

上海大族传动科技有限公司
2020年度1-5月合并审计报告

目 录

一、审计报告·····	第 1—3 页
二、财务报表·····	第 4—11 页
（一）合并资产负债表·····	第 4 页
（二）母公司资产负债表·····	第 5 页
（三）合并利润表·····	第 6 页
（四）母公司利润表·····	第 7 页
（五）合并现金流量表·····	第 8 页
（六）母公司现金流量表·····	第 9 页
（七）合并所有者权益变动表·····	第 10 页
（八）母公司所有者权益变动表·····	第 11 页
三、财务报表附注·····	第 12—35 页

审计报告

天健审〔2020〕7-737 号

上海大族传动科技有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海大族传动科技有限公司（以下简称上海传动公司）财务报表，包括 2020 年 5 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-5 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海传动公司 2020 年 5 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2020 年 1-5 月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，我们独立于上海传动公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

上海传动公司治理层（以下简称治理层）负责监督上海传动公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对上海传动公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披

露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海传动公司不能持续经营。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年七月十三日

合并资产负债表

2020年5月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：上海大族传动科技有限公司

资 产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,093,942,063.79	1,346,173.24	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	2	25,913.01	249,129.73	应付账款	8	1,376,837.01	748,287.73
应收款项融资				预收款项			208,849.00
预付款项			129,070.14	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	3	539,726.30	136,418.15	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬			46,536.79
存货	4	103,815.80	338,531.60	应交税费	9	106,607.46	149,197.36
合同资产				其他应付款	10	966,901,219.80	925,665,442.53
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	5	14,683,302.81	7,449,903.15	持有待售负债			
流动资产合计		1,109,294,821.71	51,649,226.01	一年内到期的非流动负债	11	29,583,600.00	28,811,200.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		997,968,264.27	955,629,513.41
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	12	331,677,887.36	124,608,440.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益			
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		331,677,887.36	124,608,440.00
				负债合计		1,329,646,151.63	1,080,237,953.41
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)	13	1,050,000,000.00	
其他债权投资				其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				资本公积	14	22,383,990.00	22,383,990.00
其他权益工具投资				减：库存股			
其他非流动金融资产				其他综合收益	15	-2,380,476.94	-2,395,385.84
投资性房地产				专项储备			
固定资产	6	42,467,411.79	42,903,478.20	盈余公积			
在建工程	7	1,206,457,677.18	992,830,346.49	一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	16	-41,429,754.01	-12,843,506.87
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		1,028,573,759.05	7,145,097.29
使用权资产				少数股东权益			
无形资产				所有者权益合计		1,028,573,759.05	7,145,097.29
开发支出				负债和所有者权益总计		2,358,219,910.68	1,087,383,050.70
商誉							
长期待摊费用							
递延所得税资产							
其他非流动资产							
非流动资产合计		1,248,925,088.97	1,035,733,824.69				
资产总计		2,358,219,910.68	1,087,383,050.70				

法定代表人：季海晨

主管会计工作的负责人：胡志雄

会计机构负责人：刘伟力

母 公 司 资 产 负 债 表

2020年5月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 上海大族传动科技有限公司

资 产	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	期末数	上年年末数
流动资产:			流动负债:		
货币资金	1,046,624,837.36		短期借款		
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款			应付账款		
应收款项融资			预收款项		
预付款项			合同负债		
其他应收款			应付职工薪酬		
存货			应交税费		
合同资产			其他应付款	134,210.00	
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债		
其他流动资产			其他流动负债		
流动资产合计	1,046,624,837.36		流动负债合计	134,210.00	
			非流动负债:		
非流动资产:			长期借款		
债权投资			应付债券		
其他债权投资			其中: 优先股		
长期应收款			永续债		
长期股权投资			租赁负债		
其他权益工具投资			长期应付款		
其他非流动金融资产			长期应付职工薪酬		
投资性房地产			预计负债		
固定资产			递延收益		
在建工程			递延所得税负债		
生产性生物资产			其他非流动负债		
油气资产			非流动负债合计		
使用权资产			负债合计	134,210.00	
无形资产			所有者权益(或股东权益):		
开发支出			实收资本(或股本)	1,050,000,000.00	
商誉			其他权益工具		
长期待摊费用			其中: 优先股		
递延所得税资产			永续债		
其他非流动资产			资本公积		
非流动资产合计			减: 库存股		
			其他综合收益		
资产总计	1,046,624,837.36		专项储备		
			盈余公积		
			未分配利润	-3,509,372.64	
			所有者权益合计	1,046,490,627.36	
			负债和所有者权益总计	1,046,624,837.36	

