



05102021090023442733

报告文号：苏亚锡审[2021]160号

江苏奥林斯开装备科技股份有限公司

审 计 报 告

苏亚锡审[2021] 160 号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：js.suya@163.com

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚锡审[2021]160号

审计报告

江苏奥琳斯邦装备科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏奥琳斯邦装备科技股份有限公司（以下简称奥琳斯邦公司）财务报表，包括 2021 年 4 月 30 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2021 年 1-4 月、2020 年度和 2019 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并股东权益变动表及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，公允反映了奥琳斯邦公司 2021 年 4 月 30 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年 1-4 月、2020 年度和 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于奥琳斯邦公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

奥琳斯邦公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表

不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督奥琳斯邦公司的财务报告过程。

四、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，就可能导致对奥琳斯邦公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致奥琳斯邦公司不能持续经营。



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

(6) 就奥琳斯邦公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

苏亚金城会计师事务所



中国 南京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年八月二十日

合并资产负债表

编制单位：江苏奥琳斯邦装备科技股份有限公司

会合01表

单位：元

资产	附注五	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	负债和所有者权益	附注五	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金		16,380,429.30	14,767,479.88	14,723,638.01	短期借款	17	32,535,805.56	25,029,680.56	18,350,000.00
交易性金融资产	2	1,544,400.00	1,544,400.00	1,002,600.00	交易性金融负债				
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收票据					应付票据	18		7,180,000.00	5,950,000.00
应收账款	3	14,194,663.43	18,207,720.93	10,427,405.56	应付账款	19	18,625,030.61	24,172,169.98	17,039,106.09
应收款项融资	4	1,550,000.00	6,749,000.00	2,665,000.00	预收款项	20			40,004,987.44
预付款项	5	3,195,769.64	2,203,727.58	8,880,777.28	合同负债	21	23,929,370.08	33,952,756.77	
其他应收款	6	1,088,580.53	20,161,963.93	17,935,088.48	应付职工薪酬	22	3,352,914.53	13,571,664.60	9,735,709.57
存货	7	40,026,284.57	48,929,943.49	40,870,681.72	应交税费	23	1,630,739.59	2,736,997.72	3,438,135.82
合同资产	8	6,744,346.09	5,654,950.50		其他应付款	24	27,856.41	465,488.76	518,066.21
持有待售资产					持有待售负债				
一年内到期的非流动资产					一年内到期的非流动负债	25	1,099,730.51		
其他流动资产	9	161,569.61	28,230.09	183,694.44	其他流动负债	26	3,134,144.88	4,458,142.69	
流动资产合计		84,886,043.17	118,247,416.40	96,688,885.49	流动负债合计		84,335,592.17	111,566,901.08	95,036,005.13
非流动资产：					非流动负债：				
债权投资					长期借款				
可供出售金融资产					应付债券				
其他债权投资					其中：优先股				
持有至到期投资					永续债				
长期应收款					租赁负债	27	761,904.80		
长期股权投资					长期应付款	28	169,267.68	217,629.92	350,626.08
其他权益工具投资					预计负债	29	656,500.00	656,500.00	
其他非流动金融资产					递延收益				
投资性房地产					递延所得税负债				
固定资产	10	9,806,356.44	10,072,710.97	9,394,997.57	其他非流动负债				
在建工程	11	1,453,866.34	261,714.06	369,460.38	非流动负债合计		1,587,672.48	874,129.92	350,626.08
生产性生物资产					负债合计		85,923,264.65	112,441,031.00	95,386,631.21
油气资产					所有者权益（或股东权益）：				
使用权资产	12	1,840,071.97			实收资本（或股本）	30	11,800,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00
无形资产	13	424,564.72			其他权益工具				
开发支出					其中：优先股				
商誉					永续债				
长期待摊费用	14	1,932,381.31	1,604,326.96	143,850.89	资本公积	31	925,948.41	925,948.41	
递延所得税资产	15	705,258.03	663,126.91	490,028.55	减：库存股				
其他非流动资产	16	841,700.00	556,200.00	340,658.25	其他综合收益				
非流动资产合计		17,004,198.81	13,158,078.90	10,738,995.64	专项储备				
					盈余公积	32	126,552.06	126,552.06	1,715,860.12
					一般风险准备				
					未分配利润	33	3,356,265.08	499,729.04	-7072286.23
					归属于母公司所有者权益合计		16,208,765.55	19,552,229.51	12,643,573.89
					少数股东权益		-241788.22	-587765.21	-602323.97
					所有者权益合计		15,966,977.33	18,964,464.30	12,041,249.92
资产总计		101,890,241.98	131,405,495.30	107,427,881.13	负债和所有者权益总计		101,890,241.98	131,405,495.30	107,427,881.13

法定代表人：冯锦宇

主管会计工作负责人：芮丹萍

会计机构负责人：芮丹萍

冯锦宇

芮丹萍

芮丹萍

合并利润表

会合02表

单位：元

编制单位：江苏奥琳斯邦科技股份有限公司

项目	附注五	2021年1-4月	2020年度	2019年度
一、营业收入	34	55,314,608.94	176,953,181.49	111,729,590.41
减：营业成本	34	44,275,192.36	148,264,458.44	89,498,623.65
税金及附加	35	114,799.80	671,432.40	423,522.95
销售费用	36	919,094.79	4,578,079.38	5,241,798.55
管理费用	37	1,710,676.98	6,983,627.59	6,078,864.47
研发费用	38	2,728,028.81	7,773,337.21	5,009,369.66
财务费用	39	425,743.40	1,197,988.82	1,133,460.15
其中：利息费用		401,460.11	1,103,472.35	1,134,644.53
利息收入		26,803.02	49,509.37	49,356.18
加：其他收益	40	9,279.56	442,237.93	112,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	41	46,050.00	20,292.75	2,444.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
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）	42	-1,152,979.35	-968,364.95	-1,296,084.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	43	-454,771.12	-226,183.44	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	44		-3,873.68	22,671.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,588,651.89	6,748,366.26	3,184,982.27
加：营业外收入	45	45,883.20	1,624,931.42	112,140.31
减：营业外支出	46	-	1,026,768.55	310.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,634,535.09	7,346,529.13	3,296,811.81
减：所得税费用	47	432,022.06	423,314.75	681,270.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,202,513.03	6,923,214.38	2,615,541.42
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,202,513.03	6,923,214.38	2,615,541.42
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,856,536.04	6,908,655.62	3,093,808.00
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		345,976.99	14,558.76	-478,266.58
五、其他综合收益的税后净额		3,202,513.03	6,923,214.38	2,615,541.42
（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				
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）可供出售金融资产公允价值变动损益				
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
（6）其他债权投资信用减值准备				
（7）现金流量套期储备				
（8）外币财务报表折算差额				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		3,202,513.03	6,923,214.38	2,615,541.42
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,856,536.04	6,908,655.62	3,093,808.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额		345,976.99	14,558.76	-478,266.58
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.38	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.38	0.17

法定代表人：冯锦宇

主管会计工作负责人：芮丹萍

会计机构负责人：芮丹萍

冯锦宇

芮丹萍

芮丹萍

合并现金流量表

编制单位：江苏奥琳斯邦装备科技股份有限公司

会合03表

单位：元

项 目	附注五	2021年1-4月	2020年度	2019年度
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		40,291,681.38	139,043,956.74	115,103,401.07
收到的税费返还		5,908.08	387,571.92	235,965.21
收到其他与经营活动有关的现金	48（1）	26,133,226.52	33,121,659.54	17,647,053.60
经营活动现金流入小计		66,430,815.98	172,553,188.20	132,986,419.88
购买商品、接受劳务支付的现金		35,396,275.45	111,624,288.62	66,421,757.93
支付给职工以及为职工支付的现金		16,295,259.12	17,004,257.23	15,918,730.97
支付的各项税费		2,300,703.35	5,588,396.73	3,092,746.85
支付其他与经营活动有关的现金	48（2）	13,476,093.24	38,403,937.10	38,687,075.20
经营活动现金流出小计		67,468,331.16	172,620,879.68	124,120,310.95
经营活动产生的现金流量净额		-1,037,515.18	-67,691.48	8,866,108.93
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			5,730,541.82	1,021,255.07
取得投资收益收到的现金		46,050.00	20,292.75	2,444.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-		51,000.00
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		46,050.00	5,750,834.57	1,074,699.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,402,668.17	4,020,990.44	3,285,015.02
投资支付的现金		-	6,272,341.82	2,023,855.07
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,402,668.17	10,293,332.26	5,308,870.09
投资活动产生的现金流量净额		-1,356,618.17	-4,542,497.69	-4,234,170.64
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		14,500,000.00	30,000,000.00	27,198,362.24
收到其他与筹资活动有关的现金	48（3）			100,000.00
筹资活动现金流入小计		14,500,000.00	30,000,000.00	27,298,362.24
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	23,350,000.00	23,848,362.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		369,961.29	1,090,152.47	1,107,787.75
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	48（4）	6,203,810.48	432,672.21	49,967.48
筹资活动现金流出小计		13,573,771.77	24,872,824.68	25,006,117.47
筹资活动产生的现金流量净额		926,228.23	5,127,175.32	2,292,244.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-61,162.63	-227,044.28	-34,078.74
五、现金及现金等价物净增加额		-1,529,067.75	289,941.87	6,890,104.32
加：期初现金及现金等价物余额		11,777,479.88	11,487,538.01	4,597,433.69
六、期末现金及现金等价物余额		10,248,412.13	11,777,479.88	11,487,538.01

法定代表人：冯锦宇

主管会计工作负责人：芮丹萍

会计机构负责人：芮丹萍

冯锦宇

芮丹萍

芮丹萍

合并股东权益变动表

会合04表
单位：元



2021年1-4月													单位：元
项 目	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	18,000,000.00				925,948.41				126,552.06		499,729.04	-587,765.21	18,964,464.30
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、本年初余额	18,000,000.00				925,948.41				126,552.06		499,729.04	-587,765.21	18,964,464.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-6,200,000.00				-				-		2,856,536.04	345,976.99	-2,997,486.97
（一）综合收益总额											2,856,536.04	345,976.99	3,202,513.03
（二）所有者投入和减少资本	-6,200,000.00												-6,200,000.00
1.所有者投入的普通股	-6,200,000.00												-6,200,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
四、本年年末余额	11,800,000.00				925,948.41				126,552.06		3,356,265.08	-241,788.22	15,966,977.33

法定代表人：冯锦宇

主管会计工作负责人：肖丹萍

会计机构负责人：肖丹萍

冯锦宇

肖丹萍

肖丹萍

合并股东权益变动表（续）

会合04表
单位：元



编制单位：江苏奥琳斯邦装备科技股份有限公司

2020年度

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	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、上年年末余额	18,000,000.00				-			1,715,860.12		-7,072,286.23	-602,323.97	12,041,249.92
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、本年初余额	18,000,000.00				-			1,715,860.12		-7,072,286.23	-602,323.97	12,041,249.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					925,948.41			-1,589,308.06		7,572,015.27	14,558.76	6,923,214.38
（一）综合收益总额										6,908,655.62	14,558.76	6,923,214.38
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积								126,552.06		-126,552.06		
2.提取一般风险准备								126,552.06		-126,552.06		
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转					925,948.41			-1,715,860.12		789,911.71		
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					925,948.41			-1,715,860.12		789,911.71		
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
四、本年年末余额	18,000,000.00				925,948.41			126,552.06		499,729.04	-587,765.21	18,964,464.30

法定代表人：冯锦宇

主管会计工作负责人：葛丹萍

会计机构负责人：葛丹萍

冯锦宇

葛丹萍

葛丹萍

合并股东权益变动表 (续)



编制单位: 江苏奥琳斯邦装备科技股份有限公司
单位: 元

项	2019年度											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益		
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他	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
一、上年年末余额	18,000,000.00								1,715,860.12		-10,584,375.69	-124,057.39	9,007,427.04
加：会计政策变更											418,281.46		418,281.46
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	18,000,000.00								1,715,860.12		-10,166,094.23	-124,057.39	9,425,708.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-				-		3,093,808.00	-478,266.58	2,615,541.42
（一）综合收益总额											3,093,808.00	-478,266.58	2,615,541.42
（二）所有者投入和减少资本	-				-								-
1.所有者投入资本	-												-
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									-				
1.提取盈余公积									-				
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
四、本年年末余额	18,000,000.00				-				1,715,860.12		-7,072,286.23	-602,323.97	12,041,249.92

法定代表人: 冯锦宇
主管会计工作负责人: 芮丹萍
会计机构负责人: 芮丹萍

资产负债表

会企01表

编制单位：江苏奥琳斯邦装备科技股份有限公司

单位：元

资产	附注十二	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	负债和所有者权益 (或股东权益)	附注十二	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金		16,030,572.45	14,664,866.30	14,277,650.48	短期借款		32,535,805.56	25,029,680.56	18,350,000.00
交易性金融资产		1,544,400.00	1,544,400.00	1,002,600.00	交易性金融负债				
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收票据					应付票据			7,180,000.00	5,950,000.00
应收账款	1	13,233,886.03	17,504,066.40	10,339,903.02	应付账款		18,255,510.77	23,958,997.94	16,747,146.40
应收款项融资		1,550,000.00	6,749,000.00	2,665,000.00	预收款项				39,876,887.46
预付款项		3,042,828.64	1,901,465.02	8,537,765.82	合同负债		23,766,734.43	33,891,006.08	
其他应收款	2	4,442,618.06	22,937,329.89	20,055,638.17	应付职工薪酬		3,089,692.40	13,137,199.00	9,383,145.73
存货		39,034,243.83	47,987,993.71	39,451,315.17	应交税费		1,629,687.54	2,726,729.97	3,437,835.09
合同资产		6,744,346.09	5,654,950.50		其他应付款			435,701.25	68,033.69
持有待售资产					持有待售负债				
一年内到期的非流动资产					一年内到期的非流动负债		1,099,730.51		
其他流动资产		118,756.11	28,230.09	23,085.93	其他流动负债		3,113,002.25	4,450,115.10	
流动资产合计		85,741,651.21	118,972,301.91	96,352,958.59	流动负债合计		83,490,163.46	110,809,429.90	93,813,048.37
非流动资产：					非流动负债：				
债权投资					长期借款				
可供出售金融资产					应付债券				
其他债权投资					其中：优先股				
持有至到期投资					永续债				
长期应收款					租赁负债		761,904.80		
长期股权投资	3	900,000.00	700,000.00	700,000.00	长期应付款		169,267.68	217,629.92	350,626.08
其他权益工具投资					预计负债		656,500.00	656,500.00	
其他非流动金融资产					递延收益				
投资性房地产					递延所得税负债				
固定资产		9,442,542.95	9,800,132.45	9,248,740.04	其他非流动负债				
在建工程			261,714.06	221,802.96	非流动负债合计		1,587,672.48	874,129.92	350,626.08
生产性生物资产					负债合计		85,077,835.94	111,683,559.82	94,163,674.45
油气资产					所有者权益 (或股东权益)：				
使用权资产		1,840,071.97			实收资本（或股本）		11,800,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00
无形资产		424,564.72			其他权益工具				
开发支出					其中：优先股				
商誉					永续债				
长期待摊费用		1,698,067.51	1,352,329.12	143,850.89	资本公积		925,948.41	925,948.41	
递延所得税资产		676,259.83	596,551.32	426,146.23	减：库存股				
其他非流动资产		841,700.00	192,000.00	340,658.25	其他综合收益				
非流动资产合计		15,823,206.98	12,902,726.95	11,081,198.37	专项储备				
					盈余公积		126,552.06	126,552.06	1,715,860.12
					一般风险准备				
					未分配利润		3,634,521.78	1,138,968.57	-6,445,377.61
					所有者权益 (或股东权益) 合计		16,487,022.25	20,191,469.04	13,270,482.51
资产总计		101,564,858.19	131,875,028.86	107,434,156.96	负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		101,564,858.19	131,875,028.86	107,434,156.96

