

苏州华亚智能科技股份有限公司

审计报告

天衡审字(2021)00033号



0000202101001731

报告文号：天衡审字[2021]00033号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

# 审计报告

天衡审字(2021)00033号

苏州华亚智能科技股份有限公司全体股东:

## 一、审计意见

我们审计了后附的苏州华亚智能科技股份有限公司(以下简称华亚智能公司)财务报表,包括2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度、2019年度、2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了华亚智能公司2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的财务状况以及2020年度、2019年度、2018年度的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,我们独立于华亚智能公司,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,认为对报告期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

### (一) 收入确认

#### 1. 关键审计事项

华亚智能公司主要从事高端精密金属结构件的研发、生产和销售。2020年度、2019年度、2018年度,华亚智能公司确认的主营业务收入分别为36,714.45万元、30,936.80万元、30,534.55万元。如财务报表附注三、31和财务报表附注三、32所述,华亚智能公司对于内销产品,公司采用发货且验收合格后确认收入。即,公司发货并取得客户签收记录后,与客户就已验收情况进行核对,双方认可后,此时公司将验收核对内容对应的产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方。对于外销产品,采用FOB、EXW、FCA等指定交货点方式销售

产品的，公司在取得货物报关单时，根据对应合同或订单约定金额确认收入；采用 DAP 等目的地交货方式出口销售产品的，以货物装船报关，取得报关单且货物运抵合同约定地点交付给客户时，根据对应合同或订单约定金额确认收入。

由于收入确认是华亚智能公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将华亚智能公司收入确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计中的应对

我们针对华亚智能公司收入确认实施的主要审计程序包括：

(1) 了解行业政策、市场环境对华亚智能公司销售收入的影响，判断销售收入和毛利率变动的合理性。

(2) 了解、评估了管理层对华亚智能公司与收入确认相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。

(3) 通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估华亚智能公司产品销售收入的确认政策。

(4) 采用抽样方式对报告期产品销售收入执行了以下程序：A、检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、出口报关单、客户签收单及核对记录等；B、针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单及对账单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(5) 对报告期记录的客户选取样本，对其交易金额和往来款项进行函证、现场核查，以评价收入确认的真实性。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

华亚智能公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估华亚智能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华亚智能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华亚智能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：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华亚智能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华亚智能公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）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) 就华亚智能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，以对合并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报告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。



2021年1月18日

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



## 合并资产负债表

编制单位：苏州华亚智能科技有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五、1	175,759,004.11	93,547,570.98	71,187,149.96
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	五、2		18,003,624.66	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、3	32,077,399.78	27,370,783.14	25,038,905.02
应收账款	五、4	109,495,644.96	127,226,684.88	121,765,158.07
应收款项融资				
预付款项	五、5	5,528,351.89	1,830,442.32	3,034,671.45
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、6	578,463.18	1,929,064.65	449,911.55
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	五、7	51,361,206.54	47,114,850.40	44,860,732.84
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、8	359,045.56	634,408.93	470,687.20
流动资产合计		375,159,116.02	317,657,429.96	266,807,216.09
<b>非流动资产：</b>				
发放贷款及垫款				
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				
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、9	79,432,641.75	83,998,723.60	81,273,118.05
在建工程	五、10	31,222.18	31,222.18	5,493,949.45
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	五、11	18,213,471.75	19,188,212.82	17,554,706.47
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、12	928,478.07	1,447,713.92	2,386,216.58
递延所得税资产	五、13	3,964,230.36	3,339,586.42	2,279,144.15
其他非流动资产	五、14	3,968,517.15	3,452,114.71	3,197,424.65
非流动资产合计		106,538,561.26	111,457,573.65	112,184,559.35
资产总计		481,697,677.28	429,115,003.61	378,991,775.44

公司法定代表人：王彩男

主管会计工作负责人：钱亚萍

会计机构负责人：钱亚萍

王彩男



## 合并资产负债表（续）

编制单位：苏州华亚智能科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、15		10,013,956.25	20,000,000.00
向中央银行借款				
拆入资金				
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、16	22,718,815.32	14,444,324.98	
应付账款	五、17	39,207,045.01	45,610,038.38	34,376,240.79
预收款项	五、18		193,355.04	64,279.26
合同负债	五、19	697,458.57		
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、20	12,430,298.95	9,047,866.94	8,834,873.56
应交税费	五、21	3,373,804.25	3,215,693.85	6,078,779.27
其他应付款	五、22	3,387,231.64	560,165.99	1,141,025.98
其中：应付利息				29,302.78
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	五、23	65,051.06		
流动负债合计		81,879,704.80	83,085,401.43	70,495,198.86
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				
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		81,879,704.80	83,085,401.43	70,495,198.86
所有者权益（或股东权益）：				
股本	五、24	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、25	164,009,551.17	164,009,551.17	164,009,551.17
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、26	23,496,241.49	16,269,164.80	10,535,169.29
一般风险准备				
未分配利润	五、27	151,423,983.78	104,832,880.78	73,156,269.08
归属于母公司所有者权益合计		398,929,776.44	345,111,596.75	307,700,989.54
少数股东权益		888,196.04	918,005.43	795,587.04
所有者权益合计		399,817,972.48	346,029,602.18	308,496,576.58
负债和所有者权益总计		481,697,677.28	429,115,003.61	378,991,775.44

公司法定代表人：王彩男

主管会计工作负责人：钱亚萍

会计机构负责人：钱亚萍

王彩男



钱亚萍

# 合并利润表

编制单位：苏州华亚智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入		368,323,341.23	310,551,063.22	306,340,252.54
其中：营业收入	五、28	368,323,341.23	310,551,063.22	306,340,252.54
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		280,019,802.68	243,887,668.27	231,018,286.29
其中：营业成本	五、28	221,542,782.35	202,127,669.32	189,084,926.08
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五、29	3,380,042.79	2,948,529.67	4,111,781.24
销售费用	五、30	10,367,742.14	8,822,170.52	8,298,256.04
管理费用	五、31	22,974,718.97	19,072,694.30	19,580,802.87
研发费用	五、32	14,148,371.31	13,577,140.16	13,044,884.85
财务费用	五、33	7,606,145.12	-2,660,535.70	-3,102,364.79
其中：利息费用		168,743.75	829,188.92	1,111,133.87
利息收入		911,669.13	1,342,459.08	1,106,707.17
加：其他收益	五、34	2,719,768.04	1,793,316.61	587,577.67
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	701,067.28	74,233.39	
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）	五、36		3,624.66	
信用减值损失	五、37	-1,899,289.08	-863,619.40	
资产减值损失	五、38	-5,678,095.70	-3,494,332.17	-3,721,613.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	-59,122.65	-155,986.82	-89,675.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		84,087,866.44	64,020,631.22	72,098,254.97
加：营业外收入	五、40	41,839.98	450.00	2,050,124.78
减：营业外支出	五、41	3,017.91	550,442.15	313,050.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		84,126,688.51	63,470,639.07	73,835,329.65
减：所得税费用	五、42	12,338,318.21	8,542,980.47	10,684,602.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,788,370.30	54,927,658.60	63,150,727.15
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		71,788,370.30	54,927,658.60	63,150,727.15
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权属分类				
1.归属于母公司股东的净利润		71,818,179.69	55,410,607.21	63,504,476.11
2.少数股东损益		-29,809.39	-482,948.61	-353,748.96
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				
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		71,788,370.30	54,927,658.60	63,150,727.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		71,818,179.69	55,410,607.21	63,504,476.11
归属于少数股东的综合收益总额		-29,809.39	-482,948.61	-353,748.96
八、每股收益：				
（一）基本每股收益	十六、2	1.20	0.92	1.06
（二）稀释每股收益		1.20	0.92	1.06

公司法定代表人：王彩男

主管会计工作负责人：钱亚萍

会计机构负责人：钱亚萍

王彩男



钱亚萍



## 合并现金流量表

编制单位：苏州华亚智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2020年度	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		362,097,871.97	279,646,066.92	246,261,951.16
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				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		1,681,301.93	1,474,384.24	233,192.01
收到其他与经营活动有关的现金	五、43（1）	5,002,643.60	3,136,225.69	3,728,264.55
经营活动现金流入小计		368,781,817.50	284,256,676.85	250,223,407.72
购买商品、接受劳务支付的现金		170,976,251.38	120,493,265.17	132,718,141.77
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		64,498,907.44	64,049,828.87	61,036,540.07
支付的各项税费		18,140,329.20	19,812,893.81	23,162,059.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、43（2）	12,372,246.25	12,034,259.88	12,980,642.39
经营活动现金流出小计		265,987,734.27	216,390,247.73	229,897,383.45
经营活动产生的现金流量净额		102,794,083.23	67,866,429.12	20,326,024.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		478,504,691.94	64,074,233.39	
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		124,350.00	119,910.00	127,945.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		478,629,041.94	64,194,143.39	127,945.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,548,922.29	4,598,812.84	13,336,578.90
投资支付的现金		459,800,000.00	82,000,000.00	
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		467,348,922.29	86,598,812.84	13,336,578.90
投资活动产生的现金流量净额		11,280,119.65	-22,404,669.45	-13,208,633.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金			605,367.00	1,149,336.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			605,367.00	1,149,336.00
取得借款收到的现金			30,000,000.00	29,600,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			30,605,367.00	30,749,336.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	40,000,000.00	29,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,182,700.00	18,844,535.45	25,108,414.42
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、43（3）	600,000.00	300,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		28,782,700.00	59,144,535.45	56,708,414.42
筹资活动产生的现金流量净额		-28,782,700.00	-28,539,168.45	-25,959,078.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,371,697.85	2,219,053.47	3,238,667.05
五、现金及现金等价物净增加额		79,919,805.03	19,141,644.69	-15,603,021.00
加：期初现金及现金等价物余额		90,328,794.65	71,187,149.96	86,790,170.96
六、期末现金及现金等价物余额	五、44（2）	170,248,599.68	90,328,794.65	71,187,149.96

公司法定代表人：王彩男

主管会计工作负责人：钱亚萍

会计机构负责人：钱亚萍

王彩男



钱亚萍



钱亚萍

# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2020年度

归属于母公司所有者权益

其他权益工具

股本

优先股

永续债

其他

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

其他

少数股东权益

所有者权益合计

编制单位：苏利维亚能源科技股份有限公司



	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	其他	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额			60,000,000.00		164,009,551.17				16,269,164.80		104,832,880.78		918,005.43	346,029,602.18
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			60,000,000.00		164,009,551.17				16,269,164.80		104,832,880.78		918,005.43	346,029,602.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,227,076.69		46,591,103.00		-29,809.39	53,788,370.30
（一）综合收益总额											71,818,179.69		-29,809.39	71,788,370.30
（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									7,227,076.69		-25,227,076.69			-18,000,000.00
2、提取一般风险准备									7,227,076.69		-7,227,076.69			
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、本期期末余额			60,000,000.00		164,009,551.17				23,496,241.49		151,423,983.78		888,196.04	399,817,972.48

主管会计工作负责人：钱亚萍

公司法定代表人：王彩男



钱亚萍

钱亚萍

# 合并所有者权益变动表 (续一)

单位: 人民币元

项目	2019年度											
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00		164,009,551.17				10,535,169.29		73,156,269.08		795,587.04	308,496,576.58
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	60,000,000.00		164,009,551.17				10,535,169.29		73,156,269.08		795,587.04	308,496,576.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							5,733,995.51		31,676,611.70		122,418.39	37,533,025.60
(一) 综合收益总额									55,410,607.21		605,367.00	54,927,658.60
(二) 所有者投入和减少资本											605,367.00	605,367.00
1、股东投入的普通股											605,367.00	605,367.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积							5,733,995.51		-23,733,995.51			-18,000,000.00
2、提取一般风险准备							5,733,995.51		-5,733,995.51			
3、对所有者 (或股东) 的分配									-18,000,000.00			-18,000,000.00
4、其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本 (或股本)												
2、盈余公积转增资本 (或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	60,000,000.00		164,009,551.17				16,269,164.80		104,832,880.78		918,005.43	346,029,602.18

