



华龙科技

NEEQ : 837373

常州华龙通信科技股份有限公司

Hualong Communication Technology Co., LTD



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记



2020年2月初，新冠疫情席卷全国，公司联合我市5家爱心企业，共同出资从海外购买10万只口罩，通过铁路运输的方式送给全国65个乘警支队，共同抗击疫情。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况.....	8
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.....	22
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	33
第八节	财务会计报告.....	40
第九节	备查文件目录.....	105

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

董事周宇红因个人原因未出席公司第二届董事会第十三次会议，且未在《常州华龙通信科技股份有限公司董事、高级管理人员关于2020年年度报告的书面确认意见》签字。

除上述情况外，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。

公司负责人孙涛、主管会计工作负责人臧丽娟及会计机构负责人（会计主管人员）臧丽娟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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、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的理由

公司董事周宇红因个人原因未出席公司第二届董事会第十三次会议，且未在《常州华龙通信科技股份有限公司董事、高级管理人员关于2020年年度报告的书面确认意见》签字。

【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
新产品开发的风险	报告期内，公司受视频监控传输设备行业竞争环境激烈的影响，收入规模和产品价格有所下降，尽管公司已积极开展了

	<p>通信网络安全技术的创新研发，但由于公司新产品仍处于市场销售初期，截至报告期末，新产品的市场尚未真正成熟。</p> <p>如果公司的新产品未能取得良好的市场效应，同时未能把握安全行业发展的特点，准确把握客户需求，或对新产品的更新完善，则公司的市场占有率、经营业绩、甚至持续发展都会受到不利影响。</p>
公司生产规模较小，产品较为单一的风险	<p>公司与国内领先的产品生产企业相比，生产规模较小且产品均限于视频监控传输环节，产品结构较为单一。在视频监控传输设备细分行业中，公司的营收规模、盈利能力等方面与国内大型上市公司和非上市公司相比也存在较大差距。</p> <p>虽然公司正在大力拓展业务规模，不断研发新产品，但目前规模较小产品单一的现状对公司的行业竞争力仍然会造成一定影响。若未来无法及时得到改善和提高，会对企业经营造成一定的风险。</p>
核心技术	<p>虽然公司正在大力拓展业务规模，不断研发新产品，但目前规模较小产品单一的现状对公司的行业竞争力仍然会造成一定影响。若未来无法及时得到改善和提高，会对企业经营造成一定的风险。</p>
委外加工的风险	<p>公司将产品生产的 PCB 板贴片工序由外协厂商进行委外加工生产，若公司对委外加工企业选择不善会导致相关质量控制出现漏洞，将可能对公司产生不利影响。若外协加工产品质量出现重大问题或期货发生重大延误，将会直接影响公司正常的生产经营活动产生，给公司造成损失。</p>
应收账款的风险	<p>公司报告期末应收账款 923.92 万元，占当期营业收入的 117.21%。虽然报告期内公司应收账款已按照会计政策充分计提坏账准备，但仍存在一定的收回风险。</p>
实际控制人不当的风险	<p>公司于 2015 年由常州华龙通信科技有限公司整体变更设立。股份公司设立前，公司内部控制制度不够完善，公司存在关联方进行资金往来未经股东大会审议的情况。股份公司设立</p>

	<p>后，公司建立了股东大会、董事会、监事会及管理层的“三会一层”治理结构，并制定了相关的会议和工作制度，完善了现代发展所需的内部控制体系。尤其是制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《防范控股股东及关联方占用资金制度》等，对关联交易、对外担保、对外投资、关联方资金占用等事项规定了严格的审议议程。但公司实际控制人为孙勇，其直接持有公司 90%的股份，且孙勇的部分亲属担任公司董事长、高级管理人员。尽管公司已建立起较为完善且有效运作的公司治理机制，但孙勇或联合其近亲属仍可能利用其表决权及经营决策权对公司的经营决策、人事任免等重大事项实施不当控制，对公司及其他股东造成不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、华龙科技、华龙通信、股份公司	指	常州华龙通信科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
主办券商、开源证券	指	证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	常州华龙通信科技股份有限公司股东大会
董事会	指	常州华龙通信科技股份有限公司董事会
监事会	指	常州华龙通信科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
公司章程	指	常州华龙通信科技股份有限公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
报告期	指	2020 年度
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
中兴财光华会计师、会计事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京市中伦文德律师事务所上海分所
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	常州华龙通信科技股份有限公司
证券简称	华龙科技
证券代码	837373
法定代表人	孙涛

二、 联系方式

董事会秘书	尹浩
联系地址	常州市钟楼区中吴大道 1809 号金翌大厦 5 楼
电话	0519-68860222
传真	0519-68860222
电子邮箱	toasun@163.com
公司网址	www.hualong-tech.com
办公地址	常州市钟楼区中吴大道 1809 号金翌大厦 5 楼
邮政编码	213000
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	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998 年 8 月 18 日
挂牌时间	2016 年 6 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39-计算机、通信和其他电子设备制造业-C3921 通信系统设备制造

主要业务	通讯产品及计算机软件开发，计算机网络及系统工程的应用服务，通讯设备、信息安全设备的制造和销售
主要产品与服务项目	主要产品为多业务光端机和多业务交换机及 WiFi 探针采集系统，是服务和解决安防视频监控的光通信传输设备
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	孙勇
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙勇），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320400703609453C	否
注册地址	江苏省常州市钟楼区荆川路 108 号	否
注册资本	1000 万元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谭寿成	吴建华
	2 年	2 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	7,882,085.95	7,868,012.56	0.18%
毛利率%	53.50%	58.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	452,780.97	-267,430.60	269.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	441,051.83	-297,892.07	248.06%
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）	3.36%	-2.00%	-
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）	3.27%	-2.22%	-
基本每股收益	0.05	-0.03	266.66%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	19,183,926.82	21,388,070.70	-10.31%
负债总计	5,474,843.20	8,131,768.05	-32.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,709,083.62	13,256,302.65	3.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.37	1.33	3.01%
资产负债率%（母公司）	28.54%	39.88%	-
资产负债率%（合并）	28.54%	39.88%	-
流动比率	3.21	2.47	-
利息保障倍数	1.97	-2.57	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,586,895.48	212,315.82	647.42%
应收账款周转率	0.59	0.51	-
存货周转率	0.76	0.80	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.31%	-2.32%	-
营业收入增长率%	0.18%	-21.72%	-
净利润增长率%	269.31%	-193.36%	-

(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	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	-
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	-

(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	21,000.00

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	
委托他人投资或管理资产的损益	59,156.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-66,357.31
非经常性损益合计	13,798.99
所得税影响数	2,069.85
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	11,729.14

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

(1) 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
合同负债		257,406.15
预收款项	257,406.15	