法定代表人：冯锦宇

主管会计工作负责人：冯丹萍

会计机构负责人：冯丹萍

冯锦宇

冯丹萍

冯丹萍

利润表

会企02表

单位：元

编制单位：江苏奥琳斯邦装备科技股份有限公司

项目	附注十二	2021年1-4月	2020年度	2019年度
一、营业收入	4	53,305,782.29	173,210,391.10	111,139,379.07
减：营业成本	4	43,362,766.14	145,330,859.97	88,546,180.63
税金及附加		114,360.40	662,729.15	423,284.95
销售费用		832,366.92	4,311,521.55	5,074,297.74
管理费用		1,684,551.67	6,440,448.48	5,594,960.66
研发费用		2,492,262.43	7,773,337.21	5,009,369.66
财务费用		425,590.79	1,197,492.73	1,132,851.71
其中：利息费用		401,460.11	1,103,472.35	1,134,644.53
利息收入		26,678.63	48,518.86	48,430.62
加：其他收益		9,279.56	441,364.77	112,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		46,050.00	20,292.75	2,444.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
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）		-1,150,132.15	-976,751.27	-1,284,165.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-454,771.12	-226,183.44	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-3,873.68	22,671.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,844,310.23	6,748,851.14	4,211,383.95
加：营业外收入		45,687.65	1,624,911.96	112,140.31
减：营业外支出			1,026,768.55	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,889,997.88	7,346,994.55	4,323,524.26
减：所得税费用		394,444.67	426,008.02	731,928.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,495,553.21	6,920,986.53	3,591,595.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,495,553.21	6,920,986.53	3,591,595.67
（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				
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备				
8.外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		2,495,553.21	6,920,986.53	3,591,595.67
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：冯锦宇

主管会计工作负责人：芮丹萍

会计机构负责人：芮丹萍

冯锦宇

芮丹萍

芮丹萍

现金流量表

会企03表

单位：元

编制单位：江苏奥琳斯邦装备科技股份有限公司

项 目	2021年1-4月	2020年度	2019年度
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	40,237,427.40	137,827,622.82	114,396,748.64
收到的税费返还	5,908.08	387,571.92	235,965.21
收到其他与经营活动有关的现金	26,132,906.58	32,833,034.80	15,343,236.82
经营活动现金流入小计	66,376,242.06	171,048,229.54	129,975,950.67
购买商品、接受劳务支付的现金	35,165,028.66	109,832,809.35	64,859,013.94
支付给职工以及为职工支付的现金	15,509,568.26	15,877,498.31	15,033,678.89
支付的各项税费	2,292,104.54	5,509,852.46	3,092,586.25
支付其他与经营活动有关的现金	14,852,911.92	40,495,261.06	38,353,403.73
经营活动现金流出小计	67,819,613.38	171,715,421.18	121,338,682.81
经营活动产生的现金流量净额	-1,443,371.32	-667,191.64	8,637,267.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	5,730,541.82	1,021,255.07
取得投资收益收到的现金	46,050.00	20,292.75	2,444.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-		51,000.00
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	46,050.00	5,750,834.57	1,074,699.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,044,055.30	3,500,292.44	2,972,487.15
投资支付的现金	200,000.00	6,272,341.82	2,173,855.07
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	1,244,055.30	9,772,634.26	5,146,342.22
投资活动产生的现金流量净额	-1,198,005.30	-4,021,799.69	-4,071,642.77
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	14,500,000.00	30,000,000.00	27,198,362.24
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	14,500,000.00	30,000,000.00	27,198,362.24
偿还债务支付的现金	7,000,000.00	23,350,000.00	23,848,362.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	369,961.29	1,090,152.47	1,107,787.75
支付其他与筹资活动有关的现金	6,203,810.48	10,496.10	
筹资活动现金流出小计	13,573,771.77	24,450,648.57	24,956,149.99
筹资活动产生的现金流量净额	926,228.23	5,549,351.43	2,242,212.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-61,162.63	-227,044.28	-34,078.74
五、现金及现金等价物净增加额	-1,776,311.02	633,315.82	6,773,758.60
加：期初现金及现金等价物余额	11,674,866.30	11,041,550.48	4,267,791.88
六、期末现金及现金等价物余额	9,898,555.28	11,674,866.30	11,041,550.48

法定代表人：冯锦宇

主管会计工作负责人：芮丹萍

会计机构负责人：芮丹萍

冯锦宇

芮丹萍

芮丹萍

股东权益变动表

会企04表
单位：元



2021年1-4月													单位：元
项目	实收资本 (或股本)	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、上年年末余额	18,000,000.00				925,948.41				126,552.06		1,138,968.57	20,191,469.04	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	18,000,000.00				925,948.41				126,552.06		1,138,968.57	20,191,469.04	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-6,200,000.00										2,495,553.21	-3,704,446.79	
（一）综合收益总额											2,495,553.21	2,495,553.21	
（二）所有者投入和减少资本	-6,200,000.00											-6,200,000.00	
1.所有者投入资本	-6,200,000.00											-6,200,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
四、本年年末余额	11,800,000.00				925,948.41				126,552.06		3,634,521.78	16,487,022.25	

法定代表人：冯锦宇
主管会计工作负责人：芮丹萍
会计机构负责人：芮丹萍

股东权益变动表（续）

会企04表
单位：元



编制单位：江苏奥盛包装科技股份有限公司

项目	2020年度					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
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	18,000,000.00									1,715,860.12		-6,445,377.61	13,270,482.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
二、本年初余额	18,000,000.00									1,715,860.12		-6,445,377.61	13,270,482.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						925,948.41				-1,589,308.06		7,584,346.18	6,920,986.53
（一）综合收益总额												6,920,986.53	6,920,986.53
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入资本													
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										126,552.06		-126,552.06	
1.提取盈余公积										126,552.06		-126,552.06	
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转						925,948.41				-1,715,860.12		789,911.71	0.00
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						925,948.41				-1,715,860.12		789,911.71	0.00
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
四、本年年末余额	18,000,000.00					925,948.41				126,552.06		1,138,968.57	20,191,469.04

法定代表人：冯锦宇

主管会计工作负责人：高丹萍

会计机构负责人：高丹萍

冯锦宇

高丹萍

高丹萍

股东权益变动表（续）

会企04表
单位：元

编制单位：江苏奥琳斯装备科技股份有限公司

项目	实收资本 (或股本)	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、上年年末余额	18,000,000.00								1,715,860.12		-10,455,254.74	9,260,605.38
加：会计政策变更											418,281.46	418,281.46
前期差错更正												
二、本年年初余额	18,000,000.00								1,715,860.12		-10,036,973.28	9,678,886.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											3,591,595.67	3,591,595.67
（一）综合收益总额											3,591,595.67	3,591,595.67
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
四、本年年末余额	18,000,000.00								1,715,860.12		-6,445,377.61	13,270,482.51

法定代表人：冯锦宇

主管会计工作负责人：芮丹萍

会计机构负责人：芮丹萍

冯锦宇

芮丹萍

芮丹萍

江苏奥琳斯邦装备科技股份有限公司

2019 年 1 月 1 日-2021 年 4 月 30 日财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

江苏奥琳斯邦热能设备有限公司（以下简称“公司”），成立于 2004 年 12 月 08 日，由自然人冯明祥、冯锦宇和唐珍秀共同发起设立，设立时注册资本为人民币 200.00 万元（实缴 200.00 元），其中：冯明祥认缴出资人民币 100.00 万元（持股比例 50.00%）；冯锦宇和唐珍秀各认缴出资人民币 50.00 万元（持股比例 25.00%）。2004 年 12 月 8 日，江苏省常州工商行政管理局出具编号为“常武内资登记字【2004】第 357 号”的《准予设立登记通知书》，确认公司设立“已经我局准予设立登记”。

2005 年 12 月 5 日，公司召开股东会，同意原股东冯明祥将其拥有的公司 50%的股权计 100.00 万元，按股权转让日在公司的实际值计算转让给冯锦宇；同意原股东唐珍秀将其拥有的本公司 25%的股权计 50.00 万元，按股权转让日在公司的实际值计算转让给周晶，股权转让后，转让方在公司中按出资比例承担的权利义务由受让方按照出资比例承继。本次股权转让后，公司注册资本人民币 200.00 万元，其中：冯锦宇认缴出资人民币 150.00 万元（持股比例 75.00%）；周晶认缴出资人民币 50.00 万元（持股比例 25.00%）。2005 年 12 月 14 日，常州市武进工商行政管理局出具了编号为“(04830049)公司变更[2005]第 12140008 号”的《公司变更核准通知书》，同意公司变更股东的申请。2005 年 9 月 20 日，常州市武进工商行政管理局出具编号为“(0017)公司变更【2005】第 09200006 号”的《公司变更核准通知书》，确认公司变更“已经我局核准”。

2007 年 5 月 21 日，公司召开股东会，同意新增冯明祥、唐珍秀为公司股东；在原注册资本 200.00 万元的基础上增资 1600.00 万元（由冯明祥出资 540 万元，唐珍秀出资 180.00 万元，由冯锦宇追加出资 750 万元，由周晶追加出资 130 万元），本次增资后，注册资本为 1800.00 万元，其中：冯锦宇认缴出资人民币 900.00 万元（持股比例 50.00%）；冯明祥认缴出资人民币 540.00 万元（持股比例 30.00%）；唐珍秀认缴出资人民币 180.00 万元（持股比例 10.00%）；周晶认缴出资人民币 180.00 万元（持股比例 10.00%）。本次注册资本实缴已经常州开来联合会计师事务所出具的（常开来会验（2007）第 227 号）验资报告验证。2009 年 4 月 15 日，常州市武进工商行政管理局出具编号为“(04830129)公司变更【2009】第 04150009 号”的《公司准予变更登记通知书》。

根据原公司 2020 年 11 月 10 日董事会决议和江苏奥琳斯邦装备科技股份有限公司（以下简称“公司”）发起人协议的规定，江苏奥琳斯邦装备科技股份有限公司申请登记的注册资本（股本）为人民币 1,800.00 万元，每股面值 1.00 元，折合 1,800.00 万股，出资方式为以江苏奥琳斯邦热能设备有限公司 2020 年 6 月 30 日经审计后的净资产 18,925,948.41 元按 1.0514:1 的比例折合股本 18,000,000.00 元。其中：冯明祥认缴出资人民币 5,400,000.00 元，出资方式为以

净资产折股，占注册资本的 30.00%；冯锦宇认缴出资人民币 9,000,000.00 元，出资方式为以净资产折股，占注册资本的 50.00%；唐珍秀认缴出资人民币 1,800,000.00 元，出资方式为以净资产折股，占注册资本的 10.00%；周晶认缴出资人民币 1,800,000.00 元，出资方式为以净资产折股，占注册资本的 10.00%。净资产大于股本的 925,948.41 元计入公司的资本公积。该事项已经苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）无锡分所出具的（苏亚锡验【2021】5 号）验资报告验证。

2021 年 3 月 10 日，公司召开股东会，同意减少注册资本人民币 620.00 万元，其中减少股东冯锦宇出资 310.00 万元、减少股东冯明祥出资 186.00 万元、减少股东周晶出资 62.00 万元、减少股东唐珍秀出资 62.00 万元，变更后的注册资本为人民币 1,180.00 万元。该事项已经苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）无锡分所出具的（苏亚锡验【2021】7 号）验资报告验证。

截至 2021 年 4 月 30 日，公司注册资本（实收资本）均为人民币 11,800,000.00 元。

公司统一社会信用代码：91320412754642528P

法定代表人：冯锦宇

住所：常州市经济开发区横林镇长虹东路 29 号

经营范围：锅炉、锅炉辅机及配件、自动化控制设备、压力容器、非标设备、生物质能源利用设备、机械设备及零部件、钢结构件、钣金件、环保成套设备制造，加工，安装；有机固体废物处理工程的设计、施工、安装及管理服务；生物质能源管理服务；电器机械及器材、纺织机械、工程机械、建筑机械、干燥设备、仪器仪表、金属材料、制冷设备、五金产品、交通器材、通讯器材、日用百货销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） 一般项目：国内货物运输代理；运行效能评估服务；节能管理服务；机械设备研发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注八之2“本公司的子公司情况”。

本报告期内，未发生合并范围变化的情况。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产), 其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的, 单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产, 其公允价值能够可靠计量的, 单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债, 履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的, 单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债, 其公允价值能够可靠计量的, 单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时, 不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 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。

(2) 公司对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, 按照下列规定处理:

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用(包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等), 于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用, 计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的, 该部分费用增加折价的金额;

(2) 债券如为溢价发行的, 该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用, 计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下, 该部分费用从资本公积(股本溢价)中扣除;

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

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、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

(二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

(三) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

(四) 报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

(1) 报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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，将该子公司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。

(2) 报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

七、外币业务

外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

八、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（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（包括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）；（3）以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在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。

2. 金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

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

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

（2）金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②以摊余成本计量的金融负债

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

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

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

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

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

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金

融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

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

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，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	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，商业承兑汇票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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，银行承兑汇票不计算预期信用损失。
逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款，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，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收合并范围内关联方的款项、代扣代缴员工社保、公积金等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其

他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

九、存货

（一） 存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

（二） 发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用个别计价法核算。

（三） 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

a) 库存商品（产成品）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。

b) 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。

c) 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；公司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。

d) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

a) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

b) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

c) 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。

（四） 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五） 周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十、合同资产（2020年1月1日后执行）

1. 合同资产的确认方法及标准

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法以及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照“附注三、六、金融工具”中应收账款相关内容描述。

会计处理方法，公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

十一、持有待售及终止经营

（一） 持有待售

1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二）终止经营

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

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

十二、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资

（1）通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产、发生或承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份面值总额之间的差额，计入资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（2）通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。其中：

- ①一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出

的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金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。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，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，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业,采用权益法核算。

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

(3) 取得长期股权投资后,公司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,分别确认投资损益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是,公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的,直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时,对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销,并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的,全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益,也按照上述原则进行抵销,并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,按照下列顺序进行处理:首先冲减长期股权投资的账面价值;如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的,则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收款的账面价值;经过上述处理,按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的,按照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,公司扣除未确认的亏损分担额后,按照与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值,同时确认投资收益。

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业,是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营,而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十三、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
电器设备	5	5	19.00
研发设备	3-10	5	9.50-31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法(2021年1月1日前适用的会计政策)

1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满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。

十四、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十五、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购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。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。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后继计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产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的后继计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	5	-	20.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后继计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指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。

2. 开发阶段

开发阶段是指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。

（五）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。

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十六、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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，包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是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必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；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者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司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。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用,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之前发生的,在发生时根据其发生额予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本;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之后发生的,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。

十七、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

十八、长期待摊费用

(一) 长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用,包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十九、合同负债（2020年1月1日后执行）

合同负债反映公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

二十、职工薪酬

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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指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。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十一、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十二、股份支付

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。

（一）授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

（二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

(三) 可行权日之后的会计处理

1. 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

2. 对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

(四) 回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

二十三、收入

A. 公司 2020 年 1 月 1 日前执行的收入政策如下：

公司营业收入主要为销售商品收入，其确认原则如下：

(一) 销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(二) 销售商品收入确认的具体方法

1. 外销收入确认

成交方式为FOB的外销商品，以货物已经出口，公司办理完报关手续并取得报关单时点确认收入的实现。

2. 内销收入确认

内销商品以货物送达客户，并经客户确认取得客户收货确认回执的时点确认收入的实现；内销安装业务以取得客户签字确认的调试报告的时点确认收入的实现。

B. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行的收入政策如下：

（一）公司的营业收入主要为销售商品收入。

1. 公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

④合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

3. 对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：

①客户在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客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

