

证券代码：832341

证券简称：常荣声学

主办券商：东吴证券



常荣声学

NEEQ : 832341

南京常荣声学股份有限公司



年度报告

2020

公司年度大事记

2020 年 3 月，公司承担的“工业声学高效节能减排关键技术及其应用”项目获得 2019 年度江苏省科学技术二等奖；

2020 年 3 月，公司因研制生产“中央空调超声在线消毒装置”被江苏省工业和信息化厅列入新冠肺炎疫情防控重点保障企业名单；

2020 年 10 月，公司参与制定的《火力发电厂声波吹灰器选型导则 DL/T2168-2020》被国家能源局批准发布，自 2021 年 2 月 1 日起正式实施；

2020 年 11 月，公司“钢铁工业烟气粉尘深度净化与回收成套装备研发及产业化”项目获江苏省科技厅科技成果转化专项资金立项支持；

2020 年 12 月，公司顺利通过高新技术企业复审，有效期三年。

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.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录.....	138

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。

公司负责人张荣初、主管会计工作负责人张荣初及会计机构负责人（会计主管人员）陈月萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、市场竞争加剧的风险	公司主要从事专业设备制造，凭借高声强发生技术，公司开发出用于军工航天领域的高声强发生系统和用于电厂锅炉除灰领域的可调频高声强声波吹灰器，主要客户为火电行业及军工企业。虽然公司在产品、技术、市场、品牌及人才等方面具有一定的竞争优势，但是随着市场需求的进一步扩大，更多规模较大、实力较强的企业将加入到行业的竞争中，有实力的竞争对手也将增加对技术研发和市场开拓的投入，如果公司未来不能进一步提升技术研发实力、制造服务能力和经营管理水平，则可能面临行业竞争加剧所导致的市场地位下降的风险。
2、核心人才流失的风险	公司主要从事发声类专用设备、吸声材料制品和噪声治理制品的研发、生产、销售以及噪声治理工程施工，主要业务技术含量较高，从业人员除需具备专业知识外，还须具备多年的业务实践经验，其中研发和生产人员的稳定性对于公司至关重要，是产品质量稳定的保障。公司的销售人员不仅需要具备较强的市场营销能力，还需要掌握相关技术原理、熟悉产品性能指标等。因此，一旦出现关键技术人员或销售人员的大量流失，会直接影响公司技术优势和销售实力，将会对公司生产和经营产生不利影响。

3、技术被侵权、泄密风险	公司将高声强发生与控制技术以及超微孔吸声技术作为企业发展的根本保障，并通过申请专利、建立严格的技术保密制度，依赖防泄密软件，并与技术人员签署保密协议等方式防止技术被侵权或泄露，但可能由于行业各种不当竞争因素等导致公司技术被侵权和泄密的风险。
4、应收账款规模较大及发生坏账的风险	报告期内，公司应收账款的规模较大，截至 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，应收账款账面价值分别为 11,164.41 万元、14,724.21 万元，占公司总资产的比重分别为 49.29%、62.95%，占比较大。应收账款规模由公司所属行业特点和业务模式决定，公司的主要客户资产规模较大，经营稳定且商业信誉良好。未来随着公司业务规模的扩大，应收账款将会有一定的增长，虽然公司应收账款回收风险较小，并按照审慎的原则计提了坏账准备，但若该款项不能及时收回，可能给公司带来呆坏账损失的风险。
5、业绩下滑的风险	2020 年，公司销售收入和净利润均出现一定幅度的下降，其中销售收入 5,186.52 万元，同比下降 23.21%；实现净利润 319.00 万元，同比下降 40.26%。公司从事的环保行业受宏观环境和政府政策影响比较大，报告期内，公司主要下游客户的火电、钢铁行业均因自身行业 and 外部政策的影响，环保改造投入减缓或减少，公司业绩受到一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、常荣声学	指	南京常荣声学股份有限公司
公司章程、章程	指	南京常荣声学股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
“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》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
本报告	指	南京常荣声学股份有限公司 2019 年年度报告
元（万元）	指	人民币元（万元）
气动发生器、高声强发生技术	指	一种高声强声源发生装置，主要适用于制造各类高声强声源声场，可以通过正弦、随机、语音及混合信号作为发生器的输入激励信号，具有很好的气声转化效率
可调频高声强声波吹灰器	指	以气动发生器专利为支撑，采用高声强发生和控制技术，在电站锅炉内安装的吹灰设备。具有极高的除灰效率和重大的节能，其发射功率可达 30000 声瓦，发声频率可在 20-8000Hz 之间调节
声波除尘、复合声波团聚高效除尘技术	指	通过高声强声波作用使烟尘中的颗粒物产生相对运动、发生碰撞而团聚，并在声波团聚技术的基础上通过流场转化分离技术实现烟尘污染物脱除的技术

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南京常荣声学股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing ChangRong Acoustic Inc. NCRA
证券简称	常荣声学
证券代码	832341
法定代表人	张荣初

二、 联系方式

董事会秘书	张震
联系地址	南京市玄武区中山东路 147 号大行宫大厦 11 层
电话	025-83364004
传真	025-83372126
电子邮箱	admin@cn-cr.com
公司网址	www.cn-cr.com
办公地址	南京市玄武区中山东路 147 号大行宫大厦 11 层
邮政编码	210008
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 7 月 2 日
挂牌时间	2015 年 4 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-环境保护专用设备制造（C3591）
主要业务	声波吹灰、声波除尘、噪声治理
主要产品与服务项目	发声类专用设备、吸声材料制品及噪声治理制品
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☐ 集合竞价交易 ☒ 做市交易
普通股总股本（股）	53,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	张荣初
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张荣初、陈月萍），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	91320100728377353A	否
注册地址	江苏省南京市玄武区中山路 268 号 1309 室	否
注册资本	53,800,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券	
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东吴证券	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	康会云	陈彤
	2 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	51,865,151.04	67,542,176.79	-23.21%
毛利率%	59.23%	52.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,190,586.20	5,340,300.59	-40.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	736,251.18	3,202,637.92	-77.01%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	2.00%	3.32%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	0.46%	1.99%	-
基本每股收益	0.06	0.10	-40.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	226,490,486.64	233,895,340.27	-3.17%
负债总计	75,991,613.12	73,136,497.08	3.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	150,499,740.59	160,759,154.39	-6.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.80	2.99	-6.35%
资产负债率%(母公司)	35.28%	32.24%	-
资产负债率%(合并)	33.55%	31.27%	-
流动比率	3.00	3.06	-
利息保障倍数	2.99	4.52	-

(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	33,541,310.37	19,158,107.17	75.08%
应收账款周转率	0.38	0.40	-
存货周转率	0.50	0.90	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.17%	-14.76%	-
营业收入增长率%	-23.21%	-62.21%	-
净利润增长率%	-40.26%	-83.20%	-

(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	53,800,000	53,800,000	-
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
非流动资产处置损益	148,735.26
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,935,625.93
债务重组损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-196,390.79
非经常性损益合计	2,887,970.40
所得税影响数	433,635.38
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,454,335.02

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》。

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

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司业务立足于专用设备制造业（行业代码：C35），具有高声强发生及控制技术和超微孔吸声技术，通过发声产品来实现节能减排与吸声降噪综合技术来实现环保节能并拓展市场。公司利用高声强发生及控制技术，研制出可调频高声强声波吹灰器和复合声波团聚高效除尘装置，用于大型发电企业及钢铁、化工、冶金等非电工业污染行业，高声强发生及控制技术同时可用于高声强实验室建设并提供高声强实验设备。公司利用超微孔吸声技术，生产高性能的环保净化吸声材料，用于大型公共建筑和高速公路等需要吸声降噪的工程和设施；利用综合的降噪技术和不同降噪设备、材料，为各类大型工业企业、市政、交通、建筑等不同领域提供噪声治理解决方案和工程服务。公司以直销为主，渠道为辅的销售模式，通过向各类客户提供工程技术服务和声学产品销售实现收入。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		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	11,021,583.51	4.87%	7,875,000.17	3.37%	39.96%
应收票据	-	-	-	-	
应收账款	111,644,132.95	49.29%	147,242,051.40	62.95%	-24.18%
存货	44,051,071.13	19.45%	40,424,950.15	17.28%	8.97%
投资性房地产	3,866,937.85	1.71%	3,991,474.21	1.71%	-3.12%
长期股权投资	-	-	-	-	

固定资产	8,566,546.34	3.78%	9,724,679.51	4.16%	-11.91%
在建工程	-	-	-	-	
无形资产	6,073,039.89	2.68%	6,436,511.64	2.75%	-5.65%
商誉	-	-	-	-	
短期借款	47,720,200.00	21.07%	35,675,295.95	15.25%	33.76%
长期借款	-	-	-	-	

资产负债项目重大变动原因：

1、短期借款：本期期末比上期期末增加 33.76%，主要因为公司存在质押、贴现未到期的票据 24,845,200.00 元，按照新金融工具准则要求列入短期借款科目。

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	51,865,151.04	-	67,542,176.79	-	-23.21%
营业成本	21,147,240.02	40.77%	32,264,608.69	47.77%	-34.46%
毛利率	59.23%	-	52.23%	-	-
销售费用	8,255,671.22	15.92%	13,268,087.61	19.64%	-37.78%
管理费用	8,926,115.82	17.21%	7,313,572.39	10.83%	22.05%
研发费用	4,268,703.06	8.23%	6,887,409.21	10.20%	-38.02%
财务费用	2,116,089.54	4.08%	1,576,924.73	2.33%	34.19%
信用减值损失	404,083.59	0.78%	-1,223,143.47	-1.81%	133.04%
资产减值损失	-	-	-	-	
其他收益	1,633,576.75	3.15%	621,552.86	0.92%	162.82%
投资收益	-6,762,000.00	-13.04%	-257,521.37	-0.38%	-2,525.80%
公允价值变动收益	-	-	-	-	
资产处置收益	-148,735.26	-0.29%	-149,898.73	-0.22%	0.78%
汇兑收益	-	-	-	-	
营业利润	1,459,430.51	2.81%	4,560,220.65	6.75%	-68.00%
营业外收入	3,156,369.71	6.09%	915,073.07	1.35%	244.93%
营业外支出	313,104.79	0.60%	4,308.57	0.01%	7,167.02%
净利润	3,190,030.33	6.15%	5,339,989.39	7.91%	-40.26%

项目重大变动原因：

1、营业成本：报告期发生额比上年同期下降 34.46%，主要因为报告期内公司营业收入下降 23.21%，营业成本同比下降。

2、销售费用：报告期发生额比上年同期下降 37.78%，主要因为报告期内，公司营业收入下降 23.21%，职工薪酬、差旅费等销售费用相应下降。

3、投资收益：比上年同期下降 2525.80%，主要因为报告期内因前期项目发生诉讼、调解而产生的债务重组损失 6,762,000.00 元。

(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	50,764,340.21	67,113,074.60	-24.36%
其他业务收入	999,040.92	429,102.19	132.82%
主营业务成本	19,362,362.81	32,062,484.94	-39.61%
其他业务成本	1,784,877.21	202,123.75	783.06%

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%
发声业务	34,925,179.45	15,002,958.46	57.04%	-39.85%	-46.18%	5.05%
吸声降噪业务	13,441,489.29	3,721,019.55	72.32%	323.40%	59.71%	45.71%
其他业务	3,498,482.30	2,423,262.01	30.73%	-44.48%	17.73%	-36.60%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

