

苏州中亿丰科技有限公司
审计报告
天职业字[2020]39076 号

目 录

审计报告	1
2019 年 1 月 1 日-2020 年 9 月 30 日财务报表	3
2019 年 1 月 1 日-2020 年 9 月 30 日财务报表附注	15

苏州罗普斯金铝业股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了后附的苏州中亿丰科技有限公司（以下简称“中亿丰科技”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日和 2020 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度和 2020 年 1-9 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，公允反映了中亿丰科技 2019 年 12 月 31 日和 2020 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度和 2020 年 1-9 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，我们独立于中亿丰科技，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

中亿丰科技管理层（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，管理层负责评估中亿丰科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中亿丰科技的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中亿丰科技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中亿丰科技不能持续经营。

（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）就中亿丰科技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。

[以下无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：苏州中亿丰科技有限公司

金额单位：元

项 目	2020年9月30日	2019年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	45,031,959.44	63,091,454.58	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	9,122,413.17	978,978.98	六、（二）
衍生金融资产			
应收票据	700,000.00	1,700,000.00	六、（三）
应收账款	26,423,318.11	21,670,355.83	六、（四）
应收款项融资	2,200,000.00	300,000.00	六、（五）
预付款项	3,999,869.96	2,213,944.86	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	10,633,615.38	6,673,626.25	六、（七）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	4,697,262.44	49,645,248.37	六、（八）
合同资产	74,981,743.03		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	92,026.31	185,785.82	六、（十）
流动资产合计	177,882,207.84	146,459,394.69	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,163,726.15	947,869.95	六、（十一）
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	310,519.54	135,750.56	六、（十二）
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	316,511.88	801,504.24	六、（十三）
递延所得税资产	947,233.83	305,948.13	六、（十四）
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,737,991.40	2,191,072.88	
资 产 总 计	180,620,199.24	148,650,467.57	

法定代表人：王安立

主管会计工作负责人：付立群

会计机构负责人：程树英

合并资产负债表（续）

编制单位：苏州中亿丰科技有限公司

金额单位：元

项 目	2020年9月30日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	10,000,000.00		六、（十五）
△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	29,192,370.56	31,887,990.35	六、（十六）
应付账款	46,402,012.78	47,885,409.54	六、（十七）
预收款项		11,484,953.77	六、（十八）
合同负债	20,966,635.29		六、（十九）
△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	8,062,496.31	7,988,187.63	六、（二十）
应交税费	5,901,079.43	2,517,762.16	六、（二十一）
其他应付款	10,848,693.60	426,722.25	六、（二十二）
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	700,000.00	1,400,000.00	六、（二十三）
流动负债合计	132,073,287.97	103,591,025.70	
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	789,845.70	713,417.77	六、（二十四）
递延收益			
递延所得税负债	25,290.77	12,598.76	六、（十四）
其他非流动负债			
非流动负债合计	815,136.47	726,016.53	
负 债 合 计	132,888,424.44	104,317,042.23	
所有者权益			
实收资本	30,000,000.00	30,000,000.00	六、（二十五）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	904,184.45	1,131,581.80	六、（二十六）
△一般风险准备			
未分配利润	16,827,590.35	12,744,585.55	六、（二十七）
归属于母公司所有者权益合计	47,731,774.80	43,876,167.35	
少数股东权益		457,257.99	
所有者权益合计	47,731,774.80	44,333,425.34	
负债及所有者权益合计	180,620,199.24	148,650,467.57	

法定代表人：王安立

主管会计工作负责人：付立群

会计机构负责人：程树英

合并利润表

编制单位：苏州中亿丰科技有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-9月	2019年度	附注编号
一、营业总收入	112,578,224.42	157,402,021.62	
其中：营业收入	112,578,224.42	157,402,021.62	六、（二十八）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	100,830,601.30	148,004,933.71	
其中：营业成本	86,256,370.82	128,711,489.96	六、（二十八）
△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	250,083.20	471,935.94	六、（二十九）
销售费用	2,615,558.51	3,525,195.51	六、（三十）
管理费用	4,774,584.20	6,134,185.78	六、（三十一）
研发费用	6,689,959.63	9,279,904.93	六、（三十二）
财务费用	244,044.94	-117,778.41	六、（三十三）
其中：利息费用	341,069.45	38,247.76	六、（三十三）
利息收入	121,019.36	193,891.50	六、（三十三）
加：其他收益	207,578.46	619,978.42	六、（三十四）
投资收益（损失以“-”号填列）	620,837.28	722,136.75	六、（三十五）
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）	126,693.97	-21,021.02	六、（三十六）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,783,449.73	-337,797.30	六、（三十七）
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-241,345.19	六、（三十八）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		7,263.09	六、（三十九）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,919,283.10	10,146,302.66	
加：营业外收入	47,488.00	0.22	六、（四十）
减：营业外支出	2,000.00		六、（四十一）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,964,771.10	10,146,302.88	
减：所得税费用	1,107,260.23	1,052,372.05	六、（四十二）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,857,510.87	9,093,930.83	
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）	9,857,510.87	9,093,930.83	
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）	9,879,580.95	9,331,257.89	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-22,070.08	-237,327.06	
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（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			
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	9,857,510.87	9,093,930.83	
归属于母公司股东的综合收益总额	9,879,580.95	9,331,257.89	
归属于少数股东的综合收益总额	-22,070.08	-237,327.06	
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：王安立

主管会计工作负责人：付立群

会计机构负责人：程树英

合并现金流量表

编制单位：苏州中亿丰科技有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-9月	2019年度	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	88,467,273.85	162,242,934.04	
△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			
收到其他与经营活动有关的现金	19,432,610.89	10,863,788.05	六、（四十三）
经营活动现金流入小计	107,899,884.74	173,106,722.09	
购买商品、接受劳务支付的现金	86,845,034.64	92,390,249.89	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△为交易目的而持有的金融资产的净增加额			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	18,825,065.91	18,460,472.67	
支付的各项税费	2,180,695.68	4,076,218.10	
支付其他与经营活动有关的现金	14,232,866.65	15,536,688.04	六、（四十三）
经营活动现金流出小计	122,083,662.88	130,463,628.70	
经营活动产生的现金流量净额	-14,183,778.14	42,643,093.39	六、（四十四）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	154,594,270.37	71,600,000.00	
取得投资收益收到的现金	579,672.77	722,136.75	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		287,113.94	
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	375,399.01	50,000.00	六、（四十三）
投资活动现金流入小计	155,549,342.15	72,659,250.69	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	888,955.71	591,020.20	
投资支付的现金	162,611,010.59	72,600,000.00	
△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	1,834,023.40	650,000.00	六、（四十三）
投资活动现金流出小计	165,333,989.70	73,841,020.20	
投资活动产生的现金流量净额	-9,784,647.55	-1,181,769.51	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	15,000,000.00	8,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	15,000,000.00	8,000,000.00	
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	8,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,091,069.45	38,247.76	
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	738,140.09	925,760.51	六、（四十三）
筹资活动现金流出小计	9,829,209.54	8,964,008.27	
筹资活动产生的现金流量净额	5,170,790.46	-964,008.27	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-18,797,635.23	40,497,315.61	六、（四十四）
加：期初现金及现金等价物的余额	57,223,667.77	16,726,352.16	六、（四十四）
六、期末现金及现金等价物余额	38,426,032.54	57,223,667.77	六、（四十四）

法定代表人：王安立

主管会计工作负责人：付立群

会计机构负责人：程树英

合并所有者权益变动表

编制单位：苏州中亿丰科技有限公司

金额单位：元

2020年1-9月															
项 目	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	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	30,000,000.00								1,131,581.80		12,744,585.55		43,876,167.35	457,257.99	44,333,425.34
加：会计政策变更									-227,397.35		-2,046,576.15		-2,273,973.50		-2,273,973.50
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	30,000,000.00								904,184.45		10,698,009.40		11,602,193.85	157,257.99	12,059,151.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											6,129,580.95		6,129,580.95	-457,257.99	5,672,322.96
（一）综合收益总额											9,879,580.95		9,879,580.95	-22,070.08	9,857,510.87
（二）所有者投入和减少资本														-435,187.91	-435,187.91
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														-435,187.91	-435,187.91
（三）利润分配											-3,750,000.00		-3,750,000.00		-3,750,000.00
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者的分配											-3,750,000.00		-3,750,000.00		-3,750,000.00
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本															
2.盈余公积转增资本															
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	30,000,000.00								904,184.45		16,827,590.35		17,731,774.80		17,731,774.80

法定代表人：王安立

会计工作负责人：付立群

会计机构负责人：程柯英

合并所有者权益变动表(续)

