

证券代码：837841

证券简称：同力智能

主办券商：恒泰长财证券



同力智能

NEEQ：837841

武汉同力智能系统股份有限公司

(WUHAN TONGLI SMART SYSTEM CO.,LTD)

年度报告

— 2020 —

公司年度大事记



获“用于包纸机的送纸机构”发明专利授权



获“一种染纱机主动退绕系统及方法”发明专利授权



获“一种排线控制系统及方法”发明专利授权

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	38
第九节	备查文件目录	109

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。

公司负责人贺宁、主管会计工作负责人邬晓云及会计机构负责人（会计主管人员）邬晓云保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（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
1、受宏观经济波动影响较大的风险	<p>公司所处的工业自动化、信息化行业受国家政策支持和宏观经济的支撑，行业总体规模呈上升趋势。公司的下游客户来自纺织、金属线材制品、石化、建材等制造业行业，大多为传统行业，与宏观经济波动存在较大的关联性。如果宏观经济增速出现持续显著放缓，影响了一些下游应用行业的整体需求和市场容量，而公司未能对宏观经济形势波动有合理的预估并相应调整公司的经营战略，则将会对公司经营业绩产生明显的负面作用，对公司的发展带来一定的不利影响。</p> <p>应对措施：公司将积极了解宏观经济的发展趋势及行业技术前沿，加强技术创新的力度，强化涉及工业 4.0 业务的综合能力，主动参与市场竞争；除此之外，公司还将根据国家宏观政策动态，及时调整经营策略，顺应企业所服务的行业及产业的变化，降低因政策风险带来的不利影响。</p>
2、市场竞争的风险	<p>我国工业自动化、工业信息化市场没有严格的行政准入制度，因此整个市场表现为完全竞争的状态，市场竞争激烈。公司作为国内该行业的中小型企业，存在一定的市场竞争风险。</p> <p>应对措施：公司从事工业自动化和工业信息化业务多年，是离散智能制造整体解决方案提供商，是国家级高新技术企业，在工业自动化、工业信息化、离散智能制造领域中形成了独特的工业与非工业大数据环境创建能力，主营业务高度契合工业 4.0、《中国制造 2025》国家战略，产品和服务跨越纺织、金</p>

	<p>属线材制品、天然气、建材、造纸、环保、海外电气工程等多个领域。本公司作为武汉理工大学的校办科技企业,担负着学校科技成果与资本市场对接的使命,具备独特的资源优势和发展空间,并已经建立了较为完备的设计、制造、售后服务体系。核心产品质量满足 ISO 标准,获得国家强制性产品认证证书及 CE 等国际产品认证,在行业内率先通过国家防爆电气产品质量监督检验中心的检验,获得防爆电气合格证,在市场上树立了“同力智能”良好的品牌形象,逐步形成了核心竞争力。公司将继续利用积累的雄厚技术优势,精准把握客户需要,以市场为导向,提供技术含量高、技术性能好的产品。</p>
3、税收优惠的风险	<p>公司于 2018 年 11 月 30 日按照《高新技术企业认定管理办法》的规定取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局颁发的高新技术企业证书(证书编号:GR201842002189),有效期三年,自 2018 年 11 月至 2021 年 11 月可享受企业所得税的税收优惠。高新技术企业证书及历次复审的有效期为三年,若公司未来不能满足高新技术企业重新认定的条件,相关税收优惠将被取消,可能对公司业绩产生一定影响。同时,未来国家关于高新技术企业税收政策若发生进一步变化,也可能对公司业绩产生一定影响。</p> <p>应对措施:针对税收优惠政策变动风险,公司长期坚持技术创新,未来的发展中将继续加大研发投入,经营发展中的各项指标满足照国家高新技术企业认定的条件,有效降低税收优惠政策变动风险。</p>
4、应收票据及应收账款回收的风险	<p>公司 2020 年 12 月 31 日的应收票据及应收账款余额分别为 3,681,938.00 元和 19,501,819.26 元,共计 23,183,757.26 元,占期末资产总额的比例为 60.39%,所占比重较高。虽然报告期末公司应收账款账龄结构良好,一年以内应收票据及应收账款(占总应收账款)比重较高,发生坏账的风险较小,但随着公司销售规模的扩大,应收账款余额有可能继续增加,如果公司对应收账款催收不力,或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化,导致应收账款不能按合同规定及时收回,将可能给公司带来呆坏账风险,影响公司现金流及利润情况。</p> <p>应对措施:为了解决应收账款回收的风险,公司成立了专门的应收账款催收小组,对所有欠款客户进行分类管理,一部分通过债务重组收回欠款,一部分以货抵款解决欠款问题,对于长期欠账又没有新合作空间的客户,将通过诉讼方式解决应收账款问题。公司每月的高管会议都会通报上个月的回款情况,分析原因,制定对策。</p>
5、实际控制人控制不当的风险	<p>公司的第一大股东贺力直接持有公司 61.1057%的股份,是公司的控股股东、实际控制人,在股东大会和董事会上对公司的重大决策等事项实质上拥有绝对的控制权,在公司的发展战略、经营决策、产业部署等重要事项方面可施予重大影响,对公司的未来发展方向能够起到主导、控制作用。虽然公司通过制定三会议事规则,进一步完善了公司法人治理结构,对实际控制人的相关行为进行约束,但实际控制人仍能够通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等进行控制,公司治理可能难以实现预定的效果,可能对公司其他股东利益产生不利影响。</p> <p>应对措施:公司不断健全和完善法人治理结构,制定了一系列制度措施,建立了监事会等长效监督机制,通过严格的内部控制措施,减少实际控制人的决策失误及控制不当;此外,公司还将积极聘请业务及财务顾问,协助实际控</p>

	制人做出合理决策。
6、供应商及客户依赖风险	<p>公司 2020 年度对前五名供应商的采购金额占当期采购总额比例为 59.50%，其中对上海德重科技有限公司的采购数量超过采购总量的 22.21%。公司 2020 年对前五名客户的销售额合计占当期销售总额的比例为 72.71%，其中恒天重工股份有限公司的销售合同额占当期销售总量的比例为 20.83%。如果公司客户发生重大变化，则会对公司业务收入产生较大影响。</p> <p>应对措施：针对供应商相对集中的问题，公司将进一步开拓采购渠道，加强采购团队建设，从工程设计、产品选型、电子商务等多环节选择可替代产品，规避供应商依赖风险。针对客户集中度较高问题，公司已制定了相应的市场开拓计划予以应对，公司计划在继续着力维持已有客户资源、巩固和深化在离散工业领域尤其是纺织、天然气领域的市场地位的同时，逐步扩大对木塑新材料、智慧城市、节能环保等领域市场的开拓力度，同时增加将公司核心技术应用到卫生防疫及安全生产等非工业领域的推广力度，通过进一步增加客户资源、产品应用领域的方式降低公司客户集中度较高的风险</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	2020 年公司营业收入 42,665,352.30 元，比上年同期增长 46.13%，实现净利润 1,217,333.20 元，报告期内减少“利润大幅下降的风险”以及“亏损较大的风险”

释义

释义项目	指	释义
	指	一、一般释义
公司、本公司、股份公司、同力智能有限公司、同力机电	指	武汉同力智能系统股份有限公司
	指	武汉同力机电有限公司及其前身武汉大庆同力机电系统工程有限公司
产业集团	指	武汉理工大产业集团有限公司
理工大	指	武汉理工大学
教育部	指	中华人民共和国教育部
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
《股东大会议事规则》	指	《武汉同力智能系统股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《武汉同力智能系统股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《武汉同力智能系统股份有限公司监事会议事规则》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《武汉同力智能系统股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	恒泰长财证券有限责任公司
会计师事务所、会计师	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)、彭忠会计师、李鹏程会计师
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》(2013年修订)
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》(2013年修订)
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
	指	二、专业术语释义
工业自动化	指	以信息监控和电气控制为主导方向,包括工业控制器(可编程控制器 PLC、分散型控制系统 DCS、工业自动化 IPC、PID 调节器)、检测器(温度、压力、流量、位置、速度、接近开关等传感器)、执行器(阀门、变频器、直流调速器、伺服控制器、电机、气动和液压元件)以及其它辅助电器(继电器、接触器、开关、指示灯、电流表、电压表等)等四大部分硬件及相应应用软件的系统集成。
离散智能制造	指	离散型制造企业(产品的生产过程通常被分解成很多加工任务来完成的企业)的生产过程利用人机一体化

		智能系统进行分析、判断、决策。
PLC	指	可编程逻辑控制器的英文缩写，它采用一类可编程的存储器，用于其内部存储程序，执行逻辑运算、顺序控制、定时、计数与算术操作等面向用户的指令，并通过数字或模拟式输入/输出控制各种类型的机械或生产过程。
变频器	指	是应用变频技术与微电子技术，通过改变电机工作电源频率方式来控制交流电动机的电力控制设备。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉同力智能系统股份有限公司
英文名称及缩写	WUHAN TONGLI SMART SYSTEM CO.,LTD
	TSS
证券简称	同力智能
证券代码	837841
法定代表人	贺宁

二、 联系方式

信息披露事务负责人	刘新杰
联系地址	武汉市洪山区珞狮路 205 号
电话	027-87873926
传真	027-87663469
电子邮箱	liuxinjie404@126.com
公司网址	http://www.whtem.com/
办公地址	武汉市洪山区珞狮路 205 号
邮政编码	430070
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	1999 年 3 月 9 日
挂牌时间	2016 年 7 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-通用仪器仪表制造（C401）-工业自动控制系统装置制造（C4011）
主要业务	工业自动化、工业信息化、智能化产品的研发、设计、制造及其工程项目承包；机电信息一体化智能装备的研发、设计、制造及销售；防爆电器柜，高、低压成套开关系列设备的研发、生产、销售及服务；计算机系统集成、工业应用软件、管理软件及嵌入式系统的开发；技术服务、技术培训；工控产品代理销售；新能源、节能环保技术、产品研制及工程项目总包；货物进出口、代理进出口、技术进出口（不含国家禁止进出口的货物及技术）
主要产品与服务项目	工业自动化、工业信息化领域的解决方案提供商,从事工业自动化与信息化的系统集成,兼营第三方控制产品的分销。
普通股股票交易方	<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

式	
普通股总股本（股）	15,465,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	贺力
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（贺力），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	914201117145218018	否
注册地址	湖北省武汉市洪山区珞狮路 205 号	是
注册资本	15,465,000	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	广州证券	
主办券商办公地址	广州市天河区珠江西路 5 号广州国际金融中心主塔 19 层、20 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）	恒泰长财证券	
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	彭忠 7 年	李鹏程 2 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 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

