



高桥科技

NEEQ : 872233

武汉智汇高桥科技股份有限公司

Wuhan Intelligent Great Bridge Technology Co., LTD



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记



2020 年度，高桥科技共获得 8 项实用新型专利。

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	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	128

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。

公司负责人高亚伟、主管会计工作负责人张金峰及会计机构负责人（会计主管人员）张金峰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
一、公司规模较小，抗市场波动能力较弱的风险	2020年营业收入为25,072,757.22元，资产总额为38,774,650.37元。公司收入规模和资产规模总量较低，因此公司存在因经营规模较小，对经营、财务等方面带来不利影响的风险和抗市场波动能力较弱的风险。 应对措施：公司目前的业务正逐步成熟，项目订单日益增多。随着政府加大对基建项目的投资，公司未来的收入规模将会不断提升。公司正积极对接资本市场，未来将通过股权融资、PPP债务融资等多种方式扩大公司的资产规模。
二、控股股东和实际控制人不当控制和管理的风险	高亚伟为公司第一大股东，直接持有公司45.43%股份。高亚伟对可通过其支配的表决权对公司经营决策、投资计划等事项产生重大影响，能对股东大会、董事会决议产生重大影响。若高亚伟利用控股股东和实际控制人的特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行控制，可能对股份公司及其他股东的权益产生不利影响。 应对措施：公司目前正积极完善公司治理结构，规范公司治理制度，改进公司决策机制。随着公司在全国中小企业股份转让系统的挂牌交易，公司将进一步引进第三方投资者，完善公司股份结构，公司控股股东和实际控制人的股份也将随之下降。

三、应收账款发生坏账的风险	<p>截至 2020 年 12 月 31 日，应收账款账面余额 22,575,656.96 元，虽然绝大部分应收账款账龄都在 1 年以内，而且客户信用度较高，但是应收账款余额较大依然会加大公司的发生坏账的风险。</p> <p>应对措施：虽然公司的应收账款余额增加较多，但是绝大部分的应收账款属于账龄在 1 年以内的款项，公司的客户回款均比较及时，坏账风险较小。未来公司也将加强应收账款的管理，及时催收应收账款，降低坏账风险。</p>
四、公司治理风险	<p>公司已按照《公司法》及法定程序制定了较为完善的《公司章程》，对公司经营中的一些重大问题都做了较为完善的规定，制定了相关制度，各部门根据经营实践制定了较为详细的管理制度等内部控制制度体系，从制度上强化了公司规范运营的能力。但是，管理层规范治理意识相对薄弱，在治理上存在一些不规范现象。</p> <p>应对措施：公司已经初步形成合规管理制度，并在全公司树立起清晰的合规意识。接下来公司将在监管部门和公众的共同监督下，由主办券商进行专业辅导来建立现代公司治理制度，积极防控风险，严格规范治理。</p>
五、核心技术人员流失风险	<p>公司的业务属于是典型的专业技术领域，属人才密集型行业，具有多年行业经验的人才是公司的核心竞争力之一，对公司的持续发展至关重要。由于优秀的人才需要长时间的培养，公司需付出较大的时间和物质成本。假如公司的核心技术人员大范围流失，将对公司的业绩产生潜在的负面影响。</p> <p>应对措施：公司经过探索和积累，制定了较为合理的薪酬福利待遇，提供良好的培训机会，营造融洽的工作环境。同时公司将设立员工持股平台对核心员工进行股权激励以应对核心技术人员流失风险。</p>
六、宏观经济周期波动风险	<p>公司所从事的桥梁工程建筑行业与宏观经济发展周期有着较强的正相关性，受国家宏观经济环境、固定资产投资规模特别是交通基础设施建设投资规模等因素的影响较大。宏观经济增长放缓将对桥梁工程建筑业企业的业务规模扩大、及盈利能力造成一定影响。</p> <p>应对措施：公司意识到所在行业的周期性强的特点，正着力调整公司商业模式，挖掘新的赢利点，丰富公司收入结构。与此同时，公司还积极研发新技术，进行智能化转型，提升服务质量和效率，扩大市场规模，有效提升公司抗周期波动能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份有限公司、高桥科技	指	武汉智汇高桥科技股份有限公司

高桥检测	指	无锡市高桥检测科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	武汉智汇高桥科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉智汇高桥科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉智汇高桥科技股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程、章程	指	最新批准的武汉智汇高桥科技股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
招商证券	指	招商证券股份有限公司
东北证券	指	东北证券股份有限公司
上海广发、广发律师	指	上海市广发律师事务所
会计师、公证天业	指	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期、本年度、本期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
报告期末、期末	指	2020年12月31日
上年度、上期、上年	指	2019年1月1日至2019年12月31日
实际控制人、控股股东	指	高亚伟
桥梁上部结构	指	指桥梁支座以上跨越桥孔部分的总称，包括主梁，支座，桥面铺装，排水系统，防护栏杆
PPP	指	Public 模型 Information Model in, 即公私合营模式

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉智汇高桥科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Intelligent Great Bridge Technology Co., LTD
证券简称	高桥科技
证券代码	872233
法定代表人	高亚伟

二、 联系方式

董事会秘书	高亚伟
联系地址	洪山区书城路 26 号 A 栋 502 室(430022)
电话	027-85186621
传真	027-65388035
电子邮箱	gqkjdm@great-bridge.com
公司网址	http://www.great-bridge.com/
办公地址	洪山区书城路 26 号 A 栋 502 室
邮政编码	430022
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

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	2001 年 3 月 26 日
挂牌时间	2017 年 10 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E48 土木工程建筑业-E481 铁路、道路、隧道和桥梁工程建筑 工-4819 其他道路、隧道和桥梁工程建筑
主要业务	桥梁上部结构安装方案设计、桥梁上部结构安装、桥梁监测、检测、维修养护及与之相关的咨询服务。
主要产品与服务项目	桥梁上部结构安装方案设计、桥梁上部结构安装、桥梁监测、检测、维修养护及与之相关的咨询服务。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	23,880,000.00
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	高亚伟
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高亚伟），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914201117257968515	否
注册地址	湖北省武汉市洪山区书城路 26 号 A 栋 502 室	否
注册资本	23,880,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	招商证券、东北证券	
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路中商大厦 4 层	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	东北证券	
会计师事务所	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	毛俊	张奕程
	3 年	3 年
会计师事务所办公地址	无锡市滨湖区太湖新城金融三街嘉凯城财富中心 5 号楼 10 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	25,072,757.22	17,815,694.08	40.73%
毛利率%	42.65%	28.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	386,321.35	-4,550,053.34	108.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	365,232.79	-4,609,006.10	107.92%
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)	2.45%	-25.56%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	2.32%	-25.89%	-
基本每股收益	0.02	-0.19	110.53%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	38,774,650.37	32,610,807.36	18.90%
负债总计	19,482,777.67	14,026,607.35	38.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,057,951.10	15,422,048.91	4.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.67	0.65	4.12%
资产负债率%(母公司)	44.46%	44.57%	-
资产负债率%(合并)	50.25%	43.01%	-
流动比率	1.37	1.42	-
利息保障倍数	1.51	-17.72	-

(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	105,177.23	-1,335,378.81	107.88%
应收账款周转率	1.22	0.94	-
存货周转率	11.90	8.91	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.90%	-9.75%	-
营业收入增长率%	40.73%	-17.85%	-
净利润增长率%	110.79%	40.67%	-

(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	23,880,000.00	23,880,000.00	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	245,254.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-164,784.76
非经常性损益合计	80,470.10
所得税影响数	22,149.73
少数股东权益影响额（税后）	37,231.81
非经常性损益净额	21,088.56

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（以下简称“新收入准则”），要求境内上市的企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注 3、28 “收入”收入确认原则和计量方法。

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

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

(3) 首次执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响

本公司首次执行新收入准则对本期期初资产负债表无影响。

(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

公司所处的行业为建筑业（E）-铁路、道路、隧道、桥梁工程建筑，是一家集桥梁建、检、修、养于一体的智能化桥梁工程专业服务商，公司以桥梁建造方案设计、实施业务和桥梁数据服务业务为核心，具体业务涵盖桥梁建设与运营方案研发、桥梁建设方案实施、桥梁建设、运营数据分析、桥梁日常运营监测、检测、维修、保养及智能化监测平台等综合业务。

公司以智能化、信息化为突破口，开发、应用机器人桥梁施工技术，构建设备智能化信息平台、桥梁检测数据管理平台，为客户提供优质高效的服务。

经过多年的发展，公司培养了一批具备丰富经验的技术团队，在悬索桥、斜拉桥方案设计、实施领域获得一定的技术突破，已取得十几项实用新型专利技术。

公司凭借强大的技术和团队优势，通过投标和谈判的方式获得大型桥梁建设专项分包业务的方案设计、施工业务、桥梁运营的监测、监测咨询业务、桥梁维修、保养、智能化监测平台业务。公司的主要客户为大中型桥梁施工项目的总承包商及业务单位，如中交二航局第二工程有限公司、中铁大桥局股份有限公司、中交第二航务工程局有限公司等、无锡市市政设施建设工程有限公司等。报告期内至报告披露日，公司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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	438,820.39	1.13%	312,457.62	0.96%	40.44%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	

应收账款	20,502,965.18	52.88%	17,051,694.40	52.29%	20.24%
存货	1,663,187.29	4.29%	754,294.07	2.31%	120.50%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
固定资产	8,610,705.61	22.21%	9,468,822.79	29.04%	-9.06%
在建工程	0.00	0.00%		0.00%	
无形资产	51,178.21	0.13%	57,511.45	0.18%	-11.01%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
短期借款	3,081,358.33	7.95%	1,001,528.54	3.07%	207.67%
长期借款	930,000.00	2.40%	-	0.00%	100.00%
预付账款	952,040.06	2.46%	957,346.08	2.94%	-0.55%
其他应收款	1,633,982.04	4.21%	669,005.09	2.05%	144.24%
其他流动资产	287,197.53	0.74%	218,750.91	0.67%	31.29%
开发支出	1,421,981.13	3.67%	305,094.34	0.94%	366.08%
长期待摊费用	90,000.00	0.23%	0.00	0.00%	100.00%
递延所得税资产	3,122,592.93	8.05%	2,815,830.61	8.63%	10.89%
应付账款	3,710,682.45	9.57%	1,872,880.10	5.74%	98.13%
应付职工薪酬	4,866,395.62	12.55%	3,574,689.47	10.96%	36.13%
应交税费	571,461.33	1.47%	386,473.05	1.19%	47.87%
其他应付款	5,225,072.53	13.48%	6,069,544.56	18.61%	-13.91%
其他流动负债	1,097,807.41	2.83%	1,121,491.63	3.44%	-2.11%

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，公司应付职工薪酬余额较上年相比增加 36.13%，主要原因为公司智能化业务转型升级，增强了研发团队人员，应付职工薪酬总额较上年增长，年末待发金额较上年相应增加。

