



公司年度大事记



2020 年 10 月，第二届中国工业互联网大赛南部（深圳）赛区决赛在观澜格兰云天国际酒店落下帷幕。公司自主研发的中小水电智能管理服务云平台项目荣获大赛三等奖。中国工业互联网大赛是全国最具影响力的工业互联网创新成果展示交流平台、转化引导平台和对接平台。

2020 年 6 月，湖南省科技厅发布了 2020 年第三批入库科技型中小企业名单的公告，江河股份公司顺利通过审核并成功入库湖南省 2020 年第三批科技型中小企业。

2020 年 4 月，公司成功中标广西农村投资集团发电有限公司生产信息管理系统项目。

广西农村投资集团发电有限公司隶属于广西农村投资集团有限公司，授权管理 77 家全资或控股发电企业（其中：水利电业集团全资或控股发电企业 23 家，桂水电力公司全资或控股发电企业 26 家，汇能公司下属发电企业 28 家）。目前所管辖水电站共 193 座，总装机容量 136.87 万千瓦，电站主要分布在区内 36 个县、市和区外新疆、贵州两省。

2020 年 4 月，公司“中小电站智能管理服务云平台”入选国务院国资委首批企业数字化抗疫产品和服务汇总。

2020 年 3 月，江河股份与深圳兆恒水电集团签订新疆喀什、喀群集控技改项目合同。深圳兆恒水电集团是一家致力于水电投资、建设和管理的专业公司，实行现代股份制企业制度，是国际小水电组织的五家核心会员之一。公司在湖南、湖北、贵州、云南、四川、广西、福建、新疆、浙江均拥有水电站，目前总装机约 130 万 kW，是中国最大的中小水电企业之一。

目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义	8
第二节 公司概况	11
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析	13
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.....	32
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护	35
第八节 财务会计报告	39
一、 公司的基本情况	7
二、 财务报表的编制基础.....	7
三、 重要会计政策及会计估计	8
四、 税项.....	23
五、 财务报表主要项目注释.....	23
项目	28
年末数	28
年初数	28
账面余额	28

跌价准备28

账面价值28

账面余额28

跌价准备28

账面价值28

原材料28

合同履约成本.....28

合计28

项目30

年初余额30

本年增加额30

本年摊销额30

其他减少额30

年末余额30

其他减少的原因.....30

洗手间改造工程.....30

车间及质检室装修工程.....30

合计30

项目31

年末余额31

年初余额31

预收合同货款.....31

合计31

项目32

合计32

项目34

本年金额34

上年金额34

项目34

本年发生额34

上年发生额34

收入34

成本34

收入34

成本34

项目34

本年发生金额.....34

上年发生金额.....34

项目35

本年发生金额.....35

上年发生金额.....35

项目35

本年发生金额.....35

上年发生金额.....35

合计.....36

项目.....38

本年发生额.....38

上年发生额.....38

计入当期非经常性损益的金额.....38

项目.....38

本年发生额.....38

上年发生额.....38

项目.....38

本年发生额.....38

补充资料.....39

本年数.....39

上年同期数.....39

六、与金融工具相关风险.....41

七、关联方及关联交易.....42

八、或有事项.....48

九、承诺事项.....48

十、资产负债表日后事项.....48

十一、其他重要事项.....48

十二、 财务报告批准.....48

财务报表补充资料.....49

除上述各项之外的其他营业外收入和支出49

其他符合非经常性损益定义的损益项目49

小计49

减：所得税影响额.....49

少数股东权益影响额（税后）49

第九节 备查文件目录.....50

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。

公司负责人芮国利、主管会计工作负责人周霞及会计机构负责人（会计主管人员）喻喜春保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
产业政策变化风险	公司所处的水利电力自动化、信息化行业受国家产业政策的支持,相继出台了一系列的鼓励政策,如国务院《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)、《关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》(国发[2010]32号)、《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》、《互联网+行动指导意见》、《国务院关于加强发展生产性服务业促进产业结构调整升级的指导意见》、《财政部水利部关于继续实施农村水电增效扩容改造的通知》(财建[2016]27号)等,这些政策的颁布和实施促进了本行业的发展,如果未来国家调整相关产业政策,将对行业内企业带来一定的影响。
税收优惠政策变化的风险	公司目前享受软件产品增值税即征即退以及高新技术企业所得税优惠政策。如果公司未来不能被继续认定为软件企业、高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化,公司将不再享受相关税收优惠,这将对公司的盈利能力产生一定影响。
重大客户依赖风险	2020年、2019年、2018年公司前五名客户销售收入分别为18,519,410.86元、20,783,033.07元、24,523,968.61元,分别占公司当期营业收入总额的比例为56.60%、53.14%、68.11%,

	公司对控股股东江河机电装备工程有限公司的销售收入占营业收入的比例分别为 2.08%、18.18%、42.91%,已基本摆脱了对控股股东的过度依赖。但对现有大客户依赖程度较高,如果大客户的经营状况不佳,将对公司未来经营业绩产生不利影响。
人才流失风险	公司作为一家专业从事水利电力自动化、信息化的科技型企业,人才对企业的发展至关重要。随着公司规模的不扩张,对专业技术人才的需求将大幅上升,人力资源的问题将更加突出,公司的薪酬制度、激励机制如若不能有效吸引、留住关键技术人员及核心营销人员,将对公司的发展造成不利影响。
关联交易风险	公司系水利电力自动化、信息化系统专业供应商。2018 年、2019 年、2020 年公司经常性关联交易占营业收入的比重分别为 74.97%、58.84%、44.21%,关联交易占比较高,主要原因为中核集团实际控制众多水利电力公司,均为本公司的关联客户,同时由于部分重大水利项目在招标过程中,发包方经常采用统一招标的方式,并只与联合投标总包方签订中标协议,由该中标单位统一提供包括软件和系统集成等方面的整体解决方案,而公司就合同中标内容提供软件、硬件和服务的购货转签。特殊的行业现状及招投标模式,不可避免的形成了公司报告期内较高的关联交易。虽然公司积极开拓非关联方的业务,但短期内仍无法避免关联交易占比过高的现状,如若关联交易价格有失公允,将对公司的经营业绩及中小股东利益保护产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
江河机电	指	湖南江河机电自动化工程有限公司, 江河股份之前身
江河股份或股份公司、公司、本公司	指	湖南江河机电自动化设备股份有限公司
股东大会	指	湖南江河机电自动化设备股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南江河机电自动化设备股份有限公司董事会
监事会	指	湖南江河机电自动化设备股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	经最近一次股东大会审议通过的公司章程
股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、财信证券	指	财信证券有限责任公司
广东华商、律所	指	广东华商律师事务所
信永中和、会计师事务所	指	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
江河装备	指	江河机电装备工程有限公司, 公司的控股股东
新华水力	指	新华水力发电有限公司, 江河装备的股东
中核集团	指	中国核工业集团有限公司, (中国核工业建设集团有限公司整体无偿划转进入中国核工业集团有限公司) 新华水力的控股股东
中国核建	指	原中国核工业建设集团公司, 原新华水力的控股股东
新华控股集团	指	新华水利控股集团公司, 新华水力的股东
瑞智云联、北京瑞智云联	指	北京瑞智云联科技服务有限公司
江河钢构	指	湖南江河机电钢构工程有限公司, 江河装备全资子公司
国务院国资委	指	中华人民共和国国有资产监督管理委员会
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》《业务规则》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司登记管理条例》	指	《中华人民共和国公司登记管理条例》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
元(万元)	指	人民币元(万元)

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南江河机电自动化设备股份有限公司
英文名称及缩写	JME(Hunan) Automation Equipment Corp JME
证券简称	江河股份
证券代码	870729
法定代表人	芮国利

二、 联系方式

董事会秘书	黄蓉
联系地址	董事会秘书
电话	0731-82742301
传真	0731-82742503
电子邮箱	Koyolis1122@163.com
公司网址	www.hnjme.com
办公地址	湖南省长沙市高新开发区岳麓西大道 588 号长沙芯城科技园第五幢 101、201;410205
邮政编码	410205
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	湖南江河机电自动化设备股份有限公司档案室

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	2006 年 5 月 30 日
挂牌时间	2017 年 2 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-65-652-6520
主要业务	水利电力系统自动化、信息化产品的研发、生产、销售及技术服务
主要产品与服务项目	公司一直专注于水利电力行业自动化与信息化系统建设，在水利电力行业积累了丰富的专业知识和行业经验。公司自主研发的软、硬件产品广泛应用于水力发电站、风力发电场、光伏电站、变电站、泵站、自来水厂、污水处理厂等绿色环保型企业，其中“水利电力智能管理服务云平台”是国内首家将“互联网+”理念和物联网、云计算、大数据、移动办公等信息技术引入水利电力传统行业的信息化产品，实现了水利电力数据从

	采集、传输、存储到应用的全面贯通，充分体现了信息化建设的现实价值。
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	17,280,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	江河机电装备工程有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（国务院国资委），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	91430100788038249X	否
注册地址	湖南省长沙市高新开发区区岳麓大道芯城科技园第五幢 101/201	否
注册资本	17,280,000	是
报告期内，公司进行了一次股票发行，发行股份 178 万股，股本金由 1550 万元增至 1728 万元。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财信证券	
主办券商办公地址	长沙市芙蓉中路二段 80 号顺天国际财富中心 28 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）	财信证券	
会计师事务所	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙彤	么爱翠
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	32,720,982.16	39,113,249.11	-16.34%
毛利率%	36.21%	31.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	992,540.36	1,738,075.99	-42.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-501,792.13	703,567.34	-171.32%
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）	3.08%	6.01%	-
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）	-1.59%	2.43%	-
基本每股收益	0.06	0.11	-48.78%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	71,959,213.85	65,630,403.60	9.64%
负债总计	37,282,536.24	35,838,058.81	4.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,676,677.61	29,792,344.79	16.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.01	1.92	4.69%
资产负债率%（母公司）	51.81%	54.61%	-
资产负债率%（合并）	51.81%	54.61%	-
流动比率	1.47	1.39	-
利息保障倍数	1.25	5.43	-

