南京佳力图机房环境技术股份有限公司

2020年度财务报表审计报告

天衡审字（2021）00746号

0000202104001117
报告文号：天衡审字[2021]00746号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审 计 报 告

天衡审字（2021）00746号

南京佳力图机房环境技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南京佳力图机房环境技术股份有限公司（以下简称佳力图公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了佳力图公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况，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，我们独立于佳力图公司，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）应收账款的可回收性

1. 关键审计事项

如财务报表附注三、11及附注五、4应收账款所述，截至2020年12月31日，佳力图公司的期末应收账款账面价值25,130.79万元，较期初上升6.36%，计提坏账准备合计3,525.37万元。管理层在对应收账款的可回收性进行评估时，需要综合考虑应收账款的账龄、客户的信用风险、历史还款记录和存在的争议等。由于佳力图公司管理层（以下简称管理层）在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，为此我们将其识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

针对应收账款的可收回性，我们实施的审计程序主要包括：

（1）对佳力图公司信用政策及应收款项管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；

（2）查阅公司与主要客户的合同，了解报告期内对客户信用政策的变化情况，了解主要客户实际执行的信用政策；

（3）查阅分析各期末主要客户应收款项形成的主要原因，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额作出估计的依据，分析其合理性；

（4）对主要客户应收款项亲自实施函证程序，并关注回函情况；

（5）对应收款项进行账龄分析，分析应收款项、坏账准备计提准确性；

（6）关注主要客户应收款项期后收回情况，记录期后已收回的应收款项金额，对已收回金额较大的款项检查至支持性文件，如核对收款凭证等。

（二） 收入确认

1. 关键审计事项

如财务报表附注三、28 及附注五、34 营业收入/营业成本所述，2020 年度佳力图公司销售收入为 62,525.94 万元。佳力图公司销售收入确认原则为：对不需要安装的货物销售，佳力图公司以根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量为收入确认依据；对需要安装的货物销售，以安装完成并经购货方验收合格为收入确认依据。

销售收入是佳力图公司的关键绩效指标之一，存在收入被计入错误的会计期间等固有风险，因此，我们把收入的确认和计量识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

针对收入的确认事项，我们实施的主要审计程序包括：

（1）了解、评估并测试佳力图公司自审批客户订单至销售交易入账的收入流程以及管理层关键内部控制。

（2）取得了佳力图公司销售业务台账，选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价佳力图公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、销售发票、发货记录、安装验收报告等资料，评价相关收入确认是否符合佳力图公司收入确认的会计政策；

（4）对主要客户的销售收入发生额和应收账款余额进行函证，评价佳力图公司收入确认的真实性和准确性；

（5）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估佳力图公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

佳力图公司治理层（以下简称治理层）负责监督佳力图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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就

可能导致对佳力图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佳力图公司不能持续经营。

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

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

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

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（如适用）。

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。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·南京

2021年4月15日

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：南京佳力图机房环境技术股份有限公司　　单位：人民币元

资　　产	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	658,205,318.68	578,038,918.74
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五、2	290,840,945.20	132,174,575.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、3	-	1,165,766.63
应收账款	五、4	251,307,878.98	236,275,839.99
应收款项融资	五、5	-	2,959,320.98
预付款项	五、6	1,198,656.34	3,251,565.36
应收保费		-	-
应收分保款项		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、7	6,704,176.53	9,165,846.28
买入返售金融资产		-	-
存货	五、8	227,753,131.02	246,207,463.46
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	五、9	3,229,794.29	4,795,914.60
流动资产合计		1,439,239,901.04	1,214,035,211.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、10	23,749,854.78	23,999,722.54
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	五、11	74,132,669.67	76,837,953.14
在建工程	五、12	21,668,745.02	4,613,093.21
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、13	60,862,451.49	62,371,712.80
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、14	18,572,308.85	16,948,146.21
其他非流动资产	五、15	15,898,032.72	449,380.00
非流动资产合计		214,884,062.53	185,220,007.90
资产总计		1,654,123,963.57	1,399,255,219.28

