

青岛中科英泰商用系统股份有限公司
审 计 报 告

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 青岛中科英泰商用系统股份有限公司
2017年1月1日-2020年6月30日IPO申报
审计报告

报告文号： 中汇会审[2020] 6245号

客户名称： 青岛中科英泰商用系统股份有限公司

报告时间： 2020-09-30

签字注册会计师： 刘元锁 (CPA: 370100010021)
沈大智 (CPA: 110001580013)
马敬举 (CPA: 370100010124)



0105712020112501452192

报告文号：中汇会审[2020] 6245号

事务所名称： 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话： 0531-81666257

传真： 0531-81666259

通讯地址： 杭州市江干区钱江新城新业路8号UDC
时代大厦A座5-8、12层

电子邮件： zhjn@zhcpa.cn

防伪查询网址：<http://sdepacpvfw.cn>(防伪报备栏目)查询

目 录

	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-6
二、财务报表	7-22
（一）合并资产负债表	7-8
（二）合并利润表	9
（三）合并现金流量表	10
（四）合并所有者权益变动表	11-14
（五）母公司资产负债表	15-16
（六）母公司利润表	17
（七）母公司现金流量表	18
（八）母公司所有者权益变动表	19-22
三、财务报表附注	23-226

审 计 报 告

中汇会审[2020]6245号

青岛中科英泰商用系统股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了青岛中科英泰商用系统股份有限公司（以下简称中科英泰公司）财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日的合并及母公司资产负债表，2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中科英泰公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日的合并及母公司财务状况以及2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月期间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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）收入的确认

（二）应收账款的坏账准备

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
收入的确认	
如中科英泰公司合并财务报表“附注三（三十二）、“附注五（三十三）”所述，2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度财务报表所示营业收入项目金额分别为人民币159,488,040.13元、279,023,769.99元、296,777,505.75元、182,652,036.08元，收入主要来源于智能终端销售。 由于收入是中科英泰公司关键业绩指标之一，存在被计入错误会计期间或遭到操控产生的固有风险，因此我们把收入的确认作为关键审计事项。	我们针对收入确认和计量执行了以下审计程序： 1. 了解与收入相关的关键内部控制的设计和运行，并评价这些内部控制设计和运行的有效性； 2. 通过执行检查销售合同关键条款、与管理层访谈等程序，了解和评估中科英泰公司收入确认政策，评价是否符合行业特点和同行业惯例； 3. 结合行业政策和环境，执行收入、成本分析程序，包括：报告期各期收入、成本、毛利率波动分析，主要产品各期收入、成本、毛利率波动比较分析等； 4. 选取报告期销售商品收入交易样本，检查销售合同关键业务条款，核对发票、出库单、到货确认记录及回款记录等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政



关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
	策； 5. 查询重要或报告期内存在重大变动的客户公开信息资料，检查是否存在注册地、出资人、董监高等与中科英泰公司存在相互关联的事项，询问中科英泰公司相关人员，确认客户是否与中科英泰公司存在关联关系、关联交易是否定价公允； 6. 选取客户样本，对报告期各期销售金额、应收账款金额及期末发出商品数量等信息进行函证确认。对主要客户执行访谈程序，对合作条款、报告期交易额、报告期各期末余额、关联方关系等进行确认； 7. 针对报告期各期资产负债表日前后的交易记录，执行核对销售出库单、到货确认单、报关出口资料、物流信息等支持资料，评价收入是否在恰当的会计期间确认。
应收账款的坏账准备	如中科英泰公司合并财务报表“附注三（十二）、“附注五（三）”所述，2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日应收账款金额分别为148,114,885.32元、90,740,606.97元、63,703,440.06元、55,861,979.27元，属对中科英泰公司财务报表构成重大影响的资产项目，该应收账款的可回收性对于中科英泰公司财务报表具有重大影响。
	针对应收账款的坏账准备计提，我们执行了以下审计程序： 1. 了解与信用政策、账款回收和评估应收账款坏账准备计提相关的关键内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性； 2. 评价管理层对应收账款进行信用风险评估的考虑因素和客观证据，评价是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征。对于单项金额重大的应收账款，选取样本复核管理层对



关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及管理层重大判断，我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。	预计未来可获得的现金流量做出评估的依据。对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性； 3. 执行函证或访谈程序，并结合检查应收账款的期后回款情况，评价应收账款坏账准备的合理性； 4. 获取公司信用政策，抽取样本检查合同约定结算条款和实际回款，评价信用政策的执行情况； 5. 检查应收账款坏账准备的后续核销或转回情况，评价管理层是否对历史减值情况进行合理预测； 6. 获取中科英泰公司坏账准备计提表，检查账龄是否恰当分类，检查计提方法是否按照公司坏账政策执行，执行重新计算复核程序。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中科英泰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中科英泰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

中科英泰公司治理层（以下简称治理层）负责监督中科英泰公司的财务报告过

程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能导致对中科英泰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中科英泰公司不能持续经营。

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

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

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·杭州

中国注册会计师:
(项目合伙人)


中国注册会计师
刘元锁
370100016021

中国注册会计师:


中国注册会计师
沈大智
110001560013

中国注册会计师:


中国注册会计师
马敬举
370100010124

报告日期: 2020年9月30日



合并资产负债表



会合01表-1

编制单位：青岛中科英泰商用系统股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	五(一)	64,929,169.71	121,326,121.84	48,093,215.89	57,775,721.71
交易性金融资产		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	五(二)	360,000.00	3,341,350.00	80,000.00	-
应收账款	五(三)	148,114,885.32	90,740,606.97	63,703,440.06	55,861,979.27
应收款项融资		-	-	-	-
预付款项	五(四)	6,279,158.86	2,650,322.27	4,547,027.32	1,558,580.00
其他应收款	五(五)	5,193,261.83	7,435,984.57	6,496,895.35	2,549,003.15
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货	五(六)	109,676,783.40	69,426,881.04	61,464,609.00	24,908,744.37
合同资产		-	-	-	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	五(七)	31,923,117.84	31,378,861.85	32,682,142.44	-
其他流动资产	五(八)	21,062,623.65	21,724,009.42	28,745,822.12	21,663,945.91
流动资产合计		387,539,000.61	348,024,137.96	245,813,152.18	164,317,974.41
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款	五(九)	10,353,964.00	23,230,007.05	39,243,376.41	-
长期股权投资	五(十)	613,962.59	-	188,938.64	-
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	五(十一)	16,820,434.91	17,449,666.70	17,755,985.05	15,106,010.12
在建工程		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	五(十二)	7,703,421.00	7,148,812.69	5,911,312.81	6,173,812.97
开发支出	五(十三)	-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		-	-	-	-
递延所得税资产	五(十四)	9,718,102.29	11,010,797.38	10,463,122.70	2,114,889.67
其他非流动资产	五(十五)	47,790.00	100,000.00	-	-
非流动资产合计		45,257,674.79	58,939,283.82	73,562,735.61	23,394,712.76
资产总计		432,796,675.40	406,963,421.78	319,375,887.79	187,712,687.17

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

会合01表-2

编制单位: 青岛中科英泰商用系统股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释号	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:					
短期借款	五(十六)	-	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
交易性金融负债		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据	五(十七)	9,650,000.00	5,100,000.00	4,600,000.00	4,000,000.00
应付账款	五(十八)	62,666,786.87	48,948,204.18	29,062,026.29	17,880,966.04
预收款项	五(十九)	-	9,541,391.96	14,434,819.66	15,180,904.65
合同负债	五(二十)	9,060,700.92	-	-	-
应付职工薪酬	五(二十一)	6,128,049.68	9,218,693.83	4,705,907.19	2,185,493.33
应交税费	五(二十二)	4,218,300.80	4,228,724.79	10,284,796.98	11,764,955.90
其他应付款	五(二十三)	4,263,056.18	1,785,533.54	732,635.03	29,596.00
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(二十四)	34,558,567.94	33,181,295.15	26,229,079.89	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		130,545,462.39	113,003,843.45	91,049,265.04	52,041,915.92
非流动负债:					
长期借款	五(二十五)	9,460,160.30	27,091,911.81	48,717,075.73	-
应付债券		-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债	五(二十六)	5,608,398.72	4,015,651.47	3,293,185.58	2,232,664.26
递延收益	五(二十七)	511,666.67	606,666.67	796,666.67	986,666.67
递延所得税负债	五(十四)	5,299,352.13	7,025,332.13	9,233,582.47	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		20,879,577.82	38,739,562.08	62,040,510.45	3,219,330.93
负债合计		151,425,040.21	151,743,405.53	153,089,775.49	55,261,246.85
所有者权益:					
股本	五(二十八)	100,336,116.00	94,656,714.00	84,559,998.00	60,399,999.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	五(二十九)	72,929,384.89	78,608,786.89	8,705,502.89	29,072,571.89
减: 库存股		-	-	-	-
其他综合收益	五(三十)	-69,664.77	-59,574.11	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五(三十一)	19,623,580.11	19,623,580.11	13,181,539.69	10,521,544.13
未分配利润	五(三十二)	86,246,261.25	59,984,901.93	58,505,560.53	30,803,525.70
归属于母公司所有者权益合计		279,065,677.48	252,814,408.82	164,952,601.11	130,797,640.72
少数股东权益		2,305,957.71	2,405,607.43	1,333,511.19	1,653,799.60
所有者权益合计		281,371,635.19	255,220,016.25	166,286,112.30	132,451,440.32
负债和所有者权益总计		432,796,675.40	406,963,421.78	319,375,887.79	187,712,687.17

法定代表人: 焦敬印

敬焦
印丕

主管会计工作负责人: 马伟

马伟

伟马
印继

会计机构负责人: 徐明

明徐
印晓

合并利润表



会合02表

编制单位：青岛中科英泰商用系统股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	五(三十三)	159,488,040.13	279,023,769.99	296,777,505.75	182,652,036.08
二、营业总成本		128,400,490.84	242,863,729.76	256,112,070.03	150,032,002.23
其中：营业成本	五(三十三)	92,703,745.35	165,012,929.12	177,725,172.70	96,406,393.34
税金及附加	五(三十四)	469,691.98	1,250,438.37	3,867,431.62	2,205,703.39
销售费用	五(三十五)	17,800,869.53	36,201,788.15	32,424,760.60	23,168,392.98
管理费用	五(三十六)	9,077,981.74	18,681,884.10	17,838,182.13	9,462,627.47
研发费用	五(三十七)	8,843,306.95	20,412,397.34	24,165,935.31	15,246,131.65
财务费用	五(三十八)	-495,104.71	1,304,292.68	90,587.67	3,542,753.40
其中：利息费用		2,183,206.96	6,248,036.58	2,444,629.99	21,399.58
利息收入		2,685,420.77	5,276,436.27	1,959,183.66	221,926.04
加：其他收益	五(三十九)	2,793,348.54	5,877,238.04	2,617,090.27	705,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十)	-43,613.41	126,286.36	-77,407.33	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十一)	-3,484,788.34	-7,168,691.15	-	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十二)	-1,536,832.09	-	-905,527.95	-4,226,756.85
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十三)	-	-	-53,234.65	-52,241.80
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		28,815,663.99	34,994,873.48	42,246,356.06	29,046,035.20
加：营业外收入	五(四十四)	921,608.51	1,449,355.00	1,432,822.05	1,043,400.00
减：营业外支出	五(四十五)	565.94	102,735.49	45,436.54	10,000.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		29,736,706.56	36,341,492.99	43,633,741.57	30,079,435.20
减：所得税费用	五(四十六)	3,565,302.02	-779,736.92	1,511,999.79	3,738,026.35
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		26,171,404.54	37,121,229.91	42,121,741.78	26,341,408.85
(一) 按经营持续性分类		26,171,404.54	37,121,229.91	42,121,741.78	26,341,408.85
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26,171,404.54	37,121,229.91	42,121,741.78	26,341,408.85
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类		26,171,404.54	37,121,229.91	42,121,741.78	26,341,408.85
1. 归属于母公司所有者的净利润		26,261,359.32	37,517,381.12	42,442,030.19	26,417,428.45
2. 少数股东损益		-89,954.78	-396,151.21	-320,288.41	-76,019.60
六、其他综合收益的税后净额	五(四十七)	-19,785.60	-58,172.94	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-10,090.66	-59,574.11	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-10,090.66	-59,574.11	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		-	-	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
4. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
6. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
7. 应收款项融资信用减值准备		-	-	-	-
8. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
9. 现金流量套期储备		-	-	-	-
10. 外币财务报表折算差额		-10,090.66	-59,574.11	-	-
11. 其他		-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-9,694.94	1,401.17	-	-
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		26,151,618.94	37,063,056.97	42,121,741.78	26,341,408.85
归属于母公司股东的综合收益总额		26,251,268.66	37,457,807.01	42,442,030.19	26,417,428.45
归属于少数股东的综合收益总额		-99,649.72	-394,750.04	-320,288.41	-76,019.60
八、每股收益：					
(一) 基本每股收益(元/股)		0.2617	0.4437	0.5019	0.4483
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.2617	0.4437	0.5019	0.4483

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



会合03表

编制单位：青岛中科英泰商用系统股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		132,937,297.84	321,784,855.08	272,496,976.41	170,203,857.39
收到的税费返还		7,189,662.63	19,861,614.12	10,989,386.09	7,846,801.07
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十七)	8,070,670.97	9,696,460.64	3,304,712.35	5,218,986.80
经营活动现金流入小计		148,197,631.44	351,342,929.84	286,791,074.85	183,269,645.26
购买商品、接受劳务支付的现金		135,756,845.56	212,268,631.54	248,081,401.01	125,178,186.14
支付给职工以及为职工支付的现金		23,467,356.31	32,079,641.96	30,759,058.00	21,549,404.65
支付的各项税费		7,025,488.42	19,367,662.20	25,978,606.12	9,134,915.04
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十七)	17,461,903.83	45,368,381.57	47,559,849.96	49,047,419.03
经营活动现金流出小计		183,711,594.12	309,084,317.27	352,378,915.09	204,909,924.86
经营活动产生的现金流量净额		-35,513,962.68	42,258,612.57	-65,587,840.24	-21,640,279.60
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		190,000,000.00	60,188,938.64	55,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		105,272.23	126,286.36	12,512.33	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-	480.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(四十七)	1,842,183.44	4,748,017.37	1,433,142.56	-
投资活动现金流入小计		191,947,455.67	65,063,242.37	56,445,654.89	480.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,485,270.32	4,627,196.00	5,996,002.18	1,347,717.13
投资支付的现金		190,657,576.00	60,000,000.00	55,300,000.00	2,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		192,142,846.32	64,627,196.00	61,296,002.18	3,847,717.13
投资活动产生的现金流量净额		-195,390.65	436,046.37	-4,850,347.29	-3,847,236.33
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	81,326,509.91	-	2,000,000.00
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		-	36,172,443.98	102,208,059.00	1,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	117,498,953.89	102,208,059.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,254,478.72	50,845,392.64	27,261,903.38	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,183,206.96	35,844,035.88	14,524,629.79	6,683,164.18
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(四十七)	-	-	-	235,849.05
筹资活动现金流出小计		19,437,685.68	86,689,428.52	41,786,533.17	6,919,013.23
筹资活动产生的现金流量净额		-19,437,685.68	30,809,525.37	60,421,525.83	-3,919,013.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-92,070.12	17,103.84	334,155.88	-2,627,250.54
五、现金及现金等价物净增加额		-55,239,109.13	73,521,288.15	-9,682,505.82	-32,033,779.70
加：期初现金及现金等价物余额		120,026,712.04	46,505,423.89	56,187,929.71	88,221,709.41
六、期末现金及现金等价物余额		64,787,602.91	120,026,712.04	46,505,423.89	56,187,929.71

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2020年1-6月

会合04表-1

金额单位：人民币元

编制单位：青岛中科英泰商用系统股份有限公司

项 目	股本	归属于母公司所有者权益				专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他权益工具	其他					
一、上期期末余额	94,656,714.00	-	-	-	-	-	19,623,580.11	59,984,901.93	2,405,607.43	255,220,016.25
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、本年期初余额	94,656,714.00	-	-	-	-	-	19,623,580.11	59,984,901.93	2,405,607.43	255,220,016.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,679,402.00	-	-	-	-	-	-	26,261,359.32	-99,649.72	26,151,618.94
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	26,261,359.32	-99,649.72	26,151,618.94
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	5,679,402.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	5,679,402.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	100,336,116.00	-	-	-	-	-69,664.77	19,623,580.11	86,246,261.25	2,305,957.71	281,371,635.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

第11页 共226页

明徐印晓

明徐印晓

明徐印晓

明徐印晓

合并所有者权益变动表

2019年度

会合04表-2

金额单位：人民币元

编制单位：青德中科英泰商用系统股份有限公司

项 目	行次	股本	归属于母公司所有者权益				专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他权益工具	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益		
一、上期期末余额	1	84,559,998.00	-	-	-	-	8,705,502.89	-	-	1,333,511.19	166,286,112.30
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	84,559,998.00	-	-	-	-	8,705,502.89	-	-	1,333,511.19	166,286,112.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	10,096,716.00	-	-	-	-	69,903,284.00	-	-59,574.11	1,072,096.24	88,933,903.95
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-59,574.11	-394,750.04	37,063,056.97
(二) 所有者投入和减少资本	9	10,096,716.00	-	-	-	-	69,903,284.00	-	-	1,466,846.28	81,466,846.28
1. 股东投入的普通股	10	10,096,716.00	-	-	-	-	69,903,284.00	-	-	1,466,846.28	81,466,846.28
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-36,038,039.72	-	-29,595,999.30
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-6,442,040.42	-	-29,595,999.30
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	94,656,714.00	-	-	-	-	78,608,786.89	-	-59,574.11	2,405,607.43	255,220,016.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2018年度

会合04表-3
金额单位：人民币元

编制单位：青岛中程英泰商用系统股份有限公司



归属于母公司所有者权益														少数股东权益	所有者权益合计
项 目	行次	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、上期期末余额	1	60,399,999.00	-	-	-	29,072,571.89	-	-	-	10,521,544.13	30,803,525.70	1,653,799.60	132,451,440.32		
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
二、本期期初余额	6	60,399,999.00	-	-	-	29,072,571.89	-	-	-	10,521,544.13	30,803,525.70	1,653,799.60	132,451,440.32		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	24,159,999.00	-	-	-	-20,367,069.00	-	-	-	2,659,995.56	27,702,034.83	-320,288.41	33,834,671.98		
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42,442,030.19	-320,288.41	42,121,741.78		
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	3,792,930.00	-	-	-	-	-	-	3,792,930.00		
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	3,792,930.00	-	-	-	-	-	-	3,792,930.00		
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	2,659,995.56	-14,739,995.36	-	-12,079,999.80		
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	2,659,995.56	-2,659,995.56	-	-		
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,079,999.80	-	-12,079,999.80		
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(四) 所有者权益内部结转	18	24,159,999.00	-	-	-	-24,159,999.00	-	-	-	-	-	-	-		
1. 资本公积转增资本	19	24,159,999.00	-	-	-	-24,159,999.00	-	-	-	-	-	-	-		
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
四、本期期末余额	29	84,559,998.00	-	-	-	8,705,502.89	-	-	-	13,181,539.69	58,505,560.53	1,333,511.19	166,286,112.30		

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

第13页 共226页

合并所有者权益变动表

2017年度

编制单位：青岛中科英泰商用系统股份有限公司
 会合04表-4
 金额单位：人民币元



归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	40,000,000.00	-	-	-	4,019,538.58	-	-	-	6,550,758.13	31,006,882.85	1,945,564.70	83,522,744.26	
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、本年期初余额	40,000,000.00	-	-	-	4,019,538.58	-	-	-	6,550,758.13	31,006,882.85	1,945,564.70	83,522,744.26	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,399,999.00	-	-	-	25,053,033.31	-	-	-	3,970,786.00	-203,357.15	-291,765.10	48,928,696.06	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,417,428.45	-76,019.60	26,341,408.85	
(二) 所有者投入和减少资本	4,411,764.00	-	-	-	25,053,033.31	-	-	-	-	-	-215,745.50	29,249,051.81	
1. 股东投入的普通股	4,411,764.00	-	-	-	25,337,287.81	-	-	-	-	-	-500,000.00	29,249,051.81	
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	-	-	-	-	-284,254.50	-	-	-	-	-	284,254.50	-	
(三) 利润分配	15,988,235.00	-	-	-	-	-	-	-	3,970,786.00	-26,620,785.60	-	-6,661,764.60	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,970,786.00	-3,970,786.00	-	-	
2. 对所有者的分配	15,988,235.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-22,649,999.60	-	-6,661,764.60	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	60,399,999.00	-	-	-	29,072,571.89	-	-	-	10,521,544.13	30,803,525.70	1,653,799.60	132,451,440.32	



法定代表人：王作明

主管会计工作负责人：王作明

会计机构负责人：王作明

母 公 司 资 产 负 债 表



会企01表-1

编制单位：青岛中科英泰商用系统股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金		44,083,632.57	99,642,247.75	29,700,287.45	54,002,866.71
交易性金融资产		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据		360,000.00	3,341,350.00	80,000.00	-
应收账款	十四(一)	155,293,735.70	96,713,173.83	77,471,462.42	49,707,929.27
应收款项融资		-	-	-	-
预付款项		6,024,932.28	525,633.17	652,041.78	6,036,646.51
其他应收款	十四(二)	2,238,405.69	3,297,155.92	4,242,770.72	2,245,186.35
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货		118,532,118.94	28,752,567.14	22,960,898.65	4,007,595.57
合同资产		-	-	-	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		31,923,117.84	31,378,861.85	32,682,142.44	-
其他流动资产		20,731,709.61	20,773,025.78	24,152,726.95	21,400,820.16
流动资产合计		379,187,652.63	284,424,015.44	191,942,330.41	137,401,044.57
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		10,353,964.00	23,230,007.05	39,243,376.41	-
长期股权投资	十四(三)	37,068,948.90	32,068,948.90	30,500,000.00	25,500,000.00
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产		5,798,934.03	4,895,865.07	4,094,359.51	2,104,781.85
在建工程		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产		765,504.41	-	-	-
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		-	-	-	-
递延所得税资产		7,407,497.27	7,505,921.87	8,536,671.53	1,428,468.79
其他非流动资产		47,790.00	100,000.00	-	-
非流动资产合计		61,442,638.61	67,800,742.89	82,374,407.45	29,033,250.64
资产总计		440,630,291.24	352,224,758.33	274,316,737.86	166,434,295.21

法定代表人：

(Signature)



主管会计工作负责人：

(Signature)



会计机构负责人：

(Signature)





母公司资产负债表(续)



会企01表-2

编制单位: 青岛中科麦商用系统股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注册号	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:					
短期借款		-	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
交易性金融负债		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		9,650,000.00	5,100,000.00	4,600,000.00	4,000,000.00
应付账款		90,752,716.66	7,510,625.53	14,823,885.29	3,723,647.01
预收款项		-	1,768,123.73	9,115,189.76	15,141,588.41
合同负债		1,675,232.53	-	-	-
应付职工薪酬		4,626,169.21	6,182,612.88	2,510,825.23	2,185,493.33
应交税费		1,913,712.81	1,450,633.62	1,856,690.25	10,879,352.84
其他应付款		38,594,647.57	27,850,947.90	16,240,536.37	21,096.00
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		34,558,567.94	33,181,295.15	26,229,079.89	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		181,771,046.72	84,044,238.81	76,376,206.79	36,951,177.59
非流动负债:					
长期借款		9,460,160.30	27,091,911.81	48,717,075.73	-
应付债券		-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		5,608,398.72	4,015,651.47	3,293,185.58	2,232,664.26
递延收益		-	-	-	-
递延所得税负债		5,299,352.13	7,025,332.13	9,233,582.47	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		20,367,911.15	38,132,895.41	61,243,843.78	2,232,664.26
负债合计		202,138,957.87	122,177,134.22	137,620,050.57	39,183,841.85
所有者权益:					
股本		100,336,116.00	94,656,714.00	84,559,998.00	60,399,999.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积		73,213,639.39	78,893,041.39	8,989,757.39	29,356,826.39
减: 库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		19,623,580.11	19,623,580.11	13,181,539.69	10,521,544.13
未分配利润		45,317,997.87	36,874,288.61	29,965,392.21	26,972,083.84
所有者权益合计		238,491,333.37	230,047,624.11	136,696,687.29	127,250,453.36
负债和所有者权益总计		440,630,291.24	352,224,758.33	274,316,737.86	166,434,295.21

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母 公 司 利 润 表

会企02表

编制单位：青岛中科英泰商用系统股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十四(四)	152,567,187.83	280,658,480.36	297,138,114.29	172,868,640.61
减：营业成本	十四(四)	112,326,202.10	210,978,963.40	224,910,607.02	99,692,445.13
税金及附加		46,628.10	443,278.66	2,162,813.47	1,469,544.84
销售费用		13,200,570.11	25,134,991.66	25,648,919.98	20,814,163.59
管理费用		8,164,365.66	12,007,058.30	12,620,788.61	4,786,880.69
研发费用		6,337,351.59	13,321,226.40	13,099,950.42	9,307,643.12
财务费用		-477,101.41	1,384,685.94	457,723.87	3,582,763.32
其中：利息费用		2,183,206.96	6,248,036.58	2,444,629.99	21,399.58
利息收入		2,622,000.30	5,025,556.98	1,903,980.53	179,780.62
加：其他收益		1,106,700.85	564,000.00	200,000.00	515,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	十四(五)	-	31,557,130.00	12,512.33	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-3,945,077.51	-6,693,766.48	-	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,536,832.09	-	278,405.08	-3,866,425.93
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-	-17,612.92	-17,273.63
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		8,593,962.93	42,815,639.52	18,710,615.41	29,846,500.36
加：营业外收入		567,736.55	517,658.59	1,148,068.05	723,900.00
减：营业外支出		-	642.37	-	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		9,161,699.48	43,332,655.74	19,858,683.46	30,570,400.36
减：所得税费用		717,990.22	385,719.62	2,125,379.73	4,098,493.68
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		8,443,709.26	42,946,936.12	17,733,303.73	26,471,906.68
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		8,443,709.26	42,946,936.12	17,733,303.73	26,471,906.68
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
5.其他		-	-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2.应收款项融资公允价值变动		-	-	-	-
3.其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
4.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
6.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
7.应收款项融资信用减值准备		-	-	-	-
8.其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
9.现金流量套期储备		-	-	-	-
10.外币财务报表折算差额		-	-	-	-
11.其他		-	-	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		8,443,709.26	42,946,936.12	17,733,303.73	26,471,906.68
七、每股收益：					
(一)基本每股收益(元/股)		-	-	-	-
(二)稀释每股收益(元/股)		-	-	-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表



会企03表

编制单位: 青岛中科英泰商用系统股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释号	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		122,029,243.81	298,264,425.64	239,171,138.97	165,403,427.39
收到的税费返还		77,691.56	4,982,855.02	8,762,295.82	7,846,801.07
收到其他与经营活动有关的现金		10,214,743.31	16,700,494.40	18,528,019.89	4,623,343.39
经营活动现金流入小计		132,321,678.68	319,947,775.06	266,461,454.68	177,873,571.85
购买商品、接受劳务支付的现金		129,730,925.80	253,403,205.17	272,463,590.68	132,172,970.40
支付给职工以及为职工支付的现金		17,460,493.90	19,181,728.56	16,633,867.34	10,471,905.27
支付的各项税费		2,483,737.40	9,339,893.85	19,558,882.74	7,302,734.83
支付其他与经营活动有关的现金		13,406,247.71	28,920,722.89	35,383,497.66	45,425,377.89
经营活动现金流出小计		163,081,404.81	310,845,550.47	344,039,838.42	195,372,988.39
经营活动产生的现金流量净额		-30,759,726.13	9,102,224.59	-77,578,383.74	-17,499,416.54
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		190,000,000.00	60,000,000.00	55,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		105,272.23	31,557,130.00	12,512.33	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		1,842,183.44	4,748,017.37	1,433,142.56	-
投资活动现金流入小计		191,947,455.67	96,305,147.37	56,445,654.89	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,174,294.19	3,029,854.77	3,623,056.63	1,248,231.24
投资支付的现金		195,000,000.00	61,568,948.90	60,000,000.00	4,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		196,174,294.19	64,598,803.67	63,623,056.63	5,748,231.24
投资活动产生的现金流量净额		-4,226,838.52	31,706,343.70	-7,177,401.74	-5,748,231.24
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		-	79,952,830.19	-	-
取得借款收到的现金		-	36,172,443.98	102,208,059.00	1,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	116,125,274.17	102,208,059.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,254,478.72	50,845,392.64	27,261,903.38	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,183,206.96	35,844,035.88	14,524,629.79	6,683,164.18
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	235,849.05
筹资活动现金流出小计		19,437,685.68	86,689,428.52	41,786,533.17	6,919,013.23
筹资活动产生的现金流量净额		-19,437,685.68	29,435,845.65	60,421,525.83	-5,919,013.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		23,478.15	5,458.56	31,680.39	-2,627,250.54
五、现金及现金等价物净增加额		-54,400,772.18	70,249,872.50	-24,302,579.26	-31,793,911.55
加: 期初现金及现金等价物余额		98,362,367.95	28,112,495.45	52,415,074.71	84,208,986.26
六、期末现金及现金等价物余额		43,961,595.77	98,362,367.95	28,112,495.45	52,415,074.71

法定代表人: 马继伟



主管会计工作负责人: 马继伟

马继伟



会计机构负责人: 徐明



母公司所有者权益变动表

2020年1-6月

会企04表-1

金额单位：人民币元

编制单位：聚商系统股份有限公司



项 目	行次	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、上期期末余额	1	94,656,714.00	-	-	-	78,893,041.39	-	-	-	19,623,580.11	36,874,288.61	230,047,624.11
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5	94,656,714.00	-	-	-	78,893,041.39	-	-	-	19,623,580.11	36,874,288.61	230,047,624.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	5,679,402.00	-	-	-	-5,679,402.00	-	-	-	-	8,443,709.26	8,443,709.26
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,443,709.26	8,443,709.26
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	5,679,402.00	-	-	-	-5,679,402.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	5,679,402.00	-	-	-	-5,679,402.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	28	100,336,116.00	-	-	-	73,213,639.39	-	-	-	19,623,580.11	45,317,997.87	238,491,333.37

法定代表人：[Signature]



主管会计工作负责人：

[Signature]



会计机构负责人：[Signature]

母公司所有者权益变动表

2019年度

会企04表-2

金额单位：人民币元

编制单位：青岛中科英泰商用系统股份有限公司



项 目	行次	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、上期期末余额	1	84,559,998.00	-	-	-	8,989,757.39	-	-	-	13,181,539.69	29,965,392.21	136,696,687.29
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5	84,559,998.00	-	-	-	8,989,757.39	-	-	-	13,181,539.69	29,965,392.21	136,696,687.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	10,096,716.00	-	-	-	69,903,284.00	-	-	-	6,442,040.42	6,908,896.40	93,350,936.82
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42,946,936.12	42,946,936.12
(二) 所有者投入和减少资本	8	10,096,716.00	-	-	-	69,903,284.00	-	-	-	-	-	80,000,000.00
1. 股东投入的普通股	9	10,096,716.00	-	-	-	69,903,284.00	-	-	-	-	-	80,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	6,442,040.42	-36,038,039.72	-29,595,999.30
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	6,442,040.42	-6,442,040.42	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-29,595,999.30	-29,595,999.30
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	28	94,656,714.00	-	-	-	78,893,041.39	-	-	-	19,623,580.11	36,874,288.61	230,047,624.11