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	25,072,757.22	-	17,815,694.08	-	40.73%
营业成本	14,379,019.34	57.35%	12,816,236.69	71.94%	12.19%
毛利率	42.65%	-	28.06%	-	-
销售费用	182,820.62	0.73%	553,149.52	3.10%	-66.95%
管理费用	6,445,718.14	25.71%	6,058,834.30	34.01%	6.39%
研发费用	3,105,892.48	12.39%	3,267,846.74	18.34%	-4.96%
财务费用	288,284.74	1.15%	305,909.55	1.72%	-5.76%
信用减值损失	-528,131.28	-2.11%	-608,423.12	-3.42%	-13.20%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-

其他收益	245,254.86	0.98%	318,089.18	1.79%	-22.90%
投资收益	0.00	0.00%	-37,177.08	-0.21%	100.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	53,790.32	0.30%	100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	306,932.71	1.22%	-5,513,469.84	-30.95%	105.57%
营业外收入	1.96	0.00%	7,936.39	0.04%	-99.98%
营业外支出	164,786.72	0.66%	127,000.00	0.71%	29.75%
净利润	458,091.85	1.83%	-4,244,563.75	-23.82%	110.79%

项目重大变动原因:

报告期内，公司营业收入 25,072,757.22 元，较上年相比增长 40.73%，主要原因为公司伍家岗长江大桥上部结构施工工程 19 年 10 月开始施工，20 年 1 月开始计量并确认收入，桥梁施工工程项目收入增幅较大。

报告期内，公司营业成本 14379019.34 元，较上年相比增长 12.19%，成本与收入未同比例增长的主要原因为：一方面，公司加强了现场项目管理，采购成本及人工成本均得到良好的控制，桥梁施工工程项目收入增长了 94.43%的同时成本仅增长了 28.94%，另一方面，公司智能化转型，桥梁检测收入在保持与上年一致的情况下，成本降低了 11.66%。

(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	25,072,757.22	17,815,694.08	40.73%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	14,379,019.34	12,816,236.69	12.19%
其他业务成本	0	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%
桥梁施工工程项目	15,109,323.54	9,710,130.47	35.73%	94.44%	28.94%	32.65%
桥梁检测收入	9,963,433.68	4,668,888.87	53.14%	-0.81%	-11.66%	5.76%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

无

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中交第二航务工程局有限公司第五工程分公司	13,321,212.49	53.13%	否
2	无锡市市政设施建设工程有限公司	9,454,528.88	37.71%	是
3	中铁大桥局集团第六工程有限公司	542,255.13	2.16%	否
4	中交二航局第二工程有限公司	345,006.8	1.38%	否
5	中交路建交通科技有限公司	288,777.35	1.15%	否
合计		23,951,780.65	95.53%	-

应收账款联动分析：

公司的主要客户中交第二航务工程局有限公司第五工程分公司本期末应收账款余额为 8,281,398.45 元，无锡市市政设施建设工程有限公司本期末应收账款余额为 7,614,015.00 元，中铁大桥局集团第六工程有限公司本期末应收账款余额为 1,406,636.91 元，中交路建交通科技有限公司本期末应收账款余额为 382,630.00 元，中交二航局第二工程有限公司本期末应收账款余额为 378,880.01 元，合计应收账款余额为 18,063,560.37 元，占期末应收账款的总额的 22,575,656.96 比例为 80.01%。

(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	宜昌合志大件起重有限公司	392,317.92	4.93%	否
2	宜昌市博世特机电设备有限公司	276,062.55	3.47%	否
3	中交路建交通科技有限公司	263,698.11	3.32%	否
4	江西恒远建设工程有限公司	188,679.25	2.37%	否
5	杭州海康威视数字技术股份有限公司 无锡分公司	139,773.58	1.76%	否
合计		1,260,531.41	15.85%	-

应付账款联动分析：

公司的以上主要供应商采购金额均为不含税金额，宜昌合志大件起重有限公司本期期末应付账款余额为 409,141.00 元，宜昌市博世特机电设备有限公司本期期末应付账款余额为 118,355.40 元，中交路建交通科技有限公司本期期末应付账款余额 840,271.51 元，江西恒远建设工程有限公司本期期末应付账款余额为 100,000.00 元，杭州海康威视数字技术股份有限公司无锡分公司本期期末应付账款余额 0 元，合计应付账款余额为 1,467,767.91 元，占期末应付账款总额的 3,710,682.45 元比例为 39.56%。

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	105,177.23	-1,335,378.81	107.88%
投资活动产生的现金流量净额	-1,828,000.53	-844,829.32	-116.38%
筹资活动产生的现金流量净额	1,849,186.07	463,849.39	298.66%

现金流量分析：

- 1、 报告期经营活动产生的现金流量净额 105,177.23 元，较上期增长 107.88%，主要原因为 2019 年公司经营活动产生的现金流量净额为负值 133.53 万元，2020 年公司销售增涨的同时，回款情况良好，当年经营活动产生的现金流量为正值 10.65 万元。
- 2、 本期投资活动产生的现金流量净额-1,828,000.53 元，较上期下降 116.38%，主要原因为公司研发费用资本化支出较上年增加所致。
- 3、 本期筹资活动产生的现金流量净额 1,849,186.07 元，较上期增长 298.66%，主要原因为公司向银行贷款增加所致。

(三) 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
无锡市高桥检测科技	控股子公司	检测技术的开发；桥梁工程、道路工程检测；软件的研发、销售等	15,654,073.15	6,846,786.80	10,533,112.90	293,551.66
无锡云桥物联网有限公司	控股子公司	物联网技术等	-	-	-	-
武汉智汇高桥人力资源服务有限公司	控股子公司	人力资源服务等	13,622.72	-11,264.98	0	-88.85

主要控股参股公司情况说明

截至本报告期末，公司拥有 1 家控股子公司：无锡市高桥检测科技有限公司；2 家全资子公司：武汉智汇高桥人力资源服务有限公司，无锡云桥物联网有限公司，基本情况如下：

1、无锡市高桥检测科技有限公司

无锡市高桥检测科技有限公司成立于 2014 年 10 月 8 日，注册地：无锡市滨湖区科教软件园 23 号法定代表人为高亚伟，注册资本为人民币 500.00 万元，实缴金额 500.00 万元，公司持股比例 51%。经营范围为：检测技术的开发；桥梁工程、道路工程检测；建筑材料、雷达检测；传感器的检测；环境

卫生管理、城乡市容管理、绿化管理、园林管理；环境保护监测；房屋建筑工程质量检测；建筑装饰工程质量检测；铁路、道路、隧道和桥梁工程的施工和养护；专用设备、通用设备、电气机械及器材的研发、销售；监控设备的安装及销售；软件的研发、销售。（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、无锡云桥物联网有限公司

无锡云桥物联网有限公司成立于 2018 年 12 月 20 日，法定代表人：高鸣，注册资本为 200.00 万元，公司持股比例 100%，经营范围：物联网技术、计算机信息技术咨询、技术服务；计算机软硬件的研发、销售及技术服务；电子技术的开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；通讯工程、网络工程的施工（凭资质证书经营）；公共关系服务；市场调查；企业管理咨询；会议及展览服务；设计、制作、代理和发布国内广告；增值电信业务经营；人才中介服务（凭有效许可证经营）。

3、武汉智汇高桥人力资源服务有限公司

武汉智汇高桥人力资源服务有限公司成立于 2018 年 3 月 15 日，注册地：武汉市江汉区新华路 186 号福星城市花园 4 栋 20-2 号，法定代表人为高鸣，注册资本为 200.00 万元，公司持股比例 100%。经营范围：人力资源服务；互联网信息服务（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营，经营期限、经营范围与许可证核定的一致）；计算机软硬件开发；数据处理；企业管理咨询。

除上述公司之外，公司无其他控股子公司、参股公司。报告期内，公司不存在其他取得和处置子公司的情况。

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

报告期内，公司不存在以下事项：

- （一）营业收入低于 100 万元；
- （二）净资产为负；
- （三）连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；
- （四）存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；
- （五）实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
- （六）拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；
- （七）主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力，公司业务发展迅猛，公司营业收入较上年增长 40.73%。公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构趋于合理，具备持续经营能力，且具有合理的商业模式，公司未来持续经营能力不存在不确定性。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	16,000,000.00	9,454,528.88
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	16,000,000.00	2,640,100.00

1、销售产品、商品、提供或者接受劳务项目的日常性关联交易预计已于第二届董事会第五次会议和 2019 年年度股东大会审议通过。

2、其他（财务资助（资金拆借））项目的日常性关联交易已于第二届董事会第五次会议和 2019 年年度股东大会审议通过。具体为高亚伟资金拆入 703,500.00 元，高俊资金拆入 860,000.00 元。

3、其他（关联方为公司的各类第三方金融机构及其他机构贷款所承担的连带担保责任）项目的日常性关联交易已于第二届董事会第五次会议和 2019 年年度股东大会审议通过。具体为：2020 年 11 月 10 日，高亚伟、李小红为借款 200,000.00 元提供连带保证责任，担保期限为 2020 年 11 月 10 日至 2021 年 5 月 10 日。2020 年 11 月 20 日，高亚伟、李小红为借款 500,000.00 元提供连带保证责任，担保期限为 2020 年 11 月 20 日至 2021 年 5 月 20 日。2020 年 11 月 10 日，高亚伟为借款 376,600.00 元提供连带保证责任，担保期限为 2020 年 12 月 31 日至 2021 年 12 月 31 日。

（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	
与关联方共同对外投资	0	
债权债务往来或担保等事项	3,027,400.00	3,027,400.00
购买原材料、燃料、动力	171,681.41	171,681.41

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：

报告期内，公司存在经营过程中因资金需要向关联方资金拆入的情形：高亚伟 239,400.00 元，李小红 288,000.00 元，高俊 500,000.00 元，为免息暂借款，未约定还款期限；关联方高亚伟、李小红为子公司无锡市高桥检测科技有限公司发生的金融机构贷款提供连带担保责任，担保金额 200 万元；公司与关联方无锡市市政设施建设工程有限公司发生关联交易 171,681.41 元，主要系车辆租赁，无锡市市政设施建设工程有限公司为控股子公司无锡市高桥检测科技有限公司的股东，占比 49%，该业务构成了关联交易。

履行决策程序：

公司于 2020 年 6 月 22 日召开第二届董事会第五次会议追认审议了《关于补充确认 2020 年度偶发性关联交易议案》并于 2020 年 7 月 13 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过。且公司于 2020 年 8 月 28 日召开第二届董事会第六次会议补充审议《关于补充确认 2020 年度偶发性关联交易》的议案，并于 2020 年 9 月 16 日召开的 2020 年第五次临时股东大会审议通过。

根据章程第一百一十二条规定，本次偶发性关联交易 171,681.41 元，金额未达到提交董事事务审议的标准，已经公司总经理于 2020 年 8 月 28 日审批通过。

