



江苏感创

NEEQ : 870535

江苏感创电子科技股份有限公司

JiangSu Senseit Electronic Technology



年度报告

2020

公司年度大事记



2020 年 8 月, 公司为加强信息化建设, 提高企业信息安全, 以 ISO27001 体系为标准, 完成了信息安全的体系建设, 提高了企业提升安全管理水平。



2020 年, 为提高公司科学管理水平, 进一步加快了信息化和工业化的步伐, 公司同时引入两化融合体系, 推进数据、技术、业务流程、组织结构的互动创新和持续优化, 充分挖掘资源配置潜力, 不断打造信息化环境下的新型能力, 形成可持续竞争优势, 实现创新发展、智能发展和绿色发展的过程。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录.....	115

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。

公司负责人沙军、主管会计工作负责人陆艳及会计机构负责人（会计主管人员）陆艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（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
1、公司治理风险	公司自设立以来积累了丰富的经营管理经验，法人治理机制得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是，随着公司业务不断发展，公司需要对公司治理、资源整合、市场开拓、设计创新、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整，这对公司治理以及各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。未来公司可能会发生管理层的管理水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善的情况。 风险应对措施：公司及公司董事、监事、高级管理人员将加强对《公司法》以及全国中小企业股份转让系统公司颁布的相关制度、细则的学习，提升公司规范运作水平，规范公司治理。公司也在根据股转公司《治理规则》、《信息披露制度》等规范修订《公司章程》、《三会议事规则》、《关联交易制度》、《信息披露制度》等相关制度，抓紧落实，充分发挥各机构之间的协同监督职能，力求达到规范完整上市公司治理要求。
2、市场竞争加剧风险	在国家政策大力扶持下，图书馆智能化自助设备行业市场逐步发展，在未来广阔的市场发展前景和较高行业利润的吸引下，越来越多的企业涉足本行业，并在研发、生产环节投入大

	量的人力和资金。未来随着市场竞争日益加剧和下游客户对产品要求的不断提高,如果公司无法在规模、技术创新、产品质量、市场服务等方面继续保持良好势头,强化自身的优势,公司将会面临市场竞争加剧的风险,导致公司整体盈利能力下降。 风险应对措施:公司密切关注宏观经济走势、本行业及上下游行业的发展趋势,在经营方式上积极响应政策号召,以客户最真实的需求为基础,深层次拓展市场渠道,以保证公司的有序经营和持续发展。
3、税收优惠变化的风险	根据国务院《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策的通知》(国发[2011]4号)和财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)的规定,对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按13%的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。虽然公司所享受的增值税优惠政策具有一定的稳定性和持续性,预计未来调整的可能性较小,若国家调整上述税收优惠政策,将可能对公司未来经营业绩产生不利影响。 2019年11月22日公司被认证为高新技术企业,公司可连续三年享受国家高新技术企业所得税优惠政策,企业所得税税率为15%。如果公司未来不能继续获得高新技术企业认证或软件企业的税收优惠政策发生变化,将对公司未来盈利能力产生重大影响。 公司为科技型中小企业,享受2020年度科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例按75%加计扣除的税收优惠政策,因此,公司存在因税收优惠政策变化导致公司盈利能力下降的风险。 风险应对措施:公司将积极关注税收政策的变化,做好财务规划,针对税收变化趋势,开展新产品的研发、设计,以期符合税收扶持政策的需求。公司每年保持研发投入力度,增强公司研发实力。
4、实际控制人不当控制的风险	报告期内,沙军直接持有公司41.90%的股份,间接持有公司20.00%的股份,合计持有公司61.90%股份,为公司的控股股东。报告期内,沙军担任公司董事,费小燕直接持有公司8.80%的股份,且担任股份公司董事。沙军与费小燕系夫妻关系,合计持有公司70.70%的股份,夫妻双方能够对股东大会、董事会决议产生实质影响,且对董事和高级管理人员的提名及任免、公司的日常经营活动及重大经营决策等产生实质影响。鉴于夫妻双方签署了一致行动协议,能够共同对公司实施控制,故认定沙军、费小燕夫妇为公司实际控制人。虽然公司已经建立了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项较为完善的公司治理及内控制度,以防范控股股东、实际控制人操控公司的情况发生,但未来仍存在公司控股股东、实际控制人通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制的可能,一旦决策失误将会给公司经营和其他股东带来风险。

	风险应对措施：公司建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，包括制定《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易制度》等规章制度，公司按照各议事规则定期召开“三会”，持续完善内部控制制度。公司未来将考虑引进机构投资人等外部投资者入股措施，优化公司股权结构，降低实际控制人不当控制风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、江苏感创、股份公司	指	江苏感创电子科技股份有限公司
有限公司	指	江苏感创电子科技有限公司
实际控制人	指	沙军、费小燕夫妻
股东大会	指	江苏感创电子科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏感创电子科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏感创电子科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	指本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	对公司管理、经营、决策负有领导职责的人员，包括董事、监事和高级管理人员等
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2018年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2019年修订）
报告期、本期、本年	指	2020年1月1日至2020年12月31日
公司章程	指	《江苏感创电子科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
华英证券、主办券商	指	华英证券有限责任公司
中喜、会计师	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏感创电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	JiangSu Senseit Electronic Technology Corp.,Ltd SENSEIT.
证券简称	江苏感创
证券代码	870535
法定代表人	沙军

二、 联系方式

董事会秘书	陆艳
联系地址	无锡市新吴区菱湖大道 111 号国家软件园飞鱼座 C 栋 701
电话	0510-81156512
传真	0510-81156511
电子邮箱	luy@senseit.com.cn
公司网址	www.senseit.com.cn
办公地址	无锡市新吴区菱湖大道 111 号国家软件园飞鱼座 C 栋 701
邮政编码	214000
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 5 月 27 日
挂牌时间	2017 年 1 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-其他专用设备制造（C3599）
主要业务	图书馆智能化自助设备及相关软件的研发、制造与销售，并根据客户需求提供一整套的智能图书管理解决方案。
主要产品与服务项目	图书馆智能化自助设备,包括但不限于 24 小时自助图书馆、24 小时自助书店、自助借还书机、智能图书漂流柜、RFID 智能图书馆整体解决方案等。
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）	17,000,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	沙军
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为沙军、费小燕夫妻，一致行动人为沙军、费小燕、无锡感合投资合伙企业（有限合伙）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913202145558687940	否
注册地址	江苏省无锡市无锡新区太湖国际科技园菱湖大道 200 号微纳传感国际创新园	否
注册资本	17,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华英证券	
主办券商办公地址	无锡市滨湖区金融一街 10 号无锡金融中心 5 层 03、04 及 05 部分	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	华英证券	
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘大荣	何晓峰
	5 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 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

公司于 2021 年 3 月 24 日在公司会议室召开 2021 年第一次临时股东大会，会上审议通过了《关于变更公司注册地址并修订〈公司章程〉的议案》，公司已于同日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上（www.neeq.com.cn）披露了《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-004）。2021 年 4 月 9 日，公司就注册地址变更事项已完成工商变更登记手续，并取得了变更后换发的《营业执照》，详见公司同日披露的《关于公司注册地址变更并完成工商变更登记的公告》（公告编号：2021-006）

公司注册地址变更情况：

变更前：无锡新区太湖国际科技园菱湖大道 200 号微纳传感国际创新园；
变更后：无锡市新吴区菱湖大道 111 号国家软件园飞鱼座 C 栋 701。

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	29,588,476.57	34,546,244.20	-14.35%
毛利率%	47.94%	50.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	580,581.46	1,646,803.53	-64.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-142,675.17	1,433,758.58	-109.95%
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)	2.41%	6.99%	-
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)	-0.59%	6.09%	-
基本每股收益	0.03	0.10	-70.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	33,424,833.45	38,628,454.02	-13.47%
负债总计	9,532,450.49	14,258,265.09	-33.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,892,382.96	24,370,188.93	-1.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.43	-1.40%
资产负债率%(母公司)	27.51%	36.70%	-
资产负债率%(合并)	28.52%	36.91%	-
流动比率	3.30	2.57	-
利息保障倍数	1.83	3.71	-

(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	5,554,708.46	745,862.26	644.74%
应收账款周转率	2.02	2.32	-
存货周转率	2.80	3.26	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.47%	2.18%	-
营业收入增长率%	-14.35%	4.50%	-
净利润增长率%	-64.74%	-51.63%	-

(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	17,000,000	17,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	181,447.00
委托他人投资或管理资产的损益	261,620.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	407,975.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	851,043.10
所得税影响数	127,786.47
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	723,256.63

(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

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
预收款项	1,312,634.43			-1,312,634.43	
合同负债		1,210,904.33		1,210,904.33	1,210,904.33
其他流动负债		101,730.10		101,730.10	101,730.10

(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

1、主营业务情况

公司经工商核准的经营范围为计算机软件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；电子产品的开发、加工、组装、销售及维修；自营各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司的主营业务为图书馆智能化自助设备及相关软件的研发、制造与销售，并根据客户需求提供一整套的智能图书管理解决方案。公司立足于物联网产业，专注于智慧城市下的物联网公共服务平台建设运营，并面向公共文化服务领域提供物联网一体化综合解决方案。公司有较强的技术积累拥有专利、软件著作权等多项知识产权。

2、产品和服务

公司主要产品为图书馆智能化自助设备，包括但不限于 24 小时自助图书馆、24 小时自助书店、自助借还书机、智能图书漂流柜、RFID 智能图书馆整体解决方案。此外，根据客户需求，公司自主开发了感创自助设备 Web 监控系统软件产品，能够实时监控设备运行情况。

公司产品采取的质量标准如下：公司已取得了北京东方纵横认证中心核发的《质量管理体系认证证书》（11414Q20130R1M）、中国质量认证中心核发的《中国国家强制性产品认证证书》（2011010901506374）、《中国国家强制性产品认证证书》（2016010901892112）、《中国国家强制性产品认证证书》（2016010901895301）、《ISO27001 管理体系认证证书》（117 2020 ISM 022-08 R0）、《两化融合管理体系评定证书》（AIITRE-00120IIMS0200101）。

3、客户类型

目前，公司的产品主要应用于各公共图书馆、高校图书馆、中小学以及幼儿图书馆。公司通过直销（主要但不限于招投标）和寻求目标区域内的经销商建立渠道关系的方式，实现产品销售。报告期内，公司产品的终端客户有北京大学、清华大学、华东师范大学、浙江工业大学、西安财经大学等高校，又有东莞图书馆等全国各级公共图书馆；随着公司在二维码识别、互联网及人工智能技术的突破和应用，公司客户又增加了江西新华发行集团有限公司、山东天贺久泰电子科技有限公司、汗栋（上海）信息科技有限公司、湖南省杰尊文体用品有限公司等图书发行、文教传媒、IT 信息公司和天津市西青区文化和旅游局、苏州工业园区公共文化中心等政府文旅部门。

4、生产模式

公司采用订单驱动式生产，在取得客户订单后，按订单组织生产。针对成熟产品，根据销售预测情况，公司会提前备货。在经营过程中，公司以产品研发设计为中心，将更多资源投入到提升研发能力和售后服务能力。在取得客户订单后，公司研发部完成产品的设计开发工作，由采购部对外采购电脑、主板、显示器、显卡、条码阅读器等，将部分所需原材料交付给外协厂商，由外协厂商完成钣金件、设备框架生产等基础工作，生产部主要负责组装、测试、检验等步骤，最后由质量部对成品进行出货检验，合格后交由库房完成成品入库。