法定代表人：王强



主管会计工作负责人：

马伟



会计机构负责人：

徐明



母公司所有者权益变动表

2018年度

会企04表-3
金额单位：人民币元



项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	60,399,999.00	-	-	-	29,356,826.39	-	-	-	10,521,544.13	26,972,083.84	127,250,453.36
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	60,399,999.00	-	-	-	29,356,826.39	-	-	-	10,521,544.13	26,972,083.84	127,250,453.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	24,159,999.00	-	-	-	-20,367,069.00	-	-	-	2,659,995.56	2,993,308.37	9,446,233.93
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,733,303.73	17,733,303.73
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	3,792,930.00	-	-	-	-	-	3,792,930.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	3,792,930.00	-	-	-	-	-	3,792,930.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,659,995.56	-14,739,995.36	-12,079,999.80
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,659,995.56	-2,659,995.56	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,079,999.80	-12,079,999.80
(四) 所有者权益内部结转	24,159,999.00	-	-	-	-24,159,999.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	24,159,999.00	-	-	-	-24,159,999.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	84,559,998.00	-	-	-	8,989,757.39	-	-	-	13,181,539.69	29,965,392.21	136,656,687.29



明保印

会计机构负责人：明保印

马伟印

马伟印

主管会计工作负责人：马伟印

马伟印

马伟印

马伟印

马伟印

马伟印

马伟印

母公司所有者权益变动表

2017年度

会企04表-4
金额单位：人民币元



编制单位：青岛中科英泰商用系统股份有限公司

项 目	行次	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、上期期末余额	1	40,000,000.00	-	-	-	4,019,538.58	-	-	-	6,550,758.13	27,120,962.76	77,691,259.47
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5	40,000,000.00	-	-	-	4,019,538.58	-	-	-	6,550,758.13	27,120,962.76	77,691,259.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	20,399,999.00	-	-	-	25,337,287.81	-	-	-	3,970,786.00	-148,878.92	49,559,193.89
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,471,906.68	26,471,906.68
(二) 所有者投入和减少资本	8	4,411,764.00	-	-	-	25,337,287.81	-	-	-	-	-	29,749,051.81
1. 股东投入的普通股	9	4,411,764.00	-	-	-	25,337,287.81	-	-	-	-	-	29,749,051.81
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	15,988,235.00	-	-	-	-	-	-	-	3,970,786.00	-26,620,785.60	-6,661,764.60
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	3,970,786.00	-3,970,786.00	-
2. 对所有者的分配	15	15,988,235.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-22,649,999.60	-6,661,764.60
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	60,399,999.00	-	-	-	29,356,826.39	-	-	-	10,521,544.13	26,972,083.84	127,250,453.36

法定代表人：王敬集

主管会计工作负责人：王敬集

会计机构负责人：王敬集

青岛中科英泰商用系统股份有限公司

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

一、公司基本情况

(一) 公司概况

青岛中科英泰商用系统股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由焦丕敬、柳美勋、殷良策等自然人股东作为发起人,以青岛中科英泰商用系统有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司。公司注册地:山东省青岛市。法定代表人:焦丕敬。截至 2020 年 6 月 30 日,公司现有注册资本为人民币 100,336,116.00 元,总股本 100,336,116.00 股,每股面值人民币 1 元。

社会统一信用代码证:91370200760266450M。

本公司属于制造业行业。经营范围如下:微型计算机及配件、计算机外围设备、电子收款机、数字产品、光电产品、智能卡设备、通讯产品(不含接收卫星)、金融设备、衡器的开发、生产、销售及维修服务;计算机软件开发、网络及系统集成、技术服务及成果转让;货物进出口、技术进出口(法律行政法规禁止类项目除外,法律行政法规限制类项目待审批后经营。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(二) 公司历史沿革

1. 本公司前身青岛中科英泰商用系统有限公司于2004年4月8日在青岛市工商行政管理局崂山分局登记注册,取得注册号为37021222806318的《企业法人营业执照》,成立时注册资本300.00万元,注册资本实收情况业经山东光大会计师事务所有限责任公司青岛分所于2004年4月5日出具鲁光会青内验字【2004】541号验资报告验证。

各股东出资情况如下:

股东名称	实收资本(元)	出资方式	出资比例(%)
徐明铎	1,700,000.00	现金出资和实物出资	56.67
董江	1,300,000.00	现金出资和实物出资	43.33
合 计	3,000,000.00		100.00

2. 2005年7月24日,经公司股东会决议通过,同意将公司注册资本由300.00万元增至350.00万元,新增注册资本50.00万元由青岛软件园以现金方式缴纳。本次增资业经山东立德有限责任会计师事务所于2005年8月23日出具立德会验内字【2005】1045号验资报告验证。

公司于2005年8月29日完成工商变更登记手续，增资后各股东出资/持股情况如下：

股东名称	实收资本（元）	出资方式	出资比例（%）
徐明铎	1,700,000.00	现金出资和实物出资	48.57
董江	1,300,000.00	现金出资和实物出资	37.14
青岛软件园	500,000.00	现金出资	14.29
合 计	3,500,000.00		100.00

3. 2006年4月6日，经公司股东会决议通过，同意原股东青岛软件园将其所持有的本公司14.29%股权（50.00万元出资额）分别转让给徐明铎8.13%（28.45万元出资额）、董江6.16%（21.55万元出资额）。

2006年5月15日，公司完成本次股权转让的工商变更登记。

4. 2009年5月29日，经公司股东会决议通过，同意原股东徐明铎将其所持有的公司56.70%的股权（198.45万元出资额）分别转让给焦丕敬30.00%（105.00万元出资额）、柳美勋26.70%（93.45万元出资额）。

2009年6月5日，公司完成本次股权转让的工商变更登记。

5. 2010年4月6日，经公司股东会决议通过，同意原股东董江将其所持有的公司43.30%股权（151.55万元出资额）分别转让给姜美玲30.00%（105.00万元出资额）、柳美勋13.30%（46.55万元出资额）。

2010年7月7日，公司完成本次股权转让的工商变更登记。

6. 2011年7月18日，经公司股东会决议通过，同意将公司注册资本由350.00万元增至1,200.00万元，新增注册资本850.00万元由柳美勋以现金方式认缴300.00万元、焦丕敬以现金方式认缴200.00万元、殷良策以现金方式认缴200.00万元、刘福利以现金方式认缴90.00万元、路尔学以现金方式认缴60.00万元，增资价格为1元/股注册资本。

本次增资业经青岛海洋有限责任会计师事务所于2011年8月16日出具青海洋验字【2011】第06014号验资报告验证。

2011年8月18日，公司完成本次增资的工商变更登记。

7. 2012年2月2日，经公司股东会决议通过，同意股东刘福利将其所持有的本公司73.68万元股权分别转让给焦丕敬等20人；路尔学将其所持有的本公司43.68万元股权分别转让给柳美勋等4人。

2012年4月13日，公司完成本次股权转让的工商变更登记。

8. 2012年12月22日，经公司股东会决议通过，同意公司注册资本由1,200.00万元增至2,250.00万元，新增注册资本1,050.00万元分别由邱爱红、徐晓勤、殷良策以其持有的青岛英泰信息产业有限公司（以下简称英泰产业）的股权进行出资认购，其中邱爱红以其持有的英泰产业的30.00%股权作价450.00万元作为出资，徐晓勤以其持有的英泰产业的20.00%股权作价300.00万元作为出资，殷良策以其持有的英泰产业的20.00%股权作价300.00万元作为出资。

本次增资业经青岛海洋有限责任会计师事务所于2013年1月9日出具青海洋验字【2013】第06001号验资报告验证。

2013年1月18日，公司完成本次增资的工商变更登记。

9. 2013年12月12日，经公司股东会决议通过，同意股东邱爱红将其所持有的公司267.63万元股权分别转让给孙坤等31人；徐晓勤将其所持有的公司58.56万元股权分别转让给路尔学等5人；姜美玲将其所持有的公司58.56万元股权分别转让给刘福利等5人。

10. 2014年1月9日，经公司股东会决议通过，以2013年12月31日为基准日，采用整体变更方式设立变更为股份有限公司。将公司截至2013年12月31日经审计的净资产28,397,557.45元（评估折合22,500,000.00股份（每股面值1元），折余金额5,897,557.45元计入资本公积。

整体变更后，本公司股本2,250万元。本次出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2014年2月8日出具瑞华验字【2014】95020002号验资报告验证。

2014年3月18日，公司完成工商变更登记。变更后后公司股份结构如下：

股东名称	股本（元）	股权比例（%）
殷良策	5,095,690.00	22.65
柳美勋	4,555,389.00	20.25
焦丕敬	3,145,690.00	13.98
徐晓勤	2,414,364.00	10.73
邱爱红	1,823,710.00	8.11
李永红	1,125,000.00	5.00
姜美玲	464,364.00	2.06
刘福利	458,976.00	2.04
路尔学	458,976.00	2.04
陈万兵	305,984.00	1.36
李鸿一	305,984.00	1.36
孙坤	229,488.00	1.02

股东名称	股本（元）	股权比例（%）
陈须常	229,488.00	1.02
宗月宁	229,488.00	1.02
其他持股比例低于1%的小股东	1,657,409.00	7.36
合 计	22,500,000.00	100.00

11. 2015年6月14日，经公司股东会决议通过，同意通过定向发行的方式向安信证券股份有限公司等8家投资者发行250.00万股股票，发行价格为6.28元/股。

本次发行后，公司股本由2,250.00万股增加到2,500.00万股，股本增加250.00万股。其中，安信证券股份有限公司认购65.00万股，齐鲁证券有限公司（现更名为：中泰证券股份有限公司）认购60.00万股，强月飞认购25.00万股，北京辉宏商银科技有限公司、石家庄百合友路科技有限公司、武汉通恒科技有限责任公司、青岛海大新星科技投资发展有限公司、上海欣泽实业发展有限公司分别认购20.00万股。

本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年6月19日出具瑞华验字【2015】95020005号验资报告验证。

2015年7月29日，公司完成本次增资的工商变更登记。

12. 2016年4月15日，经公司股东会决议通过，同意以公司现有总股本2,500.00万股为基数，以资本公积每10股转增6股，派现金4.00元（含税），合计转增股本1,500.00万股，转增后公司总股本增加至4,000.00万股。

本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年5月11日出具瑞华验字【2016】95020013号验资报告验证。

2016年6月13日，公司完成本次增资的工商变更登记。

13. 2016年9月14日，经公司股东会审议通过了《关于<股票发行方案>的议案》，公司拟发行价格为6.80元/股，发行数量不超过4,411,764.00股（含4,411,764.00股），发行金额不超过人民币3,000.00万元（含3,000.00万元）。

本次定向发行后，公司股本由4,000.00万股增加到4,441.18万股。其中：山东泰山学者蓝色产业领军人才股权投资合伙企业（有限合伙）认购1,764,706.00股、青岛嘉鸿壹号创业投资基金企业（有限合伙）认购1,500,000.00股、青岛英飞中润高创创业投资基金合伙企业（有限合伙）认购735,300.00股、陈万兵认购15,000.00股、刘智清认购383,359.00股、杨卫兵认购5,000.00股、王弘晔认购3,000.00股、田国昶认购5,399.00股。

本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年10月27日出具瑞华验字【2016】95020015号验资报告验证。

2017年5月4日，公司完成了本次增资的工商变更登记。

14. 2017年4月21日，经公司股东会决议通过，公司以总股本44,411,764.00股为基数，以2016年度经审计的未分配利润向全体股东每10.00股送红股3.60股，派1.50元现金。

本次增资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年11月17日出具中汇会验【2017】5223号验资报告验证。

2017年5月15日，公司完成了本次增资的工商变更登记。

15. 2018年5月16日，经公司股东会决议通过，公司以总股本60,399,999.00股为基数，以2017年度经审计的未分配利润向全体股东每10.00股送红股4.00股，派2.00元现金，权益分派后，公司总股本从60,399,999.00股增加至84,559,998.00股。

本次增资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年5月11日出具中汇会验【2019】3400号验资报告验证。

2018年6月14日，公司完成了本次增资的工商变更登记。

16. 2019年11月26日，经股东会决议通过，同意公司增资并引进投资人，引进投资资金不超过人民币8,000.00万元。

本次增资后，公司股本由84,559,998.00股增加至94,656,714.00股。新增股本10,096,716.00股，其中前海股权投资基金（有限合伙）认购5,048,358.00股、中原前海股权投资基金（有限合伙）认购2,524,179.00股、青岛上荣卓越投资中心（有限合伙）认购2,524,179.00股。

本次增资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年12月13日出具中汇会验【2019】5118号验资报告验证。

2019年12月10日，公司完成了本次增资的工商变更登记。

17. 2020年1月16日，经股东会决议，公司申请增加注册资本人民币5,679,402.00元，全部由资本公积转增股本，转增后公司总股本增加至100,336,116.00股。

本次增资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年5月27日出具中汇会验【2020】4610号验资报告验证。

2020年1月19日，公司完成了本次增资的工商变更登记。

截至2020年6月30日，本公司的股权结构为：

股东名称	股本（元）	持股比例（%）
殷良策	16,454,920.00	16.40
柳美勋	13,590,728.00	13.55
焦丕敬	10,158,011.00	10.12
徐晓勤	7,796,425.00	7.77
邱爱红	5,889,095.00	5.87
前海股权投资基金（有限合伙）	5,351,260.00	5.33
李永红	4,124,672.00	4.11
山东泰山学者蓝色产业领军人才股权投资合伙企业（有限合伙）	3,561,600.00	3.55
青岛嘉鸿壹号创业投资基金企业（有限合伙）	3,027,360.00	3.02
中原前海股权投资基金（有限合伙）	2,675,630.00	2.67
青岛上荣卓越投资中心（有限合伙）	2,675,630.00	2.67
刘福利	2,362,538.00	2.35
青岛众英舜泰投资管理合伙企业	2,088,200.00	2.08
姜美玲	1,499,518.00	1.49
青岛英飞中润高创创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,484,012.00	1.48
路尔学	1,482,117.00	1.48
李鸿一	1,198,244.00	1.19
陈万兵	1,097,004.00	1.09
刘永富	1,070,841.00	1.07
其他持股比例小于1%股东	12,748,311.00	12.71
合计	100,336,116.00	100.00

（三）合并范围

截至2020年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并范围			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
青岛英泰信息技术有限公司（以下简称英泰技术）	是	是	是	是
英泰产业	是	是	是	是

子公司名称	是否纳入合并范围			
	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
青岛英泰软件技术有限公司（以下简称英泰软件）	是	是	是	是
青岛中科英泰国际贸易有限公司（以下简称英泰国际）	是	是	是	-
PT. WINTEC ASIA PACIFIC	是	是	-	-
青岛绿苔数字科技有限公司（以下简称绿苔科技）	是	-	-	-

本报告期合并财务报表范围及变化情况详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”。

（四）本财务报告的批准

本财务报告已于 2020 年 9 月 30 日经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子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，对应收款项减值、存货、收入等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三（十二）、附注三（十三）、附注三（三十二）等相关说明。

(一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本申报财务报表的实际会计期间为 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日止。

(三) 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。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定印度尼西亚卢比为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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. 同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在企业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，按照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。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，

在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 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。

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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均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。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，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。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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（二十）“长期股权投资”或本附注三（十）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

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，按照本附注三(二十)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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，本公司仅确认因该项交易产生的损益中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者出售资产的情况，本公司全额确认损失；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。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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。

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但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. 外币货币性项目和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；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售/以公允价值计量且变动计入其他综合收益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，计入当期损益。

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

(十) 金融工具

(以下与金融工具有关的会计政策自 2019 年 1 月 1 日起适用)

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(三十二)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

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分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

该类金融负债按照本附注三(十)2(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(三十二)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 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。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 2) 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。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

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。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是本公司的金融负债;如果是后者,该工具是本公司的权益工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本公司予以终止确认:(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,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,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,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合

收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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)的合同条款做出实质性修改的，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。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（以下与金融工具有关的会计政策适用于 2017 年度-2018 年度）

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时,本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外,可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益;但是,对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本计量。处置时,将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分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。

(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，其分类与前述在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资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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) 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 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。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各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- (2) 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。
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

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。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状

况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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

相互抵销后的金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。

(十一) 公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 应收款项减值

(以下与应收款项减值有关的会计政策自 2019 年 1 月 1 日起适用)

1. 应收票据减值

本公司按照本附注三(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法

以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验、结合当前状况以及考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

2. 应收账款减值

本公司按照本附注三(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

本公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对账龄组合应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
半年以内（含半年）	5
半年到 1 年以内（含 1 年，下同）	10
1-2 年	20
2 年以上	100

3. 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

4. 其他应收款减值

本公司按照本附注三(十)5(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日, 本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况并考虑前瞻性信息, 在组合基础上估计预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	公司员工借款及员工备用金
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

账龄组合的其他应收款坏账计提比例如下:

账龄	其他应收款计提比例(%)
半年以内(含半年)	5
半年到 1 年以内(含 1 年, 下同)	10
1-2 年	20
2 年以上	100

(以下与应收款项减值有关的会计政策适用于 2017 年度-2018 年度)

应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备; 经单独进行减值测试未发生减值的, 将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
低信用风险组合	合并范围内关联方款项、公司员工借款及内部备用金发生坏账损失的可能性极小	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
半年以内（含半年）	5	5
半年到 1 年以内（含 1 年，下同）	10	10
1-2 年	20	20
2 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十三) 存货

1. 存货主要包括原材料、在产品及库存商品、发出商品。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货[原材料/库存商品]的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货[在产品、半成品、产成品、委托加工物资]成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，

以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 成本构成及成本核算方法

成本构成主要包括材料费、人工费、制造费用

成本核算：(1) 材料费：根据 BOM 单领用材料，期末按照完工数量归集完工产品材料成本；(2) 人工费：车间生产产生的人工费，在内部车间本月完工产品中，按照完工产品材料成本价值分摊；第三方代加工的产品，按照合同约定加工费直接归集到产品成本；(3) 制造费用：在内部车间本月完工产品中，按照完工产品材料成本价值分摊。

6. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则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。

7. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十四) 合同资产(自2020年1月1日起适用)

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(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。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(十五) 合同成本(自2020年1月1日起适用)

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则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。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于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与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得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与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(十六) 持有待售资产

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

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

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

(十七) 债权投资减值(自2019年1月1日起适用)

本公司按照本附注三(十)5(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日, 本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

(十八) 其他债权投资减值(自2019年1月1日起适用)

本公司按照本附注三(十)5(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日, 本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

(十九) 长期应收款减值(自2019年1月1日起适用)

本公司按照本附注三(十)5(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)所述的一般方法确定长期应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日, 本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

(二十) 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, 包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的, 被投资单位为本公司的合营企业。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, 是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的, 被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时, 考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响, 包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得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其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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为可供出售金融资产/其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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；原持有股权投资为可供出售金融资产/其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换

入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。2017 年度-2018 年度，通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定；2019 年 1 月 1 日起，通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产/其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予

以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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者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。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，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。

（二十一）投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 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。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(二十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。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；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
运输工具	平均年限法	4	5	23.75
办公及电子设备	平均年限法	3-5	5	19-31.67

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少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。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者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。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(二十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(二十四) 借款费用

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。

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所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，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十五) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。2017 年度-2018 年度，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。2019 年 1 月 1 日起，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	10
专利权	预计受益期限	10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，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，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

(二十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；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，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十七) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(二十八) 合同负债(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，

并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(三十) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

售后服务包括质量保证型售后服务和市场维护型售后服务，计提方式分别如下：

(1) 质量保证型售后服务为公司基于质量法规要求或商业承诺而承担的产品维护义务，公司根据预计尚需要承担质量保证责任的维修支出金额进行预提，计提过程利用需维保设备台数、单台设备预计维护成本、剩余质保期限、历史平均故障率等参数。

(2) 市场维护型售后服务无法可靠预计，一般在实际发生时计入当期损益或出现明显迹象表明公司将发生市场维护售后服务支出时进行计提。

(三十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

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。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，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。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。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。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益

工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(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)。职工或者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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(三十二) 股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

(三十三) 收入

(以下与收入确认有关的会计政策自 2020 年 1 月 1 日起适用)

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《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”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在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；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 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；(2) 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；(3) 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；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司收入分为内销产品和外销产品。其中，内销产品收入确认条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户并得到客户确认，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认条件：根据合同约定将产品报关，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

系统集成包括外购软硬件产品和公司软硬件产品的销售与安装。对于系统集成，根据合同约定验收条款取得了客户的验收确认，即客户取得系统集成产品的控制权后一次性确认收入。

本公司软件产品按照是否需要安装调试分别采取以下原则确认收入：需安装调试的软件产品，在客户验收后确认收入；无需安装的软件产品在产品已交付并经客户签收后确认收入。

服务类收入在提供服务的期限内分期确认收入。

(以下与收入确认有关的会计政策适用于 2017-2019 年度)

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

对于合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(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收入，并按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(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、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；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。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

4) 当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

5) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司收入分为内销产品和外销产品。其中，内销产品收入确认条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户并得到客户确认，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认条件：根据合同约定将产品报关，且产品销售金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠的计量。

本公司软件产品按照是否需要安装调试分别采取以下原则确认收入：需安装调试的软件产品，在客户验收后确认收入；无需安装的软件产品在产品已交付并经客户签收后确认收入。

系统集成包括外购软硬件产品和公司软硬件产品的销售与安装。对于系统集成，公司根据合同约定，在系统集成中的主要风险和报酬已转移给买方，不再保留与之相联系的继续管理权和经营权，系统已按照合同约定的条件安装调试、根据合同约定验收条款取得了客户的验收确认，相关利益很可能流入，相关成本能够可靠地计量时，验收后一次性确认收入。

服务类收入在提供服务的期限内分期确认收入。

(三十四) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

2. 政府补助的确认时点

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) 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(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 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；

(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)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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企业提供贷款的，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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。对递延所得税资产的账面价值进行复核，

如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

2. 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、清偿负债同时进行时，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。

(三十六) 租赁

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。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。

融资租赁的确认条件见本附注三(二十二)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法

计算确认当期的融资收入。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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(三十七) 终止经营

1. 终止经营的条件

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

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

(三十八) 重大会计判断和估计说明

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，本公司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. 金融资产的减值(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

2. 坏账准备计提(适用于 2017-2018 年度)

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

3. 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。

4. 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。

5. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

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. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

8. 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，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。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三(十一)“公允价值”披露。

(三十九) 重要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 4 月 28 日发布《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会[2017]13 号)，自 2017 年 5 月 28 日起执行。	[注 1]
财政部于 2017 年 5 月 10 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15 号，以下简称“新政府补助准则”)，自 2017 年 6 月 12 日起施行。	[注 2]
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	[注 3]
财务报表格式要求变化	[注 4]
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》(财会[2019]8 号，以下简称“新非货币性资产交换准则”)，自 2019 年 6 月 10 日起执行。	[注 5]
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》(财会[2019]9 号，以下简称“新债务重组准则”)，自 2019 年 6 月 17 日起施行。	[注 6]
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	[注 7]
将需要承担的产品质量维护服务费用由实际发生时列支改为按照预估承担金额进行预提。	[注 8]

[注 1]《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》规定对于执行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。

本公司按照规定对此项会计政策变更自 2017 年 5 月 28 日起采用未来适用法处理，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注 2]新政府补助准则规定，与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关的成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入，企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，反映计入其他收益的政府补助。对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

本公司按照规定自 2017 年 6 月 12 日起执行新政府补助准则，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，变更当期及以后期间的受重要影响的报表项目和金额如下：

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
2017 年度利润表项目		
其他收益	705,000.00	515,000.00
营业外收入	-705,000.00	-515,000.00

[注 3]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三(三十九)3、4、5 之说明。

[注 4] 财政部于 2017 年 12 月 25 日发布《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号，以下简称“2017 年新修订的财务报表格式”，现已被财会[2018]15 号文废止)，2017 年新修订的财务报表格式除《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和新政府补助会计准则的修订对报表项目的影响外，在“营业利润”之上新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组确认的处置利得或损失、以及处置未划为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失也在该项目列报。

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号，以下简称“2018 年新修订的财务报表格式”，现已被财会[2019]6 号文废止)，2018 年新修订的财务报表格式除保留 2017 年新修订的财务报表格式的内容外，主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》),《解读》规定:企业作为个人所得税的扣缴义务人,根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费,应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列;企业实际收到的政府补助,无论是与资产相关还是与收益相关,在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号,以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”),2019 年新修订的财务报表格式除保留 2018 年新修订的财务报表格式的内容外,将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报,将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报;增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求;补充“研发费用”核算范围,明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销;“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。此外,在新金融工具准则下,“应收利息”、“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息,基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

财政部于 2019 年 9 月 19 日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号,以下简称“2019 年新修订的合并财务报表格式”)。2019 年新修订的合并财务报表格式除上述“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”项目的拆分外,删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金”、“为交易目的而持有的金融资产净增加额”等行项目。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定,对上述会计政策变更进行追溯调整,其中对仅适用新金融工具准则的会计政策变更追溯调整至 2019 年期初数,对其他会计政策变更重新表述可比期间财务报表。对于上述报表格式变更中简单合并与拆分的财务报表项目,本公司已在财务报表中直接进行了调整,不再专门列示重分类调整情况,其余受重要影响的报表项目和金额如下:

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
2017 年度利润表项目		
管理费用	-15,246,131.65	-9,307,643.12
研发费用	15,246,131.65	9,307,643.12
2018 年度利润表项目		
管理费用	-24,165,935.31	-13,099,950.42
研发费用	24,165,935.31	13,099,950.42

[注 5]新非货币性资产交换准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 10 日起执行新非货币性资产交换准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注 6]新债务重组准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。本公司执行此项政策变更对本报告期内无重大影响。

[注 7]原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(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企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

[注 8]对于销售费用中的产品售后服务费，公司 2019 年度以前按照实际发生金额进行列支，随着公司销售规模扩大和售后维护信息采集手段的提升，公司可获取更为准确的信息对需要承担的产品质量维护服务成本进行可靠估计。按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》第四条规定：“企业采用的会计政策，在每一会计期间和前后各期应当保持一致，不得随意变更。但是，满足下列条件之一的，可以变更会计政策：（一）法律、行政法规或者国家统一的会计制度等要求变更。（二）会计政策变更能够提供更可靠、更相关的会计信息。”

2020 年经公司第三届董事会第四次会议通过，为更好的反映产品质量维护服务成本对本公司资产负债状况、经营成果的影响，公司将需要承担的产品质量维护服务费用由实际发生时列支改为按照预估承担金额进行预提。按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和

差错更正》第六条规定：“会计政策变更能够提供更可靠、更相关的会计信息的，应当采用追溯调整法处理，将会计政策变更累积影响数调整列报前期最早期初留存收益，其他相关项目的期初余额和列报前期披露的其他比较数据也应当一并调整，但确定该项会计政策变更累积影响数不切实可行的除外。”

上述会计政策变更后，对 2017 年度至 2019 年度财务报表进行追溯调整，受影响的报表项目和金额如下：

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
2017 年度期初资产负债表项目		
递延所得税资产	220,630.86	220,630.86
预计负债	1,470,872.38	1,470,872.38
盈余公积	-187,536.23	-187,536.23
未分配利润	-1,062,705.29	-1,062,705.29
2017 年度资产负债表项目		
递延所得税资产	334,899.64	334,899.64
预计负债	2,232,664.26	2,232,664.26
盈余公积	-284,664.70	-284,664.70
未分配利润	-1,613,099.92	-1,613,099.92
2017 年度利润表项目		
销售费用	761,791.88	761,791.88
所得税费用	-114,268.78	-114,268.78
净利润	-647,523.10	-647,523.10
2018 年度资产负债表项目		
递延所得税资产	493,977.84	493,977.84
预计负债	3,293,185.58	3,293,185.58
盈余公积	-419,881.17	-419,881.17
未分配利润	-2,379,326.57	-2,379,326.57
2018 年度利润表项目		
销售费用	1,060,521.32	1,060,521.32
所得税费用	-159,078.20	-159,078.20
净利润	-901,443.12	-901,443.12
2019 年度资产负债表项目		

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
递延所得税资产	602,347.72	602,347.72
预计负债	4,015,651.47	4,015,651.47
盈余公积	-511,995.56	-511,995.56
未分配利润	-2,901,308.19	-2,901,308.19
2019 年度利润表项目		
销售费用	722,465.89	722,465.89
所得税费用	-108,369.88	-108,369.88
净利润	-614,096.01	-614,096.01

2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新金融工具准则和新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

1) 执行新金融工具准则

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	48,093,215.89	48,093,215.89	-
交易性金融资产	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	不适用	-
应收票据	80,000.00	80,000.00	-
应收账款	63,703,440.06	63,703,440.06	-
应收款项融资	不适用	-	-
预付款项	4,547,027.32	4,547,027.32	-
其他应收款	6,496,895.35	6,496,895.35	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	61,464,609.00	61,464,609.00	-
合同资产	不适用	不适用	不适用
一年内到期的非流动资产	32,682,142.44	32,682,142.44	-
其他流动资产	28,745,822.12	28,745,822.12	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产合计	245,813,152.18	245,813,152.18	-
非流动资产：			
债权投资	不适用	-	-
可供出售金融资产	-	不适用	-
其他债权投资	不适用	-	-
持有至到期投资	-	不适用	-
长期应收款	39,243,376.41	39,243,376.41	-
长期股权投资	188,938.64	188,938.64	-
其他权益工具投资	不适用	-	-
其他非流动金融资产	不适用	-	-
固定资产	17,755,985.05	17,755,985.05	-
无形资产	5,911,312.81	5,911,312.81	-
递延所得税资产	10,463,122.70	10,463,122.70	-
非流动资产合计	73,562,735.61	73,562,735.61	-
资产总计	319,375,887.79	319,375,887.79	-
流动负债：			
短期借款	1,000,000.00	1,000,000.00	-
交易性金融负债	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	不适用	-
应付票据	4,600,000.00	4,600,000.00	-
应付账款	29,062,026.29	29,062,026.29	-
预收款项	14,434,819.66	14,434,819.66	-
合同负债	不适用	不适用	不适用
应付职工薪酬	4,705,907.19	4,705,907.19	-
应交税费	10,284,796.98	10,284,796.98	-
其他应付款	732,635.03	732,635.03	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
一年内到期的非流动负债	26,229,079.89	26,229,079.89	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	91,049,265.04	91,049,265.04	-
非流动负债：			
长期借款	48,717,075.73	48,717,075.73	-
预计负债	3,293,185.58	3,293,185.58	-
递延收益	796,666.67	796,666.67	-
递延所得税负债	9,233,582.47	9,233,582.47	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	62,040,510.45	62,040,510.45	-
负债合计	153,089,775.49	153,089,775.49	-
所有者权益：			
股本	84,559,998.00	84,559,998.00	-
资本公积	8,705,502.89	8,705,502.89	-
盈余公积	13,181,539.69	13,181,539.69	-
未分配利润	58,505,560.53	58,505,560.53	-
归属于母公司所有者权益合计	164,952,601.11	164,952,601.11	-
少数股东权益	1,333,511.19	1,333,511.19	-
所有者权益合计	166,286,112.30	166,286,112.30	-
负债和所有者权益总计	319,375,887.79	319,375,887.79	-

