



# 佳科股份

NEEQ : 833202

## 广东佳科风机股份有限公司

Guangdong Jiako Ventilator Co., Ltd



## 年度报告

2020

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
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 .....	12
第四节	重大事件 .....	24
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	32
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	36
第八节	财务会计报告 .....	45
第九节	备查文件目录 .....	135

## 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。

公司负责人林振邦、主管会计工作负责人郭征及会计机构负责人（会计主管人员）郭征保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
财务管理风险	公司虽然设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，但公司现阶段对财务管理在企业管理中的核心地位认识不足，缺少高素质财务管理人员，导致公司财务管理水平整体不高。随着公司未来业务范围不断扩大，业务类型不断增加，对公司财务管理将会提出更高的要求，因此，公司未来经营中存在因财务管理不适应发展的需要而影响公司稳健经营的风险。公司拟在 2021 年采取包括对财务人员培训等措施加强财务管理的力量。

<p>公司实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司实际控制人为林振邦，其直接持有公司 60%的股权比例。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，从而影响公司的正常经营，为公司后续健康发展带来风险。公司将严格按公司法及公司章程的规定，确保公司的各项决策合法合规。</p>
<p>流动资金紧缺及资金成本上升风险</p>	<p>报告期内，公司向银行借款，以满足公司流动资金的需求。如未来公司以自有流动资金偿还该部分欠款，将导致公司的流动资金紧缺；公司向银行贷款偿还，将导致公司的资金成本上升。</p>
<p>员工社会保险费用和住房公积金</p>	<p>截至 2020 年 12 月 31 日，公司已为 48 名员工缴纳了社保和住房公积金，占员工总数的 62.34%，并没有做到全员缴纳，存在补缴社保费用和住房公积金，以及被社会保障部门和住房公积金中心处罚的风险。公司实际控制人林振邦承诺，将尽快为全体在册员工缴纳社保和住房公积金，如果因为暂时没有全员缴纳社保和住房公积金而受到社会保障机关和住房公积金中心的处罚，将以个人财产承担补缴以及所有处罚的责任。</p>
<p>公司治理的风险</p>	<p>由于股份公司已成立一定时间，各项管理控制制度的执行都已经经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也在经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。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。公司自挂牌以来，已在主办券商的督导下，持续完善公司治理。</p>
<p>高级管理人员、核心技术人员流失</p>	<p>公司所处的风机制造行业是人才密集型行业，人才是公司赖以发展的基石。公司的业务发展各环节都需要核心的技术人员去决策和执行，因此拥有一支稳定的、高素质的人才队伍对公司的持续发展至关重要，若公司出现核心技术人员流失的状况，有可能影响公司的持续发展。与此同时，公司在发展过程中积累了丰富的经验和技能，其中部分经验和技能由相关部门的高级管理人员及核心技术人员掌握，一旦上述人员发生离职的情况，仍有可能导致技术泄密，对公司经营造成不利影响。公司已与上述人员签订了《保密协议》等约束性文件，尽量降低此类风险。</p>
<p>应收账款余额较大的风险</p>	<p>截止 2020 年 12 月 31 日，应收账款为 24,319,879.64 元，占资产总额比例为 31.28%，比例较高客户在未来回</p>

	款不理想，将会给公司带来流动性风险及坏账风险。
客户集中度高的风险	2020年12月31日，前五名客户的销售收入为23,003,312.17元，占同期营业收入总额的比例为60.84%。报告期内，公司来自主要客户的销售额占营业收入的比重相对较高，本公司存在客户相对集中的风险。如果来自主要客户的收入大幅下降，则会严重影响公司盈利的稳定性，带来业绩下滑的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、佳科股份	指	广东佳科风机股份有限公司
报告期	指	2020年1-12月
主办券商、万联证券	指	万联证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
《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》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《广东佳科风机股份有限公司章程》
《关联交易决策制度》	指	最近一次由股东大会会议通过的《广东佳科风机股份有限公司关联交易决策制度》
《对外担保管理制度》	指	最近一次由股东大会会议通过的《广东佳科风机股份有限公司对外担保管理制度》
《股东大会议事规则》	指	最近一次由股东大会会议通过的《广东佳科风机股份有限公司股东大会议事规则》

《董事会议事规则》	指	最近一次由股东大会会议通过的《广东佳科风机股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	最近一次由股东大会会议通过的《广东佳科风机股份有限公司监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
离心式风机	指	风机在工作中，气流由风机轴向进入叶片空间，在叶轮的驱动下一方面随叶轮旋转，另一方面在惯性的作用下提高能量，沿半径方向离开叶轮，依靠产生的离心力来做功的风机称为离心式风机。
轴流式风机	指	轴流式风机，其产生的气流与风叶的轴同方向(即风的流向和轴平行)，如电风扇、空调外机风扇就是轴流方式运行风机。轴流式风机又叫局部通风机，是工矿企业常用的一种风机，它不同于一般的风机，它的电机和风叶都在一个圆筒里，外形就是一个筒形，用于局部通风，安装方便，通风换气效果明显、安全，可以接风筒把风送到指定的区域
三相异步电动机	指	三相异步电机是靠同时接入 380V 三相交流电源（相位差120度）供电的一类电动机，由于三相异步电机的转子与定子旋转磁场以相同的方向、不同的转速成旋转，存在转差率，所以叫三相异步电机作电动机运行的三相异步电机，其转子的转速低于旋转磁场的转速和电流，并与磁场相互作用产生电磁转矩，实现能量变换。与单相异步电动机相比，三相异步电动机运行性能好，并可节省各种材料
有限元分析	指	有限元分析(FEA, FiniteElementAnalysis)利用数学近似的方法对真实物理系统（几何和载荷工况）进行模拟。还利用简单而又相互作用的元素，即单元，就可以用有限数量的未知量去逼近无限未知量的真实系统。有限元分析是用较简单的问题代替复杂问题后再求解。这个解是近似解，从而实际问题被较简单的问题所代替。由于大多数实际问题难以得到准确解，而有限元不仅计算精度高，而且能适应各种复杂形状，因而成为行之有效的工程分析手段。
永磁无刷电机	指	永磁无刷电机是由一块或多块永磁体建立磁场的直流电动机，其性能与恒定励磁电流的他励直流电动机相似，可以由改变电枢电压来方便地调速。与他励式直流电动机相比，该电机具有体积小、效率高、结构简单、用铜量少等优



		点，是小功率直流电动机的主要类型。
电机转子	指	电机转子也是电机中的旋转部件。电机由转子和定子两部分组成，它是用来实现电能与机械能和机械能与电能的转换装置。电机转子分为电动机转子和发电机转子。电机转子分为内转子转动方式和外转子转动方式两种。内转子转动方式为电机中间的芯体为旋转体，输出扭矩（指电动机）或者收入能量（指发电机）。外转子转动方式即以电机外体为旋转体，不同的方式方便了各种场合的应用。
压缩机	指	压缩机，将低压气体提升为高压气体的一种从动的流体机械。压缩机是制冷系统的核心，它从吸气管吸入低温低压的制冷剂气体，通过电机运转带动活塞对其进行压缩后，向排气管排出高温高压的制冷剂气体，为制冷循环提供动力，从而实现压缩→冷凝（放热）→膨胀→蒸发（吸热）的制冷循环。
鼓风机	指	鼓风机主要由下列六部分组成：电机、空气过滤器、鼓风机本体、空气室、底座（兼油箱）、滴油嘴。鼓风机靠汽缸内偏置的转子偏心运转，并使转子槽中的叶片之间的容积变化将空气吸入、压缩、吐出。在运转中利用鼓风机的压力差自动将润滑油送到滴油嘴，滴入汽缸内以减少摩擦及噪音，同时可保持汽缸内气体不回流，此类鼓风机又称为滑片式鼓风机。
PVC	指	PVC 即聚氯乙烯（Polyvinylchloride），是氯乙烯单体在过氧化物、偶氮化合物等引发剂；或在光、热作用下按自由基聚合反应机理聚合而成的聚合物。PVC 材料在实际使用中经常加入稳定剂、润滑剂、辅助加工剂、色料、抗冲击剂及其它添加剂，具有不易燃性高强度、耐气候变化性以及优良的几何稳定性。PVC 对氧化剂、还原剂和强酸都有很强的抵抗力。它是当今世界上深受喜爱、颇为流行并且也被广泛应用的一种合成材料
传感器	指	一种检测装置，能感受到被测量的信息，并能将感受到的信息，按一定规律变换成为电信号或其他所需形式的信息输出，以满足信息的传输、处理、存储、显示、记录和控制等要求。它是实现自动检测和自动控制的首要环节。

PLC	<p>PLC 系统，ProgrammableLogicController，可编程逻辑控制器，一种数字运算操作的电子系统，专为在工业环境应用而设计的。它采用一类可编程的存储器，用于其内部存储程序，执行逻辑运算，顺序控制，定时，计数与算术操作等面向用户的指令，并通过数字或模拟式输入/输出控制各种类型的机械或生产过程，是工业控制的核心部分。</p>
-----	---



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东佳科风机股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Jiake Ventilator Co.,Ltd
证券简称	佳科股份
证券代码	833202
法定代表人	林振邦

### 二、 联系方式

董事会秘书	梁开特
联系地址	佛山市南海区九江镇沙头英明工业总经办办公室园
电话	0757-86902631
传真	0757-86916250
电子邮箱	liangkaite@jiakefan.com
公司网址	www.jiakefan.com
办公地址	佛山市南海区九江镇沙头英明工业区
邮政编码	528208
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	总经办办公室

### 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	2003年1月28日
挂牌时间	2015年8月11日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分	C 制造业-34-通用设备制造业-346-烘炉、风机、衡器、

类)	包装等设备制造-3462-风机、风扇制造
主要业务	研究、开发、生产、销售：空调风机、风轮、五金配件、环保风机、消防风机、消烟除尘设备、通风设备、制冷设备、环保设备、机电设备、新能源设备；及相关的技术服务；实业投资，股权投资；国内贸易，货物进出口，技术进出口
主要产品与服务项目	轨道交通、电动巴士和民用工业等各类空调风机的研发、生产与销售
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）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	林振邦
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（林振邦），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	914406007470697195	否
注册地址	广东省佛山市南海区九江镇英明工业区	否
注册资本	30,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	万联证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路11号18、19楼全层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	万联证券
会计师事务所	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