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
------	------	------

合同负债	286,373.22	
预收款项		286,373.22
对利润表的影响：		
无		

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

本公司立足于安防监控行业，专注于安防通信传输技术的研发和应用，是一家集技术研发、生产和销售为一体的安防通信传输设备制造商。“唯有创新，方有未来”是公司的经营理念，公司自成立以来一贯重视技术创新，依靠自身研发团队的不断探索，现已形成了集华龙视频光端机系列、华龙光纤收发器系列、WiFi 探针采集系统系列等多项核心技术产品于一体的自主知识产权体系。公司依托自身核心技术和标准质量管理体系，为下游客户提供专业的安防通信传输产品。报告期内，公司主要通过直销方式向上海电科智能系统股份有限公司、中国联合网络通信有限公司常州市分公司、常州市盈德自动化科技有限公司等安防系统集成商销售产品。

1、 研发模式

报告期内，公司采用完全自主的研发模式，所有产品研发与技术储备均依靠自身研发团队完成，目前公司已掌握了主要产品所需的各项光通信核心技术，并针对市场上主要通信传输产品及安防设备进行有针对性的技术研发生产，并取得成效。

2、 生产模式

报告期内，公司以客户的需求为导向，采用“以销定产”的生产方式，根据订单制定生产计划，按照生产计划组织产品生产。此外，对于部分市场需求量较大的机型设备，公司会根据市场预测进行生产备货，保证基本的库存要求以满足市场需求。

3、 销售模式分为直销和代理

报告期内，公司的主要产品均配套应用于平安城市、高速道路交通、公安专网内网等安防建设项目，由于国内各类安防建设项目工程均由具有专业集成商资质的企业参与竞标，因此公司的直销模式客户主要为安防系统集成商。公司依靠自身销售团队上门拜访、电话、网络邮件等形式进行市场开拓，并在重点市场开拓区域设置了办事处，以便及时获取集成商客户发布的招标信息，并快速做出反应。同时，公司在与系统集成商客户合作的过程中，依托于产品质量和技术形成的综合优势，与部分集成商客户建立了稳定的合作关系并与其签订了代理商合同，授权其成为公司在特定区域的产品代理商，在此模式下，公司的代理商会利用其自身在安防行业的相关资源帮助公司拓展更多市场。

4、 盈利模式

报告期内，公司以自身拥有的安防通信传输领域的各项核心技术为依托，通过向客户销售多业

务光端机和多功能光纤收发器及“WiFi 探针采集系统”等系列产品来获取业务收入、利润及现金流。

截至本报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	557,606.53	2.91%	2,326,892.80	10.88%	-76.04%
应收票据	-	-	119,704.00	0.56%	-100.00%
应收账款	9,239,264.82	48.16%	12,441,607.29	58.17%	-25.74%
存货	4,630,791.06	24.14%	5,002,542.87	23.39%	-7.43%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	471,857.95	2.46%	164,526.49	0.77%	186.80%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	3,000,000.00	15.64%	4,000,000.00	18.70%	-25.00%

长期借款	-	-	-		-
应付账款	1,899,436.61	9.90%	3,417,993.16	15.98%	-44.43%
预付账款	1,016,055.39	5.30%	82,018.28	0.38%	1,138.82%
其他应收款	168,913.59	0.88%	102,786.11	0.48%	64.34%
应收红利					
无形资产					
预收账款			257,406.15	1.20%	-100.00%
递延所得税资产	864,231.07	4.50%	666,781.69	3.12%	29.61%
其他非流动资产					
资产总计	19,183,926.82	100.00%	21,388,070.70	100.00%	-10.31%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末，货币资金较上年同期减少 76.04%，是因为报告期内，公司归还中国银行贷款 100 万元。
- 2、报告期末，公司应收票据为 0.00 元，同比减少 100%，主要是报告期内公司应收票据到期兑换，期末无兑现票据所致。
- 3、报告期末，应收账款较上年同期减少 25.74%，是因为报告期内客户回款较快所致。
- 4、报告期末，短期借款减少 25%，是因为报告期内，公司还中国银行贷款 100 万元所致。
- 5、报告期末，应付账款较上年同期减少 44.42%，是因为报告期内，公司按期支付采购的原材料尾款所致。
- 6、报告期末，预付账款增加是因为，公司四季度签订了大份合同订单而采购原材料支付供应商预付款所致。
- 7、报告期末，其他应收款增加，是因为报告期内，公司签订的合同订单保证金增加所致。
- 8、报告期末，预收账款下降 100%，是因为报告期内无预收款所致。

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	7,882,085.95	-	7,868,012.56	-	0.18%
营业成本	3,665,241.50	46.50%	3,297,286.71	41.91%	11.16%
毛利率	53.50%	-	58.09%	-	-
销售费用	240,154.47	3.05%	520,113.19	6.61%	-53.83%
管理费用	2,107,746.45	26.74%	2,419,598.73	30.75%	-12.89%
研发费用	1,561,285.79	19.81%	1,836,856.63	23.35%	-15.00%
财务费用	178,192.82	2.26%	161,066.01	2.05%	10.63%
信用减值损失	-232,765.39	-2.95%	-694,062.37	-8.82%	66.46%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	333,919.79	4.24%	438,242.43	5.57%	-23.80%
投资收益	1,123.30	0.01%	-	-	100.00%
公允价值变动收益	58,033.00	0.74%	-	-	100.00%
资产处置收益	-	-	22,824.63	0.29%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	236,708.75	3.00%	-673,612.50	-8.56%	135.14%
营业外收入	11,453.31	0.15%	8,936.84	0.11%	28.16%
营业外支出	77,810.62	0.99%	1,300.00	0.02%	5,885.43%
净利润	452,780.97	5.74%	-267,430.60	-3.40%	269.31%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，公司销售费用较上年同期下降，主要原因是由于公司销售人员较上年同期有所减少，导致员工薪资较上年同期下降。
- 2、报告期内，信用减值损失下降，是因为报告期内，公司应收账款回收较好，坏账准备金额减少所致。
- 3、报告期内，其他收益下降，是因为报告期内，公司收到的增值税即征即退较上年有所下降所致。
- 4、报告期内，公司营业利润上升，是因为报告期内，销售费用、管理费用较上年有所下降所致。
- 5、报告期内，公司营业外支出增加是因为，公司在抗击疫情期间，捐赠铁路民警口罩产生的费用所致。
- 6、报告期内，净利润增加 69.31%，是因为报告期内，营业利润增加所致。

(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	7,198,866.21	7,659,969.90	-6.02%
其他业务收入	683,219.74	208,072.66	228.36%
主营业务成本	3,301,472.96	3,165,768.73	4.29%
其他业务成本	363,768.54	131,517.98	176.59%

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%
多业务光端机	178,175.22	82,530.76	53.68%	-44.69%	-44.95%	0.22%
多功能交换机	1,160,621.80	693,496.39	40.25%	-76.89%	-67.69%	-17.01%
WiFi 探针采集系统	2,814,635.41	1,395,496.24	50.42%	21.55%	17.50%	1.71%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1、其他业务收入增加的主要原因是：报告期内的产品服务收入增加。