5、销售模式

公司产品销售采取直销和经销相结合的方式。在市场开拓上，公司根据图书馆智能化自助设备市场的特点，以客户需求为导向，以技术驱动营销，以优势产品带来销售机会为营销工作的核心理念，将产品与服务紧密结合起来。公司重视发展代理商业模式，通过代理商销售，一方面可以省去很多当地市场执行面对的困难；二是选择代理商业模式，公司可以在一定程度上占用代理商的一部分资金，更少的占用自身的资金，从而实现企业快速发展。

6、采购模式

公司对外采购主要有电脑、主板、显示器、显卡、条码阅读器、钣金件等原材。公司采购部门按照生产部门的申购单安排采购事项。在供应商选择上，一方面，公司选择与有竞争力的供应商建立长期的合作关系；另一方面，公司通过询价比价确定合适的供应商。采购价格基本以市场价格为基础，结合采购量和合作关系，给予合理定价。此外，公司图书馆智能化自助设备生产所需专业软件由公司自主研发，涉及软件的设计开发更新的工作由公司研发部负责。

7、研发模式

经过多年的技术及经验积累，公司对产品设计、软件开发等形成了一定的经验及技术积累。公司以市场需求为导向，在公司核心技术人员的指导下开展产品的立项和相关研发工作。公司销售部和研发部收集、调查、整理、分析市场需求信息及客户反馈信息，掌握客户需求及行业发展趋势，研发部在此基础上提出研发申请。研发申请经公司评审会开会讨论通过后，项目立项，研发项目开始实施，由研发部具体负责公司的产品设计、软件开发等。研发项目实施完成后，公司对研发项目是否达到预期进行评估，达到预期后对产品进行生产前测试及试验，根据具体情况决定申报知识产权或生产销售。

报告期内及报告期后至报告披露日，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		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,585,848.20	7.74%	10,126,699.15	26.22%	-74.47%
应收票据	0	0%	0	0%	-
交易性金融资产	10,050,000.00	30.07%	4,000,000.00	10.36%	151.25%
应收账款	10,281,879.60	30.76%	13,595,688.09	35.20%	-24.37%
其他应收款	1,175,858.82	3.52%	2,850,046.85	7.38%	-58.74%
存货	6,258,593.58	18.72%	4,729,196.58	12.24%	32.34%

其他流动资产	9,579.60	0.03%	1,920.94	0.005%	398.69%
投资性房地产	0	0%	0	0%	-
长期股权投资	0	0%	0	0%	-
固定资产	455,725.24	1.36%	652,352.70	1.69%	-30.14%
在建工程	0	0%	0	0%	-
无形资产	65,909.25	0.20%	0	0%	-
商誉	0	0%	0	0%	-
长期待摊费用	395,926.95	1.18%	692,872.26	1.79%	-42.86%
递延所得税资产	1,020,002.63	3.05%	613,616.37	1.59%	66.23%
其他非流动资产	0	0%	79,200.00	0.21%	-100.00%
短期借款	3,003,736.11	8.99%	9,000,000.00	23.30%	-66.63%
应付账款	3,315,290.36	9.92%	1,974,600.35	5.11%	67.90%
预收款项	0	0%	1,312,634.43	3.40%	-100.00%
合同负债	893,682.10	2.67%	0	0%	-
应交税费	654,971.33	1.96%	352,949.98	0.91%	85.57%
其他应付款	126,546.29	0.38%	55,180.55	0.14%	129.33%
长期借款	0	0%	0	0%	-

资产负债项目重大变动原因:

报告期末公司货币资金余额较期初余额减少 7,540,850.95 元, 减少 74.47%。主要原因是增加购买银行短期理财产品, 从而减少了持有的货币资金。

报告期末公司交易性金融资产余额较期初增加 6,050,000.00 元, 增长 151.25%。主要原因是公司在行业环境不景气的背景下加大理财产品持有, 以期保值增值。

报告期末公司存货余额较期初增加了 1,529,397.00 元, 增长 32.34%。主要原因是市场受 2020 年新冠肺炎疫情影响, 销售下降导致存货增加。

报告期末公司短期借款余额较期初余额减少 5,996,263.89 元, 减少 66.63%。主要原因是公司多数银行借款到期归还后未再进行续贷。

报告期末公司应付账款余额较期初余额增加 1,340,690.01 元, 增长 67.90%。主要原因是受疫情影响市场需求低迷, 上游供应商价格及账期政策优惠较大, 公司增加了材料采购储备, 为疫情得到有效控制后的市场复苏做好准备。

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	29,588,476.57	-	34,546,244.20	-	-14.35%
营业成本	15,403,023.85	52.06%	17,217,677.70	49.84%	-10.54%
毛利率	47.94%	-	50.16%	-	-

销售费用	5,725,739.97	19.35%	4,863,924.09	14.08%	17.72%
管理费用	4,912,951.39	16.60%	4,727,144.19	13.68%	3.93%
研发费用	4,858,151.06	16.42%	6,207,776.47	17.97%	-21.74%
财务费用	255,911.97	0.86%	427,247.73	1.24%	-40.10%
信用减值损失	-379,268.78	-1.28%	-1,587,980.54	-4.60%	76.12%
资产减值损失	0	0%	0	0%	-
其他收益	1,666,972.80	5.63%	1,965,251.54	5.69%	-15.18%
投资收益	261,620.77	0.88%	19,471.68	0.06%	1,243.60%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	-
资产处置收益	0	0%	-2,673.84	-0.01%	-100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-233,780.13	-0.79%	1,259,573.11	3.65%	-118.56%
营业外收入	415,575.33	1.40%	0.30	0.00%	138,525,010.01%
营业外支出	7,600.00	0.03%	6,520.00	0.02%	16.56%
净利润	580,581.46	1.96%	1,646,803.53	4.77%	-64.74%

项目重大变动原因:

本期财务费用比上期减少 171,335.76 元,减少 40.10%,主要原因是报告期内公司减少银行借款规模,致利息费用下降。

本期营业利润较上期减少 1,493,353.24 元,减少 118.56%;净利润较上期减少 1,066,222.07 元,减少 64.74%。主要原因受新冠疫情影响,市场销售低迷,营业收入下降较大。

(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	29,588,476.57	34,546,244.20	-14.35%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	15,403,023.85	17,217,677.70	-10.54%
其他业务成本	0	0	-

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%
自助借还书机	8,723,975.49	4,377,828.96	49.82%	-26.48%	-23.92%	-1.68%
24 小时自助借还书机	947,676.99	696,542.85	26.5%	-67.07%	-67.05%	-0.05%

门禁系统	988,730.15	532,014.28	46.19%	-79.18%	-78.97%	-0.55%
馆员工作站	1,000,308.83	496,819.11	50.33%	-28.30%	-28.10%	-0.14%
移动式盘点车	1,114,545.18	553,835.96	50.31%	-2.82%	2.75%	-2.69%
软件收入	5,277,923.75	1,243,373.38	76.44%	38.46%	89.74%	-6.37%
其他硬件收入	10,616,215.31	7,403,109.23	30.27%	51.83%	55.41%	-1.6%
服务收入	919,100.87	99,500.08	89.17%	-46.17%	-41.72%	-0.83%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

1、受 2020 年新冠肺炎疫情影响，市场环境恶化，报告期内主要产品销售均受到较大影响，销量下滑较明显，公司以销定产，营业成本也同步降低；2、但软件销售受疫情影响较小，软件收入相比上期有较大增长。

(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	湖南省杰尊文体用品有限公司	1,427,467.02	4.82%	否
2	天津市西青区文化和旅游局	1,396,159.60	4.72%	否
3	苏州工业园区公共文化中心	1,121,891.48	3.79%	否
4	汗栋（上海）信息科技有限公司	987,383.77	3.34%	否
5	西安财经大学	897,778.19	3.03%	否
合计		5,830,680.06	19.70%	-

(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	广州安的电子科技有限公司	1,930,839.33	12.60%	否
2	无锡市利生谦通用设备有限公司	1,265,963.56	8.26%	否
3	上海尼泰电子科技有限公司	794,349.03	5.18%	否
4	杭州浩腾智能科技有限公司	714,938.06	4.67%	否
5	上海荣特自动化技术有限公司	602,300.88	3.93%	否
合计		5,308,390.86	34.64%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,554,708.46	745,862.26	644.74%
投资活动产生的现金流量净额	-5,819,198.98	760,669.49	-865.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,238,099.42	1,041,493.23	-794.97%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金净额较上年度增加 4,808,846.20 元，主要为报告期内获得政府补助 1,664,907.07 元，致经营活动产生的现金流入增加，支付的各项税费和其他与经营活动有关的现金较上期减少，致经营活动产生的现金流出减少。形成的经营活动产生的现金流量净额增加。

报告期内，公司投资活动主要为购买银行理财产品。本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少了 6,579,868.47 元，主要系相对上期，本期理财产品购买频率增加所致。

报告期内，筹资活动产生的现金净流量较上期减少 8,279,592.65 元，为公司报告期内大幅减少了银行贷款。

(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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏悦读文化传播有限公司	控股子公司	智能图书馆相关系列产品的销售及售后服务。	330,904.24	305,904.24	116,814.13	-356,051.20
SENSEIT Technology Co.,Ltd.	控股子公司	智能图书馆相关系列产品的销售及售后服务。	998,584.95	965,746.75	379,797.17	-548,934.28

主要控股参股公司情况说明

(1) 公司于 2018 年 8 月 14 日设立全资子公司江苏悦读文化传播有限公司；住所：无锡市新吴区菱湖大道 111 号国家软件园飞鱼座 C 栋 702；统一社会信用代码：91320214MA1X1YX07J；注册资本 1000 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，实收资本 80.00 万元；法定代表人：沙军；经营范围：计算机软硬件产品的销售、开发、系统集成；软件服务；软件外包；互联网技术开发、技术咨询；设计、制作、代理和发布国内广告业务；销售电子产品、计算机及辅助设备；计算机及通讯设备租赁；信息计算机网络系统工程服务；计算机网络信息工程的建设；计算机信息技术服务；图书零售、出租；图书、报刊批发；数据处理和存储服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(2) 为落实公司的战略规划、拓展业务范围，提高综合竞争力，公司积极布局海外市场，2019 年

3月3日，在加拿大设立全资子公司 SENSEIT TECHNOLOGY CO., LTD.，注册地为加拿大不列颠哥伦比亚省，初始投资金额为 1,060,800.85 元人民币，主营业务为：智能图书馆相关系列产品的销售及售后服务。截至 2020 年 12 月 31 日，累计投资金额为 1,570,890.85 元。

公司投资设立的全资子公司与公司主营业务具有高度关联性，投资资金来源为公司自有资金或自筹资金，以货币资金形式投入。公司投资设立全资子公司的目的在于扩展公司业务，增强公司综合实力和盈利能力，进一步完善公司战略布局和长远规划。

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

经过多年的积累，公司与国内外众多客户保持良好的合作关系，除 2020 年受新冠肺炎疫情影响收入有所下降外，近几年公司营业收入总体保持稳中有升的趋势，销售毛利率相对稳定。报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司拥有自己的产品和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此公司拥有良好的持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