(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	-9,552,074.41	-3,567,573.37	-167.75%
应收账款周转率	0.92	1.21	-
存货周转率	1.97	3.36	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.64%	8.32%	-
营业收入增长率%	-16.34%	8.63%	-
净利润增长率%	-42.89%	26.78%	-

(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	17,280,000.00	15,500,000.00	11.48%
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
政府补助	819,170.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	938,867.92
非经常性损益合计	1,758,038.22
所得税影响数	263,705.73
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,494,332.49

(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，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），并要求境内其他上市公司自 2020 年 1 月 1 日起施行。相关会计政策变更已经本公司第二届董事会第八次会议审议通过。

(2) 重要会计估计变更

本公司无需要披露的会计估计变更事项。

(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。

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	150,000.00		-150,000.00
合同负债		150,000.00	150,000.00

(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

江河股份隶属于中国核工业集团有限公司，是一家专注于水利电力行业自动化、信息化产品的研发、生产、销售和专业技术服务为一体的科技创新型企业。

公司立足于水利电力行业，依托集团的内部平台资源，在积极发展智能硬件、自动化、信息化及技术服务业务的基础上，全力打造的中小水电智能管理服务云平台，为用户、设备供应商、政府主管部门、专业科研机构专业技术人员等利益者相关者提供设备监测与预警、故障诊断与处理、辅助决策、物资集中采购等多种增值服务，实现合作共赢。公司未来将深耕水利电力领域，形成从底层智能设备—自动化—信息化—智能化的垂直产业链体系，构建水利电力领域工业互联网大数据平台公司。

电力方面，公司持续推进智能管理服务云平台开发建设，将互联网、物联网、云计算、大数据等信息技术引入到中小型水电站的信息化建设中，通过智能化管理服务云平台，帮助中小型水电站实现智能化管理，降低设备维护、检修、采购等运营成本；推动水电行业运营管理模式变革，提升行业运行效率，将云平台打造成全面的电力企业生产服务综合管理信息化平台；通过水电大数据平台的建设，为用户、设备供应商、政府主管部门、专业科研机构专业技术人员、电网、用电企业等利益者相关者提供设备监测与预警、故障诊断与处理、辅助决策、物资集中采购、数据分析、配售电管理等多种增值服务，打造水电工业互联网新生态圈。

水利水务方面，水利信息化作为水利现代化的基础支撑和重要标志，正快速推动“数字水利”向“智慧水利”转变，驱动水治理体系和水治理能力现代化。公司将依托现有成熟的水利水务产品研发和项目实施经验，借助水利电力工业物联网平台，推动水利水务行业向智慧化监管、运营、服务方向发展。

新能源发电领域，“十四五”期间，风电、太阳能发电新增装机将超过过去十几年的总和，此外风光电站设备使用寿命一般为10-15年左右，新能源技术发展更新较快，未来5-10年，在设备检修维护、升级改造等方面存在巨大市场空间，公司将密切加强与集团公司合作，抓住集团内部相关领域机会，扩大市场份额，加强技术研发，扩大业务领域。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期末至报告出具之日，公司的商业模式未发生重大变化。

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	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		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	3,510,120.73	4.88%	6,066,554.34	9.24%	-42.14%
应收票据					
应收账款	36,262,154.50	50.39%	34,704,846.22	52.88%	4.49%
存货	13,085,042.92	18.18%	8,096,260.39	12.34%	61.62%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	15,272,870.78	21.22%	14,275,366.60	21.75%	6.99%
在建工程					
无形资产	759,196.40		960,076.76		
商誉					
短期借款	12,000,000.00	16.68%	7,950,000.00	12.11%	50.94%
长期借款					
资产总计	71,959,213.85		65,630,403.60		9.64%

资产负债项目重大变动原因：

报告期末，货币资金余额较期初变动的主要原因为：受新型冠状病毒疫情影响，本年度回款较上年同期减少，而采购款支付并未同步减少所致。

存货余额较期初变动的主要原因为：本年未有阿克苏等集控项目未完工，同时为加快生产进度，在手合同备货增加所致。

短期借款余额较期初变动的主要原因为：本年度加大对云平台智能运维业务的投入，本期向长沙

银行增加了 500.00 万一年期银行借款。
资产负债表其他项目较上年期末没有发生重大变化变动。

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	32,720,982.16	-	39,113,249.11	-	-16.34%
营业成本	20,871,873.61	63.79%	26,777,526.72	68.46%	-22.05%
毛利率	36.21%	-	31.54%	-	-
销售费用	2,979,429.42	9.11%	2,886,719.19	7.38%	3.21%
管理费用	3,869,077.48	11.82%	4,036,940.82	10.32%	-4.16%
研发费用	6,363,551.80	19.45%	5,525,316.13	14.13%	15.17%
财务费用	306,166.59	0.94%	233,463.58	0.60%	31.14%
信用减值损失	-370,749.06	-1.13%	135,721.38	0.35%	-373.17%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	1,481,764.68	4.53%	1,267,985.10	3.24%	16.86%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-945,534.61	-2.89%	611,436.02	1.56%	-254.64%
营业外收入	1,059,781.69	3.24%	950,000.00	2.43%	11.56%
营业外支出	0	0%	100,000.00	0.26%	-100.00%
净利润	992,540.36	3.03%	1,738,075.99	4.44%	-42.89%

项目重大变动原因：

财务费用较上年同期变动的主要原因为：本期公司银行贷款增加，融资成本增加所致。

信用减值损失较上年同期变动的主要原因为：受新型冠状病毒疫情影响，公司应收账款回收速度放缓，账龄结构增长，计提的坏账准备较上年同期增加所致。

营业利润和净利润较上年同期变动的主要原因为：2020 年，受新型冠状病毒疫情影响，公司实行分批复工复产，加上供应商及客户也不同程度地受疫情影响，以致公司项目的实施和交付进度不及预期。公司努力克服疫情带来的负面影响，但营业收入较上年下降幅度仍然比较大，同时，因公司固定

性支出较大，各项费用并未同步减少，从而导致 2020 年度营业利润、净利润较上年同期下降。

(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	32,024,598.63	38,634,706.56	-17.11%
其他业务收入	696,383.53	478,542.55	45.52%
主营业务成本	20,291,669.61	26,426,303.98	-23.21%
其他业务成本	580,204.00	351,222.74	65.20%

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%
水利电力自动化产品	27,139,866.58	18,228,509.13	32.83%	-16.02%	-22.34%	5.46%
企业信息化产品	2,448,056.05	1,305,086.34	46.69%	-54.45%	-51.32%	-3.43%
技术服务	2,436,676.00	758,074.14	68.89%	157.86%	175.87%	-2.03%
其他业务收入	696,383.53	580,204.00	16.68%	45.52%	65.20%	-9.92%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

企业信息化产品收入较上年同期变化的主要原因为：2019 年公司进行了阿克苏集控、新华营采、深圳兆恒云平台等金额较大信息化项目的实施完工；而 2020 年度内公司完工的信息化大项目较上年同期减少。

技术服务收入较上年同期变化的主要原因为：2020 年公司签订并实施了新华系统内 PMIS 维护合同，导致技术服务合同收入较上年同期增加。

其他业务收入较上年同期变化的主要原因为：2020 年签订的售后维修合同较上年同期增加所致。

(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	新疆新华木扎提河水电开发有限公司	6,361,629.02	19.44%	是
2	喀什兆恒清洁能源有限公司	3,890,355.81	11.89%	否

3	中水北方勘测设计研究有限责任公司	4,200,785.83	12.84%	否
4	临沧新华水利水电开发有限公司	2,037,303.04	6.23%	是
5	广西桂水电力股份有限公司	2,029,337.16	6.20%	否
合计		18,519,410.86	56.60%	-

(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	新疆科美恒业信息技术有限公司	2,256,725.89	8.42%	否
2	长沙网智科技有限公司	1,756,275.70	6.55%	否
3	江苏亚威变压器有限公司	1,457,500.00	5.44%	否
4	长沙盼联信息技术有限责任公司	1,309,004.63	4.89%	否
5	长沙英雁电子有限公司	1,285,004.43	4.80%	否
合计		8,064,510.65	30.10%	-

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	-9,552,074.41	-3,567,573.37	-167.75%
投资活动产生的现金流量净额	-165,565.96	-334,878.03	-50.56%
筹资活动产生的现金流量净额	7,592,618.76	4,080,185.56	86.09%

现金流量分析：

报告期内现金净增加额-212.50 万元，比上年同期 17.77 万元净流入同比减少 230.27 万元，其中：

1、 经营活动现金流量

报告期内，公司经营活动现金流量净额为-955.21 万元，比上年同期减少 598.45 万元，主要是因公司销售商品收到的现金较上年同期减少 578.91 万元；购买商品支付的现金较上年同期增加 108.26 万元；报告期内公司收到的税费返还 78.35 万元，比上年同期减少 11.74 万元；其他经营活动收到的现金 381.12 万元，较上年同期减少 32.26 万元；本期支付给员工的工资社保、各项税费流出比上年同期减少 81.46 万元；本期支付的期间费用等其他经营活动支出比同期减少 52.26 万元；以上综合因素使得经营活动现金流量净额减少。

报告期内，公司经营活动现金流量净额为-955.21 万元，净利润为 99.25 万元，差异 1054.46 万元，主要原因为：报告期末存货余额为 1,308.50 万元，比期初增加 498.88 万元，应收账款余额为 3626.22 万元，比期初增加 155.73 万元，考虑期末应付账款比同期减少 201.17 万元、当期固定资产折旧 77.59 万元、无形资产、长期待摊费用摊销 28.22 万元、贷款利息支出及财政贴息 31.01 万元等因素的影响，导致当期经营活动现金流量净额与净利润相差较大。