法定代表人: 季海晨

主管会计工作的负责人: 胡志雄

会计机构负责人: 刘伟力

合并利润表

2020年1-5月

会合02表

编制单位：上海大族传动科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年数
一、营业总收入		2,361,687.39	4,319,247.12
其中：营业收入	1	2,361,687.39	4,319,247.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,119,391.17	17,034,579.70
其中：营业成本	1	2,323,351.06	8,822,573.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	131,250.00	
销售费用			
管理费用		7,033,049.13	9,399,567.15
研发费用			
财务费用		6,631,740.98	-1,187,560.49
其中：利息费用		120,646.07	669,495.72
利息收入			9,277.47
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3	-5,106.19	221.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,762,809.97	-12,715,111.03
加：营业外收入			15,820.39
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,762,809.97	-12,699,290.64
减：所得税费用			144,216.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,762,809.97	-12,843,506.87
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,762,809.97	-12,843,506.87
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,762,809.97	-12,843,506.87
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		14,908.90	-2,395,385.84
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		14,908.90	-2,395,385.84
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		14,908.90	-2,395,385.84
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额		14,908.90	-2,395,385.84
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		-13,747,901.07	-15,238,892.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,747,901.07	-15,238,892.71
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：季海晨

主管会计工作的负责人：胡志雄

会计机构负责人：刘伟力

母 公 司 利 润 表

2020年1-5月

会企02表

编制单位：上海大族传动科技有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年数
一、营业收入		
减：营业成本		
税金及附加	131,250.00	
销售费用		
管理费用		
研发费用		
财务费用	3,378,122.64	
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-3,509,372.64	
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-3,509,372.64	
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,509,372.64	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,509,372.64	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-3,509,372.64	

法定代表人：季海晨

主管会计工作的负责人：胡志雄

会计机构负责人：刘伟力

合并现金流量表

2020年1-5月

会合03表

编制单位：上海大族传动科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年数
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	3,072,653.94	14,565,774.13
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	7,546,424.60	9,913.82
收到其他与经营活动有关的现金	368,399.35	68,445.70
经营活动现金流入小计	10,987,477.89	14,644,133.65
购买商品、接受劳务支付的现金	1,125,294.88	10,294,008.34
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	5,867,505.49	9,600,822.87
支付的各项税费	131,250.00	1,569,023.64
支付其他与经营活动有关的现金	2,426,144.53	5,283,378.75
经营活动现金流出小计	9,550,194.90	26,747,233.60
经营活动产生的现金流量净额	1,437,282.99	-12,103,099.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,509,177.26	
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		2,394,986.05
投资活动现金流入小计	1,509,177.26	2,394,986.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	200,908,931.83	263,466,029.55
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	200,908,931.83	263,466,029.55
投资活动产生的现金流量净额	-199,399,754.57	-261,071,043.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,050,000,000.00	
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	202,782,471.83	111,764,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,699,064.59	196,171,097.73
筹资活动现金流入小计	1,254,481,536.42	307,935,097.73
偿还债务支付的现金	1,713,238.47	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	120,646.07	459,591.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,833,884.54	459,591.87
筹资活动产生的现金流量净额	1,252,647,651.88	307,475,505.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,089,289.75	1,624,716.62
五、现金及现金等价物净增加额	1,050,595,890.55	35,926,079.03
加：期初现金及现金等价物余额	35,926,079.03	
六、期末现金及现金等价物余额	1,086,521,969.58	35,926,079.03