发声业务营收较上年同期较少 39.85%，主要原因系疫情因素影响，公司主要客户推迟或取消了相关环保改造所致。

吸声降噪业务营收比上年同期增加 323.40%，主要原因为：2019 年公司吸声降噪业务大幅下滑，2020 年该业务正常开展。

(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	马鞍山钢铁股份有限公司	14,891,663.72	28.71%	否
2	联峰钢铁（张家港）有限公司	7,743,362.83	14.93%	否
3	宝钢湛江钢铁有限公司	6,760,000.00	13.03%	否
4	红河钢铁有限公司	5,099,267.08	9.83%	否

5	中国神华能源股份有限公司国华惠州热电分公司	2,116,793.86	4.08%	否
合计		36,611,087.49	70.58%	-

(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	山东益通安装有限公司	3,260,782.40	16.71%	否
2	隆华科技集团（洛阳）股份有限公司	1,848,000.00	9.47%	否
3	长垣县嘉坤劳务有限公司	1,473,200.00	7.55%	否
4	唐山市远大建筑安装工程有限公司	968,099.21	4.96%	否
5	上海丹英冶金机械修造有限公司	846,483.41	4.34%	否
合计		8,396,565.02	43.03%	-

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	33,541,310.37	19,158,107.17	75.08%
投资活动产生的现金流量净额	6,425.20	-4,305,771.09	100.15%
筹资活动产生的现金流量净额	-27,901,146.80	-21,640,304.28	-28.93%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期发生额比上年同期增加 72.47%，主要因为公司加大应收账款催款力度，本期末应收账款金额较上期末下降 37.01%，经营活动现金流出较上年同期减少了 42.23%。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期发生额比上年同期增加了 100.15%，主要是因为上期公司全资子公司取得土地使用权证，土地原值 4,622,640 元，支付了土地购置款，本期未有相关投资支出。

(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
南京常荣环境科技	控股子公司	环境可靠性试验与	10,114,904.44	8,165,093.22	1,408,849.57	-261,246.18

有限公司		检测				
江苏声振声学技术研究所有限公司	控股子公司	声学技术开发、技术服务	2,204,247.03	2,205,416.67	-	1,354.70
江苏钢协声学科技有限公司	控股子公司	大气污染治理	7,850.32	-1,389.68	-	-283.68

主要控股参股公司情况说明

截至报告期末，公司拥有全资子公司 2 家、控股子公司 1 家，具体情况如下：

- 1、全资子公司南京常荣环境科技有限公司，成立于 2015 年 5 月 21 日，经营范围为环境可靠性试验与检测；节能环保产品技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；节能环保工程设计、安装、承包；建筑声学材料、声学产品、机电设备生产、销售、安装；环境技术信息咨询。报告期内营业收入为 1,408,849.57 元，净利润为-261,246.18 元。
- 2、全资子公司江苏声振声学技术研究所有限公司，成立于 2016 年 6 月 22 日，经营范围为声学技术开发、技术服务；建筑工程设计、技术咨询。报告期内营业收入为 0 元，净利润为 1,354.70 元。
- 3、控股子公司江苏钢协声学科技有限公司，为公司与江苏钢协冶金科技有限公司共同出资设立，设立日期为 2019 年 10 月 10 日，注册地为江苏省南京市，注册资本为 1000 万元；其中本公司出资人民币 600 万元，占注册资本的 60%；江苏钢协冶金科技有限公司出资人民币 400 万元，占注册资本的 40%。报告期内尚未开展实际经营。

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，具有独立自主经营的能力；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，资产规模持续扩大；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，公司资质顺利升级；公司未发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	25,851,695.73	11,796,418.00	37,648,113.73	25.02%

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披
--------	--------	----	------	---------	-------

	人				露时间
南京常荣声学股份有限公司	河北东海特钢集团有限公司	工程合同纠纷	14,100,000.00	达成调解，被告方分期支付履行	2020年11月30日
总计	-	-		-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

公司依法维权，通过法律手段催缴应收欠款，保护自身的合法权益，有利于加快应收账款的周转，维护正常业务经营。

(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		
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	80,000,000	21,500,000

2020年2月17日公司第二届董事会第十一次会议、2020年3月9日公司2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计2020年公司日常性关联交易事项的议案》，并于2020年2月18日披露了《关于预计2020年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2020-002）：“根据公司业务发展的需要，预计公司2020年度日常性关联交易金额不超过8,000万元。预计关联交易主要是为补充公司流动资金，公司控股股东、实际控制人、董事长张荣初先生及其配偶陈月萍女士拟为公司申请银行授信或贷款进行无偿担保（包括但不限于个人保证担保、个人信用担保、自有股份质押担保、自有资产抵押担保等），提供担保的额度预计不超过8,000万元。”

(四) 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8月28日		挂牌	股份增持承诺	在股份公司任职期间每年转让的股份不超过所持股份总数的百分之二十五	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年8月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

董监高	2014年8月 28日		挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同业 竞争	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2014年8月 28日		挂牌	资金占用 承诺	保证不利用自身 特殊地位谋取正 常的额外利益、 损害公司及其他 股东的合法权益	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司控股股东、实际控制人张荣初、陈月萍出具自愿锁定承诺：自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份。在股份公司任职期间每年转让的股份不超过所持股份总数的百分之二十五。本人离职股份公司后半年内，不转让所持股份公司股份。股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，本人在挂牌前持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

公司其他发起人股东承诺：自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份。

2、公司实际控制人、控股股东及持股 5%以上股份的主要股东均出具了《避免同业竞争的承诺函》

公司实际控制人、控股股东及持股 5%以上股份的主要股东均出具了《避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：本人未从事其他与南京常荣声学股份有限公司（“公司”）之业务相竞争的经营性业务，亦未直接或间接控制其它与公司业务相竞争的企业；在公司依法存续期间且本人仍然持有公司 5%以上股份的情况下，本人将不以任何方式直接或间接经营任何与公司的主营业务有竞争或可能构成竞争的业务，以避免与公司构成同业竞争；在公司依法存续期间且本人仍然为持有公司 5%以上股份的情况下，若因本人所从事的业务与公司的业务发生重合而可能构成同业竞争，则公司有权在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，以避免与公司的业务构成同业竞争；如因其违反本承诺函而给公司造成损失的，本人同意对由此而给公司造成的实际损失予以赔偿。

3、公司全体董事、监事以及高级管理人员签署了《避免同业竞争的承诺》

公司全体董事、监事以及高级管理人员签署了《避免同业竞争的承诺》，作出如下承诺：自本《避免同业竞争承诺函》签署之日起，本人将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；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业务；本人保证不利用董事的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正常的额外利益。本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。

4、公司股东签署了《避免资金占用承诺函》，承诺以后严格遵循公司《关联交易决策制度》、《公司重大资金往来管理办法》的相关规定，保证不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益、损害公司及其他股东的合法权益。

报告期内，公司、股东及全体董事、监事以及高级管理人员严格履行上述相关承诺。

(五) 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
货币资金	流动资产	冻结	500,000.00	0.22%	票据保证金
货币资金	流动资产	冻结	3,076,201.86	1.36%	账户冻结
应收款项融资	流动资产	质押	25,579,750.00	11.29%	贷款质押
投资性房地产	非流动资产	抵押	4,686,500.00	2.07%	贷款抵押
固定资产	非流动资产	抵押	4,801,543.63	2.12%	贷款抵押
无形资产	非流动资产	质押	1,434,985.38	0.63%	贷款质押
总计	-	-	40,078,980.87	17.69%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限情形均为为公司融资提供抵押或质押，对公司经营无任何重大不利影响。

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	36,242,350	67.36%	0	36,242,350	67.36%
	其中：控股股东、实际控制人	18,510,050	34.41%	0	18,510,050	34.41%
	董事、监事、高管	422,250	0.78%	0	422,250	0.78%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,557,650	32.64%	0	17,557,650	32.64%
	其中：控股股东、实际控制人	16,290,900	30.28%	0	16,290,900	30.28%
	董事、监事、高管	1,266,750	2.35%	0	1,266,750	2.35%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		53,800,000	-	0	53,800,000	-
普通股股东人数		20				

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	张荣初	21,726,200	0	21,726,200	40.38%	16,290,900	5,435,300	4,000,000	0
2	陈月萍	13,074,750	0	13,074,750	24.30%	0	13,074,750	0	0
3	南京融升达投资管理中心(有限合伙)	8,775,000	0	8,775,000	16.31%	0	8,775,000	0	0
4	江苏中茂节能	3,253,500	0	3,253,500	6.05%	0	3,253,500	0	0

	环 保 产 业 创 业 投 资 基 金 合 伙 企 业（有 限 合 伙）								
5	李 淼	1,689,000	0	1,689,000	3.14%	1,266,750	422,250	0	0
6	张 也	1,597,050	0	1,597,050	2.97%	0	1,597,050	0	0
7	安 丰 创 业 投 资 有 限 公 司 — 绍 兴 市 上 虞 区 安 丰 盈 元 创 业 投 资 合 伙 企 业（有 限 合 伙）	1,397,000	0	1,397,000	2.60%	0	1,397,000	0	0
8	江 苏 苏 美 达 资 本 控 股 有 限 公 司	1,080,000	0	1,080,000	2.01%	0	1,080,000	0	0
9	南 京 证 券 股 份 有 限 公 司 做 市 专 用 证 券 账 户	846,595	-88,000	758,595	1.41%	0	758,595	0	0
10	华 泰 证 券 股 份 有 限 公 司 做 市 专 用 证 券 账 户	322,455	-56,800	265,655	0.49%	0	265,655	0	0
合 计		53,761,550	-144,800	53,616,750	99.66%	17,557,650	36,059,100	4,000,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明：张荣初与陈月萍为夫妻关系，张荣初、陈月萍与张也分别为父女、母女关系；张荣初持有南京融升达投资管理中心（有限合伙）53.10%股权，为其执行事务合伙人；李淼持有南京融升达投资管理中心（有限合伙）2.28%股权，为其有限合伙人。									

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

张荣初为公司控股股东，现直接持有公司 40.38%的股份，通过南京融升达投资管理中心（有限合伙）间接持有公司 9.90%的股份，共计持有 50.28%的股份。

张荣初，男，1969 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。1992 年至 1996 年任哈尔滨北方空调新技术公司市场部副部长，1996 年至 1998 年任靖江消声器厂新产品开发部部长，1998 年至 2001 年任靖江常荣空调制冷有限公司总经理，2001 年至 2014 年任南京常荣噪声控制环保工程有限公司总经理，现任南京常荣声学股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

公司股东张荣初、陈月萍为夫妻关系，张荣初现直接持有公司 40.38%的股份，通过南京融升达投资管理中心（有限合伙）间接持有公司 9.90%的股份，共计持有 50.28%的股份；陈月萍现持有公司 24.30%的股份，二人合计直接持有公司 64.68%的股份，合计间接持有公司 74.58%的股份，为公司的共同实际控制人。

张荣初简历见三、控股股东、实际控制人情况（一）控股股东情况说明。

陈月萍，女，1970 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。1988 年至 1993 年任职靖江市无线电四厂，1993 年至 1998 年任职扬州市光华有限公司，1998 年至 2001 年任职靖江市常荣空调有限公司，2001 年至 2014 年任职南京常荣噪声控制环保工程有限公司，现任南京常荣声学股份有限公司财务负责人。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