根据中国证监会以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关要求及规定，公司召开公司第二届董事会第十一次会议及 2021 年第一次临时股东大会，审议通过公司变更持续督导主办券商的相关议案。并于 2021 年 1 月 15 日与原主办券商中信华南签署了《终止协议》，并于 2021 年 1 月 6 日与恒泰长财证券签署了《持续督导协议书》，协议均约定自全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具无异议函之日起生效。2021 年 1 月 27 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，上述协议自该函出具之日起生效，由恒泰长财证券担任公司的主办券商并履行持续督导义务。

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	42,665,352.30	29,196,813.36	46.13%
毛利率%	21.16%	21.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,217,333.20	-2,215,907.49	154.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,049,789.37	-2,694,897.66	138.95%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.81%	-15.44%	-
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）	7.60%	-18.77%	-
基本每股收益	0.08	-0.14	157.14%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	38,407,290.24	29,371,511.17	30.76%
负债总计	23,980,727.66	16,162,281.79	48.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,426,562.58	13,209,229.38	9.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.93	0.85	9.41%
资产负债率%（母公司）	62.44%	55.03%	-
资产负债率%（合并）	62.44%	55.03%	-
流动比率	1.70	1.59	-
利息保障倍数	7.00	-12.99	-

(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	-4,809,841.22	870,240.89	-652.70%
应收账款周转率	2.45	1.70	-
存货周转率	7.01	4.96	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	30.76%	3.00%	-
营业收入增长率%	46.13%	1.95%	-
净利润增长率%	154.94%	16.61%	-

(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	15,465,000	15,465,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	195,110.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,000.00
非经常性损益合计	197,110.39
所得税影响数	29,566.56
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	167,543.83

(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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	15,983,392.17	15,267,381.89		
合同资产		1,564,748.95		
预收账款	3,101,707.00			
合同负债		3,535,500.99		
其他流动负债		459,615.13		

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

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初之前或2020年1月1日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本公司将因转让商品或提供服务而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

——本公司的一些应收款项不满足无条件（即：仅取决于时间流逝）向客户收取对价的条件，本公司将其重分类列报为合同资产（或其他非流动资产）；本公司将未到收款期的应收质保金重分类为合同资产（或其他非流动资产）列报。

①对2020年1月1日财务报表的影响

1) 报表

项目	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
应收账款	15,983,392.17	-716,010.28	15,267,381.89
合同资产		1,564,748.95	1,564,748.95
预收账款	3,101,707.00	-3,101,707.00	
合同负债		3,535,500.99	3,535,500.99
其他流动负债		459,615.13	459,615.13

②对2020年12月31日/2020年度的影响

采用变更后会计政策编制的2020年12月31日公司资产负债表各项目、2020年度公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

1) 报表

项目	2020年12月31日 旧收入准则下金额	新收入准则调整 影响	2020年12月31日新 收入准则下金额
应收账款		19,501,819.26	19,501,819.26
合同资产		1,190,268.14	1,190,268.14
预收账款	1,603,144.00	-1,603,144.00	
合同负债		1,418,711.50	1,418,711.50
其他流动负债		184,432.50	184,432.50

(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

根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年10月26日修订）和全国中小企业股份转让系统有限责任公司2015年3月18日《关于发布挂牌公司行业分类指引及行业分类结果的公告》规定，公司属于“C40 仪器仪表制造业”。根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所属行业为制造业（C）—仪器仪表制造业（C40）-通用仪器仪表制造（C401）-工业自动控制系统装置制造（C4011）。

公司主营业务是工业自动化、工业信息化领域的解决方案提供商，从事工业自动化与信息化的系统集成，兼营第三方控制产品的分销。公司秉持以技术为先导，以自主创新为动力，运用先进、科学的管理方法，为客户提供优质的产品和专业化服务，力争做中国离散型智能制造领域的优秀设备制造商和系统解决方案提供商。历经十余年阶梯式的跨越发展，公司运用现代自动控制技术、计算机技术、通信技术、信息技术研制开发的工业自动化系统集成业务包括两类，第一类为标准化程度较高的工业自动化控制装置，目前主要面向纺织、金属线材制品、石化等行业；第二类为个性化程度较高的自动化系统工程项目，目前主要面向建材、造纸、环保等行业。典型产品包括：高端智能浆纱机控制装置、金属线材制品生产装备控制装置、天然气压缩机组控制系统、水泥厂自动化控制系统等。另外，公司的工程产品业务包括凭借代理资质分销的工业自动化产品（如PLC、变频器等）以及其他工程配件。这些产品和服务为公司创造了稳定的销售收入和利润。公司24小时免费技术服务热线随时响应客户反馈，专业而资深的服务团队为广大客户提供及时、周到、高效的服务，健全而系统的营销网络为公司创造稳定的业绩增长。

公司主要产品与服务的销售模式为直销，主要通过公司营销中心负责公司的市场推广和产品销售工作，借助行业专业刊物广告、参加专业展会、协助合作、技术交流会等形式推广公司产品与服务。公司的目标市场主要以国内制造业市场为主，部分产品随机械装备制造企业出口十几个国家。在产品定价方面，公司主要采用成本加成的定价模式，即结合产品成本并考虑合理利润作为定价基础，再根据市场行情波动情况、客户信誉度和知名度、订单规模大小等情况进行一定幅度的调整。

公司依托创新性高、凝聚力强的研发团队，不断在智能制造领域推陈出新，并通过在行业内资源整合，打造多元化的客户群体，保证公司业务持续稳定发展。公司与主要客户合作关系稳定。

报告期内，公司的主营业务、主要产品及服务与上一年度基本保持一致，公司的商业模式无重大变化。

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	2,210,354.05	5.76%	3,568,923.42	12.15%	-38.07%
应收票据	3,681,938	9.59%	477,900	1.63%	670.44%
应收账款	19,501,819.26	50.78%	15,267,381.89	51.98%	27.74%
存货	5,452,266.42	14.20%	4,148,481.11	14.12%	31.43%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	2,798,178.73	7.29%	3,220,524.36	10.96%	-13.11%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	0	0%	8,189.67	0.03%	-100%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	5,466,996.05	14.23%	4,206,288.33	14.32%	29.97%
长期借款	4,770,000.00	12.42%	0	0%	100%

资产负债项目重大变动原因：

一、货币资金

截至年末公司货币资金 2,210,354.05 元，比上一年度减少 1,358,569.37 元，降幅 38.07%，原因是公司定制一处工业厂房，支付第一期定制款 240 万元，导致年末货币资金减少。

二、应收票据及应收账款

截至年末公司应收票据 3,681,938 元，应收账款 19,501,819.26 元，较上一年度分别上涨 670.44% 及 27.74%。应收票据涨幅巨大是因为 2020 年度客户回款中商业承兑汇票的金额大大增多，年末未兑付商业承兑汇票金额为 2,550,000.00 元；应收账款与上一年度相比增加 4,234,437.37 元，主要是因为客户厦门铂艇的出口业务受国外新冠疫情的影响回款进度，其次是因为新项目较多，后期调试及服务时间较长，拖慢了工程进度，导致应收账款金额增大。

三、存货

截至年末存货为 5,452,266.42，相较于去年同期增加 1,303,785.31 元，上涨 31.43%，其原因是本年度订单增多，而采购的部分元器件为进口产品，受疫情影响订货周期变长，为了保证原材料供货正常，确保按期交货，增加了进口原材的存货量。

三、固定资产

报告期内处置固定资产汽车一辆，导致固定资产有所减少，较 2019 年度下降 11.26%。

四、无形资产

上一年度无形资产 8,189.67 元，而本年度无形资产金额为 0 元，因为 2019 年购买金蝶财务软件本年度已全部摊销完。

五、短期借款

本年度短期借款 5,466,996.05 元，比上一年度上涨 29.97%，由于新冠疫情影响，政府出台多项金融优惠政策扶持企业恢复生产，获得建设银行武汉省直支行信用快贷 246 万元、广发银行武汉分行税银通 300 万元短期贷款，贷款期限为一年。

六、长期借款

本年度新增长期借款 4,770,000.00 元，是为补充公司生产经营所需的流动资金，向中国邮政储蓄银行武汉市洪山区支行抵押贷款 477 万元，贷款期限为三年。

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	42,665,352.30	-	29,196,813.36	-	46.13%
营业成本	33,637,629.79	78.84%	22,880,045.40	78.36%	47.02%
毛利率	21.16%	-	21.64%	-	-
销售费用	1,727,046.34	4.05%	2,035,819.89	6.97%	-15.17%
管理费用	3,420,234.93	8.02%	3,440,161.49	11.78%	-0.58%
研发费用	2,571,946.84	6.03%	3,017,844.68	10.34%	-14.78%
财务费用	210,758.69	0.49%	227,340.45	0.78%	-7.29%
信用减值损失	-415,595.76	-0.97%	-130,685.81	-0.45%	-218.01%
资产减值损失	-91,155.84	-0.21%	-479,681.88	-1.64%	81.00%
其他收益	891,661.52	2.09%	923,699.60	3.16%	-3.47%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	0	0%	-67,433.81	-0.23%	-100%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,305,772.73	3.06%	-2,304,214.31	-7.89%	156.67%
营业外收入	2,000.00	0.00%	2,000.00	0.01%	0%
营业外支出	0	0%	5,248.34	0.02%	-100%
净利润	1,217,333.20	2.85%	-2,215,907.49	-7.59%	154.94%

项目重大变动原因：

一、营业收入及营业成本

2020 年度营业收入对比上年上涨 13,468,538.94 元，涨幅 46.13%；营业成本上涨 10,757,584.39 元，涨幅 47.02%。营业收入涨幅较大的原因一方面是因为部分 2019 年新增合同在 2020 年交货及确认收入，另一方面是因为受新冠肺炎疫情疫情影响，国家投入大量资金在制造业，公司自动化系统工程项目所服务的环保及天然气行业增长明显。营业成本随着营业收入的增长而相应增长。

二、销售费用

2020 年度销售费用为 1,727,046.34，与上年相比下降 15.17%，主要是由于新冠肺炎疫情疫情影响，销售人员出差减少，由此产生的差旅费、出差补贴等费用减少。

三、研发费用

2020 年度研发费用 2,571,946.84 元，与上年相比下降 14.78%，主要是研发人员的工资及差旅费降 527,166.72 元，差旅费减少 9,432.16 元所致。

四、财务费用

2020 年财务费用为 210,758.69 元，与上年相比下降 7.29%，原因是 2019 年贴现息 62,186.66 元，而 2020 年无此项支出。

五、信用减值损失

2020 年度信用减值损失-415,595.76 元，与上年比较下降 218.01%，原因是计提应收账款坏账损失 431,175.84 元。

六、资产减值损失

2019 年对公司仓库中部分长期未能及时消耗的库存商品做出存货跌价损失准备，资产减值损失为 -479,681.88 元，2020 年资产减值损失仅为 91,155.84 元，下降 81.00%。

