郑州智荣电子薄膜开关有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
中国联合网络通信有限公司新乡市分公司	7,259.00	7,259.00	100.00	预计无法收回
天津雷腾机电设备科技有限公司	2,400.00	2,400.00	100.00	预计无法收回
武汉倍沃得热力技术集团有限公司	12,850.00	12,850.00	100.00	预计无法收回
上海阳玛发电机有限公司	92,100.00	92,100.00	100.00	预计无法收回
昆山西马克动力机械有限公司	105,360.00	105,360.00	100.00	预计无法收回
南昌玉隆机电设备有限公司	2,887.00	2,887.00	100.00	预计无法收回
合计	1,001,211.00	980,211.00	——	——

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	22,412,685.31	115,789.68	0.52
1年至2年	383,839.54	45,761.85	11.92
2年至3年	98,280.00	29,789.16	30.31
3年至4年	354,741.17	161,285.73	45.47
4年至5年			
5年以上			
合计	23,249,546.02	352,626.42	1.52

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	15,682,360.21	196,815.40	1.26
1年至2年	575,870.90	90,340.57	15.69
2年至3年	207,440.00	99,619.73	48.02
3年至4年	353,221.17	240,040.75	67.96
4年至5年	128,168.00	128,168.00	100.00
5年以上	5,400.00	5,400.00	100.00
合 计	16,952,460.28	760,384.45	4.49

## （3） 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	1,941,330.45	-380,258.03	80,750.00	147,485.00		1,332,837.42
合 计	1,941,330.45	-380,258.03	80,750.00	147,485.00		1,332,837.42

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
广东华锐动力科技有限公司	80,750.00	货币资金
合 计	80,750.00	——

其中：本期核销的坏账准备

单位名称	核销金额	履行的程序
青岛中机华新机电设备有限公司	119,860.00	总经理办公会
青岛浩越网络工程有限公司	5,400.00	总经理办公会
中国联合网络通信有限公司莱西分公司	12,300.00	总经理办公会
福建明辉电力系统有限公司	9,700.00	总经理办公会
扬州英泰机械有限公司	100.00	总经理办公会
广东华锐动力科技有限公司	125.00	总经理办公会

单位名称	核销金额	履行的程序
合计	147,485.00	

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
潍柴电力设备有限公司	非关联方	2,027,347.86	1 年以内 1,980,203.27 元； 1-2 年 47,144.59 元	8.36	15,850.88
客户一	非关联方	1,225,849.89	1 年以内	5.05	6,333.05
伟顺（中国）机电设备有限公司	非关联方	1,014,085.00	1 年以内	4.18	5,239.02
北京玉柴科技股份有限公司	非关联方	935,020.00	1 年以内	3.86	4,830.55
郑州佛光发电设备有限公司	非关联方	866,220.00	1 年以内	3.57	4,475.11
合计	——	6,068,522.75	——	25.02	36,728.62

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1,932,991.66	97.88	1,003,345.46	99.03
1 至 2 年	41,951.46	2.12	9,791.14	0.97
2 至 3 年				
3 年以上				



账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
合 计	1,974,943.12	100.00	1,013,136.60	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)
上海思普信息技术有限公司	非关联方	250,000.00	1 年以内	12.66
镇江东方电热科技股份有限公司	非关联方	196,947.78	1 年以内 195,084.07 元；1-2 年 1,863.71 元	9.97
北京合世元科技发展有限公司	非关联方	171,000.00	1 年以内	8.66
国网河南省电力公司郑州供电公司	非关联方	114,547.76	1 年以内	5.80
浙江浪奇泵业有限公司	非关联方	98,065.04	1 年以内	4.97
合 计		830,560.58		42.06

## 6、其他应收款

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内（含 1 年，下同）	267,558.00
1 至 2 年	5,000.00
小 计	272,558.00
减：坏账准备	9,647.00
合 计	262,911.00

