指安科技

NEEQ : 832906

杭州指安科技股份有限公司

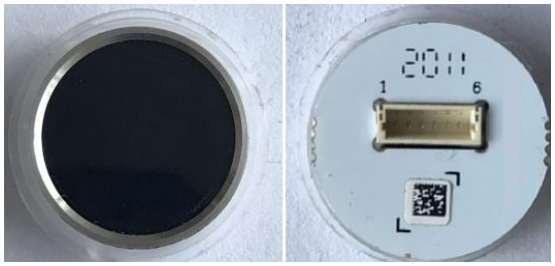
（Hangzhou Zhian Technology Co.,Ltd）

年度报告

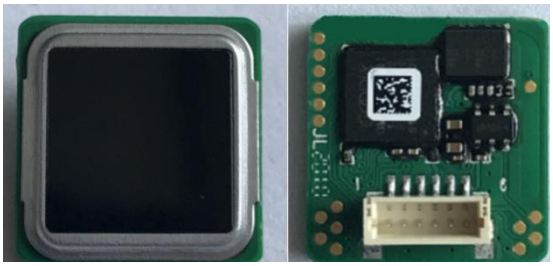
2020

公司年度大事记

2020 年度，指安研发团队设计开发了 ZFMS-43(071C)半导体指纹识别模块，传感器表面采用玻璃盖板覆盖物形态的工艺，五彩斑斓的外灯环设计，该模块外形兼容 ZFMS-43 全系列模块，满足市场多元化的需求。



2020 年度，指安研发团队设计开发了 ZFMS-78C 半导体指纹识别模块，该模块传感器表面采用玻璃盖板覆盖物形态的工艺，采集窗触摸感应，能精确识别手指触摸动作；方形的外形能更好地满足客户对模组不同外形的需求。



2020 年度杭州指安科技股份有限公司共获得 5 项实用新型专利的授权。

12 月获得国家高新技术企业证书。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义 4

第二节 公司概况 9

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析 11

第四节 重大事件 20

第五节 股份变动、融资和利润分配 22

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 27

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 30

第八节 财务会计报告 36

第九节 备查文件目录 113

第一节　重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人田新广、主管会计工作负责人蒋屹岚及会计机构负责人（会计主管人员）蒋屹岚保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
一、控股股东及实际控制人不当控制风险	田新广为公司的控股股东，持有公司股份 914.2848 万股，占公司注册资本的 26.09%，担任公司董事长兼总经理，同时也是杭州安尚投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，该合伙企业持有公司股份 580 万股，占公司注册资本的 16.55%。田川持有公司股份 440.9424 万股，占公司注册资本的 12.58%，担任公司董事、副总经理兼董事会秘书。田新广与田川系父子关系，为一致行动人，直接及间接控制的股份比例为 55.23%，共同控制公司。若田新广及田川利用控制地位，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或潜在投资者的利益。因此，公司存在控股股东及实际控制人不当控制风险。 应对措施：报告期内，公司已按照《公司法》、《证券法》等法

	律法规的规定在《公司章程》、三会议事规则及《关联交易管理制度》中，明确规定了关联交易的决定程序、关联交易的信息披露等事项，控股股东及其一致行动人将在关联交易表决时进行回避，以保护中小股东利益。
二、市场竞争加剧风险	指纹识别产品应用领域广泛，包括政府安监、安防、家庭安全、银行、消费电子、医疗等各个需要身份验证的领域，目前公司的产品主要面向保险箱柜、指纹门锁等家庭安全领域，在该类细分市场中市场占有率位居前列，但公司对其他领域的市场渗透较少，其他领域如智能手机端的指纹识别市场空间巨大，公司产品应用领域拓展相对缓慢，在市场竞争中可能面临风险。同时，细分市场同类产品价格竞争激烈，材料、人工成本等上涨，使公司毛利率下降，利润减少。 应对措施：公司在产品研发过程中，整合各方资源，与国内外优秀企业或机构开放合作，不断探索新的技术，并每年有计划地积极引进新技术专业人才，从产品设计和软硬件两个角度出发，确保新材料、新技术的及时引进与探索实践。通过不断开发出适应市场需求的产品，使产品具有明显的竞争优势。同时，为应对低价竞争对手的客户资源争夺，相应调整原产品的销售价格，提升产品的附加值，提高客户粘性。继续按照“市场导向、技术驱动”的方针，跟踪包括互联网+在内的新技术、新业态，快速响应目标客户的新需求，充分利用挂牌后实力、品牌大幅提升的有利时机，强化市场营销能力，拓展市场的深度与宽度，积极应对上述压力，保持细分行业前列地位。
三、公司治理不完善风险	随着公司的发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，人员不断增加，原有的公司管理方法无法满足更庞大的公司规模以及日益增加的公司职能。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 应对措施：公司积极的寻找优秀的管理人才，强化完善内部管理与激励机制；积极推动内部管理的转型，由以往相对粗放的管理

	逐步向精益管理转变；积极学习大公司的管理方式和运转方式，根据公司实际情况进行实施。
四、核心技术人员流失风险	指纹识别产品的技术门槛较高，稳定的技术团队对公司持续发展至关重要。公司经过多年发展和积淀，培养了一支研发能力强、实践经验丰富的技术开发团队。虽然公司已制定了相对完善的研发机制以维持技术团队的稳定性，且成立了杭州安尚投资管理合伙企业（有限合伙）作为持股平台对公司核心技术人员进行股权激励，但仍无法规避关键研发人员流失给公司持续发展带来的风险。 应对措施：公司积极的建立了人才储备库，将“发现人才、培养人才、重用人才”作为公司的一项重要管理课题在不断完善，不断提升骨干员工的技能和待遇，给予员工充分发挥才能的机会和通道，同时进一步改进公司的激励机制，吸引和激励员工为了公司的共同事业而奋斗。
五、技术泄密风险	电子行业为技术密集型行业，智能化、信息化的产品都依赖于先进技术的研发和核心技术的储备。公司不能完全保证技术不外泄或核心技术人员不外流。如果出现技术外泄或者核心技术人员外流情况，将会影响公司技术储备和技术创新能力。 应对措施：建立严格的管理机制。在岗位设计上，人员分离，职能分离，避免在项目控制环节中出现漏洞。项目流程的不同环节应由不同的人员完成，建立严格的责任追究制度。
六、产能不足风险	随着指纹识别民用产品市场需求的快速增长，指纹识别模块订单量持续扩大。公司地处杭州，成熟生产员工的用工成本和管理难度不断增加。扩大生产车间规模可以解决产能问题，但同时增加了生产团队的规模和管理压力。近年来，一二线城市用工荒导致人工成本逐渐上升，不断挤压公司毛利。 应对措施：公司积极推进外协生产，由于销售出货数量级已经达到与世界级代工厂合作级别。公司将产品线进行规划和调整，将出货稳定、工艺流程固定的产品进行外协生产。
七、技术迭代风险	生物识别中的指纹识别在民用市场的应用发展迅速，从传统的

	设备转化为智能生物识别技术产品之后，更优秀的新技术替换非常快速。公司虽然在现有的技术方面拥有领先优势，但是新技术的进入很可能对市场造成颠覆性的改变。 应对措施：公司提出“研发贴近市场、技术接轨世界”的战略方针，持续在生物识别方向投入研发，定期组织技术团队参加国际前沿技术研讨会；组织市场团队跟踪市场最新产品动向，并及时反馈给产品以及研发部门。使公司的技术时刻保持在行业尖端，使公司的研发更贴近市场现状。
八、供应商依赖风险	2020 年度公司对前 5 名供应商的采购额占当期采购额的比例为 63.70%,供应商集中度较高，如果上述供应商在产品质量或供货能力上出现问题，虽不会对公司带来重大经营风险，但短期内可能会导致公司供应的短缺。 应对措施：公司与主要供应商签订长期战略合作协议和采购合同，确保原材料供应的稳定性和质量的可靠性。积极寻找与其他芯片供应商的合作，目前由于公司产品产量大幅提升，在市场上议价能力和谈判地位相应提升。公司已与国际知名通用芯片生产商进行合作，在尽量不提高产品生产成本的前提下，采用国际知名企业的通用芯片来增加我公司产品供应商选择。
九、现金流为负数风险	公司在报告期内生产经营活动产生的现金流量净额为-1233.49 万元，比上年同期减少了 221.12%，主要系两方面原因造成：1、公司业务拓展，月结客户数量增加，应收账款增加且回款欠佳；2、在原材料价格上涨的预期下，公司提前备货，当期购买原材料支付的现金增加。 应对措施：公司建立完整的客户资信信息，完善应收账款相关的管理制度和风险防范机制，并将应收账款纳入销售考核体系，要求相关部门和经销人员全体负责追款，加快企业资金回笼，提高资金使用效率；同时，建立完善的库存控制体系，按需采购，减少库存积压，提高库存周转以提高资金的回笼和利用。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险较上年度增加了“现金流为负数风险”。