必要性：本次关联交易为公司日常经营过程中的正常业务，是真实的、合理的和必要的。不存在损害公司利益的情形。

对公司的影响：以上交易金额较小，不会对公司的经营产生影响。

（五） 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

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019年12月2日	2020年2月26日	不适用	控股子公司无锡市高桥检测科技有限公司与高亚伟、高俊共同设立江苏欧维姆高桥科技有限公司，	现金	8,000,000.00元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2020年02月26日，公司召开了第一届董事会第十二次会议，补充审议《子公司对外投资设立江苏欧维姆高桥科技有限公司》议案，因关联董事高亚伟、高俊、高鸣回避表决，剩余董事人数不足3人，无法进行表决。公司董事会同意直接提交2020年第一次临时股东大会审议。2020年3月12日，公司召开了2020年第一次临时股东大会，审议通过了《子公司对外投资设立江苏欧维姆高桥科技有限公司》的议案。本次投资是从公司未来发展战略做出的决策，有利于扩展业务发展空间和区域，增强公司核心竞争力，从而提高公司整体经营能力。本次对外投资是公司发展的需要，有利于公司的战略化布局，也是提升公司核心竞争力的重要举措，从长期发展看，对公司未来财务状况和经营成果带来积极影响。

(六) 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	2017年8月23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	2017年8月23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	2017年8月23日	-	挂牌	资金占用承诺	关于避免资金占用的承诺函	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 为避免同业竞争采取的措施或作出的承诺

2017年8月公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员均签订了《关于避免同业竞争的承诺书》，承诺：

(1) 本人及本人关联方将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何对智汇高桥及其控股子公司构成竞争的业务及活动，或拥有与智汇及其控股子公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权

益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(2) 本承诺有效期为本人在持有智汇高桥股份期间，或担任智汇高桥董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间。

(3) 若本人及本人关联方违反上述承诺，本人将对由此给智汇高桥造成的经济损失承担赔偿责任。报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员均未发生违反承诺的事项。

2. 为避免资金占用采取的措施或作出的承诺

为避免和防止今后控股股东或实际控制人及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，公司股东、实际控制人已出具承诺如下：

“本人，作为武汉智汇高桥科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）的股东，现郑重声明如下：

(1) 最近二年内不存在股份公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形。

(2) 本人或本人控制的企业最近二年内不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形。

报告期内，相关人员履行承诺。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	14,495,964	60.70%	0	14,495,964	60.70%
	其中：控股股东、实际控制人	2,712,011	11.36%	0	2,712,011	11.36%
	董事、监事、高管	416,000	1.74%	0	416,000	1.74%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	9,384,036	39.30%	0	9,384,036	39.30%
	其中：控股股东、实际控制人	8,136,036	34.07%	0	8,136,036	34.07%
	董事、监事、高管	1,248,000	5.23%	0	1,248,000	5.23%
	核心员工					
总股本		23,880,000	-	0	23,880,000.00	-
普通股股东人数						9

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	高亚伟	10,848,047	0	10,848,047	45.43%	8,136,036	2,712,011	0	0
2	高祺	5,900,000	0	5,900,000	24.70%		5,900,000	0	0
3	高俊	1,664,000	0	1,664,000	6.97%	1,248,000	416,000	0	0
4	无锡深桥管理咨询企业（有限合伙）	1,520,416	0	1,520,416	6.37%		1,520,416	0	0
5	孙榕	1,100,000	0	1,100,000	4.61%		1,100,000	0	0
6	无锡海桥管理咨询企业（有限合伙）	967,537	0	967,537	4.05%		967,537	0	0
7	无锡恒桥管理咨询企业（有限合伙）	843,400	0	843,400	3.53%		843,400	0	0
8	王凯灏	806,200	0	806,200	3.38%		806,200	0	0
9	秦玲珍	230,400	0	230,400	0.96%		230,400	0	0
	合计	23,880,000	0	23,880,000	100%	9,384,036	14,495,964	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司普通股前七名股东之间均存在关联关系，公司控股股东、实际控制人高亚伟与股东高祺是父子关系；与股东高俊是兄弟关系；股东孙榕为控股股东、实际控制人高亚伟妻子李小红的外孙女；与股东无锡深桥管理咨询企业（有限合伙）、无锡恒桥管理咨询企业（有限合伙）、无锡海桥管理咨询企业（有限合伙）的合伙人张金峰为舅甥关系。

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

报告期内，高亚伟直接持有公司 45.43%股份，为公司控股股东、实际控制人。基本情况如下：
高亚伟：男，汉族，1964 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。主要工作经历：1985 年至 1996 年任常州无钱电厂技术科员；1997 年至 2000 年法尔胜集团江阴市华新钢缆有限公司销售

经理；2001 年至今任武汉智汇高桥科技股份有限公司（原名武汉市法尔胜路桥建设工程有限公司）董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

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	流动资金贷款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	200,000.00	2020年11月10日	2021年5月10日	12.6%
2	流动资金贷款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	500,000.00	2020年11月20日	2021年5月20日	12.6%
3	流动资金贷款	华润深国投信托有限公司	非银行金融机构	930,000.00	2020年12月25日	2020年12月10日	7.13%
4	流动资金贷款	江苏银行股份有限公司无锡	银行	2,000,000.00	2020年3月3日	2021年3月2日	4.35%

		太湖新城支行					
5	流动资金贷款	中国建设银行股份有限公司武汉江岸支行	银行	376,600.00	2020年12月31日	2021年12月31日	4.0025%
6	流动资金贷款	中国建设银行股份有限公司武汉江岸支行	银行	1,000,000.00	2019年6月27日	2020年12月17日	5.00%
合计	-	-	-	5,006,600.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
高亚伟	董事长、总经理、董事、董事会秘书	男	1964年6月	2020年4月7日	2023年4月6日
高俊	董事、副总经理	男	1968年4月	2020年4月7日	2023年4月6日
高鸣	董事	男	1993年11月	2020年4月7日	2023年4月6日
何敏华	董事	女	1980年10月	2020年4月7日	2023年4月6日
虞敏燕	董事	女	1974年5月	2020年4月7日	2023年4月6日
虞国胜	监事会主席	男	1945年10月	2020年4月7日	2023年4月6日
张锡浩	监事	男	1954年7月	2020年4月7日	2023年4月6日
张新宇	原监事	男	1992年7月	2018年7月19日	2020年4月6日
代鑫	监事	女	1989年10月	2020年4月7日	2023年4月6日
张金峰	财务负责人	男	1986年8月	2020年4月7日	2023年4月6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:

控股股东、实际控制人高亚伟与董事、副总经理高俊为兄弟关系，高俊与董事高鸣为父子关系外，公司董事、监事、高级管理人员中不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数
----	----	----------	------	----------	------------	------------	--------------

							量
高亚伟	董事长、董事、总经理	10,848,047	0	10,848,047	45.43%	0	0
高俊	董事、副总经理	1,664,000	0	1,664,000	6.97%	0	0
合计	-	12,512,047	-	12,512,047	52.4%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
代鑫	项目会计	新任	监事	职工大会选举
张新宇	职工监事	离任	无	换届

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

代鑫，女，汉族，大学本科，2012年07月—2018年7月任中建商品混凝土有限公司会计，2018年8月任武汉智汇高桥科技股份有限公司项目会计。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	10	5	0	15
生产人员	89	0	18	71
销售人员	5	0	2	3
技术人员	43	6	0	49
财务人员	5	0	0	5
员工总计	152	11	20	143

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	28	26
专科	46	32
专科以下	75	82
员工总计	152	143

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

公司实施全员劳动合同管理，依据《中华人民共和国劳动合同法》等相关法规、规范性文件，与所有员工签订劳动合同。根据岗位职责、岗位在组织中贡献，岗位业绩等因素综合制定薪酬标准，本着多劳多得，业绩优先的原则，为每一位员工提供公平合理的薪资待遇。

员工培训计划持续推进，包括新员工入职培训，岗位培训以及外部技能培训。至报告期末，外出培训和相关职称及考核有序进行，不断提高公司员工的整体素质，已实现员工与公司的共同发展。

报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休人员。

(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

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会有效运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开三会并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定。针对股东保护方面，公司制定了专门的《信息披露管理制度》保障所有投资者享有知情权及其他合法权益，保证股东充分行使参与权、质询权和表决权等权利。

报告期内，公司第二届董事会第四次会议和 2020 年第四次临时股东大会审议通过了《关于修改公司相关管理制度的议案》，公司对《武汉智汇高桥科技股份有限公司股东大会议事规则》、《武汉智汇高桥科技股份有限公司董事会议事规则》、《武汉智汇高桥科技股份有限公司信息披露管理制度》、《武汉智汇高桥科技股份有限公司投资者关系管理制度》、《武汉智汇高桥科技股份有限公司对外担保管理制度》、《武汉智汇高桥科技股份有限公司关联交易管理制度》、《武汉智汇高桥科技股份有限公司对外投资管理制度》、《武汉智汇高桥科技股份有限公司利润分配管理制度》、《武汉智汇高桥科技股份有限公司承诺管理制度》等制度。同时，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于修订〈武汉智汇高桥科技股份有限公司董事会秘书工作细则〉的议案》、《关于修订〈武汉智汇高桥科技股份有限公司总经理工作细则〉的议案》。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，公司历次股东大会、董事会、监事会严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，维护了公司和股东的合法权益。公司全体董事能够遵守有关法律、法规、《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，对全体股东负责，勤勉尽责，独立行使权利，履行义务，承担责任。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利，确保所有股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司治理结构不断完善，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书、管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务。公司重大事项决策均按照《公司章程》及公司有关内控制度的程序、规则履行。

4、 公司章程的修改情况

2020年4月29日第二届董事会第四次会议审议通过了《关于修改武汉智汇高桥科技股份有限公司章程的议案》，公司章程修改情况详见2020年4月29日公司发布的编号为2020-020号的武汉智汇高桥科技股份有限公司关于拟修订《公司章程》公告。

(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	8	<p>2020年2月26日公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过《子公司对外投资设立江苏欧维姆高桥科技有限公司》议案、《召开2020年第一次临时股东大会》议案；</p> <p>2020年3月20日公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于公司董事会换届选举》议案、《关于提请召开2020年第二次临时股东大会》议案；</p> <p>2020年4月7日公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过《关于选举第二届董事会董事长》议案、《关于聘请高亚伟为公司总经理、董事会秘书》议案、《关于聘请高俊为公司副总经理》议案、《关于聘请张金峰为公司财务负责人》议案；</p> <p>2020年4月10日公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过《关于武汉智汇高桥科技股份有限公司与招商证券股份有限公司签署附生效条件的解除持续督导协议》议案、《武汉智汇高桥科技股份有限公司关于变更持续督导主办券商的说明报告》议案、《关于武汉智汇高桥科技股份有限公司与东北证券股份有限公司签署附生效条件的持续督导协议》议案、《关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜》议案、《关于提请召开2020年第三次临时股东大会》议案；</p> <p>2020年4月27日公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过《关于2019年年度报告预计无法按期披露》议案；</p> <p>2020年4月29日公司召开第二届董事会第四次会议。审议通过《关于修改<武汉智汇高桥科技股份有限公司章程>的议案》、《关于修改公司相关管理制度的议案》、《关于修改公司相关管理制度的议案》、《关于修订<武汉智汇高桥科技</p>

