

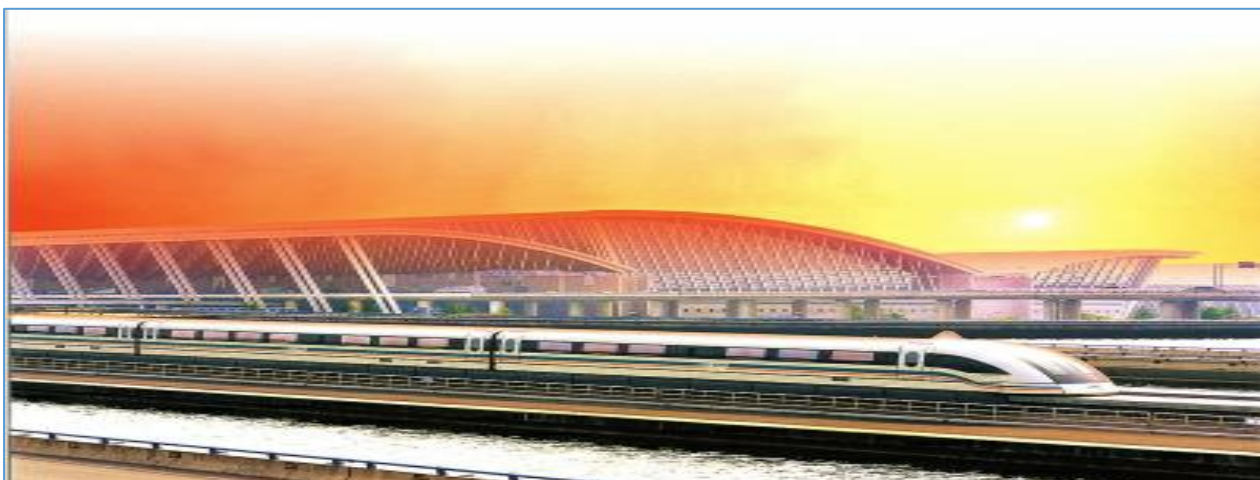


云辉科技

NEEQ : 430413

湖南云辉科技股份有限公司

Hunan YunHui Technology CO., LTD.



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记

1、4 月份公司中标南宁市轨道交通 5 号线一期工程防淹门控制系统和启闭系统项目，地铁人防项目又进入了广西市场。

2、6 月份成功签约绍兴市城市轨道交通 1 号线工程液压防淹门驱动控制系统项目合同，公司又增加了绍兴地铁人防项目。

3、由浙富控股集团设计建造的核电钠泵水介质综合试验台，为新一代核电技术用冷却水泵试验装置，我公司承担整个水泵试验装置的 DCS 综合测控系统，于 2020 年初通过了项目验收，现已投入运行。

4、控股公司湖南沅耀中创科技有限公司于 2020 年 8 月成功研制出第一代风电塔筒全自动清洗机器人产品，在五凌电力新能源分公司风电场进行了项目验收；即将推向市场。

5、2020 年 9 月获得了由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书编号：GR202043000915》



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录.....	112

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。

公司负责人周自平、主管会计工作负责人周自平及会计机构负责人（会计主管人员）刘桂莲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太(集团)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、市场竞争风险	<p>对于水电站自动化设备而言，市场需求主要受到国内水电站项目数量的影响，受水电站单体规模的影响不明显。目前国内水电站建设已经逐渐过了高速增长时期，2020年以后新建水电站市场可能会明显萎缩。而自动化设备竞争者越来越多，如果竞争对手为争夺市场份额而采取低价竞争策略，将拉低行业利润率。</p> <p>应对措施：公司从技术入手，积极配合老客户水电站建设及自动化改造方面项目，内部挖潜革新，降低成本，共渡难关。同时公司扩展了地铁行业不断发展人防业务，巩固已有城市地铁项目，并不断拓展其他城市地铁人防防淹门控制系统，实现利润增长点，帮助公司增加抵御市场竞争风险的能力。</p>
2、人才流失风险	<p>报告期内，公司对技术及创新能力要求较高，若技术人才流失将对公司的发展产生不利影响。报告期内公司技术人员有部分离职，公司存在骨干人员离职的风险。</p> <p>应对措施：为了保证公司骨干人员稳定，公司提倡全员销售观念，以技术人员和营销人员相互配合，加强客户交流，以客户需求为导向，提高项目中标率，同时以股权激励政策，稳定骨干队伍。</p>

<p>3、研发产品的风险</p>	<p>公司目前的研发项目主要有智能安防联动系统、防淹门智能控制系统、风电场安防联动系统技术规范及核电纳泵试验装置 DSC 软件等的研发。以上研发产品功能是否能达到用户需求，产品能否在市场推广给公司带来效益存在不确定性，因此，研发投入存在技术和应用的风险。</p> <p>应对措施：公司智能安防联动系统项目开发，硬件产品主要与专业厂家达成战略合作，智能安防应急管理系统平台软件，经过已经实施的项目验证,现已完善为 2.0 版本,以满足不同用户项目需求；降低风险。</p> <p>对于地铁人防防淹门智能控制系统，我司与设计院合作，已经在杭州/宁波/珠海/合肥/南宁/广州等地铁成功应用,得到了客户和设计院的认同；另一方面，公司与液压启闭机和升降式启闭机厂家达成战略合作，包括项目前期技术咨询、项目设计、现场安装调试及售后服务等方面，共同服务客户，避免系统研发风险。</p> <p>关于风电场安防联动系统技术规范行业标准，因受疫情的影响，该项工作将推迟实施，具体时间将根据根据电力联合会行业标准化委员会进一步安排。</p> <p>公司配合浙富集团核电事业部，联合开发的纳泵试验装置用的系统 DSC 软件平台，选用西门子 WINCC 信息管理基础软件，根据纳泵试验工艺技术要求，进行三维应用开发的系统管理应用软件，于 2020 年 5 月份正式上线运行，各项功能软件指标完全满足客户要求；项目试验二期 DCS 软件也正在洽谈中。</p>
<p>4、投资风险</p>	<p>控股子公司湖南沅耀中创科技有限公司主营业务为风电机组“智能维护机器人”研发项目和开发风电塔筒叶片检测维护市场，以及其他行业维护机器人产品研发和市场推广。鉴于风电机组“智能维护机器人”尚属于国内空白领域，没有相应技术和样机参考，其技术和性能是否能满足风电机组维护实际需要尚不能确定，研发产品是否符合市场需求存在不确定性，因此，存在公司投资失败的风险。</p> <p>应对措施：经过湖南沅耀中创科技有限公司专业研发团队共同努力，第一代风电塔筒全自动清洗产品于 2020 年 8 月完成项目验收，并在五凌电力新能源分公司风电场成功实现多台风机塔筒全面清洗试验；研发团队一方面，将连续在风电场进行塔筒清洗验证试验，并完善产品图纸资料，为产品验收和小批量生产做准备。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、沅辉科技	指	湖南沅辉科技股份有限公司
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
水电辅控系统	指	公用辅助设备的自动控制系统
EMERSON PLC 及软件	指	美国艾默生电气 EMERSON 公司自动化产品
ISO9001	指	国际标准化组织实施的关于质量管理体系标准之一，主要适用于工业企业
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）
五凌电力	指	五凌电力有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南云辉科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan YunHui Technology CO., LTD.
证券简称	云辉科技
证券代码	430413
法定代表人	周自平

二、 联系方式

董事会秘书	刘桂莲
联系地址	长沙高新开发区文轩路 27 号麓谷钰园 A2 栋 5 层 502 号房；
电话	0731-85452599
传真	0731-85452597
电子邮箱	516523103@qq.com
公司网址	www.yunhui-tech.com
办公地址	长沙高新开发区文轩路 27 号麓谷钰园 A2 栋 5 层 502 号房；
邮政编码	410007
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	2005 年 8 月 29 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C40 仪器仪表制造业-C401 通用仪器仪表制造-C4011 工业自动控制系统装置制造
主要业务	公司的主营业务领域主要集中在水电站及新能源电站机电设备成套、水利水电及工业自动化控制系统集成、智能安防系统工程；地铁人防防淹门自动控制系统及启闭系统设备；EMERSON（艾默生）自动化产品的分销；新能源维护服务业务等。
主要产品与服务项目	工业自动化行业的系统集成业务与产品分销业务。公司的主营业务领域主要集中在水电站及新能源电站机电设备成套、水利水电及工业自动化控制系统集成、智能安防系统工程；地铁人防防淹门自动控制系统及启闭系统设备；EMERSON（艾默生）自动化产品的分销；风电场风机塔筒机器人自动清洗服务等。

普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	周自平
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周自平），一致行动人为（冯蓉，周子杰，周迪祥，周界平）