2、筹资活动现金流量

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 759.26 万元，净流入同比增加 351.24 万元，主要原因为：2020 年收到北京瑞智云联科技服务有限公司投资款 400.50 万元，向银行借款 1,600.00 万元，还款 1,195.00 万元，贷款利息支出 46.24 万元；而 2019 年向银行及关联方借款 1785.00 万元，还款 1344.00 万元，贷款利息支出 32.98 万元，以上综合因素使得筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长。

(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

当前中国经济处于转型改革期，公司所处的水利电力新能源等行业基础设施的建设符合我国的发展需要，符合当前可持续的发展战略；公司立足于水利电力行业，依托集团的内部平台资源，在积极发展智能硬件、自动化、信息化及技术服务业务的基础上，全力打造的中小水电智能管理服务云平台，为用户、设备供应商、政府主管部门、专业科研机构专业技术人员等利益者相关者提供设备监测与预警、故障诊断与处理、辅助决策、物资集中采购等多种增值服务，实现合作共赢。公司未来将深耕水利电力领域，形成从底层智能设备—自动化—信息化—智能化的垂直产业链体系，构建水利电力领域工业互联网大数据平台公司。

综上所述，公司所处行业迎来了良好的发展机遇，内部控制机制健全，管理规范。因此，公司具备较强的持续经营能力，在可预见的期限内，不存在对公司持续经营有实质性影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 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	5,000,000.00	357,819.79
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	55,000,000.00	14,466,152.27
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	22,000,000.00	15,000,000.00

(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
实际控制人或控股股东	2015年12月28日	-	其他	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的说明》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月6日	-	其他	同业竞争承诺	在江河装备担任公司股东期间,公司及直接或间接控制的其他公司、企业不会开展与江河股份相同或类似业务,并将采取有效措施避免与江河股份发生同业竞争。如发生同业竞争将赔偿由此给江河股份造成的全部经济损失。	正在履行中
董监高	2018年5月22日	2021年5月21日	竞业禁止承诺	同业竞争承诺	公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员不存在违反竞业禁止的法律规定或者与原单位约定的情形,不存在有关竞业禁止的纠纷或潜在纠纷,不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为了彻底规避和解决未来可能出现同业竞争的风险，公司控股股东江河装备出具了《避免同业竞争承诺函》承诺：在江河装备担任公司股东期间，公司及直接或间接控制的其他公司、企业不

会开展与江河股份相同或类似业务，并将采取有效措施避免与江河股份发生同业竞争。如发生同业竞争将赔偿由此给江河股份造成的全部经济损失。为避免公司与中国核建实际控制的其他企业之间同业竞争的问题，中国核建 2015 年 12 月 28 日出具《关于避免同业竞争的说明》，该说明记载：“截至本说明出具之日，本公司及本公司直接或间接控制的其他公司、企业、未从事或投资江河股份业务相同或近似的经营业务，不存在与江河股份存在同业竞争的情形；未来本公司也将采取有效措施避免与江河股份构成同业竞争。

报告期内，未发生违反承诺情况。

2、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员不存在违反竞业禁止的法律规定或者与原单位约定的情形，不存在有关竞业禁止的纠纷或潜在纠纷，不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

报告期内，未发生违反承诺情况。

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	14,395,625	92.88%	0	14,395,625	83.31%
	其中：控股股东、实际控制人	8,060,000	52%	0	8,060,000	46.64%
	董事、监事、高管	290,625	1.88%	0	290,625	1.68%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	1,104,375	7.12%	1,780,000	2,884,375	16.69%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	1,104,375	7.12%	0	1,104,375	6.39%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		15,500,000	-	1,780,000	17,280,000.00	-
普通股股东人数		18				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2020年3月26日，江河股份召开了第二届董事会第八次会议和第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于签署附生效条件的<股份认购协议>》，6月22日，投资款正式实缴到位；6月30日，信永中合会计师事务所（特殊普通合伙）出具了验资报告；7月23日，公司定向发行股票获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于湖南江河机电自动化设备股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统【2020】1883号）。公司目前已在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理本次股票发行新增股份登记手续，公司本次定向发行新增股份共计178万股将于2020年8月13日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。公司总股本由15,500,000.00股增至17,280,000.00股。

因该次股票发行，公司股东人数由17名变更为18名。

(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	江河机电装备工程有限公司	8,060,000	0	8,060,000	46.64%	0	8,060,000	0	0
2	龙军	3,565,000	0	3,565,000	20.63%	0	3,565,000	0	0
3	北京睿智云联科技服务有限公司	0	1,780,000	1,780,000	10.30%	1,780,000	0	0	0
4	程立新	1,705,000	0	1,705,000	9.87%	0	1,705,000	0	0
5	杨锋	542,500	0	542,500	3.14%	406,875	135,625	0	0
6	周霞	310,000	0	310,000	1.79%	232,500	77,500	0	0
7	陈述平	232,500	0	232,500	1.35%	232,500	0	0	0
8	谭建军	155,000	0	155,000	0.9%	116,250	38,750	0	0
9	蔡周泽	155,000	0	155,000	0.9%	116,250	38,750	0	0
10	李建华	155,000	0	155,000	0.9%	116,250	155,000	0	0
合计		14,880,000	1,780,000	16,660,000	96.42%	3,000,625	13,775,625	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东之间无亲属关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为江河机电装备工程有限公司，截止报告期末，持有公司股份比率为 46.64%。

基本情况如下：统一社会信用代码为 91110106100024587C，企业类型为其他有限责任公司，法定代表人为欧春生，注册资本人民币 7000 万元，成立于 1996 年 12 月，现住所北京市丰台区园海鹰路 1

号院 7 号楼 1001 室，经营范围为水利水电机电设备和水利水电自动化系统的制造；金属结构产品设备与制造；水利水电机电设备和水利水电自动化系统的开发、设计；成套、安装及水利水电建设工程和疏浚工程承包；工程及设备采购招标代理、设备监理；机电产品、建筑材料、黑色金属材料、起重机械、施工机械的销售；技术开发、技术转让、技术服务、信息咨询、劳动服务；进出口业务；气动盾形闸门（气盾坝）开发；汽车租赁。

（二） 实际控制人情况



国务院国资委为公司的实际控制人。

公司控股股东江河装备持有公司 806 万股，截止报告期末，占公司股份总数的 46.64%，为公司的控股股东。江河装备为新华水力的全资子公司。新华水力的股权结构为控股股东中核集团持股 55%，新华控股集团持股 45%。中核集团出资人为国务院国资委。

新华水力的基本情况如下：注册号为 91110000697734636E，企业类型为其他有限责任公司，法定代表人为戴雄彪，注册资本人民币 120000 万元，成立日期 2009 年 11 月 17 日，住所为北京市门头沟区石龙经济开发区永安路 20 号 3 幢 B1-0808 室，公司股权结构为：中核集团持股 55%，新华控股集团持股 45%。

中国核工业集团有限公司基本情况如下：注册号为 91110000100009563N，企业类型为全民所有制，法定代表人为余剑锋，住所为北京市西城区三里河三巷 1 号，注册资本人民币 5950000 万元，成立日期 1999 年 06 月 29 日。因中国核工业建设集团有限公司整体无偿划转进入中国核工业集团有限公司。原实际控制人中国核工业建设集团有限公司变为中国核工业集团有限公司。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2019年11月25日	2020年8月10日	2.25	1,780,000	北京睿智云联科技服务有限公司	截止至2020年12月31日，标的净资产为3467.67万元	4,005,000	研发投入、购买原材料及云平台投入
2	2020年10月12日		2.25	6,720,000	北京睿智云联科技服务有限公司	截止至2020年12月31日，标的净资产为3467.67万元	15,120,000	研发投入、购买原材料及云平台投入

报告期公司第二次定向发行已取得全国股转公司出具的《关于对湖南江河机电自动化设备股份有限公司定向发行无异议的函》（股转系统函【2020】3659号），相关公告已披露至全国股转系统官网，定向发行对象尚未缴款。

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2019年11月25日	4,005,000.00	4,004,850.99	否	研发投入、购买原材料及云平台投入	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司2019年第一次股票定向发行总共募集资金人民币4,005,000.00元。根据股东大会审议通过

过的《公司股票定向发行说明书》等文件，该募集资金全部用于补充流动资金。

根据中国建设银行股份有限公司长沙河西支行出具的募集资金专户流水，截至 2020 年 12 月 31 日，公司 2019 年第一次股票发行募集资金专项存储账户还有余额 2,599.48 元，具体情况如下：

单位：人民币元

项目	金额
一、募集资金总额	4,005,000.00
二、募集资金利息收入	2,450.47
三、变更用途的募集资金总额	0.00
四、使用募集资金总额	4,004,850.99
其中：本年度使用募集资金金额	4,004,850.99
本年度募集资金使用具体用途：	
补充流动资金	4,004,850.99
五、募集资金结余金额	2,599.48

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	短期借款	中国建设银行	国有股份制银行	1,000,000.00	2019 年 10 月 15 日	2020 年 1 月 20 日	5.66%
2	短期借款	中国建设银行	国有股份制银行	1,000,000.00	2019 年 10 月 16 日	2020 年 6 月 23 日	5.66%