签字注册会计师姓名及连续签字年限	姚静	刘根		
	1年	1年	年	年
会计师事务所办公地址	广州市天河区珠江东路12号高德置地广场H座3002室			

**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	37,809,129.51	38,800,387.67	-2.55%
毛利率%	21.62%	25.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,501,854.11	1,158,355.94	29.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,061,376.83	1,088,308.08	-2.47%
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）	3.86%	2.88%	-
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）	2.73%	2.70%	-
基本每股收益	0.05	0.04	25%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	77,746,977.43	73,256,524.14	6.13%
负债总计	38,940,165.31	33,913,513.47	14.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,806,812.12	39,343,010.67	-1.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	1.31	-1.53%
资产负债率%（母公司）	50.09%	46.29%	-
资产负债率%（合并）	0%	0%	-
流动比率	1.41	1.49	-

利息保障倍数	2.35	2.14	-
--------	------	------	---

### (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	1,989,604.99	9,567,490.26	-79.20%
应收账款周转率	1.51	1.56	-
存货周转率	1.75	1.59	-

### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.13%	-9.30%	-
营业收入增长率%	-2.55%	-3.24%	-
净利润增长率%	29.65%	-43.24%	-

### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	372,780.65
除上述各项之外的营业外收支净额	214,522.39
<b>非经常性损益合计</b>	587,303.04
所得税影响数	146,825.76
少数股东权益影响额(税后)	0
<b>非经常性损益净额</b>	440,477.28

#### (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) 重要会计政策变更

2017年7月5日,财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》(财会【2017】22号)(以下简称“新收入准则”)。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则,对会计政策的相关内容进行调整,详见附注三、22。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时,本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2019年12月10日,财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1

月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯，详见（3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

## （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## （3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	1,072,009.99		-1,072,009.99
合同负债	不适用	948,681.41	948,681.41
其他流动负债		123,328.58	123,328.58

各项目调整情况说明：

注：合同负债、预收款项、其他流动负债

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 1,072,009.99 元，不含税金额 948,681.41 元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额 123,328.58 重分类至其他流动负债。

## （十）合并报表范围的变化情况

适用 不适用



## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

本公司是生产轨道列车空调风机、电动巴士空调风机、工业用和家用环保除尘设备风机、中央新风系统通风机、消防风机等的生产商，获得了中国铁道部 CRCC 认证、国家高新技术企业认定、国家创新基金和广东省民营科技企业称号，通过了全球权威机构 TUV 的欧洲管理体系 IRIS 和欧洲焊接标准 EN15085、国家消防通风检验中心、国家级风洞实验室、ISO9001:2000 国际质量体系认证、ISO14001、3C 等 9 项认证，还拥有近二十个专利技术及其他国内外各种认证。

公司的技术研发团队及管理人才拥有超过三十年的风机专业制造经验和设计经验，公司还与上海交通大学、西安交通大学建立了友好合作关系，签订了产学研计划，为企业提供了强大的技术和人才后盾。公司拥有多名高校技术顾问、多名流体力学专业的风机设计工程师、国际焊接工程师和技师等技术工艺人员。

公司为江门中车轨道交通装备有限公司、石家庄国祥运输设备有限公司、法中轨道交通运输设备（上海）有限公司、金鑫美莱克空调系统（无锡）有限公司、新誉轨道交通科技有限公司、上海松芝轨道车辆空调有限公司、广州精益汽车空调有限公司等大型整车厂商上游提供高效能、低噪音的列车空调冷凝风机和蒸发风机的研发、生产、制造、销售和服务。公司通过“产品开发—产品生产—产品销售”的直销经销模式开拓业务，公司收入来源主要是产品销售收入。

本公司采用“产品开发—产品生产—产品销售”的商业模式。高速轨道列车低噪音风机的开发将成为本公司未来几年主要投入资金与精力的项目。本公司研发出具有应用性较强的风机设备产品，并依托各种专有技术、专利开发出符合行业发展趋势、解决行业实际难题和满足客户需求的产品，最终通过差异化的竞争策略和“直营+经销”的销售模式将产品销售给终端客户，从而获得收入、利润和现金流。

#### 1、研发模式

本公司的产品研发主要由技术部负责。本公司重视新产品前期开发工作，把解决关键技术问题保证产品构思能否转化为在技术上和商业上可行产品作为重中之重。本公司通过对新产品实体的设计、试制、测试和鉴定等流程，为产品规模化生产打好基础。新产品前期开发所需的投资和时间将占总开发费用、总时间的三分之一以上。

#### 2、生产模式

本公司采用“以销定产”的生产模式。生产部门每月初获得来自销售部的销售需求预测，根据安全库存情况，确定生产计划，确保核心客户的需求得到满足。此外，本公司保持适当备货，适时调整安全库存点，对于低值易耗品，短期内及时购买补足；对于各产品的原材料，其采购供应商长期内保持固定，由采购员依据申购单进行补充。

#### 3、销售模式

本公司设立了销售部，专门从事市场推广和产品销售，主要负责产品的宣传、品牌策

划及市场调研和分析，举办相关产品展会，拓展销售渠道，以扩大本公司的市场影响力。本公司采用直销和经销相结合的销售模式，其中大部分客户采用直销的模式，少数客户采用经销的模式。由于国内轨道交通空调风机生产厂商较少，且本公司直销的客户群较为固定，因此本公司具有一定的竞争力。本公司绝大部分的业绩来源于直销，其销售额比例达90%以上，且部分重大客户为外资企业、上市公司、合资公司等。对于一线主要城市，本公司与经销商进行合作，通过实体店面布点，推广产品。未来，本公司将加大与经销商和电商的合作，计划拓展电商平台，推广产品和拓展更多的业务。项目产品进行市场推广前，首先要做充分的商业分析，针对新产品在市场中的定位，进行财务指标等各方面的分析，估计销售量、成本和利润，以确定营销的具体策略，做好充分准备。新产品正式上市前均需进行详细的产品检测，并组织新产品试销，将新产品投放到有代表性的小范围目标市场进行测试，以便了解该新产品的市场前景。

通过展览会介绍、发送给用户使用、上门调试、收集反馈等方法，了解用户对项目产品质量性能的反馈，针对问题不断做出改进。产品首次正式上市的最初销售时期，本公司将把销售力量直接投向最有可能的购买者，让这两类具有领袖作用的消费者加快新产品的扩散速度，缩短产品导入期的时间。本公司拟采取的营销策略是不断改进和完善产品，扩大广告宣传，制定有竞争力的价格体系等。在开拓新市场上，营销策略是主动出击，尽量延长产品的成熟期，通过提高产品的质量，提供新的服务等来吸引和保留用户。在品牌宣传上，本公司将继续扩大品牌的影响力，以雄厚实力、精湛工艺和高超管理水平，以此来推动项目产品的营销。

#### 4、盈利模式

本公司产品经研发测试定型后，将生产出一批标准型设备作为基础型号，安排一定数量投产，推荐给原有客户试用，符合要求则收回成本获得一定利润。一个阶段后，新产品获得用户认可，本公司将接受客户定制需求，制定合理价格，组织大批量生产，扩大销售，一般收取一定比例的定金以保证生产投入和现金流顺畅，产品在客户方高速列车空调中应用合格后收取尾款，获得利润。本公司主要利润来源于轨道空调风机和电动巴士空调风机，其次是民用工业风机。

### 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		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	4,395,036.56	5.65%	3,237,405.10	4.42%	35.76%
应收票据	7,354,352.81	9.46%	6,238,720.00	8.52%	17.88%
应收账款	24,319,879.64	31.28%	20,297,314.29	27.71%	19.82%
存货	15,912,170.21	20.47%	17,460,123.37	23.83%	-8.87%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	6,752,321.17	8.68%	6,651,581.05	9.08%	1.51%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	15,268,234.63	19.64%	15,777,175.79	21.54%	-3.23%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	21,000,000.00	27.01%	16,500,000.00	22.52%	27.27%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
应付账款	9,997,419.41	12.86%	12,917,564.42	17.63%	-22.61%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金变动:本期期末货币资金金额为 4,395,036.56 元，较上年期末 3,237,405.10

元增加了 35.76%，主要原因是公司贴现较多使银行存款较上年增加了 174.76%；

2、应收票据变动：本年年末应收票据 7,354,352.81 元，较上年末 6,238,720.00 元增加 17.88%，主要原因是客户使用票据方式支付货款的情况有所增加；

3、应收账款变动：本年年末应收账款 24,319,879.64 元，较上年 20,297,314.29 元增加 19.82%，主要原因受疫情影响客户回款较慢；

4、短期借款变动：本年末较上年末增加 27.27%，主要为公司回款较慢使得现金流紧张，需要大量的资金，向银行借款增加所致。

5、应付账款变动：本年末应付账款 9,997,419.41 元较上年 12,917,564.42 元减少了 22.61%，主要是本年采购有所减少，期末结清部分供应商款项。

## 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	37,809,129.51	-	38,800,387.67	-	-2.55%
营业成本	29,633,751.80	78.38%	28,816,770.66	74.27%	2.84%
毛利率	21.62%	-	25.73%	-	-
销售费用	55,018.07	0.15%	1,378,267.07	3.55%	-96.01%
管理费用	2,213,909.48	5.86%	2,521,602.16	6.50%	-12.20%
研发费用	2,775,046.81	7.34%	3,125,909.57	8.06%	-11.22%
财务费用	984,225.92	2.60%	1,154,295.51	2.97%	-14.73%
信用减值损失	-432,441.63	-1.14%	-306,637.55	-0.79%	-41.03%
资产减值损失	-552,110.95	-1.46%	0	0%	0%
其他收益	375,405.43	0.99%	175,266.37	0.45%	114.19%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%

资产处置收益	0	0%	66,619.99	0.17%	-100%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	1,108,693.40	2.93%	1,283,498.22	3.31%	-13.62%
营业外收入	216,726.74	0.57%	0	0%	0%
营业外支出	2,204.35	0.01%	106,266.58	0.27%	-97.93%
净利润	1,501,854.11	3.97%	1,158,355.94	2.99%	29.65%

### 项目重大变动原因:

1. 销售费用变动原因: 本年销售费用较上年减少 96.01%, 主要原因是 1、受疫情影响展览次数大幅减少, 展览费较 2019 年降低了 99.16%; 2、根据新收入准则, 合同中规定有销售方承担的运费, 不构成单项履约义务的计入成本;
2. 管理费用变动原因: 本年管理费用较上年减少 12.20%, 主要原因本年公司加强费用的把控, 使得办公费较上年降低了 29.12%, 同时也压缩了管理人员的薪酬支出;
3. 财务费用变动主要原因: 本年财务费用较上年降低 14.73%, 主要原因是受疫情影响, 银行降低 2020 年票据贴现利率使 2020 年票据贴现费用较 2019 年降低了 29.02%;
4. 信用减值损失变动的的原因: 本期计提坏账准备增加;
5. 其他收益较上年增加 114.19%, 由于受疫情影响政府加大了对企业的财政补贴;
6. 营业外支出变动的主要原因: 本年对外捐赠减少, 使得营业外支出减少。