③在公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

4. 对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。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。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司考虑下列迹象：

①公司就该商品或服务享有现时收款权利。

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

③公司已将该商品的实物转移给客户。

④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

⑤客户已接受该商品或服务。

（二）公司具体业务收入确认条件：

1. 外销收入确认

成交方式为FOB的外销商品，以货物已经出口，公司办理完报关手续并取得报关单时点确认收入的实现。

2. 内销收入确认

内销商品以货物送达客户，并经客户确认取得客户收货确认回执的时点确认收入的实现；内销安装业务以取得客户签字确认的调试报告的时点确认收入的实现。

二十四、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
3. 该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

二十五、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、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。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，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。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十六、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债

的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异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。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

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

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和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。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十七、租赁

（一）经营租赁与融资租赁的会计处理方法（2021年1月1日前适用的会计政策）

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

1. 经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二）自2021年1月1日起适用的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- a. 租赁负债的初始计量金额；
- b. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- c. 公司发生的初始直接费用；
- d. 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。公司按照本附注五、十九、预计负债”所述的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。该成本属于为生产存货而发生的计入存货成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁

资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- a. 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- b. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- c. 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- d. 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- e. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- a. 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- b. 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- c. 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计

处理：a. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

二十八、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

1. 本公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号—金融资产转移》《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

2. 本公司自2020年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第14号—收入》，根据该修订后会计准则中有关新旧准则衔接的相关规定，公司2020年1月1日首次执行该准则的累积影响数，调整期初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。预计实施该修订后会计准则不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产、净资产均不会未产生重大影响。

3. 公司自2021年1月1日起执行财政部于2018年修订的《企业会计准则第21号—租赁》，对于首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日）前已存在的合同，公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。预计实施该修订后会计准则不会导致公司当期及前期净利润、总资产和净资产产生重大影响。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

（三）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移（2017年修订）》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计（2017年修订）》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报（2017年修订）》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行了调整。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

合并资产负债表项目

资产	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	7,319,450.65	7,811,546.48	492,095.83
递延所得税资产	360,219.82	286,405.45	-73,814.37
未分配利润	-10,455,254.74	-10,036,973.28	418,281.46

母公司资产负债表项目

资产	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	7,319,450.65	7,811,546.48	492,095.83
递延所得税资产	360,219.82	286,405.45	-73,814.37
未分配利润	-10,455,254.74	-10,036,973.28	418,281.46

(四) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表项目

资产	2019 年 12 月 31 日 (上年年末余额)	2020 年 1 月 1 日 (期初余额)	调整数
应收账款	10,427,405.56	6,368,215.71	-4,059,189.85
合同资产		4,059,189.85	4,059,189.85
预收款项	40,004,987.44		-40,004,987.44
合同负债		35,402,643.75	35,402,643.75
其他流动负债		4,602,343.69	4,602,343.69

母公司资产负债表项目

资产	2019 年 12 月 31 日 (上年年末余额)	2020 年 1 月 1 日 (期初余额)	调整数
应收账款	10,339,903.02	6,280,713.17	-4,059,189.85
合同资产		4,059,189.85	4,059,189.85
预收款项	39,876,887.46		-39,876,887.46
合同负债		35,289,280.94	35,289,280.94
其他流动负债		4,587,606.52	4,587,606.52

(五) 首次执行租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表项目

资产	2020 年 12 月 31 日 (上年年末余额)	2021 年 1 月 1 日 (期初余额)	调整数
使用权资产		2,221,024.37	2,221,024.37
租赁负债		2,221,024.37	2,221,024.37

母公司资产负债表项目

资产	2020 年 12 月 31 日 (上年年末余额)	2021 年 1 月 1 日 (期初余额)	调整数
使用权资产		2,221,024.37	2,221,024.37
租赁负债		2,221,024.37	2,221,024.37

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	16%/13%/6%/3%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	5%
教育费附加	缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
江苏奥琳斯邦复合材料有限公司	5%

二、税收优惠及批文

1. 根据《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）的规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75.00%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175.00%在税前摊销。

2. 2019年11月22日，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合授予公司高新技术企业证书，证书编号：GR201832002972。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。公司2019至2021年度享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。

3. 根据【财税〔2019〕13号财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知】、【国家税务总局公告2019年第2号国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告】，公司可享受小微企业所得税税收优惠政策：小型微利企业年应纳税所得额不超过100.00万元减按5%的实际税率缴纳企业所得税，超过100.00万元但不超过300.00万元的部分减按10%的实际税率缴纳企业所得税。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第13号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	202 年 4 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	12, 435. 64	38, 532. 27	305, 284. 15
银行存款	16, 361, 194. 49	11, 738, 947. 61	11, 182, 253. 86
其他货币资金	6, 799. 17	2, 990, 000. 00	3, 236, 100. 00
合计	16, 380, 429. 30	14, 767, 479. 88	14, 723, 638. 01

其他说明：2021年4月30日的银行存款中，存在质押冻结46,050.00元，用于担保的定期存款6,079,168.00元，其他货币资金期末余额6,799.17元系信用证保证金；2020年12月31日的其他货币资金期末余额2,990,000.00元系银行承兑汇票保证金；2019年12月31日的其他货币资金期末余额2,975,000.00元系银行承兑汇票保证金，261,100.00元系信用证保证金。

2. 交易性金融资产

项目	2021 年 4 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1, 544, 400. 00	1, 544, 400. 00	1, 002, 600. 00
其中：债务工具投资	1, 544, 400. 00	1, 544, 400. 00	1, 002, 600. 00
合计	1, 544, 400. 00	1, 544, 400. 00	1, 002, 600. 00

3. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2021 年 4 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	14, 488, 001. 61	15, 822, 339. 91	7, 202, 034. 68
1-2 年	996, 959. 78	2, 214, 519. 27	2, 183, 969. 28
2-3 年	772, 261. 00	822, 261. 00	1, 460, 868. 00
3-4 年	316, 608. 00	473, 153. 00	169, 231. 90
4-5 年	229, 400. 00	72, 000. 00	542, 000. 00
5 年以上	958, 900. 00	1, 316, 050. 00	808, 000. 00
合计	17, 762, 130. 39	20, 720, 323. 18	12, 366, 103. 86

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2021 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3, 157, 009. 00	17. 77	2, 710, 289. 00	85. 85	446, 720. 00
按组合计提坏账准备的应收账款	14, 605, 121. 39	82. 23	857, 177. 96	5. 87	13, 747, 943. 43

其中：按逾期账龄计提信用减值损失应收账款	14,605,121.39	100.00	857,177.96	5.87	13,747,943.43
其他组合					
合计	17,762,130.39	100.00	3,567,466.96	20.08	14,194,663.43

(续)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	652,000.00	3.15	652,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	20,068,323.18	96.85	1,860,602.25	9.27	18,207,720.93
其中：按逾期账龄计提信用减值损失应收账款	20,068,323.18	100.00	1,860,602.25	9.27	18,207,720.93
合计	20,720,323.18	/	2,512,602.25	12.13	18,207,720.93

(续)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	138,000.00	1.12	138,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	12,228,103.86	98.88	1,800,698.30	14.73	10,427,405.56
其中：按逾期账龄计提信用减值损失应收账款	12,228,103.86	100.00	1,800,698.30	14.73	10,427,405.56
合计	12,366,103.86	/	1,938,698.30	15.68	10,427,405.56

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	2021年4月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东润兴化工科技有限公司	514,000.00	514,000.00	100.00	破产
常州市国礼纺织染整有限公司	138,000.00	138,000.00	100.00	诉讼
安徽科达机电有限公司	558,400.00	111,680.00	20.00	对方涉及多项诉讼
新疆聚芳高科高新材料有限公司	960,000.00	960,000.00	100.00	失信人
新疆格麦迪酒业股份有限公司	586,961.00	586,961.00	100.00	失信人
山西华圣铝业有限公司	177,448.00	177,448.00	100.00	经营异常
晋中市九泰建筑材料有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	异常
苏州凯利新型建材有限公司	63,400.00	63,400.00	100.00	失信人
苏州荣喜叶富自动化科技有限公司	28,800.00	28,800.00	100.00	失信人

合计	3,157,009.00	2,710,289.00	85.85	/
----	--------------	--------------	-------	---

(续表)

应收账款 (按单位)	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东润兴化工科技有限公司	514,000.00	514,000.00	100.00	破产清算中
常州市国礼纺织染整有限公司	138,000.00	138,000.00	100.00	诉讼进行中
合计	652,000.00	652,000.00	100.00	/

(续表)

应收账款 (按单位)	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
常州市国礼纺织染整有限公司	138,000.00	138,000.00	100.00	诉讼进行中
合计	138,000.00	138,000.00	100.00	/

按组合计提坏账准备:

组合中, 按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	2021 年 4 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	9,583,730.49	95,837.30	1.00	11,543,218.01	115,432.18	1.00
逾期 1 年以内	4,143,003.22	414,300.32	10.00	6,673,297.67	667,329.77	10.00
逾期 1-2 年	661,934.18	132,386.84	20.00	861,709.00	172,341.80	20.00
逾期 2-3 年	3,000.00	1,200.00	40.00	141,000.00	56,400.00	40.00
逾期 3-4 年	29,953.50	29,953.50	100.00	32,098.50	32,098.50	100.00
逾期 4-5 年						
逾期 5 年以上	183,500.00	183,500.00	100.00	817,000.00	817,000.00	100.00
合计	14,605,121.39	857,177.96	5.87	20,068,323.18	1,860,602.25	9.27

(续表)

逾期账龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	11,543,218.01	115,432.18	1.00	8,262,830.57	82,628.30	1.00
逾期 1 年以内	6,673,297.67	667,329.77	10.00	2,113,620.39	211,362.04	10.00
逾期 1-2 年	861,709.00	172,341.80	20.00	147,766.00	29,553.20	20.00
逾期 2-3 年	141,000.00	56,400.00	40.00	377,886.90	151,154.76	40.00
逾期 3-4 年	32,098.50	32,098.50	100.00			
逾期 4-5 年				1,326,000.00	1,326,000.00	100.00

逾期 5 年以上	817,000.00	817,000.00	100.00			
合计	20,068,323.18	1,860,602.25	9.27	12,228,103.86	1,800,698.30	14.73

(3) 坏账准备的情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动额				2021 年 4 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,512,602.25	2,054,964.71		1,000,100.00		3,567,466.96
合计	2,512,602.25	2,054,964.71		1,000,100.00		3,567,466.96

(续)

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,728,976.47	783,625.78				2,512,602.25
合计	1,728,976.47	783,625.78				2,512,602.25

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,642,609.65	306,088.65		10,000.00		1,938,698.30
合计	1,642,609.65	306,088.65		10,000.00		1,938,698.30

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	2021 年 4 月 30 日	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备金额
湖北汉加新材料有限公司	5,600,000.00	31.53	56,000.00
湖南三一快而居住宅工业有限公司	1,154,999.22	6.50	115,499.92
乐山杭加节能新材料有限公司	1,090,000.00	6.14	109,000.00
新疆聚芳高科高新材料有限公司	960,000.00	5.40	960,000.00
洛阳环升建筑科技有限公司	909,879.00	5.12	90,987.90
合计	9,714,878.22	54.69	1,331,487.82

(续)

债务人名称	2020 年 12 月 31 日	占应收账款期末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
湖北汉加新材料有限公司	5,600,000.00	27.03	56,000.00
四川杭加汉驭建筑节能新材料有限公司	2,180,000.00	10.52	21,800.00
杭加(湖北)建筑节能新材料有限公司	1,362,500.00	6.58	136,250.00
洛阳环升建筑科技有限公司	1,209,879.00	5.84	120,987.90

乐山杭加节能新材料有限公司	1,090,000.00	5.26	109,000.00
合计	11,442,379.00	55.23	444,037.90

(续)

债务人名称	2019年12月31日	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备金额
杭加(广东)建筑节能新材料有限公司	3,331,896.55	26.94	33,318.97
新疆格麦迪酒业股份有限公司	841,361.00	6.80	84,136.10
上海爱建融资租赁有限公司	613,706.90	4.96	6,137.07
新疆聚芳高科新材料有限公司	600,000.00	4.85	6,000.00
焦作市盛世铭达建材有限公司	557,400.00	4.51	5,574.00
合计	5,944,364.45	48.06	135,166.14

(5) 本期实际核销的应收账款情况

项目	2021年1-4月核销金额
实际核销的应收账款	1,000,100.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	款项是否 因关联交易产生
焦作市盛世铭达建材有限公司	货款	560,000.00	无法收回	总经理审批	否
广东揭东鼎力建材有限公司	货款	240,100.00	无法收回	总经理审批	否
福清市大业管桩有限公司	货款	200,000.00	无法收回	总经理审批	否
合计	/	1,000,100.00	/	/	/

(续)

项目	2019年核销金额
实际核销的应收账款	10,000.00

其中应收账款实际核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	款项是否 因关联交易产生
宁夏木尔马建材有限公司	货款	10,000.00	无法收回	总经理审批	否
合计	/	10,000.00	/	/	/

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	1,550,000.00	6,749,000.00	2,665,000.00

商业承兑汇票			
合计	1,550,000.00	6,749,000.00	2,665,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收款项融资

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	25,027,183.41	
合计	25,027,183.41	

(4) 期末公司无因出票人无未履约而将其转应收账款的票据

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021年4月30日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,979,098.16	93.22	1,977,768.09	89.75	7,108,071.28	80.04
1至2年	114,501.48	3.58	66,985.70	3.04	481,840.00	5.43
2至3年	100,170.00	3.13	101,820.00	4.62	304,400.00	3.43
3年以上	2,000.00	0.07	57,153.79	2.59	986,466.00	11.10
合计	3,195,769.64	100.00	2,203,727.58	100.00	8,880,777.28	100.00

(2) 期末无账龄超过1年的重要预付款项

(3) 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	2021年4月30日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
济南三鼎物资有限公司	1,184,714.63	37.07
合肥科安设备安装有限公司	603,104.37	18.87
泰安市泰山热动力设备安装公司	308,400.00	9.65
国网江苏省电力有限公司常州供电分公司	146,236.61	4.58
常州市子榆模塑有限公司	144,400.00	4.52
合计	2,386,855.61	74.69

(续)

单位名称	2020年12月31日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
济南三鼎物资有限公司	624,735.84	28.35
国网江苏省电力有限公司常州供电分公司	362,683.26	16.46
合肥科安设备安装有限公司	185,363.16	8.41
山东江山纤维科技有限公司	160,080.00	7.26

常州联存金属材料有限公司	154,983.59	7.03
合计	1,487,845.85	67.51

(续)

单位名称	2019年12月31日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合肥科安设备安装有限公司	2,270,150.00	25.56
江阴赛珂润贸易有限公司	1,961,842.73	22.09
江苏联存金属材料有限公司	529,200.60	5.96
江苏大明金属制品有限公司	449,988.58	5.07
江苏毓恒建设工程有限公司	370,200.00	4.17
合计	5,581,381.91	62.85

6. 其他应收款

项目	2021年4月30日	2020年12月30日	2019年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,088,580.53	20,161,963.93	17,935,088.48
合计	1,088,580.53	20,161,963.93	17,935,088.48