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	91430100779037164P	否
注册地址	长沙高新开发区文轩路 27 号麓谷钰园 A2 栋 5 层 502 号房	否
注册资本	15,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	方正承销保荐	
主办券商办公地址	北京市朝阳区北四环中路 27 号院 5 号楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	方正承销保荐	
会计师事务所	亚太(集团)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	朱春晖	邓雪平
	4 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司主办券商方正证券承销保荐有限责任公司办公地址自 2021 年 4 月 21 日迁至北京市朝阳区朝阳门南大街 10 号兆泰国际中心 A 座 15 层。

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	22,940,537.71	25,746,017.84	-10.90%
毛利率%	35.35%	31.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-413,423.06	187,677.26	-320.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-428,694.88	-378,627.79	13.22%
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）	-1.87%	0.85%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.94%	-1.73%	-
基本每股收益	-0.0276	0.0125	-320.80%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	33,479,211.83	33,036,721.72	1.34%
负债总计	11,288,165.04	10,563,957.53	6.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,028,320.27	22,113,662.16	-0.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.4686	1.4742	-0.38%
资产负债率%（母公司）	33.49%	33.25%	-
资产负债率%（合并）	33.72%	31.98%	-
流动比率	2.56	2.61	-
利息保障倍数	-2.23	1.08	-

(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	1,067,163.22	660,761.55	61.51%
应收账款周转率	1.16	1.41	-
存货周转率	4.01	4.00	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.34%	1.60%	-
营业收入增长率%	-10.90%	4.04%	-
净利润增长率%	-1,741.46%	-93.40%	-

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

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	15,271.82
非经常性损益合计	15,271.82
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	15,271.82

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年 12 月 9 日分别发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。

本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则。

本公司追溯应用新收入准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2020 年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表未予重述。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是水电厂公用及辅助设备自动化系统行业主要集成商及服务商，是一带一路主参建单位中能建葛洲坝集团公司、中电建中南勘测设计研究院有限公司、中电建水电八局有限公司、浙富控股集团股份有限公司、国家电投五凌电力有限公司、国家电网湖南省公司等单位的自动化控制系统合格供应商，是供给侧技术改革自动化系统和设备供应商。

截止报告期末公司已获得授权的国家专利 28 项：其中 1 项发明专利、27 项实用新型专利（包含与广州地铁设计研究院共同申请实用新型专利 6 项、与五矿（湖南）铁合金有限公司共同申请实用新型专利 3 项）。取得计算机软件著作权 5 项、商标 5 个。公司拥有的重要经营资质：ISO9001 质量体系认证证书、安全技术防范系统设计施工资质等级证书（壹级）、知识产权管理体系认证证书、环境管理体系认证证书、职业健康安全管理体系认证证书、对外贸易经营许可证书、低压成套开关柜及电气控制柜 CE 认证证书、低压成套开关柜“CCC”认证证书、高新技术企业资格证书、科技型中小企业证书等。

公司的商业模式为：公司采取“订单驱动型”商业模式，先销售后生产。公司利用产品和服务的核心优势、技术研发团队的技术实力来获得订单。项目中标后，再根据合同要求进行系统图纸设计、软件编程、采购、生产、质检、现场安装指导、调试验收以及售后服务。

报告期内，公司中标了国网柘溪水电厂控制系统改造项目，中南院总承包的孟加拉锡拉杰甘杰光伏 EPC 项目桥架照明等附属设备采购，双牌水电站自动化系统改造项目，五凌电力碗米坡电厂智能门禁系统建设项目，中南院越南禄宁（550MW）光伏总承包项目预放电避雷针及视频监控设备采购项目，湘投蟒塘溪水电站快速闸门及泄洪弧门改造项目，甘肃国投小峡水电站技术供水系统改造项目，越南诸博容 50MW 陆上风电视频监控项目等；在地铁行业，成功签订了南宁市轨道交通 5 号线防淹门控制系统和启闭系统，福州市轨道交通 5 号线防淹门控制系统，宁波市轨道交通 5 号线防淹门液压启闭机及控制系统，绍兴市城市轨道交通 1 号线防淹门驱动控制系统项目，广州市轨道交通 18/22 号线防淹门控制系统项目，等，地铁行业人防防淹门控制启闭系统业务持续增长，报告期地铁项目签订合同额达到了公司签订合同总额的 60%，市场前景看好。

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		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,375,548.36	7.10%	1,338,185.63	4.05%	77.52%
应收票据	0.00	0.00%	848,705.09	2.57%	-
应收账款	21,903,038.71	65.42%	17,602,049.21	53.28%	24.43%
存货	2,497,379.47	7.46%	4,894,222.70	14.81%	-48.97%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	2,748,614.42	8.21%	2,956,329.19	8.95%	-7.03%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
无形资产	10,886.42	0.03%	13,301.62	0.04%	-18.16%
商誉	0.00	0.0%	0.00	0.00%	-
短期借款	3,560,000.00	10.63%	4,800,000.00	14.53%	-25.83%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-

资产负债项目重大变动原因：

无产生重大变化的主要资产负债表科目。

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	22,940,537.71	-	25,746,017.84	-	-10.90%
营业成本	14,830,020.11	64.65%	17,763,270.72	68.99%	-16.51%
毛利率	35.35%	-	31.01%	-	-
销售费用	1,674,299.75	7.30%	1,855,857.23	7.21%	-9.78%
管理费用	3,071,019.59	13.39%	3,568,263.60	13.86%	-13.94%
研发费用	3,976,985.88	17.34%	2,468,397.58	9.59%	61.12%
财务费用	334,091.43	1.46%	327,597.10	1.27%	1.98%
信用减值损失	-12,245.27	0.05%	-255,363.69	-0.99%	-95.20%
资产减值损失	0.00	-	0.00	-	-
其他收益	158,057.42	0.69%	0.00	-	-
投资收益	0.00	-	0.00	-	-
公允价值变动	0.00	-	0.00	-	-

收益					
资产处置收益	0.00	-	0.00	-	-
汇兑收益	0.00	-	0.00	-	-
营业利润	-988,813.66	-4.31%	-702,728.30	-2.73%	40.71%
营业外收入	15,271.82	0.07%	726,853.00	2.82%	-97.90%
营业外支出	0.00	-	0.00	-	-
净利润	-971,717.40	-4.24%	59,198.24	0.23%	-1,741.46%

项目重大变动原因:

1、研发费用：报告期内研发费用增加 61.12%，主要为加大研发项目主要原材料投入所致。

(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	22,940,537.71	25,320,878.31	-9.40%
其他业务收入	-	425,139.53	-
主营业务成本	14,830,020.11	17,715,367.14	-16.29%
其他业务成本	0	47,903.58	-

按产品分类分析:

适用 不适用

按区域分类分析:

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%
湖南省内	7,406,021.73	5,195,842.04	29.84%	-38.27%	-40.07%	2.11%
湖南省外	15,534,515.98	9,634,178.07	37.98%	12.98%	5.94%	4.12%
合计	22,940,537.71	14,830,020.11	35.35%	-10.90%	-16.51%	4.35%

收入构成变动的的原因:

报告期内，公司收入构成未发生明显变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国电建集团中南勘测设计研究有限公司	4,293,848.78	18.72%	否
2	广东益安人防工程有限公司	1,884,250.89	8.21%	否
3	浙江众幸人防有限公司	1,872,541.47	8.16%	否
4	福州益兴人防工程设备有限公司	1,155,141.37	5.04%	否

5	浙江金丰人防有限公司	1,014,370.76	4.42%	否
合计		10,220,153.27	44.55%	-

(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	山西捷力通防雷科技有限公司	2,209,961.95	17.77%	否
2	常州液压成套设备厂有限公司	1,195,938.94	9.62%	否
3	河南崇鹏机械有限公司	795,221.24	6.40%	否
4	兰州玄烨电力科技有限公司	715,752.21	5.76%	否
5	四川高威新潮电气技术有限公司	626,469.19	5.04%	否
合计		5,543,343.53	44.59%	-

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	1,067,163.22	660,761.55	61.51%
投资活动产生的现金流量净额	-12,919.47	-254,821.04	94.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-851,578.47	-808,465.39	-5.33%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：报告期比去年同期相比现金流量净额增加 61.51%，主要系本期销售款项回笼情况良好，且费用支出减少所致。

投资活动产生的现金流量净额：报告期比去年同期相比现金流量净额增加 94.93%，主要系本期购建固定资产、无形资产投入支付的现金减少所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
长沙福纳康电气有限公司	控股子公司	EMERSON（艾默生）自动化产品的分销	5,038,447.39	4,247,369.16	1,272,934.98	-181,782.58

湖南 沅耀 中创 科技 有限 公司	控 股 子 公 司	风电维护 机器人的 研发等	2,098,086.34	316,857.45	778,217.82	-1,429,324.98
----------------------------------	-----------------------	---------------------	--------------	------------	------------	---------------

