江西百胜智能科技股份有限公司

审计报告

天职业字[2021]3012 号

目　　录

审计报告——1

财务报表——6

财务报表附注——20

审计报告

天职业字[2021]3012 号

江西百胜智能科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江西百胜智能科技股份有限公司（以下简称“百胜智能”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2019 年度及 2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了百胜智能 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于百胜智能，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入	
百胜智能收入详见财务报表附注“三、（二十九）收入”“六、（三十）营业收入、营业成本”。	针对收入确认，我们实施的审计程序包括但不限于：1）我们向百胜智能管理层（以下简称“管理层”）、治理层进行询问，评价管理层是否存在诚信及舞弊风险；

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
2018 年度营业收入总金额为 425,428,912.01 元、2019 年度营业收入总金额为 471,543,135.75 元、2020 年度营业收入总金额为 501,905,623.62 元。百胜智能销售的产品是批量生产非标准化产品，鉴于在三个年度销售金额增长幅度较大，因此我们在审计中重点关注收入的真实性。	2）了解,测试和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估百胜智能的收入确认政策，并确认其是否一贯执行； 3）检查主要销售合同、订单，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认会计政策是否适当； 4）执行实质性分析程序，分析毛利率及应收账款周转率的变动情况及与同行业的对比； 5）检查主要产品的发货单、客户确认的验收单等外部证据，检查销售收款记录，包括期后回款； 6）对期末应收账款和销售收入进行函证； 7）调查重要客户和新增客户背景资料； 8）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，判断销售收入是否确认在恰当的会计期间。
资产处置收益	
2018 年度，百胜智能的资产处置收益金额为 14,776,791.15 元，占 2018 年度利润总额的比重为 28.14%，因本次处置金额重大且为关联交易，因此我们在审计中重点关注此项交易。	针对此事项，我们实施的审计程序包括但不限于： 1）获取并检查百胜智能重大资产处置相关协议、批准文件，检查资产处置对价的支付凭证等； 2）与百胜智能管理层沟通并就此复核了管理层对资产处置协议的账务处理，核实资产处置交易金额的真实性及准确性； 3）处置资产涉及关联交易，复核交易价格是否公允； 4）检查百胜智能与资产处置相关的列报和披露是否适当； 5）评估第三方专家的胜任能力、专业素质和客观性并将评估结果记录在审计工作底稿中。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估百胜智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百胜智能的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对百胜智能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百胜智能不能持续经营。

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

（6）就百胜智能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。

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

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

[以下无正文]

[此页无正文]

中国·北京

二〇二一年二月二十六日

中国注册会计师：

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：江西百胜智能科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金	137,069,944.46	105,530,273.12	68,295,674.73
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	11,353,326.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	28,714,506.42	7,162,185.75	
应收账款	59,327,760.11	65,191,628.91	65,507,274.44
应收款项融资	12,804,350.00	7,832,810.91	
预付款项	4,796,997.21	3,842,666.17	7,664,221.39
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	488,732.52	1,313,287.59	29,264,095.97
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	77,441,506.32	74,158,903.45	86,852,768.15
合同资产	459,897.37		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,867,300.16	45,392.67	27,516,706.49
流动资产合计	337,324,320.57	265,077,148.57	285,100,741.17
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	99,159,435.42	105,791,136.02	103,394,231.17
在建工程		526,034.50	1,282,572.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	20,839,966.48	21,040,108.91	21,430,290.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,814,884.42	3,085,198.21	862,852.08
递延所得税资产	3,890,394.23	3,269,187.03	2,584,823.08
其他非流动资产	20,531,096.56		
非流动资产合计	147,235,777.11	133,711,664.67	129,554,768.63
资　产　总　计	484,560,097.68	398,788,813.24	414,655,509.80

法定代表人：刘润根　　主管会计工作负责人：万鸿艳　　会计机构负责人：万鸿艳

合并资产负债表（续）

编制单位：江西百胜智能科技股份有限公司　　金额单位：元

项　目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	95,950,091.81	94,989,696.79	117,624,751.11
预收款项		6,138,501.52	5,901,046.68
合同负债	9,361,569.01		
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	8,866,597.45	8,455,904.85	5,699,593.34
应交税费	6,712,445.26	5,928,034.40	3,614,218.75
其他应付款	18,800,048.49	21,389,473.28	17,389,274.17
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	21,263,649.29	6,332,944.07	
流动负债合计	160,954,401.31	143,234,554.91	150,228,884.05
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	90,426.59		
递延收益	8,219,492.18	8,404,199.90	8,588,907.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,309,918.77	8,404,199.90	8,588,907.62
负 债 合 计	169,264,320.08	151,638,754.81	158,817,791.67
股东权益			
股本	133,400,000.00	133,400,000.00	124,500,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	62,342,063.96	62,342,063.96	35,636,463.96
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	26,259,998.81	17,185,293.41	13,818,471.27
△一般风险准备			
未分配利润	89,505,986.79	32,327,035.46	80,666,713.34
归属于母公司股东权益合计	311,508,049.56	245,254,392.83	254,621,648.57
少数股东权益	3,787,728.04	1,895,665.60	1,216,069.56
股东权益合计	315,295,777.60	247,150,058.43	255,837,718.13
负债及股东权益合计	484,560,097.68	398,788,813.24	414,655,509.80

法定代表人：刘润根　　主管会计工作负责人：万鸿艳　　会计机构负责人：万鸿艳

合并利润表

编制单位：江西百胜智能科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入	501,905,623.62	471,543,135.75	425,428,912.01
其中：营业收入	501,905,623.62	471,543,135.75	425,428,912.01
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	427,091,375.64	425,149,103.08	386,049,854.27
其中：营业成本	358,582,862.87	361,032,334.20	328,692,265.29
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	3,377,650.24	3,300,253.74	2,846,084.85
销售费用	28,969,402.62	28,262,457.52	23,609,430.19
管理费用	18,626,323.73	17,300,343.04	18,525,730.99
研发费用	17,116,961.32	16,464,056.47	14,496,642.88
财务费用	418,174.86	-1,210,341.89	-2,120,299.93
其中：利息费用			
利息收入	548,688.34	1,026,173.55	145,070.52
加：其他收益	695,140.17	347,327.11	356,105.46
投资收益（损失以“－”号填列）	1,748,306.90	1,214,227.58	502,297.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-313,374.00		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-641,062.10	-978,965.03	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-1,789,655.14	-1,027,653.14	-4,464,707.05
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	57,015.72		14,776,791.15
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	74,570,619.53	45,948,969.19	50,549,544.70
加：营业外收入	3,170,791.77	2,680,633.48	2,027,637.47
减：营业外支出	29,582.54	94,936.15	70,507.27
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	77,711,828.76	48,534,666.52	52,506,674.90
减：所得税费用	9,566,109.59	5,677,926.22	6,033,467.62
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	68,145,719.17	42,856,740.30	46,473,207.28
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	68,145,719.17	42,856,740.30	46,473,207.28
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）	66,253,656.73	42,177,144.26	45,793,808.55
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	1,892,062.44	679,596.04	679,398.73
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的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（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	68,145,719.17	42,856,740.30	46,473,207.28
归属于母公司股东的综合收益总额	66,253,656.73	42,177,144.26	45,793,808.55
归属于少数股东的综合收益总额	1,892,062.44	679,596.04	679,398.73
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.4967	0.3388	0.3751
（二）稀释每股收益（元/股）	0.4967	0.3388	0.3751

法定代表人：刘润根　　主管会计工作负责人：万鸿艳　　会计机构负责人：万鸿艳

合并现金流量表

编制单位：江西百胜智能科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年度	2019年度	2018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	560,943,506.34	520,313,044.21	455,914,502.79
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	1,980,179.48	4,820,072.57	6,843,686.68
收到其他与经营活动有关的现金	10,292,626.80	12,375,260.40	15,368,226.56
经营活动现金流入小计	573,216,312.62	537,508,377.18	478,126,416.03
购买商品、接受劳务支付的现金	385,117,338.38	391,643,306.38	360,396,028.91
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	56,583,875.32	51,321,512.69	42,748,670.57
支付的各项税费	28,811,854.89	17,502,612.90	18,718,407.58
支付其他与经营活动有关的现金	33,663,768.78	32,829,651.48	31,912,880.45
经营活动现金流出小计	504,176,837.37	493,297,083.45	453,775,987.51
经营活动产生的现金流量净额	69,039,475.25	44,211,293.73	24,350,428.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		27,452,800.00	
取得投资收益收到的现金	1,748,306.90	1,214,227.58	502,297.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	200,000.00	27,908,600.00	
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	1,948,306.90	56,575,627.58	502,297.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,970,460.93	12,273,378.54	9,783,416.45
投资支付的现金			27,452,800.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	11,666,700.00		3,447,419.08
投资活动现金流出小计	35,637,160.93	12,273,378.54	40,683,635.53
投资活动产生的现金流量净额	-33,688,854.03	44,302,249.04	-40,181,338.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		35,600,000.00	6,000,000.00
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			550,000.00
筹资活动现金流入小计		35,600,000.00	6,550,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,150,000.00	
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	2,935,040.00		550,000.00
筹资活动现金流出小计	2,935,040.00	87,150,000.00	550,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-2,935,040.00	-51,550,000.00	6,000,000.00
四、汇率变动对现金的影响	-875,909.88	271,055.62	2,174,669.17
五、现金及现金等价物净增加额	31,539,671.34	37,234,598.39	-7,656,240.44
加：期初现金及现金等价物的余额	105,530,273.12	68,295,674.73	75,951,915.17
六、期末现金及现金等价物余额	137,069,944.46	105,530,273.12	68,295,674.73

法定代表人：刘润根　　主管会计工作负责人：万鸿艳　　会计机构负责人：万鸿艳

合并股东权益变动表

编制单位：江西石胜智能科技股份有限公司　　金额单位:元

项目	2020年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	133,400,000.00				62,342,063.96				17,185,293.41		32,327,035.46		245,254,392.83	1,895,665.60	247,150,058.43
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、本年年初余额	133,400,000.00				62,342,063.96				17,185,293.41		32,327,035.46		245,254,392.83	1,895,665.60	247,150,058.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									9,074,705.40		57,178,951.33		66,253,656.73	1,892,062.44	68,145,719.17
（一）综合收益总额											66,253,656.73		66,253,656.73	1,892,062.44	68,145,719.17
（二）股东投入和减少资本															
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									9,074,705.40		-9,074,705.40				
1.提取盈余公积									9,074,705.40		-9,074,705.40				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配															
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
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）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	133,400,000.00				62,342,063.96				26,259,998.81		89,505,986.79		311,508,049.56	3,787,728.04	315,295,777.60

法定代表人：刘润根　　主管会计工作负责人：万鸿艳　　会计机构负责人：万鸿艳

合并股东权益变动表(续)

编制单位：江西百胜智能科技股份有限公司　　金额单位:元

项目	2019年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	124,500,000.00				35,636,463.96				13,818,471.27		80,666,713.34		254,621,648.57	1,216,069.56	255,837,718.13
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、本年年初余额	124,500,000.00				35,636,463.96				13,818,471.27		80,666,713.34		254,621,648.57	1,216,069.56	255,837,718.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,900,000.00				26,705,600.00				3,366,822.14		-48,339,677.88		-9,367,255.74	679,596.04	-8,687,659.70
（一）综合收益总额											42,177,144.26		42,177,144.26	679,596.04	42,856,740.30
（二）股东投入和减少资本	8,900,000.00				26,705,600.00								35,605,600.00		35,605,600.00
1.股东投入的普通股	8,900,000.00				26,700,000.00								35,600,000.00		35,600,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他					5,600.00								5,600.00		5,600.00
（三）利润分配									3,366,822.14		-90,516,822.14		-87,150,000.00		-87,150,000.00
1.提取盈余公积									3,366,822.14		-3,366,822.14				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-87,150,000.00		-87,150,000.00		-87,150,000.00
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
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）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	133,400,000.00				62,342,063.96				17,185,293.41		32,327,035.46		245,254,392.83	1,895,665.60	247,150,058.43

法定代表人：刘润根　　主管会计工作负责人：万鸿艳　　会计机构负责人：万鸿艳

合并股东权益变动表(续)

编制单位：江西百胜智能科技股份有限公司　　金额单位：元

项目	2018年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	122,100,000.00				28,321,463.96				9,756,675.87		38,934,700.19		199,112,840.02	536,670.83	199,649,510.85
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、本年年初余额	122,100,000.00				28,321,463.96				9,756,675.87		38,934,700.19		199,112,840.02	536,670.83	199,649,510.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,400,000.00				7,315,000.00				4,061,795.40		41,732,013.15		55,508,808.55	679,398.73	56,188,207.28
（一）综合收益总额											45,793,808.55		45,793,808.55	679,398.73	46,473,207.28
（二）股东投入和减少资本	2,400,000.00				7,315,000.00								9,715,000.00		9,715,000.00
1.股东投入的普通股	2,400,000.00				3,600,000.00								6,000,000.00		6,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额					3,600,000.00								3,600,000.00		3,600,000.00
4.其他					115,000.00								115,000.00		115,000.00
（三）利润分配									4,061,795.40		-4,061,795.40				
1.提取盈余公积									4,061,795.40		-4,061,795.40				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配															
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
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）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	124,500,000.00				35,636,463.96				13,818,471.27		80,666,713.34		254,621,648.57	1,216,069.56	255,837,718.13

法定代表人：刘润根　　主管会计工作负责人：万鸿艳　　会计机构负责人：万鸿艳

3-2-1-13

资产负债表

编制单位：江西百胜智能科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	130,294,827.03	101,827,842.36	66,767,971.50
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	11,353,326.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	28,714,506.42	7,162,185.75	
应收账款	58,973,361.14	64,414,670.76	63,776,131.54
应收款项融资	12,804,350.00	7,832,810.91	
预付款项	4,406,067.39	3,054,677.92	7,085,351.34
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	63,937,126.03	33,773,706.24	71,191,454.56
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	72,229,742.77	69,485,994.41	82,046,656.80
合同资产	459,897.37		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,811,320.74		27,452,800.00
流动资产合计	387,984,524.89	287,551,888.35	318,320,365.74
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	33,116,044.86	32,616,044.86	32,116,044.86
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	24,653,763.33	27,799,382.92	24,598,752.51
在建工程			1,043,708.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	726,652.84	483,816.87	408,992.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,380,705.06	2,481,318.33	433,984.34
递延所得税资产	4,386,108.67	8,369,524.96	6,164,919.26
其他非流动资产	20,531,096.56		
非流动资产合计	85,794,371.32	71,750,087.94	64,766,402.01
资　产　总　计	473,778,896.21	359,301,976.29	383,086,767.75

法定代表人：刘润根　　主管会计工作负责人：万鸿艳　　会计机构负责人：万鸿艳

资产负债表（续）

编制单位：江西百胜智能科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	101,503,906.80	94,523,510.18	115,485,561.71
预收款项		5,711,706.07	5,595,054.68
合同负债	8,787,989.51		
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	6,672,128.12	6,333,989.71	4,366,733.63
应交税费	5,805,161.27	5,093,770.05	2,286,531.93
其他应付款	17,665,694.60	20,063,170.18	16,233,821.13
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	21,263,649.29	6,332,944.07	
流动负债合计	161,698,529.59	138,059,090.26	143,967,703.08
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	90,426.59		
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	90,426.59		
负 债 合 计	161,788,956.18	138,059,090.26	143,967,703.08
股东权益			
股本	133,400,000.00	133,400,000.00	124,500,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	62,438,108.82	62,438,108.82	35,732,508.82
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	26,259,998.81	17,185,293.41	13,818,471.27
△一般风险准备			
未分配利润	89,891,832.40	8,219,483.80	65,068,084.58
股东权益合计	311,989,940.03	221,242,886.03	239,119,064.67
负债及股东权益合计	473,778,896.21	359,301,976.29	383,086,767.75

法定代表人：刘润根　　主管会计工作负责人：万鸿艳　　会计机构负责人：万鸿艳

利润表

编制单位：江西百胜智能科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入	473,241,691.87	447,048,406.56	404,887,542.01
其中：营业收入	473,241,691.87	447,048,406.56	404,887,542.01
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	401,193,593.58	399,785,112.61	368,054,584.69
其中：营业成本	343,496,689.39	345,611,949.26	319,739,025.46
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	1,916,430.88	1,550,361.84	966,469.09
销售费用	26,665,201.63	26,663,420.00	22,163,497.12
管理费用	14,298,779.61	13,462,621.14	14,987,518.07
研发费用	14,405,074.24	13,731,387.64	12,325,741.47
财务费用	411,417.83	-1,234,627.27	-2,127,666.52
其中：利息费用			
利息收入	536,737.24	1,044,601.02	149,334.82
加：其他收益	357,375.59	10,159.29	11,580.16
投资收益（损失以“－”号填列）	1,748,306.90	1,214,227.58	462,520.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-313,374.00		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	30,129,895.24	-11,089,396.85	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-1,789,655.14	-1,027,653.14	-7,662,378.81
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	57,015.72		14,776,791.15
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	102,237,662.60	36,370,630.83	44,421,470.51
加：营业外收入	2,709,707.02	1,462,146.15	1,818,817.02
减：营业外支出	29,582.54	6,871.15	58,963.04
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	104,917,787.08	37,825,905.83	46,181,324.49
减：所得税费用	14,170,733.08	4,157,684.47	5,563,370.47
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	90,747,054.00	33,668,221.36	40,617,954.02
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	90,747,054.00	33,668,221.36	40,617,954.02
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、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（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
七、综合收益总额	90,747,054.00	33,668,221.36	40,617,954.02
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘润根　　主管会计工作负责人：万鸿艳　　会计机构负责人：万鸿艳

现金流量表

编制单位：江西百胜智能科技股份有限公司　　金额单位：元

项目	2020年度	2019年度	2018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	524,279,333.82	481,914,766.36	426,798,599.86
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	1,660,475.15	4,482,904.75	6,500,958.80
收到其他与经营活动有关的现金	9,970,663.65	10,613,460.25	6,952,217.88
经营活动现金流入小计	535,910,472.62	497,011,131.36	440,251,776.54
购买商品、接受劳务支付的现金	375,849,465.47	382,914,894.89	348,682,966.21
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	39,070,587.08	37,023,321.69	29,907,522.90
支付的各项税费	23,865,907.37	13,036,502.82	12,291,355.06
支付其他与经营活动有关的现金	30,845,162.24	24,632,091.57	28,341,926.47
经营活动现金流出小计	469,631,122.16	457,606,810.97	419,223,770.64
经营活动产生的现金流量净额	66,279,350.46	39,404,320.39	21,028,005.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		27,452,800.00	
取得投资收益收到的现金	1,748,306.90	1,214,227.58	462,520.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	200,000.00	27,908,600.00	
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	1,948,306.90	56,575,627.58	462,520.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,783,022.81	9,141,132.73	7,350,974.41
投资支付的现金	500,000.00	500,000.00	28,452,800.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	11,666,700.00		3,447,419.08
投资活动现金流出小计	35,949,722.81	9,641,132.73	39,251,193.49
投资活动产生的现金流量净额	-34,001,415.91	46,934,494.85	-38,788,672.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		35,600,000.00	6,000,000.00
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			8,714,948.00
筹资活动现金流入小计		35,600,000.00	14,714,948.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,150,000.00	
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	2,935,040.00		
筹资活动现金流出小计	2,935,040.00	87,150,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-2,935,040.00	-51,550,000.00	14,714,948.00
四、汇率变动对现金的影响	-875,909.88	271,055.62	2,174,669.17
五、现金及现金等价物净增加额	28,466,984.67	35,059,870.86	-871,049.73
加：期初现金及现金等价物的余额	101,827,842.36	66,767,971.50	67,639,021.23
六、期末现金及现金等价物余额	130,294,827.03	101,827,842.36	66,767,971.50

法定代表人：刘润根　　主管会计工作负责人：万鸿艳　　会计机构负责人：万鸿艳

股东权益变动表

编制单位：江西百胜智能科技股份有限公司　　金额单位：元

项目	2020年度											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	133,400,000.00				62,438,108.82				17,185,293.41		8,219,483.80	221,242,886.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	133,400,000.00				62,438,108.82				17,185,293.41		8,219,483.80	221,242,886.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									9,074,705.40		81,672,348.60	90,747,054.00
（一）综合收益总额											90,747,054.00	90,747,054.00
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									9,074,705.40		-9,074,705.40	
1.提取盈余公积									9,074,705.40		-9,074,705.40	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	133,400,000.00				62,438,108.82				26,259,998.81		89,891,832.40	311,989,940.03

法定代表人：刘润根　　主管会计工作负责人：万鸿艳　　会计机构负责人：万鸿艳

股东权益变动表(续)

编制单位：江西百胜智能科技股份有限公司

金额单位:元

项目	2019年度											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	124,500,000.00				35,732,508.82				13,818,471.27		65,068,084.58	239,119,064.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	124,500,000.00				35,732,508.82				13,818,471.27		65,068,084.58	239,119,064.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,900,000.00				26,705,600.00				3,366,822.14		-56,848,600.78	-17,876,178.64
（一）综合收益总额											33,668,221.36	33,668,221.36
（二）股东投入和减少资本	8,900,000.00				26,705,600.00							35,605,600.00
1.股东投入的普通股	8,900,000.00				26,700,000.00							35,600,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他					5,600.00							5,600.00
（三）利润分配									3,366,822.14		-90,516,822.14	-87,150,000.00
1.提取盈余公积									3,366,822.14		-3,366,822.14	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-87,150,000.00	-87,150,000.00
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	133,400,000.00				62,438,108.82				17,185,293.41		8,219,483.80	221,242,886.03

法定代表人：刘润根

主管会计工作负责人：万鸿艳

会计机构负责人：万鸿艳

3-2-1-19

股东权益变动表(续)

编制单位：江西百胜智能科技股份有限公司　　金额单位:元

项目	2018年度											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	122,100,000.00				28,417,508.82				9,756,675.87		28,511,925.96	188,786,110.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	122,100,000.00				28,417,508.82				9,756,675.87		28,511,925.96	188,786,110.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,400,000.00				7,315,000.00				4,061,795.40		36,556,158.62	50,332,954.02
（一）综合收益总额											40,617,954.02	40,617,954.02
（二）股东投入和减少资本	2,400,000.00				7,315,000.00							9,715,000.00
1.股东投入的普通股	2,400,000.00				3,600,000.00							6,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					3,600,000.00							3,600,000.00
4.其他					115,000.00							115,000.00
（三）利润分配									4,061,795.40		-4,061,795.40	
1.提取盈余公积									4,061,795.40		-4,061,795.40	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	124,500,000.00				35,732,508.82				13,818,471.27		65,068,084.58	239,119,064.67

法定代表人：刘润根　　主管会计工作负责人：万鸿艳　　会计机构负责人：万鸿艳

江西百胜智能科技股份有限公司

2018 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

公司名称：江西百胜智能科技股份有限公司

注册资本：人民币 13,340.00 万元整

法定代表人：刘润根

注册地址：江西省南昌市南昌县小蓝经济技术开发区小蓝中大道 1220 号

统一社会信用代码：913600007055083069

经营期限：1999 年 1 月 20 日至长期

（二）历史沿革

1.发行人前身设立

1999 年 1 月 20 日，发行人前身江西百胜门控设备有限公司（以下简称“百胜门控”）设立，设立时注册资本人民币 100.00 万元，其中刘润根出资 49.00 万元，龚卫宁出资 49.00 万元，吕若兰出资 2.00 万元。

1999 年 1 月 11 日，江西商信会计师事务所对百胜门控本次出资情况进行了审验，并出具了《验资报告》（1999）商信验字 003 号。经审验截至 1999 年 1 月 6 日止，百胜门控已收到全体股东缴纳的注册资本共计 100.00 万元，全部为货币出资。

1999 年 1 月 20 日，江西省工商行政管理局核准了本次设立登记，核发了注册号为 3600002180741 的营业执照。

百胜门控设立时，各股东出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	刘润根	49.00	49.00
2	龚卫宁	49.00	49.00
3	吕若兰	2.00	2.00
合计		100.00	100