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021年4月30日	2020年12月30日	2019年12月31日
1年以内	984,280.79	20,966,786.11	11,197,169.62
1~2年	87,760.00	153,000.00	1,261,960.00
2~3年	77,000.00	78,036.68	2,931,523.00
3年以上			3,462,456.36
合计	1,149,040.79	21,197,822.79	18,853,108.98

②按款项性质分类情况

款项性质	2021年4月30日	2020年12月30日	2019年12月31日
备用金	390,205.18	1,632,686.68	1,270,694.61
个人负担社保费等	349,335.61	990,485.42	666,698.89
往来款	409,500.00	509,840.00	174,000.00
应收关联方款项		18,064,810.69	16,741,715.48
合计	1,149,040.79	21,197,822.79	18,853,108.98
减：坏账准备	60,460.26	1,035,858.86	918,020.50
净额	1,088,580.53	20,161,963.93	17,935,088.48

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	1,035,858.86			1,035,858.86
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	901,985.36			901,985.36
本期核销	73,413.24			73,413.24
其他变动				
2021 年 4 月 30 日余额	60,460.26			60,460.26

（续）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	918,020.50			918,020.50
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	199,349.25			199,349.25
本期转回	14,610.08			14,610.08
本期核销	66,900.81			66,900.81
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	1,035,858.86			1,035,858.86

（续）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	270,585.00			270,585.00

2019年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	989,995.50			989,995.50
本期转回				
本期核销	342,560.00			342,560.00
其他变动				
2019年12月31日余额	918,020.50			918,020.50

④坏账准备的情况

类别	2021年1月1日	本期变动额				2021年4月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	1,035,858.86		901,985.36	73,413.24		60,460.26
坏账准备						
合计	1,035,858.86		901,985.36	73,413.24		60,460.26

(续)

类别	2020年1月1日	本期变动额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	918,020.50	199,349.25	14,610.08	66,900.81		1,035,858.86
坏账准备						
合计	918,020.50	199,349.25	14,610.08	66,900.81		1,035,858.86

(续)

类别	2019年1月1日	本期变动额				2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	270,585.00	989,995.50		342,560.00		918,020.50
坏账准备						
合计	270,585.00	989,995.50		342,560.00		918,020.50

核销的其他应收款情况

项目	2021年1-4月核销金额
实际核销的其他应收款	73,413.24

单位名称	款项性质	2021年1-4月核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
------	------	---------------	------	---------	-------------

昆山吾尚丰机电工程有限公司	预付货款	51,000.00	无法收回	总经理审批	否
江苏毓恒建设工程有限公司	预付货款	8,200.00	无法收回	总经理审批	否
镇江化控仪表电器有限公司	预付货款	4,153.79	无法收回	总经理审批	否
常州易呼通物流科技有限公司	预付货款	4,000.00	无法收回	总经理审批	否
济南奥信信息技术有限公司	预付货款	3,600.00	无法收回	总经理审批	否
江苏泰仪自动化有限公司	预付货款	900.00	无法收回	总经理审批	否
常州鸿特新材料科技有限公司	预付货款	899.45	无法收回	总经理审批	否
无锡创明传动工程有限公司	预付货款	660.00	无法收回	总经理审批	否
合计	/	73,413.24	/		

(续)

项目	2020 年核销金额
实际核销的其他应收款	66,900.81

单位名称	款项性质	2020 年度核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
镇江化控仪表电器有限公司	预付货款	31,952.21	无法收回	总经理批准	否
常州市神光防腐涂料有限公司	预付货款	15,713.20	无法收回	总经理批准	否
扬州瑞腾机械有限公司	预付货款	12,035.40	无法收回	总经理批准	否
何金焕	预付货款	7,200.00	无法收回	总经理批准	否
合计	/	66,900.81	/		

(续)

项目	2019 年核销金额
实际核销的其他应收款	342,560.00

单位名称	款项性质	2019 年度核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
河南大为能源科技有限公司	往来款	170,000.00	无法收回	总经理批准	否
杨显铭	往来款	100,000.00	无法收回	总经理批准	否
陶国才	往来款	22,700.00	无法收回	总经理批准	否
常州圣泽净水设备有限公司	往来款	16,000.00	无法收回	总经理批准	否
常州市创盛锅炉配件有限公司	往来款	15,000.00	无法收回	总经理批准	否
王梁	往来款	7,771.00	无法收回	总经理批准	否
丁建忠	往来款	6,710.00	无法收回	总经理批准	否
上海宾美实业有限公司	往来款	4,229.00	无法收回	总经理批准	否

广州市泰矽电子有限公司	往来款	150.00	无法收回	总经理批准	否
合计	/	342,560.00	/		

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021年4月30日	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
何海青	往来款	200,000.00	1年以内	17.41	20,000.00
社保	个人负担社保费等	191,319.24	1年以内	16.65	
公积金	个人负担社保费等	82,396.00	1年以内	7.17	
个税	个人负担社保费等	75,620.37	1年以内	6.58	
马梦伟	备用金	70,000.00	1年以内	6.09	3,500.00
合计	/	619,335.61	/	53.90	23,500.00

(续)

单位名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
常州市常能导热油有限公司	应收关联方款项	18,064,810.69	1年以内	85.22	903,240.53
社保	个人负担社保费等	516,668.04	1年以内	2.44	
个税	个人负担社保费等	258,747.38	1年以内	1.22	
公积金	个人负担社保费等	215,070.00	1年以内	1.01	
何海青	往来款	200,000.00	1年以内	0.94	20,000.00
合计	/	19,255,296.11	/	90.83	923,240.53

(续)

单位名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
常州市武林热油泵有限公司	应收关联方款项	16,741,715.48	1年以内 9,428,899.12 元 1-2年 968,000.00 元 2-3年 2,882,360.00 元 3-4年 3,462,456.36 元	88.80	837,085.77
社保	个人负担社保费等	425,526.52	1年以内	2.26	
公积金	个人负担社保费等	180,538.00	1年以内	0.96	
盛珍珠	备用金	117,700.00	1年以内	0.62	5,885.00
魏梅	备用金	100,000.00	1年以内	0.53	5,000.00

合计	/	17,565,480.00	/	93.17	847,970.77
----	---	---------------	---	-------	------------

7. 存货

项目	2021 年 4 月 30 日			2020 年 12 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	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	14,423,142.77		14,423,142.77	13,967,475.33		13,967,475.33	18,009,837.63		18,009,837.63
在产品	20,590,570.87		20,590,570.87	29,621,072.87		29,621,072.87	21,760,221.05		21,760,221.05
库存商品	547,416.62		547,416.62	452,407.49		452,407.49	1,100,623.04		1,100,623.04
合同履约成本	4,465,154.31		4,465,154.31	4,888,987.80		4,888,987.80			
合计	40,026,284.57		40,026,284.57	48,929,943.49		48,929,943.49	40,870,681.72		40,870,681.72

8. 合同资产

(1) 合同资产的分类

项目	2021 年 4 月 30 日			2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	7,635,022.48	890,676.39	6,744,346.09	6,090,855.77	435,905.27	5,654,950.50			
合计	7,635,022.48	890,676.39	6,744,346.09	6,090,855.77	435,905.27	5,654,950.50			

(2) 合同资产减值准备

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动额				2021 年 4 月 30 日
	余额	计提	收转回	转销或核销	其他变动	余额
合同资产减值准备	435,905.27	454,771.12				890,676.39
合计	435,905.27	454,771.12				890,676.39

(续)

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动额				2020 年 12 月 31 日
	余额	计提	收转回	转销或核销	其他变动	余额
合同资产减值准备	209,721.83	226,183.44				435,905.27
合计	209,721.83	226,183.44				435,905.27

9. 其他流动资产

项目	2021 年 4 月 30 日	2020 年 12 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
增值税留抵税额	42,813.50		160,608.51
待摊费用	118,756.11	28,230.09	23,085.93

合计	161,569.61	28,230.09	183,694.44
----	------------	-----------	------------

10. 固定资产

(1) 分类

项目	2021 年 4 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	9,806,356.44	10,072,710.97	9,394,997.57
合计	9,806,356.44	10,072,710.97	9,394,997.57

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	电气设备	研发设备	合计
一、账面原值：							
1. 2020 年 12 月 31 日余额	2,963,386.15	13,671,033.31	2,343,328.72	617,058.62	1,112,710.70	1,265,184.08	21,972,701.58
2. 本期增加金额		166,371.68		39,683.18			206,054.86
(1)购置		166,371.68		39,683.18			206,054.86
(2)在建工程转入							
(3)企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1)处置或报废							
(2)企业合并减少							
4. 2021 年 4 月 30 日余额	2,963,386.15	13,837,404.99	2,343,328.72	656,741.80	1,112,710.70	1,265,184.08	22,178,756.44
二、累计折旧							
1. 2020 年 12 月 31 日余额	271,671.00	7,753,458.41	1,854,193.09	485,573.79	505,267.84	1,029,826.48	11,899,990.61
2. 本期增加金额	46,920.28	257,667.22	47,996.02	20,017.74	69,120.51	30,687.62	472,409.39
(1)计提	46,920.28	257,667.22	47,996.02	20,017.74	69,120.51	30,687.62	472,409.39
(2)企业合并增加							

3. 本期减少金额							
(1)处置或报废							
(2)企业合并减少							
4. 2021 年 4 月 30 日余额	318,591.28	8,011,125.63	1,902,189.11	505,591.53	574,388.35	1,060,514.10	12,372,400.00
三、减值准备							
1. 2020 年 12 月 31 日余额							
2. 本期增加金额							
(1)计提							
(2)企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1)处置或报废							
(2)企业合并减少							
4. 2021 年 4 月 30 日余额							
四、账面价值							
1. 2021 年 4 月 30 日账面价值	2,644,794.87	5,826,279.36	441,139.61	151,150.27	538,322.35	204,669.98	9,806,356.44
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	2,691,715.15	5,917,574.90	489,135.63	131,484.83	607,442.86	235,357.60	10,072,710.97

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	电气设备	研发设备	合计
一、账面原值:							
1. 2019 年 12 月 31 日余额	2,882,986.15	11,867,082.52	2,420,019.94	521,306.41	1,102,106.08	1,258,812.40	20,052,313.50
2. 本期增加金额	80,400.00	1,803,950.79		95,752.21	10,604.62	6,371.68	1,997,079.30
(1)购置		1,803,950.79		95,752.21	10,604.62	6,371.68	1,916,679.30

(2)在建工程转入	80,400.00						80,400.00
(3)企业合并增加							
3. 本期减少金额			76,691.22				76,691.22
(1)处置或报废			76,691.22				76,691.22
(2)企业合并减少							
4. 2020 年 12 月 31 日余额	2,963,386.15	13,671,033.31	2,343,328.72	617,058.62	1,112,710.70	1,265,184.08	21,972,701.58
二、累计折旧							
1. 2019 年 12 月 31 日余额	127,334.90	7,116,979.68	1,592,090.05	420,661.93	465,611.43	934,637.94	10,657,315.93
2. 本期增加金额	144,336.10	636,478.73	334,959.70	64,911.86	39,656.41	95,188.54	1,315,531.34
(1)计提	144,336.10	636,478.73	334,959.70	64,911.86	39,656.41	95,188.54	1,315,531.34
(2)企业合并增加							
3. 本期减少金额			72,856.66				72,856.66
(1)处置或报废			72,856.66				72,856.66
(2)企业合并减少							
4. 2020 年 12 月 31 日余额	271,671.00	7,753,458.41	1,854,193.09	485,573.79	505,267.84	1,029,826.48	11,899,990.61
三、减值准备							
1. 2019 年 12 月 31 日余额							
2. 本期增加金额							
(1)计提							
(2)企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1)处置或报废							

(2)企业合并减少							
4. 2020 年 12 月 31 日余额							
四、账面价值							
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	2,691,715.15	5,917,574.90	489,135.63	131,484.83	607,442.86	235,357.60	10,072,710.97
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	2,755,651.25	4,750,102.84	827,929.89	100,644.48	636,494.65	324,174.46	9,394,997.57

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	电气设备	研发设备	合计
一、账面原值:							
1. 2018 年 12 月 31 日余额	685,222.22	9,191,406.29	2,242,624.45	501,439.15	1,046,229.95	1,258,812.40	14,925,734.46
2. 本期增加金额	2,197,763.93	2,783,676.23	606,265.49	19,867.26	55,876.13	-	5,663,449.04
(1)购置		2,783,676.23	606,265.49	19,867.26	55,876.13	-	3,465,685.11
(2)在建工程转入	2,197,763.93						2,197,763.93
(3)企业合并增加							
3. 本期减少金额		108,000.00	428,870.00				536,870.00
(1)处置或报废		108,000.00	428,870.00				536,870.00
(2)企业合并减少							
4. 2019 年 12 月 31 日余额	2,882,986.15	11,867,082.52	2,420,019.94	521,306.41	1,102,106.08	1,258,812.40	20,052,313.50
二、累计折旧							
1. 2018 年 12 月 31 日余额	18,986.37	6,617,178.81	1,709,989.61	356,837.50	441,566.20	820,161.24	9,964,719.73
2. 本期增加金额	108,348.53	602,400.87	289,526.94	63,824.43	24,045.23	114,476.70	1,202,622.70
(1)计提	108,348.53	602,400.87	289,526.94	63,824.43	24,045.23	114,476.70	1,202,622.70

(2)企业合并增加							
3. 本期减少金额		102,600.00	407,426.50	-			510,026.50
(1)处置或报废		102,600.00	407,426.50				510,026.50
(2)企业合并减少							
4. 2019 年 12 月 31 日余额	127,334.90	7,116,979.68	1,592,090.05	420,661.93	465,611.43	934,637.94	10,657,315.93
三、减值准备							
1. 2018 年 12 月 31 日余额							
2. 本期增加金额							
(1)计提							
(2)企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1)处置或报废							
(2)企业合并减少							
4. 2019 年 12 月 31 日余额							
四、账面价值							
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	2,755,651.25	4,750,102.84	827,929.89	100,644.48	636,494.65	324,174.46	9,394,997.57
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	666,235.85	2,574,227.48	532,634.84	144,601.65	604,663.75	438,651.16	4,961,014.73

②本报告期内固定资产-房屋建筑物为房屋附属建筑，未办理产权证书。

未办理产权证的固定资产情况			
项目	面积（m²）	账面价值	未办理产权证的原因
钢结构厂房及附属	9,534.59	1,315,410.09	在建设时未办理申报手续
宿舍楼	2,262.65	1,329,384.78	在建设时未办理申报手续
合计	11,797.24	2,644,794.87	/

上述无证房产在建设时未办理申报手续，因此未取得相应的房屋不动产权登记证书。

11. 在建工程

(1) 分类

项目	2021 年 4 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	1,453,866.34	261,714.06	369,460.38
合计	1,453,866.34	261,714.06	369,460.38

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	2021 年 4 月 30 日			2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
基建							221,802.96		221,802.96
车间改造							147,657.42		147,657.42
鼎捷软件				261,714.06		261,714.06			
新车间建设工程	1,453,866.34		1,453,866.34						
合计	1,453,866.34		1,453,866.34	261,714.06		261,714.06	369,460.38		369,460.38

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2021 年 4 月 30 日	工程累计投入占预算比例 (%)
				转入固定资产	其他减少		
鼎捷软件	431,760.73	261,714.06	170,046.67		431,760.73		100.00
新车间建设工程	1,453,866.34		1,453,866.34			1,453,866.34	100.00
合计		261,714.06	1,623,913.01		431,760.73	1,453,866.34	

(续)