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、指安科技	指	杭州指安科技股份有限公司
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	杭州指安科技股份有限公司章程
董事会	指	杭州指安科技股份有限公司董事会
监事会	指	杭州指安科技股份有限公司监事会
股东大会	指	杭州指安科技股份有限公司股东大会
股东大会议事规则	指	杭州指安科技股份有限公司股东大会议事规则
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020 年 1 月 1 日——2020 年 12 月 31 日

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	杭州指安科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Zhian Technology Co.,Ltd
证券简称	指安科技
证券代码	832906
法定代表人	田新广

二、　联系方式

董事会秘书	田川
联系地址	浙江省杭州市西湖区西园二路 9 号 1 幢 6 层
电话	0571-88210122
传真	0571-88210122
电子邮箱	tianc@zhiantec.com
公司网址	www.zhiantec.com
办公地址	浙江省杭州市西湖区西园二路 9 号 1 幢 6 层
邮政编码	310030
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	浙江省杭州市西湖区西园二路 9 号 1 幢 6 层董秘办公室

三、　企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 8 月 24 日
挂牌时间	2015 年 7 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-计算机制造（C391）-其他计算机制造（C3919）
主要业务	基于指纹识别的技术研发生产光学指纹模块、电容式半导体指纹模块并为下游客户提供方案开发服务。
主要产品与服务项目	光学指纹模块、电容式半导体指纹模块，提供指纹应用整体解决方案，代理销售指纹专用芯片。
普通股股票交易方式	□连续竞价交易　√集合竞价交易　□做市交易
普通股总股本（股）	35,040,812
优先股总股本（股）	0
控股股东	田新广

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（田新广、田川），一致行动人为（杭州安尚投资管理合伙企业（有限合伙））

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913301006652234600	否
注册地址	浙江省杭州市西湖区西园二路 9 号 1 幢 6 层	否
注册资本	35,040,812	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	方正承销保荐	
主办券商办公地址	北京市朝阳区北四环中路 27 号院 5 号楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	方正承销保荐	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王焕军	祝丽平
	3 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	75,732,842.46	56,512,344.95	34.01%
毛利率%	19.75%	17.08	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,051,047.86	2,060,671.08	96.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,761,712.82	-188,487.77	2,095.73%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.22%	5.48%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.49%	-0.50%	-
基本每股收益	0.12	0.06	100.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	52,443,695.33	47,718,717.62	9.90%
负债总计	11,510,043.21	9,084,072.76	26.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,933,652.12	38,634,644.86	5.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.10	6.36%
资产负债率%（母公司）	21.95%	19.04%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	4.40	4.98	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-12,334,863.84	10,184,064.20	-221.12%
应收账款周转率	4.74	5.42	-
存货周转率	3.31	3.00	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.90%	15.95%	-
营业收入增长率%	34.01%	-22.49%	-
净利润增长率%	96.59%	16.64%	-

（五） 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	35,040,812	35,040,812	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

（六） 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

（七） 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	27,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	247,310.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	62,744.78
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,339.34
非经常性损益合计	340,394.17
所得税影响数	51,059.13
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	289,335.04

（八） 补充财务指标

□适用 √不适用

（九） 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收款项	143,265.00			
合同负债		126,783.19		
其他流动负债		16,481.81		
应收票据及应收账款			12,988,088.73	
应收票据				3,438,172.90
应收账款				9,549,915.83

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

（1）会计政策变更

①执行新收入准则

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》（以下简称“新收入准则），本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2019年12月31日	2020年1月1日
负债		
合同负债		126,783.19
预收款项	143,265.00	
其他流动负债		16,481.81

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

对资产负债表的影响：

报表项目	新准则下	原准则下
负债		
合同负债	52,021.24	
预收款项		58,784.00
其他流动负债	6,762.76	

对利润表的影响

报表项目	新准则下 本期发生额	原准则下 本期发生额
营业成本	60,778,327.53	60,616,460.37

销售费用	2,862,835.98	3,024,703.14

②其他会计政策变更

本期本公司无其他会计政策变更

（2）会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

（十） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司起步于指纹识别行业，基于指纹识别的技术研发并生产光学指纹模块、电容式半导体指纹模块并为下游客户提供方案开发服务。产品的应用领域广泛，主要分布在门锁、保险箱柜、门禁系统、交通运输（驾驶培训、特种车辆管控）、安全生产、楼宇对讲、智能家居等。一方面，公司通过直接销售和部分代理销售的方式，向下游客户提供指纹传感器，各类指纹识别模组以及相应的解决方案、销售生物识别类智能硬件以及配套服务而获得收入；另一方面，基于公司与上游芯片和元器件公司的紧密合作关系，也有承接代理销售指纹识别芯片和部分核心元器件的业务，为公司带来部分收入。

公司处于生物识别领域的产业链中上游，拥有指纹识别算法，人脸识别算法等，提供指纹传感器技术及相关行业整体解决方案。公司以自主研发为核心，通过向供应商采购必要的原材料，在此基础上生产具有独立自主知识产权的高品质产品，领导国内行业标准，同时能提供具备竞争优势的差异化产品及综合解决方案，满足个性化需求。

报告期内，公司紧跟市场最新产品动向，持续在半导体模组方向投入研发，产品拓展多系列多品类，更好的满足市场多元化需求，极大提升了公司产品的市场竞争力，巩固了在智能锁解决方案细分市场的领先地位。

行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,826,876.58	7.30%	1,803,198.98	3.78%	112.23%
应收票据	237,500.00	0.45%	185,552.60	0.39%	28.00%
应收账款	20,617,519.55	39.31%	11,310,042.61	23.70%	82.29%
存货	21,791,997.81	41.55%	14,926,071.75	31.28%	46.00%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,337,618.03	2.55%	1,646,530.57	3.45%	-18.76%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	124,124.93	0.24%	141,857.09	0.30%	-12.50%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	16,064,112.33	33.66%	-100.00%
应收款项融资	2,921,621.08	5.57%	-	-	-
预付款项	693,482.51	1.32%	513,420.51	1.08%	35.07%
其他应收款	32,577.00	0.06%	50,099.70	0.10%	-34.98%
其他流动资产	498,740.34	0.95%	320,210.32	0.67%	55.75%
递延所得税资产	361,637.50	0.69%	757,621.16	1.59%	-52.27%
应付账款	9,387,259.27	17.90%	7,174,860.75	15.04%	30.84%
预收款项	-	-	143,265.00	0.30%	-100.00%
合同负债	52,021.24	0.10%	-	-	-
应付职工薪酬	1,789,226.80	3.41%	1,543,107.60	3.23%	15.95%
应交税费	274,773.14	0.52%	213,222.56	0.45%	28.87%
其他流动负债	6,762.76	0.01%	-	-	-
递延所得税负债	-	-	9,616.85	0.02%	-100.00%

资产负债项目重大变动原因：

1、 货币资金：本报告期比上年同期增加了 112.23%，主要系期末理财产品全部赎回所致。

2、 应收账款：本报告期比上年同期增加了 82.29%，主要系本期营业收入增加，新增了月结客户的数量，且在原来的基础上调整了部分客户的信用额度，使得部分客户的应收账款账期延长所致。

3、 存货：本报告期比上年同期增加了 46.00%，主要系订单量增长较快，扩大生产而采购原材料增加，且对部分原材料的紧缺度和涨价的预期，提前预备了一定量的库存所致。

4、 交易性金融资产：本报告期比上年同期减少了 100%，主要系本期经营所需将银行理财产品全部赎回所致。

5、 应付账款：本报告期比上年同期增加了 30.84%，主要系本期采购量大幅增加，部分货款延长了付款账期所致。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	75,732,842.46	-	56,512,344.95	-	34.01%
营业成本	60,778,327.53	80.25%	46,860,673.71	82.92%	29.70%
毛利率	19.75%	-	17.08%	-	-
销售费用	2,862,835.98	3.78%	3,172,338.27	5.61%	-9.76%
管理费用	4,022,065.39	5.31%	3,292,010.88	5.83%	22.18%
研发费用	3,124,081.11	4.13%	3,524,002.07	6.24%	-11.35%
财务费用	10,278.21	0.01%	27,105.11	0.05%	-62.08%
信用减值损失	-596,234.45	-0.79%	-97,155.17	-0.17%	513.69%
资产减值损失	-90,910.89	-0.12%	-103,639.13	-0.18%	-12.28%
其他收益	88,915.22	0.12%	2,171,784.28	3.84%	-95.91%
投资收益	247,310.05	0.33%	375,231.66	0.66%	-34.09%
公允价值变动收益	-	-	45,397.05	0.08%	-100.00%
资产处置收益	-	-	40,095.20	0.07%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	4,374,669.89	5.78%	1,892,346.93	3.35%	131.18%
营业外收入	62,777.28	0.08%	98,589.36	0.17%	-36.32%
营业外支出	32.50	0.00%	22,340.07	0.04%	-99.85%
净利润	4,051,047.86	5.35%	2,060,671.08	3.65%	96.59%