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	质押贷款	中信银行	银行	1,882,000	2020年1月2日	2020年4月30日	5.650%
2	信用贷款	工商银行	银行	3,000,000	2020年1月2日	2020年10月13日	4.785%
3	信用贷款	南京银行	银行	1,870,000	2020年1月8日	2020年9月5日	5.655%
4	抵押贷款	中国银行	银行	6,500,000	2020年1月17日	2020年9月7日	5.220%
5	质押贷款	中信银行	银行	478,000	2020年1月21日	2020年11月26日	4.150%
6	信用贷款	南京银行	银行	2,000,000	2020年4月22日	2021年1月19日	5.220%
7	质押贷款	中信银行	银行	472,500	2020年7月2日	2021年5月4日	5.350%
8	质押贷款	中信银行	银行	472,500	2020年7月10日	2021年1月7日	5.350%
9	质押贷款	中信银行	银行	189,000	2020年7月10日	2020年12月1日	5.350%
10	抵押贷款	南京银行	银行	3,130,000	2020年7月21日	2021年7月19日	5.100%
11	信用贷款	微众银行	银行	1,000,000	2020年8月31日	2020年12月29日	3.600%
12	信用贷款	微众银行	银行	960,000	2020年9月1日	2020年12月29日	3.600%
13	抵押贷款	南京银行	银行	870,000	2020年9月18日	2021年9月17日	5.100%
14	信用贷款	工商银行	银行	1,500,000	2020年10月15日	2021年4月14日	4.350%
15	抵押贷款	南京银行	银行	4,000,000	2020年10月19日	2021年10月15日	5.100%

16	抵押贷款	中国银行	银行	3,500,000	2020 年 11 月 3 日	2021 年 11 月 2 日	3.750%
17	抵押贷款	中国银行	银行	4,500,000	2020 年 11 月 26 日	2021 年 11 月 25 日	3.750%
18	信用贷款	微众银行	银行	430,000	2020 年 11 月 18 日	2022 年 12 月 18 日	3.600%
19	信用贷款	紫金农商银行	银行	2,000,000	2020 年 12 月 18 日	2022 年 12 月 14 日	5.000%
合计	-	-	-	38,754,000	-	-	-

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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 6 月 9 日	1.00	-	-
2020 年 12 月 28 日	1.50	-	-
合计	2.50	-	-

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
张荣初	董事长、总经理	男	1969 年 8 月	2020 年 12 月 17 日	2023 年 12 月 17 日
韩乐军	董事、副总经理	男	1965 年 12 月	2020 年 12 月 17 日	2023 年 12 月 17 日
孙卫国	董事、副总经理	男	1981 年 5 月	2020 年 12 月 17 日	2023 年 12 月 17 日
刘宇清	董事	男	1979 年 6 月	2020 年 12 月 17 日	2023 年 12 月 17 日
刘晔	董事	女	1982 年 9 月	2020 年 12 月 17 日	2023 年 12 月 17 日
李淼	监事会主席	女	1979 年 12 月	2020 年 12 月 17 日	2023 年 12 月 17 日
王荣	监事	女	1976 年 10 月	2020 年 12 月 17 日	2023 年 12 月 17 日
夏瑞芳	职工监事	女	1986 年 4 月	2020 年 12 月 17 日	2023 年 12 月 17 日
刘宁	财务总监	女	1976 年 4 月	2020 年 12 月 17 日	2023 年 12 月 17 日
张震	董事、董事会秘书	男	1986 年 4 月	2020 年 12 月 17 日	2023 年 12 月 17 日
董事会人数：				6	
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：

张荣初为公司控股股东，张荣初与陈月萍为公司共同实际控制人，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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	期末持有股票期权	期末被授予的限制
----	----	----------	------	----------	----------	----------	----------

					例%	数量	性股票数量
张荣初	董事长、总经理	21,726,200	0	21,726,200	40.38%	0	0
李淼	监事会主席	1,689,000	0	1,689,000	3.14%	0	0
合计	-	23,415,200	-	23,415,200	43.52%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
许颀良	董事	离任	-	换届
张震	董事会秘书	新任	董事、董事会秘书	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☒适用 ☐不适用

张震，男，1986年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，已取得全国股转系统董事会秘书资格证书。2007年10月至2009年10月在信达利（福州）企业管理咨询有限公司南京分公司任行政助理，2009年11月至2014年8月在南京常荣噪声控制环保工程有限公司任商务部经理，2014年8月至今在南京常荣声学股份有限公司任市场部经理、董事会秘书。

(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	9		2	7
行政人员	12	-	2	10
生产人员	39	-	16	23
销售人员	32	-	15	17
技术人员	53	-	20	33

财务人员	7	-	2	5
员工总计	152		57	95

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	4
本科	52	31
专科	59	38
专科以下	34	22
员工总计	152	95

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司实施全员劳动合同制，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及绩效奖金，依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司全面实施 KPI 考核办法，使考核标准更加具体化和规范化。

公司培训按年度培训计划实施，包括入职培训、专业知识/技能培训、职业素质提升类培训、管理制度培训、质量安全类培训、专题培训、新型管理推进类培训七个模块。

需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

1、职工监事变动

公司董事会于 2021 年 3 月 22 日收到职工代表监事夏瑞芳女士递交的辞职报告。

公司 2021 年第一次职工代表大会于 2021 年 4 月 6 日审议并通过：选举陈冬冬女士为公司职工代表监事，任职期限至本届监事会任期届满止，自 2021 年 4 月 6 日起生效。

陈冬冬女士个人履历如下：

陈冬冬，女，1989 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2011 年毕业于金陵科技学院，本科学历。2011 年 6 月至 2013 年 3 月在南京新华泰实业有限责任公司任总裁办主任助理；2013 年 3 月至 2013 年 11 月在南京中贸商业地产集团有限公司任总经理助理；2013 年 12 月至 2014 年 8 月在南京常荣噪声控制工程有限公司任行政专员；2014 年 8 月至今在南京常荣声学股份有限公司任总经理秘书、行政主管。

2、财务负责人变动

公司董事会于 2021 年 3 月 26 日收到财务负责人刘宁女士递交的辞职报告，自 2021 年 3 月 26 日起辞职生效。

公司第三届董事会第二次会议于 2021 年 4 月 12 日审议并通过：聘任陈月萍女士为公司财务负责人，任职期限至本届董事会任期届满止，自 2021 年 4 月 12 日起生效。

陈月萍女士个人简历如下：

陈月萍，女，1970年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1988年9月至1993年5月在靖江市无线电四厂任焊接组装工，1993年6月至1998年5月在扬州市光华有限公司任钳工，1998年6月至2001年6月在靖江市常荣空调有限公司任出纳、总账会计，2001年7月至2014年8月在南京常荣噪声控制环保工程有限公司任财务部经理，2014年8月至2018年8月在南京常荣声学股份有限公司任财务总监，2018年9月至今在南京常荣声学股份有限公司任采购主管、质控专员。

该新任财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、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、法规以及《公司章程》及各项管理制度的规定，不断践行和完善公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，确保公司规范运作。

公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。公司在相关法律法规的引导下，努力积极规范公司运作，完善公司法人治理结构，持续推进、构建及健全现代企业制度，有效提高公司治理水平。公司董事会认为，公司的治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等权利，公司能够确保全体股东能够充分行使自己的权利。

报告期内，公司按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理管理规则》的最新要求，修订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《信息披露管理制度》等一系列的规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序，实现了制度建设上的完善，公司的内控管理在质量与效率上均得到了一定的提升。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决、关联股东和董事回避制度等条款，公司历次股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，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合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

公司董事会认为公司的规章制度完善、治理机构健全、治理机构运作规范，能够确保给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司未发生对外担保事项，公司重要的融资、关联交易等重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。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》、《重大投资决策管理办法》等有关内控制度规定的程序和规则进行，公司及相关人员依法运作，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。

经董事会评估认为，公司重大决策治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

4、 公司章程的修改情况

为进一步完善公司法人治理结构，促进公司规范运作，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关法律、法规的规定，结合公司实际情况，公司修订了《公司章程》部分条款。2020年4月26日第二届董事会第十三次会议，2020年5月18日2020年年度股东大会分别审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，新章程详见2020年5月18日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《南京常荣声学股份有限公司章程》（公告编号：2020-036）。

（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	6	1、《关于预计2020年公司日常性关联交易事项的议案》； 2、《关于预计2020年度向商业银行申请借款授信总额的议案》； 3、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案》； 4、《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》； 5、《关于授权董事会全权办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案》； 6、《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌对异议股东权益保护措施的议案》； 7、《关于提请召开公司2020年第一次临时股东大会的议案》 8、《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统撤回终止挂牌的议案》； 9、《关于提请股东大会授权董事会全权办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统撤回

		终止挂牌相关事宜的议案》； 10、《关于提请召开公司 2020 年第二次临时股东大会的议案》 11、《公司 2019 年度董事会工作报告》； 12、《公司 2019 年度总经理工作报告》； 13、《公司 2019 年年度报告及报告摘要》； 14、《公司 2019 年度财务审计报告》； 15、《公司 2019 年度财务决算报告》； 16、《公司 2020 年度财务预算报告》； 17、《公司 2019 年年度权益分派预案》； 18、《关于修订〈公司章程〉的议案》； 19、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》； 20、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》； 21、《关于修订〈对外担保管理制度〉的议案》； 22、《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》； 23、《关于修订〈对外投资管理制度〉的议案》； 24、《关于修订〈利润分配管理制度〉的议案》； 25、《关于修订〈承诺管理制度〉的议案》； 26、《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》； 27、《公司 2020 年半年度报告》； 28、《关于提名公司第三届董事会成员的议案》； 29、《2020 年半年度权益分派预案》； 30、《关于提请召开 2020 年第三次临时股东大会的议案》； 31、《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》； 32、《关于聘任公司总经理的议案》； 33、《关于聘任公司副总经理的议案》； 34、《关于聘任公司财务负责人的议案》； 35、《关于聘任公司董事会秘书的议案》
监事会	4	1、《公司 2019 年度监事会工作报告》； 2、《公司 2019 年年度报告及报告摘要》； 3、《公司 2019 年度财务审计报告》； 4、《公司 2019 年度财务决算报告》； 5、《公司 2020 年度财务预算报告》； 6、《公司 2019 年年度权益分派预案》； 7、《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》； 8、《关于提请召开 2019 年年度股东大会的议案》； 9、《公司 2020 年半年度报告》； 10、《关于提名公司第三届监事会非职工代表监事成员的议案》； 11、《关于选举公司第三届监事会主席的议案》