3	短期借款	中国建设银行	国有股份制银行	1,000,000.00	2019年10月31日	2020年6月30日	5.66%
4	短期借款	中国建设银行	国有股份制银行	1,000,000.00	2019年11月18日	2020年9月28日	5.66%
5	短期借款	中国建设银行	国有股份制银行	950,000.00	2019年12月10日	2020年9月30日	5.66%
6	短期借款	中国建设银行	国有股份制银行	2,000,000.00	2019年12月31日	2020年1月2日	5.66%
7	短期借款	中国建设银行	国有股份制银行	1,000,000.00	2019年12月31日	2020年1月20日	5.66%
8	短期借款	中国建设银行	国有股份制银行	1,000,000.00	2020年3月13日	2020年9月28日	5.66%
9	短期借款	中国建设银行	国有股份制银行	1,000,000.00	2020年3月23日	2020年9月30日	5.66%
10	短期借款	中国建设银行	国有股份制银行	1,000,000.00	2020年3月30日	2020年4月1日	5.66%
11	短期借款	中国建设银行	国有股份制银行	1,000,000.00	2020年3月30日	2020年10月28日	5.66%
12	短期借款	长沙银行	城市商业银行	5,000,000.00	2020年5月9日	2021年5月8日	5.46%
13	短期借款	中国建设银行	国有股份制银行	1,000,000.00	2020年10月10日	2021年4月10日	5.66%
14	短期借款	中国建设银行	国有股份制银行	1,000,000.00	2020年10月10日	2021年4月10日	5.66%
15	短期借款	中国建设银行	国有股份制银行	2,000,000.00	2020年10月10日	2021年4月10日	5.66%
16	短期借款	中国建设银行	国有股份制银行	1,000,000.00	2020年12月8日	2021年6月11日	5.66%
17	短期借款	中国建设银行	国有股份制银行	1,000,000.00	2020年12月10日	2021年6月11日	5.66%
18	短期借款	中国建设银行	国有股份制银行	1,000,000.00	2020年12月11日	2021年6月11日	5.66%
合计	-	-	-	23,950,000.00	-	-	-

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

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
芮国利	董事长	男	1959 年 8 月	2018 年 5 月 11 日	2021 年 5 月 10 日
张辰硕	董事	男	1983 年 10 月	2018 年 5 月 11 日	2021 年 5 月 10 日
万端阳	董事	男	1963 年 5 月	2018 年 5 月 11 日	2021 年 5 月 10 日
杨锋	董事、总经理	男	1979 年 9 月	2018 年 5 月 11 日	2021 年 5 月 10 日
蔡周泽	董事、副总经理	男	1979 年 7 月	2019 年 5 月 1 日	2021 年 5 月 10 日
崔勇	监事会主席	男	1976 年 7 月	2018 年 5 月 11 日	2021 年 5 月 10 日
马丽	监事	女	1983 年 8 月	2018 年 5 月 11 日	2021 年 5 月 10 日
龚金凤	监事	女	1987 年 9 月	2018 年 5 月 11 日	2021 年 5 月 10 日
谭建军	副总经理	男	1969 年 7 月	2018 年 5 月 11 日	2021 年 5 月 10 日
周霞	财务总监	女	1972 年 7 月	2018 年 5 月 11 日	2021 年 5 月 10 日
黄蓉	董事会秘书	女	1985 年 11 月	2018 年 5 月 11 日	2021 年 5 月 10 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间及控股股东、实际控制人无亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
杨锋	总经理	542,500	0	542,500	3.14%	0	0
周霞	财务总监	310,000	0	310,000	1.79%	0	0
谭建军	副总经理	155,000	0	155,000	0.90%	0	0
蔡周泽	副总经理	155,000	0	155,000	0.90%	0	0
合计	-	1,162,500	-	1,162,500	6.73%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5			5
销售人员	14	3		17
生产人员	2		1	1
技术人员	49	1		50
财务人员	4		1	3
行政人员	6		2	4
员工总计	80	4	4	80

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	7
本科	42	42
专科	27	30
专科以下	3	1
员工总计	80	80

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

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和有关法律、法规的要求不断完善公司法人治理结构建立现代企业制度、规范公司运作 2020 年公司对《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》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》、《对外投资管理制度》等治理制度进行了修订进步强化了公司相关治理制度的操作性公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求股份公司自成立以来东大会、事会、监事会均能够按照有关法律法规和《公司章程》及公司章程制度的规定依法合规运作报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求不断完善法人治理结构建立行之有效的内控管理体系确保公司规范运作。

截至报告期末上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象和重大缺陷能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司通过《公司章程》充分规定了股东的权利，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；查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会

议记录、董事会会议记录、监事会会议决议记录、财务会计报告等。同时，公司按照《公司法》制定了“三会”议事规则，并相继制定了《关联交易管理制度》、《总经理工作细则》等公司治理制度，这些公司治理制度能给所有股东，尤其是中小股东提供合适的保护，并且保证股东充分享有知情权。同时，公司按照《公司法》制定了“三会”议事规则并相继制定了《关联交易管理制度》、《总经理工作细则》等公司治理制度，这些公司治理制度能给所有股东尤其是中小股东提供合适的保护，并且保证股东充分享有知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

本年度中，公司的重要决策均按照《公司章程》和相关议事规则的规定进行，履行了相应法律程序。截至报告期末，公司未出现违法、违规和重大缺陷，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

4、公司章程的修改情况

经公司第二届董事会第九次会议和 2020 年度第一次临时股东大会审议批准的《关于修改〈公司章程〉》的议案，对公司章程中的部分条款进行了修改，详见 2020 年 10 月 12 日在全国中小企业股份转让系统管（www.neep.com）上披露的《江河股份：公司章程》（公告编号：2020-047）

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	《关于修改公司章程的议案》、《关于修改公司系列治理制度的议案》、《关于中止公司收购事宜的议案》、《湖南江河机电自动化设备股份有限公司 2020 年第一次股票定向发行说明书》
监事会	4	《关于修改公司章程的议案》、《关于修改公司系列治理制度的议案》、《关于中止公司收购事宜的议案》、《湖南江河机电自动化设备股份有限公司 2020 年第一次股票定向发行说明书》
股东大会	3	《关于修改公司章程的议案》、《关于修改公司系列治理制度的议案》、《关于中止公司收购事宜的议案》、《湖南江河机电自动化设备股份有限公司 2020 年第一次股票定向发行说明书》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次董事会、监事会、股东大会的着急、提案审议、通知、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

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其他监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务以及面向市场、自主经营的能力。

1、业务：公司具有完整独立的业务运作系统，业务完全独立于控股股东，拥有独立完整的供应生产、销售系统，独立开展业务。

2、人员：公司独立招聘员工，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，根据《劳动法》和公司有关文件与公司员工签订劳动合同，公司已在长沙市人力资源和社会保障局办理了独立的社保登记。

公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。本公司总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬。

3、资产：公司拥有独立的经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的生产系统及配套设施土地使用权、房屋所有权等资产，拥有独立的采购和销售系统。

4、机构：根据《公司章程》，公司设有股东大会、董事会、监事会等机构，各机构独立运作，不存在控股股东与各职能部门之间的从属关系。公司建立了较为完善的组织结构，拥有完整的采购、销售和生系统，各部门形成有机的整体。

5、财务：公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管制度，独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司决策和资金使用情况。公司独立开设银行账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东共用银行账户的情况，也不存在将资金存入控股股东的财务

公司或结算中心账户的情况。

综上，公司自主经营，业务独立，不存在依赖于股东或相关关联方的情况，保持充分的独立性。

（三） 对重大内部管理制度的评价

根据相关法律法规、中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的相关业务规则等完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，建立健全公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，并得到有效执行。公司内部管理和内部控制体系及制度需要经过实践检验，也需要在公司经营过程中逐渐完善。

公司在所有重大方面内部控制制度的设计是完整和合理的，能对编制真实、完整、公允的财务报表、公司各项业务活动的运行及国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够合理地保证内部控制目标的实现。内部控制制度虽完善有效，但随着时间推移、环境改变，内部控制的有效性可能随之改变，公司将随着管理的不断深化，将进一步给予补充和完善，优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司在 2017 年健全了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司认真执行信息披露义务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

（二） 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	XYZH/2021BJAA100371	
审计机构名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层	
审计报告日期	2021 年 4 月 13 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙彤	么爱翠
	2 年	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	8 万元	
审计报告正文附后		

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	3,510,120.73	6,066,554.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	36,262,154.50	34,704,846.22
应收款项融资			
预付款项	五、3	503,724.07	90,466.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	611,926.70	416,804.55
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	13,085,042.92	8,096,260.39
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	60,062.57	
流动资产合计		54,033,031.49	49,374,932.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	15,272,870.78	14,275,366.60
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、8	759,196.40	960,076.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	248,842.33	330,114.13
递延所得税资产	五、10	1,645,272.85	689,913.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,926,182.36	16,255,471.25
资产总计		71,959,213.85	65,630,403.60
流动负债：			
短期借款	五、11	12,000,000.00	7,950,000.00
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、12	23,726,464.09	25,738,127.72
预收款项			
合同负债	五、13	380,832.30	150,000.00
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、14	2,444.00	478,081.01
应交税费	五、15	51,014.93	440,011.02
其他应付款	五、16	659,386.05	696,510.00
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		36,820,141.37	35,452,729.75
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		462,394.87	385,329.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		462,394.87	385,329.06
负债合计		37,282,536.24	35,838,058.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	17,280,000.00	15,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	4,768,711.05	2,656,918.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	1,617,787.16	1,518,533.12
一般风险准备			
未分配利润	五、20	11,010,179.40	10,116,893.08
归属于母公司所有者权益合计		34,676,677.61	29,792,344.79
少数股东权益			
所有者权益合计		34,676,677.61	29,792,344.79

负债和所有者权益总计		71,959,213.85	65,630,403.60
------------	--	---------------	---------------

法定代表人：芮国利

主管会计工作负责人：周霞

会计机构负责人：喻喜春

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		32,720,982.16	39,113,249.11
其中：营业收入	五、21	32,720,982.16	39,113,249.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,777,532.39	39,905,519.57
其中：营业成本	五、21	20,871,873.61	26,777,526.72
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、22	387,433.49	445,553.13
销售费用	五、23	2,979,429.42	2,886,719.19
管理费用	五、24	3,869,077.48	4,036,940.82
研发费用	五、25	6,363,551.80	5,525,316.13
财务费用	五、26	306,166.59	233,463.58
其中：利息费用		310,081.24	225,714.44
利息收入		12,096.65	7,579.26
加：其他收益	五、27	1,481,764.68	1,267,985.10
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、28	-370,749.06	135,721.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-945,534.61	611,436.02