项目重大变动原因：

1、 营业收入：本报告期比上年同期增加了 34.01%，主要系随着指纹识别民用产品市场需求的快速增长，指纹识别模块订单量持续扩大，另在 5G、人工智能、物联网等新兴技术推动下，各行业对芯片的需求持续增加，使得公司本期的芯片销售增长较快。

2、 营业成本：本报告期比上年同期增加了 29.70%，主要系本期营业收入的增加导致相应的成本增加。

3、 管理费用：本报告期比上年同期增加了 22.18%，主要系本期对部分因质量问题或者由于产品更新换代后不能用于生产和销售的材料和成品，进行了清理和报废处理。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	75,732,617.68	56,509,521.32	34.02%
其他业务收入	224.78	2,823.63	-92.04%
主营业务成本	60,778,327.53	46,860,390.75	29.70%
其他业务成本	-	282.96	-100.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
指纹模块类	60,997,144.87	49,237,637.79	19.28%	27.48%	22.22%	3.48%
芯片类	14,735,472.81	11,540,689.74	21.68%	70.11%	75.54%	-2.43%
合计	75,732,617.68	60,778,327.53	19.75%	34.02%	29.70%	2.67%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本期收入构成无较大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	11,646,948.02	15.38%	否
2	客户 2	7,180,478.80	9.48%	否
3	客户 3	4,938,461.02	6.52%	否
4	客户 4	4,495,908.60	5.94%	否
5	客户 5	3,812,712.40	5.03%	否
合计		32,074,508.84	42.35%	-

目前，指纹识别产品市场竞争激励，各类公司已展开对客户资源的全面抢占，在原材料和人工成本持续上涨的市场环境下，公司为了同低价格的竞争对手争夺客户资源，销售定价逐年下降。若主要客户

信息泄露，可能会被同行业竞争对手抢夺，出现客户流失，导致公司的销售收入和净利润下降，故客户名称用代称披露。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	15,372,125.14	21.24%	否
2	供应商 2	10,275,834.40	14.20%	否
3	供应商 3	8,674,421.50	11.98%	否
4	供应商 4	6,365,399.40	8.79%	否
5	供应商 5	5,416,864.60	7.48%	否
合计		46,104,645.04	63.69%	-

公司生产的指纹识别模组中，芯片及传感器属于关键技术，对芯片及传感器的采购是公司重要的生产经营活动，占采购成本的很大一部分，主要供应商信息资源是公司与其他公司形成壁垒的关键因素。若主要供应商信息泄露，可能导致关键技术信息泄露和采购成本泄露，对公司在市场竞争中产生不利影响，故供应商名称用代称披露。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-12,334,863.84	10,184,064.20	-221.12%
投资活动产生的现金流量净额	16,125,325.27	-9,495,804.69	269.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,752,040.60	-	-

现金流量分析：

1、 报告期内经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少了 221.12%，主要系本期回款欠佳，且当期购买原材料支付的现金增加所致。本年度公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因是本年度公司经营性应收项目增加，存货增加影响所致。

2、 报告期内投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加了 269.82%，主要系购买的银行理财产品规模减少所致。

3、 报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-1,752,040.60 元，主要系本期进行了利润分配所致。

(三) 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

三、 持续经营评价

报告期内，公司核心团队稳定，产权明晰，权责明确，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司和全体员工未发生违法违规行为。公司持续经营能力良好，本年度内不存在对公司持续经营能力有重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 11 月 11 日	2018 年 7 月 30 日	挂牌	一致行动承诺	公司控股股东、实际控制人田新广与田川签署一致行动人协议	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2018 年 7 月 30 日	2021 年 7 月 30 日	挂牌	一致行动承诺	公司控股股东、实际控制人田新广与田川续签一致行动人协议	正在履行中
董监高	2015 年 7 月 30 日	-	挂牌	关联交易承诺	《关联交易及资金往来的承诺函》	正在履行中
其他股东	2015 年 7 月 30 日	-	挂牌	关联交易承诺	《关联交易及资金往来的承诺函》	正在履行中
董监高	2015 年 7 月 30 日	-	挂牌	公司规范治理承诺	公司管理层承诺按照公司章程及三会议事规则独立、勤勉、诚信的履行职责，严格遵守《公司章	正在履行中

					程》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等有关规定。	
董监高	2018 年 11 月 2 日	-	其他	限售承诺	《新增股份限售承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司实际控制人田新广、田川签署了《避免同业竞争承诺函》、《一致行动人协议》。公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员承诺在日常管理中严格遵守《关联交易及资金往来的承诺函》。尽量减少并规范公司与关联方之间的关联交易及资金往来，对于无法避免的关联交易，公司与关联方遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，并严格履行关联交易决策程序和信息披露义务。

公司管理层承诺按照公司章程及三会议事规则独立、勤勉、诚信的履行职责，严格遵守《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等有关规定。

公司董事、监事、高级管理人员签署《新增股份限售承诺函》，承诺若本人在任职期间新增股份，将于新增股份当日向公司及主办券商报告，并承诺在办理完成新增股份限售前不转让新增股份。

报告期内，上述人员均严格遵守承诺，未出现违反承诺的事项。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	19,819,464	56.56%	-607,140	19,212,324	54.83%
	其中：控股股东、实际控制人	3,388,068	9.67%	0	3,388,068	9.67%
	董事、监事、高管	1,685,712	4.81%	-607,140	1,078,572	3.08%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,221,348	43.44%	607,140	15,828,488	45.17%
	其中：控股股东、实际控制人	10,164,204	29.01%	0	10,164,204	29.01%

	董事、监事、高管	5,057,144	14.43%	-1,821,420	3,235,724	9.23%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		35,040,812	-	0	35,040,812	-
普通股股东人数		15				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	田新广	9,142,848	0	9,142,848	26.09%	6,857,136	2,285,712	0	0
2	杭州安尚投资管理合伙企业（有限合伙）	5,800,000	0	5,800,000	16.55%	0	5,800,000	0	0
3	田川	4,409,424	0	4,409,424	12.58%	3,307,068	1,102,356	0	0
4	杨金慧	4,314,296	0	4,314,296	12.31%	3,235,724	1,078,572	0	0
5	宁波梅山保税港区百利鑫烨投资合伙企业（有限合伙）	4,040,000	0	4,040,000	11.53%	0	4,040,000	0	0
6	蒋利民	2,755,144	0	2,755,144	7.86%	0	2,755,144	0	0
7	裴育	2,428,560	0	2,428,560	6.93%	2,428,560	0	0	0
8	杭州英伯力投资管理有限公司	598,000	0	598,000	1.71%	0	598,000	0	0
9	周灵秀	557,152	0	557,152	1.59%	0	557,152	0	0
10	林戬	300,000	0	300,000	0.86%	0	300,000	0	0
合计		34,345,424	0	34,345,424	98.01%	15,828,488	18,516,936	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、田新广与田川系父子关系。

2、杭州安尚投资管理合伙企业（有限合伙）系由田新广等 19 位自然人共同出资创立，其

中田新广出资 1 万元，占出资总额的 0.30%，为该企业执行事务合伙人；周灵秀出资 225.60 万元，占出资总额的 67.38%，为该企业有限合伙人；杨金慧出资 36.00 万元，占出资总额的 10.75%，为该企业有限合伙人。

3、田川是宁波梅山保税港区百利鑫烨投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，出资 100.00 万元， 占出资总额的 9.90%。

除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

(一) 控股股东情况

控股股东田新广直接持有公司 914.2848 万股股份，占总股本的 26.09%，并持有杭州安尚投资管理合伙企业（有限合伙）0.30%的出资额，为该企业普通合伙人，且担任执行事务合伙人，杭州安尚投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司 580 万股股份，占总股本的 16.55%。

田新广，男，1963 年 12 月 31 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，1984 年毕业于浙江丝绸工学院，本科学历。1984 年 7 月至 1997 年 6 月，任金华市丝绸公司技术科副科长；1997 年 7 月至 2007 年 7 月，任金华康源医疗设备有限公司总经理；2007 年 8 月创办公司，现任公司董事长（任期三年）、杭州安尚投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

