

湖南江河机电自动化设备股份有限公司

2020 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 股东权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-52



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021BJAA100371

湖南江河机电自动化设备股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了湖南江河机电自动化设备股份有限公司(以下简称江河股份公司)财务报表,包括2020年12月31日的资产负债表,2020年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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,公允反映了江河股份公司2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

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,我们独立于江河股份公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

江河股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括江河股份公司2020年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估江河股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算江河股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江河股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对江河股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致江河股份公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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。

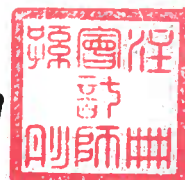
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

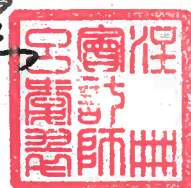
中国注册会计师:

子彤



中国注册会计师:

公磊



二〇二一年四月十三日

资产负债表

编制单位：湖南江河机电自动化设备股份有限公司

单位：人民币元

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
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
其他应收款	五、4	611,926.70	416,804.55
其中：应收利息			
应收股利			
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：			
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

法定代表人：

周利



主管会计工作负责人：

周霞



会计机构负责人：

喻喜



资产负债表 (续)

编制单位: 湖南江河机电自动化设备股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动负债:			
短期借款	五、11	12,000,000.00	7,950,000.00
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
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			
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:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、10	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
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
未分配利润	五、20	11,010,179.40	10,116,893.08
股东权益合计		34,676,677.61	29,792,344.79
负债和股东权益总计		71,959,213.85	65,630,403.60

法定代表人:

周利

主管会计工作负责人:

周霞

会计机构负责人:

喻喜



现金流量表

编制单位：湖南江河机电自动化设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
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
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
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			
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	
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
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	177,734.18
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：

肖国利

主管会计工作负责人：

周霞

会计机构负责人：

喻喜



利润表

编制单位：湖南江河机电自动化设备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	五、21	32,720,982.16	39,113,249.11
减：营业成本	五、21	20,871,873.61	26,777,526.72
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			
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）			
二、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		100,000.00
三、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
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		992,540.36	1,738,075.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		992,540.36	1,738,075.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		992,540.36	1,738,075.99
七、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：

周国利

主管会计工作负责人：

周霞

会计机构负责人：

周霞



股东权益变动表

编制单位：湖南江河机电自动化设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度												
	归属于母公司所有者权益												
	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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	15,500,000.00		2,686,918.59				1,518,533.12		10,116,893.08		29,792,344.79		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、本年初余额	15,500,000.00		2,686,918.59				1,518,533.12		10,116,893.08		29,792,344.79		29,792,344.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,780,000.00		2,111,792.46				99,254.04		693,286.32		4,884,332.82		4,884,332.82
（一）综合收益总额									693,286.32		693,286.32		693,286.32
（二）股东投入和减少资本	1,780,000.00		2,111,792.46						892,540.36		992,540.36		992,540.36
1. 股东投入的普通股	1,780,000.00		2,111,792.46						892,540.36		992,540.36		992,540.36
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积							99,254.04		-99,254.04				
2. 提取一般风险准备							99,254.04		-99,254.04				
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	17,280,000.00		4,798,711.05				1,617,787.16		11,010,179.40		34,676,677.61		34,676,677.61

法定代表人：

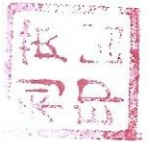
周利

主管会计工作负责人：

周利

会计机构负责人：

喻志远



股东权益变动表 (续)

编制单位: 湖南江河机电自动化设备股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2019年度													
	归属于母公司股东权益													
	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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	15,500,000.00			2,656,918.59				1,344,725.52		8,552,624.69		28,054,268.80		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、本年年初余额	15,500,000.00			2,656,918.59				1,344,725.52		8,552,624.69		28,054,268.80		28,054,268.80
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额								173,807.60		1,564,288.39		1,738,075.99		1,738,075.99
(二) 股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积								173,807.60		-173,807.60				
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配								173,807.60		-173,807.60				
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	15,500,000.00			2,656,918.59				1,518,533.12		10,116,693.06		28,192,344.79		28,192,344.79

法定代表人:

肖国利



主管会计工作负责人:

周平



会计机构负责人:

喻志



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1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	预期损失用损失率 (%)
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

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1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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、在产品和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

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1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
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。

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1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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。

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1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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		

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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	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

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1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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

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1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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
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

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1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
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

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1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	著作权	软件使用权	合计
(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			
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
可抵扣亏损	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

注：可抵扣亏损主要为研发费用加计扣除导致。

(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

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1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
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

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1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
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	
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，审议通过了《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

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1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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, 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

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1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
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
软件产品增值税退税款	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	

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1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
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

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1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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	

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1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
按法定/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

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1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
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

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1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补充资料	本年数	上年同期数
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
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

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1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
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。

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1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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
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。

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1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
湖南新华浔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

湖南江河机电自动化设备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
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
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
湖南新华大洲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

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1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
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	
湖南新华涪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	
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	

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1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
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	
湖南新华大淤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	
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	-	-	-

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1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
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	
	湖南新华浯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	

湖南江河机电自动化设备股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
	湖南新华大湫溪水电开发有限公司	50,000.00			
	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			
	新华水力发电有限公司	11,850.00			
	洛宁新华禹门河发电有限公司	1,503.40		1,503.40	
	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

截至报告日，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。

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1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

湖南江河自动化设备股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

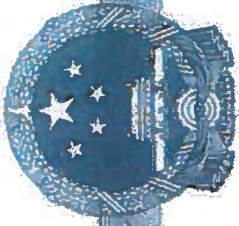
项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	819,170.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	938,867.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,758,038.22	
减: 所得税影响额	263,705.73	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	1,494,332.49	—

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



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

发起人 张克、叶韶勋、顾松莱、李晓英、谭小清

经营范围

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



2021年01月08日

登记机关

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；接受企业委托办理其他会计业务；法律、行政法规规定的其他业务。



会计师事务所 执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座6层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

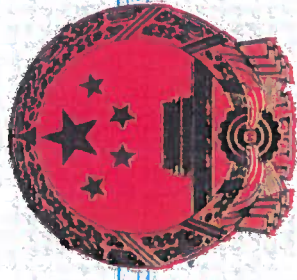
说明

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

发证机关：北京市财政局

二〇一一年二月五日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 叶韶勋



证书号: 16

发证时间: 二〇一〇年十月十五日

证书有效期至: 二〇二一年十月十五日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓名: 孙彤
Full name: _____

性别: 女
Sex: _____

出生日期: 1963年10月19日
Date of birth: _____

工作单位: 利安达会计师事务所
Working unit: _____

身份证号码: 210002631019400
Identity card No.: _____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2009年5月12日
y m d

证书编号: 100000362480
No. of Certificate: _____

批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: _____

2009年5月12日
y m d

注册会计师事务所变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会及本人
Name of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会及本人
Name of the transfer-in Institute of CPAs

2012年12月4日

2012年12月4日

利安达会计师事务所 (特殊普通合伙)
Liananda Accounting Firm (Special General Partnership)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012年12月30日
y m d

证书编号: 100000362480
No. of Certificate: _____

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: _____

2012年12月30日
y m d