### (2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	37,809,129.51	38,800,387.67	-2.55%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	29,633,751.80	28,816,770.66	2.84%
其他业务成本	0	0	0%

### 按产品分类分析:

适用 不适用

按区域分类分析：

√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%
华北	8,493,100.07	6,687,222.02	21.26%	150.64%	229.70%	-18.88%
华东	12,607,981.48	9,920,312.66	21.32%	24.41%	-35.99%	74.25%
华南	14,282,875.73	11,242,036.58	21.29%	-42.91%	-49.72%	10.66%
华中、西部及其他	2,425,172.23	1,784,180.54	26.43%	831.19%	727.86%	9.18%
合计	37,809,129.51	29,633,751.8	21.62%	-2.55%	-26.10%	24.97%

收入构成变动的原因：

由收入按区域分类表可以看出，公司在华南地区客户收入占比的有所下降，是因为2020年华南的江门中车轨道交通装备有限公司营业额较上年减少了34.61%，但公司加大力度开拓华北、华中和西部及其他地区市场，巩固并增强了一批优质客户，如华北的石家庄国祥运输设备有限公司本年度营业额是710.13万元，比上一年营业额为269.03万元增加了441.09万元，增长率为163.95%。西部的成都世纪芳华商贸有限公司营业额较上年增加了4180.52%

(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	江门中车轨道交通装备有限公司	8,416,779.65	22.26%	否
2	石家庄国祥运输设备有限公司	7,101,285.03	18.78%	否
3	上海神佐交通设施有限公司	3,123,969.65	8.26%	否
4	新誉轨道交通科技有限公司	2,231,776.89	5.90%	否
5	佛山市三水金汇泰进出口有限公司	2,129,500.96	5.63%	否

合计	23,003,312.18	60.83%	-
----	---------------	--------	---

#### (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	江门市江晟电机厂有限公司	5,970,238.05	20.15%	否
2	石家庄通业电气制造有限公司	5,333,965.26	18.00%	否
3	天津市西特机电销售有限公司	2,970,355.75	10.02%	否
4	佛山市盈上盈不锈钢有限公司	959,376.11	3.24%	否
5	佛山市顺德区辉坚五金制造有限公司	661,955.24	2.23%	否
合计		15,895,890.41	53.64%	-

### 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	1,989,604.99	9,567,490.26	-79.20%
投资活动产生的现金流量净额	-251,600.00	-2,132,678.38	88.20%
筹资活动产生的现金流量净额	1,060,315.34	-8,186,037.64	112.95%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动：主要原因是本年受疫情影响客户回款较慢；
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动：本年购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 251,600.00 元较上年 2,132,678.38 元减少 88.20%；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动：受疫情影响本期资金需求紧张，增加银行贷款从而导致筹资活动产生的现金流量净额大幅增加。



### (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

公司自成立至今，已逐步发展成为行业内具备规模优势和品牌优势的风机专业制造企业。公司经营管理层、核心员工队伍稳定，内部控制体系运行良好，资产负债结构合理，资源要素稳定，产品市场占有率稳步提升，经营业绩持续快速增长，公司具备良好的持续经营能力。公司没发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 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	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	57,600.00	57,600.00

### (四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	1,490,000	1,490,000
向关联方购买产品	36,179.00	36,179.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易属于公司偶发性关联交易，是公司开展正常经营业务所需，是合理的、必要的。上述关联交易中，相关关联方未向公司收取资金占用费，不存在损害公司利益的情形，亦未损害其他股东利益。未来，公司将严格遵守《公司章程》等规章制度，加强公司经营管理，规范相关关联交易，保障公司和股东权益。

### (五) 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	无证房屋承诺	《关于无证房屋的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月30日		挂牌	社会保险缴付承诺	《关于公司员工未全员缴纳社保的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月30日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺》	正在履行中

董监高	2015年7月30日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺》	正在履行中
-----	------------	--	----	--------	-------------	-------

#### 承诺事项详细情况：

##### 1、关于无证房屋的承诺

报告期内，公司实际控制人林振邦出具的《承诺函》，如因第三方主张权利或政府部门要求拆除其出租给本公司的房产等原因致使本公司无法继续使用该房产且导致本公司发生损失，本公司实际控制人林振邦承诺向本公司及时足额补偿本公司因此遭受的一切损失。报告期内该事项未发生违反承诺的情况。

##### 2、关于公司员工未全员缴纳社保的承诺

报告期内，公司实际控制人林振邦出具的《承诺函》，如本公司因缴纳社会保险费及缴存住房公积金等事宜被第三方主张合法权利而产生损失或被相关主管部门追缴相关应缴社会保险费、住房公积金，加收滞纳金或进行处罚，林振邦承诺将足额及时向本公司补偿本公司因此遭受的经济损失。报告期内该事项未发生违反承诺的情况。

##### 3、关于避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争，报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员已经出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺为避免与本公司产生新的或潜在的同业竞争，上述人员及其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在商业上对本公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对本公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与本公司存在同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、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。报告期内无违反承诺事项发生。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
公司自用固定资产	房屋建筑物	抵押	613,958.44	0.79%	为本公司银行借款设置最高额抵押担
公司自用无形资产	土地使用权	抵押	15,268,234.63	19.64%	为本公司银行借款设置最高额抵押担
总计	-	-	15,882,193.07	20.43%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，使用公司资产为公司提供担保。有利于公司取得正常经营所需的资金，有助于公司生产经营活动，因向银行借入的资金而使用公司资产为公司提供的担保，不会对公司生产经营及持续经营活动产生重大不利影响。

## 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	6,000,000	20%	0	6,000,000	20%
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	15%	0	4,500,000	15%
	董事、监事、高管	1,500,000	5%	0	1,500,000	5%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	24,000,000	80%	0	24,000,000	80%
	其中：控股股东、实际控制人	13,500,000	45%	0	13,500,000	45%
	董事、监事、高管	10,500,000	35%	0	10,500,000	35%
	核心员工					
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数						3

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	林振邦	18,000,000	0	18,000,000	60%	13,500,000	4,500,000	0	0
2	林伟明	6,000,000	0	6,000,000	20	4,500,000	1,500,000	0	0
3	郭征	6,000,000	0	6,000,000	20	6,000,000	0	6,000,000	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	100%	24,000,000	6,000,000	6,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：林振邦与林伟明系父子关系，郭征是林振邦女婿。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

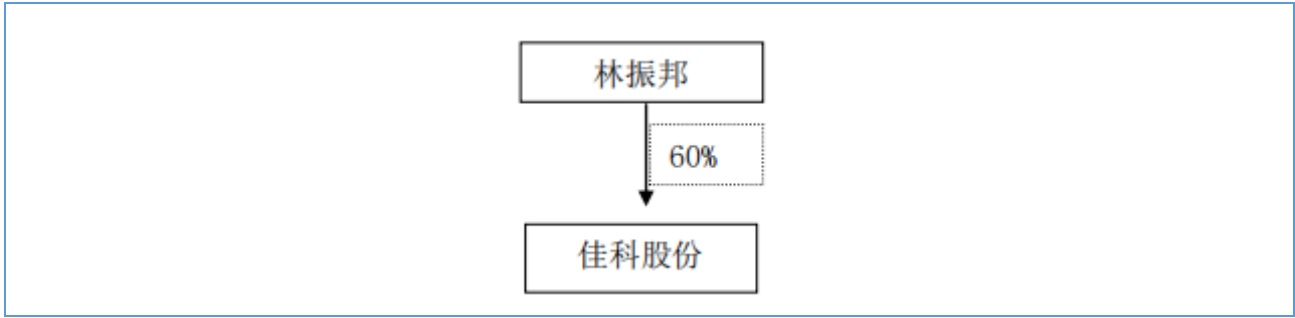
## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东、实际控制人为林振邦先生，1946年9月生，中国国籍。持有公司1800万股，占公司总股本的60%，自公司设立以来一直具有控股股东地位，是公司的实际控制人，报告期内未发生变化。1979年5月到1985年8月在沙头家用电器厂任销售员；1985年8月到1991年10月在沙头通风电器厂任厂长；1991年10月到2002年8月在沙头冷冻设备厂任厂长；2002年9月到2014年8月任佛山市南海佳科风机制造有限公司董事长兼总经理，2014年8月至今担任广东佳科风机股份有限公司董事长。



(二) 实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人均为林振邦先生，同上述“控股股东情况”章节。且报告期内未发生变化。

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

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	



1	短期借款	中国农业银行股份有限公司南海九江支行	间接融资	3,000,000.00	2019年3月5日	2020年3月4日	4.70%
2	短期借款	中国农业银行股份有限公司南海九江支行	间接融资	3,000,000.00	2019年6月14日	2020年6月13日	4.95%
3	短期借款	中国农业银行股份有限公司南海九江支行	间接融资	4,000,000.00	2019年12月16日	2020年12月15日	4.85%
4	短期借款	广东南海农村商业银行九江支行	间接融资	3,500,000.00	2019年4月10日	2020年4月9日	4.79%
5	短期借款	广东南海农村商业银行九江支行	间接融资	3,000,000.00	2019年8月6日	2020年8月5日	4.79%
6	短期借款	广东南海农村商业银行九江支行	间接融资	3,000,000.00	2020年2月19日	2021年2月18日	4.74%
7	短期借款	广东南海农村商业银行九江支行	间接融资	3,500,000.00	2020年5月14日	2021年5月13日	4.44%
8	短期	广东南	间接融资	4,500,000.00	2020年8月	2021年8月	4.44%

	借款	海农村 商业银 行九江 支行			13 日	12 日	
9	短期 借款	广东南 海农村 商业银 行九江 支行	间接融资	5,000,000.00	2020 年 8 月 13 日	2021 年 8 月 12 日	5.305%
10	短期 借款	中国农 业银行 股份有 限公司 南海九 江支行	间接融资	2,200,000.00	2020 年 3 月 22 日	2020 年 8 月 20 日	4.20%
11	短期 借款	中国农 业银行 股份有 限公司 南海九 江支行	间接融资	800,000.00	2020 年 4 月 2 日	2020 年 8 月 20 日	4.45%
12	短期 借款	中国农 业银行 股份有 限公司 南海九 江支行	间接融资	3,000,000.00	2020 年 7 月 17 日	2020 年 8 月 20 日	4.35%
13	短期 借款	中国农 业银行 股份有 限公司 南海九 江支行	间接融资	5,000,000.00	2020 年 12 月 19 日	2021 年 12 月 18 日	3.85%
合计	-	-	-	43,500,000.00	-	-	-

## 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	0.69	0	0
合计	0.69	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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.51	0	0

## 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
林振邦	董事长	男	1946 年 9 月	2020 年 9 月 1 日	2023 年 8 月 31 日
林伟明	董事、总经理	男	1984 年 5 月	2020 年 9 月 1 日	2023 年 8 月 31 日
谭三珍	董事	女	1955 年 7 月	2020 年 9 月 1 日	2023 年 8 月