2.发行人前身的股权演变

（1）2002 年 6 月，百胜门控第一次增资

2002 年 6 月 6 日，百胜门控召开股东会，会议一致同意：百胜门控的注册资本由 100.00 万元增加至 600.00 万元，其中刘润根出资 245.00 万元，龚卫宁出资 245.00 万元，吕若兰出资 10.00 万元，出资方式均为货币资金。

2002年6月14日,江西中汇会计师事务所有限责任公司对百胜门控本次增资进行了审验，并出具了《验资报告》（赣中汇[2002]验字第 0140 号）。经审验截至 2002 年 6 月 14 日，百胜门控已收到全体股东缴纳新增注册资本共计 500.00 万元，全部为货币出资。

2002年6月17日，百胜门控就上述变更事项办理完成工商变更登记。本次增资后，百胜门控的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	刘润根	294.00	49.00
2	龚卫宁	294.00	49.00
3	吕若兰	12.00	2.00
合计		600.00	100

（2）2009 年 4 月，百胜门控第二次增资

2009 年 4 月 9 日，百胜门控召开股东会，决定增加注册资本人民币 1,400.00 万元，增加部分由刘润根和龚卫宁分别投入 700.00 万元。

2009 年 4 月 9 日，江西中晟会计师事务所对百胜门控本次增资进行了审验，并出具了《验资报告》（中晟会验字[2009]第 008 号）。经审验截至 2009 年 4 月 9 日，百胜门控已收到刘润根、龚卫宁缴纳新增注册资本共计 1,400.00 万元，全部为货币出资。

2009 年 4 月 10 日，百胜门控就上述变更事项办理完成工商变更登记。本次增资后，百胜门控的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	刘润根	994.00	49.70
2	龚卫宁	994.00	49.70
3	吕若兰	12.00	0.60
合计		2,000.00	100

（3）2015 年 7 月，百胜门控第一次股权转让及第三次增资

2015 年 7 月 14 日，经百胜门控股东会审议通过，股东吕若兰将其持有的百胜门控 0.60%股权以 12.00 万元转让给刘润根；同时，决定增加注册资本人民币 3,000.00 万元，增加部分由刘润根投入 1,773.50 万元，龚卫宁投入 96.00 万元，新股东刘子尧（刘润根与龚卫宁之子）投入 1,130.50 万元。

2015 年 7 月 14 日，吕若兰与刘润根签订了《股权转让协议书》，吕若兰将其持有百胜门控 0.60%的股权，以 1.00 元/出资额的价格，合计 12.00 万元全部转让给刘润根。

2015 年 7 月 15 日，南昌诚一联合会计师事务所对百胜有限本次增资进行了审验，并出具了《验资报告》（洪城一会验字[2015]008 号）。经审验截至 2015 年 7 月 13 日，百胜门控已收到全体股东缴纳新增注册资本共计 3,000.00 万元，全部为货币出资。

2015 年 7 月 17 日，百胜门控就上述变更事项办理完成工商变更登记。本次增资与股权转让后，百胜门控的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	刘润根	2,779.50	55.59
2	刘子尧	1,130.50	22.61
3	龚卫宁	1,090.00	21.80
合计		5,000.00	100

3.发行人设立及其设立后的股权演变

（1）2015 年 10 月，整体变更为股份公司

2015 年 9 月 30 日，刘润根、刘子尧、龚卫宁 3 名发起人股东签署了《发起人协议》，决定共同发起设立江西百胜智能科技股份有限公司（以下简称“百胜智能”或“本公司”或“公司”）。

2015 年 9 月 10 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具《审计报告》（天职业字[2015]13298 号），截止 2015 年 7 月 31 日，百胜门控净资产为 13,943.58 万元。

2015 年 9 月 30 日，百胜门控召开股东会，会议一致同意：将百胜门控整体变更为股份有限公司，公司名称由江西百胜门控设备有限公司变更为江西百胜智能科技股份有限公司，以公司截止 2015 年 7 月 31 日经审计的净资产 139,435,760.82 元，按 1.1620：1 折合成股份有限

公司的股本总额 120,000,000 股，每股面值 1 元，百胜智能注册资本 12,000.00 万元，超出注册资本部分记入资本公积。

2015 年 9 月 30 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对百胜门控本次整体变更进行了审验并出具了《验资报告》（天职业字[2015]13685 号）。经审验截至 2015 年 9 月 30 日止，百胜智能已收到全体股东以百胜门控净资产折合的股份 12,000 万股，每股面值 1 元，股本总额 12,000 万元。

2015 年 10 月 23 日，江西省工商行政管理局核准了上述整体变更登记事项，核发了百胜智能的《营业执照》。

本次整体变更后，百胜智能的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	刘润根	6,670.80	55.59
2	刘子尧	2,713.20	22.61
3	龚卫宁	2,616.00	21.80
合计		12,000.00	100

（2）2016 年 3 月，百胜智能在全国中小企业股份转让系统挂牌

根据股转公司发布的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的相关规定，百胜智能分别于 2015 年 11 月 1 日及 2015 年 11 月 16 日召开第一届董事会第二次会议及 2015 年第一次临时股东大会审议批准了《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》。

2016 年 2 月 16 日，股转公司出具《关于同意江西百胜智能科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]1075 号），同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2016 年 3 月 31 日，公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，证券代码 836282，证券简称“百胜智能”。

（3）2017 年 4 月，百胜智能第一次增资

2017 年 1 月 21 日，百胜智能召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于江西百胜智能科技股份有限公司股票发行方案的议案》。公司向刘润根定向发行 210.00 万股，每股发行价为 5.00 元，募集资金 1,050.00 万元。本次增资扩股后，百胜智能的股本总额增加至 12,210.00 万股。

2017 年 2 月 10 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对百胜智能本次增资进行了审验，并出具了《验资报告》（天职业字[2017]第 4091 号）。经审验截至 2017 年 2 月 4 日，百胜智能已收到刘润根缴纳的投资款 1,050.00 万元，其中新增股本 210.00 万元，新增资本公积 825.87 万元（扣除发行费 14.13 万元）。

2017 年 4 月 7 日，江西省工商行政管理局核准了上述增资事项。本次增资完成后，百胜智能的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	刘润根	6,880.80	56.35
2	刘子尧	2,713.20	22.22
3	龚卫宁	2,616.00	21.43
合计		12,210.00	100

（4）2017 年 9 月，百胜智能在全国中小企业股份转让系统终止挂牌

根据股转公司发布的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的相关规定，百胜智能分别于 2017 年 7 月 25 日及 2017 年 8 月 10 日召开第一届董事会第十次会议及 2017 年第三次临时股东大会审议批准了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》。

2017 年 9 月 8 日，股转公司出具《关于同意江西百胜智能科技股份有限公司终止股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]5458 号），同意公司股票自 2017 年 9 月 20 日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

（5）2018 年 12 月，百胜智能第二次增资

2018 年 12 月 24 日，百胜智能召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司增资扩股的议案》，同意新余一棵树投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“一棵树投资”）以 2.50 元/股的价格认购 240.00 万股。本次增资完成后，百胜智能的股本总额增加至 12,450.00 万股。

2019 年 6 月 19 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对百胜智能本次增资进行了审验，并出具了《验资报告》（天职业字[2019]第 28995 号）。经审验截至 2018 年 12 月 29 日，百胜智能已收到一棵树投资缴纳的投资款 600.00 万元，其中新增股本 240.00 万元，新增资本公积 360.00 万元。

2018 年 12 月 28 日，江西省市场监督管理局对上述增资事项进行了变更登记。本次增资完成后，百胜智能的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	刘润根	6,880.80	55.27
2	刘子尧	2,713.20	21.79
3	龚卫宁	2,616.00	21.01
4	新余一棵树投资管理合伙企业（有限合伙）	240.00	1.93
合计		12,450.00	100

（6）2019 年 12 月，百胜智能第三次增资

2019 年 12 月 5 日，百胜智能召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司增资扩股的议案》，同意李永军、汪文波以 4.00 元/股的价格分别认购 90.00 万股和 20.00 万股。本次增资完成后，百胜智能的股本总额增加至 12,560.00 万股。

2020 年 1 月 15 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对百胜智能本次增资进行了审验，并出具了《验资报告》（天职业字[2020]第 2703 号）。经审验截至 2019 年 12 月 31 日，百胜智能已收到李永军和汪文波的投资款 440.00 万元，其中新增股本 110.00 万元，新增资本公积 330.00 万元。

2019 年 12 月 16 日，江西省市场监督管理局对上述增资事项进行了变更登记。本次增资完成后，百胜智能的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	刘润根	6,880.80	54.78
2	刘子尧	2,713.20	21.60
3	龚卫宁	2,616.00	20.83
4	新余一棵树投资管理合伙企业（有限合伙）	240.00	1.91
5	李永军	90.00	0.72
6	汪文波	20.00	0.16
	合计	12,560.00	100

（7）2019 年 12 月，百胜智能第四次增资

2019 年 12 月 21 日，百胜智能召开 2019 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司增资的议案》，同意南昌市国金工业投资有限公司（以下简称“国金工业”）和新余大森林投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“大森林投资”）以 4.00 元/股的价格分别认购 630.00 万股和 150.00 万股。本次增资完成后，百胜智能的股本总额增加至 13,340.00 万股。

2020 年 1 月 15 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对百胜智能本次增资进行了审验，并出具了《验资报告》（天职业字[2020]第 2703 号）。经审验截至 2019 年 12 月 31 日，百胜智能已收到国金工业和大森林投资的投资款 3,120.00 万元，其中新增股本 780.00 万元，新增资本公积 2,340.00 万元。

2019 年 12 月 26 日，江西省市场监督管理局对上述增资事项进行了变更登记。本次增资完成后，百胜智能的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	刘润根	6,880.80	51.58
2	刘子尧	2,713.20	20.34
3	龚卫宁	2,616.00	19.61
4	南昌市国金工业投资有限公司	630.00	4.72
5	新余一棵树投资管理合伙企业（有限合伙）	240.00	1.80
6	新余大森林投资合伙企业（有限合伙）	150.00	1.12
7	李永军	90.00	0.67
8	汪文波	20.00	0.16
	合计	13,340.00	100

（8）2020 年 6 月，百胜智能第一次股权转让

2020 年 5 月 15 日，李永军、刘子尧与刘润根三人签订了《股权转让协议》，李永军将其持有的百胜智能全部股权以 360.00 万元转让给刘子尧，转让价格为 4 元/股。

2020 年 5 月 15 日，百胜智能召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司股权转让的议案》。

2020 年 6 月 17 日，百胜智能就上述变更事项办理完成工商备案。本次股权转让后的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	刘润根	6,880.80	51.58
2	刘子尧	2,803.20	21.02
3	龚卫宁	2,616.00	19.61
4	国金工业	630.00	4.72
5	一棵树投资	240.00	1.80
6	大森林投资	150.00	1.12
7	汪文波	20.00	0.15
	合计	13,340.00	100

（三）企业经营范围

各种自动开门机、道闸、智能化停车场管理设备和管理软件、通道闸、升降柱、门禁系统等出入口安防设备的研发、制造和销售；以上产品及安防智能系统设备的安装、维修及产品的技术支持；上述产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务；安防设备制造，安防设备销售，计算机软硬件及辅助设备批发，计算机软硬件及辅助设备零售，软件开发，软件销售，物联网设备销售，信息系统集成服务，智能控制系统集成，

交通安全、管制专用设备制造，电子产品销售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

（四）会计期间财务报表主体及其确定方法

财务报表涉及的会计主体的确定方式为：财务报表以法人主体为会计主体。财务报表编制主体为江西百胜智能科技股份有限公司。

（五）实际控制人

公司的控股股东为刘润根，实际控制人为刘润根、刘子尧、龚卫宁。

（六）财务报表报出

本财务报告于二〇二一年二月二十六日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。本报告期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司无计量属性在本报告期发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

本公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足以下条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外：

（1）通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

（2）根据本公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

（3）有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

（4）在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

1.合并程序

（1）本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司财务报表。

（2）对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中“净利润”项下单列“被合并方在合并前实现的净利润”项目反映。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（3）对于因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，不应当调整合并资产负债表的期初数。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不应当调整合并资产负债表的期初数。

（4）对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并利润表时，应当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；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并利润表时，应当将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，应当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。

（5）对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并现金流量表时，应当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；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并现金流量表时，应当将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，应当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。

（6）子公司发生超额亏损在合并利润表中的反映如下：

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他

综合收益。

2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5.金融资产减值

本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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产,下同)。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6.金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

（十二）应收账款

以下为 2019 年度及以后适用的会计政策：

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1.预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

（1）按组合计量预期信用损失的应收款项

1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
信用风险特征组合	除已单独计提坏账准备的应收款项外，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计。
合并范围内关联方组合	母公司与下属控股公司之间及下属控股公司之间的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

信用风险特征组合	按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备
合并范围内关联方组合	个别认定法，对纳入合并报表范围内的成员企业之间的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经减值测试后，预计未来现金流量净值不低于其账面价值的，根据此类应收款项实际损失为零的情况，不再计提坏账准备。

（2）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额在 100 万元以上（含）且占应收账款账面余额 10%以上（含）的款项；其他应收款金额在 30 万元以上（含）且占其他应收款账面余额 10%以上（含）的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

以下为 2018 年度适用的会计政策：

1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额在 100 万元以上（含）且占应收账款账面余额 10%以上（含）的款项；其他应收款金额在 30 万元以上（含）且占其他应收款账面余额 10%以上（含）的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2．按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

信用风险特征组合	除已单独计提坏账准备的应收款项外，公司根据以前年度按账龄段划分的类似信用风险特征应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提的比例。
合并范围内关联方组合	母公司与下属控股公司之间及下属控股公司之间的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

信用风险特征组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	个别认定法，对纳入合并报表范围内的成员企业之间的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经减值测试后，预计未来现金流量净值不低于其账面价值的，根据此类应收款项实际损失为零的情况，不再计提坏账准备。

（2）信用风险特征组合

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年（含 2 年）	10	10
2 至 3 年（含 3 年）	30	30
3 年以上	100	100

3．单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

对应收票据、预付款项、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型（详见附注三、（十）金融工具）进行处理。

（十五）存货

1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品或商品、处在生产过程中的在产品、在生

产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的库存商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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小）。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当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。

（十八）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的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(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面股东权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），

资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并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。

2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行

使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（二十）在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3)为使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已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3.借款费用资本化金额

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，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（二十二）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	剩余使用年限
软件	5

3．使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

5.开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（二十三）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。本公司的长期待摊费用主要为装修费用。

（二十五）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负

债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十六）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2．离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3．辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，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公司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公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4．其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十七）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十八）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十九）收入

以下为 2020 年度适用的收入会计政策：

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权

上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

以下为 2018 年度及 2019 年度适用的收入会计政策

1.销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相

关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司收入确认的具体政策：

公司在不同经营模式下在采用不同时点确认收入，分为以下两种情况：

（1）直接销售模式：

公司直接销售产品给客户，合同签订不需要安装验收的，货物发送至指定地点并经集成总包商对产品签收后，公司根据已签字或盖章的签收单，确认收入实现；

公司直接销售产品给直接终端用户，合同签订需安装验收的，公司产品已经安装完成，并取得直接终端用户对项目验收后，公司根据已签字或盖章的验收单，确认收入实现。

境外销售根据合同条约，在办理完出口报关手续取得报关单，以报关单出口日期确认收入。

（2）经销商销售模式:

公司销售产品给经销商，货物发送至指定地点并经经销商对产品签收后，公司根据已签字或盖章的签收单，确认收入实现。

2.提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3.让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（三十）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未

分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，转回减记的金额。

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在股东权益中确认的交易或者事项。

（三十二）租赁

1.经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实

际发生时计入当期损益。

2.融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、13%、9%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
土地使用税	土地使用面积	5 元/平方米、8 元/平方米

（二）重要税收优惠政策及其依据

2016 年 11 月，江西百胜智能科技股份有限公司取得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合颁发的编号为 GR201636000339 的《高新技术企业证书》，公司自 2016 年度至 2018 年度享受税收优惠政策，按 15%税率缴纳企业所得税。

2019 年 12 月，江西百胜智能科技股份有限公司取得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的编号为 GR201936002099 的《高新技术企业证书》，公司自 2019 年度至 2021 年度享受税收优惠政策，按 15%税率缴纳企业所得税。

2019 年 10 月，成都艾视特信息技术有限公司取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的编号为 GR201951000911 的《高新技术企业证书》，公司自 2019 年度至 2021 年度享受税收优惠政策，按 15%税率缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1.会计政策的变更

（1）执行《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定

自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收利息、应收股利、其他应收款合并为“其他应收款”列示	合并资产负债表其他应收款 2018 年 12 月 31 日列示金额为 29,264,095.97 元； 母公司资产负债表其他应收款 2018 年 12 月 31 日列示金额为 71,191,454.56 元。
将在固定资产、固定资产清理合并为“固定资产”列示	合并资产负债表资产负债表固定资产 2018 年 12 月 31 日列示金额为 103,394,231.17 元； 母公司资产负债表固定资产 2018 年 12 月 31 日列示金额为 24,598,752.51 元。
将在建工程、工程物资合并为“在建工程”列示	合并资产负债表在建工程 2018 年 12 月 31 日列示金额为 1,282,572.20 元； 母公司资产负债表在建工程 2018 年 12 月 31 日列示金额为 1,043,708.56 元。
将应付利息、应付股利、其他应付款合并在“其他应付款”中列示	合并资产负债表其他应付款 2018 年 12 月 31 日列示金额为 17,389,274.17 元； 母公司资产负债表其他应付款 018 年 12 月 31 日列示金额为 16,233,821.13 元。
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	调增合并利润表 2018 年度研发费用为 14,496,642.88 元；调减合并利润表 2018 年度管理费用为 14,496,642.88 元； 调增母公司利润表 2018 年度研发费用为 12,325,741.47 元；调减母公司利润表 2018 年度管理费用为 12,325,741.47 元。
财务费用项目下新增利息费用、利息收入项目	合并利润表利息费用 2018 年度列示金额为 0.00 元；合并利润表利息收入 2018 年度列示金额为 145,070.52 元； 母公司利润表利息费用 2018 年度列示金额为 0.00 元；母公司利润表利息收入 2018 年度列示金额为 149,334.82 元。

（2）执行《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）相关规定

自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”与“应收账款”列示	合并资产负债表应收票据2018年12月31日、2019年12月31日列示金额分别为0.00元、7,162,185.75元；合并资产负债表应收账款2018年12月31日、2019年12月31日列示金额分别为65,507,274.44元、65,191,628.91元； 母公司资产负债表应收票据2018年12月31日、2019年12月31日列示金额分别为0.00元、7,162,185.75元；母公司资产负债表应收账款2018年12月31日、2019年12月31日列示金额分别为63,776,131.54元、64,414,670.76元。
将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”与“应付账款”列示	合并资产负债表应付票据2018年12月31日及2019年12月31日列示金额分别为0.00元、0.00元；合并资产负债表应付账款2018年12月31日及2019年12月31日列示金额分别为117,624,751.11元、94,989,696.79元；母公司资产负债表应付票据2018年12月31日及2019年12月31日列示金额分别为0.00元、0.00元；母公司资产负债表应付账款2018年12月31日及2019年12月31日列示金额分别为115,485,561.71元、94,523,510.18元。
资产负债表新增“应收款项融资”行项目，并不追溯调整	合并资产负债表应收款项融资2019年12月31日列示金额为7,832,810.91元； 母公司资产负债表应收款项融资2019年12月31日列示金额为7,832,810.91元。
资产减值损失中损失以“－”号填列，并不追溯调整	合并利润表资产减值损失2018年度及2019年度列示金额分别为-4,464,707.05元、-1,027,653.14元； 母公司利润表资产减值损失2018年度及2019年度列示金额分别为-7,662,378.81元、-1,027,653.14元。

（3）《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）相关规定。

2019年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》

（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将信用级别较高银行承兑的未终止确认的银行承兑汇票由“以摊余成本计量的金融资产”调整为“以公允价值计量且其变动入他综合收益的金融资产”，财务报表列为“应收款项融资”。	合并资产负债表应收款项融资 2019 年 12 月 31 日列示金额为 7,832,810.91 元； 母公司资产负债表应收款项融资 2019 年 12 月 31 日列示金额为 7,832,810.91 元。
将“资产减值损失”拆分为信用减值损失和资产减值损失列示	合并利润表信用减值损失 2019 年度列示金额为-978,965.03 元、资产减值损失 2019 年度列示金额为-1,027,653.14 元； 母公司利润表信用减值损失 2019 年度列示金额为 -11,089,396.85 元、资产减值损失 2019 年度列示金额为 -1,027,653.14 元。

（4）自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号）相关规定，公司对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。公司对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。会计政策变更对报表项目和金额无相关影响。

（5）自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》（财会〔2019〕9号）相关规定，公司对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。公司对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。会计政策变更对报表项目和金额无相关影响。

（6）本公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整年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。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
根据本公司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	合并资产负债表合同资产 2020 年 12 月 31 日列示金额为 459,897.37 元、合同负债 2020 年 12 月 31 日列示金额为 9,361,569.01 元； 母公司资产负债表合同资产 2020 年 12 月 31 日列示金额为 459,897.37 元、合同负债 2020 年 12 月 31 日列示金额为 8,787,989.51 元。

2.会计估计的变更

无。

3.前期会计差错更正

无。

4.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

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	68,295,674.73	68,295,674.73	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		27,452,800.00	27,452,800.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	65,507,274.44	65,507,274.44	
应收款项融资			
预付款项	7,664,221.39	7,664,221.39	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	29,264,095.97	29,264,095.97	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	86,852,768.15	86,852,768.15	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	27,516,706.49	63,906.49	-27,452,800.00
流动资产合计	285,100,741.17	285,100,741.17	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	103,394,231.17	103,394,231.17	
在建工程	1,282,572.20	1,282,572.20	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	21,430,290.10	21,430,290.10	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	862,852.08	862,852.08	
递延所得税资产	2,584,823.08	2,584,823.08	
其他非流动资产			
非流动资产合计	129,554,768.63	129,554,768.63	
资产总计	414,655,509.80	414,655,509.80	
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	117,624,751.11	117,624,751.11	
预收款项	5,901,046.68	5,901,046.68	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	5,699,593.34	5,699,593.34	
应交税费	3,614,218.75	3,614,218.75	
其他应付款	17,389,274.17	17,389,274.17	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	150,228,884.05	150,228,884.05	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	8,588,907.62	8,588,907.62	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,588,907.62	8,588,907.62	
负债合计	158,817,791.67	158,817,791.67	
股东权益			
股本	124,500,000.00	124,500,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
永续债			
资本公积	35,636,463.96	35,636,463.96	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	13,818,471.27	13,818,471.27	
△一般风险准备			
未分配利润	80,666,713.34	80,666,713.34	
归属于母公司股东权益合计	254,621,648.57	254,621,648.57	
少数股东权益	1,216,069.56	1,216,069.56	
股东权益合计	255,837,718.13	255,837,718.13	
负债及股东权益合计	414,655,509.80	414,655,509.80	

各项目调整情况的说明：系其他流动资产重分类至交易性金融资产所致。

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	66,767,971.50	66,767,971.50	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		27,452,800.00	27,452,800.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	63,776,131.54	63,776,131.54	
应收款项融资			
预付款项	7,085,351.34	7,085,351.34	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	71,191,454.56	71,191,454.56	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	82,046,656.80	82,046,656.80	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	27,452,800.00		-27,452,800.00
流动资产合计	318,320,365.74	318,320,365.74	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	32,116,044.86	32,116,044.86	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	24,598,752.51	24,598,752.51	
在建工程	1,043,708.56	1,043,708.56	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	408,992.48	408,992.48	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	433,984.34	433,984.34	
递延所得税资产	6,164,919.26	6,164,919.26	
其他非流动资产			
非流动资产合计	64,766,402.01	64,766,402.01	
资产总计	383,086,767.75	383,086,767.75	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	115,485,561.71	115,485,561.71	
预收款项	5,595,054.68	5,595,054.68	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	4,366,733.63	4,366,733.63	
应交税费	2,286,531.93	2,286,531.93	
其他应付款	16,233,821.13	16,233,821.13	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	143,967,703.08	143,967,703.08	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	143,967,703.08	143,967,703.08	
股东权益			
股本	124,500,000.00	124,500,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	35,732,508.82	35,732,508.82	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	13,818,471.27	13,818,471.27	
△一般风险准备			
未分配利润	65,068,084.58	65,068,084.58	
股东权益合计	239,119,064.67	239,119,064.67	
负债及股东权益合计	383,086,767.75	383,086,767.75	