主要控股参股公司情况说明

长沙福纳康电气有限公司系公司全资控股子公司，2020 年实现营业收入 127.29 万元，净利润为-18.18 万元。

湖南沅耀中创科技有限公司系公司控股子公司，2020 年实现营业收入 77.82 万元，净利润为-142.93 万元。

湖南沅耀中创科技有限公司 2020 年主要承担风电维护机器人的研发，属于典型的研发型创新公司，风电维护机器人产品经过几版改进，最新一版改进后，可实现“一键式”操作，维护机器人可通过北斗导航系统自动行走和自动定位，完成风机塔筒全自动清洗功能，2020 年 8 月项目通过专家组验收，正在进行产品完善，预计 2021 年可承接风电维护项目业务，也可实现小批量投产。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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.(三)
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.(四)
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) 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	2014年1月24日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司控股股东、实际控制人及主要股东承诺：本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。报告期内，承诺履行情况良好。

(四) 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
房屋及建筑物	固定资产	抵押	2,512,965.02	7.51%	为本公司向银行借款抵押
其他货币资金	银行存款	使用受限	1,605,920.94	4.80%	银行承兑汇票、保函保证金
总计	-	-	4,118,885.96	12.31%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

抵押的固定资产是公司为获取银行贷款向银行提供的抵押物，取得银行贷款可以保证公司生产经营的稳定性，对公司没有产生不利影响，对公司的发展起到了积极作用。

使用受限的银行存款系公司开具承兑汇票及保函缴纳的保证金，有利于公司业务的开展，对公司没有产生不利影响。

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	9,591,750	63.95%	-6,750	9,585,000	63.90%
	其中：控股股东、实际控制人	1,341,500	8.94%		1,341,500	8.94%
	董事、监事、高管	470,250	3.14%	-5,250	465,000	3.10%
	核心员工	670,250	4.47%	-136,750	533,500	3.56%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,408,250	36.05%	6,750	5,415,000	36.10%
	其中：控股股东、实际控制人	4,024,500	26.83%		4,024,500	26.83%
	董事、监事、高管	1,383,750	9.23%	5,250	1,389,000	9.26%
	核心员工	1,383,750	9.23%	6,750	1,390,500	9.27%
总股本		15,000,000	-	0.00	15,000,000	-
普通股股东人数		55				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的质 押股份数 量	期末持有的司 法冻结 股份数量
1	周自平	5,366,000		5,366,000	35.77%	4,024,500	1,341,500	0.00	0.00
2	冯蓉	3,185,000	100,000	3,285,000	21.90%		3,285,000	0.00	0.00
3	周子杰	1,642,000		1,642,000	10.95%		1,642,000	0.00	0.00
4	方正证券股份有限公司做市专用证券账户	643,000	- 100,000	543,000	3.62%		543,000	0.00	0.00
5	李建文	600,000		600,000	4.00%	450,000	150,000	0.00	0.00

6	戴鹏	475,000		475,000	3.17%	356,250	118,750	0.00	0.00
7	蔡章武	320,000		320,000	2.13%		320,000	0.00	0.00
8	冯健	308,000		308,000	2.05%	231,000	77,000	0.00	0.00
9	冯志平	269,000		269,000	1.79%		269,000	0.00	0.00
10	刘桂莲	263,000		263,000	1.75%	197,250	65,750	0.00	0.00
	合计	13,071,000	0.00	13,071,000	87.13%	5,259,000	7,812,000	0.00	0.00

普通股前十名股东间相互关系说明：

周自平与冯蓉系夫妻关系，周子杰与周自平系父子关系、与冯蓉系母子关系，冯健是冯蓉的弟弟。

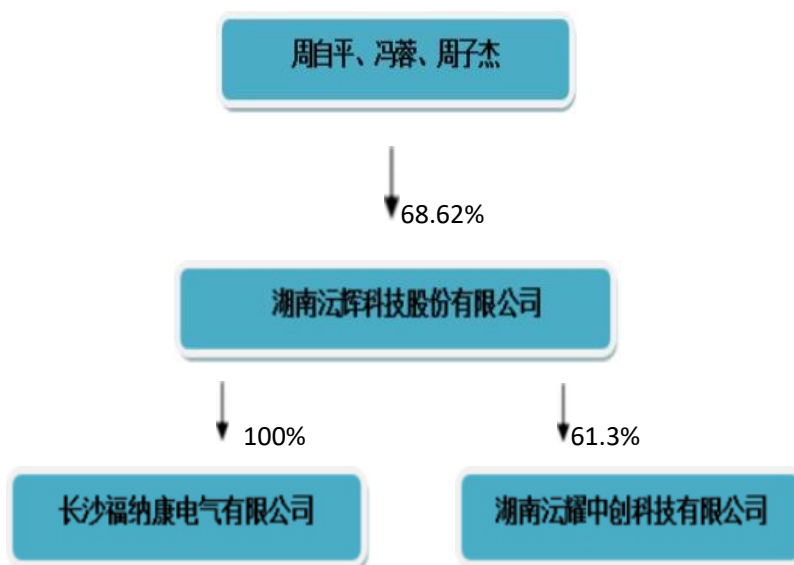
二、 优先股股本基本情况

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



周自平：公司董事长兼总经理，男，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1982年3月—1997年2月，就职于铁道部成都机车车辆工厂，历任助理工程师、工程师、验收工程师；1997年3月—2005年6月，就职于四川卓越科技工程有限责任公司，历任市场部经理、副总经理；2005年8月至2012年10月，担任有限公司执行董事，2012年10月25日至2021年11月27日担任股份公司董事长和总经理（第一届任期起止时间为2012年10月25日至2015年10月24日；第二届任期起止时间为2015年10月25日至2018年10月24日，第三届任期起止时间为2018年11月28日至2021年11月27日）。现持公司股份536.6万股，占公司总股本的35.77%，其配偶冯蓉持公司股份328.50万股，占公司总股本的21.90%，其子周子杰持公司股份164.20万股，占公司总股本的10.95%，三人合计持股68.62%，故周自平为公司控股股东及实际控制人。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押借款	长沙银行股份有限公司科技支行	银行	2,000,000.00	2020年8月13日	2021年8月12日	6.00%
2	抵押借款	兴业银行股份有限公司长沙分行	银行	560,000	2020年3月4日	2021年3月3日	5.80%
3	信用借款	渤海银行股份有限公司长沙河西支行	银行	50,000	2020年11月17日	2021年11月16日	5.91%

4	信用借款	渤海银行股份有限公司长沙河西支行	银行	50,000	2020年11月18日	2021年11月16日	5.91%
5	信用借款	渤海银行股份有限公司长沙河西支行	银行	250,000	2020年11月19日	2021年11月16日	5.91%
6	信用借款	渤海银行股份有限公司长沙河西支行	银行	200,000	2020年11月25日	2021年11月16日	5.91%
7	信用借款	渤海银行股份有限公司长沙河西支行	银行	400,000	2020年11月27日	2021年11月16日	5.91%
8	信用借款	渤海银行股份有限公司长沙河西支行	银行	50,000	2020年11月30日	2021年11月16日	5.91%
合计	-	-	-	3,560,000	-	-	-

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
周自平	董事长、总经理	男	1962年1月	2018年11月28日	2021年11月27日
李建文	董事	男	1967年9月	2018年11月28日	2021年11月27日
戴鹏	董事	男	1981年8月	2018年11月28日	2021年11月27日
肖坤洋	董事	男	1986年7月	2018年11月28日	2021年11月27日
张桂芝	董事、生产总监	女	1974年10月	2018年11月28日	2021年11月27日
郭金淼	监事会主席	男	1987年3月	2018年11月28日	2021年11月27日
冯健	监事	男	1970年2月	2018年11月28日	2021年11月27日
张欢	职工监事	男	1989年8月	2018年11月28日	2021年11月27日
李罗平	技术总监	男	1978年10月	2018年11月28日	2021年11月27日
刘桂莲	财务总监、董事会秘书	女	1976年8月	2018年11月28日	2021年11月27日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长周自平为公司控股股东、实际控制人，冯健为周自平配偶的弟弟，其他人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
周自平	董事长、总经理	5,366,000		5,366,000	35.77%	0	0
李建文	董事	600,000		600,000	4.00%	0	0
戴鹏	董事	475,000		475,000	3.17%	0	0
肖坤洋	董事	148,000		148,000	0.99%	0	0
张桂芝	董事一、生产总监	50,000		50,000	0.33%	0	0

郭金淼	监事会主席	10,000		10,000	0.07%	0	0
冯健	监事	308,000		308,000	2.05%	0	0
张欢	职工监事	0		0	0.00%	0	0
李罗平	技术总监	0		0	0.00%	0	0
刘桂莲	财务总监、 董事会秘书	263,000		263,000	1.75%	0	0
合计	-	7,220,000	-	7,220,000	48.13%	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
赵志军	常务副总经理、 营销总监	离任	无	因个人发展需要