七、资产处置收益

2019 年处置固定资产汽车一辆，资产处置收益为-67,433.81 元，2020 年度未进行资产处置。

八、营业利润及净利润

2020 年由于营业收入较上一年度增长 46.13%，营业利润及净利润也有所增长。

九、营业外支出

2019 年营业外支出 5,248.34 元，是由于 2019 年 4 月税率调整补申报增值税和附加税产生的滞纳金导致的，2020 年无此项费用支出。

(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	42,665,352.30	29,196,813.36	46.13%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	33,637,629.79	22,880,045.40	47.02%
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%
工业自动控制系统	21,292,635.83	16,715,344.80	21.50%	-12.39%	-14.03%	1.49%
自动化系统工程项目	19,930,310.69	16,279,750.34	18.32%	1,394.06%	1,516.13%	-6.17%
工程产品	1,038,408.94	555,803.04	46.48%	-57.32%	-65.16%	12.04%
技术服务、维修及培训	403,996.84	86,731.61	78.53%	-64.14%	-89.62%	52.69%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

2020 年公司保持原有的 4 类业务类别不变，自动化系统工程项目增幅巨大，其他类别的业务均有不同程度的下降。

1、工业自动控制系统业务基本与去年持平。

2、自动化系统工程项目

该类业务的增长一方面是因为本年度环保行业订单增多，另一方面是由于新开发的智慧工厂联网信息化项目产生订单，成为了一个新的营收增长点。

3、工程产品

2020 年度工程产品专卖项目减少 1,394,452.87 元，较上一年度减少 57.32%。原因是部分专卖项目业务减少。

4、技术服务、维修及培训

2019 年承接中材建设 BEC 项目自动化培训，2020 年受新冠肺炎疫情影响，来华培训均被取消，因此无此类培训项目承接。同时由于今年技术人员出差有所减少，部分维修或技术服务都采取远程方式进行，因此差旅费用减少，毛利率增长较大。

(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	恒天重工股份有限公司	10,141,421.24	20.83%	否
2	中国中材国际工程股份有限公司（苏州）	8,827,096.46	18.13%	否
3	苏州中材建设有限公司	8,357,216.814	17.17%	否
4	山东大业股份有限公司	4,440,749.027	9.12%	否
5	中石化石油机械股份有限公司三机分公司	3,634,728.319	7.47%	否
	合计	35,401,211.86	72.72%	-

(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	上海德重科技有限公司	8,686,797.556	22.21%	否
2	北京 ABB 电气传动系统有限公司	7,279,297.711	18.62%	否
3	厦门巨创科技有限公司	2,831,858.407	7.24%	否
4	武汉博世康科技有限公司	2,518,949.558	6.44%	否
5	武汉英赛迪科技有限公司	1,948,416.387	4.98%	否
	合计	23,265,319.62	59.49%	-

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	-4,809,841.22	870,240.89	-652.70%
投资活动产生的现金流量净额	-2,575,477.16	-193,002.35	-1,234.43%
筹资活动产生的现金流量净额	5,818,849.01	-165,452.53	3,616.93%

现金流量分析：**一、经营活动产生的现金流量净额**

本期经营活动产生的现金流量净额与上期相比减少 652.70%，主要是由于本期“购买商品、接受劳务支付的现金”支出 34,837,325.33 元，比上年同期增加 6,485,848.41 元；此外，由于本期客户支付商业承兑汇票增多以及回款进度不理想，导致应收票据及应收账款增加，在营业收入增加的情况下，经营活动产生的现金流量净额大幅下降。

二、投资活动产生的现金流量净额

本期投资活动产生的现金流量净额与上期相比减少 1,234.43%，是由于本期为购买厂房支付第一期房款 245 万元，导致投资活动现金流出增加 2,343,625.25 元。

三、筹资活动产生的现金流量净额

本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 3,616.93%，完全是由于银行贷款由 420 万元增加到 1023 万元所致。

(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

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

公司创立至今已有 20 年，技术创新和研发能力强大，管理规范，基本客户稳定，公司经营正常，具有持续经营能力。虽然近几年受大环境影响较大，公司连续三年亏损，但随着市场好转和公司新产品、新技术的推出以及新的商业模式创新，公司在新冠肺炎疫情的影响下，仍然取得了营业收入的大幅增长，在 2020 年扭亏为盈，接下来公司也将尽力拓展新行业客户，寻找更优质的客户资源，提高产品毛利率，努力实现公司的持续增长。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以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	1,500,000.00	0
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	5500,000.00	5,233,580.00

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	5,500,000.00	5,500,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与贺力、辛容、贺宁发生的偶发性关联交易目的是为了补充流动资金需求，满足公司业务发展的需要，有效地增加公司的流动资金，关联方无偿为公司借款提供担保。该关联交易将有利于公司财务状况的改善和业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年9月4日	2016年10月13日	挂牌	缴纳个人所得税	限期内完成个人所得税缴纳	已履行完毕
其他	2016年7月5日	-	挂牌	避免同业竞争承诺函	持有5%以上股份的股东及董监高承诺避免同业竞争	正在履行中
董监高	2016年7月5日	-	挂牌	独立性的声明和承诺	董监高承诺在职务和薪酬上保证公司独立性	正在履行中
董监高	2016年7月5日	-	挂牌	关于规范和减少关联交易承诺函	董监高承诺规范和减少关联交易	正在履行中
其他	2016年7月5日	-	挂牌	资金占用承诺	全体股东承诺不以任何理由和方式占用公司的资金及资产	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016年7月5日	-	挂牌	代偿承诺	有违反劳动法等法律的情形时，实控人无偿代公司承担补缴和赔偿义务或责任	变更或豁免
------------	-----------	---	----	------	------------------------------------	-------

承诺事项详细情况：

1、股份公司的自然人发起人就净资产折股过程中所涉及的个人所得税缴纳事宜作出如下承诺：根据《国家税务总局关于进一步加强高收入者个人所得税征收管理的通知》（国税发[2010]54号）的规定，本次有限公司以净资产折股的方式整体变更为股份公司，自然人股东应就整体改制时的净资产折股行为缴纳个人所得税，有限公司全体自然人股东承诺将按照相关法律、法规的规定以个人自有资金自行履行纳税义务（包括但不限于税款、滞纳金、罚款等），保证不因上述纳税义务的履行致使股份公司和股份公司股票公开转让后的公众股东遭受任何损失。

2015年9月4日，公司就发起人贺力在净资产折股过程中所涉及的个人所得税缴纳事宜向主管税务机关部门申请缓征，武汉市洪山区地方税务局审核结论为：应缴纳个人所得税869,400元，其中2015年缴纳169,400元，2016年缴纳350,000元，2017年缴纳350,000元。发起人贺力已于2016年10月13日完成了全部应缴纳个人所得税。其他自然人股东已于2015年9月30日全额缴纳个人所得税及印花税合计167,265元并取得完税证明。

2、为避免产生潜在的同业竞争情形，公司持有5%以上股份的股东及董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：（1）本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对公司构成竞争的业务及活动；或是在生产经营上对公司构成竞争业务的任何经济组织担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济组织的控制权。（2）如公司将来扩展业务范围，导致本人及本人控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，本人及本人控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类的业务；本人保证不利用自身特殊地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。（3）本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。（4）本人在持有公司5%以上股份、担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员及核心技术人员期间，本承诺函持续有效。（5）本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。（6）本承诺函自签署之日起生效，为不可撤销的承诺。（7）本人愿意依法承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期内，未有违反上述承诺的情况。

3、高级管理人员签署《独立性的声明和承诺》：本人作为武汉同力智能系统股份有限公司的高级管理人员，兹此声明和承诺：（1）本人没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且承诺今后也不会发生上述情形；（2）本人没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，且承诺今后也不会发生上述情形。

报告期内，未有违反上述承诺的情况。

4、董事、监事、高级管理人员签署《关于规范和减少关联交易承诺函》：鉴于本人担任武汉同力智能系统股份有限公司（以下简称“公司”）董事、监事、高级管理人员的事实，根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《公司关联交易管理办法》的规定，针对关联交易事项，特作如下承诺：在本人在公司任职期间和离任后十二个月内，本人、本人的近亲属、本人或本人近亲属控制的其他企业（包括但不限于公司制企业、非公司制企业如合伙、个人独资企业，或任何其他类型的营利性组织，以下均简称“其他企业”）将尽量避免与公司发生关联交易，如与公司发生不可避免的关联交易，本人和本人控制的其他企业将严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《关联交易制度》的规定规范关联交易行为。如违反上述承诺，本人愿承担由此产生的一切法律责任。

报告期内，未有违反上述承诺的情况。

5、公司全体股东签署了不占用公司资金的承诺书，承诺不以任何理由和方式占用公司的资金及资产。

报告期内，未有违反上述承诺的情况。

6、公司控股股东、实际控制人贺力作出承诺：如因公司违反劳动合同法、社会保险法及相关的法律、法规和政策，或因违反住房公积金的相关规定而被社保及住房公积金主管部门要求补缴或受到任何行政处罚，或因员工追索而被司法部门或相关主管部门判令赔偿的，本人同意无条件并无偿代公司承担补缴和赔偿义务或责任，并承担公司因此而受到的任何处罚或损失。

报告期内公司依法为员工缴纳社会保险、公积金，保障员工合法权益，因此尚未达到承诺的前提条件，因此无需履行。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
武汉市东西湖区国营慈惠农场渔门径大队武汉中小企业城A地块标准厂房1栋1单元3层1室、4层1室	固定资产	抵押	1,963,556.87	5.11%	银行贷款
总计	-	-	1,963,556.87	5.11%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本次资产抵押主要是解决公司业务发展所需流动资金，有利于公司发展和全体股东的利益，为公司取得贷款授信提供了保障，为公司经营业务的发展提供了保障，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,843,750	44.2532%	0	6,843,750	44.2532%
	其中：控股股东、实际控制人	2,362,500	15.276%	0	2,362,500	15.276%
	董事、监事、高管	56,250	0.3637%	0	56,250	0.3637%
	核心员工	75,000	0.4850%	0	75,000	0.4850%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,621,250	55.7468%	0	8,621,250	55.7468%
	其中：控股股东、实际控制人	7,087,500	45.8293%	0	7,087,500	45.8293%
	董事、监事、高管	563,750	3.6453%	0	563,750	3.6453%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		15,465,000	-	0	15,465,000	-
普通股股东人数		14				

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	贺力	9,450,000	0	9,450,000	61.1057%	7,087,500	2,362,500	0	0
2	武汉理工大产业集团有限公司	3,750,000	0	3,750,000	24.2483%	0	3,750,000	0	0
3	刘军	1,200,000	0	1,200,000	7.7595%	900,000	300,000	0	0
4	贺宁	300,000	0	300,000	1.9399%	300,000	0	0	0
5	撒继铭	200,000	0	200,000	1.2932%	50,000	150,000	0	0
6	杨靖	150,000	0	150,000	0.9699%	112,500	37,500	0	0
7	周虎	105,000	0	105,000	0.6790%	86,250	18,750	0	0
8	董明	75,000	0	75,000	0.4850%	0	75,000	0	0