加：营业外收入	五、29	1,059,781.69	950,000.00
减：营业外支出	五、30	0	100,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		114,247.08	1,461,436.02
减：所得税费用	五、31	-878,293.28	-276,639.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		992,540.36	1,738,075.99
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）		992,540.36	1,738,075.99
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）		992,540.36	1,738,075.99
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		992,540.36	1,738,075.99
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		992,540.36	1,738,075.99
（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）		0.06	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.11

法定代表人：芮国利

主管会计工作负责人：周霞

会计机构负责人：喻喜春

(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		31,239,488.02	37,028,622.26
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		783,508.15	900,916.10
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	3,811,231.22	4,143,809.71
经营活动现金流入小计		35,834,227.39	42,073,348.07
购买商品、接受劳务支付的现金		25,507,431.98	24,424,853.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,512,924.04	10,057,093.06
支付的各项税费		2,307,003.62	2,577,442.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	8,058,942.16	8,581,532.28
经营活动现金流出小计		45,386,301.80	45,640,921.44
经营活动产生的现金流量净额		-9,552,074.41	-3,567,573.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		165,565.96	334,878.03
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		165,565.96	334,878.03
投资活动产生的现金流量净额		-165,565.96	-334,878.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,005,000.00	
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		16,000,000.00	13,850,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、32		4,000,000.00
筹资活动现金流入小计		20,005,000.00	17,850,000.00
偿还债务支付的现金		11,950,000.00	9,440,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		462,381.24	329,814.44
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、32		4,000,000.00
筹资活动现金流出小计		12,412,381.24	13,769,814.44
筹资活动产生的现金流量净额		7,592,618.76	4,080,185.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,125,021.61	177,734.16
加：期初现金及现金等价物余额		5,635,142.34	5,457,408.18
六、期末现金及现金等价物余额		3,510,120.73	5,635,142.34

法定代表人：芮国利

主管会计工作负责人：周霞

会计机构负责人：喻喜春

(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	15,500,000.00				2,656,918.59				1,518,533.12		10,116,893.08		29,792,344.79
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	15,500,000.00				2,656,918.59				1,518,533.12		10,116,893.08		29,792,344.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,780,000.00				2,111,792.46				99,254.04		893,286.32		4,884,332.82
（一）综合收益总额											992,540.36		992,540.36
（二）所有者投入和减少资本	1,780,000.00				2,111,792.46								3,891,792.46
1. 股东投入的普通股	1,780,000.00				2,111,792.46								3,891,792.46
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									99,254.04		-99,254.04		
1. 提取盈余公积									99,254.04		-99,254.04		
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	17,280,000.00				4,768,711.05				1,617,787.16		11,010,179.40		34,676,677.61

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	15,500,000.00				2,656,918.59				1,344,725.52		8,552,624.69		28,054,268.80
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	15,500,000.00				2,656,918.59				1,344,725.52		8,552,624.69		28,054,268.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									173,807.60		1,564,268.39		1,738,075.99
（一）综合收益总额											1,738,075.99		1,738,075.99
（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									173,807.60		-173,807.60		
1. 提取盈余公积									173,807.60		-173,807.60		
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	15,500,000.00				2,656,918.59				1,518,533.12		10,116,893.08		29,792,344.79

法定代表人：芮国利

主管会计工作负责人：周霞

会计机构负责人：喻喜春

湖南江河机电自动化设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

湖南江河机电自动化设备股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身系原湖南江河机电自动化工程有限公司（以下简称自动化工程公司），自动化工程公司系由江河机电装备工程有限公司、自然人崔明、李建华共同出资组建，于 2006 年 5 月 30 日在长沙市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 4301001800589 的企业法人营业执照，注册资本 215.00 万元。自动化工程公司以 2015 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 6 月 11 日在长沙市工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为 91430100788038249X 的营业执照，注册资本 1,728.00 万元，股份总数 1,728 万股（每股面值 1 元），法定代表人芮国利。

公司股票于 2017 年 2 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司属于“I 信息传输、软件和信息技术服务业”大类下的“软件和信息技术服务业(I65)”，主要经营活动为水利水电系统自动化、信息化产品的研发、生产和销售产品，提供的劳务主要有：水利水电系统自动化、信息化产品及技术服务。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司母公司为江河机电装备工程有限公司，最终控制人系中国核工业集团有限公司。

（四）财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者为董事会，批准报出日为 2021 年 4 月 13 日。

（五）营业期限

2006 年 5 月 30 日至 2056 年 5 月 29 日

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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2）持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，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其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接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）之和的差额计入当期损益。

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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1）金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。这类权益工具投资包括：非上市公司的其他权益工具的投资。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①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；②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。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：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的变量（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。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

7. 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收票据，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司依据信用风险特征将应收票据划分为两类组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为风险较小的银行
商业承兑汇票	信用风险特征

银行承兑汇票违约风险低，期限短，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并考虑历史违约率为零的情况下，本公司确定银行承兑汇票的预期信用损失率为零。

商业承兑票据采用与三、8 应收账款相同的预期信用损失计提方式计算预期信用损失。

8. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以账龄组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

本公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用账龄与违约损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。本公司以应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

本公司依据信用风险特征将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。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。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，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。

应收账款组合如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除关联方外的所有应收账款
低风险组合	应收关联方款项

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	预期损失用损失率（%）
6个月以内	0.00
6个月-1年	5.00
1-2年	8.00
2-3年	10.00
3-4年	20.00
4-5年	30.00
5年以上	80.00

对于划分为低风险组合的应收款项，具有较低信用风险，预期信用损失率为零。

9. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照债务人类型和初始确认日期为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

其他应收款组合如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除下述以外的所有其他应收款
低风险组合	应收关联方款项、保证金、备用金等

本公司对未单项测试的应收账款，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息、账龄，预计违约损失率，按资产负债表日余额确定应收账款账龄组合的预期信用损失，计提坏账准备。预计信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率（%）
6 个月以内	0.00
6 个月-1 年	5.00
1-2 年	8.00
2-3 年	10.00
3-4 年	20.00
4-5 年	30.00
5 年以上	80.00

10. 存货

本公司存货主要包括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。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用月末一次加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

11. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述应收票据及应收账款相关内容描述。

12. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

13. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，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作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、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	30	4.00	3.20
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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承租人将会行使这种

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 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]；④承租人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 [90%以上(含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上(含 90%)]；⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

14. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

15. 无形资产

本公司无形资产包括著作权、软件使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1. 源于合同性权利或其他法定权利；2. 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

项目	摊销年限(年)
专利及著作权	10
软件	10

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如

发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

16. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，确认为无形资产：

- 1) 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；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 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；
- 4) 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；
- 5) 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阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

17. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及其他长期资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本公司对单项资产的可收回金额进行测试的，以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作为资产的可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

出现减值的迹象如下：

- 1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- 2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- 3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

18. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

20. 职工薪酬

本公司的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,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。

1) 短期薪酬,是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的,按照公允价值计量。

2) 离职后福利,是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司的设定提存计划,是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3) 辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

4) 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；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。总净额计人当期损益或相关资产成本。

21. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。收入确认原则如下：

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，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承

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。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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。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或服务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。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司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在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，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度，在该段时间内按照履约进度确认收入。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。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或服务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。②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。③本公司已将该商品的实物转移给客户。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。⑤客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

收入确认具体方法：

（1）系统集成项目收入

一般简单系统集成项目为一次性确认收入，即项目的商品服务已经提供，并经客户验收合格，公司据此开出结算票据或取得相关的收款依据时，确认为收入的实现。

复杂的系统集成项目合同金额大（500 万及以上）或周期跨度一年以上，按照合同约定的里程碑节点确认收入的实现。

（2）技术服务项目收入：主要系为各类系统集成项目提供后续的维护、改造及支持服务。收入确认方法：根据服务合同，在服务期内维护及支持服务已提供并验收合格，公司开出结算票据或已取得收款的依据时，确认收入的实现。

(3) 销售商品：主要系水利电力自动化产品、企业信息化产品。收入确认方法：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并经购货方验收合格后确认收入的实现。

22. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 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，本公司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。

(2) 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。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的

差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,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。

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,确认递延所得税资产。

24. 租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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,其差额为未确认融资费用,发生的初始直接费用,计入租赁资产价值。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

本公司作为经营租赁承租方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。

25. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年 7 月,财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》(财会〔2017〕22 号)(以下简称“新收入准则”),并要求境内其他上市公司自 2020 年 1 月 1 日起施行。	相关会计政策变更已经本公司第二届董事会第八次会议审议通过。	(3)

（2）重要会计估计变更

本公司无需要披露的会计估计变更事项。

（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

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	150,000.00		-150,000.00
合同负债		150,000.00	150,000.00

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

（1）增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）、《国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（国家税务总局财税[2011]100 号）文件规定，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司属于“I 信息传输、软件和信息技术服务业”大类下的“软件和信息技术服务业（I65）”，主要经营活动为水利水电系统自动化、信息化产品的研发、生产和销售产品，提供的劳务主要有：水利水电系统自动化、信息化产品及技术服务，享受增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

（2）所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》、《中华人民共和国企业所得税法》、《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）及湖南地方税务局减免税备案表，公司自获得高新技术企业认定后三年内企业所得税按 15% 税率申报缴纳。公司于 2018 年 10 月 17 日获得高新技术企业证书，证书编号：GR201843000581，有效期为三年，即 2018-2020 年享受该优惠政策。

五、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2020 年 1 月 1 日，“年

末”系指2020年12月31日，“本年”系指2020年1月1日至12月31日，“上年”系指2019年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	3,510,120.73	5,635,142.34
其他货币资金		431,412.00
合计	3,510,120.73	6,066,554.34
其中：存放在境外的款项总额		

其他货币资金中年初余额 431,412.00 元为保函保证金，属于使用受限制的款项。

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,849,887.18	100.00	587,732.68	1.59	36,262,154.50
其中：账龄组合	16,323,269.42	44.30	587,732.68	3.60	15,735,536.74
低风险组合	20,526,617.76	55.70			20,526,617.76
合计	36,849,887.18	—	587,732.68	—	36,262,154.50