编制单位: 苏州华亚微电子股份有限公司



钱亚萍

会计机构负责人: 钱亚萍



王彩男

主管会计工作负责人: 钱亚萍



公司法定代表人: 王彩男

王彩男

## 合并所有者权益变动表（续二）

单位：人民币元

项 目	2018年度											
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00		164,009,551.17				4,361,599.80		39,825,362.46			268,196,513.43
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	60,000,000.00		164,009,551.17				4,361,599.80		39,825,362.46			268,196,513.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							6,173,569.49		33,330,906.62		795,587.04	40,300,063.15
（一）综合收益总额									63,504,476.11		-353,748.96	63,150,727.15
（二）所有者投入和减少资本											1,149,336.00	1,149,336.00
1、股东投入的普通股											1,149,336.00	1,149,336.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积							6,173,569.49		-30,173,569.49			-24,000,000.00
2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配							6,173,569.49		-6,173,569.49			
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	60,000,000.00		164,009,551.17				10,535,169.29		73,156,269.08		795,587.04	308,496,576.58

编制单位：苏州莱茵智能科技股份有限公司



公司法定代表人：王彩男

*王彩男*



主管会计工作负责人：钱亚萍

*钱亚萍*



会计机构负责人：钱亚萍

*钱亚萍*



## 资产负债表

编制单位：苏州华亚智能科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		171,944,215.82	90,940,851.30	66,962,229.82
交易性金融资产			18,003,624.66	
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		32,077,399.78	26,370,783.14	25,038,905.02
应收账款	十五、1	109,026,361.11	126,470,895.50	121,420,815.00
应收款项融资				
预付款项		5,442,552.22	1,818,370.23	3,030,408.55
其他应收款	十五、2	561,556.87	2,385,681.80	911,487.57
其中：应收利息				1,731.53
应收股利				
存货		50,648,508.21	46,733,895.92	44,423,866.26
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		369,700,594.01	312,724,102.55	261,787,712.22
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、3	5,965,013.00	5,965,013.00	5,965,013.00
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		78,444,598.96	82,991,579.50	80,606,874.91
在建工程				5,272,573.25
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		18,212,567.62	19,185,500.53	17,550,186.02
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		727,121.81	843,644.98	1,379,434.96
递延所得税资产		2,716,732.30	2,183,388.75	1,828,272.76
其他非流动资产		3,968,517.15	3,452,114.71	3,197,424.65
非流动资产合计		110,034,550.84	114,621,241.47	115,799,779.55
资产总计		479,735,144.85	427,345,344.02	377,587,491.77

公司法定代表人：王彩男

主管会计工作负责人：钱亚萍

会计机构负责人：钱亚萍

王彩男



钱亚萍



## 资产负债表（续）

编制单位：苏州华亚智能科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款			10,013,956.25	20,000,000.00
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		22,718,815.32	14,444,324.98	
应付账款		38,245,183.11	45,311,698.03	36,396,493.70
预收款项			193,355.04	13,490.03
合同负债		697,458.57		
应付职工薪酬		12,305,036.86	8,937,806.02	8,736,392.53
应交税费		3,372,312.71	3,210,749.02	5,979,755.95
其他应付款		3,387,231.64	560,165.99	1,128,025.98
其中：应付利息				29,302.78
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		65,051.06		
<b>流动负债合计</b>		<b>80,791,089.27</b>	<b>82,672,055.33</b>	<b>72,254,158.19</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>				
<b>负债合计</b>		<b>80,791,089.27</b>	<b>82,672,055.33</b>	<b>72,254,158.19</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>				
股本		60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		163,981,640.75	163,981,640.75	163,981,640.75
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		23,496,241.49	16,269,164.80	10,535,169.29
未分配利润		151,466,173.34	104,422,483.14	70,816,523.54
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>398,944,055.58</b>	<b>344,673,288.69</b>	<b>305,333,333.58</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>479,735,144.85</b>	<b>427,345,344.02</b>	<b>377,587,491.77</b>

公司法定代表人：王彩男

主管会计工作负责人：钱亚萍

会计机构负责人：钱亚萍

王彩男



钱亚萍



钱亚萍

## 利润表

编制单位：苏州华亚智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五、4	363,972,252.42	309,888,534.94	302,397,739.02
减：营业成本	十五、4	218,894,410.51	201,820,901.24	189,321,389.96
税金及附加		3,379,097.29	2,942,348.50	4,015,791.68
销售费用		9,889,165.18	8,486,729.90	7,954,829.41
管理费用		21,395,907.02	16,717,486.08	17,784,810.81
研发费用		14,148,371.31	13,577,140.16	13,044,884.85
财务费用		7,662,484.75	-2,658,393.72	-3,155,085.26
其中：利息费用		168,743.75	829,188.92	1,110,933.27
利息收入		921,663.88	1,341,373.91	1,098,248.39
加：其他收益		2,715,379.64	1,793,316.61	587,577.67
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	701,067.28	74,233.39	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			3,624.66	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,732,780.01	-787,296.53	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,623,494.73	-3,322,402.23	-3,700,866.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-59,122.65	-155,986.82	-25,902.72
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		84,603,865.89	66,607,811.86	70,291,926.03
加：营业外收入		41,832.10	450.00	2,050,124.78
减：营业外支出			20,000.00	313,050.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		84,645,697.99	66,588,261.86	72,029,000.71
减：所得税费用		12,374,931.10	9,248,306.75	10,293,305.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,270,766.89	57,339,955.11	61,735,694.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		72,270,766.89	57,339,955.11	61,735,694.85
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.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		72,270,766.89	57,339,955.11	61,735,694.85
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

公司法定代表人：王彩男

主管会计工作负责人：钱亚萍

会计机构负责人：钱亚萍

王彩男



钱亚萍

## 现金流量表

编制单位：苏州华亚智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2020年度	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		356,036,576.52	280,954,905.53	242,480,128.46
收到的税费返还		1,681,301.93	1,474,384.24	233,192.01
收到其他与经营活动有关的现金		4,975,730.07	6,726,156.18	7,716,462.34
经营活动现金流入小计		362,693,608.52	289,155,445.95	250,429,782.81
购买商品、接受劳务支付的现金		168,966,945.60	119,836,842.23	133,717,843.30
支付给职工以及为职工支付的现金		62,972,566.18	62,552,195.36	59,213,416.32
支付的各项税费		18,145,542.89	19,605,883.74	21,408,441.50
支付其他与经营活动有关的现金		11,847,710.95	14,886,948.56	16,584,923.94
经营活动现金流出小计		261,932,765.62	216,881,869.89	230,924,625.06
经营活动产生的现金流量净额		100,760,842.90	72,273,576.06	19,505,157.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		478,504,691.94	64,074,233.39	
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		124,350.00	119,910.00	17,445.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		624,014.95	508,191.46	501,812.50
投资活动现金流入小计		479,253,056.89	64,702,334.85	519,257.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,252,792.13	6,779,547.82	7,957,281.19
投资支付的现金		459,800,000.00	82,000,000.00	
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		100,000.00	500,000.00	1,000,000.00
投资活动现金流出小计		467,152,792.13	89,279,547.82	8,957,281.19
投资活动产生的现金流量净额		12,100,264.76	-24,577,212.97	-8,438,023.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金			30,000,000.00	29,600,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			30,000,000.00	29,600,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	40,000,000.00	29,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,182,700.00	18,844,535.45	25,108,213.82
支付其他与筹资活动有关的现金		600,000.00	300,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		28,782,700.00	59,144,535.45	56,708,213.82
筹资活动产生的现金流量净额		-28,782,700.00	-29,144,535.45	-27,108,213.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,366,671.24	2,208,017.51	3,212,173.36
五、现金及现金等价物净增加额		78,711,736.42	20,759,845.15	-12,828,906.40
加：期初现金及现金等价物余额		87,722,074.97	66,962,229.82	79,791,136.22
六、期末现金及现金等价物余额		166,433,811.39	87,722,074.97	66,962,229.82

公司法定代表人：王彩男

主管会计工作负责人：钱亚萍

会计机构负责人：钱亚萍

王彩男



钱亚萍



# 所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：苏州华亚智能科技股份有限公司

项	2020年度						所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	60,000,000.00			163,981,640.75			344,673,288.69
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,000,000.00			163,981,640.75			344,673,288.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积				7,227,076.69			
2、对所有者（或股东）的分配							
3、其他							
（四）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	60,000,000.00			163,981,640.75			398,944,055.58

公司法定代表人：王彩男

主管会计工作负责人：钱亚萍

会计机构负责人：钱亚萍



# 所有者权益变动表 (续一)

单位: 人民币元

编制单位: 苏州华亚智能科技股份有限公司

项 目	2019年度						所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	60,000,000.00			163,981,640.75			305,333,333.58
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	60,000,000.00			163,981,640.75			305,333,333.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							39,339,955.11
(二) 所有者投入和减少资本							57,339,955.11
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							5,733,995.51
2、对所有者 (或股东) 的分配							5,733,995.51
3、其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本 (或股本)							
2、盈余公积转增资本 (或股本)							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
(五) 专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
(六) 其他							
四、本期末余额	60,000,000.00			163,981,640.75			344,673,288.69



公司法定代表人: 王彩男

主管会计工作负责人: 钱亚萍

会计机构负责人: 钱亚萍

*王彩男*

*钱亚萍*

*钱亚萍*

## 所有者权益变动表 (续二)

单位：人民币元

	2018年度						所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	专项储备	未分配利润	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	60,000,000.00			163,981,640.75		39,254,398.18	
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	60,000,000.00			163,981,640.75		39,254,398.18	267,597,638.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他							
(三) 利润分配							
1、提取盈余公积							
2、对所有者 (或股东) 的分配							
3、其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本 (或股本)							
2、盈余公积转增资本 (或股本)							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
(五) 专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
(六) 其他							
四、本期末余额	60,000,000.00			163,981,640.75		70,816,523.54	305,333,333.58

编制单位：苏州华亚智能科技股份有限公司



公司法定代表人：王彩男

王彩男



主管会计工作负责人：钱亚萍

钱亚萍



会计机构负责人：钱亚萍

钱亚萍



# 苏州华亚智能科技股份有限公司

## 财务报表附注

2018年1月1日至2020年12月31日

(如无特别说明, 以下金额均以人民币元为单位)

### 一、公司基本情况

苏州华亚智能科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原苏州华亚电讯设备有限公司(以下简称华亚有限公司), 华亚有限公司系由王彩男和陆巧英共同出资组建, 于1998年12月21日在吴县市工商行政管理局登记注册。取得注册号3205862100949的企业法人营业执照。华亚有限公司成立时注册资本100.00万元, 其中王彩男出资60.00万元, 占注册资本的60.00%; 陆巧英出资40.00万元, 占注册资本的40.00%。本次出资已经吴县苏瑞会计师事务所出具的吴瑞内验转(98)字第119号验资报告验证。

2004年11月, 根据华亚有限公司2004年11月29日股东会决议, 华亚有限公司将注册资本由100.00万元加变更为680.00万元, 新增注册资本580.00万元, 其中王彩男实缴出资348.00万元, 陆巧英实缴出资232.00万元。本次增资完成后, 华亚有限公司注册资本680.00万元, 其中王彩男出资408.00万元, 占注册资本的60.00%; 陆巧英出资272.00万元, 占注册资本的40.00%。本次出资已经苏州万隆会计师事务所出具的苏万隆验字(2004)第537号验资报告验证。华亚有限公司于2004年11月30日在苏州市相城工商行政管理局完成变更登记。

