

南京华脉科技股份有限公司
二〇二〇年度财务报表
审 计 报 告

目 录

一、审计报告

二、财务报表

1. 合并资产负债表及母公司资产负债表
2. 合并利润表及母公司利润表
3. 合并现金流量表及母公司现金流量表
4. 合并所有者权益变动表及母公司所有者权益变动表
5. 财务报表附注

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

永证审字(2021)第 110007 号

南京华脉科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的南京华脉科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2020 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并所有者权益变动表和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，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

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

（一）收入确认

收入确认	
请参阅“财务报表附注三、24、收入”所述的会计政策及“财务报表附注五、35、营业收入和营业成本”。	
关键审计事项	审计应对
公司主营业务为通信网络物理连接设备的研发、生产和销售，主要产品包括光通信网络设备和无线通信网络设备等，公司已在财务报表附注中披露了各类业务收入确认政策。由于收入是贵公司的关键绩效指标之一，因而收入可能存在被确认于不正确的期间或被操控以达到预期目标的风险，因此，我们把收入确认确定为关键审计事项。	针对营业收入的确认，我们实施的审计程序主要包括： （1）了解和测试与销售和收款相关的关键内部控制设计和运行的有效性，复核相关的会计政策是否正确且一贯地运用； （2）结合产品类型及客户类别对收入和毛利率执行实质性分析程序，评价销售业务的规模及变化趋势是否合理； （3）对销售和发货记录抽样执行细节测试，检查公司框架合同、结算合同（订单）、出库单、客户签收单、发票、出口报关单、货运提单、银行回款单据、会计凭证等文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； （4）向主要客户发函确认销售金额、发出商品余额以及应收账款余额，并对部分客户实地走访，核实收入确认的真实性、准确性、完整性； （5）对营业收入执行截止性测试，评价收入是否记录在恰当的会计期间。

（二）应收账款坏账准备

应收账款坏账准备	
请参阅“财务报表附注三、11、金融工具减值”所述的会计政策及“财务报表附注五、3、应收账款”。	
关键审计事项	审计应对
截止 2020 年 12 月 31 日，公司应收账款余额为 70,576.48 万元，计提坏账准备 12,004.19 万元，坏账准备的金额对财务报表整体重大；同时，应收账款坏账准备计提取决于对应收账款可回收金额的估计，涉及管理层的重大判断。因此，我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。	针对应收账款坏账准备的计提，我们实施的审计程序主要包括： （1）了解、评价管理层与计提应收账款坏账准备相关的关键财务报告内部控制设计和运行有效性； （2）评价管理层有关应收账款坏账计提政策的一贯性及合理性； （3）对于单独计提坏账准备的应收账款，评价管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据； （4）对于按照账龄组合计提坏账准备的应收账款，评价应收账款账龄划分的合理性和准确性；

	(5) 针对应收账款余额较大及账龄较长的客户，通过公开渠道查询债务人相关信息，评价是否存在影响公司应收账款坏账准备评估结果的事项； (6) 对期末大额应收账款实施函证程序，并将函证结果与账面余额进行核对，以确保应收账款余额的真实性及准确性； (7) 结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。
--	--

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、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。

（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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（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。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁

止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二一年三月二十五日



合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：南京华脉科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	253,115,008.16	266,645,266.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	10,758,816.90	15,542,101.51
应收账款	五、3	585,722,863.32	699,506,315.79
应收款项融资			
预付款项	五、4	13,422,575.42	28,113,456.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	122,974,099.27	30,977,518.20
买入返售金融资产			
存货	五、6	132,008,671.37	201,102,987.78
合同资产	五、7	8,246,310.58	3,149,614.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、8	15,457,482.01	17,375,395.62
其他流动资产	五、9	41,705,643.62	63,054,613.71
流动资产合计		1,183,411,470.65	1,325,467,270.52
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	五、10		14,355,467.30
长期股权投资	五、11	2,151,249.59	1,176,728.97
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、12	42,431,973.30	40,726,298.72
固定资产	五、13	541,794,215.34	480,964,444.04
在建工程	五、14		82,591,677.36
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、15	123,243,597.49	125,290,184.51
开发支出			
商誉	五、16		116,344,649.21
长期待摊费用	五、17	2,137,810.70	4,722,525.65
递延所得税资产	五、18	44,224,412.33	36,181,043.50
其他非流动资产	五、19	526,000.00	10,227,906.42
非流动资产合计		756,509,258.75	912,580,925.68
资产总计		1,939,920,729.40	2,238,048,196.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位：南京华脉科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、20	296,065,166.07	308,900,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、21	20,653,032.05	70,917,777.64
应付账款	五、22	424,527,193.09	468,157,661.54
预收款项			
合同负债	五、23	10,977,897.81	18,769,505.47
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	五、24	3,413,654.00	17,701,794.76
应交税费	五、25	5,392,831.78	7,349,585.04
其他应付款	五、26	18,060,042.16	22,253,968.28
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	五、27	50,900,000.00	20,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		829,989,816.96	934,050,292.73
非流动负债			
保险合同准备金			
长期借款	五、28	164,100,000.00	271,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、29	100,836,182.79	112,013,856.63
递延所得税负债		1,158,259.08	1,643,105.58
其他非流动负债			
非流动负债合计		266,094,441.87	384,656,962.21
负债合计		1,096,084,258.83	1,318,707,254.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本（或实收资本）	五、30	136,000,000.00	136,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	496,483,094.97	508,203,204.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、32		695,573.58
盈余公积	五、33	22,232,362.53	18,192,753.52
一般风险准备			
未分配利润	五、34	164,935,873.74	144,413,027.10
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		819,651,331.24	807,504,558.33
少数股东权益		24,185,139.33	111,836,382.93
所有者权益（或股东权益）合计		843,836,470.57	919,340,941.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,939,920,729.40	2,238,048,196.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：南京华脉科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		233,956,002.04	208,251,838.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十三、1	2,702,556.82	4,135,654.15
应收账款	十三、2	470,629,279.25	537,959,801.55
应收款项融资			
预付款项		8,221,087.32	5,501,584.01
其他应收款	十三、3	147,877,341.55	44,749,510.52
存货		50,781,087.20	38,678,385.33
合同资产		8,226,310.58	3,029,791.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		15,457,482.01	17,375,395.62
其他流动资产		2,034,622.97	6,504,680.74
流动资产合计		939,885,769.74	866,186,642.07
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			14,355,467.30
长期股权投资	十三、4	172,495,082.00	347,620,561.38
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		42,431,973.30	40,726,298.72
固定资产		190,727,726.73	198,101,270.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		70,041,488.12	71,544,827.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		658,374.19	640,855.46
递延所得税资产		28,178,788.34	24,279,951.61
其他非流动资产			285,600.00
非流动资产合计		504,533,432.68	697,554,832.52
资产总计		1,444,419,202.42	1,563,741,474.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位：南京华脉科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		240,000,000.00	259,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		20,653,032.05	50,500,000.00
应付账款		409,461,263.83	448,033,739.04
预收款项			
合同负债		10,094,859.92	13,273,805.00
应付职工薪酬		2,989,704.34	6,445,561.60
应交税费		1,346,715.83	1,403,393.23
其他应付款		37,666,086.36	31,887,851.97
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			16,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		722,211,662.33	826,544,350.84
非流动负债：			
长期借款			48,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,104,182.88	8,281,856.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,104,182.88	56,281,856.68
负债合计		730,315,845.21	882,826,207.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本（或实收资本）		136,000,000.00	136,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		496,483,094.97	496,483,094.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,232,362.53	18,192,753.52
未分配利润		59,387,899.71	30,239,418.58
所有者权益（或股东权益）合计		714,103,357.21	680,915,267.07
负债和所有者权益总计		1,444,419,202.42	1,563,741,474.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：南京华脉科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,161,584,254.40	1,153,549,656.06
其中：营业收入	五、35	1,161,584,254.40	1,153,549,656.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,184,834,629.09	1,148,292,906.74
其中：营业成本	五、35	905,550,088.17	874,289,922.57
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	五、36	10,273,753.55	10,171,670.16
销售费用	五、37	79,458,769.75	111,497,286.29
管理费用	五、38	94,133,731.15	77,725,561.20
研发费用	五、39	61,255,075.06	52,182,558.21
财务费用	五、40	34,163,211.41	22,425,908.31
其中：利息费用		29,710,374.03	20,415,509.51
利息收入		800,051.78	732,967.81
加：其他收益	五、41	20,729,877.95	23,226,351.46
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	14,596,083.96	503,300.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-425,479.38	126,728.97
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	3,157,364.16	2,315,978.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-6,086,308.34	-8,472,416.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	-228,404.48	-67,199.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,918,238.56	22,762,762.75
加：营业外收入	五、46	482,555.90	5,024,422.82
减：营业外支出	五、47	2,722,420.20	893,908.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,678,374.26	26,893,276.76
减：所得税费用	五、48	-3,074,919.54	-1,183,088.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,753,293.80	28,076,364.93
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,753,293.80	28,076,364.93
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		31,770,455.65	23,657,423.47
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-22,017,161.85	4,418,941.46
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.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损益			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		9,753,293.80	28,076,364.93
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		31,770,455.65	23,657,423.47
归属于少数股东的综合收益总额		-22,017,161.85	4,418,941.46
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.2336	0.1731
（二）稀释每股收益		0.2336	0.1731

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

编制单位：南京华脉科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、5	900,693,452.62	878,670,316.46
减：营业成本	十三、5	735,326,233.34	714,132,939.09
税金及附加		5,642,079.33	6,585,007.56
销售费用		68,508,341.59	93,757,895.99
管理费用		43,768,635.64	39,445,406.33
研发费用		33,587,717.03	33,929,187.67
财务费用		19,366,368.39	16,244,951.37
其中：利息费用		14,856,311.76	14,065,100.34
利息收入		710,101.56	421,320.61
加：其他收益		4,571,628.48	5,442,169.03
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、6	34,574,520.62	247,381.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-425,479.38	126,728.97
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）		6,153,987.72	3,071,930.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,032,567.41	-2,222,044.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-224,350.27	-67,199.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,537,296.44	-18,952,834.29
加：营业外收入		469,502.55	7,661,639.33
减：营业外支出		2,509,545.58	702,229.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,497,253.41	-11,993,424.08
减：所得税费用		-3,898,836.73	-4,551,010.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,396,090.14	-7,442,413.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,396,090.14	-7,442,413.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动损益			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		40,396,090.14	-7,442,413.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.2970	-0.0545
（二）稀释每股收益		0.2970	-0.0545