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金借支	192,940.00	215,404.59

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款项	79,618.00	80,898.00
小 计	272,558.00	296,302.59
减：坏账准备	9,647.00	10,770.23
合 计	262,911.00	285,532.36

## (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	10,770.23			10,770.23
2020 年 1 月 1 日余额在 本期：	10,770.23			10,770.23
——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	-1,123.23			-1,123.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	9,647.00			9,647.00

## (4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	10,770.23	-1,123.23				9,647.00
合 计	10,770.23	-1,123.23				9,647.00

## (5) 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	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
陈燕超	职工备用金	30,000.00	1 年以内	11.01	1,500.00
王洪杰	职工备用金	20,000.00	1 年以内	7.34	1,000.00
石凯	职工备用金	15,000.00	1 年以内	5.50	750.00
程元端	职工备用金	15,000.00	1 年以内	5.50	750.00
郭兵	职工备用金	10,000.00	1 年以内	3.67	500.00
合 计	——	90,000.00	——	33.02	4,500.00

## 7、 存货

## (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	13,912,119.26		13,912,119.26
自制半成品及在产品	3,676,821.08		3,676,821.08
库存商品 (产成品)	2,739,798.59		2,739,798.59
合 计	20,328,738.93		20,328,738.93

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,251,706.24		4,251,706.24
自制半成品及在产品	228,416.00		228,416.00
库存商品 (产成品)	2,030,833.92		2,030,833.92
合 计	6,510,956.16		6,510,956.16

## 8、 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,009,425.55	
合 计	1,009,425.55	

## 9、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
成都特斯拉云网络技术有限公司		
广东西电力科技股份有限公司	3,800,000.00	3,800,000.00
首帆动力科技股份有限公司	4,200,000.00	4,200,000.00
合 计	8,000,000.00	8,000,000.00

公司上述权益投资不是为了近期出售、短期获利，也不是衍生工具，公司将该类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。

## 10、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	13,641,805.09	13,921,775.76
固定资产清理		
合 计	13,641,805.09	13,921,775.76

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	房屋、建筑 物	机器设备	运输工具	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	9,037,301.00	15,303,130.11	1,898,737.84	2,193,040.89	28,432,209.84
2、本期增加金额	93,852.45	571,082.68		190,297.52	855,232.65
(1) 购置	93,852.45	172,179.55		190,297.52	456,329.52
(2) 在建工程转 入		398,903.13			398,903.13

项 目	房屋、建筑 物	机器设备	运输工具	电子设备	合 计
3、本期减少金额		42,810.00			42,810.00
(1) 处置或报废		42,810.00			42,810.00
4、期末余额	9,131,153.45	15,831,402.79	1,898,737.84	2,383,338.41	29,244,632.49
二、累计折旧					
1、期初余额	3,520,685.14	7,378,622.13	1,759,905.18	1,851,221.63	14,510,434.08
2、本期增加金额	208,378.29	782,674.11	38,792.37	103,096.55	1,132,941.32
(1) 计提	208,378.29	782,674.11	38,792.37	103,096.55	1,132,941.32
3、本期减少金额		40,548.00			40,548.00
(1) 处置或报废		40,548.00			40,548.00
4、期末余额	3,729,063.43	8,120,748.24	1,798,697.55	1,954,318.18	15,602,827.40
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	5,402,090.02	7,710,654.55	100,040.29	429,020.23	13,641,805.09
2、年初账面价值	5,516,615.86	7,924,507.98	138,832.66	341,819.26	13,921,775.76

期末，本公司不存在抵押、担保的固定资产，不存在暂时闲置的固定资产。

## 11、 在建工程

### (1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
设备安装	160,849.93		160,849.93	385,208.96		385,208.96

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天健湖厂区建设	9,625,161.67		9,625,161.67	1,398,322.92		1,398,322.92
合 计	9,786,011.60		9,786,011.60	1,783,531.88		1,783,531.88

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	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
天健湖厂区建设	1,398,322.92	8,226,838.75			9,625,161.67
合 计	1,398,322.92	8,226,838.75			9,625,161.67