法定代表人：季海晨

主管会计工作的负责人：胡志雄

会计机构负责人：刘伟力

母公司现金流量表

2020年1-5月

会企03表

编制单位：上海大族传动科技有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年数
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	134,210.00	
经营活动现金流入小计	134,210.00	
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金		
支付的各项税费	131,250.00	
支付其他与经营活动有关的现金	2,734.64	
经营活动现金流出小计	133,984.64	
经营活动产生的现金流量净额	225.36	
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,050,000,000.00	
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	1,050,000,000.00	
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		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	1,050,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,375,388.00	
五、现金及现金等价物净增加额	1,046,624,837.36	
加：期初现金及现金等价物余额		
六、期末现金及现金等价物余额	1,046,624,837.36	

法定代表人：季海晨

主管会计工作的负责人：胡志雄

会计机构负责人：刘伟力

合并所有者权益变动表

2020年1-5月

会合04表
单位：人民币元

编制单位：上海大族传动科技股份有限公司

项 目	本期数										上年数														
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	归属于母公司所有者权 益											少数股 东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备		未分配利润	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其他										优先 股	永续 债	其他									
一、上年年末余额																									
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
同一控制下企业合并																									
其他																									
二、本年初余额																									
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,050,000,000.00																								
（一）综合收益总额																									
（二）所有者投入和减少资本	1,050,000,000.00																								
1.所有者投入的普通股	1,050,000,000.00																								
2.其他权益工具持有者投入资本																									
3.股份支付计入所有者权益的金额																									
4.其他																									
（三）利润分配																									
1.提取盈余公积																									
2.提取一般风险准备																									
3.对所有者（或股东）的分配																									
4.其他																									
（四）所有者权益内部结转																									
1.资本公积转增资本（或股本）																									
2.盈余公积转增资本（或股本）																									
3.盈余公积弥补亏损																									
4.设定受益计划变动额结转留存收益																									
5.其他综合收益结转留存收益																									
6.其他																									
（五）专项储备																									
1.本期提取																									
2.本期使用																									
（六）其他																									
四、本期期末余额	1,050,000,000.00																								

法定代表人：季海晨

主管会计工作的负责人：胡志雄
第 10 页 共 35 页

会计机构负责人：刘伟力

母公司所有者权益变动表

2020年1-5月

会企04表

单位：人民币元

编制单位：上海大族传动科技股份有限公司

本期数												上年同期数											
项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额																							
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年期初余额																							
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,050,000,000.00									-3,509,372.64	1,046,490,627.36												
（一）综合收益总额																							
（二）所有者投入和减少资本	1,050,000,000.00																						
1. 所有者投入的普通股	1,050,000,000.00																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额																							
4. 其他																							
（三）利润分配																							
1. 提取盈余公积																							
2. 对所有者（或股东）的分配																							
3. 其他																							
（四）所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增资本（或股本）																							
2. 盈余公积转增资本（或股本）																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																							
5. 其他综合收益结转留存收益																							
6. 其他																							
（五）专项储备																							
1. 本期提取																							
2. 本期使用																							
（六）其他																							
四、本期期末余额	1,050,000,000.00									-3,509,372.64	1,046,490,627.36												

上海大族传动科技股份有限公司

胡志雄

会计机构负责人：刘伟力

法定代表人：季海晨

主管会计工作的负责人：胡志雄

会计机构负责人：刘伟力

上海大族传动科技有限公司

财务报表附注

2020 年 1—5 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

上海大族传动科技有限公司（以下简称公司或本公司）系由大族激光科技产业集团股份有限公司投资设立，于 2019 年 4 月 2 日在中国(上海)自由贸易试验区市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91310115MA1K4B4D0M 的营业执照，注册资本 105,000 万元。

本公司经营范围：从事传动科技领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询，汽车零配件、五金交电、机电设备及配件、机械设备及配件的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策、会计估计和前期差错

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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

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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）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，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，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；所有者权益项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投

资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——集团合并范围内关联方组合	与本公司关联关系	
其他应收款——无风险组合	按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——集团合并范围内关联方组合	与本公司关联关系	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	3.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	50.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货主要为在提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，通常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，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。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产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料按照一次转销法进行摊销。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（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；