2007年1月, 根据华亚有限公司2006年12月26日股东会决议, 华亚有限公司将注册资本由680.00万元增加至1,680.00万元, 新增注册资本1,000.00万元, 其中王彩男实缴出资600.00万元, 陆巧英实缴出资400.00万元。本次增资完成后, 华亚有限公司注册资本1,680.00万元, 其中王彩男出资1,008.00万元, 占注册资本的60.00%; 陆巧英出资672.00万元, 占注册资本的40.00%。本次出资已经苏州日鑫会计师事务所出具的苏鑫会验字[2006]第023号验资报告验证。华亚有限公司于2007年1月17日在苏州市相城工商行政管理局完成变更登记。

2013年12月, 根据华亚有限公司2013年12月9日股东会决议, 华亚有限公司将注册资本由1,680.00万元增加至8,480.00万元, 实收资本由1,680.00万元增加至3,980.00万元。本次新增注册资本6,800.00万元, 新增实收资本2,300.00万元, 其中王彩男认缴出资4,080.00万元, 实缴出资1,380.00万元; 陆巧英认缴出资2,720.00万元, 实缴出资920.00万元。本

次增资完成后，华亚有限公司注册资本 8,480.00 万元，实收资本 2,300.00 万元，其中王彩男认缴出资 5,088.00 万元，占比公司注册资本 60.00%，实缴出资 2,388.00 万元，占公司注册资本 28.16%；陆巧英认缴出资 3,392.00 万元，占公司注册资本 40.00%，实缴出资 1,592.00 万元，占公司注册资本 18.77%。本次出资已经苏州长诚会计师事务所出具的苏长诚验（2013）第 079 号验资报告验证。华亚有限公司于 2013 年 12 月 27 日在苏州市相城工商行政管理局完成变更登记。

2016 年 6 月，根据华亚有限公司 2016 年 4 月 25 日股东会决议，华亚有限公司将注册资本由 8,480.00 万元减少至 3,980.00 万元，实收资本仍为 3,980.00 万元。本次减少注册资本 4,500.00 万元，其中股东王彩男减少认缴出资 2,700.00 万元，股东陆巧英减少认缴出资 1,800.00 万元。本次减资完成后，公司注册资本 3,980.00 万元，其中王彩男出资 2,388.00 万元，占公司注册资本 60.00%；陆巧英出资 1,592.00 万元，占公司注册资本 40.00%。本次出资已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天衡验字（2016）00266 号验资报告验证。华亚有限公司于 2016 年 6 月 14 日在苏州市相城区市场监督管理局完成变更登记。

2016 年 8 月，根据华亚有限公司 2016 年 8 月 17 日股东会决议，公司将注册资本由 3,980.00 万元增加至 4,378.00 万元，本次新增注册资本 398.00 万元由苏州春雨欣投资咨询服务合伙企业（有限合伙）认缴。苏州春雨欣投资咨询服务合伙企业（有限合伙）实缴出资 1,791.00 万元，其中 398.00 万元计入实收资本，剩余 1,393.00 万元计入资本公积。本次出资已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天衡验字（2016）00189 号验资报告验证。同时，根据公司 2016 年 8 月 19 日股东会决议，陆巧英将其持有华亚有限公司 15.00% 的股权（对应的出资额为 656.70 万元）作价 656.70 万元转让给王景余（原名王景余（原名王春雨））。本次增资及股权转让完成后，华亚有限公司注册资本 4,378.00 万元，其中王彩男出资 2,388.00 万元，占注册资本的 54.55%；陆巧英出资 935.30 万元，占注册资本的 21.36%；王景余（原名王春雨）出资 656.70 万元，占注册资本的 15.00%；苏州春雨欣投资咨询服务合伙企业（有限合伙）出资 398.00 万元，占注册资本的 9.09%。华亚有限公司于 2016 年 8 月 26 日在苏州市相城区市场监督管理局完成变更登记。

2016 年 9 月，根据华亚有限公司 2016 年 9 月 28 日股东会决议，陆巧英将其持有华亚有限公司 16.90% 的股权（对应的出资额为 740.00 万元）作价 4,995.00 万元分别转让给王学军、韩旭鹏、金建新、王小刚、陆兴龙和王水男，其中陆巧英将 3.43% 的股权（对应的出资额为 150.00 万元）作价 1,012.50 万元转让给王学军，将 3.43% 的股权（对应的出资额为 150.00 万元）作价 1,012.50 万元转让给韩旭鹏，将 2.74% 的股权（对应的出资额为 120.00 万元）作

价 810.00 万元转让给金建新，将 2.74% 的股权（对应的出资额为 120.00 万元）作价 810.00 万元转让给王小刚，将 2.28% 的股权（对应的出资额为 100.00 万元）作价 675.00 万元转让给陆兴龙，将 2.28% 的股权（对应的出资额为 100.00 万元）作价 675.00 万元转让给王水男。本次股权转让完成后，华亚有限公司注册资本仍为 4,378.00 万元，其中王彩男出资 2,388.00 万元，占注册资本的 54.55%；陆巧英出资 195.30 万元，占注册资本的 4.46%；王景余（原名王春雨）出资 656.70 万元，占注册资本的 15.00%；苏州春雨欣投资咨询服务合伙企业（有限合伙）出资 398.00 万元，占注册资本的 9.09%；王学军出资 150.00 万元，占注册资本的 3.43%；韩旭鹏出资 150.00 万元，占注册资本的 3.43%；王小刚出资 120.00 万元，占注册资本的 2.74%；金建新出资 120.00 万元，占注册资本的 2.74%；陆兴龙出资 100.00 万元，占注册资本的 2.28%；王水男出资 100.00 万元，占注册资本的 2.28%。华亚有限公司于 2016 年 10 月 12 日在苏州市相城区市场监督管理局完成变更登记。

2016 年 11 月，根据华亚有限公司 2016 年 10 月 28 日股东会决议，华亚有限公司以 2016 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司。以经审计的净资产 196,347,624.37 元，按 1: 0.3056 的比例折合股本 6,000.00 万股（每股面值 1 元），净资产大于股本部分 136,347,624.37 元计入资本公积。本次整体变更已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天衡验字（2016）00222 号验资报告验证。公司于 2016 年 11 月 21 日在苏州市工商行政管理局登记注册。公司注册地和总部均位于江苏省苏州市相城经济开发区漕湖产业园春兴路 58 号。现持有统一社会信用代码为 91320507713232645K 营业执照，注册资本 6,000.00 万元，股份总数 6,000.00 万股（每股面值 1 元）。股权结构如下：

股东名称	持股数(股)	持股比例(%)
王彩男	32,727,272	54.55
陆巧英	2,676,565	4.46
王景余（原名王春雨）	9,000,000	15.00
苏州春雨欣投资咨询服务合伙企业（有限合伙）	5,454,545	9.09
王学军	2,055,733	3.43
韩旭鹏	2,055,733	3.43
王小刚	1,644,587	2.74
金建新	1,644,587	2.74
陆兴龙	1,370,489	2.28
王水男	1,370,489	2.28
合计	60,000,000	100.00

本公司属精密金属制造服务行业。主要从事高端精密金属零部件的研发、生产和销售。经

营范围为：研发、生产、销售：精密金属结构件，精密组装件，半导体设备及仪器，轨道交通设备及配套装置，数字化专用设备及其配套件，手术室辅助器具及配套装置，康复设备，电力电子器件装置，电子专用设备、仪器和工模具，新型汽车关键零部件，新型通信设备关键配套件及测试仪器，智能化焊接设备及配套装置，智能化工业控制部件及控制系统，智能化物联网产品。自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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）。

本财务报表已经本公司 2021 年 1 月 18 日第二届第四次董事会决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 3 户、2019 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，2020 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注六“合并范围的变更”和本附注七“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2020 年 12 月 31 日止的申报财务报表。

## 三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、5-37 的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、10“金融工具”（自 2019 年 1 月 1 日起适用）、11“金融工具”（适用于 2018 年度）、12“应收款项”（自 2019 年 1 月 1 日起适用）、13“应收票据及应收款项”（适用于 2018 年度）及三、31“收入（适用于 2019 年 12 月 31 日之前）”及三、32“收入（自 2020 年 1 月 1 日起适用）”的描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

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

以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，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和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。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；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差额，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，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余部分应当冲减少数股东权益。

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，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其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：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的

折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

## (2) 外币财务报表的折算

境外经营的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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

## 10、金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，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。

### (2) 金融资产的分类和计量

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

#### 1) 金融资产的初始计量：

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

#### 2) 金融资产的后续计量：

### ①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且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的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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，且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的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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，计入当期损益。

### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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。

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，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；

保留了对该金融资产控制的，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，并相应确认相关负债。

#### (4) 金融负债的分类和计量

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

##### 1) 金融负债的初始计量

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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 2) 金融负债的后续计量

###### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

###### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

#### (6) 金融工具的公允价值确定

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

#### (7) 金融工具减值（不含应收款项）

##### 减值准备的确认方法

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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

## 11、金融工具（适用于 2018 年度）

### (1) 金融资产

① 金融资产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资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

② 金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③ 金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。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成本法计量。

#### ④ 金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独确认减值损失的金融资产，不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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

#### B、可供出售金融资产减值：

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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，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，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### ⑤ 金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A、所转移金融资产的账面价值；
- B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

## (2) 金融负债

① 金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

② 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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③ 金融负债的后续计量

A、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，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，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### ④ 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 12、应收款项（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信



用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2	本组合为银行承兑汇票，承兑人为信用风险较小的银行或财务公司
组合 3	本组合为商业承兑汇票

对于划分为组合 1 的应收款项，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，编制应收款项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。

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

对于划分为组合 2 的银行承兑汇票，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合 3 的商业承兑汇票，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

### 13、应收票据及应收账款（适用于 2018 年度）

#### (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	金额 200 万元以上（含）的应收账款和金额 100 万元以上（含）的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
---------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	50	50
3 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

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

**14、应收款项融资**

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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，计入当期损益。

**15、存货**

- (1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。
- (2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。
- (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准

备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 16、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务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。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、12 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

## 17、合同成本

### (1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### (2) 履行合同的成本

本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范围且同时满足下列条件的，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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认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。

### (3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(一) 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；

(二) 出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在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。

## 19、长期股权投资

### (1) 重大影响、共同控制的判断标准

① 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

② 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### (2) 投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《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) 后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可

辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及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。被投资企业以后实现净利润的，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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 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，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 20、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

## 21、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧, 各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4	5.00	23.75
办公及电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67

本公司至少在每年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。

## 22、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定, 包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## 23、借款费用

(1) 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, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时, 开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 停止借款费用的资本化, 以后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额), 其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销), 其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

## 24、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

## (2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命（年）
土地使用权	50
软件	3-10

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

## (3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

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

**25、长期资产减值**

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减



记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 26、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 27、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 28、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出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，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。

## 29、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 30、股份支付

(1) 股份支付的种类

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。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。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的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，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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

或费用，相应增加负债。

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。

#### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

### 31、收入（适用于 2019 年 12 月 31 日之前）

#### (1) 销售商品收入

##### ①一般原则

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

##### ②具体方法

本公司商品销售收入分为内销和外销。

对于内销产品，公司采用发货且验收合格后确认收入。即，公司发货并取得客户签收记录后，与客户就已验收情况进行核对，双方认可后，此时公司将验收核对内容对应的产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方。

对于外销产品，采用 FOB、EXW、FCA 等指定交货点方式销售产品的，公司在取得货物报关单时，根据对应合同或订单约定金额确认收入；采用 DAP 等目的地交货方式出口销售产品的，以货物装船报关，取得报关单且货物运抵合同约定地点交付给客户时，根据对应合同或订单约定金额确认收入。