(3) 截至本期末，在建工程未出现减值。

## 12、 无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	22,707,855.00	1,195,306.35	23,903,161.35
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	22,707,855.00	1,195,306.35	23,903,161.35
二、累计摊销			
1、期初余额	1,119,042.28	606,658.51	1,725,700.79
2、本期增加金额	242,352.54	70,674.32	313,026.86
(1) 计提	242,352.54	70,674.32	313,026.86
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,361,394.82	677,332.83	2,038,727.65



项 目	土地使用权	软件	合 计
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	21,346,460.18	517,973.52	21,864,433.70
2、年初账面价值	21,588,812.72	588,647.84	22,177,460.56

(2) 期末，本公司不存在抵押、担保的土地使用权，不存在未办妥产权证书的土地使用权。

### 13、 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明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备及信用减值	1,342,484.42	201,372.66	1,952,100.68	292,815.10
其他权益工具投资公允价值变动	2,500,000.00	375,000.00	2,500,000.00	375,000.00
合 计	3,842,484.42	576,372.66	4,452,100.68	667,815.10

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	252,986.30	37,947.95	260,797.53	39,119.63
其他权益工具投资公允价值变动	1,920,000.00	288,000.00	1,920,000.00	288,000.00
合 计	2,172,986.30	325,947.95	2,180,797.53	327,119.63

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	325,947.95	250,424.71	327,119.63	340,695.47
递延所得税负债	325,947.95		327,119.63	

**14、 其他非流动资产**

## (1) 其他非流动资产列示

项 目	期末余额	期初余额
预付工程款和设备款	1,015,881.00	
合 计	1,015,881.00	

**15、 应付账款**

## (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年，下同）	14,778,684.27	7,707,853.66
1-2年	103,544.64	2,233.09
2-3年	700.00	700.00
3年以上		
合 计	14,882,928.91	7,710,786.75

**16、 合同负债**

## (1) 合同负债列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年，下同）	2,481,483.20	3,416,977.21
1-2年	120,331.95	42,082.65
2-3年	8,490.00	11,590.00
3年以上		

项 目	期末余额	期初余额
合 计	2,610,305.15	3,470,649.86

## 17、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,604,775.82	11,358,352.88	12,989,644.48	1,973,484.22
二、离职后福利-设定提存计划		144,279.13	144,279.13	
三、辞退福利		8,365.00	8,365.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,604,775.82	11,510,997.01	13,142,288.61	1,973,484.22

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,604,775.82	9,883,316.16	11,514,607.76	1,973,484.22
2、职工福利费		595,284.66	595,284.66	
3、社会保险费		377,743.03	377,743.03	
其中：医疗保险费		333,196.00	333,196.00	
工伤保险费		3,024.04	3,024.04	
生育保险费		41,522.99	41,522.99	
4、住房公积金		405,757.00	405,757.00	
5、工会经费和职工教育经费		96,252.03	96,252.03	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	3,604,775.82	11,358,352.88	12,989,644.48	1,973,484.22

### (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		138,231.20	138,231.20	
2、失业保险费		6,047.93	6,047.93	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、企业年金缴费				
合 计		144,279.13	144,279.13	

## (4) 辞退福利列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
解除劳动合同补偿		8,365.00	8,365.00	
合 计		8,365.00	8,365.00	

**18、 应交税费**

项 目	期末余额	期初余额
增值税	788,852.52	927,603.39
企业所得税	3,118,422.90	2,013,722.96
教育费附加	23,735.95	27,865.35
城市维护建设税	55,383.91	65,019.16
房产税	33,392.02	33,392.02
土地使用税	64,454.90	64,454.90
印花税	5,621.20	4,236.20
地方教育附加	15,823.98	18,576.91
合 计	4,105,687.38	3,154,870.89

**19、 其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		30,600,000.00
其他应付款		
合 计		30,600,000.00

**20、 股本**

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
杨新征	42,582,000.00	50.10			42,582,000.00	50.10
崔文峰	42,418,000.00	49.90			42,418,000.00	49.90
合计	85,000,000.00	100.00			85,000,000.00	100.00