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	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 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.(五)
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	四.二.(六)
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
--------	------	------

2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	0	260,176.99
---------------------	---	------------

注：上述关联交易已于 2020 年 7 月 30 日披露，详见《关联交易公告》（2020-034）。

（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	4,000,000	3,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司股东沙军、费小燕、王稳同及监事苏周周为公司借款提供保证担保，保证了公司申请的银行贷款能够获得通过，取得该贷款能够更好满足公司业务和经营发展的资金需求，关联交易所担保的借款主要用于公司业务项目，解决公司业务和经营发展的资金需求，促进公司健康稳定发展，对公司正常经营无不利影响。关联方不向公司收取任何费用；且公司未提供反担保，不存在侵害中小股东和公司利益的行为。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年8月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月25日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
董监高	2016年8月25日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中

承诺事项详细情况：

（一）为避免出现同业竞争的情形，持股 5% 以上的主要股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，其本人承诺如下：

1、本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在持有股份公司股份期间，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

（二）为避免出现占用公司资金情形，公司控股股东、实际控制人、董事、监事以及高级管理人员出具了《防范资金占用承诺函》，其本人承诺如下：

自本承诺出具日，本人及本人直接或间接控制的企业将不以任何方式要求公司提供资金使用，包括但不限于：有偿或无偿地拆借公司的资金给本人及本人直接或间接控制的企业使用、通过银行或非银行

金融机构向本人及本人直接或间接控制的企业提供委托贷款、委托本人及本人直接或间接控制的企业进行投资活动、为本人及本人直接或间接控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票、代本人及本人直接或间接控制的企业偿还债务。

截至报告期末，公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员全部履行承诺。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
一种图书多本侦测和防抽换系统	发明专利	质押	0	0%	质押于银行用于借款
室内还书机用书本收集箱	实用新型专利	质押	0	0%	质押于银行用于借款
一种办证机支持卡出口机构	实用新型专利	质押	0	0%	质押于银行用于借款
一种具有纸币识别机构的办证机	实用新型专利	质押	0	0%	质押于银行用于借款
一种新型多功能自助还书机	实用新型专利	质押	0	0%	质押于银行用于借款
一种用于还书机的传输机构	实用新型专利	质押	0	0%	质押于银行用于借款
一种用于还书机的分拣机构	实用新型专利	质押	0	0%	质押于银行用于借款
自助借还书机用固定式扫描头固定装置	实用新型专利	质押	0	0%	质押于银行用于借款
自助借还书机用可伸缩扫描头固定装置	实用新型专利	质押	0	0%	质押于银行用于借款
总计	-	-	0	0%	-

注：上述资产未进行资本化处理，账面无金额。

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产质押用于公司向农业银行申请借款，用于补充公司流动资金，系公司正常经营管理活动，相关资产使用权未受到限制且账面无金额，不影响公司正产生经营活动。

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	4,716,500	27.74%	2,083,499	6,799,999	40.00%
	其中：控股股东、实际控制人	539,437	3.17%	1,615,500	2,154,937	12.68%
	董事、监事、高管	777,063	4.57%	467,999	1,245,062	7.32%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,283,500	72.26%	-2,083,499	10,200,001	60.00%
	其中：控股股东、实际控制人	8,080,312	47.53%	-1,615,500	6,464,812	38.03%
	董事、监事、高管	4,203,188	24.72%	-467,999	3,735,189	21.97%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		17,000,000	-	0	17,000,000	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，原股东侯思欣向股东无锡感合投资合伙企业（有限合伙）出售了其所持有的占公司股本总数 0.01% 的全部股份，共计 2000 股；股份转让后，无锡感合投资合伙企业（有限合伙）的持股数由 3398,000 股增至 3400,000 股，持股比例由 19.99% 增至 20%。

(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	沙军	7,123,749	0	7,123,749	41.91%	5,342,812	1,780,937	0	0
2	无锡感合投资合伙企业（有限合伙）	3,400,000	0	3,400,000	20.00%	0	3,400,000	0	0

3	杨琼	2,480,500	0	2,480,500	14.59%	1,860,375	620,125	0	0
4	王稳同	1,547,751	0	1,547,751	9.10%	1,160,814	386,937	0	0
5	费小燕	1,496,000	0	1,496,000	8.80%	1,122,000	374,000	0	0
6	王稳明	680,000	0	680,000	4.00%	510,000	170,000	0	0
7	胡容	272,000	0	272,000	1.60%	204,000	68,000	0	0
合计		17,000,000	0	17,000,000	100.00%	10,200,001	6,799,999	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东中沙军与费小燕系夫妻关系。无锡感合投资合伙企业（有限合伙）系沙军与王稳同作为合伙人设立的有限合伙企业，其中沙军为执行事务合伙人。沙军、费小燕及无锡感合投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人。杨琼为沙军兄弟（沙海峰）的配偶。王稳明、王稳同为兄弟关系。除此之外，其他股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

截至 2020 年 12 月 31 日，沙军为公司控股股东。

沙军，男，汉族，1969 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于澳大利亚詹姆斯库克大学，硕士学历。1998 年 10 月-2006 年 10 月，在南通三会科技发展中心担任总经理；2006 年 10 月-2016 年 8 月，在上海感创电子科技有限公司（2012 年 7 月 6 日更名为上海旷格信息科技有限公司）担任监事；2007 年 11 月-2016 年 6 月，在南通感创电子科技有限公司担任执行董事兼总经理；2010 年 5 月-2016 年 8 月，在江苏感创电子科技有限公司担任总经理；2016 年 8 月至今，在江苏感创电子科技股份有限公司担任董事长兼总经理。

截至 2020 年 12 月 31 日，沙军直接持有公司 712.37 万股，通过无锡感合投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 340.00 万股，合计持有公司 1,052.38 万股，持股比例为 61.90%。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为沙军、费小燕夫妻，实际控制人沙军的基本情况详情本年度报告“第五节/三/（一）控股股东情况”。

费小燕，女，汉族，1973 年 1 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南通大学，大专学历。1998 年 10 月-2007 年 10 月，在南通三会科技发展中心担任财务总监；2007 年 11 月-2016 年 6 月，在南通感创电子科技有限公司担任监事；2016 年 6 月至今，在南通感创电子科技有限公司担任执行董事兼总经理；2016 年 8 月至 2020 年 5 月 16 日，在江苏感创电子科技股份有限公司担任监事会主席，2020

年 5 月 17 日至今在江苏感创电子科技股份有限公司担任董事。

截至 2020 年 12 月 31 日，费小燕持有公司 149.60 万股，持股比例为 8.80%。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐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	信用保证借款	南京银行股份有限公司无锡新区支行	银行	3,000,000	2019 年 3 月 25 日	2020 年 3 月 25 日	4.350%
2	信用保证借款	江苏银行股份有限公司无锡科技支行	银行	1,000,000	2019 年 10 月 9 日	2020 年 5 月 8 日	4.785%
3	信用保证借款	江苏银行股份有限公司无锡科技支行	银行	1,000,000	2019 年 11 月 15 日	2020 年 6 月 11 日	4.785%
4	质押、保证借	中国农业银行股份有限公司	银行	2,000,000	2019 年 5 月 8 日	2020 年 5 月 5 日	4.785%

	款	有限公司 无锡科技 支行					
5	质押、 保证借 款	中国农业 银行股份 有限公司 无锡科技 支行	银行	2,000,000	2019年5月23 日	2020年5月 22日	4.785%
6	质押、 保证借 款	中国农业 银行股份 有限公司 无锡科技 支行	银行	2,000,000	2020年3月19 日	2021年3月 18日	4.550%
7	质押、 保证借 款	中国农业 银行股份 有限公司 无锡科技 支行	银行	1,000,000	2020年5月25 日	2021年5月 22日	4.350%
合计	-	-	-	12,000,000	-	-	-

附注：

1、报告期内公司向南京银行股份有限公司无锡新区支行借款 300 万元，由沙军、费小燕做保证，已到期归还；

2、报告期内公司向江苏银行股份有限公司无锡科技支行累计发生借款 200 万元，由沙军、费小燕做保证，已到期归还。

3、报告期内公司向中国农业银行股份有限公司无锡科技支行累计发生借款 700 万元，以知识产权作为质押，同时由沙军、费小燕、王稳同、苏周周做保证，报告期内归还 400 万元，贷款余额 300 万元。

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 5 月 29 日	0.6		
合计	0.6		

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
沙军	董事长、总经理	男	1969年6月	2019年8月27日	2022年8月26日
王稳同	董事、副总经理	男	1970年3月	2019年8月27日	2022年8月26日
王稳明	董事	男	1968年4月	2019年8月27日	2022年8月26日
杨琼	董事	女	1973年8月	2019年8月27日	2022年8月26日
费小燕	董事	女	1973年1月	2020年5月17日	2022年8月26日
陆艳	财务总监、董事会秘书	女	1976年12月	2019年8月27日	2022年8月26日
胡容	监事会主席	女	1983年2月	2020年5月17日	2022年8月26日
苏周周	职工监事	女	1987年3月	2019年8月27日	2022年8月26日
杨勇	职工监事	男	1986年8月	2019年8月27日	2022年8月26日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

沙军与费小燕系夫妻关系，为公司实际控制人；王稳同与王稳明为兄弟关系；杨琼为公司控股股东沙军兄弟（沙海峰）的配偶。

(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
沙军	董事长、总	7,123,749	0	7,123,749	41.91%	0	0

	经理、核心技术人员						
王稳同	董事、副总经理、核心技术人员	1,547,751	0	1,547,751	9.10%	0	0
王稳明	董事	680,000	0	680,000	4.00%	0	0
杨琼	董事	2,480,500	0	2,480,500	14.59%	0	0
费小燕	董事	1,496,000	0	1,496,000	8.80%	0	0
胡容	监事会主席	272,000	0	272,000	1.60%	0	0
合计	-	13,600,000	-	13,600,000	80.00%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
费小燕	监事会主席	新任	董事	个人原因
胡容	董事	新任	监事会主席	个人原因

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

费小燕，女，汉族，1973年1月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南通大学，大专学历。1998年10月-2007年10月，在南通三合科技发展中心担任财务总监；2007年11月-2016年6月，在南通感创电子科技有限公司担任监事；2016年6月至今，在南通感创电子科技有限公司担任执行董事兼总经理；2016年8月至2020年5月16日，在股份公司担任监事会主席，2020年5月17日至今，在股份公司担任董事。 胡容，女，1983年2月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于绵阳师范学院，本科学历。2006年9月至2008年7月，为江苏江浦职业教育中心校教师；2008年8月至2010年8月，待业；2010年9月至2015年7月，为重庆机械电子技师学院教师。2015年7月至2016年8月，待业。2016年8月至2020年5月16日，任股份公司董事。2020年5月17日至今，在股份公司担任监事会主席
--

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	6	0	0	6
财务人员	3	0	0	3
生产人员	8	0	0	8
技术人员	40	0	3	37
销售人员	11	0	0	11
员工总计	68	0	3	65

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	22	21
专科	39	38
专科以下	4	3
员工总计	68	65

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

薪酬政策：公司员工的薪酬包括薪金、津贴等。公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订劳动合同，向员工支付薪酬，为员工办理“五险一金”代扣代缴个人所得税。

