深圳市汇川控制技术有限公司
审计报告及财务报表
信会师报字[2020]第 ZI10606 号

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

深圳市汇川控制技术有限公司

审计报告及财务报表

（2019 年 01 月 01 日至 2020 年 6 月 30 日止）

目录　　页次

一、　审计报告　1-3

二、　财务报表

资产负债表　1-2

利润表　3

现金流量表　4

所有者权益变动表　5-6

财务报表附注　1-49

三、　事务所执业资质证明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审计报告

信会师报字[2020]第 ZI10606 号

深圳市汇川控制技术有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市汇川控制技术有限公司（以下简称汇川控制）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的资产负债表，2019 年度、2020 年 1-6 月的利润表、现金流量表、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，公允反映了汇川控制 2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的财务状况以及 2019 年度、2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

汇川控制管理层（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，管理层负责评估汇川控制的持续经营能力，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。

治理层负责监督汇川控制的财务报告过程。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（此页无正文）

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：李斌华

中国注册会计师：宋保军

中国•上海　　2020 年 9 月 23 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳市汇川控制技术有限公司
资产负债表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	2020.6.30	2019.12.31
流动资产：			
货币资金	（一）	198,879.16	324,225.60
交易性金融资产	（二）	74,359,222.78	62,361,191.79
衍生金融资产			
应收票据	（三）	51,668,838.83	59,811,241.70
应收账款	（四）	128,043,859.79	
应收款项融资	（五）	15,011,730.23	31,011,730.23
预付款项	（六）	205,708.74	110,296.72
其他应收款	（七）	69,666.00	85,688.80
存货			
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	（八）	1,970,879.02	54,732.46
流动资产合计		271,528,784.55	153,759,107.30
非流动资产：			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	（九）	141,817.62	180,060.80
在建工程			
无形资产	（十）	301,673.82	363,575.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（十一）	676,291.65	674.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,119,783.09	544,310.64
资产总计		272,648,567.64	154,303,417.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：朱兴明　　主管会计工作负责人：刘迎新　　会计机构负责人：贺芳美

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳市汇川控制技术有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2020.6.30	2019.12.31
流动负债：			
短期借款	（十二）	30,046,602.74	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	（十三）	45,174,037.64	3,400.00
预收款项	（十四）		9,700,726.70
合同负债			
应付职工薪酬	（十五）	4,097,724.24	3,903,819.51
应交税费	（十六）	9,012,520.45	474,544.86
其他应付款	（十七）	4,660.50	4,974.50
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		88,335,545.57	14,087,465.57
非流动负债：			
长期借款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	（十一）	53,522.28	146,119.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		53,522.28	146,119.18
负债合计		88,389,067.85	14,233,584.75
所有者权益：			
实收资本	（十八）	1,000,000.00	1,000,000.00
资本公积			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（十九）	500,000.00	500,000.00
未分配利润	（二十）	182,759,499.79	138,569,833.19
所有者权益合计		184,259,499.79	140,069,833.19
负债和所有者权益总计		272,648,567.64	154,303,417.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：朱兴明　　主管会计工作负责人：刘迎新　　会计机构负责人：贺芳美

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳市汇川控制技术有限公司
利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2020 年 1-6 月	2019 年度
一、营业收入	（二十一）	127,861,714.17	62,144,417.14
减：营业成本			
税金及附加	（二十二）	1,600,434.40	1,244,407.63
销售费用	（二十三）	22,539,967.39	2,994,188.63
管理费用	（二十四）	17,053,749.21	4,532,017.39
研发费用	（二十五）	15,190,233.75	13,127,012.29
财务费用	（二十六）	328,239.95	-7,381.70
其中：利息费用		330,102.74	
利息收入		3,839.29	9,833.37
加：其他收益	（二十七）	8,487,357.13	7,169,269.97
投资收益（损失以“-”号填列）	（二十八）	2,134,087.02	1,165,642.30
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）	（二十九）	-925,969.01	922,219.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（三十）	-6,756,173.32	493,417.30
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）		74,088,391.29	50,004,722.21
加：营业外收入	（三十一）	200.00	
减：营业外支出	（三十二）	5,093.83	360.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		74,083,497.46	50,004,361.26
减：所得税费用	（三十三）	6,893,830.86	4,065,655.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,189,666.60	45,938,706.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,189,666.60	45,938,706.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		67,189,666.60	45,938,706.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：朱兴明　　主管会计工作负责人：刘迎新　　会计机构负责人：贺芳美