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	34,921,829.84	100.00	216,983.62	0.62	34,704,846.22
其中：账龄组合	12,008,773.01	34.39	216,983.62	1.81	11,791,789.39
低风险组合	22,913,056.83	65.61			22,913,056.83
合计	34,921,829.84	—	216,983.62	—	34,704,846.22

1) 按组合计提应收账款坏账准备

①按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	9,538,111.09		0.00
6 个月至 1 年	652,741.04	32,637.06	5.00
1-2 年	5,562,830.17	445,026.41	8.00
2-3 年	356,572.12	35,657.21	10.00
3-4 年	10,000.00	2,000.00	20.00
4-5 年	180,000.00	54,000.00	30.00
5 年以上	23,015.00	18,412.00	80.00
合计	16,323,269.42	587,732.68	—

②按低风险组合计提应收账款坏账准备

类别	年末余额	计提理由
低风险组合	20,526,617.76	关联方款项无坏账风险
合计	20,526,617.76	—

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
6 个月以内	12,299,013.47
6 个月至 1 年	7,618,797.05
1-2 年	15,516,914.29
2-3 年	925,084.12
3-4 年	287,063.25
4-5 年	180,000.00
5 年以上	23,015.00
合计	36,849,887.18

(2) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	216,983.62	370,749.06			587,732.68
合计	216,983.62	370,749.06			587,732.68

(3) 本年实际核销的应收账款：无。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
江河机电装备工程有限公司	6,596,839.77	6个月以内、6个月至1年、1-2年	17.90	
中水北方勘测设计研究有限责任公司	4,746,888.00	6个月以内	12.88	
新疆新华木扎提河水电开发有限公司	4,193,373.80	6个月至1年	11.38	
临沧新华水利水电开发有限公司	3,078,038.30	6个月至1年	8.35	
陕西建工新能源有限公司	2,021,335.96	1-2年	5.49	161,706.88
合计	20,636,475.83		56.00	161,706.88

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	503,724.07	100.00	90,466.85	100.00
1—2年				
2—3年				
3年以上				
合计	503,724.07	—	90,466.85	—

(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	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
长沙国通电力科技有限公司	254,112.76	1年以内	50.45
新疆华晟恒科技有限公司	55,700.00	1年以内	11.06
水利部新疆维吾尔自治区水利水电勘测设计研究院	25,000.00	1年以内	4.96
长沙顶源电子科技有限公司	15,000.00	1年以内	2.98
深圳市万控科技开发有限公司	13,600.00	1年以内	2.70
合计	363,412.76	—	72.15

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	611,926.70	416,804.55
合计	611,926.70	416,804.55

4.1 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款账面余额	611,926.70	416,804.55
减：其他应收款坏账准备		
其他应收款账面价值	611,926.70	416,804.55

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	543,987.00	115,600.00
备用金	34,200.00	48,000.00
预存水电、油费	33,739.70	11,597.01
发行股份中介服务费		241,207.54
其他		400.00
合计	611,926.70	416,804.55

(2) 其他应收款坏账准备计提情况：无

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
6 个月以内	609,026.70
6 个月至 1 年	2,900.00
1-2 年	
2-3 年	
3-4 年	
4-5 年	
5 年以上	
合计	611,926.70

(4) 其他应收款坏账准备情况：无

(5) 本年度实际核销的其他应收款：无

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
------	------	------	----	------------------------------	--------------

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
北京江河润泽工程管理咨询有限公司	投标保证金	405,387.00	0-6 个月	66.25	
五凌电力有限公司	投标保证金	50,000.00	0-6 个月	8.17	
河池市公共资源交易中心	投标保证金	50,000.00	0-6 个月	8.17	
个人房东	房租押金	25,000.00	0-6 个月	4.09	
长沙高新开发区大学科技园物业管理有限公司	预存水电费	23,705.99	0-6 个月	3.87	
合计	—	554,092.99	—	90.55	

5. 存货

项目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	906,880.33		906,880.33	411,143.90		411,143.90
合同履约成本	12,178,162.59		12,178,162.59	7,685,116.49		7,685,116.49
合计	13,085,042.92		13,085,042.92	8,096,260.39		8,096,260.39

6. 其他流动资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
待抵扣进项税	60,062.57	
合计	60,062.57	

7. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	15,272,870.78	14,275,366.60
固定资产清理		
合计	15,272,870.78	14,275,366.60

7.1 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	16,055,379.68	111,778.68	283,136.56	2,408,301.95	18,858,596.87
2.本年增加金额		1,586,657.10		186,769.18	1,773,426.28
(1) 购置		1,586,657.10		186,769.18	1,773,426.28

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
3.本年减少金额					
4.年末余额	16,055,379.68	1,698,435.78	283,136.56	2,595,071.13	20,632,023.15
二、累计折旧					
1.年初余额	2,569,182.00	97,266.67	268,982.44	1,647,799.16	4,583,230.27
2.本年增加金额	513,836.40	1,336.92		260,748.78	775,922.10
（1）计提	513,836.40	1,336.92		260,748.78	775,922.10
3.本年减少金额					
4.年末余额	3,083,018.40	98,603.59	268,982.44	1,908,547.94	5,359,152.37
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	12,972,361.28	1,599,832.19	14,154.12	686,523.19	15,272,870.78
2.年初账面价值	13,486,197.68	14,512.01	14,154.12	760,502.79	14,275,366.60

8. 无形资产

项目	著作权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	1,744,201.11	264,601.77	2,008,802.88
2.本年增加金额			
（1）购置			
3.本年减少金额			
4.年末余额	1,744,201.11	264,601.77	2,008,802.88
二、累计摊销			
1.年初余额	1,046,521.11	2,205.01	1,048,726.12
2.本年增加金额	174,420.24	26,460.12	200,880.36
（1）计提	174,420.24	26,460.12	200,880.36
3.本年减少金额			
4.年末余额	1,220,941.35	28,665.13	1,249,606.48
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			

项目	著作权	软件使用权	合计
3.本年减少金额			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	523,259.76	235,936.64	759,196.40
2.年初账面价值	697,680.00	262,396.76	960,076.76

本年末，本公司无通过内部研发形成的无形资产。

9. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
洗手间改造工程	83,805.88		20,951.40		62,854.48	
车间及质检室装修工程	246,308.25		60,320.40		185,987.85	
合计	330,114.13		81,271.80		248,842.33	

10. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	587,732.68	88,159.90	216,983.62	32,547.54
可抵亏损	10,380,752.99	1,557,112.95	4,382,441.46	657,366.22
合计	10,968,485.67	1,645,272.85	4,599,425.08	689,913.76

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	3,082,632.48	462,394.87	2,568,860.40	385,329.06
合计	3,082,632.48	462,394.87	2,568,860.40	385,329.06

11. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	12,000,000.00	7,950,000.00
合计	12,000,000.00	7,950,000.00

本公司保证借款年末余额人民币 12,000,000.00 元由本公司的母公司江河机电装备工程有限公司提供担保。

本公司无逾期未偿还的短期借款。

12. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付购货款	23,726,464.09	25,738,127.72
合计	23,726,464.09	25,738,127.72

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳奥特迅电力设备股份有限公司	2,388,756.40	未达到结算条件
南京南瑞继保工程技术有限公司	1,390,410.24	未达到结算条件
深圳市锦铭科技有限公司	1,097,303.76	未达到结算条件
长园深瑞继保自动化有限公司	790,760.00	未达到结算条件
杭州诚德发电设备有限公司	619,885.00	未达到结算条件
新疆科美恒业信息技术有限公司	562,974.97	未达到结算条件
上海格尔安全科技有限公司	502,740.00	未达到结算条件
合计	7,352,830.37	

13. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收合同货款	380,832.30	150,000.00
合计	380,832.30	150,000.00

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	478,081.01	9,031,845.08	9,507,482.09	2,444.00
离职后福利-设定提存计划		53,494.71	53,494.71	
合计	478,081.01	9,085,339.79	9,560,976.80	2,444.00

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	476,081.01	7,325,614.82	7,801,695.83	
职工福利费		526,441.28	526,441.28	
社会保险费		290,933.37	290,933.37	
其中：医疗保险费		287,029.11	287,029.11	
工伤保险费		3,203.27	3,203.27	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
生育保险费		700.99	700.99	
住房公积金		617,082.00	617,082.00	
工会经费和职工教育经费	2,000.00	271,773.61	271,329.61	2,444.00
其他短期薪酬				
合计	478,081.01	9,031,845.08	9,507,482.09	2,444.00

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		50,947.57	50,947.57	
失业保险费		2,547.14	2,547.14	
企业年金缴费				
合计		53,494.71	53,494.71	

15. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税		346,801.70
城市维护建设税	12,430.46	25,238.41
个人所得税	20,147.57	40,123.48
教育费附加（含地方教育费附加）	11,913.59	17,402.71
印花税	2,598.00	3,120.00
其他税费	3,925.31	7,324.72
合计	51,014.93	440,011.02

16. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	659,386.05	696,510.00
合计	659,386.05	696,510.00

16.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金、保证金、质保金	785.00	5,785.00
关联方往来款	100,031.55	

款项性质	年末余额	年初余额
预提及未付款	558,569.50	690,725.00
合计	659,386.05	696,510.00

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

17. 股本

项目	年初余额	本年变动增减 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	15,500,000.00	1,780,000.00					17,280,000.00

经本公司 2019 年 11 月 25 日召开第二届董事会第七次会议、2019 年 12 月 11 日召开 2019 年第一次临时股东大会，决议通过了《关于湖南江河机电自动化股份有限公司 2019 年第一次股票发行方案》，公司拟进行 2019 年第一次股票发行。本次为不确定对象的股票发行，拟发行股份合计不超过 8,630,000.00 股（含本数），每股单价不低于 2.25 元，预计募集资金不超过人民币 19,417,500.00 元（含本数），由发行对象以现金方式认购。