2、其他业务成本增加的主要原因是：由于其他业务收入增加，导致其他业务成本增加。

报告期内，公司仍然以应用于安防通信领域设备的“WiFi 探针采集系统”、“多业务光端机”、“多功能交换机”为主要产品，产品结构与同期相比未发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国联合网络通信有限公司常州市分公司	1,136,713.27	14.42%	否
2	常州市盈德自动化科技有限公司	1,124,778.76	14.27%	否
3	常州云联智能科技有限公司	1,088,442.48	13.81%	否
4	上海电科智能系统股份有限公司	926,009.73	11.75%	否
5	南京炫盟科技有限公司	915,000.00	11.61%	否
合计		5,190,944.24	65.86%	-

(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	新北区孟河照前建材经营部	1,058,959.78	19.73%	否
2	南京中新赛克科技有限公司	1,050,000.00	19.56%	否
3	武进湖塘拓联电子产品经营部	687,999.93	12.82%	否
4	深圳市光兴创科技有限公司	583,917.00	10.88%	否
5	深圳市熊迈电子科技有限公司	244,054.90	4.55%	否
合计		3,624,931.61	67.54%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,586,895.48	212,315.82	647.42%
投资活动产生的现金流量净额	-2,180,054.99	15,455.95	-14,204.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,176,122.77	-505,117.35	-132.84%

现金流量分析：

- 1、报告期末，经营活动现金流量净额较上期增加，是因为报告期内销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。
- 2、报告期末，投资活动现金流量净额下降，是因为报告期内，公司购置了固定资产并进行了理财投资所致。
- 3、报告期末，筹资活动现金流量净额减少，是因为报告期内归还银行短期借款所致。

（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

公司管理层认为公司具有较强的持续经营能力，主要原因如下：

科技型企业的核心竞争力主要源自技术的创新能力，市场需求变化和技术发展的速度更需要企业必须不断掌握新技术、开发新产品才能保持可持续经营的能力。本公司多年来，坚持持续加大研发投入力度，缩短新产品的研发周期和老产品的更新稳健，并保证做到研发项目与市场需求，公司经营目标保持一致，报告期内，公司研发投入 156.12 万元，占本年度营业收入的 19.81%，同时，在研发管理上，公司紧紧围绕客户需求和驱动导向相结合的理念，不断优化新产品开发流程，提高研发工作的准确度和组织效率，致力于不断提高新产品开发成功率，从而巩固并增强公司主营产品的长期竞争优势。

由此可见，公司具备较好的持续经营能力。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	0.00	0.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	4,000,000	3,000,000

2019年6月24日，公司与江苏银行股份有限公司常州分行签订合同编号为“KYD100006036919062400001”的流动资金借款合同，合同约定借款金额为人民币200万元（授信期为三年），2019年6月25日，公司与江苏银行股份有限公司常州分行签订合同编号为KYD100006036919062500001的流动资金借款合同，合同约定借款金额为人民币100万元，借款期限一年（授信三年）。公司股东孙勇及其妻子刘梅与江苏银行股份有限公司常州分行签订了“DY062919000102号”最高额抵押合同，以其所有的产权编号为苏（2016）常州市不动产权第0052548号，对300万的借款提供抵押担保；公司股东孙勇及妻子刘梅与江苏银行股份有限公司常州分行签订了编号为“BZ062919000498”的最高额个人连带责任，公司法人孙涛及妻子蔡少敏与江苏银行股份有限公司常州分行签订了编号为“BZ062919000497”的最高额个人连带责任，对300万的借款提供抵押担保。

(四) 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
董监高	2015年9月17日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月17日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年9月17日	-	挂牌	关于股份转让行为	股份无权利限制承诺	正在履行中

				承诺		
实际控制人或控股股东	2015年9月17日	-	挂牌	关于股份转让行为承诺	股份无权利限制承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、公司在申请挂牌时，全体股东、董事、监事、高管均签署了《避免同行业竞争承诺书》，具体承诺如下：

1、本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何商业上对司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同行业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及其本人关系密切的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人（或本公司）及本人关系密切的家庭成员按照如下方式退出竞争：**a**：停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品 **b**：停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务 **c**：将相竞争的业务纳入到公司来经营 **d**：将相竞争的业务转让给无关联的第三方

3、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员间以及辞去上述职务三年内，本承诺为有效承诺。

4、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

截止报告出具之日，全体股东、董事、监事、高管均严格遵守了上述承诺函的相关承诺事项。

二、公司申请挂牌期间，股东孙勇、徐建峰、周宇红分别出具了《关于所持股份无权利限制的承诺书》，具体承诺如下：

5、截至本承诺出具之日，本人持有的该等股份未设定质押等担保，不存在被冻结或第三方权等任何权利限制情形。

6、在可预见的期间内，本人持有的该等股份的权利亦不会因担保、冻结或其他第三方权益等到任何限制。

7、本人持有的该等股份不存在委托持股的情形，亦不存在权属纠纷和潜在纠纷。

8、全体股东还签署了持有股份公司股份的流通限制及自愿锁定事宜《承诺函》；在本人担任股份公司董事、监事及高级管理人员期间，本人每年转让的股份不超过本人所持有的股份公司股份总数的 25%，在离职半年内，本人不转让所持有的股份公司股份。

截至报告出具之日，全体股东均严格遵守了上述承诺函的相关承诺事项。

三、公司申请挂牌期间，华龙科技实际控制人孙勇出具了《关于股份转让行为合法合规的承诺》，承诺所持股份分三批进入全国中小企业股份转让系统进行挂牌转让，每批进入的数量均为其挂牌前所持有股份的三分之一，进入时间分别为挂牌之日、挂牌满一年和两年。公司股票限售安排符合《公司法》和《全国中小企业股份转让系统业务规则》的有关规定。

截止报告出具日，华龙科技实际控制人严格按照上述承诺执行。

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	2,500,000	25.00%	375,000	2,875,000	28.75%
	其中：控股股东、实际控制人	2,250,000	22.50%	0	2,250,000	22.50%
	董事、监事、高管	2,375,000	23.75%	0	2,375,000	23.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,500,000	75.00%	-375,000	7,125,000	71.25%
	其中：控股股东、实际控制人	6,750,000	67.50%	0	6,750,000	67.50%
	董事、监事、高管	7,125,000	71.25%	0	7,125,000	71.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000.00	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，徐建峰因离职满半年，所持限售股份 375,000 股由有限售股份转为无限售条件股份。

(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	孙勇	9,000,000	0	9,000,000	90.00%	6,750,000	2,250,000	0	0
2	徐建峰	500,000	0	500,000	5.00%	0	500,000	0	0
3	周宇红	500,000	0	500,000	5.00%	375,000	125,000	0	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	7,125,000	2,875,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
公司股东之间无关联关系。