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：南京华脉科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		1,367,774,489.90	1,460,965,055.17
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		25,393,158.80	6,167,769.92
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	46,416,982.28	123,766,910.65
经营活动现金流入小计		1,439,584,630.98	1,590,899,735.74
购买商品、接受劳务支付的现金		1,040,914,500.85	1,126,244,015.85
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		170,308,905.92	166,081,722.69
支付的各项税费		38,714,720.35	52,971,074.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	119,547,289.17	202,522,189.27
经营活动现金流出小计		1,369,485,416.29	1,547,819,002.65
经营活动产生的现金流量净额		70,099,214.69	43,080,733.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			154,900,000.00
取得投资收益收到的现金			376,571.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,075,510.64	43,146.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		105,712,163.51	
收到其他与投资活动有关的现金	五、49		6,885,588.63
投资活动现金流入小计		111,787,674.15	162,205,306.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,310,446.81	182,261,988.39
投资支付的现金		1,400,000.00	150,950,000.00
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			
投资活动现金流出小计		50,710,446.81	333,211,988.39
投资活动产生的现金流量净额		61,077,227.34	-171,006,681.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	2,000,000.00
取得借款收到的现金		509,812,940.26	848,329,291.67
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49	53,406,245.22	22,705,000.00
筹资活动现金流入小计		564,219,185.48	873,034,291.67
偿还债务支付的现金		570,859,599.89	622,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,537,029.57	26,034,534.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		31,742,440.26	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49	30,546,808.82	57,875,797.75
筹资活动现金流出小计		671,943,438.28	706,010,332.19
筹资活动产生的现金流量净额		-107,724,252.80	167,023,959.48
四、汇率变动对现金的影响		-4,589,552.99	496,423.26
五、现金及现金等价物净增加额		18,862,636.24	39,594,433.98
加：期初现金及现金等价物余额		200,560,585.26	160,966,151.28
六、期末现金及现金等价物余额		219,423,221.50	200,560,585.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：南京华脉科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		1,078,429,184.97	1,063,767,179.71
收到的税费返还		10,449,600.61	4,576,978.75
收到的其他与经营活动有关的现金		28,929,448.62	30,665,482.11
经营活动现金流入小计		1,117,808,234.20	1,099,009,640.57
购买商品、接受劳务支付的现金		891,896,688.09	783,597,779.95
支付给职工以及为职工支付的现金		83,814,057.69	85,991,284.79
支付的各项税费		12,498,707.95	21,004,496.29
支付的其他与经营活动有关的现金		79,381,138.55	156,210,847.02
经营活动现金流出小计		1,067,590,592.28	1,046,804,408.05
经营活动产生的现金流量净额		50,217,641.92	52,205,232.52
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		107,500,000.00	40,000,000.00
取得投资收益所收到的现金			120,652.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		5,992,878.03	43,613.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			3,789,578.45
投资活动现金流入小计		113,492,878.03	43,953,845.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		21,020,135.78	38,520,466.70
投资所支付的现金		5,300,000.00	46,550,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,320,135.78	85,070,466.70
投资活动产生的现金流量净额		87,172,742.25	-41,116,621.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		363,000,000.00	581,329,291.67
收到的其他与筹资活动有关的现金		39,069,855.62	22,705,000.00
筹资活动现金流入小计		402,069,855.62	604,034,291.67
偿还债务所支付的现金		446,000,000.00	525,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		22,064,311.76	14,065,100.34
支付的其他与筹资活动有关的现金		30,546,808.82	29,035,000.00
筹资活动现金流出小计		498,611,120.58	568,100,100.34
筹资活动产生的现金流量净额		-96,541,264.96	35,934,191.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,589,030.08	496,423.26
五、现金及现金等价物净增加额		36,260,089.13	47,519,225.48
加：期初现金及现金等价物余额		164,004,126.25	116,484,900.77
六、期末现金及现金等价物余额		200,264,215.38	164,004,126.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：南京华脉科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币														
项 目	本 期													
	归属于母公司所有者权益													
	股本（或实收资本）	优先股	永续债	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	136,000,000.00	-	-	-	508,203,204.13	-	-	695,573.58	18,192,753.52	-	144,413,027.10	807,501,558.33	111,836,382.93	919,340,941.26
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、本年期初余额	136,000,000.00	-	-	-	508,203,204.13	-	-	695,573.58	18,192,753.52	-	144,413,027.10	807,501,558.33	111,836,382.93	919,340,941.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-11,720,109.16	-	-	-695,573.58	4,039,609.01	-	20,522,816.64	12,146,772.91	-87,651,243.60	-75,504,470.69
（一）综合收益总额											31,770,455.65	31,770,455.65	-22,017,161.85	9,753,293.80
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入普通股					-11,720,109.16			-	-		-	-11,720,109.16	-33,891,641.49	-45,611,750.65
2. 其他权益工具持有者投入资本													1,000,000.00	1,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-11,720,109.16			-	4,039,609.01		-11,720,109.16	-11,720,109.16	-31,891,641.49	-46,611,750.65
（三）利润分配								-	-11,247,609.01		-11,247,609.01	-7,208,000.00	-31,742,440.26	-38,950,440.26
1. 提取盈余公积									4,039,609.01		-4,039,609.01			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
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. 未分配利润转增资本（或股本）														
5. 设定受益计划变动额结转留存收益														
6. 其他综合收益结转留存收益														
7. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	136,000,000.00	-	-	-	496,483,094.97	-	-	-	22,232,362.53	-	164,935,873.74	819,651,331.24	21,185,139.33	843,836,470.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表 (续)

上 期										单位：元 币种：人民币	
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
	股本（或实收资本）	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
一、上年期末余额	138,670,000.00				553,433,004.13	47,899,800.00	551,634.47	18,192,753.52		120,755,603.63	783,703,195.75
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、本年期初余额	138,670,000.00	-	-	-	553,433,004.13	47,899,800.00	551,634.47	18,192,753.52	-	120,755,603.63	783,703,195.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,670,000.00	-	-	-	-45,229,800.00	-47,899,800.00	143,939.11	-	-	23,657,423.47	23,801,362.58
（一）综合收益总额										23,657,423.47	23,657,423.47
1. 所有者投入和减少资本	-2,670,000.00	-	-	-	-45,229,800.00	-47,899,800.00	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股											
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	-2,670,000.00				-45,229,800.00	-47,899,800.00					
4. 其他											
（二）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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. 未分配利润转增资本（或股本）											
5. 设定受益计划变动额结转留存收益											
6. 其他综合收益结转留存收益											
7. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	136,000,000.00	-	-	-	508,203,204.13	-	695,573.58	18,192,753.52	-	144,413,027.10	807,501,556.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位：南京华脉科技股份有限公司

项 目	本 期				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
	股本（或实收资本）	资本公积	减：库存股	其他权益工具						
一、上年期末余额	136,000,000.00	496,483,094.97	-	-	-	-	18,192,753.52	-	30,239,418.58	680,915,267.07
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、本年期初余额	136,000,000.00	496,483,094.97	-	-	-	-	18,192,753.52	-	30,239,418.58	680,915,267.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	4,039,609.01	-	29,148,481.13	33,188,090.14
（一）综合收益总额										
1. 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	40,396,090.14	40,396,090.14
1. 股东投入普通股										
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										
（二）利润分配										
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	4,039,609.01	-	-11,247,609.01	-7,208,000.00
2. 提取一般风险准备							4,039,609.01		-4,039,609.01	-
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他									-7,208,000.00	-7,208,000.00
（三）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. 未分配利润转增资本（或股本）										
5. 设定受益计划变动额结转留存收益										
6. 其他综合收益结转留存收益										
7. 其他										
（四）专项储备										
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	136,000,000.00	496,483,094.97	-	-	-	-	22,232,362.53	-	59,387,899.71	714,103,357.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

单位：元 币种：人民币

母公司所有者权益变动表 (续)

上期										单位：元 币种：人民币	
项 目	股本（或实收资本）	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	
一、上年期末余额	138,670,000.00		541,712,894.97	47,899,800.00			18,192,753.52		37,681,831.87	688,357,880.36	
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、本年期初余额	138,670,000.00		541,712,894.97	47,899,800.00			18,192,753.52		37,681,831.87	688,357,880.36	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,670,000.00		-45,229,800.00	-47,899,800.00					-7,442,413.29	-7,442,413.29	
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	-2,670,000.00		-45,229,800.00	-47,899,800.00					-7,442,413.29	-7,442,413.29	
1. 股东投入普通股											
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	-2,670,000.00		-45,229,800.00	-47,899,800.00							
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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. 未分配利润转增资本（或股本）											
5. 设定受益计划变动额结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	136,000,000.00		496,483,094.97				18,192,753.52		30,239,418.58	680,915,267.07	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南京华脉科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2020 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

1、公司概况

中文名称: 南京华脉科技股份有限公司

注册地址: 南京市江宁区东山街道工业集中区润发路11号

成立时间: 1998年12月16日

注册资本: 人民币13,600万元

统一社会信用代码: 9132010013516108X0

法定代表人: 杨位钢

2、公司历史沿革情况

南京华脉科技股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“华脉科技”)前身系南京华脉通信技术有限公司,于1998年12月由自然人李德禄、王琼和郑诚共同出资设立。公司原注册资本50万元,实收资本50万元,出资业经南京市求实审计事务所审验,并出具《工商企业验资报告》。

2000年1月10日,公司股东李德禄、王琼分别与胥金华、王仲芳签署《股权转让协议》,股东李德禄将持有的公司59%的股权转让给胥金华,股东王琼将持有的公司40%的股权转让给王仲芳。

2000年10月10日,公司股东会决议通过,新增注册资本250万元,由各股东按所持股份比例以货币增资,新增出资业经南京天宏会计师事务所有限公司出具宁天宏会验[2000]68号《验资报告》予以审验。

2004年10月12日,公司股东签署股权转让协议,股东王仲芳将持有公司20%的股权转让给王晓甫、6%的股权转让给吴珩、4%的股权转让给窦云、10%的股权转让给鲁仲明;股东胥金华将持有公司12%的股权转让给张凡、4%的股权转让给张国红、40%的股权转让给胥爱民、3%的股权转让给谭斌;股东郑诚将持有公司1%的股权转让给谭斌。