## 21、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,363,562.88			12,363,562.88
其他资本公积				
合计	12,363,562.88			12,363,562.88

## 22、 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后 所得	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-493,000.00						-493,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-493,000.00						-493,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	-493,000.00						-493,000.00

## 23、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,695,256.84			15,695,256.84

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
任意盈余公积				
其他				
合 计	15,695,256.84			15,695,256.84

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50% 以上的，不再提取。

## 24、 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期期末未分配利润	45,676,603.47	29,579,108.05
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	45,676,603.47	29,579,108.05
加：本期归属于母公司股东的净利润	30,483,555.35	24,252,892.77
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	76,160,158.82	53,832,000.82

## 25、 营业收入和营业成本

### （1）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,296,168.66	31,415,781.09	62,804,580.54	29,884,376.60
其他业务			78,636.81	
合 计	73,296,168.66	31,415,781.09	62,883,217.35	29,884,376.60

### （2）营业收入、营业成本（分地区）

产品地区	本期发生额	上期发生额



国内	63,857,955.85	57,695,068.51
国外	9,438,212.81	5,188,148.84
合 计	73,296,168.66	62,883,217.35

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	与本公司关系	金额	占当期营业收入的比重 (%)
山东华力机电有限公司	非关联方	4,857,508.89	6.63
WELLING + CROSSLEY PTY LTD (威灵克罗斯利有限公司)	非关联方	2,771,307.71	3.78
福建一华电机有限公司	非关联方	2,027,492.90	2.77
客户一	非关联方	1,806,748.95	2.46
郑州佛光发电设备有限公司	非关联方	1,733,183.71	2.36
合 计		13,196,242.16	18.00

## 26、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	284,119.34	313,082.59
土地使用税	128,909.80	43,575.00
教育费附加	121,765.42	89,452.17
地方教育费附加	81,176.96	134,178.25
房产税	31,832.60	31,832.60
印花税	23,911.40	18,251.20
车船税	420.00	720.00
合 计	672,135.52	631,091.81

## 27、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,701,032.21	1,083,442.64
运费	734,310.07	624,914.22
差旅费	582,340.29	993,909.07

项 目	本期发生额	上期发生额
广告费	206,943.93	511,833.93
办事处费用	186,205.10	
五险一金	106,059.86	148,856.85
维修费	46,667.37	1,442.24
业务招待费	39,704.98	50,188.80
诉讼费	24,756.44	
折旧费	7,711.49	10,275.99
其他	39,333.02	
会务费		25,202.63
服务费		120,018.87
电话费		886.75
合 计	3,675,064.76	3,570,971.99

**28、 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,746,150.12	2,262,964.39
折旧和摊销	428,506.83	190,322.25
服务费	267,113.77	365,814.65
办公费	158,655.56	220,622.08
咨询费	120,803.96	168,213.22
其他	95,692.81	26,999.00
认证费	76,117.95	
招待费	52,255.74	36,018.16
车辆费	38,902.75	23,893.00
修理费	22,454.32	14,694.29
新三板费用	7,886.79	5,000.00
差旅费	5,426.00	55,636.56
合 计	4,019,966.60	3,370,177.60

**29、 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,634,998.22	4,018,042.93
折旧费	446,321.88	389,594.24
直接投入	211,330.92	776,662.08
其他费用	111,662.15	218,150.95
装备调试费	55,000.00	
摊销费	43,263.68	57,659.92
设计费	39,295.00	
水电费	21,221.18	87,079.10
合 计	4,563,093.03	5,547,189.22

**30、 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	63,100.03	67,379.06
汇兑损失	6,568.72	27,608.87
减：汇兑收益		
其他	68,687.53	7,722.73
合 计	12,156.22	-32,047.46