2) 执行新收入准则

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	121,326,121.84	121,326,121.84	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	不适用	不适用	不适用
应收票据	3,341,350.00	3,341,350.00	-
应收账款	90,740,606.97	90,740,606.97	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	2,650,322.27	2,650,322.27	-
其他应收款	7,435,984.57	7,435,984.57	-

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	69,426,881.04	69,426,881.04	-
合同资产	不适用	-	-
一年内到期的非流动资产	31,378,861.85	31,378,861.85	-
其他流动资产	21,724,009.42	21,724,009.42	-
流动资产合计	348,024,137.96	348,024,137.96	-
非流动资产：			
可供出售金融资产	不适用	不适用	不适用
持有至到期投资	不适用	不适用	不适用
长期应收款	23,230,007.05	23,230,007.05	-
固定资产	17,449,666.70	17,449,666.70	-
无形资产	7,148,812.69	7,148,812.69	-
递延所得税资产	11,010,797.38	11,010,797.38	-
其他非流动资产	100,000.00	100,000.00	-
非流动资产合计	58,939,283.82	58,939,283.82	-
资产总计	406,963,421.78	406,963,421.78	-
流动负债：			
短期借款	1,000,000.00	1,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	不适用	不适用	不适用
应付票据	5,100,000.00	5,100,000.00	-
应付账款	48,948,204.18	48,948,204.18	-
预收款项	9,541,391.96	-	-9,541,391.96
合同负债	-	9,541,391.96	9,541,391.96
应付职工薪酬	9,218,693.83	9,218,693.83	-
应交税费	4,228,724.79	4,228,724.79	-
其他应付款	1,785,533.54	1,785,533.54	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
一年内到期的非流动负债	33,181,295.15	33,181,295.15	-
流动负债合计	113,003,843.45	113,003,843.45	-
非流动负债：			
预计负债	4,015,651.47	4,015,651.47	
递延收益	606,666.67	606,666.67	-
递延所得税负债	7,025,332.13	7,025,332.13	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	38,739,562.08	38,739,562.08	-
负债合计	151,743,405.53	151,743,405.53	-
所有者权益：			
股本	94,656,714.00	94,656,714.00	-
资本公积	78,608,786.89	78,608,786.89	-
其他综合收益	-59,574.11	-59,574.11	-
盈余公积	19,623,580.11	19,623,580.11	-
未分配利润	59,984,901.93	59,984,901.93	-
归属于母公司所有者权益合计	252,814,408.82	252,814,408.82	-
少数股东权益	2,405,607.43	2,405,607.43	-
所有者权益合计	255,220,016.25	255,220,016.25	-
负债和所有者权益总计	406,963,421.78	406,963,421.78	-

(2) 母公司资产负债表

1) 执行新金融工具准则

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	29,700,287.45	29,700,287.45	-
交易性金融资产	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	不适用	-
应收票据	80,000.00	80,000.00	-
应收账款	77,471,462.42	77,471,462.42	-
应收款项融资	不适用	-	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
预付款项	652,041.78	652,041.78	-
其他应收款	4,242,770.72	4,242,770.72	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	22,960,898.65	22,960,898.65	-
合同资产	不适用	不适用	不适用
一年内到期的非流动资产	32,682,142.44	32,682,142.44	-
其他流动资产	24,152,726.95	24,152,726.95	-
流动资产合计	191,942,330.41	191,942,330.41	-
非流动资产：			
债权投资	不适用	-	-
可供出售金融资产	-	不适用	-
其他债权投资	不适用	-	-
持有至到期投资	-	不适用	-
长期应收款	39,243,376.41	39,243,376.41	-
长期股权投资	30,500,000.00	30,500,000.00	-
其他权益工具投资	不适用	-	-
其他非流动金融资产	不适用	-	-
固定资产	4,094,359.51	4,094,359.51	-
递延所得税资产	8,536,671.53	8,536,671.53	-
非流动资产合计	82,374,407.45	82,374,407.45	-
资产总计	274,316,737.86	274,316,737.86	-
流动负债：			
短期借款	1,000,000.00	1,000,000.00	-
交易性金融负债	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	不适用	-
应付票据	4,600,000.00	4,600,000.00	-
应付账款	14,823,885.29	14,823,885.29	-
预收款项	9,115,189.76	9,115,189.76	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
合同负债	不适用	不适用	不适用
应付职工薪酬	2,510,825.23	2,510,825.23	-
应交税费	1,856,690.25	1,856,690.25	-
其他应付款	16,240,536.37	16,240,536.37	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
一年内到期的非流动负债	26,229,079.89	26,229,079.89	-
流动负债合计	76,376,206.79	76,376,206.79	-
非流动负债：			
长期借款	48,717,075.73	48,717,075.73	-
预计负债	3,293,185.58	3,293,185.58	-
递延所得税负债	9,233,582.47	9,233,582.47	-
非流动负债合计	61,243,843.78	61,243,843.78	-
负债合计	137,620,050.57	137,620,050.57	-
所有者权益：			
股本	84,559,998.00	84,559,998.00	-
资本公积	8,989,757.39	8,989,757.39	-
盈余公积	13,181,539.69	13,181,539.69	-
未分配利润	29,965,392.21	29,965,392.21	-
所有者权益合计	136,696,687.29	136,696,687.29	-
负债和所有者权益总计	274,316,737.86	274,316,737.86	-

2) 执行新收入准则

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	99,642,247.75	99,642,247.75	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	不适用	不适用	不适用
应收票据	3,341,350.00	3,341,350.00	-
应收账款	96,713,173.83	96,713,173.83	-
预付款项	525,633.17	525,633.17	-

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他应收款	3,297,155.92	3,297,155.92	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	28,752,567.14	28,752,567.14	-
合同资产	不适用	-	-
一年内到期的非流动资产	31,378,861.85	31,378,861.85	-
其他流动资产	20,773,025.78	20,773,025.78	-
流动资产合计	284,424,015.44	284,424,015.44	-
非流动资产：			
可供出售金融资产	不适用	不适用	不适用
持有至到期投资	不适用	不适用	不适用
长期应收款	23,230,007.05	23,230,007.05	-
长期股权投资	32,068,948.90	32,068,948.90	-
固定资产	4,895,865.07	4,895,865.07	-
递延所得税资产	7,505,921.87	7,505,921.87	-
其他非流动资产	100,000.00	100,000.00	-
非流动资产合计	67,800,742.89	67,800,742.89	-
资产总计	352,224,758.33	352,224,758.33	-
流动负债：			
短期借款	1,000,000.00	1,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	不适用	不适用	不适用
应付票据	5,100,000.00	5,100,000.00	-
应付账款	7,510,625.53	7,510,625.53	-
预收款项	1,768,123.73	-	-1,768,123.73
合同负债	-	1,768,123.73	1,768,123.73
应付职工薪酬	6,182,612.88	6,182,612.88	-
应交税费	1,450,633.62	1,450,633.62	-
其他应付款	27,850,947.90	27,850,947.90	-
其中：应付利息	-	-	-

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应付股利	-	-	-
一年内到期的非流动负债	33,181,295.15	33,181,295.15	-
流动负债合计	84,044,238.81	84,044,238.81	-
非流动负债：			
长期借款	27,091,911.81	27,091,911.81	-
预计负债	4,015,651.47	4,015,651.47	-
递延所得税负债	7,025,332.13	7,025,332.13	-
非流动负债合计	38,132,895.41	38,132,895.41	-
负债合计	122,177,134.22	122,177,134.22	-
所有者权益：			
股本	94,656,714.00	94,656,714.00	-
资本公积	78,893,041.39	78,893,041.39	-
盈余公积	19,623,580.11	19,623,580.11	-
未分配利润	36,874,288.61	36,874,288.61	-
所有者权益合计	230,047,624.11	230,047,624.11	-
负债和所有者权益总计	352,224,758.33	352,224,758.33	-

4. 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

无。

5. 首次执行新金融工具准则调整信息

(1) 本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	48,093,215.89	摊余成本	48,093,215.89
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	70,200,335.41	摊余成本	70,200,335.41
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	-

(2) 本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表:

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额 和按新 CAS22 列示的余 额	48,093,215.89	-	-	48,093,215.89
应收款项				
按原 CAS22 列示的余额	70,200,335.41	-	-	-
减: 转出至以公允价值计 量且其变动计入当期损 益(新 CAS22)	-	-	-	-
减: 转出至以公允价值计 量且其变动计入其他综 合收益(新 CAS22)	-	-	-	-
重新计量: 预期信用损失 准备	-	-	-	-
按新 CAS22 列示的余额	-	-	-	70,200,335.41

(3) 本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表:

计量类别	按原金融工具准则 计提损失准备/按 或有事项准则确认 的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提信用损失准备
贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
应收款项	8,567,541.38	-	-	8,567,541.38

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值 额	按3%、5%、6%、10%、11%、13%、16%、 17%等税率计缴。出口货物执行“免、 抵、退”税政策,退税率为5%-17%。
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的 1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

税 种	计税依据	税 率
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额、营业额	0.5%、15%、25%

根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率的，税率调整为 16%；根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，调整为 13%。

PT. WINTEC ASIA PACIFIC 为公司 2019 年度新设控股子公司，注册经营地为印度尼西亚，增值税率为 10%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
英泰产业	15%、25%
英泰技术	15%
PT. WINTEC ASIA PACIFIC	0.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠及批文

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），自 2011 年 1 月 1 日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。子公司英泰软件为软件开发企业，对销售的自行开发生产的软件产品享受上述增值税即征即退优惠政策。

2. 所得税

本公司为国家级高新技术企业（证书编号：GR201237100008，发证时间 2012 年 7 月 27 日，有效期三年），2012 年度、2013 年度、2014 年度企业所得税税率为 15%。2015 年，公司通过高新技术企业重新认定，并获取高新技术企业证书（证书编号：GR201537100112，发证时间为 2015 年 11 月 26 日，有效期为三年），2017 年度公司企业所得税税率为 15%。2018 年，公司通过高新技术企业重新认定，并获取高新技术企业证书（证书编号：GR201837100265，发证时间为 2018

年 11 月 12 日，有效期为三年），2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月公司企业所得税税率为 15%。

本公司子公司英泰技术为国家级高新技术企业（证书编号：GR201737100297，发证时间 2017 年 9 月 19 日，有效期三年），2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月企业所得税税率为 15%。

本公司子公司英泰产业为国家级高新技术企业（证书编号：GR201737100569，发证时间 2017 年 12 月 4 日，有效期三年），2017 年度、2018 年度企业所得税税率为 15%，2019 年度因未达到高新技术企业对研发支出占营业收入比例的相关要求，2019 年度、2020 年 1-6 月适用企业所得税税率为 25%。

根据财政部、国家税务总局 2019 年 5 月 17 日下发的《关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局公告 2019 年第 68 号），依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。本公司子公司英泰软件符合上述优惠条件，2018 年度、2019 年度享受免征企业所得税优惠政策，2020 年 1-6 月享受减半征收企业所得税优惠政策。

按照印度尼西亚相关税收政策，印度尼西亚对中小企业推行 0.5% 的税率，即按销售额的 0.5% 征税，本公司子公司 PT. WINTEC ASIA PACIFIC 2019 年度及 2020 年 1-6 月符合按销售额的 0.5% 征税的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
库存现金	10,492.90	24,653.71	20,031.56	36,427.59
银行存款	64,777,110.01	120,002,058.33	46,485,392.33	56,151,502.12
其他货币资金	141,566.80	1,299,409.80	1,587,792.00	1,587,792.00
合 计	64,929,169.71	121,326,121.84	48,093,215.89	57,775,721.71
其中：存放在境外的款项总额	1,045,223.88	2,025,594.55	-	-

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

其他货币资金	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
履约保函保证金	141,566.80	1,271,758.80	1,587,792.00	1,587,792.00
其他保证金	-	27,651.00	-	-
合 计	141,566.80	1,299,409.80	1,587,792.00	1,587,792.00

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(五十二)“外币货币性项目”之说明。

(二) 应收票据

1. 明细情况

种 类	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	360,000.00	3,341,350.00	80,000.00	-
商业承兑汇票	-	-	-	-
账面余额小计	360,000.00	3,341,350.00	80,000.00	-
减：坏账准备	-	-	-	-
账面价值合计	360,000.00	3,341,350.00	80,000.00	-

2. 按坏账计提方法分类披露

(1) 2020 年 6 月 30 日

种 类	期末数				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	360,000.00	100.00	-	-	360,000.00
合 计	360,000.00	100.00	-	-	360,000.00

(2) 2019 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3, 341, 350. 00	100. 00	-	-	3, 341, 350. 00
合 计	3, 341, 350. 00	100. 00	-	-	3, 341, 350. 00

(3) 2018 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	80,000.00	100.00	-	-	80,000.00
合 计	80,000.00	100.00	-	-	80,000.00

3. 报告期各期末无质押的应收票据。

4. 报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2020. 6. 30		2019. 12. 31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-	1,350,000.00	-

续上表：

项 目	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,400,000.00	-	2,300,000.00	-

5. 报告期各期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
1 年以内分项				
半年以内	105,183,404.19	73,343,289.16	50,936,090.26	51,918,508.77
半年-1 年	41,682,060.44	16,828,569.68	6,749,660.26	3,348,047.73
1 年以内小计	146,865,464.63	90,171,858.84	57,685,750.52	55,266,556.50
1-2 年	13,345,996.18	7,394,399.45	11,549,325.10	4,407,691.23
2 年以上	5,204,928.72	7,082,531.38	1,988,616.40	3,691,753.00
账面余额小计	165,416,389.53	104,648,789.67	71,223,692.02	63,366,000.73

账 龄	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
减：坏账准备	17,301,504.21	13,908,182.70	7,520,251.96	7,504,021.46
账面价值合计	148,114,885.32	90,740,606.97	63,703,440.06	55,861,979.27

2. 按坏账计提方法分类披露

(1)2020 年 6 月 30 日

种 类	期末数				
	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	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	165,416,389.53	100.00	17,301,504.21	10.46	148,114,885.32
合 计	165,416,389.53	100.00	17,301,504.21	10.46	148,114,885.32

(2)2019 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	104,648,789.67	100.00	13,908,182.70	13.29	90,740,606.97
合 计	104,648,789.67	100.00	13,908,182.70	13.29	90,740,606.97

(3)2018 年 12 月 31 日

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	71, 223, 692. 02	100. 00	7, 520, 251. 96	10. 56	63, 703, 440. 06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	71, 223, 692. 02	100. 00	7, 520, 251. 96	10. 56	63, 703, 440. 06

(4)2017 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	63,366,000.73	100.00	7,504,021.46	11.84	55,861,979.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	63,366,000.73	100.00	7,504,021.46	11.84	55,861,979.27

3. 坏账准备计提情况

(1) 报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	2020. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	165,416,389.53	17,301,504.21	10.46
单项计提	-	-	-
小 计	165,416,389.53	17,301,504.21	10.46

续上表：

组 合	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	104,648,789.67	13,908,182.70	13.29
单项计提	-	-	-
小 计	104,648,789.67	13,908,182.70	13.29

续上表：

组 合	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	71,223,692.02	7,520,251.96	10.56
单项计提	-	-	-
小 计	71,223,692.02	7,520,251.96	10.56

续上表：

组 合	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	63,366,000.73	7,504,021.46	11.84
单项计提	-	-	-
小 计	63,366,000.73	7,504,021.46	11.84

其中：账龄组合

账 龄	2020. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内分项			
半年以内	105,183,404.19	5,259,170.20	5.00
半年-1 年	41,682,060.44	4,168,206.05	10.00
1 年以内小计	146,865,464.63	9,427,376.25	6.42
1-2 年	13,345,996.18	2,669,199.24	20.00
2 年以上	5,204,928.72	5,204,928.72	100.00
小 计	165,416,389.53	17,301,504.21	10.46

续上表：

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内分项			
半年以内	73,343,289.16	3,663,914.46	5.00
半年-1 年	16,828,569.68	1,682,856.97	10.00
1 年以内小计	90,171,858.84	5,346,771.43	5.93
1-2 年	7,394,399.45	1,478,879.89	20.00
2 年以上	7,082,531.38	7,082,531.38	100.00
小 计	104,648,789.67	13,908,182.70	13.29

续上表：

账 龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内分项			
半年以内	50,936,090.26	2,546,804.51	5.00
半年-1 年	6,749,660.26	674,966.03	10.00
1 年以内小计	57,685,750.52	3,221,770.54	5.59
1-2 年	11,549,325.10	2,309,865.02	20.00
2 年以上	1,988,616.40	1,988,616.40	100.00
小 计	71,223,692.02	7,520,251.96	10.56

续上表：

账 龄	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内分项			
半年以内	51,918,508.77	2,595,925.44	5.00
半年-1 年	3,348,047.73	334,804.77	10.00
1 年以内小计	55,266,556.50	2,930,730.21	5.30
1-2 年	4,407,691.23	881,538.25	20.00
2 年以上	3,691,753.00	3,691,753.00	100.00
小 计	63,366,000.73	7,504,021.46	11.84

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 报告期计提坏账准备情况

种类	2020. 1. 1	本期变动金额				2020. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-		-
按组合计提坏账准备	13,908,182.70	3,393,434.93	-	-	-113.42	17,301,504.21
小 计	13,908,182.70	3,393,434.93	-	-	-113.42	17,301,504.21

注：本期变动额中的其他为外币报表折算产生。

续上表：

种类	2019. 1. 1	本期变动金额			2019. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7, 520, 251. 96	6, 387, 930. 74	-	-	13, 908, 182. 70
小 计	7, 520, 251. 96	6, 387, 930. 74	-	-	13, 908, 182. 70

续上表：

种类	2018. 1. 1	本期变动金额			2018. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7, 504, 021. 46	16, 230. 50	-	-	7, 520, 251. 96
小 计	7, 504, 021. 46	16, 230. 50	-	-	7, 520, 251. 96

续上表：

种类	2017. 1. 1	本期变动金额			2017. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3, 422, 106. 91	4, 081, 914. 55	-	-	7, 504, 021. 46
小 计	3, 422, 106. 91	4, 081, 914. 55	-	-	7, 504, 021. 46

5. 报告期实际核销的应收账款情况

报告期内没有实际核销应收账款。

6. 报告期各期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
2020. 6. 30				
上海鸣德电脑科技有限公司	16, 776, 326. 00	半年以内	10. 14	838, 816. 30
济南锐池信息技术有限公司	12, 505, 820. 00	注 1	7. 56	1, 198, 555. 00
苏宁智能终端有限公司	8, 921, 792. 00	半年以内	5. 39	446, 089. 60
中国建设银行股份有限公司嘉兴分行	8, 534, 750. 00	注 2	5. 16	433, 475. 00
中国农业银行股份有限公司台州分行	5, 527, 224. 90	注 3	3. 34	276, 718. 40
小 计	52, 265, 912. 90		31. 59	3, 193, 654. 30
2019. 12. 31				

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
济南锐池信息技术有限公司	12,876,120.00	半年以内	12.30	643,806.00
CHINA-ISRAEL (D. L. S.) LTD.	5,329,336.14	半年以内	5.09	266,466.81
中国电信集团公司山东省济南市电信分公司	5,173,483.57	半年以内	4.94	258,674.18
中国工商银行股份有限公司衡阳分行	3,866,920.00	注 4	3.70	231,572.00
中国工商银行股份有限公司益阳分行	3,324,000.00	注 5	3.18	281,432.00
小 计	30,569,859.71	-	29.21	1,681,950.99

2018.12.31

济南速德信息技术有限公司	7,376,203.05	注 6	10.36	426,421.40
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	4,770,000.00	半年以内	6.70	238,500.00
苏果超市有限公司	4,757,363.43	注 7	6.68	414,215.38
石家庄百合友路科技有限公司	3,104,536.00	半年以内	4.36	155,226.80
华润万家有限公司	3,007,400.53	注 8	4.22	306,125.48
小 计	23,015,503.01	-	32.32	1,540,489.06

2017.12.31

中国农业银行股份有限公司威海分行	7,299,512.34	半年以内	11.52	364,975.62
石家庄百合友路科技有限公司	5,558,333.50	半年以内	8.77	277,916.68
南京兴吴电气有限责任公司	3,900,000.00	半年以内	6.15	195,000.00
中国农业银行股份有限公司潍坊分行	3,166,158.30	半年以内	5.00	158,307.92
CHINA-ISRAEL (D. L. S.) LTD.	2,757,753.36	半年以内	4.35	137,887.67
小 计	22,681,757.50	-	35.79	1,134,087.89

注 1：半年以内 1,040,540.00 元，半年-1 年 11,465,280.00 元；

注 2：半年以内 8,400,000.00 元，半年-1 年 134,750.00 元；

注 3：半年以内 5,520,081.90 元，半年-1 年 7,143.00 元；

注 4：半年以内 3,102,400.00 元，半年-1 年 764,520.00 元；

注 5：半年以内 1,019,360.00 元，半年-1 年 2,304,640.00 元；

注 6：半年以内 6,992,128.05 元，1-2 年 384,075.00 元；

注 7：半年以内 1,456,979.20 元，半年-1 年 3,187,104.23 元，1-2 年 113,280.00 元；

注 8：半年以内 1,969,030.84 元，1-2 年 1,038,369.69 元。

7. 外币应收账款情况详见本附注五(五十二)“外币货币性项目”之说明。

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	2020. 6. 30		2019. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	6,262,615.60	99.74	2,650,322.27	100.00
1-2年	16,543.26	0.26	-	-
合 计	6,279,158.86	100.00	2,650,322.27	100.00

续上表:

账 龄	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	4,547,027.32	100.00	1,558,580.00	100.00
1-2年	-	-	-	-
合 计	4,547,027.32	100.00	1,558,580.00	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)	未结算原因
2020. 6. 30				
上海浦项通讯技术有限公司	1,753,119.07	1 年以内	27.92	未到货
深圳华绚科技有限公司	931,498.53	1 年以内	14.83	未到货
深圳市瑞佳光电科技有限公司	779,276.28	1 年以内	12.41	未到货
深圳市康士达科技有限公司	366,703.55	1 年以内	5.84	未到货
杭州惠光科技有限公司	335,000.00	1 年以内	5.34	未到货
小 计	4,165,597.43		66.34	-
2019. 12. 31				
深圳华绚科技有限公司	768,610.61	1 年以内	29.00	未到货
中科金通(青岛)科技信息有限公司	330,346.41	1 年以内	12.46	未到货
深圳市欧灵科技有限公司	290,707.97	1 年以内	10.97	未到货
深圳市深信信息技术有限公司	152,654.87	1 年以内	5.76	未到货

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
青岛高新热电有限公司	130,995.20	1 年以内	4.94	未到货
小 计	1,673,315.06	-	63.13	-
2018.12.31				
深圳市晶星城科技电子有限公司	1,649,375.12	1 年以内	36.27	未到货
济南锐拓科技有限公司	442,123.65	1 年以内	9.72	未到货
杭州惠光科技有限公司	435,500.00	1 年以内	9.58	未到货
青岛蓝湾信息科技有限公司	293,018.00	1 年以内	6.44	未到货
深圳微永联电子有限公司	268,739.21	1 年以内	5.91	未到货
小 计	3,088,755.98	-	67.92	-
2017.12.31				
青岛拓普精密模具有限公司	691,700.00	1 年以内	44.38	未到货
深圳市鑫华美科技有限公司	157,940.00	1 年以内	10.13	未到货
青岛海亿达衡器有限公司	129,938.24	1 年以内	8.34	未到货
东莞市技顶电子科技有限公司	109,593.20	1 年以内	7.03	未到货
福建索信电子科技有限公司	84,000.00	1 年以内	5.39	未到货
小 计	1,173,171.44	-	75.27	-

3. 截至 2020 年 6 月 30 日无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

4. 减值准备计提原因及依据

报告期各期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(五) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	7,112,665.08	1,919,403.25	5,193,261.83
合 计	7,112,665.08	1,919,403.25	5,193,261.83

续上表：

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	9,264,034.40	1,828,049.83	7,435,984.57
合 计	9,264,034.40	1,828,049.83	7,435,984.57

续上表：

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	7,544,184.77	1,047,289.42	6,496,895.35
合 计	7,544,184.77	1,047,289.42	6,496,895.35

续上表：

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	2,706,995.12	157,991.97	2,549,003.15
合 计	2,706,995.12	157,991.97	2,549,003.15

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 2020 年 6 月 30 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,541,315.07	91.97	1,348,053.24	20.61	5,193,261.83
按单项计提坏账准备	571,350.01	8.03	571,350.01	100.00	-
合 计	7,112,665.08	100.00	1,919,403.25	26.99	5,193,261.83

2) 2019 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,692,684.39	93.83	1,256,699.82	14.46	7,435,984.57
按单项计提坏账准备	571,350.01	6.17	571,350.01	100.00	-
合 计	9,264,034.40	100.00	1,828,049.83	19.73	7,435,984.57

3)2018 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,972,834.76	92.43	475,939.41	6.83	6,496,895.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	571,350.01	7.57	571,350.01	100.00	-
合 计	7,544,184.77	100.00	1,047,289.42	13.88	6,496,895.35

4)2017 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,706,995.12	100.00	157,991.97	5.84	2,549,003.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	2,706,995.12	100.00	157,991.97	5.84	2,549,003.15

(2) 按账龄披露

账 龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内分项				
半年以内	3,579,684.72	6,689,016.41	5,136,133.37	2,681,415.92
半年-1 年	1,376,488.95	587,270.54	689,756.40	4,579.20
1 年以内小计	4,956,173.67	7,276,286.95	5,825,889.77	2,685,995.12
1-2 年	1,009,741.21	934,930.95	1,414,795.00	-

账 龄	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
2 年以上	1, 146, 750. 20	1, 052, 816. 50	303, 500. 00	21, 000. 00
账面余额小计	7, 112, 665. 08	9, 264, 034. 40	7, 544, 184. 77	2, 706, 995. 12
减：坏账准备	1, 919, 403. 25	1, 828, 049. 83	1, 047, 289. 42	157, 991. 97
账面价值小计	5, 193, 261. 83	7, 435, 984. 57	6, 496, 895. 35	2, 549, 003. 15

(3) 按性质分类情况

款项性质	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
其他往来款	1, 260, 574. 38	1, 410, 473. 38	1, 557, 220. 84	937, 275. 90
备用金及借款	942, 674. 91	739, 629. 95	864, 444. 00	990, 735. 00
保证金	1, 942, 815. 15	2, 824, 188. 90	1, 421, 131. 00	665, 500. 00
出口退税	2, 813, 656. 44	4, 141, 252. 50	3, 560, 797. 42	-
代扣代缴款项	152, 944. 20	148, 489. 67	140, 591. 51	113, 484. 22
账面余额小计	7, 112, 665. 08	9, 264, 034. 40	7, 544, 184. 77	2, 706, 995. 12
减：坏账准备	1, 919, 403. 25	1, 828, 049. 83	1, 047, 289. 42	157, 991. 97
账面价值小计	5, 193, 261. 83	7, 435, 984. 57	6, 496, 895. 35	2, 549, 003. 15

(4) 坏账准备计提情况

1) 2020 年 6 月 30 日

	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	小 计
坏账准备				
2020 年 1 月 1 日余额	1, 256, 699. 82	571, 350. 01	-	1, 828, 049. 83
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	91, 353. 42	-	-	91, 353. 42
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	小 计
其他变动	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日余额	1,348,053.24	571,350.01	-	1,919,403.25

2020 年 6 月 30 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	5,598,640.16	1,348,053.24	24.08
公司员工借款及备用金组合	942,674.91	-	-
小 计	6,541,315.07	1,348,053.24	20.61

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内分项			
半年以内	3,207,994.67	160,399.73	5.00
半年-1 年	1,280,139.95	128,014.00	10.00
1 年以内小计	4,488,134.62	288,413.73	6.43
1-2 年	63,582.54	12,716.51	20.00
2-3 年	1,046,923.00	1,046,923.00	100.00
小 计	5,598,640.16	1,348,053.24	24.08

其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
公司员工借款及备用金组合	942,674.91	-	-

2)2019 年 12 月 31 日

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	小 计
2019 年 1 月 1 日余额	475,939.41	571,350.01	-	1,047,289.42
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	小 计
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	780,760.41	-	-	780,760.41
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	1,256,699.82	571,350.01	-	1,828,049.83

2019 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	7,953,054.44	1,256,699.82	15.80
公司员工借款及备用金组合	739,629.95	-	-
小 计	8,692,684.39	1,256,699.82	14.46

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内分项			
半年以内	6,470,134.40	323,506.72	5.00
半年-1 年	382,709.04	38,270.90	10.00
1 年以内小计	6,852,843.44	361,777.62	5.28
1-2 年	256,611.00	51,322.20	20.00
2 年以上	843,600.00	843,600.00	100.00
小 计	7,953,054.44	1,256,699.82	15.80

其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
公司员工借款及备用金组合	739,629.95	-	-

3)2018 年 12 月 31 日

①期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内分项			
半年以内	4,969,833.36	248,491.67	5.00
半年-1 年	170,637.40	17,063.74	10.00
1 年以内小计	5,140,470.76	265,555.41	5.17
1-2 年	946,920.00	189,384.00	20.00
2 年以上	21,000.00	21,000.00	100.00
小 计	6,108,390.76	475,939.41	7.79

其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
公司员工借款及备用金组合	864,444.00	-	-

②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
青岛拓普精密模具有限公司	571,350.01	571,350.01	100.00	预计无法收回

4) 2017 年 12 月 31 日

①期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内分项			
半年以内	1,370,680.92	68,534.05	5.00
半年-1 年	204,579.20	20,457.92	10.00
1 年以内小计	1,575,260.12	88,991.97	5.65
1-2 年	90,000.00	18,000.00	20.00
2 年以上	51,000.00	51,000.00	100.00
小 计	1,716,260.12	157,991.97	9.21

其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
公司员工借款及备用金组合	990,735.00	-	-

(5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 报告期计提坏账准备情况

种类	2020. 1. 1	本期变动金额			2020. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	571, 350. 01	-	-	-	571, 350. 01
按组合计提坏账准备	1, 256, 699. 83	91, 353. 41	-	-	1, 348, 053. 24
小 计	1, 828, 049. 84	91, 353. 41	-	-	1, 919, 403. 25

续上表：

种类	2019. 1. 1	本期变动金额			2019. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	571, 350. 01	-	-	-	571, 350. 01
按组合计提坏账准备	475, 939. 41	780, 760. 41	-	-	1, 256, 699. 82
小 计	1, 047, 289. 42	780, 760. 41	-	-	1, 828, 049. 83

续上表：

种类	2018. 1. 1	本期变动金额			2018. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	571, 350. 01	-	-	571, 350. 01
按组合计提坏账准备	157, 991. 97	317, 947. 44	-	-	475, 939. 41
小 计	157, 991. 97	889, 297. 45	-	-	1, 047, 289. 42

续上表：

种类	2017. 1. 1	本期变动金额			2017. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	13, 149. 67	144, 842. 30	-	-	157, 991. 97
小 计	13, 149. 67	144, 842. 30	-	-	157, 991. 97