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 12 月 31 日	工程累计投入占预算比例 (%)
				转入固定资产	其他减少		
基建	522,466.37	221,802.96	300,663.41		522,466.37		100.00
车间改造	147,657.42	147,657.42			147,657.42		100.00
雨污分流工程	80,400.00		80,400.00	80,400.00			100.00
鼎捷软件	431,760.73		261,714.06			261,714.06	60.62
合计	1,182,284.52	369,460.38	642,777.47	80,400.00	670,123.79	261,714.06	/

(续)

项目名称	预算数	2018年12月31日	本期增加	本期减少		2019年12月31日	工程累计投入占预算比例(%)
				转入固定资产	其他减少		
基建	522,466.37		221,802.96			221,802.96	42.45
车间改造	147,657.42		147,657.42			147,657.42	100.00
宿舍楼	1,489,292.41		1,489,292.41	1,489,292.41			100.00
雨污分流	276,699.03		276,699.03	276,699.03			100.00
蓄水池	299,029.13		299,029.13	299,029.13			
钢结构厂房	132,743.36		132,743.36	132,743.36			
合计	2,867,887.72		2,567,224.31	2,197,763.93		369,460.38	/

12. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 2021年1月1日余额	2,221,024.37	2,221,024.37
2. 本期增加金额		
(1) 新租入		
3. 本期减少金额		
(1) 租赁到期		
4. 2021年04月30日余额	2,221,024.37	2,221,024.37
二、累计折旧		
1. 2021年1月1日余额		
2. 本期增加金额	380,952.40	380,952.40
(1) 计提	380,952.40	380,952.40
3. 本期减少金额		
(1) 租赁到期		
4. 2021年04月30日余额	380,952.40	380,952.40
三、减值准备		
1. 2021年1月1日余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
4 处置		
4. 2021年04月30日余额		

四、账面价值		
1. 2021 年 04 月 30 日账面价值	1, 840, 071. 97	1, 840, 071. 97
2. 2021 年 1 月 1 日账面价值	2, 221, 024. 37	2, 221, 024. 37

13. 无形资产

(一) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2020 年 12 月 31 日余额		
2. 本期增加金额	431, 760. 73	431, 760. 73
(1) 购置		
(2)在建工程转入	431, 760. 73	431, 760. 73
(3)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 2021 年 04 月 30 日余额	431, 760. 73	431, 760. 73
二、累计摊销		
1. 2020 年 12 月 31 日余额		
2. 本期增加金额	7, 196. 01	7, 196. 01
(1) 计提	7, 196. 01	7, 196. 01
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 2021 年 04 月 30 日余额	7, 196. 01	7, 196. 01
三、减值准备		
1. 2020 年 12 月 31 日余额		
2. 本期增加金额		
(1)计提		
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 2021 年 04 月 30 日余额		

四、账面价值		
1. 2021 年 04 月 30 日账面价值	424,564.72	424,564.72
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值		

14. 长期待摊费用

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2021 年 04 月 30 日
			摊销额	其他减少	
装修费	1,604,326.96	500,000.00	171,945.65		1,932,381.31
合计	1,604,326.96	500,000.00	171,945.65		1,932,381.31

(续表)

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 12 月 31 日
			摊销额	其他减少	
装修费	143,850.89	1,663,886.26	203,410.19		1,604,326.96
合计	143,850.89	1,663,886.26	203,410.19		1,604,326.96

(续表)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 12 月 31 日
			摊销额	其他减少	
装修费	290,311.37		146,460.48		143,850.89
合计	290,311.37		146,460.48		143,850.89

15. 递延所得税资产

项目	2021 年 4 月 30 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,518,603.61	676,770.07	3,984,366.38	596,919.20	2,856,718.80	426,933.42
可抵扣亏损	475,878.48	23,793.92	1,227,152.26	61,357.61	1,261,902.61	63,095.13
内部交易未实现利润	31,293.61	4,694.04	32,334.01	4,850.10		
合计	5,025,775.70	705,258.03	5,243,852.65	663,126.91	4,118,621.41	490,028.55

16. 其他非流动资产

项目	2021 年 4 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付设备款	841,700.00	192,000.00	340,658.25
预付工程款		364,200.00	
合计	841,700.00	556,200.00	340,658.25

17. 短期借款

项目	2021 年 4 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款	32,500,000.00	25,000,000.00	18,350,000.00
应计利息	35,805.56	29,680.56	
合计	32,535,805.56	25,029,680.56	18,350,000.00

其他说明：

截止 2021 年 4 月 30 日：

(1) 2020 年 9 月，公司从中国银行股份有限公司常州经济开发区支行取得抵押借款 10,000,000.00 元，期限 1 年，公司股东冯锦宇夫妇、常州市武林热油泵有限公司、常州市武林热油泵有限公司对该笔借款进行担保，常州市武林热油泵有限公司名下房地产、常州市武林热油泵有限公司为该笔借款进行抵押。借款合同编号：2020 常中小借申字 1144 号 最高额债权合同编号：2020 常中小授保字 0731-01 号、2020 常中小授保字 0731-02 号、2020 常中小授保字 0731-03 号、2016 常中小授抵字 0291 号、2020 常中小授抵字 0730-01 号。

(2) 2020 年 6 月，公司从中国农业银行常州横林支行取得抵押借款 5,000,000.00 元，期限 1 年，公司股东冯锦宇夫妇对该笔借款进行担保，常州市武林热油泵有限公司名下房地产、常州市武林热油泵有限公司为该笔借款进行抵押。借款合同编号：32010120200010945，最高债权额合同编号：32100620200003001。

(3) 2020 年 8 月，公司从中国农业银行常州横林支行取得抵押借款 3,000,000.00 元，期限 1 年，公司股东冯锦宇夫妇对该笔借款进行担保，常州市武林热油泵有限公司名下房地产、常州市武林热油泵有限公司为该笔借款进行抵押。借款合同编号：32010120200014953 最高债权额合同编号：32100620200003001。

(4) 2021 年 2 月，公司从中国农业银行常州横林支行取得抵押借款 5,500,000.00 元，期限半年，公司股东冯锦宇夫妇对该笔借款进行担保，常州市武林热油泵有限公司名下房地产、常州市武林热油泵有限公司为该笔借款进行抵押。借款合同编号：32140520210000050 最高债权额合同编号：32100620200003001。

(5) 2021 年 2 月，公司从中国农业银行常州横林支行取得抵押借款 7,000,000.00 元，期限 1 年，公司股东冯锦宇夫妇对该笔借款进行担保，常州市武林热油泵有限公司名下房地产、常州市武林热油泵有限公司为该笔借款进行抵押。借款合同编号：32010120210002122 最高债权额合同编号：32100620200003001。

(6) 2021 年 3 月，公司从中国农业银行常州横林支行取得抵押借款 2,000,000.00 元，期限 1 年，公司股东冯锦宇夫妇对该笔借款进行担保，常州市武林热油泵有限公司名下房地产、常州市武林热油泵有限公司为该笔借款进行抵押。借款合同编号：32010120210003797 最高债权额合同编号：32100620200003001。

截止 2020 年 12 月 31 日：

(1) 2020 年 8 月，公司从中国农业银行常州横林支行取得抵押借款 3,000,000.00 元，期

限 1 年，公司股东冯锦宇夫妇对该笔借款进行担保，常州市武林热油泵有限公司名下房地产、常州市武林热油泵有限公司为该笔借款进行抵押。借款合同编号：32010120200014953 最高债权额合同编号：32100620200003001。

(2) 2020 年 3 月，公司从中国农业银行常州横林支行取得抵押借款 5,000,000.00 元，期限 1 年，公司股东冯锦宇夫妇对该笔借款进行担保，常州市武林热油泵有限公司名下房地产、常州市武林热油泵有限公司为该笔借款进行抵押。借款合同编号：32010120200002764 最高债权额合同编号：32100620200003001。

(3) 2020 年 3 月，公司从中国农业银行常州横林支行取得抵押借款 2,000,000.00 元，期限 1 年，公司股东冯锦宇夫妇对该笔借款进行担保，常州市武林热油泵有限公司名下房地产、常州市武林热油泵有限公司为该笔借款进行抵押。借款合同编号：32010120200003686 最高债权额合同编号：32100620200003001。

(4) 2020 年 6 月，公司从中国农业银行常州横林支行取得抵押借款 5,000,000.00 元，期限 1 年，公司股东冯锦宇夫妇对该笔借款进行担保，常州市武林热油泵有限公司名下房地产、常州市武林热油泵有限公司为该笔借款进行抵押。借款合同编号：32010120200010945，最高债权额合同编号：32100620200003001。

(5) 2020 年 9 月，公司从中国银行股份有限公司常州经济开发区支行取得抵押借款 10,000,000.00 元，期限 1 年，公司股东冯锦宇夫妇、常州市武林热油泵有限公司、常州市武林热油泵有限公司对该笔借款进行担保，常州市武林热油泵有限公司名下房地产、常州市武林热油泵有限公司为该笔借款进行抵押。借款合同编号：2020 常中小借申字 1144 号 最高额债权合同编号：2020 常中小授信字 0731-01 号、2020 常中小授信字 0731-02 号、2020 常中小授信字 0731-03 号、2016 常中小授信抵字 0291 号、2020 常中小授信抵字 0730-01 号。

截止 2019 年 12 月 31 日：

(1) 2019 年 3 月，公司从中国农业银行常州横林支行取得抵押借款 5,000,000.00 元，期限 1 年，公司股东冯锦宇夫妇对该笔借款进行担保，常州市武林热油泵有限公司名下房地产、常州市武林热油泵有限公司为该笔借款进行抵押。借款合同编号：32010120200002764 最高债权额合同编号：32100620200003001。

(2) 2019 年 3 月，公司从中国农业银行常州横林支行取得抵押借款 2,000,000.00 元，期限 1 年，公司股东冯锦宇夫妇对该笔借款进行担保，常州市武林热油泵有限公司名下房地产、常州市武林热油泵有限公司为该笔借款进行抵押。借款合同编号：32010120200003686 最高债权额合同编号：32100620200003001。

(3) 2019 年 8 月，公司从中国农业银行常州横林支行取得抵押借款 3,000,000.00 元，期限 1 年，公司股东冯锦宇夫妇对该笔借款进行担保，常州市武林热油泵有限公司名下房地产、常州市武林热油泵有限公司为该笔借款进行抵押。借款合同编号：32010120190014508，最高债权额合同编号：32100620200003001。

(4) 2019 年 9 月，公司从中国银行常州横林支行取得抵押借款 3,000,000.00 元，期限 1

年，公司股东冯锦宇夫妇对该笔借款进行担保，常州市常能导热油有限公司、常州市武林热油泵有限公司为该笔借款进行抵押。借款合同：2019 常中小借申字 0853 号，最高债权额合同编号：2015 常中小授抵字 0574 号、2019 常中小授保字 0547-01 号、2019 常中小授保字 0547-02 号、2019 常中小授保字 0547-03 号。

(5) 2019 年 9 月，公司从中国银行常州横林支行取得抵押借款 5,350,000.00 元，期限 1 年，公司股东冯锦宇夫妇对该笔借款进行担保，常州市常能导热油有限公司、常州市武林热油泵有限公司为该笔借款进行抵押。借款合同：2019 常中小借申字 0839 号，最高债权额合同编号：2015 常中小授抵字 0574 号、2019 常中小授保字 0547-01 号、2019 常中小授保字 0547-02 号、2019 常中小授保字 0547-03 号。

18. 应付票据

票据类别	2021 年 4 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		7,180,000.00	5,950,000.00
合计		7,180,000.00	5,950,000.00

19. 应付账款

①应付账款列示

项目	2021 年 4 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货款	17,860,007.03	24,111,539.98	16,736,477.40
设备、工程款	765,023.58	60,630.00	302,628.69
合计	18,625,030.61	24,172,169.98	17,039,106.09

②期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

20. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2021 年 4 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收销售款			40,004,987.44
合计			40,004,987.44

(2) 期末无超过一年的重大预收款项

21. 合同负债

项目	2021 年 4 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货款	23,929,370.08	33,952,756.77	
合计	23,929,370.08	33,952,756.77	

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 4 月 30 日
一、短期薪酬	13,571,664.60	5,738,130.72	15,956,880.79	3,352,914.53
二、离职后福利—设定提存计划		337,322.04	337,322.04	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,571,664.60	6,075,452.76	16,294,202.83	3,352,914.53

(续表)

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	9,735,709.57	20,781,315.39	16,945,360.36	13,571,664.60
二、离职后福利—设定提存计划		60,573.48	60,573.48	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,735,709.57	20,841,888.87	17,005,933.84	13,571,664.60

(续表)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	8,814,920.90	16,026,371.34	15,105,582.67	9,735,709.57
二、离职后福利—设定提存计划		734,213.11	734,213.11	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,814,920.90	16,760,584.45	15,839,795.78	9,735,709.57

(2) 短期薪酬

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 4 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,566,064.60	5,330,020.75	15,543,170.82	3,352,914.53
二、职工福利费		114,816.12	114,816.12	
三、社会保险费		199,189.85	199,189.85	
其中：1. 医疗保险费		163,550.08	163,550.08	
2. 工伤保险费		19,287.19	19,287.19	
3. 生育保险费		16,352.58	16,352.58	
四、住房公积金		93,304.00	93,304.00	
五、工会经费和职工教育经费	5,600.00	800.00	6,400.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	13,571,664.60	5,738,130.72	15,956,880.79	3,352,914.53

(续表)

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,734,909.57	19,365,684.26	15,534,529.23	13,566,064.60
二、职工福利费		802,343.01	802,343.01	
三、社会保险费		379,432.12	379,432.12	
其中：1. 医疗保险费		330,030.32	330,030.32	
2. 工伤保险费		6,648.02	6,648.02	
3. 生育保险费		42,753.78	42,753.78	
四、住房公积金		226,584.00	226,584.00	
五、工会经费和职工教育经费	800.00	7,272.00	2,472.00	5,600.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	9,735,709.57	20,781,315.39	16,945,360.36	13,571,664.60

(续表)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,814,120.90	14,810,616.71	13,889,828.04	9,734,909.57
二、职工福利费		604,463.23	604,463.23	
三、社会保险费		422,869.89	422,869.89	
其中：1. 医疗保险费		313,359.16	313,359.16	
2. 工伤保险费		75,907.49	75,907.49	
3. 生育保险费		33,603.24	33,603.24	
四、住房公积金		186,021.51	186,021.51	
五、工会经费和职工教育经费	800.00	2,400.00	2,400.00	800.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	8,814,920.90	16,026,371.34	15,105,582.67	9,735,709.57

(3) 设定提存计划列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 4 月 30 日
1、基本养老保险费		327,100.16	327,100.16	
2、失业保险费		10,221.88	10,221.88	
3、企业年金缴费				
合计		337,322.04	337,322.04	

(续表)

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
----	------------------	------	------	------------------

1、基本养老保险费		58,737.92	58,737.92	
2、失业保险费		1,835.56	1,835.56	
3、企业年金缴费				
合计		60,573.48	60,573.48	

(续表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、基本养老保险费		713,206.27	713,206.27	
2、失业保险费		21,006.84	21,006.84	
3、企业年金缴费				
合计		734,213.11	734,213.11	

23. 应交税费

项目	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	791,075.27	2,233,650.67	2,914,855.84
企业所得税	796,623.19	322,859.33	457,784.07
个人所得税	843.65	1,899.94	223.33
印花税	3,240.50	7,827.00	3,839.90
城建税	19,478.49	85,380.39	30,716.34
教育费附加	19,478.49	85,380.39	30,716.34
合计	1,630,739.59	2,736,997.72	3,438,135.82

24. 其他应付款

(1) 分类

项目	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息			26,856.78
其他应付款	27,856.41	465,488.76	491,209.43
合计	27,856.41	465,488.76	518,066.21