2005年12月1日,公司股东会决议通过,增加注册资本700万元,由各股

东按原持股比例以货币增资，新增出资业经南京正则联合会计师事务所出具宁正验字（2005）G-111号《验资报告》予以审验。

2009年8月5日，公司股东会决议通过，新增注册资本2,000万元，由各股东按原持股比例以货币增资，新增出资业经江苏天诚会计师事务所有限公司出具苏诚会验（2009）第155号《验资报告》予以审验。

2009年11月，公司股东会决议通过，新增注册资本1,000万元，由各股东按原持股比例以货币增资，新增出资业经江苏天诚会计师事务所有限公司出具苏诚会验（2009）第207号《验资报告》予以审验。

2010年4月10日，公司股东会决议通过，新增注册资本500万元，由各股东按原持股比例以货币增资，新增出资业经江苏天诚会计师事务所有限公司出具苏诚会验（2010）第32号《验资报告》予以审验。

2010年11月，公司股东会决议通过，新增注册资本1,000万元，由各股东按原持股比例以货币增资，新增出资业经江苏天诚会计师事务所有限公司分别出具苏诚会验（2010）第099号、第111号《验资报告》予以审验。

2010年12月10日，公司股东会决议通过，新增注册资本500万元，由各股东按原持股比例以货币增资，新增出资业经江苏天诚会计师事务所有限公司出具苏诚会验（2011）第005号《验资报告》予以审验。

2011年12月27日，公司股东会决议通过，股东王晓甫将持有公司2%的股权转让给吴体荣；股东张凡将持有公司1%的股权转让给吴体荣；股东鲁仲明将持有公司1%的股权转让给吴体荣；股东王晓甫将持有公司4%的股权转让给胥爱民。

2012年12月10日，公司股东会决议通过，新增注册资本1,250万元，由上海金融发展投资基金（有限合伙）以货币出资。新增出资业经北京永拓会计师事务所有限责任公司出具京永验字（2012）第21011号《验资报告》予以审验。

2013年8月18日，公司股东会决议通过，新增注册资本450万元，由江苏弘瑞成长创业投资有限公司、江苏弘瑞新时代创业投资有限公司及郑翊磊以货币资金出资。新增出资业经北京永拓会计师事务所有限责任公司江苏分公司出具京永苏会验字（2013）第011号《验资报告》予以审验。

2014年1月30日，公司召开股东会决议，各发起人股东以截止2013年11

月 30 日经审计的净资产额为基础按比例折为 7,700 万股，每股面值为人民币 1 元，将本公司整体变更为股份有限公司。

2014 年 3 月 28 日，公司股东大会决议通过，以资本公积转增股本的方式进行增资，增加注册资本 2,500 万元。本次增资完成后，公司注册资本由人民币 7,700 万元增加至人民币 10,200 万元。

2017 年 5 月 5 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]648 号文核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）3,400 万股，每股发行价为人民币 11.26 元，发行后股本变更为 13,600 万元。2017 年 6 月 2 日，本公司发行的人民币普通股（A 股）股票在上海证券交易所挂牌上市交易，股票简称“华脉科技”，股票代码“603042”。

2017 年 11 月 17 日，经公司第二届董事会第九次会议审议通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，向 60 名激励对象授予公司 267 万股限制性股票，授予价格为 17.94 元人民币/股，股票登记日为 2017 年 12 月 4 日。

2018 年 10 月 27 日分别召开第二届董事会第二十次会议和第二届监事会第十三次会议，审议通过《关于终止实施股权激励计划并回购注销已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》。上述事项已经 2018 年 11 月 15 日召开的公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过。

2019 年 3 月 21 日，公司收到了中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《过户登记确认书》，上述尚未解锁的 267 万股限制性股票已过户至公司开立的回购专用证券账户，并于 2019 年 3 月 22 日予以注销。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司注册及实收股本为人民币 13,600 万元。

3、公司注册地、总部地址

公司是在南京市工商行政管理局登记注册的股份有限公司，住所及总部地址均位于南京市江宁区东山街道工业集中区润发路 11 号。

4、业务性质及经营范围

公司所属行业：通信设备制造业

经营范围：无线通信设备、移动通信系统天线、数字光纤分布系统(MDAS)及工程设备、工程配件、通信产品及其配套、通信设备用直流远供电源设备、微波通信设备及器件、通信电池、通信电缆、电力电缆、光纤光缆及其配套设备、

柴(汽)油发电机组、柴油机、发电机及零配件、高中低压设备、输变配电设备的研发、制造、销售；通信基站铁塔成套设备建设、维护；通信设备租赁；钢结构工程安装、施工；自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)；通信信息网络系统集成；从事计算机软硬件及配件、电子产品、通信相关领域产品的研发、技术咨询、技术转让、技术服务、制造、销售；计算机网络系统集成服务；数据采集、存储、开发、处理、服务和销售；数据服务平台建设、城市信息系统的研发及销售、信息咨询服务；计算机数据处理、视音频信号处理设备及配件的生产和组装；多媒体系统研发、生产及安装工程(特种设备除外)；建筑智能化、建筑装饰装修工程、展览展示工程设计；智能家居、机电安装、通信工程及防雷消防工程的设计、施工；技术研发服务；自有物业租赁。一般项目：电器辅件制造，变压器、整流器和电感器制造，制冷、空调设备制造，制冷、空调设备销售，信息系统集成服务，节能管理服务，电工器材销售，销售代理，计算机软硬件及外围设备制造，人工智能应用软件开发(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)

5、本期合并财务报表范围及其变化情况

(1) 本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司南京华脉光纤技术有限公司、南京华脉物联技术有限公司、南京华脉光缆技术有限公司、南京华讯科技有限公司、南京华脉软件技术有限公司、南京华脉众创服务有限公司、南京华脉智慧云科技有限公司、江苏华脉新材料有限公司、江苏乐度文化传播有限公司、上海融脉进出口贸易有限公司，以及控股子公司浙江华脉才华科技有限公司、江苏华脉光电科技有限公司、江苏道康发电机组有限公司、南京昆睿通信技术有限公司、南京华脉普泰科技有限公司。

(2) 本期合并财务报表范围变化情况

本期新纳入合并范围的子公司包括：新设子公司上海融脉进出口贸易有限公司；本期合并范围减少的子公司包括：转让控股子公司江苏道康发电机组有限公司。

6、财务报告批准报出日

本财务报表于2021年03月25日经公司第三届董事会第七次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，还按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是

指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，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，在丧失控制权时转为当

期投资收益,由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额,均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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,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,由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益;丧失控制权时,按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类:共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利,并承担与该安排相关负债的合营安排;合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(1) 合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制,一项安排就可以被认定为合营安排,并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

(2) 重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化,合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估:一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权;二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营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：一是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；二是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；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是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。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号——或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

(2) 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：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。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，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，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

①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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发

生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显

著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（关联方组合）	关联方的应收款项

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（关联方组合）	不计提坏账

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）	应收票据款预期信用损失率（%）（商业承兑汇票）
1 年以内（含 1 年）	5	5	5
1-2 年（含 2 年）	10	10	10
2-3 年（含 3 年）	30	30	30
3-4 年（含 4 年）	50	50	50
4 年以上	100	100	100

组合2（关联方组合）：合并范围内关联方组合不计提坏账准备。

12、存货

（1）存货分类

本公司存货包括：原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

（2）存货计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料及库存商品发出时采用月末一次加权平均法核算，发出商品采用个别计价法核算。

（3）期末存货的计量

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品领用时按一次摊销法核算；包装物领用时按一次摊销法核算。

13、合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务

列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

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。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位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。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整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。

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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益

等。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。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15、投资性房地产

（1）本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要为已出租的建筑物。

（2）本公司投资性房地产采用成本计量模式

①折旧或摊销方法

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75

②减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、重要会计政策和会计估计”中的“长期资产减值”。

16、固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	5-20	5	4.75-19
机器设备	5-10	5	9.5-19
电子设备	5	5	19
运输设备	5-10	5	9.5-19
其他	5-10	5	9.5-19

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

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：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按照直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限（年）	依据
土地使用权	50	土地使用权年限
软件	5-10	预计通常使用年限
非专利技术	10	预计通常使用年限

20、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

21、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。

22、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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。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。

（2）离职后福利

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。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本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：本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；本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。

（4）其他长期职工福利

本公司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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、收入

(1) 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

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

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

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

（3）收入确认的具体方法

①销售商品

A. 国内销售

通信设备类产品：公司的货物发出后需经客户签收，在客户完成货物签收手续、并获取结算依据后，商品控制权转移至购买方。因此，公司以产品经客户签收并获取结算依据时作为国内销售收入的确认时点。

发电机设备类产品：对于军品，公司与国内军方或下游军工企业签订销售合同，组织军品生产，军品产出后经驻厂军方代表验收合格并取得军方代表出具的验收报告，产品发往客户并经客户签收后确认收入；对于民品，通常以产品发货并经客户签收时确认收入。

B. 出口销售

对于出口销售，公司将货物运至出口港并报关装船后，公司以取得海关核准的报关单作为出口销售收入的确认时点。

②提供劳务

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，属于

在一段时间内完成的履约义务，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按履约进度确认相关的劳务收入。

③让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

27、租赁

（1）经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，

计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②作为出租人

本公司在租赁期开始日将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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

28、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、投资性房地产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

29、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

30、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

31、重要会计政策和会计估计的变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

①公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
存货	204,252,602.67	-3,149,614.89	201,102,987.78
合同资产		3,149,614.89	3,149,614.89
预收款项	18,769,505.47	-18,769,505.47	-
合同负债		18,769,505.47	18,769,505.47

②公司自2020年1月1日起执行财政部于2019年度颁布的《企业会计准则解释第13号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(2) 重要会计估计变更

报告期内无重要会计估计变更。

四、税项

1、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	16%、13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、5%

报告期本公司及主要子公司所得税税率如下：

纳税主体名称	本期	上期
南京华脉科技股份有限公司	15%	15%
南京华脉光纤技术有限公司	25%	25%
南京华讯科技有限公司	5%	5%
南京华脉物联技术有限公司	25%	25%
南京华脉光缆技术有限公司	25%	25%
南京华脉软件技术有限公司	15%	15%
南京华脉众创服务有限公司	5%	5%
江苏华脉光电科技有限公司	15%	25%
江苏道康发电机组有限公司	15%	15%
南京华脉智慧云科技有限公司	5%	5%