(6) 报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
2020. 6. 30					
应收出口退税款	应收出口退税款	2, 813, 656. 44	半年以内	39. 56	140, 682. 82
青岛拓普精密模具有限公司	往来款	571, 350. 01	1-2 年	8. 03	571, 350. 01

单位名称	款项的性质或内容	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
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	押金保证金	555,200.00	注 1	7.81	55,260.00
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	押金保证金	553,000.00	半年-1 年	7.77	55,300.00
李建军	往来款	500,000.00	2 年以上	7.03	500,000.00
小 计		4,993,206.45		70.20	1,322,592.83

2019.12.31

应收出口退税款	应收出口退税款	4,141,252.50	半年以内	44.70	207,062.63
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	押金保证金	750,000.00	注 2	8.10	47,500.00
青岛拓普精密模具有限公司	往来款	571,350.01	1-2 年	6.17	571,350.01
华润守正招标有限公司	押金保证金	570,000.00	半年以内	6.15	28,500.00
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	押金保证金	553,000.00	半年以内	5.97	27,650.00
小 计	-	6,585,602.51	-	71.09	882,062.64

2018.12.31

应收出口退税款	应收出口退税款	3,560,797.42	半年以内	47.20	178,039.87
华润万家有限公司	保证金	980,000.00	注 3	12.99	91,000.00
青岛拓普精密模具有限公司	往来款	571,350.01	半年-1 年	7.57	571,350.01
李建军	软件合作开发费用	500,000.00	1-2 年	6.63	100,000.00
步步高商业连锁股份有限公司	质保款	150,000.00	半年以内	1.99	7,500.00
小 计	-	5,762,147.43	-	76.38	947,889.88

2017.12.31

李建军	软件合作开发费用	500,000.00	半年以内	18.47	25,000.00
华润万家有限公司	履约保证金	480,000.00	注 4	17.73	34,000.00
青岛高新热电有限公司	取暖费	204,579.20	注 5	7.56	10,457.92
青岛金小蝶互联网络技术服务有限公司	服务费	195,471.70	半年以内	7.22	9,773.59
袁艳丽	备用金	134,400.00	注 6	4.96	-
小 计	-	1,514,450.90	-	55.94	79,231.51

注 1：半年以内 5,200.00 元，半年-1 年 550,000.00 元；

注 2：半年以内 550,000.00 元，半年-1 年 200,000.00 元；

注 3：半年以内 700,000.00 元，1-2 年 280,000.00 元；

注 4：半年以内 280,000.00 元，半年-1 年 200,000.00 元；

注 5：半年以内 200,000.00 元，半年-1 年 4,579.20 元；

注 6：半年-1 年 50,967.00 元，1-2 年 83,433.00 元。

(六) 存货

1. 明细情况

项 目	2020. 6. 30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	78,645,582.72	1,355,228.06	77,290,354.66
在产品	8,641,265.06	-	8,641,265.06
库存商品	14,902,967.99	181,604.03	14,721,363.96
发出商品	9,023,799.72	-	9,023,799.72
合 计	111,213,615.49	1,536,832.09	109,676,783.40

续上表：

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,363,403.15	-	46,363,403.15
在产品	4,567,860.86	-	4,567,860.86
库存商品	7,488,679.25	-	7,488,679.25
发出商品	11,006,937.78	-	11,006,937.78
合 计	69,426,881.04	-	69,426,881.04

续上表：

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,871,434.25	-	38,871,434.25
在产品	6,719,716.70	-	6,719,716.70
库存商品	12,206,472.59	-	12,206,472.59
发出商品	3,666,985.46	-	3,666,985.46
合 计	61,464,609.00	-	61,464,609.00

续上表：

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23, 319, 416. 91	-	23, 319, 416. 91
在产品	-	-	-
库存商品	1, 589, 327. 46	-	1, 589, 327. 46
发出商品	-	-	-
合 计	24, 908, 744. 37	-	24, 908, 744. 37

[注]截至 2020 年 6 月 30 日无存货用于债务担保。

2. 存货跌价准备

(1) 增减变动情况

类 别	2020. 1. 1	本期增加		本期减少		2020. 6. 30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	1, 355, 228. 06	-	-	-	1, 355, 228. 06
库存商品	-	181, 604. 03	-	-	-	181, 604. 03
小 计	-	1, 536, 832. 09	-	-	-	1, 536, 832. 09

(2) 报告期计提、转回情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
-----	--------------	---------------	-----------------------

2020 年 1-6 月

原材料	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确定其可变现净值	-	-
库存商品		-	-
发出商品		-	-

2019 年度

原材料	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确定其可变现净值	-	-
库存商品		-	-
发出商品		-	-

2018 年度

原材料	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确定其可变现净值	-	-
库存商品		-	-
发出商品		-	-

2017 年度

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	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确定其可变现净值	-	-
库存商品		-	-
发出商品		-	-

(七) 一年内到期的非流动资产

1. 明细情况

项 目	2020. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	31,923,117.84	-	31,923,117.84

续上表：

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	31,378,861.85	-	31,378,861.85

续上表：

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	32,682,142.44	-	32,682,142.44

2. 一年内到期的长期应收款

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
分期收款销售商品	31,923,117.84	31,378,861.85	32,682,142.44	-

3. 减值准备计提原因及依据

(1) 2020 年 1-6 月

期末未发现一年内到期的非流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(2) 2019 年度

期末未发现一年内到期的非流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 2018 年度

期末未发现一年内到期的非流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(八) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	2020. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	330,914.04	-	330,914.04
大额定期存单	20,000,000.00	-	20,000,000.00
待申报出口退税款	-	-	-
软件服务费	-	-	-
预交增值税	731,709.61		731,709.61
合 计	21,062,623.65	-	21,062,623.65

续上表：

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	722,684.21	-	722,684.21
大额定期存单	20,000,000.00	-	20,000,000.00
待申报出口退税款	-	-	-
软件服务费	-	-	-
预交增值税	773,025.78	-	773,025.78
预缴所得税	228,299.43	-	228,299.43
合 计	21,724,009.42	-	21,724,009.42

续上表：

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税额	4,693,758.30	-	4,693,758.30
大额定期存单	20,000,000.00	-	20,000,000.00
待申报出口退税款	1,551,108.72	-	1,551,108.72
软件服务费	176,433.26	-	176,433.26
预缴所得税	2,324,521.84	-	2,324,521.84
合 计	28,745,822.12	-	28,745,822.12

续上表：

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税额	2,061,345.91	-	2,061,345.91
大额定期存单	19,602,600.00	-	19,602,600.00
待申报出口退税款	-	-	-
软件服务费	-	-	-
预缴所得税	-	-	-
合 计	21,663,945.91	-	21,663,945.91

2. 减值准备计提原因及依据

报告期内，未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 长期应收款

1. 明细情况

项 目	2020. 6. 30			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	10,353,964.00	-	10,353,964.00	8.00%

续上表：

项 目	2019. 12. 31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	23,230,007.05	-	23,230,007.05	8.00%

续上表：

项 目	2018. 12. 31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	39,243,376.41	-	39,243,376.41	8.00%

2. 坏账准备计提情况(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

(1) 2020 年 06 月 30 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	-	-	-	-
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日余额	-	-	-	-

(2)2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	-	-	-	-
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	-	-	-	-
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-

3. 截至 2020 年 6 月 30 日，长期应收款无逾期及展期情况。

(十) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	2020. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	613,962.59	-	613,962.59

续上表：

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	-	-	-
合 计	-	-	-

续上表：

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	188,938.64	-	188,938.64

2. 对联营企业的投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
2020. 6. 30						
英泰伟略科技有限公司（以下简称英泰伟略）	657, 576. 00	-	657, 576. 00	-	-43, 613. 41	-
2019. 12. 31						
苏州市苏投赛尔信息科技有限公司（以下简称苏投赛尔）	300, 000. 00	188, 938. 64	-	188, 938. 64	126, 286. 36	-
2018. 12. 31						
苏投赛尔	300, 000. 00	-	-	-	-111, 061. 36	-

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备
	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		
2020. 6. 30						
英泰伟略	-	-	-	-	613,962.59	-

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备
	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		
2019. 12. 31						
苏投赛尔	-	-	-	-	-	-
2018. 12. 31						
苏投赛尔	-	-	-	-	188,938.64	-

3. 报告期各期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

4. 报告期不存在公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(十一) 固定资产

1. 明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
固定资产	16,820,434.91	17,449,666.70	17,755,985.05	15,106,010.12
固定资产清理	-	-	-	-
合 计	16,820,434.91	17,449,666.70	17,755,985.05	15,106,010.12

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	2020. 1. 1	本期增加				本期减少		2020. 6. 30
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	财务报表折算	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	16,685,638.95	-	237,734.20	-	-	-	-	16,923,373.15
机器设备	3,637,133.90	-	-	-	-	-	-	3,637,133.90
运输工具	300,352.53	363,333.45	-	-	-	-	-	663,685.98
电子及其他设备	9,942,722.33	381,505.31	-	-	-	-	698.69	10,323,528.95
小 计	30,565,847.71	744,838.76	237,734.20	-	-	-	698.69	31,547,721.98
(2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	5,372,216.61	413,044.68	-	-	-	-	-	5,785,261.29

项 目	2020. 1. 1	本期增加				本期减少		2020. 6. 30
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	财务报表折算	
机器设备	2,104,334.56	172,763.88	-	-	-	-	-	2,277,098.44
运输工具	248,957.20	10,076.94	-	-	-	-	-	259,034.14
电子及其他设备	5,390,672.64	1,015,344.46	-	-	-	-	123.90	6,405,893.20
小 计	13,116,181.01	1,611,229.96	-	-	-	-	123.90	14,727,287.07
(3)减值准备		计提						
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值								
房屋及建筑物	11,313,422.34	-	-	-	-	-	-	11,138,111.86
机器设备	1,532,799.34	-	-	-	-	-	-	1,360,035.46
运输工具	51,395.33	-	-	-	-	-	-	404,651.84
电子及其他设备	4,552,049.69	-	-	-	-	-	-	3,917,635.75
小 计	17,449,666.70	-	-	-	-	-	-	16,820,434.91

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加				本期减少		2019. 12. 31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值								
房屋及建筑物	16,685,638.95	-	-	-	-	-	-	16,685,638.95
机器设备	3,637,133.90	-	-	-	-	-	-	3,637,133.90
运输工具	300,352.53	-	-	-	-	-	-	300,352.53
电子及其他设备	7,262,086.11	2,680,636.22	-	-	-	-	-	9,942,722.33

项 目	2019. 1. 1	本期增加				本期减少		2019. 12. 31
		购置	在建工程 转入	企业 合并 增加	其他	处置 或 报废	其他	
小 计	27,885,211.49	2,680,636.22	-	-	-	-	-	30,565,847.71
(2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	4,546,127.25	826,089.36	-	-	-	-	-	5,372,216.61
机器设备	1,758,806.80	345,527.76	-	-	-	-	-	2,104,334.56
运输工具	226,320.12	22,637.08	-	-	-	-	-	248,957.20
电子及其他设备	3,597,972.27	1,792,700.37	-	-	-	-	-	5,390,672.64
小 计	10,129,226.44	2,986,954.57	-	-	-	-	-	13,116,181.01
(3) 减值准备		计提						
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值								
房屋及建筑物	12,139,511.70	-	-	-	-	-	-	11,313,422.34
机器设备	1,878,327.10	-	-	-	-	-	-	1,532,799.34
运输工具	74,032.41	-	-	-	-	-	-	51,395.33
电子及其他设备	3,664,113.84	-	-	-	-	-	-	4,552,049.69
小 计	17,755,985.05	-	-	-	-	-	-	17,449,666.70

续上表:

项 目	2018. 1. 1	本期增加				本期减少		2018. 12. 31
		购置	在建工程 转入	企业 合并 增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	14,785,638.95	1,900,000.00	-	-	-	-	-	16,685,638.95

项 目	2018. 1. 1	本期增加				本期减少		2018. 12. 31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
机器设备	2,945,874.09	691,259.81	-	-	-	-	-	3,637,133.90
运输工具	300,352.53	-	-	-	-	-	-	300,352.53
电子及其他设备	5,254,517.33	2,505,010.42	-	-	-	497,441.64	-	7,262,086.11
小 计	23,286,382.90	5,096,270.23	-	-	-	497,441.64	-	27,885,211.49
(2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	3,730,352.79	815,774.46	-	-	-	-	-	4,546,127.25
机器设备	1,460,122.57	298,684.23	-	-	-	-	-	1,758,806.80
运输工具	201,854.16	24,465.96	-	-	-	-	-	226,320.12
电子及其他设备	2,788,043.26	1,254,136.00	-	-	-	444,206.99	-	3,597,972.27
小 计	8,180,372.78	2,393,060.65	-	-	-	444,206.99	-	10,129,226.44
(3) 减值准备		计提						
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值								
房屋及建筑物	11,055,286.16	-	-	-	-	-	-	12,139,511.70
机器设备	1,485,751.52	-	-	-	-	-	-	1,878,327.10
运输工具	98,498.37	-	-	-	-	-	-	74,032.41
电子及其他设备	2,466,474.07	-	-	-	-	-	-	3,664,113.84
小 计	15,106,010.12	-	-	-	-	-	-	17,755,985.05

续上表:

项 目	2017. 1. 1	本期增加				本期减少		2017. 12. 31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	14, 717, 638. 95	68, 000. 00	-	-	-	-	-	14, 785, 638. 95
机器设备	2, 982, 968. 12	30, 427. 34	-	-	-	67, 521. 37	-	2, 945, 874. 09
运输工具	220, 438. 00	79, 914. 53	-	-	-	-	-	300, 352. 53
电子及其他设备	4, 471, 805. 83	1, 169, 375. 26	-	-	-	386, 663. 76	-	5, 254, 517. 33
小 计	22, 392, 850. 90	1, 347, 717. 13	-	-	-	454, 185. 13	-	23, 286, 382. 90
(2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	3, 029, 380. 76	700, 972. 03	-	-	-	-	-	3, 730, 352. 79
机器设备	1, 206, 642. 32	285, 552. 65	-	-	-	32, 072. 40	-	1, 460, 122. 57
运输工具	194, 786. 24	7, 067. 92	-	-	-	-	-	201, 854. 16
电子及其他设备	2, 156, 671. 63	1, 000, 761. 76	-	-	-	369, 390. 13	-	2, 788, 043. 26
小 计	6, 587, 480. 95	1, 994, 354. 36	-	-	-	401, 462. 53	-	8, 180, 372. 78
(3) 减值准备		计提						
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值	-	-	-	-	-	-	-	-
房屋及建筑物	11, 688, 258. 19	-	-	-	-	-	-	11, 055, 286. 16
机器设备	1, 776, 325. 80	-	-	-	-	-	-	1, 485, 751. 52
运输工具	25, 651. 76	-	-	-	-	-	-	98, 498. 37
电子及其他设备	2, 315, 134. 20	-	-	-	-	-	-	2, 466, 474. 07
小 计	15, 805, 369. 95	-	-	-	-	-	-	15, 106, 010. 12

[注]报告期各期末已提足折旧仍继续使用的固定资产情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	4,088,010.51	3,599,902.25	1,478,387.41	1,724,938.94

(2) 报告期各期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 报告期内无暂时闲置的固定资产。

(4) 报告期各期末无融资租赁租入的固定资产。

(5) 报告期各期末无经营租赁租出的固定资产。

(6) 截至 2020 年 6 月 30 日不存在未办妥产权证书的固定资产。

(7) 截至 2020 年 6 月 30 日存在用于借款抵押导致使用权受限的固定资产，详见本财务报表附注十一（二）“或有事项”之说明。

（十二）无形资产

1. 明细情况

项 目	2020. 1. 1	本期增加				本期减少		2020. 6. 30
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
土地使用权	5,587,046.62	-	-	-	-	-	-	5,587,046.62
专利权	1,507,592.05	-	-	-	-	-	-	1,507,592.05
软件使用权	1,592,920.40	785,132.72	-	-	-	-	-	2,378,053.12
合 计	8,687,559.07	785,132.72	-	-	-	-	-	9,472,691.79
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	968,422.00	55,870.50	-	-	-	-	-	1,024,292.50
专利权	477,404.02	75,379.58	-	-	-	-	-	552,783.60
软件使用权	92,920.36	99,274.33	-	-	-	-	-	192,194.69
合 计	1,538,746.38	230,524.41	-	-	-	-	-	1,769,270.79
(3) 减值准备		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-	-	-	-	-
软件使用权	-	-	-	-	-	-	-	-

项 目	2020. 1. 1	本期增加				本期减少		2020. 6. 30
		购置	内部 研发	企业合 并增加	其他	处置	其他 转出	
合 计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4)账面价 值								
土地使用权	4,618,624.62	-	-	-	-	-	-	4,562,754.12
专利权	1,030,188.03	-	-	-	-	-	-	954,808.45
软件使用权	1,500,000.04	-	-	-	-	-	-	2,185,858.43
合 计	7,148,812.69	-	-	-	-	-	-	7,703,421.00

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加				本期减少		2019. 12. 31
		购置	内部 研发	企业合 并增加	其他	处置	其他 转出	
(1)账面原 值								
土地使用权	5,587,046.62	-	-	-	-	-	-	5,587,046.62
专利权	1,507,592.05	-	-	-	-	-	-	1,507,592.05
软件	-	1,592,920.40	-	-	-	-	-	1,592,920.40
合 计	7,094,638.67	1,592,920.40	-	-	-	-	-	8,687,559.07
(2)累计摊 销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	856,681.00	111,741.00	-	-	-	-	-	968,422.00
专利权	326,644.86	150,759.16	-	-	-	-	-	477,404.02
软件	-	92,920.36	-	-	-	-	-	92,920.36
合 计	1,183,325.86	355,420.52	-	-	-	-	-	1,538,746.38
(3)减值准 备		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-	-	-	-	-
软件	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4)账面价 值								
土地使用权	4,730,365.62	-	-	-	-	-	-	4,618,624.62
专利权	1,180,947.19	-	-	-	-	-	-	1,030,188.03

项 目	2019. 1. 1	本期增加				本期减少		2019. 12. 31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
软件	-	-	-	-	-	-	-	1,500,000.04
合 计	5,911,312.81	-	-	-	-	-	-	7,148,812.69

续上表：

项 目	2018. 1. 1	本期增加				本期减少		2018. 12. 31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值								
土地使用权	5,587,046.62	-	-	-	-	-	-	5,587,046.62
专利权	1,507,592.05	-	-	-	-	-	-	1,507,592.05
合 计	7,094,638.67	-	-	-	-	-	-	7,094,638.67
(2)累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	744,940.00	111,741.00	-	-	-	-	-	856,681.00
专利权	175,885.70	150,759.16	-	-	-	-	-	326,644.86
合 计	920,825.70	262,500.16	-	-	-	-	-	1,183,325.86
(3)减值准备		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值								
土地使用权	4,842,106.62	-	-	-	-	-	-	4,730,365.62
专利权	1,331,706.35	-	-	-	-	-	-	1,180,947.19
合 计	6,173,812.97	-	-	-	-	-	-	5,911,312.81

续上表：

项 目	2017. 1. 1	本期增加				本期减少		2017. 12. 31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值								
土地使用权	5,587,046.62	-	-	-	-	-	-	5,587,046.62
专利权	1,507,592.05	-	-	-	-	-	-	1,507,592.05

项 目	2017. 1. 1	本期增加				本期减少		2017. 12. 31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
合 计	7,094,638.67	-	-	-	-	-	-	7,094,638.67
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	633,199.00	111,741.00	-	-	-	-	-	744,940.00
专利权	25,126.54	150,759.16	-	-	-	-	-	175,885.70
合 计	658,325.54	262,500.16	-	-	-	-	-	920,825.70
(3) 减值准备		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值								
土地使用权	4,953,847.62	-	-	-	-	-	-	4,842,106.62
专利权	1,482,465.51	-	-	-	-	-	-	1,331,706.35
合 计	6,436,313.13	-	-	-	-	-	-	6,173,812.97

[注] 各报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例	12.39%	14.41%	19.98%	21.57%

2. 报告期各期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 截至 2020 年 6 月 30 日公司存在用于借款抵押导致使用权受到限制的无形资产，详见本财务报表附注十一（二）或有事项之说明。

4. 截至 2020 年 6 月 30 日无未办妥权证的无形资产。

(十三) 开发支出

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
2020. 6. 30						
基于 Android 系统的支持刷脸支付的智能收银秤的开发	-	1,188,820.24	-	-	1,188,820.24	-

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
面向便利店应用的支持人工自助双模式的自助交易终端的开发	-	1,712,965.34	-	-	1,712,965.34	-
面向通道收银场景的智能交易终端的开发	-	986,434.24	-	-	986,434.24	-
基于区块链技术、支持移动支付 的智能收银秤的开发	-	905,134.94	-	-	905,134.94	-
基于活体检测和人脸识别技术 的智能印章机的开发	-	964,815.30	-	-	964,815.30	-
支持商品识别的智能收银秤	-	579,181.53	-	-	579,181.53	-
基于人工智能的用印文件识别 和比对系统的开发	-	1,435,362.65	-	-	1,435,362.65	-
智慧零售管理系统 SAAS 平台的 开发	-	377,777.43	-	-	377,777.43	-
基于 OPENVINO 模型训练及算法 的图像识别系统的开发	-	264,839.53	-	-	264,839.53	-
基于图像识别的智慧零售前台 收银软件的开发	-	220,616.14	-	-	220,616.14	-
基于区块链技术的肉类蔬菜批 发交易系统的开发	-	207,359.61	-	-	207,359.61	-
合 计	-	8,843,306.95	-	-	8,843,306.95	-
2019.12.31						
英泰自助收银系统软件的开发	-	118,305.66	-	-	118,305.66	-
小型自助结算终端的开发	-	1,123,131.72	-	-	1,123,131.72	-
基于图像识别技术的智能收银 台的开发	-	1,348,740.63	-	-	1,348,740.63	-
专柜收银 pos 产品的开发	-	602,409.54	-	-	602,409.54	-
智能 POS 终端机的开发	-	4,277,623.21	-	-	4,277,623.21	-
具有消磁功能的刷脸自助交易 终端机	-	3,244,163.74	-	-	3,244,163.74	-
支持商品识别的智能收银秤	-	3,274,736.92	-	-	3,274,736.92	-
智能通道 POS 系统的开发	-	52,830.18	-	-	52,830.18	-
三代智能印章系统的开发	-	1,341,525.29	-	-	1,341,525.29	-
新一代智能收银机研发	-	969,131.37	-	-	969,131.37	-
智能印章软件系统研发	-	1,724,281.60	-	-	1,724,281.60	-
印控机的开发	-	390,601.84	-	-	390,601.84	-
果蔬识别系统软件的开发	-	1,944,915.64	-	-	1,944,915.64	-
合 计	-	20,412,397.34	-	-	20,412,397.34	-
2018.12.31						

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
英泰自助收银系统软件的开发	-	1,760,045.34	-	-	1,760,045.34	-
小型自助结算终端的开发	-	2,743,936.32	-	-	2,743,936.32	-
android 带打印一体机的开发	-	3,824,325.70	-	-	3,824,325.70	-
基于图像识别基数的智能收银台的开发	-	6,531,688.40	-	-	6,531,688.40	-
标签打印 pos 秤系统的开发	-	3,467,989.72	-	-	3,467,989.72	-
专柜收银 pos 产品的开发	-	3,348,428.08	-	-	3,348,428.08	-
二代智能印章系统的开发	-	2,489,521.75	-	-	2,489,521.75	-
合 计	-	24,165,935.31	-	-	24,165,935.31	-
2017.12.31						
云 pos-智能数据终端的设计与研发	-	3,570,153.36	-	-	3,570,153.36	-
基于 pad 平台的多功能商用终端的设计与开发	-	2,986,105.59	-	-	2,986,105.59	-
基于 pad 平台的电子平台秤的设计与开发	-	2,751,384.17	-	-	2,751,384.17	-
基于网络的智能公章管理终端	-	3,842,805.19	-	-	3,842,805.19	-
智能盖章研发	977,923.80	1,079,187.42	-	-	2,057,111.22	-
自助收银系统软件开发	-	38,572.12	-	-	38,572.12	-
合 计	977,923.80	14,268,207.85	-	-	15,246,131.65	-

2. 报告期无资本化的开发支出。

(十四) 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	2020.6.30	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	19,194,792.96	2,932,122.45
存货跌价准备	1,536,832.09	230,524.81
分期收款销售商品-存货	24,313,511.95	3,647,026.79
内部交易未实现利润	12,935,696.00	2,026,117.57

项 目	2020. 6. 30	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
未发放年终奖	273, 672. 41	41, 050. 86
预计负债	5, 608, 398. 72	841, 259. 81
合 计	63, 862, 904. 13	9, 718, 102. 29

续上表：

项 目	2019. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	15, 736, 232. 53	2, 474, 179. 44
分期收款销售商品-存货	32, 044, 332. 87	4, 806, 649. 93
内部交易未实现利润	20, 099, 436. 91	3, 086, 569. 43
未发放年终奖	273, 672. 41	41, 050. 86
预计负债	4, 015, 651. 47	602, 347. 72
合 计	72, 169, 326. 19	11, 010, 797. 38

续上表：

项 目	2018. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	8, 567, 541. 38	1, 330, 552. 44
可弥补亏损	7, 122, 573. 41	1, 068, 386. 01
分期收款销售商品-存货	39, 483, 328. 62	5, 922, 499. 29
内部交易未实现利润	10, 984, 714. 13	1, 647, 707. 12
预计负债	3, 293, 185. 58	493, 977. 84
合 计	69, 451, 343. 12	10, 463, 122. 70

续上表：

项 目	2017. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	7, 662, 013. 43	1, 149, 302. 02
内部交易未实现利润	4, 204, 586. 73	630, 688. 01
预计负债	2, 232, 664. 26	334, 899. 64
合 计	14, 099, 264. 42	2, 114, 889. 67

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2020. 6. 30	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
分期收款销售商品-长期应收款	35,329,014.21	5,299,352.13

续上表：

项 目	2019. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
分期收款销售商品-长期应收款	46,835,547.54	7,025,332.13

续上表：

项 目	2018. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
分期收款销售商品-长期应收款	61,557,216.47	9,233,582.47

续上表：

项 目	2017. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
分期收款销售商品-长期应收款	-	-
合 计	-	-

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
可抵扣暂时性差异	-	-	-	-
可抵扣亏损	9,976,652.15	8,549,446.21	6,575,527.09	1,567,732.78

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	备注
2021	131,692.50	131,692.50	131,692.50	131,692.50	-
2022	1,436,040.28	1,436,040.28	1,436,040.28	1,436,040.28	-
2023	4,869,285.13	5,007,794.31	5,007,794.31	-	-
2024	1,973,919.12	1,973,919.12	-	-	-
2025	1,565,715.12	-	-	-	-
小 计	9,976,652.15	8,549,446.21	6,575,527.09	1,567,732.78	-

(十五) 其他非流动资产

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
预付模具款	47,790.00	100,000.00	-	-

(十六) 短期借款

借款类别	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
质押+抵押+保证借款	-	-	-	1,000,000.00
质押+保证借款	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-
合 计	-	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00

(十七) 应付票据

票据种类	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
银行承兑汇票	9,650,000.00	5,100,000.00	4,600,000.00	4,000,000.00
商业承兑汇票	-	-	-	-
合 计	9,650,000.00	5,100,000.00	4,600,000.00	4,000,000.00

[注]截至 2020 年 6 月 30 日无已到期未支付的应付票据。

(十八) 应付账款**1. 明细情况**

账 龄	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
1 年以内（含 1 年，下同）	62,626,841.87	48,926,992.18	29,049,077.29	17,441,167.12
1-2 年	18,733.00	21,212.00	10,677.00	439,798.92
2-3 年	21,212.00	-	2,272.00	-
合 计	62,666,786.87	48,948,204.18	29,062,026.29	17,880,966.04

2. 报告期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

3. 外币应付账款情况详见附注五(五十二)“外币货币性项目”之说明。

(十九) 预收款项**1. 明细情况**

账 龄	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
1 年以内	9,310,461.93	13,020,457.57	15,180,904.65
1-2 年	230,580.03	1,414,362.09	-
2-3 年	350.00	-	-
合 计	9,541,391.96	14,434,819.66	15,180,904.65

2. 截至 2020 年 6 月 30 日无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(二十) 合同负债

1. 明细情况

项 目	2020. 6. 30
预收货款	9,060,700.92

2. 合同负债按账龄列示明细如下

账 龄	2020. 6. 30
1 年以内（含 1 年，下同）	8,997,050.38
1-2 年	56,910.51
2-3 年	6,740.03
合 计	9,060,700.92

(二十一) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 6. 30
(1) 短期薪酬	9,218,693.83	20,160,726.83	23,251,370.98	6,128,049.68
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	163,230.08	163,230.08	-
(3) 辞退福利	-	12,100.00	12,100.00	-
(4) 其他一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	9,218,693.83	20,336,056.91	23,426,701.06	6,128,049.68

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
(1) 短期薪酬	4,705,907.19	34,730,503.16	30,217,716.52	9,218,693.83
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	1,949,441.50	1,949,441.50	-

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
(3) 辞退福利	-	18,210.81	18,210.81	-
(4) 其他一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	4,705,907.19	36,698,155.47	32,185,368.83	9,218,693.83

续上表：

项 目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
(1) 短期薪酬	2,185,493.33	31,507,858.22	28,987,444.36	4,705,907.19
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	1,753,590.63	1,753,590.63	-
(3) 辞退福利	-	6,750.00	6,750.00	-
(4) 其他一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	2,185,493.33	33,268,198.85	30,747,784.99	4,705,907.19

续上表：

项 目	2017. 1. 1	本期增加	本期减少	2017. 12. 31
(1) 短期薪酬	1,920,339.93	20,469,464.40	20,204,311.00	2,185,493.33
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	1,334,255.65	1,334,255.65	-
(3) 辞退福利	-	10,838.00	10,838.00	-
(4) 其他一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,920,339.93	21,814,558.05	21,549,404.65	2,185,493.33

2. 短期薪酬

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 6. 30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,218,693.83	18,656,242.06	21,746,886.21	6,128,049.68
(2) 职工福利费	-	794,575.30	794,575.30	-
(3) 社会保险费	-	401,722.47	401,722.47	-
其中：医疗保险费	-	387,468.33	387,468.33	-
工伤保险费	-	510.10	510.10	-
生育保险费	-	13,744.04	13,744.04	-
其他	-	-	-	-
(4) 住房公积金	-	308,187.00	308,187.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 6. 30
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
小 计	9, 218, 693. 83	20, 160, 726. 83	23, 251, 370. 98	6, 128, 049. 68

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4, 705, 907. 19	31, 607, 446. 42	27, 094, 659. 78	9, 218, 693. 83
(2) 职工福利费	-	1, 345, 520. 24	1, 345, 520. 24	-
(3) 社会保险费	-	1, 172, 485. 50	1, 172, 485. 50	-
其中：医疗保险费	-	990, 049. 12	990, 049. 12	-
工伤保险费	-	14, 132. 83	14, 132. 83	-
生育保险费	-	168, 303. 55	168, 303. 55	-
其他	-	-	-	-
(4) 住房公积金	-	605, 051. 00	605, 051. 00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
小 计	4, 705, 907. 19	34, 730, 503. 16	30, 217, 716. 52	9, 218, 693. 83