9	陈永业	75,000	0	75,000	0.4850%	0	75,000	0	0
10	黄焯	75,000	0	75,000	0.4850%	0	75,000	0	0
合计		15,380,000	0	15,380,000	99.4505%	8,536,250	6,843,750	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
股东贺力与股东贺宁系父子关系。

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

贺力，男，满族，1956年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1982年8月至1987年9月，就职于武汉建材学院，任教师、办公室主任；1987年9月至1989年7月，考入武汉工业大学管理系经济管理专业学习第二学位；1989年7月至1993年2月，就职于武汉理工大学自动化系，任系党总支副书记；1993年3月至1999年12月，就职于武汉工业大学电子设备厂，任厂长；1997年3月至2002年12月，就职于武汉同力机电系统工程总公司，任总经理；1999年3月至2016年11月，就职于本公司，任总经理；2005年12月至2018年8月27日，任董事长、法定代表人。2016年11月辞去总经理职务，继续担任公司董事长、法定代表人，2018年8月27日辞去公司所有职务。

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	抵押贷款	中国邮政储蓄银行股份有限公司武汉市洪山区支行	银行	477 万元	2020 年 10 月 13 日	2023 年 10 月 11 日	4.25%
2	信用快贷	中国建设银行股份有限公司武汉省直支行	银行	246 万元	2020 年 7 月 21 日	2021 年 7 月 21 日	4.0025%
3	税银通	广发银行股份有限公司武汉分行	银行	150 万元	2020 年 2 月 26 日	2021 年 8 月 25 日	4.35%
4	税银通	广发银行股份有限公司武汉分行	银行	150 万元	2020 年 3 月 8 日	2021 年 9 月 7 日	4.35%
合计	-	-	-	1023 万元	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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
贺宁	董事长、总经理	男	1984年9月	2018年8月27日	2021年8月26日
周虎	董事、副总经理	男	1967年2月	2018年8月27日	2021年8月26日
孙泉	董事、副总经理	男	1977年12月	2018年8月27日	2021年8月26日
周林	董事	男	1980年11月	2018年8月27日	2021年8月26日
	副总经理			2020年11月2日	2021年8月26日
但炼	董事	女	1984年10月	2018年8月27日	2021年8月26日
杨靖	监事会主席	男	1961年11月	2018年8月27日	2021年8月26日
艾兆军	监事	男	1979年4月	2018年8月27日	2021年8月26日
陈雪蕊	监事	女	1985年12月	2018年8月27日	2021年8月26日
邬晓云	财务负责人	男	1980年8月	2018年8月27日	2021年8月26日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人贺力与公司董事长、总经理贺宁系父子关系。

(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
贺宁	董事长、总经理	300,000	0	300,000	1.9399%	0	0
周虎	董事、副总经理	105,000	0	105,000	0.6790%	0	0
孙泉	董事、副总经理	30,000	0	30,000	0.1940%	0	0
周林	董事、副总经理	15,000	0	15,000	0.0970%	0	0
但炼	董事	0	0	0	0%	0	0
杨靖	监事会主席	150,000	0	150,000	0.9699%	0	0
艾兆军	监事	20,000	0	20,000	0.1293%	0	0
陈雪蕊	监事	0	0	0	0%	0	0
邬晓云	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
合计	-	620,000	-	620,000	4.0091%	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
周林	董事	新任	董事、副总经理	公司发展需要

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

周林先生 2004 年 6 月毕业于湖北工业大学，2004 年 9 月入职本公司，先后担任 PLC 工程师、项目经理、工程部经理、技术中心经理；经第一届董事会第十八次会议提名，2018 年第二次临时股东大会任命为第二届董事会董事；于 2020 年经第二届董事会第十次会议审议通过，任命其为公司副总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	0	0	6
行政人员	4	1	0	5
财务人员	3	0	0	3
销售人员	13	1	0	14
技术人员	23	0	1	22
生产人员	13	0	3	10
员工总计	62	2	4	60

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	7
本科	29	28
专科	20	19
专科以下	6	6
员工总计	62	60

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

公司员工基本薪资由基本工资和年终奖部分构成，基本工资由学历、相关工作经验等综合因素，根据公司与员工具体情况进行确定；年终奖由标准奖金包与考评系数构成，考评系数按照对公司净贡献、日常表现等综合考核确定。公司针对不同的培训对象设置了相应的培训课程，建立了较为完善的培训体系。报告期内，公司针对新老员工设置产品培训、销售能力提升培训、项目管理能力提升等培训课程。报告期内，无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

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
董明	无变动	技术总监	75,000	0	75,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律法规，以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律、法规及其他规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立有效的管控体系，确保公司规范运作。公司“三会”流程依法合规，各相关人员严格按照相关要求履行各自的权利和义务。报告期内，公司各项重大的生产经营活动均按照公司章程及公司管理体系文件进行，报告期内，“三会”相关人员依法、依规运作，未出现违法、违规现象及重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者管理制度和内部管理体系文件，公司章程包含投资者关系管理、纠纷解决等相关条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供应有的保护，确保所有股东，特别是中小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

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了2次修订。修订后的章程请分别详见2020年4月30日、2020年6月29日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《公司章程》。

(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>（一）第二届董事会第五次会议</p> <p>1.审议通过《公司 2019 年年度报告延期披露的议案》</p> <p>（二）第二届董事会第六次会议</p> <p>1.审议通过《关于修订<武汉同力智能系统股份有限公司章程>的议案》</p> <p>2.审议通过《关于修订<武汉同力智能系统股份有限公司股东大会议事规则>的议案》</p> <p>3.审议通过《关于修订<武汉同力智能系统股份有限公司董事会议事规则>的议案》</p> <p>4.审议通过《关于修订<武汉同力智能系统股份有限公司关联交易制度>的议案》</p> <p>5.审议通过《关于修订<武汉同力智能系统股份有限公司对外担保管理制度>的议案》</p> <p>6.审议通过《关于修订<武汉同力智能系统股份有限公司重大经营与投资决策管理制度>的议案》</p> <p>7.审议通过《关于修订<武汉同力智能系统股份有限公司防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度>的议案》</p> <p>8.审议通过《关于修订<武汉同力智能系统股份有限公司募集资金管理制度>的议案》</p> <p>9.审议通过《关于制订<武汉同力智能系统股份有限公司利润分配管理制度>的议案》</p> <p>10.审议通过《关于制订<武汉同力智能系统股份有限公司承诺管理制度>的议案》</p> <p>11.审议通过《关于修订<武汉同力智能系统股份有限公司信息披露事务管理制度>的议案》</p> <p>12.审议通过《关于修订<武汉同力智能系统股份有限公司重大信息内部报告制度>的议案》</p> <p>13.审议通过《关于修订<武汉同力智能系统股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》</p> <p>14.审议通过《关于修订<武汉同力智能系统股份有限公司投资者关系管理制度>的议案》</p> <p>15.审议通过《关于修订<武汉同力智能系统股份有限公司总经理工作细则>的议案》</p> <p>16.审议通过《关于修订<武汉同力智能系统股份有限公司董事会秘书工作细则>的议案》</p> <p>17.审议通过《关于提议召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>（三）第二届董事会第七次会议</p> <p>1.审议通过《关于公司 2019 年度总经理工作报告的议案》</p> <p>2.审议通过《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》</p> <p>3.审议通过《关于公司 2019 年年度报告与摘要的议案》</p>

	<p>4.审议通过《关于公司 2019 年度财务报表审计报告书的议案》</p> <p>5.审议通过《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》</p> <p>6.审议通过《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额的 1/3 的的议案》</p> <p>7.审议通过《关于公司 2019 年度利润分配预案的议案》</p> <p>8.审议通过《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》</p> <p>9.审议通过《关于 2020 年公司与关联方日常关联交易预计的议案》</p> <p>10.审议通过《关于公司续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》</p> <p>11.审议通过《关于修改公司章程的议案》</p> <p>12.审议通过《关于提请召开公司 2019 年年度股东大会的议案》</p> <p>（四）第二届董事会第八次会议</p> <p>1.审议通过《公司 2020 年半年度报告的议案》</p> <p>2.审议通过《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额的 1/3 的议案》</p> <p>3.审议通过《关于申请银行贷款暨资产抵押的的议案》</p> <p>4.审议通过《关于追认银行贷款及偶发性关联交易的议案》</p> <p>5.审议通过《关于提请召开 2020 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>（五）第二届董事会第九次会议</p> <p>1.审议通过《关于偶发性关联交易的议案》</p> <p>2.审议通过《关于提请召开 2020 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>（六）第二届董事会第十次会议</p> <p>1.审议通过《关于聘任周林先生为公司副总经理的议案》</p> <p>（七）第二届董事会第十一次会议</p> <p>1.审议通过《关于公司与中信证券华南股份有限公司（原名：广州证券股份有限公司）解除持续督导协议的议案》</p> <p>2.审议通过《关于公司与承接主办券商恒泰长财证券有限责任公司签署持续督导协议的议案》</p> <p>3.审议通过《关于公司与中信证券华南股份有限公司（原名：广州证券股份有限公司）解除持续督导协议的说明报告的议案》</p> <p>4.审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理更换持续督导券商相关事宜的议案》</p> <p>5.审议通过《关于提请召开 2021 年第一次临时股东大会的议案》</p>
监事会	<p>3 （一）第二届监事会第五次会议</p> <p>1.审议通过《关于修订<武汉同力智能系统股份有限公司监事会议事规则>的议案》</p> <p>（二）第二届监事会第六次会议</p> <p>1.审议通过《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>2.审议通过《关于公司 2019 年年度报告与摘要的议案》</p> <p>3.审议通过《关于公司 2019 年度财务报表审计报告书的议案》</p> <p>4.审议通过《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》</p> <p>5.审议通过《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额的 1/3 的的议案》</p> <p>6.审议通过《关于公司 2019 年度利润分配预案的议案》</p> <p>7.审议通过《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》</p> <p>8.审议通过《关于公司续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》</p>

