



清芝

清芝融科

NEEQ : 837047

清芝融科商用机器股份有限公司



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记

公司与中商惠民科技集团有限公司设立的合资公司即将落户于安徽繁昌经济开发区。主要业务为智能仓配物流装备、供应链终端无人零售装备研发和制造。

经过两年的开发,数字货币 NFC 收付终端设备研发取得突破性进展。经多轮测试,达到了设计要求,即将参与客户重要系统测试。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录.....	108

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人吴卫、主管会计工作负责人吴卫及会计机构负责人（会计主管人员）杨园园保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2020 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员进行研究并讨论采取有效措施，消除审计报告中特别段落事项对公司的影响，尽力维护公司和广大投资者的利益。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
行业变化风险	电子支付手段的普及,数字货币推向前台已显现。传统的现金支付逐步被替代是大势所趋。现金处理设备行业的市场随之缩减直至消失。业务转型的快慢是行业内各企业未来能否生存的关键。为应对市场的变化,公司先一步开始进行转型布局,开发出智能金库系统,智能物流仓储设备、数字货币终端等新项目,并积极参与市场招标。
市场竞争	公司正在转型的智能金库和智能仓储物流库行业既是一个新兴行业也是一个竞争较为激烈的行业。公司已经开发的智能金库和智能仓储物流库解决方案日趋成熟,公司精心筛选了技术合作伙伴,力争以技术和价格上的优势进入新的市场。过程虽然

	艰辛，公司在技术和人力方面已做好了充分的准备。
长周期风险	公司参与招标的银行系统各类智能金库活动，存在较激烈的竞争，招投标过程较长，需要一定的周期。智能仓储物流方案设计复杂，论证时间长，工程量大，见效慢。公司将尽快启动和推进合资公司内部仓储业务的试点工作。取得经验，逐步向市场推广。
持续经营能力风险	公司目前集中力量开发智能金库和智能仓储物流解决方案，由于周期较长，资金需要量大，需要解决短期对资金的需求。公司存在多起债务诉讼、债务逾期及拖欠员工工资情况，加大了公司的持续经营能力风险。除银行贷款外，公司也在积极寻求其他融资方式筹集经营所需资金。
应收账款回收风险	由于市场继续萎缩，金融设备客户的设备后续采购活动基本停止，加大了应收账款回收的难度。报告期内公司通过各种手段进行账款回收但回款仍然较差。为此，公司考虑包括诉讼在内的有力方式继续进行账款回收。
现金清分设备行业萎缩加速	金融设备细分的纸币清分行业由于电子支付手段的迅猛发展，现金的发现量继续减少，与之相应的现金处理设备需求不足愈加明显。行业内制造厂商仅维持原有设备的维修业务。公司已开始着手进行业务转型，以应对清分机市场的萎缩风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、清芝融科	指	清芝融科商用机器股份有限公司
主办券商	指	东北证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
实际控制人	指	吴卫
控股股东	指	吴卫
高级管理人员	指	公司总经理、董秘、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证监会	指	中国证券业监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股东大会	指	清芝融科商用机器股份有限公司股东大会
董事会	指	清芝融科商用机器股份有限公司董事会
监事会	指	清芝融科商用机器股份有限公司监事会
清分机	指	金融机构专用纸币处理设备
智能金库	指	智能化银行金库
智能物流库	指	智能物流仓储库房
数字货币终端	指	数字货币收付款终端设备

元	指	人民币元
数字货币	指	基于区块链技术的数字货币
报告期、本年度、本期	指	2020年1月1日至2020年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	清芝融科商用机器股份有限公司
英文名称及缩写	Qingzhi Rongke Business Machines Co.,Ltd.
证券简称	清芝融科
证券代码	837047
法定代表人	吴卫

二、 联系方式

董事会秘书	许树杰
联系地址	北京市海淀区长春桥路万柳亿城中心 C2 座 1703
电话	010-58815809
传真	010-58815809
电子邮箱	Xushujie361@163.com
办公地址	北京市海淀区长春桥路万柳亿城中心 C2 座 1703
邮政编码	100089
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京市海淀区长春桥路万柳亿城中心 C2 座 1703

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 1 月 7 日
挂牌时间	2016 年 5 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-通用设备制造业(C34)-文化办公用机械制造 C347)-货币专用设备(C3475)
主要业务	现金处理设备制造，智能金库、物流库设备(软件方案)数字货币终端制造
主要产品与服务项目	清分机、数字货币终端、智能叉车、仓储管理软件
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	82,012,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吴卫
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为吴卫，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108744706321B	否
注册地址	安徽省芜湖市三山经济开发区春洲路与五华山路交叉口西南侧 9# 厂房	否
注册资本	82,012,500	是
2020 年 10 月权益分派后注册资本由 60,750,000 转增至 82,012,500		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券			
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东北证券			
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	逯文君	邢战军		
	4 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	293,805.30	791,544.04	-62.88%
毛利率%	82.71%	43.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-23,429,556.09	-23,624,794.74	-0.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-23,429,556.09	-24,454,235.36	-4.19%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-61.00%	-38.14%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-61.00%	-39.48%	-
基本每股收益	-0.29	-0.39	-25.64%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	66,700,690.89	90,495,044.12	-26.29%
负债总计	40,006,121.24	40,370,918.38	-0.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,694,569.65	50,124,125.74	-46.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.33	0.83	-60.78%
资产负债率%(母公司)	42.76%	32.14%	-
资产负债率%(合并)	59.98%	44.61%	-
流动比率	1.44	2.01	-
利息保障倍数	-30.13	-34.32	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,171,008.46	20,134.95	-5,915.80%
应收账款周转率	0.01	2.28	-
存货周转率	0.00	0.95	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-26.29%	-19.26%	-
营业收入增长率%	-62.88%	123.46%	-
净利润增长率%	-0.83%	-138.24%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	82,012,500	60,750,000	35.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	0

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：实施新收入准则对首次执行日前各年财务报表主要财务指标无影响，即假定自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则，对首次执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是处于金融机具的纸币清分设备细分行业。公司掌握了纸币设备的全面技术和制造经验。是专业纸币处理设备的生产商和服务提供商。主要客户是各国有及商业银行。

由于电子支付的普及，数字货币已经开始试用，现金的流通量和银行现金处理量急剧萎缩，传统清分机行业或即将消失业务转型是大势所趋。由于公司具有较强的技术开发能力和丰富的制造经验，将继续围绕金融行业进行细分挖掘。公司已经设计出智能金库、智能物流仓储全面解决方案，并且得到客户的认可，开始参与各类银行的采购招标活动。

顺应市场的潮流，公司还开发出 NFC 数字货币终端，该数字货币金融终端可以改变数字货币收付的场景应用模式，除全面支持商超传统的 pos 扫码、扫码枪扫码、用户扫码外还可实现微信和支付宝不支持的 NFC 支付功能，使未来的数字货币支付活动更加安全便捷，使消费者获得更加优质的服务体验。如能顺利完成市场化可使公司的业务范围得到扩展，增加公司的营业收入，改善公司的整体经营水平。报告期后至报告披露日，公司的商业模式暂时没有很大的变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

具体变化情况说明：

纸币处理设备的市场由于电子支付的普及和数字货币的出现，严重影响了行业的生存和发展。公司的产品将由纸币处理设备的制造转向制造智能金库，智能仓储物流库设备，数字货币终端设备以及相关的软件开发。客户类型将由单一的银行金库统扩展到仓储物流系统和数字货币收付前端市场，市场范围更加广泛，将对公司的经营产生良性影响。

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	189,038.09	0.28%	2,739,062.03	3.03%	-93.10%
应收票据					
应收账款	20,127,268.33	30.18%	29,463,424.96	32.56%	-31.69%
存货	30,471,420.54	45.68%	41,657,571.29	46.03%	-26.85%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	6,400,615.54	9.60%	6,807,521.07	7.52%	-5.98%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款			12,500,000.00	13.81%	-100.00%
长期借款					
其他应付款	26,137,790.40	39.19%	13,728,544.68	15.17%	90.39%

资产负债项目重大变动原因：

- 1) 货币资金：截止到2020年12月31日货币资金相比2019年期末货币资金减少-93.10%，是因为2019年期末货币资金中有250万元为受限贷款保证金，因2020年贷款已归还，又因公司销售收入的减少，货币资金短缺，导致公司货币资金变化较大。
- 2) 短期借款：为应对市场的变化，公司为业务转型需要投入大量人力物力开始新项目的开发，同时需要对生产线进行重新规划和改造，为此公司对流动资金的需求有所增加，2019年公司向芜湖兴业银行贷款950万元，2019年5月14日向建设银行芜湖三山支行借款300万，上述贷款分别于2020年8月和10月到期，贷款到期后已由担保公司代偿。续贷业务正在洽谈，还未落实。
- 3) 存货：存货本年大量减少主要是加大了资产减值损失的计提，所以导致存货有所减少。
- 4) 其他应付款：今年与去年相比新增的主要为公司短期借款 1250 万到期后，由担保公司代为偿还 10,047,840.73 元，计入其他应付款。
- 5) 应收账款：应收账款减少的主要原因是本期坏账的增加较多，外加上收回一小部分应收账款。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	293,805.30	-	791,544.04	-	-62.88%