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

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	6	0	0	6
生产人员	3	0	1	2
销售人员	7	0	0	7
技术人员	31	0	8	23
财务人员	2	0	0	2
员工总计	49	0	9	40

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	2	2
本科	43	34
专科	4	4
专科以下	0	0
员工总计	49	40

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

<p>1、员工薪酬政策： 随着公司体制的不断完善，公司薪酬体系提升为更有竞争力与吸引力的绩效考核体系，形成了内部完整的竞标体系，做到能者多劳多得，与公司的业务发展相匹配。</p> <p>2、培训计划： 根据公司发展战略目标与需求，公司制定了短期、中期与长期人员规划，同时公司十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，新员工采用一带一的导师培养方式，不断提高公司员工的整体素质，培养经营、管理、技术等方面的骨干人才，实现公司与员工的双赢发展。</p> <p>3、需公司承担费用的离退休职工人数： 报告期内，公司需要承担费用的离退休职工为 1 人。</p>

(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
戴鹏	无变动	销售经理	475,000		475,000
肖坤洋	无变动	技术工程师	148,000		148,000
刘桂莲	无变动	财务总监、董 事会秘书	263,000		263,000
冯健	无变动	技术工程师	308,000		308,000
张桂芝	无变动	生产总监	50,000		50,000
李建文	无变动	董事长助理	600,000		600,000
刘明志	离职	技术工程师	20,000		20,000
陈奇	离职	技术工程师	10,000		10,000
李忠兴	无变动	销售经理	30,000		30,000
吴德琼	离职	行政人员	100,000		100,000
郭金淼	无变动	技术经理	10,000		10,000
侯鹏	无变动	技术工程师	40,000		40,000
合计			2,054,000		2,054,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

报告期内已离职 3 名核心员工，公司及时补充了相同岗位员工，对公司生产经营不产生影响。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

公司治理机制健全，已经依法成立董事会、监事会，并聘任高级管理人员对公司日常经营进行监督管理。同时公司建立健全了股东大会、董事会、监事会制度，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等内部管理制度，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司报告期内不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金、资产或其他资源的情形；公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员依法开展经营活动，经营行为合法合规，不存在重大违法违规行为。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会对治理机制执行情况评估结果如下：公司依据《公司法》等法律法规已通过制订《公司章程》、三会议事规则、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等制度，完善了公司的各项决策制度，健全了公司治理机制。公司的治理机制对股东的知情权、参与权、质询权和表决权的保护主要体现在：首先，公司治理机制的健全有效的规范了公司的运行，股东通过股东大会对公司的重大决策起决定作用，从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护；其次，公司治理机制中，监事会对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害；再次，在公司章程中具体明确了股东知情权及质询权，当股东相关权利受到侵害时可运用司法程序来保护自己的利益。公司治理机制科学合理的保证了股东权利的发挥，并从以上三方面给其权益予以保护。因为政策变化快，在具体的运用及执行中缺乏及时知识的更新，董事会针对此问题，将在未来继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，充分保证股东充分行使知情权、参与权、质询权及表决权；通过发挥监事会的作用，以督促股东、董事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚的履行义务，进一步加强公司的规范化管理，保证公司股东的合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的对外投资、融资、关联交易及重大生产经营决策、财务决策等均严格按照《公司章

程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对经营范围进行了修改，根据更新后的监管要求对《公司章程》进行了修改，并经 2019 年度股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》。《公司章程》的具体修改内容对比详见公司于 2020 年 4 月 16 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2020-006），修订后的完整版《公司章程》于 2020 年 5 月 11 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）。

（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	3	<p>第三届董事会第六次会议审议通过了《公司 2019 年年度报告及摘要》、《关于公司 2019 年度董事会工作报告》、《2019 年度财务决算报告》、《2020 年度财务预算方案》、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度财务审计机构》、《2020 年度高管薪酬及考核方案》、《关于公司 2019 年度总经理工作报告》、《关于公司 2019 年度利润分配》、《关于申请商业银行贷款》、《关于修改公司总经理工作细则》、《关于修改公司董事会秘书工作制度》、《关于修改公司章程》、《关于修改公司股东大会议事规则》、《关于修改公司董事会议事规则》、《关于修订公司<信息披露管理制度>》、《关于修订公司<关联交易管理制度>》、《关于修订公司<对外担保管理制度>》、《关于修订公司<对外投资管理制度>》、《关于提请召开公司 2019 年年度股东大会》等议案；</p> <p>第三届董事会第七次会议审议通过了《关于同意控股子公司湖南云耀中创科技有限公司新增注册资本及进行股份转让并放弃优先认购权的议案》；</p> <p>第三届董事会第八次会议审议通过了《关于湖南云辉科技股份有限公司 2020 年半年度报告的议案》</p>
监事会	2	<p>第三届监事会第四次会议审议通过了《关于公司 2019 年度监事会工作报告》、《2019 年年度报告及摘要》、《2019 年度财务决算报</p>

		<p>告》、《2020 年度财务预算方案》、《关于公司 2019 年度利润分配》、《关于修改公司监事会议事规则》等议案；</p> <p>第三届监事会第五次会议审议通过了《关于湖南沅辉科技股份有限公司 2020 年半年度报告的议案》；</p>
股东大会	1	<p>2019 年年度股东大会审议通过了《公司 2019 年年度报告及摘要》、《关于公司 2019 年度董事会工作报告》、《2019 年度财务决算报告》、《2020 年度财务预算方案》、《关于公司 2019 年度监事会工作报告》、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度财务审计机构》、《关于公司 2019 年度利润分配》、《关于修改公司章程》、《关于修改公司股东大会议事规则》、《关于修改公司董事会议事规则》、《关于修改公司监事会议事规则》、《关于修订公司<信息披露管理制度>》、《关于修订公司<关联交易管理制度>》、《关于修订公司<对外担保管理制度>》、《关于修订公司<对外投资管理制度>》、等议案；</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、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、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

（一）业务独立

公司主要从事工业自动化行业的系统集成业务与产品分销业务，在业务上独立于实际控制人及其控制的其他企业。公司的经营场所位于长沙，系自购办公用房，公司具有独立的经营场所。公司设办公室、人力资源部、研发部、质检部、技术部、采购部、营销部、生产部、财务部等职能部门，各部

门分工明确。公司具备与经营有关的设施，拥有与生产经营有关的专有技术，能够独立的进行产品开发。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，具有直接面向市场的独立经营能力。公司具有完整、独立的业务流程。不存在实际控制人通过保留上述机构损害公司利益的情形。公司独立获取业务收入和利润，不存在依赖于实际控制人及其控制的其他企业的情形。

（二）资产独立

公司对其拥有的所有资产具有完全的控制支配权，并完全独立运营。公司资产不存在被实际控制人占用的情形。报告期内，公司未以所属资产、权益为股东及其下属单位提供担保，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情形。

（三）人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。

公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。公司总经理、副总经理、董事会秘书、营销总监、技术总监、财务总监、生产总监等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在公司实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事以外的职务。

公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

（四）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制订了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。

股份公司设立以来，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，也没有将以公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

（五）机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

公司已于 2015 年建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司信息披露负责人及各部门、各分子公司认真履行职责，未出现定期报告等信息披露工作的重大差错。

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	亚会审字（2021）第 01630011 号	
审计机构名称	亚太(集团)会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
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	朱春晖	邓雪平
	4 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	6.8 万元	

审计报告

亚会审字（2021）第 01630011 号

湖南**云**辉科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南**云**辉科技股份有限公司（以下简称“**云**辉科技公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“注册会计师对合并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，我们独立于云辉科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计中沟通的关键审计事项。

（一）应收账款坏账准备

1、事项描述

2020年12月31日，应收账款账面余额 2,276.59 万元，计提坏账准备 86.29 万元，账面净值 2,190.30 万元，账面净值占年末总资产的比例为 65.42%。

由于应收账款期末余额较大且占资产总额比例较高，应收账款坏账准备计提是否充分，对财务报表影响重大，且坏账准备计提涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将应收账款坏账准备计提确定为关键审计事项。

相关信息披露详见财务报表附注“四、（十）”和附注“六、（三）”。

2、审计应对

针对应收账款坏账准备，我们执行的主要审计程序是：

（1）了解和评估贵公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）获取坏账准备计提表，检查计提方法的合理性及一致性，重新计算坏账计提金额是否准确；

（3）分析检查应收账款坏账准备的计提政策是否符合企业会计准则的要求，评估预期信用损失率是否合理；

（4）通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对客户信用风险作出的评估。同时执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（5）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）营业收入确认

1、事项描述

2020 年度贵公司营业收入 2,294.05 万元，较上年度减少 280.55 万元，减少 10.90%。由于营业收入是公司利润的主要来源，收入的确认对公司的利润会产生重大影响，因此我们将营业收入的确定为关键审计事项。