				日	31日
万四九	董事	男	1978年3月	2020年9月1日	2023年8月31日
谭鉴波	监事会主席	男	1986年11月	2020年9月1日	2023年8月31日
阮兴德	监事	男	1970年5月	2020年9月1日	2023年8月31日
曾丽	监事	女	1984年9月	2020年9月1日	2023年8月31日
梁开特	董事、副总经理、信息披露负责人	男	1980年10月	2020年9月1日	2023年8月31日
郭征	财务总监	男	1978年12月	2020年9月1日	2023年8月31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:

林振邦与林伟明系父子关系，谭三珍与林振邦系配偶关系，谭三珍与林伟明系母子关系，郭征是林振邦女婿。

#### (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
林振邦	董事长	18,000,000	0	18,000,000	60%	0	0
林伟明	董事、总经理	6,000,000	0	6,000,000	20%	0	0
郭征	财务总监	6,000,000	0	6,000,000	20%	0	0
合计	-	30,000,000	-	30,000,000	100%	0	0

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	20	4	4	20
销售人员	8	0	0	8
财务人员	3	0	0	3
行政人员	7	0	0	7
生产人员	50	10	21	39
员工总计	88	14	25	77

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	7	10
专科	28	26

专科以下	50	39
员工总计	88	77

### 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

为适应激烈的市场竞争环境，公司积极组织人才引进，根据公司各部门的实际情况，引进不同类型的专业人才，量才而用，合理安排工作岗位，并进行严格的岗前培训，其中涉及安全、技能及公司规章制度的学习。公司鼓励技术员工等积极进行在职学习，安排技术员工积极参与各类专业培训、行业交流会等，并联系相关领域的专家等担任顾问并进厂培训，以加强公司研发能力，提升员工专业水平，形成技术研发与创新的良性机制。

根据公司薪酬管理制度和绩效考核制度，并结合员工的实际工作能力、岗位价值，制定合理的薪酬标准，其中薪酬结构包括基本工资、岗位工资、绩效工资。绩效工资包括月度绩效工资和年度绩效工资同时依据相关法规，同时公司积极参与政府机构推行的社会保险计划。

公司依据年度经营计划，充分结合各部门、岗位具体情况，制定统一年度培训计划多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现员工与公司的共同发展。

报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 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

2014年8月股份公司成立后，公司按照相关规定共召开了股东大会、董事会和监事会。公司按照规范化公司治理机制的要求，在主办券商及各中介机构的帮助下，建立健全了公司的治理结构，制定完善了公司的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》和《董事会秘书工作细则》等各项规章制度。在此基础上，公司的管理人员通过认真学习，提高了规范治理的意识。目前，公司“三会”均能按《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》和《董事会秘书工作细则》及相关法律法规的规定召开，会议记录正常签署、记录完整、及时存档。公司制定了“三会”议事规则、《总经理工作细则》和《董事会秘书工作细则》等一系列制度来规范公司管理，公司目前现有的治理机制能够得到执行。股份公司设有股东大会、董事会和监事会，现有董事5名，监事3名。股份公司能够根据《公司章程》的要求按期召开股东大会、董事会、监事会，审议相关报告及议案，对公司经营战略、经营计划、重大交易等进行审查；公司管理层能够在董事会的领导下，执行股东大会、董事会制定的计划，履行《公司章程》规定的各项职责，股东大会、董事会和高级管理人员间的责任、授权和报告关系基本明确。综上，股份公司成立后，公司“三会”有序运行，董事、监事及高级管理人员各司其职、各尽其责，公司在资产、人员、机构、财务、业务上与控股股东及实际控制人独立，公司治理基本规范。

##### 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

公司对于公司股东，不论持股比例多少，均保护其合法权益的行使和不受侵犯。

《公司章程》规定，公司股份的发行，实行公平、公正的原则，同种类的每一股份应



当具有同等权利。公司置备股东名册，股东名册是证明股东持有公司股份的充分证据。股东按其所持有股份的种类享有权利，承担义务；持有同一种类股份的股东，享有同等权利，承担同种义务。

《公司章程》明确规定了公司股东享有的权利，其中包括：依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利等。

《公司章程》进一步规定了上述权利的实现途径、方式方法等内容。为保证公司股东充分行使参与权和表决权，《公司章程》和《股东大会议事规则》详细规定了股东大会的召集、提案和通知、召开、决议的执行等事项。为保证公司股东充分行使知情权，《公司章程》规定股东提出查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

为保证公司股东充分行使质询权，《公司章程》规定董事、监事、高级管理人员在股东大会上应当对股东的质询和建议作出答复或说明。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司对于公司股东，不论持股比例多少，均保护其合法权益的行使和不受侵犯。

《公司章程》规定，公司股份的发行，实行公平、公正的原则，同种类的每一股份应当具有同等权利。公司置备股东名册，股东名册是证明股东持有公司股份的充分证据。股东按其所持有股份的种类享有权利，承担义务；持有同一种类股份的股东，享有同等权利，承担同种义务。

《公司章程》明确规定了公司股东享有的权利，其中包括：依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利等。

《公司章程》进一步规定了上述权利的实现途径、方式方法等内容。为保证公司股东充分行使参与权和表决权，《公司章程》和《股东大会议事规则》详细规定了股东大会的召集、提案和通知、召开、决议的执行等事项。为保证公司股东充分行使知情权，《公司

章程》规定股东提出查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

为保证公司股东充分行使质询权，《公司章程》规定董事、监事、高级管理人员在股东大会上应当对股东的质询和建议作出答复或说明。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对公司章程进行了一次变更，具体如下：

2020年4月15日公司召开了第二届董事会第六次会议，审议通过《关于拟修订〈公司章程〉》议案；2020年5月8日公司召开2019年年度股东大会审议通过《关于拟修订〈公司章程〉》议案。公司章程变更的具体内容详见2020年4月15日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2020-008）。

### （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>一、2020年4月15日第二届董事会第六会议：（一）审议通过《关于2019年年度报告及摘要的议案》</p> <p>（二）审议通过《关于2019年度董事会工作报告的议案》</p> <p>（三）审议通过《关于2019年度总经理工作报告的议案》</p> <p>（四）审议通过《关于2019年度财务决算报告的议案》</p> <p>（五）审议通过《关于2020年度财务预算报告的议案》</p> <p>（六）审议通过《关于2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明的议案》</p> <p>（七）审议通过《关于2019年年度权益分派预案的议案》</p>

		<p>(八) 审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司现金分红相关事宜的议案》</p> <p>(九) 审议通过《关于预计 2020 年日常性关联交易的议案》</p> <p>(十) 审议通过《关于续聘公司 2020 年审计机构的议案》</p> <p>(十一) 审议通过《关于修订公司章程的议案》</p> <p>(十二) 审议通过《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》</p> <p>(十三) 审议通过《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》</p> <p>(十四) 审议通过《关于修订〈对外投资管理制度〉的议案》</p> <p>(十五) 审议通过《关于制定〈利润分配管理制度〉的议案》</p> <p>(十六) 审议通过《关于修订〈对外担保管理制度〉的议案》</p> <p>(十七) 审议通过《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》</p> <p>(十八) 审议通过《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》</p> <p>(十九) 审议通过《关于修订〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》</p> <p>(二十) 审议通过《关于提请召开公司 2019 年年度股东大会的议案》</p> <p>二、2020 年 8 月 12 日第二届董事会第七次会议：</p> <p>(一) 审议通过《广东佳科风机股份有限公司 2020 年半年度报告》议案</p> <p>(二) 审议通过《关于公司董事会换届选举及提名第三届董事会候选人的议案》</p> <p>(三) 审议通过《关于追认偶发性关联交易的议案》</p>
--	--	---

		<p>(四)审议通过《关于提请召开公司 2020 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>三、2020 年 9 月 22 日第三届董事会第一次会议：</p> <p>(一) 审议通过《关于选举林振邦先生为公司第三届董事会董事长》议案</p> <p>(二) 审议通过《关于聘任公司高级管理人员议案》</p> <p>四、2020 年 12 月 14 日第三届董事会第二次会议：</p> <p>(一) 审议通过《关于广东佳科风机股份有限公司拟变更会计师事务所的议案》</p> <p>(二)审议通过《关于提请召开公司 2020 年第二次临时股东大会的议案》</p>
监事会	3	<p>一、2020 年 4 月 15 日第二届监事会第七次会议：</p> <p>(一) 审议通过《关于 2019 年年度报告及摘要的议案》</p> <p>(二) 审议通过《关于 2019 年监事会工作报告的议案》</p> <p>(三) 审议通过《关于 2019 年度财务决算报告的议案》</p> <p>(四) 审议通过《关于 2020 年度财务预算报告的议案》</p> <p>(五) 审议通过《关于 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明的议案》</p> <p>(六) 审议通过《关于 2019 年年度权益分派预案的议案》</p> <p>(七) 审议通过《关于预计 2020 年度公司日常性关联交易的议案》</p> <p>(八) 审议通过《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》</p> <p>二、2020 年 8 月 12 日第二届监事会第八次会议：</p>

		<p>(一) 审议通过《广东佳科风机股份有限公司 2020 年半年度报告》议案</p> <p>(二) 审议通过《关于公司监事会换届选举及提名第三届监事会候选人的议案》</p> <p>(三) 审议通过《关于提请召开公司 2020 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>三、2020 年 9 月 22 日第三届监事会第一次会议：</p> <p>(一) 审议通过《关于选举谭鉴波先生为公司第三届监事会主席》议案</p>
股东大会	3	<p>一、2020 年 5 月 8 日 2019 年年度股东大会：</p> <p>(一) 审议通过《关于 2019 年年度报告及摘要的议案》</p> <p>(二) 审议通过《关于 2019 年度董事会工作报告的议案》</p> <p>(三) 审议通过《关于 2019 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>(四) 审议通过《关于 2019 年度财务决算报告的议案》</p> <p>(五) 审议通过《关于 2020 年度财务预算报告的议案》</p> <p>(六) 审议通过《关于 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明的议案》</p> <p>(七) 审议通过《关于 2019 年年度权益分派预案的议案》</p> <p>(八) 审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司现金分红相关事宜的议案》</p> <p>(九) 审议通过《关于预计 2020 年日常性关联交易的议案》</p> <p>(十) 审议通过《关于续聘公司 2020 年审计机构的议案》</p> <p>(十一) 审议通过《关于修订公司章程的</p>