		<p>股份有限公司董事会秘书工作细则>的议案》、《关于修订<武汉智汇高桥科技股份有限公司总经理工作细则>的议案》、《关于提请召开2020年第四次临时股东大会的议案》；</p> <p>2020年6月22日公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过《关于公司2019年度总经理工作报告》议案、《关于公司2019年度董事会工作报告》议案、《关于公司2019年度财务决算报告》议案、《关于公司2019年度利润分配》议案、《关于公司2020年度财务预算报告》议案、《关于公司2019年年度报告及其摘要》议案、《关于提请召开武汉智汇高桥科技股份有限公司2019年年度股东大会》议案、《关于2020年度公司申请银行综合授信额度》议案、《续聘公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度审计机构》议案、《关于公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一》议案、《关于预计2020年日常性关联交易》议案、《关于补充确认2020年度偶发性关联交易》议案；</p> <p>2020年8月31日公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过《2020年半年度报告》议案、《关于提请召开2020年第五次临时股东大会》议案、《关于补充确认2020年度偶发性关联交易》议案。</p>
监事会	5	<p>2020年3月20日，公司召开了第一届监事会第七次会议，审议通过《关于公司监事会换届选举》议案</p> <p>2020年4月7日公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过《关于选举第二届监事会主席》议案；</p> <p>2020年4月29日公司召开第二届监事会第二次会议，审议通过《武汉智汇高桥科技股份有限公司监事会议事规则》议案；</p> <p>2020年6月22日公司召开第二届监事会第三次会议，审议通过《关于公司2019年度监事会工作报告》议案、《关于公司2019年度财务决算报告》议案、《关于公司2019年度利润分配》议案、《关于公司2020年度财务预算报告》议案、《关于公司2019年年度报告及其摘要》议案、《续聘公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度审计机构》议案；</p> <p>2020年8月31日公司召开第二届监事会第四次会议，审议通过《2020年半年度报告》议案。</p>
股东大会	6	<p>2020年3月12日公司召开第一次临时股东大</p>

		<p>会，审议通过《子公司对外投资设立江苏欧维姆高桥科技有限公司》议案；</p> <p>2020年4月7日公司召开第二次临时股东大会，审议通过《关于公司董事会换届选举》议案、《关于公司监事会换届选举》议案；</p> <p>2020年4月25日公司召开第三次临时股东大会，审议通过《关于武汉智汇高桥科技股份有限公司与招商证券股份有限公司签署附生效条件的解除持续督导协议》议案、《武汉智汇高桥科技股份有限公司关于变更持续督导主办券商的说明报告》议案、《关于武汉智汇高桥科技股份有限公司与东北证券股份有限公司签署附生效条件的持续督导协议》议案、《关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜》议案；</p> <p>2020年5月14日公司召开第四次临时股东大会，审议通过《关于修改〈武汉智汇高桥科技股份有限公司章程〉的议案》、《关于修改公司相关管理制度的议案》、《武汉智汇高桥科技股份有限公司监事会议事规则的议案》；</p> <p>2020年7月13日公司召开2019年年度股东大会，审议通过《关于公司2019年度董事会工作报告》、《关于公司2019年度监事会工作报告》、《关于公司2019年度财务决算报告》、《关于公司2019年度利润分配》、《关于公司2020年度财务预算报告》、《关于公司2019年年度报告及其摘要》、《关于2020年度公司申请银行综合授信额度》、《续聘公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度审计机构》、《关于公司未弥补亏损达实收股份总额三分之一》、《关于预计2020年度日常性关联交易》、《关于补充确认2020年度偶发性关联交易》。</p> <p>2020年9月16日公司召开第五次临时股东大会，审议通过《关于补充确认2020年度偶发性关联交易》议案。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案征集、通知时间、召开程序、授权委托、提案审议、表决和决议，均符合《非上市公众公司监督管理办法》、《公司法》、《公司章程》及相关法律法规、规范性文件的要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司逐步健全和完善法人治理结构，在业务、人员、资产财务和机构方面均独立于控股股东、实际控制人。公司拥有独立完整的业务体系及自主经营的能力。

1、业务独立性

公司依法独立进行经营范围内的业务，不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况，同时主营业务收入和利润不依赖与控股股东及其它关联方的关联交易。

2、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举或聘任；公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员在公司工作并领取薪酬，没有在控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务及领取薪酬。

3、资产独立性

公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。公司对所有的资产具有完整的控制支配权，没有以公司资产、权益等为股东提供担保，也不存在资产被股东占用而损害公司利益的情况。控股股东、实际控制人及其他关联方不存在占用公司资金、资产和其它资源的情况。

4、财务独立性

公司设立独立的财务会计部门，配备专职财务人员，相关人员均未在任何其他单位兼职。根据现行会计制度及相关法规，结合公司实际情况，公司制定了独立、规范、健全的会计核算体系和财务管理制度。不存在与控股股东及其他关联方共用银行账户的情况。公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，与大股东及其他关联方无混合纳税现象。

5、机构独立性

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》的规定，结合公司自身的实际情况制定的，能够满足企业目前发展的要求。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司将进一步加强信息披露的管理工作，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》，执行良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	苏公 W[2021]A611 号	
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	无锡市滨湖区太湖新城金融三街嘉凯城财富中心 5 号楼 10 层	
审计报告日期	2021 年 3 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	毛俊	张奕程
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	

审计报告

苏公 W[2021]A611 号

武汉智汇高桥科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉智汇高桥科技股份有限公司（以下简称高桥科技公司）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了高桥科技公司2020年12月31日合并及母公司的财务状况以及2020年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于高桥科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督高桥科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可

能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就高桥科技公司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。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

公证天业会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 毛俊

中国注册会计师 张奕程

中国·无锡

2021年4月19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	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	5-1	438,820.39	312,457.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5-2	20,502,965.18	17,051,694.40
应收款项融资	5-3	-	-
预付款项	5-4	952,040.06	957,346.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5-5	1,633,982.04	669,005.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5-6	1,663,187.29	754,294.07
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	5-7	287,197.53	218,750.91
流动资产合计		25,478,192.49	19,963,548.17
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		0.00	0.00
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	5-8	8,610,705.61	9,468,822.79
在建工程		0.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	5-9	51,178.21	57,511.45
开发支出	5-10	1,421,981.13	305,094.34
商誉			
长期待摊费用	5-11	90,000.00	-
递延所得税资产	5-12	3,122,592.93	2,815,830.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,296,457.88	12,647,259.19
资产总计		38,774,650.37	32,610,807.36
流动负债：			
短期借款	5-13	3,081,358.33	1,001,528.54
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	5-14	3,710,682.45	1,872,880.10
预收款项			
合同负债			
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	5-15	4,866,395.62	3,574,689.47
应交税费	5-16	571,461.33	386,473.05
其他应付款	5-17	5,225,072.53	6,069,544.56
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	5-18	1,097,807.41	1,121,491.63
流动负债合计		18,552,777.67	14,026,607.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	5-19	930,000.00	-
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		930,000.00	-
负债合计		19,482,777.67	14,026,607.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5-20	23,880,000.00	23,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5-21	652,557.28	652,557.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	5-22	969,080.42	719,499.58
盈余公积	5-23	174,526.61	174,526.61
一般风险准备			
未分配利润	5-24	-9,618,213.21	-10,004,534.56
归属于母公司所有者权益合计		16,057,951.10	15,422,048.91
少数股东权益		3,233,921.60	3,162,151.10
所有者权益合计		19,291,872.70	18,584,200.01
负债和所有者权益总计		38,774,650.37	32,610,807.36

法定代表人：高亚伟

主管会计工作负责人：张金峰

会计机构负责人：张金峰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		130,365.46	3,930.34
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	15-1	11,729,346.87	10,648,322.57
应收款项融资			
预付款项		798,766.34	731,497.23
其他应收款	15-2	776,805.52	500,939.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		774,679.79	605,432.08
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		188,663.31	212,051.44
流动资产合计		14,398,627.29	12,702,172.66
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	15-3	2,700,000.00	2,700,000.00
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		7,865,428.83	8,961,081.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,484,578.23	2,413,618.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,050,007.06	14,074,700.17
资产总计		27,448,634.35	26,776,872.83
流动负债：			
短期借款		376,600.00	1,001,528.54
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,038,264.73	1,500,625.97
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,252,380.02	2,458,508.86
应交税费		141,098.55	87,172.14
其他应付款		5,408,033.13	5,934,035.89
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		987,987.63	952,994.88
流动负债合计		12,204,364.06	11,934,866.28

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		12,204,364.06	11,934,866.28
所有者权益：			
股本		23,880,000.00	23,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		649,395.28	649,395.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		969,080.42	719,499.58
盈余公积		174,526.61	174,526.61
一般风险准备			
未分配利润		-10,428,732.02	-10,581,414.92
所有者权益合计		15,244,270.29	14,842,006.55
负债和所有者权益合计		27,448,634.35	26,776,872.83

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		25,072,757.22	17,815,694.08
其中：营业收入	5-25	25,072,757.22	17,815,694.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,482,948.09	23,055,443.22
其中：营业成本	5-25	14,379,019.34	12,816,236.69
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	5-26	81,212.77	53,466.42
销售费用	5-27	182,820.62	553,149.52
管理费用	5-28	6,445,718.14	6,058,834.30
研发费用	5-29	3,105,892.48	3,267,846.74
财务费用	5-30	288,284.74	305,909.55
其中：利息费用	5-30	276,372.26	301,337.25
利息收入	5-30	1,283.29	8,468.86
加：其他收益	5-31	245,254.86	318,089.18
投资收益（损失以“-”号填列）	5-32		-37,177.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5-32		-37,177.08
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）	5-33	-528,131.28	-608,423.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5-34		53,790.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		306,932.71	-5,513,469.84
加：营业外收入	5-35	1.96	7,936.39
减：营业外支出	5-36	164,786.72	127,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		142,147.95	-5,632,533.45
减：所得税费用	5-37	-315,943.90	-1,387,969.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		458,091.85	-4,244,563.75
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）		458,091.85	-4,244,563.75
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）		71,770.50	305,489.59
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		386,321.35	-4,550,053.34
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		458,091.85	-4,244,563.75
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		386,321.35	-4,550,053.34
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		71,770.50	305,489.59
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	-0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.19