#### (2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，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。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、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。

B、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) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

## 32、收入（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

(1) 一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除

应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

## (2) 具体原则

对于内销产品，公司采用发货且验收合格后确认收入。即，公司发货并取得客户签收记录后，与客户就已验收情况进行核对，双方认可后，此时公司将验收核对内容对应的产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方。

对于外销产品，采用 FOB、EXW、FCA 等指定交货点方式销售产品的，公司在取得货物报关单时，根据对应合同或订单约定金额确认收入；采用 DAP 等目的地交货方式出口销售产品的，以货物装船报关，取得报关单且货物运抵合同约定地点交付给客户时，根据对应合同或订单约定金额确认收入。

## 33、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业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）。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（或冲减相关成本）；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（或冲减相关成本）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益（或冲减相关资产的账面价值）。并在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

### 34、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）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。

### 35、租赁

#### （1）经营租赁

##### 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

#### 租入资产

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

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

#### 租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别以长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

## 36、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、18“持有待售资产”相关描述。

## 37、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

①2019年4月财政部发布财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》，针对企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订。

②根据财会〔2019〕8号《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》和财会〔2019〕9号《关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于2019年1月1日之后的交易。

③根据财会〔2017〕22号《关于印发修订《企业会计准则第14号——收入》的通知》，财政部对《企业会计准则第14号——收入》进行了修订，新收入准则引入了收入确认计量的5步法模型，并对特定交易(或事项)增加了更多的指引。

本公司自2020年1月1日起执行前述新收入准则。根据新收入准则的相关规定，本公司对首次执行日尚未完成合同的累计影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对2019年度的比较财务报表进行调整。

经本公司第一届董事会第十次、第十四次及第二届董事会第二次、第三次会议决议通过，本公司按照准则生效日期开始执行前述新颁布或修订的企业会计准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注三各相关项目中列示。公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	受影响的报表项目金额		
		2020年12月31日/2020年度	2019年12月31日/2019年度	2018年12月31日/2018年度
(1)与本公司日常活动相关的政府补助、代扣个税手续费返还，计入其他收益；不再计入营业外收入。	其他收益	2,719,768.04	1,793,316.61	587,577.67
	营业外收入	-2,719,768.04	-1,793,316.61	-587,577.67
(2)在资产负债表中将“应付利息”“应付股利”和“其他应付款”合并并在“其他应付款”项目列报；未到期的基于实际利率法计提的短期借款利息包含在短期借款的账面余额中。	短期借款	-	13,956.25	-
	应付利息	-	-13,956.25	-29,302.78
	其他应付款	-	-	29,302.78
(3)在利润表中新增“研发费用”将原列示在“管理费用”中的研发费用重分类为“研发费用”项目。	研发费用	14,148,371.31	13,577,140.16	13,044,884.85
	管理费用	-14,148,371.31	-13,577,140.16	-13,044,884.85
(4)将资产负债表中的“预收账款”中不含税金额列示在“合同负债”，将“预收账款”中税金列示在“其他流动负债”	预收账款	-762,509.63	-	-
	合同负债	697,458.57	-	-
	其他流动负债	65,051.06	-	-



(2) 首次执行新金融工具准则的影响:

无

(3) 首次执行新收入准则对本年年初资产负债表相关项目的影响列示如下:

项目	2019年12月31日	重分类	重新计量	2020年1月1日
负债:				
预收款项	193,355.04	-193,355.04	-	-
合同负债	-	187,176.63	-	187,176.63
其他流动负债	-	6,178.41	-	6,178.41

(4) 重要会计估计变更

无

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13% (2018年5月前税率为17%, 2018年5月-2019年3月税率为16%)、9%、6%、3%
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%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2020年度	2019年度	2018年度
苏州华亚智能科技股份有限公司	15%	15%	15%
迈迪康医疗科技(苏州)有限公司	25%	25%	20%
苏州融盛伟创高端装备制造有限公司(注)	25%	25%	25%
苏州澳科泰克半导体技术有限公司	25%	25%	25%

注: 苏州融盛伟创高端装备制造有限公司原名苏州融创高端装备制造有限公司、苏州融创轨道交通设备有限公司, 以下同。

##### 2、税收优惠

(1) 公司于2017年11月通过高新技术企业资格重新认定, 获取高新技术企业证书, 证书编号为GR201732000634, 有效期三年。公司2020年12月通过高新技术企业复审, 高新技术企业证书暂未获取, 根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定, 按15%税率计算企业所得税。

(2) 根据财税[2018]第77号《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠

政策范围的通知》，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财税[2019]第 13 号《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司迈迪康医疗科技（苏州）有限公司 2018 年度符合小型微利企业条件，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

#### (1) 货币资金分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金	316.57	3,269.06	1,638.00
银行存款	170,248,283.11	90,325,525.59	71,185,511.96
其他货币资金	5,510,404.43	3,218,776.33	-
合计	175,759,004.11	93,547,570.98	71,187,149.96
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-

(2) 期末货币资金余额中除保证金存款 5,510,404.43 元外无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	18,003,624.66	-
其中：理财产品	-	18,003,624.66	-
合计	-	18,003,624.66	-

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

种 类	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	32,077,399.78	27,370,783.14	25,038,905.02
商业承兑汇票	-	-	-

种 类	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合计	32,077,399.78	27,370,783.14	25,038,905.02

## (2) 按坏账计提方法分类:

类 别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	32,077,399.78	100.00	-	-	32,077,399.78
合计	32,077,399.78	100.00	-	-	32,077,399.78

(续上表)

类 别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	27,370,783.14	100.00	-	-	27,370,783.14
合计	27,370,783.14	100.00	-	-	27,370,783.14

(续上表)

类 别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	25,038,905.02	100.00	-	-	25,038,905.02
合计	25,038,905.02	100.00	-	-	25,038,905.02

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
计提的坏账准备	-	-	-
收回或转回的坏账准备	-	-	-

## (4) 期末公司已质押的应收票据金额

种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	18,613,573.07

种 类	期末已质押金额
商业承兑汇票	-
合计	18,613,573.07

## (5) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	19,019,702.85	-
商业承兑汇票	-	-
合计	19,019,702.85	-

## (6) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类 别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	655,040.48	0.56	655,040.48	100.00	-
按组合计提坏账准备	116,217,467.34	99.44	6,721,822.38	5.78	109,495,644.96
合计	116,872,507.82	100.00	7,376,862.86	6.31	109,495,644.96

(续上表)

类 别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	135,026,979.86	100.00	7,800,294.98	5.78	127,226,684.88
合计	135,026,979.86	100.00	7,800,294.98	5.78	127,226,684.88

(续上表)

类 别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	128,780,157.23	100.00	7,014,999.16	5.45	121,765,158.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	128,780,157.23	100.00	7,014,999.16	5.45	121,765,158.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	110,559,117.20	5,527,955.86	5.00
1至2年	4,088,271.40	408,827.14	10.00
2至3年	1,570,078.74	785,039.38	50.00
3年以上	-	-	100.00
合计	116,217,467.34	6,721,822.38	

(续上表)

账龄	2019年12月31日			2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	128,253,995.40	6,412,699.76	5.00	126,281,203.34	6,314,060.17	5.00
1至2年	5,612,454.67	561,245.46	10.00	1,989,497.53	198,949.76	10.00
2至3年	668,360.06	334,180.03	50.00	14,934.26	7,467.13	50.00
3年以上	492,169.73	492,169.73	100.00	494,522.10	494,522.10	100.00
合计	135,026,979.86	7,800,294.98		128,780,157.23	7,014,999.16	

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
英雄梦智能科技(苏州)有限公司	655,040.48	655,040.48	100.00%	公司已胜诉,经法院强制执行仍未收到货款
合计	655,040.48	655,040.48	100.00%	--

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	2020年度	2019年度	2018年度

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
计提的坏账准备	1,970,841.53	785,295.82	1,347,589.84
收回或转回的坏账准备	-	-	-

## (3) 报告期核销的应收账款情况:

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款	2,394,273.65	-	-

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

按欠款方(已将同一集团控制下公司的应收账款合并后列示)归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 7,305.75 万元,占应收账款期末余额合计数的比例为 62.51%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 367.34 万元。

(5) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)
1 年以内	5,528,252.89	100.00
1 至 2 年	99.00	0.00
2 至 3 年	-	-
3 年以上	-	-
合计	5,528,351.89	100.00

(续上表)

账 龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,680,442.32	91.81	2,952,171.45	97.28
1 至 2 年	150,000.00	8.19	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	82,500.00	2.72
合计	1,830,442.32	100.00	3,034,671.45	100.00

期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

## (2) 预付款项金额前五名单位情况:

本公司按预付对象归集的前五名前五名预付款项汇总金额为 355.03 万元，占预付款项期末余额合计数的比例为 64.22%。

## 6、其他应收款

### (1) 分类列示：

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	578,463.18	1,929,064.65	449,911.55
合计	578,463.18	1,929,064.65	449,911.55

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### (2) 其他应收款

#### ①其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
代扣代缴款项	505,943.58	463,400.83	390,237.89
保证金及押金	4,373.50	1,358,552.00	60,000.00
备用金	38,284.04	36,975.57	14,358.22
其他	60,312.75	172,139.39	8,995.00
合计	608,913.87	2,031,067.79	473,591.11

#### ②坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	102,003.14	-	-	102,003.14
2019年12月31日其他应收款账面余额在本期		-	-	-
--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	-	-	-	-
本期转回	71,552.45	-	-	71,552.45
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-

其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	30,450.69	-	-	30,450.69

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	23,679.56	-	-	23,679.56
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期		-	-	-
--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	78,323.58	-	-	78,323.58
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	102,003.14	-	-	102,003.14

2018年度,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	473,591.11	23,679.56	5.00
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	473,591.11	23,679.56	

③按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	608,813.87	2,022,072.79	473,591.11
1至2年	100.00	8,995.00	-
2至3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	608,913.87	2,031,067.79	473,591.11

④报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:



项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
计提的坏账准备	-	78,323.58	-
收回或转回的坏账准备	71,552.45	-	7,277.32

⑤报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	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
代扣代缴款	代扣代缴款	505,943.58	1 年以内	83.09	25,297.18
出口退税	出口退税	60,312.75	1 年以内	9.90	3,015.64
张雪珍	备用金	24,077.80	1 年以内	3.95	1,203.89
叶苏云	备用金	11,553.89	1 年以内	1.90	577.69
无锡创源资产管理有限公司	押金	4,273.50	1 年以内	0.70	213.68
合计		606,161.52		99.55	30,308.08

⑦本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 7、存货

(1) 存货分类：

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,767,773.95	4,364,408.39	15,403,365.56
周转材料	900,140.21	132,913.90	767,226.31
在产品	12,130,248.79	-	12,130,248.79
产成品	29,628,173.92	6,567,808.04	23,060,365.88
合计	62,426,336.87	11,065,130.33	51,361,206.54

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,797,267.13	2,190,344.79	14,606,922.34	18,749,232.95	2,002,982.20	16,746,250.75
周转材料	877,562.74	98,949.87	778,612.87	847,045.70	116,021.29	731,024.41
在产品	10,251,290.18	-	10,251,290.18	9,258,050.09	-	9,258,050.09
产成品	26,093,227.75	4,615,202.74	21,478,025.01	21,158,828.10	3,033,420.51	18,125,407.59

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	54,019,347.80	6,904,497.40	47,114,850.40	50,013,156.84	5,152,424.00	44,860,732.84