以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 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，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十二) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40	4.00	2.40
办公及其他设备	年限平均法	5	4.00	19.20

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

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

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

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

（十五）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和

财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十六）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确

认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）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）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）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）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。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，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，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。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（十七）租赁

经营租赁的会计处理方法

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。

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。

（十八）重要会计政策、会计估计变更说明

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以

下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表未产生影响。

四、税(费)项

主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	7.70%、13%[注 1]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、14.6%[注 2]

[注 1]: 本公司下属子公司 Han's Investment Holding AG 和 Han's Europe AG 为在瑞士设立的企业,适用 7.7%的增值税税率。

[注 2]: 本公司下属子公司传盛科技股份有限公司为设立在香港特别行政区的企业,执行 16.5%的利得税税率。

本公司下属子公司 Han's Europe AG 和 Han's Investment Holding AG 为在瑞士设立的企业,应缴纳联邦政府 8.5%和州政府 6.1%的企业所得税。

五、企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益

(一) 控制的重要子公司

子公司全称	业务性质	注册资本	经营范围
1. 通过设立或投资等方式取得			
传盛科技股份有限公司	投资	110,000 万元港币	投资管理
2. 同一控制下合并取得			
Han's Investment Holding AG	投资	10 万元瑞士法郎	投资管理

(续上表)

子公司全称	期末实际 出资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)
1. 通过设立或投资等方式取得				

传盛科技股份有限公司			100.00	100.00
2. 同一控制下合并取得				
Han's Investment Holding AG	10 万元瑞士法郎		100.00	100.00

（二）合并范围发生变更的说明

报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

1. 因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

本期公司出资设立传盛科技股份有限公司，于 2020 年 3 月 19 日办妥工商设立登记手续。该公司注册资本 1,100,000,000 港元，公司尚未实际出资，公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2. 因同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

根据子公司传盛科技股份有限公司（以下简称传盛科技）与大族激光科技股份有限公司（以下简称大族香港）于 2020 年 3 月 31 日签订的《股权购买协议》，传盛科技以 200 万瑞士法郎受让大族香港持有的 Han's Investment Holding AG100%股权。由于传盛科技和大族香港同受大族激光科技产业集团股份有限公司及其实际控制人最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下企业合并。本公司已于 2020 年 5 月 22 日办理了相应的财产权交接手续，并于 2020 年 6 月 4 日支付股权转让款 2,078,941.57 美元，故自 2020 年 5 月起将其纳入合并财务报表范围，并相应调整了合并财务报表的比较数据，因本公司于 2019 年 4 月 2 日设立，因此比较财务报表中从 2019 年 4 月 1 日起将 Han's Investment Holding AG 利润表及现金流量表纳入合并范围。

（三）本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司

名 称	期末净资产	本期净利润
传盛科技股份有限公司	-14,823,437.17	
Han's Investment Holding AG	-3,093,431.14	-10,253,437.33

六、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数
库存现金	52,610.51
银行存款	1,093,889,453.28
其他货币资金	
合 计	1,093,942,063.79

(2) 货币资金——外币货币资金

项 目	期末数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额
库存现金	瑞士法郎 7,113.47	7.3959	52,610.51
银行存款	美元 146,756,410.22	7.1316	1,046,608,027.62
银行存款	瑞士法郎 6,133,815.04	7.3959	45,365,082.65
银行存款	欧元 240,166.55	7.8970	1,896,595.25
小 计			1,093,922,316.03

(3) 其他说明

期末所有权受到限制的货币资金为 7,420,094.21 元，系各类保证金存款。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,714.43	100.00	801.42	3.00	25,913.01
合 计	26,714.43	100.00	801.42	3.00	25,913.01

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,714.43	801.42	3.00
小 计	26,714.43	801.42	3.00

(2) 应收关联方账款

期末公司无应收关联方款项。

(3) 应收账款——外币应收账款

币 种	期末数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
瑞士法郎	3,612.06	7.3959	26,714.43
小 计			26,714.43

3. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	556,342.45	100.00	16,616.15	3.00	539,726.30
合 计	556,342.45	100.00	16,616.15	3.00	539,726.30