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

公司控股股东、实际控制人为孙勇。

孙勇，男，1958年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1990年毕业于常州广播电视大学，大专学历，1984年7月至1988年9月，就职于江苏国光信息产业股份有限公司；1988年9月至1990年11月，就职于国光电子计算机厂；1991年11月至1998年7月，就职于常州国光办公自动化设备有限公司；1998年8月至2015年8月，就职于有限公司，历任董事长、总经理；2015年9月至2016年8月，就职于股份公司，任董事长、总经理，2016年8月卸任公司总经理一职，继续担任股份公司董事长；2019年2月，卸任公司董事长，继续担任公司董事，孙勇为华龙科技实际控制人，直接持有华龙科技90%股份。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

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

不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	江苏银行常州武进支行	银行	3,000,000	2020年6月24日	2021年6月23日	4.785%
合计	-	-	-	3,000,000	-	-	-

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

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
孙涛	董事长、总经理	男	1987年1月	2019年2月19日	2021年9月8日
孙勇	董事	男	1958年2月	2019年2月19日	2021年9月8日
尹浩	董事、董事会秘书	男	1986年6月	2019年6月18日	2021年9月8日
周宇红	董事	女	1960年9月	2020年11月9日	2021年9月8日
尤莉娟	董事	女	1960年9月	2018年9月8日	2021年9月8日
李凡	监事	男	1987年2月	2018年9月8日	2021年9月8日
廖子娟	监事	女	1986年1月	2018年11月6日	2021年9月8日
汤秀	监事	女	1994年3月	2019年4月19日	2021年9月8日
臧丽娟	财务总监	女	1970年1月	2020年11月9日	2021年9月8日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

孙勇与孙涛为父子关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间，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	期末持有股票期权	期末被授予的限制性股
----	----	----------	------	----------	----------	----------	------------

					例%	数量	票数量
孙勇	董事	9,000,000	0	9,000,000	90.00%	0	0
周宇红	董事	500,000	0	500,000	5.00%	0	0
合计	-	9,500,000	-	9,500,000	95.00%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周宇红	董事、财务负责人	离任	董事	个人原因
臧丽娟	-	新任	财务负责人	工作需要

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

臧丽娟，女，1970年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，毕业于江苏省广播电视大学财务管理专业，中级会计职称。1992年10月-2002年9月就职于常州商标带厂，担任主办会计，2002年10月-2019年5月，先后就职于常州溢泰电装有限公司，众智达汽车部件常州有限公司、常州托顿医疗设备有限公司担任财务经理及财务总监。

(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	7	0	1	6
生产人员	10	0	1	9
销售人员	5	0	2	3
技术人员	15	0	0	15
财务人员	3	0	0	3
员工总计	40	0	4	36

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	20	18
专科	11	9
专科以下	7	7
员工总计	40	36

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、公司建立了全员考核制度，对员工的能力、态度、业绩进行考评，考核结果与个人薪资相挂钩，对销售人员按照销售业绩、销售账款回收等进行考核，并给予经济利益的奖惩。
- 2、公司根据实际工作情况，针对不同岗位定期开展多种形式的后期培训，从而使员工能够胜任各种所处的工作岗位。
- 3、公司严格执行国家和地方相关的社会保险制度，按时足额的缴纳员工社会保险，没有需要公司承担费用的离退休人员。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和有关法律法规的要求，规范治理结构，建立健全公司内部控制制度，进一步规范公司运作，并进一步完善公司治理做出了不懈努力。公司具有较强规范运作意识，严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等制度来规范重大生产经营、重大投资决策、重要财务决策程序。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会经过评估认为，公司股东大会、董事会、监事会、经理层对重大经营决策事宜的决策行为为分级授权，使得权力机构、决策机构、执行机构、监督机构之间权责分明、相互制衡，各司其职，

协调运作。公司信息披露工作遵守相关法律法规的规定，做到及时、准确、完整。

4、 公司章程的修改情况

(1) 为进一步完善公司的质量结构，提高公司规范运作及科学决策水平，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司修订了《公司章程》的部分条款，详情参见 2020 年 5 月 8 日于全国中小企业股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的常州华龙通信科技股份有限公司关于拟修订《公司章程》公告（公告编号：2020-011）。

(2) 为适应公司发展需要和进一步提升公司治理水平，2020 年 9 月 14 日召开 2020 年第三次临时股东大会审议通过《关于修订公司章程》的议案，详情参见 2020 年 9 月 15 日于全国中小企业股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《常州华龙通信科技股份有限公司 2020 年第三次股东大会决议公告》（公告编号：2020-026）。

(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	<p>1、 第二届董事会第九次会议审议通过《关于与东北证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与承接主办券商开源证券股份有限公司签署<持续督导协议>的议案》、《关于常州华龙通信科技股份有限公司与东北证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理持续督导主办券商更换相关事宜的议案》、《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于提请召开 2020 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、 第二届董事会第十次会议审议通过《2019 年度总经理工作报告的议案》、《2019 年度董事会工作报告的议案》、《2019 年年度报告及其摘要的议案》、《2019 年度财务决算报告的议案》、《2020 年度财务预算报告的议案》、《2019 年度利润分配预案的议案》、《关于聘请 2020 年度会计师事务所的议案》、《关于修订<常州华龙通信科技股份有限公司章</p>

		<p>程>的议案》、《关于修订<常州华龙通信科技股份有限公司股东大会意思规则>的议案》、《关于修订<常州华龙通信科技股份有限公司董事会议事规则>的议案》、《关于修订<常州华龙通信科技股份有限公司对外担保管理制度>的议案》、《关于修订<常州华龙通信科技股份有限公司关联交易管理制度>的议案》、《关于修订<常州华龙通信科技股份有限公司投资者管理制度>的议案》、《关于修订<常州华龙通信科技股份有限公司董事会秘书工作细则>的议案》、《关于修订<常州华龙通信科技股份有限公司信息披露管理制度>的议案》、《关于提请召开 2019 年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、第二届董事会第十一次会议审议通过《2020 年半年度报告的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于提请召开 2020 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、第二届董事会第十二次会议审议通过《关于选举臧丽娟女士为公司财务负责人的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、第二届监事会第四次会议审议通过《2019 年度监事会工作报告的议案》、《2019 年年度报告及其摘要的议案》、《2019 年度财务决算报告的议案》、《2020 年度财务预算报告的议案》、《2019 年度利润分配预案的议案》、《关于聘请 2020 年度会计师事务所的议案》、《关于修订<常州华龙通信科技股份有限公司监事会议事规则>的议案》。</p> <p>2、第二届监事会第五次会议审议通过《2020 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1、2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》。</p> <p>2、2020 年第二次临时股东大会审议通过《关于与东北证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司承接主办券商开源证券股份有限公司签署<持续督导协议>的议案》、《关于常州华龙通信科技股份有限公司与东北证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理持续督导主办券商更换相关事宜的议案》。</p>