纳税主体名称	本期	上期
江苏华脉新材料有限公司	15%	25%
浙江华脉才华科技有限公司	25%	25%
南京华脉普泰科技有限公司	5%	5%
南京昆睿通信技术有限公司	15%	25%
上海融脉进出口贸易有限公司	25%	未成立

2、税收优惠及批文

2019 年 11 月 07 日，公司通过高新技术企业重新认定，并取得编号为 GR201932000782 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，2020 年公司减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2018 年 11 月 28 日，江苏道康发电机组有限公司通过高新技术企业复审，并取得换发的编号为 GR201832004222 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，2020 年公司减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2019 年 12 月 05 日，南京华脉软件技术有限公司通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR201932005897 的《高新技术企业证书》，有效期为三年；2019 年 12 月 31 日，认定为软件企业并取得编号为苏 RQ-2019-A0655 的《软件企业证书》，有效期为一年，2020 年公司企业所得税享受两免三减半税收优惠。

2020 年 12 月 02 日，江苏华脉新材料有限公司通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR202032009172 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，2020 年公司减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2020 年 12 月 02 日，南京昆睿通信技术有限公司通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR202032003564 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，2020 年公司减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2020 年 12 月 02 日，江苏华脉光电科技有限公司通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR202032007366 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，2020 年公司减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初余额指2020年1月1日财务报表数，期末余额指2020年12月31日财务报表数，本期指2020年度，上期指2019年度，母公司同。

1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	735,416.12	346,532.69
银行存款	218,687,805.38	200,214,052.57
其他货币资金	33,691,786.66	66,084,681.55
合 计	253,115,008.16	266,645,266.81
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 其他货币资金按明细列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	8,000,000.00	36,017,777.64
保函保证金	25,691,786.66	30,066,903.91
合 计	33,691,786.66	66,084,681.55

(3) 至报告期末，除上述其他货币资金使用受限外，本项目中无因抵押、质押等对使用有限制的款项及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,940,834.14	6,304,538.85
商业承兑票据	7,176,823.96	10,071,023.80
减：商业承兑汇票坏账准备	358,841.20	833,461.14
合计	10,758,816.90	15,542,101.51

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	63,749,989.07	
商业承兑票据		5,882,972.57
合计	63,749,989.07	5,882,972.57

说明：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	80,062,000.00	11.34	65,929,600.00	82.35	14,132,400.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	625,702,760.31	88.66	54,112,296.99	8.64	571,590,463.32
合 计	705,764,760.31	100.00	120,041,896.99	17.01	585,722,863.32

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	82,412,000.00	9.94	65,929,600.00	80.00	16,482,400.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	746,935,052.70	90.06	63,911,136.91	8.56	683,023,915.79
合 计	829,347,052.70	100.00	129,840,736.91	15.66	699,506,315.79

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
客户 1	80,062,000.00	65,929,600.00	82.35	预计可收回金额
合计	80,062,000.00	65,929,600.00	82.35	/

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	476,440,978.86	23,822,048.95	5	539,101,598.33	26,955,079.92	5
1至2年	105,052,233.07	10,505,223.30	10	154,602,197.28	15,460,219.72	10

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
2至3年	27,368,346.74	8,210,504.02	30	41,805,741.68	12,541,722.51	30
3至4年	10,533,361.84	5,266,680.92	50	4,942,801.31	2,471,400.66	50
4年以上	6,307,839.80	6,307,839.80	100	6,482,714.10	6,482,714.10	100
合计	625,702,760.31	54,112,296.99	8.64	746,935,052.70	63,911,136.91	8.56

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	收回或转回	其他	
坏账准备	129,840,736.91	4,816,559.26		4,979,575.47	9,635,823.71	120,041,896.99
合计	129,840,736.91	4,816,559.26		4,979,575.47	9,635,823.71	120,041,896.99

说明：本期应收账款坏账准备中其他减少9,635,823.71元，为处置子公司江苏道康发电机组有限公司减少的坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为154,928,062.41元，占应收账款期末余额合计数的比例为21.95%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为70,923,483.03元。

(4) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 期末公司无因转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债金额。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	12,576,969.69	93.70	27,837,989.68	99.02
1至2年	753,888.71	5.62	273,258.94	0.97
2至3年	90,281.77	0.67	2,207.59	0.01
2至3年	1,435.25	0.01		
4年以上				

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	13,422,575.42	100.00	28,113,456.21	100.00

(2) 期末公司无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司本年按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额4,846,741.85元，占预付账款期末余额合计数的比例为36.11%。

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		-
应收股利		-
其他应收款	122,974,099.27	30,977,518.20
合 计	122,974,099.27	30,977,518.20

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	126,307,155.79	100.00	3,333,056.52	2.64	122,974,099.27
其中：组合 1	16,774,277.03	13.28	3,333,056.52	19.87	13,441,220.51
组合 2	109,532,878.76	86.72	-	-	109,532,878.76
合计	126,307,155.79	100.00	3,333,056.52	2.64	122,974,099.27

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	36,957,214.24	100.00	5,979,696.04	16.18	30,977,518.20
其中：组合 1	36,957,214.24	100.00	5,979,696.04	16.18	30,977,518.20
组合 2	-		-		-
合计	36,957,214.24	100.00	5,979,696.04	16.18	30,977,518.20

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	9,918,311.37	495,915.55	5	8,239,084.90	411,954.25	5
1 至 2 年	2,036,886.98	203,688.70	10	23,233,571.50	2,323,357.15	10
2 至 3 年	2,179,817.01	653,945.10	30	2,365,661.55	709,698.47	30
3 至 4 年	1,319,509.00	659,754.50	50	1,168,420.22	584,210.10	50
4 年以上	1,319,752.67	1,319,752.67	100	1,950,476.07	1,950,476.07	100
合计	16,774,277.03	3,333,056.52	19.87	36,957,214.24	5,979,696.04	16.18

②组合中不计提坏账准备的其他应收款 109,532,878.76 元，其中主要为应收股权转让款 107,500,000.00 元。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	收回或转回	其他	
坏账准备	5,979,696.04	89,939.36		2,639,197.37	97,381.51	3,333,056.52
合计	5,979,696.04	89,939.36		2,639,197.37	97,381.51	3,333,056.52

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	14,054,543.88	28,326,592.99
备用金	600,735.82	1,143,927.61
往来款	3,361,281.54	6,631,139.30

款项性质	期末余额	期初余额
应收股权转让款	107,500,000.00	-
其他	790,594.55	855,554.34
合 计	126,307,155.79	36,957,214.24

(4) 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	款项的性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
客户 1	股权转让款	107,500,000.00	85.11
客户 2	投标保证金	1,162,930.00	0.92
客户 3	系统开发	1,098,000.00	0.87
客户 4	投标保证金	967,000.00	0.77
客户 5	中介服务费	943,396.23	0.75
合 计	-	111,671,326.23	88.42

(5) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6) 期末公司无因转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

6、存货

(1) 存货分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,947,350.90	2,566,919.03	42,380,431.87	85,487,797.07	2,247,519.78	83,240,277.29
在产品	19,000,814.86		19,000,814.86	21,298,029.87	226,024.65	21,072,005.22
半成品	12,424,908.71	432,852.67	11,992,056.04	11,113,362.91	601,932.09	10,511,430.82
库存商品	35,992,823.21	7,335,041.59	28,657,781.62	68,344,786.28	6,136,249.04	62,208,537.24
发出商品	30,263,139.98	851,416.17	29,411,723.81	24,703,912.98	851,416.17	23,852,496.81
周转材料	565,863.17		565,863.17	218,240.40		218,240.40
合计	143,194,900.83	11,186,229.46	132,008,671.37	211,166,129.51	10,063,141.73	201,102,987.78

(2) 存货跌价准备明细列示

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	2,247,519.78	2,334,273.50		2,014,874.25		2,566,919.03

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
在产品	226,024.65			226,024.65		
半成品	601,932.09	182,592.03		351,671.45		432,852.67
库存商品	6,136,249.04	3,569,442.81		2,370,650.26		7,335,041.59
发出商品	851,416.17					851,416.17
合 计	10,063,141.73	6,086,308.34		4,963,220.61		11,186,229.46

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	8,246,310.58		8,246,310.58	3,149,614.89		3,149,614.89
合 计	8,246,310.58		8,246,310.58	3,149,614.89		3,149,614.89

(2) 本期无账面价值发生重大变动的合同资产

(3) 本期无合同资产计提减值准备。

8、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期长期应收款	15,457,482.01	17,375,395.62
合 计	15,457,482.01	17,375,395.62

9、其他流动资产

款项性质	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	40,143,484.45	59,974,288.29
预缴税金	1,533,425.60	1,060,884.32
待摊房租	28,733.57	2,019,441.10
合 计	41,705,643.62	63,054,613.71

10、长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售				16,617,854.06		16,617,854.06

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其中：未实现融资收益				-2,262,386.76		-2,262,386.76
合 计	-	-	-	14,355,467.30		14,355,467.30

11、长期股权投资

(1) 分类明细列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	2,151,249.59		2,151,249.59	1,176,728.97		1,176,728.97
合 计	2,151,249.59		2,151,249.59	1,176,728.97		1,176,728.97

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
边缘智能研究院南京有限公司	1,176,728.97	1,400,000.00		-425,479.38	
合 计	1,176,728.97	1,400,000.00		-425,479.38	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
边缘智能研究院南京有限公司					2,151,249.59	
合 计					2,151,249.59	

12、投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	49,472,569.54	49,472,569.54
2. 本期增加金额	5,444,092.72	5,444,092.72
(1) 固定资产转入	5,444,092.72	5,444,092.72
3. 本期减少金额		

项目	房屋建筑物	合计
4. 期末余额	54,916,662.26	54,916,662.26
二、累计折旧和累计摊销		-
1. 期初余额	8,746,270.82	8,746,270.82
2. 本期增加金额	3,738,418.14	3,738,418.14
(1) 计提或摊销	3,738,418.14	3,738,418.14
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	12,484,688.96	12,484,688.96
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	42,431,973.30	42,431,973.30
2. 期初账面价值	40,726,298.72	40,726,298.72

13、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	541,794,215.34	480,964,444.04
固定资产清理		
合 计	541,794,215.34	480,964,444.04