营业成本	50,800.00	17.29%	449,886.48	56.84%	-88.71%
毛利率	82.71%	-	43.16%	-	-
销售费用	506,636.67	172.44%	818,854.56	103.45%	-38.13%
管理费用	1,703,154.89	579.69%	1,767,266.92	223.27%	-3.63%
研发费用	184,540.08	62.81%	520,002.68	65.69%	-64.51%
财务费用	781,097.20	265.86%	652,498.67	82.43%	19.71%
信用减值损失	-9,111,099.37	-3,101.07%	-9,383,171.14	-1,185.43%	-2.90%
资产减值损失	-11,323,849.04	-3,854.20%	-11,560,584.72	-1,460.51%	-2.05%
其他收益	0	0%	0	0%	0%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-23,429,853.90	-7,974.62%	-24,453,065.49	-3,089.29%	-4.18%
营业外收入	0	0	829,446.00	104.79%	-100.00%
营业外支出	0	0%	5.38	0%	-100.00%
净利润	-23,429,556.09	-7,974.52%	-23,624,794.74	-2,984.65%	-0.83%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：受电子支付的影响，现金流通量和处理量大幅萎缩，银行对现金处理设备的采购需求持续减少，公司的金融设备产品基本没有销售，仅有少量维修收入。新开发的业务还没有形成收入。
- 2、销售费用：受市场影响，公司销售人员减少，公司今年的销售费用比往年有所减少，今年销售费用部分用于售后维修和尾款回收业务，部分用于新业务的拓展，所以相应减少。
- 3、研发费用：因银行现金处理设备需求减少，公司对此部分的研发投入已基本停滞，今年研发多为技术方案和软件开发，所以在研发支出上比往年有所减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	293,805.30	791,544.04	-62.88%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	50,800.00	449,886.48	-88.71%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%

产品销售收入	0	0	0%	0%	0%	0%
售后服收入	293,805.30	50,800.00	82.71%	-62.88%	-88.71%	91.63%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内公司的收入来源主要为设备维护，新项目还未形成销售。随着在用设备的减少，维护业务收入也逐步减少。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国银行包头分行	212,389.40	72.29%	否
2	内蒙古欣瑞电子设备有限公司	81,415.90	27.71%	否
3				
4				
5				
合计		293,805.30	100%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1				
2				
3				
4				
5				
合计				-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,171,008.46	20,134.95	-5,915.80%
投资活动产生的现金流量净额	-28,173.80	-196,707.34	-85.68%
筹资活动产生的现金流量净额	1,013,898.14	-148,459.53	-782.95%

现金流量分析：

1) 报告期内，本公司经营活动产生的现金流量净额为大幅减少为-1,171,008.46元，主要是收入活动的现金流减少所致。

2) 报告期内，本公司投资活动产生的现金流量净额为-28,173.80元，主要是本期构建固定资产所致。

3)报告期内,本公司筹资活动产生的现金流量净额为1,013,898.14元,主要是因为收到了非关联方借款用于公司的日常经营与新项目的开发。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
安徽清芝商用机器有限公司	控股子公司	金融设备制造	7,382,900.74	-3,749,413.81	0	-1,140,117.49
北京清芝融金软件有限公司	控股子公司	软件开发	1,723,809.66	-2,512,468.99	81,415.90	-898,119.89

主要控股参股公司情况说明

1)全资子公司安徽清芝商用机器有限公司是公司控股的子公司,注册资本500万元。原主要生产和测试纸币清分机、设备维修。公司业务转型期间为智能金库、物流仓储设备的生产做前期准备和新设备测试。
2)全资子公司北京清芝融金软件有限公司,注册资本200万元,原有主要业务是金融设备控制系统,检测系统的软件开发。转型期间主要为智能金库、物流仓储方案开发配套软件系统、为数字货币终端开发软件系统。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

2020年发生净亏损23,429,556.09元,且2020年度清芝融科公司主营业务收入仅为293,805.30元。由于继续受到电子化支付方式普及和即将推出的数字货币影响,银行的纸币处理设备采购基本停止。整个行业受到巨大的冲击,行业内各企业纷纷开始业务转型本公司也同样面临业务转型的压力。企业发展要经过一个漫长的过程。目前,公司的运营仍然处于亏损状态。在转型阶段中可能存在导致对本公司持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。

为保证公司能持续经营能,公司根据目前实际情况采取下列应对措施:

(1)公司目前仍然处于转型阶段,新项目的技术方案已经完善,公司开发的智能金库方案已开始银行系统参与投标活动。智能物流仓储设备即将在与中商惠民科技集团有限公司的合资企业内部的仓库进行试点,逐步向外部市场推广。另外,公司最新开发的数字货币终端设备,已经取得突破性进展,得到客户的认可。该设备安全可靠,功能齐全,运行稳定,具有很好的市场前景,公司已开始参与重要客户的内测工作。我们对本公司和产品的未来抱有很大的信心。

(2) 市场原因原有业务不断缩减直至消失，经营受到很大影响。2020年度继续有员工离职，公司为开展新业务招聘了相关技术员工保证新项目的顺利实施。

(3) 2019 年公司向银行贷款合计 1250 万元，短期借款主要用在注册地购置厂房和补充部分流动资金，由于市场环境和疫情的影响，公司的收入不足以偿还到期的贷款，当地政府主导的担保公司已经代偿了银行贷款，代偿本息金额为 1,004.78 万元。公司与中商惠民科技集团有限公司的合资公司即将在芜湖繁昌落地落户。当地政府为大力推进招商引资将会持续给予便利条件。为确保公司持续发展，公司将在续贷和担保问题上与当地政府和担保公司进行沟通，争取得到持续的支持。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		9,534,137.84	9,534,137.84	19.02%

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
北京科桥创	清芝融科商	借款合同	7,850,000.00	15.66%	否	2020年12月

业投资中心 (有限合伙)	用机器股份 有限公司	纠纷				25日
总计	-	-	7,850,000.00	15.66%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

一) 案件原因：2020年1月20日公司收到北京市海淀区人民法院的应诉通知书。原告北京市科桥成长创业投资中心（有限合伙）因借款合同纠纷通过北京市海淀区人民法院对告清芝融科商用机器股份有限公司发起诉讼。法院判令被告清芝融科公司偿还原告科桥成长中心785万元，并向原告支付至实际支付之日的滞纳金。判令被告吴卫对被告清芝融科公司上述借款的偿还承担无限连带责任保证义务。

二) 本次诉讼对公司的影响：1) 截至本报告期止，公司业务还未受到重大不利影响。2) 本次诉讼对公司财务方面产生不利影响，将导致公司资金更加紧张。

三) 措施：针对此次诉讼判决结果，公司已提出上诉，公司目前处在经营困难时期，正在转型过程中。为更好的履行《还款协议书》的约定，希望能够与被上诉人协商将所欠借款分期返还，以确保被上诉人的债权能够实现。另外，协议约定的滞纳金标准过高，一审法院判决上诉人以年利率24%承担滞纳金并无法律依据，请二审依法予以调整。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年5月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2016年5月30日		挂牌	规范关联交易	规范关联交易决策行为并减少非必要的关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

实际控制人（控股股东）董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》报告期内公司的实际控制人（控股股东）、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员未从事或参与股份公司存在同业竞争。

公司为保障股东利益，规范关联交易决策行为并减少非必要的关联交易，公司出具了《承诺函》，报告期内除公司实际控制人吴卫为公司提供财务资助金额2,440,698.47元外，公司未发生其他关联交易。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	-------	------	--------	------

		型		例%	
厂房	不动产	抵押	6,466,711.26	9.69%	2019年5月公司向芜湖建设银行贷款300万元。安徽清芝商用机器有限公司将皖(2019)芜湖市不动产证明第0278184号厂房抵押给芜湖市龙湖融资担保有限公司提供反担保。
银行存款	流动资金	冻结	135,260.18	0.2%	母公司银行存款因劳动仲裁和买卖合同纠纷被海淀法院冻结
总计	-	-	6,601,971.44	9.89%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

厂房抵押给担保公司，暂时不会对公司产生影响。公司将积极与银行和担保公司协商续贷问题。

(五) 失信情况

(一) 清芝融科商用机器股份有限公司，吴卫被东莞市第二人民法院纳入失信人对象。

- 1) 执行依据文号：(2019)粤1972民初16213号，立案时间：2020年8月6日，案号：(2020)粤1972执10093号)。
- 2) 生效法律文书确定的义务：上述失信情况均为公司应分期向东莞市嘉通精密五金制品有限公司支付305,609.56元，公司法定代表人吴卫承担连带清偿责任。
- 3) 失信被执行人行为具体情形：其他规避执行
- 4) 对公司影响：公司和吴卫纳入失信被执行人将对公司声誉造成一定不利影响，由于吴卫被列入失信被执行人，不符合担任公司董事及总经理的任职要求。截至本公告披露日，公司尚未进行改选，亦未被移除失信被执行人名单。公司将尽快解决失信情况，将公司及吴卫移除失信被执行人名单。

(二) 北京清芝融科商用机器股份有限公司（注：公司曾用名）被北京市海淀区人民法院纳入失信人对象。

- 1) 执行依据文号：京海劳人仲字(2019)第10800号，立案时间：2020年8月5日，案号：(2020)京0108执11965号。
- 2) 生效法律文书确定的义务：北京清芝融科商用机器股份有限公司需给付王春生工资110,242万元。
- 3) 失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务。
- 4) 对公司影响：公司目前资金紧张，存在拖欠员工工资及社保的情况，对公司生产经营产生不利影响。
- 5) 解决进展及后续处理计划：公司努力改善经营状况积极进行协调处理，尽快支付案件款项。。

(三) 北京清芝融科商用机器股份有限公司（注：公司曾用名）被北京市海淀区人民法院纳入失信人对象。

- 1) 执行依据文号：(2019)京0108民初28886号，立案时间：2020年5月11日，案号：(2020)京0108执8986号。
- 2) 生效法律文书确定的义务：北京清芝融科商用机器股份有限公司需靳慧劳务费120,924.71元。

- 3) 失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务。
- 4) 对公司影响：公司原有业务全面萎缩，主营业务处于转型阶段，截止到本报告日公司存在拖欠员工工资及社保的情况，持续经营能力存在重大不确定性。
- 5) 解决进展及后续处理计划：公司努力改善经营状况积极进行协调处理，尽快支付案件款项。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	39,160,313	64.46%	13,706,110	52,866,423	64.46%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,561,562	10.80%	1,322,792	7,884,354	9.61%	
	董事、监事、高管	538,750	0.89%	127,392	666,142	0.81%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,589,687	35.54%	7,556,390	29,146,077	35.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,973,437	32.88%	6,990,703	26,964,140	32.88%	
	董事、监事、高管	1,616,250	2.66%	565,687	2,181,937	2.66%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		60,750,000	-	21,262,500	82,012,500	-	
普通股股东人数						53	