		<p>3、2019 年年度股东大会审议通过《2019 年度董事会工作报告的议案》、《2019 年度监事会工作报告的议案》、《2019 年年度报告及其摘要的议案》、《2019 年度财务决算报告的议案》、《2020 年度财务预算报告的议案》、《2019 年度利润分配预案的议案》、《关于聘请 2020 年度会计师事务所的议案》、《关于修订<常州华龙通信科技股份有限公司章程的议案》、《关于修订<常州华龙通信科技股份有限公司股东大会议事规则>的议案》、《关于修订<常州华龙通信科技股份有限公司董事会议事规则>的议案》、《关于修订<常州华龙通信科技股份有限公司监事会议事规则>的议案》、《关于修订<常州华龙通信科技股份有限公司对外担保管理制度>的议案》、《关于修订<常州华龙通信科技股份有限公司关联交易管理制度>的议案》、《关于修订<常州华龙通信科技股份有限公司投资者管理制度>的议案》、《关于修订<常州华龙通信科技股份有限公司信息披露管理制度>的议案》。</p> <p>4、2020 年第三次临时股东大会审议通过《关于修订公司章程的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所持有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利，并请律师对需要见证的股东大会进行见证。

(2) 董事会

公司严格按照《公司章程》规定的董事会选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，情面尽责，认真出席董事会会议，董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。公司董事会对公司治理机构给予所有股东提供合适的保护和平等权力等情况，经过评估认为：公司的治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等权力，公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

（3） 监事会

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，并针对监事会的具体工作制订了《监事会议事规则》。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内独立运作，在对公司的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生，生产的副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任出董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪，公司财务负责人未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，各机构严格按照议事规则独立行使职权。

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据股转系统相关规定，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理运行。

2、董事会关于内部控制制度

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身的时间情况制定的，符合现代化企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而有效的系统工程，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) 关于会计核算制度

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

(2) 关于财务管理体系

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

(3) 关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司为发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守上述制度认真履行职责，执行情况良好。

2016年4月16日，公司第一届董事会第四次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴财光华审会字（2021）第 213002 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 4 月 8 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谭寿成 2 年	吴建华 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	
<p>审计报告</p> <p>中兴财光华审会字（2021）第 213002 号</p> <p>常州华龙通信科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了常州华龙通信科技股份有限公司（以下简称华龙科技）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。</p> <p>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，公允反映了华龙科技 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。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p>		

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，我们独立于华龙科技，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

华龙科技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括华龙科技 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，管理层负责评估华龙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华龙科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华龙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，就可能导致对华龙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华龙科技不能持续经营。

(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
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：谭寿成
(项目合伙人)

中国注册会计师：吴建华

中国·北京

2021年4月8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	2020年1月1日
流动资产：			

货币资金	五、1	557,606.53	2,326,892.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	1,828,033.00	-
衍生金融资产			
应收票据	五、3		119,704.00
应收账款	五、4	9,239,264.82	12,441,607.29
应收款项融资	五、5	75,015.00	
预付款项	五、6	1,016,055.39	82,018.28
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	168,913.59	102,786.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	4,630,791.06	5,002,542.87
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	38,333.33	45,386.12
流动资产合计		17,554,012.72	20,120,937.47
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	471,857.95	164,526.49
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		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	293,825.08	435,825.05
递延所得税资产	五、13	864,231.07	666,781.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,629,914.10	1,267,133.23
资产总计		19,183,926.82	21,388,070.70
流动负债：			
短期借款	五、14	3,000,000.00	4,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	1,899,436.61	3,417,993.16
预收款项	五、16	-	257,406.15
合同负债	五、17	286,373.22	-
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、18	194,809.69	193,562.58
应交税费	五、19	79,743.77	174,134.72
其他应付款	五、20	14,479.91	88,671.44
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,474,843.20	8,131,768.05
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		5,474,843.20	8,131,768.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	145,508.54	145,508.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	612,445.98	567,167.88
一般风险准备			
未分配利润	五、24	2,951,129.10	2,543,626.23
归属于母公司所有者权益合计		13,709,083.62	13,256,302.65
少数股东权益			
所有者权益合计		13,709,083.62	13,256,302.65
负债和所有者权益总计		19,183,926.82	21,388,070.70

法定代表人：孙涛

主管会计工作负责人：臧丽娟

会计机构负责人：臧丽娟

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		7,882,085.95	7,868,012.56
其中：营业收入	五、25	7,882,085.95	7,868,012.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,805,687.90	8,308,629.75
其中：营业成本	五、25	3,665,241.50	3,297,286.71
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、26	53,066.87	73,708.48
销售费用	五、27	240,154.47	520,113.19
管理费用	五、28	2,107,746.45	2,419,598.73
研发费用	五、29	1,561,285.79	1,836,856.63
财务费用	五、30	178,192.82	161,066.01
其中：利息费用		176,122.77	186,497.87
利息收入		1,155.94	31,367.53
加：其他收益	五、31	333,919.79	438,242.43
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	1,123.30	-
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、33	58,033.00	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-232,765.39	-694,062.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	-	22,824.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		236,708.75	-673,612.50
加：营业外收入	五、36	11,453.31	8,936.84
减：营业外支出	五、37	77,810.62	1,300.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		170,351.44	-665,975.66

减：所得税费用	五、38	-282,429.53	-398,545.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		452,780.97	-267,430.60
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）		452,780.97	-267,430.60
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）		452,780.97	-267,430.60
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		452,780.97	-267,430.60
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		452,780.97	-267,430.60
(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）		0.05	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	-0.03

法定代表人：孙涛

主管会计工作负责人：臧丽娟

会计机构负责人：臧丽娟

(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		11,682,941.79	10,392,036.59
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		312,919.79	437,342.43

收到其他与经营活动有关的现金	五、39	33,609.25	86,022.19
经营活动现金流入小计		12,029,470.83	10,915,401.21
购买商品、接受劳务支付的现金		5,810,890.46	4,821,083.62
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		2,769,427.41	3,393,519.21
支付的各项税费		487,799.94	921,218.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	1,374,457.54	1,567,264.38
经营活动现金流出小计		10,442,575.35	10,703,085.39
经营活动产生的现金流量净额		1,586,895.48	212,315.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,130,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,123.30	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			30,818.89
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		4,131,123.30	30,818.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		411,178.29	15,362.94
投资支付的现金		5,900,000.00	
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		6,311,178.29	15,362.94
投资活动产生的现金流量净额		-2,180,054.99	15,455.95
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		4,000,000.00	4,000,000.00
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		4,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	4,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		176,122.77	205,117.35
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		5,176,122.77	4,505,117.35
筹资活动产生的现金流量净额		-1,176,122.77	-505,117.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3.99	-2,064.17
五、现金及现金等价物净增加额		-1,769,286.27	-279,409.75
加：期初现金及现金等价物余额		2,326,892.80	2,606,302.55
六、期末现金及现金等价物余额		557,606.53	2,326,892.80