		<p>(三) 第二届监事会第七次会议</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.审议通过《公司 2020 年半年度报告的议案》 2.审议通过《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额的 1/3 的议案》
股东大会	4	<p>(一) 2020 年第一次临时股东大会</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.审议通过《关于修订<武汉同力智能系统股份有限公司章程>的议案》 2.审议通过《关于修订<武汉同力智能系统股份有限公司股东大会议事规则>的议案》 3.审议通过《关于修订<武汉同力智能系统股份有限公司董事会议事规则>的议案》 4.审议通过《关于修订<武汉同力智能系统股份有限公司监事会议事规则>的议案》 5.审议通过《关于修订<武汉同力智能系统股份有限公司关联交易制度>的议案》 6.审议通过《关于修订<武汉同力智能系统股份有限公司对外担保管理制度>的议案》 7.审议通过《关于修订<武汉同力智能系统股份有限公司重大经营与投资决策管理制度>的议案》 8.审议通过《关于修订<武汉同力智能系统股份有限公司防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度>的议案》 9.审议通过《关于修订<武汉同力智能系统股份有限公司募集资金管理制度>的议案》 10.审议通过《关于制订<武汉同力智能系统股份有限公司利润分配管理制度>的议案》 11.审议通过《关于制订<武汉同力智能系统股份有限公司承诺管理制度>的议案》 12.审议通过《关于修订<武汉同力智能系统股份有限公司信息披露事务管理制度>的议案》 13.审议通过《关于修订<武汉同力智能系统股份有限公司投资者关系管理制度>的议案》 <p>(二) 2019 年年度股东大会</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.审议通过《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》 2.审议通过《关于公司 2019 年年度报告与摘要的议案》 3.审议通过《关于公司 2019 年度财务报表审计报告书的议案》 4.审议通过《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》 5.审议通过《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额的 1/3 的的议案》 6.审议通过《关于公司 2019 年度利润分配预案的议案》 7.审议通过《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》 8.审议通过《关于 2020 年公司与关联方日常关联交易预计的议案》 9.审议通过《关于公司续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》 10.审议通过《关于修改公司章程的议案》 11.审议通过《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》 12.审议通过《关于武汉理工大产业集团有限公司拟转让所持本公司全部股权的议案》

	<p>(三) 2020 年第二次临时股东大会</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.审议通过《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额的 1/3 的议案》 2.审议通过《关于申请银行贷款暨资产抵押的议案》 3.审议通过《关于追认银行贷款及偶发性关联交易的议案》 <p>(四) 2020 年第三次临时股东大会</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.审议通过《关于偶发性关联交易的议案》
--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、股东大会：截止报告期末，公司有 13 名自然人股东，1 名法人股东。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开、表决，确保平等对待所有股东享有平等权利地位。

2、董事会：截止报告期末，公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事依法行使职权，勤勉尽责。

3、监事会：截止报告期末，公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《监事会议事规则》的要求。监事会能够依法召集、召开会议，形成决议。监事会成员能够认真、依法履行职责，能够对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

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

1、业务独立

公司的主营业务为工业自动化、工业信息化领域的解决方案提供商，从事工业自动化与信息化的系统集成，兼营第三方控制产品的分销。公司具有独立完整的业务体系，具备自主研发生产能力和面向市场独立开展业务的能力，独立于各股东和其他关联方。公司拥有独立完整的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司控股股东、实际控制人书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人。

2、资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所等，公司拥有的各项资产产权明晰，均由公司实际控制和使用。公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在违规占用公司的资金和其他资产的情况。

3、人员独立

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理。公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，选举和聘任及辞退的程序符合法律、行政法规及《公司章程》的规定。公司总经理、副总经理、财务经理等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立

公司设立独立的财务部门，配备专职的财务工作人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立独立的财务核算体系，能够依法独立做出财务决策。公司开设独立基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户，公司独立纳税。股份公司成立以来，公司不存在股东占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

5、机构独立

公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、副总经理、财务经理等高级管理人员，组成完整的独立于控股股东及关联方的法人治理结构，并有效运作。公司自主设立营销中心、技术中心、生产中心、企管部、财务部，中心下又设立负责具体工作事项、产品研发、生产及销售的8个子部门，并制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业直接干预本公司生产经营管理独立性的现象，也不存在公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已依据《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的规定，结合公司实际情况制定了较完善的内部管理制度，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

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政策，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

风险等的前提下，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

公司建立了《年度报告差错责任追究制度》，进一步提高规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。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。

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	中兴华审字（2021）第 011733 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层	
审计报告日期	2021 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	彭忠	李鹏程
	7 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2021）第 011733 号

武汉同力智能系统股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉同力智能系统股份有限公司（以下简称“同力公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了同力公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于同力公司，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

同力公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

同力公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估同力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同力公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督同力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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对同力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同力公司不能持续经营。

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）：彭忠

中国 北京

中国注册会计师：李鹏程

二〇二一年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、（1）	2,210,354.05	3,568,923.42
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	六、（2）	3,681,938.00	477,900.00
应收账款	六、（3）	19,501,819.26	15,267,381.89
应收款项融资			
预付款项	六、（5）	598,685.74	183,272.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（6）	80,026.55	317,048.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（7）	5,452,266.42	4,148,481.11
合同资产	六、（4）	1,190,268.14	1,564,748.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（8）		122,111.54
流动资产合计		32,715,358.16	25,649,867.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（9）	2,798,178.73	3,220,524.36
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、（10）		8,189.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、（11）	402,490.35	492,929.88
其他非流动资产	六、（12）	2,491,263.00	
非流动资产合计		5,691,932.08	3,721,643.91
资产总计		38,407,290.24	29,371,511.17
流动负债：			
短期借款	六、（13）	5,466,996.05	4,206,288.33
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	六、（14）	8,605,241.63	4,914,135.57
预收款项	六、（15）		
合同负债	六、（16）	1,418,711.50	3,535,500.99
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	六、（17）	403,384.60	396,983.00
应交税费	六、（18）	1,073,217.39	870,404.61
其他应付款	六、（19）	2,052,549.62	1,779,354.16
其中：应付利息			
应付股利	六、（19）	1,253,705.96	1,253,705.96
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	六、（21）	6,194.37	
其他流动负债	六、（20）	184,432.50	459,615.13
流动负债合计		19,210,727.66	16,162,281.79
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、（22）	4,770,000.00	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,770,000.00	
负债合计		23,980,727.66	16,162,281.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（23）	15,465,000.00	15,465,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（24）	4,810,511.36	4,810,511.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（25）	117,336.38	117,336.38
一般风险准备			
未分配利润	六、（26）	-5,966,285.16	-7,183,618.36
归属于母公司所有者权益合计		14,426,562.58	13,209,229.38
少数股东权益			
所有者权益合计		14,426,562.58	13,209,229.38
负债和所有者权益总计		38,407,290.24	29,371,511.17

法定代表人：贺宁

主管会计工作负责人：邬晓云

会计机构负责人：邬晓云

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入	六、（27）	42,665,352.30	29,196,813.36
其中：营业收入	六、（27）	42,665,352.30	29,196,813.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、（27）	41,744,489.49	31,746,925.77
其中：营业成本	六、（27）	33,637,629.79	22,880,045.40
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	六、（28）	176,872.90	145,713.86
销售费用	六、（29）	1,727,046.34	2,035,819.89
管理费用	六、（30）	3,420,234.93	3,440,161.49
研发费用	六、（31）	2,571,946.84	3,017,844.68
财务费用	六、（32）	210,758.69	227,340.45
其中：利息费用		218,053.08	164,889.61
利息收入		-10,750.89	-5,007.02
加：其他收益	六、（35）	891,661.52	923,699.60
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（33）	-415,595.76	-130,685.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（34）	-91,155.84	-479,681.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（36）		-67,433.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,305,772.73	-2,304,214.31
加：营业外收入	六、（37）	2,000.00	2,000.00
减：营业外支出	六、（38）	0	5,248.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,307,772.73	-2,307,462.65
减：所得税费用	六、（39）	90,439.53	-91,555.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,217,333.20	-2,215,907.49
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,217,333.20	-2,215,907.49
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,217,333.20	-2,215,907.49
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		1,217,333.20	-2,215,907.49
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,217,333.20	-2,215,907.49
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.08	-0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.08	-0.14

法定代表人：贺宁

主管会计工作负责人：邬晓云

会计机构负责人：邬晓云

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,317,583.10	38,324,973.53
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		815,763.58	446,161.85
收到其他与经营活动有关的现金		1,411,754.51	3,302,839.11
经营活动现金流入小计		40,545,101.19	42,073,974.49
购买商品、接受劳务支付的现金		34,837,325.33	28,351,476.92
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		6,173,687.27	6,138,447.98
支付的各项税费		1,176,221.90	1,553,459.27
支付其他与经营活动有关的现金		3,167,707.91	5,160,349.43
经营活动现金流出小计		45,354,942.41	41,203,733.60
经营活动产生的现金流量净额		-4,809,841.22	870,240.89
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			38,849.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			38,849.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,575,477.16	231,851.91
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		2,575,477.16	231,851.91
投资活动产生的现金流量净额		-2,575,477.16	-193,002.35
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		10,230,000.00	4,200,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,230,000.00	4,200,000.00
偿还债务支付的现金		4,200,000.00	4,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		211,150.99	165,452.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,411,150.99	4,365,452.53
筹资活动产生的现金流量净额		5,818,849.01	-165,452.53
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		-1,566,469.37	511,786.01
加：期初现金及现金等价物余额		3,568,923.42	3,057,137.41
六、期末现金及现金等价物余额		2,002,454.05	3,568,923.42

法定代表人：贺宁

主管会计工作负责人：邬晓云

会计机构负责人：邬晓云

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其 他										
一、上年期末余额	15,465,000.00				4,810,511.36				117,336.38		-7,145,648.47		13,247,199.27
加：会计政策变更											-37,969.89		-37,969.89
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,465,000.00				4,810,511.36				117,336.38		-7,183,618.36		13,209,229.38
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											1,217,333.20		1,217,333.20
（一）综合收益总额											1,217,333.20		1,217,333.20
（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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	15,465,000.00				4,810,511.36				117,336.38		-5,966,285.16		14,426,562.58

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利 润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	15,465,000.00				4,810,511.36				117,336.38		-4,929,740.98		15,463,106.76
加：会计政策变更											0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,465,000.00				4,810,511.36				117,336.38		-4,929,740.98		15,463,106.76
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）											-2,215,907.49		-2,215,907.49
（一）综合收益总额											-2,215,907.49		-2,215,907.49
（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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	15,465,000.00				4,810,511.36				117,336.38		-7,145,648.47		13,247,199.27

法定代表人：贺宁

主管会计工作负责人：邬晓云

会计机构负责人：邬晓云

三、 财务报表附注

武汉同力智能系统股份有限公司 2020 年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

武汉同力智能系统股份有限公司（以下简称“公司”），成立于 1999 年 3 月 9 日，截至 2020 年 12 月 31 日注册资本为人民币 1,546.50 万元。企业统一信用代码：914201117145218018。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2016 年 6 月 27 日出具的《关于同意武汉同力智能系统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》（股转系统函【2016】4487 号），公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：837841。

公司地址：洪山区珞狮路 205 号。

公司法定代表人：贺宁。

(1) 公司前身为武汉大庆同力机电系统工程有限公司（以下简称“有限公司”）成立于 1999 年 3 月 9 日，有限公司由上海大庆能源有限公司、武汉同力机电系统工程总公司以及自然人股东刘军出资设立。2015 年 10 月 19 日，同力机电以 2015 年 7 月 31 日经审计的净资产整体变更为股份公司，并由中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了中兴华验字（2015）第 BJ05-037 号《验资报告》审验确认；各股东净资产出资由北京京都中新资产评估有限公司出具京都中新评报字[2015]0200 号《净资产价值评估报告》。股改后，股东及出资比例如下：