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳市汇川控制技术有限公司
现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2020 年 1-6 月	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,142,402.87	60,419,276.35
收到的税费返还		8,265,800.01	6,327,590.89
收到其他与经营活动有关的现金	（三十四）	229,414.69	874,185.12
经营活动现金流入小计		32,637,617.57	67,621,052.36
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		8,831,161.67	14,827,058.14
支付的各项税费		19,130,944.69	12,148,440.06
支付其他与经营活动有关的现金	（三十四）	2,981,842.78	5,866,619.98
经营活动现金流出小计		30,943,949.14	32,842,118.18
经营活动产生的现金流量净额		1,693,668.43	34,778,934.18
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		22,134,087.02	46,165,642.30
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		398.11	
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		22,134,485.13	46,165,642.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			14,626.00
投资支付的现金		50,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		50,000,000.00	14,626.00
投资活动产生的现金流量净额		-27,865,514.87	46,151,016.30
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	
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		21,029,500.00	29,290,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		21,029,500.00	29,290,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		8,970,500.00	-29,290,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-17,201,346.44	51,639,950.48
加：期初现金及现金等价物余额		61,224,225.60	9,584,275.12
六、期末现金及现金等价物余额		44,022,879.16	61,224,225.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：朱兴明　　主管会计工作负责人：刘迎新　　会计机构负责人：贺芳美

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳市汇川控制技术有限公司
所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年 1-6 月										
	实收资本	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							
一、上年年末余额	1,000,000.00								500,000.00	138,569,833.19	140,069,833.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,000,000.00								500,000.00	138,569,833.19	140,069,833.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										44,189,666.60	44,189,666.60
（一）综合收益总额										67,189,666.60	67,189,666.60
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-23,000,000.00	-23,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-23,000,000.00	-23,000,000.00
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											
（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	1,000,000.00								500,000.00	182,759,499.79	184,259,499.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：朱兴明　　主管会计工作负责人：刘迎新　　会计机构负责人：贺芳美

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳市汇川控制技术有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度										
	实收资本	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							
一、上年年末余额	1,000,000.00								500,000.00	121,921,127.12	123,421,127.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,000,000.00								500,000.00	121,921,127.12	123,421,127.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										16,648,706.07	16,648,706.07
（一）综合收益总额										45,938,706.07	45,938,706.07
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-29,290,000.00	-29,290,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-29,290,000.00	-29,290,000.00
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											
（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	1,000,000.00								500,000.00	138,569,833.19	140,069,833.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：朱兴明　　主管会计工作负责人：刘迎新　　会计机构负责人：贺芳美

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳市汇川控制技术有限公司
财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

深圳市汇川控制技术有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于2006年5月31日，系深圳市工商行政管理局登记注册的有限责任公司，注册号：440301103392239，注册资本为人民币100万元，其中：深圳市汇川技术股份有限公司（以下简称“汇川技术”）出资人民币74万元，占注册资本的74%；颜玉珍出资人民币13万元，占注册资本的13%；唐冰出资人民币13万元，占注册资本的13%。2011年6月20日，经股东会决议通过，颜玉珍因病死亡，由其丈夫张仕廉继承其股东资格，成为公司股东，持有本公司13%的股权。

2011年8月6日，经股东会决议通过，汇川技术与凌晓军、宿春雷、胡平、张泉共4名自然人签订《股权转让协议》，将其持有的公司7.56%的股权转让给凌晓军，将其持有的公司7.21%的股权转让给宿春雷，将其持有的公司6.23%的股权转让给胡平，将其持有的公司2%的股权转让给张泉；唐冰与杨志强、凌晓军签订《股权转让协议》，将持有的公司10.76%的股权转让给杨志强，将其持有的公司2.24%的股权转让给凌晓军；张仕廉与周保廷宿春雷、胡平签订《股权转让协议》，将持有的公司10.76%的股权转让给周保廷，将持有的公司1.12%的股权转让给宿春雷，将持有的公司1.12%的股权转让给胡平。