人才引进、培训及招聘：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，目前公司招聘主要通过内部推荐、网络招聘、校园招聘等方式进行。新员工入职后，将进行入职培训，岗位技能培训，公司文化培训。此外，公司为员工制定了系列培训计划，主要对在职员工业务与岗位技能培训等进行业务及管理技能的培训，全面提高员工的业务能力和综合素质，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和有力的保障。

公司不存在需要公司承担费用的离退休职工。公司执行国家和地方相关的社会保险制度，报告期内，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√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

(1) 公司对股东权益保护的情况

为了切实提高公司的规范运作水平，保护所有股东特别是小股东的合法权益，充分保障股东依法享有获取公司信息的知情权、参与重大决策权、质询权、表决权、享有资产收益等权利，公司已在《公司章程》中，对公司股东的权利和行使权利的方式，做了明确的规定。同时，公司已经制定了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露事务管理制度》等制度，明确了对外担保、关联交易、募集资金使用、信息披露等事项的决策程序、审查内容和责任等内容，对公司以及股东利益有重大影响的事项必须由股东大会审议通过。

(2) 投资者关系管理

公司的《公司章程》、《投资者关系管理制度》对投资者关系管理作出了一系列规定。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，并明确了投资者关系管理工作的具体内容和工作方式。《投资者关系管理制度》中详细规定了公司与投资者沟通的内容、沟通方式、信息披露网站以及公司处理投资者关系管理事务的机构等内容，确保投资者能及时且低成本的了解公司情况。

(3) 纠纷解决机制

《公司章程》明确了股东、董事、监事、高级管理人员之间产生纠纷时的解决机制即先行通过协商解决，协商不成，通过诉讼方式解决。

(4) 关联股东和董事回避制度

《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中对于公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照有关关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序。《公司章程》规定股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数，股东大会决议应当详细记载非关联股东的表决情况。董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该事项行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权，出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的，应将该事项提交股东大会审议。另外，针对关联交易，公司制定了《关联交易管理制度》，对于公司关联交易的决策程序和审批权限进行了具体、明确的规定，关联股东和董事应在股东大会、董事会表决关联事项时回避。

(5) 与财务管理、风险控制相关的内部管理制度建设情况

公司建立了较为完善的内部控制体系，涵盖了公司采购与付款管理、销售与收款管理、财务报销等内部控制环节，同时，公司的财务管理、内部控制制度自制订以来，一直得到有效执行，未发生因制度

缺陷导致的重大经营失误，这表明公司现有的财务管理、内控制度是有效的，能够对公司各项业务活动的健康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。公司将根据发展的实际需要，对财务管理、内部控制制度不断加以改进和完善，从而使内控制度得到进一步完善。

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

公司董事会对公司治理机制的建设情况进行讨论和评估后认为，截至 2020 年 12 月 31 日，公司根据公司的实际情况，已建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。自股份公司设立以来，前述制度能得以有效执行。公司将根据未来的发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动，对外投资、融资、关联交易、担保等事项都已履行规定程序。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司第二届董事会第二次会议、2019 年年度股东大会审议通过了《关于拟修订〈公司章程〉的议案》，具体修改情况详见公司公告，公告编号：2020-014。

(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	2	2020 年 4 月 24 日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《2019 年年度报告及年报摘要》、《2019 年度董事会工作报告》、《2019 年度总经理工作报告》、《2019 年度财务决算报告》、《2020 年度财务预算报告》、《关于 2019 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘 2020 年度会计师事务所的议案》、《关于补选公司董事的议案》、《关于公司 2020 年度使用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于公司拟向江苏银行申请续贷暨关联交易的议案》、《关于公司拟向农业银行申请续贷暨专利质押及关联交易的议案》、《关于公司向南京银行申请贷款暨关联交易的议案》、《关于拟修订公司章程的议案》、《关于拟修订公司现行适用制度的议案》、《关于拟制订〈利润分配管理制度〉的议案》、《关于提议召开公司 2019 年年度股东大会的议案》。 2020 年 8 月 22 日，公司召开第二届董事

		会第三次会议，审议通过了《关于公司 2020 年半年度报告的议案》
监事会	3	2020 年 4 月 24 日，公司召开第二届监事会第二次会议，审议通过了《2019 年年度报告及年报摘要》、《2019 年度监事会工作报告》、《2019 年度财务决算报告》、《2020 年度财务预算报告》、《关于 2019 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘 2020 年度会计师事务所的议案》、《关于补选公司监事的议案》、《关于拟修订公司监事会议事规则的议案》。 2020 年 5 月 17 日，公司召开第二届监事会第三次会议，审议通过了《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。 2020 年 8 月 22 日，公司召开第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于公司 2020 年半年度报告的议案》。
股东大会	1	2020 年 5 月 17 日，公司召开 2019 年年度股东大会，审议通过了《2019 年年度报告及年报摘要》、《2019 年度董事会工作报告》、《2019 年度监事会工作报告》、《2019 年度财务决算报告》、《2020 年度财务预算报告》、《关于 2019 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘 2020 年度会计师事务所的议案》、《关于补选公司董事的议案》、《关于补选公司监事的议案》、《关于公司 2020 年度使用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于公司拟向江苏银行申请续贷暨关联交易的议案》、《关于公司拟向农业银行申请续贷暨专利质押及关联交易的议案》、《关于公司拟向南京银行申请贷款暨关联交易的议案》、《关于拟修订公司章程的议案》、《关于拟修订公司现行适用制度的议案》、《关于拟修订公司监事会议事规则的议案》、《关于拟制订〈利润分配管理制度〉的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

本报告期三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求，相应的三会文件、会议记录等各项会议文件均保存完整，会议记录中的时间、地点、出席人数等要件齐备、会议文件能够归档保存，会议记录出席人正常签署。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为：报告期内，董事会工作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

自公司挂牌以来，一直严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定规范运作，建立、健全了公司的法人治理结构，在财务、机构、人员、业务、资产等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整、独立的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、公司业务的独立性

公司的主营业务为图书馆智能化自助设备及相关软件的研发、制造与销售，并根据客户需求提供一整套的智能图书管理解决方案。公司根据《营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务。公司具备独立的采购部、研发部、生产部等部门，具备完整的业务流程、独立的生产经营场所以及销售渠道。公司经营的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

2、公司资产的独立性

股份公司系由江苏感创电子科技有限公司整体变更设立，原有限公司的资产和负债全部进入公司，并依法办理了相关资产和产权的变更登记。公司业务经营相关的主要资产均由公司拥有相关所有权或使用权，公司目前租赁使用的办公用房，均由公司独立地与出租方签订租赁合同。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。公司不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷，不存在以自身资产、权益或信誉为股东提供担保的情况，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

3、公司人员的独立性

公司建立了健全的法人治理结构，公司的董事、监事以及总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的产生，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与全体员工均签订了劳动合同。

4、公司机构的独立性

公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司机构完全独立运作，公司的办公经营场所与控股股东、实际控制人完全分开且独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形，拥有完全的机构设置自主权。

5、公司财务的独立性

自成立以来，公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，实行独立核算，能独立做出财务

决策，具有规范的财务会计制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已按现代企业管理制度的要求并针对自身特点建立了一套规范合理的内部控制制度，包括《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》、《对外投资、融资管理制度》、《关联交易管理制度》、《财务管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《承诺管理制度》等，涵盖了公司战略决策、技术研发、销售管理、人力资源管理、财务会计等公司营运活动的所有环节，并在公司各个层面得到了有效执行。

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查，尚未发现公司内部管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格按照全国股份转让系统有关规定的要求，建立了年度报告差错责任追究制度，并在指定的官方披露平台进行了披露，针对年度报告中出现重大差错的情形加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责制度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内控制度建设。

报告期内，公司不存在年度报告出现重大差错情形。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中喜审字【2021】第 00583 号	
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层	
审计报告日期	2021 年 4 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘大荣	何晓峰
	5 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	5 年	
会计师事务所审计报酬	8 万元	

审 计 报 告

中喜审字【2021】第 00583 号

江苏感创电子科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏感创电子科技有限公司（以下简称江苏感创）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了江苏感创 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司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，我们独立于江苏感创，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

江苏感创管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括审计报告中涵盖的信息，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，管理层负责评估江苏感创的持续经营能力，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苏感创、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江苏感创的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对江苏感创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苏感创不能持续经营。

（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。

(6) 就江苏感创中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中喜会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
刘大荣

中国注册会计师：
何晓峰

中国·北京

二〇二一年四月十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	2,585,848.20	10,126,699.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	10,050,000.00	4,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 3	10,281,879.60	13,595,688.09
应收款项融资			
预付款项	注释 4	1,125,509.58	1,286,861.08
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	1, 175, 858. 82	2, 850, 046. 85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	6, 258, 593. 58	4, 729, 196. 58
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	注释 7	9, 579. 60	1, 920. 94
流动资产合计		31, 487, 269. 38	36, 590, 412. 69
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		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 8	455, 725. 24	652, 352. 70
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 9	65, 909. 25	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 10	395, 926. 95	692, 872. 26
递延所得税资产	注释 11	1, 020, 002. 63	613, 616. 37
其他非流动资产	注释 12		79, 200. 00
非流动资产合计		1, 937, 564. 07	2, 038, 041. 33
资产总计		33, 424, 833. 45	38, 628, 454. 02
流动负债：			
短期借款	注释 13	3, 003, 736. 11	9, 000, 000. 00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 14	3, 315, 290. 36	1, 974, 600. 35
预收款项	注释 15		1, 312, 634. 43

合同负债	注释 16	893,682.10	
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	注释 17	1,464,675.13	1,562,899.78
应交税费	注释 18	654,971.33	352,949.98
其他应付款	注释 19	126,546.29	55,180.55
其中：应付利息			11,600.00
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	注释 20	73,549.17	
流动负债合计		9,532,450.49	14,258,265.09
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,532,450.49	14,258,265.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 21	17,000,000.00	17,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 22	1,417,485.36	1,417,485.36
减：库存股			
其他综合收益	注释 23	-31,463.60	6,923.83
专项储备			
盈余公积	注释 24	1,459,413.74	1,310,857.05
一般风险准备			
未分配利润	注释 25	4,046,947.46	4,634,922.69

归属于母公司所有者权益合计		23,892,382.96	24,370,188.93
少数股东权益			
所有者权益合计		23,892,382.96	24,370,188.93
负债和所有者权益总计		33,424,833.45	38,628,454.02

法定代表人：沙军

主管会计工作负责人：陆艳

会计机构负责人：陆艳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,400,485.18	9,030,239.83
交易性金融资产		10,050,000.00	4,000,000.00
衍生金融资产			-
应收票据			
应收账款	注释 1	10,202,119.48	13,595,688.09
应收款项融资			
预付款项		1,119,509.58	1,280,861.08
其他应收款	注释 2	1,134,902.25	2,812,640.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,258,593.58	4,729,196.58
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			
流动资产合计		30,165,610.07	35,448,625.87
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	注释 3	2,370,890.85	1,260,800.85
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		455,725.24	652,352.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		65,909.25	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		395,926.95	692,872.26
递延所得税资产		1,020,002.63	613,301.37
其他非流动资产			79,200.00
非流动资产合计		4,308,454.92	3,298,527.18
资产总计		34,474,064.99	38,747,153.05
流动负债：			
短期借款		3,003,736.11	9,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			-
应付票据			
应付账款		3,315,290.36	1,938,232.43
预收款项			1,312,634.43
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,429,218.23	1,562,899.78
应交税费		640,419.91	352,949.98
其他应付款		126,546.29	54,380.55
其中：应付利息			11,600.00
应付股利			
合同负债		893,682.10	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		73,549.17	
流动负债合计		9,482,442.17	14,221,097.17
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,482,442.17	14,221,097.17
所有者权益：			
股本		17,000,000.00	17,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,417,485.36	1,417,485.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,459,413.74	1,310,857.05
一般风险准备			
未分配利润		5,114,723.72	4,797,713.47
所有者权益合计		24,991,622.82	24,526,055.88
负债和所有者权益合计		34,474,064.99	38,747,153.05