2020 年 3 月 26 日，本公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《股份认购协议的议案》等与本次发行相关的议案。2020 年 3 月 26 日，本公司与认购人就本次认购事宜签署了《北京瑞智云联科技服务有限公司与湖南江河机电自动化设备股份有限公司之股份认购协议》，认购 8,500,000.00 股股份，认购价格为每股 2.25 元，认购股票的总价格为人民币 19,125,000.00 元。

截至 2020 年 12 月 31 日止，实际到账募集资金为 4,005,000.00 元，扣除的保荐及承销费用为 0 元，实际募集资金净额为 4,005,000.00 元。按照每股 1 元计入股本 1,780,000.00 元，溢价部分 2,225,000.00 元计入资本公积-股本溢价。

18. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,656,918.59	2,225,000.00	113,207.54	4,768,711.05
其他资本公积				
合计	2,656,918.59	2,225,000.00	113,207.54	4,768,711.05

本年增加原因详见股本变动情况；本年减少系由于本次发行服务费支出。

19. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,518,533.12	99,254.04		1,617,787.16
任意盈余公积				
合计	1,518,533.12	99,254.04		1,617,787.16

20. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	10,116,893.08	8,552,624.69
本年增加额	992,540.36	1,738,075.99
其中：本年净利润转入	992,540.36	1,738,075.99
其他调整因素		
本年减少额	99,254.04	173,807.60
其中：本年提取盈余公积数	99,254.04	173,807.60
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	11,010,179.40	10,116,893.08

21. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	32,024,598.63	20,291,669.61	38,634,706.56	26,426,303.98
设备供应及代理收入	32,024,598.63	20,291,669.61	38,634,706.56	26,426,303.98
2. 其他业务小计	696,383.53	580,204.00	478,542.55	351,222.74
材料销售	441,506.16	393,303.69	269,108.59	201,819.08
技术服务	254,877.37	186,900.31	209,433.96	149,403.66
合计	32,720,982.16	20,871,873.61	39,113,249.11	26,777,526.72

22. 税金及附加

项目	本年发生金额	上年发生金额
城建税	118,914.05	150,690.54
教育费附加	50,963.17	64,581.63
地方教育费附加	37,634.85	43,054.44
房产税	147,949.16	147,949.16
土地使用税	2,257.36	2,257.36
印花税	16,574.30	19,020.00
其他	13,140.60	18,000.00
合计	387,433.49	445,553.13

23. 销售费用

项目	本年发生金额	上年发生金额
职工薪酬	1,339,373.52	1,390,929.98
差旅费	1,092,413.91	1,030,028.03
业务招待费	182,816.75	202,484.25
办公费	49,056.24	57,558.84
折旧	53,058.13	46,473.62
宣传费	96,052.77	13,528.54
会议费	1,920.79	13,207.55
其他	164,737.31	132,508.38
合计	2,979,429.42	2,886,719.19

24. 管理费用

项目	本年发生金额	上年发生金额
职工薪酬	2,091,089.60	2,086,258.96
折旧与摊销	448,533.08	525,638.24
中介服务费	755,775.32	487,878.53
差旅费	99,512.14	265,384.69
宣传费	60,445.24	242,837.88
办公及会议费	214,913.19	153,684.39
水电费	32,677.70	38,671.22
业务招待费	14,126.00	19,494.34
保险费	3,670.66	5,119.85
其他	148,334.55	211,972.72
合计	3,869,077.48	4,036,940.82

25. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,394,259.40	5,071,162.15
折旧与摊销	237,769.43	265,932.29
中介服务费	1,575,904.05	187,833.76
其他	155,618.92	387.93
合计	6,363,551.80	5,525,316.13

26. 财务费用

项目	本年发生金额	上年发生金额
----	--------	--------

项目	本年发生金额	上年发生金额
利息支出	310,081.24	225,714.44
减：利息收入	12,096.65	7,579.26
金融机构手续费	8,182.00	15,328.40
合计	306,166.59	233,463.58

27. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
软件行业增值税退税款	783,508.15	900,916.10
长沙市科学技术局科技计划项目补助资金	250,000.00	
长沙市财政局高新区分局高新技术企业研发经费补贴款	200,000.00	
个税手续费返还	656.53	5,589.00
长沙市财政局高新区分局研发投入补助资金	147,600.00	148,900.00
财政局 2018 年企业研发财政奖励		112,580.00
长沙市财政局高新分局研发双百企业奖励资金	100,000.00	100,000.00
合计	1,481,764.68	1,267,985.10

28. 信用减值损失（损失以“-”号列示）

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-370,749.06	135,721.38
其他应收款坏账损失		
合计	-370,749.06	135,721.38

29. 营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产毁损报废利得			
政府补助	120,913.77	950,000.00	120,913.77
无法支付的应付款项			
罚款收入、违约金及赔偿金等	900,000.00		900,000.00
保险赔款收入			
其他	38,867.92		38,867.92
合计	1,059,781.69	950,000.00	1,059,781.69

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	长沙市失业保险管理服务局	补贴	专项补贴	否	否	20,913.77		与收益相关
创新平台建设专项补助资金	长沙市财政局高新区分局	奖励	专项奖励	否	否	100,000.00	300,000.00	与收益相关
移动互联网产业发展专项资金	长沙信息产业园管理委员会	奖励	专项奖励	否	否		100,000.00	与收益相关
新三板挂牌补助	长沙市财政局高新区分局	补贴	专项补贴	否	否		500,000.00	与收益相关
2018年度产业扶持政策支持高新技术企业奖励	长沙市财政局高新区分局	奖励	专项奖励	否	否		50,000.00	与收益相关
合计						120,913.77	950,000.00	

30. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出		100,000.00	
合计		100,000.00	

31. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的本年所得税费用		
递延所得税调整	-878,293.28	-276,639.97
其他		
合计	-878,293.28	-276,639.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年利润总额	114,247.08
按适用/适用税率计算的所得税费用	17,137.06
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,816.57
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	-907,246.91
所得税费用	-878,293.28

32. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
存款利息收入	12,096.65	7,579.26
政府补助收入	1,602,678.45	2,217,985.10
往来及其他	2,196,456.12	1,918,245.35
合计	3,811,231.22	4,143,809.71

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	8,182.00	15,328.40
费用性支出	5,590,183.09	3,075,565.33
往来及其他	2,460,577.07	5,490,638.55
合计	8,058,942.16	8,581,532.28

3) 收到的其他与投资活动有关的现金：无。

4) 支付的其他与投资活动有关的现金：无。

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
关联方资金借款		4,000,000.00
合计		4,000,000.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
关联方资金借款		4,000,000.00
合计		4,000,000.00

(2) 现金流量表补充资料

补充资料	本年数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	992,540.36	1,738,075.99
加：信用减值损失	370,749.06	-135,721.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	775,922.10	909,718.26
无形资产摊销	200,880.36	176,625.25
长期待摊费用摊销	81,271.80	76,245.10
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)		
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)	310,081.24	225,714.44
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)	-955,359.09	-353,705.74
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	77,065.81	77,065.77
存货的减少(增加以“—”号填列)	-4,988,782.53	-273,754.19

补充资料	本年数	上年同期数
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-2,536,436.71	-3,911,389.25
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-3,880,006.81	-2,096,447.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,552,074.41	-3,567,573.37
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,510,120.73	5,635,142.34
减: 现金的期初余额	5,635,142.34	5,457,408.18
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	-2,125,021.61	177,734.16

(2) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	3,510,120.73	5,635,142.34
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,510,120.73	5,635,142.34
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	3,510,120.73	5,635,142.34
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

33. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助			
与收益相关的政府补助	1,481,764.68	其他收益	1,481,764.68
与收益相关的政府补助	120,913.77	营业外收入	120,913.77
合计	1,602,678.45		1,602,678.45

(2) 政府补助退回情况: 无。

六、与金融工具相关风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成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银行存款、应收账款。为控制上述风险，本公司分别采取了一下措施。

1.银行存款

本公司的银行存款主要存放于中国建设银行，属于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2.应收账款

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的56.00%(2019年12月31日：62.41%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计：20,636,475.83元。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司运用银行借款融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项目	年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上

项目	年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00		
应付账款	23,726,464.09	23,726,464.09	10,863,651.59	10,780,822.30	2,081,990.20
其他应付款	659,386.05	659,386.05	659,386.05		
合计	36,385,850.14	36,385,850.14	23,523,037.64	10,780,822.30	2,081,990.20

(续上表)

项目	年初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	7,950,000.00	7,950,000.00	7,950,000.00		
应付账款	25,738,127.72	25,738,127.72	17,709,626.32	6,734,246.04	1,294,255.36
其他应付款	684,025.00	684,025.00	684,025.00		
合计	34,372,152.72	34,372,152.72	26,343,651.32	6,734,246.04	1,294,255.36

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截止2020年12月31日，本公司带息债务包括人民币计价的浮动利率合同，金额为人民币12,000,000.00元（年初：人民币7,950,000.00元），在其他变量不变的情况，假定利率变动50%个基准点，不会对本公司的利润总额及股东权益产生重大的影响。且该项负债属于灵活的流动资金贷款，可以随时偿还，在利率发生较大波动，对利润总额和股东权益影响较大时可以及时偿还，避免利率风险。

七、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
江河机电装备工程有限公司	北京市丰台区	设备制造	7,000.00 万元	46.64	46.64

本公司的最终控制方为中国核工业集团有限公司。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
江河机电装备工程有限公司	7,000.00 万元			7,000.00 万元

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
江河机电装备工程有限公司	8,060,000.00	8,060,000.00	46.64	52.00