**31、 其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
即征即退增值税	1,919,125.22	1,953,339.36	
代扣个人所得税手续费返回	2,243.47		
合 计	1,921,368.69	1,953,339.36	

**32、 投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,119,281.94	981,875.32
合 计	1,119,281.94	981,875.32

### 33、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	252,986.30	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,725,361.14
合 计	252,986.30	1,725,361.14

### 34、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	462,131.26	36,715.61
合 计	462,131.26	36,715.61

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 35、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	2,536,175.00	3,227,100.00	2,536,175.00
其他	37,223.00	6,913.58	37,223.00
合 计	2,573,398.00	3,234,013.58	2,573,398.00

其中，与企业日常活动无关的政府补助明细：

补助项目	本期发生额	上期发生额
2019 年度科技企业研发费用后补助	1,820,000.00	
河南省企业研究开发财政补助	350,000.00	
2019 年上半年中小开项目奖金	183,100.00	
2019 第一批知识产权-国外授权专利政策奖励	100,000.00	
稳岗补贴	46,075.00	

补助项目	本期发生额	上期发生额
2019 第一批知识产权-国内专利授权政策奖励	14,000.00	
2019 第一批知识产权-软件著作权政策奖励	13,000.00	
第二届河南省专利奖	10,000.00	
郑州市 2018 年科技型企业研发费用后补助		1,270,000.00
科技创新优秀企业研究开发专项奖		780,000.00
中央财政知识产权运营服务体系建设项目补助		600,000.00
外贸中小企业开拓市场项目补助资金		283,500.00
高新成长企业奖励		200,000.00
科技创新优秀企业知识产权专项奖		64,500.00
郑州市建设中国制造强市专项资金		29,100.00
合 计	2,536,175.00	3,227,100.00

### 36、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,262.00	17,460.71	2,262.00
其中：固定资产	2,262.00	17,460.71	2,262.00
无形资产			
对外捐赠支出			
其他			
合 计	2,262.00	17,460.71	2,262.00

### 37、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,691,049.52	3,328,283.50
递延所得税费用	90,270.76	244,125.62
合 计	4,781,320.28	3,572,409.12

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	35,264,875.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,289,731.34
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-580.75
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,517.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-513,347.95
所得税费用	4,781,320.28

### 38、 现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	63,100.03	67,379.06
补贴收入	2,538,418.47	3,234,013.58
职工备用金	22,464.59	
其他	37,223.00	
合 计	2,661,206.09	3,301,392.64

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用付现	825,256.65	694,257.49
销售费用付现	1,855,761.20	2,276,769.87
研发费用付现	277,531.84	447,103.79
银行手续费	68,687.53	7,722.73
职工备用金		199,882.21

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	3,027,237.22	3,625,736.09

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品	111,626,000.00	145,000,000.00
银行理财收益	1,380,079.47	1,116,447.92
合 计	113,006,079.47	146,116,447.92

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购银行理财产品	99,126,000.00	151,990,000.00
合 计	99,126,000.00	151,990,000.00

### 39、 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	30,483,555.35	24,252,892.77
加：资产减值准备		-36,715.61
信用减值损失	-462,131.26	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,132,941.32	987,184.65
无形资产摊销	313,026.86	121,235.02
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,262.00	17,460.71
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-252,986.30	-1,725,361.14
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,119,281.94	-981,875.32



补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	90,270.76	244,125.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,817,782.77	5,902,969.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,574,448.42	-13,125,534.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,631,322.34	3,390,587.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,426,747.94	19,046,969.28
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	13,201,217.80	19,707,377.81
减：现金的期初余额	25,367,983.76	8,520,865.30
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	-12,166,765.96	11,186,512.51

## (2) 本现金及现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	13,201,217.80	19,707,377.81
其中：库存现金	6,535.85	11,806.16
可随时用于支付的银行存款	13,110,921.95	19,299,532.21
可随时用于支付的其他货币资金	83,760.00	396,039.44
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项 目	本期金额	上期金额
三、期末现金及现金等价物余额	13,201,217.80	19,707,377.81

## 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

### 1.金融工具分类信息

资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：

期末余额：

项 目	金融资产的分类			合计
	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	
1、以成本或摊销成本计量				
货币资金	13,201,217.80			13,201,217.80
应收票据	11,791,685.80			11,791,685.80
应收账款	22,917,919.60			22,917,919.60
其他应收款	262,911.00			262,911.00
小 计	48,173,734.20			48,173,734.20
2、以公允价值计量				
交易性金融资产			86,252,986.30	86,252,986.30
其他权益工具投资		8,000,000.00		8,000,000.00
小 计		8,000,000.00	86,252,986.30	94,252,986.30
合 计	48,173,734.20	8,000,000.00	86,252,986.30	142,426,720.50

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
1、以成本或摊销成本计量			
应付账款		14,882,928.91	14,882,928.91
其他应付款			
小计		14,882,928.91	14,882,928.91
2、以公允价值计量			
小计			
合计		14,882,928.91	14,882,928.91

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收账款主要为应收货款；其他应收款主要为生产经营过程中各类保证金、职工备用金和代收代付款。公司采取相关政策以控制信用风险敞口，后续定期对主要债务方信用状况进行监控，对信用记录不良的债务方采取书面催收、要求对方提供担保等方式，使本公司整体信用风险在可控范围内。

截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 25.02%，本公司并未面临重大信用集中风险。

## 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项目	金融负债
----	------

	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	14,882,928.91		14,882,928.91
其他应付款			
合 计	14,882,928.91		14,882,928.91

#### 4、市场风险

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，包括汇率风险和利率风险。

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司面临的汇率风险主要来源于应收账款。销售部门密切跟踪汇率走势，洽谈业务时对汇率影响留有余地；必要时，公司还可与银行签订远期外汇合同或货币互换合约来规避外汇风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司不存在长期银行借款、应付债券等长期带息债务，面临的利率风险不重大。

## 八、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			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				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		86,252,986.30		86,252,986.30
其中：理财产品		86,252,986.30		86,252,986.30
（二）其他权益工具投资			8,000,000.00	8,000,000.00
二、非持续的公允价值计量				

### 2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司的各种金融工具，包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他

应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相似。

## 九、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

公司实际控制人为杨新征和崔文峰，持有公司股份比例分别为 50.10%和 49.90%。杨新征任公司董事长，崔文峰任公司董事和总经理，公司不存在母公司。

### 2、 本公司的子公司情况

本公司未投资设立子公司。

### 3、 不存在控制关系的关联方

本公司不存在控制关系的关联方主要为公司董事、监事、高级管理人员及参股公司。不存在其他对公司形成共同控制、重大影响的公司，且公司未投资其他合营、联营公司。具体如下：

关联方名称（姓名）	与本公司关系
邓艳峰	董事、董事会秘书
宋耀军	董事
王磊	董事、研发部经理
杨新艳	董事、财务负责人
罗光铜	董事、质检部经理
赵会勤	监事会主席
苏晓贞	监事
王洪杰	监事
周玉静	职工监事
道瑞娟	职工监事

### 4、 关联方交易情况

本公司无需披露的关联交易情况

### 5、 关联方应收应付款项

项目	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王洪杰	20,000.00	1,000.00	20,000.00	1,000.00

## 十、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

本公司无资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项

### 1、 前期差错更正

本公司本期无重要的前期会计差错更正。

### 2、 债务重组

本公司无债务重组情况。

### 3、 资产置换

本公司无资产置换情况。

### 4、 终止经营

无。

### 5、 分部信息

无。

## 十三、 补充资料

### 1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,262.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补	2,536,175.00	

项 目	金 额	说 明
助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本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	1,372,268.24	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	80,750.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,223.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,024,154.24	
所得税影响额	603,623.14	
合 计	3,420,531.10	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非



经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 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	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.57	0.36	0.36
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.60	0.32	0.32

郑州众智科技股份有限公司  
董事会  
2020年8月27日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室