各项目调整情况的说明：系其他流动资产重分类至交易性金融资产所致。

5.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

金额单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	105,530,273.12	105,530,273.12	
△结算备付金			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	7,162,185.75	7,162,185.75	
应收账款	65,191,628.91	65,144,736.91	-46,892.00
应收款项融资	7,832,810.91	7,832,810.91	
预付款项	3,842,666.17	3,842,666.17	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,313,287.59	1,313,287.59	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	74,158,903.45	74,158,903.45	
合同资产		46,892.00	46,892.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	45,392.67	45,392.67	
流动资产合计	265,077,148.57	265,077,148.57	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
固定资产	105,791,136.02	105,791,136.02	
在建工程	526,034.50	526,034.50	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	21,040,108.91	21,040,108.91	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,085,198.21	3,085,198.21	
递延所得税资产	3,269,187.03	3,269,187.03	
其他非流动资产			
非流动资产合计	133,711,664.67	133,711,664.67	
资产总计	398,788,813.24	398,788,813.24	
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	94,989,696.79	94,989,696.79	
预收款项	6,138,501.52		-6,138,501.52
合同负债		6,138,501.52	6,138,501.52
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	8,455,904.85	8,455,904.85	
应交税费	5,928,034.40	5,928,034.40	
其他应付款	21,389,473.28	21,389,473.28	
其中：应付利息			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	6,332,944.07	6,332,944.07	
流动负债合计	143,234,554.91	143,234,554.91	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	8,404,199.90	8,404,199.90	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,404,199.90	8,404,199.90	
负债合计	151,638,754.81	151,638,754.81	
股东权益			
股本	133,400,000.00	133,400,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	62,342,063.96	62,342,063.96	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	17,185,293.41	17,185,293.41	
△一般风险准备			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
未分配利润	32,327,035.46	32,327,035.46	
归属于母公司股东权益合计	245,254,392.83	245,254,392.83	
少数股东权益	1,895,665.60	1,895,665.60	
股东权益合计	247,150,058.43	247,150,058.43	
负债及股东权益合计	398,788,813.24	398,788,813.24	

各项目调整情况的说明：本公司自2020年1月1日起执行新收入准则，根据本公司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。具体调整数据详见上表。

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	101,827,842.36	101,827,842.36	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	7,162,185.75	7,162,185.75	
应收账款	64,414,670.76	64,367,778.76	-46,892.00
应收款项融资	7,832,810.91	7,832,810.91	
预付款项	3,054,677.92	3,054,677.92	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	33,773,706.24	33,773,706.24	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	69,485,994.41	69,485,994.41	
合同资产		46,892.00	46,892.00
持有待售资产			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	287,551,888.35	287,551,888.35	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	32,616,044.86	32,616,044.86	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	27,799,382.92	27,799,382.92	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	483,816.87	483,816.87	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,481,318.33	2,481,318.33	
递延所得税资产	8,369,524.96	8,369,524.96	
其他非流动资产			
非流动资产合计	71,750,087.94	71,750,087.94	
资产总计	359,301,976.29	359,301,976.29	
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	94,523,510.18	94,523,510.18	
预收款项	5,711,706.07		-5,711,706.07
合同负债		5,711,706.07	5,711,706.07
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	6,333,989.71	6,333,989.71	
应交税费	5,093,770.05	5,093,770.05	
其他应付款	20,063,170.18	20,063,170.18	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	6,332,944.07	6,332,944.07	
流动负债合计	138,059,090.26	138,059,090.26	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	138,059,090.26	138,059,090.26	
股东权益			
股本	133,400,000.00	133,400,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	62,438,108.82	62,438,108.82	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	17,185,293.41	17,185,293.41	
△一般风险准备			
未分配利润	8,219,483.80	8,219,483.80	
股东权益合计	221,242,886.03	221,242,886.03	
负债及股东权益合计	359,301,976.29	359,301,976.29	

各项目调整情况的说明：本公司自2020年1月1日起执行新收入准则，根据本公司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。具体调整数据详见上表。

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1.分类列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金	13,677.35	13,438.45	29,291.55
银行存款	137,005,810.61	105,465,349.26	68,265,383.18
其他货币资金	50,456.50	51,485.41	1,000.00
合计	137,069,944.46	105,530,273.12	68,295,674.73

其中：存放在境外的款项总额

2.期末抵押、质押、冻结等对使用有限制款项

无。

3.期末存放在境外且资金汇回受到限制的款项

无。

（二）交易性金融资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018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	11,353,326.00		
合计	11,353,326.00		

（三）应收票据

1.应收票据分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	3,001,010.47	1,641,000.00	
商业承兑汇票	25,713,495.95	5,521,185.75	
合计	28,714,506.42	7,162,185.75	

2.期末无已质押的应收票据。

3.期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

2020年12月31日：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	11,605,942.33	14,129,025.33	
商业承兑汇票		19,400,566.29	
合计	11,605,942.33	33,529,591.62	

4.期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5.按坏账计提方法分类披露

2020年12月31日：

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	比例(%)	
按组合计提坏账准备	29,509,769.18	100.00	795,262.76		28,714,506.42
其中：					
按信用风险组合计提坏账准备的应收票据	29,509,769.18	100.00	795,262.76	2.69	28,714,506.42
合计	29,509,769.18	100	795,262.76		28,714,506.42

2019年12月31日：

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	比例(%)	
按组合计提坏账准备	7,332,944.07	100.00	170,758.32		7,162,185.75
其中:					
按信用风险组合计提坏账准备的应收票据	7,332,944.07	100.00	170,758.32	2.33	7,162,185.75
合计	7,332,944.07	100	170,758.32		7,162,185.75

2018年12月31日：

无。

按组合计提坏账准备

组合计提项目：按预期信用风险组合计提坏账准备的应收票据

2020年12月31日：

名称	2020 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
按信用风险组合计提坏账准备的应收票据	29,509,769.18	795,262.76	2.69
合计	29,509,769.18	795,262.76	

2019年12月31日：

名称	2019 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
按信用风险组合计提坏账准备的应收票据	7,332,944.07	170,758.32	2.33
合计	7,332,944.07	170,758.32	

2018年12月31日：

无。

6.坏账准备的情况

2020 年度

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	170,758.32	624,504.44			795,262.76
合计	170,758.32	624,504.44			795,262.76

2019 年度：

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票		170,758.32			170,758.32
合计		170,758.32			170,758.32

2018年度：

无。

7.本期实际核销的应收票据情况

无。

（四）应收账款

1.按账龄披露

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	61,685,050.05	66,555,042.94	64,228,016.81
1 至 2 年（含 2 年）	449,652.36	936,807.52	2,737,141.08
2 至 3 年（含 3 年）	460,171.20	1,601,730.50	2,896,045.00
3 年以上	3,696,340.00	3,073,676.00	422,209.57
小计	66,291,213.61	72,167,256.96	70,283,412.46
减：应收账款坏账准备	6,963,453.50	6,975,628.05	4,776,138.02
合计	59,327,760.11	65,191,628.91	65,507,274.44

2.按坏账计提方法分类披露

2020年12月31日：

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					
按组合计提坏账准备	66,291,213.61	100.00	6,963,453.50		59,327,760.11
其中：					
按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,291,213.61	100.00	6,963,453.50	10.50	59,327,760.11
合计	66,291,213.61	100	6,963,453.50		59,327,760.11

2019年12月31日：

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	72,167,256.96	100.00	6,975,628.05		65,191,628.91
其中：					
按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	72,167,256.96	100.00	6,975,628.05	9.67	65,191,628.91
合计	72,167,256.96	100	6,975,628.05		65,191,628.91

2018年12月31日：

类别	2018 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					
按组合计提坏账准备	70,283,412.46	100.00	4,776,138.02		65,507,274.44
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,283,412.46	100.00	4,776,138.02	6.80	65,507,274.44
合计	70,283,412.46	100	4,776,138.02		65,507,274.44

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

2020 年 12 月 31 日：

名称	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	61,685,050.05	3,084,096.90	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	449,652.36	44,965.24	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	460,171.20	138,051.36	30.00
3 年以上	3,696,340.00	3,696,340.00	100.00
合计	66,291,213.61	6,963,453.50	

2019 年 12 月 31 日：

名称	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	66,555,042.94	3,327,752.15	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	936,807.52	93,680.75	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	1,601,730.50	480,519.15	30.00
3 年以上	3,073,676.00	3,073,676.00	100.00
合计	72,167,256.96	6,975,628.05	

2018 年 12 月 31 日：

名称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	64,228,016.81	3,211,400.84	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	2,737,141.08	273,714.11	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	2,896,045.00	868,813.50	30.00
3 年以上	422,209.57	422,209.57	100.00
合计	70,283,412.46	4,776,138.02	

3.坏账准备的情况

2020 年度：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按预期信用风险特征组合计提的坏账准备	6,975,628.05		12,174.55		6,963,453.50
合计	6,975,628.05		12,174.55		6,963,453.50

2019 年度：

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按预期信用风险特征组合计提的坏账准备	4,776,138.02	2,209,690.03		10,200.00	6,975,628.05
合计	4,776,138.02	2,209,690.03		10,200.00	6,975,628.05

2018 年度：

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提的坏账准备	2,468,881.27	2,307,256.75			4,776,138.02
合计	2,468,881.27	2,307,256.75			4,776,138.02

4.本期实际核销的应收账款情况

2020年度：

本期无应收账款核销情况。

2019年度：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,200.00

注：本期无重要的应收账款核销情况。

2018年度：

本期无应收账款核销情况。

5.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

2020年12月31日：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备金额
杭州海康威视科技有限公司	非关联方	32,801,822.37	1 年以内（含 1 年）	49.48	1,640,091.12
湖州市南浔区教育发展有限责任公司	非关联方	6,837,962.57	1 年以内（含 1 年）	10.32	341,898.13
佛山市百思德门控智能设备有限公司	非关联方	3,247,825.62	1 年以内（含 1 年）	4.90	162,391.28
无锡志胜机电设备有限公司	非关联方	1,714,593.13	1 年以内（含 1 年）	2.59	85,729.66
沈阳百易通商贸有限公司	非关联方	1,073,331.77	1 年以内（含 1 年）	1.62	53,666.59
合计		45,675,535.46		68.91	2,283,776.78

2019年12月31日：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备金额
杭州海康威视科技有限公司	非关联方	26,396,718.51	1年以内（含1年）	36.58	1,319,835.93
上海速彬门控设备有限公司	非关联方	6,633,182.63	1年以内（含1年）	9.19	331,659.13
佛山市百思德门控智能设备有限公司	非关联方	5,692,051.66	1年以内（含1年）	7.89	284,602.58
浙江大华科技有限公司	非关联方	3,439,559.85	1年以内（含1年）	4.77	171,977.99
广东安居宝数码科技股份有限公司	非关联方	1,969,690.50	1年以内（含1年）	2.73	98,484.53
合计		44,131,203.15		61.16	2,206,560.16

2018年12月31日：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备金额
杭州海康威视科技有限公司	非关联方	19,160,485.79	1年以内（含1年）	27.26	958,024.29
佛山市百思德门控智能设备有限公司	非关联方	5,493,032.74	1年以内（含1年）	7.82	274,651.64
浙江大华科技有限公司	非关联方	5,119,868.63	1年以内（含1年）	7.28	255,993.43
上海速彬门控设备有限公司	非关联方	4,482,651.02	1年以内（含1年）	6.38	224,132.55
无锡志胜机电设备有限公司	非关联方	1,834,829.48	1年以内（含1年）	2.61	91,741.47
合计		36,090,867.66		51.35	1,804,543.38

6.因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7.转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（五）应收款项融资

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	12,804,350.00	7,832,810.91	
合计	12,804,350.00	7,832,810.91	

本公司持有的银行承兑汇票承兑人均为资信良好的金融机构，故未计提资产减值准备。

本公司银行承兑汇票剩余期限较短，账面余额与公允价值接近，故以账面价值作为公允价

值。

（六）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1年以内（含1年）	3,825,699.37	79.75	3,474,896.68	90.43	7,137,643.89	93.13
1至2年（含2年）	618,328.35	12.89	326,911.99	8.51	526,577.50	6.87
2至3年（含3年）	326,111.99	6.80	40,857.50	1.06		
3年以上	26,857.50	0.56				
合计	4,796,997.21	100	3,842,666.17	100	7,664,221.39	100

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2020年12月31日：

单位名称	与本公司关系	2020年12月31日	账龄	占预付款项总额的比例（%）
无锡嘉旭机械有限公司	非关联方	345,870.00	1至3年（含3年）	7.21
中汽研汽车检验中心（天津）有限公司	非关联方	341,500.00	1年以内（含1年）	7.12
宁波恺佳贸易有限公司	非关联方	336,800.00	1年以内（含1年）	7.02
中国机电产品进出口商会	非关联方	253,773.10	1年以内（含1年）	5.29
鞍山市力盛液压机械有限公司	非关联方	252,000.00	1年以内（含1年）	5.25
合计		1,529,943.10		31.89

2019年12月31日：

单位名称	与本公司关系	2019年12月31日	账龄	占预付款项总额的比例（%）
东莞市众力机电设备有限公司	非关联方	460,600.00	1年以内（含1年）	11.99
鞍山市力盛液压机械有限公司	非关联方	378,000.00	1年以内（含1年）	9.84
无锡嘉旭机械有限公司	非关联方	345,870.00	2年以内（含2年）	9.00
宁波恺佳贸易有限公司	非关联方	264,000.00	1年以内（含1年）	6.87
上海行动教育科技股份有限公司	非关联方	258,000.00	1年以内（含1年）	6.71
合计		1,706,470.00		44.41

2018年12月31日：

单位名称	与本公司关系	2018 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项 总额的比例（%）
深圳市顺昊诚电子科技有限公司	非关联方	1,004,390.00	1 年以内（含 1 年）	13.10
东莞市众力机电设备有限公司	非关联方	504,397.00	1 年以内（含 1 年）	6.58
深圳市欧奇胜科技有限公司	非关联方	485,348.00	1 至 2 年（含 2 年）	6.33
武汉宝久创美科技有限公司	非关联方	405,000.00	1 年以内（含 1 年）	5.28
林德（中国）叉车有限公司	非关联方	255,500.00	1 年以内（含 1 年）	3.33
合计		2,654,635.00		34.62

（七）其他应收款

1.总表情况

（1）分类列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	488,732.52	1,313,287.59	29,264,095.97
合计	488,732.52	1,313,287.59	29,264,095.97

2.应收利息

无。

3.应收股利

无。

4.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	433,489.73	1,132,076.24	30,605,854.90
1 至 2 年（含 2 年）	24,724.91	181,820.30	139,300.31
2 至 3 年（含 3 年）	78,092.64	105,966.97	90,233.60
3 年以上	150,966.97	63,233.60	
小计	687,274.25	1,483,097.11	30,835,388.81
减：其他应收款 坏账准备	198,541.73	169,809.52	1,571,292.84
合计	488,732.52	1,313,287.59	29,264,095.97

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
出口退税款			1,777,560.93
押金保证金	118,170.00	565,173.60	288,202.60
代收代付款	220,790.64	166,657.44	96,454.18
非流动资产处置款			27,910,638.47
其他单位往来	307,050.48	643,097.72	702,934.69
备用金	41,263.13	108,168.35	59,597.94
合计	687,274.25	1,483,097.11	30,835,388.81

（3）坏账准备计提情况

2020 年度：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2020 年 1 月 1 日余额	169,809.52			169,809.52
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	28,732.21			28,732.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	198,541.73			198,541.73

2019年度：

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2019年1月1日余额	1,571,292.84			1,571,292.84
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,401,483.32			1,401,483.32
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	169,809.52			169,809.52

（4）坏账准备情况

2020年度：

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账损失	169,809.52	28,732.21			198,541.73
合计	169,809.52	28,732.21			198,541.73

2019年度：

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账损失	1,571,292.84		1,401,483.32		169,809.52
合计	1,571,292.84		1,401,483.32		169,809.52

2018 年度：

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账损失	57,843.94	1,513,448.90			1,571,292.84
合计	57,843.94	1,513,448.90			1,571,292.84

（5）本期实际核销的其他应收款情况

无。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2020年12月31日：

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
成都市瑞鑫合众置业投资有限公司	其他单位往来	145,678.45	1 年以内（含 1 年）	21.20	7,283.92
揭振华	其他单位往来	99,996.97	3 年以上	14.55	99,996.97
住房公积金	代收代付款	95,172.00	1 年以内（含 1 年）	13.85	4,758.60
社保费	代收代付款	89,857.81	1 年以内（含 1 年）	13.07	26,957.34
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	80,000.00	2 年以上	11.64	48,500.00
合计		510,705.23		74.31	187,496.83

2019年12月31日：

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
江西景阳招标咨询有限公司	押金保证金	300,000.00	1 年以内（含 1 年）	20.23	15,000.00
南昌县燃气有限公司	其他单位往来	211,643.59	1 年以内（含 1 年）	14.27	10,582.18
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	其他单位往来	206,513.75	1 年以内（含 1 年）	13.92	10,325.69
揭振华	其他单位往来	99,996.97	2 至 3 年（含 3 年）	6.74	29,999.09
东莞市孔雀源实业投资有限公司	押金保证金	88,440.00	1 至 2 年（含 2 年）	5.96	8,844.00
合计		906,594.31		61.12	74,750.96

2018年12月31日：

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
南昌优唐科技有限公司	非流动资产处置款	27,910,638.47	1 年以内（含 1 年）	90.51	1,395,531.92

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
国家金库南昌县支库	出口退税款	1,777,560.93	1 年以内（含 1 年）	5.76	88,878.05
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	其他单位往来	168,207.55	1 年以内（含 1 年）	0.55	8,410.38
揭振华	其他单位往来	133,330.31	1 至 2 年（含 2 年）	0.43	13,333.03
江西和翼智能设备有限公司	其他单位往来	90,000.00	1 年以内（含 1 年）	0.29	4,500.00
合计		30,079,737.26		97.54	1,510,653.38

（7）涉及政府补助的应收款项

无。

（8）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

（9）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（八）存货

1.分类列示

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	41,109,557.91	2,383,275.89	38,726,282.02
在产品	8,015,661.43		8,015,661.43
库存商品	19,796,419.25	1,681,801.63	18,114,617.62
低值易耗品	1,948,997.75		1,948,997.75
委托加工物资	1,198,692.39		1,198,692.39
发出商品	9,437,255.11		9,437,255.11
合计	81,506,583.84	4,065,077.52	77,441,506.32

续上表：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	42,459,089.40	1,227,794.21	41,231,295.19
在产品	4,783,486.37		4,783,486.37
库存商品	19,987,696.02	1,071,833.30	18,915,862.72
低值易耗品	1,694,115.69		1,694,115.69

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
委托加工物资	1,424,616.74		1,424,616.74
发出商品	6,109,526.74		6,109,526.74
合计	76,458,530.96	2,299,627.51	74,158,903.45

续上表：

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	54,600,912.18	575,956.98	54,024,955.20
在产品	2,067,278.53		2,067,278.53
库存商品	21,440,584.39	696,017.39	20,744,567.00
低值易耗品	1,125,913.40		1,125,913.40
委托加工物资	1,280,122.84		1,280,122.84
发出商品	7,609,931.18		7,609,931.18
合计	88,124,742.52	1,271,974.37	86,852,768.15

2.存货跌价准备

2020年度：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,227,794.21	1,155,481.68				2,383,275.89
库存商品	1,071,833.30	609,968.33				1,681,801.63
合计	2,299,627.51	1,765,450.01				4,065,077.52

2019年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	575,956.98	651,837.23				1,227,794.21
库存商品	696,017.39	375,815.91				1,071,833.30
合计	1,271,974.37	1,027,653.14				2,299,627.51

2018年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	251,436.23	324,520.75				575,956.98

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	376,536.74	319,480.65				696,017.39
合计	627,972.97	644,001.40				1,271,974.37

3.报告期存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	根据公司存货跌价政策	无
库存商品	根据公司存货跌价政策	无

4.存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

5.合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

6.报告期内建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

（九）合同资产

1.合同资产情况

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日			2018 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
应收质保金	484,102.50	24,205.13	459,897.37						
合计	484,102.50	24,205.13	459,897.37						

2.报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

3.本期合同资产计提减值准备情况

2020年度：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收质保金		24,205.13			24,205.13
合计		24,205.13			24,205.13

（十）其他流动资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	55,979.42	45,392.67	63,906.49
银行理财产品			27,452,800.00
预付中介机构服务费	4,811,320.74		
合计	4,867,300.16	45,392.67	27,516,706.49

（十一）固定资产

1.总表情况

（1）分类列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	99,159,435.42	105,791,136.02	103,394,231.17
固定资产清理			
合计	99,159,435.42	105,791,136.02	103,394,231.17

2.固定资产

（1）固定资产情况

2020年度：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2019 年 12 月 31 日	72,977,861.73	57,396,792.73	4,851,915.26	14,236,279.61	149,462,849.33
2.本期增加金额	553,023.19	1,023,741.27		1,144,694.31	2,721,458.77
（1）购置	26,988.69	1,023,741.27		1,144,694.31	2,195,424.27
（2）在建工程转入	526,034.50				526,034.50
3.本期减少金额	89,637.00		686,324.78		775,961.78
（1）处置或报废			686,324.78		686,324.78
（2）其他减少	89,637.00				89,637.00
4.2020 年 12 月 31 日	73,441,247.92	58,420,534.00	4,165,590.48	15,380,973.92	151,408,346.32
二、累计折旧					
1.2019 年 12 月 31 日	7,909,435.30	24,268,271.65	2,793,630.67	8,700,375.69	43,671,713.31
2.本期增加金额	2,301,595.61	4,918,002.54	488,445.33	1,412,494.61	9,120,538.09
（1）计提	2,301,595.61	4,918,002.54	488,445.33	1,412,494.61	9,120,538.09
3.本期减少金额			543,340.50		543,340.50
（1）处置或报废			543,340.50		543,340.50

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
4.2020 年 12 月 31 日	10,211,030.91	29,186,274.19	2,738,735.50	10,112,870.30	52,248,910.90
三、减值准备					
1.2019 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2020 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1.2020 年 12 月 31 日	63,230,217.01	29,234,259.81	1,426,854.98	5,268,103.62	99,159,435.42
2.2019 年 12 月 31 日	65,068,426.43	33,128,521.08	2,058,284.59	5,535,903.92	105,791,136.02

2019年度：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2018 年 12 月 31 日	70,551,751.55	53,316,852.78	3,899,869.09	10,739,218.66	138,507,692.08
2.本期增加金额	2,426,110.18	4,079,939.95	952,046.17	3,497,060.95	10,955,157.25
（1）购置	216,000.00	3,564,895.69	952,046.17	3,497,060.95	8,230,002.81
（2）在建工程转入	2,210,110.18	515,044.26			2,725,154.44
3.本期减少金额					
4.2019 年 12 月 31 日	72,977,861.73	57,396,792.73	4,851,915.26	14,236,279.61	149,462,849.33
二、累计折旧					
1.2018 年 12 月 31 日	5,646,869.45	19,369,251.25	2,437,070.68	7,660,269.53	35,113,460.91
2.本期增加金额	2,262,565.85	4,899,020.40	356,559.99	1,040,106.16	8,558,252.40
（1）计提	2,262,565.85	4,899,020.40	356,559.99	1,040,106.16	8,558,252.40
3.本期减少金额					
4.2019 年 12 月 31 日	7,909,435.30	24,268,271.65	2,793,630.67	8,700,375.69	43,671,713.31
三、减值准备					
1.2018 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2019 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1.2019 年 12 月 31 日	65,068,426.43	33,128,521.08	2,058,284.59	5,535,903.92	105,791,136.02
2.2018 年 12 月 31 日	64,904,882.10	33,947,601.53	1,462,798.41	3,078,949.13	103,394,231.17