法定代表人：孙涛

主管会计工作负责人：臧丽娟

会计机构负责人：臧丽娟

(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	10,000,000.00				145,508.54				567,167.88		2,543,626.23		13,256,302.65
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	10,000,000.00				145,508.54				567,167.88		2,543,626.23		13,256,302.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								45,278.10			407,502.87		452,780.97
（一）综合收益总额											452,780.97		452,780.97
（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								45,278.10		-45,278.10		
1. 提取盈余公积								45,278.10		-45,278.10		
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	10,000,000.00				145,508.54			612,445.98		2,951,129.10		13,709,083.62

项目	2019 年		
	归属于母公司所有者权益		少数
	所有者权益合		

	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	股东权益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00				145,508.54				567,167.88		2,811,056.83		13,523,733.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				145,508.54				567,167.88		2,811,056.83		13,523,733.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-267,430.60		-267,430.60
(一) 综合收益总额											-267,430.60		-267,430.60
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													

3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	10,000,000.00				145,508.54				567,167.88		2,543,626.23		13,256,302.65

法定代表人：孙涛

主管会计工作负责人：臧丽娟

会计机构负责人：臧丽娟

常州华龙通信科技股份有限公司

财务报表附注

一、 公司基本情况

常州华龙通信科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在江苏省常州市注册的股份有限公司。2016年6月14日，经全国中小企业股份转让系统同意批准，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。证券简称：华龙科技，证券代码：837373。

本公司统一社会信用代码：91320400703609453C，现有注册资本为人民币 1000 万元，法定代表人为孙勇，注册地址为江苏省常州市钟楼区荆川路 108 号。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。

本公司主要从事光通信传输设备的研发、生产和销售，属于通信系统设备制造业，公司主要产品为多业务光端机和多功能交换机及 WiFi 探针采集。

本财务报表及财务报表附注于 2021 年 04 月 08 日经董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，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

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力。

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（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“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。【如果公司为投资性主体，则描述为：合并范围包括本公司及为本公司的投资活动提供相关服务的子公司，其他子公司未纳入合并范围。】子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 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。

8、 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。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债

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

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

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

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

9、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。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。

（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（或部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

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

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

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

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

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

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

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，

信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

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

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

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

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

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

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

应收账款组合 1 ：账龄组合

单项金额不重大的应收款项，连同单项金额重大并单独进行减值测试未发生减值的应收款项，一起作为类似信用风险特征组合，按账龄分析法计提坏账准备。

应收账款组合 2 ：无风险组合

本公司对应收纳入合并范围内的子公司的款项、合并范围外的关联公司等，一起作为类似信用风险特征组合，除特殊情况外，一般不计提坏账准备。

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

其他应收款组合 1 出口退税款

其他应收款组合 2 押金、保证金

其他应收款组合 3 无风险组合

本公司对应收纳入合并范围内的子公司的款项、合并范围外的关联公司等，一起作为类似信用风险特征组合，除特殊情况外，一般不计提坏账准备。

账龄组合信用损失预估标准为：

账 龄	计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	15.00
3-4 年	35.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

（7）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。

10、 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、委托加工物资、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。

11、 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。

12、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。

13、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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。

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。

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。

（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。

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。

14、 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%
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	2-5	5	47.50-19.00

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

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁

资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

（4）大修理费用

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

15、 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。

16、 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。

17、 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。

18、 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。

19、 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。

20、 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。

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

22、 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：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。

23、 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。

24、 收入确认

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承

诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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

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

① 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，将购买方验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。

公司根据与客户的销售合同或订单，由仓库配货后将货物发运，取得客户货物验收确认后，确认收入。

② 提供劳务收入

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

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

25、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

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

26、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

1、 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：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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。

2、 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。

3、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
合同负债		257,406.15
预收款项	257,406.15	

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
合同负债	286,373.22	
预收款项		286,373.22

对利润表的影响：

无

(2) 会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产 或者不动产	3%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

公司本期企业所得税税率、税率优惠政策较上期未发生变化。

2、优惠税负及批文

经常州市国家税务局第一税务分局以财税【2011】100号规定获常国税一优惠认字【2015】第8号文批准，同意对企业自主研发的华龙视频光端机软件 V1.0 和华龙工业交换机软件 V1.0 给予备案登记，增值税软件产品即征即退，执行日期：2015年6月15日。根据《关于江苏省2020年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2021]39号），公司已通过高新技术企业备案，证书编号：GR202032006401，有效期三年，2020年至2022年继续享受所得税减按15%的税率征收的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

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。

4、货币资金

项 目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	5,850.35	13,315.63
银行存款	551,756.18	2,313,577.17
其他货币资金		
合 计	557,606.53	2,326,892.80

注：截至2020年12月31日，公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外的款项。

5、交易性金融资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
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	1,828,033.00	
其中：非保本浮动收益银行理财产品	1,828,033.00	
合 计	1,828,033.00	

6、 应收票据

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				119,704.00		119,704.00

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	11,914,980.26	2,675,715.44	9,239,264.82	14,887,642.99	2,446,035.70	12,441,607.29
合 计	11,914,980.26	2,675,715.44	9,239,264.82	14,887,642.99	2,446,035.70	12,441,607.29

7、 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

(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。

① 2020年12月31日，单项计提坏账准备：

无

② 2020年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	4,704,997.54	5	235,249.88

1至2年	1,074,860.00	10	107,486.00
2至3年	1,192,979.00	15	178,946.85
3至4年	2,850,037.71	35	997,513.20
4至5年	1,871,173.01	50	935,586.51
5年以上	220,933.00	100	220,933.00
合计	11,914,980.26		2,675,715.44

③坏账准备的变动

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,446,035.70	229,679.74			2,675,715.44

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,665,870.72 元，占应收账款期末余额合计数的比例 64.34%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,113,831.46 元。

8、 应收款项融资

项 目	2020.12.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	75,015.00	

注：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。

9、 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	1,016,055.39	100.00	72,418.28	88.30
1至2年				
2至3年			9,600.00	11.70
合 计	1,016,055.39	100.00	82,018.28	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
新北区孟河照前建材 经营部	非关联方	664,040.22	65.35	1 年以 内	合同未履 行完毕
北京致寻科技有限 公司	非关联方	102,150.00	10.05	1 年以 内	合同未履 行完毕
深圳市四海众联网络 科技有限公司	非关联方	70,000.00	6.89	1 年以 内	合同未履 行完毕
清研讯科（北京）科技 有限公司	非关联方	62,500.00	6.15	1 年以 内	合同未履 行完毕
深圳市领空技术有限 公司	非关联方	33,660.00	3.31	1 年以 内	合同未履 行完毕
合 计		932,350.22	91.75		