相关信息披露详见财务报表附注“四、(二十三)”及附注“六、(二十四)”。

2、审计应对

针对营业收入的确认，我们执行的主要审计程序是：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制设计的合理性，并测试相关关键内部控制执行的有效性；

(2) 抽样检查重大销售合同及关键合同条款，分析评估与收入确认有关的控制权转移时点，与管理层讨论并评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、出库单、验收单及银行单据等；

(4) 对收入和成本执行了分析性复核程序，分析营业收入和毛利率变动的合理性；

(5) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的收入进行截止测试，核对出库单、验收单等支持性文件，以评估收入是否在恰当的期间确认；

(6) 检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、恰当。

四、其他信息

运辉科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

运辉科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督**运辉**科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：邓雪平
（项目合伙人）

中国注册会计师：朱春晖

中国·北京

二零二一年四月二十三日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	2,375,548.36	1,338,185.63
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、（二）	0.00	848,705.09
应收账款	六、（三）	21,903,038.71	17,602,049.21

应收款项融资			
预付款项	六、(四)	1,082,493.59	1,097,071.58
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、(五)	1,034,128.55	1,844,014.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(六)	2,497,379.47	4,894,222.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(七)	28,805.11	
流动资产合计		28,921,393.79	27,624,248.41
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、(八)	2,748,614.42	2,956,329.19
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(九)	10,886.42	13,301.62
开发支出	六、(十)	1,649,305.31	2,199,073.74
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	六、(十一)		96,581.31
递延所得税资产	六、(十二)	149,011.89	147,187.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,557,818.04	5,412,473.31
资产总计		33,479,211.83	33,036,721.72
流动负债：			
短期借款	六、(十三)	3,560,000.00	4,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据	六、(十四)	2,034,421.80	1,000,000.00
应付账款	六、(十五)	4,115,054.09	3,760,488.40
预收款项	六、(十六)	28,283.80	115,510.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十七)	312,032.68	66,156.89
应交税费	六、(十八)	295,332.93	68,975.68
其他应付款	六、(十九)	943,039.74	752,826.56
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		11,288,165.04	10,563,957.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		11,288,165.04	10,563,957.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十)	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十一)	2,433,081.17	2,105,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	六、(二十二)	457,574.91	457,574.91
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十三)	4,137,664.19	4,551,087.25
归属于母公司所有者权益合计		22,028,320.27	22,113,662.16
少数股东权益		162,726.52	359,102.03
所有者权益合计		22,191,046.79	22,472,764.19
负债和所有者权益总计		33,479,211.83	33,036,721.72

法定代表人：周自平

主管会计工作负责人：周自平

会计机构负责人：刘桂莲

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,363,226.45	1,328,837.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八、(一)		848,705.09
应收账款	八、(二)	21,754,786.30	17,554,820.58
应收款项融资			
预付款项		960,532.04	1,079,321.80
其他应收款	八、(三)	1,407,587.12	2,243,661.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,255,726.94	3,448,093.87
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		27,741,858.85	26,503,439.99
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、(四)	5,517,180.60	5,517,180.60
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		1,382,912.87	1,493,965.12
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,886.42	13,301.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		147,378.35	146,362.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,058,358.24	7,170,810.09
资产总计		34,800,217.09	33,674,250.08
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	4,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,034,421.80	1,000,000.00
应付账款		3,849,322.91	3,244,391.55
预收款项		2,000.00	5,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		23,261.73	5,394.00
应交税费		286,051.48	48,112.50
其他应付款		2,461,158.39	2,894,093.42
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		11,656,216.31	11,196,991.47
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		11,656,216.31	11,196,991.47

所有者权益：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,912,511.36	2,912,511.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		301,189.60	301,189.60
一般风险准备			
未分配利润		4,930,299.82	4,263,557.65
所有者权益合计		23,144,000.78	22,477,258.61
负债和所有者权益合计		34,800,217.09	33,674,250.08

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		22,940,537.71	25,746,017.84
其中：营业收入	六、(二十四)	22,940,537.71	25,746,017.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,075,163.52	26,193,382.45
其中：营业成本	六、(二十四)	14,830,020.11	17,763,270.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十五)	188,746.76	209,996.22
销售费用	六、(二十六)	1,674,299.75	1,855,857.23
管理费用	六、(二十七)	3,071,019.59	3,568,263.60

研发费用	六、(二十八)	3,976,985.88	2,468,397.58
财务费用	六、(二十九)	334,091.43	327,597.10
其中：利息费用	六、(二十九)	301,578.47	291,565.39
利息收入	六、(二十九)	4,927.12	6,080.15
加：其他收益	六、(三十)	158,057.42	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十一)	-12,245.27	-255,363.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-988,813.66	-702,728.30
加：营业外收入	六、(三十二)	15,271.82	726,853.00
减：营业外支出		0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-973,541.84	24,124.70
减：所得税费用	六、(三十三)	-1,824.44	-35,073.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-971,717.40	59,198.24
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）	六、(三十四)	-971,717.40	59,198.24
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）		-558,294.34	-128,479.02
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-413,423.06	187,677.26
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		-971,717.40	59,198.24
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-413,423.06	187,677.26
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-558,294.34	-128,479.02
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十二、 (二)	-0.0276	0.0125
(二) 稀释每股收益（元/股）	十二、 (二)	-0.0276	0.0125

法定代表人：周自平

主管会计工作负责人：周自平

会计机构负责人：刘桂莲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	八、(五)	22,293,194.37	24,353,228.16
减：营业成本	八、(五)	14,985,534.03	17,447,054.09
税金及附加		156,914.13	176,577.95
销售费用		1,650,299.75	1,738,635.82
管理费用		2,100,889.66	2,564,709.19
研发费用		2,606,211.91	1,918,629.15
财务费用		245,992.52	215,027.03
其中：利息费用		227,783.53	190,471.40
利息收入		4,520.49	37,479.91
加：其他收益		109,907.89	
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）		-6,770.69	-267,777.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		650,489.57	24,817.11
加：营业外收入		15,237.00	566,853.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		665,726.57	591,670.11
减：所得税费用		-1,015.60	-40,166.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		666,742.17	631,836.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		666,742.17	631,836.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		666,742.17	631,836.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0444	0.0421
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0444	0.0421

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,031,049.70	25,244,377.37
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			6,147.76
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十五)	1,698,920.25	15,241,138.28
经营活动现金流入小计		24,729,969.95	40,491,663.41
购买商品、接受劳务支付的现金		12,919,264.41	14,918,860.27
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		4,472,993.58	4,690,133.39
支付的各项税费		1,246,810.62	1,654,895.33
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十五)	5,023,738.12	18,567,012.87
经营活动现金流出小计		23,662,806.73	39,830,901.86
经营活动产生的现金流量净额	六、(三十六)	1,067,163.22	660,761.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,919.47	254,821.04
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		12,919.47	254,821.04
投资活动产生的现金流量净额		-12,919.47	-254,821.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		690,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		690,000.00	
取得借款收到的现金		3,560,000.00	4,800,000.00
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		4,250,000.00	4,800,000.00
偿还债务支付的现金		4,800,000.00	5,311,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		301,578.47	291,565.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			5,000.00
筹资活动现金流出小计		5,101,578.47	5,608,465.39
筹资活动产生的现金流量净额		-851,578.47	-808,465.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		202,665.28	-402,524.88
加：期初现金及现金等价物余额		566,962.14	969,487.02
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十六)	769,627.42	566,962.14

法定代表人：周自平

主管会计工作负责人：周自平

会计机构负责人：刘桂莲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,675,213.95	23,338,405.17
收到的税费返还			6,147.76
收到其他与经营活动有关的现金		833,829.27	16,635,983.75
经营活动现金流入小计		22,509,043.22	39,980,536.68
购买商品、接受劳务支付的现金		12,562,581.54	12,819,459.63
支付给职工以及为职工支付的现金		3,469,314.50	3,379,832.53
支付的各项税费		1,229,304.07	1,473,219.88
支付其他与经营活动有关的现金		3,807,448.62	22,818,951.20
经营活动现金流出小计		21,068,648.73	40,491,463.24

经营活动产生的现金流量净额		1,440,394.49	-510,926.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,919.47	97,565.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,919.47	97,565.00
投资活动产生的现金流量净额		-12,919.47	-97,565.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	3,561,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		227,783.53	179,913.93
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,227,783.53	3,741,813.93
筹资活动产生的现金流量净额		-1,227,783.53	258,186.07
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		199,691.49	-350,305.49
加：期初现金及现金等价物余额		557,614.02	907,919.51
六、期末现金及现金等价物余额		757,305.51	557,614.02

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	15,000,000.00				2,105,000.00				457,574.91		4,551,087.25	359,102.03	22,472,764.19
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,000,000.00				2,105,000.00				457,574.91		4,551,087.25	359,102.03	22,472,764.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					328,081.17						-413,423.06	-	-281,717.40
（一）综合收益总额											-413,423.06	-	-971,717.40
（二）所有者投入和减少资本					328,081.17							558,294.34	690,000.00
1. 股东投入的普通股												690,000.00	690,000.00
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				328,081.17								-	
(三) 利润分配												328,081.17	
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、本期末余额	15,000,000.00				2,433,081.17				457,574.91		4,137,664.19	162,726.52	22,191,046.79