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		29,588,476.57	34,546,244.20
其中：营业收入	注释 26	29,588,476.57	34,546,244.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,371,581.49	33,680,739.93
其中：营业成本	注释 26	15,403,023.85	17,217,677.70
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	注释 27	215,803.25	236,969.75
销售费用	注释 28	5,725,739.97	4,863,924.09
管理费用	注释 29	4,912,951.39	4,727,144.19
研发费用	注释 30	4,858,151.06	6,207,776.47
财务费用	注释 31	255,911.97	427,247.73
其中：利息费用		210,235.53	461,741.29
利息收入		6,315.02	8,044.58
加：其他收益	注释 32	1,666,972.80	1,965,251.54
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 33	261,620.77	19,471.68
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）	注释 34	-379,268.78	-1,587,980.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 35		-2,673.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-233,780.13	1,259,573.11
加：营业外收入	注释 36	415,575.33	0.30
减：营业外支出	注释 37	7,600.00	6,520.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		174,195.20	1,253,053.41
减：所得税费用	注释 38	-406,386.26	-393,750.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		580,581.46	1,646,803.53
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）		580,581.46	1,646,803.53
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）		580,581.46	1,646,803.53
六、其他综合收益的税后净额		-38,387.43	6,923.83
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-38,387.43	6,923.83
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		-38,387.43	6,923.83
（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		-38,387.43	6,923.83
（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		542,194.03	1,653,727.36
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		542,194.03	1,653,727.36
（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）		0.03	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.10

法定代表人：沙军

主管会计工作负责人：陆艳

会计机构负责人：陆艳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	注释 4	29,454,697.13	34,546,244.20
减：营业成本	注释 4	15,415,063.55	17,217,677.70
税金及附加		215,803.25	236,969.75
销售费用		5,725,739.97	4,863,924.09
管理费用		4,161,168.12	4,565,958.40
研发费用		4,571,110.45	6,207,776.47
财务费用		253,936.46	427,285.58
其中：利息费用		210,235.53	461,741.29
利息收入		6,109.32	7,865.99
加：其他收益		1,665,672.80	1,965,251.54
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	261,620.77	19,471.68
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）		-368,278.55	-1,586,022.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-2,673.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		670,890.35	1,422,679.05
加：营业外收入		415,575.33	0.14
减：营业外支出		7,600.00	6,520.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,078,865.68	1,416,159.19
减：所得税费用		-406,701.26	-393,435.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,485,566.94	1,809,594.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,485,566.94	1,809,594.31
（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			-
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,485,566.94	1,809,594.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.10

（五） 合并现金流量表

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		35,578,343.69	37,145,759.83
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		1,821,167.10	1,866,762.10
收到其他与经营活动有关的现金	注释 39-1	2,668,605.97	268,906.84
经营活动现金流入小计		40,068,116.76	39,281,428.77
购买商品、接受劳务支付的现金		16,787,013.94	16,693,966.95

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		8,110,217.14	8,260,548.06
支付的各项税费		2,009,876.46	3,011,335.74
支付其他与经营活动有关的现金	注释 39-2	7,606,300.76	10,569,715.76
经营活动现金流出小计		34,513,408.30	38,535,566.51
经营活动产生的现金流量净额	注释 40	5,554,708.46	745,862.26
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		261,620.77	19,471.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,976.16
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	注释 39-3	21,500,000.00	7,000,000.00
投资活动现金流入小计		21,761,620.77	7,021,447.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,819.75	1,260,778.35
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	注释 39-4	27,550,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流出小计		27,580,819.75	6,260,778.35
投资活动产生的现金流量净额		-5,819,198.98	760,669.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	10,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,238,099.42	458,506.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,238,099.42	10,958,506.77
筹资活动产生的现金流量净额		-7,238,099.42	1,041,493.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-38,261.01	44,182.52
五、现金及现金等价物净增加额	注释 40	-7,540,850.95	2,592,207.50

加：期初现金及现金等价物余额	注释 40	10,126,699.15	7,534,491.65
六、期末现金及现金等价物余额	注释 40	2,585,848.20	10,126,699.15

法定代表人：沙军

主管会计工作负责人：陆艳

会计机构负责人：陆艳

(六) 母公司现金流量表

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		35,521,578.38	37,145,759.83
收到的税费返还		1,821,167.10	1,866,761.94
收到其他与经营活动有关的现金		2,658,206.69	268,728.25
经营活动现金流入小计		40,000,952.17	39,281,250.02
购买商品、接受劳务支付的现金		16,748,758.53	16,722,413.93
支付给职工以及为职工支付的现金		7,289,736.97	8,203,418.76
支付的各项税费		2,009,876.46	3,011,335.74
支付其他与经营活动有关的现金		7,414,946.46	10,427,158.45
经营活动现金流出小计		33,463,318.42	38,364,326.88
经营活动产生的现金流量净额	注释 6	6,537,633.75	916,923.14
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		261,620.77	19,471.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,976.16
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		21,500,000.00	7,000,000.00
投资活动现金流入小计		21,761,620.77	7,021,447.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,819.75	1,260,778.35
投资支付的现金		1,110,090.00	1,260,800.85
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		27,550,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流出小计		28,690,909.75	7,521,579.20
投资活动产生的现金流量净额		-6,929,288.98	-500,131.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	10,500,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,238,099.42	458,506.77
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,238,099.42	10,958,506.77
筹资活动产生的现金流量净额		-7,238,099.42	1,041,493.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			37,463.17
五、现金及现金等价物净增加额	注释 6	-7,629,754.65	1,495,748.18
加：期初现金及现金等价物余额	注释 6	9,030,239.83	7,534,491.65
六、期末现金及现金等价物余额	注释 6	1,400,485.18	9,030,239.83

(七) 合并股东权益变动表

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	17,000,000.00				1,417,485.36		6,923.83		1,310,857.05		4,634,922.69		24,370,188.93
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	17,000,000.00				1,417,485.36		6,923.83		1,310,857.05		4,634,922.69		24,370,188.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-38,387.43		148,556.69		-587,975.23		-477,805.97
（一）综合收益总额							-38,387.43				580,581.46		542,194.03
（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								148,556.69		-1,168,556.69		-1,020,000.00	
1. 提取盈余公积								148,556.69		-148,556.69			
2. 提取一般风险准备										-1,020,000.00		-1,020,000.00	
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	17,000,000.00				1,417,485.36		-31,463.60		1,459,413.74		4,046,947.46		23,892,382.96

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	17,000,000.00				1,417,485.36					1,129,897.62		3,169,078.59		22,716,461.57
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	17,000,000.00				1,417,485.36					1,129,897.62		3,169,078.59		22,716,461.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							6,923.83			180,959.43		1,465,844.10		1,653,727.36
（一）综合收益总额							6,923.83					1,646,803.53		1,653,727.36
（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								180,959.43		-180,959.43			
1. 提取盈余公积								180,959.43		-180,959.43			
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、本年年末余额	17,000,000.00				1,417,485.36		6,923.83		1,310,857.05		4,634,922.69		24,370,188.93

法定代表人：沙军

主管会计工作负责人：陆艳

会计机构负责人：陆艳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	17,000,000.00				1,417,485.36				1,310,857.05		4,797,713.47	24,526,055.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,000,000.00				1,417,485.36				1,310,857.05		4,797,713.47	24,526,055.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									148,556.69		317,010.25	465,566.94
（一）综合收益总额											1,485,566.94	1,485,566.94
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配									148,556.69		-1,168,556.69	-1,020,000.00
1. 提取盈余公积									148,556.69		-148,556.69	
2. 提取一般风险准备											-1,020,000.00	-1,020,000.00
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	17,000,000.00				1,417,485.36				1,459,413.74		5,114,723.72	24,991,622.82

项目	2019 年
----	--------

	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	17,000,000.00				1,417,485.36				1,129,897.62		3,169,078.59	22,716,461.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,000,000.00				1,417,485.36				1,129,897.62		3,169,078.59	22,716,461.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									180,959.43		1,628,634.88	1,809,594.31
（一）综合收益总额											1,809,594.31	1,809,594.31
（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									180,959.43		-180,959.43	
1．提取盈余公积									180,959.43		-180,959.43	
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	17,000,000.00				1,417,485.36				1,310,857.05		4,797,713.47	24,526,055.88

三、 财务报表附注

江苏感创电子科技有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

江苏感创电子科技有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身是由沙军和王稳同以货币共同出资组建的江苏感创电子科技有限公司, 公司注册资本为 500 万元, 在无锡工商行政管理局新区分局注册登记, 取得注册号为 320213000133600 的《企业法人营业执照》。

根据有限公司 2016 年 8 月 5 日股东会通过的决议, 发起人股东同意以江苏感创电子科技有限公司截止 2016 年 5 月 31 日经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)审计(中喜审字[2016] 第 1573 号审计报告)的净资产 11,417,485.36 元, 采取整体变更发起设立为江苏感创电子科技有限公司, 股本总额为 1,000 万股, 各股东持股比例保持不变。

2016 年 9 月 7 日, 本公司在江苏省无锡工商行政管理局办妥工商变更登记手续。公司名称由江苏感创电子科技有限公司变更为江苏感创电子科技股份有限公司, 注册资本为 1,000 万元。其中沙军出资 523.75 万元, 占注册资本 52.375%; 王稳同出资 113.75 万元, 占注册资本 11.375%; 杨琼出资 142.50 万元, 占注册资本 14.25%; 杨越出资 20 万元, 占注册资本 2.00%; 费小燕出资 110 万元, 占注册资本 11.00%; 王稳明出资 50 万元, 占注册资本 5.00%, 周静出资 20 万元, 占注册资本 2.00%, 胡容出资 20 万元, 占注册资本 2.00%。

2016 年 12 月 28 日, 全国中小企业股份转让系统出具股转系统函[2016] 9711 号, 同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌; 2017 年 1 月 16 日, 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌, 股票代码 870535, 股票简称江苏感创。

2018 年 6 月 16 日, 经召开的股东大会审议通过, 本公司 2017 年年度权益分派方案如下: 以公司现有总股本 10,000,000 股为基数, 向全体股东每 10 股送红股 7 股。分红前本公司总股本为 10,000,000 股, 分红后总股本增至 17,000,000 股。

公司股东通过股转系统进行转让, 截止 2020 年 12 月 31 日, 沙军持有公司 7,123,749 股份, 持股比例为 41.90%; 无锡感合投资合伙企业(有限合伙)持有公司 3,400,000 股份, 持股比例为 20.00%; 杨琼持有公司 2,480,500 股份, 持股比例为 14.59%; 王稳同持有