股 东	金额（万元）	比例(%)
贺 力	945.00	63.00
武汉理工大产业集团有限公司	375.00	25.00
刘 军	120.00	8.00
杨 靖	15.00	1.00
撒继铭	15.00	1.00
董 明	7.50	0.50
黄 煊	7.50	0.50
陈永业	7.50	0.50
周 虎	7.50	0.50
合 计	1,500.00	100.00

(2) 2018 年 9 月 17 日，公司增加注册资本至 1546.5 万元，并于 2018 年 6 月 14 日由中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了中兴华验字（2018）第 010068 号《验资报告》审验确认。增

资后股东及出资比例如下：

股 东	金额（万元）	比例(%)
贺 力	945.00	61.12
武汉理工大产业集团	375.00	24.25
刘 军	120.00	7.76
贺 宁	30.00	1.94
撒继铭	20.00	1.29
杨 靖	15.00	0.97
周 虎	10.50	0.68
董 明	7.50	0.48
黄 煊	7.50	0.48
陈永业	7.50	0.48
孙 泉	3.00	0.19
艾兆军	2.00	0.13
罗建国	2.00	0.13
周 林	1.50	0.10
合 计	1,546.50	100.00

经营范围：工业自动化、工业信息化、智能化产品的研发、设计、制造及其工程项目承包；机电信息一体化智能装备的研发、设计、制造及销售；防爆电器柜、高、低压成套开关系列设备的研发、生产、销售及服务；计算机系统集成、工业应用软件、管理软件及其嵌入式系统的开发；技术服务、技术培训；工控产品代理销售；新能源、节能环保技术、产品研发及工程项目总包；货物进出口、代理进出口、技术进出口。（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）。

（二） 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2021年4月23日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资

性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大疑虑的事项。

三、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据公司实际情况针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司声明，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 2020年12月31日的财务状况及2020年度的经营成果和合并及母公司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，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司各下属子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方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。

（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。

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（参见本附注三、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三、16“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，详见本附注三、16“长期股权投资”或本附注三、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”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，按照本附注三、16“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、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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以及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，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；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，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

期初数和上期实际数按照上期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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按

照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变

动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：①未保留对该金融资产控制的，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保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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：①所转移金融资产在终止确认日的账面价值；②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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

（5）金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

②公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其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。

（6）财务担保合同

财务担保合同，是指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，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。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，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

（7）衍生金融工具

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

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

- ①公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- ②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。

（9）权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

11、金融工具减值和计量

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其

他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项应收票据、应收账款、应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及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：

(2) 按组合计量预期信用损失的应收款项

项 目	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票

项 目	确定组合的依据
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款组合 1	一般客户
应收账款组合 2	合并范围内客户
应收账款组合 3	其他关联方客户

(3) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收押金和保证金组合
其他应收款组合 2	应收除押金和保证金外其他款项等
其他应收款组合 3	合并范围内关联往来组合
其他应收款组合 4	其他关联方往来组合

(4) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“坏账准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“坏账准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”

12、合同资产

公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、11、金融资产减值。

13、存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准

备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

14、持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

16、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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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）投资成本的确定

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。

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。原持有的股权投资采用权益法核算的，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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注三、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。

17、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生

时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

18、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（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	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.5
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
地下管网	年限平均法	5	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三、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。

19、在建工程

本公司建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。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：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；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；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；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。

20、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）借款费用资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

21、无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协

议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。具体年限如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）
土地使用权	年限平均法	50
软件	年限平均法	5

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）研究阶段与开发阶段

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

22、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25、职工薪酬

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

（1）短期薪酬

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

26、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，

同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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。

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

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

本公司股份支付包括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换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

28、优先股、永续债等其他金融工具

（1）金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

①通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果企业不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

②通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用企业自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是发行方的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是发行方的权益工具。

③对于将来须用或可用企业自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果发行方未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果发行方只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果发行方以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

（2）优先股、永续债的会计处理

发行方对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。发行方对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

29、收入

（1）一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司销售库存商品的具体收入确认方法：公司在商品已经交付，所有权已经转移，并取得对方验收通过时，确认销售收入的实现

本公司房屋租赁收入确认方法：按照合同约定的期间确认收入。

30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

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。

本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

32、租赁

经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

33、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更：

会计政策变更的内容和原因	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
执行新收入准则	注 1

注1：财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初之前或2020年1月1日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项

目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本公司将因转让商品或提供服务而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

——本公司的一些应收款项不满足无条件（即：仅取决于时间流逝）向客户收取对价的条件，本公司将其重分类列报为合同资产（或其他非流动资产）；本公司将未到收款期的应收质保金重分类为合同资产（或其他非流动资产）列报。

①对2020年1月1日财务报表的影响

1) 对资产负债表的影响

项目	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
应收账款	15,983,392.17	-716,010.28	15,267,381.89
合同资产		1,564,748.95	1,564,748.95
递延所得税资产	486,229.32	6,700.56	492,929.88
预收账款	3,101,707.00	-3,101,707.00	
合同负债		3,535,500.99	3,535,500.99
其他流动负债		459,615.13	459,615.13
未分配利润	-7,145,648.47	-37,969.89	-7,183,618.36

② 对2020年12月31日/2020年度的影响

采用变更后会计政策编制的2020年12月31日公司资产负债表各项目、2020年度公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

1)资产负债表

项目	2020年12月31日旧收入准则下金额	新收入准则调整影响	2020年12月31日新收入准则下金额
应收账款		19,501,819.26	19,501,819.26
合同资产		1,190,268.14	1,190,268.14
预收账款	1,603,144.00	-1,603,144.00	
合同负债		1,418,711.50	1,418,711.50
其他流动负债		184,432.50	184,432.50

1)利润表

项目	2020 年度旧收入 准则下金额	新收入准则调整 影响	2020 年度新收入 准则下金额
资产减值损失	110,865.36	-19,709.52	91,155.84
信用减值损失	440,556.69	-24,960.93	415,595.76
所得税	83,738.97	6,700.56	90,439.53

(3) 重要会计估计变更：无。

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法：无

四、财务报表列报项目变更说明：无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%和13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的1.5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

公司2018年11月30日取得证书编号为GR201842002189的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”的规定，公司于2018年至2021年内享受15%的企业所得税优惠政策。

公司2016年10月30日通过减免税资格认定并备案，公司嵌入式软件产品增值税依据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）享受实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

3、其他说明

无

六、合并财务报表项目注释

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，期末指2020年12月31日，“上年年末”指2019年12月31日，本期指2020年度，上期指2019年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	15,606.44	27,798.36
银行存款	1,986,847.61	3,541,125.06
其他货币资金	207,900.00	
合计	2,210,354.05	3,568,923.42
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,550,000.00	
商业承兑汇票	1,131,938.00	477,900.00
小计	3,681,938.00	477,900.00
减：坏账准备		
合计	3,681,938.00	477,900.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

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票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,788,325.18	
商业承兑汇票		
合计	8,788,325.18	

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：					
承兑人为信用风险较小的银行	2,550,000.00	69.26			2,550,000.00

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
国企和政府客户组合	1,131,938.00	30.74			1,131,938.00
一般民营企业客户					
合计	3,681,938.00	—		—	3,681,938.00

①期末单项计提坏账准备的应收票据无。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	18,052,304.64	13,507,018.97
1至2年	674,259.13	2,757,563.17
2至3年	1,779,936.54	696,136.00
3至4年	596,136.00	77,598.00
4至5年	77,598.00	897,365.00
5年以上	827,052.00	789,687.00
小计	22,007,286.31	18,725,368.14
减：坏账准备	2,505,467.05	2,741,975.97
合计	19,501,819.26	15,983,392.17

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收款项	22,007,286.31	100.00	2,505,467.05	11.38	19,501,819.26
组合 1：国企和政府客户组合					
组合 2：一般民营企业客户	22,007,286.31	100.00	2,505,467.05	11.38	19,501,819.26
合计	22,007,286.31	100.00	2,505,467.05	11.38	19,501,819.26

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	650,000.00	3.47	650,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收款项	18,075,368.14	96.53	2,091,975.97	11.57	15,983,392.17
组合 1：国企和政府客户组合					
组合 2：一般民营企业客户	18,075,368.14	96.53	2,091,975.97	11.57	15,983,392.17
合计	18,725,368.14	100.00	2,741,975.97	14.64	15,983,392.17

注：组合 1 为按照应收款项的账龄作为信用风险特征的应收账款组合

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
无				
合计			—	—

②组合中，按应收款项的账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,052,304.64	902,615.23	5.00
1 至 2 年	674,259.13	67,425.91	10.00
2 至 3 年	1,779,936.54	355,987.31	20.00
3 至 4 年	596,136.00	298,068.00	50.00
4 至 5 年	77,598.00	54,318.60	70.00
5 年以上	827,052.00	827,052.00	100.00
合计	22,007,286.31	2,505,467.05	11.38

③组合中，按应收款项的账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,507,018.97	675,350.95	5.00
1 至 2 年	2,757,563.17	275,756.32	10.00
2 至 3 年	696,136.00	139,227.20	20.00
3 至 4 年	77,598.00	38,799.00	50.00
4 至 5 年	247,365.00	173,155.50	70.00
5 年以上	789,687.00	789,687.00	100.00
合计	18,075,368.14	2,091,975.97	11.57

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	会计政策 变更	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款 坏账	2,741,975.97	-37,684.76	431,175.84		630,000.00	2,505,467.05
合计	2,741,975.97	-37,684.76	431,175.84		630,000.00	2,505,467.05

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		
合计		——

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	630,000.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因关联 交易产生
山东胜通钢帘线有限公司	货款	630,000.00	破产重整分配完 毕	董事长审批	否
合计	——		——	——	——

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 16,398,961.55 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 74.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,096,151.51 元。

债务人名称	关联方关系	应收账款期末 余额	账龄	占应收账款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
恒天重工股份有限公司	非关联方	4,980,458.97	1 年以内	22.63	249,022.95
山东大业股份有限公司	非关联方	3,907,666.37	1 年以内	17.76	195,383.32
中石化石油机械股份有限公司三机分公司	非关联方	3,218,827.97	1 年以内	14.63	160,941.40
武汉齐达康环保科技有限公司	非关联方	2,396,483.20	1 年以内 2,153,812.57 ， 1-2 年	10.89	131,957.69

债务人名称	关联方关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
			242,670.63		
宁波凯特机械有限公司	非关联方	1,895,525.04	1年以内 202,588.50, 1-2年 1,692,936.54	8.61	358,846.16
合计		16,398,961.55		74.52	1,096,151.52