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	15,000,000.00				2,105,000.00				457,574.91		4,363,409.99	487,581.05	22,413,565.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,000,000.00				2,105,000.00				457,574.91		4,363,409.99	487,581.05	22,413,565.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											187,677.26	-	59,198.24
（一）综合收益总额											187,677.26	-	59,198.24
（二）所有者投入和减少资本												128,479.02	
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	15,000,000.00				2,105,000.00				457,574.91		4,551,087.25	359,102.03	22,472,764.19
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	------------	--	--------------	------------	---------------

法定代表人：周自平

主管会计工作负责人：周自平

会计机构负责人：刘桂莲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,000,000.00				2,912,511.36				301,189.60		4,263,557.65	22,477,258.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				2,912,511.36				301,189.60		4,263,557.65	22,477,258.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											666,742.17	666,742.17
(一) 综合收益总额											666,742.17	666,742.17
(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	15,000,000.00				2,912,511.36				301,189.60		4,930,299.82	23,144,000.78

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,000,000.00				2,912,511.36				301,189.60		3,631,720.86	21,845,421.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				2,912,511.36				301,189.60		3,631,720.86	21,845,421.82
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											631,836.79	631,836.79
(一) 综合收益总额											631,836.79	631,836.79
(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	15,000,000.00				2,912,511.36				301,189.60		4,263,557.65	22,477,258.61

三、 财务报表附注

湖南沅辉科技股份有限公司

2020年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

湖南沅辉科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)原名湖南卓越电力设备有限公司。由自然人股东周自平、张智勇和罗学凤共同出资,于2005年8月29日成立。经历次增资和股权变动后,于2016年5月3日取得长沙市工商行政管理局高新技术产业开发区分局换发的《企业法人营业执照》,统一社会信用代码:91430100779037164P。

经营范围:电力自动化产品的开发、生产、销售;机电产品、铁路机车配件、工艺装备、仪器仪表、高低压电器、照明器具的销售;办公自动化设备、计算机软硬件、工业控制系统、智能交通系统、安防监控系统技术开发、系统集成及相关技术咨询服务;新能源工程运行维护服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,未经批准不得从事P2P网贷、股权众筹、互联网保险、资管及跨界从事金融、第三方支付、虚拟货币交易、ICO、非法外汇等互联网金融业务)

公司主要从事工业自动化控制设备。

公司股票于2014年01月24日起在全国中小企业股份转让系统中挂牌公开转让,证券代码:440413,截至2020年12月31日,公司股本总数为1,500万股。

本财务报表业经公司董事会于2021年4月23日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括2家,与上年相同,没有变化,具体见本附注“七、(一)在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

(一) 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,按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制;按照中国证监会《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)披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重点事项。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计

量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

（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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、金融工具的分类

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。

2、金融资产的确认和计量

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(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。

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

(3) 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。

3、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本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、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方

最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具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。

（十）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

4、金融资产减值的会计处理方法

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

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。

（2）应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	以与交易对象的关系（即合并范围内关联方）作为信用风险

（3）其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	以与交易对象的关系（即合并范围内关联方）作为信用风险特征。

（4）债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（5）其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（6）长期应收款（重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和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基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十二) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十)金融工具减值。

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投

资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	0.00	5.00
机器设备	平均年限法	5	0.00	20.00
办公设备	平均年限法	5	0.00	20.00
运输设备	平均年限法	5	0.00	20.00
其他设备	平均年限法	5	0.00	20.00
融资租入固定资产：				
其中：房屋及建筑物	平均年限法	20	0.00	5.00
机器设备	平均年限法	5	0.00	20.00
办公设备	平均年限法	5	0.00	20.00
运输设备	平均年限法	5	0.00	20.00
其他设备	平均年限法	5	0.00	20.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十五）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售

的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“四、（十八）长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
注册商标	10 年	法律规定年限
专利权	20 年	法律规定年限
实用新型	10 年	法律规定年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉

每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

（十九）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

（二十一）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期

限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

- (1) 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；
- (2) 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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

3、质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

4、回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十三）收入

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制

权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度/投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2、可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3、重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4、应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5、交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6、主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7、收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：水电设备自动控制系统。

本公司将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买方确认接收后，确认收入。本公司给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本公司销售水电设备自动控制系统，通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常为 90 天，不存在重大融资成分。

（二十四）合同成本

1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资

产中列报。

2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销

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

4、合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十五）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- (1) 用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十七）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十八) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项

情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十九）其他重要的会计政策、会计估计

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

1、所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

2、折旧和摊销

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

3、固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资

产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

4、非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

5、坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

6、存货跌价准备

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

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年 12 月 9 日分别发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。

本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则。

本公司追溯应用新收入准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2020 年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表未予重述。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2019 年 4 月 1 日前为 3%、5%、6%、10%、16%，2019 年 4 月 1 日后为 3%、5%、6%、9%、13%。
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

本公司存在不同企业所得税税率纳税主体，具体信息如下：

纳税主体名称	税率
湖南运辉科技股份有限公司	15%
湖南运耀中创科技有限公司	15%
长沙福纳康电气有限公司	25%

（二）税收优惠及批文

本公司系高新技术企业，证书号：GR202043000915，从 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率；

子公司湖南运耀中创科技有限公司系高新技术企业，证书号：GR202043003749；从 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	769,627.42	566,962.14
其他货币资金	1,605,920.94	771,223.49
合计	2,375,548.36	1,338,185.63
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	533,298.70	771,223.49
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款	1,072,622.24	
合计	1,605,920.94	771,223.49

（二）应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		848,705.09
小计		848,705.09
减：坏账准备		
合计		848,705.09

（三）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	13,231,469.99
1至2年	5,972,556.09
2至3年	3,313,116.54
3至4年	118,799.80
4至5年	129,980.77
小计	22,765,923.19
减：坏账准备	862,884.48
合计	21,903,038.71

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	22,765,923.19	100.00	862,884.48	3.79	21,903,038.71
其中：账龄组合	22,765,923.19	100.00	862,884.48	3.79	21,903,038.71

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 (%)	
合计	22,765,923.19	—	862,884.48	—	21,903,038.71

(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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,411,756.80	100.00	809,707.59	4.40	17,602,049.21
其中：账龄组合	18,411,756.80	100.00	809,707.59	4.40	17,602,049.21
合计	18,411,756.80	—	809,707.59	—	17,602,049.21

(2) 组合中，按账龄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	13,231,469.99	132,314.70	1.00
1至2年	5,972,556.09	298,627.80	5.00
2至3年	3,313,116.54	331,311.65	10.00
3至4年	118,799.80	35,639.94	30.00
4至5年	129,980.77	64,990.39	50.00
合计	22,765,923.19	862,884.48	3.79

3、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	
账龄组合	809,707.59	53,176.89			862,884.48
合计	809,707.59	53,176.89			862,884.48

4、本期无核销的应收账款

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 15,245,862.93 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 66.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 138,253.20 元。

6、无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,074,130.01	99.23	955,776.19	87.12
1-2年	8,363.58	0.77	141,295.39	12.88
合计	1,082,493.59	100.00	1,097,071.58	100.00

说明：无账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
河南崇鹏机械有限公司	供应商	275,021.35	25.41	2020年	暂未交货
常州液压成套设备厂有限公司	供应商	256,708.52	23.71	2020年	暂未交货
长沙隼仪机械加工有限公司	供应商	130,718.00	12.08	2020年	暂未交货
湖南鼎柱科技有限公司	供应商	120,199.12	11.1	2020年	暂未交货
长沙猎空智能科技有限公司	供应商	89,485.30	8.27	2020年	暂未交货
合计		872,132.29	80.57	/	/

(五) 其他应收款

1、余额构成

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,162,539.78	2,013,357.05
合计	1,162,539.78	2,013,357.05

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	490,589.45
1至2年	162,541.57
2至3年	386,098.56
3至4年	83,310.20
4至5年	40,000.00
小计	1,162,539.78
减：坏账准备	128,411.23

账 龄	期末余额
合 计	1,034,128.55

(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
投标(履约)保证金	640,481.77	1,287,709.77
押金及备用金	174,014.48	290,495.98
其他往来款项	348,043.53	435,151.30
小 计	1,162,539.78	2,013,357.05
减：坏账准备	128,411.23	169,342.85
合 计	1,034,128.55	1,844,014.20

(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)	
2019 年 1 月 1 日余额	169,342.85			169,342.85
2019 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	13,068.38			13,068.38
本期转回	54,000.00			54,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余 额	128,411.23			128,411.23