(二) 实际控制人情况

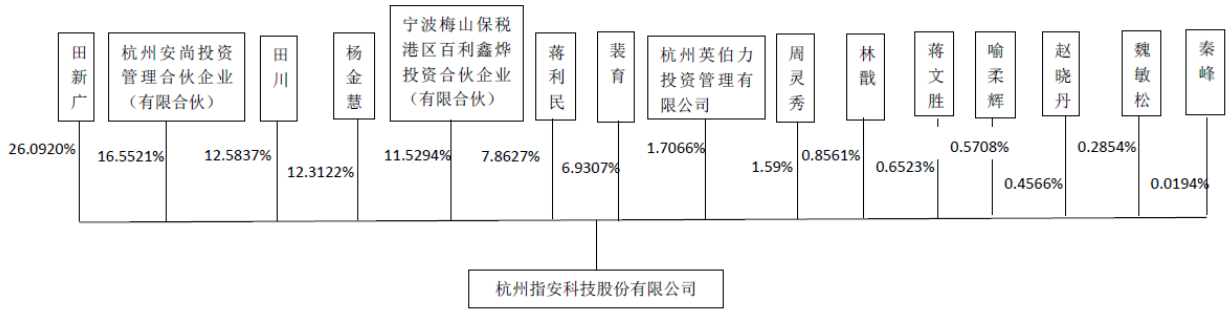
实际控制人田新广情况请参考上一条“（一）控股股东情况”。

实际控制人田川直接拥有公司 440.9424 万股股份，占总股本 12.58%。

田川，男，1988 年 8 月 13 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，2006 年 9 月至 2010 年 7 月就读于青岛科技大学，2011 年 9 月至 2013 年 5 月，就读于美国伍斯特理工学院，研究生学历。2014 年 12 月至 2015 年 10 月任上海福伊特水电设备有限公司采购工程师；现任公司董事、副总经理兼董事会秘书。

田新广与田川系父子关系，为一致行动人，共同控制公司。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图所示：



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

□适用 √不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数

2020 年 5 月 21 日	0.5	0	0
合计	0.5	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

(一)　基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
田新广	董事长	男	1963 年 12 月	2020 年 11 月 18 日	2023 年 11 月 17 日
田川	董事、副总经理、董事会秘书	男	1988 年 8 月	2020 年 11 月 18 日	2023 年 11 月 17 日
杨金慧	董事、总经理	男	1978 年 12 月	2020 年 11 月 18 日	2023 年 11 月 17 日
何毅	董事、副总经理	男	1964 年 7 月	2020 年 11 月 18 日	2023 年 11 月 17 日
应保军	董事	男	1970 年 3 月	2020 年 11 月 18 日	2023 年 11 月 17 日
丁留根	监事会主席	男	1982 年 11 月	2020 年 11 月 18 日	2023 年 11 月 17 日
敖玉华	职工代表监事	男	1987 年 1 月	2020 年 11 月 18 日	2023 年 11 月 17 日
方政	监事	男	1964 年 12 月	2020 年 11 月 18 日	2023 年 11 月 17 日
蒋屹岚	财务总监	女	1972 年 7 月	2020 年 11 月 18 日	2023 年 11 月 17 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

田新广为控股股东，与董事田川系父子关系，二人为公司实际控制人；其余董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二)　持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量

田新广	董事长	9,142,848	0	9,142,848	26.09%	0	0
田川	董事、副总经理、董事会秘书	4,409,424	0	4,409,424	12.58%	0	0
杨金慧	董事、总经理	4,314,296	0	4,314,296	12.31%	0	0
合计	-	17,866,568	-	17,866,568	50.98%	0	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
田新广	董事长、总经理	离任	董事长	换届
杨金慧	董事、副总经理	新任	董事、总经理	换届
何毅	总经理助理	新任	董事、副总经理	换届
裴育	董事、副总经理	离任	无	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

何毅，男，1964 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于浙江大学，本科学历。1985 年 7 月至 1996 年 10 月在杭州汽轮机厂，任材料项目工程师；1996 年 11 月至 2000 年 12 月在杭州博世电动工具有限公司，任质量 5 部经理；2001 年 1 月至 2003 年 6 月在杭州摩托罗拉通信设备有限公司，任元件质量工程经理；2003 年 7 月至 2005 年 2 月在司普斯（中国）有限公司，任质量经理；2005 年 3 月至 2006 年 7 月在苏拉集团古加诺传动事业部，任事业部总经理；2006 年 9 月至 2018 年 2 月在宾科（中国）精密部件有限公司，任产品线经理，项目经理；2018 年 3 月 2020 年 11 月任公司总经理助理，现任公司董事、副总经理。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	9	0	0	9
生产人员	49	9	0	58
销售人员	16	0	1	15
技术人员	15	0	4	11
财务人员	3	0	0	3
员工总计	92	9	5	96

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	25	23
专科	20	16
专科以下	45	56
员工总计	92	96

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策：公司制定《薪酬管理制度》，员工的薪酬均依据制度的规定按月发放，年末根据公司效益情况和绩效考核结果发放效益工资。

2、培训计划：公司一直十分重视员工的培训工作，制定了一系列的培训计划和人才培训项目，多层次、多渠道、多形式的加强员工培训，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、安全培训、管理人员培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：截至 2020 年 12 月 31 日，需要公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，修定了适应发展需求的《公司章程》以及关联交易、对外投资、对外担保等内部控制制度文件，建立健全了法人治理架构，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和个人依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及其股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使了其股东权利，严格履行了其股东职责。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司人员变动、重大生产经营决策、投资决策及财务决策、关联交易等均按照《公司章程》及有关

内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对章程进行了一次修订，详细情况如下：

公司召开第二届董事会第十二次会议及 2020 年年度股东大会，审议通过《关于拟修订<公司章程>的议案》，该议案内容已披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台的《关于拟修订《公司章程》公告》（公告编号：2020-006）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	一、第二届董事会第十二次会议审议通过： 1、《公司 2019 年度董事会工作报告》 2、《公司 2019 年度总经理工作报告》 3、《公司 2019 年度财务决算报告》 4、《公司 2020 年度财务预算报告》 5、《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》 6、《关于续聘公司 2020 年年度审计机构的议案》 7、《<关于控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明>的议案》 8、《关于拟修订<公司章程>的议案》 9、《关于修订<股东大会议事规则>的议案》 10、《关于修订<董事会议事规则>的议案》 11、《关于修订<信息披露事务管理制度>的议案》 12、《关于修订<对外担保管理制度>的议案》 13、《关于修订<对外投资管理制度>的议案》 14、《关于修订<关联交易管理制度>的议案》 15、《关于修订<投资者关系管理制度>的议案》 16、《关于公司 2019 年年度权益分派预案》 17、《关于提请召开公司 2019 年年度股东大会的议案》 二、第二届董事会第十三次会议审议通过：

		1、 《公司 2020 年半年度报告》 三、第二届董事会第十四次会议审议通过： 1、 《关于提名田新广先生作为公司第三届董事会董事候选人》 2、 《关于提名田川先生作为公司第三届董事会董事候选人》 3、 《关于提名杨金慧先生作为公司第三届董事会董事候选人》 4、 《关于提名应保军先生作为公司第三届董事会董事候选人》 5、 《关于提名何毅先生作为公司第三届董事会董事候选人》 6、 《关于公司向银行申请授信额度》 四、第三届董事会第一次会议审议通过： 1、 《关于选举公司董事长的议案》 2、 《关于聘任杨金慧先生为公司总经理的议案》 3、 《关于聘任何毅先生为公司副总经理的议案》 4、 《关于聘任蒋屹岚女士为公司财务总监的议案》 5、 《关于聘任田川先生为公司副总经理兼董事会秘书的议案》
监事会	4	一、第二届监事会第九次会议审议通过： 1、 《公司 2019 年度监事会工作报告》 2、 《公司 2019 年度财务决算报告》 3、 《公司 2020 年度财务预算报告》 4、 《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》 5、 《关于续聘公司 2020 年度审计机构的议案》 6、 《<关于控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明>的议案》 7、 《关于修订<监事会议事规则>的议案》 二、第二届监事会第十次会议审议通过： 1、 《公司 2020 年半年度报告》 三、第二届监事会第十一次会议审议通过： 1、《关于提名方政先生作为公司第三届监事会非职工代表监事候选人》 四、第三届监事会第一次会议审议通过： 1、 《关于选举丁留根先生担任公司第三届监事会主席的议案》

股东大会	2	一、2019 年年度股东大会审议通过： 1、 《公司 2019 年度董事会工作报告》 2、 《公司 2019 年度监事会工作报告》 3、 《公司 2019 年度财务决算报告》 4、 《公司 2020 年度财务预算报告》 5、 《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》 6、 《关于续聘公司 2020 年度审计机构的议案》 7、 《<关于控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明>的议案》 8、 《关于拟修订<公司章程>的议案》 9、 《关于修订<股东大会议事规则>的议案》 10、 《关于修订<董事会议事规则>的议案》 11、 《关于修订<监事会议事规则>的议案》 12、 《关于修订<信息披露事务管理制度>的议案》 13、 《关于修订<对外担保管理制度>的议案》 14、 《关于修订<对外投资管理制度>的议案》 15、 《关于修订<关联交易管理制度>的议案》 16、 《关于修订<投资者关系管理制度>的议案》 17、 《关于公司 2019 年年度权益分派预案》 二、2020 年第一次临时股东大会审议通过： 1、 《关于选举田新广先生作为公司第三届董事会董事的议案》 2、 《关于选举田川先生作为公司第三届董事会董事的议案》 3、 《关于选举杨金慧先生作为公司第三届董事会董事的议案》 4、 《关于选举应保军先生作为公司第三届董事会董事的议案》 5、 《关于选举何毅先生作为公司第三届董事会董事的议案》 6、《关于选举方政先生作为公司第三届监事会非职工代表监事的议案》