2018年度：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2017 年 12 月 31 日	81,381,623.90	47,439,079.32	3,020,649.75	9,276,109.78	141,117,462.75
2.本期增加金额	124,305.05	5,973,773.46	879,219.34	1,463,108.88	8,440,406.73
（1）购置	108,965.24	5,672,394.14	879,219.34	1,463,108.88	8,123,687.60
（2）在建工程转入	15,339.81	301,379.32			316,719.13
3.本期减少金额	10,954,177.40	96,000.00			11,050,177.40
（1）处置或报废	10,954,177.40	96,000.00			11,050,177.40
4.2018 年 12 月 31 日	70,551,751.55	53,316,852.78	3,899,869.09	10,739,218.66	138,507,692.08
二、累计折旧					
1.2017 年 12 月 31 日	6,897,660.77	15,011,467.72	2,179,680.97	6,873,328.41	30,962,137.87
2.本期增加金额	2,406,596.04	4,366,849.82	257,389.71	786,941.12	7,817,776.69
（1）计提	2,406,596.04	4,366,849.82	257,389.71	786,941.12	7,817,776.69
3.本期减少金额	3,657,387.36	9,066.29			3,666,453.65
（1）处置或报废	3,657,387.36	9,066.29			3,666,453.65
4.2018 年 12 月 31 日	5,646,869.45	19,369,251.25	2,437,070.68	7,660,269.53	35,113,460.91
三、减值准备					
1.2017 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2018 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1.2018 年 12 月 31 日	64,904,882.10	33,947,601.53	1,462,798.41	3,078,949.13	103,394,231.17
2.2017 年 12 月 31 日	74,483,963.13	32,427,611.60	840,968.78	2,402,781.37	110,155,324.88

（2）期末暂时闲置固定资产情况

无。

（3）期末通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

（4）期末通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

（5）期末未办妥产权证书的固定资产情况

无。

3.固定资产清理

无。

（十二）在建工程

1.总表情况

（1）分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程		526,034.50	1,282,572.20
工程物资			
合计		526,034.50	1,282,572.20

2.在建工程

（1）在建工程情况

项目	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
屋顶通风气楼(A车间)				526,034.50		526,034.50
合计				526,034.50		526,034.50

续上表：

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
停车场	30,000.00		30,000.00
污水管网	179,000.00		179,000.00
外墙工程	120,000.00		120,000.00
道路	149,000.00		149,000.00
百胜展厅	565,708.56		565,708.56
车间工程	238,863.64		238,863.64
屋顶通风气楼（A车间）			
合计	1,282,572.20		1,282,572.20

（2）重要在建工程项目本期变动情况

2019 年度：

项目名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	2019 年 12 月 31 日
车间工程	2,542,210.00	238,863.64	1,971,246.54	2,210,110.18		
合计	2,542,210.00	238,863.64	1,971,246.54	2,210,110.18		

续上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
车间工程	87.54	100.00				自筹

2018 年度：

项目名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	2018 年 12 月 31 日
车间工程	2,542,210.00		254,203.45	15,339.81		238,863.64
合计	2,542,210.00		254,203.45	15,339.81		238,863.64

续上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
车间工程	10.00	10.00				自筹

注：公司 2020 年度无在建工程。

（3）本期计提在建工程减值准备情况

无。

3.工程物资

无。

（十三）无形资产

1. 无形资产情况

2020 年度：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2019 年 12 月 31 日	22,514,769.20	859,162.73	23,373,931.93
2.本期增加金额		394,825.23	394,825.23
（1）购置		394,825.23	394,825.23

项目	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额			
4.2020 年 12 月 31 日	22,514,769.20	1,253,987.96	23,768,757.16
二、累计摊销			
1.2019 年 12 月 31 日	2,026,329.45	307,493.57	2,333,823.02
2.本期增加金额	450,295.44	144,672.22	594,967.66
（1）计提	450,295.44	144,672.22	594,967.66
3.本期减少金额			
4.2020 年 12 月 31 日	2,476,624.89	452,165.79	2,928,790.68
三、减值准备			
1.2019 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2020 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2020 年 12 月 31 日	20,038,144.31	801,822.17	20,839,966.48
2.2019 年 12 月 31 日	20,488,439.75	551,669.16	21,040,108.91

2019 年度：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2018 年 12 月 31 日	22,514,769.20	703,657.92	23,218,427.12
2.本期增加金额		155,504.81	155,504.81
（1）购置		155,504.81	155,504.81
3.本期减少金额			
4.2019 年 12 月 31 日	22,514,769.20	859,162.73	23,373,931.93
二、累计摊销			
1.2018 年 12 月 31 日	1,576,034.01	212,103.01	1,788,137.02
2.本期增加金额	450,295.44	95,390.56	545,686.00
（1）计提	450,295.44	95,390.56	545,686.00
3.本期减少金额			
4.2019 年 12 月 31 日	2,026,329.45	307,493.57	2,333,823.02
三、减值准备			
1.2018 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			

项目	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额			
4.2019 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2019 年 12 月 31 日	20,488,439.75	551,669.16	21,040,108.91
2.2018 年 12 月 31 日	20,938,735.19	491,554.91	21,430,290.10

2018 年度：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2017 年 12 月 31 日	25,914,769.20	379,050.22	26,293,819.42
2.本期增加金额		324,607.70	324,607.70
（1）购置		324,607.70	324,607.70
3.本期减少金额	3,400,000.00		3,400,000.00
（1）处置	3,400,000.00		3,400,000.00
4.2018 年 12 月 31 日	22,514,769.20	703,657.92	23,218,427.12
二、累计摊销			
1.2017 年 12 月 31 日	2,208,072.54	135,489.01	2,343,561.55
2.本期增加金额	467,295.45	76,614.00	543,909.45
（1）计提	467,295.45	76,614.00	543,909.45
3.本期减少金额	1,099,333.98		1,099,333.98
（1）处置	1,099,333.98		1,099,333.98
4.2018 年 12 月 31 日	1,576,034.01	212,103.01	1,788,137.02
三、减值准备			
1.2017 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2018 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2018 年 12 月 31 日	20,938,735.19	491,554.91	21,430,290.10
2.2017 年 12 月 31 日	23,706,696.66	243,561.21	23,950,257.87

2.未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

（十四）长期待摊费用

2020 年度：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2020 年 12 月 31 日
展厅及其他配套装修	2,179,960.82	603,960.39	553,493.00		2,230,428.21
化粪池及其他配套装修	301,357.51		151,080.66		150,276.85
南昌厂房装修	553,848.70		156,648.96		397,199.74
东莞厂房装修	50,031.18		13,051.56		36,979.62
合计	3,085,198.21	603,960.39	874,274.18		2,814,884.42

2019 年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2019 年 12 月 31 日
展厅及其他配套装修	249,323.94	2,294,853.02	364,216.14		2,179,960.82
化粪池及其他配套装修	184,660.40	241,000.00	124,302.89		301,357.51
南昌厂房装修	365,785.00	335,344.83	147,281.13		553,848.70
东莞厂房装修	63,082.74		13,051.56		50,031.18
合计	862,852.08	2,871,197.85	648,851.72		3,085,198.21

2018 年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2018 年 12 月 31 日
展厅及其他配套装修		271,290.54	21,966.60		249,323.94
化粪池及其他配套装修		212,241.96	27,581.56		184,660.40
南昌厂房装修		447,900.00	82,115.00		365,785.00
东莞厂房装修		65,258.00	2,175.26		63,082.74
合计		996,690.50	133,838.42		862,852.08

（十五）递延所得税资产及递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

2020 年 12 月 31 日：

项目	2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	7,981,463.12	1,198,248.18
存货跌价准备	4,065,077.52	609,761.63
经销商返利	9,292,438.83	1,393,865.82

项目	2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
技术服务费	4,499,697.37	674,954.61
预计负债	90,426.59	13,563.99
合计	25,929,103.43	3,890,394.23

2019 年 12 月 31 日：

项目	2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	7,316,195.89	1,109,478.21
存货跌价准备	2,299,627.51	344,944.13
经销商返利	9,364,721.04	1,404,708.16
技术服务费	2,733,710.18	410,056.53
合计	21,714,254.62	3,269,187.03

2018 年 12 月 31 日：

项目	2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	6,347,430.86	967,840.43
存货跌价准备	1,271,974.37	190,796.16
经销商返利	6,757,716.89	1,013,657.53
技术服务费	2,750,193.09	412,528.96
合计	17,127,315.21	2,584,823.08

2.期末未抵销的递延所得税负债

无。

3.期末抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4.未确认递延所得税资产明细

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异			
可抵扣亏损	236,351.58	1,492,887.43	647,798.26
合计	236,351.58	1,492,887.43	647,798.26

5.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	备注
2021年				
2022年		647,798.26	647,798.26	
2023年		845,089.17		
2024年	236,351.58			
2025年				
合计	236,351.58	1,492,887.43	647,798.26	

（十六）其他非流动资产

项目	2020年12月31日			2019年12月31日			2018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
预付土地款	20,531,096.56		20,531,096.56						
合计	20,531,096.56		20,531,096.56						

（十七）应付账款

1.应付账款列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内（含1年）	90,661,178.50	91,581,466.46	112,374,179.68
1至2年（含2年）	2,498,432.41	978,803.47	3,135,395.73
2至3年（含3年）	649,239.16	559,428.27	2,115,175.70
3年以上	2,141,241.74	1,869,998.59	
合计	95,950,091.81	94,989,696.79	117,624,751.11

2.期末无账龄超过1年的重要应付账款。

（十八）预收款项

1.预收款项列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内（含1年）		6,069,065.80	5,847,361.26
1至2年（含2年）		33,162.00	53,685.42
2至3年（含3年）		36,273.72	
合计		6,138,501.52	5,901,046.68

2.期末无账龄超过1年的重要预收账款。

（十九）合同负债

1.合同负债情况

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预收合同款	9,361,569.01		
合计	9,361,569.01		

2.报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

（二十）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

2020年度：

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	8,427,771.50	56,473,613.92	56,034,787.97	8,866,597.45
二、离职后福利中-设定提存计划负债	28,133.35	522,190.97	550,324.32	
合计	8,455,904.85	56,995,804.89	56,585,112.29	8,866,597.45

2019年度：

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	5,699,593.34	51,104,432.25	48,376,254.09	8,427,771.50
二、离职后福利中-设定提存计划负债		3,002,564.07	2,974,430.72	28,133.35
合计	5,699,593.34	54,106,996.32	51,350,684.811	8,455,904.85

2018年度：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	4,839,675.96	41,147,601.21	40,287,683.83	5,699,593.34
二、离职后福利中-设定提存计划负债		2,566,280.25	2,566,280.25	
合计	4,839,675.96	43,713,881.46	42,853,964.08	5,699,593.34

2.短期薪酬列示

2020年度：

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	8,062,572.34	51,167,296.03	50,570,041.44	8,659,826.93
二、职工福利费	231,526.22	2,394,262.40	2,457,342.56	168,446.06

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
三、社会保险费	11,541.89	1,217,020.72	1,228,562.61	
其中：医疗保险费	8,656.41	1,109,303.99	1,117,960.40	
工伤保险费	1,442.74	13,858.73	15,301.47	
生育保险费	1,442.74	93,858.00	95,300.74	
四、住房公积金	77,042.00	1,196,817.00	1,273,859.00	
五、工会经费和职工教育经费	39,889.05	486,807.28	493,571.87	33,124.46
六、其他短期薪酬	5,200.00	11,410.49	11,410.49	5,200.00
合计	8,427,771.50	56,473,613.92	56,034,787.97	8,866,597.45

2019 年度：

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	5,411,185.51	46,810,702.71	44,159,315.88	8,062,572.34
二、职工福利费	283,517.83	2,210,108.90	2,262,100.51	231,526.22
三、社会保险费		1,365,594.67	1,354,052.78	11,541.89
其中：医疗保险费		1,179,128.60	1,170,472.19	8,656.41
工伤保险费		81,156.62	79,713.88	1,442.74
生育保险费		105,309.45	103,866.71	1,442.74
四、住房公积金		443,318.00	366,276.00	77,042.00
五、工会经费和职工教育经费	4,890.00	240,217.19	205,218.14	39,889.05
六、其他短期薪酬		34,490.78	29,290.78	5,200.00
合计	5,699,593.34	51,104,432.25	48,376,254.09	8,427,771.50

2018 年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,839,675.96	37,550,130.86	36,978,621.31	5,411,185.51
二、职工福利费		2,376,641.43	2,093,123.60	283,517.83
三、社会保险费		1,054,013.77	1,054,013.77	
其中：医疗保险费		792,545.26	792,545.26	
工伤保险费		130,346.65	130,346.65	
生育保险费		131,121.86	131,121.86	
四、住房公积金		8,840.00	8,840.00	
五、工会经费和职工教育经费		157,975.15	153,085.15	4,890.00
合计	4,839,675.96	41,147,601.21	40,287,683.83	5,699,593.34

3.设定提存计划列示

2020年度：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、基本养老保险	27,411.98	506,569.12	533,981.10	
二、失业保险费	721.37	15,621.85	16,343.22	
合计	28,133.35	522,190.97	550,324.32	

2019年度：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、基本养老保险		2,915,571.46	2,888,159.48	27,411.98
二、失业保险费		86,992.61	86,271.24	721.37
合计		3,002,564.07	2,974,430.72	28,133.35

2018年度：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、基本养老保险		2,500,234.81	2,500,234.81	
二、失业保险费		66,045.44	66,045.44	
合计		2,566,280.25	2,566,280.25	

（二十一）应交税费

税费项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
企业所得税	3,426,884.51	2,211,559.31	1,688,709.66
增值税	2,517,216.09	2,815,644.14	1,242,814.32
印花税	24,185.79	34,903.33	10,699.65
土地使用税	200,000.00	200,000.00	200,000.00
房产税	189,925.44	189,925.44	142,644.43
城市维护建设税	152,776.59	214,296.98	154,659.31
教育费附加及地方教育费附加	149,994.60	212,163.93	147,065.26
代扣代缴个人所得税	50,778.24	49,541.27	26,258.12
其他	684.00		1,368.00
合计	6,712,445.26	5,928,034.40	3,614,218.75

（二十二）其他应付款

1.总表情况

（1）分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	18,800,048.49	21,389,473.28	17,389,274.17
合计	18,800,048.49	21,389,473.28	17,389,274.17

2.应付利息

无。

3.应付股利

无。

4.其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
经销商返利	9,292,438.83	9,364,721.04	6,757,716.89
技术服务费	5,491,672.28	5,683,555.09	3,478,418.00
押金保证金	231,219.40	226,219.40	226,219.40
职工往来	576,227.28	212,441.18	200,441.51
运费	1,719,591.00	1,342,196.30	2,256,075.82
股东往来		2,935,040.00	2,935,040.00
其他往来	1,488,899.70	1,625,300.27	1,535,362.55
合计	18,800,048.49	21,389,473.28	17,389,274.17

（2）期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

（二十三）其他流动负债

1.其他流动负债情况

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
未终止确认的银行承兑汇票	1,863,083.00	1,641,000.00	
未终止确认的商业承兑汇票	19,400,566.29	4,691,944.07	
合计	21,263,649.29	6,332,944.07	

（二十四）预计负债

1.分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	形成原因
安装项目维保费	90,426.59			计提维保费
合　计	90,426.59			

2.期末无重要预计负债。

（二十五）递延收益

递延收益情况

2020年度

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
基础设施建设扶持资金	8,404,199.90		184,707.72	8,219,492.18	厂房建设
合计	8,404,199.90		184,707.72	8,219,492.18	

2019年度：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
基础设施建设扶持资金	8,588,907.62		184,707.72	8,404,199.90	厂房建设
合计	8,588,907.62		184,707.72	8,404,199.90	

2018年度：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	形成原因
基础设施建设扶持资金	8,773,615.34		184,707.72	8,588,907.62	厂房建设
合计	8,773,615.34		184,707.72	8,588,907.62	

涉及政府补助的项目：

2020年度

项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
基础设施建设扶持资金	8,404,199.90		184,707.72			8,219,492.18	与资产相关
合计	8,404,199.90		184,707.72			8,219,492.18	

2019年度：

项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
基础设施建设扶持资金	8,588,907.62		184,707.72			8,404,199.90	与资产相关
合计	8,588,907.62		184,707.72			8,404,199.90	

2018 年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
基础设施建设扶持资金	8,773,615.34		184,707.72			8,588,907.62	与资产相关
合计	8,773,615.34		184,707.72			8,588,907.62	

（二十六）股本

2020 年度：

股东名称	2019 年 12 月 31 日	比例（%）	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	比例（%）
刘润根	68,808,000.00	51.58			68,808,000.00	51.58
刘子尧	27,132,000.00	20.34	900,000.00		28,032,000.00	21.01
龚卫宁	26,160,000.00	19.61			26,160,000.00	19.61
新余一棵树投资管理合伙企业(有限合伙)	2,400,000.00	1.80			2,400,000.00	1.80
汪文波	200,000.00	0.16			200,000.00	0.16
新余大森林投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	1.12			1,500,000.00	1.12
南昌市国金工业投资有限公司	6,300,000.00	4.72			6,300,000.00	4.72
李永军	900,000.00	0.67		900,000.00		
合计	133,400,000.00	100	900,000.00	900,000.00	133,400,000.00	100

2019 年度：

股东名称	2018 年 12 月 31 日	比例（%）	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	比例（%）
刘润根	68,808,000.00	55.27			68,808,000.00	51.58
刘子尧	27,132,000.00	21.79			27,132,000.00	20.34
龚卫宁	26,160,000.00	21.01			26,160,000.00	19.61
新余一棵树投资管理合伙企业(有限合伙)	2,400,000.00	1.93			2,400,000.00	1.80
汪文波			200,000.00		200,000.00	0.16
李永军			900,000.00		900,000.00	0.67
新余大森林投资合伙企业（有限合伙）			1,500,000.00		1,500,000.00	1.12
南昌市国金工业投资有限公司			6,300,000.00		6,300,000.00	4.72
合计	124,500,000.00	100	8,900,000.00		133,400,000.00	100

2018 年度：

股东名称	2017 年 12 月 31 日	比例（%）	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	比例（%）
刘润根	68,808,000.00	56.35			68,808,000.00	55.27
刘子尧	27,132,000.00	22.22			27,132,000.00	21.79
龚卫宁	26,160,000.00	21.43			26,160,000.00	21.01
新余一棵树投资管理合伙企业(有限合伙)			2,400,000.00		2,400,000.00	1.93
合计	122,100,000.00	100	2,400,000.00		124,500,000.00	100

注：报告期股本变动详见“一、公司的基本情况（二）历史沿革”。

（二十七）资本公积

2020 年度：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	58,304,463.96			58,304,463.96
其他资本公积	4,037,600.00			4,037,600.00
合计	62,342,063.96			62,342,063.96

2019 年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	31,604,463.96	26,700,000.00		58,304,463.96
其他资本公积	4,032,000.00	5,600.00		4,037,600.00
合计	35,636,463.96	26,705,600.00		62,342,063.96

注1：2019年度资本公积股本溢价变动详见“一、公司的基本情况(二)历史沿革3.(6/7)”。

注2：2019年公司资本公积其他资本公积增加0.56万元系股东的其他权益性投入。

2018 年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	28,004,463.96	3,600,000.00		31,604,463.96
其他资本公积	317,000.00	3,715,000.00		4,032,000.00
合计	28,321,463.96	7,315,000.00		35,636,463.96

注1：2018年度资本公积股本溢价变动详见“一、公司的基本情况(二)历史沿革3.(5)”。

注2：2018年公司资本公积其他资本公积增加11.50万元系股东的其他权益性投入。

注3：2018年公司资本公积其他资本公积增加360.00万元详见“十三、股份支付”。

（二十八）盈余公积

2020 年度：

项目	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	17,185,293.41	9,074,705.40		26,259,998.81
合计	17,185,293.41	9,074,705.40		26,259,998.81

2019 年度：

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	13,818,471.27	3,366,822.14		17,185,293.41
合计	13,818,471.27	3,366,822.14		17,185,293.41

2018 年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	9,756,675.87	4,061,795.40		13,818,471.27
合计	9,756,675.87	4,061,795.40		13,818,471.27

注：本公司报告期内盈余公积变动系按母公司净利润的10%计提的法定盈余公积。

（二十九）未分配利润

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上期期末未分配利润	32,327,035.46	80,666,713.34	38,934,700.19
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	32,327,035.46	80,666,713.34	38,934,700.19
加：本期归属于母公司股东的净利润	66,253,656.73	42,177,144.26	45,793,808.55
减：提取法定盈余公积	9,074,705.40	3,366,822.14	4,061,795.40
应付普通股股利		87,150,000.00	
期末未分配利润	89,505,986.79	32,327,035.46	80,666,713.34

（三十）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	500,125,231.44	358,541,572.17	469,955,607.90	360,944,279.64	424,078,757.66	328,598,246.04
其他业务	1,780,392.18	41,290.70	1,587,527.85	88,054.56	1,350,154.35	94,019.25
合计	501,905,623.62	358,582,862.87	471,543,135.75	361,032,334.20	425,428,912.01	328,692,265.29

（三十一）税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	计缴标准
印花税	209,526.36	211,055.59	189,948.24	（1）购销合同据购销金额的 0.03% （2）营业账簿中记载资金的账簿据实收资本和资本公积合计金额的 0.05%，其他账簿按件贴花 5 元
城市维护建设税	1,074,518.01	794,096.52	634,625.38	5、7%
教育费附加及 地方教育费附加	1,050,384.70	780,628.88	531,376.22	5%
房产税	506,467.84	712,420.75	542,710.01	1.2%
土地使用税	533,333.33	800,000.00	944,005.00	5、8 元/平方
环境保护税	3,420.00	2,052.00	3,420.00	污染物等级具体适用税率
合计	3,377,650.24	3,300,253.74	2,846,084.85	

（三十二）销售费用

费用性质	2020 年度	2019 年度	2018 年度
人工费用	6,867,671.56	6,724,174.80	5,317,653.41
办公费	330,772.50	168,658.97	163,342.39
交通差旅费	391,113.24	567,811.09	378,877.91
业务招待费	160,772.95	161,151.01	111,986.40
展览及业务宣传费	666,062.16	1,474,100.56	422,110.45
维修费	1,442,373.96	1,011,960.00	1,394,739.13
折旧费	212,245.20	155,348.30	115,555.22
技术服务费	5,387,999.57	3,731,946.87	3,499,119.84
销售返利	4,523,318.46	5,626,051.36	4,523,812.08
水电费	87,564.62	100,179.72	62,879.69
无形资产摊销	9,426.44	9,041.67	9,893.56
仓储及运输费	7,881,706.21	8,019,942.09	7,238,730.83
租金	138,619.03	106,480.79	101,895.13
长期待摊费用摊销	500,229.08	313,253.10	2,331.75
其他	369,527.64	92,357.19	266,502.40
合计	28,969,402.62	28,262,457.52	23,609,430.19

（三十三）管理费用

费用性质	2020 年度	2019 年度	2018 年度
人工费用	11,687,776.60	11,286,469.82	10,108,288.03

费用性质	2020 年度	2019 年度	2018 年度
办公费	479,177.05	536,448.89	556,874.27
邮政通讯费	17,855.74	41,555.61	59,550.10
折旧费	1,467,786.07	1,190,991.61	837,080.66
水电费	428,746.17	393,413.31	267,141.20
无形资产摊销	124,367.22	119,117.99	134,079.69
业务招待费	390,081.06	380,751.03	239,751.78
交通差旅费	499,998.23	754,070.10	689,070.25
装修费	246,018.09	259,822.54	541,844.15
长期待摊费用摊销	300,859.63	277,757.91	112,397.94
维修费	326,560.65	348,922.55	572,931.50
聘请中介机构费	1,833,886.66	1,263,847.20	306,283.49
租金	129,099.64	167,889.57	107,966.22
股份支付			3,600,000.00
其他	694,110.92	279,284.91	392,471.71
合计	18,626,323.73	17,300,343.04	18,525,730.99