续上表：

项 目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2, 185, 493. 33	29, 026, 194. 13	26, 505, 780. 27	4, 705, 907. 19
(2) 职工福利费	-	1, 004, 131. 20	1, 004, 131. 20	-
(3) 社会保险费	-	982, 888. 89	982, 888. 89	-
其中：医疗保险费	-	824, 809. 37	824, 809. 37	-
工伤保险费	-	18, 176. 37	18, 176. 37	-
生育保险费	-	139, 903. 15	139, 903. 15	-
其他	-	-	-	-
(4) 住房公积金	-	494, 644. 00	494, 644. 00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
小 计	2, 185, 493. 33	31, 507, 858. 22	28, 987, 444. 36	4, 705, 907. 19

续上表：

项 目	2017. 1. 1	本期增加	本期减少	2017. 12. 31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	1,920,339.93	18,505,371.38	18,240,217.98	2,185,493.33
(2)职工福利费	-	857,294.35	857,294.35	-
(3)社会保险费	-	743,761.67	743,761.67	-
其中：医疗保险费	-	641,931.76	641,931.76	-
工伤保险费	-	30,508.32	30,508.32	-
生育保险费	-	71,321.59	71,321.59	-
其他	-	-	-	-
(4)住房公积金	-	363,037.00	363,037.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
(6)短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7)短期利润分享计划	-	-	-	-
小 计	1,920,339.93	20,469,464.40	20,204,311.00	2,185,493.33

3. 设定提存计划

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 6. 30
(1)基本养老保险	-	156,388.96	156,388.96	-
(2)失业保险费	-	6,841.12	6,841.12	-
(3)企业年金缴费	-	-	-	-
小 计	-	163,230.08	163,230.08	-

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
(1)基本养老保险	-	1,870,697.98	1,870,697.98	-
(2)失业保险费	-	78,743.52	78,743.52	-
(3)企业年金缴费	-	-	-	-
小 计	-	1,949,441.50	1,949,441.50	-

续上表：

项 目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
(1)基本养老保险	-	1,687,966.77	1,687,966.77	-
(2)失业保险费	-	65,623.86	65,623.86	-

项 目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
(3) 企业年金缴费	-	-	-	-
小 计	-	1, 753, 590. 63	1, 753, 590. 63	-

续上表：

项 目	2017. 1. 1	本期增加	本期减少	2017. 12. 31
(1) 基本养老保险	-	1, 284, 366. 82	1, 284, 366. 82	-
(2) 失业保险费	-	49, 888. 83	49, 888. 83	-
(3) 企业年金缴费	-	-	-	-
小 计	-	1, 334, 255. 65	1, 334, 255. 65	-

4. 其他说明

报告期各期末数中无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

(二十二) 应交税费

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
增值税	1, 117, 289. 42	2, 153, 067. 11	7, 700, 388. 46	7, 844, 159. 95
城市维护建设税	138, 201. 09	260, 214. 52	1, 185, 783. 55	725, 329. 25
企业所得税	2, 742, 293. 41	1, 413, 771. 90	339, 622. 80	2, 513, 882. 83
房产税	46, 200. 90	46, 200. 90	46, 200. 90	42, 210. 90
印花税	-	-	-	61. 50
土地使用税	23, 467. 20	23, 467. 20	25, 667. 25	25, 667. 25
教育费附加	57, 807. 97	111, 520. 51	440, 333. 92	310, 855. 39
地方教育附加	40, 907. 10	74, 347. 01	406, 654. 82	207, 236. 93
水利建设专项资金	9, 871. 51	18, 586. 76	101, 267. 47	45, 401. 06
代扣代缴个人所得税	42, 262. 20	127, 548. 88	38, 877. 81	50, 150. 84
合 计	4, 218, 300. 80	4, 228, 724. 79	10, 284, 796. 98	11, 764, 955. 90

(二十三) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应付利息	-	-	-	-

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	4, 263, 056. 18	1, 785, 533. 54	732, 635. 03	29, 596. 00
合 计	4, 263, 056. 18	1, 785, 533. 54	732, 635. 03	29, 596. 00

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
货代运保费	-	-	397, 289. 38	-
往来款	4, 105, 382. 32	1, 770, 533. 54	335, 345. 65	29, 596. 00
押金保证金	15, 000. 00	15, 000. 00	-	-
其他	142, 673. 86	-	-	-
小 计	4, 263, 056. 18	1, 785, 533. 54	732, 635. 03	29, 596. 00

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
湘潭市岳塘区汇臻便利店	268, 220. 00	公司已注销，无法联系对方
山东金东数字创意股份有限公司	112, 603. 23	未到付款期
小 计	380, 823. 23	-

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
2020. 6. 30		
济南畅亨信息科技有限公司	477, 227. 72	应付研发费
湘潭市岳塘区便利店	268, 220. 00	应付预收货款
小 计	745, 447. 72	-
2019. 12. 31		
山东金东数字创意股份有限公司	363, 959. 86	租赁费
上海飞越国际物流有限公司	257, 443. 00	运费
小 计	621, 402. 86	-
2018. 12. 31		
上海典世企业管理咨询有限公司	196, 681. 62	往来款
小 计	196, 681. 62	-

(二十四) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
一年内到期的长期借款	34, 558, 567. 94	33, 181, 295. 15	26, 229, 079. 89	-

2. 一年内到期的长期借款

(1) 明细情况

借款类别	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
质押借款	34, 558, 567. 94	33, 181, 295. 15	26, 229, 079. 89	-

[注]截至 2020 年 6 月 30 日一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的。

(2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率	期末数	
					原币金额	人民币金额
2020. 6. 30						
浙江网商银行股份有限公司	2018-8-21	2021-6-21	人民币	8. 00%	13, 539, 364. 55	13, 539, 364. 55
浙江网商银行股份有限公司	2018-7-9	2021-6-9	人民币	8. 00%	11, 251, 769. 95	11, 251, 769. 95
浙江网商银行股份有限公司	2019-3-1	2021-6-1	人民币	8. 00%	3, 967, 163. 33	3, 967, 163. 33
浙江网商银行股份有限公司	2018-10-25	2021-6-25	人民币	8. 00%	2, 385, 319. 92	2, 385, 319. 92
浙江网商银行股份有限公司	2018-11-19	2021-6-19	人民币	8. 00%	1, 480, 881. 74	1, 480, 881. 74
小 计	-	-	-	-	32, 624, 499. 49	32, 624, 499. 49
2019. 12. 31						
浙江网商银行股份有限公司	2018-7-9	2021-7-9	人民币	8. 00%	10, 803, 807. 50	10, 803, 807. 50
浙江网商银行股份有限公司	2018-8-21	2021-8-21	人民币	8. 00%	13, 000, 068. 48	13, 000, 068. 48
浙江网商银行股份有限公司	2018-10-11	2021-10-11	人民币	8. 00%	753, 135. 16	753, 135. 16
浙江网商银行股份有限公司	2018-10-25	2021-10-25	人民币	8. 00%	2, 290, 216. 54	2, 290, 216. 54
浙江网商银行股份有限公司	2018-11-19	2021-11-19	人民币	8. 00%	1, 421, 809. 72	1, 421, 809. 72
小 计	-	-	-	-	28, 269, 037. 40	28, 269, 037. 40
2018. 12. 31						

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率	期末数	
					原币金额	人民币金额
浙江网商银行股份有限公司	2018-8-21	2019-12-21	人民币	8.00%	11,994,920.18	11,994,920.18
浙江网商银行股份有限公司	2018-7-9	2019-12-9	人民币	8.00%	9,968,256.34	9,968,256.34
浙江网商银行股份有限公司	2018-10-25	2019-12-25	人民币	8.00%	2,113,232.03	2,113,232.03
浙江网商银行股份有限公司	2018-11-19	2019-12-19	人民币	8.00%	1,311,963.24	1,311,963.24
浙江网商银行股份有限公司	2018-10-11	2019-12-11	人民币	8.00%	694,933.98	694,933.98
小 计	-	-	-	-	26,083,305.77	26,083,305.77

(3)截至 2020 年 6 月 30 日一年内到期的长期借款中无逾期借款。

(二十五) 长期借款

1. 明细情况

借款类别	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
质押借款	9,460,160.30	27,091,911.81	48,717,075.73	-

2. 报告期内无展期的长期借款。

3. 截至 2020 年 6 月 30 日长期借款中无逾期借款。

(二十六) 预计负债

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	形成原因
产品售后服务费	5,608,398.72	4,015,651.47	3,293,185.58	2,232,664.26	预提的产品售后服务费

(二十七) 递延收益

1. 明细情况

项 目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30	形成原因
嵌入式计算机产业化专项资金	606,666.67	-	95,000.00	511,666.67	收到政府补助

续上表：

项 目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
嵌入式计算机产业化专项资金	796,666.67	-	190,000.00	606,666.67	收到政府补助

续上表：

项 目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31	形成原因
嵌入式计算机产业化专项资金	986,666.67	-	190,000.00	796,666.67	收到政府补助

续上表：

项 目	2017. 1. 1	本期增加	本期减少	2017. 12. 31	形成原因
嵌入式计算机产业化专项资金	1,176,666.67	-	190,000.00	986,666.67	收到政府补助

2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相 关/与收益 相关
			转入项目	金额			
2020. 6. 30							
嵌入式计算机产业化专项资金	606,666.67	-	其他收益	95,000.00	-	511,666.67	与资产相关
2019. 12. 31							
嵌入式计算机产业化专项资金	796,666.67	-	其他收益	190,000.00	-	606,666.67	与资产相关
2018. 12. 31							
嵌入式计算机产业化专项资金	986,666.67	-	其他收益	190,000.00	-	796,666.67	与资产相关
2017. 12. 31							
嵌入式计算机产业化专项资金	1,176,666.67	-	其他收益	190,000.00	-	986,666.67	与资产相关

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(五十三)“政府补助”之说明。

(二十八) 股本

1. 明细情况

股东名称	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 6. 30
殷良策	15,523,510.00	931,410.00	-	16,454,920.00
柳美勋	12,821,441.00	769,287.00	-	13,590,728.00

股东名称	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 6. 30
焦丕敬	9, 583, 030. 00	574, 981. 00	-	10, 158, 011. 00
徐晓勤	7, 355, 118. 00	441, 307. 00	-	7, 796, 425. 00
邱爱红	5, 555, 750. 00	333, 345. 00	-	5, 889, 095. 00
前海股权投资基金（有限合伙）	5, 048, 358. 00	302, 902. 00	-	5, 351, 260. 00
李永红	3, 891, 200. 00	233, 472. 00	-	4, 124, 672. 00
山东泰山学者蓝色产业领军人才股权投资合伙企业（有限合伙）	3, 360, 000. 00	201, 600. 00	-	3, 561, 600. 00
青岛嘉鸿壹号创业投资基金企业（有限合伙）	2, 856, 000. 00	171, 360. 00	-	3, 027, 360. 00
中原前海股权投资基金（有限合伙）	2, 524, 179. 00	151, 451. 00	-	2, 675, 630. 00
青岛上荣卓越投资中心（有限合伙）	2, 524, 179. 00	151, 451. 00	-	2, 675, 630. 00
刘福利	2, 228, 810. 00	133, 728. 00	-	2, 362, 538. 00
青岛众英舜泰投资管理合伙企业	1, 970, 000. 00	118, 200. 00	-	2, 088, 200. 00
姜美玲	1, 414, 639. 00	84, 879. 00	-	1, 499, 518. 00
青岛英飞中润高创创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1, 400, 011. 00	84, 001. 00	-	1, 484, 012. 00
路尔学	1, 398, 223. 00	83, 894. 00	-	1, 482, 117. 00
李鸿一	1, 130, 419. 00	67, 825. 00	-	1, 198, 244. 00
陈万兵	1, 034, 909. 00	62, 095. 00	-	1, 097, 004. 00
刘永富	1, 010, 227. 00	60, 614. 00	-	1, 070, 841. 00
其他股东	12, 026, 711. 00	721, 600. 00	-	12, 748, 311. 00
合 计	94, 656, 714. 00	5, 679, 402. 00	-	100, 336, 116. 00

续上表：

股东名称	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
殷良策	15, 523, 510. 00	-	-	15, 523, 510. 00
柳美勋	12, 819, 537. 00	1, 904. 00	-	12, 821, 441. 00
焦丕敬	9, 583, 030. 00	-	-	9, 583, 030. 00
徐晓勤	7, 355, 118. 00	-	-	7, 355, 118. 00
邱爱红	5, 555, 750. 00	-	-	5, 555, 750. 00
李永红	3, 427, 200. 00	464, 000. 00	-	3, 891, 200. 00
山东泰山学者蓝色产业领军人才股权投资合伙企业（有限合	3, 360, 000. 00	-	-	3, 360, 000. 00

股东名称	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
伙)				
青岛嘉鸿壹号创业投资基金企业(有限合伙)	2,856,000.00	-	-	2,856,000.00
青岛众英舜泰投资管理合伙企业	1,970,000.00	-	-	1,970,000.00
安信证券股份有限公司	1,507,733.00	-	1,507,733.00	-
刘福利	1,475,077.00	753,733.00	-	2,228,810.00
姜美玲	1,414,639.00	-	-	1,414,639.00
青岛英飞中润高创创业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,400,011.00	-	-	1,400,011.00
路尔学	1,398,223.00	-	-	1,398,223.00
中泰证券股份有限公司	1,320,827.00	-	1,320,827.00	-
李鸿一	1,130,419.00	-	-	1,130,419.00
其他股东	12,462,924.00	1,608,923.00	-	14,071,847.00
前海股权投资基金(有限合伙)	-	5,048,358.00	-	5,048,358.00
中原前海股权投资基金(有限合伙)	-	2,524,179.00	-	2,524,179.00
青岛上荣卓越投资中心(有限合伙)	-	2,524,179.00	-	2,524,179.00
合 计	84,559,998.00	12,925,276.00	2,828,560.00	94,656,714.00

续上表:

股东名称	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
殷良策	11,088,221.00	4,435,289.00	-	15,523,510.00
柳美勋	9,912,526.00	2,907,011.00	-	12,819,537.00
焦丕敬	6,845,021.00	2,738,009.00	-	9,583,030.00
徐晓勤	5,253,656.00	2,101,462.00	-	7,355,118.00
邱爱红	3,968,393.00	1,587,357.00	-	5,555,750.00
李永红	2,448,000.00	979,200.00	-	3,427,200.00
山东泰山学者蓝色产业领军人才股权投资合伙企业(有限合伙)	2,400,000.00	960,000.00	-	3,360,000.00
青岛嘉鸿壹号创业投资基金企业(有限合伙)	2,040,000.00	816,000.00	-	2,856,000.00
青岛众英舜泰投资管理合伙企业	-	1,970,000.00	-	1,970,000.00
安信证券股份有限公司	1,076,952.00	430,781.00	-	1,507,733.00
刘福利	1,053,627.00	421,450.00	-	1,475,077.00

股东名称	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
姜美玲	1,010,456.00	404,183.00	-	1,414,639.00
青岛英飞中润高创创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,008.00	400,003.00	-	1,400,011.00
路尔学	998,731.00	399,492.00	-	1,398,223.00
中泰证券股份有限公司	943,448.00	377,379.00	-	1,320,827.00
李鸿一	807,442.00	322,977.00	-	1,130,419.00
其他股东	9,553,518.00	2,909,406.00	-	12,462,924.00
合 计	60,399,999.00	24,159,999.00	-	84,559,998.00

续上表：

股东名称	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
殷良策	8,153,104.00	2,935,117.00	-	11,088,221.00
柳美勋	7,288,622.00	2,623,904.00	-	9,912,526.00
焦丕敬	5,033,104.00	1,811,917.00	-	6,845,021.00
徐晓勤	3,862,982.00	1,390,674.00	-	5,253,656.00
邱爱红	2,917,936.00	1,050,457.00	-	3,968,393.00
李永红	1,800,000.00	648,000.00	-	2,448,000.00
安信证券股份有限公司	963,200.00	113,752.00	-	1,076,952.00
姜美玲	742,982.00	267,474.00	-	1,010,456.00
刘福利	735,961.00	317,666.00	-	1,053,627.00
路尔学	734,361.00	264,370.00	-	998,731.00
中泰证券股份有限公司	724,800.00	218,648.00	-	943,448.00
李鸿一	538,531.00	268,911.00	-	807,442.00
山东泰山学者蓝色产业领军人才股权投资合伙企业（有限合伙）	-	2,400,000.00	-	2,400,000.00
青岛嘉鸿壹号创业投资基金企业（有限合伙）	-	2,040,000.00	-	2,040,000.00
青岛英飞中润高创创业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	1,000,008.00	-	1,000,008.00
其他股东	6,504,417.00	3,049,101.00	-	9,553,518.00
合 计	40,000,000.00	20,399,999.00	-	60,399,999.00

2. 报告期股权变动情况说明

详见本附注“一、（二）公司历史沿革”之说明。

(二十九) 资本公积

1. 明细情况

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 6. 30
股本溢价	78,608,786.89	-	5,679,402.00	72,929,384.89

续上表:

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
股本溢价	8,705,502.89	69,903,284.00	-	78,608,786.89

续上表:

项 目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
股本溢价	29,072,571.89	3,792,930.00	24,159,999.00	8,705,502.89

续上表:

项 目	2017. 1. 1	本期增加	本期减少	2017. 12. 31
股本溢价	4,019,538.58	25,288,882.36	235,849.05	29,072,571.89

2. 报告期资本公积增减变动原因及依据说明

2017 年度增加的资本公积系公司本期增发新股、扣除增发新股所产生的会计师验资费用、券商承销费及律师费后所产生的股本溢价。

2018 年度资本公积-股本溢价减少 24,159,999.00 元，系经公司 2017 年度股东大会决议通过，公司以总股本 60,399,999 股为基础，以资本公积（全部为股本溢价）向全体股东每 10 股转增 4 股，以未分配利润向全体股东每 10 股派送现金红利 2.00 元，共计转增 24,159,999 股，分配现金红利 12,079,999.80 元，本次权益分派完成后，公司总股本变更为 84,559,998 股。

2018 年资本公积-股本溢价增加 3,792,930.00 元，系因股份支付产生。股份支付具体情况详见附注十“股份支付”。

2019 年资本公积-股本溢价增加 69,903,284.00 元，系因增发股份产生的股本溢价。

2020 年 1-6 月资本公积-股本溢价减少 5,679,402.00 元，系经 2020 年第一次临时股东会决议通过，同意以公司现有总股本 94,656,714.00 股为基数，以资本公积（全部为股本溢价）向全体股东每 10 股转增 0.6 股，合计转增股本 5,679,402.00 股，本次转增后公司总股本变更为 100,336,116.00 股。

(三十) 其他综合收益

项 目	2020. 1. 1	本期变动额						2020. 6. 30
		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	税后归属于 少数股东	
(1)将重 分类进损 益的其他 综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
1)外币财 务报表折 算差额	-59,574.11	-19,785.60	-	-	-	-10,090.66	-9,694.94	-69,664.77
合 计	-59,574.11	-19,785.60	-	-	-	-10,090.66	-9,694.94	-69,664.77

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期变动额						2019. 12. 31
		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	税后归属 于少数股 东	
(1)将重分类 进损益的其他 综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
1)外币财务报 表折算差额	-	-58,172.94	-	-	-	-59,574.11	1,401.17	-59,574.11
合 计	-	-58,172.94	-	-	-	-59,574.11	1,401.17	-59,574.11

(三十一) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 6. 30
法定盈余公积	13,082,386.74	-	-	13,082,386.74
任意盈余公积	6,541,193.37	-	-	6,541,193.37
合 计	19,623,580.11	-	-	19,623,580.11

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
法定盈余公积	8,787,693.13	4,294,693.61	-	13,082,386.74
任意盈余公积	4,393,846.56	2,147,346.81	-	6,541,193.37
合 计	13,181,539.69	6,442,040.42	-	19,623,580.11

续上表：

项 目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
法定盈余公积	7,059,012.95	1,728,680.18	-	8,787,693.13
任意盈余公积	3,462,531.18	931,315.38	-	4,393,846.56
合 计	10,521,544.13	2,659,995.56	-	13,181,539.69

续上表：

项 目	2017. 1. 1	本期增加	本期减少	2017. 12. 31
法定盈余公积	4,411,822.28	2,647,190.67	-	7,059,012.95
任意盈余公积	2,138,935.85	1,323,595.33	-	3,462,531.18
合 计	6,550,758.13	3,970,786.00	-	10,521,544.13

2. 报告期盈余公积增减变动系各期按母公司当期净利润 10%计提法定盈余公积及当期净利润 5%计提任意盈余公积。

(三十二) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
上年年末余额	59,984,901.93	58,505,560.53	30,803,525.70	31,006,882.85
加：年初未分配利润调整	-	-	-	-
调整后本年年初余额	59,984,901.93	58,505,560.53	30,803,525.70	31,006,882.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,261,359.32	37,517,381.12	42,442,030.19	26,417,428.45
设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-
其他转入	-	-	-	-
减：提取法定盈余公积	-	4,294,693.61	1,728,680.18	2,647,190.67
提取任意盈余公积	-	2,147,346.81	931,315.38	1,323,595.33
对股东的分配	-	29,595,999.30	12,079,999.80	6,661,764.60
提取一般风险准备	-	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-	-
转作股本的普通股利润	-	-	-	15,988,235.00
期末未分配利润	86,246,261.25	59,984,901.93	58,505,560.53	30,803,525.70

2. 利润分配情况说明

根据2017年4月21日2016年度股东大会审议批准的2016年度利润分配预案，公司以权益分派股权登记日的总股本44,411,764股为基础，以未分配利润向全体股东每10股派送红股3.6股、派现金1.50元（含税），共分配股利22,649,999.60元。

根据2018年5月16日2017年度股东大会审议批准的2017年度利润分配预案，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税），共分配股利12,079,999.80元。

根据2019年5月17日2018年度股东大会审议批准的2018年度利润分配预案，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利3.50元（含税），共分配股利29,595,999.30元。

（三十三）营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	2020 年 1-6 月	
	收 入	成 本
主营业务	159,488,040.13	92,703,745.35

续上表：

项 目	2019 年度	
	收 入	成 本
主营业务	279,023,769.99	165,012,929.12

续上表：

项 目	2018 年度	
	收 入	成 本
主营业务	296,777,505.75	177,725,172.70

续上表：

项 目	2017 年度	
	收 入	成 本
主营业务	182,652,036.08	96,406,393.34

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

(1) 按销售模式分类

行业名称	2020 年 1-6 月	
	收 入	成 本
直销	72,178,758.48	37,534,681.83
经销	87,309,281.65	55,169,063.52
小 计	159,488,040.13	92,703,745.35

续上表：

行业名称	2019 年度	
	收 入	成 本
直销	117,242,161.87	62,718,388.15
经销	161,781,608.12	102,294,540.97
小 计	279,023,769.99	165,012,929.12

续上表：

行业名称	2018 年度	
	收 入	成 本
直销	147,422,962.72	82,664,302.04
经销	149,354,543.03	95,060,870.66
小 计	296,777,505.75	177,725,172.70

续上表：

行业名称	2017 年度	
	收 入	成 本
直销	73,570,997.48	37,251,581.66
经销	109,081,038.60	59,154,811.68
小 计	182,652,036.08	96,406,393.34

(2) 按产品类别分类

产品类别	2020 年 1-6 月	
	收 入	成 本
智能交易终端	83,371,626.11	52,118,131.72
智能秤	18,729,204.30	11,273,786.48
智能印章机	4,764,623.87	1,946,667.59
自助交易终端	40,961,339.49	22,829,895.88

产品类别	2020 年 1-6 月	
	收 入	成 本
其 他	11,661,246.36	4,535,263.68
小 计	159,488,040.13	92,703,745.35

续上表：

产品类别	2019 年度	
	收 入	成 本
智能交易终端	179,113,761.05	110,190,896.45
智能秤	30,876,249.82	19,380,622.82
智能印章机	11,179,463.57	4,814,688.71
自助交易终端	33,036,962.76	17,641,660.12
其 他	24,817,332.79	12,985,061.02
小 计	279,023,769.99	165,012,929.12

续上表：

产品类别	2018 年度	
	收 入	成 本
智能交易终端	152,267,536.97	96,357,832.72
智能秤	36,876,591.75	23,291,458.25
智能印章机	9,898,852.14	4,645,844.23
自助交易终端	80,668,030.21	43,962,176.43
其 他	17,066,494.68	9,467,861.07
小 计	296,777,505.75	177,725,172.70

续上表：

产品类别	2017 年度	
	收 入	成 本
智能交易终端	144,404,747.04	76,569,217.45
智能秤	17,575,197.85	10,315,427.40
智能印章机	9,750,830.29	4,146,649.53
自助交易终端	1,921,933.20	914,638.09
其 他	8,999,327.70	4,460,460.87
小 计	182,652,036.08	96,406,393.34

(3) 按地区分类

地区名称	2020 年 1-6 月	
	收 入	成 本
国外	37,396,409.24	22,421,204.70
国内	122,091,630.89	70,282,540.65
小 计	159,488,040.13	92,703,745.35

续上表:

地区名称	2019 年度	
	收 入	成 本
国外	83,102,103.14	48,409,749.45
国内	195,921,666.85	116,603,179.67
小 计	279,023,769.99	165,012,929.12

续上表:

地区名称	2018 年度	
	收 入	成 本
国外	88,473,356.11	55,501,888.48
国内	208,304,149.64	122,223,284.22
小 计	296,777,505.75	177,725,172.70

续上表:

地区名称	2017 年度	
	收 入	成 本
国外	79,766,883.08	42,423,972.54
国内	102,885,153.00	53,982,420.80
小 计	182,652,036.08	96,406,393.34

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
2020年1-6月		
上海鸣德电脑科技有限公司	21,220,412.84	13.31
中国建设银行股份有限公司	11,680,088.49	7.32
CHINA-ISRAEL (D. L. S.) LTD.	8,789,368.87	5.51

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
苏宁智能终端有限公司	7,895,390.92	4.95
中国农业银行股份有限公司	6,366,799.17	3.99
小 计	55,952,060.29	35.08
2019年度		
中国工商银行股份有限公司	28,854,698.09	10.34
CHINA-ISRAEL (D. L. S.) LTD.	20,158,194.10	7.22
蚂蚁金服(海南)数字技术有限公司	13,811,919.22	4.95
济南锐池信息技术有限公司	13,097,805.32	4.69
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	11,102,913.67	3.98
小 计	87,025,530.40	31.18
2018年度		
蚂蚁金服(海南)数字技术有限公司	71,380,081.32	24.05
Forcom Sp. z o. o.	15,123,461.76	5.10
CHINA-ISRAEL (D. L. S.) LTD.	12,105,639.27	4.08
济南速德信息技术有限公司	10,965,334.60	3.69
中国农业银行股份有限公司	7,135,877.68	2.40
小 计	116,710,394.63	39.32
2017年度		
CHINA-ISRAEL (D. L. S.) LTD.	15,961,615.40	8.74
中国农业银行股份有限公司	13,501,090.91	7.39
Dreamkas LLC	10,647,406.46	5.83
Forcom Sp. z o. o.	10,009,021.52	5.48
石家庄百合友路科技有限公司	9,041,135.95	4.95
小 计	59,160,270.24	32.39

(三十四) 税金及附加

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	142,194.87	319,357.97	1,813,952.92	942,696.87
土地使用税	39,894.24	93,868.80	102,669.00	102,669.00

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
教育费附加	60,643.11	136,867.48	723,148.97	404,012.94
地方教育附加	40,428.74	91,244.87	595,198.16	269,341.97
印花税	92,890.78	224,923.70	148,186.70	98,506.60
车船使用税	-	-	-	392.46
房产税	78,541.53	184,803.60	183,473.60	168,843.60
其他	15,098.71	199,371.95	300,802.27	219,239.95
合 计	469,691.98	1,250,438.37	3,867,431.62	2,205,703.39

[注 1] 计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十五) 销售费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	6,917,810.19	9,393,269.82	11,238,406.49	5,868,068.38
差旅费	612,543.28	3,701,847.66	3,307,178.46	2,257,550.74
广告宣传费	373,135.43	1,674,455.16	2,141,853.73	1,947,511.49
交通运输费	2,619,792.91	4,879,043.57	6,910,601.05	3,985,263.04
业务招待费	429,519.56	443,514.19	282,646.06	192,425.11
产品服务费	5,327,621.23	13,663,766.22	7,533,132.96	7,794,054.74
办公费	361,963.40	391,983.51	395,845.74	728,725.37
咨询服务费	727,164.35	997,594.07	60,548.66	-
其他	431,319.18	1,056,313.95	554,547.45	394,794.11
合 计	17,800,869.53	36,201,788.15	32,424,760.60	23,168,392.98

(三十六) 管理费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	4,564,091.65	7,986,583.24	8,166,806.22	4,611,655.54
折旧、摊销	626,865.16	1,286,954.29	1,205,944.85	1,147,093.70
中介机构费用	1,218,874.85	1,448,922.50	957,441.18	324,027.32
办公费	548,848.55	2,016,880.84	1,804,635.02	1,291,430.31
租赁费	729,670.02	613,630.28	634,868.54	135,129.72

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
水电费	144,418.40	158,186.95	650,559.81	464,889.04
维修费	62,200.84	329,524.89	714,273.79	155,250.05
业务招待费	518,905.09	1,744,424.10	576,097.60	298,119.16
差旅费	382,030.04	1,190,282.76	2,026,612.47	696,840.66
劳务、培训费	253,701.66	797,919.83	518,647.28	69,429.43
宣传费	5,391.09	916,228.18	410,355.10	-
其他	22,984.39	192,346.24	171,940.27	268,762.54
合 计	9,077,981.74	18,681,884.10	17,838,182.13	9,462,627.47

(三十七) 研发费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	5,571,947.35	15,057,504.04	10,481,895.97	9,265,505.19
直接材料	586,670.99	1,526,442.00	11,607,649.31	3,833,651.14
折旧与摊销	1,042,386.56	1,811,817.87	1,196,875.54	842,688.77
委托开发费用	652,227.72	812,723.36	493,934.00	920,585.82
设计费用	495,600.00	685,000.00	258,732.06	270,396.23
其他费用	494,474.33	518,910.07	126,848.43	113,304.50
合 计	8,843,306.95	20,412,397.34	24,165,935.31	15,246,131.65

(三十八) 财务费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	2,183,206.96	6,248,036.58	2,444,629.99	21,399.58
减：利息收入	2,685,420.77	5,276,436.27	1,959,183.66	221,926.04
汇兑损失	-	207,413.39	-	3,661,589.84
减：汇兑收益	45,886.76	-	482,346.89	-
手续费支出	52,995.86	124,872.78	87,488.23	81,690.02
其他	-	406.20	-	-
合 计	-495,104.71	1,304,292.68	90,587.67	3,542,753.40

(三十九) 其他收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与收益相关的政府补助	2,690,435.29	5,687,238.04	2,427,090.27	515,000.00
与资产相关的政府补助-嵌入式计算机产业化	95,000.00	190,000.00	190,000.00	190,000.00
个税手续费返还	7,913.25	-	-	-
合 计	2,793,348.54	5,877,238.04	2,617,090.27	705,000.00

[注]报告期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(五十三)“政府补助”之说明。

(四十) 投资收益

1. 明细情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-43,613.41	-	-89,919.66	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	126,286.36	-	-
其他投资收益	-	-	12,512.33	-
合 计	-43,613.41	126,286.36	-77,407.33	-

2. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位名称	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
苏投赛尔	-	-	-89,919.66	-
英泰伟略	-43,613.41	-	-	-
小 计	-43,613.41	-	-89,919.66	-

(1) 2020 年 1-6 月较 2019 年度增减变动的原因:

2020 年 1-6 月新增对英泰伟略公司的投资。

(2) 2019 较 2018 年度增减变动的原因:

2019 年本公司已收回对苏投赛尔的投资。

(3) 2018 较 2017 年度增减变动的原因:

2018 年新增对苏投赛尔的投资。

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(四十一) 信用减值损失

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-3,484,788.34	-7,168,691.15	-	-

(四十二) 资产减值损失

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-	-	-905,527.95	-4,226,756.85
存货跌价损失	-1,536,832.09	-	-	-
合 计	-1,536,832.09	-	-905,527.95	-4,226,756.85

(四十三) 资产处置收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的收益	-	-	-	-
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-	-	-53,234.65	-52,241.80
其中: 固定资产	-	-	-53,234.65	-52,241.80
在建工程	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-
债务重组中因处置非流动资产产生的收益	-	-	-	-
非货币性资产交换中换出非流动资产产生的收益	-	-	-	-
合 计	-	-	-53,234.65	-52,241.80

(四十四) 营业外收入**1. 明细情况**

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	890,000.00	1,045,000.00	1,224,068.00	1,023,900.00
罚没及违约金收入	9,365.63	128,568.00	203,964.00	19,500.00
其他	22,242.88	275,787.00	4,790.05	-
合 计	921,608.51	1,449,355.00	1,432,822.05	1,043,400.00

2. 计入报告期营业外收入的政府补助情况

补助项目	金 额	与资产相关/与收益相关
2020 年 1-6 月		
2018年度高新技术企业认定奖励	40,000.00	与收益相关
2020年上市、挂牌、股改企业金融补助（市级资金）	500,000.00	与收益相关
高新技术企业补助	200,000.00	与收益相关
区级创新型企业补贴款	150,000.00	与收益相关
小 计	890,000.00	-
2019 年度		
先进制造业发展专项资金	300,000.00	与收益相关
2019年资本市场发展市级补助	45,000.00	与收益相关
2019年第五批科技专项资金	400,000.00	与收益相关
高新技术企业补助	300,000.00	与收益相关
小 计	1,045,000.00	-
2018 年度		
青岛市知识产业局给予专利创造资助	20,000.00	与收益相关
高企补贴	50,000.00	与收益相关
2017年度崂山区知识产权补贴	24,000.00	与收益相关
工程技术科技专项资金	500,000.00	与收益相关
2017年度千帆企业研发投入奖励资金	134,830.00	与收益相关
工程技术中心崂山区配套资金	300,000.00	与收益相关
短期出口信用保险支持资金	82,300.00	与收益相关
2017年崂山区知识产权补贴	18,000.00	与收益相关
青岛市知识产业局给予专利创造资助	15,000.00	与收益相关
2017年度开拓资金	79,938.00	与收益相关
小 计	1,224,068.00	-
2017 年度		
新三板挂牌及直接股权融资补助	47,200.00	与收益相关
崂山区财政局高新技术企业补助	300,000.00	与收益相关

补助项目	金 额	与资产相关/与收益相关
专利创造资助	45,000.00	与收益相关
崂山区知识产权注册	54,000.00	与收益相关
研发投入奖励	277,700.00	与收益相关
创新创业大赛[青岛赛区]暨“千帆汇”第三届青岛市创新创业大赛三等奖奖励资金	300,000.00	与收益相关
小 计	1,023,900.00	-

[注]报告期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(五十三)“政府补助”之说明。

(四十五) 营业外支出

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠	-	100,000.00	-	-
罚款支出	-	932.77	36.90	10,000.00
税收滞纳金	35.38	640.22	-	-
其他	530.56	1,162.50	45,399.64	-
合 计	565.94	102,735.49	45,436.54	10,000.00

(四十六) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期所得税费用	3,998,586.93	1,976,188.10	626,650.35	4,962,644.70
递延所得税费用	-433,284.91	-2,755,925.02	885,349.44	-1,224,618.35
合 计	3,565,302.02	-779,736.92	1,511,999.79	3,738,026.35

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	29,736,706.56	36,341,492.99	43,633,741.57	30,079,435.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,460,506.01	5,451,223.94	6,545,061.24	4,511,915.28
子公司适用不同税率的影响	1,370,363.16	3,474,259.41	2,346,436.29	2,303.00
调整以前期间所得税的影响	-	-210,987.31	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	57,530.60	127,540.40	638,141.67	547,996.47

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
研发费用加计扣除	-1,049,897.91	-2,642,673.31	-2,805,384.67	-1,468,820.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-34,627.29	-	-8,659.86	-
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	271,373.64	346,045.69	900,936.62	144,632.30
软件产业和集成电路产业“两免三减半”优惠	-1,509,946.19	-7,325,145.74	-6,104,531.50	-
所得税费用	3,565,302.02	-779,736.92	1,511,999.79	3,738,026.35

(四十七) 其他综合收益

项 目	2020 年 1-6 月			
	税前金额	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
(1)将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
1)外币财务报表折算差额	-19,785.60	-	-10,090.66	-9,694.94

续上表：

项 目	2019 年度			
	税前金额	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
(1)将重分类进损益的其他综合收益				
1)外币财务报表折算差额	-58,172.94	-	-59,574.11	1,401.17

(四十八) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	843,237.33	528,418.90	526,041.10	221,926.04
营业外收入及其他收益	2,572,870.67	3,614,282.45	1,632,822.05	1,538,900.00
往来款及其他	4,654,562.97	5,553,759.29	1,145,849.20	3,458,160.76
合 计	8,070,670.97	9,696,460.64	3,304,712.35	5,218,986.80

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期间费用	14,452,996.70	40,037,634.48	44,692,445.57	19,046,616.77
营业外支出	3,136.57	101,946.90	36.90	10,000

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
往来款及其他	3,005,770.56	5,228,800.19	2,867,367.49	29,990,802.26
合 计	17,461,903.83	45,368,381.57	47,559,849.96	49,047,419.03

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到的具有融资性质分期收款的利息收入	1,842,183.44	4,748,017.37	1,433,142.56	-

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
定向增发手续费	-	-	-	235,849.05

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	26,171,404.54	37,121,229.91	42,121,741.78	26,341,408.85
加: 资产减值准备	1,536,832.09	-	905,527.95	4,226,756.85
信用减值损失	3,484,788.34	7,168,691.15	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,611,229.96	2,986,954.57	2,393,060.65	1,994,354.36
无形资产摊销	230,524.41	355,420.52	262,500.16	262,500.16
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)	-	-	53,234.65	52,241.80
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	314,486.01	1,513,618.30	677,331.55	2,648,650.12
投资损失(收益以“-”号填列)	43,613.41	-126,286.36	98,549.03	-
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,292,695.09	-547,674.68	-8,348,233.03	-1,224,618.35
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,725,980.00	-2,208,250.34	9,233,582.47	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-41,789,763.79	-7,960,124.82	-36,555,864.63	2,612,600.60

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-42,668,568.81	-11,243,522.23	-96,986,939.33	-51,052,580.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	15,984,776.07	15,198,556.55	16,764,738.51	-7,501,593.29
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-	-	-
其他	-	-	3,792,930.00	-
经营活动产生的现金流量净额	-35,513,962.68	42,258,612.57	-65,587,840.24	-21,640,279.60
(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	64,787,602.91	120,026,712.04	46,505,423.89	56,187,929.71
减: 现金的期初余额	120,026,712.04	46,505,423.89	56,187,929.71	88,221,709.41
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	-55,239,109.13	73,521,288.15	-9,682,505.82	-32,033,779.70

2. 现金和现金等价物

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
(1) 现金	64,787,602.91	120,026,712.04	46,505,423.89	56,187,929.71
其中: 库存现金	10,492.90	24,653.71	20,031.56	36,427.59
可随时用于支付的银行存款	64,777,110.01	120,002,058.33	46,485,392.33	56,151,502.12
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
(2) 现金等价物	-	-	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	64,787,602.91	120,026,712.04	46,505,423.89	56,187,929.71
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明:

2020 年 1-6 月现金流量表中现金期末数为 64,787,602.91 元, 2020 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 64,929,169.71 元, 差额 141,566.80 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的履约保证金 141,566.80 元。

2019 年度现金流量表中现金期末数为 120,026,712.04 元, 2019 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 121,326,121.84 元, 差额 1,299,409.80 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的履约保证金 1,271,758.80 元、其他保证金 27,651.00 元。

2018 年度现金流量表中现金期末数为 46,505,423.89 元, 2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 48,093,215.89 元, 差额 1,587,792.00 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的履约保证金 1,587,792.00 元。

2017 年度现金流量表中现金期末数为 56,187,929.71 元, 2017 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 57,775,721.71 元, 差额 1,587,792.00 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的履约保函保证金 1,587,792.00 元。

(五十) 合并所有者权益变动表主要项目注释

根据财政部、国家税务总局 2019 年 5 月 17 日下发的《关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局公告 2019 年第 68 号), 依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业, 在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期, 第一年至第二年免征企业所得税, 第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税, 并享受至期满为止。本公司之子公司英泰软件符合上述优惠条件, 2018 年度、2019 年度享受免征企业所得税优惠政策。

2018 年度本公司为在全国中小企业股份转让系统挂牌的新三板企业, 于 2019 年 4 月 26 日披露 2018 年度报告。年报披露时, 英泰软件尚不享受上述 2018 年度免征企业所得税优惠政策, 因此按照正常税收政策计提年度应交所得税额。上述优惠政策实施后, 英泰软件 2018 年度按照免征企业所得税优惠政策进行年度所得税汇算清缴, 为保证年度报表可比性, 本公司将英泰软件 2018 年度预提当期所得税费用 6,104,531.50 元进行追溯调整处理。

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值				受限原因
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	141,566.80	1,299,409.80	1,587,792.00	1,587,792.00	保证金

项 目	账面价值				受限原因
	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	
其他流动资产	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	19,602,600.00	定期存单、质押
长期应收款及一年内到期的非流动资产	42,277,081.84	73,712,393.43	80,472,682.38	-	借款质押
固定资产	10,900,377.66	-	-	-	综合授信抵押
无形资产	4,562,754.12	4,618,624.62	4,730,365.62	4,842,106.62	综合授信抵押
合 计	77,881,780.42	99,630,427.85	106,790,840.00	26,032,498.62	-

(五十二) 外币货币性项目

1. 明细情况

项 目	2020. 6. 30		
	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	1,230,294.86	7.0795元/美元	8,709,872.53
欧元	140,572.68	7.9610元/欧元	1,119,099.10
印度尼西亚卢比	2,103,094,978.00	2,012.10印度尼西亚卢比/元	1,045,223.88
应收账款			-
其中：美元	996,686.49	7.0795元/美元	7,056,042.01
欧元	-	-	-
印度尼西亚卢比	998,354,978.15	2,012.10印度尼西亚卢比/元	496,175.63
应付账款			
其中：美元	-	-	-
欧元	-	-	-
印度尼西亚卢比	-	-	-
其他应付款			
其中：美元	78,468.00	7.0795元/美元	555,514.21
欧元	240.25	7.9610元/欧元	1,912.63
印度尼西亚卢比	5,162,803.00	2012.10印度尼西亚卢比/元	2,565.88

续上表：

项 目	2019. 12. 31		
	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	1, 895, 574. 45	6. 9762元/美元	13, 223, 906. 47
欧元	210, 565. 12	7. 8155元/欧元	1, 645, 672. 32
印度尼西亚卢比	4, 040, 453, 450. 02	1, 994. 70印度尼西亚卢比/元	2, 025, 594. 55
应收账款			
其中：美元	1, 027, 047. 09	6. 9762元/美元	7, 164, 885. 91
欧元	-	-	-
印度尼西亚卢比	-	-	-
应付账款			
其中：美元	-	-	-
欧元	-	-	-
印度尼西亚卢比	150, 375, 860. 00	1, 994. 70印度尼西亚卢比/元	75, 387. 71
其他应付款			-
其中：美元	5, 404. 41	6. 9762元/美元	37, 702. 24
欧元	-	-	-
印度尼西亚卢比	5, 162, 803. 00	1, 994. 70印度尼西亚卢比/元	2, 588. 26

续上表：

项 目	2018. 12. 31		
	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	974, 508. 48	6. 8632元/美元	6, 688, 246. 60
欧元	527, 148. 96	7. 8473元/欧元	4, 136, 696. 67
印度尼西亚卢比	-	-	-
应收账款			
其中：美元	1, 485, 654. 94	6. 9468元/美元	10, 320, 540. 77
欧元	1, 803. 50	7. 8473 元/欧元	14, 152. 61
印度尼西亚卢比	-	-	-
其他应付款			

项 目	2018. 12. 31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	8,730.00	6.8632元/美元	59,915.74
欧元	-	-	-
印度尼西亚卢比	-	-	-

续上表：

项 目	2017. 12. 31		
	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	5,799,004.69	6.5342 元/美元	37,891,856.45
欧元	206,876.89	7.8023 元/欧元	1,614,115.56
印度尼西亚卢比	-	-	-
应收账款			
其中：美元	729,996.12	6.5555元/美元	4,785,460.50
欧元	-	-	-
印度尼西亚卢比	-	-	-
其他应付款			
其中：美元	-	-	-
欧元	-	-	-
印度尼西亚卢比	-	-	-

2. 境外经营实体说明

2020 年 1-6 月

本公司有如下境外经营实体：

(1)PT. WINTEC ASIA PACIFIC 公司，主要经营地为印度尼西亚，记账本位币为印度尼西亚卢比，本期境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

2019 年度

公司 2019 年度有如下境外经营实体：

(1)PT. WINTEC ASIA PACIFIC 公司。2019 年 6 月，公司与 PT. WIRA INTEGRASI NUSANTARA 共同出资设立 PT. WINTEC ASIA PACIFIC，主要经营地为印度尼西亚，记账本位币为印度尼西亚卢比，本期境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

2018 年度

公司 2018 年度无境外经营实体。

2017 年度

公司 2017 年度无境外经营实体。

(五十三) 政府补助

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金 额
2020 年 1-6 月					
2018 年度高新技术企业认定奖励	2020 年 1-6 月	40,000.00	营业外收入	营业外收入	40,000.00
2020 年上市、挂牌、股改企业金融补助（市级资金）	2020 年 1-6 月	500,000.00	营业外收入	营业外收入	500,000.00
高新技术企业补助	2020 年 1-6 月	200,000.00	营业外收入	营业外收入	200,000.00
区级创新型企业补贴款	2020 年 1-6 月	150,000.00	营业外收入	营业外收入	150,000.00
2019 年青岛市软件业务收入上规模奖励	2020 年 1-6 月	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
2019 年青岛市企业研发投入奖励	2020 年 1-6 月	745,600.00	其他收益	其他收益	745,600.00
专利创造资助	2020 年 1-6 月	6,000.00	其他收益	其他收益	6,000.00
稳岗补贴	2020 年 1-6 月	42,863.91	其他收益	其他收益	42,863.91
2019 年崂山区知识产权扶持资金	2020 年 1-6 月	4,185.00	其他收益	其他收益	4,185.00
2018 年软件著作权奖励	2020 年 1-6 月	6,000.00	其他收益	其他收益	6,000.00
2019 年度短期出口信用险扶持资金	2020 年 1-6 月	74,200.00	其他收益	其他收益	74,200.00
专利授权资助奖励资金	2020 年 1-6 月	500.00	其他收益	其他收益	500.00
2018 年度国际市场开拓项目资金	2020 年 1-6 月	164,000.00	其他收益	其他收益	164,000.00
2020 年度第二十六批产业发展专项资金	2020 年 1-6 月	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00
增值税即征即退	2020 年 1-6 月	1,047,086.38	其他收益	其他收益	1,047,086.38

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金 额
嵌入式计算机产业化	2011 年度	2,000,000.00	递延收益	其他收益	95,000.00
合 计		-			3,675,435.29
2019 年度					
先进制造业发展专项资金	2019 年度	300,000.00	营业外收入	营业外收入	300,000.00
2019 年资本市场发展市级补助	2019 年度	45,000.00	营业外收入	营业外收入	45,000.00
2019 年第五批科技专项资金	2019 年度	400,000.00	营业外收入	营业外收入	400,000.00
高新技术企业补助	2019 年度	300,000.00	营业外收入	营业外收入	300,000.00
科技专项资金	2019 年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
科技计划资金-研发费用补助	2019 年度	464,000.00	其他收益	其他收益	464,000.00
知识产权补贴	2019 年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
2019 年第一批科技专项资金	2019 年度	192,000.00	其他收益	其他收益	192,000.00
2019 年第二批科技专项资金	2019 年度	300,000.00	其他收益	其他收益	300,000.00
2018 年青岛高新区科技类创新创业政策扶持资金	2019 年度	306,700.00	其他收益	其他收益	306,700.00
知识产权运营服务体系建设专项资金	2019 年度	20,000.00	其他收益	其他收益	20,000.00
2018 年度企业研发投入奖励资金	2019 年度	94,000.00	其他收益	其他收益	94,000.00
2016 年支持外贸回稳向好专项资金	2019 年度	99,000.00	其他收益	其他收益	99,000.00
2019 年第十二批产业发展专项资金	2019 年度	51,000.00	其他收益	其他收益	51,000.00
2018 年度短期出口信用险扶持资金	2019 年度	71,400.00	其他收益	其他收益	71,400.00
2018 年青岛市互联网工业“555”认定项目	2019 年度	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00
增值税即征即退	2019 年度	3,489,138.04	其他收益	其他收益	3,489,138.04
嵌入式计算机产业化	2011 年度	2,000,000.00	递延收益	其他收益	190,000.00
合 计		-			6,922,238.04
2018 年度					

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金 额
青岛市专利创造资助资金	2018 年度	35,000.00	营业外收入	营业外收入	35,000.00
高企补贴	2018 年度	50,000.00	营业外收入	营业外收入	50,000.00
2017 年度崂山区知识产权补贴	2018 年度	42,000.00	营业外收入	营业外收入	42,000.00
工程技术科技专项资金	2018 年度	500,000.00	营业外收入	营业外收入	500,000.00
2017 年度千帆企业研发投入奖励资金	2018 年度	134,830.00	营业外收入	营业外收入	134,830.00
工程技术中心崂山区配套资金	2018 年度	300,000.00	营业外收入	营业外收入	300,000.00
短期出口信用保险支持资金	2018 年度	82,300.00	营业外收入	营业外收入	82,300.00
2017 年度开拓资金	2018 年度	79,938.00	营业外收入	营业外收入	79,938.00
系统集成三级补贴	2018 年度	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
增值税即征即退	2018 年度	2,227,090.27	其他收益	其他收益	2,227,090.27
嵌入式计算机产业化项目	2011 年度	2,000,000.00	递延收益	其他收益	190,000.00
合 计		-			3,841,158.27
2017 年度					
新三板挂牌及直接股权融资补助	2017 年度	47,200.00	营业外收入	营业外收入	47,200.00
崂山区财政局高新技术企业补助	2017 年度	300,000.00	营业外收入	营业外收入	300,000.00
专利创造资助	2017 年度	45,000.00	营业外收入	营业外收入	45,000.00
崂山区知识产权扶持资金	2017 年度	54,000.00	营业外收入	营业外收入	54,000.00
研发投入奖励	2017 年度	277,700.00	营业外收入	营业外收入	277,700.00
创新创业大赛[青岛赛区]暨“千帆汇”第三届青岛市创新创业大赛三等奖奖励资金	2017 年度	300,000.00	营业外收入	营业外收入	300,000.00
技术创新基金补助	2017 年度	420,000.00	其他收益	其他收益	420,000.00
外贸专项政策支持项目	2017 年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
国际市场开拓项目资金	2017 年度	45,000.00	其他收益	其他收益	45,000.00
嵌入式计算机产业化项目	2011 年度	2,000,000.00	递延收益	其他收益	190,000.00
合 计		-			1,728,900.00

(1)2020年1-6月收到政府补助3,675,435.29元。其中：

1) 根据青岛市科学技术局、青岛市财政局下发的青科资字[2020]4号文件《关于下达2020年青岛市科技计划(第二批)的通知》，公司2020年1-6月收到高新技术企业认定奖励40,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，全额计入2020年度营业外收入。

2) 根据青岛市地方金融监督管理局下发的《关于提报2019年上市、新三板挂牌、规模企业股份制改制等奖励补助材料的通知》，公司2020年1-6月收到上市、挂牌、股改企业金融补助500,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，全额计入2020年度营业外收入。

3) 根据青岛高新技术产业开发区管理委员会下发的青高新管办[2011]37号文件《关于印发《青岛高新区国家创新型科技园区建设科技创新项目管理暂行办法》的通知》，公司2020年1-6月收到高新技术企业补助200,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，全额计入2020年度营业外收入。

4) 根据青岛红岛经济区管理委员会(筹)办公室下发的青红办字[2018]36号文件《关于印发红岛经济区加快新旧动能转换深入推进科技创新创业若干政策的通知》，公司2020年1-6月收到区级创新型企业补贴款150,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，全额计入2020年度营业外收入。

5) 根据青岛市工业和信息化局公示的《2019年青岛市软件产业专项资金有关项目名单公示》，公司2020年1-6月收到青岛市软件业务收入上规模奖励100,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入2020年度其他收益。

6) 根据青岛市科学技术局、青岛市财政局下发的青科资字[2020]4号文件《关于下达2020年青岛市科技计划(第二批)的通知》，公司2020年1-6月收到青岛市企业研发投入奖励745,600.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入2020年度其他收益。

7) 根据青岛市崂山区人民政府下发的崂政发[2015]12号文件《关于印发《“构建创客新高地 打造青岛中央创新区”行动计划》四项配套政策的通知》，公司2020年1-6月收到专利创造资助6,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入2020年度其他收益。

8) 根据青岛市人力资源和社会保障局、青岛市发展和改革委员会、青岛市经济和信息化委员会、青岛市财政局下发的青人社发[2015]23号文件《关于转发鲁人社发[2015]23号文件做好

稳岗补贴发放工作的通知》，公司 2020 年 1-6 月收到稳岗补贴 42,863.91 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入 2020 年度其他收益。

9) 根据崂山区招商引资和投资促进领导小组办公室下发的崂招促字[2019]16 号文件《关于印发《青岛市崂山区促进知识产权工作发展实施细则（试行）》的通知》，公司 2020 年 1-6 月收到崂山区知识产权扶持资金 4,185.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入 2020 年度其他收益。

10) 根据崂山区招商引资和投资促进领导小组办公室下发的崂招促字[2018]6 号文件《关于印发《青岛市崂山区关于加快新旧动能转换 打造高端新兴产业 促进先进制造业发展的实施细则》的通知》，公司 2020 年 1-6 月收到软件著作权奖励 6,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入 2020 年度其他收益。

11) 根据青岛市商务局下发的《关于做好 2019 年度外贸企业投保短期出口信用保险支持项目申报工作的通知》，公司 2020 年 1-6 月收到短期出口信用险扶持资金 74,200.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入 2020 年度其他收益。

12) 根据青岛市高新区财政金融部下发的《关于申报专利授权资助奖励资金的通知》，公司 2020 年 1-6 月收到专利授权资助奖励资金 500.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入 2020 年度其他收益。

13) 根据青岛市商务局公示的《关于办理 2018 年度国际市场开拓项目资金拨付手续的通知》，公司 2020 年 1-6 月收到国际市场开拓项目资金 164,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入 2020 年度其他收益。

14) 根据青岛高新技术产业开发区经济发展部下发的青高新经发[2020]124 号文件《关于下发 2020 年度第二十六批产业发展专项资金计划的通知》，公司 2020 年 1-6 月收到第二十六批产业发展专项资金 500,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入 2020 年度其他收益。

15) 根据财政部、国家税务总局下发的财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，自 2011 年 1 月 1 日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。英泰软件为软件开发企业，对销售的自行开发生产的软件产品享受上述增值税即征即退优惠政策。英泰软件于 2020 年 1-6 月收到增值税即征即退款项 1,047,086.38 元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动相关，计入 2020 年度其他收益。

16) 根据青岛市发展和改革委员会下发的青发改高技[2011]250 号文件《关于青岛英泰信息产业有限公司嵌入式计算及产业化项目资金申请报告的批复》，公司获得国家发改委拨款 200.00

万元用于购买设备，形成与资产相关的政府补助，本年相关资产折旧 95,000.00 元，折旧金额已全额计入 2020 年度其他收益。

(2) 2019年度收到政府补助6,922,238.04元。其中：

1) 根据青岛市经济和信息化委员会、青岛市财政局、青岛市工商行政管理局、青岛市质量技术监督局下发的青经信发[2017]5号文件《关于印发《青岛市人民政府关于促进先进制造业加快发展若干政策实施细则》的通知》，公司2019年度收到先进制造业发展专项资金300,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，全额计入2019年度营业外收入。

2) 根据青岛市地方金融监督管理局下发的《关于提报2018年上市、新三板挂牌、规模企业改制等奖励补助材料的通知》，公司2019年度收到资本市场发展市级补助45,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，全额计入2019年度营业外收入。

3) 根据红岛经济区新旧动能转换工作领导小组办公室下发的青红动能办[2019]1号文件《关于表彰2018年度红岛经济区（高新区）优秀企业的通报》，公司2019年度收到第五批科技专项资金补助400,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，全额计入2019年度营业外收入。

4) 根据青岛市科学技术局下发的《关于公示2019年青岛市科技计划高新企业认定补助拟支持企业名单的通知》，公司2019年度收到高新技术企业补助300,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，全额计入2019年度营业外收入。

5) 根据青岛市知识产权局、青岛市财政局下发的青知管[2018]52号文件《关于下达青岛市知识产权运营服务体系中央转移支付科技专项资金计划（第五批）的通知》，公司2019年度收到科技专项资金50,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入2019年度其他收益。

6) 根据青岛市科技局下发的《关于提供拨付研发费用奖励资金有关材料的通知》，公司2019年度收到科技计划资金-研发费用补助464,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入2019年度其他收益。

7) 根据青岛市崂山区市场监督管理局下发的《关于办理2019年青岛市知识产权运营服务体系中央转移支付科技专项资金拨付手续的通知》，公司2019年度收到知识产权补贴50,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入2019年度其他收益。

8) 根据青岛市科学技术局下发的《关于公示 2018 年度企业研发投入奖励资金拟拨付企业名单的通知》，公司 2019 年度收到第一批科技专项资金-企业研发投入奖励 192,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入 2019 年度其他收益。

9) 根据青岛市科学技术局下发的《关于公示 2019 年青岛市科技计划高新企业认定补助拟支持企业名单的通知》，公司 2019 年度收到第二批科技专项资金 300,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入 2019 年度其他收益。

10) 根据青岛红岛经济区管理委员会（筹）办公室下发的青红办字[2018]36 号文件《关于印发红岛经济区加快新旧动能转换深入推进科技创新创业若干政策的通知》，公司 2019 年度收到青岛高新区科技类创新创业政策扶持资金 306,700.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入 2019 年度其他收益。

11) 根据青岛市市场监督管理局下发的《关于 2019 年通过《企业知识产权管理范围规范》国家标准认证企业申报奖励名单（第一批）的公示》，公司 2019 年度收到知识产权运营服务体系专项资金 20,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入 2019 年度其他收益。

12) 根据青岛市科学技术局下发的《关于公示 2018 年度企业研发投入奖励资金拟拨付企业名单的通知》，公司 2019 年度收到企业研发投入奖励资金 94,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入 2019 年度其他收益。

13) 根据青岛高新技术产业开发区经济发展促进局下发的《关于开展红岛经济区 2018 年鼓励扩大外贸进出口资金申报工作的通知》，公司 2019 年度收到支持外贸回稳向好专项资金 99,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入 2019 年度其他收益。

14) 根据青岛高新技术产业开发区经济发展促进局下发的《关于开展红岛经济区 2018 年鼓励扩大外贸进出口资金申报工作的通知》，公司 2019 年度收到第十二批产业发展专项资金 51,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入 2019 年度其他收益。

15) 根据青岛市商务局下发的《关于做好 2018 年度外贸企业投保短期出口信用保险支持项目申报工作的通知》，公司 2019 年度收到短期出口信用险扶持资金 71,400.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入 2019 年度其他收益。

16) 根据青岛市经济和信息化委员会下发的青经信字[2018]104 号文件《关于公布 2018 年青岛市互联网工业“555”认定项目的通知》，公司 2019 年度收到复合互联网工业“555”认定

标准奖励资金 500,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入 2019 年度其他收益。

17) 根据财政部、国家税务总局下发的财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，自 2011 年 1 月 1 日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。英泰软件为软件开发企业，对销售的自行开发生产的软件产品享受上述增值税即征即退优惠政策。英泰软件于 2019 年收到增值税即征即退款项 3,489,138.04 元，系与收益相关的政府补助且与日常经营活动相关，计入 2019 年度其他收益。

18) 根据青岛市发展和改革委员会下发的青发改高技[2011]250 号文件《关于青岛英泰信息产业有限公司嵌入式计算及产业化项目资金申请报告的批复》，公司获得国家发改委拨款 200 万元用于购买设备，形成与资产相关的政府补助，本年相关资产折旧 190,000.00 元，折旧金额已全额计入 2019 年度其他收益。

(3) 2018 年度收到政府补助 3,841,158.27 元。其中：

1) 根据青岛市知识产权局下发的青知管[2018]20 号文件《关于公布 2017 年度青岛市专利创造资助资金资助项目的通知》，公司 2018 年度收到青岛市专利创造资助资金 35,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，全额计入 2018 年度营业外收入。

2) 根据青岛市崂山区人民政府下发的崂政发[2015]12 号文件《关于印发《“构建创客新高地 打造青岛中央创新区”行动计划》四项配套政策的通知》，公司 2018 年度收到高新技术企业补贴 50,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，全额计入 2018 年度营业外收入。

3) 根据青岛市崂山区人民政府下发的崂政发[2015]12 号文件《关于印发《“构建创客新高地 打造青岛中央创新区”行动计划》四项配套政策的通知》，公司 2018 年度收到崂山区知识产权补贴 42,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，全额计入 2018 年度营业外收入。

4) 根据青岛科学技术局下发的青科基字[2017]10 号文件《关于 2015 年度市工程技术研究中心验收结果的通报》，公司 2018 年度收到工程技术科技专项资金 500,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，全额计入 2018 年度营业外收入。

5) 根据青岛市科学技术局下发的《关于公示 2017 年度千帆企业研发投入奖励资金拟拨付企业名单的通知》，公司 2018 年度收到千帆企业研发投入奖励资金 134,830.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，全额计入 2018 年度营业外收入。

6) 根据青岛市崂山区科技创新委员会下发的青崂科创委[2018]49号文件《关于下达2018年度崂山区科技计划资金(第二批)的通知》,公司2018年度收到工程技术中心崂山区配套资金300,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动无关,全额计入2018年度营业外收入。

7) 根据青岛市崂山区商务局下发的《关于做好2017年度外贸企业投保短期出口信用保险支持项目申报工作的通知》,公司2018年度收到短期出口信用保险支持资金82,300.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动无关,全额计入2018年度营业外收入。