(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	169,342.85	13,068.38	54,000.00		128,411.23
合 计	169,342.85	13,068.38	54,000.00		128,411.23

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

单位名称	转回或收回金额	收回方式
三峡国际招标有限责任公司	400,000.00	货币资金
四川卓越科技工程有限责任公司	100,000.00	货币资金

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计	500,000.00	—

(5) 本年无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
昆明市公共资源交易中心	投标(履约)保证金	240,000.00	1年以内	20.64	2,400.00
成都锐达自动控制有限公司	投标(履约)保证金	127,306.57	1至2年	10.95	6,365.33
浙江富春江水电设备有限公司	投标(履约)保证金	72,000.00	2至3年	6.19	7,200.00
郭大军	其他往来	48,314.00	1年以内	4.16	483.14
西藏区电力公司	投标(履约)保证金	40,000.00	4至5年	3.44	20,000.00
合计	—	527,620.57	—	45.38	36,448.47

(7) 年末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 年末转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(六) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	809,210.55		809,210.55	659,907.95		659,907.95
在产品	452,953.57		452,953.57	2,794,623.10		2,794,623.10
库存商品	1,235,215.35		1,235,215.35	1,439,691.65		1,439,691.65
合计	2,497,379.47		2,497,379.47	4,894,222.70		4,894,222.70

说明：1、期末数中无用于担保及所有权受限制的存货；

2、期末存货中不含借款费用资本化的金额。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税待抵扣进项税	28,805.11	
合计	28,805.11	

(八) 固定资产

1、分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,748,614.42	2,956,329.19
固定资产清理		
合计	2,748,614.42	2,956,329.19

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1.上年年末余额	3,845,988.43	743,898.07	547,365.86	5,137,252.36
2.本期增加金额		12,919.47		12,919.47
其中：购置		12,919.47		12,919.47
3.本期减少金额				
4.期末余额	3,845,988.43	756,817.54	547,365.86	5,150,171.83
二、累计折旧				
1.上年年末余额	1,174,494.89	562,758.84	443,669.44	2,180,923.17
2.本期增加金额	158,528.52	41,689.19	20,416.53	220,634.24
其中：计提	158,528.52	41,689.19	20,416.53	220,634.24
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,333,023.41	604,448.03	464,085.97	2,401,557.41
三、减值准备				
1.上年年末余额				
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	2,512,965.02	152,369.51	83,279.89	2,748,614.42
2.上年年末账面价值	2,671,493.54	181,139.23	103,696.42	2,956,329.19

(2) 年末无暂时闲置的固定资产。

(3) 年末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 年末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 年末无未办妥产权证书的固定资产。

(九) 无形资产

项目	土地使用权	专利及实用新型	合计
一、账面原值			

项目	土地使用权	专利及实用新型	合计
1.上年年末余额		24,152.02	24,152.02
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额		24,152.02	24,152.02
二、累计摊销			
1.上年年末余额		10,850.40	10,850.40
2.本期增加金额		2,415.20	2,415.20
其中：计提		2,415.20	2,415.20
3.本期减少金额			
4.期末余额		13,265.60	13,265.60
三、减值准备			
1.上年年末余额			
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		10,886.42	10,886.42
2.上年年末账面价值		13,301.62	13,301.62

(十) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
机器人研发项目	2,199,073.74	901,936.95			1,451,705.38	1,649,305.31
合计	2,199,073.74	901,936.95			1,451,705.38	1,649,305.31

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少	期末余额
厂房装修费用	96,581.31		96,581.31		
合计	96,581.31		96,581.31		

(十二) 递延所得税资产

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
资产减值准备	991,295.71	149,011.89	979,050.46	147,187.45
合计	991,295.71	149,011.89	979,050.46	147,187.45

(十三) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	3,560,000.00	4,800,000.00
合计	3,560,000.00	4,800,000.00

说明：年末无已逾期未偿还的短期借款。

(十四) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,034,421.80	1,000,000.00
合计	2,034,421.80	1,000,000.00

说明：截止 2020 年 12 月 31 日无已到期未支付的应付票据。

(十五) 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	2,945,048.20	2,553,562.64
1 至 2 年	306,854.76	1,206,925.76
2 至 3 年	863,151.13	
合计	4,115,054.09	3,760,488.40

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东亿腾新能源有限公司	749,530.00	质保金
北京中元瑞讯科技有限公司	54,458.97	质保金
合计	803,988.97	—

(十六) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	28,283.80	106,510.00
1 至 2 年		9,000.00
合计	28,283.80	115,510.00

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	63,157.26	4,675,535.41	4,426,712.77	311,979.90

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	2,999.63	20,265.48	23,212.33	52.78
合计	66,156.89	4,695,800.89	4,449,925.10	312,032.68

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	31,324.99	4,084,575.26	3,866,927.39	248,972.86
二、职工福利费	2,394.37	172,896.51	172,896.51	2,394.37
三、社会保险费		149,848.47	149,848.47	
其中：医疗保险费		148,074.77	148,074.77	
工伤保险费		1,773.70	1,773.70	
四、住房公积金		240,823.60	217,911.80	22,911.80
五、工会经费和职工教育经费	29,437.90	27,391.57	19,128.60	37,700.87
合计	63,157.26	4,675,535.41	4,426,712.77	311,979.90

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	2,999.63	20,089.59	23,036.44	52.78
2.失业保险费		175.89	175.89	
合计	2,999.63	20,265.48	23,212.33	52.78

(十八) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	292,004.48	67,334.19
个人所得税	3,328.45	1,641.49
合计	295,332.93	68,975.68

(十九) 其他应付款

1、余额构成

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	943,039.74	752,826.56
合计	943,039.74	752,826.56

2、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
关联方往来	906,500.00	90,000.00
其他往来	36,539.74	662,826.56
合计	943,039.74	752,826.56

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(3) 关联方往来余额见附注“八、(五) 关联方应收应付款项”段。

(二十) 股本

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,000,000.00						15,000,000.00

(二十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,105,000.00	328,081.17		2,433,081.17
合计	2,105,000.00	328,081.17		2,433,081.17

说明：本年度增加资本公积系由于子公司新增少数股东陕西宝智通科技发展有限公司溢价出资 460,000.00 元，归属于母公司享有相应份额形成。

(二十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	457,574.91				457,574.91
合计	457,574.91				457,574.91

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,551,087.25	4,363,409.99
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	4,551,087.25	4,363,409.99
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-413,423.06	187,677.26
期末未分配利润	4,137,664.19	4,551,087.25

(二十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	22,940,537.71	14,830,020.11	25,320,878.31	17,715,367.14
其他业务			425,139.53	47,903.58
合计	22,940,537.71	14,830,020.11	25,746,017.84	17,763,270.72

2、营业收入、营业成本按产品及地区分类

分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
自动化控制设备	22,940,537.71	14,830,020.11	25,746,017.84	17,763,270.72
按经营地区分类				
湖南省内	7,406,021.73	5,195,842.04	11,996,780.03	8,669,269.54
湖南省外	15,534,515.98	9,634,178.07	13,749,237.81	9,094,001.18
合计	22,940,537.71	14,830,020.11	25,746,017.84	17,763,270.72

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	83,170.01	94,402.69
教育费附加	59,027.65	64,882.54
房产税	37,450.80	37,450.80
土地使用税	2,376.00	2,376.00
印花税	6,722.30	10,884.19
合计	188,746.76	209,996.22

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务咨询费	525,248.20	544,408.67
差旅费	348,227.52	574,119.02
职工薪酬	274,640.00	
业务招待费	189,216.33	344,024.93
投标费用	162,136.19	59,335.80
设联会费用	108,115.50	7,956.00
机动车费用	40,859.66	50,144.31
办公经费	17,324.60	37,398.51
电话费	8,531.75	297.19
项目调试费		183,311.80
其他费用		54,861.00
合计	1,674,299.75	1,855,857.23

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,939,033.10	2,355,097.56
房租	251,180.61	213,174.00
折旧费	207,334.40	210,078.41
中介服务费	171,410.42	147,169.82
装修费摊销	103,381.31	10,050.00
广告宣传费	107,917.52	339,687.37
办公费	66,361.00	109,107.17
水电物管费	42,560.26	79,238.50
交通费用	8,901.52	29,426.58
业务招待费	4,436.74	43,690.63
差旅费	2,817.92	4,602.00
邮寄费	1,673.58	21,658.62
其他	164,011.21	5,282.94
合计	3,071,019.59	3,568,263.60

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
自动控制设备研发	3,976,985.88	2,468,397.58
合计	3,976,985.88	2,468,397.58

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	301,578.47	291,565.39
减：利息收入	4,927.12	6,080.15
手续费	37,440.08	42,111.86
合计	334,091.43	327,597.10

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与日常活动相关的政府补助	158,057.42		与收益相关
合计	158,057.42		/

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	-53,176.89	-262,989.64
其他应收款坏账损失	40,931.62	7,625.95