股东大会	4	1、《关于预计 2020 年公司日常性关联交易事项的议案》； 2、《关于预计 2020 年度向商业银行申请借款授信总额的议案》； 3、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》； 4、《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》； 5、《关于授权董事会全权办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案》； 6、《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌对异议股东权益保护措施的议案》 7、《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统撤回终止挂牌的议案》； 8、《关于提请股东大会授权董事会全权办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统撤回终止挂牌相关事宜的议案》； 9、《公司 2019 年度董事会工作报告》； 10、《公司 2019 年度监事会工作报告》； 11、《公司 2019 年年度报告及报告摘要》； 12、《公司 2019 年度财务审计报告》； 13、《公司 2019 年度财务决算报告》； 14、《公司 2020 年度财务预算报告》； 15、《公司 2019 年年度权益分派预案》； 16、《关于修订〈公司章程〉的议案》； 17、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》； 18、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》； 19、《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》； 20、《关于修订〈对外担保管理制度〉的议案》； 21、《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》； 22、《关于修订〈对外投资管理制度〉的议案》； 23、《关于修订〈利润分配管理制度〉的议案》； 24、《关于修订〈承诺管理制度〉的议案》； 25、《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》； 26、《关于提名公司第三届董事会成员的议案》； 27、《关于提名公司第三届监事会非职工代表监事成员的议案》； 28、审议《2020 年半年度权益分派预案》
------	---	---

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

公司内部控制组织架构由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成，分别依据《公司章程》所规定的权力、职责履行权力控制、管理决策控制、内部监督以及决策执行的各项职责。报告期内，公司各项内部组织架构和相应的规章制度运行良好，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定，在实践中能够规范运作，履行各自的权利义务，没有发现重大违法违规现象，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

1、公司依法运作情况

报告期内，监事会依照有关法律、法规和《公司章程》对股东大会、董事会的决策程序以及董事和高管人员进行了监督。监事会认为：报告期内，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

2、检查公司财务情况

报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，能够真实、准确、完整的反应公司财务状况、经营成果及现金流量情况。

3、关联交易情况

公司已建立了《关联交易决策制度》、《重大投资决策管理办法》等有关内控制度，2020 年度公司发生了关联担保的日常关联交易，均及时履行了相应的内部决策程序。

4、公司对外担保及股权、资产置换情况

报告期内，公司无对外担保、债务重组、非货币性交易、资产置换事项，也无其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

5、监事会对本年度内的监督事项无异议

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。

6、监事会对定期报告的审核意见

公司监事会对《2020 年半年度报告》、《2020 年年度报告》进行了审核，认为董事会对该报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、全国股份转让系统公司和公司章程的规定，该报告符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》，内容真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司的业务、资产、人员、财务、机构均与各股东单位完全分开，独立开展业务，具有独立面向市场的竞争力。

1、公司业务独立

报告期内，公司独立从事发声器、吸声材料的研制开发、生产、销售与服务及噪声治理工程的承接、承做，主要工艺及生产流程完整，具备独立完整的供应、生产与销售系统，具备独立完整的面向市场自主经营的能力，所有业务均独立于公司股东。

公司具备与生产经营相关的生产系统、辅助生产系统及相关配套设施；拥有与生产经营有关的主要技术所有权及使用权、相应的生产许可证等经营许可权；拥有完整的业务体系和直接面对市场进行独立经营的能力，能够独立进行生产经营，并承接经营范围内的全部经营项目。

2、公司资产独立

报告期内，公司股东及其关联方未占有和支配公司资产，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。股份公司成立后，公司承继有限公司全部经营性资产，包括土地、房产、机器设备、专利技术等，具有完整、独立的经营资产。

3、公司人员独立

公司建立、健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定产生，不存在股东指派或干预高管人员任免的情形，高级管理人员和财务人员、技术人员、销售人员均不在股东单位及其控制的企业兼职和领取报酬。

4、公司财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系，制定了内部财务管理制度等内控制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立做出财务决策。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户的情况。公司独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。不存在控股股东和实际控制人干预公司资金运用的情况。

报告期内，公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

5、公司机构独立

公司建立了适应其业务发展的组织结构，机构独立于股东。

公司根据《公司法》与《公司章程》的要求建立了较完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司建立了适应公司经营所需的组织机构，包括销售部、项目部、采购部、质控部、市场部、研发部、综合管理部、财务部等。

综上所述，公司的业务、资产、人员、财务、机构均与各股东单位完全分开，独立开展业务，具有独立面向市场的竞争力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司的内部控制制度依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，并结合公司自身的实际情况制定的，不存在重大缺陷。但由于公司各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，需要根据公司自身发展情况不断完善。

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，根据公司自身情况，制定会计核算的制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格执行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，持续不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司尚未建立相关风险控制制度，但公司定期召开总经理办公会议，分析讨论公司生产经营可能面临的市场风险、政策风险、经营风险及法律风险等的前提下，并对相关风险采取事前防范、事中控制等措施，在未来的经营中公司将持续提升公司内部风险控制水平，并建立健全相关风险管理制度。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定了《信息披露管理办法》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对有关信息披露事项以及年报重大差错等进行了规定。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司相关内部管理制度，并将逐步完善相关信息披露制度。

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

（二） 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是				
审计意见	无保留意见				
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明				
审计报告编号	大华审字[2021]009482 号				
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）				
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层				
审计报告日期	2021 年 4 月 25 日				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	<table border="1"> <tr> <td>康会云</td><td>陈彤</td></tr> <tr> <td>2 年</td><td>3 年</td></tr> </table>	康会云	陈彤	2 年	3 年
康会云	陈彤				
2 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	17 万元				

南京常荣声学股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京常荣声学股份有限公司(以下简称南京常荣公司)财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了南京常荣公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

南京常荣公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 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

南京常荣公司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，南京常荣公司管理层负责评估南京常荣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南京常荣公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南京常荣公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对南京常荣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告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南京常荣公司不能持续经营。

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

6. 就南京常荣公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人) 康会云
中国注册会计师：
陈彤
二〇二一年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、注释 1	11,021,583.51	7,875,000.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、注释 2	2,900,000	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、注释 3	111,644,132.95	147,242,051.4
应收款项融资	六、注释 4	26,663,747.00	6,493,870.00
预付款项	六、注释 5	6,221,282.61	3,583,936.14
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、注释 6	4,059,258.71	5,691,185.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释 7	44,051,071.13	40,424,950.15
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、注释 8	10,830.68	713,976.24
流动资产合计		206,571,906.59	212,024,969.94
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	六、注释 9	3,866,937.85	3,991,474.21
固定资产	六、注释 10	8,566,546.34	9,724,679.51
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、注释 11	6,073,039.89	6,436,511.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、注释 12	1,412,055.97	1,717,704.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,918,580.05	21,870,370.33
资产总计		226,490,486.64	233,895,340.27
流动负债：			
短期借款	六、注释 13	47,720,200.00	35,675,295.95
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、注释 14		6,500,000.00
应付账款	六、注释 15	11,891,763.87	18,878,682.40
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、注释 16	979,099.61	2,277,700.52
应交税费	六、注释 17	6,082,496.48	2,603,079.46
其他应付款	六、注释 18	722,490.32	1,595,557.69
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	六、注释 19	1,372,040.31	1,749,081.78
流动负债合计		68,768,090.59	69,279,397.80
非流动负债：			

保险合同准备金			
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	六、注释 20	7,223,522.53	3,857,099.28
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,223,522.53	3,857,099.28
负债合计		75,991,613.12	73,136,497.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 21	53,800,000.00	53,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 22	22,081,272.53	22,081,272.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、注释 23	8,893,158.34	8,548,104.99
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 24	65,725,309.72	76,329,776.87
归属于母公司所有者权益合计		150,499,740.59	160,759,154.39
少数股东权益		-867.07	-311.20
所有者权益合计		150,498,873.52	160,758,843.19
负债和所有者权益总计		226,490,486.64	233,895,340.27

法定代表人：张荣初

主管会计工作负责人：张荣初

会计机构负责人：陈月萍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		10,558,813.70	5,327,885.45
交易性金融资产		2,900,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	十五、注释 1	111,529,132.95	147,242,051.40
应收款项融资		26,663,747.00	6,493,870.00
预付款项		6,185,192.61	2,567,846.14
其他应收款	十五、注释 2	3,965,755.89	5,672,685.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		44,051,071.13	40,424,950.15
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		8,901.04	713,496.24
流动资产合计		205,862,614.32	208,442,785.22
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	十五、注释 3	8,835,000.00	8,835,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,866,937.85	3,991,474.21
固定资产		8,566,546.34	9,724,679.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,619,896.69	1,890,915.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,412,055.97	1,717,704.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,300,436.85	26,159,774.33
资产总计		230,163,051.17	234,602,559.55
流动负债：			
短期借款		47,290,200.00	35,675,295.95
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			6,500,000.00
应付账款		12,741,763.87	18,878,682.40
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		968,319.97	2,214,044.45

应交税费		6,054,049.36	2,486,739.18
其他应付款		5,548,401.82	4,277,396.69
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		1,372,040.31	1,749,081.78
流动负债合计		73,974,775.33	71,781,240.45
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		7,223,522.53	3,857,099.28
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,223,522.53	3,857,099.28
负债合计		81,198,297.86	75,638,339.73
所有者权益：			
股本		53,800,000.00	53,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,081,272.53	22,081,272.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,285,189.26	8,285,189.26
一般风险准备			
未分配利润		64,798,291.52	74,797,758.03
所有者权益合计		148,964,753.31	158,964,219.82
负债和所有者权益合计		230,163,051.17	234,602,559.55

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		51,865,151.04	67,542,176.79
其中：营业收入	六、注释 25	51,865,151.04	67,542,176.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		45,532,645.61	61,972,945.43
其中：营业成本	六、注释 25	21,147,240.02	32,264,608.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、注释 26	818,825.95	662,342.80
销售费用	六、注释 27	8,255,671.22	13,268,087.61
管理费用	六、注释 28	8,926,115.82	7,313,572.39
研发费用	六、注释 29	4,268,703.06	6,887,409.21
财务费用	六、注释 30	2,116,089.54	1,576,924.73
其中：利息费用		1,543,037.89	1,553,311.24
利息收入		53,144.11	18,271.02
加：其他收益	六、注释 31	1,633,576.75	621,552.86
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 32	-6,762,000.00	-257,521.37
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）		-6,762,000.00	-257,521.37
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、注释 33	404,083.59	-1,223,143.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、注释 34	-148,735.26	-149,898.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,459,430.51	4,560,220.65
加：营业外收入	六、注释 35	3,156,369.71	915,073.07
减：营业外支出	六、注释 36	313,104.79	4,308.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,302,695.43	5,470,985.15
减：所得税费用	六、注释 37	1,112,665.10	130,995.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,190,030.33	5,339,989.39

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）		3,190,030.33	5,339,989.39
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）		-555.87	-311.20
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,190,586.20	5,340,300.59
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		3,190,030.33	5,339,989.39
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,190,586.20	5,340,300.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-555.87	-311.20
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.10

法定代表人：张荣初

主管会计工作负责人：张荣初

会计机构负责人：陈月萍

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十五、注释 4	51,763,381.13	67,542,176.79