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务，未出现不符合法律、法规的情况。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内对公司的监督活动中，未发现重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司独立从事业务经营，对控股股东和关联企业不存在依赖性。公司拥有独立的研发、生产、销售和服务体系，拥有独立的著作权等知识产权，拥有独立的技术开发队伍和服务队伍，业务发展不依赖和受控于控股股东和任何其他关联企业。

1、业务独立情况

公司业务独立于控股股东拥有独立完整的供应、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其他任何关联方。

2、人员独立情况

公司按照国家的有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，人员、劳动、人事及员工工资完全独立。公司的董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》和《公司章程》等规定产生，不存在超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作。

3、资产独立情况

公司拥有合法和安全的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的专利权、软件著作权等无形资产。公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，公司对所有资产具有完全的支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立情况

公司的生产经营和办公机构与股东完全分开，所有机构由公司根据实际情况和业务发展需要自主设置，不存在任何个人干预公司机构设置的情况。

5、公司财务的独立性

公司设立了完全独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了完全独立的会计核算体系，制订了完善的财务管理制度。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况，不存在控

股股东干预公司资金使用的情况，依法独立纳税。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的企业管理制度在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷，由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系。报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司准确、及时地进行会计核算工作。

2、关于财务管理体系。公司按照《企业会计准则》规定，制定了一套财务管理体系，能对公司财务会计进行有效核算，使会计报表及相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及现金流量情况。

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

报告期内，公司未发现上述内部管理制度上的重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

为提高年度报告披露的质量水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性，公司制定了《信息披露事务管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》，以提高公司规范运作水平，进一步健全公司内部责任追究机制。在报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，信息披露负责人及公司管理层严格遵守上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

□适用 √不适用

（二） 特别表决权股份

□适用 √不适用

第八节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无　　□强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴财光华审会字（2021）第 318006 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	
审计报告日期	2021 年 3 月 30 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王焕军	祝丽平
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审计报告

中兴财光华审会字(2021)第 318006 号

杭州指安科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了杭州指安科技股份有限公司（以下简称指安科技）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了指安科技 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 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

于指安科技，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、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估指安科技的持续经营能力，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指安科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督指安科技的财务报告过程。

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，就可能导致对指安科技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指安科技不能持续经营。

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

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。

中兴财光华会计师事务所　　中国注册会计师：王焕军

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：祝丽平

中国•北京　　2021 年 3 月 30 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,826,876.58	1,803,198.98
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五、2	-	16,064,112.33

衍生金融资产		-	-
应收票据	五、3	237,500.00	185,552.60
应收账款	五、4	20,617,519.55	11,310,042.61
应收款项融资	五、5	2,921,621.08	-
预付款项	五、6	693,482.51	513,420.51
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、7	32,577.00	50,099.70
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、8	21,791,997.81	14,926,071.75
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、9	498,740.34	320,210.32
流动资产合计		50,620,314.87	45,172,708.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、10	1,337,618.03	1,646,530.57
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、11	124,124.93	141,857.09
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、12	361,637.50	757,621.16
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,823,380.46	2,546,008.82
资产总计		52,443,695.33	47,718,717.62
流动负债：			
短期借款		-	-

向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、13	9,387,259.27	7,174,860.75
预收款项	五、14	-	143,265.00
合同负债	五、15	52,021.24	-
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、16	1,789,226.80	1,543,107.60
应交税费	五、17	274,773.14	213,222.56
其他应付款		-	-
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	五、18	6,762.76	-
流动负债合计		11,510,043.21	9,074,455.91
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	五、12	-	9,616.85
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	9,616.85
负债合计		11,510,043.21	9,084,072.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	35,040,812.00	35,040,812.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
资本公积	五、20	135,996.69	135,996.69
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、21	1,714,510.77	1,309,405.98
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、22	4,042,332.66	2,148,430.19
归属于母公司所有者权益合计		40,933,652.12	38,634,644.86
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		40,933,652.12	38,634,644.86
负债和所有者权益总计		52,443,695.33	47,718,717.62

法定代表人：田新广　　主管会计工作负责人：蒋屹岚　　会计机构负责人：蒋屹岚

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		75,732,842.46	56,512,344.95
其中：营业收入	五、23	75,732,842.46	56,512,344.95
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		71,007,252.50	57,051,711.91
其中：营业成本	五、23	60,778,327.53	46,860,673.71
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、24	209,664.28	175,581.87
销售费用	五、25	2,862,835.98	3,172,338.27
管理费用	五、26	4,022,065.39	3,292,010.88
研发费用	五、27	3,124,081.11	3,524,002.07
财务费用	五、28	10,278.21	27,105.11
其中：利息费用		-	-
利息收入		4,569.22	2,855.44
加：其他收益	五、29	88,915.22	2,171,784.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	247,310.05	375,231.66
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、31	-	45,397.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-596,234.45	-97,155.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-90,910.89	-103,639.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	-	40,095.20
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,374,669.89	1,892,346.93
加：营业外收入	五、35	62,777.28	98,589.36
减：营业外支出	五、36	32.50	22,340.07
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,437,414.67	1,968,596.22
减：所得税费用	五、37	386,366.81	-92,074.86
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,051,047.86	2,060,671.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,051,047.86	2,060,671.08
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,051,047.86	2,060,671.08
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		4,051,047.86	2,060,671.08
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,051,047.86	2,060,671.08
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.06

法定代表人：田新广　　主管会计工作负责人：蒋屹岚　　会计机构负责人：蒋屹岚

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		72,580,507.55	66,028,685.68
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		58,575.88	81,384.28
收到其他与经营活动有关的现金	五、38、（1）	38,932.46	2,093,255.44
经营活动现金流入小计		72,678,015.89	68,203,325.40
购买商品、接受劳务支付的现金		70,548,060.25	43,308,469.56
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		9,848,302.24	10,952,586.09
支付的各项税费		1,686,545.78	1,441,609.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、38、（2）	2,929,971.46	2,316,595.97
经营活动现金流出小计		85,012,879.73	58,019,261.20
经营活动产生的现金流量净额		-12,334,863.84	10,184,064.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		31,420,000.00	20,800,000.00

取得投资收益收到的现金		311,422.38	375,231.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	60,000.00
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		31,731,422.38	21,235,231.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		186,097.11	931,036.35
投资支付的现金		15,420,000.00	29,800,000.00
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		15,606,097.11	30,731,036.35
投资活动产生的现金流量净额		16,125,325.27	-9,495,804.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,752,040.60	-
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		-	-
筹资活动现金流出小计		1,752,040.60	-
筹资活动产生的现金流量净额		-1,752,040.60	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,743.23	-
五、现金及现金等价物净增加额		2,023,677.60	688,259.51
加：期初现金及现金等价物余额		1,803,198.98	1,114,939.47
六、期末现金及现金等价物余额		3,826,876.58	1,803,198.98

法定代表人：田新广　　主管会计工作负责人：蒋屹岚　　会计机构负责人：蒋屹岚

（四） 股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	35,040,812.00				135,996.69				1,309,405.98		2,148,430.19		38,634,644.86
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	35,040,812.00				135,996.69				1,309,405.98		2,148,430.19		38,634,644.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									405,104.79		1,893,902.47		2,299,007.26
（一）综合收益总额											4,051,047.86		4,051,047.86
（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									405,104.79		-2,157,145.39		-1,752,040.60

1．提取盈余公积									405,104.79		-405,104.79		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-1,752,040.60		-1,752,040.60
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	35,040,812.00				135,996.69				1,714,510.77		4,042,332.66		40,933,652.12

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	35,040,812.00				135,996.69				1,101,748.07		279,509.03		36,558,065.79
加：会计政策变更									1,590.80		14,317.19		15,907.99

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,040,812.00				135,996.69				1,103,338.87		293,826.22		36,573,973.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									206,067.11		1,854,603.97		2,060,671.08
（一）综合收益总额											2,060,671.08		2,060,671.08
（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									206,067.11		-206,067.11		
1．提取盈余公积									206,067.11		-206,067.11		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	35,040,812.00				135,996.69				1,309,405.98		2,148,430.19		38,634,644.86