（三十四）研发费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
人工费用	9,525,870.11	8,919,134.11	6,242,139.66
物料消耗	6,335,960.46	6,513,272.98	6,875,587.39
折旧与摊销	382,796.25	383,739.66	463,971.09
专利费用	175,334.80	155,800.00	150,097.05
租金	108,111.60	129,282.16	153,752.16
其他费用	588,888.10	362,827.56	611,095.53
合计	17,116,961.32	16,464,056.47	14,496,642.88

（三十五）财务费用

费用性质	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出			
减：利息收入	548,688.34	1,026,173.55	145,070.52
汇兑损益	875,909.88	-271,055.62	-2,174,669.17
手续费及其他	90,953.32	86,887.28	199,439.76
合计	418,174.86	-1,210,341.89	-2,120,299.93

（三十六）其他收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
软件退税收入	325,589.29	347,327.11	354,308.04
三代手续费退还	354,594.63		1,797.42
稳岗补助	14,956.25		
合计	695,140.17	347,327.11	356,105.46

（三十七）投资收益

产生投资收益的来源	2020 年度	2019 年度	2018 年度
持有理财产品期间获得的收益	1,748,306.90	1,214,227.58	502,297.40
合计	1,748,306.90	1,214,227.58	502,297.40

（三十八）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年度	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产	-313,374.00		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-313,374.00		
合计	-313,374.00		

（三十九）信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收票据坏账损失	-624,504.44	-170,758.32	
应收账款坏账损失	12,174.55	-2,209,690.03	
其他应收款坏账损失	-28,732.21	1,401,483.32	
合计	-641,062.10	-978,965.03	

（四十）资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失			-3,820,705.65
存货跌价损失	-1,765,450.01	-1,027,653.14	-644,001.40
合同资产减值损失	-24,205.13		
合计	-1,789,655.14	-1,027,653.14	-4,464,707.05

（四十一）资产处置收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置收益	57,015.72		14,776,791.15
合计	57,015.72		14,776,791.15

（四十二）营业外收入

1.分类列示

项目	2020年度	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,841,307.72	2,352,907.72	1,385,607.72	2,841,307.72
罚没收入	320,407.26	148,508.82	95,826.76	320,407.26
其他	9,076.79	179,216.94	546,202.99	9,076.79
合计	3,170,791.77	2,680,633.48	2,027,637.47	3,170,791.77

2.计入当期损益的政府补助

补助项目	2020年度	2019年度	2018年度	与资产相关/与收益相关
企业协作配套奖励资金			378,700.00	与收益相关
外贸出口扶持资金		273,700.00	208,900.00	与收益相关
省外经贸发展专项资金	70,800.00	5,000.00	39,900.00	与收益相关
高企补助	150,000.00		100,000.00	与收益相关
高质量考核奖励	400,000.00	50,000.00		与收益相关
外贸出口企业发展专项资金		194,600.00	111,200.00	与收益相关
贯标企业奖励		100,000.00	100,000.00	与收益相关
重点纳税企业奖		250,000.00	200,000.00	与收益相关
专利补助	17,200.00	17,000.00	62,200.00	与收益相关
基础设施建设扶持资金	184,707.72	184,707.72	184,707.72	与资产相关
工业转型升级专项资金		800,000.00		与收益相关
工业改造补助金		477,400.00		与收益相关
电子信息行业科学技术三等奖		500.00		与收益相关
2020 年中央引导地方科技发展专项项目经费	300,000.00			与收益相关
2018年市级下放工业政策兑现资金	468,400.00			与收益相关
2020 年第一批企业改制上市挂牌和融资奖励	500,000.00			与收益相关
2019年度市级下放的工业政策”补助	255,400.00			与收益相关
开发区企业扶持资金	129,900.00			与收益相关
技改设备补贴	59,100.00			与收益相关
采购本地无关联资产金额补贴	50,900.00			与收益相关
安全生产标准化补贴	30,000.00			与收益相关
“赣才回昌”政府补助金	12,300.00			与收益相关

补助项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
2019 年度高企兑现奖励项目	100,000.00			与收益相关
2020 年第一批次科技创新政策拟支持企业补助	50,000.00			与收益相关
研发准备金补贴	56,000.00			与收益相关
经济局企业补贴	5,000.00			与收益相关
深化培育政府补助款	1,600.00			与收益相关
合计	2,841,307.72	2,352,907.72	1,385,607.72	

（四十三）营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计：				
其中：固定资产处置损失				
对外捐赠	2,000.00			2,000.00
其他	27,582.54	94,936.15	70,507.27	27,582.54
合计	29,582.54	94,936.15	70,507.27	29,582.54

（四十四）所得税费用

1.所得税费用表

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	10,187,316.79	6,362,290.17	7,182,766.58
递延所得税费用	-621,207.20	-684,363.95	-1,149,298.96

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	77,711,828.76	48,534,666.52	52,506,674.90
按适用税率计算的所得税费用	11,656,774.31	7,280,199.98	7,876,001.24
子公司适用不同税率的影响	-49,319.02	54,682.62	247,275.79
调整以前期间所得税的影响	9,931.94		
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,551.05	28,615.26	24,559.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-283,161.47		-514,031.41
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		19,846.12	

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	101,548.89	353,263.52	88,043.02
研发费用加计扣除	-1,949,757.06	-2,057,156.54	-1,658,168.97
其他	45,540.95	-1,524.74	-30,211.77
所得税费用合计	9,566,109.59	5,677,926.22	6,033,467.62

（四十五）现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息收入	548,688.34	1,026,173.55	145,070.52
政府补助	3,026,150.88	2,168,200.00	1,202,697.42
经营性款项的增加	6,388,303.53	8,853,161.09	4,663,480.87
收回票据保证金			8,714,948.00
其他	329,484.05	327,725.76	642,029.75
合计	10,292,626.80	12,375,260.40	15,368,226.56

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
期间费用	33,634,186.24	32,734,715.33	29,887,882.81
经营性款项的减少			1,954,490.37
其他	29,582.54	94,936.15	70,507.27
合计	33,663,768.78	32,829,651.48	31,912,880.45

3.支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置款			3,447,419.08
购买理财产品	11,666,700.00		
合计	11,666,700.00		3,447,419.08

4.收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
资金拆借			550,000.00
合计			550,000.00

5.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
资金拆借	2,935,040.00		550,000.00
合计	2,935,040.00		550,000.00

（四十六）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	68,145,719.17	42,856,740.30	46,473,207.28
加：资产减值准备	1,789,655.14	1,027,653.14	4,464,707.05
信用减值损失	641,062.10	978,965.03	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,120,538.09	8,558,252.40	7,817,776.69
无形资产摊销	594,967.66	545,686.00	543,909.45
长期待摊费用摊销	874,274.18	648,851.72	133,838.42
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）	-57,015.72		-14,776,791.15
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）	313,374.00		
财务费用（收益以“－”号填列）	875,909.88	-271,055.62	-2,174,669.17
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,748,306.90	-1,214,227.58	-502,297.40
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-621,207.20	-684,363.95	-1,149,298.96
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）	-5,048,052.88	11,666,211.56	-13,796,179.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-26,736,839.02	-11,776,038.74	-18,237,757.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	20,895,396.75	-8,125,380.53	11,953,983.67
其他			3,600,000.00
经营活动产生的现金流量净额	69,039,475.25	44,211,293.73	24,350,428.52
二、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			
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	137,069,944.46	105,530,273.12	68,295,674.73

补充资料	2020 年度	2019 年度	2018 年度
减：现金的期初余额	105,530,273.12	68,295,674.73	75,951,915.17
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	31,539,671.34	37,234,598.39	-7,656,240.44

2.报告期支付的取得子公司的现金净额

无。

3.报告期收到的处置子公司的现金净额

无。

4.现金和现金等价物的构成

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	137,069,944.46	105,530,273.12	68,295,674.73
其中：库存现金	13,677.35	13,438.45	29,291.55
可随时用于支付的银行存款	137,005,810.61	105,465,349.26	68,265,383.18
可随时用于支付的其他货币资金	50,456.50	51,485.41	1,000.00
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	137,069,944.46	105,530,273.12	68,295,674.73

（四十七）外币货币性项目

1.外币货币性项目

2020年12月31日：

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			15,015,438.71
其中：美元	2,301,251.93	6.5249	15,015,438.71
应收账款			77,601.81
其中：美元	11,893.18	6.5249	77,601.81

2019年12月31日：

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			5,421,343.56
其中：美元	777,119.86	6.9762	5,421,343.56

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
应收账款			176,292.83
其中：美元	25,270.61	6.9762	176,292.83

2018 年 12 月 31 日：

项目	2018 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2018 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			190,396.97
其中：美元	27,741.72	6.8632	190,396.97
应收账款			717,758.33
其中：美元	104,580.71	6.8632	717,758.33

（四十八）政府补助

1.政府补助基本情况

2020 年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件退税收入	325,589.29	其他收益	325,589.29
三代手续费退还	354,594.63	其他收益	354,594.63
稳岗补助	14,956.25	其他收益	14,956.25
省外经贸发展专项资金	70,800.00	营业外收入	70,800.00
高企补助	150,000.00	营业外收入	150,000.00
高质量考核奖励	400,000.00	营业外收入	400,000.00
专利补助	17,200.00	营业外收入	17,200.00
基础设施建设扶持资金	184,707.72	营业外收入	184,707.72
2020 年中央引导地方科技发展专项项目经费	300,000.00	营业外收入	300,000.00
2018 年市级下放工业政策兑现资金	468,400.00	营业外收入	468,400.00
2020 年第一批企业改制上市挂牌和融资奖励	500,000.00	营业外收入	500,000.00
2019 年度市级下放的工业政策”补助	255,400.00	营业外收入	255,400.00
开发区企业扶持资金	129,900.00	营业外收入	129,900.00
技改设备补贴	59,100.00	营业外收入	59,100.00
采购本地无关联资产金额补贴	50,900.00	营业外收入	50,900.00
安全生产标准化补贴	30,000.00	营业外收入	30,000.00
“赣才回昌”政府补助金	12,300.00	营业外收入	12,300.00
2019 年度高企兑现奖励项目	100,000.00	营业外收入	100,000.00
2020 年第一批次科技创新政策拟支持企业补助	50,000.00	营业外收入	50,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
研发准备金补贴	56,000.00	营业外收入	56,000.00
经济局企业补贴	5,000.00	营业外收入	5,000.00
深化培育政府补助款	1,600.00	营业外收入	1,600.00
合计	3,536,447.89		3,536,447.89

2019 年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
外贸出口扶持资金	273,700.00	营业外收入	273,700.00
省外经贸发展专项资金	5,000.00	营业外收入	5,000.00
高质量考核奖励	50,000.00	营业外收入	50,000.00
软件退税收入	347,327.11	其他收益	347,327.11
外贸出口企业发展专项资金	194,600.00	营业外收入	194,600.00
贯标企业奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
重点纳税企业奖	250,000.00	营业外收入	250,000.00
专利补助	17,000.00	营业外收入	17,000.00
基础设施建设扶持资金	184,707.72	营业外收入	184,707.72
工业转型升级专项资金	800,000.00	营业外收入	800,000.00
工业改造补助金	477,400.00	营业外收入	477,400.00
电子信息行业科学技术三等奖	500.00	营业外收入	500.00
合计	2,700,234.83		2,700,234.83

2018 年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业协作配套奖励资金	378,700.00	营业外收入	378,700.00
外贸出口扶持资金	208,900.00	营业外收入	208,900.00
省外经贸发展专项资金	39,900.00	营业外收入	39,900.00
高企补助	100,000.00	营业外收入	100,000.00
软件退税收入	354,308.04	其他收益	354,308.04
外贸出口企业发展专项资金	111,200.00	营业外收入	111,200.00
贯标企业奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
重点纳税企业奖	200,000.00	营业外收入	200,000.00
专利补助	62,200.00	营业外收入	62,200.00
三代手续费退还	1,797.42	其他收益	1,797.42
基础设施建设扶持资金	184,707.72	营业外收入	184,707.72
合计	1,741,713.18		1,741,713.18

2.政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
江西联胜智能设备有限公司	江西省	江西省南昌市	制造业	100.00		100.00	投资设立
江西飞狗科技有限公司	江西省	江西省南昌市	信息技术服务业	100.00		100.00	投资设立
成都艾视特信息技术有限公司	四川省	四川省成都市	信息技术服务业	51.00		51.00	投资设立

2.重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都艾视特信息技术有限公司	49.00%	49.00%	1,892,062.44		3,787,728.04

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负

面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2020年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	137,069,944.46			137,069,944.46
交易性金融资产		11,353,326.00		11,353,326.00
应收票据	28,714,506.42			28,714,506.42
应收账款	59,327,760.11			59,327,760.11
应收款项融资			12,804,350.00	12,804,350.00
其他应收款	488,732.52			488,732.52

（2）2019年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	105,530,273.12			105,530,273.12
应收票据	7,162,185.75			7,162,185.75
应收账款	65,191,628.91			65,191,628.91
应收款项融资			7,832,810.91	7,832,810.91
其他应收款	1,313,287.59			1,313,287.59

（3）2018年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	68,295,674.73				68,295,674.73
应收账款	65,507,274.44				65,507,274.44
其他应收款	29,264,095.97				29,264,095.97
其他流动资产				27,516,706.49	27,516,706.49

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		95,950,091.81	95,950,091.81
其他应付款		18,800,048.49	18,800,048.49

（2）2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		94,989,696.79	94,989,696.79
其他应付款		21,389,473.28	21,389,473.28

（3）2018年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		117,624,751.11	117,624,751.11
其他应付款		17,389,274.17	17,389,274.17

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。(或者，列表反映资产负债表日的最大信用风险敞口，包括面临信用风险的金融资产、财务担保合同、以及其他或有事项和承诺事项。)

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用

风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

•定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

•定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

•发行方或债务人发生重大财务困难；

•债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

•债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

•债务人很可能破产或进行其他财务重组；

•发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

•以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

•违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

•违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、

追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

•违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（四）和六、（七）中。

本公司单独认定没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2020年12月31日：

项目	2020 年 12 月 31 日			
	合计	未逾期且未减值	逾期	
			3 个月以内	3 个月以上
货币资金	137,069,944.46	137,069,944.46		
应收款项融资	12,804,350.00	12,804,350.00		

2019年12月31日：

项目	2019 年 12 月 31 日			
	合计	未逾期且未减值	逾期	
			3 个月以内	3 个月以上
货币资金	105,530,273.12	105,530,273.12		
应收款项融资	7,832,810.91	7,832,810.91		

2018年12月31日：

项目	2018 年 12 月 31 日			
	合计	未逾期且未减值	逾期	
			3 个月以内	3 个月以上
货币资金	68,295,674.73	68,295,674.73		

（三）流动性风险

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

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（四）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、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

（1）利率风险

本公司不存在以浮动利率计息的金融负债，其面临的市场利率变动风险较低。

（2）汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动有关。本公司期末外币项目列示见本附注六、（四十六）外币货币性项目。

（3）权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。本公司报告期未持有交易性权益工具投资和可供出售权益工具，因此不存在权益工具投资价格风险。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2020年度、2019年度、2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。本公司的资产负债率于 2020 年 12 月 31 日为 34.93%、2019 年 12 月 31 日为 38.02%、2018 年 12 月 31 日为 38.30%。

十一、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。非上市的长短期借款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。非上市的可供出售权益性工具，采用估值技术确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、企业使用自身数据作出的财务预测等。

1.以公允价值计量的资产和负债

项目	2020年12月31日余额			
	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				
（一）交易性金融资产	11,353,326.00			11,353,326.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,353,326.00			11,353,326.00
（1）衍生金融资产	11,353,326.00			11,353,326.00
（二）应收款项融资			12,804,350.00	12,804,350.00

续上表：

项目	2019年12月31日余额			
	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				
（一）应收款项融资			7,832,810.91	7,832,810.91

本公司应收款项融资系以公允价值计量的应收票据，由于票据可收回金额较为确定，公司按照票面金额确定公允价值。

2.公允价值计量各层次之间转换

本公司本报告期不存在公允价值计量各层次之间转换的情形。

3.非金融资产最佳用途不同于当前用途

本公司本报告期不存在非金融资产最佳用途不同于当前用途的情形。

4.不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债

本公司本报告期不存在不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债。

十二、关联方关系及其交易

（一）根据《公司法》、《企业会计准则——关联方披露》和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的相关规定，报告期内，公司的关联方及关联关系如下：

1.公司控股股东、实际控制人

公司控股股东为刘润根，实际控制人为刘润根、龚卫宁和刘子尧。

2.公司控股、联营企业

序号	企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
1	江西联胜智能设备有限公司	全资子公司	有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)	江西省南昌市	熊祥
2	江西飞狗科技有限公司	全资子公司	有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)	江西省南昌市	刘子尧
3	成都艾视特信息技术有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	四川省成都市	刘小超

续上表：

序号	企业名称	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）	统一社会信用代码
1	江西联胜智能设备有限公司	制造业	3,000 万元	100	100	91360121079018616G
2	江西飞狗科技有限公司	信息技术服务业	200 万元	100	100	91360106MA37Q5936T
3	成都艾视特信息技术有限公司	信息技术服务业	200 万元	51.00	51.00	91510100MA61WH5YX2

3.公司控股股东、实际控制人担任董事、高管的企业或控制、共同控制或有重大影响的其他企业

序号	名称	经营范围	注册资本	关联关系
1	南昌优唐科技有限公司	许可项目：体育场地设施经营（不含高危险性体育运动），食品经营（销售预包装食品），进出口代理（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）一般项目：数字文化创意软件开发，非居住房地产租赁，物业管理，健身休闲活动，体育用品及器材零售，体育健康服务，酒店管理，会议及展览服务，人工智能双创服务平台，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，园区管理服务，创业空间服务，体育竞赛组织（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）	200 万元	刘子尧持股 100.00%，并任执行董事；龚卫宁担任监事。

序号	名称	经营范围	注册资本	关联关系
2	南昌优唐文化传媒有限公司	一般项目：组织文化艺术交流活动，会议及展览服务，礼仪服务，工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外），企业形象策划，市场营销策划，图文设计制作，服装服饰零售，物业管理，体育赛事策划，体育用品及器材零售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）	50 万元	龚卫宁持股 100.00%，并任执行董事、总经理；刘子尧担任监事。
3	江西君鼎投资有限公司	企业投资咨询及服务；项目投资。	100 万元	龚卫宁持股 6.00%，并任董事。
4	江西金都大酒店有限公司	餐饮。	100 万元	刘润根持股 60.00%，并任经理
5	无锡市东北塘百顺电动门配件经营部	电动门及配件的零售。	1 万元	刘润根担任负责人

4.公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员

（1）发行人的董事、监事及高级管理人员

序号	名称	关联关系
1	刘润根、龚卫宁、万鸿艳、袁春燕、王金本、刘帅、罗小平	公司董事
2	郑鸿安、徐红亮、邱晓梅	公司监事
3	刘润根、刘子尧、付学勇、熊祥、万鸿艳、华秋根	公司高级管理人员

（2）与发行人的董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员

与发行人的董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员包括：发行人的董事、监事、高级管理人员的配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母，亦为发行人的关联方。

5.公司其他董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员担任董事、高管的企业或控制、共同控制或施加重要影响的企业

序号	名称	关联关系
1	南昌基业汽车服务有限公司	龚卫宁的弟弟、公司监事邱晓梅的配偶龚卫强持股 50.00%
2	樟树市巨汇建材有限公司	龚卫宁的姐姐龚春阳持股 60.00%
3	江西吉洛机械有限公司	公司副总经理熊祥的配偶李志红持股 60.00%，并任执行董事、总经理
4	天津市丹鹏钢管有限公司	公司监事郑鸿安的弟弟郑鸿丹持股 50.00%
5	天津市梓琦钢铁贸易有限公司	公司监事郑鸿安弟弟的配偶周洪持股 50.45%，并任执行董事；公司监事郑鸿安的弟弟郑鸿丹持股 49.55%，并任监事
6	江西省奥美实业有限责任公司	公司监事徐红亮的配偶彭梅兰持股 90.00%，并任执行董事、总经理

序号	名称	关联关系
7	江西省栋源木竹制品有限公司	公司独立董事罗小平配偶的父亲涂沅栋持股 60.00%，并任执行董事、总经理；公司独立董事罗小平配偶的母亲张和珍持股 40.00%
8	江西珍栋工艺品有限公司	公司独立董事罗小平配偶的父亲涂沅栋持股 70.00%；公司独立董事罗小平配偶的母亲张和珍持股 30.00%，并任执行董事、总经理
9	江西伟顺工艺品有限公司	公司独立董事罗小平配偶的父亲涂沅栋持股 40.00%；公司独立董事罗小平配偶的母亲张和珍任监事
10	江西轩瑞律师事务所	罗小平持股 25.00%，并任律师、创始高级合伙人
11	江西省建材集团有限公司	王金本任董事

6.其他关联方

序号	名称	关联关系
1	谢小斌	2019 年 5 月至 2019 年 11 月担任发行人董事
2	江西太昌不锈钢装饰中心经营部	主要负责人曾为刘润根，已于 2020 年 3 月 5 日完成注销登记
3	江西太昌不锈钢制品有限公司	刘润根曾持股 70.00%，龚卫宁曾持股 4.00%，龚卫宁的姐姐龚春明曾持股 23.00%，龚卫宁的姐姐龚春阳曾持股 3.00%，已于 2020 年 3 月 11 日完成注销登记
4	江西润生园健康食品有限公司	刘润根曾持股 100.00%，已于 2020 年 3 月 17 日完成注销登记
5	无锡市百胜门控设备经营部	主要负责人曾为龚卫宁，已于 2020 年 4 月 26 日完成注销登记
6	无锡百胜机电有限公司	刘润根曾持股 60.00%，龚卫宁曾持股 40.00%，已于 2020 年 4 月 29 日完成注销登记
7	刘小超	控股子公司的少数股东
8	王飞	控股子公司的少数股东
9	范洪波	控股子公司的少数股东
10	西安睿视交通科技有限公司	控股子公司的少数股东王飞持股 50.00%，并任执行董事兼总经理
11	南昌市东湖区金迪西餐厅	经营者为刘润根，2017 年 4 月 10 日完成注销登记
12	成都智冠电子技术有限公司	刘小超曾持股 50.00%，范洪波曾持股 50.00%，已于 2019 年 2 月 2 日完成注销登记
13	吕若兰	龚卫宁的母亲

（二）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务：

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
南昌基业汽车服务有限公司	汽车维修保养	70,440.00	74,150.00	40,315.00

（2）出售商品/提供劳务：

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
南昌优唐科技有限公司	销售商品	9,523.81	328,113.23	

2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（1）本公司受托管理/承包情况表：

无。

（2）本公司委托管理/出包情况表：

无。

3.关联租赁情况

（1）本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	2020 年度确认的租赁收入	2019 年度确认的租赁收入	2018 年度确认的租赁收入
南昌优唐科技有限公司	经营租赁	2018年1月1日	2018年4月30日	市场价值			3,000.00

（2）本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2020 年度确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费	2018 年度确认的租赁费
南昌优唐科技有限公司	经营租赁	2019年1月1日	2019年10月31日	市场价值		10,000.00	

4.关联担保情况

（1）本公司作为担保方

无。

（2）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘润根、龚卫宁	30,000,000.00	2016 年 7 月 22 日	2019 年 7 月 21 日	是

5.关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入资金归还				
刘润根	2,935,040.00	2017年1月4日	2020年6月30日	报告期内已归还
刘小超	550,000.00	2018年1月14日	2018年7月20日	报告期内已归还