## (2) 存货跌价准备

## ①2020年度

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	2,190,344.79	2,770,262.53	-	-	596,198.93	-	4,364,408.39
周转材料	98,949.87	82,152.74	-	-	48,188.71	-	132,913.90
在产品	-	-	-	-	-	-	-
产成品	4,615,202.74	2,825,680.43	-	-	873,075.13	-	6,567,808.04
合 计	6,904,497.40	5,678,095.70	-	-	1,517,462.77	-	11,065,130.33

## ②2019年度

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	2,002,982.20	1,106,662.08	-	-	919,299.49	-	2,190,344.79
周转材料	116,021.29	39,695.38	-	-	56,766.80	-	98,949.87
在产品	-	-	-	-	-	-	-
产成品	3,033,420.51	2,347,974.71	-	-	766,192.48	-	4,615,202.74
合 计	5,152,424.00	3,494,332.17	-	-	1,742,258.77	-	6,904,497.40

## ③2018年度

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	1,690,940.32	757,585.94	-	-	445,544.06	-	2,002,982.20
周转材料	-	116,021.29	-	-	-	-	116,021.29
在产品	-	-	-	-	-	-	-
产成品	3,272,563.63	1,507,693.72	-	-	1,746,836.84	-	3,033,420.51
合 计	4,963,503.95	2,381,300.95	-	-	2,192,380.90	-	5,152,424.00

报告期计提、转回存货跌价准备的依据、原因及本期转回金额占该项存货期末余额的比例说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	报告期转回存货跌价准备的原因	报告期转销存货跌价准备的原因
原材料	存货成本与可变现净值孰低	-	存货已发出

项 目	计提存货跌价准备的依据	报告期转回存货跌价准备的原因	报告期转销存货跌价准备的原因
周转材料	存货成本与可变现净值孰低	-	存货已发出
产成品	存货成本与可变现净值孰低	-	存货已发出

## 8、其他流动资产

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣或待认证进项税	359,045.56	570,979.31	468,119.20
多交企业所得税	-	63,429.62	2,568.00
合计	359,045.56	634,408.93	470,687.20

## 9、固定资产

### (1) 分类情况

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	79,432,641.75	83,998,723.60	81,273,118.05
固定资产清理	-	-	-
合计	79,432,641.75	83,998,723.60	81,273,118.05

### (2) 固定资产情况

#### ①2020年度

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值：					
1. 期初余额	60,388,947.38	89,901,298.06	8,963,901.29	9,709,926.94	168,964,073.67
2. 本期增加金额	-	4,009,071.36	1,426,495.56	936,551.20	6,372,118.12
(1) 购置	-	3,923,624.75	1,426,495.56	936,551.20	6,286,671.51
(2) 在建工程转入	-	85,446.61	-	-	85,446.61
3. 本期减少金额	-	319,449.60	1,050,426.94	273,298.68	1,643,175.22
(1) 处置或报废	-	319,449.60	1,050,426.94	273,298.68	1,643,175.22
4. 期末余额	60,388,947.38	93,590,919.82	9,339,969.91	10,373,179.46	173,693,016.57
二、累计折旧					
1. 期初余额	21,177,568.81	50,018,951.27	8,067,207.37	5,701,622.62	84,965,350.07
2. 本期增加金额	2,876,784.50	6,092,409.30	499,287.85	1,298,926.80	10,767,408.45
(1) 计提	2,876,784.50	6,092,409.30	499,287.85	1,298,926.80	10,767,408.45
3. 本期减少金额	-	213,253.95	1,008,813.13	250,316.62	1,472,383.70

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
(1) 处置或报废	-	213,253.95	1,008,813.13	250,316.62	1,472,383.70
4. 期末余额	24,054,353.31	55,898,106.62	7,557,682.09	6,750,232.80	94,260,374.82
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	36,334,594.07	37,692,813.20	1,782,287.82	3,622,946.66	79,432,641.75
2. 期初账面价值	39,211,378.57	39,882,346.79	896,693.92	4,008,304.32	83,998,723.60

## ②2019 年度

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值:					
1. 期初余额	60,388,947.38	84,966,002.78	8,737,511.91	7,006,511.03	161,098,973.10
2. 本期增加金额	-	9,836,783.97	226,389.38	3,033,235.51	13,096,408.86
(1) 购置	-	8,829,099.96	226,389.38	347,041.55	9,402,530.89
(2) 在建工程转入	-	1,007,684.01	-	2,686,193.96	3,693,877.97
3. 本期减少金额	-	4,901,488.69	-	329,819.60	5,231,308.29
(1) 处置或报废	-	4,901,488.69	-	329,819.60	5,231,308.29
4. 期末余额	60,388,947.38	89,901,298.06	8,963,901.29	9,709,926.94	168,964,073.67
二、累计折旧					
1. 期初余额	18,300,784.33	48,915,209.11	7,816,630.22	4,793,231.39	79,825,855.05
2. 本期增加金额	2,876,784.48	5,593,216.63	250,577.15	1,223,111.20	9,943,689.46
(1) 计提	2,876,784.48	5,593,216.63	250,577.15	1,223,111.20	9,943,689.46
3. 本期减少金额	-	4,489,474.47	-	314,719.97	4,804,194.44
(1) 处置或报废	-	4,489,474.47	-	314,719.97	4,804,194.44
4. 期末余额	21,177,568.81	50,018,951.27	8,067,207.37	5,701,622.62	84,965,350.07
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	39,211,378.57	39,882,346.79	896,693.92	4,008,304.32	83,998,723.60
2. 期初账面价值	42,088,163.05	36,050,793.67	920,881.69	2,213,279.64	81,273,118.05

## ③2018 年度

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值:					
1. 期初余额	59,893,220.87	83,289,105.36	8,637,571.74	5,722,927.07	157,542,825.04
2. 本期增加金额	495,726.51	2,100,316.57	99,940.17	1,670,157.34	4,366,140.59
(1) 购置	-	2,100,316.57	99,940.17	1,670,157.34	3,870,414.08
(2) 在建工程转入	495,726.51	-	-	-	495,726.51
3. 本期减少金额	-	423,419.15	-	386,573.38	809,992.53
(1) 处置或报废	-	423,419.15	-	386,573.38	809,992.53
4. 期末余额	60,388,947.38	84,966,002.78	8,737,511.91	7,006,511.03	161,098,973.10
二、累计折旧					
1. 期初余额	15,435,486.17	42,647,542.60	7,100,947.10	4,346,862.64	69,530,838.51
2. 本期增加金额	2,865,298.16	6,505,649.84	715,683.12	818,405.06	10,905,036.18
(1) 计提	2,865,298.16	6,505,649.84	715,683.12	818,405.06	10,905,036.18
3. 本期减少金额	-	237,983.33	-	372,036.31	610,019.64
(1) 处置或报废	-	237,983.33	-	372,036.31	610,019.64
4. 期末余额	18,300,784.33	48,915,209.11	7,816,630.22	4,793,231.39	79,825,855.05
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	42,088,163.05	36,050,793.67	920,881.69	2,213,279.64	81,273,118.05
2. 期初账面价值	44,457,734.70	40,641,562.76	1,536,624.64	1,376,064.43	88,011,986.53

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

## 10、在建工程

### (1) 分类情况

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程	31,222.18	31,222.18	5,493,949.45
工程物资	-	-	-
合计	31,222.18	31,222.18	5,493,949.45

### (2) 在建工程情况

项 目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
华亚智能工厂项目	-	-	-
待安装设备	31,222.18	-	31,222.18
合计	31,222.18	-	31,222.18

(续上表)

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
华亚智能工厂项目	-	-	-	5,272,573.25	-	5,272,573.25
待安装设备	31,222.18	-	31,222.18	221,376.20	-	221,376.20
合计	31,222.18	-	31,222.18	5,493,949.45	-	5,493,949.45

重要在建工程项目本期变动情况：

#### ①2020 年度

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期转入无形 资产	期末余额
待安装设备		31,222.18	85,446.61	85,446.61	-	31,222.18
合计		31,222.18	85,446.61	85,446.61	-	31,222.18

(续上表)

项目名称	工程累计 投入占预 算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
待安装设备			无	无	无	自筹
合计						

## ②2019 年度

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期转入无形 资产	期末余额
华亚智能工厂项目	574.86	5,272,573.25	0.02	2,686,193.96	2,586,379.31	-
待安装设备		221,376.20	817,529.99	1,007,684.01		31,222.18
合计		5,493,949.45	817,530.01	3,693,877.97	2,586,379.31	31,222.18

(续上表)

项目名称	工程累计 投入占预 算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
华亚智能工厂项目	92.00%	已完工	无	无	无	自筹
待安装设备			无	无	无	自筹
合计						

## ③2018 年度

项目名称	预算数 (万元)	期初余 额	本期增加	本期转入 固定资产	本期转入长期 待摊费用	期末余额
华亚智能工厂项目	574.86	-	5,272,573.25	-	-	5,272,573.25
无尘车间净化工程	109.45	-	1,208,137.96	-	1,208,137.96	-
配电房增容		-	495,726.51	495,726.51	-	-
待安装设备			221,376.20		-	221,376.20
合计		-	7,197,813.92	495,726.51	1,208,137.96	5,493,949.45

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
华亚智能工厂项目	92.00%	92.00%	无	无	无	自筹
无尘车间净化工程	110.00%	已完工	无	无	无	自筹
配电房增容			无	无	无	自筹
待安装设备			无	无	无	自筹
合计						

期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

#### ①2020 年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	20,543,531.14	3,672,961.52	24,216,492.66
2. 本期增加金额	-	77,654.87	77,654.87
(1) 购置	-	77,654.87	77,654.87
(2) 在建工程转入	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	20,543,531.14	3,750,616.39	24,294,147.53
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,954,340.05	1,073,939.79	5,028,279.84
2. 本期增加金额	415,595.64	636,800.30	1,052,395.94
(1) 计提	415,595.64	636,800.30	1,052,395.94
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	4,369,935.69	1,710,740.09	6,080,675.78
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-



项 目	土地使用权	软件	合 计
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	16,173,595.45	2,039,876.30	18,213,471.75
2. 期初账面价值	16,589,191.09	2,599,021.73	19,188,212.82

## ②2019 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	20,543,531.14	1,086,582.21	21,630,113.35
2. 本期增加金额	-	2,586,379.31	2,586,379.31
(1) 购置	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	2,586,379.31	2,586,379.31
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	20,543,531.14	3,672,961.52	24,216,492.66
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,538,744.41	536,662.47	4,075,406.88
2. 本期增加金额	415,595.64	537,277.32	952,872.96
(1) 计提	415,595.64	537,277.32	952,872.96
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	3,954,340.05	1,073,939.79	5,028,279.84
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	16,589,191.09	2,599,021.73	19,188,212.82
2. 期初账面价值	17,004,786.73	549,919.74	17,554,706.47

## ③2018 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	20,543,531.14	667,453.00	21,210,984.14
2. 本期增加金额	-	419,129.21	419,129.21
(1) 购置	-	419,129.21	419,129.21
(2) 在建工程转入	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	20,543,531.14	1,086,582.21	21,630,113.35
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,123,148.77	512,453.01	3,635,601.78
2. 本期增加金额	415,595.64	24,209.46	439,805.10
(1) 计提	415,595.64	24,209.46	439,805.10
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	3,538,744.41	536,662.47	4,075,406.88
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	17,004,786.73	549,919.74	17,554,706.47
2. 期初账面价值	17,420,382.37	154,999.99	17,575,382.36

期末无通过公司内部研发形成的无形资产情况。

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 12、长期待摊费用

## ①2020 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
-----	------	------	-------	-------	------

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	766,666.79	201,835.14	416,819.56	-	551,682.37
软件升级服务费	76,978.19	237,264.15	138,802.90	-	175,439.44
无尘车间净化工程	604,068.94	-	402,712.68	-	201,356.26
合计	1,447,713.92	439,099.29	958,335.14	-	928,478.07