法定代表人：高亚伟

主管会计工作负责人：张金峰

会计机构负责人：张金峰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	15-4	15,109,323.56	7,770,869.69
减：营业成本	15-4	10,293,863.99	7,727,476.30
税金及附加		55,920.22	28,271.89
销售费用		6,319.00	351,583.83
管理费用		2,842,430.83	3,368,152.62
研发费用		978,654.68	1,353,669.60
财务费用		203,492.61	301,399.65
其中：利息费用		195,103.84	299,297.25
利息收入		449.23	6,873.20
加：其他收益	15-5	143,249.04	104,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-37,177.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-37,177.08
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）		-628,883.34	-498,426.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	1,619.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		243,007.93	-5,789,168.18
加：营业外收入		0.06	7,728.01
减：营业外支出		163,571.12	127,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		79,436.87	-5,908,440.17
减：所得税费用		-73,246.03	-1,040,915.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		152,682.90	-4,867,525.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		152,682.90	-4,867,525.03
（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		152,682.90	-4,867,525.03
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(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		22,208,821.66	18,387,123.35
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		68,486.52	18,506.87
收到其他与经营活动有关的现金	5-38-1	4,481,316.62	1,050,745.57
经营活动现金流入小计		26,758,624.80	19,456,375.79
购买商品、接受劳务支付的现金		6,131,919.94	3,419,631.90
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		12,331,448.79	14,481,833.17
支付的各项税费		711,967.00	500,922.35
支付其他与经营活动有关的现金	5-38-2	7,478,111.84	2,389,367.18
经营活动现金流出小计		26,653,447.57	20,791,754.60
经营活动产生的现金流量净额		105,177.23	-1,335,378.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	92,007.82
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	5-38-3	-	6,000.00
投资活动现金流入小计		-	98,007.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,828,000.53	942,837.14
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		1,828,000.53	942,837.14
投资活动产生的现金流量净额		-1,828,000.53	-844,829.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,006,600.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5-38-4	2,590,900.00	4,371,000.00
筹资活动现金流入小计		6,597,500.00	5,371,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	3,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		270,313.93	207,150.61
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	5-38-5	3,478,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计		4,748,313.93	4,907,150.61
筹资活动产生的现金流量净额		1,849,186.07	463,849.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		126,362.77	-1,716,358.74
加：期初现金及现金等价物余额		312,457.62	2,028,816.36
六、期末现金及现金等价物余额		438,820.39	312,457.62

法定代表人：高亚伟

主管会计工作负责人：张金峰

会计机构负责人：张金峰

(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		13,917,076.22	10,127,165.65
收到的税费返还		68,486.52	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,399,688.33	777,258.61
经营活动现金流入小计		16,385,251.07	10,904,424.26
购买商品、接受劳务支付的现金		5,835,428.21	1,962,318.56
支付给职工以及为职工支付的现金		5,513,822.12	8,496,898.13
支付的各项税费		472,541.07	243,199.03
支付其他与经营活动有关的现金		3,211,597.15	1,008,501.69
经营活动现金流出小计		15,033,388.55	11,710,917.41
经营活动产生的现金流量净额		1,351,862.52	-806,493.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	10,619.47

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		-	6,000.00
投资活动现金流入小计		-	16,619.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		173,780.00	2,198.92
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		246,302.00	-
投资活动现金流出小计		420,082.00	2,198.92
投资活动产生的现金流量净额		-420,082.00	14,420.55
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		376,600.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,830,858.44	4,371,000.00
筹资活动现金流入小计		4,207,458.44	5,371,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	3,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		193,803.84	207,150.61
支付其他与筹资活动有关的现金		3,819,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计		5,012,803.84	4,907,150.61
筹资活动产生的现金流量净额		-805,345.40	463,849.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		126,435.12	-328,223.21
加：期初现金及现金等价物余额		3,930.34	332,153.55
六、期末现金及现金等价物余额		130,365.46	3,930.34

(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	23,880,000.00				652,557.28			719,499.58	174,526.61		-10,004,534.56	3,162,151.10	18,584,200.01
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	23,880,000.00				652,557.28			719,499.58	174,526.61		-10,004,534.56	3,162,151.10	18,584,200.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								249,580.84			386,321.35	71,770.50	707,672.69
（一）综合收益总额											386,321.35	71,770.50	458,091.85
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备						249,580.84						249,580.84
1. 本期提取						249,580.84						249,580.84
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	23,880,000.00			652,557.28		969,080.42	174,526.61		-9,618,213.21	3,233,921.60		19,291,872.70

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	23,880,000.00				652,557.28			564,082.19	174,526.61		-5,193,248.18	2,876,397.83	22,954,315.73
加：会计政策变更											-261,233.04	-19,736.32	-280,969.36
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	23,880,000.00				652,557.28			564,082.19	174,526.61		-5,454,481.22	2,856,661.51	22,673,346.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								155,417.39			-4,550,053.34	305,489.59	-4,089,146.36
（一）综合收益总额											-4,550,053.34	305,489.59	-4,244,563.75
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							155,417.39					155,417.39
1. 本期提取							155,417.39					155,417.39
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	23,880,000.00			652,557.28			719,499.58	174,526.61		-10,004,534.56	3,162,151.10	18,584,200.01

法定代表人：高亚伟

主管会计工作负责人：张金峰

会计机构负责人：张金峰

(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	23,880,000.00				649,395.28			719,499.58	174,526.61		-10,581,414.92	14,842,006.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,880,000.00				649,395.28			719,499.58	174,526.61		-10,581,414.92	14,842,006.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								249,580.84			152,682.90	402,263.74
（一）综合收益总额											152,682.90	152,682.90
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							249,580.84				249,580.84
1. 本期提取							249,580.84				249,580.84
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	23,880,000.00				649,395.28		969,080.42	174,526.61		-10,428,732.02	15,244,270.29

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	23,880,000.00				649,395.28			564,082.19	174,526.61		-5,473,198.73	19,794,805.35
加：会计政策变更											-240,691.16	-240,691.16
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,880,000.00				649,395.28			564,082.19	174,526.61		-5,713,889.89	19,554,114.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								155,417.39			-4,867,525.03	-4,712,107.64
（一）综合收益总额											-4,867,525.03	-4,867,525.03
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备							155,417.39					155,417.39
1.本期提取							155,417.39					155,417.39
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	23,880,000.00				649,395.28		719,499.58	174,526.61		-10,581,414.92		14,842,006.55

三、 财务报表附注

财务报表附注

附注1： 公司基本情况

武汉智汇高桥科技股份有限公司曾用名武汉市海威姆建筑工程有限公司、武汉市法尔胜建筑工程有限公司、武汉市法尔胜路桥建设工程有限公司，企业统一社会信用代码为914201117257968515，注册资本为2388万元人民币，实收资本2388万元人民币，法定代表人：高亚伟。公司住所：洪山区书城路26号A栋502室。

根据武汉市法尔胜路桥建设工程有限公司于2017年2月7日召开的股东会决议，同意武汉市法尔胜路桥建设工程有限公司整体变更为武汉智汇高桥科技股份有限公司。

根据全国中小企业股份转让系统文件股转系统函[2017]5644号《关于同意武汉智汇高桥科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司于2017年10月20日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：高桥科技，证券代码：872233。

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注7“在其他主体中的权益”。

本公司所属行业为土木工程建筑业。

主要经营范围为：桥梁工程专业承包(二级);钢结构工程专业承包(三级);特种专业工程专业承包(无级);预应力工程专业承包(贰级);土石方工程专业承包(叁级);特种专业工程、桥梁工程、钢结构工程技术研发、技术服务;建筑材料、普通机械租赁、零售兼批发;建筑工程、信息的中介服务;公路工程施工;机械设备制造、安装、维修及租赁;钢结构工程设计、施工;通讯技术、计算机软硬件技术开发、技术服务;商务信息咨询;网络综合布线;数据处理;计算机系统集成;太阳能光伏电站设备制造剂系统安装;储能及光伏应用系统技术研发、工程设计及技术咨询;桥梁防撞设施的研发、制造、安装及维护。(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)

本财务报表业经2021年4月19日董事会批准对外报出。

附注2： 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会

计准则”)，以及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)的披露规定编制。

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

附注3：重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事桥梁工程安装及桥梁检测养护。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、政府补助等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注 3、28“收入”、附注 3、29“政府补助”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注 3、33“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，

为同一控制下的企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 3、5（2）），判断该多次交易是否属

于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注 3、18“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注 3、18 “长期股权投资” 或本附注 3、10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 3、18 “长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有

该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注 3、18（2）2“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑

差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率/当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于

母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

10、金融工具

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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(1) 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款和长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

A. 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

B. 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4) 为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5) 为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

A. 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

B. 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还

贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

A. 能够消除或显著减少会计错配。

B. 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- B. 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。
- C. 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 A 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 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：

- A. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- B. 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。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时,评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度,并分别下列情形处理:

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条①、②之外的其他情形),则根据其是否保留了对金融资产的控制,分别下列情形处理:

A. 未保留对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

B. 保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

A. 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

B. 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视

同继续确认金融 资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

B. 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。

活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（6）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用

损失，是指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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著

增加的情形，

本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

- A. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- B. 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- C. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- D. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- E. 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- A. 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- B. 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- C. 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 3、10、(6) “金融工具减值”。

本公司对信用风险显著增加和已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

本公司将信用风险较低的客户形成的应收票据划分为信用风险较低的客户组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，考虑前瞻性信息确定应计提的预期信用损失率为 0。

确定组合的依据：信用良好且经常性往来的客户，经评估信用风险为极低的款项，某一债权的信用风险自初始确认后未显著增加。

12、应收款项

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 3、10、(6) “金融工具减值”。

本公司对于存在逾期、违约、纠纷或诉讼及其他信用风险显著增加和已发生信用损失的应收款项，均单独进行预期信用损失测试。按应收取的合同现金流量与预期收取现金流量之间差额的现值计提损失准备，计入当期损益。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

确定组合的依据		
组合 1	信用风险特征组合	如果应收账款的信用风险自初始确认后已显著增加的，本公司按照相当于该应收账款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果应收账款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。
组合 2	押金及备用金组合	以款项性质为押金及备用金信用风险特征划分组合

组合 3	关联方特征组合	以与债务人是否为本公司关联关系为信用风险特征划分组合
------	---------	----------------------------

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2	经单独测试后未减值的不计提坏账准备
组合 3	经单独测试后未减值的不计提坏账准备

组合 1 中，本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

项目	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 4 年	4 至 5 年	5 年以上
违约损失率	3.00%	15.00%	30.00%	50.00%	80.00%	100.00%

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 3、10、（6）“金融工具减值”。

14、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要包括低值易耗品、劳务成本等

（2）存货的计价方法

存货的取得按实际成本计价；劳务成本包括购买的材料和服务、直接人工以及为项目发生的间接费用。

（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计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的间接费用以及相关税金后的金额。在确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响因素。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品于领用时一次转销法进行摊销。

15、合同资产与合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债，本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方式详见本附注 3、10、(6) “金融工具减值”。

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

16、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

17、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

18、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

1) 对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

2) 对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原

持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注 3、6 “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或

负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(3) 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、23 “长期资产减值”。

(4) 共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

19、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	4 年	5%	23.75%
电子设备	年限平均法	3 年	5%	31.67%
其他设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、23 “长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可

能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

20、在建工程

（1）在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- 1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- 2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- 3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- 4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程减值准备

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、23 “长期资产减值”。

21、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

22、无形资产及开发支出

（1）无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：1）符合无形资产的定义；2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；3）该资产的成本能够可靠计量。

（2）无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

1）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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2) 投资者投入无形资产的成本, 按照投资合同或协议约定的价值确定, 但合同或协议约定价值不公允的除外。

3) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本, 分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

(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。

(5) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的, 估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量; 无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(6) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、23 “长期资产减值”。

本公司无形资产为软件，摊销期 5 年。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用。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。

25、职工薪酬：

（1）职工薪酬内容

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划(如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费)。

辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

（2）职工薪酬的确认和计量

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

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

26、预计负债

（1）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：1) 该义务是本公司承担的现时义务；2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；3) 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

27、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

28、收入

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确认时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现实收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已享有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因客户转让商品或服务预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