减：营业成本	十五、注释 4	21,147,240.02	32,264,608.69
税金及附加		730,715.94	561,112.10
销售费用		8,240,640.69	13,245,614.98
管理费用		8,765,763.62	10,764,550.71
研发费用		4,137,182.28	6,574,733.22
财务费用		2,146,090.52	1,405,492.25
其中：利息费用		2,151,382.80	1,342,308.57
利息收入		17,035.41	16,396.25
加：其他收益		1,633,576.75	621,552.86
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、注释 5	-6,762,000.00	-257,521.37
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）		-6,762,000.00	-257,521.37
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）		404,083.59	-1,223,143.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-148,735.26	-149,898.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,722,673.14	1,717,054.13
加：营业外收入		3,153,472.28	915,073.07
减：营业外支出		313,104.79	4,308.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,563,040.63	2,627,818.63
减：所得税费用		1,112,507.14	39,742.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,450,533.49	2,588,076.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,450,533.49	2,588,076.10
（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		3,450,533.49	2,588,076.10
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		86,046,487.31	108,629,462.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,159,753.72	
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 38.1	6,662,032.84	14,947,138.68
经营活动现金流入小计		93,868,273.87	123,576,600.74
购买商品、接受劳务支付的现金		25,723,701.61	30,944,737.18
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		15,626,051.17	24,264,394.05
支付的各项税费		4,421,853.81	22,307,787.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 38.2	14,555,356.91	26,901,574.67
经营活动现金流出小计		60,326,963.50	104,418,493.57
经营活动产生的现金流量净额		33,541,310.37	19,158,107.17
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		34,796.00	55,500.00
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		34,796.00	55,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,370.80	4,361,271.09
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		28,370.80	4,361,271.09
投资活动产生的现金流量净额		6,425.20	-4,305,771.09
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		27,276,000.00	56,490,000.00
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		27,276,000.00	56,490,000.00
偿还债务支付的现金		40,076,295.95	69,994,704.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,100,850.85	8,135,600.23
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		55,177,146.80	78,130,304.28
筹资活动产生的现金流量净额		-27,901,146.80	-21,640,304.28
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		5,646,588.77	-6,787,968.20
加：期初现金及现金等价物余额		5,374,994.74	12,162,962.94
六、期末现金及现金等价物余额		11,021,583.51	5,374,994.74

法定代表人：张荣初

主管会计工作负责人：张荣初

会计机构负责人：陈月萍

(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		86,046,487.31	104,762,343.40
收到的税费返还		1,159,745.59	
收到其他与经营活动有关的现金		4,094,314.00	18,155,263.92

经营活动现金流入小计		91,300,546.90	122,917,607.32
购买商品、接受劳务支付的现金		24,761,387.70	30,935,360.18
支付给职工以及为职工支付的现金		15,402,858.15	23,835,241.97
支付的各项税费		4,230,121.82	22,002,441.65
支付其他与经营活动有关的现金		13,354,108.41	23,858,236.95
经营活动现金流出小计		57,748,476.08	100,631,280.75
经营活动产生的现金流量净额		33,552,070.82	22,286,326.57
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		34,796.00	55,500.00
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		34,796.00	55,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,370.80	512,191.09
投资支付的现金			6,635,000.00
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		28,370.80	7,147,191.09
投资活动产生的现金流量净额		6,425.20	-7,091,691.09
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		26,846,000.00	56,490,000.00
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		26,846,000.00	56,490,000.00
偿还债务支付的现金		40,076,295.95	69,994,704.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,097,266.39	8,135,600.23
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		55,173,562.34	78,130,304.28
筹资活动产生的现金流量净额		-28,327,562.34	-21,640,304.28
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		5,230,933.68	-6,445,668.80
加：期初现金及现金等价物余额		5,327,880.02	11,773,548.82
六、期末现金及现金等价物余额		10,558,813.70	5,327,880.02

(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	53,800,000.00				22,081,272.53				8,548,104.99		76,329,776.87	-311.20	160,758,843.19
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	53,800,000.00				22,081,272.53				8,548,104.99		76,329,776.87	-311.20	160,758,843.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									345,053.35		-10,604,467.15	-555.87	-10,259,969.67
（一）综合收益总额											3,190,586.20	-555.87	3,190,030.33
（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								345,053.35		-13,795,053.35		-13,450,000.00	
1. 提取盈余公积								345,053.35		-345,053.35			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-13,450,000.00		-13,450,000.00	
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	53,800,000.00				22,081,272.53			8,893,158.34		65,725,309.72	-867.07	150,498,873.52	

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	53,800,000.00				22,081,272.53				8,289,297.38		76,628,283.89		160,798,853.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	53,800,000.00				22,081,272.53				8,289,297.38		76,628,283.89		160,798,853.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									258,807.61		-298,507.02	-311.20	-40,010.61
（一）综合收益总额											5,340,300.59	-311.20	5,339,989.39
（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									258,807.61		-5,638,807.61		-5,380,000.00
1. 提取盈余公积									258,807.61		-258,807.61		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,380,000.00		-5,380,000.00
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	53,800,000.00				22,081,272.53				8,548,104.99		76,329,776.87	-311.20	160,758,843.19

法定代表人：张荣初

主管会计工作负责人：张荣初

会计机构负责人：陈月萍

(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	53,800,000.00				22,081,272.53				8,285,189.26		74,797,758.03	158,964,219.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,800,000.00				22,081,272.53				8,285,189.26		74,797,758.03	158,964,219.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-9,999,466.51	-9,999,466.51
（一）综合收益总额											3,450,533.49	3,450,533.49
（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											-13,450,000.00	-13,450,000.00
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											-13,450,000.00	-13,450,000.00
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	53,800,000.00				22,081,272.53				8,285,189.26		64,798,291.52	148,964,753.31

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	53,800,000.00				22,081,272.53				8,285,189.26		77,589,681.93	161,756,143.72

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,800,000.00				22,081,272.53				8,285,189.26		77,589,681.93	161,756,143.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,791,923.90	-2,791,923.90
（一）综合收益总额											2,588,076.10	2,588,076.10
（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											-5,380,000.00	-5,380,000.00
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											-5,380,000.00	-5,380,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	53,800,000.00				22,081,272.53				8,285,189.26		74,797,758.03	158,964,219.82

三、 财务报表附注

南京常荣声学股份有限公司

2020 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

南京常荣声学股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2014 年 9 月经江苏省南京市工商行政管理局【320100000201409300017】号文批准，由张荣初、陈月萍、张也、南京融升达投资管理中心（有限合伙）共同发起设立的股份有限公司。并于 2015 年 4 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，注册资本 2500 万元。

现持有统一社会信用代码为 91320100728377353A 的营业执照。

经过历年的转增股本、增发新股，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 5380 万股，注册资本为 5380 万元，注册地址：南京市玄武区中山路 268 号 1309 室。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属制造行业，主要产品和服务为发声器、吸声材料和噪声治理工程。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 25 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
南京常荣环境科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
江苏声振声学技术研究所有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
江苏钢协声学科技有限公司	控股子公司	二级	60.00	60.00

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

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

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（三） 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

4. 为合并发生的相关费用

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的

相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

（3） 购买子公司少数股权

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

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1） 以摊余成本计量的金融资产。
- （2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，

其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3） 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

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

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

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

（4） 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

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

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

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

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

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

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

2. 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

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

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被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金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

6. 金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，

处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

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

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

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期

内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3） 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(九) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (七) 6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应 收 票

据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	出票人的信用等级低于无风险银行承兑票据	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，编制应收票据账龄与整个存续期间的预期信用损失率对照表，计算逾期信用损失

(十) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （七）6. 金融工具减值。

本公司对单项金融工具层面能以合理成本评估预计信用损失的充分证据的应收款项单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方	本公司认为与合并范围内关联方交易与往来不存在重大信用风险，不会因其违约而对本公司造成重大损失	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
账龄组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计	包括除上述组合之外的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，编制应收账款账龄与整个存续期间的预期信用损失率对照表，计算逾期信用损失

应收账款账龄组合与预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	0.00
1—2 年	5.00

2—3 年	10.00
3—4 年	20.00
4—5 年	50.00
5 年以上	100.00

（十一） 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （七）

6.金融工具减值。

（十二） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （七）

6.金融工具减值。

本公司对在单项金融工具层面能以合理成本评估预计信用损失的充分证据的其他应收款项单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方	本公司认为与合并范围内关联方交易与往来不存在重大信用风险，不会因其违约而对本公司造成重大损失	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
投标保证金、备用金组合	本公司认为保证金及押金不存在重大信用风险，不会因其保证人违约而对本公司造成重大损失	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
账龄组合	包括除上述组合之外的其他应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计	包括除上述组合之外的其他应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，编制其他应收款账龄与整个存续期间的预期信用损失率对照表，计算逾期信用损失

其他应收款账龄组合与预期信用损失率对照表：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	0.00

1—2 年	5.00
2—3 年	10.00
3—4 年	20.00
4—5 年	50.00
5 年以上	100.00

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括在途物资、原材料、自制半成品、在产品、库存商品、发出商品、工程施工、周转材料等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

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. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十四) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (七)

6. 金融工具减值。

(十五) 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (七)

6. 金融工具减值。

本公司对单项金融工具层面能以合理成本评估预计信用损失的充分证据的长期应收款项单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方	本公司认为与合并范围内关联方交易与往来不存在重大信用风险，不会因其违约而对本公司造成重大损失	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
账龄组合	包括除上述组合之外的长期应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计	包括除上述组合之外的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，编制长期应收款账龄与整个存续期间的预期信用损失率对照表，计算逾期信用损失

(十六) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

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

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1） 公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以

及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3） 权益法核算转公允价值计量

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

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

（4） 成本法转权益法

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

（5） 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

（十七） 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。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。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	35.75	5.00	2.66

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面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的金额计入当期损益。

（十八） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
工器具及家具	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	0.00	33.33

（2） 固定资产的后续支出

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

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

（十九） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的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。

（二十） 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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（二十一） 无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后继计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地出让使用年限
专利权	10	专利权使用年限
计算机软件	3	技术更新换代程度

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2） 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

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

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十二) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险

费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

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

(二十三) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额

确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

（二十五） 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）设备销售业务
- （2）建设安装施工业务
- （3）技术服务收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约

过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

2. 收入确认的具体方法

常荣公司有两大业务板块，一是生产和销售除尘、吸声降噪设备，二是建设安装施工业务。设备销售均为内销，客户在领用后与公司进行结算。依据该公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

(1) 设备销售业务

公司设备销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户领用、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(2) 建设安装施工业务

公司提供建筑施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。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。

(二十六) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

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

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

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

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；
- （2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十七）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十九) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(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。

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在利润表中列示。

(三十) 重要会计政策、会计估计的变更**1. 会计政策变更**

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	

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

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

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项**(一) 公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率	备注
----	------	----	----

增值税	销售货物的销售额	13%	
	应税劳务的销售额	9%	
	应税服务的销售额	6%	
	简易计税方法的销售额	3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%；25%	
房产税	以照租金收入为纳税基准	12%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
南京常荣声学股份有限公司	15%
南京常荣环境科技有限公司	25%
江苏声振声学技术研究所有限公司	25%
江苏钢协声学科技有限公司	25%

（二） 税收优惠政策及依据

2017 年 12 月 7 日，本公司再次被认定为高新技术企业，证书编号：GR201732002780，有效期三年，即从 2017 年度开始减按 15% 的优惠税率征收企业所得税，至 2020 年度。批准机关：江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局。

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，期初余额均为 2020 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,736.24	8,219.43
银行存款	11,014,847.27	7,866,780.74
合计	11,021,583.51	7,875,000.17

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	500,000.00	2,500,000.00
专户孳息		5.43
冻结账户	3,076,201.86	
合计	3,576,201.86	2,500,005.43

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	2,900,000.00	
债务工具投资	2,900,000.00	