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司以 2020 年 11 月 30 日股权登记日的应分配股数 60,750,000 股为基数，向参与分配的股东每 10 股转增 3.500000 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 1.450000 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 2.050000 股，需要纳税）。分红前本公司总股本为 60,750,000 股，分红后总股本增至 82,012,500 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吴卫	26,534,999	8,313,495	34,848,494	42.49%	26,964,140	7,884,354	28,687,500	34,848,492
2	中铁宝盈资产-广发证券-一中	5,437,500	1,903,125	7,340,625	8.95%	0	7,340,625	0	0

	铁宝 盈广 发新 三板 1号 特定 资产 管理 计划								
3	中铁 宝盈 — 广发 证券 — 中铁 宝盈 战略 新兴 产业 2号 特定 资产 管理 计划	5,437,500	1,903,125	7,340,625	8.95%	0	7,340,625	0	0
4	史文 渊	3,768,750	1,319,062	5,087,812	6.20%	0	5,087,812	0	0
5	广东 逸信 基金 管理 有限 公司 — 逸合 信富 2号 基金	3,750,000	1,312,500	5,062,500	6.17%	0	5,062,500	0	0
6	广发 证券 股份 有限 公司	2,060,000	721,000	2,781,000	3.39%	0	2,781,000	0	0
7	上海	1,875,000	656,250	2,531,250	3.09%	0	2,531,250	0	0

	知科 投资 中心 (普通 合伙)								
8	潘必 健	1,792,500	627,375	2,419,875	2.95%	1,814,906	604,969	0	0
9	王秀 京	1,792,500	627,375	2,419,875	2.95%	0	2,419,875	0	0
1 0	段春 华	0	1,424,103	1,424,103	1.74%	0	1,424,103	0	0
	合计	52,448,74 9	18,807,41 0	71,256,15 9	86.88 %	28,779,04 6	42,477,11 3	28,687,50 0	34,848,49 2

普通股前十名股东间相互关系说明：不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

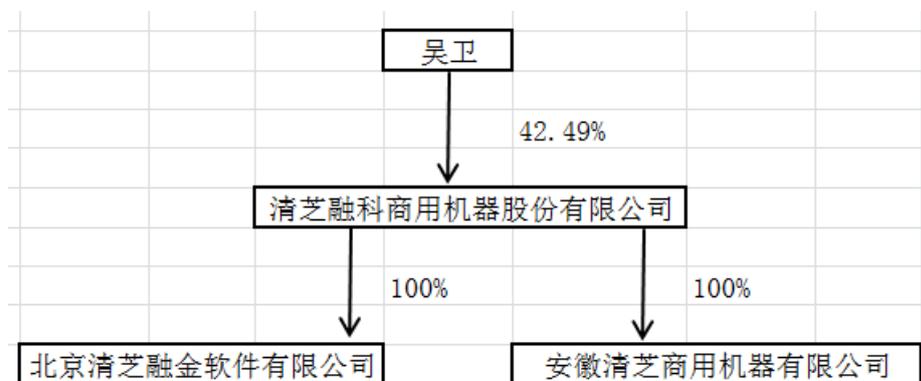
三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

吴卫，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2015 年9 月30 日成为清芝融科商用机器股份有限公司控股股东、实际控制人。报告期末持有清芝融科商用机器股份有限公司 42.49%的股份。清芝融科商用机器股份有限公司100% 出资北京清芝融金软件有限公司，100% 出资安徽清芝商用机器有限公司。

控股股东及实际控制人在报告期内没有变动。



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	担保借款	安徽芜湖 兴业银行	银行	9,500,000	2019年10月10 日	2020年10月 9日	5.655%
2	担保借款	芜湖建设 银行	银行	3,000,000	2019年5月15 日	2020年8月 14日	4.785%
合计	-	-	-	12,500,000	-	-	-

上述贷款分别于 2020 年 8 月和 10 月到期, 贷款到期后已由担保公司代偿。代偿本息金额为 1,004.78 万元

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 11 月 30 日	0	0	3.5

合计	0	0	3.5
----	---	---	-----

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吴卫	董事, 董事长, 总经理	男	1965年2月	2018年9月28日	2021年9月27日
潘必健	董事	男	1965年12月	2018年9月28日	2021年9月27日
许树杰	董事, 董秘	男	1956年9月	2018年9月28日	2021年9月27日
杨园园	董事, 财务负责人	女	1984年9月	2018年9月28日	2021年9月27日
陈学惠	董事	女	1965年7月	2018年9月28日	2021年1月11日
张书杰	监事(主席)	女	1993年11月	2018年9月28日	2021年9月27日
姚宝杰	监事	男	1975年2月	2018年9月28日	2021年9月27日
冯江涛	监事	男	1987年3月	2019年2月15日	2021年9月27日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系, 与控股股东, 实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
吴卫	董事, 董事长, 总经理	26,534,999	8,313,495	34,848,494	42.49%	0	0
潘必健	董事	1,792,500	627,375	2,419,875	2.95%	0	0
许树杰	董事, 董秘	181,251	63,438	244,689	0.3%		0
陈学惠	董事	181,249	2,266	183,515	0.22%	0	0

杨园园	董事, 财务 负责人	0	0	0	0%	0	0
张书杰	监事(主席)	0	0	0	0%	0	0
姚宝杰	监事	0	0	0	0%	0	0
冯江涛	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	28,689,999	-	37,696,573	45.96%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	0	2	1
生产人员	6	0	4	2
销售人员	2	0	1	1
技术人员	6	2	0	8
财务人员	2	0	0	2
售后人员	5	0	2	3
员工总计	24	2	9	17

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	20	14
专科	2	2
专科以下	0	0
员工总计	24	17

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费。没有需要公司承担费用的离退休职工

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2021年1月11日公司召开2021年第一次临时股东大会，大会审议通过免去陈学惠的董事职务，任命张书杰为公司董事，选举程兴江为公司监事。（公告编号2021-003）

新任董事张书杰女士：1993年11月出生，中国国籍，无永久境外居留权。

2016年6月毕业于亳州学院会计电算化专业，专科学历。2015年7月-2018年5月 北京毅安峰技术有限公司运营管理部任人事行政主管兼出纳。2018年5月至今北京清芝融科商用机器股份有限公司任运营管理部人事行政主管兼出纳。

新任监事程兴江先生：程兴江，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1992年4月出生，本科学历。2014年08月-2018年05月 北京联动优势科技有限公司 开发工程师。2018年5月-2020年9月 北京太一科技有限公司 高级开发工程师。2020年10月-至今 清芝融科商用机器股份有限公司 高级开发工程师。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

2020年5月公司召开2020年第一次临时股东大会审议通过1、《关于修订〈公司章程〉的议案》；2、审议通过《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》3、审议通过《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》；4、审议通过《关于修订〈利润分配管理制度〉的议案》；5、审议通过《关于修订〈承诺管理制度〉的议案》。进一步明确和规范了公司各项制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，公司建立了较为完善的投资者关系管理制度、关联股东和董事回避制度以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

2020年4月根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》等相关规定，公司召开第二届董事会第九次会议审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》议案。公司修订《公司章程》的部分条款，2020年5月第一次临时股东大会审议通过该议案。

2020年10月公司召开第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于修改清芝融科商用机器股份有限公司章程的议案》公司权益分派方案实施完成后，公司总股本将由6,075 万股增至8,201.25 万股，注册资金将由人民币6,075 万元增至8,201.25 万元，拟对《公司章程》内容进行相应修改。2020年11月第二次临时股东大会审议通过了该议案。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>（一）2020年4月17日召开二届八次会议，审议通过《2019年年报延期披露议案》</p> <p>（二）2020年4月22日召开二届九次会议，审议通过《关于修订<公司章程>的议案》《关于修订<股东大会议事规则>的议案》《关于修订<董事会议事规则>的议案》；《关于修订<信息披露事务管理制度>的议案》；《关于修订<信息披露事务管理制度>的议案》；《关于修订<信息披露事务管理制度>的议案》；《关于提请召开公司2020年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>（三）2020年6月29日召开二届十次会议，审议通过（1）《2019年度董事会工作报告》；（2）《2019年度财务决算报告》（3）《2020年度财务预算报告》（4）《2019年年度报告及摘要》（5）《2019年度公司利润分配及资本公积金转增股本方案》（6）《关于续聘会计师事务所的议案》（7）《关于实际控制人、控股股东吴卫2020年预计向公司提供财务资助的议案》（8）《关于追认关联交易的议案》（9）《关于追认关联方为公司贷款提供担保的议案》（10）《关于2019年度财务审计报告非标准审计意见专项说明的意见》</p> <p>（11）审议《关于提请召开公司2019年年度股东大会的议案》；</p> <p>（四）2020年8月14日召开二届十一次会议，审议通过《清芝融科商用机器股份有限公司2020年半年度报告》</p> <p>（五）2020年10月21日召开二届十二次会议，审议通过（1）《公司2020年半年度权益分派预案》（2）《关于修改清芝融科商用机器股份有限公司章程的议案》（3）《关于提请召开2020年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>（六）2020年12月24日召开二届十三次会议，审议通过（1）《关于董事任免的议案》（2）《关于提请召开2021年第一次临时股东大会的议案》</p>
监事会	4	<p>（一）2020年6月29日召开二届六次会议，审议通过（1）《2019年度监事会工作报告》（2）审议通过《2019年度财务决算报告》。（3）审议通过《2020年度财务预算报告》。（4）审议通过《2019年年度报告及摘要》。（5）审议通过《2019年度公司利润分配及资本公积金转增股本方案》。（6）审议通过《董事会关于2019年度财务审计报告非标准审计意见专项说明的意见》</p> <p>（二）2020年8月14日召开二届七次会议，审议通过《清芝融科2020年半年度报告》</p> <p>（三）2020年10月21日召开二届八次会议，审议通过《公司2020年半年度权益分派预案》</p> <p>（四）2020年12月23日召开二届九次会议审议通过（1）《关于选举姚宝杰</p>