6.关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	2018年度	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
南昌优唐科技有限公司	转让江西百胜智能科技股份有限公司位于江西省南昌市青山湖区青山湖大道民营科技园内民安路169号工业用地及厂房用地	购买或销售除商品以外的其他资产	评估价格	27,908,600.00	100.00

7.关键管理人员薪酬

项目	2020年度	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	4,123,808.06	3,385,011.55	2,798,325.08

8.其他关联交易

实际控制人及其控制的企业代发奖金并捐赠：

项目	2018年度金额	2019年度金额	2020年度金额
刘润根	317,000.00		
龚卫宁		115,000.00	
南昌优唐科技有限公司		5,600.00	
合计	317,000.00	120,600.00	

注：其中317,000.00元计入2017年资本公积，115,000.00元计入2018年资本公积，5,600.00元计入2019年资本公积。

（三）关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	南昌优唐科技有限公司				

续上表：

项目名称	关联方	2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	南昌优唐科技有限公司	27,910,638.47	1,395,531.92

2.应付项目

项目名称	关联方	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应付款	南昌优唐科技有限公司	8,854.70	10,000.00	
其他应付款	南昌基业汽车服务有限公司		9,590.00	
其他应付款	刘润根		2,935,040.00	2,935,040.00

（四）关联方承诺事项

无。

十三、股份支付

（一）股份支付总体情况

项目	2020年度	2019年度	2018年度
公司本期授予的各项权益工具总额	无	137万股	229万股
公司本期行权的各项权益工具总额	无	本期授予的权益工具共计137万股	本期授予的权益工具共计229万股
公司本期失效的各项权益工具总额	无	无	无
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	无	无	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无	无	无

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	2020年度	2019年度	2018年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	无	以PE入股价格为基础	以次年PE入股价格为基础
可行权权益工具数量的确定依据	无	立即行权	立即行权
本期估计与上期估计重大差异的原因	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	无	3,600,000.00	3,600,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	无	无	3,600,000.00

注1：本期估计与上期估计有重大的原因

无。

注2：以权益结算的股份支付情况的说明

经公司2018年第三次临时股东大会审议通过《关于公司关于公司增资扩股的议案》，2018年12月新余一棵树投资管理合伙企业（有限合伙）向公司增资人民币600万元，增资价格为人

民币2.5元每股，公司增加股份数240万股，其中以240.00万元对公司出资增加注册资本，其余360.00万元进入公司资本公积。增资后，新余一棵树投资管理合伙企业（有限合伙）认缴公司出资240万元。新余一棵树投资管理合伙企业（有限合伙）由44名管理人员及技术骨干组成，穿透后持有股份折合为公司的股数为229万股，按照2019年12月南昌市国金工业投资有限公司入股价4元每股来计算上述股权价值，计算得出需计提股份支付费用金额为360万元，相应增加资本公积。

经公司2019年第四次临时股东大会审议通过《关于公司增资的议案》，南昌市国金工业投资有限公司以及新余大森林投资合伙企业（有限合伙）以4元每股的价格向公司增资3120万元，认购公司股份780万股。其中新余大森林投资合伙企业（有限合伙）向公司增资人民币600万元，增资价格4元每股参考同期南昌市国金工业投资有限公司入股金额。公司增加股份数600万股，其中以150.00万元对公司出资增加注册资本，其余450.00万元进入公司资本公积。新余大森林投资管理合伙企业（有限合伙）由25名管理人员及技术骨干组成，穿透后持有股份折合为公司的股数为137万股，按照同期南昌市国金工业投资有限公司入股价4元每股来计算上述股权价值，计算得出本次无需计提股份支付费用。

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）股份支付的修改、终止情况的说明

无。

（五）其他

无。

十四、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十五、资产负债表日后事项

（一）股权转让

无。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。本期公司无需披露的分部报告。

（六）借款费用

无。

（七）外币折算

1.计入当期损益的汇兑差额

2020年度计入当期损益的汇兑损失为875,909.88元，2019年度计入当期损益的汇兑收益为271,055.62元，2018年度计入当期损益的汇兑收益为2,174,669.17元。

2.期末处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响

无。

（八）租赁

1.经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	368,175.60
1年以上2年以内（含2年）	153,406.50
合计	521,582.10

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内（含1年）	61,312,213.45	65,939,979.62	63,050,994.81
1至2年（含2年）	449,598.36	746,927.52	2,056,061.08
2至3年（含3年）	460,171.20	1,570,650.50	2,896,045.00
3年以上	3,665,260.00	3,073,676.00	422,209.57
小计	65,887,243.01	71,331,233.64	68,425,310.46
减：应收账款坏账准备	6,913,881.87	6,916,562.88	4,649,178.92
合计	58,973,361.14	64,414,670.76	63,776,131.54

2.按坏账计提方法分类披露

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					
按组合计提坏账准备	65,887,243.01	100.00	6,913,881.87		58,973,361.14
其中：					
按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,887,243.01	100.00	6,913,881.87	10.49	58,973,361.14
合计	65,887,243.01	100	6,913,881.87		58,973,361.14

续上表：

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	71,331,233.64	100.00	6,916,562.88		64,414,670.76
其中：					
按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	71,331,233.64	100.00	6,916,562.88	9.70	64,414,670.76
合计	71,331,233.64	100	6,916,562.88		64,414,670.76

续上表：

类别	2018 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					
按组合计提坏账准备	68,425,310.46	100.00	4,649,178.92		63,776,131.54
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	68,425,310.46	100.00	4,649,178.92	6.79	63,776,131.54
合计	68,425,310.46	100	4,649,178.92		63,776,131.54

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按信用风险特征组合的应收账款

名称	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	61,312,213.45	3,065,610.67	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	449,598.36	44,959.84	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	460,171.20	138,051.36	30.00
3 年以上	3,665,260.00	3,665,260.00	100.00
合计	65,887,243.01	6,913,881.87	

续上表：

名称	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	65,939,979.62	3,296,998.98	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	746,927.52	74,692.75	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	1,570,650.50	471,195.15	30.00
3 年以上	3,073,676.00	3,073,676.00	100.00
合计	71,331,233.64	6,916,562.88	

续上表：

名称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	63,050,994.81	3,152,549.74	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	2,056,061.08	205,606.11	10.00

名称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2 至 3 年（含 3 年）	2,896,045.00	868,813.50	30.00
3 年以上	422,209.57	422,209.57	100.00
合计	68,425,310.46	4,649,178.92	

3.坏账准备的情况

2020 年度：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按预期信用风险特征组合计提的坏账准备	6,916,562.88		2,681.01		6,913,881.87
合计	6,916,562.88		2,681.01		6,913,881.87

2019 年度：

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按预期信用风险特征组合计提的坏账准备	4,649,178.92	2,277,583.96		10,200.00	6,916,562.88
合计	4,649,178.92	2,277,583.96		10,200.00	6,916,562.88

2018 年度：

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提的坏账准备	2,424,333.27	2,224,845.65			4,649,178.92
合计	2,424,333.27	2,224,845.65			4,649,178.92

4.2020年实际核销的应收账款情况

无。

2019年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,200.00

注：本期无重要的应收账款核销情况。

2018年实际核销的应收账款情况

无。

5.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

2020年12月31日：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备金额
杭州海康威视科技有限公司	非关联方	32,801,822.37	1年以内（含1年）	49.78	1,640,091.12
湖州市南浔区教育发展有限责任公司	非关联方	6,837,962.57	1年以内（含1年）	10.38	341,898.13
佛山市百思德门控智能设备有限公司	非关联方	2,988,385.62	1年以内（含1年）	4.54	149,419.28
无锡志胜机电设备有限公司	非关联方	1,714,593.13	1年以内（含1年）	2.60	85,729.66
沈阳百易通商贸有限公司	非关联方	1,073,331.77	1年以内（含1年）	1.63	53,666.59
合计		45,416,095.46		68.93	2,270,804.78

2019年12月31日：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备金额
杭州海康威视科技有限公司	非关联方	26,396,718.51	1年以内（含1年）	37.01	1,319,835.93
上海速彬门控设备有限公司	非关联方	6,551,382.63	1年以内（含1年）	9.18	327,569.13
佛山市百思德门控智能设备有限公司	非关联方	5,509,451.66	1年以内（含1年）	7.72	275,472.58
浙江大华科技有限公司	非关联方	3,439,559.85	1年以内（含1年）	4.82	171,977.99
广东安居宝数码科技股份有限公司	非关联方	1,969,690.50	1年以内（含1年）	2.76	98,484.53
合计		43,866,803.15		61.49	2,193,340.16

2018年12月31日：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备金额
杭州海康威视科技有限公司	非关联方	19,160,485.79	1年以内（含1年）	28.00	958,024.29
浙江大华科技有限公司	非关联方	5,119,868.63	1年以内（含1年）	7.48	255,993.43
佛山市百思德门控智能设备有限公司	非关联方	4,888,132.74	1年以内（含1年）	7.14	244,406.64
上海速彬门控设备有限公司	非关联方	4,482,651.02	1年以内（含1年）	6.55	224,132.55
无锡志胜机电设备有限公司	非关联方	1,834,829.48	1年以内（含1年）	2.68	91,741.47
合计		35,485,967.66		51.85	1,774,298.38

6.因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7.期末转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（二）其他应收款

1.总表情况

（1）分类列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	63,937,126.03	33,773,706.24	71,191,454.56
合计	63,937,126.03	33,773,706.24	71,191,454.56

2.应收利息

无。

3.应收股利

无。

4.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	66,710,337.47	2,769,948.87	30,989,863.89
1 至 2 年（含 2 年）	531,186.17	871,922.92	43,401,225.02
2 至 3 年（含 3 年）	120,339.83	43,367,891.68	3,842,830.48
3 年以上	134,996.97	21,075,395.85	18,627,933.68
小计	67,496,860.44	68,085,159.32	96,861,853.07
减：其他应收款坏账准备	3,559,734.41	34,311,453.08	25,670,398.51
合计	63,937,126.03	33,773,706.24	71,191,454.56

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
出口退税款			1,777,560.93
押金保证金	80,000.00	411,900.00	105,000.00
代收代付款	165,317.81	69,684.20	64,409.14
合并范围关联方往来款	67,073,707.47	67,160,616.05	66,476,038.20
非流动资产处置款			27,910,638.47
其他单位往来	136,572.03	334,790.72	468,608.39

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
备用金	41,263.13	108,168.35	59,597.94
合计	67,496,860.44	68,085,159.32	96,861,853.07

（3）坏账准备计提情况

2020年度：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2020 年 1 月 1 日余额	34,311,453.08			34,311,453.08
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	30,751,718.67			30,751,718.67
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	3,559,734.41			3,559,734.41

2019年度：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额	25,670,398.51			25,670,398.51
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
本期计提	8,641,054.57			8,641,054.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	34,311,453.08			34,311,453.08

（4）坏账准备的情况

2020年度：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合	34,311,453.08		30,751,718.67		3,559,734.41
合计	34,311,453.08		30,751,718.67		3,559,734.41

2019年度：

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合	25,670,398.51	8,641,054.57			34,311,453.08
合计	25,670,398.51	8,641,054.57			34,311,453.08

2018年度：

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合	20,876,866.75	4,793,531.76			25,670,398.51
合计	20,876,866.75	4,793,531.76			25,670,398.51

（5）本期实际核销的其他应收款情况

无。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2020年12月31日：

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
江西联胜智能设备有限公司	合并范围关联方往来款	67,011,349.39	2 年以内（含 2 年）	99.28	3,376,088.45

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
揭振华	其他单位往来	99,996.97	3 年以上	0.15	99,996.97
社保费	代收代付款	89,857.81	1 年以内（含 1 年）	0.13	4,492.89
浙江天猫技术有限公司	其他单位往来	80,000.00	2 年以上	0.12	48,500.00
住房公积金	代收代付款	75,460.00	1 年以内（含 1 年）	0.11	3,773.00
合计		67,356,664.17		99.79	3,532,851.31

2019年12月31日：

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
江西联胜智能设备有限公司	合并范围关联方往来款	67,101,427.11	0 至 3 年以上	98.56	34,197,757.40
江西景阳招标咨询有限公司	押金保证金	300,000.00	1 年以内（含 1 年）	0.44	15,000.00
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	其他单位往来	206,513.75	1 年以内（含 1 年）	0.30	10,325.69
揭振华	其他单位往来	99,996.97	2 至 3 年（含 3 年）	0.15	29,999.09
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	80,000.00	1 至 3 年以上	0.12	39,500.00
合计		67,787,937.83		99.57	34,292,582.18

2018年12月31日：

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
江西联胜智能设备有限公司	合并范围关联方往来款	66,426,391.01	0 至 3 年以上	68.58	24,126,833.90
南昌优唐科技有限公司	非流动资产处置款	27,910,638.47	1 年以内（含 1 年）	28.81	1,395,531.92
国家金库南昌县支库	出口退税款	1,777,560.93	1 年以内（含 1 年）	1.84	88,878.05
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	其他单位往来	168,207.55	1 年以内（含 1 年）	0.17	8,410.38
揭振华	其他单位往来	133,330.31	1 至 2 年（含 2 年）	0.14	13,333.03
合计		96,416,128.27		99.54	25,632,987.28

（7）涉及政府补助的应收款项

无。

（8）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

（9）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（三）长期股权投资

2020 年 12 月 31 日：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	33,116,044.86		33,116,044.86
合计	33,116,044.86		33,116,044.86

2019 年 12 月 31 日：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	32,616,044.86		32,616,044.86
合计	32,616,044.86		32,616,044.86

2018 年 12 月 31 日：

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	32,116,044.86		32,116,044.86
合计	32,116,044.86		32,116,044.86

1.对子公司投资

2020 年度：

被投资单位	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
江西联胜智能设备有限公司	30,096,044.86			30,096,044.86		
成都艾视特信息技术有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
江西飞狗科技有限公司	1,500,000.00	500,000.00		2,000,000.00		
合计	32,616,044.86	500,000.00		33,116,044.86		

2019 年度：

被投资单位	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
江西联胜智能设备有限公司	30,096,044.86			30,096,044.86		
成都艾视特信息技术有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
江西飞狗科技有限公司	1,000,000.00	500,000.00		1,500,000.00		
合计	32,116,044.86	500,000.00		32,616,044.86		

2018 年度：

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西联胜智能设备有限公司	30,096,044.86			30,096,044.86		
成都艾视特信息技术有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
江西飞狗科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	31,116,044.86	1,000,000.00		32,116,044.86		

（四）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	471,470,717.12	343,455,398.69	445,498,614.55	345,523,894.70	403,697,975.69	319,645,006.21
其他业务	1,770,974.75	41,290.70	1,549,792.01	88,054.56	1,189,566.32	94,019.25
合计	473,241,691.87	343,496,689.39	447,048,406.56	345,611,949.26	404,887,542.01	319,739,025.46

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财收益	1,748,306.90	1,214,227.58	462,520.69
合计	1,748,306.90	1,214,227.58	462,520.69

十八、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1.报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
（1）非流动性资产处置损益	57,015.72		14,776,791.15	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,841,307.72	2,352,907.72	1,385,607.72	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
（5）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				
（6）非货币性资产交换损益				
（7）委托他人投资或管理资产的损益				
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计				

非经常性损益明细	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
提的各项资产减值准备				
（9）债务重组损益				
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
（11）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				
（12）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				
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
（14）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	1,434,932.90	1,214,227.58	502,297.40	
（15）单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
（16）对外委托贷款取得的损益				
（17）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				
（18）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				
（19）受托经营取得的托管费收入				
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	299,901.51	232,789.61	571,522.48	
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目			-3,600,000.00	
非经常性损益合计	4,633,157.85	3,799,924.91	13,636,218.75	
减：所得税影响金额	714,172.16	683,030.98	2,069,138.10	
扣除所得税影响后的非经常性损益	3,918,985.69	3,116,893.93	11,567,080.65	
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	3,806,905.54	3,076,164.05	11,571,234.32	
归属于少数股东的非经常性损益	112,080.15	40,729.88	-4,153.67	

（二）净资产收益率及每股收益

2020年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.80	0.4967	0.4967

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.43	0.4681	0.4681

2019年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.54	0.3388	0.3388
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.26	0.3141	0.3141

2018年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.63	0.3751	0.3751
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.41	0.2803	0.2803

注:基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所
CPAs

特出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014 年 8 月 1 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师
(特殊普通合伙)
事务所
CPAs

特入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014 年 12 月 10 日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

特出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

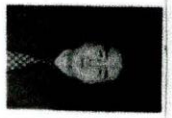
事务所
CPAs

特入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)



姓名 Full name 李继伟
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1968-05-23
工作单位 Working unit 湖南天华有限责任会计师事务所株洲大唐分所
身份证号码 Identity card No. 320311680523127

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

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.

2016 年 3 月 19 日
/y /m /d

6

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.

日
/d

7

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
事务专用章(III)

证书编号: No. of Certificate 430300010004

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 湖南省注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 1995 年 11 月 01 日
/y /m /d
2012 年 2 月 29 日换证

4

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.

2013 年 3.19 日
/y /m /d

2012 年 2 月 29 日
/y /m /d

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name	郭海龙
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1977-02-18
工作单位 Working unit	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码 Identity card No.	310102197702181217

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
业务专用章
(XII)

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.

上海市注册会计师协会
CPA
年检专用章

年 月 日
2017年 4月 3 日

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.

郭海龙(110101504639)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日
/y /m /d

8 9

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

姓名 Full name	罗红[illegible]
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1986-12-04
工作单位 Working unit	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码 Identity card No.	420624198612042227

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.
2014年4月3日

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.
2015年4月3日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
业务专用章

统一社会信用代码

91110108592342556S

营业执照

（副 本）(15-1)

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　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

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；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间为2020年6月30日。市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月05日

合伙期限　2012年03月05日 至 长期

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）与原件核对一致

登记机关

2020 年 06 月 05 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0000175

会计师事务所

执业证书

名　　称：	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：	邱靖之
主任会计师：	
经营场所：	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
组织形式：	特殊普通合伙
执业证书编号：	11010150
批准执业文号：	京财会许可[2011]0105号
批准执业日期：	2011年11月14日

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》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　七　二十六
年　月　日

中华人民共和国财政部制

3-2-1-146

江西百胜智能科技股份有限公司

审阅报告

天职业字[2021]35848 号

目　　录

审阅报告——1

2021 年 1-6 月合并财务报表——3

2021 年 1-6 月合并财务报表附注——9

专 项 审 计 报 告

防 伪 编 码: 110101503101798 99H

被审计单位名称: 江西百胜智能科技股份有限公司

审 计 内 容: 财务报表审阅

报 告 文 号: 天职业字[2021]35848号

签字注册会计师: 覃继伟

注 师 编 号: 430300010004

签字注册会计师: 郭海龙

注 师 编 号: 110101504639

签字注册会计师: 罗红玲

注 师 编 号: 110101500013

事 务 所 名 称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

事 务 所 电 话: 021-51028018

事 务 所 地 址: 浦东新区世纪大道88号金茂大厦13层

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch

审阅报告

天职业字[2021] 35848 号

江西百胜智能科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的江西百胜智能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“贵公司”）财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日的合并资产负债表，2021 年 1-6 月的合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的合并经营成果和合并现金流量。

[此页无正文]

中国·北京

二〇二一年七月二十日

中国注册会计师：

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：江西百胜智能科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2021年6月30日	2020年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	149,945,635.09	137,069,944.46	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	7,364,514.00	11,353,326.00	六、（二）
衍生金融资产			
应收票据	20,989,461.75	28,714,506.42	六、（三）
应收账款	67,223,470.80	59,327,760.11	六、（四）
应收款项融资		12,804,350.00	六、（五）
预付款项	7,490,956.39	4,796,997.21	六、（六）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,358,792.23	488,732.52	六、（七）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	90,074,409.15	77,441,506.32	六、（八）
合同资产	336,900.28	459,897.37	六、（九）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,181,066.83	4,867,300.16	六、（十）
流动资产合计	349,965,206.52	337,324,320.57	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	96,206,425.96	99,159,435.42	六、（十一）
在建工程	141,509.43		六、（十二）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	40,939,015.94	20,839,966.48	六、（十三）
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,337,483.29	2,814,884.42	六、（十四）
递延所得税资产	3,415,784.16	3,890,394.23	六、（十五）
其他非流动资产		20,531,096.56	六、（十六）
非流动资产合计	143,040,218.78	147,235,777.11	
资产总计	493,005,425.30	484,560,097.68	

法定代表人：刘[illegible]　　主管会计工作负责人：万鸿艳　　会计机构负责人：万鸿艳

合并资产负债表（续）

编制单位：江西百胜智能科技股份有限公司　　金额单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	附注编号
流动负债：			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	97,405,011.70	95,950,091.81	六、（十七）
预收款项			
合同负债	8,535,461.45	9,361,569.01	六、（十八）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	6,086,420.04	8,866,597.45	六、（十九）
应交税费	4,740,040.25	6,712,445.26	六、（二十）
其他应付款	16,306,050.48	18,800,048.49	六、（二十一）
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	2,844,800.00	21,263,649.29	六、（二十二）
流动负债合计	135,917,783.92	160,954,401.31	
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	193,190.89	90,426.59	六、（二十三）
递延收益	8,127,138.32	8,219,492.18	六、（二十四）
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,320,329.21	8,309,918.77	
负 债 合 计	144,238,113.13	169,264,320.08	
股东权益：			
股本	133,400,000.00	133,400,000.00	六、（二十五）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	62,342,063.96	62,342,063.96	六、（二十六）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	26,259,998.81	26,259,998.81	六、（二十七）
△一般风险准备			
未分配利润	121,433,544.22	89,505,986.79	六、（二十八）
归属于母公司股东权益合计	343,435,606.99	311,508,049.56	
少数股东权益	5,331,705.18	3,787,728.04	
股东权益合计	348,767,312.17	315,295,777.60	
负债及股东权益合计	493,005,425.30	484,560,097.68	

法定代表人：刘润根　　主管会计工作负责人：万鸿艳　　会计机构负责人：万鸿艳

合并利润表

编制单位：江西百胜智能科技股份有限公司　　2021年1-6月　　金额单位：元

项　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	233,917,035.17	501,905,623.62	
其中：营业收入	233,917,035.17	501,905,623.62	六、（二十九）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	205,281,034.01	127,091,375.64	
其中：营业成本	171,611,752.54	358,582,862.87	六、（二十九）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	1,609,775.20	3,377,650.24	六、（三十）
销售费用	14,423,819.81	28,969,402.62	六、（三十一）
管理费用	9,688,418.64	18,626,323.73	六、（三十二）
研发费用	8,073,857.57	17,116,961.32	六、（三十三）
财务费用	-126,589.75	418,174.86	六、（三十四）
其中：利息费用			
利息收入	132,309.49	548,688.34	六、（三十四）
加：其他收益	577,264.32	695,140.17	六、（三十五）
投资收益（损失以“－”号填列）	1,515,197.96	1,718,306.90	六、（三十六）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-17,442.00	-313,374.00	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	103,672.01	-611,062.10	六、（三十七）
资产减值损失（损失以“－”号填列）	589,776.91	-1,789,655.14	六、（三十八）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-532.53	57,015.72	六、（三十九）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	31,403,937.83	74,570,619.53	
加：营业外收入	6,432,622.61	3,170,791.77	六、（四十）
减：营业外支出	12,058.00	29,582.54	六、（四十一）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	37,824,502.44	77,711,828.76	
减：所得税费用	4,842,967.87	9,566,109.59	六、（四十二）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	32,981,534.57	68,145,719.17	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	32,981,534.57	68,145,719.17	
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）	31,927,557.43	66,253,656.73	
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	1,053,977.14	1,892,062.44	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	32,981,534.57	68,145,719.17	
归属于母公司股东的综合收益总额	31,927,557.43	66,253,656.73	
归属于少数股东的综合收益总额	1,053,977.14	1,892,062.44	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.2392	0.4967	八、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.2392	0.4967	八、（二）