上述转让完成后，各股东持股比例如下：汇川技术持股51%，周保廷持股10.76%，杨志强持股10.76%，凌晓军持股9.80%，宿春雷持股8.33%，胡平持股7.35%，张泉持股2.0%。

公司属于软件和信息技术服务业，经营范围：工业自动化软件、可编程控制器、触摸屏、仪器仪表、工业控制设备的开发（不含生产加工）、销售（以上不含专营、专控、专卖商品及限制项目）和技术服务（以上不含限制项目）。(法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）工业自动化软件、可编程控制器、触摸屏、仪器仪表、工业控制设备的开发（不含生产加工）与销售（以上不含专营、专控、专卖商品及限制项目）。

公司的实际控制人：朱兴明。

统一社会信用代码：91440300789236618R。

公司注册地：深圳市宝安区新安街道办留仙二路鸿威工业园E栋厂房(厂房1栋501)5楼（办公场所）。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

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。

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

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企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括应收

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

当单项应收票据、应收账款和其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据和应收账款、其他应收款以划分为了若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合，根据票据类型确定组合的依据；

应收账款：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

其他应收款：

项目	确定组合的依据
利息组合	本组合为应收利息款项
股利组合	本组合为应收股利款项
账龄分析法组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

对于划分为账龄分析法组合的应收账款和其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。

对于划分为关联方组合的应收账款和其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

对于应收账款、其他应收款，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

(七) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品、产成品、发出商品、在产品、委托加工物资、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

产成品、在产品和自制半成品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(八) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（六）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(九) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“四、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“四、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十一) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	4-5	19.00－9.50
运输工具	年限平均法	4-5	4-5	23.75-19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	4-5	31.67－19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十二) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日止，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

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。

(十五) 长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括厂房装修费、绿化工程、零星安装工程、其他等项目。

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(十七) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（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。

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，本公司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。

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

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十九) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十一) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务等。

2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

（1）销售商品收入确认和计量原则

①销售商品收入的确认一般原则

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

②销售商品收入确认具体原则

客户将本公司软件嵌入产品，待客户将该产品实现对外销售时，本公司确认软件销售收入。

（2）让渡资产使用权收入的确认和计量原则

①让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

I 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

II 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

①按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

I 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

II 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

②本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，提供劳务收入和建造合同收入的确认标准，确定提供劳务交易完工进度以及建造合同完工百分比的依据和方法。

I 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

II 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入损益，不确认提供劳务收入。

(二十二) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的,本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十六) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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 日财务报表无影响。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 重要会计估计变更

公司本报告期未发生会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率	
		错误!未提供文档变量。	**错误!未提供文档变量。**
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%	16%、13%（注释 1）
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	10%	10%

注释 1．本公司 2019/1/1-2019/3/31 销售商品增值税税率为 16%，2019/4/1 以后销售商品增值税税率为 13%。

(二) 税收优惠

*1 根据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日联合发文《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），自 2011 年 1 月 1 日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，2019/1/1-2019/3/31 按 16%税率征收增值税和 2019/4/1 以后按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司销售软件产品，享受以上即征即退政策。

*2 根据《财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49 号）、《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）的规定，本公司符合软件企业的相关要求，2017 年开始按 10%的税率征收企业所得税。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020.6.30	2019.12.31
银行存款	198,879.16	324,225.60
合计	198,879.16	324,225.60
其中：存放在境外的款项总额		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末无受限货币资金。

(二) 交易性金融资产

项目	2020.6.30	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	74,359,222.78	62,361,191.79
其中：理财产品和结构性存款	74,359,222.78	62,361,191.79
合计	74,359,222.78	62,361,191.79

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2020.6.30	2019.12.31
商业承兑汇票	51,668,838.83	59,811,241.70
合计	51,668,838.83	59,811,241.70

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31
1 年以内（含 1 年）	134,783,010.31	
1 至 2 年（含 2 年）		
2 至 3 年（含 3 年）		
3 至 4 年（含 4 年）		
4 年以上		
小计	134,783,010.31	
减：坏账准备	6,739,150.52	
合计	128,043,859.79	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2020.6.30					2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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	134,783,010.31	100.00	6,739,150.52	5.00	128,043,859.79					
其中：										
账龄分析法组合	134,783,010.31	100.00	6,739,150.52	5.00	128,043,859.79					
关联方组合										
合计	134,783,010.31	100.00	6,739,150.52		128,043,859.79					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	134,783,010.31	6,739,150.52	5.00			
1 至 2 年（含 2 年）						
2 至 3 年（含 3 年）						
3 至 4 年（含 4 年）						
4 年以上						
合计	134,783,010.31	6,739,150.52	5.00			