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	556,342.45	16,616.15	3.00
其中：1 年以内	556,342.45	16,616.15	3.00
小 计	556,342.45	16,616.15	3.00

(2) 应收关联方款项

期末公司无其他应收关联方款项。

4. 存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	103,815.80		103,815.80
合 计	103,815.80		103,815.80

5. 其他流动资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	14,610,822.99		14,610,822.99
预交企业所得税	72,479.82		72,479.82
合 计	14,683,302.81		14,683,302.81

6. 固定资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	51,500,020.00	1,380,665.00		52,880,685.00
办公及其他设备	3,847,560.52	90,090.45	987,273.73	2,950,377.24
小 计	55,347,580.52	1,470,755.45	987,273.73	55,831,062.24

累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	9,991,003.88	796,655.86		10,787,659.74
办公及其他设备	2,453,098.44	122,892.27		2,575,990.71
小 计	12,444,102.32	919,548.13		13,363,650.45

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋建筑物	41,509,016.12	42,093,025.26
办公及其他设备	1,394,462.08	374,386.53
合 计	42,903,478.20	42,467,411.79

7. 在 建 工 程

(1) 明细情况

工程名称	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
欧洲研发运营中心	1,206,457,677.18		1,206,457,677.18
合 计	1,206,457,677.18		1,206,457,677.18

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末数
欧洲研发运营中心	992,830,346.49	213,627,330.69			1,206,457,677.18
合 计	992,830,346.49	213,627,330.69			1,206,457,677.18

(3) 本期借款费用资本化金额为 2,164,533.35 元。

(4) 其他说明

欧洲研发运营中心项目建造总预算金额约为 1.67 亿瑞士法郎，按 2020 年 5 月 31 日汇率折合人民币 12.35 亿元；截至期末该项目已发生建造成本为 1.63 亿瑞士法郎，该项目已作为抵押向银行借款 4,880.00 万元瑞士法郎，预计 2020 年底竣工。

8. 应付账款

(1) 应付关联方账款

期末公司无应付关联方款项。

(2) 应付账款——外币应付账款

币 种	期末数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
瑞士法郎	186,162.20	7.3959	1,376,837.01
小 计			1,376,837.01

9. 应交税费

项 目	期末数
增值税	106,607.46
合 计	106,607.46

10. 其他应付款

(1) 应付关联方款项

关联方名称	期末数
大族激光科技股份有限公司	966,516,220.82
大族激光科技产业集团股份有限公司	134,210.00
小 计	966,650,430.82

(2) 其他应付款——外币其他应付款

币 种	期末数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
瑞士法郎	128,678,427.73	7.3959	951,692,783.65
美元	2,078,557.01	7.1316	14,823,437.17
小 计			966,516,220.82

11. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数
一年内到期的长期借款	29,583,600.00
合 计	29,583,600.00

12. 长期借款

(1) 明细情况

借款条件	期末数
抵押借款	331,677,887.36
合 计	331,677,887.36

(2) 外币借款

币 种	期末数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
瑞士法郎	44,846,183.34	7.3959	331,677,887.36
小 计			331,677,887.36

13. 实收资本

(1) 明细情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
大族激光科技产业集团股份有限公司		1,050,000,000.00		1,050,000,000.00
合 计		1,050,000,000.00		1,050,000,000.00

(2) 实收资本变动情况的说明

本期公司收到股东实际出资 1,050,000,000.00 元。

14. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	22,383,990.00			22,383,990.00
合 计	22,383,990.00			22,383,990.00

15. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益								
将重分类进损益的其他综合收益	-2,395,385.84	14,908.90				14,908.90		-2,380,476.94
其中：外币财务报表折算差额	-2,395,385.84	14,908.90				14,908.90		-2,380,476.94
其他综合收益合计	-2,395,385.84	14,908.90				14,908.90		-2,380,476.94

16. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-12,843,506.87	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-12,843,506.87	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,762,809.97	
其他[注]	-14,823,437.17	
期末未分配利润	-41,429,754.01	