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	55,659,795.85	49,976,159.76
1—2年	21,250,740.81	81,509,692.88
2—3年	27,227,874.31	20,202,014.34
3—4年	13,409,845.57	1,264,934.00
4—5年	1,138,060.00	1,275,846.60
5年以上	92,800.00	552,471.00
小计	118,779,116.54	154,781,118.58
减：坏账准备	7,134,983.59	7,539,067.18
合计	111,644,132.95	147,242,051.40

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款					
按组合计提预期信用损失的 应收账款	118,779,116.54	100.00	7,134,983.59	6.01	111,644,132.95

其中：账龄组合	118,779,116.54	100.00	7,134,983.59	6.01	111,644,132.95
合计	118,779,116.54	100.00	7,134,983.59	6.01	111,644,132.95

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款					
按组合计提预期信用损失的 应收账款	154,781,118.58	100.00	7,539,067.18	4.87	147,242,051.40
其中：账龄组合	154,781,118.58	100.00	7,539,067.18	4.87	147,242,051.40
合计	154,781,118.58	100.00	7,539,067.18	4.87	147,242,051.40

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	55,652,395.85		-
1—2年	21,148,340.81	1,057,417.04	5.00
2—3年	27,337,674.31	2,733,767.43	10.00
3—4年	13,409,845.57	2,681,969.11	20.00
4—5年	1,138,060.00	569,030.00	50.00
5年以上	92,800.00	92,800.00	100.00
合计	118,779,116.54	7,134,983.58	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,539,067.18		404,083.59			7,134,983.58
其中：账龄组合	7,539,067.18		404,083.59			7,134,983.58
合计	7,539,067.18		404,083.59			7,134,983.58

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
河北东海特钢集团有限公司	28,005,000.00	23.58	1,262,250.00
河钢股份有限公司唐山分公司	11,755,518.00	9.90	587,775.90
张家港润忠钢铁有限公司	8,790,000.00	7.40	439,500.00
上海梅山钢铁股份有限公司	8,412,320.00	7.08	-
芜湖市富鑫钢铁有限公司	5,594,495.73	4.71	279,724.79
合计	62,557,333.73	52.67	2,569,250.69

注释4. 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	26,663,747.00	3,833,870.00
应收账款保理		2,660,000.00
合计	26,663,747.00	6,493,870.00

2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,000,000.00

3. 期末公司已背书或贴现且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		18,966,650.00
商业承兑汇票		6,113,100.00
合计		25,079,750.00

4. 坏账准备情况

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,216,658.85	83.85	3,583,936.14	100.00
1 至 2 年	1,004,623.76	16.15		
合计	6,221,282.61	100.00		

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
南京欧一机电科技有限公司	4,720,000.00	75.87	2020 年	已付款，未提供服务
唐山步春建筑有限公司	238,886.23	3.84	2019 年 2020 年	已付款，未提供服务
苏华建设集团有限公司	711,469.60	11.44	2019 年 2020 年	已付款，未提供服务
马鞍山市开源机械制造有限公司	85,500.00	1.37	2020 年	已付款，未提供服务
广州致清环境技术有限公司	100,000.00	1.61	2019 年	已付款，未提供服务
合计	5,855,855.83	94.13	—	—

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,059,258.71	5,691,185.84

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,208,311.91	4,709,069.84
1—2 年	544,976.80	718,646.00
2—3 年	42,500.00	263,470.00
3—4 年	263,470.00	25,200.00

4—5 年	25,200.00	
5 年以上	30,000.00	30,000.00
小计	4,114,458.71	5,746,385.84
减：坏账准备	55,200.00	55,200.00
合计	4,059,258.71	5,691,185.84

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,331,117.74	2,133,917.00
备用金		946,504.41
项目备用金	1,423,725.14	1,091,239.29
往来款	1,359,615.83	1,574,725.14
合计	4,114,458.71	5,746,385.84

3. 按坏账准备计提方法分类披露

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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	25,200.00	0.61	25,200.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,089,258.71	99.39	30,000.00	0.73	4,059,258.71
其中：账龄组合	1,431,418.65	34.79	30,000.00		1,401,418.65
押金、保证金及备用金组合	2,657,840.06	64.60			2,657,840.06
合计	4,114,458.71		55,200.00		4,059,258.71

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	25,200.00	0.44	25,200.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,721,185.84	99.56	30,000.00	0.52	5,691,185.84
其中：账龄组合	1,571,525.14	27.35	30,000.00	1.91	1,541,525.14
押金、保证金及备用金组合	4,149,660.70	72.21			4,149,660.70
合计	5,746,385.84	100.00	55,200.00	0.96	5,691,185.84

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海运宇工业设备贸易有限公司	12,600.00	12,600.00	100.00	预计不能收回
北京钮海文科技有限公司	12,600.00	12,600.00	100.00	预计不能收回
合计	25,200.00	25,200.00		

5. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额			55,200.00	55,200.00
期初余额在本期				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			55,200.00	55,200.00

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,401,418.65		
5 年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	1,431,418.65	30,000.00	

(2) 押金、保证金及备用金组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,806,893.26		
1—2年	544,976.80		
2—3年	42,500.00		
3—4年	263,470.00		
合计	2,657,840.06		

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏思博数码科技有限公司	往来款	621,473.32	1年以内	15.10	
江苏华之声智能科技有限公司	往来款	286,000.00	1年以内	6.95	
南京维元酒店有限公司	押金	267,474.00	1至2年	6.50	
滦州市人民法院	往来款	186,878.00	1年以内	4.54	
李宁	项目备用金	144,945.48	1至2年	3.52	
合计		1,506,770.80			

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,301,500.18		4,301,500.18	8,234,871.58		8,234,871.58
在产品	830,147.79		830,147.79	306,650.69		306,650.69
库存商品	2,616,216.35		2,616,216.35	7,825,308.74		7,825,308.74
发出商品	8,314,754.67		8,314,754.67	4,981,738.67		4,981,738.67
委托加工物资				273,416.42		273,416.42
周转材料	164,197.18		164,197.18	100,226.89		100,226.89
自制半成品	437,303.88		437,303.88	840,758.83		840,758.83
工程施工	27,386,951.08		27,386,951.08	17,861,978.33		17,861,978.33
合计	44,051,071.13		44,051,071.13	40,424,950.15		40,424,950.15

2. 存货跌价准备

公司不存在存货跌价准备情况。

注释8. 其他流动资产**1. 其他流动资产分项列示**

项目	期末余额	期初余额
房屋租金		566,827.65
以抵销后净额列示的所得税预缴税额		30,492.36
增值税留抵税额	10,830.68	116,656.23
合计	10,830.68	713,976.24

注释9. 投资性房地产**1. 投资性房地产情况**

项目	房屋建筑物
一. 账面原值	
1. 期初余额	4,686,500.00
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	4,686,500.00
二. 累计折旧（摊销）	
1. 期初余额	695,025.79
2. 本期增加金额	124,536.36
本期计提	124,536.36
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	819,562.15
三. 减值准备	
四. 账面价值	
1. 期末账面价值	3,866,937.85
2. 期初账面价值	3,991,474.21

2. 投资性房地产的说明

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司存在以投资性房地产中核算的房屋及建筑物作为抵押物，从银行取得贷款的情形。详见：附注六/注释 40、所有权或使用权受到限制的资产。

注释10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,566,546.34	9,724,679.51
固定资产清理		

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	工具及家具	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	5,974,202.08	6,100,599.42	297,664.95	1,598,592.30	1,481,564.22	15,452,622.97
2. 本期增加金额		456,111.43		16,530.26	251,692.59	724,334.28
购置		456,111.43		16,530.26	251,692.59	724,334.28
3. 本期减少金额		1,042,205.20		61,764.95	372,595.63	1,476,565.78
处置或报废		1,042,205.20		61,764.95	372,595.63	1,476,565.78
4. 期末余额	5,974,202.08	5,514,505.65	297,664.95	1,553,357.61	1,360,661.18	14,700,391.47
二. 累计折旧						
1. 期初余额	874,971.96	2,269,745.39	278,035.00	1,401,786.66	903,404.45	5,727,943.46
2. 本期增加金额	152,362.20	456,153.28	1,599.99	162,550.10	190,281.48	962,947.05
本期计提	152,362.20	456,153.28	1,599.99	162,550.10	190,281.48	962,947.05
3. 本期减少金额		423,242.05	-	52,132.24	81,671.09	557,045.38
处置或报废		423,242.05		52,132.24	81,671.09	557,045.38
4. 期末余额	1,027,334.16	2,302,656.62	279,634.99	1,512,204.52	1,012,014.84	6,133,845.13
三. 减值准备						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	4,946,867.92	3,211,849.03	18,029.96	41,153.09	348,646.34	8,566,546.34
2. 期初账面价值	5,099,230.12	3,830,854.03	19,629.95	196,805.64	578,159.77	9,724,679.51

2. 固定资产说明

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司存在以固定资产中核算的房屋及建筑物作为抵押物，从银行取得贷款的情形。详见：附注六/注释 43、所有权或使用权受到限制的资产。

注释11. 无形资产**1. 无形资产情况**

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	6,322,389.00	1,000,000.00	1,233,744.03	8,556,133.03
2. 本期增加金额				
购置				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	6,322,389.00	1,000,000.00	1,233,744.03	8,556,133.03
二. 累计摊销				
1. 期初余额	302,671.67	1,000,000.00	816,949.72	2,119,621.39
2. 本期增加金额	131,588.76		231,882.99	363,471.75
本期计提	131,588.76		231,882.99	363,471.75
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	434,260.43	1,000,000.00	1,048,832.71	2,483,093.14
三. 减值准备				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	5,888,128.57	-	184,911.32	6,073,039.89
2. 期初账面价值	6,019,717.33	-	416,794.31	6,436,511.64

2. 无形资产说明

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司存在以无形资产中核算的土地使用权作为抵押物，从银行取得贷款的情形。详见：附注六/注释 43、所有权或使用权受到限制的资产。

注释12. 递延所得税资产**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,190,183.95	1,078,527.59	7,594,267.18	1,139,140.08
政府补助	7,223,522.53	333,528.38	3,857,099.28	578,564.89
合计	14,413,706.48	1,412,055.97	11,451,366.46	1,717,704.97

注释13. 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
信用加抵押借款	18,000,000.00	16,000,000.00
信用加质押借款		11,000,000.00
信用担保借款	3,930,000.00	7,725,295.95
质押担保借款	945,000.00	950,000.00
抵押担保借款	24,845,200.00	
合计	47,720,200.00	35,675,295.95

2. 已逾期未偿还的短期借款

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

注释14. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		6,500,000.00

注释15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	7,123,993.65	11,808,605.54
应付分包工程款	4,496,677.49	5,339,988.75
应付设备款	12,597.35	795,247.13
应付房租		657,684.38
应付劳务费	2,270.38	273,040.00
应付加工费		4,116.60
应付运费	256,225.00	
合计	11,891,763.87	18,878,682.40

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
镇江景宇管道设备有限公司	1,127,753.49	未到结算节点
常州七星诺金属材料有限公司	1,522,402.67	未到结算节点
镇江恺建建筑工程有限公司	825,283.60	未到结算节点
江苏尚佳空调有限公司	198,330.00	未到结算节点
合计	3,673,769.76	