8) 根据青岛市商务局公示的《关于办理2017年度国际市场开拓项目资金拨付手续的通知》,公司2018年度收到开拓资金补助79,938.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动无关,全额计入2018年度营业外收入。

9) 根据青岛市经济和信息化委员会、青岛市财政局、青岛市工商行政管理局、青岛市质量技术监督局下发的青经信发[2017]5号文件《关于印发《青岛市人民政府关于促进先进制造业加快发展若干政策实施细则》的通知》,公司2018年度收到获取信息系统集成三级资质补助200,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,全额计入2018年度其他收益。

10) 根据财政部、国家税务总局下发的财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》,自2011年1月1日起,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。英泰软件为软件开发企业,对销售的自行开发生产的软件产品享受上述增值税即征即退优惠政策。英泰软件于2018年收到增值税即征即退款项2,227,090.27元,系与收益相关的政府补助且与日常经营活动相关,计入2018年度其他收益。

11) 根据青岛市发展和改革委员会下发的青发改高技[2011]250号文件《关于青岛英泰信息产业有限公司嵌入式计算及产业化项目资金申请报告的批复》,公司获得国家发改委拨款200万元用于购买设备,形成与资产相关的政府补助,本年相关资产折旧190,000.00元,折旧金额已全额计入2018年度其他收益。

(4) 2017年度收到政府补助1,728,900.00元。其中:

1) 根据青岛市金融工作办公室下发的《关于对我市新三板挂牌企业直接股权融资实施补助的通知》,公司2017年度收到新三板挂牌企业直接股权融资补助47,200.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动无关,全额计入2017年度营业外收入。

2) 根据青岛市科学技术局、青岛市财政局下发的青科字[2016]11号《高新技术企业认定补助实施细则》、青岛市科学技术局下发的《关于对2015年认定的高新技术企业进行专项补助的

通知》，公司 2017 年度收到崂山区财政局高新技术企业补助 300,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，全额计入 2017 年度营业外收入。

3) 根据青岛市财政局、青岛市知识产权局下发的《关于印发《青岛市财政局专利专项资金管理暂行办法》的通知》，公司 2017 年度收到专利创造资助 45,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，全额计入 2017 年度营业外收入。

4) 根据青岛市崂山区科技创新委员会下发的青崂科创委[2017]3 号《关于组织申报 2016 年度青岛市崂山区扶持知识产权工作发展资金的通知》，公司 2017 年度收到崂山区知识产权扶持资金 54,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，全额计入 2017 年度营业外收入。

5) 根据青岛市科学技术局下发的《关于公示 2016 年度青岛市企业研发投入奖励企业名单的通知》，公司 2017 年度收到研发投入奖励 277,700.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，全额计入 2017 年度营业外收入。

6) 根据青岛市科学技术局、青岛市财政局下发的青科规字[2016]65 号文件《关于下达 2016 年青州市科技计划（第十三批）的通知、青岛市崂山区科技创新委员会科技生态部下发的《关于组织申报崂山区创新创业大赛获奖企业补助资金的通知》，公司参与第五届中国创新创业大赛[青岛赛区]暨“千帆汇”第三届青岛市创新创业大赛行业赛，获得三等奖，2017 年度收到奖励资金 300,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，全额计入 2017 年度营业外收入。

7) 根据本公司与青岛市科学技术局签订的《科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目合同》，公司 2017 年度收到面向农副产品溯源一体化自助交易终端项目资助资金 420,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入 2017 年度其他收益。

8) 根据青岛市崂山区商务局下发的《关于开展 2016 年度崂山区外贸专项政策支持项目申报的通知》，公司 2017 年度收到外贸专项政策支持项目补助 50,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入 2017 年度其他收益。

9) 根据青商贸字[2016]26 号《青岛市商务局、青岛市财政局关于做好 2016 年度支持国际市场开拓项目申报工作的通知》，公司 2017 年度收到国际市场开拓项目资金 45,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入 2017 年度其他收益。

10) 根据青岛市发展和改革委员会下发的青发改高技[2011]250 号文件《关于青岛英泰信息产业有限公司嵌入式计算及产业化项目资金申请报告的批复》，公司获得国家发改委拨款 200 万

元用于购买设备，形成与资产相关的政府补助，本年相关资产折旧 190,000.00 元，折旧金额已全额计入 2017 年度其他收益。

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

其他原因引起的合并范围的变动

1. 2020 年 1-6 月

(1) 以直接设立或投资等方式增加的子公司

2020年5月本公司设立绿苔科技公司。绿苔科技于2020年5月15日完成工商设立登记，注册资本为人民币500.00万元，本公司出资人民币500.00万元，占其注册资本的100.00%，对其拥有实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(2) 本期无因其他原因减少子公司的情况。

(3) 本期未发生吸收合并的情况。

2. 2019 年度

(1) 以直接设立或投资等方式增加的子公司

2019年6月，本公司与PT. WIRA INTEGRASI NUSANTARA共同出资设立PT. WINTEC ASIA PACIFIC。该公司于2019年6月25日完成工商设立登记，注册资本为印度尼西亚卢比150亿，其中本公司出资印度尼西亚卢比76.50亿，占其注册资本的51.00%，对其拥有实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(2) 本期无因其他原因减少子公司的情况。

(3) 本期未发生吸收合并的情况。

3. 2018 年度

(1) 以直接设立或投资等方式增加的子公司

2018 年 1 月，本公司出资设立英泰国际。英泰国际公司于 2018 年 1 月 29 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 500.00 万元，本公司出资人民币 500.00 万元，占其注册资本的 100.00%，对其拥有实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(2) 本期无因其他原因减少子公司的情况。

(3) 本期未发生吸收合并的情况。

4. 2017 年度

(1) 以直接设立或投资等方式增加的子公司

2017 年 11 月，本公司出资设立英泰软件。英泰软件公司 2017 年 11 月 17 日完成工商注册登记，注册资本为人民币 200.00 万元，本公司出资人民币 200.00 万元，占其注册资本的 100.00%，对其拥有实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(2) 本期无因其他原因减少子公司的情况。

(3) 本期未发生吸收合并的情况。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

(1) 2020 年 1-6 月

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
英泰产业	一级	青岛	青岛	制造业	100.00	-	直接投资
英泰软件	一级	青岛	青岛	软件业	100.00	-	直接投资
英泰国际	一级	青岛	青岛	批发和零售业	100.00	-	直接投资
英泰技术	一级	青岛	青岛	制造业	85.00	-	直接投资与购买少数股东股权
PT. WINTEC ASIA PACIFIC	一级	印尼北雅加达市	尼北雅加达市	批发和零售业	51.00	-	直接投资
绿苔科技	一级	青岛	青岛	软件业	100.00	-	直接投资

(2) 2019 年度

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
英泰产业	一级	青岛	青岛	制造业	100.00	-	直接投资
英泰软件	一级	青岛	青岛	软件业	100.00	-	直接投资
英泰国际	一级	青岛	青岛	批发和零售业	100.00	-	直接投资
英泰技术	一级	青岛	青岛	制造业	85.00	-	直接投资与购买少数股东股权
PT. WINTEC ASIA PACIFIC	一级	印尼北雅加达市	尼北雅加达市	批发和零售业	51.00	-	直接投资

(3) 2018 年度

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
英泰产业	一级	青岛	青岛	制造业	100.00	-	直接投资
英泰软件	一级	青岛	青岛	软件业	100.00	-	直接投资
英泰国际	一级	青岛	青岛	批发和零售业	100.00	-	直接投资
英泰技术	一级	青岛	青岛	制造业	85.00	-	直接投资与 购买少数股 东股权

(4) 2017 年度

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
英泰产业	一级	青岛	青岛	制造业	100.00	-	直接投资
英泰软件	一级	青岛	青岛	软件业	100.00	-	直接投资
英泰技术	一级	青岛	青岛	制造业	85.00	-	直接投资与 购买少数股 东股权

2. 重要的非全资子公司

(1) 2020 年 1-6 月

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
英泰技术	15.00	-69,666.30	-	1,195,481.25
PT. WINTEC ASIA PACIFIC	49.00	-20,288.48	-	1,110,476.46

(2) 2019 年度

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
英泰技术	15.00	-68,363.64	-	1,265,147.55
PT. WINTEC ASIA PACIFIC	49.00	-327,787.57	-	1,140,459.88

(3) 2018 年度

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
英泰技术	15.00	-320,288.41	-	1,333,511.19

(4) 2017 年度

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
英泰技术	15.00	-76,019.60	-	1,653,799.60

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计
2020. 6. 30						
英泰技术	12,090,252.08	2,158,719.26	14,248,971.34	7,947,312.56	-	7,947,312.56
PT. WINTEC ASIA PACIFIC	2,234,281.82	65,358.36	2,299,640.18	52,162.83	-	52,162.83
2019. 12. 31						
英泰技术	10,106,545.89	2,304,866.34	12,411,412.23	5,645,311.45	-	5,645,311.45
PT. WINTEC ASIA PACIFIC	2,324,566.19	67,002.09	2,391,568.28	82,900.27	-	82,900.27
2018. 12. 31						
英泰技术	11,937,716.01	2,768,878.84	14,706,594.85	7,484,736.50	-	7,484,736.50
2017. 12. 31						
英泰技术	12,092,040.94	2,813,884.62	14,905,925.56	5,548,811.12	-	5,548,811.12
续上表:						
子公司名称	本期数					
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量		
2020年1-6月						
英泰技术	5,770,805.75	-464,442.00	-464,442.00	921,888.35		
PT. WINTEC ASIA PACIFIC	1,253,437.33	-41,405.06	-61,190.66	-960,158.12		
2019年度						
英泰技术	12,681,791.85	-455,757.57	-455,757.57	-2,725,282.18		
PT. WINTEC ASIA PACIFIC	2,962.38	-668,954.23	-666,094.69	-881,750.49		
2018年度						
英泰技术	11,133,330.79	-2,135,256.09	-2,135,256.09	1,733,001.46		
2017年度						
英泰技术	9,800,788.60	-506,797.32	-506,797.32	-3,790,988.69		

4. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 报告期在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(1) 2017 年 11 月，本公司根据股权转让协议出资 250.00 万元购买少数股东持有子公司英泰技术 25.00%的股权，本公司持股比例由 60.00%变更为 85.00%，发生购买少数股东权益的权益性交易，扣除少数股权影响，相应减少股本溢价 284,254.50 元。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	英泰技术
购买成本/处置对价	-
—现金	2,500,000.00
购买成本/处置对价合计	2,500,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,215,745.50
差额	284,254.50
其中：调整资本公积	284,254.50
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 2020 年 1-6 月

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
英泰伟略	香港	香港	-	18.00	-	权益法

1) 持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

根据经营战略，英泰伟略主要经营目的是在香港、澳门、台湾及东南亚地区推广、销售本公司产品，本公司则为英泰伟略主要产品供应商并提供技术方面的支持，因此本公司对英泰伟略运营具有重大影响。

(2) 2019 年度

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏投赛尔	苏州	苏州	计算机信息领域内的技术开发、技术咨询服务	20.00	-	权益法

注：2019 年已处置持有的苏投赛尔股权，期末无重要的合营企业或联营企业。

(3) 2018 年度

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏投赛尔	苏州	苏州	计算机信息领域内的技术开发、技术咨询服务	20.00	-	权益法

(4) 2017 年度

无重要的合营企业或联营企业。

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	2020. 6. 30 / 2020 年 1-6 月	2019. 12. 31 / 2019 年度	2018. 12. 31 / 2018 年度	2017. 12. 31 / 2017 年度
联营企业：				
投资账面价值合计	657,576.00	-	188,938.64	-
下列各项按持股比例计算的合计数				
— 净利润	-43,613.41	-	-111,061.36	-
— 其他综合收益	-	-	-111,061.36	-
— 综合收益总额	-43,613.41	-	-	-

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、市场风险和流动性风险。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、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

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。本公司的主要经营位于中国境内、印度尼西亚，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、欧元结算，境外经营公司以印度尼西亚卢比结算。故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元)存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十二)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元、印度尼西亚卢比计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十二)“外币货币性项目”。外汇汇率变动对本公司无重大影响。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现

金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险(自2019年1月1日起适用)

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

(5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

(6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难。

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

(3) 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。

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5) 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。

(6) 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。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

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

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 信用风险(适用于2017-2018年度)

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(四) 流动风险

流动风险，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。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	2020. 6. 30				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付票据	9,650,000.00	-	-	-	9,650,000.00
应付账款	62,666,786.87	-	-	-	62,666,786.87
其他应付款	4,263,056.18	-	-	-	4,263,056.18
一年内到期的非流动负债	34,558,567.94	-	-	-	34,558,567.94
长期借款	-	9,446,279.84	13,880.46	-	9,460,160.30
金融负债和或有负债合计	111,209,165.71	9,446,279.84	13,880.46	-	120,669,326.01

续上表：

项 目	2019. 12. 31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00

项 目	2019. 12. 31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付票据	5,100,000.00	-	-	-	5,100,000.00
应付账款	48,948,204.18	-	-	-	48,948,204.18
其他应付款	1,785,533.54	-	-	-	1,785,533.54
一年内到期的非流动负债	33,181,295.15	-	-	-	33,181,295.15
长期借款	-	25,447,174.12	1,644,737.69	-	27,091,911.81
金融负债和或有负债合计	90,084,937.92	25,447,174.12	1,644,737.69	-	117,176,849.73

续上表：

项 目	2018. 12. 31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00
应付票据	4,600,000.00	-	-	-	4,600,000.00
应付账款	29,062,026.29	-	-	-	29,062,026.29
其他应付款	732,635.03	-	-	-	732,635.03
一年内到期的非流动负债	26,229,079.89	-	-	-	26,229,079.89
长期借款	-	28,427,016.71	20,290,059.02	-	48,717,075.73
金融负债和或有负债合计	61,623,741.21	28,427,016.71	20,290,059.02	-	110,340,816.94

续上表：

项 目	2017. 12. 31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00
应付票据	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00
应付账款	17,880,966.04	-	-	-	17,880,966.04
其他应付款	29,596.00	-	-	-	29,596.00
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
金融负债和或有负债合计	22,910,562.04	-	-	-	22,910,562.04

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（五）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。本公司于 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日的资产负债率分别为：34.99%、37.29%、47.93%和 29.44%。

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）关联方关系

1. 本公司因股权结构较为分散，报告期内处于无具体实际控制人状态。

2. 本公司持股 5% 以上（不含 5%）主要股东情况

序号	股东姓名	持股比例	出资额	共有持股比例
1	柳美勋（董事长）	13.5452%	13,590,728.00	19.4146%
2	邱爱红	5.8694%	5,889,095.00	
3	焦丕敬（董事、总经理、法人代表）	10.1240%	10,158,011.00	17.8943%
4	徐晓勤	7.7703%	7,796,425.00	
5	殷良策（董事、副总经理）	16.3998%	16,454,920.00	17.8943%
6	姜美玲	1.4945%	1,499,518.00	
7	前海股权投资基金（有限合伙）	5.3333%	5,351,260.00	8.0000%
8	中原前海股权投资基金（有限合伙）	2.6667%	2,675,630.00	
	合计	63.2032%	63,415,587.00	63.2032%

本公司自然人股东中柳美勋、邱爱红为夫妇；焦丕敬、徐晓勤为夫妇；殷良策、姜美玲为夫妇；前海股权投资基金（有限合伙）、中原前海股权投资基金（有限合伙）为一致行动人。

3. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七（一）“在子公司中的权益”。

4. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七(三)“在合营安排或联营企业中的权益”。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
英泰伟略	本公司报告期内的联营企业
苏投赛尔	本公司报告期内的联营企业

本公司控股子公司英泰技术曾持有苏投赛尔 20.00%的股权，前述股权已于 2019 年 4 月转让给无关联第三方，从 2019 年 4 月开始该公司不再属于本公司关联方。

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
智汇方象（青岛）软件有限公司	本公司股东殷良策、刘福利、李永红等间接参股企业
青岛鲁创软件科技有限公司	本公司股东路尔学持股的企业
青岛众英鸿泰投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称众英鸿泰）	本公司董事、副总经理殷良策、刘福利、李永红参与投资企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
青岛鲁创软件科技有限公司	委外研发	协议价	187,000.00	495,086.85	243,000.00	-
智汇方象（青岛）软件有限公司	购买商品、接受服务	市场价	-	1,655,184.55	13,207.55	-
合 计			187,000.00	2,150,271.40	256,207.55	-

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
苏投赛尔	销售商品	市场价	260,654.91	179,417.15	476,501.69	-
智汇方象（青岛）软件有限公司	销售商品	市场价	9,557.52	89,110.63	65,172.40	-
合 计			270,212.43	268,527.78	541,674.09	-

2. 关联方购买股权情况

2017 年 11 月，本公司以人民币 1 元/股的价格收购众英鸿泰持有英泰技术 25%股权，收购股权总金额为 250.00 万元，收购完成后持有英泰技术 85%股权。因公司董事、副总经理殷良策、刘福利、李永红均为众英鸿泰出资合伙人，本次收购股权事项构成偶发性关联交易。

3. 关联租赁情况

本公司报告期内无关联方出租或承租的情况。

4. 关联方担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
焦丕敬	本公司	11,700,000.00	2017/6/15	2018/6/15	是
柳美勋	本公司	11,700,000.00	2017/6/15	2018/6/15	是
殷良策	本公司	11,700,000.00	2017/6/15	2018/6/15	是
殷良策	本公司	14,000,000.00	2018/7/23	2021/7/23	否
姜美玲	本公司	14,000,000.00	2018/7/23	2021/7/23	否
焦丕敬	本公司	14,000,000.00	2018/7/23	2021/7/23	否
徐晓勤	本公司	14,000,000.00	2018/7/23	2021/7/23	否
柳美勋	本公司	14,000,000.00	2018/7/23	2021/7/23	否
邱爱红	本公司	14,000,000.00	2018/7/23	2021/7/23	否
殷良策、姜美玲	本公司	11,000,000.00	2018/7/23	2021/7/22	否
焦丕敬、徐晓勤	本公司	11,000,000.00	2018/7/23	2021/7/22	否
柳美勋、邱爱红	本公司	11,000,000.00	2018/7/23	2021/7/22	否
殷良策、姜美玲	本公司	35,000,000.00	2020/6/15	2021/6/15	否
焦丕敬、徐晓勤	本公司	35,000,000.00	2020/6/15	2021/6/15	否
柳美勋、邱爱红	本公司	35,000,000.00	2020/6/15	2021/6/15	否

(2) 关联担保情况说明

2017 年公司与青岛银行科技支行签署了最高授信额度为人民币 7,500.00 万元的《最高额综合授信合同》（合同编号：802622017 高授字第 00026 号），授信期限自 2017 年 6 月 15 日起至 2018 年 6 月 15 日止。为保障上述合同执行，公司股东焦丕敬、柳美勋、殷良策分别与青岛银行科技支行签署《最高额保证合同》（合同编号分别为：802622017 高保字第 00031 号、802622017

高保字第 00032 号、802622017 高保字第 00033 号) 为公司提供保证担保; 上述股东作为保证人对该综合授信业务承担连带责任保证, 每位股东对应的保证金额均为 1, 170. 00 万元。截止 2020 年 6 月 30 日, 公司于青岛银行科技支行已无对应借款余额。

2018 年公司与青岛银行科技支行签署了最高授信额度为人民币 5, 000. 00 万元的《最高额综合授信合同》(合同编号: 802622018 高授字第 00055 号), 授信期限自 2018 年 7 月 23 日起至 2019 年 7 月 23 日止。为保障上述合同执行, 公司股东柳美勋、焦丕敬、殷良策、邱爱红、徐晓勤、姜美玲分别与青岛银行科技支行签署《最高额保证合同》(合同编号分别为: 802622018 高保字第 00076 号、802622018 高保字第 00075 号、802622018 高保字第 00077 号、802622018 高保字第 00073 号、802622018 高保字第 00074 号、802622018 高保字第 00072 号) 为公司提供保证担保; 上述股东作为保证人对该综合授信业务承担连带责任保证, 每位股东对应的保证金额均为 1, 400. 00 万元。截止 2020 年 6 月 30 日, 公司于青岛银行科技支行已无对应借款余额。

2019 年公司与浦发银行城阳支行签署了金额为人民币 900. 00 万元《流动资金借款合同》(合同编号: 69062019280027), 借款期限自 2019 年 5 月 27 日起至 2020 年 5 月 26 日止。为上述合同执行提供保障, 公司股东柳美勋、焦丕敬、殷良策以及子公司英泰产业与浦发银行城阳支行签署《最高额保证合同》(合同编号分别为: zb6903201800000014、zb6903201800000015、zb6903201800000016、zb6903201800000017) 为公司提供保证担保; 其中, 邱爱红作为柳美勋一致行动人、徐晓勤作为焦丕敬一致行动人、姜美玲作为殷良策一致行动人分别对各保证人承担连带保证责任, 上述一致行动人对应的保证金额均为 1, 100. 00 万元。截止 2020 年 6 月 30 日, 公司实际于浦发银行城阳支行已无对应借款余额。

2020 年公司与青岛银行科技支行签署了最高授信额度为人民币 7, 000. 00 万元的《最高额综合授信合同》(合同编号: 802622020 高授字第 00066 号), 授信期限自 2020 年 6 月 15 日起至 2021 年 6 月 15 日止。为保障上述合同执行, 公司股东柳美勋、焦丕敬、殷良策与青岛银行科技支行签署《最高额保证合同》(合同编号分别为: 802622020 高保字第 00078 号、802622020 高保字第 00076 号、802622020 高保字第 00077 号) 为公司提供保证担保; 其中, 邱爱红作为柳美勋一致行动人、徐晓勤作为焦丕敬一致行动人、姜美玲作为殷良策一致行动人分别对各保证人承担连带保证责任, 上述一致行动人对应的保证金额均为 3, 500. 00 万元。截止 2020 年 6 月 30 日, 公司实际于青岛银行科技支行已无对应借款余额。

5. 关键管理人员薪酬

报告期间	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员人数（人）	14	9	9	9
在本公司领取报酬人数（人）	13	9	9	9
报酬总额（元）	1,014,565.20	2,449,303.18	1,961,769.47	1,751,955.44

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	2020.06.30	
		账面余额	坏账准备
(1) 应收账款			
	苏投赛尔	105,620.00	5,281.00

续上表：

项目名称	关联方名称	2019.12.31	
		账面余额	坏账准备
(1) 应收账款			
	苏投赛尔	2,920.00	146.00

续上表：

项目名称	关联方名称	2018.12.31	
		账面余额	坏账准备
(1) 应收账款			
	-	-	-

续上表：

项目名称	关联方名称	2017.12.31	
		账面余额	坏账准备
(1) 应收账款			
	-	-	-

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数			
		2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
(1) 应付账款	智汇方象（青岛）软件	-	300,000.00	-	-

项目名称	关联方名称	期末数			
		2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
	有限公司				
(2) 预收款项	智汇方象（青岛）软件有限公司	131,893.00	-	-	-
(3) 其他应付款	智汇方象（青岛）软件有限公司	21,000.00	-	-	-

十、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）股份支付基本情况

2018年7月17日，公司股东大会审议通过《关于〈青岛中科英泰商用系统股份有限公司第一期员工持股计划（草案）〉的议案》（以下简称员工持股计划），同意公司实施员工持股计划，并设立持股平台青岛众英舜泰投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称众英舜泰）进行管理，通过二级市场购买的方式取得并持有公司股票。

员工持股计划第十五条规定：本计划自授予日起锁定36个月，如公司在员工持股计划锁定期内启动在中国境内首次公开发行股票并上市（含主板、中小板和创业板）工作，相关限售安排详见“第七章员工持股计划持有人的异动处理”之“第二十二条 公司申请在中国境内首次公开发行股票并上市”。

公司第一期员工持股计划规模上限为700.00万元，众英舜泰正式成立时，实际委托资金金额为531.90万元。

截至2018年10月8日，众英舜泰已通过二级市场累计买入公司股票1,970,000.00股，约占公司总股本2.33%，均价约为2.69元/股。其中，众英舜泰持有的本公司股票1,058,000.00股为公司重要自然人股东、董事长柳美勋转让，系对众英舜泰出资人的股权激励安排。

（二）股份支付总体情况

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
公司当期授予的各项权益工具总额	-	-	3,792,930.00	-
公司当期行权的各项权益工具总额	-	-	3,792,930.00	-
公司当期失效的各项权益工具总额	-	-	-	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-	-
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-	-

注：2018年9月，为实现员工持股计划，众英舜泰自二级市场购入非关联方股东持有的本公司股票合计912,000.00股，交易总金额为4,208,880.00元，交易均价约4.62元/股，2018年10月，众英舜泰自公司董事长、持有5%以上股份的重要自然人股东柳美勋先生购入本公司股票1,058,000.00股，交易总金额为1,089,740.00元，交易均价约1.03元/股。按照股份支付相关要求，以众英舜泰自二级市场购入非关联方股东持有的本公司股票交易价格（4.62元/股）作为参照公允价格，将参照公允价格与柳美勋先生之间交易价格差异3,792,930.00元确认为股权激励费用，一次性计入2018年度当期损益。

（三）以权益结算的股份支付情况

项 目	金 额
授予日权益工具公允价值的确定方法	独立第三方的交易价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	授予后可立即行权、换取职工服务并以权益结算的股份支付，以实际授予确认权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	3,792,930.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,792,930.00

十一、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

（一）重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

截至2020年6月30日，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	2020.6.30
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	
资产负债表日后第1年	1,137,045.31
资产负债表日后第2年	919,585.70
资产负债表日后第3年	645,168.05
以后年度	559,443.41
合 计	3,261,242.47

2. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十一(二)1“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2)截至2020年6月30日,合并范围内各公司无为自身对外借款进行的财产抵押担保情况。

(3)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	浙江网商银行股份有限公司	应收账款	42,277,081.84	42,277,081.84	12,231,276.62	2021-07-09
本公司	浙江网商银行股份有限公司	应收账款	42,277,081.84	42,277,081.84	15,904,480.11	2021-08-21
本公司	浙江网商银行股份有限公司	应收账款	42,277,081.84	42,277,081.84	1,060,296.53	2021-10-11
本公司	浙江网商银行股份有限公司	应收账款	42,277,081.84	42,277,081.84	3,224,266.11	2021-10-25
本公司	浙江网商银行股份有限公司	应收账款	42,277,081.84	42,277,081.84	2,134,124.17	2021-11-19
本公司	浙江网商银行股份有限公司	应收账款	42,277,081.84	42,277,081.84	237,125.78	2021-11-19
本公司	浙江网商银行股份有限公司	应收账款	42,277,081.84	42,277,081.84	7,160,104.58	2022-03-01
本公司	浙江网商银行股份有限公司	应收账款	42,277,081.84	42,277,081.84	1,746,662.59	2022-06-01
本公司	浙江网商银行股份有限公司	应收账款	42,277,081.84	42,277,081.84	320,391.75	2022-07-01
本公司	浦发银行城阳支行	应收账款	15,000,000.00	15,000,000.00	-	-
本公司	青岛银行科技支行	大额存单	20,000,000.00	20,000,000.00	9,650,000.00	-
小 计			-	-	53,668,728.24	-

注：上述以 20,000,000.00 元大额存单进行质押担保的借款余额 9,650,000.00 元为公司应付票据，应付票据的到期日期分别为 2020 年 7 月 1 日、2020 年 7 月 24 日、2020 年 8 月 26 日和 2020 年 9 月 3 日。

(4)截至2020年6月30日,公司开立的未履行完毕的不可撤销保函情况:

保函受益人	开立银行	保函种类	担保金额	到期日
芜湖市商务局	青岛银行股份有限公司科技支行	质量保函	122,036.80	2021年1月31日
中国电信集团有限公司滨州分公司	青岛银行股份有限公司科技支行	质量保函	9,450.00	2022年8月26日
中国电信集团有限公司滨州分公司	青岛银行股份有限公司科技支行	质量保函	10,080.00	2022年8月26日
小计			141,566.80	

(二) 或有事项

1. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1)截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无合并范围内公司之间的保证担保情况。

(2)截至 2020 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余 额	借款到 期日
英泰产业	本公司	青岛银行 科技支行	房屋及建 筑物	16,685,638.95	10,900,377.66	-	-
英泰产业	本公司	青岛银行 科技支行	土地使用 权	5,587,046.62	4,562,754.12	-	-
小 计				22,272,685.57	15,463,131.78	-	

2020 年公司与青岛银行科技支行签署了金额为人民币 7,000 万元《最高额综合授信合同》（合同编号：802622020 高授字第 00066 号），授信期限自 2020 年 06 月 15 日起至 2021 年 06 月 15 日止。为上述合同执行提供保障，子公司英泰产业与青岛银行科技支行签署《最高额抵押合同》（合同编号为：802622020 高抵字第 00034 号）为本公司提供抵押担保，担保金额为 3,500 万元。截止到 2020 年 6 月 30 日，上述合并范围内公司间抵押担保事项对应的借款暂无相应的余额。

(3)截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无合并范围内公司之间的财产质押担保情况。

十二、资产负债表日后非调整事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 前期差错更正说明

1. 追溯重述法

1) 因 2017 年度及以前期间存在销售价格调整、订单变更未及时处理，以及预收款项未及时结转收入等差错影响，公司对 2017 年度、2018 年度报表进行追溯调整，差错对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	对 2017 年度期初累积影响 金额（正数表示增加，负数 表示减少）	对 2017 年度累计影响金额 （正数表示增加，负数表 示减少）	对 2018 年度累计影响金 额（正数表示增加，负 数表示减少）
应收账款	667,066.25	-9,837,354.14	-9,419,130.62

应收账款-坏账准备	242,908.72	-797,282.52	-1,593,264.64
递延所得税资产	36,436.31	-119,592.38	-238,989.70
其他流动资产	-	-	2,319,496.62
预收款项	495,253.76	-6,086,724.43	-5,668,500.91
应交税金	-121,725.15	-962,969.07	1,356,527.55
未分配利润	74,005.44	-1,793,474.94	-1,218,377.86
盈余公积	13,059.79	-316,495.56	-215,007.84
营业收入	-	-3,081,048.28	-
销售费用	-	150.00	-
资产减值损失	-	-1,040,191.24	-795,982.12
所得税费用	-	156,028.69	119,397.32
净利润	-	-2,197,035.73	676,584.80

(2) 因 2018 年度合并报表层面关联交易金额抵消错误，追溯调增公司 2018 年度合并营业收入 12,152,336.32 元，调增 2018 年合并营业成本 12,152,336.32 元。

(二) 租赁

1. 经营租赁

(1) 经营租入

重大经营租赁最低租赁付款额详见本附注十一(一)1 “已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响”之说明。

(2) 经营租出

本公司报告期内无重大经营租出资产。

十四、母公司财务报表重要项目注释

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内分项				
半年以内	116,557,682.76	80,321,363.90	64,289,709.36	45,429,508.77

账 龄	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
半年-1 年以内	38,117,457.07	16,640,264.33	6,700,080.26	3,348,047.73
1 年以内小计	154,675,139.83	96,961,628.23	70,989,789.62	48,777,556.50
1-2 年	11,339,086.18	5,351,351.51	11,240,625.10	4,407,691.23
2 年以上	5,204,928.72	7,073,331.38	1,988,616.40	3,691,753.00
账面余额小计	171,219,154.73	109,386,311.12	84,219,031.12	56,877,000.73
减：坏账准备	15,925,419.03	12,673,137.29	6,747,568.70	7,169,071.46
账面价值合计	155,293,735.70	96,713,173.83	77,471,462.42	49,707,929.27