		为公司第二届监事会监事主席的议案》(2)《关于提名程兴江卫公司第二届监事会监事的议案》
股东大会	3	<p>(一) 2020年5月12日召开第一次临时股东大会,审议通过(1)《关于修订<公司章程>的议案》;(2)《关于修订<股东大会议事规则>的议案》;(3)《关于修订<董事会议事规则>的议案》;(4)《关于修订<董事会议事规则>的议案》;(5)《关于修订<承诺管理制度>的议案》;</p> <p>(二) 2020年7月22日召开2019年年度股东大会,审议通过(1)《2019年度董事会工作报告》(2)《2019年度监事会工作报告》(3)《2019年度财务决算报告》(4)《2020年度财务预算报告》(5)《2019年年度报告及摘要》(6)《2019年度公司利润分配及资本公积金转增股本方案》(7)《关于续聘会计师事务所》(8)《关于实际控制人、控股股东吴卫2020年预计向公司提供财务资助》的议案(9)《关于追认关联方为公司贷款提供担保》的议案(10)《董事会关于2019年度财务审计报告非标准审计意见专项说明的意见》(11)《关于关联方为公司申请银行授信提供担保》(12)《监事会对于董事会关于2019年度财务审计报告非标准审计意见专项说明的意见》</p> <p>(三) 2020年11月11日召开第二次临时股东大会,审议通过(1)《公司2020年半年度权益分派预案》(2)《关于修改清芝融科商用机器股份有限公司章程的议案》</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司2020年度召开的历次股东大会、董事会、监事会,均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求,决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形,会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求,能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项,监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1) 业务独立:公司拥有独立的研发、生产、供应、销售体系,拥有独立的商标权、专利权、软件著作权等知识产权,能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险,未受到公司控股股东的干涉、控制,亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系,而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2) 人员独立:公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生;公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务,未在控股股东及其控制的其他企业中领薪;公司财务人

员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3) 资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的经营场所、设备及知识产权、非专利技术等有形或无形资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4) 机构独立：公司已依法建立健全的股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5) 财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1) 内部控制制度建设情况 根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。董事会关于内部控制的说明：董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

2) 关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

3) 关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

4) 关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全了信息披露事务管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。2017年3月15日，公司召开第一届董事会第八次会议审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》，并在全国中小企业股份转让系统平台披露了该制度。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴财光华审会字（2021）第 215001 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层			
审计报告日期	2021 年 2 月 8 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	逯文君 4 年	邢战军 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬	14 万元			

审计报告

中兴财光华审会字(2021)第 215001 号

清芝融科商用机器股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了清芝融科商用机器股份有限公司（以下简称清芝融科）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了清芝融科 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于清芝融科，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2、附注五、17 及附注五、18 所述，清芝融科已连续四年亏损，2020 年度发生净亏损 23,429,556.09 元，且 2020 年度清芝融科主营业务收入仅为 293,805.30 元。目前由于受到电子化支付方式普及、现金发行量大幅减少及连续受到相关政策法规的影响，清芝融科仍处于转型期，如财务报表附注二、2、附注五、17 及附注五、18 所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对清芝融科持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

清芝融科管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括清芝融科 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估清芝融科的持续经营能力，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清芝融科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督清芝融科的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对清芝融科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清芝融科不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就清芝融科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。

(以下无正文)

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：逯文君

中国注册会计师：邢战军

2021年2月8日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	189,038.09	2,739,062.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	20,127,268.33	29,463,424.96
应收款项融资			
预付款项	五、3	6,381,186.14	6,696,881.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	35,056.12	26,242.20

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	30,471,420.54	41,657,571.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	595,293.13	603,825.74
流动资产合计		57,799,262.35	81,187,007.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	6,400,615.54	6,807,521.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、8	2,500,813.00	2,500,515.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,901,428.54	9,308,036.26
资产总计		66,700,690.89	90,495,044.12
流动负债：			
短期借款	五、9		12,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、10	5,796,576.94	6,387,336.94
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、11	4,104,422.69	3,789,091.18
应交税费	五、12	3,967,331.21	3,965,945.58
其他应付款	五、13	26,137,790.40	13,728,544.68
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		40,006,121.24	40,370,918.38
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		40,006,121.24	40,370,918.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、14	82,012,500.00	60,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、15	332,907.42	21,595,407.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、16	258,741.71	258,741.71
一般风险准备			
未分配利润	五、17	-55,909,579.48	-32,480,023.39
归属于母公司所有者权益合计		26,694,569.65	50,124,125.74
少数股东权益			
所有者权益合计		26,694,569.65	50,124,125.74

负债和所有者权益总计		66,700,690.89	90,495,044.12
-------------------	--	---------------	---------------

法定代表人：吴卫

主管会计工作负责人：吴卫

会计机构负责人：杨园园

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		135,362.13	120,768.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	20,127,268.33	29,463,424.96
应收款项融资			
预付款项		5,888,136.14	6,170,581.64
其他应收款	十四、2	959,628.10	2,018,844.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		29,102,873.51	40,289,024.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		56,213,268.21	78,062,644.36
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	2,000,000.00	2,000,000.00
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		366,365.73	494,276.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		2,500,418.11	2,500,418.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,866,783.84	4,994,694.37
资产总计		61,080,052.05	83,057,338.73
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,512,725.23	6,103,485.23
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,787,166.96	3,433,324.89
应交税费		3,922,999.83	3,922,096.90
其他应付款		12,896,711.87	13,232,642.34
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		26,119,603.89	26,691,549.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		26,119,603.89	26,691,549.36
所有者权益：			
股本		82,012,500.00	60,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		332,907.42	21,595,407.42

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		258,741.71	258,741.71
一般风险准备			
未分配利润		-47,643,700.97	-26,238,359.76
所有者权益合计		34,960,448.16	56,365,789.37
负债和所有者权益合计		61,080,052.05	83,057,338.73

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入	五、18	293,805.30	791,544.04
其中：营业收入	五、18	293,805.30	791,544.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,288,710.79	4,300,853.67
其中：营业成本	五、18	50,800.00	449,886.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、19	62,481.95	92,344.36
销售费用	五、20	506,636.67	818,854.56
管理费用	五、21	1,703,154.89	1,767,266.92
研发费用	五、22	184,540.08	520,002.68
财务费用	五、23	781,097.20	652,498.67
其中：利息费用		752,759.86	668,870.50
利息收入		2,469.79	30,723.61
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、24	-9,111,099.37	-9,383,171.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、25	-11,323,849.04	-11,560,584.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-23,429,853.90	-24,453,065.49
加：营业外收入	五、26	0	829,446.00
减：营业外支出	五、27	0	5.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-23,429,853.90	-23,623,624.87
减：所得税费用	五、28	-297.81	1,169.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,429,556.09	-23,624,794.74
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,429,556.09	-23,624,794.74
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,429,556.09	-23,624,794.74
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-23,429,556.09	-23,624,794.74
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-23,429,556.09	-23,624,794.74
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-23,429,556.09	-23,624,794.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)	十五、2	-0.29	-0.39
(二) 稀释每股收益 (元/股)	十五、2	-0.29	-0.39

法定代表人：吴卫

主管会计工作负责人：吴卫

会计机构负责人：杨园园

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十四、4	212,389.40	304,012.82
减：营业成本	十四、4	28,800.00	281,931.03
税金及附加		1,925.75	40,613.75
销售费用		481,886.46	784,970.34
管理费用		464,650.13	208,546.27
研发费用		184,540.08	520,002.68
财务费用		22,171.02	2,857.89
其中：利息费用		20,000.00	0
利息收入		489.98	150.11
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,109,908.13	-9,387,850.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,323,849.04	-11,560,584.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-21,405,341.21	-22,483,344.51
加：营业外收入			829,446.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,405,341.21	-21,653,898.51
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,405,341.21	-21,653,898.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,405,341.21	-21,653,898.51
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-21,405,341.21	-21,653,898.51
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十五、2	-0.29	-0.39
(二) 稀释每股收益（元/股）	十五、2	-0.29	-0.39

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
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		794,000.00	2,048,271.23
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、29	22,852.44	1,197,321.19
经营活动现金流入小计		816,852.44	3,245,592.42
购买商品、接受劳务支付的现金		3,069.19	1,301,173.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		902,588.07	819,023.91
支付的各项税费		69,509.47	17,345.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、29	1,012,694.17	1,087,915.29
经营活动现金流出小计		1,987,860.9	3,225,457.47
经营活动产生的现金流量净额		-1,171,008.46	20,134.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,173.80	196,707.34
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		28,173.80	196,707.34
投资活动产生的现金流量净额		-28,173.80	-196,707.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			12,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、29	5,466,135.79	12,638,145.04
筹资活动现金流入小计		5,466,135.79	25,138,145.04
偿还债务支付的现金		0	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		747,675.79	653,954.57
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、29	3,704,561.86	14,632,650.00
筹资活动现金流出小计		4,452,237.65	25,286,604.57
筹资活动产生的现金流量净额		1,013,898.14	-148,459.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-185,284.12	-325,031.92
加：期初现金及现金等价物余额		239,062.03	564,093.95
六、期末现金及现金等价物余额		53,777.91	239,062.03