公司 1,547,751 股份,持股比例为 9.10%;费小燕持有公司 1,496,000 股份,持股比例为 8.80%;王稳明持有公司 680,000 股份,持股比例为 4.00%;胡容持有公司 272,000 股份,持股比例为 1.60%。

公司注册地址: 无锡新区太湖国际科技园菱湖大道 200 号微纳传感国际创新园

公司实际控制人为沙军。

(二) 经营范围

计算机软件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;电子产品的开发、加工、组装、销售及维修;自营各类商品和技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

(三) 公司所属行业

本公司属于制造业。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 17 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户, 具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
江苏悦读文化传播有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
SENSEIT Technology Co.,Ltd.	全资子公司	1	100.00	100.00

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定,编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度；本报告期间为2020年1月1日至2020年12月31日。

(三) 营业周期

公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产, 该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足的, 调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的, 属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理; 不属于一揽子交易的, 在取得控制权日, 长期股权投资初始投资成本, 与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资, 因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理; 因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期, 即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时, 本公司一般认为实现了控制权的转移:

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的, 已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分, 并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策, 并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量, 公允价值与其账面价值的差额, 计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 经复核后, 计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公

司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 金融工具（不包括减值）

在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. 金融资产的分类、确认和计量

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量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

② 公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③ 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益

的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2）该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （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。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（十） 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提

减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	承兑人为信用风险较小的银行
组合 2	承兑人为信用风险较小以外的银行和由企业承兑的商业承兑汇票

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内的预期信用损失的金額计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	合并范围内关联方款项不计提预期信用损失

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金額计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	计提方法
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
关联方组合	合并范围内关联方款项不计提预期信用损失

④ 各组合预期信用损失率如下列示：

账龄组合：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)	应收票据预期信用损失率 (%)
1 年以内	5	5	5
1—2 年	20	20	20
2—3 年	50	50	50
3 年以上	100	100	100

关联方组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

(十一) 存货

1. 存货的分类

公司存货分为原材料、库存商品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。库存商品发出时，采用个别计价法确定发出存货的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，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。存货跌价准备按单个（或类别、总体）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。（或产成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。）

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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等存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用领用时一次摊销的方法。

（十二）合同资产

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见（九）金融资产减值。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四/（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,并按照初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算;对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资,采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长

期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权

当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、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。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准

备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	3-5 年	3.00	19.40-32.33
电子设备	年限平均法	3-5 年	0.00	20.00-33.33
机器设备	年限平均法	3-5 年	0.00	20.00-33.33
办公设备	年限平均法	3-5 年	0.00	20.00-33.33

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资

产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

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,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(十七) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括土地使用权、计算机软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注

册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3 年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。以前期间已计入损益的开

发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十八） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十九） 长期待摊费用

1. 摊销方法

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3 年	办公室装修费

（二十） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十一） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付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相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

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企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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，在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

(二十二) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结

果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 收入

1. 收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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。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）。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 收入确认的具体方法

本公司销售商品收入的确认标准及确认时间的具体判断标准：

本公司根据合同约定，不需要安装的货物发出，由客户签收后确认收入；需要安装的货物发出，取得客户验收报告后确认收入。

(二十四) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，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剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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。

(二十五) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行

会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时

间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十七) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影

响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
预收款项	1,312,634.43			-1,312,634.43	
合同负债		1,210,904.33		1,210,904.33	1,210,904.33
其他流动负债		101,730.10		101,730.10	101,730.10

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 税收优惠政策及依据

报告期内，本公司软件产品享受增值税税收优惠。按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2019 年 11 月 22 日，公司被再次认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR201932002879，有效期三年。即公司 2020 年度实际企业所得税税率为 15%。

报告期内，本公司为科技型中小企业，享受 2020 年度科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例按 75%加计扣除的税收优惠政策。

六、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,278.40	20,939.06
银行存款	2,584,569.80	10,105,760.09
其他货币资金		
合计	2,585,848.20	10,126,699.15

截至 2020 年 12 月 31 日止，期末无受限的货币资金。

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,050,000.00	4,000,000.00
其中：银行短期理财产品	10,050,000.00	4,000,000.00
合计	10,050,000.00	4,000,000.00

注释3. 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用 损失率 （%）	
单项计提坏账准备的应收账款	946,300.00	7.09	946,300.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	12,404,326.53	92.91	2,122,446.93	17.11	10,281,879.60
其中：账龄组合	12,404,326.53	92.91	2,122,446.93	17.11	10,281,879.60
合计	13,350,626.53	100.00%	3,068,746.93	22.99	10,281,879.60

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用 损失率 （%）	
单项计提坏账准备的应收账款	946,300.00	5.91	946,300.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	15,052,440.94	94.09	1,456,752.85	9.68	13,595,688.09
其中：账龄组合	15,052,440.94	94.09	1,456,752.85	9.68	13,595,688.09
合计	15,998,740.94	100.00	2,403,052.85	15.02	13,595,688.09

2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内	7,929,254.85	396,462.74	5.00
1—2年	3,159,505.50	631,901.10	20.00
2—3年	442,966.18	221,483.09	50.00
3年以上	872,600.00	872,600.00	100.00
合计	12,404,326.53	2,122,446.93	17.11

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
凡学(上海)教育科技有限公司	946,300.00	946,300.00	100.00
合计	946,300.00	946,300.00	100.00

经核查,凡学(上海)教育科技有限公司已被列为失信被执行人名单、经营异常,出现信用减值迹象。

4. 计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	946,300.00					946,300.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,456,752.85	665,694.08				2,122,446.93
其中:账龄组合	1,456,752.85	665,694.08				2,122,446.93
合计	2,403,052.85	665,694.08				3,068,746.93

5. 本报告期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
汗栋(上海)信息科技有限公司	1,148,469.50	8.60	62,369.50
湖南省杰尊文体用品有限公司	1,127,000.00	8.44	56,350.00
凡学(上海)教育科技有限公司	946,300.00	7.09	946,300.00
栾川县文化广电和旅游局	661,874.18	4.96	133,837.09
成都空白格文化传播有限公司	438,845.00	3.29	56,808.25
前五名合计	4,322,488.68	32.38	1,255,664.84

7. 截至2020年12月31日,应收账款中无持本公司5%以上(含5%)股份比例的股东单位或个人款项。

8. 本期末不存在应收账款质押情况。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,119,509.58	99.47	1,194,853.88	92.85
1-2年	6,000.00	0.53	72,007.20	5.60

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2-3 年			20,000.00	1.55
合计	1,125,509.58	100.00	1,286,861.08	100.00

2. 按预付对象归集的前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间
河南盛行电子科技有限公司	156,000.00	13.86	2020 年 11 月
南京商周信息技术有限公司	100,000.00	8.88	2020 年 10 月
杭州联创信息技术有限公司	84,866.40	7.54	2020 年 11-12 月
湖南智城光电股份有限公司	70,400.00	6.25	2020 年 10 月
常州市武进南方检测仪器有限公司	70,000.00	6.22	2020 年 10 月
合计	481,266.40	42.76	

3. 截至 2020 年 12 月 31 日，无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

4. 截至 2020 年 12 月 31 日，无预付持本公司 5%以上（含 5%）股份比例的股东单位或个人款项。

注释5. 其他应收款

（一）其他应收款余额列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,175,858.82	2,850,046.85
合计	1,175,858.82	2,850,046.85

（二）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	545,568.00	935,323.32
1—2 年	731,277.15	2,398,634.00
2—3 年	145,095.00	85,165.00
3 年以上	118,178.00	81,638.00
小计	1,540,118.15	3,500,760.32
减：坏账准备	364,259.33	650,713.47
合计	1,175,858.82	2,850,046.85

2. 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	预期信用 损失率 （%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,540,118.15	100.00	364,259.33	23.65	1,175,858.82
其中：账龄组合	1,540,118.15	100.00	364,259.33	23.65	1,175,858.82
合计	1,540,118.15	100.00	364,259.33	23.65	1,175,858.82

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用 损失率 （%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,500,760.32	100.00	650,713.47	18.59	2,850,046.85
其中：账龄组合	3,500,760.32	100.00	650,713.47	18.59	2,850,046.85
合计	3,500,760.32	100.00	650,713.47	18.59	2,850,046.85

3. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1） 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内	545,568.00	27,278.40	5.00
1-2年	731,277.15	146,255.43	20.00
2-3年	145,095.00	72,547.50	50.00
3年以上	118,178.00	118,178.00	100.00
合计	1,540,118.15	364,259.33	23.65

4. 计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	650,713.47		286,454.14			364,259.33
其中：账龄组合	650,713.47		286,454.14			364,259.33
合计	650,713.47		286,454.14			364,259.33

5. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,163,873.50	1,014,438.00
押金	243,517.16	167,980.33
备用金	100,301.85	67,790.99
代收代付款项	32,425.64	26,862.00
应退回预付购房款和物业费		2,223,689.00
合计	1,540,118.15	3,500,760.32

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
无锡软件产业发展有限公司	押金	65,280.00	1-2 年	4.24	13,056.00
		80,445.00	2-3 年	5.22	40,222.50
江苏教育设备服务中心	保证金	100,000.00	1-2 年	6.49	20,000.00
杭州嘿度网络科技有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	6.49	20,000.00
苏州工业园区公共文化中心	保证金	28,500.00	1 年以内	1.85	1,425.00
		59,440.00	1-2 年	3.86	11,888.00
长沙理工大学	保证金	80,000.00	1-2 年	5.19	16,000.00
合计		513,665.00			122,591.50

7. 截至 2020 年 12 月 31 日，无其他应收持本公司 5%以上（含 5%）股份比例的股东单位或个人款项。

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	2,249,002.55		2,249,002.55	1,997,318.53		1,997,318.53
在产品	316,490.48		316,490.48	625,503.81		625,503.81
库存商品	1,831,647.41		1,831,647.41	1,828,178.38		1,828,178.38
发出商品	1,861,453.14		1,861,453.14	278,195.86		278,195.86
合计	6,258,593.58		6,258,593.58	4,729,196.58		4,729,196.58

2. 截至 2020 年 12 月 31 日，存货未存在减值迹象，不需计提跌价准备。

3. 截至 2020 年 12 月 31 日，公司存货余额中无用于抵押、担保的情况。

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	9,579.60	1,920.94
合计	9,579.60	1,920.94

注释8. 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备	机器设备	办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	510,879.97	461,811.02	174,854.68	241,881.13	1,389,426.80
2. 2020 年度增加金额		19,424.24	11,504.42		30,928.66
在建工程转入					
购置		19,424.24	11,504.42		30,928.66
3. 2020 年度减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	510,879.97	481,235.26	186,359.10	241,881.13	1,420,355.46
二. 累计折旧					
1. 期初余额	216,569.23	294,513.63	98,216.30	127,774.94	737,074.10
2. 2020 年度增加金额	82,205.64	84,441.30	37,129.02	23,780.16	227,556.12
计提	82,205.64	84,441.30	37,129.02	23,780.16	227,556.12
3. 2020 年度减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	298,774.87	378,954.93	135,345.32	151,555.10	964,630.22
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 2020 年度增加金额					
计提					
3. 2020 年度减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	212,105.10	102,280.33	51,013.78	90,326.03	455,725.24
2. 期初账面价值	294,310.74	167,297.39	76,638.38	114,106.19	652,352.70

2. 截至 2020 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置、融资租入及持有待售的固定资产。