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	年初余额	本期变动金额			2020.6.30
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备			6,739,150.52			6,739,150.52
合计			6,739,150.52			6,739,150.52

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	496,298.11		496,298.11		
合计	496,298.11		496,298.11		

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
苏州汇川技术有限公司（以下简称“苏州汇川”）	134,783,010.31	100.00	6,739,150.52
合计	134,783,010.31	100.00	6,739,150.52

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2020.6.30	2019.12.31
应收票据	15,011,730.23	31,011,730.23
合计	15,011,730.23	31,011,730.23

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.6.30	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	31,011,730.23		16,000,000.00		15,011,730.23	
合计	31,011,730.23		16,000,000.00		15,011,730.23	

项目	2018.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2019.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	60,419,276.35	31,011,730.23	60,419,276.35		31,011,730.23	
合计	60,419,276.35	31,011,730.23	60,419,276.35		31,011,730.23	

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2020.6.30		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	205,708.74	100.00	110,296.72	100.00
1 至 2 年（含 2 年）				
2 至 3 年（含 3 年）				
3 年以上				
合计	205,708.74	100.00	110,296.72	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2020.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	73,234.26	35.60
第二名	27,160.00	13.20
第三名	21,335.92	10.37
第四名	18,018.66	8.76
第五名	12,797.55	6.22
合计	152,546.39	74.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	31,911.57	28.93
第二名	27,160.00	24.62
第三名	26,211.34	23.76
第四名	8,875.10	8.05
第五名	6,000.00	5.44
合计	100,158.01	90.80

(七) 其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	69,666.00	85,688.80
合计	69,666.00	85,688.80

1、 应收利息期末无余额。

2、 应收股利期末无余额。

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31
1 年以内（含 1 年）	51,000.00	50,000.00
1 至 2 年（含 2 年）		42,432.00
2 至 3 年（含 3 年）	42,432.00	
3 至 4 年（含 4 年）		
4 年以上		
小计	93,432.00	92,432.00
减：坏账准备	23,766.00	6,743.20
合计	69,666.00	85,688.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2020.6.30					2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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	93,432.00	100.00	23,766.00	25.44	69,666.00	92,432.00	100.00	6,743.20	7.30	85,688.80
其中：										
账龄分析法组合	93,432.00	100.00	23,766.00	25.44	69,666.00	92,432.00	100.00	6,743.20	7.30	85,688.80
关联方组合										
合计	93,432.00	100.00	23,766.00		69,666.00	92,432.00	100.00	6,743.20		85,688.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按组合计提坏账准备：

名称	2020.6.30		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	51,000.00	2,550.00	5.00
1 至 2 年（含 2 年）			
2 至 3 年（含 3 年）	42,432.00	21,216.00	50.00
3 至 4 年（含 4 年）			
4 年以上			
合计	93,432.00	23,766.00	

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	50,000.00	2,500.00	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	42,432.00	4,243.20	10.00
2 至 3 年（含 3 年）			
3 至 4 年（含 4 年）			
4 年以上			
合计	92,432.00	6,743.20	

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收账款坏账准备	6,743.20	17,022.80			23,766.00
合计	6,743.20	17,022.80			23,766.00

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收账款坏账准备	3,862.39	2,880.81			6,743.20
合计	3,862.39	2,880.81			6,743.20

（4）本期无实际核销的其他应收款项情况

（5）按款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31
保证金、押金	42,432.00	42,432.00
往来款及其他	41,000.00	50,000.00
备用金及代垫款	10,000.00	
合计	93,432.00	92,432.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	42,432.00	2-3 年	45.42	21,216.00
第二名	往来款	41,000.00	1 年以内	43.88	2,050.00
第三名	备用金	10,000.00	1 年以内	10.70	500.00
合计		93,432.00		100.00	23,766.00

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款及其他	50,000.00	1 年以内	54.09	2,500.00
第二名	保证金	42,432.00	1-2 年	45.91	4,243.20
合计		92,432.00		100.00	6,743.20