注释16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,277,700.52	13,450,559.99	14,749,160.90	979,099.61
离职后福利-设定提存计划		140,292.95	140,292.95	-
合计	2,277,700.52	13,590,852.94	14,889,453.85	979,099.61

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,158,034.54	11,916,586.29	13,176,438.75	898,182.08
职工福利费		350,717.90	345,551.81	5,166.09
社会保险费		609,413.88	609,413.88	-
其中：基本医疗保险费		551,345.89	551,345.89	
工伤保险费		3,606.14	3,606.14	
生育保险费		54,461.85	54,461.85	
住房公积金		416,005.50	388,168.50	27,837.00
工会经费和职工教育经费	119,665.98	157,836.42	229,587.96	47,914.44
合计	2,277,700.52	13,450,559.99	14,749,160.90	979,099.61

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		134,588.08	134,588.08	
失业保险费		5,704.87	5,704.87	
合计		140,292.95	140,292.95	

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	4,634,186.57	2,087,169.93
营业税		6,000.00
企业所得税	766,542.09	92,689.72
房产税	25,956.95	45,856.33
土地使用税	19,643.76	25,326.74
城市维护建设税	370,910.09	201,667.29
地方教育费附加	106,002.83	57,862.40
教育费附加	159,004.23	86,257.09
环境保护税	249.96	249.96
合计	6,082,496.48	2,603,079.46

注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	34,880.43	56,273.95
其他应付款	687,609.89	1,539,283.74
合计	722,490.32	1,595,557.69

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	34,880.43	56,273.95

（二）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	492,127.00	632,047.00
往来款	195,482.89	907,236.74
合计	687,609.89	1,539,283.74

注释19. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	637,490.31	1,749,081.78
已背书未到期票据	734,550.00	
合计	1,372,040.31	1,749,081.78

注释20. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	3,738,619.73	3,071,500.00	569,187.82	6,240,931.91	详见表 1
与收益相关政府补助	118,479.55	1,928,500.00	1,064,388.93	982,590.62	详见表 1
合计	3,857,099.28			7,223,522.53	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入	本期计入其 他收益金额	本期冲减 成本	加： 其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
------	------	--------------	-------------------	----------------	------------	----------------	------	---------------------

			金额		费用 金额			
江苏省科技成果转化专项资金	3,153,552.68	3,071,500.00		463,831.08			2,689,721.60	与资产相关
江苏省科技成果转化专项资金	118,479.55	1,928,500.00		1,064,388.93			982,590.62	与收益相关
高端装备研制赶超工程	585,067.05			105,356.74			479,710.31	与资产相关
合计	3,857,099.28	5,000,000.00		1,633,576.75			4,152,022.53	

2. 递延收益的其他说明

（1）江苏省科技成果转化专项资金

①公司于 2015 年度申请获得超超临界机组高强声波除灰设备的研发及产业化专项资金 1000 万元人民币，包括 800 万元拨款资助和 200 万元贷款贴息。2015 年、2016 年分次收到 800 万元拨款资助，其中 438 万元为与资产相关的政府补助，362 万元为与收益相关的政府补助，于当期及以后期间逐期结转损益；2019 年 8 月 13 日收到贷款贴息 140 万，于当期结转损益。

2018 年 12 月 4 日，公司取得江苏天勤会计师事务所出具的江苏省科技成果转化专项资金财务验收审计报告，报告文号为苏天勤专审【2018】384 号，并于 2020 年 1 月 26 日通过江苏省科学技术厅验收。

②公司于 2020 年申请获得钢铁工业烟气粉尘深度净化与回收成套装备研发及产业化项目专项资金，公司将获得江苏省科技厅科技成果转化专项资金自主 1000 万元（含拨款资助 700 万元，贷款贴息 300 万元）。本期收到专项资金 500 万元人民币，其中 307.15 万元为与资产相关的政府补助，192.85 万元为与收益相关的政府补助，于当期及以后期间逐期结转损益。

本期与资产相关的政府补助计入其他收益 463,831.08 元，与收益相关的政府补助计入其他收益 1,064,388.93 元。

（2）高端装备研制赶超工程专项资金

公司于 2018 年申请获得江苏省经济和信息化委员会关于江苏省高端装备研制赶超工程补助经费 200 万元，其中包括设备费 180 万元、测试化验加工费 20 万元。

2018 年 3 月 13 日，公司收到该补助经费 85 万元，其中与资产相关为 75 万元，与收益相关为 10 万元。

注释21. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	53,800,000.00						53,800,000.00

注释22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	22,081,272.53			22,081,272.53

注释23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,548,104.99	345,053.35		8,893,158.34

注释24. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	76,329,776.87	—
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	76,329,776.87	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,190,586.20	—
减：提取法定盈余公积	345,053.35	10%
对股东的其他分配	13,450,000.00	
期末未分配利润	65,725,309.72	

注释25. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,866,110.12	19,362,362.81	67,113,074.60	32,062,484.94
其他业务	999,040.92	1,784,877.21	429,102.19	202,123.75
合计	51,865,151.04	21,147,240.02	67,542,176.79	32,264,608.69

注释26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	342,139.27	207,421.26
房产税	138,058.26	181,040.01
教育费附加	147,476.06	88,894.84
土地使用税	82,366.19	87,363.94
地方教育费附加	98,317.43	59,263.21
印花税	15,108.90	36,239.70
车船税	1,359.84	1,120.00
环保税		999.84
营业税	-6,000.00	
合计	818,825.95	662,342.80

注释27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,154,932.36	6,594,513.11
招待费	1,211,532.44	2,362,018.61
差旅费	1,179,392.39	1,821,654.12
行政办公费	976,423.41	1,076,139.32
业务宣传费	302,616.73	471,146.50
投标、公证及服务费	380,858.96	531,908.71
会务费	12,441.82	93,086.31
房租水电费	37,473.11	68,936.12
折旧及摊销		248,684.81
合计	8,255,671.22	13,268,087.61

注释28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,220,001.31	2,995,424.34
房租水电费	1,512,704.81	1,697,370.28
行政办公费	1,383,003.14	1,190,775.69
中介服务费	2,040,846.26	796,419.37
差旅费	260,897.76	448,897.02
折旧及摊销	500,649.77	138,158.22
会议费	4,389.00	36,201.51
业务宣传费	3,623.77	10,325.96
合计	8,926,115.82	7,313,572.39

注释29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
声学环保新产品技术研究	1,548,199.60	3,385,724.89
高声强声波工业化拓展应用技术研究	2,712,012.89	3,501,684.32
成套设备产业化技术研究	8,490.57	
合计	4,268,703.06	6,887,409.21

注释30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,156,858.52	1,553,311.24
减：利息收入	53,144.11	18,271.02
银行手续费	12,375.13	41,884.51
合计	2,116,089.54	1,576,924.73

注释31. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,633,576.75	621,552.86

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
省科技成果转化专项资金	463,831.08	464,372.76	与资产相关
省科技成果转化专项资金	1,064,388.93	51,823.22	与收益相关
高端装备研制赶超工程	105,356.74	105,356.88	与资产相关
合计	1,633,576.75	621,552.86	

注释32. 投资收益**1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-6,762,000.00	-257,521.37

注释33. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-404,083.59	1,223,143.47

注释34. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	148,735.26	149,898.73

注释35. 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
与日常活动无关的政府补助	3,116,369.71	914,073.07	3,116,369.71
违约赔偿收入	40,000.00	1,000.00	40,000.00
合计	3,156,369.71	915,073.07	3,156,369.71

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	2,762.00	38,273.07	与收益相关
2018 年度玄武区统计工作先进单位奖励		300.00	与收益相关
2019 年南京市玄武区人民政府 产业引导奖励金		350,000.00	与收益相关
2019 年度玄武区贡献突出单位奖励		10,000.00	与收益相关
2019 年度南京市知识产权战略专项经费		497,500.00	与收益相关
2018 年度人才企业绩效突出贡献奖励		10,000.00	与收益相关
2019 年度南京市优秀专利奖金		8,000.00	与收益相关
2019 年第二批省级工业和信息产业转型省级专项资金	700,000.00		与收益相关
2020 年南京市知识产权战略专项资金	201,500.00		与收益相关
江苏徐州工业园区管理委员会补偿款	500,000.00		与收益相关
南京市玄武区人民政府防疫物资奖	100,000.00		与收益相关
南京市玄武区政府企业扶持金	350,000.00		与收益相关
南京市玄武区发展和改革委员会专项资金	900,000.00		与收益相关
南京市玄武区财政局认定培育奖励	100,000.00		与收益相关
南京市科学技术局（系统）2019 年度省科学技术奖励经费	200,000.00		与收益相关
南京市玄武区财政局人才绩效突出补助	10,000.00		与收益相关
南京市玄武区委员会组织部企业自主引才与人才绩效突出	10,000.00		与收益相关
知识产权专项经费	30,000.00		与收益相关
个税返还	12,107.71		与收益相关
合计	3,116,369.71	914,073.07	

注释36. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	2,932.15	4,303.57	2,932.15
诉讼退费		5.00	
防疫捐赠	233,458.64		233,458.64
违约金	76,714.00		76,714.00
合计	313,104.79	4,308.57	313,104.79

注释37. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	807,016.10	221,234.35
递延所得税费用	305,649.00	-90,238.59
合计	1,112,665.10	130,995.76

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	4,302,695.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	684,527.39
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	-245,036.51
不可抵扣的成本、费用和损失影响	832,958.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	305,649.00
研发费用加计扣除	-465,433.01
所得税费用	1,112,665.10

注释38. 现金流量表附注**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
政府补助	2,652,910.94	2,314,073.07
利息收入	47,872.46	18,271.02
往来款	49,607.44	12,614,794.59

保证金	3,911,642.00	
合计	6,662,032.84	14,947,138.68

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	22,885.74	41,884.51
付现销售费用	4,046,687.44	6,402,417.06
付现管理费用	4,632,708.41	8,090,546.64
其他往来款	2,668,075.32	12,366,726.46
保证金	285,000.00	
理财产品	2,900,000.00	
合计	14,555,356.91	26,901,574.67

注释39. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	3,190,586.20	5,339,989.39
加：信用减值损失	-404,083.59	1,223,143.47
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,087,483.41	1,226,460.88
无形资产摊销	363,471.75	326,297.42
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）	148,735.26	149,898.73
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）	2,156,858.52	1,553,311.24
投资损失（收益以“－”号填列）	6,762,000.00	257,521.37
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	305,649.00	-90,238.59
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）	-3,626,120.98	-9,194,668.15
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	15,132,104.32	36,878,977.41
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,424,626.48	-18,512,586.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	33,541,310.37	19,158,107.17
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	11,021,583.51	5,374,994.74
减：现金的期初余额	5,374,994.74	12,162,962.94
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	5,646,588.77	-6,787,968.20

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,521,583.51	5,374,994.74
其中：库存现金	6,736.24	8,219.43
可随时用于支付的银行存款	11,014,847.27	5,366,775.31
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,021,583.51	5,374,994.74

注释40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	500,000.00	票据保证金
货币资金	3,076,201.86	账户冻结
应收款项融资	25,579,750.00	贷款质押
投资性房地产	4,686,500.00	贷款抵押
固定资产	4,801,543.63	贷款抵押
无形资产	1,434,985.38	贷款质押
合计	40,078,980.87	

注释41. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入营业外收入的政府补助	3,116,369.71	3,116,369.71	详见附注六注释 38