1) 按时点确认的收入

商品销售收入：在产品发出，买方已确认收货，并将发票结算账单提交买方，相关收入和成本能够可靠计量时，确认销售收入实现。

劳务收入：本公司提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现。

2) 按履约进度确认的收入

劳务收入：劳务的开始和完成分属不同会计年度的，按完工百分比法确认营业收入的实现。

本公司劳务收入确认标准及确认时间的具体判断标准：

本公司提供桥梁工程安装，主要为大跨径桥梁的施工，按已提供劳务量占劳务总量比例确定完工进度，取得客户中间计量证书或工作量证明时确认收入并结转相应成本。子公司高桥检测提供桥梁检测养护，取得客户工程结算审核表时确认收入并结转相应成本。

29、政府补助

(1) 政府补助的分类：

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

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属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

(3) 政府补助的计量：

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

(4) 政府补助的确认时点：

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

(5) 政府补助的会计处理：

1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置

当期的损益。

2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

b、用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

对于综合性项目的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，根据与政府部门签订的合同约定，计入当期损益或者在项目期内分期确认为当期收益。

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

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

5) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

6) 已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税

暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳

税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（以下简称“新收入准则”），要求境内上市的企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注 3、28 “收入” 收入确认原则和计量方法。

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

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

(3) 首次执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响

本公司首次执行新收入准则对本期期初资产负债表无影响。

33、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

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失评估模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务信用风险的预期变动。

（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）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）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。

（5）金融工具的公允价值

对没有交易活跃的市场可提供报价的金融工具需要采用估值技术确定公允价值。估值技

术包括采用市场的最新交易信息、现金流量折现法和期权定价模型等。本公司建立了一套工作流程，以确保由符合专业资格的人员负责公允价值的计算、验证和审阅工作。本公司使用的估值模型尽可能多地采用市场信息并尽量少采用本公司特有信息。需要指出的是估值模型使用的部分信息需要管理层进行估计（例如折现率、标的汇率波动率等）。本公司定期审阅上述估计和假设，必要时进行调整。

（6）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。

34、前期会计差错更正

本公司报告期内无重大前期差错更正事项。

附注4：税 项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	母公司 9%、3%，子公司 13%、6%、3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	本公司应纳税所得额	母公司税率为 15%，子公司税率为 25%

2、报告期内的税收优惠及批文：

本公司于 2020 年 12 月 1 日获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202042002006，有效期三年（2020 年度至 2022 年度）。根据相关优惠政策规定，本公司自 2020 年开始享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按 15% 的税率征收企业所得税。

附注5：合并财务报表项目注释（以下项目无特殊说明，金额单位均为人民币元）

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2020 年 1 月 1 日，年末指 2020 年 12 月 31 日，“本年”指 2020 年度，“上年”指 2019 年度。

1、货币资金

（1）货币资金分类列示：

项目	年末余额	年初余额
现金	59,643.48	18,803.77
银行存款	379,176.91	293,653.85
合计	438,820.39	312,457.62

(2) 报告期内，无其他因抵押、质押或冻结等情况受到使用限制以及有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
组合 1	14,961,641.96	66.27	2,072,691.78	13.85	12,888,950.18
组合 2	-	-	-	-	-
组合 3	7,614,015.00	33.73	-	-	7,614,015.00
组合小计	22,575,656.96	100.00	2,072,691.78	9.18	20,502,965.18
合计	22,575,656.96	100.00	2,072,691.78	9.18	20,502,965.18

类别	年初余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
组合 1	14,707,200.20	79.09	1,544,560.50	10.50	13,162,639.70
组合 2	-	-	-	-	-
组合 3	3,889,054.70	20.91	-	-	3,889,054.70
组合小计	18,596,254.90	100.00	1,544,560.50	8.31	17,051,694.40
合计	18,596,254.90	100.00	1,544,560.50	8.31	17,051,694.40

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合1:

账龄	年末余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,595,347.43	257,860.43	3.00
1至2年	3,541,938.10	531,290.71	15.00

账龄	年末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
2至3年	643,187.92	192,956.38	30.00
3至4年	2,181,168.51	1,090,584.26	50.00
合计	14,961,641.96	2,072,691.78	13.85

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	1,544,560.50	528,131.28	-	-	2,072,691.78
合计	1,544,560.50	528,131.28	-	-	2,072,691.78

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中交第二航务工程局有限公司第五工程分公司	6,965,519.60	1年以内	36.68	478,213.14
	836,774.00	1至2年		
	479,104.85	2至3年		
无锡市市政设施建设工程有限公司	7,614,015.00	1年以内	33.73	-
常州天马集团有限公司	1,640,000.00	3至4年	7.26	820,000.00
中铁大桥局集团第六工程有限公司	80,000.00	1年以内	6.23	201,395.54
	1,326,636.91	1至2年		
中交第二公路工程局有限公司	148,867.65	1年以内	2.63	92,170.21
	303,574.39	1至2年		
	140,560.06	2至3年		
合计	19,535,052.46		86.53	1,591,778.89

3、应收款项融资

(1) 分类列示

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

银行承兑票据	-	-
合计	-	-

(2) 应收款项融资计提坏账准备情况:

无

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资:

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	643,834.72
合计	643,834.72

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	209,994.43	22.06	849,751.38	88.76
1至2年	667,900.93	70.15	101,001.70	10.55
2至3年	67,551.70	7.10	6,593.00	0.69
3至4年	6,593.00	0.69	-	-
合计	952,040.06	100.00	957,346.08	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	年限	占预付款项总额的比例(%)
施邦万	262,507.92	1至2年	27.58
犍为川华预应力工程有限责任公司	250,000.00	1至2年	26.26
中国太平洋财产保险股份有限公司无锡分公司	91,800.00	1年以内	9.64
黄家伟	9,000.00	1年以内	5.62
	44,500.00	1至2年	
常州市紫微星塑料有限公司	50,000.00	1至2年	5.25
合计	707,807.92		74.35

5、其他应收款

(1) 明细情况

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,633,982.04	669,005.09
合计	1,633,982.04	669,005.09

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	1,340,535.96	533,241.79
1至2年	209,238.78	54,363.30
2至3年	33,527.30	31,400.00
3至4年	30,680.00	50,000.00
4至5年	20,000.00	-
小计	1,633,982.04	669,005.09
减：坏账准备	-	-
合计	1,633,982.04	669,005.09

2) 按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金、押金	1,197,994.00	306,240.00
备用金	435,988.04	362,765.09
合计	1,633,982.04	669,005.09

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年1月1日余额	-	-	-	-
2020年1月1日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	-	-	-	-

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

5) 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	金 额	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
柳州欧维姆机械股份有限公司	保证金	1,000,000.00	61.20	-
胡孟杰	备用金	122,938.31	7.52	-
中交第二航务工程局有限公司 第五工程分公司	保证金、押金	120,000.00	7.35	-
陈锋	备用金	87,446.90	5.35	-
代鑫	备用金	57,867.64	3.54	-
合计		1,388,252.85	84.96	-

6) 本年无涉及政府补助的应收款项。

7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、存货

(1) 存货分类列示

项目	年末余额		年初余额	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
合同履约成本	1,663,187.29	-	754,294.07	-
合计	1,663,187.29	-	754,294.07	-

(2) 本公司存货期末余额中不含有借款费用资本化金额且存货未用于担保。

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	139,234.61	74,125.25
预缴企业所得税	89,310.35	63,118.23
预缴增值税销项税	9,211.38	70,966.95
预缴其他税费	6,401.55	10,540.48
待摊费用	43,039.64	-
合计	287,197.53	218,750.91

8、固定资产

(1) 固定资产增减变动情况：

项目	电子设备	机械设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	425,144.64	13,252,121.88	1,477,102.22	353,614.22	15,507,982.96
2.本期增加金额	139,578.00	109,880.00	461,655.74	-	711,113.74
(1) 购置	139,578.00	109,880.00	461,655.74	-	711,113.74
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	16,193.79	-	-	22,287.28	38,481.07
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他转出	16,193.79	-	-	22,287.28	38,481.07
4.期末余额	548,528.85	13,362,001.88	1,938,757.96	331,326.94	16,180,615.63
二、累计折旧					
1.期初余额	273,314.29	4,480,756.92	1,065,450.10	219,638.86	6,039,160.17
2.本期增加金额	70,186.98	1,230,164.64	201,197.92	43,437.59	1,544,987.13
(1) 计提	70,186.98	1,230,164.64	201,197.92	43,437.59	1,544,987.13
3.本期减少金额	6,508.18	-	-	7,729.10	14,237.28
(1) 处置或报废	6,508.18	-	-	7,729.10	14,237.28
(2) 其他转出	-	-	-	-	-
4.期末余额	336,993.09	5,710,921.56	1,266,648.02	255,347.35	7,569,910.02
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
期末账面价值	211,535.76	7,651,080.32	672,109.94	75,979.59	8,610,705.61
期初账面价值	151,830.35	8,771,364.96	411,652.12	133,975.36	9,468,822.79

- (2) 本公司无暂时闲置的固定资产。
- (3) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产
- (4) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 本公司期末无持有待售的固定资产。
- (6) 报告期末本公司无未办妥产权证书的固定资产。
- (7) 报告期末本公司无用于抵押的固定资产。
- (8) 报告期末本公司未发现固定资产存在减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

9、无形资产

(1) 无形资产增减变动情况：

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	63,332.56	63,332.56
2.本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	63,332.56	63,332.56
二、累计摊销		
1.期初余额	5,821.11	5,821.11
2.本期增加金额	6,333.24	6,333.24
(1) 计提	6,333.24	6,333.24
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	12,154.35	12,154.35
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
期末账面价值	51,178.21	51,178.21
期初账面价值	57,511.45	57,511.45

- (2) 报告期本公司无通过内部研发形成的无形资产。
- (3) 报告期末本公司未发现无形资产存在减值迹象，故未计提无形资产减值准备。
- (4) 报告期末本公司无无形资产抵押。

10、开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
市政桥隧管养平台	305,094.34	1,116,886.79	-	-	-	1,421,981.13
合计	305,094.34	1,116,886.79	-	-	-	1,421,981.13

11、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用增减变动情况：

项目	年初余额	本期增加金数	本期减少金额		年末余额
			摊销	其他	
装修费	-	120,000.00	30,000.00	-	90,000.00
合计	-	120,000.00	30,000.00	-	90,000.00

(2) 装修费用按照3年直线法进行摊销。

12、递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	2,072,691.78	325,791.73	1,544,560.50	256,647.25
其他应收款坏账准备	-	-	-	-
未实现内部利润	103,434.60	15,515.19	117,488.88	17,623.33
可弥补亏损	16,981,161.13	2,781,286.01	16,084,585.14	2,541,560.03
合计	19,157,287.51	3,122,592.93	17,746,634.52	2,815,830.61

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	1,076,846.76	161,176.13
合计	1,076,846.76	161,176.13

(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	年末余额	年初余额	备注
2023年	160,689.28	160,689.28	子公司亏损
2024年	486.85	486.85	子公司亏损
2025年	915,670.63	-	子公司亏损