(八) 其他流动资产

项目	2020.6.30	2019.12.31
待认证进项税	1,970,879.02	
预缴所得税		54,732.46
合计	1,970,879.02	54,732.46

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020.6.30	2019.12.31
固定资产	141,817.62	180,060.80
合计	141,817.62	180,060.80

2、 固定资产情况

2019 年度

项目	机器设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值				
（1）2018.12.31	43,703.63	382,417.43	152,101.50	578,222.56
（2）本期增加金额		12,608.62		12,608.62
—购置		12,608.62		12,608.62
—在建工程转入				
（3）本期减少金额		7,218.67		7,218.67
—处置或报废		7,218.67		7,218.67
（1）2019.12.31	43,703.63	387,807.38	152,101.50	583,612.51

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	机器设备	电子设备	其他设备	合计
2．累计折旧				
（1）2018.12.31	3,331.20	233,082.69	89,006.52	325,420.41
（2）本期增加金额	6,662.67	56,645.56	21,680.79	84,989.02
—计提	6,662.67	56,645.56	21,680.79	84,989.02
（3）本期减少金额		6,857.72		6,857.72
—处置或报废		6,857.72		6,857.72
（1）2019.12.31	9,993.87	282,870.53	110,687.31	403,551.71
3．减值准备				
（1）2018.12.31				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（1）2019.12.31				
4．账面价值				
（1）2019.12.31 账面价值	33,709.76	104,936.85	41,414.19	180,060.80
（2）2018.12.31 账面价值	40,372.43	149,334.74	63,094.98	252,802.15

2020 年 1-6 月

项目	机器设备	电子设备	其他设备	合计
1．账面原值				
（1）2019.12.31	43,703.63	387,807.38	152,101.50	583,612.51
（2）本期增加金额				
—购置				
—在建工程转入				
（3）本期减少金额	1,826.58	5,886.64	76,884.96	84,598.18
—处置或报废	1,826.58	5,886.64	76,884.96	84,598.18
（4）2020.6.30	41,877.05	381,920.74	75,216.54	499,014.33
2．累计折旧				
（1）2019.12.31	9,993.87	282,870.53	110,687.31	403,551.71
（2）本期增加金额	3,263.70	20,378.58	9,108.96	32,751.24
—计提	3,263.70	20,378.58	9,108.96	32,751.24
（3）本期减少金额	473.24	5,592.29	73,040.71	79,106.24
—处置或报废	473.24	5,592.29	73,040.71	79,106.24
（4）2020.6.30	12,784.33	297,656.82	46,755.56	357,196.71
3．减值准备				
（1）2019.12.31				
（2）本期增加金额				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	机器设备	电子设备	其他设备	合计
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）2020.6.30				
4．账面价值				
（1）2020.6.30 账面价值	29,092.72	84,263.92	28,460.98	141,817.62
（2）2019.12.31 账面价值	33,709.76	104,936.85	41,414.19	180,060.80

3、 期末无闲置的固定资产。

4、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

6、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

2019 年度

项目	软件	合计
1．账面原值		
（1）2018.12.31	1,415,544.89	1,415,544.89
（2）本期增加金额		
—购置		
（3）本期减少金额		
—处置		
（1）2019.12.31	1,415,544.89	1,415,544.89
2．累计摊销		
（1）2018.12.31	928,165.95	928,165.95
（2）本期增加金额	123,803.42	123,803.42
—计提	123,803.42	123,803.42
（3）本期减少金额		
—处置		
（1）2019.12.31	1,051,969.37	1,051,969.37
3．减值准备		
（1）2018.12.31		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	软件	合计
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（1）2019.12.31		
4. 账面价值		
（1）2019.12.31 账面价值	363,575.52	363,575.52
（2）2018.12.31 账面价值	487,378.94	487,378.94

2020 年 1-6 月

项目	软件	合计
1. 账面原值		
（1）2019.12.31	1,415,544.89	1,415,544.89
（2）本期增加金额		
—购置		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2020.6.30	1,415,544.89	1,415,544.89
2. 累计摊销		
（1）2019.12.31	1,051,969.37	1,051,969.37
（2）本期增加金额	61,901.70	61,901.70
—计提	61,901.70	61,901.70
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2020.6.30	1,113,871.07	1,113,871.07
3. 减值准备		
（1）2019.12.31		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2020.6.30		
4. 账面价值		
（1）2020.6.30 账面价值	301,673.82	301,673.82
（2）2019.12.31 账面价值	363,575.52	363,575.52