		<p>议案》</p> <p>（十二）审议通过《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》</p> <p>（十三）审议通过《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》</p> <p>（十四）审议通过《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》</p> <p>（十五）审议通过《关于修订〈对外投资管理制度〉的议案》</p> <p>（十六）审议通过《关于制定〈利润分配管理制度〉的议案》</p> <p>（十七）审议通过《关于修订〈对外担保管理制度〉的议案》</p> <p>（十八）审议通过《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》</p> <p>（十九）审议同感《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》</p> <p>（二十）审议通过《关于修订〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》</p> <p>二、2020年9月1日第一次临时股东大会：</p> <p>（一）审议通过《关于公司董事会换届选举及提名第三届董事会候选人的议案》</p> <p>（二）审议通过《关于公司监事会换届选举及提名第三届监事会候选人的议案》</p> <p>（三）审议通过《关于追认偶发性关联交易议案》</p> <p>三、2020年12月29日第二次临时股东大会：</p> <p>（一）审议通过《关于广东佳科风机股份有限公司拟变更会计师事务所的议案》</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

三会的召集、召开、议案审议表决程序等方面严格按照《公司法》、《公司章程》、

《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的有关规定，会议内容合法、有效。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### (一) 公司的资产独立

公司拥有独立的与其业务经营有关的业务体系及相关主要资产，但其中存在公司向林振邦承租车间用于加工风机的情况。然而公司对风机的生产加工条件要求不高，且上述车间面积不大，仅占公司实际使用的厂房的建筑面积的 17.26%，公司对上述车间的依赖程度较低。同时公司周边厂房源充足，可以在较短时间内找到可替代使用的厂房，不存在难以挑选到附近可替代的厂房的风险。除此之外公司的经营资产的资产由公司独立拥有，不存在被控股股东、实际控制人或其他关联方占用的情形。

#### (二) 公司的人员独立

公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系及独立的员工队伍。董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，高级管理人员均在公司领取薪酬，不存在由控股股东、实际控制人及其控制的企业代发的情况。

#### (三) 公司的业务独立

公司拥有独立完整的业务系统，拥有与上述业务经营相适应的生产和管理人员及组织机构，具有与其生产经营相适应的场所、人员、设备。截止报告期内，公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。目前公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争及业务被控制的情况

#### (四) 公司的财务独立

公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务会计部门，建立了独立完善的财务会计核算体系和财务管理制度以及风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开户，并无与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户的情况。公司独立纳税，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金运用的情况。截至报告期内，公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。



### （五）公司的机构独立

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东、实际控制人的干预，与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律、法规规定，并结合公司实际情况和管理需要，建立或修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》、《财务管理制度》等重要的内部控制制度，并严格遵照相关制度执行。公司内部机构明确，部门职责清晰。公司进一步完善了管理各项业务的内部控制制度，并且已经有效实施。公司制度设计根据实际情况制订，涵盖日常决策管理各个环节，基本规范了公司各方面的经营管理。在今后的公司经营管理过程中，公司将进一步严格按照法律、行政法规及全国中小企业股份转让系统的要求，结合公司的发展，规范运作，提高公司的规范和科学治理水平，维护全体股东的合法权益。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律、法规规定，并结合公司实际情况和管理需要，建立了《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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <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	容诚审字[2021]510Z0015号			
审计机构名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	广州市天河区珠江东路12号高德置地广场H座3002室			
审计报告日期	2021年4月12日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	姚静	刘根		
	1年	1年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1年			
会计师事务所审计报酬	20万元			

### 审 计 报 告

容诚审字[2021]510Z0015号

广东佳科风机股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了广东佳科风机股份有限公司（以下简称佳科股份）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、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映

了佳科股份 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，我们独立于佳科股份，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

佳科股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括佳科股份 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

佳科股份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，管理层负责评估佳科股份的持续经营能力，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佳科股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督佳科股份的财务报告过程。

## 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，就可能对佳科股份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佳科股份不能持续经营。

(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。

(此页为广东佳科风机股份有限公司容诚审字[2021]510Z0015 号报告之签字盖章页。)

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	中国注册会计师：刘根
	中国注册会计师：姚静
中国 北京	二〇二一年四月十二日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	4,395,036.56	3,237,405.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	7,354,352.81	6,238,720.00
应收账款	五、3	24,319,879.64	20,297,314.29
应收款项融资	五、4	1,300,000.00	1,000,000.00
预付款项	五、5	1,537,570.00	2,096,835.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	16,872.40	17,572.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	15,912,170.21	17,460,123.37
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8		51,734.43
<b>流动资产合计</b>		54,835,881.62	50,399,705.04
<b>非流动资产：</b>			
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		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	6,752,321.17	6,651,581.05
在建工程		0	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	15,268,234.63	15,777,175.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	885,150.01	428,062.26
其他非流动资产	五、12	5,390.00	
<b>非流动资产合计</b>		22,911,095.81	22,856,819.10
<b>资产总计</b>		77,746,977.43	73,256,524.14
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	21,000,000.00	16,500,000.00
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、14		1,630,000.00
应付账款	五、15	9,997,419.41	12,917,564.42
预收款项	五、16		1,072,009.99
合同负债	五、17	53,334.44	
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	795,725.22	820,177.84
应交税费	五、19	507,190.41	285,638.46
其他应付款	五、20	24,152.51	622,113.29
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、21	6,535,644.50	
<b>流动负债合计</b>		<b>38,913,466.49</b>	<b>33,847,504.00</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	
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	五、22	26,698.82	66,009.47
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		26,698.82	66,009.47
<b>负债合计</b>		38,940,165.31	33,913,513.47
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、23	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	5,468,490.92	5,436,543.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	1,268,623.77	1,118,438.36
一般风险准备			
未分配利润	五、26	2,069,697.43	2,788,028.73
归属于母公司所有者权益合计		38,806,812.12	39,343,010.67
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		38,806,812.12	39,343,010.67
<b>负债和所有者权益总计</b>		77,746,977.43	73,256,524.14

法定代表人：林振邦

主管会计工作负责人：郭征

会计机构负责人：郭征

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		37,809,129.51	38,800,387.67
其中：营业收入	五、27	37,809,129.51	38,800,387.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,091,288.96	37,452,138.26
其中：营业成本		29,633,751.80	28,816,770.66
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、28	429,336.88	455,293.29
销售费用	五、29	55,018.07	1,378,267.07
管理费用	五、30	2,213,909.48	2,521,602.16
研发费用	五、31	2,775,046.81	3,125,909.57
财务费用	五、32	984,225.92	1,154,295.51
其中：利息费用		982,257.40	1,129,508.64
利息收入		9,413.98	17,699.00
加：其他收益	五、33	375,405.43	175,266.37
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产			



终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-432,441.63	-306,637.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-552,110.95	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36		66,619.99
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,108,693.40	1,283,498.22
加：营业外收入	五、37	216,726.74	
减：营业外支出	五、38	2,204.35	106,266.58
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,323,215.79	1,177,231.64
减：所得税费用	五、39	-178,638.32	18,875.70
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,501,854.11	1,158,355.94
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）		1,501,854.11	1,158,355.94
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）		1,501,854.11	1,158,355.94
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		1,501,854.11	1,158,355.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,501,854.11	1,158,355.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.04

法定代表人：林振邦

主管会计工作负责人：郭征

会计机构负责人：郭征

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,557,021.37	42,973,725.58

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	2,702,983.55	157,999.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>35,260,004.92</b>	<b>43,131,724.58</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,205,583.76	23,254,385.93
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		4,971,318.24	6,063,395.81
支付的各项税费		1,945,094.57	2,113,263.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	1,148,403.36	2,133,189.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>33,270,399.93</b>	<b>33,564,234.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,989,604.99</b>	<b>9,567,490.26</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		251,600.00	2,132,678.38
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		251,600.00	2,132,678.38
投资活动产生的现金流量净额		-251,600.00	-2,132,678.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		27,000,000.00	22,160,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40	1,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		28,000,000.00	22,160,000.00
偿还债务支付的现金		22,500,000.00	26,240,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,949,684.66	4,106,037.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40	1,490,000.00	
筹资活动现金流出小计		26,939,684.66	30,346,037.64
筹资活动产生的现金流量净额		1,060,315.34	-8,186,037.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,798,320.33	-751,225.76
加：期初现金及现金等价物余额		1,596,716.23	2,347,941.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,395,036.56	1,596,716.23

法定代表人：林振邦

主管会计工作负责人：郭征

会计机构负责人：郭征

## (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	30,000,000.00				5,436,543.58				1,118,438.36		2,788,028.73		39,343,010.67
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	30,000,000.00				5,436,543.58				1,118,438.36		2,788,028.73		39,343,010.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					31,947.34				150,185.41		-718,331.30		-536,198.55

(一) 综合收益总额											1,501,854.11	1,501,854.11
(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								150,185.41			-2,220,185.41	-2,070,000.00
1. 提取盈余公积								150,185.41			-150,185.41	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-2,070,000.00	-2,070,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												

2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他						31,947.34							31,947.34
<b>四、本期末余额</b>	30,000,000.00					5,468,490.92			1,268,623.77		2,069,697.43		38,806,812.12

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具	资本	减：库存	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优 先 股	永 续 债	其 他	公 积	股	综 合 收 益	储 备	公 积	风 险 准 备		东 权 益	
一、上年期末余额	30,000,000.00				5,413,072.58				1,002,602.77		4,745,508.38		41,161,183.73
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				5,413,072.58				1,002,602.77		4,745,508.38		41,161,183.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					23,471.00				115,835.59		-1,957,479.65		-1,818,173.06
(一) 综合收益总额											1,158,355.94		1,158,355.94
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者													



权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								115,835.59		-3,115,835.59		-3,000,000.00	
1. 提取盈余公积								115,835.59		-115,835.59			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,000,000.00		-3,000,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他				23,471.00								23,471.00
<b>四、本期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>			<b>5,436,543.58</b>			<b>1,118,438.36</b>		<b>2,788,028.73</b>			<b>39,343,010.67</b>

法定代表人：林振邦

主管会计工作负责人：郭征

会计机构负责人：郭征

### 三、 财务报表附注

## 广东佳科风机股份有限公司

### 财务报表附注

2020 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司的基本情况

##### 1、 历史沿革和改制情况

广东佳科风机股份有限公司(原名南海市佳科股份制造有限公司、佛山市南海佳科股份制造有限公司)于 2003 年 1 月 28 日由林振邦、林顺和共同出资设立, 注册资本为人民币 300 万元, 其中, 林振邦以货币资金出资 270 万元, 占注册资本 90%, 林顺和以货币资金出资 30 万元, 占注册资本 10%, 本次出资由南海市骏郎会计师事务所有限公司出具《南骏事验注字(2003)0062 号》验资报告审验。公司于 2003 年 1 月 28 日取得佛山市南海区工商行政管理局颁发《企业法人营业执照》, 注册号为 4406822004725。公司法定代表人为林振邦, 经营范围为生产、销售: 空调风机、风轮、五金配件。