法定代表人：吴卫

主管会计工作负责人：吴卫

会计机构负责人：杨园园

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
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		702,000.00	1,527,771.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、29	20,498.98	1,150,322.69
经营活动现金流入小计		722,498.98	2,678,093.92
购买商品、接受劳务支付的现金		1,017.70	1,133,217.66
支付给职工以及为职工支付的现金		331,839.90	535,281.15
支付的各项税费		1,925.75	468.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、29	508,382.49	724,699.25
经营活动现金流出小计		843,165.84	2,393,666.56
经营活动产生的现金流量净额		-120,666.86	284,427.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,157.98
投资支付的现金			
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			5,157.98
投资活动产生的现金流量净额			-5,157.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,352,756.25
筹资活动现金流入小计			1,352,756.25
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			2,018,849.93
筹资活动现金流出小计			2,018,849.93
筹资活动产生的现金流量净额			-666,093.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-120,666.86	-386,824.30
加：期初现金及现金等价物余额		120,768.81	507,593.11
六、期末现金及现金等价物余额		101.95	120,768.81

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	60,750,000				21,595,407.42				258,741.71		-32,480,023.39		50,124,125.74
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	60,750,000.00				21,595,407.42				258,741.71		-32,480,023.39		50,124,125.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,262,500.00				-21,262,500.00						-23,429,556.09		-23,429,556.09
（一）综合收益总额											-23,429,556.09		-23,429,556.09
（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. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	21,262,500.00				-21,262,500.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	21,262,500.00				-21,262,500.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	82,012,500.00				332,907.42			258,741.71	-55,909,579.48			26,694,569.65	

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	60,750,000.00				21,595,407.42				258,741.71		-8,855,228.65		73,748,920.48
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	60,750,000.00				21,595,407.42				258,741.71		-8,855,228.65		73,748,920.48
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）											-23,624,794.74		-23,624,794.74
（一）综合收益总额											-23,624,794.74		-23,624,794.74
（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. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	60,750,000				21,595,407.42				258,741.71	-32,480,023.39		50,124,125.74

法定代表人：吴卫

主管会计工作负责人：吴卫

会计机构负责人：杨园园

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,750,000.00				21,595,407.42				258,741.71		-26,238,359.76	56,365,789.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,750,000.00				21,595,407.42				258,741.71		-26,238,359.76	56,365,789.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,262,500.00				-21,262,500.00						-21,405,341.21	-21,405,341.21
（一）综合收益总额											-21,405,341.21	-21,405,341.21
（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. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	21,262,500.00				-21,262,500.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	21,262,500.00				-21,262,500.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	82,012,500.00				332,907.42			258,741.71		-47,643,700.97	34,960,448.16	

项目	2019 年											
	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	48,600,000.00				33,745,407.42				258,741.71		-4,584,461.25	78,019,687.88

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	48,600,000.00			33,745,407.42			258,741.71		-4,584,461.25	78,019,687.88	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	12,150,000.00			-12,150,000.00					-21,653,898.51	-21,653,898.51	
(一)综合收益总额									-21,653,898.51	-21,653,898.51	
(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. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转	12,150,000.00			-12,150,000.00							
1.资本公积转增资本(或股本)	12,150,000.00			-12,150,000.00							
2.盈余公积转增资本(或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	60,750,000.00				21,595,407.42				258,741.71		-26,238,359.76	56,365,789.37

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 基本情况

清芝融科商用机器股份有限公司（以下简称本公司或公司）由原北京同方清芝商用机器有限公司于 2015 年 09 月 30 日整体变更设立，在芜湖市市场监督管理局登记，统一社会信用代码为 91110108744706321B；法定代表人：吴卫；住所：芜湖市三山经济开发区春洲路与五华山路交叉口西南侧 9# 厂房；公司类型：股份有限公司；注册资本为人民币 6,075.00 万元。2016 年 3 月 29 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：837047。

2019年6月19日，公司名称由北京清芝融科商用机器股份有限公司变更为清芝融科商用机器股份有限公司；注册地址由北京市海淀区西三环北路21号1号楼1201室变更为芜湖市三山经济开发区春洲路与五华山路交叉口西南侧9#厂房；证券简称由“北京清芝”变更为“清芝融科”。

2、 经营范围

公司的经营范围包括：人民币鉴别仪、纸币清分机、自服设备模块、专用设备、电子产品的技术开发、技术咨询、技术服务、技术维修;计算机系统服务;软件开发;销售专用设备、电子产品;接受金融机构委托从事金融业务流程外包;货物进出口、代理进出口、技术进出口;生产人民币鉴别仪、纸币清分机、捆钞机、打把机、自服设备模块、排队机、图像处理卡、专用纸币处理卡(限分支机构经营)。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

3、 行业性质

本公司属于专用设备制造业。

4、 主要产品或提供的主要劳务

公司生产和销售的产品为：纸币清分机等金融机具类产品。

5、最终控制方

本公司最终控制人为吴卫。

6、营业期限

长期。

7、公司组织构架

公司的组织构架包括母公司、全资子公司北京清芝融金软件有限公司和安徽清芝商用机器有限公司。

8、合并财务报表范围

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

9、财务报告批准报出日

本财务报告业经董事会批准于2021年2月8日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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”），参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司已连续四年亏损，2020年度发生净亏损23,429,556.09元，且2020年度清芝融科公司主营业务收入仅为293,805.30元。主要由于受到电子化支付方式普及和连续受到央行政策法规的影响，现金发行量大幅减少，银行的纸币处理设备采购基本停止。整个行业受到巨大的冲击。行业内各企业纷纷开始业务转型。

本公司也同样面临业务转型的压力。在转型阶段中可能存在导致对本公司持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。为保证持续经营能力，公司根据目前实际情况采取下列应对措施：

（1）经营方面

①公司目前处于转型阶段，新项目的销售业务正在起步，本公司尚存在亏

损情况，但这是企业转型发展需要经历的一个阶段。我们对本公司和产品的未来抱有很大信心，不存在未来12个月之内对本公司进行清算和终止经营的打算。

②面对市场的急剧变化，为确保战略转型产品项目的实现，公司围绕金融产品领域开发出了智能金库系统，并延伸到第三方智能物流库领域。公司设计的智能金库方案和智能物流仓库方案，系统设计合理，软件运行稳定，经过实地测试，得到了客户的认可，已经开始参与银行金库的招标活动。智能物流仓库方案将首先应用于我们的合资公司智能仓储物流库的改造项目。

③转型后出现的新供应商及合作方都与本公司保持良好的合作关系。公司已与国内著名智能机器人公司（沈阳新松机器人自动化股份有限公司，北京极智嘉公司等）签订了战略合作协议，不会存在重要的供应短缺从而影响本公司持续经营能力的情况。

另外，公司与经营规模最大的头部供应企业签署了共同建立智能仓储技术及设备合资公司的协议，将在安徽注册合资公司，共同开展面向合作方的智能仓库的建设，公司将利用合作方的巨大资源优势，快速进入智能仓储的市场，预计很快将会取得订单。同时公司在耕耘多年的金融设备领域的跟踪长达4年之久的新项目--数字货币支付设备的研发工作已取得决定性进展，得到了银行客户的认可，必将随着数字人民币的不断推进，很快成为公司另一个支柱产业。在未来一年中公司将会随着新项目的快速发展，经营情况彻底改变，。

④公司处于转型的阶段，旧业务不断淘汰，公司集中精力进行新项目的开发。2020年度继续有员工离职，但新项目的关键管理人员仍在职，不存在用工困难问题从而影响本公司持续经营的情况发生。

（2）财务方面

①截止到2020年12月31日，短期借款已全部归还，由外部担保公司借入资金归还银行贷款，公司注册地的政府为大力推进招商引资会持续给予便利条件，从而确保本公司在近期内不存在无法偿还的到期债务，不会引发债务危机，不会影响本公司的可持续发展。

②本公司近几年收营能力差，关键财务比率不佳，最近两年发生重大经营亏损，是行业整体不景气造成的，并非本公司经营管理不善造成。

（3）其他方面

①本公司一直遵章守法，合规经营，在生产经营过程中没有违反国家法律法规或政策，或被处以较大数额的罚款，从而影响本公司的持续经营的情况。

②本公司将加大研发力度，开发新产品技术，丰富产品结构，增加市场竞争能力。

基于以上措施，本公司管理层认为本财务报表按照持续经营假设编制合理。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后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，则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

递延所得税资产的，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《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少

数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。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与被购买方直接处置相关资产或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净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。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”（详见本附注三、13、（2）④）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。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。

7、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。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。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、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合

《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。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；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、 金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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，相关交易费用直接计入当期损益；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的商业模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的商业模式，以及是否将其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以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资

以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，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转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于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，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司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。

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）。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

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

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项 目	计提方法
组合 1 商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计提预期信用损失
组合 2 银行承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计提预期信用损失

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项 目	计提方法
组合 1 关联方之间的往来款项	采用账龄分析法计提坏账准备
组合 2 非关联方之间的往来款项	不计提坏账准备

B、当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项 目	计提方法
单项计提	根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。
组合 1 账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
组合 2 关联方组合	不计提坏账准备

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 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。

(8) 金融工具的公允价值确定

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

11、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用月末一次加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照存货类别计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

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。

12、 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、 持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组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)本公司已经就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，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，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》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。

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转回。持有待售的处置组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《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》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其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，并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。

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

14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其

他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

15、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，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。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
运输设备	10.00	5.00	9.50
电子设备	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
专用设备	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00

其中，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确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

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。

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。

融资租入的固定资产，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。

(4) 大修理费用

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。

17、 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、 借款费用

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

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

19、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

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。

本公司期末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。

20、 研究开发支出

本公司将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。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21、 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产

所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

职工内部退休计划采用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）。

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。

24、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、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，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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(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作出最佳估计，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。

26、 优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用(参见本附注三、17“借款费用”)以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、 收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务(简称商品)的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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，本公司

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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

(1) 销售商品收入的确认方法

本公司按照合同约定将商品交付给购买方并取得客户签收单，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

(2) 提供劳务收入的确认方法

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

28、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，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损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用

或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

29、 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

30、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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：A、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；B、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。