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.6.30		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,762,916.52	676,291.65	6,743.20	674.32
合计	6,762,916.52	676,291.65	6,743.20	674.32

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020.6.30		2019.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	535,222.78	53,522.28	1,461,191.79	146,119.18
合计	535,222.78	53,522.28	1,461,191.79	146,119.18

3、 期末无未确认递延所得税资产明细

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2020.6.30	2019.12.31
保证借款	30,000,000.00	
应计利息	46,602.74	
合计	30,046,602.74	

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2020.6.30	2019.12.31
1 年以内（含 1 年）	45,170,637.64	
1 至 2 年（含 2 年）	3,400.00	3,400.00
2 至 3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合计	45,174,037.64	3,400.00

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十四) 预收款项

项目	2020.6.30	2019.12.31
1 年以内（含 1 年）		9,700,726.70
1 至 2 年（含 2 年）		
2 至 3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合计		9,700,726.70

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	3,490,796.14	14,780,988.03	14,367,964.66	3,903,819.51
离职后福利-设定提存计划		621,199.28	621,199.28	
辞退福利		32,100.00	32,100.00	
合计	3,490,796.14	15,434,287.31	15,021,263.94	3,903,819.51

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
短期薪酬	3,903,819.51	9,087,641.63	8,893,736.90	4,097,724.24
离职后福利-设定提存计划		63,709.36	63,709.36	
辞退福利				
合计	3,903,819.51	9,151,350.99	8,957,446.26	4,097,724.24

2、 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	3,490,796.14	13,626,392.05	13,213,368.68	3,903,819.51
（2）职工福利费		136,824.37	136,824.37	
（3）社会保险费		274,713.81	274,713.81	
其中：医疗保险费		247,373.63	247,373.63	
工伤保险费		4,600.21	4,600.21	
生育保险费		22,739.97	22,739.97	
（4）住房公积金		739,557.80	739,557.80	
（5）工会经费和职工教育经费		3,500.00	3,500.00	
合计	3,490,796.14	14,780,988.03	14,367,964.66	3,903,819.51

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
（1）工资、奖金、津贴和补贴	3,903,819.51	8,582,171.01	8,388,266.28	4,097,724.24
（2）职工福利费		38,873.98	38,873.98	
（3）社会保险费		88,196.32	88,196.32	
其中：医疗保险费		80,204.42	80,204.42	
工伤保险费		521.00	521.00	
生育保险费		7,470.90	7,470.90	
（4）住房公积金		366,600.32	366,600.32	
（5）工会经费和职工教育经费		11,800.00	11,800.00	
合计	3,903,819.51	9,087,641.63	8,893,736.90	4,097,724.24

3、 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险		610,237.67	610,237.67	
失业保险费		10,961.61	10,961.61	
合计		621,199.28	621,199.28	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
基本养老保险		62,239.88	62,239.88	
失业保险费		1,469.48	1,469.48	
合计		63,709.36	63,709.36	

(十六) 应交税费

税费项目	2020.6.30	2019.12.31
增值税	2,939,235.67	240,305.69
企业所得税	3,621,428.26	
个人所得税	2,338,063.45	68,134.65
城市维护建设税	64,723.79	94,942.29
教育费附加	27,738.77	40,689.56
地方教育费附加	18,492.51	27,126.37
印花税	2,838.00	3,346.30
合计	9,012,520.45	474,544.86

(十七) 其他应付款

项目	2020.6.30	2019.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	4,660.50	4,974.50
合计	4,660.50	4,974.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、 应付利息期末无余额。

2、 应付股利期末无余额。

3、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	2020.6.30	2019.12.31
往来款及其他	4,660.50	4,974.50
合计	4,660.50	4,974.50

（2）期末无账龄超过一年的重要其他应付款项

(十八) 实收资本

股东	2020.6.30	2019.12.31
汇川技术	510,000.00	510,000.00
杨志强	107,600.00	107,600.00
周保廷	107,600.00	107,600.00
凌晓军	98,000.00	98,000.00
宿春雷	83,300.00	83,300.00
胡平	73,500.00	73,500.00
张泉	20,000.00	20,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