13.1 固定资产

(1) 固定资产明细

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	366,432,535.97	174,262,676.12	11,922,244.88	33,749,444.83	6,080,205.25	592,447,107.05
2. 本期增加金额	34,070,879.84	96,392,786.81	554,425.04	9,253,312.45	52,773.45	140,324,177.59
(1) 购置	84,955.76	17,550,043.78	554,425.04	9,253,312.45	52,773.45	27,495,510.48
(2) 在建工程转入	33,985,924.08	78,842,743.03				112,828,667.11

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
3. 本期减少金额	21,338,819.79	16,054,653.35	6,303,113.78	2,990,030.47	3,433,070.28	50,119,687.67
(1) 处置或报废	-	7,809,285.23	102,776.05	1,820,888.23	-	9,732,949.51
(2) 处置子公司	15,894,727.07	8,245,368.12	6,200,337.73	1,169,142.24	3,433,070.28	34,942,645.44
(3) 转入投资性房地产	5,444,092.72					5,444,092.72
4. 期末余额	379,164,596.02	254,600,809.58	6,173,556.14	40,012,726.81	2,699,908.42	682,651,596.97
二、累计折旧						
1. 期初余额	43,517,366.51	50,091,633.30	8,161,800.25	8,516,896.56	1,194,966.39	111,482,663.01
2. 本期增加金额	17,473,737.80	18,972,822.91	564,744.65	6,481,901.59	729,699.54	44,222,906.49
(1) 计提	17,473,737.80	18,972,822.91	564,744.65	6,481,901.59	729,699.54	44,222,906.49
3. 本期减少金额	478,289.67	7,160,883.76	5,243,639.81	1,172,214.75	793,159.88	14,848,187.87
(1) 处置或报废	-	2,186,280.62	13,353.86	318,545.53	-	2,518,180.01
(2) 处置子公司	478,289.67	4,974,603.14	5,230,285.95	853,669.22	793,159.88	12,330,007.86
4. 期末余额	60,512,814.64	61,903,572.45	3,482,905.09	13,826,583.40	1,131,506.05	140,857,381.63
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	318,651,781.38	192,697,237.13	2,690,651.05	26,186,143.41	1,568,402.37	541,794,215.34
2. 期初账面价值	322,915,169.46	124,171,042.82	3,760,444.63	25,232,548.27	4,885,238.86	480,964,444.04

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
沭阳厂房	46,319,284.82	正在办理中
合 计	46,319,284.82	/

14、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		82,591,677.36

项目	期末余额	期初余额
合 计	-	82,591,677.36

14.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光电调试生产线				82,591,677.36		82,591,677.36
合 计				82,591,677.36		82,591,677.36

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
一期厂房		25,677,393.96	25,677,393.96		
光电调试生产线	82,591,677.36	2,041,340.14	84,633,017.50		
配电房		114,389.57	114,389.57		
食堂		2,153.85	2,153.85		
宿舍		17,048.70	17,048.70		
沐阳厂房		2,048,663.53	2,048,663.53		
研发楼		36,000.00	36,000.00		
办公楼		300,000.00	300,000.00		
合 计	82,591,677.36	30,236,989.75	112,828,667.11		

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	特许权使用费	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	119,479,619.30	9,452,102.00	8,054,221.43	600,000.00	2,867,924.53	140,453,867.26
2. 本期增加金额		857,572.12			6,603,773.58	7,461,345.70
(1) 购置		857,572.12			6,603,773.58	7,461,345.70
3. 本期减少金额	3,881,973.57	241,379.31	3,000,000.00			7,123,352.88
(1) 处置子公司	3,881,973.57	241,379.31	3,000,000.00			7,123,352.88
4. 期末余额	115,597,645.73	10,068,294.81	5,054,221.43	600,000.00	9,471,698.11	140,791,860.08

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	特许权使用费	合计
2. 本期增加金额	2,313,754.87	1,039,285.25	887,851.81	60,000.00	380,503.21	4,681,395.14
(1) 计提	2,313,754.87	1,039,285.25	887,851.81	60,000.00	380,503.21	4,681,395.14
3. 本期减少金额	221,444.69	40,229.80	2,035,140.81			2,296,815.30
(1) 处置子公司	221,444.69	40,229.80	2,035,140.81			2,296,815.30
4. 期末余额	12,467,440.29	3,949,637.11	421,185.12	210,000.00	500,000.07	17,548,262.59
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	103,130,205.44	6,118,657.70	4,633,036.31	390,000.00	8,971,698.04	123,243,597.49
2. 期初账面价值	109,104,489.19	6,501,520.34	6,485,747.31	450,000.00	2,748,427.67	125,290,184.51

(2) 期末用于抵押的无形资产情况

至报告期末，用于抵押的土地使用权明细如下：

归属公司	土地证号	地理位置	面积 (m ²)	账面价值 (元)
江苏华脉光电科技有限公司	苏(2018)姜堰不动产权第0024207号	江苏泰州	136,100.00	38,679,916.87
合 计		/	136,100.00	38,679,916.87

(3) 至报告期末，无未办妥产权证书的土地使用权。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
江苏道康发电机组有限公司	127,482,365.50			127,482,365.50		
合 计	127,482,365.50			127,482,365.50		

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
江苏道康发电机组有限公司	11,137,716.29			11,137,716.29		
合 计	11,137,716.29			11,137,716.29		

17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	4,722,525.65	154,867.26	1,291,930.83	2,084,971.66	1,500,490.42
租赁费		2,423,534.40	1,786,214.12	-	637,320.28
合 计	4,722,525.65	2,578,401.66	3,078,144.95	2,084,971.66	2,137,810.70

说明：本期长期待摊费用其他减少2,084,971.66元，为处置子公司江苏道康发电机组有限公司减少的待摊装修费。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
坏账准备	123,733,794.70	17,048,179.50	136,653,894.09	19,755,223.81
存货跌价准备	11,186,229.46	2,181,698.59	10,063,141.73	2,134,302.48
未弥补亏损	140,702,450.43	21,105,367.57	57,849,086.26	8,677,362.94
未实现内部销售利润	2,867,780.76	429,959.67	2,122,428.59	318,987.90
递延收益	23,061,380.00	3,459,207.00	23,743,408.14	5,295,166.37
合 计	301,551,635.35	44,224,412.33	230,431,958.81	36,181,043.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并 资产评估增值	4,633,036.31	1,158,259.08	7,696,872.26	1,643,105.58
合 计	4,633,036.31	1,158,259.08	7,696,872.26	1,643,105.58

19、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款/设备款	526,000.00	10,227,906.42
合 计	526,000.00	10,227,906.42

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	240,000,000.00	259,000,000.00
保证借款	56,065,166.07	49,900,000.00
合 计	296,065,166.07	308,900,000.00

(2) 期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

21、应付票据

(1) 应付票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,653,032.05	70,917,777.64
商业承兑汇票	-	-
合 计	20,653,032.05	70,917,777.64

(2) 本期末公司无已到期未支付的应付票据。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

款项性质	期末余额	期初余额
材料款	383,479,822.77	406,280,425.15
工程款	20,273,360.20	15,882,823.28
设备款	7,792,489.64	29,416,566.19
加工费	1,106,512.16	431,233.56
运费	8,732,503.13	13,813,888.87
其他	3,142,505.19	2,332,724.49
合 计	424,527,193.09	468,157,661.54

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	8,362,190.24	未到结算期
供应商 2	1,795,788.31	未到结算期
供应商 3	2,466,129.33	未到结算期
供应商 4	1,519,641.44	未到结算期
供应商 5	1,506,963.46	未到结算期
合计	15,650,712.78	

23、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	10,977,897.81	18,769,505.47
合计	10,977,897.81	18,769,505.47

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,701,794.76	152,232,779.98	166,520,920.74	3,413,654.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,080,898.07	1,080,898.07	
三、辞退福利	-	605,729.72	605,729.72	
四、一年内到期的其他福利	-			
合 计	17,701,794.76	153,919,407.77	168,207,548.53	3,413,654.00

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,890,690.90	136,658,412.85	149,227,413.03	321,690.72
二、职工福利费	177.00	6,933,912.73	6,934,089.73	
三、社会保险金		5,277,431.31	5,277,431.31	
其中：医疗保险金		4,769,742.68	4,769,742.68	
工伤保险金		84,182.03	84,182.03	
生育保险金		423,506.60	423,506.60	
四、住房公积金	13,856.00	3,020,594.95	3,020,690.95	13,760.00
五、工会经费和职工教育经费	4,797,070.86	342,428.14	2,061,295.72	3,078,203.28

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
六、其他				
合 计	17,701,794.76	152,232,779.98	166,520,920.74	3,413,654.00

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,046,380.99	1,046,380.99	
2、失业保险费		34,517.08	34,517.08	
合 计		1,080,898.07	1,080,898.07	

25、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,991,970.52	1,699,223.86
企业所得税	1,229,935.72	3,565,813.60
城市维护建设税	227,877.07	230,831.16
教育费附加	101,113.38	103,915.15
地方教育费附加	65,700.25	73,759.58
房产税	1,044,483.90	1,092,820.23
土地使用税	381,054.41	295,869.41
个人所得税	271,604.46	236,789.20
印花税	79,092.07	50,562.85
合 计	5,392,831.78	7,349,585.04

26、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	18,060,042.16	22,253,968.28
合 计	18,060,042.16	22,253,968.28

26.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	5,273,622.86	3,597,055.00

款项性质	期末余额	期初余额
员工报销款	8,089,239.87	9,422,697.65
往来款	3,834,332.40	5,502,580.69
其他	862,847.03	3,731,634.94
合 计	18,060,042.16	22,253,968.28

(2) 报告期内公司无账龄超过1年的大额其他应付款。

27、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款（附注五、28）	50,900,000.00	20,000,000.00
合 计	50,900,000.00	20,000,000.00

28、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	82,000,000.00	94,000,000.00
抵押借款	133,000,000.00	133,000,000.00
质押借款		64,000,000.00
减：1年内到期的长期借款（附注五、27）	50,900,000.00	20,000,000.00
合 计	164,100,000.00	271,000,000.00

29、递延收益

(1) 递延收益明细列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	112,013,856.63		11,177,673.84	100,836,182.79	收到的政府补助
合 计	112,013,856.63		11,177,673.84	100,836,182.79	/