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

31、 租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

32、 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

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

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

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

33、 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①执行修订后的收入准则

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”)，本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的

相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目无影响。

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%	备注
企业所得税	应纳税所得额	25.00	减按 15%征收
企业所得税	应纳税所得额	25.00	子公司
增值税	应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算	13.00、6.00	
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00	
教育费附加	应纳流转税额	3.00	
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00	

2、优惠税负及批文

母公司清芝融科商用机器股份有限公司于 2012 年 11 月 12 日获得由北京市科技委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准的高新技术企业证书，有效期 3 年。根据企业所得税法的相关规定，公司本年度享受税率为 15% 的企业所得税税收优惠政策。2018 年 9 月 10 日由北京市科技委员会、北京市财政局、北京市国家税务局联合审批公司于 2018 年 9 月 10 日起继续享受高新技术企业税收优惠政策，有效期 3 年，并颁发了 GR201811001498 号的高新技术企业证书。因公司获得的是国高新，在 2019 年 6 月公司迁移至安徽时，经过安徽税务局的同意，公司可以继续享受企业所得税税收优惠政策。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2019 年 12 月 31 日】，期末指【2020 年 12 月 31 日】，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。

1、货币资金

项目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	378.75	378.75
银行存款	188,659.34	238,683.28
其他货币资金		2,500,000.00
合计	189,038.09	2,739,062.03

注：截至 2020 年 12 月 31 日，母公司银行存款 135,260.18 元因劳动仲裁被冻结，详细情况详见十三、其他重要事项。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	50,112,206.77	29,984,938.44	20,127,268.33
合计	50,112,206.77	29,984,938.44	20,127,268.33

续

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	50,574,206.77	21,110,781.81	29,463,424.96
合计	50,574,206.77	21,110,781.81	29,463,424.96

(2) 坏账准备

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

①2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
中国农业银行股份有限公司西双版纳分行	2,920,000.00	100.00	2,920,000.00	预计无法收回
中国农业银行股份有限公司大理分行	2,920,000.00	100.00	2,920,000.00	预计无法收回
宁夏黄河农村商业银行股份有限公司	54,395.00	100.00	54,395.00	预计无法收回
恒丰银行股份有限公司	15,000.00	100.00	15,000.00	预计无法收回
北京立信天诚商用机器有限公司	690,000.00	100.00	690,000.00	公司注销无法收回
合计	6,599,395.00		6,599,395.00	

②2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备

组合 1 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020.12.31		
	金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	-	1.00	-
1 至 2 年	110,000.00	5.00	5,500.00

2至3年	9,097,520.00	15.00	1,364,628.00
3至4年	473,301.90	30.00	141,990.57
4至5年	23,917,130.00	50.00	11,958,565.00
5年以上	9,914,859.87	100.00	9,914,859.87
合计	43,512,811.77		23,385,543.44

②坏账准备

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	21,110,781.81	8,874,156.63			29,984,938.44

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽盛泉金融服务有限公司	16,027,400.00	4-5年	31.98	8,013,700.00
内蒙古欣瑞电子设备有限公司	10,000.00	1-2年	0.02	500.00
	2,800,000.00	4-5年	5.59	1,400,000.00
	3,530,000.00	5年以上	7.04	3,530,000.00
中国农业银行股份有限公司西双版纳分行	2,920,000.00	5年以上	5.83	2,920,000.00
中国农业银行股份有限公司大理分行	2,920,000.00	5年以上	5.83	2,920,000.00
中国农业银行股份有限公司山东省分行营业部	2,920,000.00	4-5年	5.83	1,460,000.00
合计	31,127,400.00		62.12	20,244,200.00

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	181,436.25	2.84	291,270.20	4.35
1至2年	84,543.95	1.32	826,784.40	12.35
2至3年	662,102.40	10.38	1,111,814.38	16.60
3年以上	5,453,103.54	85.46	4,467,012.66	66.70
合计	6,381,186.14	100.00	6,696,881.64	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司	金额	占预付账款总额的	账龄	未结算原因
------	------	----	----------	----	-------

	关系		比例%		
文安县中盛塑料五金制品有限公司	非关联方	1,005,150.00	15.75	3年以上	订单需修改 尚未执行
南京嘉实通机械有限公司	非关联方	24,210.00	0.38	1-2年	订单需修改 尚未执行
		17,930	0.28	2-3年	
		972,375.00	15.24	3年以上	
北京信志达包装机械有限公司	非关联方	6,110.00	0.10	2-3年	订单需修改 尚未执行
		976,120.00	15.30	3年以上	
上海中外运海港国际物流有限公司	非关联方	213,400.00	3.34	2-3年	订单需修改 尚未执行
		443,206.75	6.95	3年以上	
苏州诺远精密机械有限公司	非关联方	350,000.00	5.48	3-4年	订单需修改 尚未执行
合计		4,008,501.75	62.82		

4、其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收股利		
应收利息		
其他应收款	35,056.12	26,242.20
合计	35,056.12	26,242.20

(1) 应收股利情况

无

(2) 应收利息情况

无

(3) 其他应收款情况

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	420,251.18	385,195.06	35,056.12
合计	420,251.18	385,195.06	35,056.12

续

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	174,494.52	148,252.32	26,242.20
合计	174,494.52	148,252.32	26,242.20

①坏账准备

A、2020年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

计提方式	账面余额	未来12个月内预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提				
组合1账龄组合	36,670.68		4.40	1,614.56
合计	36,670.68			1,614.56

组合1按账龄组合情况列示如下:

账龄	2020.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	预期信用损失率%
1年以内	13,533.16	3.22	135.33	1.00
1-2年	19,914.00	4.74	995.70	5.00
2-3年	3,223.52	0.77	483.53	15.00
合计	36,670.68	8.73	1,614.56	

B、2020年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下:

计提方式	账面余额	未来12个月内预期信 用损失率%	坏账准备	理由
单项计提				
速融融资担保有限公司	147,857.00	100.00	147,857.00	公司已注销无法收回
北京联信恒泰科技有限公司	125,723.50	100.00	125,723.50	公司已注销无法收回
石家庄汇金机具有限公司	110,000.00	100.00	110,000.00	公司已注销无法收回
合计	383,580.50		383,580.50	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 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	395.32		147,857.00	148,252.32
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	1,219.24		235,723.50	236,942.74
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2020年12月31余额	1,614.56		383,580.50	385,195.06

注：第三阶段的坏账准备本期增加 235,723.50 元，为预付账款北京联信恒泰科技有限公司 125,723.50 元，预付账款石家庄汇金机具有限公司 110,000.00 元，以上两家公司已注销，转入其他应收款全额计提预计信用减值损失。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
保证金	147,857.00	147,857.00
备用金	35,970.68	25,937.52
押金	700.00	700.00
货款	235,723.50	
合计	420,251.18	174,494.52

④其他应收款期末余额较大单位情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备期末余额	款项性质
速融融资担保有限公司	非关联方	5,000.00	4-5年	1.19	5,000.00	保证金
		142,857.00	5年以上	33.99	142,857.00	
蔡其影	非关联方	13,533.16	1年以内	3.22	135.33	备用金
		19,214.00	1-2年	4.57	960.70	
		3,223.52	2-3年	0.77	483.53	
北京联信恒泰科技有限公司	非关联方	125,723.50	4-5年	29.92	125,723.50	货款
石家庄汇金机具有限公司	非关联方	110,000.00	2-3年	26.17	110,000.00	货款
合计		419,551.18		99.83	385,160.06	

5、存货

(1) 存货分类

项目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,641,625.86	20,472,109.83	25,169,516.03
库存商品	12,512,887.38	7,210,982.87	5,301,904.51
合计	58,154,513.24	27,683,092.70	30,471,420.54

续

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,634,740.95	12,244,047.77	33,390,693.18
库存商品	12,382,074.00	4,115,195.89	8,266,878.11
合计	58,016,814.95	16,359,243.66	41,657,571.29

(2) 存货跌价准备

项目	2019.12.31	本年增加金额		本年减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,244,047.77	8,228,062.06				20,472,109.83
库存商品	4,115,195.89	3,095,786.98				7,210,982.87
合计	16,359,243.66	11,323,849.04				27,683,092.70

注：公司存货可变现净值是依据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确定。

6、其他流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣进项税额	595,293.13	603,825.74
合计	595,293.13	603,825.74

注：待抵扣进项税为本公司的子公司安徽清芝商用机器有限公司的待抵扣进项税。

7、固定资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	6,400,615.54	6,807,521.07
固定资产清理		
合计	6,400,615.54	6,807,521.07

(1) 固定资产及累计折旧情况

项目	运输设备	办公电子设备及其他	房屋建筑物	合计
一、账面原值				
1、年初余额	527,646.00	3,453,433.57	6,466,711.26	10,447,790.83
2、本年增加金额		28,173.80		28,173.80
(1) 购置		28,173.80		28,173.80
(2) 在建工程转入				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	527,646.00	3,481,607.37	6,466,711.26	10,475,964.63

项目	运输设备	办公电子设备及其他	房屋建筑物	合计
二、累计折旧				
1、年初余额	511,816.62	2,974,868.74	153,584.40	3,640,269.76
2、本年增加金额		127,910.53	307,168.80	435,079.33
(1) 计提		127,910.53	307,168.80	435,079.33
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	511,816.62	3,102,779.27	460,753.20	4,075,349.09
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	15,829.38	378,828.10	6,005,958.06	6,400,615.54
2、年初账面价值	15,829.38	478,564.83	6,313,126.86	6,807,521.07

(2) 固定资产清理情况
无

8、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值损失	1,781,014.16	11,872,374.72	1,780,716.35	11,871,183.48
资产减值损失	719,798.84	4,798,658.94	719,798.84	4,798,658.94
合计	2,500,813.00	16,671,033.66	2,500,515.19	16,669,842.42

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	41,383,383.78	20,948,435.37
可抵扣亏损	2,430,480.22	1,458,896.18
合计	43,813,864.00	22,407,331.55