## ②2019 年度

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,217,207.29	-	450,540.50	-	766,666.79
软件升级服务费	162,227.67	-	85,249.48	-	76,978.19
无尘车间净化工程	1,006,781.62	-	402,712.68	-	604,068.94
合计	2,386,216.58	-	938,502.66	-	1,447,713.92

## ③2018 年度

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,667,747.81	-	450,540.52	-	1,217,207.29
软件升级服务费	211,163.54	67,068.97	116,004.84	-	162,227.67
无尘车间净化工程	-	1,208,137.96	201,356.34	-	1,006,781.62
合计	1,878,911.35	1,275,206.93	767,901.70	-	2,386,216.58

## 13、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,472,443.88	2,806,956.10
可抵扣亏损	4,629,097.03	1,157,274.26
合计	23,101,540.91	3,964,230.36

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,806,795.52	2,253,729.56	12,191,102.72	1,906,050.83
可抵扣亏损	4,343,427.41	1,085,856.86	1,523,994.95	373,093.32
合计	19,150,222.93	3,339,586.42	13,715,097.67	2,279,144.15

(2) 公司无未经抵销的递延所得税负债情况。

(3) 公司无未确认递延所得税资产情况。

## 14、其他非流动资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
长期资产购置款	669,460.57	886,076.99	1,197,424.65
中介机构费用	3,299,056.58	2,566,037.72	2,000,000.00
合计	3,968,517.15	3,452,114.71	3,197,424.65

## 15、短期借款

## (1) 短期借款分类

借款类别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证借款	-	-	-
信用借款	-	10,013,956.25	20,000,000.00
合计	-	10,013,956.25	20,000,000.00

(2) 公司无已到期未偿还的短期借款情况。

## 16、应付票据

票据种类	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	-	-	-
银行承兑汇票	22,718,815.32	14,444,324.98	-
合计	22,718,815.32	14,444,324.98	-

公司无已到期未付的应付票据情况。

## 17、应付账款

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付商品及劳务款	38,297,254.73	44,386,348.58	33,034,000.61
应付资产购置款	909,790.28	1,223,689.80	1,342,240.18
合计	39,207,045.01	45,610,038.38	34,376,240.79

公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 18、预收款项

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	-	193,355.04	64,279.26
合计	-	193,355.04	64,279.26

公司无重要的账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 19、合同负债

项 目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
合同负债	697,458.57	187,176.63
合计	697,458.57	187,176.63

注：2020 年 1 月 1 日余额与 2019 年 12 月 31 日余额差异详见附注三、37

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

#### ①2020 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,047,866.94	67,505,617.58	64,123,185.57	12,430,298.95
二、离职后福利-设定提存计划	-	327,070.92	327,070.92	-
三、辞退福利	-	62,553.50	62,553.50	-
四、一年内到期的其他福利	-			-
五、股份支付	-			-
合计	9,047,866.94	67,895,242.00	64,512,809.99	12,430,298.95

#### ②2019 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,834,873.56	60,322,758.99	60,109,765.61	9,047,866.94
二、离职后福利-设定提存计划	-	3,980,327.10	3,980,327.10	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、股份支付	-	-	-	-
合计	8,834,873.56	64,303,086.09	64,090,092.71	9,047,866.94

#### ③2018 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,996,666.23	56,772,748.36	56,934,541.03	8,834,873.56
二、离职后福利-设定提存计划	-	4,087,959.33	4,087,959.33	-
三、辞退福利	-	5,000.00	5,000.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、股份支付	-	-	-	-
合计	8,996,666.23	60,865,707.69	61,027,500.36	8,834,873.56

### (2) 短期薪酬列示

## ①2020 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,972,060.03	60,701,399.01	57,503,782.70	12,169,676.34
2、职工福利费	-	3,392,988.85	3,203,988.85	189,000.00
3、社会保险费	-	1,660,352.61	1,660,089.91	262.70
其中：医疗保险费	-	1,490,640.57	1,490,404.81	235.76
工伤保险费	-	14,135.79	14,135.79	-
生育保险费	-	155,576.25	155,549.31	26.94
4、住房公积金	-	1,429,743.00	1,429,743.00	-
5、工会经费和职工教育经费	75,806.91	321,134.11	325,581.11	71,359.91
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	9,047,866.94	67,505,617.58	64,123,185.57	12,430,298.95

## ②2019 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,743,945.82	53,156,424.61	52,928,310.40	8,972,060.03
2、职工福利费	-	2,707,241.54	2,707,241.54	-
3、社会保险费	-	2,200,809.37	2,200,809.37	-
其中：医疗保险费	-	1,888,878.44	1,888,878.44	-
工伤保险费	-	165,489.70	165,489.70	-
生育保险费	-	146,441.23	146,441.23	-
4、住房公积金	-	1,920,355.00	1,920,355.00	-
5、工会经费和职工教育经费	90,927.74	337,928.47	353,049.30	75,806.91
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	8,834,873.56	60,322,758.99	60,109,765.61	9,047,866.94

## ③2018 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,923,030.81	49,208,545.45	49,387,630.44	8,743,945.82
2、职工福利费	-	3,204,342.47	3,204,342.47	-
3、社会保险费	-	2,179,590.44	2,179,590.44	-
其中：医疗保险费	-	1,886,750.46	1,886,750.46	-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	-	186,841.84	186,841.84	-
生育保险费	-	105,998.14	105,998.14	-
4、住房公积金	-	1,689,655.00	1,689,655.00	-
5、工会经费和职工教育经费	73,635.42	490,615.00	473,322.68	90,927.74
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	8,996,666.23	56,772,748.36	56,934,541.03	8,834,873.56

## (3) 设定提存计划列示

## ①2020 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	317,159.68	317,159.68	-
2、失业保险费	-	9,911.24	9,911.24	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	327,070.92	327,070.92	-

## ②2019 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	3,868,920.96	3,868,920.96	-
2、失业保险费	-	111,406.14	111,406.14	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	3,980,327.10	3,980,327.10	-

## ③2018 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	3,983,139.86	3,983,139.86	-
2、失业保险费	-	104,819.47	104,819.47	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	4,087,959.33	4,087,959.33	-

## 21、应交税费

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	4.02	2,141.41	2,128,433.88
企业所得税	2,634,745.50	2,512,420.97	3,027,418.02
城市维护建设税	131,472.41	116,791.37	261,344.85

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
房产税	156,139.08	156,139.08	156,139.08
印花税	7,189.30	8,336.10	7,643.80
土地使用税	22,419.12	22,419.12	37,365.19
个人所得税	136,655.10	122,752.55	82,488.71
教育费附加	285,179.72	274,693.25	377,945.74
合计	3,373,804.25	3,215,693.85	6,078,779.27

## 22、其他应付款

### (1) 分类情况

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息	-	-	29,302.78
应付股利	-	-	-
其他应付款	3,387,231.64	560,165.99	1,111,723.20
合计	3,387,231.64	560,165.99	1,141,025.98

### (2) 应付利息

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
短期借款应付利息	-	-	29,302.78
合计	-	-	29,302.78

公司无已逾期未支付的利息情况。

### (3) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应付款项	3,387,231.64	560,165.99	1,111,723.20
合计	3,387,231.64	560,165.99	1,111,723.20

公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 23、其他流动负债

项 目	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日	2018年12月31日
待转销项税	65,051.06	6,178.41	-	-
合计	65,051.06	6,178.41	-	-

注：2020年1月1日余额与2019年12月31日余额差异详见附注三、37

## 24、股本



## ①2020 年度

单位：万元

项 目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	6,000.00	-	-	-	-	-	6,000.00

## ②2019 年度

单位：万元

项 目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	6,000.00	-	-	-	-	-	6,000.00

## ③2018 年度

单位：万元

项 目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	6,000.00	-	-	-	-	-	6,000.00

(2) 股本形成过程详见本报附注之一：公司基本情况。

## 25、资本公积

## ①2020 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	164,009,551.17	-	-	164,009,551.17
合计	164,009,551.17	-	-	164,009,551.17

## ②2019 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	164,009,551.17	-	-	164,009,551.17
合计	164,009,551.17	-	-	164,009,551.17

## ③2018 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	164,009,551.17	-	-	164,009,551.17

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	164,009,551.17	-	-	164,009,551.17

期初余额形成过程:

A、同一控制下企业合并迈迪康医疗科技(苏州)有限公司形成资本公积 4,000,000.00 元。

B、根据华亚有限公司 2016 年 8 月 17 日股东会决议,苏州春雨欣投资咨询服务合伙企业(有限合伙)对公司进行增资,出资额人民币 1,791.00 万元超过实收资本 398.00 万元的部分 1,393.00 万元记入资本公积。

C、根据华亚有限公司 2016 年 8 月 22 日股东会决议,股东王彩男、陆巧英决定以现金 338.00 万元(其中王彩男以现金出资 202.80 万元、陆巧英以现金出资 135.20 万元)支付给公司用于充实公司资本公积,以补正股东王彩男、陆巧英 2004 年 11 月债权出资的 338.00 万元瑕疵;

D、2016 年 11 月,根据华亚有限公司 2016 年 10 月 28 日股东会决议,华亚有限公司以经审计的截止 2016 年 8 月 31 日的母公司净资产 196,347,624.37 元按 1:0.3056 折股,记入股本为 60,000,000 股,其余 136,347,624.37 元记入资本公积;

E、2016 年 9 月,金建新、韩旭鹏从实际控制人处受让的股权确认股份支付 13,046,100.00 元计入资本公积;2016 年 12 月,公司通过苏州春雨欣投资咨询服务合伙企业(有限合伙)对员工股权激励确认股份支付 14,588,700.00 元计入资本公积。

F、2016 年 8 月,同一控制下企业合并迈迪康医疗科技(苏州)有限公司减少资本公积 3,973,277.30 元;

G、2016 年 8 月,公司收购迈迪康医疗科技(苏州)有限公司少数股东股权减少资本公积 395.90 元;

H、2016 年 11 月,公司整体变更为股份有限公司,以截至 2016 年 8 月 31 日净资产折股减少资本公积 17,309,200.00 元。

## 26、盈余公积

### ①2020 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,269,164.80	7,227,076.69	-	23,496,241.49
合计	16,269,164.80	7,227,076.69	-	23,496,241.49

### ②2019 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,535,169.29	5,733,995.51	-	16,269,164.80

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	10,535,169.29	5,733,995.51	-	16,269,164.80

## ③2018 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,361,599.80	6,173,569.49	-	10,535,169.29
合计	4,361,599.80	6,173,569.49	-	10,535,169.29

报告期法定盈余公积增加额系按报告期母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

## 27、未分配利润

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	104,832,880.78	73,156,269.08	39,825,362.46
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后期初未分配利润	104,832,880.78	73,156,269.08	39,825,362.46
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	71,818,179.69	55,410,607.21	63,504,476.11
减: 提取法定盈余公积	7,227,076.69	5,733,995.51	6,173,569.49
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利(注)	18,000,000.00	18,000,000.00	24,000,000.00
转作股本的普通股股利	-	-	-
其他	-	-	-
期末未分配利润	151,423,983.78	104,832,880.78	73,156,269.08

注: 2018 年 3 月 8 日, 公司股东大会通过决议, 分配现金股利 2,400.00 万元; 2019 年 3 月 6 日, 公司股东大会通过决议, 分配现金股利 1,800.00 万元; 2020 年 2 月 28 日, 公司股东大会通过决议, 分配现金股利 1,800.00 万元。

## 28、营业收入和营业成本

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务收入	367,144,478.49	220,788,785.96
其他业务收入	1,178,862.74	753,996.39
合计	368,323,341.23	221,542,782.35