(2) 应付利息

项目	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
短期借款应付利息			26,856.78
合计			26,856.78

(3) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
----	------------	-------------	-------------

预提费用		435,701.25	16,466.91
已报销未付款		1,931.10	24,710.00
股东借支款	27,856.41	27,856.41	450,032.52
合计	27,856.41	465,488.76	491,209.43

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

25. 一年内到期的非流动负债

项目	2021 年 4 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	1,099,730.51		
合计	1,099,730.51		

26. 其他流动负债

项目	2021 年 4 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
销售商品合同相关的合同负债待转销项税	3,134,144.88	4,458,142.69	
合计	3,134,144.88	4,458,142.69	

27. 租赁负债

项目	2021 年 4 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
租赁付款额	1,861,635.31		
其中：未确认融资费用	43,126.69		
减：一年内到期的租赁负债	1,099,730.51		
合计	761,904.80		

28. 长期应付款

（一）分类

项目	2021 年 4 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
长期应付款	169,267.68	217,629.92	350,626.08
合计	169,267.68	217,629.92	350,626.08

（二）长期应付款

项目	2021 年 4 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
分期付款购置奥迪汽车	169,267.68	217,629.92	350,626.08
合计	169,267.68	217,629.92	350,626.08

29. 预计负债

项目	2021 年 4 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	形成原因
----	-----------------	------------------	------------------	------

未决诉讼或未决仲裁	656,500.00	656,500.00		销售合同诉讼
合计	656,500.00	656,500.00		/

30. 实收资本

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 4 月 30 日	备注
冯锦宇	9,000,000.00		3,100,000.00	5,900,000.00	
周晶	1,800,000.00		620,000.00	1,180,000.00	
冯明祥	5,400,000.00		1,860,000.00	3,540,000.00	
唐珍秀	1,800,000.00		620,000.00	1,180,000.00	
合计	18,000,000.00		6,200,000.00	11,800,000.00	

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	备注
冯锦宇	9,000,000.00			9,000,000.00	
周晶	1,800,000.00			1,800,000.00	
冯明祥	5,400,000.00			5,400,000.00	
唐珍秀	1,800,000.00			1,800,000.00	
合计	18,000,000.00			18,000,000.00	

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	备注
冯锦宇	9,000,000.00			9,000,000.00	
周晶	1,800,000.00			1,800,000.00	
冯明祥	5,400,000.00			5,400,000.00	
唐珍秀	1,800,000.00			1,800,000.00	
合计	18,000,000.00			18,000,000.00	

实收资本变动情况参见“附注一、公司基本情况之‘一、公司概况’”。

31. 资本公积

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 4 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	925,948.41			925,948.41
合计	925,948.41			925,948.41

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）		925,948.41		925,948.41
合计		925,948.41		925,948.41

注：资本公积变动情况参见“附注一、公司基本情况之说明。”

32. 盈余公积

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 4 月 30 日
法定盈余公积	126,552.06			126,552.06
合计	126,552.06			126,552.06

(续)

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,715,860.12	126,552.06	1,715,860.12	126,552.06
合计	1,715,860.12	126,552.06	1,715,860.12	126,552.06

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,715,860.12			1,715,860.12
合计	1,715,860.12			1,715,860.12

注：2020年当期减少盈余公积为公司股份改制时净资产折股所致。

33. 未分配利润

项目	2021 年 4 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	499,729.04	-7,072,286.23	-10,584,375.69
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			418,281.46
调整后期初未分配利润	499,729.04	-7,072,286.23	-10,166,094.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,856,536.04	6,908,655.62	3,093,808.00
减：提取法定盈余公积		126,552.06	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
未分配利润内部结转			
加：其他调整因素		789,911.71	
期末未分配利润	3,356,265.08	499,729.04	-7,072,286.23

34. 营业收入和营业成本

(1) 基本情况

项目	2021 年 1-4 月		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本

主营业务	54,138,926.98	43,651,548.76	171,229,021.46	143,900,357.56	108,584,420.89	86,595,583.41
其他业务	1,175,681.96	623,643.60	5,724,160.03	4,364,100.88	3,145,169.52	2,903,040.24
合计	55,314,608.94	44,275,192.36	176,953,181.49	148,264,458.44	111,729,590.41	89,498,623.65

(2) 主营业务按销售类别分类

项目	2021 年 1-4 月		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
锅炉			1,466,045.81	1,100,906.36	2,263,829.01	1,280,181.01
锅炉-出口					341,400.00	207,594.89
蒸压釜	50,645,031.96	41,462,742.27	150,109,194.33	127,875,799.19	96,295,507.63	78,129,972.59
蒸压釜-出口	135,983.40	42,078.98	11,763,283.29	8,155,301.11	4,455,648.80	2,562,523.99
安装	1,265,309.73	1,149,485.65	3,832,734.77	3,552,113.57	4,434,932.89	3,259,976.69
碳纤维产品及其他	2,092,601.89	997,241.86	4,057,763.26	3,216,237.33	793,102.56	1,155,334.24
合计	54,138,926.98	43,651,548.76	171,229,021.46	143,900,357.56	108,584,420.89	86,595,583.41

(3) 合同产生的收入情况

2021年1-4月

合同分类- 销售区域	锅炉	蒸压釜	安装	碳纤维产品及其他	合计
境内		50,645,031.96	1,265,309.73	2,092,601.89	54,002,943.58
境外		135,983.40			135,983.40
合计		50,781,015.36	1,265,309.73	2,092,601.89	54,138,926.98

(续)

合同分类- 收入确认时点	锅炉	蒸压釜	安装	碳纤维产品及其他	合计
取得报关单		135,983.40			135,983.40
取得客户签字确 认的调试报告			1,265,309.73		1,265,309.73
公司托运送达并 验收		50,645,031.96		2,092,601.89	52,737,633.85
合计		50,781,015.36	1,265,309.73	2,092,601.89	54,138,926.98

2020年

合同分类- 销售区域	锅炉	蒸压釜	安装	碳纤维产品及其他	合计
境内	1,466,045.81	150,109,194.33	3,832,734.77	4,057,763.26	159,465,738.17

境外		11,763,283.29			11,763,283.29
合计	1,466,045.81	161,872,477.62	3,832,734.77	4,057,763.26	171,229,021.46

(续)

合同分类-收入确认时点	锅炉	蒸压釜	安装	碳纤维产品及其他	合计
取得报关单		11,763,283.29			11,763,283.29
取得客户签字确认的调试报告			3,832,734.77		3,832,734.77
公司托运送达并验收	1,466,045.81	150,109,194.33		4,057,763.26	155,633,003.40
合计	1,466,045.81	161,872,477.62	3,832,734.77	4,057,763.26	171,229,021.46

2019年

合同分类-销售区域	锅炉	蒸压釜	安装	碳纤维产品及其他	合计
境内	2,263,829.01	96,295,507.63	4,434,932.89	793,102.56	103,787,372.09
境外	341,400.00	4,455,648.80			4,797,048.80
合计	2,605,229.01	100,751,156.43	4,434,932.89	793,102.56	108,584,420.89

(续)

合同分类-收入确认时点	锅炉	蒸压釜	安装	碳纤维产品及其他	合计
取得报关单	341,400.00	4,455,648.80			4,797,048.80
取得客户签字确认的调试报告			4,434,932.89		4,434,932.89
公司托运送达并验收	2,263,829.01	96,295,507.63		793,102.56	99,352,439.20
合计	2,605,229.01	100,751,156.43	4,434,932.89	793,102.56	108,584,420.89

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 63,217,400.00 元，其中，63,217,400.00 元预计将于 2021 年度确认收入。

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2021 年 1-4 月	占公司全部营业收入的比例%
四川东虹绿材科技有限公司	10,442,477.88	18.88

长沙印山华联建材有限公司	10,044,247.79	18.16
浙江元筑住宅产业化有限公司	5,224,778.76	9.45
江西嘉佳和装配式建筑有限公司	5,203,539.82	9.41
重庆富皇建筑工业化制品有限公司	4,539,823.01	8.21
合计	35,454,867.26	64.11

(续)

客户名称	2020 年度	占公司全部营业收入的比例%
安徽科达机电有限公司	22,167,477.88	12.53
广东朗道建材科技有限公司	12,352,865.37	6.98
四川杭加汉驭建筑节能新材料有限公司	9,646,017.70	5.45
重庆向往建筑节能科技有限公司	8,920,353.98	5.04
湖北汉加新材料有限公司	8,195,411.98	4.63
合计	61,282,126.91	34.63

(续)

客户名称	2019 年度	占公司全部营业收入的比例%
安徽科达机电有限公司	12,414,288.99	11.11
上海爱建融资租赁有限公司	10,862,068.99	9.72
杭加(广东)建筑节能新材料有限公司	10,603,448.27	9.49
浙江利安特新型墙材有限公司	8,074,039.83	7.23
湖北华恒景利建材有限公司	4,801,724.15	4.30
合计	46,755,570.23	41.85

35. 税金及附加

项目	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
印花税	8,825.35	67,934.20	26,807.60
城建税	52,987.23	301,749.10	198,357.68
教育费及附加	52,987.22	301,749.10	198,357.67
合计	114,799.80	671,432.40	423,522.95

36. 销售费用

项目	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	507,013.84	2,761,277.19	2,006,666.11
运输费			1,181,484.13
广告宣传费	34,664.68	570,141.76	524,815.53
业务招待费	82,910.62	291,461.71	325,260.88

差旅费	214,195.44	857,650.28	1,058,915.10
车辆费	9,631.48	74,674.93	112,925.46
市内交通费		12,531.41	2,660.00
咨询服务费	66,037.73		
其他	4,641.00	10,342.10	29,071.34
合计	919,094.79	4,578,079.38	5,241,798.55

37. 管理费用

项目	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	1,103,243.62	3,670,945.42	4,005,211.25
折旧费	80,088.15	434,633.68	349,437.74
摊销费	53,829.33	47,189.03	
使用权资产摊销	66,666.68		
租赁费		116,666.69	64,220.18
业务招待费	141,586.94	367,836.92	240,370.37
办公费	71,229.13	353,098.16	237,406.94
差旅费	893.00	24,954.15	157,803.42
修理费	10,236.00	18,235.84	22,933.63
车辆费	43,383.53	150,362.55	229,740.13
市内交通费			35,178.55
邮电通讯费	15,777.62	42,542.35	39,612.75
财产保险费		94,483.63	102,241.69
机物料消耗	4,545.05	45,362.98	39,502.82
聘请中介机构费	68,004.86	1,255,711.62	265,701.49
培训费		142,562.53	85,175.95
其他	51,193.07	219,042.04	204,327.56
合计	1,710,676.98	6,983,627.59	6,078,864.47

38. 研发费用

项目	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	1,127,122.22	3,038,415.26	2,317,162.86
折旧费	44,575.25	94,804.07	99,092.09
材料费	1,554,223.04	4,640,117.88	2,593,114.71
办公费	2,108.30		
合计	2,728,028.81	7,773,337.21	5,009,369.66

39. 财务费用

项目	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
利息支出	401,460.11	1,103,472.35	1,134,644.53
减：利息收入	26,803.02	49,509.37	49,356.18
加：汇兑损失（减收益）	46,881.35	128,191.46	12,015.23
加：手续费支出	4,204.96	15,834.38	36,156.57
合计	425,743.40	1,197,988.82	1,133,460.15

40. 其他收益

产生其他收益的来源	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
政府补助		442,237.93	112,000.00
个税手续费返还	9,279.56		
合计	9,279.56	442,237.93	112,000.00

注：明细情况详见附注五-52. 政府补助。

41. 投资收益

项目	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产在持有期间的投资收益	46,050.00	20,292.75	2,444.38
合计	46,050.00	20,292.75	2,444.38

42. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	-2,054,964.71	-783,625.78	-306,088.65
其他应收款坏账损失	901,985.36	-184,739.17	-989,995.50
合计	-1,152,979.35	-968,364.95	-1,296,084.15

43. 资产减值损失

项目	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
合同资产减值损失	-454,771.12	-226,183.44	
合计	-454,771.12	-226,183.44	

44. 资产处置收益

项目	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
固定资产处置利得或损失		-3,873.68	22,671.06

45. 营业外收入

项目	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
政府补助		1,500,000.00	12,000.00

保险赔款	33,027.65	100,436.17	100,140.25
其他	12,855.55	24,495.25	0.06
合计	45,883.20	1,624,931.42	112,140.31

注：明细情况详见附注五-52. 政府补助

46. 营业外支出

项目	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
对外捐赠支出		100,000.00	
违约赔偿支出		65,038.00	
罚款支出			310.00
预计未决诉讼损失		656,500.00	
其他		205,230.55	0.77
合计		1,026,768.55	310.77

47. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	474,153.18	596,413.11	871,669.37
递延所得税费用	-42,131.12	-173,098.36	-190,398.98
合计	432,022.06	423,314.75	681,270.39

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
利润总额	3,634,535.09	7,346,529.13	3,296,811.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	545,180.26	1,101,979.37	494,521.77
子公司适用不同税率的影响	-74,349.69	-3,186.86	102,671.25
调整以前期间所得税的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	335,030.85	103,217.66	101,467.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-260,320.98
研发费用加计扣除影响	-373,839.36	-778,695.42	-559,984.09
其他影响			802,915.33
所得税费用	432,022.06	423,314.75	681,270.39

48. 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
----	--------------	---------	---------

利息收入	26,803.02	49,509.37	49,356.18
政府补助		1,942,237.93	124,000.00
往来款及其他	26,106,423.50	31,129,912.24	17,473,697.42
合计	26,133,226.52	33,121,659.54	17,647,053.60

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
费用类支出	1,243,670.80	4,013,639.30	7,507,720.34
手续费	4,204.96	15,834.38	36,156.57
付现的营业外支出		370,268.55	310.77
往来款及其他	12,228,217.48	34,004,194.87	31,142,887.52
合计	13,476,093.24	38,403,937.10	38,687,075.20

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
关联方资金拆借			100,000.00
其他往来款			
合计			100,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
关联方资金拆借		422,176.11	49,967.48
减资款	6,200,000.00		
其他往来款	3,810.48	10,496.10	
合计	6,203,810.48	432,672.21	49,967.48

49. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	3,202,513.03	6,923,214.38	2,615,541.42
加：信用减值损失	1,152,979.35	968,364.95	1,296,084.15
资产减值损失	454,771.12	226,183.44	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	853,361.79	1,315,531.34	1,202,622.70
无形资产摊销	7,196.01		

长期待摊费用摊销	171,945.65	203,410.19	146,460.48
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)		3,873.68	-22,671.06
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)	441,059.40	1,330,516.63	1,168,723.27
投资损失(收益以“—”号填列)	-46,050.00	-20,292.75	-2,444.38
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-42,131.12	-173,098.36	-190,398.98
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)	8,903,658.92	-8,203,398.71	-23,451,559.98
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	23,592,913.26	-14,585,400.40	-4,243,456.95
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-39,729,732.59	11,943,404.13	30,347,208.26
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-1,037,515.18	-67,691.48	8,866,108.93
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	10,248,412.13	11,777,479.88	11,487,538.01
减：现金的期初余额	11,777,479.88	11,487,538.01	4,597,433.69
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-1,529,067.75	289,941.87	6,890,104.32

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2021年1-4月	2020年度	2019年度
一、现金	10,248,412.13	11,777,479.88	11,487,538.01
其中：库存现金	12,435.64	38,532.27	305,284.15
可随时用于支付的银行存款	10,235,976.49	11,738,947.61	11,182,253.86
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	10,248,412.13	11,777,479.88	11,487,538.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(3) 公司2021年1-4月销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为14,486,132.51元，