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

4、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工业自动化控制系统	731,026.28	36,551.31	694,474.97
自动化系统工程项目	516,073.39	25,803.67	490,269.72
工程产品	5,814.16	290.71	5,523.45
技术服务、维修及培训			
合计	1,252,913.83	62,645.69	1,190,268.14

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
无		
合计		——

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	535,962.42	89.52	145,238.31	79.25
1至2年	59,623.32	9.96	10,433.93	5.69
2至3年	3,100.00	0.52	27,600.00	15.06
3年以上				
合计	598,685.74	100.00	183,272.24	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 545,246.32 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 91.07%。

单位名称	关联方关系	期末余额	账龄	款项性质	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
南京瑞恩斯自动化技术有限公司	非关联方	237,500.00	1 年以内	货款	39.67
广州市迪电机械设备有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	货款	16.70
武汉理工大学	关联方	100,000.00	1 年以内	货款	16.70
伦茨（上海）传动系统有限公司	非关联方	59,623.32	1-2 年	货款	9.96
四川思卓科技有限公司	非关联方	48,123.00	1 年以内	货款	8.04
合计		545,246.32			91.07

6、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	80,026.55	317,048.11
应收股利		
合 计	80,026.55	317,048.11

(1) 其他应收款

①其按账龄披露

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	83,817.42	316,419.06
1 至 2 年		500.00
2 至 3 年	500.00	20,000.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	84,317.42	336,919.06
减：坏账准备	4,290.87	19,870.95
合 计	80,026.55	317,048.11

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	8,260.20	141,649.39
押金保证金	20,000.00	20,000.00

房租		
增值税退税	56,057.22	175,269.67
小 计	84,317.42	336,919.06
减：坏账准备	4,290.87	19,870.95
合 计	80,026.55	317,048.11

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	19,870.95			19,870.95
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——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	15,580.08			15,580.08
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,290.87			4,290.87

期末余额处于第一阶段的坏账准备

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	84,242.22	100.00	4,290.87	5.09	80,026.55
组合 1：押金、质保金和职工往来组合	28,185.00	33.52	1,488.01	5.27	26,772.19

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2：应收除押金、质保金和职工往来外其他款项组合	56,057.22	66.48	2,802.86	5.00	53,254.36
合计	84,242.22	100.00	4,290.87	5.09	80,026.55

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账	19,870.95		15,580.08		4,290.87
合计	19,870.95		15,580.08		4,290.87

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 304,024.43 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 90.24%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 18,201.22 元。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
增值税退税	增值税退税	56,057.22	1 年以内	66.48	2,802.86
中国石化销售有限公司湖北武汉石油分公司	往来款	20,000.00	1 年以内	23.72	1,000.00
道达尔石油(武汉)有限公司	往来款	5,000.00	1 年以内	5.93	250.00
其他	往来款	2,685.00	1 年以内	3.18	134.25
员工代扣代缴	职工往来	500.00	2-3 年	0.59	100.00
合计	—	84,242.22	—	99.90	4,287.11

⑦涉及政府补助的应收款项

无

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,947,032.07	110,865.36	1,836,166.71
产成品	142,394.36		142,394.36
发出商品	1,565,263.14		1,565,263.14
在产品	1,908,442.21		1,908,442.21
合计	5,563,131.78	110,865.36	5,452,266.42

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,373,803.64	479,681.88	1,894,121.76
产成品	170,621.12		170,621.12
发出商品	1,643,524.86		1,643,524.86
在产品	440,213.37		440,213.37
合计	4,628,162.99	479,681.88	4,148,481.11

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	479,681.88			368,816.52		110,865.36
合 计	479,681.88			368,816.52		110,865.36

8、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税		122,111.54
合 计		122,111.54

9、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	2,798,178.73	3,220,524.36
固定资产清理		
合 计	2,798,178.73	3,220,524.36

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	研发设备	办公设备	机器设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	4,112,161.55	239,415.84	1,706,751.01	169,690.48	43,769.24	6,271,788.12
2、本期增加金额		77,194.69	7,019.47			84,214.16
(1) 购置		77,194.69	7,019.47			84,214.16
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	4,112,161.55	316,610.53	1,713,770.48	169,690.48	43,769.24	6,356,002.28
二、累计折旧						
1、年初余额	1,953,276.96	29,239.51	912,249.47	132,284.17	24,213.65	3,051,263.76
2、本期增加金额	195,327.72	47,933.50	233,726.27	24,374.62	5,197.68	506,559.79
(1) 计提	195,327.72	47,933.50	233,726.27	24,374.62	5,197.68	506,559.79
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	2,148,604.68	77,173.01	1,145,975.74	156,658.79	29,411.33	3,557,823.55
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	1,963,556.87	239,437.52	567,794.74	13,031.69	14,357.91	2,798,178.73
2、年初账面价值	2,158,884.59	210,176.33	794,501.54	37,406.31	19,555.59	3,220,524.36

注：公司将房屋及建筑物中 2 处不动产（证书编号为鄂（2016）武汉市东西湖不动产权第 0003906、0004142）用于抵押担保，期末用于抵押的固定资产账面价值为 1,963,556.87 元。见附注六、13。

②暂时闲置的固定资产情况

无

③通过融资租赁租入的固定资产情况

无

④通过经营租赁租出的固定资产

无

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

无

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	16,379.31	16,379.31
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	16,379.31	16,379.31
二、累计摊销		
1、年初余额	8,189.64	8,189.64
2、本期增加金额	8,189.67	8,189.67
(1) 计提	8,189.67	8,189.67
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	16,379.31	16,379.31
三、减值准备		
1、年初余额		
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		
1、期末账面价值		

项目	软件	合计
2、年初账面价值	8,189.67	8,189.67

注：本期末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。公司报告期内无抵押的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(3) 其他说明：

无

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
因计提坏账准备形成	2,509,757.92	376,463.70	2,761,846.92	414,277.04
因计提存货跌价准备形成	110,865.36	16,629.80	479,681.88	71,952.28
因计提合同资产减值准备形成	62,645.69	9,396.85		
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	2,683,268.97	402,490.35	3,241,528.80	486,229.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

(4) 未确认递延所得税资产明细

无

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

12、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
购买厂房的首付款	2,491,263.00	
合计	2,491,263.00	

注：2020年12月份向武汉市金夏恒建设工程有限公司支付厂房的首付款。

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		4,200,000.00
保证借款	3,000,000.00	
信用借款	2,460,000.00	
应付利息	6,996.05	6,288.33
合计	5,466,996.05	4,206,288.33

注：2020年9月10日公司向广发银行股份有限公司武汉分行借款300万元，为期6个月。贺力、贺宁（公司董事长，法人代表）为该笔借款提供了保证担保，截止2020年12月31日该笔贷款尚未归还。

2020年7月22日公司向中国建设银行股份有限公司武汉省直支行借款246万元，为期一年。该笔借款为信用借款，截止2020年12月31日该笔贷款尚未归还。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	8,536,141.63	4,891,535.56
1至2年	46,500.00	22,600.01
2至3年	22,600.00	
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	8,605,241.63	4,914,135.57

(2) 截至2020年12月31日，应付账款余额前五名单位情况

项目	期末余额	占应付账款总额的比例(%)
上海德重科技有限公司	3,308,588.87	38.45
北京ABB电气传动系统有限公司	1,111,090.52	12.91
武汉英赛迪科技有限公司	897,357.84	10.43
武汉市博世康科技有限公司	562,084.71	6.53
武汉市长源电器有限公司	426,099.48	4.95
合计	6,305,221.42	73.27

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内		3,066,357.00
1 至 2 年		35,350.00
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计		3,101,707.00

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，预收账款余额前五名单位情况

项目	期末余额	占预收账款总额的比例 (%)
无		
合计		

16、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工业自动化控制系统	522,123.89		522,123.89
自动化系统工程项目	747,659.29		747,659.29
工程产品	101,627.43		101,627.43
技术服务、维修及培训	47,300.89		47,300.89
合 计	1,418,711.50		1,418,711.50

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
无		
合 计		——

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	396,983.00	5,831,683.70	5,825,282.10	403,384.60
二、离职后福利-设定提存计划		291,983.95	291,983.95	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	396,983.00	6,123,667.65	6,117,266.05	403,384.60

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	373,383.00	5,172,419.40	5,167,777.80	378,024.60
2、职工福利费		89,899.59	89,899.59	
3、社会保险费		275,027.87	275,027.87	
其中：医疗保险费		274,681.19	274,681.19	
工伤保险费		346.68	346.68	
生育保险费				
4、住房公积金	23,600.00	292,959.21	291,199.21	25,360.00
5、工会经费和职工教育经费		1,377.63	1,377.63	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	396,983.00	5,831,683.70	5,825,282.10	403,384.60

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		258,204.91	258,204.91	
2、失业保险费		33,779.04	33,779.04	
3、企业年金缴费				
合计		291,983.95	291,983.95	

18、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	267,032.96	105,308.16
城市维护建设税	18,769.26	7,454.24
教育费附加	8,043.97	3,194.67
地方教育附加	4,021.99	1,597.34
个人所得税	585,249.80	569,669.67
企业所得税	158,270.05	158,270.05
房产税	8,169.43	8,752.97
土地使用税	535.45	535.45

项目	期末余额	上年年末余额
印花税	23,124.48	15,622.06
合计	1,073,217.39	870,404.61

19、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	798,843.66	525,648.20
应付股利	1,253,705.96	1,253,705.96
合计	2,052,549.62	1,779,354.16

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
房租	434,320.00	200,740.00
货款	205,000.00	205,000.00
运费	58,050.00	39,100.00
往来款	101,473.66	80,808.20
合计	798,843.66	525,648.20

②按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	318,827.36	275,122.30
1至2年	229,490.40	28,753.20
2至3年	28,753.20	16,772.70
3至4年	16,772.70	100,000.00
4至5年	100,000.00	105,000.00
5年以上	105,000.00	
合计	798,843.66	525,648.20

③截至2020年12月31日，其他应付款余额前五名单位情况

项目	期末余额	占其他应付款总额的比例 (%)
武汉理工大产业集团有限公司	434,320.00	54.37
山东科瑞压缩机有限公司	205,000.00	26.66
基本养老保险(校职工)	67,085.60	8.40
武汉天星汇物流有限公司	58,050.00	7.27
职业年金(校职工)	33,545.40	4.20

合计	798,001.00	99.90
(2) 应付股利		
项目	期末余额	年初余额
普通股股利	1,253,705.96	1,253,705.96
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	1,253,705.96	1,253,705.96

注：公司持续亏损，为了支持公司经营，股东主动要求股利暂时不支付。

20、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	184,432.50	
合计	184,432.50	

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款利息	6,194.37	
合计	6,194.37	

22、长期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	4,770,000.00	
保证借款		
信用借款		
合计	4,770,000.00	