3. 截至 2020 年 12 月 31 日，公司无用于抵押、担保的固定资产。

4. 截至 2020 年 12 月 31 日，固定资产均正常使用，无减值迹象，未计提减值准备。

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	软件	合计
-----	----	----

项 目	软件	合计
一. 账面原值合计		
1. 期初余额		
2. 2020 年度增加金额	79,091.09	79,091.09
购置	79,091.09	79,091.09
其他转入		
3. 2020 年度减少金额		
处置		
其他转出		
4. 期末余额	79,091.09	79,091.09
二. 累计摊销		
1. 期初余额		
2. 2020 年度增加金额		
计提	13,181.84	13,181.84
其他转入		
3. 2020 年度减少金额		
处置		
其他转出		
4. 期末余额	13,181.84	13,181.84
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 2020 年度增加金额		
计提		
其他转入		
3. 2020 年度减少金额		
处置		
其他转出		
4. 期末余额		
四. 账面价值合计		
1. 期末余额	65,909.25	65,909.25
2. 期初余额		

1、截至 2020 年 12 月 31 日，公司无用于抵押、担保的无形资产。

2、截至 2020 年 12 月 31 日，无形资产均正常使用，无减值迹象，未计提减值准备。

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	692,872.26		296,945.31		395,926.95
合计	692,872.26		296,945.31		395,926.95

注释11. 递延所得税资产**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	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	3,420,076.11	513,011.42	3,053,372.55	458,084.64
可抵扣亏损	3,379,941.43	506,991.21	1,036,878.20	155,531.73
合计	6,800,017.54	1,020,002.63	4,090,250.75	613,616.37

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2020-12-31	2019-12-31
资产减值准备	12,930.16	393.77
可抵扣亏损	895,265.01	161,530.78
合计	908,195.17	161,924.55

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020-12-31	2019-12-31	备注
2025 年度	161,530.78	161,530.78	
2026 年度	733,734.23		
合计	895,265.01	161,530.78	

注释12. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付软件款		79,200.00
合计		79,200.00

注释13. 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款		5,000,000.00
质押借款	3,000,000.00	4,000,000.00
短期借款应付利息	3,736.11	
合计	3,003,736.11	9,000,000.00

短期借款分类的说明：

本公司向农业银行无锡科技支行借款 300 万元，以作价 805 万元的知识产权作为质押，同时由沙军、费小燕、王稳同、苏周周做保证。

注释14. 应付账款**1. 应付账款明细**

项目	期末余额	期初余额
应付采购材料款	2,921,210.36	1,888,002.35
应付费用	394,080.00	86,598.00
合计	3,315,290.36	1,974,600.35

2. 截至 2020 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的重要应付账款。

3. 截至 2020 年 12 月 31 日，应付账款中均无应付持本公司 5%以上（含 5%）股份比例的股东单位或个人款项。

注释15. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款		1,312,634.43
合计		1,312,634.43

2. 截至 2020 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的重要预收款项

3. 截至 2020 年 12 月 31 日，预收款项中均无预收持本公司 5%以上（含 5%）股份比例的股东单位或个人款项。

注释16. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	893,682.10	
合计	893,682.10	

注释17. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,522,084.68	7,941,115.89	7,998,525.44	1,464,675.13
离职后福利-设定提存计划	40,815.10	70,876.60	111,691.70	
合计	1,562,899.78	8,011,992.49	8,110,217.14	1,464,675.13

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,500,935.08	7,153,717.10	7,209,391.45	1,445,260.73
职工福利费		221,945.51	221,945.51	
社会保险费	21,149.60	232,566.48	234,301.68	19,414.40
其中：基本医疗保险费	18,799.74	207,872.28	209,198.96	17,473.06
工伤保险费	371.05	455.31	826.36	
生育保险费	1,978.81	24,238.89	24,276.36	1,941.34
住房公积金		332,444.00	332,444.00	
工会经费和职工教育经费		442.80	442.80	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,522,084.68	7,941,115.89	7,998,525.44	1,464,675.13

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	39,578.24	61,571.69	101,149.93	
失业保险费	1,236.86	9,304.91	10,541.77	
合计	40,815.10	70,876.60	111,691.70	

注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	546,243.89	271,385.84
城市维护建设税	52,534.11	42,835.43
所得税		
教育费附加	37,524.37	30,596.73
个人所得税	15,355.76	4,122.98
印花税	2,433.20	2,209.00
废弃电器处理基金	880.00	1,800.00
合计	654,971.33	352,949.98

注释19. 其他应付款

(一) 其他应付款余额列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		11,600.00
其他应付款	126,546.29	43,580.55
合计	126,546.29	55,180.55

(二) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息		11,600.00
合计		11,600.00

(三) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	120,000.00	30,000.00
应付费用	3,190.00	
其他	3,356.29	13,580.55
合计	126,546.29	43,580.55

2. 无账龄超过一年的重要其他应付款

注释20. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	73,549.17	
合计	73,549.17	

注释21. 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
沙军	7,123,749.00			7,123,749.00
王稳同	1,547,751.00			1,547,751.00
杨琼	2,480,500.00			2,480,500.00
费小燕	1,496,000.00			1,496,000.00
王稳明	680,000.00			680,000.00
胡容	272,000.00			272,000.00
无锡感合投资合伙企业（有限合伙）	3,400,000.00			3,400,000.00
合计	17,000,000.00			17,000,000.00

注释22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,417,485.36			1,417,485.36
合计	1,417,485.36			1,417,485.36

注释23. 其他综合收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
外币财务报表折算差额	6,923.83		38,387.43	-31,463.60
合计	6,923.83		38,387.43	-31,463.60

注释24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,310,857.05	148,556.69		1,459,413.74
合计	1,310,857.05	148,556.69		1,459,413.74

注释25. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	4,634,922.69	3,169,078.59	—
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			—
调整后期初未分配利润	4,634,922.69	3,169,078.59	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	580,581.46	1,646,803.53	—
减: 提取法定盈余公积	148,556.69	180,959.43	10
应付普通股股利	1,020,000.00		
股改时转作股本			
期末未分配利润	4,046,947.46	4,634,922.69	

注释26. 营业收入和营业成本

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,588,476.57	15,403,023.85	34,546,244.20	17,217,677.70
合计	29,588,476.57	15,403,023.85	34,546,244.20	17,217,677.70

注释27. 税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	121,209.94	133,344.44
教育费附加	86,578.51	95,246.01
印花税	6,334.80	6,909.30
车船使用税	1,680.00	1,470.00
合计	215,803.25	236,969.75

注释28. 销售费用

项目	2020 年度	2019 年度
运输费用		463,631.65
职工薪酬	1,138,590.31	1,356,685.40
差旅费	1,005,948.63	969,726.52
业务招待费	357,847.81	307,634.00
交通费	49,210.20	34,352.46
车辆费	6,260.00	14,154.00
办公费	40,741.90	33,971.79
招标费用	13,587.74	115,918.41

项目	2020 年度	2019 年度
会务费	7,886.79	140,883.54
业务宣传费	117,164.81	245,570.75
服务费	2,716,080.07	582,697.52
维护材料	168,602.76	493,312.61
安装维护费	93,723.67	104,585.44
其他	10,095.28	800.00
合计	5,725,739.97	4,863,924.09

注释29. 管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	2,404,831.21	2,140,579.07
房租物业费	300,024.68	170,621.14
差旅费	86,477.42	437,192.76
长期待摊费用摊销	310,127.15	204,393.27
汽车费	136,779.04	210,780.94
折旧费	149,784.92	78,208.91
办公费	115,256.81	239,882.06
邮电通讯费	127,716.18	162,347.45
业务招待费	98,317.00	126,092.83
水电费	41,421.63	74,191.43
交通运输费	2,724.78	28,378.59
服务费	1,083,864.03	573,310.17
残疾人保障基金	25,799.30	26,714.82
其他	29,827.24	254,450.75
合计	4,912,951.39	4,727,144.19

注释30. 研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	3,981,496.97	4,035,826.01
材料费	738,616.04	1,223,879.21
折旧费	46,892.44	48,383.76
设计费		93,739.61
房租物业费	89,103.76	138,340.56
服务费	914.28	607,005.04
专利费		43,575.00
其他	1,127.57	17,027.28
合计	4,858,151.06	6,207,776.47

注释31. 财务费用

类别	2020 年度	2019 年度
利息支出	210,235.53	461,741.29
减：利息收入	6,315.02	8,044.58
手续费	13,838.87	11,014.19
汇兑损益	38,152.59	-37,463.17
合计	255,911.97	427,247.73

注释32. 其他收益

项目	2020 年度	2019 年度
政府补助	1,664,907.07	1,965,251.54
退个税手续费	2,065.73	
合计	1,666,972.80	1,965,251.54

计入当期损益的政府补助

补助项目	2020 年度	2019 年度	与资产相关 -与收益相关
软件增值税即征即退	1,483,460.07	1,724,888.54	与收益相关
专利补贴	17,000.00	16,000.00	与收益相关
软件著作权支持项目补贴		3,000.00	与收益相关
微纳园发科技企业产业基金		140,400.00	与收益相关
稳岗补贴	59,447.00	10,863.00	与收益相关
高新区物联网项目扶持发展资金		70,100.00	与收益相关
高企认定奖励	100,000.00		与收益相关
现代服务业提质增效补贴	5,000.00		与收益相关
合计	1,664,907.07	1,965,251.54	

注释33. 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
银行理财收益	261,620.77	19,471.68
合计	261,620.77	19,471.68

注释34. 信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
坏账准备	-379,268.78	-1,587,980.54
合计	-379,268.78	-1,587,980.54

注释35. 资产处置收益

项 目	2020 年度	2019 年度
-----	---------	---------

项 目	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置利得合计		-2,673.84
其中：固定资产处置利得		-2,673.84
合计		-2,673.84

注释36. 营业外收入

项目	2020 年度	2019 年度
其他	2.33	0.30
赔偿款	415,573.00	
合计	415,575.33	0.30

计入非经常性损益的金额

项目	2020 年度	2019 年度
其他	2.33	0.30
赔偿款	415,573.00	
合计	415,575.33	0.30

注释37. 营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度
其他	2,600.00	6,520.00
捐赠支出	5,000.00	
合计	7,600.00	6,520.00

计入非经常性损益的金额

项目	2020 年度	2019 年度
其他	7,600.00	6,520.00
合计	7,600.00	6,520.00

注释38. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	-406,386.26	-393,750.12
合计	-406,386.26	-393,750.12

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度	2019 年度
----	---------	---------

项目	2020 年度	2019 年度
利润总额	174,195.20	1,253,053.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,129.28	187,958.02
子公司适用不同税率的影响	-72,680.24	-9,392.60
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、费用和损失影响	48,217.19	39,756.53
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	208,695.81	33,543.46
使用前期未确认递延所得税资产的资产减值准备的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
研发费加计扣除的影响	-616,748.30	-645,615.53
所得税率变动前期资产减值准备确认的递延所得税资产的影响		
本期确认的递延所得税负债的应纳税暂时性差异的影响		
其他		
所得税费用	-406,386.26	-393,750.12

注释39. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
政府补助	1,664,907.07	240,363.00
利息收入	6,315.02	8,044.58
其他收入	997,383.88	20,499.26
合计	2,668,605.97	268,906.84