2005 年 6 月 15 日, 公司股东会通过决议, 同意公司名称变更为佛山市南海佳科股份制造有限公司。

2005 年 6 月 28 日, 公司股东会通过决议, 同意将公司注册资本变更为 500 万元。其中林振邦以货币资金增资 160 万元, 林顺和以货币资金增资 40 万元。本次出资业经佛山市智勤会计师事务所有限公司出具《佛智会证字[2005]第 275 号》验资报告审验。

本次增资完成后, 公司的股权结构如下表:

股东名称	认缴出资额(万元)	股权比例	实缴出资额(万元)
林振邦	430	86%	430
林顺和	70	14%	70
合计	500	100%	500

2006 年 3 月 6 日, 公司股东会通过决议, 同意公司经营范围变更, 变更后经营范围为生产、销售: 空调风机、风轮、五金配件、环保风机、消防风机。

2006年5月31日，公司股东会通过决议，同意公司经营范围变更，变更后经营范围为生产、销售：空调风机、风轮、五金配件、环保风机、消防风机、消烟除尘设备。

2014年2月20日，公司股东会通过决议，同意将公司注册资本变更为1,654.41万元。其中林振邦以佛山市南海区九江镇沙头办事处英明村委会的一宗工业用地土地使用权增资，该土地使用权经广东公评房地产与土地估价有限公司出具的粤佛公评（估）字（2014）2490011号土地估价报告确认的评估价值为1,820万元，全体股东确认价值为1,820万元，其中增加注册资本为823.53万元，溢价996.47万元；郭征以货币资金增资731.25万元，其中增加注册资本为330.88万元，溢价400.37万元。本次出资业经佛山市智勤会计师事务所有限公司出具《佛智会证字[2014]第0049号》验资报告审验。

2014年3月21日，公司股东会议及章程决定，原股东林顺和将原出资70.00万元（占注册资本4.23%）全部无偿转让给股东林振邦；同意新增林伟明为公司股东，股东林振邦将原出资330.88万元（占注册资本20.00%）无偿转让给股东林伟明。转让后公司实收资本没有变化，为人民币壹仟陆佰伍拾肆万肆仟壹佰元，其中：林振邦持有公司60.00%的股权，出资额为992.65万元；郭征持有公司20.00%的股权，出资额为330.88万元；林伟明持有公司20.00%的股权，出资额为330.88万元。

根据广东佳科风机股份有限公司股东会议及公司章程，以2014年3月31日为基准日，将佛山市南海佳科股份制造有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币30,000,000.00元。原佛山市南海佳科股份制造有限公司的全体股东为广东佳科风机股份有限公司的全体股东。按照发起人协议及章程的规定，各股东以其所拥有的截止2014年3月31日止佛山市南海佳科股份制造有限公司的净资产34,755,021.20元，按原出资比例认购公司股份，按1:0.8631的比例折合股份总额，共计30,000,000.00股，净资产大于股本部分4,755,021.20元计入资本公积。

2014年8月1日，公司股东会通过决议，公司名称变更为广东佳科风机股份

有限公司.

公司于 2016 年 6 月 15 日取得广东省佛山市工商行政管理局颁发《企业法人营业执照》，注册号为 914406007470697195 号。注册资本人民币叁仟万元。法定代表人为林振邦。

## 2、公司行业性质

公司属风机制造业。

## 3、公司经营范围

研究、开发、生产、销售：空调风机、风轮、五金配件、环保风机、消防风机、消烟除尘设备、通风设备、制冷设备、环保设备、机电设备、新能源设备；及相关的技术服务；实业投资，股权投资；国内贸易，货物进出口，技术进出口。

## 4、公司主要产品

轨道列车巴士风机，民用风机。

## 5、其他

公司注册地址：佛山市南海区沙头镇英明工业区。

总部地址：佛山市南海区沙头镇英明工业区。

法定代表人：林振邦。

注册资本：人民币叁仟万元。

本公司的实际控制人为林振邦。

## 6、财务报表的批准

公司财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 12 日决议批准

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境

中的货币为记账本位币。

## 5. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 6. 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。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期



损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利

得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

## ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，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。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### **(5) 金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### **①预期信用损失的计量**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，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。

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金

融资产无法以合理成本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、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a. 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 关联方组合

b. 应收票据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。

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。

c. 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 押金保证金

其他应收款组合 2 单位往来款

其他应收款组合 3 其他经营性资金

对于划分为组合的其他应收款，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。

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

##### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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的，但放弃了对该金融资



产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

## **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

## **7. 公允价值计量**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 8. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营

过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **9. 合同资产及合同负债**

#### **自 2020 年 1 月 1 日起适用**

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## **10. 合同成本**

### **自 2020 年 1 月 1 日起适用**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于

超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## **11. 固定资产**

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年的单位价值较高的有形资产。

### **(1) 确认条件**

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### **(2) 各类固定资产的折旧方法**

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 12. 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：



①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## **(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## **13. 无形资产**

### **(1) 无形资产的计价方法**

按取得时的实际成本入账。

### **(2) 无形资产使用寿命及摊销**

### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## **(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

## **(4) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### **14. 长期资产减值**

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日

起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **15. 长期待摊费用**

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## **16. 职工薪酬**

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

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

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

#### **①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### **②职工福利费**

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### **(2) 离职后福利的会计处理方法**

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与

设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ②设定受益计划

### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 17. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

### (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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，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或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合



同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当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，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得

该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按

照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当

期收入。

## **(2) 具体方法**

本公司收入确认的具体方法如下：

### **① 商品销售合同**

本公司与客户之间的销售商品合同包含运输货物的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

### **② 提供服务合同**

本公司与客户之间的提供服务合同包含设备运行维护的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

## **18. 政府补助**

### **(1) 政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### **(2) 政府补助的计量**

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计

量。

### (3) 政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。【采用净额法则表述：与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。】按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 19. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### (1) 递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

## ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

## ③可弥补亏损和税款抵减

### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损(可抵扣亏损)和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

## ④合并抵销形成的暂时性差异



本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 20. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》(财会【2017】22号)(以下简称“新收入准则”)。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、22。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯，详见(3)首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

## (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## (3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	1,072,009.99		-1,072,009.99
合同负债	不适用	948,681.41	948,681.41
其他流动负债		123,328.58	123,328.58

各项目调整情况说明：

注：合同负债、预收款项、其他流动负债

于2020年1月1日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项1,072,009.99元，不含税金额948,681.41元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额123,328.58重分类至其他流动负债。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税—销项税额	销售收入	13%、6%、3%
城市维护建设税	免抵税额和应交流转税额	7%
教育费附加	免抵税额和应交流转税额	3%

地方教育附加	免抵税额和应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	12,437.83	1,701.00
银行存款	4,382,528.74	1,595,015.23
其他货币资金	69.99	1,640,688.87
合计	4,395,036.56	3,237,405.10
其中：存放在境外的款项总额	-	-

### 2. 应收票据

#### (1) 分类列示

种 类	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
银行承兑 汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑 汇票	7,735,724.00	381,371.19	7,354,352.81	6,400,000.00	161,280.00	6,238,720.00
合计	7,735,724.00	381,371.19	7,354,352.81	6,400,000.00	161,280.00	6,238,720.00

(2) 期末本公司已质押的应收票据：无

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	6,500,000.00
合计	-	6,500,000.00

(4) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(5) 本期坏账准备的变动情况

类别	2019年12月 31日	本期变动金额			2020年12月 31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	161,280.00	220,091.19	-	-	381,371.19
合计	161,280.00	220,091.19	-	-	381,371.19

(6) 本期实际核销的应收票据情况：无

### 3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	24,574,624.28	20,331,501.87
1至2年	944,181.00	855,443.64
2至3年	272,220.00	28,507.50
3至4年	28,507.50	1,058,524.08
4至5年	514,831.08	74,223.00
5年以上	591,670.52	640,579.52
小计	26,926,034.38	22,988,779.61
减：坏账准备	2,606,154.74	2,691,465.32
合计	24,319,879.64	20,297,314.29

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	318,005.00	1.18	318,005.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	26,608,029.38	98.82	2,288,149.74	8.60	24,319,879.64
1. 账龄组合	26,608,029.38	98.82	2,288,149.74	8.60	24,319,879.64
合计	26,926,034.38	100.00	2,606,154.74	9.68	24,319,879.64

(续上表)

类别	2019年12月31日
----	-------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	659,020.00	2.87	488,512.50	74.13	170,507.50
按组合计提坏账准备	22,329,759.61	97.13	2,202,952.82	9.87	20,126,806.79
1. 账龄组合	22,329,759.61	97.13	2,202,952.82	9.87	20,126,806.79
合计	22,988,779.61	100.00	2,691,465.32	11.71	20,297,314.29

坏账准备计提的具体说明：

- ① 于2020年12月31日，按单项计提坏账准备的说明：广东劲达制冷集团有限公司因经营不善，财务指标恶化，还款能力大幅下降，本公司虽然与该公司诉讼完结且胜诉，但截止到报告日，本公司仍未收回款项，预计款项难以收回，因此全额计提坏账准备。
- ② 于2020年12月31日、2019年12月31日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	24,574,624.28	1,211,528.98	4.93	20,331,501.87	1,024,707.69	5.04
1-2年	944,181.00	176,986.50	18.74	855,443.64	155,434.11	18.17
2-3年	272,220.00	102,424.59	37.63	23,527.50	8,276.97	35.18
3-4年	23,527.50	15,820.94	67.24	404,484.08	305,587.72	75.55
4-5年	201,806.08	189,718.21	94.01	74,223.00	68,366.81	92.11
5年以上	591,670.52	591,670.52	100.00	640,579.52	640,579.52	100.00
合计	26,608,029.38	2,288,149.74	8.60	22,329,759.61	2,202,952.82	9.87

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,691,465.32	212,390.41	-	297,700.99	2,606,154.74
合计	2,691,465.32	212,390.41	-	297,700.99	2,606,154.74

(4) 本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	297,700.99

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	款项是否由关联交易产生
广州中车轨道交通空调装备有限公司	货款	185,523.44	已无业务往来，可收回款项已通过诉讼追回	核销经总经理审批	否
江苏阿尔特空调实业有限责任公司	货款	49,457.55	已无业务往来，确认无法收回	核销经总经理审批	否
法翘贸易(上海)有限公司	货款	62,720.00	已无业务往来，确认无法收回	核销经总经理审批	否
合计		297,700.99			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
江门中车轨道交通装备有限公司	7,422,306.86	27.57	365,919.73
石家庄国祥运输设备有限公司	3,342,990.55	12.42	164,809.43
上海神佐交通设施有限公司	2,468,951.37	9.17	121,719.30
法中轨道交通运输设备(上海)有限公司	2,086,353.15	7.75	215,414.36
中企云链(北京)金融信息服务有限公司	1,571,830.40	5.84	77,491.24
合计	16,892,432.33	62.74	945,354.06