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	309,368,018.09	201,597,322.51	305,345,501.48	189,065,832.84
其他业务收入	1,183,045.13	530,346.81	994,751.06	19,093.24
合计	310,551,063.22	202,127,669.32	306,340,252.54	189,084,926.08

## 29、税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	1,510,448.91	1,263,191.87	1,899,099.98
教育费附加	1,078,883.88	902,280.10	1,356,500.00
房产税	624,556.32	624,556.32	624,556.32
土地使用税	89,676.48	89,676.48	149,460.76
印花税	76,477.20	68,824.90	82,164.18
合计	3,380,042.79	2,948,529.67	4,111,781.24

## 30、销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
工资及附加	5,172,128.17	4,567,684.91	3,936,851.46
宣传推广费	54,278.18	65,231.50	104,854.37
运杂费	2,429,467.00	1,585,997.12	1,175,676.10
业务招待费	1,421,388.01	1,238,576.57	1,612,899.61
车辆费	481,903.43	438,063.43	490,697.15
差旅费	81,959.88	360,109.65	668,636.90
办公及通讯费	155,814.62	169,698.58	121,222.23
其他	570,802.85	396,808.76	187,418.22
合计	10,367,742.14	8,822,170.52	8,298,256.04

## 31、管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
工资及附加	11,207,910.90	10,460,734.96	10,377,207.90
中介机构及咨询费	3,312,296.54	1,001,696.14	2,095,681.84
折旧及摊销	3,217,341.47	3,073,815.97	2,463,797.86
业务招待费	689,975.31	538,526.65	998,934.99
水电费	633,190.90	580,401.08	570,650.55

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
差旅费	638,682.12	783,708.35	645,886.44
车辆费	703,719.65	660,131.27	550,800.70
办公费	516,208.14	577,993.49	592,745.84
各项税金	69,845.53	68,928.28	69,805.96
其他	1,985,548.41	1,326,758.11	1,215,290.79
合计	22,974,718.97	19,072,694.30	19,580,802.87

## 32、研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
工资及附加	6,583,032.62	6,134,101.36	4,921,163.43
折旧及摊销	1,591,855.57	1,598,007.40	1,660,183.59
材料及动力消耗	5,674,985.89	5,350,665.90	5,772,422.14
其他	298,497.23	494,365.50	691,115.69
合计	14,148,371.31	13,577,140.16	13,044,884.85

## 33、财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	168,743.75	829,188.92	1,111,133.87
减：利息收入	911,669.13	1,342,459.08	1,106,707.17
汇兑损益	8,263,213.35	-2,219,053.47	-3,238,667.05
手续费及其他	85,857.15	71,787.93	131,875.56
合计	7,606,145.12	-2,660,535.70	-3,102,364.79

## 34、其他收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	2,627,425.89	1,790,329.92	266,457.00
代缴个税手续费返还	92,342.15	2,986.69	321,120.67
合计	2,719,768.04	1,793,316.61	587,577.67

其中计入当期损益的政府补助：

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
转型发展专项奖励	-	210,000.00	79,000.00	与收益相关
科技发展奖励	-	50,000.00	-	与收益相关
高新企业重新认定奖励经费	-	-	80,000.00	与收益相关

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
省级商务发展资金	-	46,100.00	57,457.00	与收益相关
2017 年度优秀企业奖励	-	-	50,000.00	与收益相关
知识产权专项资金	25,800.00	18,000.00	-	与收益相关
科技金融专项经费	24,000.00	68,100.00	-	与收益相关
稳岗返还	304,621.42	101,437.27	-	与收益相关
智能化技术改造资金	-	716,014.00	-	与收益相关
重点产业技术创新经费	-	300,000.00	-	与收益相关
技术创新专项资金	-	274,938.65	-	与收益相关
党建工作专项资金	-	5,740.00	-	与收益相关
产业转型升级专项资金	200,000.00	-	-	与收益相关
海鸥计划补贴资金	68,250.00	-	-	与收益相关
高质量先进单位奖励资金	100,000.00	-	-	与收益相关
高质量发展专项资金	934,655.00	-	-	与收益相关
研发费用增长补助金	189,099.47	-	-	与收益相关
省级示范智能车间奖励资金	500,000.00	-	-	与收益相关
以工代训补贴	271,000.00	-	-	与收益相关
疫情防控期间吸收新员工补贴	10,000.00	-	-	与收益相关
合计	2,627,425.89	1,790,329.92	266,457.00	

### 35、投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	701,067.28	74,233.39	-
合 计	701,067.28	74,233.39	-

### 36、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年度	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产	-	3,624.66	-
合 计	-	3,624.66	-

### 37、信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收票据及应收账款坏账损失	-1,970,841.53	-785,295.82	-
其他应收款坏账损失	71,552.45	-78,323.58	-

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
合 计	-1,899,289.08	-863,619.40	-

**38、资产减值损失**

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-	-	-1,340,312.52
存货跌价损失	-5,678,095.70	-3,494,332.17	-2,381,300.95
合 计	-5,678,095.70	-3,494,332.17	-3,721,613.47

**39、资产处置收益**

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益	-59,122.65	-155,986.82	-89,675.48
合 计	-59,122.65	-155,986.82	-89,675.48

**40、营业外收入**

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	-	-	2,000,000.00
其他	41,839.98	450.00	50,124.78
合 计	41,839.98	450.00	2,050,124.78

**计入当期损益的政府补助：**

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
上市扶持政策资金	-	-	2,000,000.00	与收益相关
合 计	-	-	2,000,000.00	

**41、营业外支出**

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产报废净损失	-	-	-
债务重组损失	-	526,342.15	-
捐赠支出	-	20,000.00	301,000.00
其他	3,017.91	4,100.00	12,050.10
合 计	3,017.91	550,442.15	313,050.10

**42、所得税费用**

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本期所得税费用	12,962,962.15	9,603,422.74	11,375,800.82

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
递延所得税费用	-624,643.94	-1,060,442.27	-691,198.32
合 计	12,338,318.21	8,542,980.47	10,684,602.50

## 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	84,126,688.51	63,470,639.07	73,835,329.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,619,003.28	9,520,595.86	11,075,299.45
子公司适用不同税率的影响	-44,277.77	-238,473.72	129,720.54
调整以前期间所得税的影响	-	-	-
非应税收入的影响	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	573,834.66	123,637.64	180,671.47
研发费用加计扣除的影响	-810,241.96	-850,542.10	-673,261.34
税率变更对所得税费用的影响	-	-11,693.51	-27,827.62
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	-	-	-
其他事项影响	-	-543.70	-
所得税费用	12,338,318.21	8,542,980.47	10,684,602.50

## 43、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	2018 年度
收到的政府补助	2,627,425.89	1,790,329.92	2,266,457.00
收到的利息收入	911,669.13	1,342,459.08	1,106,707.17
收到的往来款	1,371,198.45	-	23,979.71
其他	92,350.13	3,436.69	331,120.67
合 计	5,002,643.60	3,136,225.69	3,728,264.55

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
付现的各项费用	12,317,352.17	10,449,459.19	12,604,911.12
支付的往来款项	51,876.17	1,560,700.69	62,681.17
其他	3,017.91	24,100.00	313,050.10
合 计	12,372,246.25	12,034,259.88	12,980,642.39



## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
中介机构费用	600,000.00	300,000.00	2,000,000.00
合 计	600,000.00	300,000.00	2,000,000.00

## 44、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	71,788,370.30	54,927,658.60	63,150,727.15
加：资产减值准备	7,577,384.78	4,357,951.57	3,721,613.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,767,408.45	9,943,689.46	10,905,036.18
无形资产摊销	1,052,395.94	952,872.96	439,805.10
长期待摊费用摊销	958,335.14	938,502.66	767,901.70
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）	59,122.65	155,986.82	89,675.48
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）	-	-3,624.66	-
财务费用（收益以“-”号填列）	8,431,957.10	-1,389,864.55	-2,127,533.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-701,067.28	-74,233.39	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-624,643.94	-1,060,442.27	-691,198.32
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）	-8,406,989.07	-4,006,190.96	7,335,832.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,933,629.60	-21,033,503.05	-49,492,027.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,958,179.56	24,157,625.93	-13,773,808.27
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	102,794,083.23	67,866,429.12	20,326,024.27
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
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	-	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	-	-
现金的期末余额	170,248,599.68	90,328,794.65	71,187,149.96
减：现金的期初余额	90,328,794.65	71,187,149.96	86,790,170.96
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	79,919,805.03	19,141,644.69	-15,603,021.00

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	170,248,599.68	90,328,794.65	71,187,149.96
其中：库存现金	316.57	3,269.06	1,638.00
可随时用于支付的银行存款	170,248,283.11	90,325,525.59	71,185,511.96
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-
三、现金及现金等价物余额	170,248,599.68	90,328,794.65	71,187,149.96
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	-	-	-

## 45、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金额	受限制的原因
货币资金	5,510,404.43	其他货币资金保证金等
应收票据	18,613,573.07	票据质押

## 46、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			132,634,535.87
其中：美元	17,922,624.86	6.5249	116,943,334.95
欧元	1,952,059.07	8.0250	15,665,274.04

项 目	2020年12月31日		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
新加坡元	5,257.51	4.9314	25,926.88
应收账款			52,025,615.47
其中：美元	7,304,600.88	6.5249	47,661,790.28
欧元	543,778.84	8.0250	4,363,825.19
应付账款			1,047,793.63
其中：美元	160,583.86	6.5249	1,047,793.63

## (2) 境外经营实体说明

无

## 六、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

无

## 2、同一控制下企业合并

无

## 3、反向购买

无

## 4、处置子公司

无

## 5、其他原因导致的合并范围变动

公司子公司迈迪康医疗科技（苏州）有限公司于2018年2月投资设立苏州澳科泰克半导体技术有限公司，合并范围相应增加。

## 七、在其他主体中权益的披露

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
迈迪康医疗科技（苏州）有限公司	苏州	苏州	生产销售	100.00	-	同一控制下企业合并取得
苏州融盛伟创高端装备制造有限公司	苏州	苏州	生产销售	100.00	-	设立
苏州澳科泰克半导体技术有	苏州	苏州	生产销售	-	70.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
限公司						

(2) 重要的非全资子公司：

无

2、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

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 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，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。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。

### 1、市场风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险，汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元、欧元、新加坡元的金融工具有关，由于美元、欧元、新加坡元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元、欧元、新加坡元的金融工具于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

单位：万元

项 目	资产		
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
美元	2,522.72	1,869.69	1,464.57
欧元	249.58	122.78	11.81
新加坡元	0.53	0.69	0.69

(续上表)

单位：万元

项 目	负债		
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
美元	16.06	64.43	3.63
欧元	-	-	-
新加坡元	-	-	-

## 敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、新加坡元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

单位：万元

本年利润增加/减少	美元影响		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度
人民币贬值	695.58	535.38	426.25
人民币升值	-695.58	-535.38	-426.25

(续上表)

单位：万元

本年利润增加/减少	欧元影响		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度
人民币贬值	85.12	40.78	3.94
人民币升值	-85.12	-40.78	-3.94

(续上表)

单位：万元

本年利润增加/减少	新加坡元影响		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度

本年利润增加/减少	新加坡元影响		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度
人民币贬值	0.11	0.15	0.15
人民币升值	-0.11	-0.15	-0.15

#### (2) 利率风险

公司的利率风险产生于银行借款及长期应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。截至 2020 年 12 月 31 日，公司短期借款余额为 0 元，故公司认为因利率变动而引起的利率风险对财务报表无重大影响。