项 目	本期发生额	上年同期发生额
合 计	-12,245.27	-255,363.69

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		726,853.00	
其他	15,271.82		15,271.82
合计	15,271.82	726,853.00	15,271.82

(三十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-1,824.44	-35,073.54
合计	-1,824.44	-35,073.54

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-973,541.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	-146,031.28
子公司适用不同税率的影响	-18,239.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,077.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	177,262.61
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	263,320.76
研发费加计扣除的影响	-294,214.44
所得税费用	-1,824.44

(三十四) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	-971,717.40	-413,423.06	59,198.24	187,677.26
终止经营净利润				
合计	-971,717.40	-413,423.06	59,198.24	187,677.26

(三十五) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	4,927.12	6,080.15
政府补助收入	158,083.61	656,330.00
收回保函、承兑汇票保证金	719,374.70	1,376,858.64
收其他经营性往来	816,534.82	13,201,869.49
合计	1,698,920.25	15,241,138.28

说明：其他经营性往来中，收关联方往来 816,500.00 元。

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	37,440.09	42,111.86
支付保函、承兑汇票保证金	1,554,072.15	736,687.23
其他付现费用及经营性往来款	3,432,225.88	17,788,213.78
合计	5,023,738.12	18,567,012.87

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	-971,717.40	59,198.24
加：资产减值准备	12,245.27	255,363.69
固定资产折旧	220,634.24	222,907.82
无形资产摊销	2,415.20	2,415.20
长期待摊费用摊销	96,581.31	11,504.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)		
财务费用 (收益以“—”号填列)	301,578.47	291,565.39
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)	-1,824.44	-35,073.54
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)	2,754,070.95	-900,457.10
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-2,741,870.23	-331,263.24
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	1,395,049.85	1,084,601.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,067,163.22	660,761.55
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金		

补充资料	本期金额	上期金额
额		
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	769,627.42	566,962.14
减：现金的上年年末余额	566,962.14	969,487.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	202,665.28	-402,524.88

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	769,627.42	566,962.14
其中：可随时用于支付的银行存款	769,627.42	566,962.14
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	769,627.42	566,962.14
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		

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,605,920.94	银行承兑汇票、保函保证金
固定资产	2,512,965.02	为本公司向银行借款抵押
合计	4,118,885.96	

(三十八) 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	99,034.08	其他收益	99,034.08
长沙市高新区首台套政府项目资金	48,000.00	其他收益	48,000.00
科技保险费补贴	10,400.00	其他收益	10,400.00
个人所得税代扣代缴手续费	149.53	其他收益	149.53
合计	157,583.61		157,583.61

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地及主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
长沙福纳康电气有限公司	湖南长沙	工业自动化控制产品及软件开发	100.00		直接投资
湖南运耀中创科技有限公司	湖南长沙	工业自动化控制软件开发	60.94		直接投资

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南运耀中创科技有限公司	39.06	-558,294.34		162,726.52

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南运耀中创科技有限公司	309,540.86	1,788,545.48	2,098,086.34	1,781,228.89		1,781,228.89

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南运耀中创科技有限公司	117,439.41	2,473,829.93	2,591,269.34	1,535,086.91		1,535,086.91

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南运耀中创科技有限公司	778,217.82	-1,429,324.98		-694,598.82

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南运耀中创科技有限公司	1,066,456.31	-377,879.47		111,668.36

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本年度, 子公司湖南运耀中创科技有限公司新吸收少数股东陕西宝智通科技发展有限公司

司，母公司占股比例由上年的 66.00% 稀释为 60.94%。

八、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人

本公司的实际控制人为周自平。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、（一）。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
周自平	实际控制人、股东、董事长
冯蓉	周自平的配偶
肖坤洋	公司股东

（四）关联交易情况

关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周自平、冯蓉	湖南云辉科技股份有限公司	2,000,000.00	2020-8-13	2021-8-12	否
周自平	长沙福纳康电气有限公司	560,000.00	2020-3-4	2021-3-3	否

（五）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	周自平	807,000.00	
其他应付款	肖坤洋	99,500.00	90,000.00

九、承诺及或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司为部分供应商出具了履约保函，金额合计 1,207,366.80 元。

十、资产负债表日后事项

截止审计报告日，无应披露的重大资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		848,705.09
小 计		848,705.09
减：坏账准备		
合 计		848,705.09

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	13,126,269.99
1至2年	5,926,130.40
2至3年	3,313,116.54
3至4年	118,799.80
4至5年	129,980.77
小 计	22,614,297.50
减：坏账准备	859,511.20
合 计	21,754,786.30

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	22,614,297.50	100.00	859,511.20	3.80	21,754,786.30
其中：账龄组织	22,614,297.50	100.00	859,511.20	3.80	21,754,786.30
合 计	22,614,297.50	—	859,511.20	—	21,754,786.30

(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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	18,364,051.11	100.00	809,230.53	4.41	17,554,820.58
其中：账龄组织	18,364,051.11	100.00	809,230.53	4.41	17,554,820.58
合 计	18,364,051.11	—	809,230.53	—	17,554,820.58

组合中，按账龄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	13,126,269.99	131,262.70	1.00
1至2年	5,926,130.40	296,306.52	5.00
2至3年	3,313,116.54	331,311.65	10.00
3至4年	118,799.80	35,639.94	30.00
4至5年	129,980.77	64,990.39	50.00
合 计	22,614,297.50	859,511.20	3.80

3、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	
账龄组合	809,230.53	50,280.67			859,511.20
合 计	809,230.53	50,280.67			859,511.20

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 15,245,862.93 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 67.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 138,253.20 元。

5、年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款、

6、年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 其他应收款

1、余额分类构成

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,530,598.25	2,410,182.25
合 计	1,530,598.25	2,410,182.25

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	419,452.72
1至2年	635,506.57
2至3年	352,328.76
3至4年	83,310.20
4至5年	40,000.00

账 龄	期末余额
小 计	1,530,598.25
减：坏账准备	123,011.13
合 计	1,407,587.12

(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
关联方往来	499,200.00	500,000.00
投标(履约)保证金	640,481.77	1,287,709.77
押金及备用金	127,206.48	236,837.98
其他往来款项	263,710.00	385,634.50
小 计	1,530,598.25	2,410,182.25
减：坏账准备	123,011.13	166,521.11
合 计	1,407,587.12	2,243,661.14

(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)	
2019 年 1 月 1 日余额	166,521.11			166,521.11
2019 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	10,490.02			10,490.02
本期转回	54,000.00			54,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	123,011.13			123,011.13

(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	166,521.11	10,490.02	54,000.00		123,011.13
合 计	166,521.11	10,490.02	54,000.00		123,011.13

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

单位名称	转回或收回金额	收回方式
三峡国际招标有限责任公司	400,000.00	货币资金
四川卓越科技工程有限责任公司	100,000.00	货币资金
合计	500,000.00	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昆明市公共资源交易中心	投标(履约)保证金	240,000.00	1年以内	15.68	2,400.00
成都锐达自动控制有限公司	投标(履约)保证金	127,306.57	1至2年	8.32	6,365.33
浙江富春江水电设备有限公司	投标(履约)保证金	72,000.00	2至3年	4.70	7,200.00
西藏电力公司	投标(履约)保证金	40,000.00	4至5年	2.61	20,000.00
中国水电顾问集团中南勘测设计研究院有限公司	投标(履约)保证金	39,853.00	3至4年	2.60	11,955.90
合计	—	207,159.57	—	18.24	45,521.23

(6) 年末无涉及政府补助的应收款项

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,517,180.60		5,517,180.60	5,517,180.60		5,517,180.60
合计	5,517,180.60		5,517,180.60	5,517,180.60		5,517,180.60

其中：对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
长沙福纳康电气有限公司	4,197,180.60			4,197,180.60		
湖南云耀中创科技有限公司	1,320,000.00			1,320,000.00		
合计	5,517,180.60			5,517,180.60		

(五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	22,293,194.37	14,985,534.03	23,928,088.63	17,399,150.51
其他业务			425,139.53	47,903.58
合计	22,293,194.37	14,985,534.03	24,353,228.16	17,447,054.09

2、营业收入、营业成本按产品及地区分类

分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
自动化控制设备	22,293,194.37	14,985,534.03	24,353,228.16	17,447,054.09
按经营地区分类				
湖南省内	7,406,021.73	4,978,344.01	10,774,662.19	7,719,145.60
湖南省外	14,887,172.64	10,007,190.02	13,578,565.97	9,727,908.49
合计	22,293,194.37	14,985,534.03	24,353,228.16	17,447,054.09

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
其他营业外收入和支出	15,271.82	
小计	15,271.82	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	15,271.82	

(二) 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
归属于公司普通股股东的净利润	-1.87	-0.0276	-0.0276
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.94	-0.0284	-0.0284

湖南云辉科技股份有限公司

二〇二一年四月二十三日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室