注：2020年10月13日公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司武汉市分行借款477万元，为期三年。贺力、贺宁（公司董事长，法人代表）、林晓清和辛容为该笔借款提供了担保，公司以名下2处不动产（证书编号为鄂（2016）武汉市东西湖不动产权第0003906、0004142）提供了抵押担保，截止2020年12月31日该笔贷款未到期未归还。

23、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
贺力	9,450,000.00						9,450,000.00
武汉理工大产业集团	3,750,000.00						3,750,000.00
刘军	1,200,000.00						1,200,000.00

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
杨靖	150,000.00						150,000.00
撒继铭	200,000.00						200,000.00
董明	75,000.00						75,000.00
黄煊	75,000.00						75,000.00
陈永业	75,000.00						75,000.00
周虎	105,000.00						105,000.00
贺宁	300,000.00						300,000.00
艾兆军	20,000.00						20,000.00
罗建国	20,000.00						20,000.00
周林	15,000.00						15,000.00
孙泉	30,000.00						30,000.00
股本总额	15,465,000.00						15,465,000.00

24、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	4,810,511.36			4,810,511.36
其他资本公积				
合计	4,810,511.36			4,810,511.36

25、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	117,336.38			117,336.38
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	117,336.38			117,336.38

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

26、未分配利润

项目	本期金额	上年年末余额
调整前上年末未分配利润	-7,145,648.47	-4,929,740.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-37,969.89	
调整后期初未分配利润	-7,183,618.36	-4,929,740.98
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,217,333.20	-2,215,907.49
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-5,966,285.16	-7,145,648.47

27、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,665,352.30	33,637,629.79	29,196,813.36	22,880,045.40
其他业务				
合计	42,665,352.30	33,637,629.79	29,196,813.36	22,880,045.40

（1）主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
仪器仪表制造业	42,665,352.30	33,637,629.79	29,196,813.36	22,880,045.40
合计	42,665,352.30	33,637,629.79	29,196,813.36	22,880,045.40

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工业自动控制系统	21,292,635.83	16,715,344.80	24,303,532.60	19,442,129.93
自动化系统工程项 目	19,930,310.69	16,279,750.34	1,333,967.55	1,007,326.68
工程产品	1,038,408.94	555,803.04	2,432,861.81	1,595,186.56
技术服务、维修及 培训	403,996.84	86,731.61	1,126,451.40	835,402.23
合计	42,665,352.30	33,637,629.79	29,196,813.36	22,880,045.40

28、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市建设维护税	77,288.35	55,073.64
教育费附加	33,123.58	23,602.98
地方教育附加	16,561.80	11,801.50
车船税	660.00	2,460.00
土地使用税	1,606.35	2,141.80
房产税	24,508.30	35,011.88
印花税	23,124.52	15,622.06
合计	176,872.90	145,713.86

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	447,326.21	662,117.84
工资	733,924.48	612,284.04
运费	191,180.50	252,115.16
维修费	18,398.43	34,396.29
社保及公积金	70,267.73	116,870.65
业务招待费	103,716.47	102,150.06
服务费		20,994.95
培训费		68,499.60
其他	162,232.52	166,391.30
合计	1,727,046.34	2,035,819.89

30、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利费	1,799,043.30	1,741,059.36
差旅费	16,962.85	67,551.23
办公费	403,670.83	425,595.25
业务招待费	153,035.00	173,073.36
社保	205,742.35	179,600.47
房租费	116,790.00	116,609.24
折旧	265,892.63	262,574.55
中介机构费	207,547.17	261,546.15
车辆使用税及车保费	75,670.17	105,624.38
其他	175,880.63	106,927.50
合计	3,420,234.93	3,440,161.49

31、研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资	2,048,917.50	2,576,084.22
外聘研发人员劳务费		
材料、燃料及动力费用	289,303.07	183,838.97
固定资产折旧	233,726.27	248,442.13
差旅费		9,432.16
技术图书资料费		47.20
合计	2,571,946.84	3,017,844.68

32、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	218,053.08	164,889.61
减：利息收入	10,750.89	5,007.02
利息净支出	207,302.19	159,882.59
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	3,456.50	5,271.20
贴现息		62,186.66
合计	210,758.69	227,340.45

33、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	431,175.84	137,458.54
其他应收款坏账损失	-15,580.08	-6,772.73
合计	415,595.76	130,685.81

34、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产坏账损失	-19,709.52	
存货跌价损失	110,865.36	479,681.88
无形资产减值损失		
合计	91,155.84	479,681.88

35、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	891,661.52	925,699.60	891,661.52
代扣个人所得税手续费返还			
合计	891,661.52	925,699.60	891,661.52

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
1、即征即退的增值税	696,551.13	289,499.60	与收益相关
2、高新技术企业补贴		100,000.00	与收益相关
3、洪山区研发后补实际配套资金		125,000.00	与收益相关
4、湖北省研发后补实际配套资金		125,000.00	与收益相关
5、湖北省研发后补助		250,000.00	与收益相关
6、专利补助		19,500.00	与收益相关
7、稳岗补贴		14,700.00	与收益相关
8、稳定就业专项补资金	66,300.00		与收益相关
9、一次吸纳就业补助	5,000.00		与收益相关
10、疫情社保补贴	32,810.39		与收益相关
11、发展金融服务资金	91,000.00		与收益相关
合计	891,661.52	923,699.60	

36、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
出售持有待售资产的收益			
非流动资产处置收益合计		-67,433.81	
其中：固定资产处置收益		-67,433.81	
在建工程处置收益			
生产性生物资产处置收益			
无形资产处置收益			
非货币性资产交换收益			
合计		-67,433.81	

37、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
与企业日常活动无关的政府补助		2,000.00	
盘盈利得			
捐赠利得			
无形资产处置收益			
其他收入	2,000.00		2,000.00
合计	2,000.00	2,000.00	2,000.00

38、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产			
公益性捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			
存货报废损失			
滞纳金		5,248.34	
合计		5,248.34	

39、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	90,439.53	-91,555.16
合计	90,439.53	-91,555.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	1,307,772.73	-2,307,462.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	196,165.91	
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		

不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-196,165.91	
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	90,439.53	-91,555.16
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	90,439.53	-91,555.16

40、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到单位及个人往来	1,411,754.51	3,302,839.11
合计	1,411,754.51	3,302,839.11

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的往来款	788,553.90	2,431,678.27
研发费、办公费、差旅费、业务招待费等费用开支	2,379,154.01	2,728,671.16
合计	3,167,707.91	5,160,349.43

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

无

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,217,333.20	-2,215,907.49
加：资产减值准备	91,155.84	479,681.88
信用减值损失	415,595.76	130,685.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	506,559.79	517,957.60
无形资产摊销	8,189.67	8,189.64

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		67,433.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	218,053.08	164,889.61
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	90,439.53	-91,555.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,414,650.67	457,091.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,724,061.20	2,617,842.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,781,543.78	-1,266,068.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,809,841.22	870,240.89
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,002,454.05	3,568,923.42
减：现金的期初余额	3,568,923.42	3,057,137.41
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	-1,566,469.37	511,786.01

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,002,454.05	3,568,923.42
其中：库存现金	15,606.44	27,798.36
可随时用于支付的银行存款	1,986,847.61	3,541,125.06
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	期末余额	期初余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,002,454.05	3,568,923.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

42、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	207,900.00	保函
固定资产	1,963,556.87	借入长期借款抵押担保受限
合计	2,171,456.87	

43、政府补助

(1)、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
1、即征即退的增值税	696,551.13				696,551.13			是
2、稳定就业专项补资金	66,300.00				66,300.00			是
3、一次吸纳就业补助	5,000.00				5,000.00			是
4、疫情社保补贴	32,810.39				32,810.39			是
5、发展金融服务资金	91,000.00				91,000.00			是
6、贷款贴息	59,741.00						59,741.00	是
合计	951,402.52				891,661.52		59,741.00	——

(2)、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
1、即征即退的增值税	财政拨款	696,551.13		
2、稳定就业专项补资金	财政拨款	66,300.00		
3、一次吸纳就业补助	财政拨款	5,000.00		
4、疫情社保补贴	财政拨款	32,810.39		
5、发展金融服务资金	财政拨款	91,000.00		

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
6、贷款贴息	财政拨款			59,741.00
合计	——	891,661.52		59,741.00

3、本期退回的政府补助情况

无

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

贺力直接持有公司 61.12%的股权，为公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

无

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉理工大产业集团有限公司	持股 5%以上股东
武汉理工大学	武汉理工大产业集团的全资股东
刘军	持股 5%以上股东
贺宁	董事长（2018 年 9 月 17 日起至今）、总经理（2016 年 11 月 15 日起至今）、实际控制人之子
辛容	实际控制人配偶
周虎	董事（2015 年 10 月 19 日起至今）
孙泉	董事（2015 年 10 月 19 日起至今）
周林	董事（2015 年 10 月 19 日起至今）
但炼	董事（2018 年 9 月 17 日起至今）
杨靖	监事（2018 年 9 月 17 日起至今）
陈雪蕊	监事（2018 年 9 月 17 日起至今）
艾兆军	监事（2018 年 9 月 17 日起至今）
邬晓云	财务负责人（2018 年 4 月 8 日起至今）

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

（2）关联受托管理/委托管理情况

无

（3）关联承包情况

无

(4) 关联租赁情况

①本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
武汉理工大学产业集团有限公司	房屋	233,580.00	233,580.00

(5) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贺力、贺宁	3,000,000.00	2020年9月10日	2021年3月9日	否
贺力、贺宁、辛容、林晓清	4,770,000.00	2020年9月16日	2023年9月15日	否
贺力、贺宁、辛容	4,200,000.00	2019年10月18日	2020年10月17日	是

(6) 关联方资金拆借

关联方	借入	归还	余额	说明
拆入：				
武汉理工大产业集团有限公司	233,580.00		434,320.00	经营活动往来款
关联方	借出	归还	余额	说明
拆出：				
孙泉	10,000.00	10,000.00		经营活动往来款
陈雪蕊	70,000.00	70,000.00		经营活动往来款
艾兆军	8,000.00	8,000.00		经营活动往来款

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(8) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,143,400.50	1,327,356.15

(9) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无				
合计				

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
武汉理工大产业集团有限公司	434,320.00	
合计	434,320.00	

7、关联方承诺

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的关联方承诺事项。

八、承诺及或有事项**1、重大承诺事项**

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

公司报告期内无需披露的其他重要事项。

十、其他重要事项

公司报告期内无需披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益		-67,433.81
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	195,110.39	634,200.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,000.00	-3,248.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	197,110.39	563,517.85
所得税影响额	29,566.56	84,527.68
少数股东权益影响额（税后）		
合计	167,543.83	478,990.17

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
2019年归属于公司普通股股东的净利润	-15.44	-0.14	-0.14
2019年扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-18.77	-0.17	-0.17
2020年归属于公司普通股股东的净利润	8.81	0.08	0.08
2020年扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.60	0.07	0.07

武汉同力智能系统股份有限公司

2021年4月23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