(2) 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
PLC 型光功分器研究与产业化项目	531,856.68		177,673.80		354,182.88	与资产相关
集成型波分/功分器件研发与产业化	7,000,000.00				7,000,000.00	与资产相关
光纤光缆建设项目投资合作园区奖励	102,749,999.95		11,000,000.04		91,749,999.91	与资产相关
政府补贴填土工程款	982,000.00				982,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入其他收 益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益 相关
江宁区工业和信息化局战略性新兴产业发展引导资金	750,000.00				750,000.00	与资产相关
合 计	112,013,856.63		11,177,673.84		100,836,182.79	/

30、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	136,000,000.00						136,000,000.00

公司股本变动情况详见本财务报表附注“一、公司的基本情况”之“2、公司历史沿革情况”。

31、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	466,388,394.97			466,388,394.97
其他资本公积	41,814,809.16		11,720,109.16	30,094,700.00
合 计	508,203,204.13		11,720,109.16	496,483,094.97

32、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	695,573.58		695,573.58	-
合 计	695,573.58		695,573.58	-

33、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,192,753.52	4,039,609.01		22,232,362.53
合 计	18,192,753.52	4,039,609.01		22,232,362.53

34、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	144,413,027.10	120,755,603.63
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	144,413,027.10	120,755,603.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,770,455.65	23,657,423.47

项目	本期	上期
减：提取法定盈余公积	4,039,609.01	
应付普通股股利	7,208,000.00	
期末未分配利润	164,935,873.74	144,413,027.10

35、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,111,533,867.43	1,119,186,374.59
其他业务收入	50,050,386.97	34,363,281.47
营业收入	1,161,584,254.40	1,153,549,656.06
主营业务成本	875,006,067.79	861,759,893.81
其他业务成本	30,544,020.38	12,530,028.76
营业成本	905,550,088.17	874,289,922.57

36、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,895,188.53	2,555,213.71
教育费附加	1,385,762.68	1,966,881.36
房产税	4,185,891.84	3,838,527.62
土地使用税	2,141,134.64	1,237,231.64
印花税	553,492.42	435,841.80
环境保护税	-	24,121.52
残保金	4,583.44	6,152.51
地方基金	107,700.00	107,700.00
合 计	10,273,753.55	10,171,670.16

37、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,641,037.86	39,960,365.28
办公费	7,151,897.12	6,687,281.92
租赁费	3,783,834.14	1,701,259.37
差旅费	4,708,488.57	6,817,777.83
运输费	-	23,451,232.89

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	15,512,106.71	15,590,758.21
广告宣传费	1,970,195.46	4,493,442.57
招投标费用	3,135,752.40	3,285,686.85
产品维护费	4,717,260.12	8,771,919.05
其它费用	838,197.37	737,562.32
合 计	79,458,769.75	111,497,286.29

38、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,724,713.32	39,903,034.48
办公费	19,419,776.80	16,227,000.05
差旅费	627,714.02	889,972.12
业务招待费	3,325,353.19	2,228,367.84
折旧及摊销	26,308,328.45	11,405,271.98
中介服务费	4,494,931.57	2,946,955.44
劳务费	3,957,117.85	756,789.52
其他	1,275,795.95	3,368,169.77
合 计	94,133,731.15	77,725,561.20

39、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	25,586,720.01	19,078,919.59
职工薪酬	24,004,826.10	24,374,847.50
折旧	2,633,065.79	2,530,887.35
技术服务费	3,236,837.83	3,417,538.35
办公费	2,178,164.13	2,439,042.77
委托开发费	3,342,641.46	
其他	272,819.74	341,322.65
合 计	61,255,075.06	52,182,558.21

40、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	29,710,374.03	20,415,509.51
减：利息收入	800,051.78	732,967.81
汇兑损益	4,515,373.67	-673,241.86
手续费及其他	737,515.49	3,416,608.47
合 计	34,163,211.41	22,425,908.31

41、其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	20,729,877.95	23,226,351.46
合 计	20,729,877.95	23,226,351.46

(2) 与日常活动相关的政府补助明细

项目	本期发生额	与资产/收益 相关	补助文件
PLC 型光功分器研究与产业化项目	177,673.80	与资产相关	-
2019 年国家外贸发展专项资金	334,300.00	与收益相关	宁财教（2018）882 号
南京市江宁区工业和信息化局 2019 年度江宁 江宁区工业投资及重点项目扶持	90,000.00	与收益相关	宁商外贸（2019）556 号
开放型经济发展专项资金	45,300.00	与收益相关	-
科技成果转化专项资金	1,000,000.00	与收益相关	宁商外贸（2020）101 号
东山街道制造业企业物流补贴政策	300,000.00	与收益相关	-
开拓国际市场专项资金	368,900.00	与收益相关	宁东办发（2020）101 号
企业上云切块奖励	60,000.00	与收益相关	宁商外贸（2020）392 号
商务局外贸稳中提质资金	148,300.00	与收益相关	苏工信融合（2019）524 号
环保局清洁生产补助	20,000.00	与收益相关	宁商外贸（2020）480 号
商务局国家、省、市三级外贸资金	20,000.00	与收益相关	宁工信节能（2020）102 号
制造业企业产值增长奖励	400,000.00	与收益相关	宁商外贸（2020）580 号
商务局外贸稳增长高质量发展专项资金	30,000.00	与收益相关	江宁工信（2020）49 号
江宁区 2019 年度省高企培育库入库企业奖励 资金	150,000.00	与收益相关	江宁商字（2020）206 号
南京市工业和信息化发展专项资金一般性补 助和考核性奖励	62,500.00	与收益相关	-

项目	本期发生额	与资产/收益 相关	补助文件
省 2020 年度科技发展计划和科技经费	50,000.00	与收益相关	字工信综投(2019)311号
江宁区 2019 年度高企认定兑现奖励资金	350,000.00	与收益相关	宁科(2020)34号、宁财教(2020)61号
东山总部园企业研究开发费用补助	59,100.00	与收益相关	-
智慧化医技检查预约与辅助诊疗系统研发及产业化	105,000.00	与收益相关	-
2020 年南京市科技创新券兑现	9,800.00	与收益相关	江宁科字(2020)29号
东山街道产业发展专项资金补助	200,000.00	与收益相关	-
企业研究开发费用补助	29,550.00	与收益相关	宁东办发(2019)144号
江宁区 2019 年度高企认定兑现奖励资金	150,000.00	与收益相关	-
2020 年江宁区工业和信息化转型升级项目补助	100,000.00	与收益相关	-
软件产品增值税即征即退	594,756.19	与收益相关	-
光纤光缆建设项目投资合作	11,000,000.04	与资产相关	财税[2011]100号
“正版正货”承诺推进计划项目	20,000.00	与收益相关	姜堰区委罗塘街道工作委员会会议纪要第4号
打造长三角地区特色产业基地	743,500.00	与收益相关	泰财行(2019)26号
研发费用加计扣除奖补	6,532.00	与收益相关	泰政发(2017)143号
2019 年度科技创新及人才工作计奖	154,500.00	与收益相关	-
工业企业纳税销售收入首次突破计奖表	100,000.00	与收益相关	泰姜委罗(2020)16号
失业保险支持企业稳定 就业岗位	50,188.02	与收益相关	泰姜委罗(2020)16号
收 18 市监督局奖励金	9,000.00	与收益相关	苏人社发(2019)132号
战略性新兴产业政府奖励	50,000.00	与收益相关	泰姜市场监管(2019)58号
2019 中小企业发展项目奖励	30,000.00	与收益相关	-
聚力支持科技创新项目、鼓励和支持工业经济转型升级	333,500.00	与收益相关	-
2020 年第二批科技创新奖励	50,000.00	与收益相关	泰姜办(2019)105号
企业以工代训补贴	189,500.00	与收益相关	-
2019 年工业和信息产业转型升级专项资金	800,000.00	与收益相关	-
收沭阳经开区总预算 2019 年科技创新资金政府补助	40,000.00	与收益相关	沭财工贸函(2020)11号
沭阳县就业补助资金专 2020 年首批吸纳就业补助	16,000.00	与收益相关	沭财行字(2020)14号
2020 年度人才工作绩效突出奖励	5,000.00	与收益相关	-
返还企业代征个税手续费	51,129.29	与收益相关	

项目	本期发生额	与资产/收益 相关	补助文件
高新技术企业认定奖励	550,000.00	与收益相关	江宁科字(2020)6号、 宁科(2020)34号
稳岗补贴	414,855.15	与收益相关	宁人社(2015)132号、 宁人社(2015)132号、 苏人社发[2019]132号
知识产权专项补助	1,086,932.45	与收益相关	宁市监知(2020)168号、 江宁市监(2020)18号等
其他	174,061.01	与收益相关	
合计	20,729,877.95		

42、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		376,571.20
权益法核算的长期股权投资收益	-425,479.38	126,728.97
处置长期股权投资产生的投资收益	15,021,563.34	
合 计	14,596,083.96	503,300.17

43、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失	445,089.94	-833,461.14
应收账款减值损失	163,016.21	4,865,066.99
其他应收款减值损失	2,549,258.01	-1,715,627.56
合 计	3,157,364.16	2,315,978.29

44、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-6,086,308.34	-8,472,416.68
合 计	-6,086,308.34	-8,472,416.68

45、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-228,404.48	-67,199.81
其中：固定资产处置利得	-228,404.48	-67,199.81
无形资产处置利得		
合 计	-228,404.48	-67,199.81

46、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得	10,379.55	
非与日常活动相关的政府补助		1,039,058.24
业绩补偿款		-
其他	472,176.35	3,985,364.58
合 计	482,555.90	5,024,422.82

47、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失	1,873.89	14,898.34
对外捐赠	2,005,503.30	432,000.00
其他	715,043.01	447,010.47
合 计	2,722,420.20	893,908.81

48、所得税费用

(1) 所得税费用明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,277,417.81	8,890,465.99
递延所得税费用	-9,352,337.35	-10,073,554.16
合 计	-3,074,919.54	-1,183,088.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,678,374.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,001,756.14
子公司适用不同税率的影响	2,059,253.10
调整以前期间所得税的影响	-10,012.81
非应税收入的影响	-2,914,460.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,345,872.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,087,384.20
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	2,615,835.17

项目	本期发生额
税法规定的额外可扣除费用	-6,661,955.34
所得税减免优惠的影响	-1,789,839.42
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	2,366,015.44
所得税费用	-3,074,919.54