#### (4) 其他价格风险

本公司董事认为暂无该类风险。

### 2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。信用风险敞口通过对交易对手方设定额度加以控制。应收账款的债务人为大量分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。货币资金的信用风险是有限的，因为交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行。

### 3、流动风险

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

#### (1) 本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限

本公司持有的金融负债主要为短期借款，截至 2020 年 12 月 31 日余额为 0 元。

#### (2) 管理金融负债流动性的方法：

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

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 九、公允价值的披露

无

## 十、关联方及关联方交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司的最终控制方是自然人王彩男、陆巧英及王景余（原名王春雨）。

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的合营及联营企业情况

无

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
苏州市冠瑞丰金属制品有限公司（现更名为“苏州柒伍捌贸易有限公司”）	王彩男配偶陆巧英之兄陆兴龙控制的企业
苏州市龙达惠源金属制品厂	王彩男配偶陆巧英之兄陆兴龙控制的企业
苏州市宝品木业包装有限公司	王彩男之姐王彩英的配偶黄宝康控制的企业
相城区黄桥佰利源金属制品加工厂（注）	王彩男配偶陆巧英之侄儿陆斌投资的工厂
相城区黄桥加利源金属制品厂（注）	王彩男配偶陆巧英之兄嫂顾建珍投资的工厂
苏州普俊精密机械有限公司（现更名为“苏州普俊广告设计有限公司”）	王彩男侄女王冬兰和侄女婿陆唯仁投资的公司

注：相城区黄桥佰利源金属制品加工厂、相城区黄桥加利源金属制品厂于 2018 年 3 月注销。

### 5、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

无

销售商品/提供劳务情况表：

无

#### （2）关联担保情况

本公司作为被担保方

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
王彩男、陆巧英	66,000,000.00	2017-07-18	2018-12-11	是

## (3) 关联方资金拆借

无

## (4) 关联方资产转让情况

无

## (5) 关键管理人员薪酬

单位：万元

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	560.63	497.47	483.95

**6、关联方应收应付款项**

## (1) 应收项目

无

## (2) 应付项目

无

**十一、股份支付**

无

**十二、承诺及或有事项****1、重要的承诺事项**

截止 2020 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

**2、或有事项**

截止 2020 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

**十三、资产负债表日后事项**

无

**十四、其他重要事项****1、首次公开发行股票**

2018 年 3 月，公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过《关于公司申请首次公开发行股票并上市的议案》，决定公开发行新股不超过 2,000 万股并在深圳证券交易所上市。本议案已经公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过。2020 年 8 月，公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过《关于延长公司申请首次公开发行股票并上市相关决议有效期限的议案》。本议案已经公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过。

**2、滚存利润分配**



2018年3月，公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过《关于公司首次公开发行股票前滚存利润分配方案的议案》，本次股票公开发行当年实现的利润及以前年度滚存未分配利润由本次公开发行后的公司新老股东共同享有。本议案已经公司2018年第一次临时股东大会审议通过。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	655,040.48	0.56	655,040.48	100.00	-
按组合计提坏账准备	115,503,628.90	99.44	6,477,267.79	5.61	109,026,361.11
合计	116,158,669.38	100.00	7,132,308.27	6.14	109,026,361.11

(续上表)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	134,168,217.42	100.00	7,697,321.92	5.74	126,470,895.50
合计	134,168,217.42	100.00	7,697,321.92	5.74	126,470,895.50

(续上表)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	128,408,994.11	100.00	6,988,179.11	5.44	121,420,815.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	128,408,994.11	100.00	6,988,179.11	5.44	121,420,815.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2020年12月31日
----	-------------

	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	110,309,418.01	5,515,470.90	5.00
1至2年	4,088,271.40	408,827.14	10.00
2至3年	1,105,939.49	552,969.75	50.00
3年以上	-	-	100.00
合计	115,503,628.90	6,477,267.79	

(续上表)

账龄	2019年12月31日			2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	128,595,932.00	6,429,796.60	5.00	126,075,278.00	6,303,763.90	5.00
1至2年	4,411,755.63	441,175.56	10.00	1,824,259.75	182,425.98	10.00
2至3年	668,360.06	334,180.03	50.00	14,934.26	7,467.13	50.00
3年以上	492,169.73	492,169.73	100.00	494,522.10	494,522.10	100.00
合计	134,168,217.42	7,697,321.92		128,408,994.11	6,988,179.11	

按单项计提坏账准备的应收账款:

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
英雄梦智能科技(苏州)有限公司	655,040.48	655,040.48	100.00%	公司已胜诉,经法院强制执行仍未收到货款
合计	655,040.48	655,040.48	100.00%	--

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	2020年度	2019年度	2018年度
计提的坏账准备	1,829,260.00	709,142.81	1,302,640.52
收回或转回的坏账准备	-	-	-

(3) 报告期实际核销的应收账款情况:

项目	2020年度	2019年度	2018年度
实际核销的应收账款	2,394,273.65	-	-

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

按欠款方(已将同一集团控制下公司的应收账款合并后列示)归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为7,305.75万元,占应收账款期末余额合计数的比例62.89%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额367.34万元。

(5) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 本公司无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

## 2、其他应收款

(1) 分类列示：

种 类	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	1,731.53
应收股利	-	-	-
其他应收款	561,556.87	2,385,681.80	909,756.04
合计	561,556.87	2,385,681.80	911,487.57

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 应收利息

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	1,731.53
合计	-	-	1,731.53

(3) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金及押金	-	1,358,452.00	60,000.00
备用金	35,631.69	24,897.69	7,200.00
往来款	-	500,000.00	500,000.00
代扣代缴款项	495,168.06	453,164.87	381,442.94
其他	60,312.75	175,202.86	8,995.00
合计	591,112.50	2,511,717.42	957,637.94

②坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	126,035.62	-	-	126,035.62
2019年12月31日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-

一转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	96,479.99	-	-	96,479.99
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	29,555.63	-	-	29,555.63

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	47,881.90	-	-	47,881.90
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期		-	-	-
—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	78,153.72	-	-	78,153.72
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	126,035.62	-	-	126,035.62

2018年度，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	957,637.94	47,881.90	5.00
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	957,637.94	47,881.90	

③按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	591,112.50	2,502,722.42	957,637.94
1至2年	-	8,995.00	-
2至3年	-	-	-

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
3年以上	-	-	-
合计	591,112.50	2,511,717.42	957,637.94

## ④报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	2020年度	2019年度	2018年度
计提的坏账准备	-	78,153.72	16,925.02
收回或转回的坏账准备	96,479.99	-	-

## ⑤报告期无实际核销的其他应收款情况。

## ⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	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
代扣代缴款	代扣代缴款项	495,168.06	1年以内	83.77	24,758.40
出口退税	出口退税	60,312.75	1年以内	10.20	3,015.64
张雪珍	备用金	24,077.80	1年以内	4.07	1,203.89
叶苏云	备用金	11,553.89	1年以内	1.95	577.69
合计		591,112.50		100.00	29,555.63

## ⑦本公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

## ⑧本公司无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

## 3、长期股权投资

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,965,013.00	-	5,965,013.00
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	5,965,013.00	-	5,965,013.00

(续上表)

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,965,013.00	-	5,965,013.00	5,965,013.00	-	5,965,013.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	5,965,013.00	-	5,965,013.00	5,965,013.00	-	5,965,013.00

## (1) 对子公司投资

## ①2020 年度

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准 备期末 余额
迈迪康医疗科技（苏州）有限公司	4,965,013.00	-	-	4,965,013.00	-	-
苏州融盛伟创高端装备制造制造有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
合计	5,965,013.00	-	-	5,965,013.00	-	-

## ②2019 年度

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准 备期末 余额
迈迪康医疗科技（苏州）有限公司	4,965,013.00	-	-	4,965,013.00	-	-
苏州融盛伟创高端装备制造制造有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
合计	5,965,013.00	-	-	5,965,013.00	-	-

## ③2018 年度

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准 备期末 余额
迈迪康医疗科技（苏州）有限公司	4,965,013.00	-	-	4,965,013.00	-	-
苏州融盛伟创高端装备制造制造有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
合计	5,965,013.00	-	-	5,965,013.00	-	-

## (2) 对合营、联营企业投资

无

## 4、营业收入和营业成本

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务收入	362,726,031.81	218,140,414.12
其他业务收入	1,246,220.61	753,996.39
合计	363,972,252.42	218,894,410.51

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	308,682,267.68	201,336,064.14	301,362,220.56	189,302,296.72
其他业务收入	1,206,267.26	484,837.10	1,035,518.46	19,093.24
合计	309,888,534.94	201,820,901.24	302,397,739.02	189,321,389.96

## 5、投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	701,067.28	74,233.39	-
合 计	701,067.28	74,233.39	-

## 十六、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	-59,122.65	-155,986.82	-89,675.48
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）	2,627,425.89	1,790,329.92	2,266,457.00
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	-	-526,342.15	-
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	-	-	-

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
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	701,067.28	77,858.05	-
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	38,822.07	-23,650.00	-262,925.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目（注）	92,342.15	2,986.69	321,120.67
少数股东权益影响额	-248.23	22.50	-
所得税影响额	-510,218.05	-121,735.14	-328,869.25
合计	2,890,068.46	1,043,483.05	1,906,107.62

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目系代缴个税手续费返还金额。

## 2、净资产收益率及每股收益

### （1）2020 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.62	1.20	1.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.83	1.15	1.15

### （2）2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.21	0.92	0.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通	16.89	0.91	0.91



报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
股东的净利润			

## (3) 2018 年度

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.36	1.06	1.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	21.69	1.03	1.03

苏州华亚智能科技股份有限公司

2021年1月18日





# 营业执照

(副本)

编号 320100000202011270033

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。



统一社会信用代码  
913200000831585821 (1/1)

名称	天衡会计师事务所 (特殊普通合伙)	成立日期	2013年11月04日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2013年11月04日至2033年10月31日
执行事务合伙人	余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠	主要经营场所	南京市建邺区江东中路106号1907室

**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、清算事宜的审计业务，出具具有相应资格的审计报告；办理企业年度财务决算审计、会计咨询、税务咨询、管理咨询、代理记账、资产评估、会计培训、其他法律法规许可的经营活动。



2020年11月27日

登记机关



国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址:



证书序号: 000371

# 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  
天衡会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 余瑞玉



证书号: 40

发证时间: 二〇一二年十二月八日  
证书有效期至: 二〇一二年十二月八日

证书序号: NO.010731

## 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:

江苏省财政厅

二〇一五年十二月十一日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 余瑞玉

办公场所: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式: 特殊普通合伙

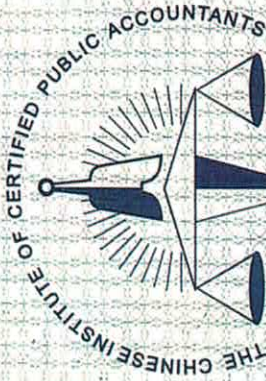
会计师事务所编号: 32000010

注册资本(出资额): 1002万元

批准设立文号: 苏财会[2013]39号

批准设立日期: 2013-09-28





中国注册会计师协会



姓名 杨林  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1977-11-22  
 Date of birth  
 工作单位 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 321081197711220057  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



杨林(321000190004)  
 您已通过2020年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2020年08月31日

年 月 日  
 /m /d

证书编号: 321000190004  
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 05 月 18 日  
 Date of Issuance /y /m /d





证书编号: 320000104799  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 04 月 30 日  
Date of Issuance /y /m /d

姓名 王福丽

Full name 王福丽  
Sex 女

Sex 1989-08-11

Date of birth 1989-08-11

工作单位 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码 320830198908111820

Identity card No. 320830198908111820



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



王福丽(320000104799)  
您已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月31日

年 月 日  
/y /m /d