[注]：其他-14,823,437.17 元系本公司子公司传盛科技对 Han's Investment Holding AG 同一控制下合并，投资成本大于被合并方净资产形成的溢价支付部分，因传盛科技资本公积（资本溢价）不足，冲减留存收益导致。

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

收入

项 目	本期数
主营业务收入	2,361,687.39
合 计	2,361,687.39

成本

项 目	本期数
主营业务成本	2,323,351.06
合 计	2,323,351.06

2. 税金及附加

项 目	本期数
印花税	131,250.00
合 计	131,250.00

3. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-5,106.19
合 计	-5,106.19

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-13,762,809.97	-12,843,506.87
加: 资产减值准备	5,106.19	-221.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	578,284.87	899,001.68
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期数	上年数
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	5,787,818.80	-1,154,389.40
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
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)	240,608.91	
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	17,341,508.20	-175,655,521.38
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-8,753,234.01	176,651,537.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,437,282.99	-12,103,099.95
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,086,521,969.58	35,926,079.03
减: 现金的期初余额	35,926,079.03	
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,050,595,890.55	35,926,079.03

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	上年年末数
(1) 现金	1,086,521,969.58	35,926,079.03
其中: 库存现金	52,610.51	68,184.37
可随时用于支付的银行存款	1,086,469,359.07	35,857,894.66

可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	1,086,521,969.58	35,926,079.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

期末不属于现金及现金等价物的货币资金为 7,420,094.21 元，系各类保证金存款。

(四) 其他

所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,420,094.21	保证金存款
在建工程	1,206,457,677.18	长期借款抵押担保
合 计	1,213,877,771.39	

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
大族激光科技股份有限公司	受同一控股股东控制
大族激光科技产业集团股份有限公司	控股股东

(二) 关联方交易情况

股权转让

本公司子公司传盛科技与大族香港于 2020 年 3 月 31 日签订《股权购买协议》，传盛科技以 200 万瑞士法郎受让大族香港持有的 Han's Investment Holding AG100%股权，本公司已于 2020 年 5 月 22 日办理了相应的财产权交接手续，并于 2020 年 6 月 4 日支付股权转让款 2,078,941.57 美元。

八、其他重要事项

(一) 或有事项

截至 2020 年 5 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

(二) 承诺事项

截至 2020 年 5 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

(三) 资产负债表日后事项中的非调整事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。





会计师事务所 执业证书

名 称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

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：



2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

仅为上海大族传动科技有限公司 2020 年度 1-5 月合并审计报告后附之目的而提供文件的复印件，
仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用
作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44

发证时间: 二〇一九年十一月八日

证书有效期至: 二〇二一年十一月八日



仅为上海大族传动科技有限公司 2020 年度 1-5 月合并审计报告后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)



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

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）

登记机关



2020年03月13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

仅为上海大族传动科技有限公司 2020 年度 1-5 月合并审计报告后附之目的而提供文件的复印件，
仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何
其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

仅为上海大族传动科技有限公司 2020 年度 1-5 月合并审计报告报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明郑立红是中国注册会计师，未经郑立红本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书编号: 440300191003
No. of Certificate 440300191003
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会
发证日期: 2002 年 04 月 12 日
Date of Issuance 2002 /y /m /d



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

瑞华会计师事务所
CPAs
2019 年 12 月
转出协会盖章
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

天健会计师事务所
CPAs
转会转所 广东分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年 12 月 19 日
/y /m /d



	
姓 名	范丽华
性 别	女
出 生 日 期	1986-03-09
工 作 单 位	深圳南方民和会计师事务所有限责任公司
身 份 证 号 码	421081198603095525
Identity card No.	



范丽华

440300190050

深圳市注册会计师协会

证书编号: 440300190050
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 8 月 20 日
Date of Issuance /y /m /d

瑞华会计师事务所(特普)深圳分所.

注 意 事 项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会

12月转入瑞华会计师事务所(特普)深圳分所

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

仅为上海大族传动科技有限公司 2020 年度 1-5 月合并审计报告报告后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明范丽华是中国注册会计师, 未经范丽华本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。