2. 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本费用项目
江苏省科技成果转化专项资金	贷款贴息		1,400,000.00	财务费用

七、 合并范围的变更

本期合并范围未变更。

八、 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京常荣环境科技有限公司	南京市	南京市	环境可靠性试验与检测、节能环保产品技术开发、推广、转让、咨询	100.00		直接投资
江苏声振声学技术研究有限公司	南京市	南京市	声学技术开发、技术服务；建筑工程设计、技术咨询	100.00		直接投资
江苏钢协声学科技有限公司	南京市	南京市	声学、环保技术开发、技术服务、技术咨询、技术推广	60.00		直接投资

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
江苏钢协声学科技有限公司	40%	-555.87		-867.07	

九、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性

风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2020 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	118,779,116.54	7,129,123.59
应收款项融资	26,663,747.00	
其他应收款	4,114,458.71	55,200.00
合计	149,557,322.25	7,184,323.59

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 52.67% (2019 年：39.73%)。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2020 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 3886 万元，其中：已使用授信金额为 2245 万元。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项 目	期末余额		
	1 年以内	1-5 年	合 计
短期借款	47,720,200.00		47,720,200.00
应付账款	11,891,763.87		11,891,763.87
其他应付款	722,490.32		722,490.32
其他流动负债	1,372,040.31		1,372,040.31
合 计	61,706,494.50		61,706,494.50

（三）市场风险

1. 利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

（1）本年度公司无利率互换安排。

（2）截止 2020 年 12 月 31 日，本公司存在短期带息债务 4772 万元，其贷款期限都是一年期，所以受利率浮动导致的风险较小。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

（二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易**（一）本企业实际控制人**

股东名称	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)
张荣初	实际控制人、控股股东、董事长、总经理	40.38

张荣初直接持有南京常荣公司 40.38%的股份，同时通过南京融升达投资管理中心（有限合伙）间接持有南京常荣公司 9.90%的股份，共计持股 50.28%；陈月萍直接持有南京常荣公司 24.30%的股份；公司股东张荣初、陈月萍为夫妻关系，二人合计直接持有本公司 64.68%的股份，合计间接持有本公司 9.90%的股份，共计持有本公司 74.58%的股份，为本公司的共同实际控制人。

（二）本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益**（三）其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南京融升达投资管理中心（有限合伙）	持股 5%以上股东、公司高级管理人员共同控制的企业
陈月萍	持股 5%以上股东、与实际控制人为夫妻关系
张也	本企业股东、与实际控制人为父女关系
江苏中茂节能环保产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
张明初	与实际控制人为兄弟关系
韩乐军	董事
孙卫国	董事
刘宇清	董事
刘晔	董事
许颀良	董事
李淼	监事会主席
王荣	监事
夏瑞芳	职工监事
张震	董事、董事会秘书

刘宁	财务总监
----	------

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 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
张荣初，陈月萍	4,500,000.00	2020/11/26	2021/11/25	否
张荣初	4,000,000.00	2020/10/19	2021/10/15	否
张荣初，陈月萍	3,500,000.00	2020/11/4	2021/11/2	否
张荣初	3,130,000.00	2020/7/21	2021/7/19	否
张荣初	2,000,000.00	2020/4/22	2021/2/18	否
张荣初，陈月萍	2,000,000.00	2020/12/18	2022/12/14	否
张荣初，陈月萍	1,500,000.00	2020/10/15	2021/4/14	否
张荣初	870,000.00	2020/9/18	2021/9/17	否
合计	21,500,000.00			

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,905,191.95	2,104,308.95

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	李淼	50,000.00		2,229.00	
其他应收款	韩乐军			273.94	
其他应收款	刘晔	5,000.00			

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	张明初	500.00	
其他应付款	南京融升达投资管理中心（有限合伙）		880,000.00

十二、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，公司存在各种类型的抵押或质押贷款，其中所有权或使用权受限制的资产类型及余额详见附注六/注释 40。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

（一） 山西建邦集团铸造有限公司合同纠纷

2020 年 7 月，山西建邦集团铸造有限公司（简称：山西建邦）以公司提供设备无法满足正常生产需求，导致合同目的不能实现为由，向侯马市人民法院提起诉讼，诉讼请求：1、请求判决解除原、被告之间签订的《工业产品购销合同》；2、判决被告立即退还原告购买声波除雾、除尘系统已支付的货款 2,000,000.00 元及利息，利息从起诉之日起按照银行间同业拆借利息计算；3、判决被告赔偿原告损失 1,073,532.00 元。

2020 年 8 月，公司就该案件向侯马市人民法院提交民事反诉状，诉讼请求：1、判令被告山西建邦向公司支付合同款共计 4,450,000.00 元，并按照同期中国人民银行公布的贷款基准利率及全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率的 1.5 倍计算；2、判令被告支付新增设备款 6,450,000.00 元，并按照同期中国人民银行公布的贷款基准利率及全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率的 1.5 倍计算。

截止报告报出日，该案件尚在审理。

（二） 芜湖市富鑫钢铁有限公司相关技术合同纠纷

2020 年 1 月，芜湖市富鑫钢铁有限公司（简称：富鑫钢铁）以公司提供设备无法满足合同目的为由，向芜湖市中级人民法院提起诉讼。2020 年 12 月，安徽省芜湖市中级人民法院做出民事判决，判令双方订立的相关合同已经于 2019 年 5 月 7 日解除，判令公司退还富鑫钢铁已付货款，并支付违约金。

2020 年 12 月，公司不服安徽省芜湖市中级人民法院（2020）皖 02 民初 69 号民事判决，向安徽省高级人民法院提起上诉，诉讼请求：1、撤销安徽省芜湖市中级人民法院(2020)皖 02 民初 69 号民事判决，依法改判驳回被上诉人的诉讼请求、支持上诉人的诉讼请求，或将本案发回重审；2、本案诉讼费由被上诉人承担。

截止报告报出日，该案件尚在审理。

十四、 其他重要事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露的其他重要事项说明。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	55,544,795.85	49,976,159.76
1—2年	21,250,740.81	81,509,692.88
2—3年	27,227,874.31	20,202,014.34
3—4年	13,409,845.57	1,264,934.00
4—5年	1,138,060.00	1,275,846.60
5年以上	92,800.00	552,471.00
小计	118,664,116.54	154,781,118.58
减：坏账准备	7,134,983.59	7,539,067.18
合计	111,529,132.95	147,242,051.40

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	118,664,116.54	100.00	7,134,983.59	6.01	111,529,132.95
其中：账龄组合	117,187,116.54	98.76	7,134,983.59	6.09	110,052,132.95
关联方组合	1,477,000.00	1.24			1,477,000.00
合计	118,664,116.54	100.00	7,134,983.59	6.01	111,529,132.95

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	154,781,118.58	100.00	7,539,067.18	4.87	147,242,051.40
其中：账龄组合	154,781,118.58	100.00	7,539,067.18	4.87	147,242,051.40
合计	154,781,118.58	100.00	7,539,067.18	4.87	147,242,051.40

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	54,060,395.85		
1—2年	21,148,340.81	1,057,417.04	5.00
2—3年	27,337,674.31	2,733,767.43	10.00
3—4年	13,409,845.57	2,681,969.11	20.00
4—5年	1,138,060.00	569,030.00	50.00
5年以上	92,800.00	92,800.00	100.00
合计	117,187,116.54	7,134,983.59	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,539,067.18		404,083.59			7,134,983.59
其中：账龄组合	7,539,067.18		404,083.59			7,134,983.59
合计	7,539,067.18		404,083.59			7,134,983.59

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
河北东海特钢集团有限公司	28,005,000.00	23.60	1,262,250.00
河钢股份有限公司唐山分公司	11,755,518.00	9.91	587,775.90
张家港润忠钢铁有限公司	8,790,000.00	7.41	439,500.00
上海梅山钢铁股份有限公司	8,412,320.00	7.09	-
芜湖市富鑫钢铁有限公司	5,594,495.73	4.71	279,724.79
合计	62,557,333.73	52.72	2,569,250.69

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,965,755.89	5,672,685.84
合计	3,965,755.89	5,672,685.84

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,133,309.09		
1—2年	526,476.80		
2—3年	42,500.00		
3—4年	263,470.00		
4—5年	25,200.00	25,200.00	100.00
5年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
小计	4,020,955.89		
减：坏账准备	55,200.00		
合计	3,965,755.89		

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,256,114.92	2,133,917.00
备用金		918,004.41
项目备用金	1,395,225.14	1,091,239.29
往来款	1,369,615.83	1,584,725.14
合计	4,020,955.89	5,727,885.84

3. 按坏账准备计提方法分类披露

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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	25,200.00	0.63	25,200.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,995,755.89	99.37	30,000.00	0.75	3,965,755.89
其中：账龄组合	1,366,415.83	33.98	30,000.00	2.20	1,336,415.83

押金、保证金及备用金组合	2,629,340.06	65.39			2,629,340.06
合计	4,020,955.89	100.00	55,200.00		3,965,755.89

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	25,200.00	0.44	25,200.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,702,685.84	99.56	30,000.00	0.53	5,672,685.84
其中：账龄组合	1,581,525.14	27.61	30,000.00	1.90	1,551,525.14
押金、保证金及备用金组合	4,121,160.70	71.95			4,121,160.70
合计	5,727,885.84	100.00	55,200.00	0.96	5,672,685.84

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海运宇工业设备贸易有限公司	12,600.00	12,600.00	100.00	预计不能收回
北京钮海文科技有限公司	12,600.00	12,600.00	100.00	预计不能收回
合计	25,200.00	25,200.00		

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
期初余额			55,200.00	55,200.00
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			55,200.00	55,200.00

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,336,415.83		
5 年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	1,366,415.83	30,000.00	

(2) 押金、保证金及备用金组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,806,893.26		
1—2 年	516,476.80		
2—3 年	42,500.00		
3—4 年	263,470.00		
合计	2,629,340.06		

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏思博数码科技有限公司	往来款	621,473.32	1 年以内	15.46	
江苏华之声智能科技有限公司	往来款	286,000.00	1 年以内	7.11	
南京维元酒店有限公司	押金	267,474.00	1 至 2 年	6.65	
滦州市人民法院	往来款	186,878.00	1 年以内	4.65	
李宁	备用金	144,945.48	1 至 2 年	3.60	
合计		1,506,770.80		37.47	

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,835,000.00		8,835,000.00	8,835,000.00		8,835,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京常荣环境科技有限公司		5,405,000.00			5,405,000.00		
江苏声振声学技术研究有限公司		3,430,000.00			3,430,000.00		
合计		8,835,000.00			8,835,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,764,340.21	19,362,362.81	67,113,074.60	32,062,484.94
其他业务	999,040.92	1,784,877.21	429,102.19	202,123.75
合计	51,763,381.13	21,147,240.02	67,542,176.79	32,264,608.69

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-6,762,000.00	-257,521.37
合计	-6,762,000.00	-257,521.37

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	148,735.26	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,935,625.93	
债务重组损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-196,390.79	
减：所得税影响额	433,635.38	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,454,335.02	

(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	2.00	0.06	0.06

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.46	0.01	0.01
-------------------------	------	------	------

南京常荣声学股份有限公司

（公章）

二〇二一年四月二十五日

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：

公司董事会秘书办公室。