法定代表人：田新广　　主管会计工作负责人：蒋屹岚　　会计机构负责人：蒋屹岚

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）基本情况

公司名称：杭州指安科技股份有限公司（以下简称“指安科技”）

统一社会信用代码：913301006652234600

注册地址：浙江省杭州市西湖区西园二路 9 号 1 幢 6 层

注册资本：人民币叁仟伍佰零肆万零捌佰壹拾贰元整

法定代表人：田新广

设立时间：2007 年 08 月 24 日

挂牌时间：2015 年 07 月 30 日

股票代码：832906

实际控制人：田新广

经营期限：2007 年 08 月 24 日至 9999 年 09 月 09 日

经营范围：制造、加工:电子器件,计算机及配件;服务:电子器件、计算机及配件的设计,计算机软件产品的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让,信息系统设计,系统集成,电子产品设计;批发、零售:计算机及配件,电子产品(除专控);货物及技术进出口(法律、行政法规禁止的项目除外,法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

（二）报告期内本公司无纳入合并范围的子公司。

（三）财务报告报出日：2021 年 3 月 30 日。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

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

2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价

值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有

的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

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

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

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

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

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终

止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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

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

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

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

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承

诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

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

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

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

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

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公

司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

应收账款组合 1以应收款项的账龄作为信用风险特征

应收账款组合 2应收关联方款项

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

应收票据组合 1商业承兑汇票

应收票据组合 2银行承兑汇票

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

其他应收款组合 1 以应收款项的账龄作为信用风险特征

其他应收款组合 2 应收关联方款项

长期应收款组合 1 应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

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

个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

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

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融

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

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商

品的义务。

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

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

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

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

14、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的

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

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

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

③收购少数股权

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

资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中

除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

16、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

（4）大修理费用

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

17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建

或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

19、无形资产

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶

段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

21、长期待摊费用摊销方法

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

22、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态

所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

25、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其

公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

26、收入的确认原则

（1）一般原则

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的

成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（2）具体会计政策

① 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

27、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。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。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

29、所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足

下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

30、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

31、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

（2）套期会计

公司审计期间不存在套期事项。

（3）回购股份

公司审计期间不存在回购股份事项。

（4）资产证券化

公司审计期间不存在资产证券化事项。

32、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①执行新收入准则

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》（以下简称“新收入准则），本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2019年12月31日	2020年1月1日
负债		
合同负债		126,783.19
预收款项	143,265.00	

其他流动负债		16,481.81

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

对资产负债表的影响：

报表项目	新准则下	原准则下
负债		
合同负债	52,021.24	
预收款项		58,784.00
其他流动负债	6,762.76	

对利润表的影响

报表项目	新准则下 本期发生额	原准则下 本期发生额
营业成本	60,778,327.53	60,616,460.37
销售费用	2,862,835.98	3,024,703.14

②其他会计政策变更

本期本公司无其他会计政策变更

（2）会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

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过程中产生的增值额	13.00

城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

2、税收优惠及批文

2020 年 12 月 1 日，本公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省国家税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202033003091，有效期三年，故 2020 至 2022 年度享受 15%的企业所得税优惠政策。

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）第一条规定，软件产品增值税政策增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 12 月 31 日，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。

1、货币资金

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	5,047.02	2,408.49
银行存款	3,803,959.79	1,784,472.80
其他货币资金	17,869.77	16,317.69
合计	**3,826,876.58**	**1,803,198.98**
其中：存放在境外的款项总额		-

说明 1：截至 2020 年 12 月 31 日无使用受到限制的款项，无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

说明 2：其他货币资金为用于在网购平台购买材料的充值金额和支付宝余额。

2、交易性金融资产

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		16,064,112.33
其中：银行理财产品		16,064,112.33
合　计		**16,064,112.33**

3、应收票据

（1）应收票据分类列示：

类　别	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	250,000.00	12,500.00	237,500.00
合计	**250,000.00**	**12,500.00**	**237,500.00**

（续）

类　别	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	80,000.00		80,000.00
商业承兑汇票	111,108.00	5,555.40	105,552.60
合计	**191,108.00**	**5,555.40**	**185,552.60**

（2）坏账准备

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

② 银行承兑汇票

2020 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

③ 商业承兑汇票

2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	250,000.00	5.00	12,500.00
合计	**250,000.00**	**5.00**	**12,500.00**

④ 坏账准备的变动

项 目	2020年1月1日	本期增加	本期减少		2020年12月31日
			转回	转销	
应收票据坏账准备	5,555.40	6,944.60			12,500.00

（3）期末公司无已质押的应收票据。

4、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	21,721,475.95	1,103,956.40	20,617,519.55	11,914,207.96	604,165.35	11,310,042.61
合计	**21,721,475.95**	**1,103,956.40**	**20,617,519.55**	**11,914,207.96**	**604,165.35**	**11,310,042.61**

（2）坏账准备

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

⑤ 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合一——以应收款项的账龄作为信用风险特征：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	21,550,021.86	5.00	1,077,501.09
1 至 2 年	78,355.09	10.00	7,835.51
2 至 3 年	93,099.00	20.00	18,619.80

合计	**21,721,475.95**	**5.08**	**1,103,956.40**

⑥ 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合一——以应收款项的账龄作为信用风险特征：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	11,745,108.96	5.00	587,255.45
1 至 2 年	169,099.00	10.00	16,909.90
合计	11,914,207.96	**5.07**	**604,165.35**

③坏账准备的变动

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少			2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	合并减少	核销	
应收账款坏账准备	604,165.35	575,791.05				76,000.00	1,103,956.40

A、本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	76,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
深圳市世礴创科技有限公司	货款	76,000.00	对方经营异常无力偿债	总经理审批	否

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至 2020 年 12 月 31 日期末余额前五名应收账款汇总金额 14,632,504.15 元，占应收账款期末余额合计数的比例 67.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 731,625.20 元。

单位名称	金　额	账 龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备年末余额
客户 1	8,440,203.28	1 年以内	38.86	422,010.16
客户 2	2,154,175.00	1 年以内	9.92	107,708.75
客户 3	1,530,209.27	1 年以内	7.04	76,510.46
客户 4	1,261,314.60	1 年以内	5.81	63,065.73
客户 5	1,246,602.00	1 年以内	5.74	62,330.10
合计	**14,632,504.15**		**67.37**	**731,625.20**

5、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示：

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	2,921,621.08	
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合　计	2,921,621.08	

说明 1：本公司在日常资金管理中将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，列报为应收款项融资。

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,829,471.95	
合计	3,829,471.95	

6、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	693,482.51	100.00	513,420.51	100.00

合计	693,482.51	100.00	513,420.51	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例（%）	账龄	未结算原因
供应商 1	非关联方	358,800.00	51.74	1 年以内	未到结算期
供应商 2	非关联方	169,884.13	24.50	1 年以内	未到结算期
供应商 3	非关联方	141,245.36	20.37	1 年以内	未到结算期
供应商 4	非关联方	16,473.01	2.38	1 年以内	未到结算期
供应商 5	非关联方	3,372.08	0.49	1 年以内	未到结算期
合计		689,774.58	99.48		

7、其他应收款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款	32,577.00	50,099.70
应收利息		
应收股利		
合计	32,577.00	50,099.70

（1）其他应收款情况

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	86,360.00	53,783.00	32,577.00	90,383.90	40,284.20	50,099.70
合计	86,360.00	53,783.00	32,577.00	90,383.90	40,284.20	50,099.70

⑦ 2020 年坏账准备

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

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

组合1	86,360.00	62.28	53,783.00	预期信用风险损失
合计	**86,360.00**	**62.28**	**53,783.00**	

B. 2020 年 12 月 31 日，不存在处于第二阶段的其他应收款坏账准备。

C. 2020 年 12 月 31 日，不存在处于第三阶段的其他应收款坏账准备。

②2019 年坏账准备

A. 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合1	90,383.90	44.57	40,284.20	预期信用风险损失
合计	**90,383.90**	**44.57**	**40,284.20**	

B. 2019 年 12 月 31 日，不存在处于第二阶段的其他应收款坏账准备。

C. 2019 年 12 月 31 日，不存在处于第三阶段的其他应收款坏账准备。

③坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	40,284.20			40,284.20
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	13,498.80			13,498.80

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	53,783.00			53,783.00

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
押金保证金	61,360.00	63,900.00
备用金	25,000.00	25,000.00
其他		1,483.90
合计	**86,360.00**	**90,383.90**

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
杭州联动机电有限公司	否	押金	50,000.00	5 年以上	57.90	50,000.00
童盛福	否	备用金	25,000.00	1 年以内	28.95	1,250.00
杭州金甫资产管理有限公司	否	押金	4,660.00	1 年以内	5.40	233.00
许伟利	否	押金	3,500.00	2-3 年	4.05	700.00
刘少梅	否	押金	3,200.00	3-4 年	3.70	1,600.00
合计			**86,360.00**		**100.00**	**53,783.00**