商业承兑汇票背书转让的金额为0.00元；2020年度销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为41,458,941.89元，商业承兑汇票背书转让的金额为0.00元；2019年度销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为32,161,553.32元，商业承兑汇票背书转让的金额为0.00元。

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021年4月30日账面价值	受限原因
货币资金	6,079,168.00	用于担保的定期存款
货币资金	46,050.00	质押冻结
货币资金	6,799.17	信用证保证金
合计	6,132,017.17	/

(续表)

项目	2020年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	2,990,000.00	承兑汇票保证金
合计	2,990,000.00	/

(续表)

项目	2019年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	3,236,100.00	信用证保证金、银行承兑汇票保证金
合计	3,236,100.00	/

51. 外币货币性项目

项目	2021年4月30日外币余额	折算汇率	2021年04月30日折算人民币余额
货币资金	985,382.67		6,372,666.80
其中：英镑			
其中：美元	985,382.67	6.4672	6,372,666.80

(续表)

项目	2020年12月31日外币余额	折算汇率	2020年12月31日折算人民币余额
货币资金	949,429.39		6,194,931.83
其中：英镑			
其中：美元	949,429.39	6.5249	6,194,931.83

(续表)

项目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	2019年12月31日折算人民币余额
货币资金	776,345.93		5,542,039.98
其中：英镑	58,004.28	9.1501	530,744.96
其中：美元	718,341.65	6.9762	5,011,295.02

52. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	2020 年度	列报项目	计入 2020 年度损益的金额
稳岗返还	与收益相关	21,137.93	其他收益	21,137.93
商务发展专项资金	与收益相关	62,100.00	其他收益	62,100.00
普惠金融发展专项资金	与收益相关	300,000.00	其他收益	300,000.00
以工代训补贴	与收益相关	59,000.00	其他收益	59,000.00
股改奖励	与收益相关	1,500,000.00	营业外收入	1,500,000.00
合计	/	1,942,237.93	/	1,942,237.93

(续表)

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	2019 年度	列报项目	计入 2019 年度损益的金额
2019 第二批上级科技计划项目专项资金	与收益相关	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019 年度常州经开区第一批科技发展计划项目	与收益相关	12,000.00	其他收益	12,000.00
2018 横林镇经济发展奖励	与收益相关	12,000.00	营业外收入	12,000.00
合计	/	124,000.00	/	124,000.00

附注六、与金融工具相关的风险

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

（一）风险管理目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变；公司也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及利率风险。公司管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。为控制上述相关风险，公司分别采取了以下措施：

（1）公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行等信用评级较高的金融机构，

故其信用风险较低，公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

(2) 对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。报告期末，公司未提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。

公司应收账款中，2021年04月30日公司欠款金额前五大客户的应收账款占公司应收账款总额的54.69%，公司主要销售客户相对信用度较高，预期不存在重大的信用集中风险。

2、流动性风险

流动性风险，是指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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

为控制该项风险，公司运用票据结算融资手段及关联方借款等方式，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。公司已从银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司的利率风险主要产生于银行借款及关联方借款形式取得的借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。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。

在现有经济环境下，银行借款利率呈下降趋势，不会形成较大的利率风险。公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，公司的目标是尽量降低固定利率借款的比率。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

(2) 外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司面

临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

公司期末外币货币性资产情况见本财务报表附注项目“附注五：51”的情况说明。

（二）资本管理

公司资本管理政策的目标是为了保障公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截至2021年04月30日止，公司的资产负债率为84.33%。金融工具产生的信用风险、流动性风险、市场风险等各类风险，包括风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和程序、计量风险的方法，以及上述信息在本期发生的变化；期末风险敞口的量化信息，以及有助于投资者评估风险的其他依据。

附注七、公允价值计量

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2021年4月30日公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量的披露				
（一）交易性金融资产		1,544,400.00		1,544,400.00
1. 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		1,544,400.00		1,544,400.00
（1）债务工具投资		1,544,400.00		1,544,400.00
（2）权益工具投资				

（续表）

项目	2020年12月31日公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量的披露				
（一）交易性金融资产		1,544,400.00		1,544,400.00
1. 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		1,544,400.00		1,544,400.00
（1）债务工具投资		1,544,400.00		1,544,400.00
（2）权益工具投资				

(续表)

项目	2019年12月31日公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量的披露				
(一) 交易性金融资产		1,002,600.00		1,002,600.00
1. 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		1,002,600.00		1,002,600.00
(1) 债务工具投资		1,002,600.00		1,002,600.00
(2) 权益工具投资				

附注八、关联方及关联交易

1. 本公司的控股股东情况

名称	关联关系	类型	对公司的持股比例(%)	对公司的表决权比例(%)	是否为公司最终控制方
冯锦宇	股东	直接投资	50.00	50.00	是
周晶	股东	直接投资	10.00	10.00	
冯明祥	股东	直接投资	30.00	30.00	
唐珍秀	股东	直接投资	10.00	10.00	

其他说明：冯锦宇直接持股50.00%；冯明祥直接持股30.00%；周晶直接持股10.00%；唐珍秀直接持股10.00%。冯锦宇和周晶为夫妻关系，冯明祥为冯锦宇之父，唐珍秀为冯锦宇之母，四人为一致行动人，共同对公司施加控制。

2. 本公司的子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏奥琳斯邦复合材料有限公司	常州	常州	碳纤维复合材料及制品、碳碳复合材料、纤维增强复合材料、特种功能复合材料及制品、玻璃纤维复合材料及制品、碳纤维材料、生态环境材料、高端复合材料的研发，制造，技术咨询，技术服务，批发，零售；金属材料及制品、非金属材料及制品研发，技术咨询，技术服务，批发，零售；机械设备、模具的研发，制造，技术咨询，技术服务，批发，零售，租赁；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	51.00		设立

常州市奥林凯斯环保科技有限公司	常州	常州	有机固体废弃物处理利用、有机生物生成沼气、污水处理整体解决方案的研发，设计，技术咨询，技术转让，技术服务，技术进出口；环保成套设备的研发、国内采购、批发、进出口业务（涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品，按照国家有关规定办理）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	55.00		设立
-----------------	----	----	---	-------	--	----

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
常州市常能导热油有限公司	实际控制人冯锦宇、冯明祥及唐珍秀对外投资的企业，其中，冯锦宇持有其 35.29%的股权，冯明祥持有其 25%的股权，唐珍秀持有其 39.71%股权
常州市武林热油泵有限公司	实际控制人冯锦宇对外投资的企业，其中，冯锦宇持有其 42%的股权，常州市常能导热油有限公司持有其 58%的股权
常州奥创投资中心（有限合伙）	实际控制人冯锦宇和周晶对外投资的企业，其中，冯锦宇持有其 70%的股权，周晶持有其 30%的股权

4. 关联交易情况

（1）无购销商品、接受和提供劳务的关联交易

（2）关联租赁情况

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2021 年 1-4 月确定的租赁费	2020 年度确定的租赁费	2019 年度确定的租赁费
常州市武林热油泵有限公司	厂房租赁	380,952.40	857,142.90	1,142,857.20
合计	/	380,952.40	857,142.90	1,142,857.20

（3）关联担保情况

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
冯锦宇夫妇	24,300,000.00	2019-12-30	2021-6-21	否
冯锦宇夫妇、常州市武林热油泵有限公司、常州市常能导热油有限公司	10,000,000.00	2020-9-30	2023-9-29	否

（4）关联方资金拆借

关联方名称	2020 年 12 月 31 日	本期拆入（拆出）	本期偿还（收回）	2021 年 4 月 30 日	说明
-------	------------------	----------	----------	-----------------	----

拆入资金					
周晶	27,856.41			27,856.41	
拆出资金					
常州市武林热油泵有限公司	18,064,810.69	4,975,000.00	23,039,810.69		

(续)

关联方名称	2019年12月31日	本期拆入 (拆出)	本期偿还(收回)	2020年12月31日	说明
拆入资金					
周晶	450,032.52		422,176.11	27,856.41	
拆出资金					
常州市武林热油泵有限公司	16,741,715.48	29,823,095.21	28,500,000.00	18,064,810.69	

(续)

关联方名称	2018年12月31日	本期拆入 (拆出)	本期偿还(收回)	2019年12月31日	说明
拆入资金					
周晶	400,000.00	100,000.00	49,967.48	450,032.52	
拆出资金					
常州市武林热油泵有限公司	4,004,617.07	26,338,560.37	13,601,461.96	16,741,715.48	

5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应收款	常州市武林热油泵有限公司		18,064,810.69	16,741,715.48
应付账款	常州市武林热油泵有限公司	127,052.40		
其他应付款	周晶	27,856.41	27,856.41	450,032.52

附注九、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截至2021年4月30日,公司无需要披露的重大的为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

2. 或有事项

(1) 未决诉讼事项

江苏奥琳斯邦热能设备有限公司(以下简称“本公司”)与常州市国礼纺织染整有限公司(以下简称“国礼公司”)签订买卖合同,后国礼公司因产品质量问题于2019年向江苏省常州市钟楼区人民法院提出诉讼请求,法院于2020年7月20日执行判决,判决书文号为(2019)苏0404民初4174号,判决要求本公司退还国礼公司货款546,500.00元,并支付国礼公司律师代理费30,000.00元,本公司承担案件受理费80,000.00元。公司对一审判决不服,于2020年下半年发起二审,二审判决本案发回一审法院重审,根据该案的进展情况及公司法务意见,公司认为,二审发回重审维持原判可能性较高。2020年12月31日,本公司关于此事项预计产生656,500.00元负债,基于谨慎性原则,计提预计负债656,500.00元。

附注十、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日,公司无需要披露的重大的资产负债表日后事项。

附注十一、母公司财务报表主要项目注释(除另有说明外,货币单位均为人民币元)

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	13,517,519.39	15,111,577.76	7,113,648.28
1-2年	996,959.78	2,214,519.27	2,183,969.28
2-3年	772,261.00	822,261.00	1,460,868.00
3-4年	316,608.00	473,153.00	169,231.90
4-5年	229,400.00	72,000.00	542,000.00
5年以上	958,900.00	1,316,050.00	808,000.00
合计	16,791,648.17	20,009,561.03	12,277,717.46

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021年4月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,157,009.00	18.80	2,710,289.00	85.85	446,720.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,634,639.17	81.20	847,473.14	6.22	12,787,166.03
其中:逾期账龄组合	13,634,639.17	100.00	847,473.14	6.22	12,787,166.03
其他组合					
合计	16,791,648.17	100.00	3,557,762.14	21.19	13,233,886.03

(续表)

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	652,000.00	3.26	652,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,357,561.03	96.74	1,853,494.63	9.58	17,504,066.40
其中：逾期账龄组合	19,357,561.03	100.00	1,853,494.63	9.58	17,504,066.40
其他组合					
合计	20,009,561.03	100.00	2,505,494.63	12.52	17,504,066.40

(续表)

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	138,000.00	1.12	138,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,139,717.46	98.88	1,799,814.44	14.83	10,339,903.02
其中：逾期账龄组合	12,139,717.46	100.00	1,799,814.44	14.83	10,339,903.02
其他组合					
合计	12,277,717.46	100.00	1,937,814.44	15.78	10,339,903.02

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	2021 年 4 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东润兴化工科技有限公司	514,000.00	514,000.00	100.00	破产
常州市国礼纺织染整有限公司	138,000.00	138,000.00	100.00	诉讼
安徽科达机电有限公司	558,400.00	111,680.00	20.00	对方涉及多项诉讼
新疆聚芳高科高新材料有限公司	960,000.00	960,000.00	100.00	失信人
新疆格麦迪酒业股份有限公司	586,961.00	586,961.00	100.00	失信人
山西华圣铝业有限公司	177,448.00	177,448.00	100.00	经营异常
晋中市九泰建筑材料有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	异常
苏州凯利新型建材有限公司	63,400.00	63,400.00	100.00	失信人
苏州荣喜叶富自动化科技有限公司	28,800.00	28,800.00	100.00	失信人
合计	3,157,009.00	2,710,289.00	85.85	/

(续)

应收账款（按单位）	2020 年 12 月 31 日
-----------	------------------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东润兴化工科技有限公司	514,000.00	514,000.00	100.00	破产清算中
常州市国礼纺织染整有限公司	138,000.00	138,000.00	100.00	诉讼进行中
合计	652,000.00	652,000.00	100.00	/

(续)

应收账款(按单位)	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
常州市国礼纺织染整有限公司	138,000.00	138,000.00	100.00	诉讼进行中
合计	138,000.00	138,000.00	100.00	/

按组合计提坏账准备:

组合中,按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	2021年4月30日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	8,613,248.27	86,132.48	1.00	10,832,455.86	108,324.56	1.00
逾期1年以内	4,143,003.22	414,300.32	10.00	6,673,297.67	667,329.77	10.00
逾期1-2年	661,934.18	132,386.84	20.00	861,709.00	172,341.80	20.00
逾期2-3年	3,000.00	1,200.00	40.00	141,000.00	56,400.00	40.00
逾期3-4年	29,953.50	29,953.50	100.00	32,098.50	32,098.50	100.00
逾期4-5年						
逾期5年以上	183,500.00	183,500.00	100.00	817,000.00	817,000.00	100.00
合计	13,634,639.17	847,473.14	6.22	19,357,561.03	1,853,494.63	9.58

(续表)

逾期账龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	10,832,455.86	108,324.56	1.00	8,174,444.17	81,744.44	1.00
逾期1年以内	6,673,297.67	667,329.77	10.00	2,113,620.39	211,362.04	10.00
逾期1-2年	861,709.00	172,341.80	20.00	147,766.00	29,553.20	20.00
逾期2-3年	141,000.00	56,400.00	40.00	377,886.90	151,154.76	40.00
逾期3-4年	32,098.50	32,098.50	100.00			
逾期4-5年				1,326,000.00	1,326,000.00	100.00
逾期5年以上	817,000.00	817,000.00	100.00			
合计	19,357,561.03	1,853,494.63	9.58	12,139,717.46	1,799,814.44	14.83

(3) 坏账准备的情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动额			2021 年 4 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	2,505,494.63	2,052,367.51		1,000,100.00	3,557,762.14
合计	2,505,494.63	2,052,367.51		1,000,100.00	3,557,762.14

(续表)

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	1,728,092.61	777,402.02			2,505,494.63
合计	1,728,092.61	777,402.02			2,505,494.63

(续表)

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	1,642,609.65	305,204.79		10,000.00	1,937,814.44
合计	1,642,609.65	305,204.79		10,000.00	1,937,814.44

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	2021 年 4 月 30 日	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备金额
湖北汉加新材料有限公司	5,600,000.00	33.35	56,000.00
湖南三一快而居住宅工业有限公司	1,154,999.22	6.88	115,499.92
乐山杭加节能新材料有限公司	1,090,000.00	6.49	109,000.00
新疆聚芳高科高新材料有限公司	960,000.00	5.72	63,600.00
洛阳环升建筑科技有限公司	909,879.00	5.42	90,987.90
合计	9,714,878.22	57.86	435,087.82

(续表)

债务人名称	2020 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备金额
湖北汉加新材料有限公司	5,600,000.00	27.99	56,000.00
四川杭加汉驭建筑节能新材料有限公司	2,180,000.00	10.89	125,466.38
杭加(湖北)建筑节能新材料有限公司	1,362,500.00	6.81	92,368.38
洛阳环升建筑科技有限公司	1,209,879.00	6.05	109,000.00
乐山杭加节能新材料有限公司	1,090,000.00	5.45	90,987.90
合计	11,442,379.00	57.19	473,822.66