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
湖南江河机电钢构工程有限公司	受同一控股股东控制
临沧新华水利水电开发有限公司	受同一最终控制方控制
新疆新华叶尔羌河流域水利水电开发有限公司	受同一最终控制方控制
新疆新华木扎提河水电开发有限公司	受同一最终控制方控制
华东新华能源投资有限公司	受同一最终控制方控制
湖南新华浯溪水电开发有限公司	受同一最终控制方控制
新疆新华冲乎尔水利水电开发有限公司	受同一最终控制方控制
新疆新华圣树光伏发电有限公司	受同一最终控制方控制
花垣县供电有限责任公司	受同一最终控制方控制
湖南新华供电有限公司	受同一最终控制方控制
新华水力发电有限公司	受同一最终控制方控制
湖南新华晒北滩水电开发有限公司	受同一最终控制方控制
云南龙江水利枢纽开发有限公司	受同一最终控制方控制
湖南新华水利电力有限公司	受同一最终控制方控制
新疆巴州新华水电开发有限公司	受同一最终控制方控制
新疆新华水电投资股份有限公司	受同一最终控制方控制
杨凌新华水务有限公司	受同一最终控制方控制
哈密新华风能有限公司	受同一最终控制方控制
九江新华水电开发有限公司	受同一最终控制方控制
新华喀什齐热哈塔尔水电开发有限公司	受同一最终控制方控制
新疆新华波波娜水电开发有限公司	受同一最终控制方控制
洛宁新华禹门河发电有限公司	受同一最终控制方控制
新疆新华风电开发有限公司	受同一最终控制方控制
浏阳市地方电力有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	与本公司关系
新疆新华吉勒布拉克水电开发有限公司	受同一最终控制方控制
湖南潇湘水利电力有限责任公司	受同一最终控制方控制
宁夏沙坡头水利枢纽有限责任公司	受同一最终控制方控制
湖南新华白竹洲水电开发有限公司	受同一最终控制方控制
湖南新华大沅溪水电开发有限公司	受同一最终控制方控制
新疆新华光伏发电开发有限公司	受同一最终控制方控制
北京中电捷龙电力技术集团	自然人股东的控股公司

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
洛宁新华水电开发有限公司	接受劳务	321,100.92	
江河机电装备工程有限公司	接受劳务	36,718.87	
江河机电装备工程有限公司	采购商品		45,567.92
北京中电捷龙电力技术集团	关联借款		4,000,000.00
北京中电捷龙电力技术集团	利息支出		40,000.00
合计		357,819.79	4,085,567.92

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
新疆新华木扎提河水电开发有限公司	销售产品	6,361,629.02	2,650,678.76
临沧新华水利水电开发有限公司	销售产品	2,037,303.04	631,697.08
新疆新华叶尔羌河流域水利水电开发有限公司	销售产品	1,138,298.96	2,115,423.81
江河机电装备工程有限公司	销售产品	678,999.48	7,111,379.33
华东新华能源投资有限公司	销售产品	431,470.79	
湖南新华白竹洲水电开发有限公司	销售产品	403,307.97	
湖南新华沅溪水电开发有限公司	销售产品	366,663.72	78,782.30
新疆新华冲乎尔水利水电开发有限公司	销售产品	344,955.75	141,241.38
新疆新华圣树光伏发电有限公司	销售产品	300,929.20	
新疆新华水电投资股份有限公司	销售产品	253,593.72	2,548,338.91
花垣县供电有限责任公司	销售产品	219,971.62	3,840,166.36
湖南新华供电有限公司	销售产品	216,383.83	1,265,044.24
湖南新华晒北滩水电开发有限公司	销售产品	155,693.97	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云南龙江水利枢纽开发有限公司	销售产品	108,187.06	
新疆巴州新华水电开发有限公司	销售产品	64,184.34	73,284.96
新华水力发电有限公司	销售产品		1,042,531.79
湖南新华水利电力有限公司	销售产品		329,310.34
杨凌新华水务有限公司	销售产品		326,127.96
哈密新华风能有限公司	销售产品		185,605.92
九江新华水电开发有限公司	销售产品		147,069.63
新华喀什齐热哈塔尔水电开发有限公司	销售产品		132,743.36
新疆新华波波娜水电开发有限公司	销售产品		73,284.96
洛宁新华禹门河发电有限公司	销售产品		44,346.90
新疆新华风电开发有限公司	销售产品		43,624.78
浏阳市地方电力有限公司	销售产品		35,398.23
新疆新华吉勒布拉克水电开发有限公司	销售产品		-25,067.52
新疆新华水电投资股份有限公司	销售材料		44,122.56
九江新华水电开发有限公司	销售材料		42,452.83
湖南潇湘水利电力有限责任公司	销售材料		40,707.97
临沧新华水利水电开发有限公司	销售材料		39,998.33
宁夏沙坡头水利枢纽有限责任公司	销售材料		33,018.87
湖南新华白竹洲水电开发有限公司	销售材料		17,874.44
洛宁新华禹门河发电有限公司	销售材料		4,245.28
新华水力发电有限公司	提供服务	255,283.01	
新疆巴州新华水电开发有限公司	提供服务	188,679.24	
湖南新华浯溪水电开发有限公司	提供服务	97,954.58	
新疆新华吉勒布拉克水电开发有限公司	提供服务	71,948.57	
洛宁新华禹门河发电有限公司	提供服务	54,358.82	
哈密新华风能有限公司	提供服务	47,169.81	
湖南新华白竹洲水电开发有限公司	提供服务	47,169.81	
湖南新华大沅溪水电开发有限公司	提供服务	47,169.81	
湖南新华晒北滩水电开发有限公司	提供服务	47,169.81	
九江新华水电开发有限公司	提供服务	47,169.81	
新疆新华波波娜水电开发有限公司	提供服务	47,169.81	
新疆新华冲乎尔水利水电开发有限公司	提供服务	47,169.81	
新疆新华风电开发有限公司	提供服务	47,169.81	
新疆新华光伏发电开发有限公司	提供服务	47,169.81	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
新疆新华圣树光伏发电有限公司	提供服务	47,169.81	
云南龙江水利枢纽开发有限公司	提供服务	47,169.81	
桃源县竹园发电有限责任公司	提供服务	31,699.78	
洛宁新华水电开发有限公司	提供服务	23,005.51	
湖南新华水利电力有限公司	提供服务	18,596.22	
华东新华能源投资有限公司	提供服务	18,596.22	
中原新华水利水电投资有限公司	提供服务	18,596.22	
云南新华水利水电投资有限公司	提供服务	18,596.22	
新华电力发展投资有限公司	提供服务	18,596.22	
陕西新华水利水电投资有限公司	提供服务	18,596.22	
宁夏沙坡头水利枢纽有限责任公司	提供服务	18,596.22	
临沧新华水利水电开发有限公司	提供服务	12,608.84	
合计		14,466,152.27	23,013,433.76

(3) 公司关联交易定价原则：市场价格

2. 关联担保情况

担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
江河机电装备工程有限公司	17,000,000.00	2016-8-10	2021-8-10	否
合计	17,000,000.00	-	-	-

2018年8月3日，江河机电装备工程有限公司与中国建设银行河西支行签订最高额保证合同(本金余额不超过1,700万元整)，为本公司在2016年8月10日至2021年8月10日期间签订人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议及其他法律合同提供最高额保证。截至资产负债表日实际已使用担保金额为12,000,000.00元。

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	956,481.00	1,003,845.00

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江河机电装备工程有限公司	6,596,839.77		8,636,225.07	
	新疆新华木扎提河水电开发有限公司	4,193,373.80		2,995,267.00	
	临沧新华水利水电开发有限公司	3,078,038.30		1,581,552.00	
	花垣县供电有限责任公司	1,466,106.40		4,339,388.00	
	湖南新华供电有限公司	1,230,750.00		2,029,500.00	
	新疆新华圣树光伏发电有限公司	767,581.35		597,556.35	
	杨凌新华水务有限公司	752,964.20		752,964.20	
	湖南新华沅溪水电开发有限公司	397,601.92		76,417.00	
	湖南新华白竹洲水电开发有限公司	369,016.60		780.00	
	新疆巴州新华水电开发有限公司	287,765.84		139,649.88	
	新疆新华水电投资股份有限公司	227,626.93		336,487.13	
	新疆新华吉勒布拉克水电开发有限公司	208,242.75		208,242.75	
	新疆新华叶尔羌河流域水利水电开发有限公司	180,902.50		608,857.50	
	湖南新华晒北滩水电开发有限公司	144,468.50		4,958.50	
	九江新华水电开发有限公司	132,500.00		82,500.00	
	新疆新华风电开发有限公司	108,880.30		108,880.30	
	新疆新华冲乎尔水利水电开发有限公司	94,163.50		90,661.50	
	桑植县钱江水电开发有限公司	90,000.00		90,000.00	
	宁夏沙坡头水利枢纽有限责任公司	68,820.50		119,579.45	
	湖南新华大沅溪水电开发有限公司	50,000.00		0.00	
	哈密新华风能有限公司	43,243.20		43,243.20	
	华东新华能源投资有限公司	24,378.00		0.00	
	新华水力发电有限公司	11,850.00		0.00	
	洛宁新华禹门河发电有限公司	1,503.40		1,503.40	

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	湖南新华水利电力有限公司			40,000.00	
	新疆新华波波娜水电开发有限公司			24,843.60	
	浏阳市地方电力有限公司			4,000.00	
合计		20,526,617.76		22,913,056.83	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	洛宁新华水电开发有限公司	175,000.00	
	湖南江河机电钢构工程有限公司	66,227.80	66,227.80
	江河机电装备工程有限公司	13,600.00	48,302.00
合计		254,827.80	114,529.80
合同负债	湖南新华水利电力有限公司	4,958.50	
合计		4,958.50	
其他应付款	江河机电装备工程有限公司	100,031.55	
合计		100,031.55	

八、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司无其他需要披露的重大事项。

十二、财务报告批准

本财务报告于 2021 年 4 月 13 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	819,170.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	938,867.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,758,038.22	
减：所得税影响额	263,705.73	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,494,332.49	—

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	3.08	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-1.59	-0.03	-0.03

湖南江河机电自动化设备股份有限公司

二〇二一年四月十三日

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：

湖南江河机电自动化设备股份有限公司档案室