49、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	9,394,066.75	74,268,058.26
存款利息收入	800,051.78	732,967.81
保证金	24,862,565.82	47,154,803.14
其他	11,360,297.93	1,611,081.44
合 计	46,416,982.28	123,766,910.65

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
以现金支付的费用	104,275,502.15	119,919,061.00
手续费	737,515.49	3,416,608.47
保证金	9,361,342.07	52,031,752.05
其他	5,172,929.46	27,154,767.75
合 计	119,547,289.17	202,522,189.27

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
业绩补偿款	-	3,789,578.45
其他	-	3,096,010.18
合 计	-	6,885,588.63

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金	53,406,245.22	22,705,000.00
合 计	53,406,245.22	22,705,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金	28,513,930.06	57,875,797.75
支付非公开发行费用	2,032,878.76	
合 计	30,546,808.82	57,875,797.75

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	9,753,293.80	28,076,364.93
加: 信用减值准备	-3,157,364.16	
资产减值准备	6,086,308.34	3,444,900.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,378,113.61	32,176,502.87
无形资产摊销	4,681,395.14	4,335,891.86
长期待摊费用摊销	3,078,144.95	820,607.44
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)	228,404.48	67,199.81
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-8,505.66	14,898.34
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	34,299,927.02	20,415,509.51
投资损失(收益以“-”号填列)	-14,596,083.96	-503,300.17
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-9,506,397.61	-9,898,980.05
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-484,846.50	-174,574.11
存货的减少(增加以“-”号填列)	9,500,681.57	-66,061,405.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	47,010,027.98	125,561,531.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-65,163,884.31	-95,194,414.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	70,099,214.69	43,080,733.09
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		-

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	219,423,221.50	200,560,585.26
减: 现金的期初余额	200,560,585.26	160,966,151.28
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	18,862,636.24	39,594,433.98

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	219,423,221.50	200,560,585.26
其中: 库存现金	735,416.12	346,532.69
可随时用于支付的银行存款	218,687,805.38	200,214,052.57
可随时用于支付的其他货币资金		-
可用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项		-
拆放同业款项		-
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	219,423,221.50	200,560,585.26
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	-	-

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金等, 因使用受到限制, 不作为现金及现金等价物。

51、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	33,691,786.66	承兑、保函保证金
无形资产	38,679,916.87	长期借款抵押

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	164,985,915.00	长期借款抵押
合 计	237,357,618.53	/

52、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	5,100,591.57	6.5249	33,280,849.94
其中：美元	5,100,591.57	6.5249	33,280,849.94
应收账款	366,142.78	6.5249	2,389,045.03
其中：美元	366,142.78	6.5249	2,389,045.03

六、合并范围的变更

1、同一控制下的企业合并

报告期内公司无新增同一控制下企业合并取得的子公司。

2、非同一控制下的企业合并

报告期内公司无新增非同一控制下的企业合并取得的子公司。

3、其他原因的合并范围变动

报告期内公司新设子公司上海融脉进出口贸易有限公司，转让子公司江苏道康发电机组有限公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
南京华脉光纤技术有限公司	光纤公司	江苏南京	江苏南京	研发、生产及销售	100	-	出资设立
南京华脉物联技术有限公司	物联公司	江苏南京	江苏南京	设计、生产及销售	100	-	出资设立
南京华脉光缆技术有限公司	光缆公司	江苏南京	江苏南京	研发、生产及销售	100	-	出资设立
南京华讯科技有限公司	华讯公司	江苏南京	江苏南京	设计、施工及销售	100	-	出资设立
南京华脉软件技术有限公司	软件技术	江苏南京	江苏南京	软件和信息技术服务	100	-	出资设立
南京华脉众创服务有限公司	众创服务	江苏南京	江苏南京	软件和信息技术服务	100	-	出资设立

子公司名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江苏华脉光电科技有限公司	华脉光电	江苏泰州	江苏泰州	研发、生产及销售	55	-	出资设立
南京华脉智慧云科技有限公司	智慧云	江苏南京	江苏南京	软件和信息技术服务	100	-	出资设立
江苏华脉新材料有限公司	新材料	江苏沐阳	江苏沐阳	研发、生产及销售	100	-	出资设立
浙江华脉才华科技有限公司	华脉才华	浙江杭州	浙江杭州	研发、生产及销售	51	-	出资设立
江苏道康发电机组有限公司	江苏道康	江苏泰州	江苏泰州	研发、生产及销售	60	-	非同一控制下企业合并
江苏乐度文化传播有限公司	江苏乐度	江苏南京	江苏南京	技术服务		100	非同一控制下企业合并
南京昆睿通信技术有限公司	昆睿通信	江苏南京	江苏南京	软件和信息技术服务	51		非同一控制下企业合并
南京华脉普泰科技有限公司	华脉普泰	江苏南京	江苏南京	软件和信息技术服务	60		出资设立
上海融脉进出口贸易有限公司	上海融脉	上海	上海	贸易进出口	100		出资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏华脉光电科技有限公司	45	-1,711.15	-	1,647.51

公司将全年销售额超过 5,000 万的子公司作为重要的非全资子公司。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏华脉光电科技有限公司	14,285.52	37,557.27	51,842.79	22,596.65	25,585.00	48,181.65

(续上表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏华脉光电科技有限公司	26,331.20	-3,802.56	-3,802.56	4,480.31

八、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

实际控制人名称	身份证号	持股数量(万股)	持股比例(%)	与本企业关系
胥爱民	320104*****0838	3,497.14	25.71	控股股东、董事

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本财务报表附注七、在其他主体中的权益。

3、本企业联营企业情况

合营企业 或联营企业名称	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
边缘智能研究院南 京有限公司	江苏南京	江苏南京	科学研究和技 术服务业	35		权益法

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南京华脉信息产业集团有限公司	受同一实际控制人控制
南京华脉汽车部件制造有限公司	受同一实际控制人控制
南京华琰工程设备租赁有限公司	受同一实际控制人控制
深圳前海元启投资管理有限公司	受同一实际控制人控制
宁波恩泽股权投资有限公司	受同一实际控制人控制
宁波弘惠投资管理有限公司	受同一实际控制人控制
江苏华脉置业有限公司	华脉产业集团下属子公司
南京芯奇点半导体有限公司	受同一实际控制人控制
江苏亨通光电股份有限公司及其控制的子公司	持有子公司 30%股份的公司及其控制的子公司
边缘智能研究院南京有限公司	联营企业
姜汉斌	董事、总经理
王晓甫	持股 5%以上的股东、董事、副总经理
黄海拉	董事
孙小茜	独立董事
吴建斌	独立董事
沈红	独立董事
窦云	副总经理
吴珩	副总经理
焦自亮	副总经理
岳卫星	副总经理
朱重北	董事会秘书
陆玉敏	财务负责人
鲁仲明	监事会主席

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
夏登红	职工监事
赵莉	职工监事
鞠永宾	持有子公司(本期已转让)40%股份

5、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
苏州亨利通信材料有限公司	原材料	-	51,834.13
成都亨通光通信有限公司	产成品	-	7,456.00
江苏亨通光导新材料有限公司	原材料	23,349,412.76	45,076,390.26
江苏亨通电力电缆有限公司	原材料	-	3,493,988.58
江苏亨通光纤科技有限公司	原材料	1,241,426.19	15,832,469.27
江苏亨通光纤科技有限公司	设备	3,451,327.41	-
江苏亨通光电股份有限公司	原材料	-	246,102.87
江苏亨通光电股份有限公司	专利费	6,603,773.58	3,000,000.00
江苏亨通光电股份有限公司	加工费	-	349,088.92
江苏亨通光电股份有限公司	产成品	-	8,251,375.36
小计		34,645,939.94	76,308,705.39

(2) 关联方租赁情况

本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
南京华脉信息产业集团有限公司	房屋建筑物	31,371.42	32,850.00
南京华脉汽车部件制造有限公司	房屋建筑物	788,571.42	

(3) 关联方担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胥爱民	80,000,000.00	2018/10/15	2023/10/14	是
江苏亨通光电股份有限公司	64,800,000.00	2018/10/21	2021/12/20	否
江苏亨通光电股份有限公司	10,200,000.00	2019/6/13	2024/3/21	否

(4) 关联方资金拆借

无。

(5) 关键管理人员报酬

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
关键管理人员	报酬	3,592,232.04	3,778,629.93

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付账款	江苏亨通光纤科技有限公司	-	1,169,980.93

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江苏亨通光导新材料有限公司	12,000,000.00	25,542,902.05
应付账款	江苏亨通光电股份有限公司	476,799.76	1,318,906.76
应付账款	江苏亨通智能科技有限公司	8,362,189.82	12,381,992.82

九、股份支付

本期无股份支付。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应在本附注中需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 西安电信的诉讼：

2017年6月2日，公司全资子公司南京华讯科技有限公司（简称“华讯公司”）与中国电信股份有限公司西安分公司（简称“西安电信”）签订合同，约定华讯公司向西安电信销售IPHONE手机4500部（另终端补贴45.00万元），合同金额合计3,119.60万元；2017年9月8日，华脉科技与西安电信签订合同，约定公司向西安电信销售IPHONE手机7000部，合同金额5,121.60万元；合计应收账款8,241.20万元。公司收到林洋、金艳转入货款235万元，截止2020年12月31日，该事项应收账款余额为8,006.20万元。

由于货款一直未予收回，公司及华讯公司分别于2018年5月11日、2018年10月8日向南京市中级人民法院、江宁区人民法院提起民事诉讼，要求被告履行付款义务。

2018年11月5日，对于华脉科技向西安电信销售手机一案，南京市中级人民法院审理后认为“该案件涉嫌经济犯罪，不属于一般经济纠纷案件”，故驳回华脉科技起诉。因不服一审判决，公司向江苏省高级人民法院提起上诉，经省高院审理后驳回上诉，维持原裁定。

2019年12月23日，陕西省西安市新城区人民法院刑事判决书《（2019）陕0102刑初351号》：林洋以非法占有为目的，冒用西安电信公司的名义与相关公司签订合同，骗取财物，数额特别巨大，已构成合同诈骗罪。林洋个人已被判有期徒刑、查封资产等。