编制单位: 苏州中亿丰科技有限公司

金额单位: 元

项 目	2019年度													少数股东权益	所有者权益合计
	#1属于母公司所有者权益														
	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	△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	30,000,000.00								228,471.88		4,316,437.58		34,544,909.46	694,585.05	35,239,494.51
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	30,000,000.00								228,471.88		4,316,437.58		34,544,909.46	691,585.05	35,239,494.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									903,109.92		8,428,147.97		9,331,257.89	-237,327.06	9,093,930.83
（一）综合收益总额											9,331,257.89		9,331,257.89	-237,327.06	9,093,930.83
（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									903,109.92		-903,109.92				
1.提取盈余公积									903,109.92		-903,109.92				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本															
2.盈余公积转增资本															
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	30,000,000.00								1,131,581.80		12,744,585.55		13,876,167.35	457,257.99	41,333,125.34

法定代表人: 丁安立

主管会计工作负责人: 付立群

会计机构负责人: 程树英

资产负债表

编制单位：苏州中亿丰科技有限公司

金额单位：元

项 目	2020年9月30日	2019年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	43,902,893.68	61,609,094.50	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	9,122,413.17	978,978.98	
衍生金融资产			
应收票据	600,000.00	1,700,000.00	
应收账款	26,016,800.41	23,143,065.83	十六、（一）
应收款项融资	2,200,000.00	300,000.00	
预付款项	3,616,279.96	2,140,984.86	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	10,633,615.38	6,673,626.25	十六、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	3,484,690.62	48,237,684.24	
合同资产	74,981,743.03		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	174,558,436.25	144,783,434.66	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	300,000.00	709,916.57	十六、（三）
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	1,100,793.94	863,878.23	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	310,519.54	135,750.56	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	316,511.88	801,504.24	
递延所得税资产	941,043.96	302,013.71	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,968,869.32	2,813,063.31	
资 产 总 计	177,527,305.57	147,596,497.97	

法定代表人：王安立

主管会计工作负责人：付立群

会计机构负责人：程树英

资产负债表（续）

编制单位：苏州中亿丰科技有限公司

金额单位：元

项 目	2020年9月30日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	10,000,000.00		
△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	29,192,370.56	31,887,990.35	
应付账款	45,371,296.63	47,631,890.54	
预收款项		11,484,953.77	
合同负债	20,966,635.29		
△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	8,061,964.55	7,953,702.63	
应交税费	5,901,010.39	2,551,962.69	
其他应付款	10,548,463.60	426,622.25	
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	600,000.00	1,400,000.00	
流动负债合计	130,641,741.02	103,337,122.23	
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	789,845.70	713,417.77	
递延收益			
递延所得税负债	15,850.94		
其他非流动负债			
非流动负债合计	805,696.64	713,417.77	
负 债 合 计	131,447,437.66	104,050,540.00	
所有者权益			
实收资本	30,000,000.00	30,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	904,184.45	1,131,581.80	
△一般风险准备			
未分配利润	15,175,683.46	12,414,376.17	
所有者权益合计	46,079,867.91	43,545,957.97	
负债及所有者权益合计	177,527,305.57	147,596,497.97	

法定代表人：王安立

主管会计工作负责人：付立群

会计机构负责人：程树英

利润表

编制单位：苏州中亿丰科技有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-9月	2019年度	附注编号
一、营业总收入	109,879,653.47	156,550,773.83	
其中：营业收入	109,879,653.47	156,550,773.83	十六、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	99,491,211.20	146,884,805.96	
其中：营业成本	85,053,990.71	128,021,595.95	十六、（四）
△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	234,725.57	470,855.94	
销售费用	2,615,558.51	3,231,310.71	
管理费用	4,647,646.29	6,000,632.27	
研发费用	6,689,959.63	9,279,904.93	
财务费用	249,330.49	-119,493.84	
其中：利息费用	341,069.45	37,960.99	
利息收入	115,410.81	194,112.96	
加：其他收益	207,385.56	619,978.42	
投资收益（损失以“-”号填列）	579,879.67	722,136.75	十六、（五）
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）	126693.97	-21,021.02	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,770,877.02	-337,797.30	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-596,428.62	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		7,263.09	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,531,524.45	10,060,099.19	
加：营业外收入	47,488.00	0.22	
减：营业外支出	2,000.00		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,577,012.45	10,060,099.41	
减：所得税费用	1,019,129.01	1,029,000.24	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,557,883.44	9,031,099.17	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,557,883.44	9,031,099.17	
（二）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. 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			
七、综合收益总额	8,557,883.44	9,031,099.17	
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：王安立

主管会计工作负责人：付立群

会计机构负责人：程树英

现金流量表

编制单位：苏州中亿丰科技有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-9月	2019年度	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	87,593,950.40	161,463,102.59	
△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			
收到其他与经营活动有关的现金	19,426,809.44	10,859,230.03	
经营活动现金流入小计	107,020,759.84	172,322,332.62	
购买商品、接受劳务支付的现金	86,509,221.20	92,988,595.32	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△为交易目的而持有的金融资产净增加额			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	18,733,356.78	18,360,694.27	
支付的各项税费	1,928,808.98	4,078,238.88	
支付其他与经营活动有关的现金	14,484,003.57	15,401,608.94	
经营活动现金流出小计	121,655,390.53	130,829,137.41	
经营活动产生的现金流量净额	-14,634,630.69	41,493,195.21	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	154,594,270.37	71,600,000.00	
取得投资收益收到的现金	579,672.77	722,136.75	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		287,113.94	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	410,123.47		
收到其他与投资活动有关的现金	375,399.01	1,284,779.48	
投资活动现金流入小计	155,959,465.62	73,894,030.17	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	888,955.71	566,364.80	
投资支付的现金	162,611,010.59	72,600,000.00	
△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	1,440,000.00	1,050,000.00	
投资活动现金流出小计	164,939,966.30	74,216,364.80	
投资活动产生的现金流量净额	-8,980,500.68	-322,334.63	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	15,000,000.00	8,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	15,000,000.00	8,000,000.00	
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	8,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,091,069.45	37,960.99	
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	738,140.09	925,760.51	
筹资活动现金流出小计	9,829,209.54	8,963,721.50	
筹资活动产生的现金流量净额	5,170,790.46	-963,721.50	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-18,444,340.91	40,207,139.08	
加：期初现金及现金等价物的余额	55,741,307.69	15,534,168.61	
六、期末现金及现金等价物余额	37,296,966.78	55,741,307.69	

法定代表人：王安立

主管会计工作负责人：付立群

会计机构负责人：程树英

所有者权益变动表

编制单位：苏州中亿丰科技有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-9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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	30,000,000.00								1,131,581.80		12,414,376.17	43,545,957.97
加：会计政策变更									-227,397.35		-2,046,576.15	-2,273,973.50
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	30,000,000.00								904,184.45		10,367,800.02	41,271,981.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											4,807,883.44	4,807,883.44
（一）综合收益总额											8,557,883.44	8,557,883.44
（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											-3,750,000.00	-3,750,000.00
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配											-3,750,000.00	-3,750,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
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	30,000,000.00								904,184.45		15,175,683.46	46,079,867.91

法定代表人：王安立

主管会计工作负责人：付立群

会计机构负责人：程树英

所有者权益变动表(续)

编制单位：苏州中亿丰科技有限公司

金额单位：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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	30,000,000.00								228,471.88		4,286,386.92	31,514,858.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	30,000,000.00								228,471.88		4,286,386.92	31,514,858.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									903,109.92		8,127,989.25	9,031,099.17
（一）综合收益总额											9,031,099.17	9,031,099.17
（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									903,109.92		-903,109.92	
1.提取盈余公积									903,109.92		-903,109.92	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
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	30,000,000.00								1,131,581.80		12,411,376.17	43,545,957.97

法定代表人：王安立

主管会计工作负责人：付立群

会计机构负责人：程树英

苏州中亿丰科技有限公司

2019 年 1 月 1 日-2020 年 9 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

公司名称: 苏州中亿丰科技有限公司

注册资本: 人民币 30,000,000.00 元

法定代表人: 王安立

注册地址: 苏州市公园路 55 号

统一社会信用代码: 91320505MA1MWNHW69

经营期限: 2016-10-10 至长期

本公司经批准的经营范围: 建筑智能化及工业自动化相关产品的研发, 生产(限分支机构)和销售; 建筑智能化及工业自动化工程的设计施工; 多媒体展示工程施工与设计; 室外灯光工程、室外泛光照明工程, 会议舞台灯光工程的设计施工; 安全技术防范工程的设计与施工; 智慧城市规划与咨询; 展馆类建筑装修装饰工程施工与设计; 通信工程施工与设计; 公路及管道工程施工与设计; 计算机系统集成、计算机软硬件及配套系统设计、开发、生产(限分支机构)、安装调试及售后服务; 生产(限分支机构): 电子产品、机电产品、道路交通标志、交通标线、交通信号、交通隔离护栏及其成套装置。(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)

本财务报告于 2020 年 11 月 10 日经本公司董事会批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司, 是指被本公司控制的企业或主体。

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

本公司已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

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。

（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。本财务报告的实际会计期间为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 9 月 30 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。

（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。

（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企业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；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，采用交易发生日的即期汇率折算。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

财政部于 2017 年印发了《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）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（以下简称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。主要会计政策及会计估计如下：

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

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）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。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收商业承兑汇票及应收账款、其他应收款的预期信用损失。公

司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	预期信用损失率
1年以内（含1年）	3%
1至2年（含2年）	10%
2至3年（含3年）	20%
3至4年（含4年）	50%
4年以上	100%

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

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）应收款项

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。

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。

对应收票据，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。

公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。

（十二）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：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。

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。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货包括：发出商品、已完工未结算资产、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采用个别计价法。

工程施工成本的具体核算方法为：按照单个项目为核算对象，分别核算工程施工成本；项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际成本。

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

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。

（十四）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。

（十五）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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

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

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

（十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（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。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，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。

（十七）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所有者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。

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。

（十八）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（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（%）
运输设备	平均年限法	4	5.00	23.75
办公设备及其他	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67

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）
软件	10

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。

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出 and 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。

（二十三）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。

（二十四）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。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十五）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。

（二十六）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。

（二十七）收入

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）。

1. 收入的确认

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。

4. 收入确认具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：（1）工程施工收入：属于在某一时段内履行履约义务，按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度，确认收入并结转相应成本；

（2）商品销售收入：以相关产品交付并安装调试验收完成作为收入确认时点；

（3）设计及技术服务收入：以客户确认服务完成作为收入确认时点。

2019 年度适用以下政策：

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。

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。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。

4. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法：按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

5. 收入确认具体方法

(1) 工程施工收入：根据完工百分比法（以累计实际发生的成本占预计总成本的比例）确认收入并结转相应成本；

(2) 商品销售收入：以相关产品交付并安装调试验收完成作为收入确认时点；

(3) 设计及技术服务收入：以客户确认服务完成作为收入确认时点。

(二十八) 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，应当计入营业外收入。

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。

(二十九) 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）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十) 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	6、9、10、11、13、16
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	7
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3
地方教育费附加	实际缴纳流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15（注1）、20（注2）
印花税	应纳税凭证所记载的金额、费用、收入额和凭证的件数	根据税目表确定
车船使用税	应税车辆数	按照税目表执行

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
苏州中亿丰科技有限公司	15%
苏州德方智能科技有限公司	20%
苏州德因多媒体有限公司	20%

（二）重要税收优惠政策及其依据

注1：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。苏州中亿丰科技有限公司于2018年11月28日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的“GR201832001661”

号《高新技术企业证书》，有效期三年。故报告期内苏州中亿丰科技有限公司减按15%的税率征收企业所得税。

注2：根据《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号）的规定：自2018年1月1日起至2020年12月31日，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定：自2019年1月1日起至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司苏州德方智能科技有限公司享受该税收优惠，子公司苏州德因多媒体有限公司于2018年度及2019年度均为亏损的小型微利企业，当期无需缴纳企业所得税，其亏损在以后纳税年度结转弥补。

注3：根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）的规定：开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。苏州中亿丰科技有限公司于2018年4月12日入库科技型中小企业，入库登记编号为201832050800003301；于2019年4月28日再次入库科技型中小企业，入库登记编号为201932050608003545；于2020年4月28日再次入库科技型中小企业，入库登记编号为202032050808011605。

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）本公司自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：

合并财务报表

单位：元

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”拆分为应收账款与应收票据列示	合并资产负债表中应收票据 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日列示金额分别为 700,000.00 元、1,700,000.00 元； 合并资产负债表中应收账款 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日列示金额分别为 26,423,318.11 元、21,670,355.83 元。
将“应付票据及应付账款”拆分成应付账款与应付票据列示	合并资产负债表中应付票据 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日列示金额分别为 29,192,370.56 元、31,887,990.35 元； 合并资产负债表中应付账款 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日列示金额分别为 46,402,012.78 元、47,885,409.54 元。
资产减值损失中损失以“—”号填	合并利润表中资产减值损失 2020 年 1-9 月、2019 年度列示金额分别为

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
列	0.00 元、-241,345.19 元。
新增“信用减值损失”项目，损失以“-”号填列	合并利润表中信用减值损失 2020 年 1-9 月、2019 年度列示金额分别为 -1,783,449.73 元、-337,797.30 元。

母公司财务报表

单位：元

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”拆分为应收账款与应收票据列示	母公司资产负债表中应收票据 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日列示金额分别为 600,000.00 元、1,700,000.00 元； 母公司资产负债表中应收账款 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日列示金额分别为 26,016,800.41 元、23,143,065.83 元。
将“应付票据及应付账款”拆分成应付账款与应付票据列示	母公司资产负债表中应付票据 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日列示金额分别为 29,192,370.56 元、31,887,990.35 元； 母公司资产负债表中应付账款 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日列示金额分别为 45,371,296.63 元、47,631,890.54 元。
资产减值损失中损失以“-”号填列	母公司利润表中资产减值损失 2020 年 1-9 月、2019 年度列示金额分别为 0.00 元、-596,428.62 元。
新增“信用减值损失”项目，损失以“-”号填列	母公司利润表中信用减值损失 2020 年 1-9 月、2019 年度列示金额分别为 -1,770,877.02 元、-337,797.30 元。

(2) 本公司自 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，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

合并财务报表

单位：元

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
将原列报于“应收票据”的应收票据重分类至“应收款项融资”	合并资产负债表中应收款项融资 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日列示金额分别为 2,200,000.00 元、300,000.00 元。
应收款项资产减值准备计提由“已发生损失法”改为“预期信用损失法”；资产减值损失调整到信用减值损失核算。	合并利润表中信用减值损失 2020 年 1-9 月、2019 年度列示金额分别为 -1,783,449.73 元、-337,797.30 元。

母公司财务报表

单位：元

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
将原列报于“应收票据”的应收票据重分类至“应收款项融资”	母公司资产负债表中应收款项融资 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日列示金额分别为 2,200,000.00 元、

300,000.00 元。

应收款项资产减值准备计提由“已发生损失法”改为“预期信用损失法”；资产减值损失调整到信用减值损失核算。

母公司利润表中信用减值损失 2020 年 1-9 月、2019 年度列示金额分别为-1,770,877.02 元、-337,797.30 元。

(3) 本公司自 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, 企业对 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。企业对 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。会计政策变更对财务报表无影响。

(4) 本公司自 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, 企业对 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。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要进行追溯调整。会计政策变更对财务报表无影响。

(5) 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。受影响的报表项目及金额见本附注“五、4 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”。

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	63,091,454.58	63,091,454.58	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	978,978.98	978,978.98	
衍生金融资产			
应收票据	1,700,000.00	1,700,000.00	
应收账款	21,670,355.83	21,351,906.28	-318,449.55

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收款项融资	300,000.00	300,000.00	
预付款项	2,213,944.86	2,213,944.86	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	6,673,626.25	6,673,626.25	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	49,645,248.37	1,407,564.13	-48,237,684.24
合同资产		46,122,216.05	46,122,216.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	185,785.82	185,785.82	
流动资产合计	146,459,394.69	144,025,476.95	-2,433,917.74
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	947,869.95	947,869.95	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	135,750.56	135,750.56	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	801,504.24	801,504.24	

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	305,948.13	707,237.56	401,289.43
其他非流动资产			
非流动资产合计	<u>2,191,072.88</u>	<u>2,592,362.31</u>	<u>401,289.43</u>
资 产 总 计	<u>148,650,467.57</u>	<u>146,617,839.26</u>	<u>-2,032,628.31</u>
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	31,887,990.35	31,887,990.35	
应付账款	47,885,409.54	47,885,409.54	
预收款项	11,484,953.77		-11,484,953.77
合同负债		11,484,953.77	11,484,953.77
△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	7,988,187.63	7,988,187.63	
应交税费	2,517,762.16	2,517,762.16	
其他应付款	426,722.25	426,722.25	
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	1,400,000.00	1,400,000.00	
流动负债合计	<u>103,591,025.70</u>	<u>103,591,025.70</u>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
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	713,417.77	954,762.96	241,345.19
递延收益			
递延所得税负债	12,598.76	12,598.76	
其他非流动负债			
非流动负债合计	726,016.53	967,361.72	241,345.19
负 债 合 计	104,317,042.23	104,558,387.42	241,345.19
所有者权益			
实收资本	30,000,000.00	30,000,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积			
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,131,581.80	904,184.45	-227,397.35
△一般风险准备			
未分配利润	12,744,585.55	10,698,009.40	-2,046,576.15
归属于母公司所有者权益合计	43,876,167.35	41,602,193.85	-2,273,973.50
少数股东权益	457,257.99	457,257.99	
所有者权益合计	44,333,425.34	42,059,451.84	-2,273,973.50
负债及所有者权益合计	148,650,467.57	146,617,839.26	-2,032,628.31

各项目调整情况的说明：财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22 号），本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行上述新会计准则。根据衔接规定，公司在执行上述会计准则时，采取首次执行的累积影响仅调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。具体调整如下：将已向客户转让商品或提供劳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，这项权利作为“合同资产”列报；将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为“合同负债”列报。上述调整涉及未分配利润的，相应调整了期初未分配利润列报金额。

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	61,609,094.50	61,609,094.50	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	978,978.98	978,978.98	
衍生金融资产			
应收票据	1,700,000.00	1,700,000.00	
应收账款	23,143,065.83	22,824,616.28	-318,449.55
应收款项融资	300,000.00	300,000.00	
预付款项	2,140,984.86	2,140,984.86	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	6,673,626.25	6,673,626.25	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	48,237,684.24		-48,237,684.24
合同资产		46,122,216.05	46,122,216.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	144,783,434.66	142,349,516.92	-2,433,917.74
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	709,916.57	709,916.57	
其他权益工具投资			

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	863,878.23	863,878.23	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	135,750.56	135,750.56	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	801,504.24	801,504.24	
递延所得税资产	302,013.71	703,303.14	401,289.43
其他非流动资产			
非流动资产合计	<u>2,813,063.31</u>	<u>3,214,352.74</u>	<u>401,289.43</u>
资产总计	<u>147,596,497.97</u>	<u>145,563,869.66</u>	<u>-2,032,628.31</u>
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	31,887,990.35	31,887,990.35	
应付账款	47,631,890.54	47,631,890.54	
预收款项	11,484,953.77		-11,484,953.77
合同负债		11,484,953.77	11,484,953.77
△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	7,953,702.63	7,953,702.63	
应交税费	2,551,962.69	2,551,962.69	
其他应付款	426,622.25	426,622.25	
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	1,400,000.00	1,400,000.00	
流动负债合计	103,337,122.23	103,337,122.23	
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	713,417.77	954,762.96	241,345.19
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	713,417.77	954,762.96	241,345.19
负 债 合 计	104,050,540.00	104,291,885.19	241,345.19
所有者权益			
实收资本	30,000,000.00	30,000,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积			
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,131,581.80	904,184.45	-227,397.35
△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	12,414,376.17	10,367,800.02	-2,046,576.15
所有者权益合计	43,545,957.97	41,271,984.47	-2,273,973.50
负债及所有者权益合计	147,596,497.97	145,563,869.66	-2,032,628.31

各项目调整情况的说明：参见合并资产负债表各项目调整情况说明。

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 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	306,263.00	
银行存款	38,119,769.54	57,223,667.77
其他货币资金	6,605,926.90	5,867,786.81
合计	45,031,959.44	63,091,454.58

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项，详见六、（四十五）所有权或使用权受到限制的资产。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,122,413.17	978,978.98
其中：券商理财	6,115,533.72	978,978.98
结构性存款	3,006,879.45	
合计	9,122,413.17	978,978.98

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	700,000.00	1,700,000.00
合计	700,000.00	1,700,000.00

2. 期末已质押的应收票据

无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	2020年9月30日终止确	2020年9月30日未终止	备注
	认金额	确认金额	
银行承兑汇票		700,000.00	
合计		<u>700,000.00</u>	

(续上表)

项目	2019年12月31日终止确	2019年12月31日未终止	备注
	认金额	确认金额	
银行承兑汇票		1,400,000.00	
合计		<u>1,400,000.00</u>	

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 报告期内无实际核销的应收票据情况。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2020年9月30日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	22,778,903.14	21,778,521.64
1-2年(含2年)	3,919,744.78	450,025.90
2-3年(含3年)	1,000,014.70	175,208.16
3年以上		
小计	<u>27,698,662.62</u>	<u>22,403,755.70</u>
减:坏账准备	1,275,344.51	733,399.87
合计	<u>26,423,318.11</u>	<u>21,670,355.83</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2020年9月30日		2020年9月30日		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	<u>27,698,662.62</u>	<u>100.00</u>	<u>1,275,344.51</u>		<u>26,423,318.11</u>
其中:按账龄组合计提坏账准备的应收账款	27,698,662.62	100.00	1,275,344.51	4.60	26,423,318.11
合计	<u>27,698,662.62</u>	<u>100</u>	<u>1,275,344.51</u>		<u>26,423,318.11</u>

(续上表)

2019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	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	22,403,755.70	100.00	733,399.87		21,670,355.83
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	22,403,755.70	100.00	733,399.87	3.27	21,670,355.83
合计	22,403,755.70	100	733,399.87		21,670,355.83

3. 坏账准备的情况

类别	2019年12月31日	政策变更期初调整(注)	2020年1月1日	本期变动金额		2020年9月30日
				计提	收回或转回 转销或核销	
组合计提	733,399.87	318,449.55	1,051,849.42	223,495.09		1,275,344.51
合计	733,399.87	318,449.55	1,051,849.42	223,495.09		1,275,344.51

(续上表)

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	
组合计提	501,433.68	231,966.19		733,399.87
合计	501,433.68	231,966.19		733,399.87

注：参见本附注“五、4 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”。

4. 报告期内无实际核销的重要应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2020年9月30日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
苏州市公安局交通警察支队交通管理科研所	5,964,398.49	21.53	178,931.95
中亿丰建设集团股份有限公司	3,429,908.00	12.38	249,165.60
苏州阳澄研发产业园有限公司	2,990,000.00	10.79	89,700.00
江苏江阴农村商业银行股份有限公司	1,812,006.00	6.54	54,360.18
张家港汇金置业有限公司	1,772,600.00	6.40	53,178.00
合计	15,968,912.49	57.64	625,335.73

(续上表)

单位名称	2019年12月31日	占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备金额
友谊时光科技股份有限公司	2,292,000.00	10.23	68,760.00
厦门市中弘安特投资管理有限公司	2,180,426.40	9.73	65,412.79
张家港汇金置业有限公司	1,887,600.00	8.43	188,760.00
江苏江阴农村商业银行股份有限公司	1,668,130.01	7.45	50,043.90
江苏江中集团有限公司	1,658,109.31	7.40	49,743.28
合计	<u>9,686,265.72</u>	<u>43.24</u>	<u>422,719.97</u>

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

1. 应收款项融资分类列示

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票	2,200,000.00	300,000.00
合计	<u>2,200,000.00</u>	<u>300,000.00</u>

2. 期末已质押的应收票据

无。

3. 报告期内无实际核销的应收款项融资情况。

4. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	2020年9月30日终止确 认金额	2020年9月30日未终止 确认金额	备注
银行承兑汇票	2,700,000.00		
合计	<u>2,700,000.00</u>		

(续上表)

项目	2019年12月31日终止确 认金额	2019年12月31日未终止 确认金额	备注
银行承兑汇票	1,500,000.00		
合计	<u>1,500,000.00</u>		

（六）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020年9月30日		2019年12月31日	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1年以内（含1年）	3,906,362.41	97.66	2,198,303.61	99.29
1-2年（含2年）	93,507.55	2.34	15,641.25	0.71
合计	<u>3,999,869.96</u>	<u>100</u>	<u>2,213,944.86</u>	<u>100</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2020年9月30日	占预付款项总额的比例（%）
常州腾宏智能科技有限公司	531,500.00	13.29
江苏云乘黄网络技术有限公司	468,000.00	11.70
苏州皇霆智能科技有限公司	315,000.00	7.88
上海太维自动门科技股份有限公司	272,500.00	6.81
苏州顺顺建筑劳务有限公司	265,525.65	6.64
合计	<u>1,852,525.65</u>	<u>46.32</u>

（续上表）

单位名称	2019年12月31日	占预付款项总额的比例（%）
苏州市姑苏区人民政府双塔街道办事处	516,376.00	23.32
上海亦源智能科技有限公司	231,000.00	10.43
苏州科达科技股份有限公司	174,000.00	7.86
南京人仁电子科技有限公司	170,000.00	7.68
南京道齐数字科技有限公司	119,673.00	5.41
合计	<u>1,211,049.00</u>	<u>54.70</u>

（七）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
其他应收款	10,633,615.38	6,673,626.25
合计	<u>10,633,615.38</u>	<u>6,673,626.25</u>

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9月30日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	8,415,126.78	5,732,849.11
1至2年(含2年)	2,202,142.22	1,182,482.00
2至3年(含3年)	600,018.00	57,536.00
3年以上		5,000.00
小计	<u>11,217,287.00</u>	<u>6,977,867.11</u>
减:坏账准备	583,671.62	304,240.86
合计	<u>10,633,615.38</u>	<u>6,673,626.25</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2020年9月30日	2019年12月31日
往来款	2,651,846.70	1,080,326.70
押金、保证金	6,734,630.94	5,735,088.54
员工备用金	1,480,069.01	1,000.00
其他	350,740.35	161,451.87
合计	<u>11,217,287.00</u>	<u>6,977,867.11</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
坏账准备	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额		304,240.86		<u>304,240.86</u>
2019年12月31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		279,430.76		<u>279,430.76</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

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 9 月 30 日余额 (续上表)		583,671.62		<u>583,671.62</u>

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
2018 年 12 月 31 日余额		198,409.75		<u>198,409.75</u>
2018 年 12 月 31 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		105,831.11		<u>105,831.11</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		304,240.86		<u>304,240.86</u>
(4) 坏账准备的情况				

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额 计提 收回或转回 转销或核销	2020 年 9 月 30 日
账龄组合	304,240.86	279,430.76	583,671.62
合计	<u>304,240.86</u>	<u>279,430.76</u>	<u>583,671.62</u>

(5) 报告期内实际核销的其他应收款：无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020 年 9 月 30 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备金额
王雪	往来款	784,700.00	1 年以内	7.00	23,541.00
江阴市财政局非税收入专户	保证金	600,000.00	1-2 年	5.35	60,000.00

单位名称	款项性质	2020年9月30日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备金额
苏州市姑苏区财政局	保证金	519,645.05	1年以内	4.63	15,589.35
河北雄安新区公共资源交易中心	保证金	500,000.00	1年以内	4.46	15,000.00
苏州市吴江滨湖投资集团有限公司	保证金	488,109.97	1年以内	4.35	14,643.30
合计		<u>2,892,455.02</u>		<u>25.79</u>	<u>128,773.65</u>

(八) 存货

1. 分类列示

项目	2020年9月30日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合同履约成本	3,484,690.62		3,484,690.62
已完工未结算资产			
发出商品	1,212,571.82		1,212,571.82
合计	<u>4,697,262.44</u>		<u>4,697,262.44</u>

(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
合同履约成本			
已完工未结算资产	48,479,029.43	241,345.19	48,237,684.24
发出商品	1,407,564.13		1,407,564.13
合计	<u>49,886,593.56</u>	<u>241,345.19</u>	<u>49,645,248.37</u>

2. 存货跌价准备

项目	2019年12月 31日	会计政策变更 影响数(注)	2020年1月1 日	本期增加金额 计提	其他	本期减少金额 转回或转销	其他	2020年9月 30日
已完工未结 算资产	241,345.19	-241,345.19						
合计	<u>241,345.19</u>	<u>-241,345.19</u>						

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
已完工未结算资产	可变现净值低于其成本	无

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	2020 年 9 月 30 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
工程项目合同资产	78,619,080.29	3,637,337.26	74,981,743.03			
合计	<u>78,619,080.29</u>	<u>3,637,337.26</u>	<u>74,981,743.03</u>			

2. 合同资产计提减值准备情况

项目	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更影响数 (注)	2020 年 1 月 1 日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2020 年 9 月 30 日
工程项目合同资产减值准备		2,356,813.38	2,356,813.38	1,280,523.88			3,637,337.26
合计		<u>2,356,813.38</u>	<u>2,356,813.38</u>	<u>1,280,523.88</u>			<u>3,637,337.26</u>

注：参见本附注“五、4 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”。

(十) 其他流动资产

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
增值税留抵税额	88,191.14	185,785.82
预缴企业所得税额	3,835.17	
合计	<u>92,026.31</u>	<u>185,785.82</u>

(十一) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	1,163,726.15	947,869.95
合计	<u>1,163,726.15</u>	<u>947,869.95</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值			
1. 2019 年 12 月 31 日	603,572.65	1,235,696.46	<u>1,839,269.11</u>
2. 本期增加金额	<u>461,283.19</u>	<u>132,569.75</u>	<u>593,852.94</u>
(1) 购置	461,283.19	132,569.75	<u>593,852.94</u>
(2) 在建工程转入			

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2020 年 9 月 30 日	<u>1,064,855.84</u>	<u>1,368,266.21</u>	<u>2,433,122.05</u>
二、累计折旧			
1. 2019 年 12 月 31 日	357,592.44	533,806.72	<u>891,399.16</u>
2. 本期增加金额	<u>143,378.91</u>	<u>234,617.83</u>	<u>377,996.74</u>
(1) 计提	143,378.91	234,617.83	<u>377,996.74</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2020 年 9 月 30 日	<u>500,971.35</u>	<u>768,424.55</u>	<u>1,269,395.90</u>
三、减值准备			
1. 2019 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2020 年 9 月 30 日			
四、账面价值			
1. 2019 年 12 月 31 日	<u>245,980.21</u>	<u>701,889.74</u>	<u>947,869.95</u>
2. 2020 年 9 月 30 日	<u>563,884.49</u>	<u>599,841.66</u>	<u>1,163,726.15</u>

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2019 年 12 月 31 日	152,866.87	<u>152,866.87</u>
2. 本期增加金额	192,833.53	<u>192,833.53</u>
(1) 购置	192,833.53	<u>192,833.53</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2020 年 9 月 30 日	<u>345,700.40</u>	<u>345,700.40</u>
二、累计摊销		
1. 2019 年 12 月 31 日	17,116.31	<u>17,116.31</u>
2. 本期增加金额	18,064.55	<u>18,064.55</u>

项目	软件	合计
(1) 计提	18,064.55	<u>18,064.55</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2020年9月30日	<u>35,180.86</u>	<u>35,180.86</u>
三、减值准备		
1. 2019年12月31日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2020年9月30日		
四、账面价值		
1. 2019年12月31日	<u>135,750.56</u>	<u>135,750.56</u>
2. 2020年9月30日	<u>310,519.54</u>	<u>310,519.54</u>

注：报告期内通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值比例为0。

(十三) 长期待摊费用

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9月30日
装修费	801,504.24		484,992.36		316,511.88
合计	<u>801,504.24</u>		<u>484,992.36</u>		<u>316,511.88</u>

(十四) 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

项目	2020年9月30日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,496,353.39	823,824.37	1,278,985.92	191,847.89
内部交易未实现利润	49,325.91	4,932.60	39,344.16	3,934.42
预计负债	789,845.70	118,476.86	713,417.77	107,012.67
交易性金融资产公允价值变动			21,021.02	3,153.15
合计	<u>6,335,525.00</u>	<u>947,233.83</u>	<u>2,052,768.87</u>	<u>305,948.13</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020年9月30日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	105,672.95	15,850.94		
内部交易未实现利润	62,932.21	9,439.83	83,991.72	12,598.76
合计	<u>168,605.16</u>	<u>25,290.77</u>	<u>83,991.72</u>	<u>12,598.76</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
可抵扣亏损		28,416.63
合计		<u>28,416.63</u>

注：2020年1月2日，子公司苏州德因多媒体有限公司办理完成工商注销手续，可抵扣亏损已转出。

（十五）短期借款

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
信用借款	5,000,000.00	
保证借款	5,000,000.00	
抵押借款		
质押借款		
合计	<u>10,000,000.00</u>	

（十六）应付票据

种类	2020年9月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票	29,192,370.56	31,887,990.35
合计	<u>29,192,370.56</u>	<u>31,887,990.35</u>

（十七）应付账款

1. 应付账款列示

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
1年以内（含1年）	44,913,278.40	46,406,658.99
1年以上	1,488,734.38	1,478,750.55
合计	<u>46,402,012.78</u>	<u>47,885,409.54</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要应付款项。

(十八) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
1年以内(含1年)		11,121,238.70
1年以上		363,715.07
合计		<u>11,484,953.77</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(十九) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	20,708,684.73	
1年以上	257,950.56	
合计	<u>20,966,635.29</u>	

2. 报告期内无账面价值发生重大变动的金额

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年9月30日
一、短期薪酬	7,988,187.63	18,848,635.70	18,774,786.02	8,062,037.31
二、离职后福利中-设定提存计划负债		84,634.88	84,175.88	459.00
合计	<u>7,988,187.63</u>	<u>18,933,270.58</u>	<u>18,858,961.90</u>	<u>8,062,496.31</u>

2. 短期薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期支付	2020年9月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,973,967.92	17,581,358.02	17,515,325.94	8,040,000.00
二、职工福利费		322,383.13	322,383.13	
三、社会保险费		<u>309,314.81</u>	<u>309,242.05</u>	<u>72.76</u>
其中：医疗保险费		278,856.14	278,805.14	51.00
工伤保险费		422.89	401.13	21.76
生育保险费		30,035.78	30,035.78	
四、住房公积金		374,242.00	374,242.00	
五、工会经费和职工教育经费	14,219.71	261,337.74	253,592.90	21,964.55
合计	<u>7,988,187.63</u>	<u>18,848,635.70</u>	<u>18,774,786.02</u>	<u>8,062,037.31</u>

3. 设定提存计划列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2020 年 9 月 30 日
1. 基本养老保险		82,055.84	81,613.84	442.00
2. 失业保险费		2,579.04	2,562.04	17.00
合计		<u>84,634.88</u>	<u>84,175.88</u>	<u>459.00</u>

(二十一) 应交税费

税费项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
企业所得税	719,468.15	391,819.92
增值税	5,139,102.59	2,117,329.54
代扣代缴个人所得税	42,508.69	8,612.70
合计	<u>5,901,079.43</u>	<u>2,517,762.16</u>

(二十二) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款	10,848,693.60	426,722.25
合计	<u>10,848,693.60</u>	<u>426,722.25</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
往来款	10,843,484.77	425,922.25
其他	5,208.83	800.00
合计	<u>10,848,693.60</u>	<u>426,722.25</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款

(二十三) 其他流动负债

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
未终止确认的应收票据(已背书转让)	700,000.00	1,400,000.00
合计	<u>700,000.00</u>	<u>1,400,000.00</u>

(二十四) 预计负债

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
合同预计损失	789,845.70	713,417.77
合计	<u>789,845.70</u>	<u>713,417.77</u>

(二十五) 实收资本

投资者名称	2019年12月31日		本期增加	本期减少	2020年9月30日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
王安立	12,450,000.00	41.50			12,450,000.00	41.50
苏州立长投资合伙企业 (有限合伙)	9,450,000.00	31.50			9,450,000.00	31.50
中亿丰控股集团有限公司	6,000,000.00	20.00			6,000,000.00	20.00
展树军	2,100,000.00	7.00			2,100,000.00	7.00
合计	<u>30,000,000.00</u>	<u>100</u>			<u>30,000,000.00</u>	<u>100</u>

(二十六) 盈余公积

项目	2019年12月31日	会计政策变更影响数(注)	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年9月30日
法定盈余公积	1,131,581.80	-227,397.35	904,184.45			904,184.45
合计	<u>1,131,581.80</u>	<u>-227,397.35</u>	<u>904,184.45</u>			<u>904,184.45</u>

注：参见本附注“五、4 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”。

(二十七) 未分配利润

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
调整前上期期末未分配利润	12,744,585.55	4,316,437.58
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)	-2,046,576.15	
调整后期初未分配利润	<u>10,698,009.40</u>	<u>4,316,437.58</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,879,580.95	9,331,257.89
减：提取法定盈余公积		903,109.92
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,750,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	<u>16,827,590.35</u>	<u>12,744,585.55</u>

(二十八) 营业收入、营业成本

1. 总表情况

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度
主营业务收入	112,578,224.42	157,400,411.00
其他业务收入		1,610.62
营业收入合计	<u>112,578,224.42</u>	<u>157,402,021.62</u>
主营业务成本	86,256,370.82	128,711,489.96
其他业务成本		
营业成本合计	<u>86,256,370.82</u>	<u>128,711,489.96</u>

(二十九) 税金及附加

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度
城市维护建设税	62,197.65	183,105.14
教育费附加(含地方教育费)	45,649.36	131,087.86
车船税	3,600.00	1,020.00
残疾人保证金	86,661.04	59,041.73
印花税	51,975.15	97,681.21
合计	<u>250,083.20</u>	<u>471,935.94</u>

(三十) 销售费用

费用性质	2020 年 1-9 月	2019 年度
职工薪酬	1,692,933.19	2,094,359.18
业务招待费	553,938.70	803,110.69
办公会务费	146,216.81	84,232.83
车辆使用费	109,368.51	191,316.26
租赁费	47,600.00	87,600.00
差旅费	41,331.31	90,976.17
水电燃气费	8,014.28	20,516.51
折旧摊销	6,426.80	104,923.90
广告宣传费		28,656.47
其他	9,728.91	19,503.50
合计	<u>2,615,558.51</u>	<u>3,525,195.51</u>

(三十一) 管理费用

费用性质	2020 年 1-9 月	2019 年度
职工薪酬	3,029,904.51	3,625,584.72
折旧摊销	794,906.83	1,162,685.35
办公会务费	403,021.36	581,134.25
业务招待费	186,010.89	385,521.52
租赁费	83,552.00	155,955.12
车辆使用费	78,036.45	61,269.21
中介咨询费	53,379.75	19,339.62
水电燃气费	14,435.95	12,393.91
差旅费	8,622.74	75,659.16
其他	122,713.72	54,642.92
合计	<u>4,774,584.20</u>	<u>6,134,185.78</u>

(三十二) 研发费用

费用性质	2020 年 1-9 月	2019 年度
工资薪酬	5,851,540.36	7,539,625.01
材料费	18,230.07	710,945.65
折旧摊销	7,451.46	11,348.44
其他	812,737.74	1,017,985.83
合计	<u>6,689,959.63</u>	<u>9,279,904.93</u>

(三十三) 财务费用

费用性质	2020 年 1-9 月	2019 年度
利息支出	341,069.45	38,247.76
减：利息收入	121,019.36	193,891.50
手续费及其他	23,994.85	37,865.33
合计	<u>244,044.94</u>	<u>-117,778.41</u>

(三十四) 其他收益

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度
政府补助	207,578.46	619,978.42
合计	<u>207,578.46</u>	<u>619,978.42</u>

政府补助明细如下：

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度
2019 年度姑苏区知识产权项目资金	15,500.00	
稳岗补贴	27,846.71	19,952.32
2019 年度省高新技术企业培育资金	150,000.00	
疫情补贴	2,000.00	
以工代训补贴	5,000.00	
2020 个税手续费返还/2019 个税手续费返还	7,231.75	15,444.10
2018 年度省高新技术企业培育资金		74,582.00
2018 年度研发费用奖励资金		100,000.00
2019 年度高新技术培育企业研发后补助		300,000.00
高企补助		100,000.00
省民营科技企业		10,000.00
合计	<u>207,578.46</u>	<u>619,978.42</u>

(三十五) 投资收益

产生投资收益的来源	2020 年 1-9 月	2019 年度
理财产品收益	579,672.77	722,136.75
处置长期股权投资收益	<u>41,164.51</u>	
其中：处置子公司投资收益	41,164.51	
合计	<u>620,837.28</u>	<u>722,136.75</u>

(三十六) 公允价值变动收益

公允价值变动收益的来源	2020 年 1-9 月	2019 年度
交易性金融资产	126,693.97	-21,021.02
合计	<u>126,693.97</u>	<u>-21,021.02</u>

(三十七) 信用减值损失

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度
应收账款坏账损失	-223,495.09	-231,966.19
其他应收款坏账损失	-279,430.76	-105,831.11
合同资产减值损失	-1,280,523.88	
合计	<u>-1,783,449.73</u>	<u>-337,797.30</u>

(三十八) 资产减值损失

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度
存货跌价减值损失		-241,345.19
合计		<u>-241,345.19</u>

(三十九) 资产处置收益

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度
固定资产处置利得		7,263.09
合计		<u>7,263.09</u>

(四十) 营业外收入

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度
盘盈利得		0.09
罚款违约赔偿收入	47,488.00	
其他利得		0.13
合计	<u>47,488.00</u>	<u>0.22</u>

(四十一) 营业外支出

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度
捐款支出	2,000.00	
合计	<u>2,000.00</u>	

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度
当期所得税费用	1,334,564.49	1,236,810.49
递延所得税费用	-227,304.26	-184,438.44
合计	<u>1,107,260.23</u>	<u>1,052,372.05</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度
利润总额	10,964,771.10	10,146,302.88
按适用税率计算的所得税费用	1,644,715.67	1,521,945.43
子公司适用不同税率的影响	-116,140.99	35,287.18
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-6,143.64	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	164,447.15	290,175.35

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度
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		28,416.63
研发费用加计扣除	-579,617.96	-823,452.54
所得税费用合计	<u>1,107,260.23</u>	<u>1,052,372.05</u>

(四十三) 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 1-9 月	2019 年度
收到的保证金、押金及往来款	19,066,624.08	10,049,917.91
收到的政府补助	207,578.46	619,978.42
收到的利息收入及其他	158,408.35	193,891.72
合计	<u>19,432,610.89</u>	<u>10,863,788.05</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度
支付的保证金、押金及往来款	11,509,372.62	11,048,589.05
付现期间费用	2,697,499.18	4,450,233.66
支付的手续费及其他	25,994.85	37,865.33
合计	<u>14,232,866.65</u>	<u>15,536,688.04</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度
收回关联方资金拆借款及利息	375,399.01	50,000.00
合计	<u>375,399.01</u>	<u>50,000.00</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度
支付关联方资金拆借款	1,440,000.00	650,000.00
处置子公司支付给少数股东的现金	394,023.40	
合计	<u>1,834,023.40</u>	<u>650,000.00</u>

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度
支付保证金存款	738,140.09	925,760.51
合计	<u>738,140.09</u>	<u>925,760.51</u>

(四十四) 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 1-9 月	2019 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,857,510.87	9,093,930.83
加：资产减值准备		241,345.19
信用减值准备	1,783,449.73	337,797.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	377,996.74	517,579.19
使用权资产折旧		
无形资产摊销	18,064.55	11,203.24
长期待摊费用摊销	484,992.36	928,326.32
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)		-7,263.09
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)	-126,693.97	21,021.02
财务费用(收益以“－”号填列)	330,970.44	38,247.76
投资损失(收益以“－”号填列)	-620,837.28	-722,136.75
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-239,996.27	-197,037.20
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	12,692.01	12,598.76
存货的减少(增加以“－”号填列)	-3,289,698.31	-10,078,064.99
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-41,891,843.26	-7,011,132.21
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	19,119,614.25	49,456,678.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-14,183,778.14</u>	<u>42,643,093.39</u>
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	38,426,032.54	57,223,667.77

补充资料	2020 年 1-9 月	2019 年度
减：现金的期初余额	57,223,667.77	16,726,352.16
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	<u>-18,797,635.23</u>	<u>40,497,315.61</u>

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本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 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	<u>38,426,032.54</u>	<u>57,223,667.77</u>
其中：库存现金	306,263.00	
可随时用于支付的银行存款	38,119,769.54	57,223,667.77
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	<u>38,426,032.54</u>	<u>57,223,667.77</u>
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		

（四十五）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年 9 月 30 日 账面价值	2019 年 12 月 31 日 账面价值	受限原因
货币资金	6,605,926.90	5,867,786.81	保证金存款
合计	<u>6,605,926.90</u>	<u>5,867,786.81</u>	

（四十六）政府补助

1. 2020 年 1-9 月政府补助基本情况

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019 年度姑苏区知识产权项目资金	15,500.00	其他收益	15,500.00
2019 年稳岗补贴	27,846.71	其他收益	27,846.71
2019 年度省高新技术企业培育资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
疫情补贴	2,000.00	其他收益	2,000.00
以工代训补贴	5,000.00	其他收益	5,000.00
2020 年个税手续费返还	7,231.75	其他收益	7,231.75

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
合计	<u>207,578.46</u>		<u>207,578.46</u>

2. 2019 年度政府补助基本情况

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019 年稳岗补贴	19,952.32	其他收益	19,952.32
2018 年度省高新技术企业培育资金	74,582.00	其他收益	74,582.00
2018 年度研发费用奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019 年度高新技术培育企业研发后补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
高企补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
省民营科技企业	10,000.00	其他收益	10,000.00
2019 年个税手续费返还	15,444.10	其他收益	15,444.10
合计	<u>619,978.42</u>		<u>619,978.42</u>

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

2020 年 1 月 2 日，苏州德因多媒体有限公司办理完成工商注销手续，不再纳入财务报表合并范围。

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		
苏州德方智能科技有限公司	苏州	苏州	研究和试验发展	100.00		100.00	设立
苏州长立智能科技有限公司	苏州	苏州	科技推广和应用服务业	100.00		100.00	设立

注：苏州长立智能科技有限公司截至审计报告日尚未实缴注册资本和实际开展经营。

2. 重要非全资子公司

无营业收入、净利润占母公司合并报表10%以上的重要非全资子公司。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

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、流动性风险及市场风险。

(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9月30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	以公允价值计量且其	合计
		变动计入当期损益的金融资产	变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	45,031,959.44			<u>45,031,959.44</u>
交易性金融资产		9,122,413.17		<u>9,122,413.17</u>
应收票据	700,000.00			<u>700,000.00</u>
应收账款	26,423,318.11			<u>26,423,318.11</u>
应收款项融资			2,200,000.00	<u>2,200,000.00</u>
其他应收款	10,633,615.38			<u>10,633,615.38</u>

(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	以公允价值计量且其	合计
		变动计入当期损益的金融资产	变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	63,091,454.58			<u>63,091,454.58</u>
交易性金融资产		978,978.98		<u>978,978.98</u>
应收票据	1,700,000.00			<u>1,700,000.00</u>
应收账款	21,670,355.83			<u>21,670,355.83</u>
应收款项融资			300,000.00	<u>300,000.00</u>
其他应收款	6,673,626.25			<u>6,673,626.25</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2020年9月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
短期借款		10,000,000.00	<u>10,000,000.00</u>
应付票据		29,192,370.56	<u>29,192,370.56</u>
应付账款		46,402,012.78	<u>46,402,012.78</u>
其他应付款		10,848,693.60	<u>10,848,693.60</u>
其他流动负债		700,000.00	<u>700,000.00</u>

(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
应付票据		31,887,990.35	<u>31,887,990.35</u>
应付账款		47,885,409.54	<u>47,885,409.54</u>
其他应付款		426,722.25	<u>426,722.25</u>
其他流动负债		1,400,000.00	<u>1,400,000.00</u>

(二) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、其他应收款，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。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

应收账款方面，由于公司仅与经认可的、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，除非本公司相关控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。截至2020年3月31日，本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。

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

本公司无单独认定没有发生减值的金融资产。

(三) 流动性风险

本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预测的基础上，在合并层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2020年9月30日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	10,000,000.00				<u>10,000,000.00</u>
应付票据	29,192,370.56				<u>29,192,370.56</u>
应付账款	44,913,278.40	926,591.03	562,143.35		<u>46,402,012.78</u>
其他应付款	10,492,553.60	356,140.00			<u>10,848,693.60</u>

项目	2020年9月30日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
其他流动负债	700,000.00				<u>700,000.00</u>

(续上表)

项目	2019年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付票据	31,887,990.35				<u>31,887,990.35</u>
应付账款	46,406,658.99	1,443,876.05	34,874.50		<u>47,885,409.54</u>
其他应付款	396,592.25	30,130.00			<u>426,722.25</u>
其他流动负债	1,400,000.00				<u>1,400,000.00</u>

(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

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。

本公司借款的借款合同对借款利率均进行了明确约定，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

2. 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有的美元等外币和部分客户贷款与人民币之间的汇率变动。本公司管理层认为，美元等外币与部分客户贷款与本公司总资产所占比例较小，故本公司所面临的汇率风险并不重大。

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。本公司无权益工具投资，故本公司无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。报告期资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2020年9月30日和2019年12月31日，本公司的资产负债率分别为73.57%和70.18%。

十一、公允价值

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2020年9月30日				
项目	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		9,122,413.17		9,122,413.17
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		9,122,413.17		9,122,413.17
（二）应收款项融资		2,200,000.00		2,200,000.00
1. 银行承兑汇票		2,200,000.00		2,200,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		11,322,413.17		11,322,413.17

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

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、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

（五）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的实际控制人有关信息

名称	国籍	最近五年内的职业	最近五年内的职务
王安立	中国	高层管理人员	董事长

(三) 本公司的母公司有关信息

无。

(四) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中亿丰控股集团有限公司	本公司持股 5%以上的股东
苏州立长投资合伙企业（有限合伙）	本公司持股 5%以上的股东
中亿丰建设集团股份有限公司	本公司股东控股的公司
中亿丰数字科技有限公司	本公司股东参股的公司
上海大因多媒体技术有限公司	持有德因 49%的出资额
苏州方正工程技术开发检测有限公司	本公司股东控股的公司
中亿丰建设泰州有限公司	本公司股东控股的公司
苏州狮山建筑安装工程有限公司	本公司股东控股的公司
展树军	本公司持股 5%以上的股东
王雪	本公司高级管理人员
殷春野	本公司高级管理人员
史国芳	本公司高级管理人员
沈锋	本公司高级管理人员
王安晶	间接持股本公司 5%以上的股东

(六) 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/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年 1-9 月	2019 年度
中亿丰数字科技有限公司	采购商品	775,706.28	
上海大因多媒体技术有限公司	采购商品		55,174.38

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年 1-9 月	2019 年度
苏州方正工程技术开发检测有限公司	提供劳务	213,761.47	

关联方	关联交易内容	2020 年 1-9 月	2019 年度
中亿丰建设集团股份有限公司	提供劳务	27,993,865.93	2,987,264.61
中亿丰建设泰州有限公司	提供劳务	1,123,853.21	19,295,618.44
苏州狮山建筑安装工程有限公司	提供劳务	52,033.33	
沈锋	利息收入	5,531.66	
王雪	利息收入	4,567.35	

2. 关联担保情况

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
中亿丰建设集团股份 有限公司	36,000,000.00	2019 年 5 月 6 日	2020 年 5 月 5 日	是
中亿丰建设集团股份 有限公司	36,000,000.00	2020 年 5 月 6 日	2021 年 5 月 5 日	否
中亿丰控股集团有限 公司	30,000,000.00	2020 年 6 月 10 日	贷款日另加三年	否

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
王雪	50,000.00	2019 年 9 月 23 日	2020 年 1 月 21 日	报告期已收回
王雪	100,000.00	2019 年 9 月 23 日	2020 年 5 月 19 日	报告期已收回
王雪	15,300.00	2020 年 3 月 17 日	2020 年 3 月 24 日	报告期已收回
王雪	784,700.00	2020 年 3 月 17 日	2020 年 12 月 31 日	
殷春野	300,000.00	2019 年 9 月 23 日	2022 年 9 月 23 日	
王安晶	200,000.00	2020 年 2 月 27 日	2020 年 6 月 4 日	报告期已收回
王安晶	240,000.00	2020 年 2 月 27 日	2020 年 12 月 31 日	
展树军	200,000.00	2020 年 5 月 25 日	2020 年 12 月 31 日	
史国芳	200,000.00	2019 年 7 月 5 日	2021 年 6 月 27 日	
沈锋	50,000.00	2017 年 4 月 14 日	2019 年 12 月 24 日	报告期已收回

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2020 年 9 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中亿丰建设集团股份有 限公司	3,429,908.00	249,165.60	1,539,100.00	168,369.00

项目名称	关联方	2020年9月30日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中亿丰建设泰州有限公司	1,019,060.68	101,906.07	1,019,060.68	30,571.82
小计		<u>4,448,968.68</u>	<u>351,071.67</u>	<u>2,558,160.68</u>	<u>198,940.82</u>
其他应收款	王雪	784,700.00	23,541.00	150,000.00	4,500.00
其他应收款	殷春野	300,820.00	30,082.00	300,000.00	9,000.00
其他应收款	王安晶	236,000.00	7,080.00		
其他应收款	展树军	200,000.00	6,000.00		
其他应收款	史国芳	200,000.00	20,000.00	200,000.00	6,000.00
小计		<u>1,721,520.00</u>	<u>86,703.00</u>	<u>650,000.00</u>	<u>19,500.00</u>
合计		<u>6,170,488.68</u>	<u>437,774.67</u>	<u>3,208,160.68</u>	<u>218,440.82</u>

2. 应付项目

项目名称	关联方	2020年9月30日	2019年12月31日
应付账款	中亿丰数字科技有限公司	876,548.10	
小计		<u>876,548.10</u>	
合计		<u>876,548.10</u>	

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十五、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

无。

(六) 借款费用

无。

(七) 外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额

无。

2. 处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响

无。

(八) 租赁

无。

(九) 其他

无。

十六、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9月30日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	22,359,812.73	21,778,521.64
1-2年(含2年)	3,919,744.78	1,922,735.90
2-3年(含3年)	1,000,014.70	175,208.16
3年以上		

账龄	2020年9月30日	2019年12月31日
小计	27,279,572.21	23,876,465.70
减：坏账准备	1,262,771.80	733,399.87
合计	26,016,800.41	23,143,065.83

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2020年9月30日		2019年12月31日		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,279,572.21	100.00	1,262,771.80		26,016,800.41
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	27,279,572.21	100.00	1,262,771.80	4.63	26,016,800.41
单项金额不重大并单独计提坏账准备					
合计	27,279,572.21	100	1,262,771.80		26,016,800.41

(续上表)

类别	2019年12月31日		2020年9月30日		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	22,403,755.70	93.83	733,399.87		21,670,355.83
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	22,403,755.70	93.83	733,399.87	3.27	21,670,355.83
单项金额不重大并单独计提坏账准备	1,472,710.00	6.17			1,472,710.00
合计	23,876,465.70	100	733,399.87		23,143,065.83

3. 坏账准备的情况

类别	2019年12月31日	政策变更初期调整(注)	2020年1月1日	本期变动金额 计提 收回或转回 转销或核销	2020年9月30日
组合计提	733,399.87	318,449.55	1,051,849.42	210,922.38	1,262,771.80
合计	733,399.87	318,449.55	1,051,849.42	210,922.38	1,262,771.80

(续上表)

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	
组合计提	501,433.68	231,966.19		733,399.87
合计	<u>501,433.68</u>	<u>231,966.19</u>		<u>733,399.87</u>

注：参见本附注“五、4 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”。

4. 报告期内无实际核销的重要应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2020 年 9 月 30 日	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额
苏州市公安局交通警察支队交通管理科研所	5,964,398.49	21.86	178,931.95
中亿丰建设集团股份有限公司	3,429,908.00	12.57	249,165.60
苏州阳澄研发产业园有限公司	2,990,000.00	10.96	89,700.00
江苏江阴农村商业银行股份有限公司	1,812,006.00	6.64	54,360.18
张家港汇金置业有限公司	1,772,600.00	6.50	53,178.00
合计	<u>15,968,912.49</u>	<u>58.53</u>	<u>625,335.73</u>

(续上表)

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额
友谊时光科技股份有限公司	2,292,000.00	9.60	68,760.00
厦门市中弘安特投资管理有限公司	2,180,426.40	9.13	65,412.79
张家港汇金置业有限公司	1,887,600.00	7.91	188,760.00
江苏江阴农村商业银行股份有限公司	1,668,130.01	6.99	50,043.90
江苏江中集团有限公司	1,658,109.31	6.94	49,743.28
合计	<u>9,686,265.72</u>	<u>40.57</u>	<u>422,719.97</u>

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。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,633,615.38	6,673,626.25
合计	<u>10,633,615.38</u>	<u>6,673,626.25</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	8,415,126.78	5,732,849.11
1-2 年 (含 2 年)	2,202,142.22	1,182,482.00
2-3 年 (含 3 年)	600,018.00	57,536.00
3 年以上		5,000.00
小计	<u>11,217,287.00</u>	<u>6,977,867.11</u>
减: 坏账准备	583,671.62	304,240.86
合计	<u>10,633,615.38</u>	<u>6,673,626.25</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
往来款	2,651,846.70	1,080,326.70
押金、保证金	6,734,630.94	5,735,088.54
员工备用金	1,480,069.01	1,000.00
其他	350,740.35	161,451.87
合计	<u>11,217,287.00</u>	<u>6,977,867.11</u>

(3) 坏账准备计提情况

	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
坏账准备				
2020 年 1 月 1 日余额		304,240.86		<u>304,240.86</u>
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				

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
——转回第一阶段				
本期计提		279,430.76		<u>279,430.76</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 9 月 30 日余额 (续上表)		583,671.62		<u>583,671.62</u>

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
2018 年 12 月 31 日余额		198,409.75		<u>198,409.75</u>
2018 年 12 月 31 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		105,831.11		<u>105,831.11</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		304,240.86		<u>304,240.86</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	304,240.86	279,430.76			583,671.62
合计	<u>304,240.86</u>	<u>279,430.76</u>			<u>583,671.62</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年9月30日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末 余额
王雪	往来款	784,700.00	1年以内	7.00	23,541.00
江阴市财政局非税收入专户	保证金	600,000.00	1-2年	5.35	60,000.00
苏州市姑苏区财政局	保证金	519,645.05	1年以内	4.63	15,589.35
河北雄安新区公共资源交易中心	保证金	500,000.00	1年以内	4.46	15,000.00
苏州市吴江滨湖投资集团有限公司	保证金	488,109.97	1年以内	4.35	14,643.30
合计		<u>2,892,455.02</u>		<u>25.79</u>	<u>128,773.65</u>

(三) 长期股权投资

项目	2020年9月30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
对子公司投资	300,000.00		300,000.00	1,065,000.00	355,083.43	709,916.57
合计	<u>300,000.00</u>		<u>300,000.00</u>	<u>1,065,000.00</u>	<u>355,083.43</u>	<u>709,916.57</u>

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9月30日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
苏州德因多 媒体有限公司	765,000.00		765,000.00			
苏州德方智 能科技有限公司	300,000.00			300,000.00		
合计	<u>1,065,000.00</u>		<u>765,000.00</u>	<u>300,000.00</u>		

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
苏州德因多 媒体有限公司	765,000.00			765,000.00	355,083.43	355,083.43
苏州德方智 能科技有限公司	300,000.00			300,000.00		
合计	<u>1,065,000.00</u>			<u>1,065,000.00</u>	<u>355,083.43</u>	<u>355,083.43</u>

（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 1-9 月	2019 年度
主营业务收入	109,879,653.47	156,363,383.39
其他业务收入		187,390.44
营业收入合计	<u>109,879,653.47</u>	<u>156,550,773.83</u>
主营业务成本	85,053,990.71	128,021,595.95
其他业务成本		
营业成本合计	<u>85,053,990.71</u>	<u>128,021,595.95</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2020 年 1-9 月	2019 年度
理财产品收益	579,672.77	722,136.75
处置长期股权投资收益	<u>206.90</u>	
其中：处置子公司投资收益	206.90	
合计	<u>579,879.67</u>	<u>722,136.75</u>