合 计	1,076,846.76	161,176.13	-
-----	--------------	------------	---

13、短期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	3,076,600.00	-
信用借款	-	1,000,000.00
应计利息	4,758.33	1,528.54
合 计	3,081,358.33	1,001,528.54

(1) 本公司于 2020 年 12 月 31 日向中国建设银行股份有限公司建行武汉江岸支行借款 376,600.00 元, 借款期限为 2020 年 12 月 31 日至 2021 年 12 月 31 日, 共同借款人: 高亚伟。

(2) 控股子公司无锡市高桥检测科技有限公司于 2020 年 3 月 3 日向江苏银行股份有限公司无锡太湖新城支行借款 2,000,000.00 元, 借款期限为 2020 年 3 月 3 日至 2021 年 3 月 2 日, 保证人: 高亚伟、李小红。

(3) 控股子公司无锡市高桥检测科技有限公司于 2020 年 11 月 10 日向深圳前海微众银行股份有限公司借款 200,000.00 元, 借款期限为 2020 年 11 月 10 日至 2021 年 05 月 10 日, 保证人: 高亚伟、李小红。

(4) 控股子公司无锡市高桥检测科技有限公司于 2020 年 11 月 20 日向深圳前海微众银行股份有限公司借款 500,000.00 元, 借款期限为 2020 年 11 月 20 日至 2021 年 05 月 20 日, 保证人: 高亚伟、李小红。

14、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	2,486,159.90	1,065,153.78
1 至 2 年	762,667.75	694,665.32
2 至 3 年	350,293.80	25,374.00
3 至 4 年	25,374.00	87,687.00
4 至 5 年	86,187.00	-
合 计	3,710,682.45	1,872,880.10

(2) 账龄超过1年且金额重要的应付账款

单位名称	金 额	未及时结算的原因
湖北宏发顺源商贸有限公司	304,120.00	尚在正常结算期
广联达科技股份有限公司	251,555.00	尚在正常结算期

单位名称	金 额	未及时结算的原因
武汉市光速电讯网络技术有限公司	108,615.20	尚在正常结算期
合 计	664,290.20	

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细情况：

项目	年初余额	本期增加	本期支付	年末余额
短期薪酬	3,534,741.68	13,580,008.24	12,252,646.05	4,862,103.87
离职后福利-设定提存计划	39,947.79	40,537.19	76,193.23	4,291.75
辞退福利	-	-	-	-
合 计	3,574,689.47	13,620,545.43	12,328,839.28	4,866,395.62

(2) 短期薪酬列示：

项目	年初余额	本期增加	本期支付	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,508,222.01	12,570,693.33	11,273,578.63	4,805,336.71
职工福利费	-	593,844.84	593,844.84	-
社会保险费	21,080.67	211,672.99	175,986.50	56,767.16
其中： 医疗保险费	18,479.33	189,276.47	157,781.32	49,974.48
工伤保险费	692.78	850.40	1,376.13	167.05
生育保险费	1,908.56	21,546.12	16,829.05	6,625.63
住房公积金	5,439.00	184,475.44	189,914.44	-
工会经费和职工教育经费	-	19,321.64	19,321.64	-
合 计	3,534,741.68	13,580,008.24	12,252,646.05	4,862,103.87

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期支付	年末余额
基本养老保险	38,687.37	39,226.25	73,801.77	4,111.85
失业保险费	1,260.42	1,310.94	2,391.46	179.90
合 计	39,947.79	40,537.19	76,193.23	4,291.75

16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	530,001.16	348,572.98
个人所得税	22,732.09	18,023.53
城市维护建设税	7,403.92	5,883.93
企业所得税	5,267.55	8,499.12

项目	年末余额	年初余额
教育费附加	5,265.20	3,845.70
印花税	791.41	1,647.79
合计	571,461.33	386,473.05

17、其他应付款

(1) 明细情况

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	5,225,072.53	6,069,544.56
合计	5,225,072.53	6,069,544.56

(2) 其他应付款

1) 其他应付款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	2,659,551.39	4,935,402.47
1 至 2 年	1,631,379.05	706,475.00
2 至 3 年	706,475.00	327,667.09
3 至 4 年	227,667.09	-
4 至 5 年	-	100,000.00
合计	5,225,072.53	6,069,544.56

2) 账龄超过1年且金额重要的其他应付款

单位名称	金额	未及时结算的原因
李芳	800,000.00	暂借款
邵林云	500,000.00	暂借款
杨祖红	154,475.00	应付报销款
合计	1,454,475.00	

18、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
预提费用	853,286.86	977,656.01
资金拆借利息	244,520.55	143,835.62
合计	1,097,807.41	1,121,491.63

19、长期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	930,000.00	-
合计	930,000.00	-

控股子公司无锡市高桥检测科技有限公司于 2020 年 12 月 25 日向华润深国投信托有限公司借款 930,000.00 元，借款期限为 2020 年 12 月 25 日至 2022 年 12 月 10 日。

20、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	23,880,000.00	-	-	-	-	-	23,880,000.00

21、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价	652,557.28	-	-	652,557.28
合计	652,557.28	-	-	652,557.28

22、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
安全风险金	719,499.58	249,580.84	-	969,080.42
合计	719,499.58	249,580.84	-	969,080.42

23、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	174,526.61	-	-	174,526.61
合计	174,526.61	-	-	174,526.61

24、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上期末未分配利润	-10,004,534.56	-5,193,248.18
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	-261,233.04
调整后期初未分配利润	-10,004,534.56	-5,454,481.22
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	386,321.35	-4,550,053.34
减: 提取法定盈余公积	-	-

项目	本年	上年
股份公司净资产折股	-	-
期末未分配利润	-9,618,213.21	-10,004,534.56

25、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、成本

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入		
主营业务收入	25,072,757.22	17,815,694.08
其他业务收入	-	-
合计	25,072,757.22	17,815,694.08

项目	本年发生额	上年发生额
营业成本		
主营业务成本	14,379,019.34	12,816,236.69
其他业务成本	-	-
合计	14,379,019.34	12,816,236.69

(2) 主营业务收入、成本（分产品）

主营业务收入	本年发生额	上年发生额
桥梁施工工程项目	15,109,323.54	7,770,869.69
桥梁检测收入	9,963,433.68	10,044,824.39
合计	25,072,757.22	17,815,694.08

主营业务成本	本年发生额	上年发生额
桥梁施工工程项目	9,710,130.47	7,531,008.74
桥梁检测收入	4,668,888.87	5,285,227.95
合计	14,379,019.34	12,816,236.69

(3) 本公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本年发生额	占本公司全部营业收入的比例 (%)
中交第二航务工程局有限公司第五工程分公司	13,321,212.49	53.13

客户名称	本年发生额	占本公司全部营业收入的比例 (%)
无锡市市政设施建设工程有限公司	9,454,528.88	37.71
中铁大桥局集团第六工程有限公司	542,255.13	2.16
中交二航局第二工程有限公司	345,006.80	1.38
中交路建交通科技有限公司	288,777.35	1.15
合计	23,951,780.65	95.53

26、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	41,803.90	27,948.73
教育费附加	28,376.26	19,366.64
印花税	6,772.61	5,604.85
车船税	4,260.00	-
其他地方税	-	546.20
合计	81,212.77	53,466.42

27、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	71,082.28	128,690.68
售后维修费用	65,116.30	-
差旅费	28,947.25	177,743.80
工资及工资费用	11,790.60	232,775.76
车辆费用	3,302.46	1,140.00
折旧费	1,620.06	1,280.28
交通费	661.67	832.70
办公费	300.00	9,521.25
其他	-	1,165.05
合计	182,820.62	553,149.52

28、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及工资费用	3,477,665.49	3,343,393.12
折旧费	1,182,905.78	904,453.90
中介服务费	476,769.51	418,716.65
房租物业费	425,956.46	518,759.62

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	300,669.40	131,202.60
业务招待费	267,127.36	266,501.44
差旅费	123,593.85	108,505.05
车辆费用	120,585.97	130,707.88
保险费	-	87,042.33
其他费用	70,444.32	149,551.71
合计	6,445,718.14	6,058,834.30

29、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及工资费用	2,681,459.48	2,667,341.91
材料费	185,700.00	163,439.94
技术服务费	135,014.35	126,140.51
折旧费	66,250.09	76,049.05
专利费	24,719.81	54,658.68
业务招待费	1,940.00	34,885.00
差旅费	523.34	126,852.50
其他费用	10,285.41	18,479.15
合计	3,105,892.48	3,267,846.74

30、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	275,072.26	293,899.67
贴现利息支出	1,300.00	7,437.58
减：利息收入	1,283.29	8,468.86
手续费支出	13,195.77	13,041.16
合计	288,284.74	305,909.55

31、其他收益

(1) 项目	本年发生额	计入当期非经常性损益的金额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常经营相关的政府补助	245,254.86	245,254.86	318,089.18	318,089.18

(1) 项目	本年发生额	计入当期非经常性损益的金额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	245,254.86	245,254.86	318,089.18	318,089.18

(2) 2020年度政府补贴明细如下:	金额	拨款部门	与资产相关/ 与收益相关
2020年科技型企业保证保险贷款补贴	130,000.00	武汉市科学技术局	与收益相关
稳岗/就业/培训补贴	71,471.04		与收益相关
减免税费	36,769.49		与收益相关
专利资助	3,600.00	无锡市滨湖区市场监督管理局	与收益相关
保险奖励	3,000.00	无锡市滨湖区科学技术局	与收益相关
三代手续费	414.33		与收益相关
合计	245,254.86		

32、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
长期股权投资处置收益	-	-37,177.08
长期股权投资权益法核算收益	-	-
合计	-	-37,177.08

33、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账准备	-528,131.28	-608,423.12
其他应收款坏账准备	-	-
合计	-528,131.28	-608,423.12

34、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置收益	-	53,790.32
合计	-	53,790.32

35、营业外收入

项目	本年发生额	计入当期非经常性损益的金额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	---------------	-------	---------------

其他收益	1.96	1.96	7,936.39	7,936.39
合计	1.96	1.96	7,936.39	7,936.39

36、营业外支出

项目	本年发生额	计入当期非经常性损益的金额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
工伤赔款支出	162,717.77	162,717.77	127,000.00	127,000.00
罚款及滞纳金	853.35	853.35	-	-
其他损失	1,215.60	1,215.60	-	-
合计	164,786.72	164,786.72	127,000.00	127,000.00

37、所得税费用

(1) 所得税费用表:

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算当期所得税	-9,181.58	-18,506.87
递延所得税费用	-306,762.32	-1,369,462.83
合计	-315,943.90	-1,387,969.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本年发生额
利润总额	142,147.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,322.19
子公司适用不同税率的影响	4,865.69
调整以前期间所得税的影响	-9,181.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	100,110.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	16,628.97
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	228,917.66
技术开发费加计扣除	-678,607.65
所得税费用	-315,943.90

38、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
财政补助	208,485.37	318,089.18
银行存款利息收入	1,283.29	8,468.86

其他收入	1.96	7,728.05
资金往来的现金流入	4,271,546.00	716,459.48
合 计	4,481,316.62	1,050,745.57

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用的现金支出	2,436,198.99	2,144,509.19
资金往来的现金流出	5,041,912.85	244,857.99
合 计	7,478,111.84	2,389,367.18