(续表)

债务人名称	2019 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备金额
杭加(广东)建筑节能新材料有限公司	3,331,896.55	27.14	33,318.97
新疆格麦迪酒业股份有限公司	841,361.00	6.85	84,136.10
上海爱建融资租赁有限公司	613,706.90	5.00	6,137.07
新疆聚芳高科高新材料有限公司	600,000.00	4.89	6,000.00
焦作市盛世铭达建材有限公司	557,400.00	4.54	5,574.00
合计	5,944,364.45	48.42	135,166.14

(5) 本期实际核销的应收账款情况

项目	2021 年 1-4 月核销金额
实际核销的应收账款	1,000,100.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	款项是否 因关联交易产生
焦作市盛世铭达建材有限公司	货款	560,000.00	无法收回	总经理审批	否
广东揭东鼎力建材有限公司	货款	240,100.00	无法收回	总经理审批	否
福清市大业管桩有限公司	货款	200,000.00	无法收回	总经理审批	否
合计	/	1,000,100.00	/	/	/

(续)

项目	2019 年核销金额
实际核销的应收账款	10,000.00

其中应收账款实际核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	款项是否 因关联交易产生
宁夏木尔马建材有限公司	货款	10,000.00	无法收回	总经理审批	否
合计	/	10,000.00	/	/	/

2. 其他应收款

项目	2021 年 4 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	4,442,618.06	22,937,329.89	20,055,638.17

合计	4,442,618.06	22,937,329.89	20,055,638.17
----	--------------	---------------	---------------

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	4,342,818.32	23,741,902.07	13,379,359.23
1~2年	82,760.00	153,000.00	1,185,460.00
2~3年	77,000.00	78,036.68	2,931,523.00
3年以上			3,462,456.36
合计	4,502,578.32	23,972,938.75	20,958,798.59

②按款项性质分类情况

款项性质	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
备用金	380,205.18	1,627,686.68	1,173,493.00
代扣代缴款项	349,335.61	990,485.42	666,698.89
往来款	409,500.00	509,840.00	74,000.00
应收关联方款项		18,064,810.69	16,741,715.48
合并范围内关联方款项	3,363,537.53	2,780,115.96	2,302,891.22
合计	4,502,578.32	23,972,938.75	20,958,798.59
减：坏账准备	59,960.26	1,035,608.86	903,160.42
净额	4,442,618.06	22,937,329.89	20,055,638.17

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	1,035,608.86			1,035,608.86
2021年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	902,235.36			902,235.36
本期核销	73,413.24			73,413.24
其他变动				

2021 年 4 月 30 日余额	59,960.26			59,960.26
-------------------	-----------	--	--	-----------

(续表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	903,160.42			903,160.42
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	199,349.25			199,349.25
本期转回				
本期核销	66,900.81			66,900.81
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	1,035,608.86			1,035,608.86

(续表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	266,760.00			266,760.00
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	978,960.42			978,960.42
本期转回				
本期核销	342,560.00			342,560.00
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	903,160.42			903,160.42

④坏账准备的情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动额			2021 年 4 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	

其他应收款坏账准备	1,035,608.86		902,235.36	73,413.24	59,960.26
合计	1,035,608.86		902,235.36	73,413.24	59,960.26

(续表)

类别	2019年12月31日	本期变动额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	903,160.42	199,349.25		66,900.81	1,035,608.86
合计	903,160.42	199,349.25		66,900.81	1,035,608.86

(续表)

类别	2018年12月31日	本期变动额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	266,760.00	978,960.42		342,560.00	903,160.42
合计	266,760.00	978,960.42		342,560.00	903,160.42

核销的其他应收款情况

项目	2021年1-4月核销金额
实际核销的其他应收款	73,413.24

单位名称	款项性质	2021年1-4月核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
昆山吾尚丰机电工程有限公司	预付货款	51,000.00	无法收回	总经理审批	否
江苏毓恒建设工程有限公司	预付货款	8,200.00	无法收回	总经理审批	否
镇江化控仪表电器有限公司	预付货款	4,153.79	无法收回	总经理审批	否
常州易呼通物流科技有限公司	预付货款	4,000.00	无法收回	总经理审批	否
济南奥信信息技术有限公司	预付货款	3,600.00	无法收回	总经理审批	否
江苏泰仪自动化有限公司	预付货款	900.00	无法收回	总经理审批	否
常州鸿特新材料科技有限公司	预付货款	899.45	无法收回	总经理审批	否
无锡创明传动工程有限公司	预付货款	660.00	无法收回	总经理审批	否
合计	/	73,413.24	/		

(续)

项目	2020年核销金额
实际核销的其他应收款	66,900.81

单位名称	款项性质	2020年度核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
------	------	------------	------	---------	-------------

镇江化控仪表电器有限公司	预付货款	31,952.21	无法收回	总经理批准	否
常州市神光防腐涂料有限公司	预付货款	15,713.20	无法收回	总经理批准	否
扬州瑞腾机械有限公司	预付货款	12,035.40	无法收回	总经理批准	否
何金焕	预付货款	7,200.00	无法收回	总经理批准	否
合计	/	66,900.81	/		

(续)

项目	2019 年核销金额
实际核销的其他应收款	342,560.00

单位名称	款项性质	2019 年度核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
河南大为能源科技有限公司	往来款	170,000.00	无法收回	总经理批准	否
杨显铭	往来款	100,000.00	无法收回	总经理批准	否
陶国才	往来款	22,700.00	无法收回	总经理批准	否
常州圣泽净水设备有限公司	往来款	16,000.00	无法收回	总经理批准	否
常州市创盛锅炉配件有限公司	往来款	15,000.00	无法收回	总经理批准	否
王梁	往来款	7,771.00	无法收回	总经理批准	否
丁建忠	往来款	6,710.00	无法收回	总经理批准	否
上海宾美实业有限公司	往来款	4,229.00	无法收回	总经理批准	否
广州市泰矽电子有限公司	往来款	150.00	无法收回	总经理批准	否
合计	/	342,560.00	/		

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021 年 4 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏奥琳斯邦复合材料有限公司	合并范围内关联方	3,363,537.53	1 年以内	74.70	
何海青	往来款	200,000.00	1 年以内	4.44	20,000.00
社保	个人负担社保费等	191,319.24	1 年以内	4.25	
公积金	个人负担社保费等	82,396.00	1 年以内	1.83	
个税	个人负担社保费等	75,620.37	1 年以内	1.68	
合计	/	3,912,873.14	/	86.90	20,000.00

(续表)

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
常州市常能导热油有限公司	合并范围 外关联方	18,064,810.69	1 年以内	75.36	903,240.53
江苏奥琳斯邦复合材料有限公司	合并范围 内关联方	2,780,115.96	1 年以内	11.60	
社保	个人负担 社保费等	516,668.04	1 年以内	2.16	
个税	个人负担 社保费等	258,747.38	1 年以内	1.08	
公积金	个人负担 社保费等	215,070.00	1 年以内	0.90	
合计	/	21,835,412.07	/	91.10	903,240.53

(续表)

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
常州市武林热油泵有限公司	合并范围外 关联方	16,741,715.48	1 年以内 9,428,899.12 元 1-2 年 968,000.00 元 2-3 年 2,882,360.00 元 3-4 年 3,462,456.36 元	79.88	837,085.77
江苏奥琳斯邦复合材料有限公司	合并范围内 关联方	2,302,891.22	1 年以内	10.99	
社保	个人负担社 保费等	425,526.52	1 年以内	2.03	
公积金	个人负担社 保费等	180,538.00	1 年以内	0.86	
盛珍珠	备用金	117,700.00	1 年以内	0.56	5,885.00
合计	/	19,768,371.22	/	94.32	842,970.77

3. 长期股权投资

项目	2021 年 4 月 30 日			2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值 准备	账面价值	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	900,000.00		900,000.00	700,000.00		700,000.00	700,000.00		700,000.00
合计	900,000.00		900,000.00	700,000.00		700,000.00	700,000.00		700,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 4 月 30 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
江苏奥琳斯邦复合材料有限公司	700,000.00	200,000.00		900,000.00		
合计	700,000.00	200,000.00		900,000.00		

(续表)

被投资单位名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
江苏奥琳斯邦复合材料有限公司	700,000.00			700,000.00		
合计	700,000.00			700,000.00		

(续表)

被投资单位名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
江苏奥琳斯邦复合材料有限公司	550,000.00	150,000.00		700,000.00		
合计	550,000.00	150,000.00		700,000.00		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类列示

项目	2021 年 1-4 月		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,046,325.09	42,655,347.30	167,348,249.35	140,828,777.37	107,791,318.33	85,440,249.17
其他业务	1,259,457.20	707,418.84	5,862,141.75	4,502,082.60	3,348,060.74	3,105,931.46
合计	53,305,782.29	43,362,766.14	173,210,391.10	145,330,859.97	111,139,379.07	88,546,180.63

(2) 主营业务收入和主营业务成本按产品类别列示

项目	2021 年 1-4 月		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
锅炉			1,466,045.81	1,100,906.36	2,263,829.01	1,280,181.01
锅炉-出口					341,400.00	207,594.89
蒸压釜	50,645,031.96	41,463,782.67	150,286,185.48	128,020,456.33	96,295,507.63	78,129,972.59
蒸压釜-出口	135,983.40	42,078.98	11,763,283.29	8,155,301.11	4,455,648.80	2,562,523.99
安装	1,265,309.73	1,149,485.65	3,832,734.77	3,552,113.57	4,434,932.89	3,259,976.69
合计	52,046,325.09	42,655,347.30	167,348,249.35	140,828,777.37	107,791,318.33	85,440,249.17

(3) 合同产生的收入情况

2021年1-4月

合同分类- 销售区域	锅炉	蒸压釜	安装	合计
境内		50,645,031.96	1,265,309.73	51,910,341.69
境外		135,983.40		135,983.40
合计		50,781,015.36	1,265,309.73	52,046,325.09

(续)

合同分类- 收入确认时点	锅炉	蒸压釜	安装	合计
取得报关单		135,983.40		135,983.40
取得客户签字确 认的调试报告				
公司托运送达并 验收		50,645,031.96	1,265,309.73	51,910,341.69
合计		50,781,015.36	1,265,309.73	52,046,325.09

2020年

合同分类- 销售区域	锅炉	蒸压釜	安装	合计
境内	1,466,045.81	150,286,185.48	3,832,734.77	155,584,966.06
境外		11,763,283.29		11,763,283.29
合计	1,466,045.81	162,049,468.77	3,832,734.77	167,348,249.35

(续)

合同分类- 收入确认时点	锅炉	蒸压釜	安装	合计
取得报关单		11,763,283.29		11,763,283.29
取得客户签字确 认的调试报告			3,832,734.77	3,832,734.77
公司托运送达并 验收	1,466,045.81	150,286,185.48		151,752,231.29
合计	1,466,045.81	162,049,468.77	3,832,734.77	167,348,249.35

2019年

合同分类- 销售区域	锅炉	蒸压釜	安装	合计
境内	2,263,829.01	96,295,507.63	4,434,932.89	102,994,269.53
境外	341,400.00	4,455,648.80		4,797,048.80
合计	2,605,229.01	100,751,156.43	4,434,932.89	107,791,318.33

(续)

合同分类- 收入确认时点	锅炉	蒸压釜	安装	合计
取得报关单	341,400.00	4,455,648.80		4,797,048.80
取得客户签字确 认的调试报告			4,434,932.89	4,434,932.89
公司托运送达并 验收	2,263,829.01	96,295,507.63		98,559,336.64
合计	2,605,229.01	100,751,156.43	4,434,932.89	107,791,318.33

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为63,217,400.00元，其中，63,217,400.00元预计将于2021年度确认收入。

(5) 报告期内公司营业收入前五名的客户情况

客户名称	2021年1-4月	占公司全部营业收入的比例(%)
四川东虹绿材科技有限公司	10,442,477.88	19.59
长沙印山华联建材有限公司	10,044,247.79	18.84
浙江元筑住宅产业化有限公司	5,224,778.76	9.80
江西嘉佳和装配式建筑有限公司	5,203,539.82	9.76
重庆富皇建筑工业化制品有限公司	4,539,823.01	8.52
合计	35,454,867.26	66.51

(续表)

客户名称	2020年度	占公司全部营业收入的比例(%)
安徽科达机电有限公司	22,167,477.88	12.80
广东朗道建材科技有限公司	12,352,865.37	7.13
四川杭加汉驭建筑节能新材料有限公司	9,646,017.70	5.57
重庆向往建筑节能科技有限公司	8,920,353.98	5.15
湖北汉加新材料有限公司	8,195,411.98	4.73
合计	61,282,126.91	35.38

(续表)

客户名称	2019年度	占公司全部营业收入的比例(%)
安徽科达机电有限公司	12,414,288.99	11.17
上海爱建融资租赁有限公司	10,862,068.99	9.77
杭加(广东)建筑节能新材料有限公司	10,603,448.27	9.54
浙江利安特新型墙材有限公司	8,074,039.83	7.26

湖北华恒景利建材有限公司	4,801,724.15	4.32
合计	46,755,570.23	42.06

附注十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益		-3,873.68	22,671.06
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		1,942,237.93	124,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	46,050.00	20,292.75	2,444.38
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,162.76	-901,837.13	99,829.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计（影响利润总额）	101,212.76	1,056,819.87	248,944.98
减：所得税影响数	15,181.91	196,718.30	37,388.36

非经常性损益净额（影响净利润）	86,030.85	860,101.57	211,556.62
其中：影响少数股东损益	81.45	415.52	-152.28
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	85,949.40	859,686.05	211,708.90

2. 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		
	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	13.62	42.92	28.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.21	37.58	26.99

3. 每股收益

报告期利润	每股收益		
	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.16	0.38	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.15	0.34	0.16

附注十三、财务报表之批准

公司财务报表于2021年8月20日经第一届董事会第四次会议批准通过。

法定代表人：冯锦宇
江苏奥林斯邦装备科技股份有限公司

二〇二一年八月二十日



冯锦宇



营业执照

统一社会信用代码
91320000085046285W

编号 320100000202005260002



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 苏亚金城会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

执行事务合伙人 詹从才

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训（不含国家统一认可的执业证书类别的培训）；法律、法规规定的其他项目，经相关部门批准后，可开展经营活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期 2013年12月02日
合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日
主要经营场所 江苏省南京市中山北路105-6号2201室



登记机关

2020年05月26日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

防伪区

证书序号 0012167



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称：

苏亚金诚会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：

詹从才

主任会计师：

经营场所：

中环国际广场22楼

组织形式：

特殊普通合伙

执业证书编号：

32000026

批准执业文号：

苏财会[2013]46号

批准执业日期：

2013年11月08日

发证机关：



二〇二〇年五月二十九日

中华人民共和国财政部制



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

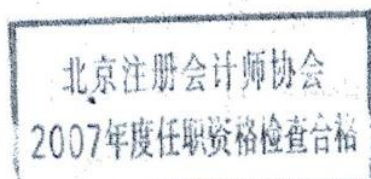
姓名	朱健
性别	男
出生日期	1969-01-01
工作单位	江苏苏亚金诚会计师事务所
身份证号	320102690101121





年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/ /

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for this renewal.



朱健(320000260038)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



2009 年 1 月 20 日
/ /

7



姓名 邹强
 Full name 邹强
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1977-10-13
 Date of birth 1977-10-13
 工作单位 江苏亚金诚会计师事务所有限公司
 Working unit 无锡分所
 身份证号码 321102197710131095
 Identity card No. 321102197710131095



邹强(320000260154)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会



邹强(320000260154)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会



邹强(320000260154)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.