法定代表人：刘润根　　主管会计工作负责人：万鸿艳　　会计机构负责人：万鸿艳

合并现金流量表

编制单位：江西百胜智能科技股份有限公司　　2021年1-6月　　金额单位：元

项　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	256,061,049.24	560,943,506.34	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	4,146.27	1,980,179.48	
收到其他与经营活动有关的现金	7,045,696.29	10,292,626.80	
经营活动现金流入小计	263,110,891.80	573,216,312.62	
购买商品、接受劳务支付的现金	188,057,956.69	385,117,338.38	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	36,718,856.74	56,583,875.32	
支付的各项税费	13,331,735.76	28,811,854.89	
支付其他与经营活动有关的现金	16,493,190.51	33,663,768.78	
经营活动现金流出小计	254,601,739.70	504,176,837.37	
经营活动产生的现金流量净额	8,509,152.10	69,039,475.25	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	1,515,197.96	1,748,306.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200,000.00	
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	3,988,812.00		
投资活动现金流入小计	5,504,009.96	1,948,306.90	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,667,809.74	23,970,460.93	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	17,974.53	11,666,700.00	
投资活动现金流出小计	1,685,784.27	35,637,160.93	
投资活动产生的现金流量净额	3,818,225.69	-33,688,854.03	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	490,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	490,000.00		
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	490,000.00		
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		2,935,040.00	
筹资活动现金流出小计		2,935,040.00	
筹资活动产生的现金流量净额	490,000.00	-2,935,040.00	
四、汇率变动对现金的影响	58,312.84	-875,909.88	
五、现金及现金等价物净增加额	12,875,690.63	31,539,671.34	
加：期初现金及现金等价物的余额	137,069,944.46	105,530,273.12	
六、期末现金及现金等价物余额	149,945,635.09	137,069,944.46	

法定代表人：刘润根　　主管会计工作负责人：万鸿艳　　会计机构负责人：万鸿艳

合并股东权益变动表

编制单位：江西百胜智能科技股份有限公司　　2021年1-6月　　金额单位：元

项目	本期金额														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	133,400,000.00				62,342,063.96				26,259,998.81		89,505,986.79		311,508,049.56	3,787,728.04	315,295,777.60
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、本年年初余额	133,400,000.00				62,342,063.96				26,259,998.81		89,505,986.79		311,508,049.56	3,787,728.04	315,295,777.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											31,927,557.43		31,927,557.43	1,543,977.14	33,471,534.57
（一）综合收益总额											31,927,557.43		31,927,557.43	1,053,977.14	32,981,534.57
（二）股东投入和减少资本														490,000.00	490,000.00
1.股东投入的普通股														490,000.00	490,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
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.对股东的分配															
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
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.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	133,400,000.00				62,342,063.96				26,259,998.81		121,433,544.22		343,435,606.99	5,331,705.18	348,767,312.17

法定代表人：刘润根　　主管会计工作负责人：万鸿艳　　会计机构负责人：万鸿艳

合并股东权益变动表(续)

编制单位：江西百胜智能科技股份有限公司　　2021年1-6月　　金额单位：元

项目	上期金额														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	133,400,000.00				62,342,063.96				17,185,293.41		32,327,035.46		245,254,392.83	1,895,665.60	247,150,058.43
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、本年年初余额	133,400,000.00				62,342,063.96				17,185,293.41		32,327,035.46		245,254,392.83	1,895,665.60	247,150,058.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									9,074,705.40		57,178,951.33		66,253,656.73	1,892,062.44	68,145,719.17
（一）综合收益总额											66,253,656.73		66,253,656.73	1,892,062.44	68,145,719.17
（二）股东投入和减少资本															
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									9,074,705.40		-9,074,705.40				
1.提取盈余公积									9,074,705.40		-9,074,705.40				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配															
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
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.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	133,400,000.00				62,342,063.96				26,259,998.81		89,505,986.79		311,508,049.56	3,787,728.04	315,295,777.60

法定代表人：刘润根　　主管会计工作负责人：万鸿艳　　会计机构负责人：万鸿艳

江西百胜智能科技股份有限公司

2021 年 1 月 1 日-2021 年 6 月 30 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

公司名称：江西百胜智能科技股份有限公司

注册资本：人民币 13,340.00 万元整

法定代表人：刘润根

注册地址：江西省南昌市南昌县小蓝经济技术开发区小蓝中大道 1220 号

统一社会信用代码：913600007055083069

经营期限：1999 年 1 月 20 日至无固定期限

（二）历史沿革

1.发行人前身设立

1999 年 1 月 20 日，发行人前身江西百胜门控设备有限公司（以下简称“百胜门控”）设立，设立时注册资本人民币 100.00 万元，其中刘润根出资 49.00 万元，龚卫宁出资 49.00 万元，吕若兰出资 2.00 万元。

1999 年 1 月 11 日，江西商信会计师事务所对百胜门控本次出资情况进行了审验，并出具了《验资报告》（1999）商信验字 003 号。经审验截至 1999 年 1 月 6 日止，百胜门控已收到全体股东缴纳的注册资本共计 100.00 万元，全部为货币出资。

1999 年 1 月 20 日，江西省工商行政管理局核准了本次设立登记，核发了注册号为 3600002180741 的营业执照。

百胜门控设立时，各股东出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	刘润根	49.00	49.00
2	龚卫宁	49.00	49.00

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
3	吕若兰	2.00	2.00
	合计	100.00	100

2.发行人前身的股权演变

（1）2002 年 6 月，百胜门控第一次增资

2002 年 6 月 6 日，百胜门控召开股东会，会议一致同意：百胜门控的注册资本由 100.00 万元增加至 600.00 万元，其中刘润根出资 245.00 万元，龚卫宁出资 245.00 万元，吕若兰出资 10.00 万元，出资方式均为货币资金。

2002年6月14日,江西中汇会计师事务所有限责任公司对百胜门控本次增资进行了审验，并出具了《验资报告》（赣中汇[2002]验字第 0140 号）。经审验截至 2002 年 6 月 14 日，百胜门控已收到全体股东缴纳新增注册资本共计 500.00 万元，全部为货币出资。

2002年6月17日，百胜门控就上述变更事项办理完成工商变更登记。本次增资后，百胜门控的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	刘润根	294.00	49.00
2	龚卫宁	294.00	49.00
3	吕若兰	12.00	2.00
	合计	600.00	100

（2）2009 年 4 月，百胜门控第二次增资

2009 年 4 月 9 日，百胜门控召开股东会，决定增加注册资本人民币 1,400.00 万元，增加部分由刘润根和龚卫宁分别投入 700.00 万元。

2009 年 4 月 9 日，江西中晟会计师事务所对百胜门控本次增资进行了审验，并出具了《验资报告》（中晟会验字[2009]第 008 号）。经审验截至 2009 年 4 月 9 日，百胜门控已收到刘润根、龚卫宁缴纳新增注册资本共计 1,400.00 万元，全部为货币出资。

2009 年 4 月 10 日，百胜门控就上述变更事项办理完成工商变更登记。本次增资后，百胜门控的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	刘润根	994.00	49.70
2	龚卫宁	994.00	49.70
3	吕若兰	12.00	0.60
	合计	2,000.00	100

（3）2015 年 7 月，百胜门控第一次股权转让及第三次增资

2015 年 7 月 14 日，经百胜门控股东会审议通过，股东吕若兰将其持有的百胜门控 0.60%股权以 12.00 万元转让给刘润根；同时，决定增加注册资本人民币 3,000.00 万元，增加部分由刘润根投入 1,773.50 万元，龚卫宁投入 96.00 万元，新股东刘子尧（刘润根与龚卫宁之子）投入 1,130.50 万元。

2015 年 7 月 14 日，吕若兰与刘润根签订了《股权转让协议书》，吕若兰将其持有百胜门控 0.60%的股权，以 1.00 元/出资额的价格，合计 12.00 万元全部转让给刘润根。

2015 年 7 月 15 日，南昌诚一联合会计师事务所对百胜有限本次增资进行了审验，并出具了《验资报告》（洪城一会验字[2015]008 号）。经审验截至 2015 年 7 月 13 日，百胜门控已收到全体股东缴纳新增注册资本共计 3,000.00 万元，全部为货币出资。

2015 年 7 月 17 日，百胜门控就上述变更事项办理完成工商变更登记。本次增资与股权转让后，百胜门控的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	刘润根	2,779.50	55.59
2	刘子尧	1,130.50	22.61
3	龚卫宁	1,090.00	21.80
合计		5,000.00	100

3.发行人设立及其设立后的股权演变

（1）2015 年 10 月，整体变更为股份公司

2015 年 9 月 30 日，刘润根、刘子尧、龚卫宁 3 名发起人股东签署了《发起人协议》，决定共同发起设立江西百胜智能科技股份有限公司（以下简称“百胜智能”或“本公司”或“公司”）。

2015 年 9 月 10 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具《审计报告》（天职业字[2015]13298 号），截止 2015 年 7 月 31 日，百胜门控净资产为 13,943.58 万元。

2015 年 9 月 30 日，百胜门控召开股东会，会议一致同意：将百胜门控整体变更为股份有限公司，公司名称由江西百胜门控设备有限公司变更为江西百胜智能科技股份有限公司，以公司截止 2015 年 7 月 31 日经审计的净资产 139,435,760.82 元，按 1.1620：1 折合成股份有限公司的股本总额 120,000,000 股，每股面值 1 元，百胜智能注册资本 12,000.00 万元，超出注册资本部分记入资本公积。

2015 年 9 月 30 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对百胜门控本次整体变更进行了审验并出具了《验资报告》（天职业字[2015]13685 号）。经审验截至 2015 年 9 月 30 日止，百胜智能已收到全体股东以百胜门控净资产折合的股份 12,000 万股，每股面值 1 元，股本总额 12,000 万元。

2015 年 10 月 23 日，江西省工商行政管理局核准了上述整体变更登记事项，核发了百胜智能的《营业执照》。

本次整体变更后，百胜智能的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	刘润根	6,670.80	55.59
2	刘子尧	2,713.20	22.61
3	龚卫宁	2,616.00	21.80
合计		12,000.00	100

（2）2016 年 3 月，百胜智能在全国中小企业股份转让系统挂牌

根据股转公司发布的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的相关规定，百胜智能分别于 2015 年 11 月 1 日及 2015 年 11 月 16 日召开第一届董事会第二次会议及 2015 年第一次临时股东大会审议批准了《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》。

2016 年 2 月 16 日，股转公司出具《关于同意江西百胜智能科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]1075 号），同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2016 年 3 月 31 日，公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，证券代码 836282，证券简称“百胜智能”。

（3）2017 年 4 月，百胜智能第一次增资

2017 年 1 月 21 日，百胜智能召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于江西百胜智能科技股份有限公司股票发行方案的议案》。公司向刘润根定向发行 210.00 万股，每股发行价为 5.00 元，募集资金 1,050.00 万元。本次增资扩股后，百胜智能的股本总额增加至 12,210.00 万股。

2017 年 2 月 10 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对百胜智能本次增资进行了审验，并出具了《验资报告》（天职业字[2017]第 4091 号）。经审验截至 2017 年 2 月 4 日，百胜智能已收到刘润根缴纳的投资款 1,050.00 万元，其中新增股本 210.00 万元，新增资本公积 825.87 万元（扣除发行费 14.13 万元）。

2017 年 4 月 7 日，江西省工商行政管理局核准了上述增资事项。本次增资完成后，百胜智能的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	刘润根	6,880.80	56.35
2	刘子尧	2,713.20	22.22

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
3	龚卫宁	2,616.00	21.43
	合计	12,210.00	100

（4）2017 年 9 月，百胜智能在全国中小企业股份转让系统终止挂牌

根据股转公司发布的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的相关规定，百胜智能分别于 2017 年 7 月 25 日及 2017 年 8 月 10 日召开第一届董事会第十次会议及 2017 年第三次临时股东大会审议批准了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》。

2017 年 9 月 8 日，股转公司出具《关于同意江西百胜智能科技股份有限公司终止股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]5458 号），同意公司股票自 2017 年 9 月 20 日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

（5）2018 年 12 月，百胜智能第二次增资

2018 年 12 月 24 日，百胜智能召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司增资扩股的议案》，同意新余一棵树投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“一棵树投资”）以 2.50 元/股的价格认购 240.00 万股。本次增资完成后，百胜智能的股本总额增加至 12,450.00 万股。

2019 年 6 月 19 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对百胜智能本次增资进行了审验，并出具了《验资报告》（天职业字[2019]第 28995 号）。经审验截至 2018 年 12 月 29 日，百胜智能已收到一棵树投资缴纳的投资款 600.00 万元，其中新增股本 240.00 万元，新增资本公积 360.00 万元。

2018 年 12 月 28 日，江西省市场监督管理局对上述增资事项进行了变更登记。本次增资完成后，百胜智能的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	刘润根	6,880.80	55.27
2	刘子尧	2,713.20	21.79
3	龚卫宁	2,616.00	21.01
4	新余一棵树投资管理合伙企业（有限合伙）	240.00	1.93
	合计	12,450.00	100

（6）2019 年 12 月，百胜智能第三次增资

2019 年 12 月 5 日，百胜智能召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司增资扩股的议案》，同意李永军、汪文波以 4.00 元/股的价格分别认购 90.00 万股和 20.00 万股。本次增资完成后，百胜智能的股本总额增加至 12,560.00 万股。

2020 年 1 月 15 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对百胜智能本次增资进行了审验，并出具了《验资报告》（天职业字[2020]第 2703 号）。经审验截至 2019 年 12 月 31 日，百胜智能已收到李永军和汪文波的投资款 440.00 万元，其中新增股本 110.00 万元，新增资本公积 330.00 万元。

2019 年 12 月 16 日，江西省市场监督管理局对上述增资事项进行了变更登记。本次增资完成后，百胜智能的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	刘润根	6,880.80	54.78
2	刘子尧	2,713.20	21.60
3	龚卫宁	2,616.00	20.83
4	新余一棵树投资管理合伙企业（有限合伙）	240.00	1.91
5	李永军	90.00	0.72
6	汪文波	20.00	0.16
	合计	12,560.00	100

（7）2019 年 12 月，百胜智能第四次增资

2019 年 12 月 21 日，百胜智能召开 2019 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司增资的议案》，同意南昌市国金工业投资有限公司（以下简称“国金工业”）和新余大森林投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“大森林投资”）以 4.00 元/股的价格分别认购 630.00 万股和 150.00 万股。本次增资完成后，百胜智能的股本总额增加至 13,340.00 万股。

2020 年 1 月 15 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对百胜智能本次增资进行了审验，并出具了《验资报告》（天职业字[2020]第 2703 号）。经审验截至 2019 年 12 月 31 日，百胜智能已收到国金工业和大森林投资的投资款 3,120.00 万元，其中新增股本 780.00 万元，新增资本公积 2,340.00 万元。

2019 年 12 月 26 日，江西省市场监督管理局对上述增资事项进行了变更登记。本次增资完成后，百胜智能的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	刘润根	6,880.80	51.58
2	刘子尧	2,713.20	20.34
3	龚卫宁	2,616.00	19.61
4	南昌市国金工业投资有限公司	630.00	4.72
5	新余一棵树投资管理合伙企业（有限合伙）	240.00	1.80
6	新余大森林投资合伙企业（有限合伙）	150.00	1.12

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
7	李永军	90.00	0.67
8	汪文波	20.00	0.16
	合计	13,340.00	100

（8）2020 年 6 月，百胜智能第一次股权转让

2020 年 5 月 15 日，李永军、刘子尧与刘润根三人签订了《股权转让协议》，李永军将其持有的百胜智能全部股权以 360.00 万元转让给刘子尧，转让价格为 4 元/股。

2020 年 5 月 15 日，百胜智能召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司股权转让的议案》。

2020 年 6 月 17 日，百胜智能就上述变更事项办理完成工商备案。本次股权转让后的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	刘润根	6,880.80	51.58
2	刘子尧	2,803.20	21.02
3	龚卫宁	2,616.00	19.61
4	国金工业	630.00	4.72
5	一棵树投资	240.00	1.80
6	大森林投资	150.00	1.12
7	汪文波	20.00	0.15
	合计	13,340.00	100

2020 年 9 月 15 日，百胜智能完成经营范围变更，百胜智能取得江西省市场监督管理局换发的证照编号 M001001984，统一社会信用代码为 913600007055083069 的《营业执照》。

2021 年 4 月 29 日，百胜智能完成经营范围变更，百胜智能取得江西省市场监督管理局换发的证照编号 M002001756，统一社会信用代码为 913600007055083069 的《营业执照》，注册资本为 13,340.00 万元。

（三）企业经营范围

许可项目：各类工程建设活动，建筑智能化工程施工，电气安装服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；各种自动开门机、道闸、智能化停车场管理设备和管理软件、通道闸、升降柱、门禁系统等出入口安防设备的研发、制造和销售；以上产品及安防智能系统设备的安装、维修及产品的技术支持；上述产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务；安防设备制造，安防设备销售，计算机软硬件及辅助设备批发，计算机软硬件及辅助设备零售，软件开发，软件销售，物联网设备销售，信息系统集成服务，智能控制系统集成，交通安全、管制专用设备制造，电子产品销售（除许

可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

（四）会计期间财务报表主体及其确定方法

财务报表涉及的会计主体的确定方式为：财务报表以法人主体为会计主体。财务报表编制主体为江西百胜智能科技股份有限公司。

（五）实际控制人

公司的控股股东为刘润根，实际控制人为刘润根、刘子尧、龚卫宁。

（六）财务报表报出

本财务报告于二〇二一年七月二十日经本公司管理层批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。本报告期为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司无计量属性在本报告期发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

本公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足以下条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外：

（1）通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

（2）根据本公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

（3）有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

（4）在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

1.合并程序

（1）本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司财务报表。

（2）对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中“净利润”项下单列“被合并方在合并前实现的净利润”项目反映。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（3）对于因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，不应当调整合并资产负债表的期初数。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不应当调整合并资产负债表的期初数。

（4）对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并利润表时，应当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；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并利润表时，应当将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，应当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。

（5）对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并现金流量表时，应当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；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并现金流量表时，应当将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，应当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。

（6）子公司发生超额亏损在合并利润表中的反映如下：

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有

者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5.金融资产减值

本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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产,下同)。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准

备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6.金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据

该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1.预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

（1）按组合计量预期信用损失的应收款项

1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
信用风险特征组合	除已单独计提坏账准备的应收款项外，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计。
合并范围内关联方组合	母公司与下属控股公司之间及下属控股公司之间的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
信用风险特征组合	按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备
合并范围内关联方组合	个别认定法，对纳入合并报表范围内的成员企业之间的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经减值测试后，预计未来现金流量净值不低于其账面价值的，根据此类应收款项实际损失为零的情况，不再计提坏账准备。

（2）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额在 100 万元以上（含）且占应收账款账面余额 10%以上（含）的款项；其他应收款金额在 30 万元以上（含）且占其他应收款账面余额 10%以上（含）的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型（详见附注三、（十）金融工具）进行处理。

（十五）存货

1.存货的分类

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

2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生

产经营过程中以所生产的库存商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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小）。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损

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，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当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。

（十八）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的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(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面股东权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并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。

2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（二十）在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整

原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3)为使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已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3.借款费用资本化金额

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，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（二十二）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5

3．使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

5.开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（二十三）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当

期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。本公司的长期待摊费用主要为装修费用。

（二十五）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十六）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2．离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3．辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，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公司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公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十七）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十八）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十九）收入

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关

商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，转回减记的金额。

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在股东权益中确认的交易或者事项。

（三十二）租赁

1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当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，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
土地使用税	土地使用面积	5 元/平方米、8 元/平方米

（二）重要税收优惠政策及其依据

2019 年 12 月,江西百胜智能科技股份有限公司取得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的编号为 GR201936002099 的《高新技术企业证书》，公司自 2019 年度至 2021 年度享受税收优惠政策，按 15%税率缴纳企业所得税。

2019 年 10 月，成都艾视特信息技术有限公司取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的编号为 GR201951000911 的《高新技术企业证书》，公司自 2019 年度至 2021 年度享受税收优惠政策，按 15%税率缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1.会计政策的变更

本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年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。

会计政策变更导致影响：无。

2.会计估计的变更

无。

3.前期会计差错更正

无。

六、性质特别或者金额变动较大的报表项目注释

（一）货币资金

1.分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
现金	6,970.29	13,677.35
银行存款	149,769,427.46	137,005,810.61
其他货币资金	169,237.34	50,456.50
合计	149,945,635.09	137,069,944.46

其中：存放在境外的款项总额

2.抵押、质押、冻结等对使用有限制款项详见附注六（四十三）。

3.期末存放在境外且资金汇回受到限制的款项

无。

（二）交易性金融资产

项目	2021年6月30日	2020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	7,364,514.00	11,353,326.00
合计	7,364,514.00	11,353,326.00

（三）应收票据

1.应收票据分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,313,719.90	3,001,010.47
商业承兑汇票	17,675,741.85	25,713,495.95
合计	20,989,461.75	28,714,506.42

2.期末已质押的应收票据

无。

3.期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

2021年6月30日：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	7,937,398.00	2,544,800.00	
商业承兑汇票		300,000.00	
合计	7,937,398.00	2,844,800.00	

4.期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

5.按坏账计提方法分类披露

2021年6月30日：

2021 年 6 月 30 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	21,536,134.18	100.00	546,672.43		20,989,461.75
其中:					
按信用风险组合计提坏账准备的应收票据	21,536,134.18	100.00	546,672.43	2.54	20,989,461.75
合计	21,536,134.18	100.00	546,672.43		20,989,461.75

2020年12月31日：

2020 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	29,509,769.18	100.00	795,262.76		28,714,506.42

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	比例(%)	
其中:					
按信用风险组合计提坏账准备的应收票据	29,509,769.18	100.00	795,262.76	2.69	28,714,506.42
合计	29,509,769.18	100	795,262.76		28,714,506.42

按组合计提坏账准备

组合计提项目：按预期信用风险组合计提坏账准备的应收票据

2021年6月30日：

名称	2021 年 6 月 30 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
按信用风险组合计提坏账准备的应收票据	21,536,134.18	546,672.43	2.54
合计	21,536,134.18	546,672.43	

2020年12月31日：

名称	2020 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
按信用风险组合计提坏账准备的应收票据	29,509,769.18	795,262.76	2.69
合计	29,509,769.18	795,262.76	

6.坏账准备的情况

2021 年 1-6 月：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	795,262.76		248,590.33		546,672.43
合计	795,262.76		248,590.33		546,672.43

2020 年度：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	170,758.32	624,504.44			795,262.76
合计	170,758.32	624,504.44			795,262.76

7.本期实际核销的应收票据情况

无。

（四）应收账款

1.按账龄披露

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内（含1年）	70,344,569.02	61,685,050.05
1至2年（含2年）	95,679.10	449,652.36
2至3年（含3年）	442,884.35	460,171.20
3年以上	3,899,471.49	3,696,340.00
小计	74,782,603.96	66,291,213.61
减：应收账款坏账准备	7,559,133.16	6,963,453.50
合计	67,223,470.80	59,327,760.11

2.按坏账计提方法分类披露

2021年6月30日：

类别	2021年6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					
按组合计提坏账准备	74,782,603.96	100.00	7,559,133.16		67,223,470.80
其中：					
按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	74,782,603.96	100.00	7,559,133.16	10.11	67,223,470.80
合计	74,782,603.96	100	7,559,133.16		67,223,470.80

2020年12月31日：

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					
按组合计提坏账准备	66,291,213.61	100.00	6,963,453.50		59,327,760.11
其中：					
按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,291,213.61	100.00	6,963,453.50	10.50	59,327,760.11
合计	66,291,213.61	100	6,963,453.50		59,327,760.11

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

2021 年 6 月 30 日：

名称	2021 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	70,344,569.02	3,517,228.45	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	95,679.10	9,567.91	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	442,884.35	132,865.31	30.00
3 年以上	3,899,471.49	3,899,471.49	100.00
合计	74,782,603.96	7,559,133.16	

2020 年 12 月 31 日：

名称	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	61,685,050.05	3,084,096.90	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	449,652.36	44,965.24	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	460,171.20	138,051.36	30.00
3 年以上	3,696,340.00	3,696,340.00	100.00
合计	66,291,213.61	6,963,453.50	