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

#### 4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
-----	-------------	-------------

银行承兑汇票	1,300,000.00	1,000,000.00
合计	1,300,000.00	1,000,000.00

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	2,524,990.17	-
商业承兑汇票	-	-
合计	2,524,990.17	-

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(3) 应收票据按减值计提方法分类披露：

银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，故不对其计提减值。

## 5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

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	299,673.20	19.49	2,038,596.06	97.22
1至2年	1,237,896.80	80.51	55,467.04	2.65
2至3年	-	-	2,772.12	0.13
合计	1,537,570.00	100.00	2,096,835.22	100.00

本公司账龄超过1年且金额重要的预付款项，未及时结算的主要原因系联合研发项目未全部实际使用。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2020年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例

佛山市高明欧一电子制造有限公司	1,235,896.80	80.38%
江门市新会区会城日盛轴承总汇	99,150.20	6.45%
石家庄新三佳科技有限公司	47,700.00	3.10%
佛山市南海创基环保科技有限公司	46,107.00	3.00%
威凯检测技术有限公司	40,000.00	2.60%
合计	1,468,854.00	95.53%

## 6. 其他应收款

### (1) 分类列示

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	16,872.40	17,572.63
合计	16,872.40	17,572.63

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	17,835.52	18,575.72
1年以内小计	17,835.52	18,575.72
小计	17,835.52	18,575.72
减：坏账准备	963.12	1,003.09
合计	16,872.40	17,572.63

#### ②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	4,324.25	-
其他经营性资金	13,511.27	18,575.72
小计	17,835.52	18,575.72
减：坏账准备	963.12	1,003.09
合计	16,872.40	17,572.63

#### ③ 坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计



	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,003.09	-	-	1,003.09
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
-- 转入第二阶段	-	-	-	-
-- 转入第三阶段	-	-	-	-
-- 转回第二阶段	-	-	-	-
-- 转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	39.97	-	-	39.97
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	963.12	-	-	963.12

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	其他经营性资金	13,511.27	1 年以内	75.75	729.61
第二名	押金保证金	3,811.09	1 年以内	21.37	205.80
第三名	押金保证金	415.16	1 年以内	2.33	22.42
第四名	押金保证金	98.00	1 年以内	0.55	5.29
合计	/	17,835.52	/	100.00	963.12

⑤ 涉及政府补助的其他应收款：无。

⑥ 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑦ 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项 目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,537,775.20	245,986.25	6,291,788.95	6,156,401.47	-	6,156,401.47
在产品	1,993,699.57	-	1,993,699.57	4,395,821.06	-	4,395,821.06
产成品	7,465,594.36	306,124.70	7,159,469.66	6,484,676.94	-	6,484,676.94
低值易耗品	439,134.83	-	439,134.83	308,335.72	-	308,335.72
包装物	28,077.20	-	28,077.20	114,888.18	-	114,888.18
合计	16,464,281.16	552,110.95	15,912,170.21	17,460,123.37	-	17,460,123.37

(2) 存货跌价准备

项 目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	245,986.25	-	-	-	245,986.25
产成品	-	306,124.70	-	-	-	306,124.70
合计	-	552,110.95	-	-	-	552,110.95

(3) 期末存货余额含有借款费用资本化金额的说明：无

## 8. 其他流动资产

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
预交所得税	-	51,734.43
合计	-	51,734.43

## 9. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	6,752,321.17	6,651,581.05
固定资产清理	-	-
合计	6,752,321.17	6,651,581.05

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 2019年12月 31日	5,723,063.69	10,551,478.90	2,411,877.19	234,797.61	298,936.41	19,220,153.80
2. 本期增加金 额	-	716,076.11	-	29,580.44	-	745,656.55
(1) 购置	-	716,076.11	-	29,580.44	-	745,656.55
(2) 在建工程 转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并 增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金 额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报 废	-	-	-	-	-	-
4. 2020年12月 31日	5,723,063.69	11,267,555.01	2,411,877.19	264,378.05	298,936.41	19,965,810.35
二、累计折旧						
1. 2019年12月 31日	2,413,079.30	7,490,663.92	2,277,030.04	188,861.04	198,938.45	12,568,572.75
2. 本期增加金 额	262,194.80	341,175.49	-	23,634.70	17,911.44	644,916.43
(1) 计提	262,194.80	341,175.49	-	23,634.70	17,911.44	644,916.43
3. 本期减少金 额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报 废	-	-	-	-	-	-
4. 2020年12月 31日	2,675,274.10	7,831,839.41	2,277,030.04	212,495.74	216,849.89	13,213,489.18
三、减值准备						
1. 2019年12月 31日	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金 额						
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金	-	-	-	-	-	-

额						
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 2020年12月31日	-	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值						
1. 2020年12月31日账面价值	3,047,789.59	3,435,715.60	134,847.15	51,882.31	82,086.52	6,752,321.17
2. 2019年12月31日账面价值	3,309,984.39	3,060,814.98	134,847.15	45,936.57	99,997.96	6,651,581.05

- ① 暂时闲置的固定资产情况：无。
- ② 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。
- ③ 通过经营租赁租出的固定资产：无。
- ④ 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

## 10. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 2019年12月31日	18,746,000.00	43,990.00	18,789,990.00
2. 本期增加金额			
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额			
(1) 处置	-	-	-
4. 2020年12月31日	18,746,000.00	43,990.00	18,789,990.00
二、累计摊销			
1. 2019年12月31日	2,968,824.21	43,990.00	3,012,814.21
2. 本期增加金额			

(1) 计提	508,941.16	-	508,941.16
3. 本期减少金额			
(1) 处置	-	-	-
4. 2020年12月31日	3,477,765.37	43,990.00	3,521,755.37
三、减值准备			
1. 2019年12月31日	-	-	-
2. 本期增加金额			
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额			
(1) 处置	-	-	-
4. 2020年12月31日	-	-	-
四、账面价值			
1. 2020年12月31日账面价值	15,268,234.63	-	15,268,234.63
2. 2019年12月31日账面价值	15,777,175.79	-	15,777,175.79

(2) 期末公司无内部研发形成的无形资产。

(3) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

## 11. 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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	2,988,489.05	747,122.27	2,853,748.41	428,062.26
资产减值准备	552,110.95	138,027.74	-	-
合计	3,540,600.00	885,150.01	2,853,748.41	428,062.26

## 12. 其他非流动资产

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
预付固定资产购置款项	5,390.00	-
合计	5,390.00	-

## 13. 短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款	5,000,000.00	-
抵押保证借款	16,000,000.00	16,500,000.00
合计	21,000,000.00	16,500,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

### 14. 应付票据

种 类	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	1,630,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	-	1,630,000.00

### 15. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付货款	9,997,419.41	12,917,564.42
合计	9,997,419.41	12,917,564.42

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

### 16. 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
预收货款	-	1,072,009.99
合计	-	1,072,009.99

(2) 期末账龄超过 1 年的重要预收款项：无

### 17. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
预收商品款	53,334.44	—
合计	53,334.44	—

(2) 期末账龄超过1年的重要合同负债：无

## 18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	820,177.84	4,843,504.25	4,867,956.87	795,725.22
二、离职后福利-设定提存计划	—	55,918.99	55,918.99	—
合计	820,177.84	4,899,423.24	4,923,875.86	795,725.22

(2) 短期薪酬列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	820,177.84	4,532,479.63	4,556,932.25	795,725.22
二、职工福利费	—	106,747.48	106,747.48	—
三、社会保险费	—	126,418.14	126,418.14	—
其中：医疗保险费	—	94,911.29	94,911.29	—
工伤保险费	—	620.11	620.11	—
生育保险费	—	30,886.74	30,886.74	—
四、住房公积金	—	77,859.00	77,859.00	—
五、工会经费和职工教育经费	—	—	—	—
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	820,177.84	4,843,504.25	4,867,956.87	795,725.22

(3) 设定提存计划列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
离职后福利：				
1. 基本养老保险	—	55,298.88	55,298.88	—

2. 失业保险费	-	620.11	620.11	-
合计	-	55,918.99	55,918.99	-

### 19. 应交税费

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	287,271.86	254,235.66
企业所得税	183,835.12	-
城市维护建设税	20,630.84	18,318.30
教育费附加	8,914.63	7,850.70
地方教育附加	5,821.68	5,233.80
印花税	716.28	-
合计	507,190.41	285,638.46

### 20. 其他应付款

#### (1) 分类列示

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	24,152.51	622,113.29
合计	24,152.51	622,113.29

#### (2) 其他应付款

##### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
关联方借款	-	490,000.00
预提费用	12,352.51	122,513.11
员工借款	11,800.00	9,600.18
合计	24,152.5	622,113.29

③ 期末账龄超过1年的重要其他应付款：无。

### 21. 其他流动负债



项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收增值税销项税	35,644.50	-
已背书未到期商业承兑汇票	6,500,000.00	-
合计	6,535,644.50	-

## 22. 递延收益

### (1) 递延收益情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
政府补助	66,009.47	-	39,310.65	26,698.82	与资产相关
合计	66,009.47	-	39,310.65	26,698.82	

### (2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
高速轨道列车用低噪声空调风机项目	66,009.47	-	-	39,310.65	-	26,698.82	与资产相关

## 23. 股本

项 目	2019 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)					2020 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00

## 24. 资本公积

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	5,436,543.58	31,947.34	-	5,468,490.92
其他资本公积	-	-	-	-
合计	5,436,543.58	31,947.34	-	5,468,490.92

说明：股本溢价增加 31,947.34 元，为关联自然人向本公司无偿借款，按照权益性交易核算利息增加的资本公积。

## 25. 盈余公积

项 目	2019年12月 31日	会计政策 变更	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	1,118,438.36	-	1,118,438.36	150,185.41	-	1,268,623.77
合计	1,118,438.36	-	1,118,438.36	150,185.41	-	1,268,623.77

## 26. 未分配利润

项 目	2020年度	2019年度
调整前上期末未分配利润	2,788,028.73	4,745,508.38
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	2,788,028.73	4,745,508.38
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,501,854.11	1,158,355.94
减: 提取法定盈余公积	150,185.41	115,835.59
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	2,070,000.00	3,000,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
	-	-
期末未分配利润	2,069,697.43	2,788,028.73

## 27. 营业收入及营业成本

项 目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,809,129.51	29,633,751.80	38,800,387.67	28,816,770.66
合计	37,809,129.51	29,633,751.80	38,800,387.67	28,816,770.66

## 28. 税金及附加

项 目	2020年度	2019年度
城市维护建设税	105,041.99	119,512.57
教育费附加	45,018.00	50,935.44
土地使用税	55,713.96	55,713.96
房产税	183,163.89	183,163.89
地方教育费	30,011.98	33,956.97
印花税	9,251.88	8,363.10