10、 其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	168,913.59	102,786.11
合 计	168,913.59	102,786.11

(1) 其他应收款情况

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	178,330.09	9,416.50	168,913.59	109,116.96	6,330.85	102,786. 11
合 计	178,330.09	9,416.50	168,913.59	109,116.96	6,330.85	102,786. 11

①坏账准备

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

项目	账面余额	未来 12 月内		理由
		预期信用 损失率%	坏账准备	
组合计提:				
退税款组合	82,236.16	5.00	4,111.81	初始确认后信用风险并未显著增加
押金、保证金组合	76,361.00	5.65	4,318.05	初始确认后信用风险并未显著增加
其他组合	19,732.93	5.00	986.64	初始确认后信用风险并未显著增加
合计	178,330.09		9,416.50	

B. 2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

无

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

无

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	6,330.85			6,330.85
期初余额在本期				
—转入第一阶段	6,330.85			6,330.85
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	3,085.65			3,085.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 余额	9,416.50			9,416.50

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
退税款组合	82,236.16	85,998.93
押金、保证金组合	76,361.00	21,294.26
其他组合	19,732.93	1,823.77
合 计	178,330.09	109,116.96

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
应收软件退税	否	退税款	82,236.16	1年以内	46.11	4,111.81
南京中新赛克科技有限责任公司	否	押金	50,000.00	1年以内	28.04	2,500.00
杭州中芯微电子有限公司	否	押金	16,361.00	1年以内	9.17	818.05
常州市钟楼区财政局永红分局	否	押金	10,000.00	1-2年	5.61	1,000.00
中国石化销售有限公司江苏常州分公司	否	预存款	7,589.23	1年以内	4.26	379.46
合 计	—		166,186.39		93.19	8,809.32

11、 存货

(1) 存货分类

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,811,858.97		1,811,858.97
在产品	1,828,852.67		1,828,852.67
库存商品	907,052.95		907,052.95
委托加工物资	33,737.38		33,737.38
发出商品	49,289.09		49,289.09

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	4,630,791.06		4,630,791.06

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,811,697.42		1,811,697.42
在产品	1,583,213.50		1,583,213.50
库存商品	1,581,942.68		1,581,942.68
委托加工物资	22,378.80		22,378.80
发出商品	3,310.47		3,310.47
合 计	5,002,542.87		5,002,542.87

(续)

12、 其他流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
待摊房租	38,333.33	38,333.33
预交个税		7,052.79
合 计	38,333.33	45,386.12

13、 固定资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	471,857.95	164,526.49
固定资产清理		
合 计	471,857.95	164,526.49

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	机器设备	运输工具	其他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	291,840.76	841,321.95	674,571.77	1,807,734.48
2、本年增加金额	2,157.52	327,095.68	81,925.09	411,178.29
(1) 购置	2,157.52	327,095.68	81,925.09	411,178.29

项 目	机器设备	运输工具	其他	合 计
3、本年减少金额				
4、年末余额	293,998.28	1,168,417.63	756,496.86	2,218,912.77
二、累计折旧				
1、年初余额	234,617.40	793,953.87	614,636.72	1,643,207.99
2、本年增加金额	11,594.12	57,092.13	35,160.58	103,846.83
(1) 计提	11,594.12	57,092.13	35,160.58	103,846.83
3、本年减少金额				
4、年末余额	246,211.52	851,046.00	649,797.30	1,747,054.82
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	47,786.76	317,371.63	106,699.56	471,857.95
2、年初账面价值	57,223.36	47,368.08	59,935.05	164,526.49

截至 2020 年 12 月 31 日,公司无暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产、未办妥产权证书的固定资产。

11、 无形资产

项 目	软件	计算机著作权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	82,355.56	7,000.00	89,355.56
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	82,355.56	7,000.00	89,355.56
二、累计摊销			
1、年初余额	82,355.56	7,000.00	89,355.56
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	82,355.56	7,000.00	89,355.56
三、减值准备			

项 目	软件	计算机著作权	合 计
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值			
2、年初账面价值			

12、 长期待摊费用

项 目	2020.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2020.12.31	其他减少 的原因
装修费	435,825.05		141,999.97		293,825.08	

13、 递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	递延所得税 资产	可抵扣暂时 性差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时 性差异
信用减值准备	402,769.79	2,685,131.94	367,854.98	2,452,366.55
可抵扣亏损	461,461.28	3,076,408.52	298,926.71	1,992,844.72
合计	864,231.07	5,761,540.46	666,781.69	4,445,211.27

14、 短期借款

借款类别	2020.12.31	2019.12.31
抵押、保证借款		4,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	4,000,000.00

公司借款及担保情况详见本附注七、5、关联方交易情况”。

15、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2020.12.31	2019.12.31
材料采购款	1,899,436.61	3,417,993.16

公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

16、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2020.12.31	2019.12.31
货款		257,406.15

公司无账龄超过 1 年的重要预收账款

17、 合同负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
合同负债	286,373.22	—
减：列示于其他非流动负债的部分		—
合 计	286,373.22	—

(1) 分类

项 目	2020.12.31	2019.12.31
货款	286,373.22	—

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	193,562.58	2,616,419.80	2,615,172.69	194,809.69
二、离职后福利-设定提存计划		155,534.32	155,534.32	-
合 计	193,562.58	2,771,954.12	2,770,707.01	194,809.69

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和 补贴	170,110.49	2,222,561.84	2,251,286.85	141,385.48
2、职工福利费				
3、社会保险费		131,255.95	131,255.95	
其中：医疗保险费		118,826.38	118,826.38	
工伤保险费		946.79	946.79	
生育保险费		11,482.78	11,482.78	
4、住房公积金		214,374.00	214,374.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	23,452.09	48,228.01	18,255.89	53,424.21
合 计	193,562.58	2,616,419.80	2,615,172.69	194,809.69

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		147,021.12	147,021.12	
2、失业保险费		8,513.20	8,513.20	
合 计		155,534.32	155,534.32	

19、 应交税费

税 项	2020.12.31	2019.12.31
增值税	65,232.61	75,631.71
企业所得税		84,980.15
城建税	7,161.19	7,455.72
教育费附加	3,235.00	3,361.22
地方教育费附加	2,156.67	2,240.82
印花税	678.70	465.10
个人所得税	1,279.60	
合 计	79,743.77	174,134.72

20、 其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	14,479.91	88,671.44
合 计	14,479.91	88,671.44

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
押金及保证金	1,257.00	16,772.06
房租、物业费	9,965.85	63,284.38

代扣代缴社会保险、公积金及其他	3,257.06	8,615.00
合 计	14,479.91	88,671.44

公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款

21、 股本

项目	2020.01.01	本期增减				2020.12.31
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他 小计	
股份总数	10,000,000.00					10,000,000.00