9、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2020.12.31	2019.12.31
保证借款		12,500,000.00
合计		12,500,000.00

10、应付账款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	5,796,576.94	6,387,336.94
合计	5,796,576.94	6,387,336.94

应付账款情况

①应付账款列示

账龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	9,240.00	0.16	496,010.45	7.77
1至2年	496,010.45	8.56	276,635.36	4.33
2至3年	276,635.36	4.77	4,985,259.91	78.05
3年以上	5,014,691.13	86.51	629,431.22	9.85
合计	5,796,576.94	100.00	6,387,336.94	100.00

②账龄超过1年的重要应付账款

项目	2020.12.31	未偿还或结转的原因
上海华虹计通智能系统股份有限公司	4,305,337.81	合同未履行完
合计	4,305,337.81	

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
一、短期薪酬	3,647,161.47	1,126,121.97	892,046.11	3,881,237.33
二、离职后福利-设定提存计划	141,929.71	90,197.61	8,941.96	223,185.36
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,789,091.18	1,216,319.58	900,988.07	4,104,422.69

(2) 短期薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	3,495,739.32	958,362.26	820,910.13	3,633,191.45
用工劳务费				

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
职工福利费				
社会保险费	84,458.15	84,779.71	33,515.98	135,721.88
其中：1、医疗保险费	76,115.70	74,306.95	30,930.65	119,492.00
2、工伤保险费	2,253.21	1,387.55	110.86	3,529.90
3、生育保险费	6,089.24	9,085.21	2,474.47	12,699.98
住房公积金	66,964.00	82,980.00	37,620.00	112,324.00
工会经费和职工教育经费				
合计	3,647,161.47	1,126,121.97	892,046.11	3,881,237.33

(3) 设定提存计划列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
1、基本养老保险	136,054.24	86,525.61	8,516.16	214,063.69
2、失业保险费	5,875.47	3,672.00	425.80	9,121.67
3、企业年金缴费				
合计	141,929.71	90,197.61	8,941.96	223,185.36

12、应交税费

税种	2020.12.31	2019.12.31
增值税	3,922,999.83	3,962,467.70
个人所得税	3,960.58	3,477.88
房产税	26,355.68	
城镇土地使用税	14,015.12	
合计	3,967,331.21	3,965,945.58

13、其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息		14,915.93
应付股利		
其他应付款	26,137,790.40	13,713,628.75
合计	26,137,790.40	13,728,544.68

(1) 应付利息情况

项目	2020.12.31	2019.12.31
短期借款应付利息		14,915.93
合计		14,915.93

(2) 应付股利情况

无。

(3) 其他应付款情况
按款项性质列示其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
借款	25,344,701.72	13,035,789.51
押金	300.00	300.00
租金	44,235.30	44,235.30
其他	748,553.38	633,303.94
合计	26,137,790.40	13,713,628.75

14、股本

项目	2019.12.31	本次增减变动 (+、-)					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,750,000.00			21,262,500.00			82,012,500.00

注:2020 年度中报分配方案每 10 股转 3.5 股于 2020 年 10 月 23 日董事会通过,并于 2020 年 11 月 13 日获股东大会通过于 2020 年 11 月 30 日实施,本公司资本公积减少 21,262,500.00 元,增加股本 21,262,500.00 股。

15、资本公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	21,595,407.42		21,262,500.00	332,907.42
合计	21,595,407.42		21,262,500.00	332,907.42

16、盈余公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	258,741.71			258,741.71
合计	258,741.71			258,741.71

17、未分配利润

项目	2020.12.31	2019.12.31
调整前上年末未分配利润	-32,480,023.39	-8,855,228.65
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-32,480,023.39	-8,855,228.65
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-23,429,556.09	-23,624,794.74
减: 提取法定盈余公积		

项目	2020.12.31	2019.12.31
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作资本公积的普通股股利		
期末未分配利润	-55,909,579.48	-32,480,023.39

18、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	293,805.30	50,800.00	791,544.04	449,886.48
合计	293,805.30	50,800.00	791,544.04	449,886.48

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下

产品名称	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
产品销售				
技术服务	293,805.30	50,800.00	791,544.04	449,886.48
合计	293,805.30	50,800.00	791,544.04	449,886.48

19、税金及附加

项目	2020年度	2019年度
车船税	1,925.75	350.00
房产税	39,533.52	30,748.29
土地使用税	21,022.68	17,810.88
印花税		478.90
其他		42,956.29
合计	62,481.95	92,344.36

20、销售费用

项目	2020年度	2019年度
职工薪酬	480,979.28	725,071.73
折旧费	1,633.36	1,088.88
差旅会议费	19,552.03	33,577.26
办公费		6,322.04
业务招待费	3,969.00	16,689.60
运杂费		24,443.78

服务费		11,661.27
车辆使用费	503.00	
合计	506,636.67	818,854.56

21、管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
办公费	12,056.26	13,916.58
车辆交通费	27,759.54	21,060.35
差旅费	15,742.51	16,749.05
业务招待费	4,069.60	11,682.72
中介机构费	339,622.65	136,000.36
房租物业费	403,239.98	868,155.35
职工薪酬	485,487.40	476,090.91
服务费	95,587.78	65,469.87
折旧费	314,915.16	158,141.73
低值易耗品摊销	3,196.00	
其他	1,478.01	
合计	1,703,154.89	1,767,266.92

22、研发费用

项目	2020 年度	2019 年度
人员人工费用	147,731.9	328,185.60
直接投入费用	2,036.96	162,191.60
折旧摊销费用	34,771.22	29,625.48
其他费用		
合计	184,540.08	520,002.68

23、财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息费用	752,759.86	668,870.50
减：利息收入	2,469.79	30,723.61
手续费	30,807.13	14,351.78
合计	781,097.20	652,498.67

24、信用减值损失

项目	2020年度	2019年度
应收账款信用减值损失	-8,874,156.63	-9,294,644.75
其他应收款信用减值损失	-236,942.74	-88,526.39
合计	-9,111,099.37	-9,383,171.14

25、资产减值损失

项目	2020年度	2019年度
坏账准备		
存货跌价损失	-11,323,849.04	-11,560,584.72
合计	-11,323,849.04	-11,560,584.72

26、营业外收入

项目	2020年度	2019年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		829,446.00	
合计		829,446.00	

计入当期损益的政府补助

项目	2020年度	2019年度	性质
搬迁奖励		500,000.00	
固定资产补贴		329,446.00	
合计		829,446.00	

27、营业外支出

项目	2020年度	2019年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金		5.38	
合计		5.38	

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2020年度	2019年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	-297.81	1,169.87
合计	-297.81	1,169.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-23,429,853.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,514,478.09
子公司适用不同税率的影响	202,421.49
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
研发费用加计扣除的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,205.8
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,310,850.81
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	-297.81

29、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
利息收入	2,469.79	30,723.61
其他往来	382.65	250,726.58
保证金	20,000.00	86,425.00
营业外收入		829,446.00
合计	22,852.44	1,197,321.19

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
付现部分	946,887.04	718,808.39
手续费	30,807.13	14,351.78
其他往来款	35,000.00	354,749.74
营业外支出		5.38
合计	1,012,694.17	1,087,915.29

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
收到关联方借款	2,440,698.47	1,195,845.04
收到非关联方借款	3,025,437.32	11,442,300.00
合计	5,466,135.79	12,638,145.04

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
偿还关联方借款	3,684,561.86	1,102,650.00
偿还非关联方借款	20,000.00	13,530,000.00
合计	3,704,561.86	14,632,650.00

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年度	2019年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-23,429,556.09	-23,624,794.74
加：信用减值损失	9,111,099.37	9,383,171.14
资产减值损失	11,323,849.04	11,560,584.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	435,079.33	280,230.28
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“—”号填列）		
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）	752,759.86	668,870.50
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-297.81	1,169.87
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		-
存货的减少（增加以“—”号填列）	137,698.29	-102,429.98
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	462,000.00	2,660,496.24
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	36,359.55	-807,163.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,171,008.46	20,134.95
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	53,777.91	239,062.03
减：现金的期初余额	239,062.03	564,093.95

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	-185,284.12	-325,031.92

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020年度	2019年度
一、现金		
其中：库存现金	378.75	378.75
可随时用于支付的银行存款	53,399.16	238,683.28
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	53,777.91	239,062.03
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		

31、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
一、货币资金		
银行存款	135,260.18	司法冻结
二、固定资产		
房屋建筑物	6,313,126.86	抵押
合计	6,448,387.04	

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
北京清芝融金软件有限公司	北京市	软件服务	100.00		设立取得
安徽清芝商用机器有限公司	安徽省芜湖市	专用设备制造业	100.00		设立取得

注 1：北京清芝融金软件有限公司系于 2013 年 8 月由清芝融科商用机器股份有限公司出资 200 万元设立的有限责任公司。

注 2：安徽清芝商用机器有限公司系于 2017 年 7 月 10 日由清芝融科商用机器股份有限公司认缴出资 500 万元设立的有限责任公司，未实际出资。

八、与金融工具相关的风险

无。

九、关联方及其交易

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	与本企业关系	股权比例%
吴卫	董事长、董事、总经理	42.49

注 1:2020 年度中报分配方案每 10 股转 3.5 股于 2020 年 10 月 23 日董事会通过，并于 2020 年 11 月 13 日获股东大会通过于 2020 年 11 月 30 日实施。本公司实际控制人的持股金额由 26,534,999.00 股变为 34,848,494 股。

注 2：实际控制人吴卫先生持股数量为 34,848,494 股，司法冻结数量为 34,848,492 股，因实际控制人与北京科侨成长创业投资中心（有限公司）借款纠纷已被法院冻结。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中铁宝盈资产管理有限公司	本公司持股 17.90%的股东
广东逸信基金管理有限公司	本公司持股 6.17%的股东
蔡利	本公司实际控制人吴卫的配偶
史文渊	本公司持股 6.20%的股东
潘必健	董事、本公司持股 2.95%的股东
许树杰	董事、董事会秘书、本公司持股 0.30%的股东
杨园园	财务总监、董事
张书杰	董事
姚宝杰	监事会主席
程兴江	监事
冯江涛	职工监事