8、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	8,041,853.71	13,974.30	8,027,879.41
在产品	1,213,084.35		1,213,084.35
库存商品	7,302,004.12	105,294.06	7,196,710.06
委托加工物资	5,354,323.99		5,354,323.99

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	**21,911,266.17**	**119,268.36**	**21,791,997.81**

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,984,094.54	47,518.24	5,936,576.30
在产品	700,803.18		700,803.18
库存商品	7,169,809.92	100,112.04	7,069,697.88
委托加工物资	1,218,994.39		1,218,994.39
合计	**15,073,702.03**	**147,630.28**	**14,926,071.75**

（2）存货跌价准备

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	47,518.24	13,955.27		47,499.21		13,974.30
在产品						
库存商品	100,112.04	76,955.62		71,773.60		105,294.06
委托加工物资						
合计	**147,630.28**	**90,910.89**		**119,272.81**		**119,268.36**

（3）存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	存货可变现净值小于账面价值		上年计提存货跌价准备的商品本期已正常销售
库存商品	存货可变现净值小于账面价值		上年计提存货跌价准备的商品本期已正常销售

9、其他流动资产

（1）明细情况

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待摊费用	132,597.99	96,736.94
待抵扣进项税额	366,142.35	223,473.38
合计	**498,740.34**	**320,210.32**

（2）期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

10、固定资产及累计折旧

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	1,337,618.03	1,646,530.57
固定资产清理		
合计	**1,337,618.03**	**1,646,530.57**

（1）固定资产情况

项　目	电子及其他设备	运输设备	合计
一、账面原值			
1、2020年1月1日余额	2,253,475.70	2,335,846.54	4,589,322.24
2、本年增加金额	162,377.64		162,377.64
（1）购置	162,377.64		162,377.64
（2）在建工程转固			
3、本年减少金额			
（1）处置或报废			
4、2020 年 12 月 31 日余额	2,415,853.34	2,335,846.54	4,751,699.88
二、累计折旧			
1、2020 年 1 月 1 日余额	1,487,255.21	1,455,536.46	2,942,791.67
2、本年增加金额	259,817.54	211,472.64	471,290.18
（1）计提	259,817.54	211,472.64	471,290.18
3、本年减少金额			
（1）处置或报废			
4、2020 年 12 月 31 日余额	1,747,072.75	1,667,009.10	3,414,081.85
三、减值准备			
1、2020 年 1 月 1 日余额			

项　目	电子及其他设备	运输设备	合计
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、2020 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1、2020 年 12 月 31 日账面价值	**668,780.59**	**668,837.44**	**1,337,618.03**
2、2020年1月1日账面价值	**766,220.49**	**880,310.08**	**1,646,530.57**

（2）截至 2020 年 12 月 31 日公司无暂时闲置的固定资产。

（3）截至 2020 年 12 月 31 日公司无通过融资租赁租入的固定资产。

（4）截至 2020 年 12 月 31 日公司无通过经营租赁租出的固定资产。

（5）截至 2020 年 12 月 31 日公司无未办妥产权证书的固定资产。

（6）截至 2020 年 12 月 31 日公司无被抵押的固定资产。

11、无形资产

（1）无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、2020 年 1 月 1 日余额	228,603.41	**228,603.41**
2、本年增加金额		
（1）购置		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、2020 年 12 月 31 日余额	228,603.41	**228,603.41**
二、累计摊销		
1、2020 年 1 月 1 日余额	86,746.32	**86,746.32**
2、本年增加金额	17,732.16	**17,732.16**
（1）计提	17,732.16	**17,732.16**
3、本年减少金额		
（1）处置		

项目	软件	合计
4、2020 年 12 月 31 日余额	104,478.48	**104,478.48**
三、减值准备		
1、2020 年 1 月 1 日余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、2020 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1、2020 年 12 月 31 日账面价值	124,124.93	**124,124.93**
2、2020 年 1 月 1 日账面价值	141,857.09	**141,857.09**

（2）期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（3）截至 2020 年 12 月 31 日，无用于抵押或担保的无形资产。

12、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	**2020 年 12 月 31 日**		**2019 年 12 月 31 日**	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	175,535.91	1,170,239.40	97,500.74	650,004.95
存货跌价准备	17,890.25	119,268.36	22,144.54	147,630.28
可抵扣亏损	168,211.34	1,121,408.93	637,975.88	4,253,172.55
合计	**361,637.50**	**2,410,916.69**	**757,621.16**	**5,050,807.78**

（2）确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	**2020 年 12 月 31 日**	**2019 年 12 月 31 日**	备注
2027 年		2,470,213.16	
2028 年	888,312.47	1,454,548.91	
2029 年	233,096.46	328,410.48	
合计	**1,121,408.93**	**4,253,172.55**	

（3）未经抵销的递延所得税负债

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
公允价值计量收益			9,616.85	64,112.33
合计			**9,616.85**	**64,112.33**

13、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	9,327,259.27	7,108,603.75
1 至 2 年		4,882.00
2 至 3 年		60,000.00
3 年以上	60,000.00	1,375.00
合计	**9,387,259.27**	**7,174,860.75**

（2）按性质分类

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
采购款	7,076,687.05	5,886,496.44
加工费	2,156,232.60	1,224,914.31
服务费	94,339.62	
设备款	60,000.00	63,450.00
合计	**9,387,259.27**	**7,174,860.75**

（3）账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	余额	未偿还或结转的原因
ERP 软件	60,000.00	软件未运行企业未付尾款
合计	**60,000.00**	

14、预收款项

（1）预收款项列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内		103,305.00
1-2 年		39,960.00
合计		**143,265.00**

（2）按性质分类

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货款		143,265.00
合计		**143,265.00**

15、合同负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合同负债	52,021.24	
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	**52,021.24**	

（1）分类

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收售货款	52,021.24	
合计	**52,021.24**	

16、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,478,351.15	10,042,022.46	9,731,146.81	1,789,226.80
二、离职后福利-设定提存计划	64,756.45	55,011.36	119,767.81	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	**1,543,107.60**	**10,097,033.82**	**9,850,914.62**	**1,789,226.80**

（2）短期薪酬列示

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,419,746.59	8,858,930.51	8,545,818.40	1,732,858.70
2、职工福利费		410,082.44	410,082.44	
3、社会保险费	53,144.94	488,075.52	490,363.41	50,857.05
其中：医疗保险费	46,892.60	464,766.41	460,801.96	50,857.05
工伤保险费	893.19	786.04	1,679.23	
生育保险费	5,359.15	22,523.07	27,882.22	
4、住房公积金		264,530.00	264,530.00	
5、工会经费和职工教育经费	5,459.62	20,403.99	20,352.56	5,511.05
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	**1,478,351.15**	**10,042,022.46**	**9,731,146.81**	**1,789,226.80**

（3）设定提存计划列示

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	62,523.47	53,162.54	115,686.01	
2、失业保险费	2,232.98	1,848.82	4,081.80	
合计	**64,756.45**	**55,011.36**	**119,767.81**	

17、应交税费

税项	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
未交增值税	227,511.09	175,818.85
城市维护建设税	15,925.78	12,307.32
教育费附加	6,825.33	5,274.57
地方教育费附加	4,550.22	3,516.38
印花税	2,555.20	1,512.30
代扣代缴个人所得税	17,405.52	14,793.14
合计	**274,773.14**	**213,222.56**

18、其他流动负债

税项	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日

待转销项税额	6,762.76	
合计	**6,762.76**	

19、股本

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增减				2020 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	其他	小计	
股份总数	35,040,812.00					35,040,812.00

20、资本公积

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	135,996.69			135,996.69
合计	**135,996.69**			**135,996.69**

21、盈余公积

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,309,405.98	405,104.79		1,714,510.77
合计	**1,309,405.98**	**405,104.79**		**1,714,510.77**

说明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

22、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,148,430.19	
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	2,148,430.19	
加：本期实现的净利润	4,051,047.86	
减：提取法定盈余公积	405,104.79	税后利润的 10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	1,752,040.60	
净资产折股		
期末未分配利润	4,042,332.66	

23、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：	75,732,617.68	60,778,327.53	56,509,521.32	46,860,390.75
其他业务：	224.78		2,823.63	282.96
合计	**75,732,842.46**	**60,778,327.53**	**56,512,344.95**	**46,860,673.71**

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
芯片类	14,735,472.81	11,540,689.74	8,662,416.58	6,574,212.99
指纹模块类	60,997,144.87	49,237,637.79	47,847,104.74	40,286,177.76
合计	**75,732,617.68**	**60,778,327.53**	**56,509,521.32**	**46,860,390.75**

（3）2020 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项　目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	75,732,617.68		224.78		75,732,842.46
合　计	**75,732,617.68**		**224.78**		**75,732,842.46**