22、 资本公积

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	145,508.54			145,508.54

23、 盈余公积

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	567,167.88	45,278.10		612,445.98

24、 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	2,543,626.23	
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	2,543,626.23	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	452,780.97	
减：提取法定盈余公积	45,278.10	10%
期末未分配利润	2,951,129.10	

25、 营业收入和营业成本

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,198,866.21	3,301,472.96	7,659,939.90	3,165,768.73

其他业务	683,219.74	363,768.54	208,072.66	131,517.98
合 计	7,882,085.95	3,665,241.50	7,868,012.56	3,297,286.71

26、 税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	29,610.46	41,777.98
教育费附加	12,907.03	17,904.84
地方教育费附加	8,604.68	11,936.56
印花税	1,944.70	1,789.10
车船使用税		300.00
合 计	53,066.87	73,708.48

27、 销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	123,681.37	347,827.79
业务招待费	7,862.00	4,299.00
运输费	47,108.38	37,259.41
差旅费	9,398.76	36,159.91
折旧费	5,301.98	9,089.11
房租费	42,675.98	76,666.67
汽车费用	1,150.00	5,911.30
其他	2,976.00	2,900.00
合 计	240,154.47	520,113.19

28、 管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	977,678.31	910,068.28
中介机构费用	471,430.91	503,474.18
办公费	73,375.01	206,821.47
服务费	115,228.58	175,108.60
房租	103,064.29	129,457.78
汽车费	68,578.27	122,428.23
折旧及摊销	143,125.12	91,027.08
业务招待费	57,011.60	41,621.89

差旅费	15,959.66	52,505.56
修理费	2,994.69	28,220.52
通讯费	22,550.65	29,994.08
其他	56,749.36	128,871.06
合 计	2,107,746.45	2,419,598.73

29、 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	1,423,071.87	1,566,954.75
直接投入	98,249.79	190,520.80
其他	39,964.13	79,381.08
合 计	1,561,285.79	1,836,856.63

30、 财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度
利息费用	176,122.77	186,497.87
减：利息收入	1,155.94	31,367.53
汇兑损失	3.99	2,064.17
减：汇兑收益		
手续费	3,222.00	3,871.50
合 计	178,192.82	161,066.01

31、 其他收益

项目	2020 年度	2019 年度
政府补助	333,919.79	438,242.43

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2020 年度	2019 年度
收益相关：		
增值税即征即退	312,919.79	437,342.43
以工代训补贴	21,000.00	
知识产权专项资金		900.00
合 计	333,919.79	438,242.43

32、 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,123.30	

33、 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产公允价值变动	58,033.00	

34、 信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
应收账款信用减值损失	-229,679.74	-702,545.52
其他应收款信用减值损失	-3,085.65	8,483.15
合 计	-232,765.39	-694,062.37

35、 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
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		22,824.63	
其中：固定资产		22,824.63	
合 计		22,824.63	

36、 营业外收入

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	11,453.31	8,936.84	11,453.31

36、 营业外支出

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	8,469.00		8,469.00
非常损失	69,341.62	1,300.00	69,341.62

合 计	77,810.62	1,300.00	77,810.62
-----	-----------	----------	-----------

37、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	-84,980.15	
递延所得税费用	-197,449.38	-398,545.06
合 计	-282,429.53	-398,545.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	170,351.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,552.72
调整以前期间所得税的影响	-84,980.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,892.42
税法规定的额外可扣除费用	-175,644.65
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	-51,249.87
所得税费用	-282,429.53

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
利息收入	1,155.94	53,754.66
政府补助	21,000.00	900.00
往来款及其他	11,453.31	31,367.53
合 计	33,609.25	86,022.19

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
管理费用付现	920,276.29	1,310,426.40
销售费用付现	111,171.12	172,285.40
手续费	3,222.00	3,871.50
往来款及其他	339,788.13	80,681.08
合 计	1,374,457.54	1,567,264.38

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	452,780.97	-267,430.60
加：信用减值损失	232,765.39	694,062.37
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	103,846.83	57,104.09
无形资产摊销	-	
长期待摊费用摊销	141,999.97	141,999.96
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-	-22,824.63
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）	-58,033.00	-
财务费用（收益以“-”号填列）	176,126.76	188,562.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,123.30	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-197,449.38	-398,545.06
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）	371,751.81	-1,759,216.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,021,154.28	1,500,768.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,656,924.85	77,835.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,586,895.48	212,315.82
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	557,606.53	2,326,892.80
减：现金的期初余额	2,326,892.80	2,606,302.55
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	-1,769,286.27	-279,409.75

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020 年度	2019 年度
一、现金	557,606.53	2,326,892.8
其中：库存现金	5,850.35	13,315.63
可随时用于支付的银行存款	551,756.18	2,313,577.1
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	557,606.53	2,326,892.8 0

40、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金			
其中：美元	8.83	6.5249	57.61

41、 政府补助**(1) 本期确认的政府补助**

补助 项目	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	
增值税即 征即退	312,919.79				312,919.79		是
以工代训 补贴	21,000.00				21,000.00		是

补助项目	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	
合计	333,919.79			333,919.79			—

(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	冲减成本费用
增值税即征即退	与收益相关	312,919.79		
以工代训补贴	与收益相关	21,000.00		
合计		333,919.79		

六、其他主体中的权益

无。

七、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

公司无母公司。

公司控股股东、实际控制人情况如下：

关联方名称	与本公司的关系	持有本公司股份比例
孙勇	控股股东、实际控制人、董事	90.00%

2、本公司的子公司情况

公司无子公司。

3、本公司的合营和联营企业情况

公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系	持有本公司股份比例
---------	---------	-----------

徐建峰	主要股东	5.00%
周宇红	主要股东、董事	5.00%
孙涛	董事长、总经理、实际控制人之子	
尤莉娟	董事	
李凡	监事	
尹浩	董事、董事会秘书	
廖子娟	职工监事	
汤秀	监事	
臧丽娟	财务总监	
刘梅	实际控制人之妻	
常州望景科技有限公司	受同一控制人控制	
常州华通环境工程有限公司	公司监事及其父母控制的企业	
常州市中恺电器有限公司	公司监事母亲控制的企业	

5、关联方交易情况

无

6、关联方应收应付款项

无

八、 股份支付

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的股份支付。

九、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
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	21,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	59,156.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-66,357.31	
非经常性损益总额	13,798.99	
减: 非经常性损益的所得税影响数	2,069.85	
非经常性损益净额	11,729.14	
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	11,729.14	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每 股收益	稀释每 股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.36	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	3.27	0.04	0.04

常州华龙通信科技股份有限公司

2021 年 4 月 8 日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

常州市钟楼区中吴大道 1809 号金翌大厦 5 楼董事会秘书办公室