(十九) 盈余公积

项目	2020.6.30	2019.12.31
法定盈余公积	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00

(二十) 未分配利润

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
调整前上年年末未分配利润	138,569,833.19	121,921,127.12
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	138,569,833.19	121,921,127.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,189,666.60	45,938,706.07
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	23,000,000.00	29,290,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	182,759,499.79	138,569,833.19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,861,714.17		62,144,417.14	
合计	127,861,714.17		62,144,417.14	

(二十二) 税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
城市维护建设税	914,243.52	713,395.10
教育费附加	391,818.64	305,740.77
地方教育费附加	261,212.44	203,827.16
印花税	33,159.80	21,444.60
合计	1,600,434.40	1,244,407.63

(二十三) 销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
人力资源费	2,527,602.93	2,124,140.71
差旅费	523,521.73	783,407.01
资源使用费	19,403,666.85	
其他	85,175.88	86,640.91
合计	22,539,967.39	2,994,188.63

(二十四) 管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
人力资源费	92,648.62	2,017,177.65
咨询及信息费	1,282,451.73	2,309,451.77
资源使用费	15,644,068.08	
其他	34,580.78	205,387.97
合计	17,053,749.21	4,532,017.39

(二十五) 研发费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
人力资源费	6,579,294.65	11,292,968.95
房租	337,159.62	584,918.76
材料费	120,921.73	742,456.42
其他	207,220.64	506,668.16
资源使用费	7,945,637.11	
合计	15,190,233.75	13,127,012.29

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十六) 财务费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
利息费用	330,102.74	
减：利息收入	3,839.29	9,833.37
其他	1,976.50	2,451.67
合计	328,239.95	-7,381.70

(二十七) 其他收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
政府补助	154,585.76	758,994.00
增值税退税款	8,265,800.01	6,327,590.89
个税手续费返还	66,971.36	82,685.08
合计	8,487,357.13	7,169,269.97

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	与资产相关/与收益相关
企业稳岗补贴	3,785.76	4,994.00	与收益相关
深圳科创委拨付的 2018 年第一批企业研究开发资助计划资助资金		754,000.00	与收益相关
宝安区 2019 年第三批规模以上国高企业研发投入补贴	150,800.00		与收益相关
合计	154,585.76	758,994.00	

(二十八) 投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
投资理财产品取得的投资收益	2,134,087.02	1,165,642.30
合计	2,134,087.02	1,165,642.30

(二十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年度
交易性金融资产	-925,969.01	922,219.74
其中：以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-925,969.01	922,219.74
合计	-925,969.01	922,219.74

(三十) 信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
应收账款坏账损失	6,739,150.52	-496,298.11
其他应收款坏账损失	17,022.80	2,880.81
合计	6,756,173.32	-493,417.30

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十一) 营业外收入

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	200.00		200.00
合计	200.00		200.00

(三十二) 营业外支出

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,093.83	360.95	5,093.83
合计	5,093.83	360.95	5,093.83

(三十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
当期所得税费用	7,662,045.09	3,924,091.49
递延所得税费用	-768,214.23	141,563.70
合计	6,893,830.86	4,065,655.19

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
利润总额	74,083,497.46	50,004,361.26
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	7,408,349.75	5,000,436.13
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,174.79	3,860.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
股权激励的影响		
研发加计扣除的影响	-516,693.68	-938,641.60
残疾人工资加计扣除的影响		
所得税费用	6,893,830.86	4,065,655.19

(三十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020.6.30	2019.12.31
银行存款利息收入	3,839.29	9,833.37
退税款以外的政府补贴	154,585.76	758,994.00
往来款及其他	70,989.64	105,357.75
合计	229,414.69	874,185.12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020.6.30	2019.12.31
付现管理费用	1,888,016.92	4,950,897.27
付现销售费用	560,326.67	745,762.37
往来及其他	531,522.69	167,508.67
手续费	1,976.50	2,451.67
合计	2,981,842.78	5,866,619.98