2. 按坏账计提方法分类披露

(1)2020 年 6 月 30 日

种 类	期末数				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	171,219,154.73	100.00	15,925,419.03	9.30	155,293,735.70
合 计	171,219,154.73	100.00	15,925,419.03	9.30	155,293,735.70

(2)2019 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	109,386,311.12	100.00	12,673,137.29	11.59	96,713,173.83
合 计	109,386,311.12	100.00	12,673,137.29	11.59	96,713,173.83

(3)2018 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	84,219,031.12	100.00	6,747,568.70	8.01	77,471,462.42

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	84,219,031.12	100.00	6,747,568.70	8.01	77,471,462.42

(4)2017 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	56,877,000.73	100.00	7,169,071.46	12.60	49,707,929.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	56,877,000.73	100.00	7,169,071.46	12.60	49,707,929.27

3. 坏账准备计提情况

(1) 报告期各期末按单项计提坏账准备的应收账款

1) 2020 年 6 月 30 日

① 无期末按单项计提坏账准备的应收账款。

2) 2019 年 12 月 31 日

① 无期末按单项计提坏账准备的应收账款。

3) 2018 年 12 月 31 日

① 无期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

② 无期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

4) 2017 年 12 月 31 日

① 无期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

② 无期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	2020. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	147,480,019.23	15,925,419.03	10.80

组 合	2020. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	23, 739, 135. 50	-	-
小 计	171, 219, 154. 73	15, 925, 419. 03	9. 30

续上表：

组 合	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	88, 301, 450. 97	12, 673, 137. 29	14. 35
关联方组合	21, 084, 860. 15	-	-
小 计	109, 386, 311. 12	12, 673, 137. 29	11. 59

续上表：

组 合	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	56, 745, 706. 79	6, 747, 568. 70	11. 89
关联方组合	27, 473, 324. 33	-	-
小 计	84, 219, 031. 12	6, 747, 568. 70	8. 01

续上表：

组 合	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	56, 667, 000. 73	7, 169, 071. 46	12. 65
关联方组合	210, 000. 00	-	-
小 计	56, 877, 000. 73	7, 169, 071. 46	12. 60

其中：账龄组合

账 龄	2020. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内分项			
半年以内	92, 818, 547. 26	4, 640, 927. 36	5. 00
半年-1 年以内	38, 117, 457. 07	3, 811, 745. 71	10. 00
1 年以内小计	130, 936, 004. 33	8, 452, 673. 07	6. 46
1-2 年	11, 339, 086. 18	2, 267, 817. 24	20. 00

账 龄	2020. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 年以上	5, 204, 928. 72	5, 204, 928. 72	100. 00
小 计	147, 480, 019. 23	15, 925, 419. 03	10. 80

续上表：

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内分项			
半年以内	59, 878, 610. 45	2, 993, 930. 52	5. 00
半年-1 年以内	16, 640, 264. 33	1, 664, 026. 43	10. 00
1 年以内小计	76, 518, 874. 78	4, 657, 956. 95	6. 09
1-2 年	4, 709, 244. 81	941, 848. 96	20. 00
2 年以上	7, 073, 331. 38	7, 073, 331. 38	100. 00
小 计	88, 301, 450. 97	12, 673, 137. 29	14. 35

续上表：

账 龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内分项			
半年以内	36, 816, 385. 03	1, 840, 819. 25	5. 00
半年-1 年以内	6, 700, 080. 26	670, 008. 03	10. 00
1 年以内小计	43, 516, 465. 29	2, 510, 827. 28	5. 77
1-2 年	11, 240, 625. 10	2, 248, 125. 02	20. 00
2-3 年	1, 988, 616. 40	1, 988, 616. 40	100. 00
小 计	56, 745, 706. 79	6, 747, 568. 70	11. 89

续上表：

账 龄	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内分项			
半年以内	45, 219, 508. 77	2, 260, 975. 44	5. 00
半年-1 年以内	3, 348, 047. 73	334, 804. 77	10. 00

账 龄	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	48,567,556.50	2,595,780.21	5.34
1-2 年	4,407,691.23	881,538.25	20.00
2 年以上	3,691,753.00	3,691,753.00	100.00
小 计	56,667,000.73	7,169,071.46	12.65

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 报告期计提坏账准备情况

种类	2020. 1. 1	本期变动金额			2020. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,673,137.29	3,252,281.74	-	-	15,925,419.03
小 计	12,673,137.29	3,252,281.74	-	-	15,925,419.03

续上表：

种类	2019. 1. 1	本期变动金额			2019. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,747,568.70	5,925,568.59	-	-	12,673,137.29
小 计	6,747,568.70	5,925,568.59	-	-	12,673,137.29

续上表：

种类	2018. 1. 1	本期变动金额			2018. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,169,071.46	-	421,502.76	-	6,747,568.70
小 计	7,169,071.46	-	421,502.76	-	6,747,568.70

续上表：

种类	2017. 1. 1	本期变动金额			2017. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种类	2017. 1. 1	本期变动金额			2017. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	3,422,106.91	3,746,964.55	-	-	7,169,071.46
小 计	3,422,106.91	3,746,964.55	-	-	7,169,071.46

5. 报告期各期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
2020. 6. 30				
青岛中科英泰国际贸易有限公司	16,868,166.68	半年以内	9.85	-
上海鸣德电脑科技有限公司	16,776,326.00	半年以内	9.80	838,816.30
济南锐池信息技术有限公司	12,505,820.00	注 1	7.30	1,198,555.00
苏宁智能终端有限公司	8,921,792.00	半年以内	5.21	446,089.60
中国建设银行股份有限公司嘉兴分行	8,534,750.00	注 2	4.98	433,475.00
小 计	63,606,854.68	-	37.14	2,916,935.90
2019. 12. 31				
青岛中科英泰国际贸易有限公司	18,303,947.70	半年以内	16.73	-
济南锐池信息技术有限公司	12,876,120.00	半年以内	11.77	643,806.00
中国工商银行股份有限公司衡阳分行	3,866,920.00	注 3	3.54	231,572.00
苏果超市有限公司	3,291,973.29	注 4	3.01	482,129.09
中国工商银行股份有限公司益阳分行	3,324,000.00	注 5	3.04	281,432.00
小 计	41,662,960.99		38.09	1,638,939.09
2018. 12. 31				
青岛英泰信息产业有限公司	15,047,051.64	半年以内	17.87	-
青岛中科英泰国际贸易有限公司	11,781,347.79	半年以内	13.99	-
济南速德信息技术有限公司	7,376,203.05	注 6	8.76	426,421.40
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	4,770,000.00	半年以内	5.66	238,500.00
苏果超市有限公司	4,757,363.43	注 7	5.65	414,215.38
小 计	43,731,965.91		51.93	1,079,136.78
2017. 12. 31				
中国农业银行股份有限公司威海分行	7,299,512.34	半年以内	12.83	364,975.62

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余 额
石家庄百合友路科技有限公司	5,558,333.50	半年以内	9.77	277,916.68
南京兴吴电气有限责任公司	3,900,000.00	半年以内	6.86	195,000.00
中国农业银行股份有限公司潍坊分行	3,166,158.30	半年以内	5.57	158,307.92
CHINA-ISRAEL (D. L. S.) LTD.	2,757,753.36	半年以内	4.85	137,887.67
小 计	22,681,757.50	-	39.88	1,134,087.89

注 1：半年以内 1,040,540.00 元，半年-1 年 11,465,280.00 元；

注 2：半年以内 8,400,000.00 元，半年-1 年 134,750.00 元；

注 3：半年以内 3,102,400.00 元，半年-1 年 764,520.00 元；

注 4：半年以内 833,259.76 元，半年-1 年 512,766.04 元，1-2 年 1,945,947.49 元；

注 5：半年以内 1,019,360.00 元，半年-1 年 2,304,640.00 元；

注 6：半年以内 6,992,128.05 元，1-2 年 384,075.00 元；

注 7：半年以内 1,456,979.20 元，半年-1 年 3,187,104.23 元，1-2 年 113,280.00 元。

7. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额 的比例(%)
2020.6.30			
英泰技术	子公司	6,870,968.82	4.01
英泰国际	子公司	16,868,166.68	9.85
小 计	-	23,739,135.50	13.86
2019.12.31			
英泰技术	子公司	642,106.70	0.59
英泰国际	子公司	18,303,947.70	16.73
英泰产业	子公司	2,138,805.75	1.96
小 计	-	21,084,860.15	19.28
2018.12.31			
英泰技术	子公司	644,924.90	0.77
英泰国际	子公司	11,781,347.79	13.99
英泰产业	子公司	15,047,051.64	17.87
小 计	-	27,473,324.33	32.62

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
2017.12.31			
英泰技术	子公司	210,000.00	0.37
小 计	-	210,000.00	0.37

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	3,963,886.58	1,725,480.89	2,238,405.69
合 计	3,963,886.58	1,725,480.89	2,238,405.69

续上表：

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	4,329,841.04	1,032,685.12	3,297,155.92
合 计	4,329,841.04	1,032,685.12	3,297,155.92

续上表：

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	4,507,257.95	264,487.23	4,242,770.72
合 计	4,507,257.95	264,487.23	4,242,770.72

续上表：

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	2,366,575.90	121,389.55	2,245,186.35
合 计	2,366,575.90	121,389.55	2,245,186.35

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 2020 年 6 月 30 日

种 类	期末数				
	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	571,350.01	14.41	571,350.01	100.00	-
按组合计提坏账准备	3,392,536.57	85.59	1,154,130.88	34.02	2,238,405.69
合 计	3,963,886.58	100.00	1,725,480.89	43.53	2,238,405.69

2) 2019 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,329,841.04	100.00	1,032,685.12	23.85	3,297,155.92
合 计	4,329,841.04	100.00	1,032,685.12	23.85	3,297,155.92

3) 2018 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,507,257.95	100.00	264,487.23	5.87	4,242,770.72

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	4,507,257.95	100.00	264,487.23	5.87	4,242,770.72

4)2017 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,366,575.90	100.00	121,389.55	5.13	2,245,186.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	2,366,575.90	100.00	121,389.55	5.13	2,245,186.35

(2) 按账龄披露

账 龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内分项				
半年以内	571,486.12	2,365,035.05	2,793,938.55	1,410,890.90
半年-1 年	1,274,771.05	587,270.54	368,419.40	332,600.00
1 年以内小计	1,846,257.17	2,952,305.59	3,162,357.95	1,743,490.90
1-2 年	1,009,741.21	324,718.95	1,062,400.00	387,185.00
2 年以上	1,107,888.20	1,052,816.50	282,500.00	235,900.00
账面余额小计	3,963,886.58	4,329,841.04	4,507,257.95	2,366,575.90
减：坏账准备	1,725,480.89	1,032,685.12	264,487.23	121,389.55
账面价值小计	2,238,405.69	3,297,155.92	4,242,770.72	2,245,186.35

(3) 按性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他往来款	1,925,171.93	1,497,286.04	2,796,564.95	1,647,690.90
借款及备用金	236,479.40	231,806.00	372,944.00	409,685.00
保证金	1,802,235.25	2,600,749.00	1,337,749.00	309,200.00

款项性质	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
账面余额小计	3,963,886.58	4,329,841.04	4,507,257.95	2,366,575.90
减：坏账准备	1,725,480.89	1,032,685.12	264,487.23	121,389.55
账面价值小计	2,238,405.69	3,297,155.92	4,242,770.72	2,245,186.35

(4) 坏账准备计提情况

1) 2020 年 6 月 30 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	1,032,685.12	-	-	1,032,685.12
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	121,445.76	571,350.01	-	692,795.77
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日余额	1,154,130.88	571,350.01	-	1,725,480.89

报告期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见附注八(二)3 “预期信用损失计量的参数”。

2020 年 6 月 30 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,560,288.81	1,154,130.88	45.08
公司员工借款及备用金组合	832,247.76	-	-
小 计	3,392,536.57	1,154,130.88	34.02

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内分项			
半年以内	310,223.22	15,511.16	5.00
半年-1 年	1,178,422.05	117,842.21	10.00
1 年以内小计	1,488,645.27	133,353.37	8.96
1-2 年	63,582.54	12,716.51	20.00
2 年以上	1,008,061.00	1,008,061.00	100.00
小 计	2,560,288.81	1,154,130.88	45.08

2)2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	264,487.23	-	-	264,487.23
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	768,197.89	-	-	768,197.89
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	1,032,685.12	-	-	1,032,685.12

2019 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	3,589,346.35	1,032,685.12	28.77
关联方组合	2,864.74	-	-
公司员工借款及备用金组合	737,629.95	-	-
小 计	4,329,841.04	1,032,685.12	23.85

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内分项			
半年以内	2,145,288.31	107,264.42	5.00
半年-1 年	382,709.04	38,270.90	10.00
1 年以内小计	2,527,997.35	145,535.32	5.76
1-2 年	217,749.00	43,549.80	20.00
2 年以上	843,600.00	843,600.00	100.00
小 计	3,589,346.35	1,032,685.12	28.77

3)2018 年 12 月 31 日

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

②期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内分项			
半年以内	1,332,593.72	66,629.69	5.00
半年-1 年	131,775.40	13,177.54	10.00
1 年以内小计	1,464,369.12	79,807.23	5.45
1-2 年	923,400.00	184,680.00	20.00
2 年以上	-	-	
小 计	2,387,769.12	264,487.23	11.08

其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	1,295,044.83	-	-
公司员工借款及备用金组合	824,444.00	-	-
小 计	2,119,488.83	-	-

③期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

4)2017 年 12 月 31 日

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

②期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内分项			
半年以内	1,067,790.90	53,389.55	5.00
半年-1 年	200,000.00	20,000.00	10.00
1 年以内小计	1,267,790.90	73,389.55	5.79
1-2 年	90,000.00	18,000.00	20.00
2 年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
小 计	1,387,790.90	121,389.55	8.75

其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	-	-	-
公司员工借款及备用金组合	978,785.00	-	-
小 计	978,785.00	-	-

③期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 报告期计提坏账准备情况

种类	2020.1.1	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	571,350.01	-	-	571,350.01
按组合计提坏账准备	1,032,685.12	121,445.76	-	-	1,154,130.88
小 计	1,032,685.12	692,795.77	-	-	1,725,480.89

续上表：

种类	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	264,487.23	768,197.89	-	-	1,032,685.12
小 计	264,487.23	768,197.89	-	-	1,032,685.12

续上表：

种类	2018. 1. 1	本期变动金额			2018. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	121,389.55	143,097.68	-	-	264,487.23
小 计	121,389.55	143,097.68	-	-	264,487.23

续上表：

种类	2017. 1. 1	本期变动金额			2017. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,928.17	119,461.38	-	-	121,389.55
小 计	1,928.17	119,461.38	-	-	121,389.55

(6) 报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
2020. 6. 30					
青岛拓普精密模具有限公司	往来款	571,350.01	1 年-2 年	14.41	571,350.01
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	押金保证金	555,200.00	注 1	14.01	55,260.00
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	押金保证金	553,000.00	半年-1 年	13.95	55,300.00
李建军	软件合作开发费用	500,000.00	2 年以上	12.61	500,000.00
华润万家有限公司	押金保证金	280,000.00	2 年以上	7.06	280,000.00
小 计		2,459,550.01		62.04	1,461,910.01
2019. 12. 31					
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	押金保证金	750,000.00	注 2	17.32	47,500.00
华润守正招标有限公司	押金保证金	570,000.00	半年以内	13.16	28,500.00
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	押金保证金	553,000.00	半年以内	12.77	27,650.00
李建军	软件合作开发费用	500,000.00	2 年以上	11.55	500,000.00
华润万家有限公司	押金保证金	480,000.00	2 年以上	11.09	480,000.00
小 计	-	2,853,000.00	-	65.89	1,083,650.00
2018. 12. 31					

单位名称	款项的性质或内容	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
英泰软件	关联方往来款	1,288,237.13	半年以内	28.58	64,411.86
华润万家有限公司	保证金	980,000.00	注 3	21.74	91,000.00
李建军	软件合作开发费用	500,000.00	1-2 年	11.09	100,000.00
步步高商业连锁股份有限公司	质保款	150,000.00	半年以内	3.33	7,500.00
冯永亮	员工往来款	145,707.00	半年以内	3.23	-
小 计	-	3,063,944.13	-	67.97	262,911.86

2017.12.31

李建军	软件合作开发费用	500,000.00	半年以内	21.13	25,000.00
华润万家有限公司	履约保证金	480,000.00	注 4	20.28	34,000.00
青岛高新热电有限公司	取暖费	204,579.20	注 5	8.64	10,457.92
青岛金小蝶互联网络技术有限公司	服务费	195,471.70	半年以内	8.26	9,773.59
袁艳丽	备用金	134,400.00	注 6	5.68	-
合计	-	1,514,450.90	-	63.99	79,231.51

注 1：半年以内 5,200.00 元，半年-1 年 550,000.00 元；

注 2：半年以内 550,000.00 元，半年-1 年 200,000.00 元；

注 3：半年以内 700,000.00 元，1-2 年 280,000.00 元；

注 4：半年以内 280,000.00 元，半年-1 年 200,000.00 元；

注 5：半年以内 200,000.00 元，半年-1 年 4,579.20 元；

注 6：半年-1 年 50,967.00 元，1-2 年 83,433.00 元。

(7)对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
2020.6.30			
-	-	-	-
2019.12.31			
英泰国际	子公司	2,076.15	0.05
英泰产业	子公司	788.59	0.02
小 计	-	2,864.74	0.07
2018.12.31			

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
英泰软件	子公司	1,288,237.13	28.58
英泰产业	子公司	6,807.70	0.15
小 计	-	1,295,044.83	28.73

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	2020.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	37,068,948.90	-	37,068,948.90

续上表:

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	32,068,948.90	-	32,068,948.90

续上表:

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,500,000.00	-	30,500,000.00

续上表:

项 目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,500,000.00	-	25,500,000.00

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
2020.6.30						
英泰产业	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
英泰技术	8,500,000.00	-	-	8,500,000.00	-	-
英泰软件	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
英泰国际	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
PT. WINTEC ASIA PACIFIC	1,568,948.90	-	-	1,568,948.90	-	-

绿苔科技	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
小 计	32,068,948.90	5,000,000.00	-	37,068,948.90	-	-
2019.12.31						
英泰产业	15,000,000.00		-	15,000,000.00	-	-
英泰技术	8,500,000.00			8,500,000.00		
英泰软件	2,000,000.00		-	2,000,000.00	-	-
英泰国际	5,000,000.00		-	5,000,000.00	-	-
PT. WINTEC ASIA PACIFIC		1,568,948.90		1,568,948.90		
小 计	30,500,000.00	1,568,948.90	-	32,068,948.90	-	-
2018.12.31						
英泰产业	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
英泰技术	8,500,000.00	-	-	8,500,000.00	-	-
英泰软件	2,000,000.00	-		2,000,000.00		
英泰国际	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
小 计	25,500,000.00	5,000,000.00	-	30,500,000.00	-	-
2017.12.31						
英泰产业	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
英泰技术	6,000,000.00	2,500,000.00		8,500,000.00		
英泰软件	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
小 计	21,000,000.00	4,500,000.00	-	25,500,000.00	-	-

(四) 营业收入/营业成本

项 目	2020 年 1-6 月	
	收 入	成 本
主营业务	152,567,187.83	112,326,202.10

续上表：

项 目	2019 年度	
	收 入	成 本
主营业务	280,658,480.36	210,978,963.40

续上表：

项 目	2018 年度	
	收 入	成 本
主营业务	297,138,114.29	224,910,607.02

续上表：

项 目	2017 年度	
	收 入	成 本
主营业务	172,868,640.61	99,692,445.13

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	31,557,130.00	-	-
银行理财产品投资收益	-	-	12,512.33	-
合 计	-	31,557,130.00	12,512.33	-

2. 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
英泰产业	-	14,868,150.00	-	-
英泰软件	-	16,688,980.00	-	-
小 计	-	31,557,130.00	-	-

2019 年度较 2018 年度增减变动的原因因为子公司英泰产业与英泰软件向母公司中科英泰进行利润分配，母公司进而确认投资收益。

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十五、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1 号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司报告期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度
非流动资产处置损益	-	126,286.36
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
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)	2,628,348.91	3,433,100.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、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	-	-
委托投资损益	105,272.23	70,433.79
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期初至合并日的当期净损益	-	-
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,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、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	-	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
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	31,042.57	301,619.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,913.25	-
小 计	2,772,576.96	3,931,439.66
减:所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	444,367.89	682,912.11
非经常性损益净额	2,328,209.07	3,248,527.55

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	2,318,863.10	3,170,484.41
归属于少数股东的非经常性损益	9,345.97	78,043.14

续上表：

项 目	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	-53,234.65	-52,241.80
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
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)	1,614,068.00	1,728,900.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、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	-	-
委托投资损益	12,512.33	-
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期初至合并日的当期净损益	-	-
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
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	-	-

项 目	2018 年度	2017 年度
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	163,317.51	9,500.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	1,736,663.19	1,686,158.20
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	260,499.48	252,923.73
非经常性损益净额	1,476,163.71	1,433,234.47
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	1,462,003.71	1,394,984.47
归属于少数股东的非经常性损益	14,160.00	38,250.00

(二) 净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定，本公司报告期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1. 加权平均净资产收益率

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.87	22.54	29.15	23.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.00	20.64	28.14	22.60

(2) 计算过程

项 目	序号	2020 年 1-6 月	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	26,261,359.32	37,517,381.12
非经常性损益	2	2,318,863.10	3,170,484.41
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	23,942,496.22	34,346,896.71
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	252,814,408.82	164,952,601.11
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-	79,952,830.19
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-	0
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-	29,595,999.30
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-	7
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-	-

项 目	序号	2020 年 1-6 月	2019 年度
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-	-
报告期月份数	11	6	12
加权平均净资产	12[注]	265,945,088.48	166,446,958.75
加权平均净资产收益率	13 =1/12	9.87%	22.54%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14 =3/12	9.00%	20.64%

续上表：

项 目	序号	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	42,442,030.19	26,417,428.45
非经常性损益	2	1,462,003.71	1,394,984.47
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	40,980,026.48	25,022,443.98
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	130,797,640.72	81,577,179.56
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-	29,749,051.81
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-	8
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	12,079,999.80	6,661,764.60
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	7	7
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	3,792,930.00	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	2	-
报告期月份数	11	12	12
加权平均净资产	12[注]	145,604,144.27	110,732,565.64
加权平均净资产收益率	13 =1/12	29.15%	23.86%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14 =3/12	28.14%	22.60%

[注] 12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

2. 每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	基本每股收益(元/股)			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.2617	0.4437	0.5019	0.4483
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.2386	0.4062	0.4846	0.4246

续上表：

报告期利润	稀释每股收益(元/股)			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.2617	0.4437	0.5019	0.4483
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.2386	0.4062	0.4846	0.4246

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2020 年 1-6 月	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	26,261,359.32	37,517,381.12
非经常性损益	2	2,318,863.10	3,170,484.41
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	23,942,496.22	34,346,896.71
期初股份总数	4	94,656,714.00	84,559,998.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	5,679,402.00	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-	10,096,716.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-	-
报告期因回购等减少股份数	8	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-	-
报告期缩股数	10	-	-
报告期月份数	11	6	12
发行在外的普通股加权平均数	12	100,336,116.00	84,559,998.00
基本每股收益	13=1/12	0.2617	0.4437
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.2386	0.4062

续上表：

项 目	序号	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	42,442,030.19	26,417,428.45
非经常性损益	2	1,462,003.71	1,394,984.47
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	40,980,026.48	25,022,443.98
期初股份总数	4	60,399,999.00	40,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	24,159,999.00	15,988,235.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-	4,411,764.00

项 目	序号	2018 年度	2017 年度
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-	8
报告期因回购等减少股份数	8	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-	-
报告期缩股数	10	-	-
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	12	84,559,998.00	58,929,411.00
基本每股收益	13=1/12	0.5019	0.4483
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.4846	0.4246

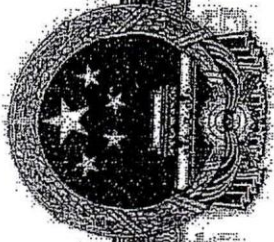
[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(三) 假定自报告期初执行新收入准则对报告期的影响

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《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”)。根据中国证券监督管理委员会《发行监管问答——关于申请首发企业执行新收入准则相关事项的问答》的规定,本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化,因此,假定本公司自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则不会对本申报财务报表产生重大影响。

青岛中科英泰商用系统股份有限公司

2020 年 9 月 30 日



营业执照

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)



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

(副本)

名称 中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余晖

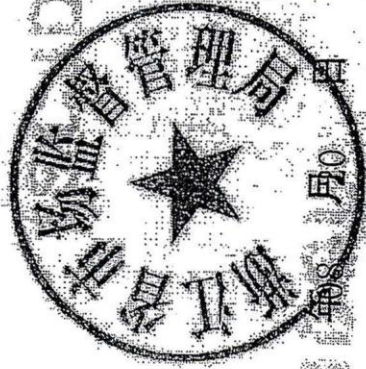
经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期 2013年12月19日

合伙期限 2013年12月19日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

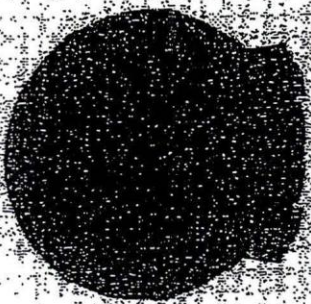


登记机关

2020

年8月0

仅供中汇会审[2020]624号报告使用



会计师事务所 执业证书

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

名称

首席合伙人 余强

主任会计师

经营场所

杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 330000014

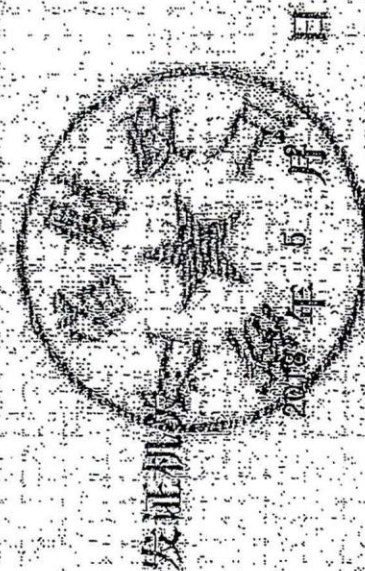
批准执业文号 浙财会(2013)54号

批准执业日期 2013年12月4日

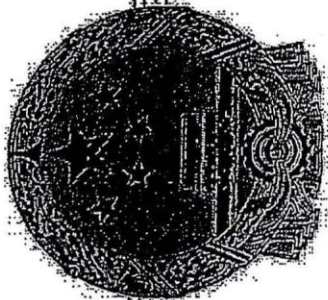
仅供中汇会计师事务所
2020.16245号
2013.12.4

说明

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



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000381

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

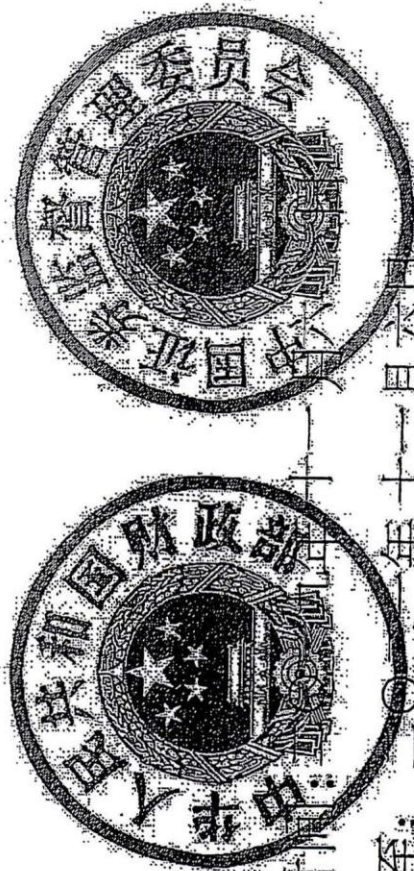
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 余强

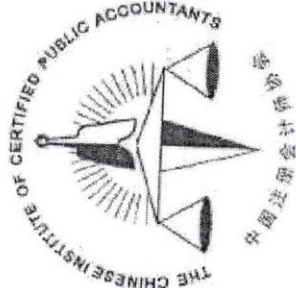
仅供中汇会审[2020]6245号报告书使用

证书号: 45

发证时间:



证书有效期至: 二〇二一年十一月六日



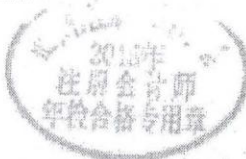
姓名	刘元模
性别	男
出生日期	1972-04-28
工作单位	山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	379013720428327



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年检合格专用章



证书编号: 370100010021

No. of Certificate

山东省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 06 22
Date of Issuance

2000 02 08
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration



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



2016年03月09日

年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年03月01日

年 月 日
/ /

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

同意调出 山东和信会计师事务所
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

中汇会计师事务所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年 3月 26日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

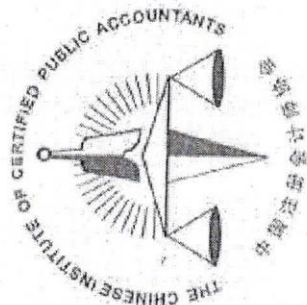


转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/ /



姓名	沈大智
性别	男
出生日期	1973-07-30
工作单位	山东和信会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	370103730730003



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



2015年 3月 20日
年 月 日

证书编号: 110001580013
No. of Certificate

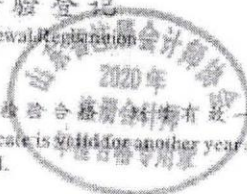
批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 05 月 12 日
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2016年03月09日

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2017年03月01日

年 月 日
/y /m /d

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

山东和信

事务所
CPAs



同意调入

Agree the holder to be transferred to

中汇济南分

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年3月26日
/y /m /d

10

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

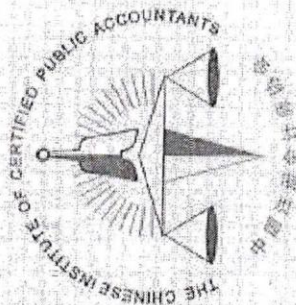
同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

11



姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.



山东正源和信会计师事务所

372532198407155811



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师

年检合格专用章



2013年 3月 13日

2012年度任职资格检查合格

证书编号: 37D100010124
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一三年五月九日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



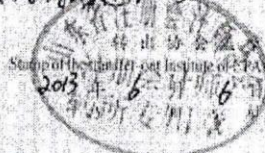
2015年 3月 20日

年 月 日
y m d

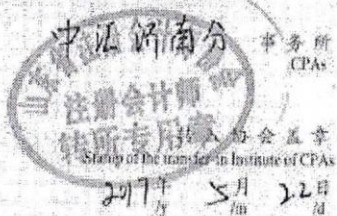
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 山东正源和信会计师事务所
Agree the holder to be transferred from

转出方：山东正源和信会计师事务所
(特殊普通合伙)
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出方
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入方
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m d