车船税	-	3,647.36
环境保护税	1,135.18	-
合计	429,336.88	455,293.29

### 29. 销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度
运输费	615.00	1,039,796.35
折旧费	-	-
展览费	2,830.19	338,470.72
广告费	51,572.88	-
合计	55,018.07	1,378,267.07

### 30. 管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度
办公费	360,345.03	508,394.79
职工薪酬	776,814.48	1,032,422.12
业务招待费	366,435.95	179,648.90
差旅费	205,302.87	173,158.50
其他	22,649.83	110,595.43
诉讼费	31,965.89	58,374.00
折旧费	24,268.02	30,660.90
无形资产摊销	-	5,865.19
聘请中介机构费用	426,127.41	422,482.33
合计	2,213,909.48	2,521,602.16

### 31. 研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度
研发人员薪酬	994,354.08	1,137,137.62
直接投入	1,166,418.36	1,257,431.53
折旧摊销	57,457.40	22,100.08
联合研发费	306,469.30	457,633.90
其他	250,347.67	251,606.44
合计	2,775,046.81	3,125,909.57

### 32. 财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度
利息支出	911,632.00	1,030,002.38
减：利息收入	9,413.98	17,699.00
银行手续费	11,382.50	42,485.87
票据贴息	70,625.40	99,506.26
合 计	984,225.92	1,154,295.51

### 33. 其他收益

项 目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	372,780.65	175,266.37	
其中：与递延收益相关的政府补助	39,310.65	34,966.37	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	333,470.00	140,300.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	2,624.78	-	
其中：个税扣缴税款手续费	2,624.78	-	
合 计	375,405.43	175,266.37	

### 34. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2020 年度	2019 年度
应收票据坏账损失	-220,091.19	-161,280.00
应收账款坏账损失	-212,390.41	-145,309.97
其他应收款坏账损失	39.97	-47.58
合 计	-432,441.63	-306,637.55

### 35. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2020 年度	2019 年度
一、存货跌价损失	-552,110.95	-
合 计	-552,110.95	-

### 36. 资产处置收益

项 目	2020 年度	2019 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或	-	-

损失		
其中：固定资产	-	66,619.99
合计	-	66,619.99

### 37. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	216,726.74	-	216,726.74
合计	216,726.74	-	216,726.74

(2) 与企业日常活动无关的政府补助：无。

### 38. 营业外支出

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	-	49,800.00	-
滞纳金	-	53,183.58	-
罚款	200.00	400.00	200.00
其他	2,004.35	2,883.00	2,004.35
合计	2,204.35	106,266.58	2,204.35

### 39. 所得税费用

#### (1) 所得税费用的组成

项 目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	278,449.43	64,871.33
递延所得税费用	-457,087.75	-45,995.63
合计	-178,638.32	18,875.70

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年度	2019 年度
利润总额	1,323,215.79	1,177,231.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	330,803.95	176,584.75
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	94,614.31	-

非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	144,176.56	142,471.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
研发费用加计扣除	-462,858.30	-300,181.01
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-285,374.84	-
所得税费用	-178,638.32	18,875.70

#### 40. 现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
政府补助款	333,470.00	140,300.00
利息收入	9,413.98	-
往来款及其他	2,360,099.57	17,699.00
合计	2,702,983.55	157,999.00

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
付现费用	1,063,600.43	2,133,189.47
银行手续费	11,382.50	-
营业外支出	2,204.35	-
往来款及其他	71,216.08	-
合计	1,148,403.36	2,133,189.47

##### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
收到关联方借款	1,000,000.00	-
合计	1,000,000.00	-

##### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
偿还关联方借款	1,490,000.00	-

合计	1,490,000.00	-
----	--------------	---

#### 41. 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	1,501,854.11	1,158,355.94
加: 资产减值准备	552,110.95	-
信用减值损失	432,441.63	306,637.55
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	644,916.43	570,318.59
无形资产摊销	508,941.16	514,806.79
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-66,619.99
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	982,257.40	1,129,508.64
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-457,087.75	-45,995.63
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)	995,842.21	1,348,107.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,012,973.35	6,625,999.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,841,302.20	-1,973,627.88
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,989,604.99	9,567,490.26
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	4,395,036.56	1,596,716.23
减: 现金的期初余额	1,596,716.23	2,347,941.99
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	2,798,320.33	-751,225.76
--------------	--------------	-------------

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
一、现金	4,395,036.56	1,596,716.23
其中：库存现金	12,437.83	1,701.00
可随时用于支付的银行存款	4,382,528.74	1,595,015.23
可随时用于支付的其他货币资金	69.99	-
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	4,395,036.56	1,596,716.23
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

42. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020年12月31日账面价值	受限原因
固定资产	613,958.44	为本公司银行借款设置最高额抵押担保
无形资产	15,268,234.63	为本公司银行借款设置最高额抵押担保
合计	15,882,193.07	/

43. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的列报项 目
			2020年度	2019年度	
高速轨道列车用低 噪声空调风机项目	26,698.82	递延收益	39,310.65	34,966.37	其他收益

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 列报项目
		2020年度	2019年度	
2019年佛山市外贸稳增长专	17,000.00	17,000.00	-	其他收益



项资金（开拓国际市场部分第一批）				
2019年佛山市外贸稳增长专项资金（开拓国际市场部分第三批）	22,000.00	22,000.00	-	其他收益
2018-2019年南海区制造业行业协会扶持资金	33,270.00	33,270.00	-	其他收益
南海品牌战略创新扶持资金第一批	200,000.00	200,000.00	-	其他收益
2019年佛山市高企研发费用后补助资金	61,200.00	61,200.00	-	其他收益
2016、2017年佛山市企业研究开发经费投入后补助资金专项经费	60,300.00	-	60,300.00	其他收益
2018年区中小企业融资风险补偿专项子资金受保企业贴息资金（第一批）	55,724.00	-	55,724.00	其他收益
2019年佛山市推动机器人应用及专业发展专项资金	24,276.00	-	24,276.00	其他收益
合计	473,770.00	333,470.00	140,300.00	/

## 六、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

## 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### (1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

## (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

## (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

## 七、关联方及关联交易

### 1. 本公司的实际控制人情况

名称	与本公司关系	持股份数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
林振邦	控股股东，实际控制人	18,000,000.00	60.00	60.00

### 2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
铜陵市鼎润投资管理有限公司	公司股东、董事郭征控制的公司
佛山市顺佳通风设备有限公司	监事曾丽配偶谭勇波直接控制的企业
佛山市南海沙头盈德丰五金厂	由监事曾丽配偶谭勇波作为经营者的个体工商户
佛山市南海沙头南金电器厂	股东、董事林振邦弟弟林雄邦直接控制的企业
陈国骥	董事长妹夫

### 3. 关联交易情况

#### (1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：报告期内，本公司无作为出租方的关联租赁情况。

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费
林振邦	厂房使用权租赁	57,600.00	54,280.88

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方：报告期内，本公司无作为担保方的关联担保情况。

本公司作为被担保方

担 保 方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林振邦、郭征、林伟明	3,000,000.00	2020/2/19	2021/2/18	否
林振邦、郭征、林伟明	3,500,000.00	2020/5/14	2021/5/13	否
林振邦、郭征、林伟明	4,500,000.00	2020/8/13	2021/8/12	否
林振邦、郭征、林伟明	5,000,000.00	2020/8/13	2021/8/12	否
林振邦、郭征、林伟明	2,200,000.00	2020/3/22	2020/8/20	是
林振邦、郭征、林伟明	800,000.00	2020/4/2	2020/8/20	是
林振邦、郭征、林伟明	3,000,000.00	2020/7/17	2020/8/20	是
林振邦、郭征、林伟明	3,500,000.00	2019/4/10	2020/4/9	是
林振邦、郭征、林伟明	3,000,000.00	2019/8/6	2020/8/5	是
林振邦、郭征、林伟明	3,000,000.00	2019/3/5	2020/3/4	是
林振邦、郭征、林伟明	3,000,000.00	2019/6/14	2020/6/13	是

林振邦、郭征、林伟明	4,000,000.00	2019/12/16	2020/12/15	是
------------	--------------	------------	------------	---

(3) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2020 年度发生额	2019 年度发生额
佛山市顺佳通风设备有限公司	采购低值易耗品	36,179.00	-

出售商品、提供劳务情况：报告期内，本公司无关联方出售商品、提供劳务情况。

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
谭三珍	400,000.00	2014/12/1	2020/12/21	截止至 2020/12/31 无余额
谭三珍	400,000.00	2020/4/27	2020/7/4	截止至 2020/12/31 无余额
陈国骥	6,000,000.00	2015/1/1	2020/12/21	截止至 2020/12/31 无余额
陈国骥	600,000.00	2020/4/27	2020/7/4	截止至 2020/12/31 无余额

拆出：报告期内，本公司无关联方资金拆出情况。

(6) 报告期内，本公司无关联方资产转让、债务重组情况。

(7) 关键管理人员报酬

项目	2020 年度发生额	2019 年度发生额
关键管理人员报酬	506,271.47	632,582.87

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

本期无此项目发生。

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	2020年12月31日	2019年12月31日
预收款项	佛山市顺佳通风设备有限公司		137,223.76
其他应付款	谭三珍	-	240,000.00
其他应付款	陈国骥	-	250,000.00

## 八、承诺及或有事项

### 1. 或有事项

截至报告期末，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的或有事项。

### 2. 承诺事项

截至报告期末，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，公司无其他影响正常生产、经营活动需作披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十、其他重要事项

### 1. 前期会计差错更正

报告期内，公司不存在前期差错更正的事项。

### 2. 债务重组

报告期内，公司不存在债务重组的事项。

### 3. 资产置换

报告期内，公司不存在资产置换的事项。

#### 4. 年金计划

报告期内，公司不存在年金计划的事项。

#### 5. 分部信息

公司内部不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬、可区分的业务分部或地区分部。

### 十一、补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2020 年度	2019 年度	说明
非流动资产处置损益	-	66,619.99	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	372,780.65	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	
非货币性资产交换损益	-	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	
债务重组损益	-	-	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	
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	214,522.39	34,033.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	587,303.04	100,653.41	
减：非经常性损益的所得税影响数	146,825.76	30,605.55	
非经常性损益净额	440,477.28	70,047.86	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	440,477.28	70,047.86	

## 2. 净资产收益率及每股收益

### ①2020 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	3.86	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.73	0.04	0.04

### ②2019 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	2.88	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股	2.70	0.04	0.04

股东的净利润			
--------	--	--	--

公司名称：广东佳科风机股份有限公司

日期：2021年04月12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:

总经办办公室