公司根据林洋诈骗罪认定结果再次提请民事诉讼，2020年3月24日，公司及华讯公司向南京市江宁区人民法院提起侵权损害赔偿民事起诉，2020年6月9日中国电信股份有限公司西安分公司提出管辖权异议申请，江苏省南京市江宁区人民法院民事裁定书《（2020）苏0115民初3114号》、江苏省南京市中级人民法院民事裁定书《（2020）苏01民辖终559号》：本案移送陕西省西安市新城区人民法院处理。因西安市新城区人民法院受理合同纠纷范围为金额2000万元以下，本案涉及金额超过其管辖权限，后移交西安市中级人民法院，公司及华讯公司已于2021年2月19日收到西安市中级人民法院传票：开庭时间为2021年3月17日。

上述案件中，因公司款项的收回具有重大不确定性，基于谨慎性原则，公司计提坏账准备金额为6,592.96万元。

（2）航信公司诉讼

2018年4月，南京华脉智慧云科技有限公司（简称“智慧云公司”）与航天信息系统工程（北京）有限公司（简称“航信公司”）指定的江西航天信息有限公司等四家上游客户及贵州名品之家科技发展有限公司等五家下游客户签订关于Aisino服务器的购销合同，其中采购合同总金额1,526.64元，销售合同总金额1,664.04万元。因公司支付上游客户采购款后，一直未收到下游客户的货款，2018年11月30日，智慧云公司将航天信息系统工程（北京）有限公司以及贵州名品之家科技发展有限公司等五家下游客户向南京市江宁区中级人民法院提起民事诉

讼。2020年12月31日，江苏省南京市江宁区人民法院民事判决书《（2019）苏0115民初17324号》、《（2019）苏0115民初17322号》，撤销智慧云公司与航天信息等公司签订的采购协议，判决航天信息等公司返还智慧云公司订购款及利息。

上述案件经律师分析，很大可能会面临二审诉讼，基于谨慎性原则，智慧云公司采用账龄分析法计提坏账准备392.10万元。

十一、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配的利润或股利	7,208,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	7,208,000.00

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,525,531.13	800,000.00
商业承兑票据	1,238,974.41	3,858,488.53
减：商业承兑汇票坏账准备	61,948.72	522,834.38
合 计	2,702,556.82	4,135,654.15

（2）期末公司无已质押的应收票据。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	10,639,363.90	
商业承兑票据		1,238,974.41
合 计	10,639,363.90	1,238,974.41

（4）期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（5）期末应收商业承兑汇票计提坏账准备61,948.72元。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	48,866,000.00	8.81	40,972,800.00	83.85	7,893,200.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	505,975,669.09	91.19	43,239,589.84	8.55	462,736,079.25
其中：组合 1	505,975,669.09	91.19	43,239,589.84	8.55	462,736,079.25
组合 2	-		-		
合 计	554,841,669.09	100.00	84,212,389.84	15.18	470,629,279.25

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	51,216,000.00	8.17	40,972,800.00	80.00	10,243,200.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	575,378,347.40	91.83	47,661,745.85	8.28	527,716,601.55
其中：组合 1	572,086,052.49	91.30	47,661,745.85	8.33	524,424,306.64
组合 2	3,292,294.91	0.53	-		3,292,294.91
合 计	626,594,347.40	100.00	88,634,545.85	14.15	537,959,801.55

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款 单位	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中国电信股份有限公司西安分公司	48,866,000.00	40,972,800.00	83.85	预计可收回金额
合 计	48,866,000.00	40,972,800.00	83.85	/

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	383,790,946.72	19,189,547.34	5	448,980,672.40	22,449,033.62	5
1 至 2 年	92,256,212.84	9,225,621.28	10	81,436,965.20	8,143,696.52	10
2 至 3 年	14,239,940.77	4,271,982.23	30	32,562,847.99	9,768,854.40	30

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
3至4年	10,272,259.54	5,136,129.77	50	3,610,811.18	1,805,405.59	50
4年以上	5,416,309.22	5,416,309.22	100	5,494,755.72	5,494,755.72	100
合计	505,975,669.09	43,239,589.84	8.33	572,086,052.49	47,661,745.85	8.33

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	收回或转回	其他	
坏账准备	88,634,545.85			4,422,156.01		84,212,389.84
合 计	88,634,545.85			4,422,156.01		84,212,389.84

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为123,884,638.42元，占应收账款期末余额合计数的比例为22.32%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为46,323,176.19元。

(4) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 期末公司无因转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债金额。

3、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	147,877,341.55	44,749,510.52
合 计	147,877,341.55	44,749,510.52

3.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	150,879,053.77	100.00	3,001,712.22	1.99	147,877,341.55
其中：组合 1	14,846,175.01	9.84	3,001,712.22	20.22	11,844,462.79
组合 2	136,032,878.76	90.16	-	-	136,032,878.76
合 计	150,879,053.77	100.00	3,001,712.22	1.99	147,877,341.55

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款			-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	49,022,168.79	100.00	4,272,658.27	8.72	44,749,510.52
其中：组合 1	19,022,168.79	38.80	4,272,658.27	22.46	14,749,510.52
组合 2	30,000,000.00	61.20	-	-	30,000,000.00
合 计	49,022,168.79	100.00	4,272,658.27	8.72	44,749,510.52

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	9,016,572.42	450,828.62	5	5,150,408.25	257,520.42	5
1 至 2 年	1,605,423.98	160,542.40	10	8,703,832.77	870,383.28	10
2 至 3 年	1,891,547.01	567,464.10	30	2,055,661.55	616,698.47	30
3 至 4 年	1,019,509.00	509,754.50	50	1,168,420.22	584,210.10	50
4 年以上	1,313,122.60	1,313,122.60	100	1,943,846.00	1,943,846.00	100
合计	14,846,175.01	3,001,712.22	20.22	19,022,168.79	4,272,658.27	22.46

②组合中不计提坏账准备的公司款项，明细如下：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率（%）	未计提理由
客户 1	107,500,000.00	-	-	合并范围外关联方
客户 2	25,000,000.00	-	-	合并范围内关联方
客户 3	1,500,000.00	-	-	合并范围内关联方
客户 4	2,032,878.76			
合 计	136,032,878.76	-	-	/

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	收回或转回	其他	
坏账准备	4,272,658.27			1,270,946.05		3,001,712.22
合计	4,272,658.27			1,270,946.05		3,001,712.22

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	13,151,968.48	12,594,335.05
往来款	29,846,797.54	35,628,647.69
股权转让款	107,500,000.00	
其他	380,287.75	799,186.05
合计	150,879,053.77	49,022,168.79

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为136,260,930.00元，占其他应收款期末余额合计数的比例为90.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为758,580.00元。

（5）期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（6）期末公司无因转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

4、长期股权投资

（1）分类明细列示

项目	期末余额			期初余额		
	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	170,343,832.41		170,343,832.41	346,443,832.41		346,443,832.41
对联营企业投资	2,151,249.59		2,151,249.59	1,176,728.97		1,176,728.97
合 计	172,495,082.00		172,495,082.00	347,620,561.38		347,620,561.38

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京华脉光纤技术有限公司	6,457,326.69			6,457,326.69	-	-
南京华讯科技有限公司	5,011,359.06			5,011,359.06	-	-
南京华脉物联技术有限公司	727,732.87			727,732.87	-	-
南京华脉光缆技术有限公司	5,047,413.79			5,047,413.79	-	-
南京华脉软件技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	-	-
江苏道康发电机组有限公司	180,000,000.00		180,000,000.00		-	-
南京华脉众创服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	-	-
江苏华脉光电科技有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00	-	-
江苏华脉新材料有限公司	39,200,000.00			39,200,000.00	-	-
浙江华脉才华科技有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00	-	-
南京华脉智慧云科技有限公司	17,500,000.00	400,000.00		17,900,000.00	-	-
南京昆睿通信技术有限公司	3,000,000.00	2,000,000.00		5,000,000.00	-	-
南京华脉普泰科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	-	-
上海融脉进出口贸易有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00	-	-
合 计	346,443,832.41	3,900,000.00	180,000,000.00	170,343,832.41	-	-

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
边缘智能研究院南京有限公司	1,176,728.97	1,400,000.00		-425,479.38	
合计	1,176,728.97	1,400,000.00		-425,479.38	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
边缘智能研究院南京有限公司					2,151,249.59	
合计					2,151,249.59	

5、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	876,199,607.53	840,638,201.86
其他业务收入	24,493,845.09	38,032,114.60
营业收入	900,693,452.62	878,670,316.46
主营业务成本	724,469,966.67	693,810,120.26
其他业务成本	10,856,266.67	20,322,818.83
营业成本	735,326,233.34	714,132,939.09

6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		120,652.78
权益法核算的长期股权投资收益	-425,479.38	126,728.97
处置长期股权投资产生的投资收益	-12,613,660.40	
成本法核算的长期股权投资收益	47,613,660.40	
合 计	34,574,520.62	247,381.75

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-228,404.48	* -72,105.16

项 目	本期发生额	上期发生额
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,132,907.46	22,436,743.78
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		376,507.60
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,255,604.10	3,096,360.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,596,083.96	
合 计	32,244,982.84	25,837,507.14
减：所得税影响额	2,656,729.38	3,308,887.69
少数股东权益影响额	5,067,154.85	4,409,248.76
非经常性损益影响净额	24,521,098.61	18,119,370.69

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.90	0.2336	0.2336
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.89	0.0533	0.0533

南京华脉科技股份有限公司

二〇二一年三月二十五日



统一社会信用代码
91110105085458861W

营业执照



名称 永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 成立日期 2013年12月20日
类型 特殊普通合伙企业 合伙期限 2013年12月20日至 长期
执行事务合伙人 吕江 经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(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；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关 2020年12月04日



证书序号: 0011966

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
 - 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
 - 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所

执业证书

名称: 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕江

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦12层)

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000102

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期: 2013年12月16日



发证机关: 北京市财政局

二〇一三年十一月十七日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000394

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、国务院期货监督管理委员会审查, 批准

永拓会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕江

证书号: 9

发证时间: 二〇一一年十一月十五日

证书有效期至: 二〇二一年十一月十五日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 孔保忠
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973-08-21
Date of birth
工作单位 江苏日月会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 320103730821205
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 320000220002
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 5 月 18 日
Date of Issuance



注意

- 一、注册会计师执业业务，须经会计师事务所统一接受委托。
- 二、本证书只限本人使用，不得转让。
- 三、注册会计师停止执业主要业务，须经主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



彭旭(320000104843)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



彭旭(320000104843)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



彭旭(320000104843)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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