（4）履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、26。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务,客户取得相关商品的控制权;对于中国境外销售合同，于商品发出并在装运港装船离港时完成履约义务, 客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

（5）分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为

52,021.24，预计将于 2021 年期间确认收入。

24、税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	107,507.39	93,133.24
教育费附加	46,074.59	39,914.24
地方教育附加	30,716.40	26,609.49
印花税	18,195.90	14,754.90
车船税	7,170.00	1,170.00
合计	**209,664.28**	**175,581.87**

25、销售费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	2,119,692.12	2,148,318.02
办公费	153,576.01	144,198.06
交通差旅费	199,652.20	269,838.31
运杂费		160,436.68
广告宣传费	71,300.16	264,039.67
业务招待费	261,004.58	78,073.77
其他	57,610.91	107,433.76
合计	**2,862,835.98**	**3,172,338.27**

26、管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	2,321,381.38	2,111,899.58
中介服务费	299,485.40	253,962.26
房租	118,132.29	108,706.32
交通差旅费	49,733.60	70,310.44
业务招待费	37,474.72	8,305.00
折旧费	207,337.10	312,556.59
汽车费用	66,907.78	58,213.51
装修费		11,416.79
办公费	115,200.40	125,538.72

其他	96,143.40	231,101.67
存货报废	688,135.68	
存货盘亏	22,133.64	
合计	**4,022,065.39**	**3,292,010.88**

27、研发费用

项目	2020 年度	2019 年度
人工费	2,383,465.58	2,899,472.87
材料费	34,126.38	56,518.12
折旧摊销费	23,329.75	49,957.34
检测及技术服务费	325,471.68	100,320.01
其他费用	357,687.72	417,733.73
合计	**3,124,081.11**	**3,524,002.07**

28、财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息支出		
减：利息收入	4,569.22	2,855.44
汇兑损失	11,663.67	24,772.36
减：汇兑收益		
手续费	3,183.76	5,188.19
合计	**10,278.21**	**27,105.11**

29、其他收益

项目	2020 年度	2019 年度
政府补助	85,575.88	2,171,784.28
收到的扣缴税款手续费	3,339.34	
合计	**88,915.22**	**2,171,784.28**

计入各期其他收益的政府补助

项 目	2020 年度	2019 年度
与收益相关：		
增值税软件退税	58,575.88	81,384.28

以工代训政府补助	27,000.00	
西湖区工业与信息化发展财		2,080,400.00
西湖区科技局 2018 年杭州市第三批专利专项资助经费		10,000.00
合计	**85,575.88**	**2,171,784.28**

30、投资收益

（1）明细情况

项目	2020 年度	2019 年度
其他投资收益	247,310.05	375,231.66
合计	**247,310.05**	**375,231.66**

说明：其他投资收益系银行理财产品及开放式货币基金的投资收益。

（2）本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

31、公允价值变动损益

项目	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产公允价值变动		45,397.05
合计		**45,397.05**

32、信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
应收票据信用减值损失	-6,944.60	16,453.70
应收账款信用减值损失	-575,791.05	- 98,889.67
其他应收款信用减值损失	-13,498.80	-14,719.20
合计	**-596,234.45**	**-97,155.17**

33、资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
坏账损失		
存货跌价损失	-90,910.89	-103,639.13
合计	**-90,910.89**	**-103,639.13**

34、资产处置收益

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得或损失			
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		40,095.20	
其中：固定资产处置利得		40,095.20	
无形资产处置利得			
债务重组中处置非流动资产产生的利得或损失			
非货币性资产交换中换出非流动资产产生的利得或损失			
合计		**40,095.20**	

35、营业外收入

项 目	2020 年度	2019 年度	计入非经常性损益的金额
无需支付的应付款	62,777.28	98,589.36	62,777.28
合计	**62,777.28**	**98,589.36**	**62,777.28**

36、营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益
税收滞纳金		109.05	
其他	32.50	22,231.02	32.50
合计	**32.50**	**22,340.07**	**32.50**

37、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2020 年度	2019 年度
当期所得税		
递延所得税	386,366.81	-92,074.86
合计	**386,366.81**	**-92,074.86**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

2020 年度

项目	本年发生额
利润总额	4,437,414.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	665,612.20
子公司适用不同税率的影响	
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	17,908.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	14,297.10
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
额外扣除费用的影响合计	-311,451.25
其中：研发费用所得税影响	-311,451.25
初加工应纳税所得税免征额所得税影响	
所得税费用	**386,366.81**

38、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
政府补助	27,000.00	2,090,400.00
收到的扣缴税款手续费	3,339.34	
往来款	4,023.90	

利息收入	4,569.22	2,855.44
合计	**38,932.46**	**2,093,255.44**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
往来款		31,483.90
付现费用	2,926,787.70	2,279,814.83
营业外支出-滞纳金		109.05
银行手续费	3,183.76	5,188.19
合计	**2,929,971.46**	**2,316,595.97**

39、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,051,047.86	2,060,671.08 7
加：资产减值准备	90,910.89	103,639.13
信用减值准备	596,234.45	97,155.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	471,290.18	629,996.44
无形资产摊销	17,732.16	17,732.16
长期待摊费用摊销		34,250.39
资产处置损失（收益以“—”号填列）		-40,095.20
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）		-45,397.05
财务费用（收益以“—”号填列）	14,743.23	
投资损失（收益以“—”号填列）	-247,310.05	-375,231.66
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	395,983.66	-98,884.42
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-9,616.85	6,809.56
存货的减少（增加以“—”号填列）	-6,956,836.95	1,266,087.73
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-13,218,349.19	1,935,479.26
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,459,306.77	4,591,851.61
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-12,334,863.84	10,184,064.20
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,826,876.58	1,803,198.98
减：现金的期初余额	1,803,198.98	1,114,939.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,023,677.60	688,259.51

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2020 年度	2019 年度
一、现金	3,826,876.58	1,803,198.98
其中：库存现金	5,047.02	2,408.49
可随时用于支付的银行存款	3,803,959.79	1,784,472.80
可随时用于支付的其他货币资金	17,869.77	16,317.69
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,826,876.58	1,803,198.98
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		

40、政府补助

（1）报告期内确认的政府补助

补助项目	本期发生数金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	

补助项目	本期发生数金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
增值税软件退税	58,575.88				58,575.88			是
以工代训政府补助	27,000.00				27,000.00			是
合计	**85,575.88**				**85,575.88**			

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入
增值税软件退税	收益	58,575.88	
以工代训政府补助	收益	27,000.00	
合计		**85,575.88**	

（3）本期退回的政府补助情况

报告期内公司不存在政府补助退回情况。

41、所有权或使用权受限制的资产

期末无所有权受限的资产

42、外币货币性项目

期末外币货币性项目情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
银行存款			
其中：美元	22,590.11	6.5249	166,119.15

43、套期

报告期内公司不存在套期事项

六、关联方及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

1、存在控制关系关联方

股东名称	持股数量	持股比例（%）	与公司关系	职位
田新广	9,142,848.00	26.09	公司股东、实际控制人之一	董事长
田川	4,409,424.00	12.58	公司股东、实际控制人之一	董事
合计	**13,552,272.00**	**38.67**		

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蒋利民	股东
裴育	股东
应保军	董事
杨金慧	董事、总经理
田川	董事、董事会秘书、副总经理
何毅	董事、副总经理
蒋屹岚	财务总监
丁留根	监事会主席、监事
敖玉华	监事
方政	监事
杭州英伯力投资管理有限公司	董事应保军实际控制的企业
杭州安尚投资管理合伙企业(有限合伙)	多位股东投资的公司
宁波梅山保税港区百利鑫烨投资合伙企业(有限合伙)	股东田川、杭州英伯力投资管理有限公司投资的公司
杭州鑫烨投资合伙企业(有限合伙)	应保军、田新广、杭州英伯力控制的公司

3、关键管理人员薪酬

报告期间	2020 年度	2019 年度
关键管理人员人数	7	7
在本公司领取报酬人数	7	7
报酬总额(万元)	**169.07**	**154.87**

4、关联方承诺

公司报告期内不存在关联方承诺事项。

八、承诺及或有事项

（1）重要承诺事项

公司报告期内不存在承诺事项。

（2）或有事项

公司报告期内不存在或有事项。

九、其他重要事项

无。

十、资产负债表日后事项

截止到 2021 年 3 月 30 日，不存在资产负债表日后事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为＋，损失为-)：

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	27,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	247,310.05	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	62,744.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,339.34	
非经常性损益总额	340,394.17	
减：非经常性损益的所得税影响数	51,059.13	
非经常性损益净额	289,335.04	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	289,335.04	

2、净资产收益率及每股收益

2020 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.22	0.12	0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.49	0.11	0.11

杭州指安科技股份有限公司

2021 年 3 月 30 日

第九节　备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室