(三十五) 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 1-6 月	2019 年度
（1）将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	67,189,666.60	45,938,706.07
加：信用减值损失	6,756,173.32	-493,417.30
资产减值准备		
固定资产折旧	32,751.24	84,989.02
无形资产摊销	61,901.70	123,803.42
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	5,093.83	360.95
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	925,969.01	-922,219.74
财务费用（收益以“一”号填列）	330,102.74	
投资损失（收益以“一”号填列）	-2,134,087.02	-1,165,642.30
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-675,617.33	49,341.73
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-92,596.90	92,221.97
存货的减少（增加以“一”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-112,653,166.02	-20,023,652.74
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	41,947,477.26	11,094,443.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,693,668.43	34,778,934.18
（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	198,879.16	324,225.60
减：现金的期初余额	324,225.60	4,784,275.12
加：现金等价物的期末余额	43,824,000.00	60,900,000.00
减：现金等价物的期初余额	60,900,000.00	4,800,000.00
现金及现金等价物净增加额	-17,201,346.44	51,639,950.48

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	198,879.16	324,225.60
其中：可随时用于支付的银行存款	198,879.16	324,225.60
二、现金等价物	43,824,000.00	60,900,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	44,022,879.16	61,224,225.60

(三十六) 政府补助

1、 本期无与资产相关的政府补助

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2020 年 1-6 月	2019 年度	
企业稳岗补贴	8,779.76	3,785.76	4,994.00	其他收益
深圳科创委拨付的 2018 年第一批企业研究开发资助计划资助资金	754,000.00		754,000.00	其他收益
宝安区 2019 年第三批规模以上国高企业研发投入补贴	150,800.00	150,800.00		其他收益

六、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务总监递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长短期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外币业务，不存在相关风险。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2020.6.30				
	6 个月以内	6 个月-1 年(含一年）	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	30,046,602.74				30,046,602.74
应付账款	45,170,637.64		3,400.00		45,174,037.64
其他应付款	4,660.50				4,660.50
合计	75,221,900.88		3,400.00		75,225,300.88

项目	2019.12.31				
	6 个月以内	6 个月-1 年(含一年）	1-5 年	5 年以上	合计
应付账款			3,400.00		3,400.00
其他应付款	4,974.50				4,974.50
合计	4,974.50		3,400.00		8,374.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
汇川技术	深圳市	电子行业	171,972.3440 万元	51.00	51.00

汇川技术的母公司情况的说明：深圳市汇川投资有限公司（以下简称“汇川投资”）为汇川技术的第一大股东。

本公司最终控制方是：朱兴明。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
苏州汇川	受同一母公司控制

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度
汇川技术	购买销售服务	19,403,666.85	
汇川技术	购买管理服务	15,644,068.08	
汇川技术	购买研发服务	7,945,637.11	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度
苏州汇川	销售商品	127,861,714.17	62,144,417.14

2019 年 12 月，本公司、汇川技术、苏州汇川及本公司少数股东签署的《控制技术产品线结算协议》，本公司向苏州汇川销售软件产品，同时向汇川技术购买销售、管理、研发服务，各方按照协议约定结算，期限为两年。

2018 年 12 月，本公司、苏州汇川及本公司少数股东签署的《控制技术产品线结算协议》，本公司向苏州汇川销售软件产品，各方按照协议约定结算，期限为一年。

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2020 年 1-6 月	2019 年度
汇川技术	房屋	220,183.50	318,565.46

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 关联担保情况

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
汇川投资	30,000,000.00	2020/4/28	2020/10/27	否

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2020.6.30		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	苏州汇川	134,783,010.31	6,739,150.52		
应收票据					
	苏州汇川	51,668,838.83		59,811,241.70	
应收款项融资					
	苏州汇川	15,011,730.23		31,011,730.23	

2、 应付项目

项目名称	关联方	2020.6.30	2019.12.31
应付账款			
	汇川技术	45,170,637.64	

(五) 关联方承诺

截至 2020 年 6 月 30 日止，公司无其他对外关联方承诺事项。

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的重要承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

截至报告日止，公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十、 其他重要事项

公司报告期内无其他需披露的重要事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
非流动资产处置损益	-5,093.83	-360.95
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	154,585.76	758,994.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,134,087.02	1,165,642.30
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-925,969.01	922,219.74
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	200.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	66,971.36	82,685.08
小计	1,424,781.30	2,929,180.17
所得税影响额	142,478.13	292,918.02
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,282,303.17	2,636,262.15

深圳市汇川控制技术有限公司

二〇二〇年九月二十三日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn