

上海康佳绿色科技股份有限公司

审计报告

中天运[2020]普字第 01203 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

目 录

- 1、 审计报告
- 2、 资产负债表
- 3、 利润表
- 4、 现金流量表
- 5、 所有者权益变动表
- 6、 财务报表附注
- 7、 事务所营业执照复印件

审计报告

中天运[2020]普字第 01203 号

上海康佳绿色科技股份有限公司：

一、审计意见

我们审计了上海康佳绿色科技股份有限公司（以下简称上海康佳绿色科技公司）财务报表，包括 2020 年 8 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年 1-8 月、2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海康佳绿色科技公司 2020 年 8 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年 1-8 月、2019 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估上海康佳绿色科技公司的持续经营能力，披露与其持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算上海康佳绿色科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海康佳绿色科技公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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。

本报告仅供康佳集团股份有限公司拟转让上海康佳绿色科技股份有限公司股权使用。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二一年二月七日

中国注册会计师：

资产负债表

编制单位:上海康佳绿色科技股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2020年8月31日	2019年12月31日
流动资产:			
货币资金	(一)	26,829.91	16,125,887.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	(二)	5,408,927.72	5,538,880.55
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	(三)	40,354.77	40,354.77
流动资产合计		5,476,112.40	21,705,122.48
非流动资产:			
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			
在建工程	(四)	42,738,347.14	42,685,447.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(五)	41,782,772.83	42,429,314.75

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(六)	2,966,641.15	3,553,122.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		87,487,761.12	88,667,883.93
资产总计		92,963,873.52	110,373,006.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：上海康佳绿色科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2020年8月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（七）	2,302,143.37	2,302,143.37
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费	（八）	32,364.70	
其他应付款	（九）	12,210,046.36	27,954,284.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		14,544,554.43	30,256,427.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		14,544,554.43	30,256,427.41
所有者权益（或股东权益）：			

股本	(十)	95,000,000.00	95,000,000.00
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	(十一)	105,394.19	105,394.19
未分配利润	(十二)	-16,686,075.10	-14,988,815.19
所有者权益（或股东权益）合计		78,419,319.09	80,116,579.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		92,963,873.52	110,373,006.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位:上海康佳绿色科技股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2020 年 1-8 月	2019 年度
一、营业收入			
减: 营业成本			
税金及附加	(十三)	129,458.88	194,188.36
销售费用			
管理费用	(十四)	672,699.11	1,092,206.60
研发费用			
财务费用	(十五)	287,536.12	353,944.15
其中: 利息费用		255,442.32	383,163.48
利息收入		16,338.84	33,947.53
加: 其他收益			
投资收益 (损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(十六)	-21,084.91	4,267.70
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-1,110,779.02	-1,636,071.41
加: 营业外收入			
减: 营业外支出			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-1,110,779.02	-1,636,071.41
减: 所得税费用	(十七)	586,480.89	-306,794.55
四、净利润 (亏损总额以“-”号填列)		-1,697,259.91	-1,329,276.86
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(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			
.....			
六、综合收益总额		-1,697,259.91	-1,329,276.86
七、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位:上海康佳绿色科技股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2020 年 1-8 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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		128,649.57	20,240,537.37
经营活动现金流入小计		128,649.57	20,240,537.37
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		97,094.18	194,188.36
支付其他与经营活动有关的现金		16,077,712.64	4,568,844.09
经营活动现金流出小计		16,174,806.82	4,763,032.45
经营活动产生的现金流量净额		-16,046,157.25	15,477,504.92
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,900.00	115,325.70
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		52,900.00	115,325.70
投资活动产生的现金流量净额		-52,900.00	-115,325.70
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-16,099,057.25	15,362,179.22
加：期初现金及现金等价物余额		16,125,887.16	763,707.94
六、期末现金及现金等价物余额		26,829.91	16,125,887.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：上海康佳绿色科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020 年 1-8 月										
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		95,000,000.00								105,394.19	-14,988,815.19	80,116,579.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额		95,000,000.00								105,394.19	-14,988,815.19	80,116,579.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,697,259.91	-1,697,259.91
（一）综合收益总额											-1,697,259.91	-1,697,259.91
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润												

分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备提取和使用											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	95,000,000.00							105,394.19	-16,686,075.10	78,419,319.09	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：上海康佳绿色科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019 年度										
		实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		320,000,000.00								105,394.19	-13,659,538.33	306,445,855.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		320,000,000.00								105,394.19	-13,659,538.33	306,445,855.86
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)		-225,000,000.00									-1,329,276.86	-226,329,276.86
(一) 综合收益总额											-1,329,276.86	-1,329,276.86
(二) 所有者投入和减少资本		-225,000,000.00										-225,000,000.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他		-225,000,000.00										-225,000,000.00

(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者(或股东)的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备提取和使用									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	95,000,000.00						105,394.19	14,988,815.19	80,116,579.00

法定代表人：
人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海康佳绿色科技股份有限公司 财务报表附注

2019 年 1 月 1 日——2020 年 8 月 31 日
(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

上海康佳绿色科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)创建于 2012 年 12 月 14 日, 取得注册号为 91310000059333029G 的营业执照, 注册资本 9500 万元人民币。

2018 年 03 月 23 日企业类型变更, 变更后企业类型为: 股份有限公司(非上市、外商投资企业投资)。

2018 年 03 月 23 日章程变更, 变更后章程: 2017 年 09 月 20 日章程修正案。

2018 年 03 月 23 日董事变更, 变更后董事为: YUTAO, FENG, 崔建萍, WESLEY, WEN, HU, 杨海英, 刘喜田, 冯俊修, 兰功成。

2018 年 03 月 23 日监事变更, 变更后监事为: 唐月红, 陈小平, 李海燕。

2018 年 03 月 23 日注册资本变更, 变更后注册资本为: 32,000 万(元)。

2018 年 12 月 26 日章程变更, 变更后章程: 2018 年 10 月 16 日章程备案。

2019 年 02 月 21 日注册资本变更, 变更后注册资本为: 9,500 万(元)。

2019 年 02 月 21 日章程变更, 变更后章程: 2019 年 02 月 20 日章程修正案。

经营范围: 从事节能环保产品、发光二极管、电子产品领域内的技术开发、技术服务、销售, 实业投资。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 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 42 项具体会计准则, 以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 8 月 31 日的财务状况以及 2019 年度、2020 年 1-8 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

（四）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

金融资产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资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投

资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

2、金融资产转移的确认和计量

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

3、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如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；如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。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

4、金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

金融资产发生事实损失，应当对金融资产按照本公司的审批程序进行核销处理。

5、金融资产和金融负债的抵消

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

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

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

6、金融负债和权益工具的区分及相关处理

（1）金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

（1）该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

（2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注（六）处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

（七）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、预付账款、其他应收款和长期应收款等。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额占期末余额的比例超过10%的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	账龄分析法	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2：关联方组合	余额百分比法	应收关联方的款项
组合 3：无风险组合	余额百分比法	单项金额不重大且风险不大的款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1.00	1.00
1 至 2 年	5.00	5.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备情况如下

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
组合 2	0	0
组合 3	0	0

3、单项金额虽不重大但应单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额未达到期末余额的 10%，且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备

（八）存货**1、存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货取得时，采取达到存货状态时的实际成本计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品采用一次转销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

（九）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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类、计价方法和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；固定资产应当按照成本进行初始计量；折旧方法采用年限平均法。

根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	5	2.375-4.75
机械设备	10	5	9.50
运输设备	8	5	11.875
电子设备及其他	5	0-5	19.00-20.00

3、固定资产后续支出的会计处理方法

（1）资本化的后续支出

资本化应同时满足以下条件：1）具有明确固定资产更新改造和维修计划及预算，并经过内部管理部门审批；2）能明显延长固定资产使用年限，经内部固定资产管理部门鉴定后确认；或者明显改

变使用功能，致使固定资产经济利益实现方式有重大改变，经内部资产管理部门鉴定后确认。

(2)费用化的后续支出

与固定资产有关的修理费用等后续支出,不符合固定资产确认条件的,应当在发生时计入当期损益。

4、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，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法及折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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；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；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十) 在建工程

1、在建工程的初始计量

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。本公司在建工程初始计量按照实际造价成本确认。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、在建工程减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

(十一) 无形资产

1、无形资产的确认

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价方法、摊销方法和摊销年限

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

3、无形资产的减值的确认标准及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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

两者孰高确定。

4、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十二) 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划两种类型。

本公司设定提存计划在职工提供服务的会计期间计算应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定提存计划主要指计提的基本养老保险和失业保险。

本公司设定受益计划是在与职工达成协议或制定章程或办法后，根据条款规定根据预期累计福利单位法确定形成最终现时义务，并归属于职工提供设定收益计划义务的服务期间，计入归属期间

的当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在（1）本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和（2）确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

辞退福利预期在其确认的年度报告结束后十二个月内完全支付的，应当按照短期薪酬的相关规定处理；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，应当按照其他长期职工福利的有关规定处理。

4、其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

（十三）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

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认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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：①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；②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。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（十四）政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的，确认为与收益相关的政府补助。

2、政府补助会计处理

（1）取得政府补助的初始计量

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量。

（2）政府补助的后续计量及终止确认

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，应当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，应当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。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：①用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（3）政府补助的返还

已确认的政府补助需要返还的，应当在需要返还的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

（十五）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

四、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1、重要会计政策变更

无。

2、重要会计估计变更

无。

3、重要前期差错更正

无。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应交增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	16%、13%、6%
城市维护建设税	缴纳流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	缴纳流转税税额	2%
个人所得税	应纳税所得	七级累进

（二）税收优惠及批文

无。

六、财务报表重要项目的说明

（一）货币资金

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
库存现金		
银行存款	26,829.91	16,125,887.16
其他货币资金		

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
合计	26,829.91	16,125,887.16
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 其他应收款

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,408,927.72	5,538,880.55
合计	5,408,927.72	5,538,880.55

1. 其他应收款

种类	2020年8月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,450,280.48	100.00		
组合 1：账龄分析	48,919.48	1.00	41,352.76	1.00
组合 2：无风险组合	1,361.00			
组合 3：关联方组合	5,400,000.00	99.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,450,280.48	——	41,352.76	——

(续)

种类	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,559,148.40	100.00	20,267.85	0.00
组合 1：账龄分析	47,787.40	1.00	20,267.85	0.00
组合 2：无风险组合	1,361.00			
组合 3：关联方组合	5,510,000.00	99.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,559,148.40	——	20,267.85	——

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020年8月31日			2019年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	

账龄	2020 年 8 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,132.08	2.31	11.32			
1 至 2 年				8,057.45	16.86	402.87
2 至 3 年	8,057.45	16.47	1,611.49			
3 至 4 年						
4 至 5 年				39,729.95	83.14	19,864.98
5 年以上	39,729.95	81.22	39,729.95			
合计	48,919.48	100.00	41,352.76	47,787.40	100.00	20,267.85

(三) 其他流动资产

项目	2020 年 8 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	40,354.77	40,354.77
合计	40,354.77	40,354.77

(四) 在建工程

项 目	2020 年 8 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	42,738,347.14		42,738,347.14	42,685,447.14		42,685,447.14
工程物资						
合 计	42,738,347.14		42,738,347.14	42,685,447.14		42,685,447.14

(五) 无形资产

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增	本期减少	2020 年 8 月 31 日
一、账面原值合计	48,086,556.55			48,086,556.55
其中：土地使用权	48,086,556.55			48,086,556.55
二、累计摊销合计：	5,657,241.80	646,541.92		6,303,783.72
其中：土地使用权	5,657,241.80	646,541.92		6,303,783.72
三、无形资产账面净值合计	42,429,314.75	——	——	41,782,772.83
其中：土地使用权	42,429,314.75	——	——	41,782,772.83
四、减值准备合计				
其中：土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	42,429,314.75	——	——	41,782,772.83
其中：土地使用权	42,429,314.75	——	——	41,782,772.83

(六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2020 年 8 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
一、递延所得税资产	2,966,641.15	11,866,564.60	3,553,122.04	14,212,488.18
资产减值准备	10,338.19	41,352.76	5,066.96	20,267.85
可抵扣亏损	2,956,302.96	11,825,211.84	3,548,055.08	14,192,220.33
二、递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生金融工 具的估值				
计入其他综合收益的可供出 售金融资产公允价值变动				

(七) 应付账款

账龄	2020 年 8 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)		1,225,408.37
1-2 年 (含 2 年)	1,225,408.37	
2-3 年 (含 3 年)		
3 年以上	1,076,735.00	1,076,735.00
合计	2,302,143.37	2,302,143.37

账龄超过 1 年的重要应付账款:

债权人单位名称	2020 年 8 月 31 日	未偿还原因
江苏建兴建工集团有限公司昆山分 公司	1,342,612.93	未到结算期
合 计	1,342,612.93	—

(八) 应交税费

项目	2020 年 8 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税		
消费税		
资源税		
企业所得税		
城市维护建设税		
房产税		
土地使用税	32,364.70	
个人所得税		
教育费附加		
其他税费		
合计	32,364.70	

(九) 其他应付款

项 目	2020 年 8 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息	638,605.80	383,163.48
应付股利		

其他应付款	11,571,440.56	27,571,120.56
合 计	12,210,046.36	27,954,284.04

1、应付利息情况

项 目	2020 年 8 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	638,605.80	383,163.48
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他利息		
合 计	638,605.80	383,163.48

2.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

账龄	2020 年 8 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、押金		
二、保证金		
三、代扣代缴款		
四、其他	4,071,440.56	20,069,759.56
五、关联方往来款	7,500,000.00	7,501,361.00
合 计	11,571,440.56	27,571,120.56

(十) 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 8 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	95,000,000.00	100.00			95,000,000.00	100.00
康佳集团股份 有限公司	37,050,000.00	39.00			37,050,000.00	39.00
南昌中科新能 投资中心(有限 合伙)	25,211,538.00	26.54			25,211,538.00	26.54
嘉铭投资有限 公司	24,115,385.00	25.38			24,115,385.00	25.38
江东控股集团 有限责任公司	8,623,077.00	9.08			8,623,077.00	9.08

(十一) 盈余公积

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 8 月 31 日
法定盈余公积金	105,394.19			105,394.19
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 8 月 31 日
合计	105,394.19			105,394.19

(十二) 未分配利润

项目	2020 年 8 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
本期年初余额	-14,988,815.19	-13,659,538.33
本期增加额	-1,697,259.91	-1,329,276.86
其中：本期净利润转入	-1,697,259.91	-1,329,276.86
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
其他减少		
本期期末余额	-16,686,075.10	-14,988,815.19

(十三) 税金及附加

项 目	2020 年 1-8 月	2019 年度
营业税		
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
河道管理费		
车船使用税		
土地使用税	129,458.88	194,188.36
房产税		
印花税		
合 计	129,458.88	194,188.36

(十四) 管理费用

项目	2020 年 1-8 月	2019 年度
职工薪酬		0.01
固定资产折旧		
无形资产摊销	646,541.92	969,812.88
办公费		
差旅费		
交通费	8,000.00	25,699.51
会议费		
业务招待费		
房屋占用费		
水电费		

项目	2020 年 1-8 月	2019 年度
修理费		
邮电通讯费		
中介机构服务费		
董事会费		
其他	18,157.19	96,694.20
合计	672,699.11	1,092,206.60

(十五) 财务费用

项目	2020 年 1-8 月	2019 年度
利息支出	255,442.32	383,163.48
减：利息收入	16,338.84	33,947.53
手续费支出	299.90	338.20
汇兑损益		
其他	48,132.74	4,390.00
合计	287,536.12	353,944.15

(十六) 资产减值损失

项目	2020 年 1-8 月	2019 年度
一、坏账损失	-21,084.91	4,267.70
二、固定资产减值损失		
三、在建工程减值损失		
四、无形资产减值损失		
五、其他		
合计	-21,084.91	4,267.70

(十七) 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	2020 年 1-8 月	2019 年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	586,480.89	-306,794.55
合计	586,480.89	-306,794.55

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年 1-8 月	2019 年度
利润总额	-1,110,779.02	-1,636,071.41
按法定/适用税率计算的所得税费用		
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		

项 目	2020 年 1-8 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		
其他	586,480.89	-306,794.55
税法规定的额外可扣除费用		
所得税费用	586,480.89	-306,794.55

(十八) 现金流量表

1、净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2020 年 1-8 月	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,697,259.91	-1,329,276.86
加：资产减值准备	21,084.91	-4,267.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	646,541.92	969,812.88
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“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	255,442.32	383,163.48
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	586,480.89	-306,794.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	108,867.92	37,674,296.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,967,315.30	-21,909,428.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,046,157.25	15,477,504.92
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	26,829.91	16,125,887.16
减：现金的年初余额	16,125,887.16	763,707.94
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,099,057.25	15,362,179.22

2、现金和现金等价物的构成

项目	2020 年 1-8 月	2019 年度
一、现金	26,829.91	16,125,887.16
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	26,829.91	16,125,887.16
可随时用于支付的其他货币资金		
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	26,829.91	16,125,887.16
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		

七、或有事项

无。

八、资产负债表日后事项

无。

九、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
康佳集团股份有限公司	广东省深圳市南山区	计算机、通信和其他电子设备制造业	2,407,945,408.00	39.00	39.00

(二) 其他关联方情况

无

(三) 本公司关联交易情况

无

(四) 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020 年 1-8 月		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	安徽康佳绿色科技有限公司	660,000.00			660,000.00
其他应收款	上海康佳科技股份有限公司	4,740,000.00			4,850,000.0

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2020 年 1-8 月	2019 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额
其他应付款	上海康佳绿色照明技术有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00

十、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十一、财务报表的批准

本年度财务报表经本公司董事会于 2021 年 2 月 7 日批准情况。

上海康佳绿色科技股份有限公司

2021 年 2 月 7 日

第 9 页至第 29 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____