（五）应收款项融资

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据		12,804,350.00
合计		12,804,350.00

本公司持有的银行承兑汇票承兑人均为资信良好的金融机构，故未计提资产减值准备。

本公司银行承兑汇票剩余期限较短，账面余额与公允价值接近，故以账面价值作为公允价值。

（六）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	6,754,297.21	90.17	3,825,699.37	79.75
1 至 2 年（含 2 年）	14,340.00	0.19	618,328.35	12.89

账龄	2021年6月30日		2020年12月31日	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
2至3年（含3年）	405,955.69	5.42	326,111.99	6.80
3年以上	316,363.49	4.22	26,857.50	0.56
合计	7,490,956.39	100	4,796,997.21	100

（七）其他应收款

1.总表情况

（1）分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,358,792.23	488,732.52
合计	1,358,792.23	488,732.52

2.应收利息

无。

3.应收股利

无。

4.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内（含1年）	1,379,550.18	433,489.73
1至2年（含2年）	24,332.83	24,724.91
2至3年（含3年）	37,600.00	78,092.64
3年以上	193,089.61	150,966.97
小计	1,634,572.62	687,274.25
减：其他应收款坏账准备	275,780.39	198,541.73
合计	1,358,792.23	488,732.52

（八）存货

1.分类列示

项目	2021年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	39,387,324.30	2,093,472.73	37,293,851.57
在产品	10,829,677.35		10,829,677.35
库存商品	21,812,422.00	1,385,154.34	20,427,267.66
低值易耗品	2,103,037.58		2,103,037.58
委托加工物资	10,418,687.01		10,418,687.01
发出商品	8,969,190.20		8,969,190.20
合同履约成本	32,697.78		32,697.78
合计	93,553,036.22	3,478,627.07	90,074,409.15

续上表：

项目	2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	41,109,557.91	2,383,275.89	38,726,282.02
在产品	8,015,661.43		8,015,661.43
库存商品	19,796,419.25	1,681,801.63	18,114,617.62
低值易耗品	1,948,997.75		1,948,997.75
委托加工物资	1,198,692.39		1,198,692.39
发出商品	9,437,255.11		9,437,255.11
合计	81,506,583.84	4,065,077.52	77,441,506.32

2.存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

3.合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

4.报告期内建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

（九）合同资产

1.合同资产情况

项目	2021年6月30日			2020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
应收质保金	357,778.95	20,878.67	336,900.28	484,102.50	24,205.13	459,897.37
合计	357,778.95	20,878.67	336,900.28	484,102.50	24,205.13	459,897.37

2.报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

（十）其他流动资产

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
待抵扣进项税	44,274.40	55,979.42
预付中介机构服务费	5,136,792.43	4,811,320.74
合计	5,181,066.83	4,867,300.16

（十一）固定资产

1.总表情况

（1）分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
固定资产	96,206,425.96	99,159,435.42
固定资产清理		
合计	96,206,425.96	99,159,435.42

（2）期末暂时闲置固定资产情况

无。

（3）期末通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

（4）期末通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

（5）期末未办妥产权证书的固定资产情况

无。

2.固定资产清理

无。

（十二）在建工程

1.总表情况

（1）分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
在建工程	141,509.43	
工程物资		
合计	141,509.43	

2.在建工程

（1）在建工程情况

项目	2021年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
智能出入口安防设备生产基地建设项目	141,509.43		141,509.43
合计	141,509.43		141,509.43

3.工程物资

无。

（十三）无形资产

1. 无形资产情况

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
无形资产	40,939,015.94	20,839,966.48
合计	40,939,015.94	20,839,966.48

2.未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

（十四）长期待摊费用

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
展厅及其他配套装修	1,913,417.67	2,230,428.21
化粪池及其他配套装修	74,736.52	150,276.85
南昌厂房装修	318,875.26	397,199.74
东莞厂房装修	30,453.84	36,979.62

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
合计	2,337,483.29	2,814,884.42

（十五）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

2021 年 6 月 30 日：

项目	2021 年 6 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	8,402,464.65	1,260,369.70
存货跌价准备	3,478,627.07	521,794.06
经销商返利	7,518,109.38	1,127,716.41
技术服务费	3,179,502.37	476,925.36
预计负债	193,190.89	28,978.63
合计	22,771,894.36	3,415,784.16

2020 年 12 月 31 日：

项目	2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	7,981,463.12	1,198,248.18
存货跌价准备	4,065,077.52	609,761.63
经销商返利	9,292,438.83	1,393,865.82
技术服务费	4,499,697.37	674,954.61
预计负债	90,426.59	13,563.99
合计	25,929,103.43	3,890,394.23

2.期末未抵销的递延所得税负债

无。

3.期末抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

（十六）其他非流动资产

项目	2021 年 6 月 30 日			2020 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
预付土地款				20,531,096.56		20,531,096.56
合计				20,531,096.56		20,531,096.56

（十七）应付账款

1.应付账款列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内（含1年）	93,654,691.86	90,661,178.50
1至2年（含2年）	506,330.52	2,498,432.41
2至3年（含3年）	602,873.69	649,239.16
3年以上	2,641,115.63	2,141,241.74
合计	97,405,011.70	95,950,091.81

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

（十八）合同负债

1.合同负债情况

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
预收合同款	8,535,461.45	9,361,569.01
合计	8,535,461.45	9,361,569.01

3. 报告期内无账面价值发生重大变动的情形

（十九）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
一、短期薪酬	6,086,420.04	8,866,597.45
二、离职后福利中-设定提存计划负债		
合计	6,086,420.04	8,866,597.45

2.短期薪酬列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,861,577.29	8,659,826.93
二、职工福利费	141,808.75	168,446.06
三、社会保险费		
其中：医疗保险费		
工伤保险费		
生育保险费		
四、住房公积金	77,834.00	
五、工会经费和职工教育经费		33,124.46

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
六、其他短期薪酬	5,200.00	5,200.00
合计	6,086,420.04	8,866,597.45

3.设定提存计划列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一、基本养老保险		
二、失业保险费		
合计		

（二十）应交税费

税费项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
企业所得税	2,320,594.76	3,426,884.51
增值税	1,975,710.29	2,517,216.09
印花税	692.38	24,185.79
土地使用税	200,000.00	200,000.00
房产税	189,925.44	189,925.44
城市维护建设税	4,365.14	152,776.59
教育费附加及地方教育费附加	3,139.09	149,994.60
代扣代缴个人所得税	45,613.15	50,778.24
其他		684.00
合计	4,740,040.25	6,712,445.26

（二十一）其他应付款

1.总表情况

（1）分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	16,306,050.48	18,800,048.49
合计	16,306,050.48	18,800,048.49

2.应付利息

无。

3.应付股利

无。

4.其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日
经销商返利	5,243,922.91	9,292,438.83
技术服务费	2,153,742.28	5,491,672.28
押金保证金	229,270.00	231,219.40
职工往来	595,546.59	576,227.28
运费	1,721,087.00	1,719,591.00
其他往来	6,362,481.70	1,488,899.70
合计	16,306,050.48	18,800,048.49

（2）期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

（二十二）其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
未终止确认的银行承兑汇票	2,544,800.00	1,863,083.00
未终止确认的商业承兑汇票	300,000.00	19,400,566.29
合计	2,844,800.00	21,263,649.29

（二十三）预计负债

1.分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	形成原因
安装项目维保费	193,190.89	90,426.59	计提维保费
合　计	193,190.89	90,426.59	

2.期末无重要预计负债。

（二十四）递延收益

1.递延收益情况

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	形成原因
基础设施建设扶持资金	8,127,138.32	8,219,492.18	厂房建设
合计	8,127,138.32	8,219,492.18	

2.涉及政府补助的项目：

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
基础设施建设扶持资金	8,127,138.32	8,219,492.18	与资产相关
合计	8,127,138.32	8,219,492.18	

（二十五）股本

股东名称	2021年6月30日	2020年12月31日
刘润根	68,808,000.00	68,808,000.00
刘子尧	28,032,000.00	28,032,000.00
龚卫宁	26,160,000.00	26,160,000.00
新余一棵树投资管理合伙企业（有限合伙）	2,400,000.00	2,400,000.00
汪文波	200,000.00	200,000.00
新余大森林投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	1,500,000.00
南昌市国金工业投资有限公司	6,300,000.00	6,300,000.00
合计	133,400,000.00	133,400,000.00

注：报告期股本变动详见附注“一、公司的基本情况（二）历史沿革”。

（二十六）资本公积

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
股本溢价	58,304,463.96	58,304,463.96
其他资本公积	4,037,600.00	4,037,600.00
合计	62,342,063.96	62,342,063.96

（二十七）盈余公积

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
法定盈余公积	26,259,998.81	26,259,998.81
合计	26,259,998.81	26,259,998.81

（二十八）未分配利润

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
调整前上期期末未分配利润	89,505,986.79	32,327,035.46
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	89,505,986.79	32,327,035.46
加：本期归属于母公司股东的净利润	31,927,557.43	66,253,656.73
减：提取法定盈余公积		9,074,705.40
应付普通股股利		
期末未分配利润	121,433,544.22	89,505,986.79

（二十九）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	232,425,744.68	171,256,917.80	500,125,231.44	358,387,882.85
其他业务	1,491,290.49	354,834.74	1,780,392.18	194,980.02
合计	233,917,035.17	171,611,752.54	501,905,623.62	358,582,862.87

（三十）税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
印花税	77,588.19	209,526.36
城市维护建设税	333,885.99	1,074,518.01
教育费附加及地方教育费附加	326,052.14	1,050,384.70
房产税	379,850.88	506,467.84
土地使用税	491,714.00	533,333.33
环境保护税	684.00	3,420.00
合计	1,609,775.20	3,377,650.24

（三十一）销售费用

费用性质	2021 年 1-6 月	2020 年度
人工费用	4,836,179.89	6,867,671.56
办公费	162,500.42	330,772.50
交通差旅费	235,925.55	391,113.24
业务招待费	103,528.82	160,772.95

费用性质	2021 年 1-6 月	2020 年度
展览及业务宣传费	269,797.50	666,062.16
维修费	278,556.95	1,442,373.96
折旧费	113,412.19	212,245.20
技术服务费	2,180,743.94	5,387,999.57
销售返利	1,743,147.04	4,523,318.46
水电费	53,327.74	87,564.62
无形资产摊销	5,000.04	9,426.44
仓储及运输费	3,881,004.57	7,881,706.21
租金	72,647.99	138,619.03
长期待摊费用摊销	290,378.58	500,229.08
其他	197,668.59	369,527.64
合计	14,423,819.81	28,969,402.62

（三十二）管理费用

费用性质	2021 年 1-6 月	2020 年度
人工费用	6,805,923.90	11,687,776.60
办公费	443,133.83	479,177.05
邮政通讯费	15,436.81	17,855.74
折旧费	637,029.05	1,467,786.07
水电费	208,134.65	428,746.17
无形资产摊销	207,214.56	124,367.22
业务招待费	236,021.06	390,081.06
交通差旅费	252,763.38	499,998.23
装修费	35,395.95	246,018.09
长期待摊费用摊销	150,429.81	300,859.63
维修费	136,283.83	326,560.65
聘请中介机构费	392,813.18	1,833,886.66
租金	76,122.81	129,099.64
其他	91,715.82	694,110.92
合计	9,688,418.64	18,626,323.73

（三十三）研发费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
人工费用	5,844,678.89	9,525,870.11

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
物料消耗	1,663,480.21	6,335,960.46
折旧与摊销	217,281.26	382,796.25
专利费用	102,939.06	175,334.80
租金	61,703.82	108,111.60
其他费用	183,774.33	588,888.10
合计	8,073,857.57	17,116,961.32

（三十四）财务费用

费用性质	2021 年 1-6 月	2020 年度
利息支出		
减：利息收入	132,309.49	548,688.34
汇兑损益	-58,312.84	875,909.88
手续费及其他	64,032.58	90,953.32
合计	-126,589.75	418,174.86

（三十五）其他收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
软件退税收入	4,146.27	325,589.29
三代手续费退还	573,118.05	354,594.63
稳岗补助		14,956.25
合计	577,264.32	695,140.17

（三十六）投资收益

产生投资收益的来源	2021 年 1-6 月	2020 年度
持有理财产品期间获得的收益	1,515,197.96	1,748,306.90
合计	1,515,197.96	1,748,306.90

（三十七）信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
应收票据坏账损失	248,590.33	-624,504.44
应收账款坏账损失	-595,679.66	12,174.55
其他应收款坏账损失	-77,238.66	-28,732.21
预付账款坏账损失	528,000.00	
合计	103,672.01	-641,062.10

（三十八）资产减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
合同资产减值损失	3,326.46	-24,205.13
存货跌价损失	586,450.45	-1,765,450.01
合计	589,776.91	-1,789,655.14

（三十九）资产处置收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
非流动资产处置收益	-532.53	57,015.72
合计	-532.53	57,015.72

（四十）营业外收入

1.分类列示

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
政府补助	6,156,553.86	2,841,307.72
罚没收入	272,047.06	320,407.26
其他	4,021.69	9,076.79
合计	6,432,622.61	3,170,791.77

2.计入当期损益的政府补助

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	与资产相关/与收益相关
外贸出口扶持资金	30,000.00		与收益相关
省外经贸发展专项资金	75,600.00	70,800.00	与收益相关
高企补助		150,000.00	与收益相关
高质量考核奖励		400,000.00	与收益相关
专利补助		17,200.00	与收益相关
基础设施建设扶持资金	92,353.86	184,707.72	与收益相关
2020 年中央引导地方科技发展专项项目经费		300,000.00	与收益相关
2018 年市级下放工业政策兑现资金		468,400.00	与收益相关
2020 年第一批企业改制上市挂牌和融资奖励		500,000.00	与收益相关
2019 年度市级下放的工业政策”补助		255,400.00	与资产相关
开发区企业扶持资金		129,900.00	与收益相关
技改设备补贴		59,100.00	与收益相关
采购本地无关联资产金额补贴		50,900.00	与收益相关
安全生产标准化补贴		30,000.00	与收益相关

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	与资产相关/与收益相关
“赣才回昌”政府补助金		12,300.00	与收益相关
2019 年度高企兑现奖励项目	100,000.00	100,000.00	与收益相关
2020 年第一批次科技创新政策拟支持企业补助		50,000.00	与收益相关
研发准备金补贴		56,000.00	与收益相关
经济局企业补贴		5,000.00	与收益相关
深化培育政府补助款		1,600.00	与收益相关
股改上市个人所得税奖励	3,360,000.00		与收益相关
2020 年第三批企业改制上市挂牌和融资奖励	2,000,000.00		与收益相关
2019 年南昌市企业研发费用后补助资金	372,400.00		与收益相关
2019 年南昌市高新技术企业入库企业奖励资金	50,000.00		与收益相关
2020 年南昌县县城经济发展县城科技创新企业	50,000.00		与收益相关
2020 年度专利专项资金	26,200.00		与收益相关
合计	6,156,553.86	2,841,307.72	

（四十一）营业外支出

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
对外捐赠		2,000.00
其他	12,058.00	27,582.54
合计	12,058.00	29,582.54

（四十二）所得税费用

1.所得税费用表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
当期所得税费用	4,368,357.80	10,187,316.79
递延所得税费用	474,610.07	-621,207.20
合计	4,842,967.87	9,566,109.59

（四十三）所有权或使用权受到限制的资产

无。

七、关联方关系及其交易

（一）根据《公司法》、《企业会计准则——关联方披露》和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的相关规定，报告期内，公司的关联方及关联关系如下：

1.公司控股股东、实际控制人

公司控股股东为刘润根，实际控制人为刘润根、龚卫宁和刘子尧。

2.公司控股、联营企业

序号	企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
1	江西联胜智能设备有限公司	全资子公司	有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)	江西省南昌市	熊祥
2	江西飞狗科技有限公司	全资子公司	有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)	江西省南昌市	刘子尧
3	成都艾视特信息技术有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	四川省成都市	刘小超
4	河北德胜物联科技有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	河北省石家庄市	李元辉

续上表：

序号	企业名称	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）	统一社会信用代码
1	江西联胜智能设备有限公司	制造业	3,000 万元	100	100	91360121079018616G
2	江西飞狗科技有限公司	信息技术服务业	200 万元	100	100	91360106MA37Q5936T
3	成都艾视特信息技术有限公司	信息技术服务业	200 万元	51	51	91510100MA61WH5YX2
4	河北德胜物联科技有限公司	互联网和相关服务	1,000 万元	51	51	91130185MA0G65F54M

3.公司控股股东、实际控制人担任董事、高管的企业或控制、共同控制或有重大影响的其他企业

序号	名称	经营范围	注册资本	关联关系
1	南昌优唐科技有限公司	许可项目：体育场地设施经营（不含高危险性体育运动），食品经营（销售预包装食品），进出口代理（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）一般项目：数字文化创意软件开发，非居住房地产租赁，物业管理，健身休闲活动，体育用品及器材零售，体育健康服务，酒店管理，会议及展览服务，人工智能双创服务平台，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，园区管理服务，创业空间服务，体育竞赛组织（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）	200 万元	刘子尧持股 100.00%，并任执行董事；龚卫宁担任监事。
2	南昌优唐文化传媒有限公司	一般项目：组织文化艺术交流活动，会议及展览服务，礼仪服务，工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外），企业形象策划，市场营销策划，图文设计制作，服装服饰零售，物业管理，体育赛事策划，体育用品及器材零售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）	50 万元	龚卫宁持股 100.00%，并任执行董事、总经理；刘子尧担任监事。

序号	名称	经营范围	注册资本	关联关系
3	江西君鼎投资有限公司	企业投资咨询及服务；项目投资。	100 万元	龚卫宁持股 6.00%，并任董事。
4	江西金都大酒店有限公司	餐饮。	100 万元	刘润根持股 60.00%，并任经理
5	无锡市东北塘百顺电动门配件经营部	电动门及配件的零售。	1 万元	刘润根担任负责人

4.公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员

（1）发行人的董事、监事及高级管理人员

序号	名称	关联关系
1	刘润根、龚卫宁、万鸿艳、袁春燕、王金本、刘帅、罗小平	公司董事
2	郑鸿安、徐红亮、邱晓梅	公司监事
3	刘润根、刘子尧、付学勇、熊祥、万鸿艳、华秋根	公司高级管理人员

（2）与发行人的董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员

与发行人的董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员包括：发行人的董事、监事、高级管理人员的配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母，亦为发行人的关联方。

5.公司其他董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员担任董事、高管的企业或控制、共同控制或施加重要影响的企业

序号	名称	关联关系
1	南昌基业汽车服务有限公司	龚卫宁的弟弟、公司监事邱晓梅的配偶龚卫强持股 50.00%
2	樟树市巨汇建材有限公司	龚卫宁的姐姐龚春阳持股 60.00%
3	江西吉洛机械有限公司	公司副总经理熊祥的配偶李志红持股 60.00%，并任执行董事、总经理
4	天津市丹鹏钢管有限公司	公司监事郑鸿安的弟弟郑鸿丹持股 50.00%
5	天津市梓琦钢铁贸易有限公司	公司监事郑鸿安弟弟的配偶周洪持股 50.45%，并任执行董事；公司监事郑鸿安的弟弟郑鸿丹持股 49.55%，并任监事
6	江西省奥美实业有限责任公司	公司监事徐红亮的配偶彭梅兰持股 90.00%，并任执行董事、总经理
7	江西省栋源木竹制品有限公司	公司独立董事罗小平配偶的父亲涂沅栋持股 60.00%，并任执行董事、总经理；公司独立董事罗小平配偶的母亲张和珍持股 40.00%
8	江西珍栋工艺品有限公司	公司独立董事罗小平配偶的父亲涂沅栋持股 70.00%；公司独立董事罗小平配偶的母亲张和珍持股 30.00%，并任执行董事、总经理
9	江西伟顺工艺品有限公司	公司独立董事罗小平配偶的父亲涂沅栋持股 40.00%；公司独立董事罗小平配偶的母亲张和珍任监事
10	江西轩瑞律师事务所	罗小平持股 25.00%，并任律师、创始高级合伙人

序号	名称	关联关系
11	江西省建材集团有限公司	王金本任董事

6.其他关联方

序号	名称	关联关系
1	谢小斌	2019 年 5 月至 2019 年 11 月担任发行人董事
2	江西太昌不锈钢装饰中心经营部	主要负责人曾为刘润根，已于 2020 年 3 月 5 日完成注销登记
3	江西太昌不锈钢制品有限公司	刘润根曾持股 70.00%，龚卫宁曾持股 4.00%，龚卫宁的姐姐龚春明曾持股 23.00%，龚卫宁的姐姐龚春阳曾持股 3.00%，已于 2020 年 3 月 11 日完成注销登记
4	江西润生园健康食品有限公司	刘润根曾持股 100.00%，已于 2020 年 3 月 17 日完成注销登记
5	无锡市百胜门控设备经营部	主要负责人曾为龚卫宁，已于 2020 年 4 月 26 日完成注销登记
6	无锡百胜机电有限公司	刘润根曾持股 60.00%，龚卫宁曾持股 40.00%，已于 2020 年 4 月 29 日完成注销登记
7	刘小超	控股子公司的少数股东
8	王飞	控股子公司的少数股东
9	范洪波	控股子公司的少数股东
10	李小丽	控股子公司的少数股东
11	李元辉	控股子公司的少数股东
12	周美练	控股子公司的少数股东
13	胡良彩	控股子公司的少数股东
14	西安睿视交通科技有限公司	控股子公司的少数股东王飞持股 50.00%，并任执行董事兼总经理
15	南昌市东湖区金迪西餐厅	经营者为刘润根，2017 年 4 月 10 日完成注销登记
16	成都智冠电子技术有限公司	刘小超曾持股 50.00%，范洪波曾持股 50.00%，已于 2019 年 2 月 2 日完成注销登记
17	吕若兰	龚卫宁的母亲

（二）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务：

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度
南昌基业汽车服务有限公司	汽车维修保养	71,090.00	70,440.00

（2）出售商品/提供劳务：

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度
南昌优唐科技有限公司	销售商品	11,415.92	9,523.81

2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（1）本公司受托管理/承包情况表：

无。

（2）本公司委托管理/出包情况表：

无。

3.关联租赁情况

（1）本公司作为出租方：

无。

（2）本公司作为承租方：

无。

4.关联担保情况

（1）本公司作为担保方

无。

（2）本公司作为被担保方

无。

5.关联方资金拆借

无。

6.关联方资产转让、债务重组情况

无。

7.关键管理人员薪酬

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
关键管理人员报酬	2,621,957.51	4,393,808.06

8.其他关联交易

无。

（三）关联方应收应付款项

1.应收项目

无。

2.应付项目

项目名称	关联方	2021年6月30日	2020年12月31日
其他应付款	南昌优唐科技有限公司	8,854.70	8,854.70

（四）关联方承诺事项

无。

八、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1.报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2021年1-6月	2020年度	说明
（1）非流动性资产处置损益	-532.53	57,015.72	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,156,553.86	2,841,307.72	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
（5）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			
（6）非货币性资产交换损益			
（7）委托他人投资或管理资产的损益			
（8）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			
（9）债务重组损益			
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
（11）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			
（12）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			
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
（14）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	1,497,755.96	1,434,932.90	

非经常性损益明细	2021 年 1-6 月	2020 年度	说明
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			
（15）单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
（16）对外委托贷款取得的损益			
（17）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			
（18）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			
（19）受托经营取得的托管费收入			
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	264,010.75	299,901.51	
（21）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	7,917,788.04	4,633,157.85	
减：所得税影响金额	1,197,180.42	714,172.16	
扣除所得税影响后的非经常性损益	6,720,607.62	3,918,985.69	
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	6,720,542.23	3,806,905.54	
归属于少数股东的非经常性损益	65.39	112,080.15	

（二）净资产收益率及每股收益

2021年1-6月：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.75	0.2393	0.2393
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.70	0.1890	0.1890

2020年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.80	0.4967	0.4967
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.43	0.4681	0.4681

注:基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。