(3) 收到其他与投资活动有关现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金占用利息	-	6,000.00
合 计	-	6,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金拆借	2,590,900.00	4,371,000.00
合 计	2,590,900.00	4,371,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关现金

项目	本年发生额	上年发生额
归还资金拆借	3,478,000.00	1,000,000.00
合 计	3,478,000.00	1,000,000.00

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	458,091.85	-4,244,563.75
加：信用减值准备	528,131.28	608,423.12
固定资产折旧	1,544,987.13	1,605,799.93
无形资产摊销	6,333.24	2,673.03
长期待摊费用摊销	30,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	-	-53,790.32
固定资产报废损失	-	-

项目	本年发生额	上年发生额
财务费用	275,072.26	293,899.67
投资损失（减：收益）	-	37,177.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-306,762.32	-1,369,462.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（减：增加）	-908,893.22	1,368,181.75
经营性应收项目的减少（减：增加）	-4,939,072.99	255,509.08
经营性应付项目的增加（减：减少）	3,417,290.00	160,774.43
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	105,177.23	-1,335,378.81
现金的期末余额	438,820.39	312,457.62
减：现金的期初余额	312,457.62	2,028,816.36
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	126,362.77	-1,716,358.74

(2) 现金及现金等价物的期末构成

项目	本年发生额	上年发生额
库存现金	59,643.48	18,803.77
可随时用于支付的银行存款	379,176.91	293,653.85
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
期末现金及现金等价物余额	438,820.39	312,457.62

附注6：合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、处置子公司

本期未发生处置子公司。

4、其他原因的合并范围变动

本期未发生合并范围变动。因子公司无锡云桥物联网有限公司本期尚未经营，无数据。

附注7：其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
无锡市高桥检测科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	检测	51.00	-	51.00	设立
武汉智汇高桥人力资源服务有限公司	湖北武汉	湖北武汉	人力资源服务	100.00	-	100.00	设立
无锡云桥物联网有限公司	江苏无锡	江苏无锡	计算机信息技术	100.00	-	100.00	设立
江苏欧维姆高桥科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	计算机信息技术	-	80.00	80.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
无锡市高桥检测科技有限公司	49.00	71,770.50	-	3,233,921.60

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
无锡市高桥检测科技有限公司	12,619,702.92	3,034,370.23	15,654,073.15	7,877,286.35	930,000.00	8,807,286.35

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

无锡市高桥检测科技有限公司	7,661,184.58	1,372,424.57	9,033,609.15	2,480,374.01	-	2,480,374.01
---------------	--------------	--------------	--------------	--------------	---	--------------

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
无锡市高桥检测科技有限公司	10,533,112.90	293,551.66	293,551.66	-1,246,596.44

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
无锡市高桥检测科技有限公司	10,100,410.84	503,699.18	503,699.18	-528,398.81

2、联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

本年无重要的合营企业或联营企业。

(2) 不重要合营企业或联营企业的汇总财务信息：

本年无不重要的合营企业或联营企业。

附注8：与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注3相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险—现金流量变动风险

无。

(2) 利率风险

本公司与金融机构借款时以固定利率支付利息，避免浮动利率给企业带来的风险。

(3) 其他价格风险

无。

2、信用风险

2020年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(二) 金融资产转移

无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

附注9：关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

实际控制人	身份证号码	持股比例	表决权比例	与本公司关系
高亚伟	32040xxxxxxxx121037	45.43%	45.43%	董事长/总经理兼董事会秘书

2、本公司的子公司情况

详见本财务报表附注7“在其他主体中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见本财务报表附注7“在其他主体中的权益”。

4、本公司的其他关联方企业

企业名称	与本公司关系
无锡市市政设施建设工程有限公司	无锡市高桥检测科技有限公司股东
武汉智汇高桥新能源科技有限公司	受同一实际控制人控制

5、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
高俊	公司股东、董事、副总经理
高祺	公司股东
高鸣	公司董事
何敏华	公司董事
虞敏燕	公司董事
李亚庭	高亚伟岳父
李小红	高亚伟妻子
李小芳	高亚伟妻妹
张金峰	财务总监，公司股东海桥、深桥和恒桥合伙人
高雅萍	高亚伟姐姐
张锡浩	公司监事
虞国胜	公司监事
张新宇	原公司监事（2020年3月变更）
代鑫	公司监事（2020年3月变更）

6、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
无锡市市政设施建设工程有限公司	车辆租赁费	171,681.41	-
合计		171,681.41	-

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
无锡市市政设施建设工程有限公司	桥梁检测收入	9,035,693.75	7,603,824.98
	桥梁施工工程项目	418,835.13	13,761.47
合计		9,454,528.88	7,617,586.45

（2）关联方担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经执行完毕
高亚伟、李小红	2,000,000.00	2020-3-3	2021-3-2	否
高亚伟、李小红	200,000.00	2020-11-10	2021-5-10	否
高亚伟、李小红	500,000.00	2020-11-20	2021-5-20	否
高亚伟	376,600.00	2020-12-31	2021-12-31	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	本期归还金额
拆入		
高亚伟	942,900.00	1,272,000.00
李小红	288,000.00	306,000.00
高俊	1,360,000.00	800,000.00
合计	2,590,900.00	2,378,000.00

附注10：关联方应收应付款项

关联方	年末余额	年初余额
应收账款		
无锡市市政设施建设工程有限公司	7,614,015.00	3,889,054.70
合计	7,614,015.00	3,889,054.70
其他应收款		
代鑫	57,867.64	55,354.50
高俊	15,433.00	-
无锡市市政设施建设工程有限公司	-	10,000.00
合计	73,300.64	65,354.50
应付账款		
无锡市市政设施建设工程有限公司	282,750.00	88,750.00
合计	282,750.00	88,750.00
其他应付款		
高亚伟	1,019,768.20	1,331,157.76
李小红	875,000.00	893,000.00
高俊	771,187.80	76,951.30
张金峰	20,409.19	39,323.47
高鸣	11,873.59	20,186.49

关联方	年末余额	年初余额
张新宇	-	1,828.20
合计	2,698,238.78	2,362,447.22

附注11：或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无对外担保、诉讼等重大或有事项。

附注12：承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无重大承诺事项。

附注13：资产负债表日后事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无重大期后事项。

附注14：其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据和分部会计政策：

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司的业务单一，主要为桥梁工程安装及桥梁检测养护等。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

2、除存在上述其他重要事项外，截止2020年12月31日，本公司无其他需要披露的重要事项。

附注15：母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额
----	------

	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
组合 1	13,196,628.75	96.66	1,923,812.18	14.58	11,272,816.57
组合 2	-	-	-	-	-
组合 3	456,530.30	3.34	-	-	456,530.30
组合小计	13,653,159.05	100.00	1,923,812.18	14.09	11,729,346.87
合计	13,653,159.05	100.00	1,923,812.18	14.09	11,729,346.87

类别	年初余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
组合 1	11,858,251.41	99.29	1,294,928.84	10.92	10,563,322.57
组合 2	-	-	-	-	-
组合 3	85,000.00	0.71	-	-	85,000.00
组合小计	11,943,251.41	100.00	1,294,928.84	10.84	10,648,322.57
合计	11,943,251.41	100.00	1,294,928.84	10.84	10,648,322.57

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合1:

账龄	年末余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,629,744.25	228,892.33	3.00
1至2年	2,742,528.07	411,379.21	15.00
2至3年	643,187.92	192,956.38	30.00
3至4年	2,181,168.51	1,090,584.26	50.00
合计	13,196,628.75	1,923,812.18	14.58

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	1,294,928.84	628,883.34	-	-	1,923,812.18

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	核销	
合计	1,294,928.84	628,883.34	-	-	1,923,812.18

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中交第二航务工程局有限公司第五工程分公司	6,965,519.60	1年以内	60.66	478,213.14
	836,774.00	1至2年		
	479,104.85	2至3年		
常州天马集团有限公司	1,640,000.00	3至4年	12.01	820,000.00
中铁大桥局集团第六工程有限公司	80,000.00	1年以内	10.30	201,395.54
	1,326,636.91	1至2年		
中交第二公路工程局有限公司	148,867.65	1年以内	4.34	92,170.21
	303,574.39	1至2年		
	140,560.06	2至3年		
中交一公局万利万达项目总部 驸马长江大桥一分部	541,168.51	3至4年	3.97	270,584.26
合计	12,462,205.97		91.28	1,862,363.15

2、其他应收款

(1) 明细情况

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	776,805.52	500,939.00
合计	776,805.52	500,939.00

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	492,803.44	424,675.70
1 至 2 年	207,738.78	25,763.30
2 至 3 年	25,763.30	30,500.00
3 至 4 年	30,500.00	20,000.00
4 至 5 年	20,000.00	-
小 计	776,805.52	500,939.00
减：坏账准备	-	-
合 计	776,805.52	500,939.00

2) 按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
备用金	388,253.52	262,699.00
关联方往来款	246,302.00	-
保证金、押金	142,250.00	238,240.00
合 计	776,805.52	500,939.00

3) 坏账准备计提情况

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

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

坏账准备	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

5) 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	金 额	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
江苏欧维姆高桥科技有限公司	关联方往来款	246,302.00	31.71	-
胡孟杰	备用金	122,938.31	15.82	-
中交第二航务工程局有限公司 第五工程分公司	保证金、押金	120,000.00	15.45	-
陈锋	备用金	87,446.90	11.26	-
代鑫	备用金	57,867.64	7.45	-
合计		634,554.85	81.69	-

6) 本年无涉及政府补助的应收款项。

7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	2,700,000.00	-	2,700,000.00	2,700,000.00	-	2,700,000.00
对联营、合营企 业投资	-	-	-	-	-	-
合计	2,700,000.00	-	2,700,000.00	2,700,000.00	-	2,700,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
无锡市高桥检测 科技有限公司	2,550,000.00	-	-	2,550,000.00	-	-
武汉智汇高桥人 力资源服务有限 公司	150,000.00	-	-	150,000.00	-	-
合计	2,700,000.00	-	-	2,700,000.00	-	-

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入		
主营业务收入	15,109,323.56	7,770,869.69
其他业务收入	-	-
合计	15,109,323.56	7,770,869.69

项目	本年发生额	上年发生额
营业成本		
主营业务成本	10,293,863.99	7,727,476.30
其他业务成本	-	-
合计	10,293,863.99	7,727,476.30

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
长期股权投资处置收益	-	-37,177.08
长期股权投资权益法核算收益	-	-
合计	-	-37,177.08

附注16：补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本年
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	245,254.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-164,784.76
小计	80,470.10
减：所得税影响额	22,149.73
非经常性损益净额	58,320.37
少数股东权益影响额(税后)	37,231.81
合计	21,088.56

注：表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率

报告期利润		本年
归属于公司普通股股东的净利润	加权平均净资产收益率(%)	2.45
	基本每股收益(元/股)	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	加权平均净资产收益率(%)	2.32
	基本每股收益(元/股)	0.02

武汉智汇高桥科技股份有限公司
二〇二一年四月二十一日

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：

公司董事会办公室。