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
期间费用的现金支出	7,591,490.92	8,009,710.21
往来款	9,809.84	2,558,005.55
其他支出	5,000.00	2,000.00
合计	7,606,300.76	10,569,715.76

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
赎回银行理财	21,500,000.00	7,000,000.00
合计	21,500,000.00	7,000,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
----	---------	---------

项目	2020 年度	2019 年度
购买银行理财	27,550,000.00	5,000,000.00
合计	27,550,000.00	5,000,000.00

注释40. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	580,581.46	1,646,803.53
加：信用减值损失	379,268.78	1,587,980.54
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	227,556.12	148,373.66
无形资产摊销	13,181.84	
长期待摊费用摊销	296,945.31	204,393.27
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）		2,673.84
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）	210,235.53	424,278.12
投资损失（收益以“－”号填列）	-261,620.77	-19,471.68
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-406,386.26	-393,750.12
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,529,397.00	1,105,192.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,762,039.98	-1,626,685.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,282,303.47	-2,333,925.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,554,708.46	745,862.26
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,585,848.20	10,126,699.15
减：现金的期初余额	10,126,699.15	7,534,491.65
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	-7,540,850.95	2,592,207.50

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,585,848.20	10,126,699.15
其中：库存现金	1,278.40	20,939.06
可随时用于支付的银行存款	2,584,569.80	10,105,760.09
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,585,848.20	10,126,699.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释 41. 所有权和使用权受限的资产

项目	期末余额	受限原因
室内还书机用书本自动合页装置等 9 项实用新型知识产权		质押于银行用于借款

因该项资产未进行资本化处理，账面无金额。

注释 42. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
银行存款			
其中：美元	44,536.08	6.5249	290,593.47
其中：加元	192,165.98	5.1161	983,140.37
其他应收款			
其中：加元	2,818.11	5.1161	14,417.73

七、合并范围的变更

本年未发生变更情况。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏悦读文化传播有限公司	无锡	无锡	制造	100.00		设立
SENSEIT Technology Co., Ltd.	加拿大	加拿大	贸易	100.00		设立

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

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

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

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	2,585,848.20	2,585,848.20	2,585,848.20			
交易性金融资产	10,050,000.00	10,050,000.00	10,050,000.00			
应收账款	10,281,879.58	13,350,626.53	13,350,626.53			
其他应收款	1,175,858.82	1,540,118.15	1,540,118.15			
小计	24,093,586.60	27,526,592.88	27,526,592.88			
短期借款	3,003,736.11	3,003,736.11	3,003,736.11			
应付账款	3,315,290.36	3,315,290.36	3,315,290.36			
其他应付款	126,546.29	126,546.29	126,546.29			
小计	6,445,572.76	6,441,836.65	6,441,836.65			

十、 市场风险

1. 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在外汇风险。

项目	期末余额		
	美元项目	加元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	290,593.47	983,140.37	1,273,733.84
其他应收款		14,417.73	14,417.73
小计	290,593.47	997,558.10	1,288,151.57

敏感性分析：

截止 20120 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元及加元金融资产，如果人民币对美元及加元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润约 14.23 万元。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司短期借款债务均为人民币计价的固定利率合同，金额为 300 万元，详见附注六注释 13。

十一、 关联方及关联交易

（一） 本企业的实际控制人情况

股东名称	对本公司持股比例（%）	对本公司表决权比例（%）
沙军	41.91	41.91
费小燕	8.80	8.80
合计	50.71	50.71

注：沙军与费小燕二人为夫妻关系。

（二） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王稳同	持股 5%以上的股东、高管
杨琼	持股 5%以上的股东、公司董事
苏周周	监事
南通感创电子科技有限公司	实际控制人控制的其他企业

（三） 关联方交易

1. 销售商品或提供劳务

关联方名称	交易内容	2020 年度	2019 年度
-------	------	---------	---------

		不含税交易金额	占同类交易 金额的比例 (%)	不含税交易金额	占同类交易 金额的比例 (%)
南通感创电子科技有限公司	销售商品	260,176.99	0.88		

销售商品、提供和接受劳务的关联交易说明：按市场定价原则。

2. 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
沙军、费小燕、王稳同、苏周周	2,000,000.00	2020/3/18	2021/3/18	尚在履行中
沙军、费小燕、王稳同、苏周周	1,000,000.00	2020/5/22	2021/5/22	尚在履行中
合计	3,000,000.00			

十二、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	946,300.00	7.13	946,300.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	12,319,956.41	92.87	2,117,836.93	17.19	10,202,119.48
组合 1：组合中应收关联方款项（不计提坏账）	7,829.88	0.06			7,829.88
组合 2：按账龄计提坏账准备的其他应收款	12,312,126.53	92.81	2,117,836.93	17.20	10,194,289.60
合计	13,266,256.41	100.00	3,064,136.93	23.10	10,202,119.48

续：

种类	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	946,300.00	5.91	946,300.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	15,052,440.94	94.09	1,456,752.85	9.68	13,595,688.09
组合 1：组合中应收关联方账项（不计提坏账）					
组合 2：按账龄计提坏账准备的其他应收款	15,052,440.94	94.09	1,456,752.85	9.68	13,595,688.09
合计	15,998,740.94	100.00	2,403,052.85	15.02	13,595,688.09

2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	7,837,054.85	391,852.74	5.00
1—2 年	3,159,505.50	631,901.10	20.00
2—3 年	442,966.18	221,483.09	50.00
3 年以上	872,600.00	872,600.00	100.00
合计	12,312,126.53	2,117,836.93	17.20

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
凡学（上海）教育科技有限公司	946,300.00	946,300.00	100.00
合计	946,300.00	946,300.00	100.00

经核查，凡学（上海）教育科技有限公司已被列为失信被执行人名单、经营异常，出现信用减值迹象。

4. 计提、收回或转回及核销的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	946,300.00					946,300.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,456,752.85	661,084.08				2,117,836.93
其中：账龄组合	1,456,752.85	661,084.08				2,117,836.93
合计	2,403,052.85	661,084.08				3,064,136.93

5. 本报告期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
汗栋（上海）信息科技有限公司	1,148,469.50	8.66	62,369.50
湖南省杰尊文体用品有限公司	1,127,000.00	8.50	56,350.00
凡学（上海）教育科技有限公司	946,300.00	7.13	946,300.00
栾川县文化广电和旅游局	661,874.18	4.99	133,837.09
成都空白格文化传播有限公司	438,845.00	3.31	56,808.25
前五名合计	4,322,488.68	32.59	1,255,664.84

注释2. 其他应收款

（一）其他应收款余额列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,134,902.25	2,812,640.29
合计	1,134,902.25	2,812,640.29

（二）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	535,333.42	895,947.99
1—2 年	692,235.00	2,398,634.00
2—3 年	145,095.00	85,165.00
3 年以上	118,178.00	81,638.00
小计	1,490,841.42	3,461,384.99
减：坏账准备	355,939.17	648,744.70
合计	1,134,902.25	2,812,640.29

2. 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,490,841.42	100.00	355,939.17	23.88	1,134,902.25
组合 1：组合中应收关联方账项（不计提坏账）					
组合 2：按账龄计提坏账准备的其他应收款	1,490,841.42	100.00	355,939.17	23.88	1,134,902.25
合计	1,490,841.42	100.00	355,939.17	23.88	1,134,902.25

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,461,384.99	100.00	648,744.70	18.74	2,812,640.29
组合 1：组合中应收关联方账项（不计提坏账）					
组合 2：按账龄计提坏账准备的其他应收款	3,461,384.99	100.00	648,744.70	18.74	2,812,640.29
合计	3,461,384.99	100.00	648,744.70	18.74	2,812,640.29

3. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1） 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	535,333.42	26,766.67	5.00
1-2 年	692,235.00	138,447.00	20.00
2-3 年	145,095.00	72,547.50	50.00
3 年以上	118,178.00	118,178.00	100.00
合计	1,490,841.42	355,939.17	23.88

4. 计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	648,744.70		292,805.53			355,939.17
其中：账龄组合	648,744.70		292,805.53			355,939.17
关联方组合						
合计	648,744.70		292,805.53			355,939.17

5. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,163,873.50	982,938.00
押金	204,475.00	160,105.00

项目	期末余额	期初余额
备用金	91,442.92	67,790.99
代收代付款项	31,050.00	26,862.00
应退回购房意向金和物业费		2,223,689.00
合计	1,490,841.42	3,461,384.99

6. 按欠款方归集的 2020-12-31 前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	是否为关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡软件产业发展有限公司	押金	否	65,280.00	1-2 年	4.38	13,056.00
			80,445.00	2-3 年	5.40	40,222.50
江苏教育设备服务中心	保证金	否	100,000.00	1-2 年	6.71	20,000.00
杭州嘿度网络科技有限公司	保证金	否	100,000.00	1-2 年	6.71	20,000.00
苏州工业园区公共文化中心	保证金	否	28,500.00	1 年以内	1.91	1,425.00
			59,440.00	1-2 年	3.99	11,888.00
长沙理工大学	保证金	否	80,000.00	1-2 年	5.37	16,000.00
合计			513,665.00		34.47	122,591.50

7. 其他应收款余额中,无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或个人欠款。

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,370,890.85		2,370,890.85	1,260,800.85		1,260,800.85
合计	2,370,890.85		2,370,890.85	1,260,800.85		1,260,800.85

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏悦读文化传播有限公司	800,000.00	200,000.00	600,000.00		800,000.00		
SENSEIT Technology Co.,Ltd.	1,570,890.85	1,060,800.85	510,090.00		1,570,890.85		
合计	2,370,890.85	1,260,800.85	1,110,090.00		2,370,890.85		

2. 长期股权投资的说明

详见“二、合并财务报表范围”中关于本期纳入合并财务报表范围的主体的相关说明。

注释4. 营业收入及营业成本

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,454,697.13	15,415,063.55	34,546,244.20	17,217,677.70
合计	29,454,697.13	15,415,063.55	34,546,244.20	17,217,677.70

注释5. 投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度
理财投资收益	261,620.77	19,471.68
合计	261,620.77	19,471.68

注释6. 现金流量表补充资料

项 目	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,485,566.94	1,809,594.31
加：信用减值损失	368,278.56	1,586,022.54
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	227,556.12	148,373.66
无形资产摊销	13,181.84	
长期待摊费用摊销	296,945.31	204,393.27
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）		2,673.84
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）	210,235.53	424,278.12
投资损失（收益以“－”号填列）	-261,620.77	-19,471.68
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-406,701.26	-393,435.12
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,529,397.00	1,105,192.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,864,379.59	-1,579,604.86
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,269,208.89	-2,371,093.23
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	6,537,633.75	916,923.14
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	1,400,485.18	9,030,239.83
减：现金的期初余额	9,030,239.83	7,534,491.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项 目	2020 年度	2019 年度
现金及现金等价物净增加额	-7,629,754.65	1,495,748.18

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益		-2,673.84
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）	181,447.00	240,363.00
委托他人投资或管理资产的损益	261,620.77	19,471.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	407,975.33	-6,519.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	127,786.47	37,596.19
少数股东权益影响额（税后）		
合计	723,256.63	213,044.83

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	2020 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.42	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.59	-0.01	-0.01

续：

报告期利润	2019 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.99	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.09	0.08	0.08

江苏感创电子科技有限公司

（公章）

二〇二一年四月十七日

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：

董事会秘书办公室