4、关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
吴卫、蔡利、清芝融科商用机器股份有限公司、北京清芝融金软件有限公司	兴业银行股份有限公司芜湖分行营业部	950.00 万	2019 年 09 月 24 日	2020 年 10 月 27 日	是
吴卫	中国建设银行股份有限公司芜湖三山支行	300.00 万	2019 年 5 月 15 日	2020 年 08 月 14 日	是
吴卫	芜湖市龙湖融资担保有限公司	1000.00 万元	2017 年 10 月 17 日	债务偿还之日止	否

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
吴卫	2,440,698.47			因资金周转需要，本公司长期向实际控制人吴卫拆借资金，不需要提供借款利息，没有到期日。
归还：				
吴卫	3,684,561.86			因资金周转需要，本公司长期向实际控制人吴卫拆借资金，不需要提供借款利息，没有到期日。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 其他关联交易

无。

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	2020.12.31	2019.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	吴卫	1,909,331.65	3,153,195.04
	合计	1,909,331.65	3,153,195.04

十、股份支付

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的股份支付事项。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项。

截至财务报告对外报出日，因为全球疫情的影响，本公司业务受到暂时性的影响。

十三、其他重要事项

1、截至 2020 年 12 月 31 日，公司以临时公告形式披露且在报告期内的重大诉讼、仲裁事项如下：

担保方	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	临时报告披露时
北京科桥创业投资中 (有限合伙)	借款合同纠纷	7,850,000.00	15.66	2020 年 12 月 25

2、公司的失信情况

(1) 清芝融科商用机器股份有限公司，吴卫被东莞市第二人民法院纳入失信被执行人

执行依据文号：(2019)粤 1972 民初 16213 号

立案时间：2020 年 8 月 5 日。

案号：(2020)粤 1972 执 10093 号)。

生效法律文书确定的义务:上述失信情况均为公司应分期向东莞市嘉通精密五金制品有限公司支付 305,609.56 元，公司法定代表人吴卫承担连带清偿责任。

被执行人履行情况：全部未履行。

对公司影响:公司和吴卫纳入失信被执行人将对公司声誉造成一定不利影响，由于吴卫被列入失信被执行人，不符合担任公司董事及总经理的任职要求。截至审计报告日，公司尚未进行改选，亦未被移除失信被执行人名单。公司将尽快解决失信情况，将公司及吴卫移除失信被执行人名单。

(2) 北京清芝融科商用机器股份有限公司（注：公司曾用名）被北京市海淀区人民法院纳入失信人对象

执行依据文号：京海劳人仲字 2019 第 10800 号

立案时间：2020 年 8 月 5 日

案号：(2020)京0108执11965号

执行依据文号：(2019)京0108民初28886号

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务。

生效法律文书确定的义务：北京清芝融科商用机器股份有限公司需给付王春生工资110,242万元。

被执行人履行情况：全部未履行。

(3)北京清芝融科商用机器股份有限公司（注：公司曾用名）被北京市海淀区人民法院纳入失信人对象

执行依据文号：(2019)京0108民初28886号

立案时间：2020年5月11日

案号：(2020)京0108执8986号

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务。

生效法律文书确定的义务：北京清芝融科商用机器股份有限公司需给付靳慧劳务费120924.71元。

被执行人履行情况：全部未履行。

对公司影响：公司目前资金紧张，存在拖欠员工工资及社保的情况，对公司生产经营产生不利影响。

解决进展及后续处理计划：公司努力改善经营状况积极进行协调处理，尽快支付案件款项。

3、芜湖市龙湖融资担保有限公司为本公司代偿短期借款情况

芜湖市龙湖融资担保有限公司向公司代偿银行短期借款，截止至2019年12月31日，公司银行短期借款余额1,250.00万元，扣除银行贷款保证金后剩余借款元由芜湖市龙湖融资担保有限公司为公司代偿，代偿本息合计10,047,840.73元，截止至报告日前尚未签署借款协议。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	50,112,206.77	29,984,938.44	20,127,268.33
合计	50,112,206.77	29,984,938.44	20,127,268.33

续

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	50,574,206.77	21,110,781.81	29,463,424.96
合计	50,574,206.77	21,110,781.81	29,463,424.96

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期

信用损失计量损失准备

①2020年12月31日，单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
中国农业银行股份有限公司西双版纳分行	2,920,000.00	100.00	2,920,000.00	预计无法收回
中国农业银行股份有限公司大理分行	2,920,000.00	100.00	2,920,000.00	预计无法收回
宁夏黄河农村商业银行股份有限公司	54,395.00	100.00	54,395.00	预计无法收回
恒丰银行股份有限公司	15,000.00	100.00	15,000.00	预计无法收回
北京立信天诚商用机器有限公司	690,000.00	100.00	690,000.00	公司注销 无法收回
合计	6,599,395.00		6,599,395.00	

②2020年12月31日，组合计提坏账准备

组合1按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020.12.31		
	金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	-	1.00	-
1至2年	110,000.00	5.00	5,500.00
2至3年	9,097,520.00	15.00	1,364,628.00
3至4年	473,301.90	30.00	141,990.57
4至5年	23,917,130.00	50.00	11,958,565.00
5年以上	9,914,859.87	100.00	9,914,859.87
合计	43,512,811.77		23,385,543.44

②坏账准备

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	21,110,781.81	8,874,156.63			29,984,938.44

(2)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽盛泉金融服务有限公司	16,027,400.00	4-5年	31.98	8,013,700.00
内蒙古欣瑞电子设备有	10,000.00	1-2年	0.02	500.00

限公司	2,800,000.00	4-5 年	5.59	1,400,000.00
	3,530,000.00	5 年以上	7.04	3,530,000.00
中国农业银行股份有限公司西双版纳分行	2,920,000.00	5 年以上	5.83	2,920,000.00
中国农业银行股份有限公司大理分行	2,920,000.00	5 年以上	5.83	2,920,000.00
中国农业银行股份有限公司山东省分行营业部	2,920,000.00	4-5 年	5.83	1,460,000.00
合计	31,127,400.00		62.12	20,244,200.00

2、其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收股利		
应收利息		
其他应收款	959,628.10	2,018,844.69
合计	959,628.10	2,018,844.69

(1) 应收股利情况

无

(2) 应收利息情况

无

(3) 其他应收款情况

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,343,243.60	383,615.50	959,628.10
合计	1,343,243.60	383,615.50	959,628.10

续

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,166,708.69	147,864.00	2,018,844.69
合计	2,166,708.69	147,864.00	2,018,844.69

① 坏账准备

A、2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

计提方式	账面余额	未来12个月内预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提				

组合 1 账龄组合	700.00	5.00%	35.00
组合 2 关联方组合	958,963.10		
合计	959,663.10		35.00

组合 1 按账龄情况列示如下

账龄	2020.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内				
1-2 年	700.00	0.05	35.00	5.00
合计	700.00	0.05	35.00	5.00

组合 2 按关联方组合列示如下

其他应收款	2020.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽清芝商用机器有限公司	958,963.10			全资子公司不计提坏账准备
合计	958,963.10			

B、2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

计提方式	账面余额	未来12月内 预期信用损 失率%	坏账准备	理由
单项计提				
速融融资担保有限公司	147,857.00	100.00	147,857.00	公司已注销无法收回
北京联信恒泰科技有限公司	125,723.50	100.00	125,723.50	公司已注销无法收回
石家庄汇金机具有限公司	110,000.00	100.00	110,000.00	公司已注销无法收回
合计	383,580.50		383,580.50	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	7.00		147,857.00	147,864.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				

—转入第三阶段				
本期计提	28.00		235,723.50	235,751.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31余额	35.00		383,580.50	383,615.50

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
保证金	147,857.00	147,857.00
往来款	958,963.10	2,018,151.69
押金	700.00	700.00
货款	235,723.50	
合计	1,343,243.60	2,166,708.69

④其他应收款期末余额较大单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备期末余额	款项性质
安徽清芝商用机器有限公司	关联方	530,032.61	1年以内	39.46		往来款
		428,930.49	1-2年	31.93		
速融融资担保有限公司	非关联方	5,000.00	4-5年	0.37	5,000.00	保证金
		142,857.00	5年以上	10.64	142,857.00	
北京联信恒泰科技有限公司	非关联方	125,723.50	4-5年	9.36	125,723.50	货款
石家庄汇金机具有限公司	非关联方	110,000.00	2-3年	8.19	110,000.00	货款
合计		1,342,543.60		99.95	383,580.50	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
北京清芝融金软件有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
安徽清芝商用机器有限公司				
减：长期投资减值准备				
合计	2,000,000.00			2,000,000.00

注：安徽清芝商用机器有限公司，注册资本 500 万，本公司认缴 500 万元，实缴 0 元，持股 100%。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	212,389.40	28,800.00	304,012.82	281,931.03
合计	212,389.40	28,800.00	304,012.82	281,931.03

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下

产品名称	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
产品销售				
技术服务	212,389.40	28,800.00	304,012.82	281,931.03
合计	212,389.40	28,800.00	304,012.82	281,931.03

十五、补充资料

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发布的《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》（2010）规定，本公司非经常性损益发生情况如下：

项目	2020年度
非流动资产处置损益	
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）	
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	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	

项目	2020 年度
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
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	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	
所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	
合计	

2、净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求，本公司加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

报告期净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司股东的净利润	-61.00	-0.29	-0.29
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	-61.00	-0.29	-0.29

清芝融科商用机器股份有限公司

2021 年 2 月 8 日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京市海淀区长春桥路万柳亿城中心 C2 座 1703