公司法定代表人：何根林　　主管会计工作负责人：叶莉莉　　会计机构负责人：闫景斌

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：南京佳力图机房环境技术股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、16	60,000,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、17	33,869,391.00	92,963,367.70
应付账款	五、18	178,248,908.45	152,307,684.42
预收款项	五、19	-	166,602,805.12
合同负债	五、20	75,524,940.72	-
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、21	18,693,681.69	18,151,213.77
应交税费	五、22	11,968,453.37	17,887,958.80
其他应付款	五、23	37,861,164.58	79,290,868.22
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	五、24	190,518.46	-
流动负债合计		416,357,058.27	577,203,898.03
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券	五、25	250,862,501.11	-
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	五、26	8,079,157.14	6,680,228.62
递延收益	五、27	24,033,889.60	26,070,520.57
递延所得税负债		210,236.30	326,186.30
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		283,185,784.15	33,076,935.49
负债合计		699,542,842.42	610,280,833.52
所有者权益：			
股本	五、28	216,911,280.00	216,951,400.00
其他权益工具	五、29	47,225,926.19	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、30	418,676,330.33	396,519,167.75
减：库存股	五、31	31,849,860.00	64,247,178.00
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、32	45,158,847.12	35,302,938.01
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、33	255,969,170.21	204,448,058.00
归属于母公司所有者权益合计		952,091,693.85	788,974,385.76
少数股东权益		2,489,427.30	-
所有者权益合计		954,581,121.15	788,974,385.76
负债和所有者权益总计		1,654,123,963.57	1,399,255,219.28

公司法定代表人：何根林　　主管会计工作负责人：叶莉莉　　会计机构负责人：闫景斌

合并利润表

2020年度

编制单位：南京佳力图机房环境技术股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2020年度	2019年度
一、营业收入		625,259,372.10	638,757,626.77
其中：营业收入	五、34	625,259,372.10	638,757,626.77
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		492,956,962.79	557,693,464.22
其中：营业成本	五、34	378,215,811.13	406,335,097.86
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、35	3,965,319.67	7,083,893.91
销售费用	五、36	49,858,745.64	71,316,323.41
管理费用	五、37	30,394,280.83	40,972,537.09
研发费用	五、38	32,751,964.53	29,173,413.61
财务费用	五、39	-2,229,159.01	2,812,198.34
其中：利息费用		8,105,404.96	4,070,692.41
利息收入		10,841,649.58	1,502,534.17
加：其他收益	五、40	7,235,903.65	5,258,177.76
投资收益（损失以"-"号填列）	五、41	9,527,160.95	14,703,957.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-249,867.76	-277.46
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）	五、42	-1,333,630.14	2,174,575.34
信用减值损失（损失以"-"号填列）	五、43	-9,238,763.84	-1,821,788.17
资产减值损失（损失以"-"号填列）	五、44	-8,059,089.18	-3,804,008.81
资产处置收益（损失以"-"号填列）	五、45	-89,091.78	-276,083.13
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		130,344,898.97	97,298,993.11
加：营业外收入	五、46	211,760.21	-
减：营业外支出	五、47	1,379,104.03	58,135.20
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		129,177,555.15	97,240,857.91
减：所得税费用	五、48	13,779,745.38	12,667,844.60
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		115,397,809.77	84,573,013.31
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		115,397,809.77	84,573,013.31
2.终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）		-	-
（二）按所有权属分类			
1.归属于母公司股东的净利润		115,614,871.32	84,573,013.31
2.少数股东损益		-217,061.55	-
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		-	-
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		-	-
（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）外币报表折算差额		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		115,397,809.77	84,573,013.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		115,614,871.32	84,573,013.31
归属于少数股东的综合收益总额		-217,061.55	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.54	0.40
（二）稀释每股收益		0.54	0.40

公司法定代表人：何根林　　主管会计工作负责人：叶莉莉　　会计机构负责人：闫景斌

合并现金流量表

2020年度

编制单位：南京佳力图机房环境技术股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2020年度	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		541,588,047.63	692,374,345.28
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		1,679,477.07	952,664.10
收到其他与经营活动有关的现金	五、49（1）	18,349,363.18	11,082,298.68
现金流入小计		561,616,887.88	704,409,308.06
购买商品、接受劳务支付的现金		392,178,106.03	279,923,738.93
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		65,041,245.59	68,132,964.17
支付的各项税费		44,055,376.74	77,639,855.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、49（2）	33,089,541.75	45,864,524.62
现金流出小计		534,364,270.11	471,561,083.25
经营活动产生的现金流量净额		27,252,617.77	232,848,224.81
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		9,784,104.18	15,598,980.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,067.35	82,671.41
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	五、49（3）	450,000,000.00	403,000,000.00
现金流入小计		459,812,171.53	418,681,652.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,730,442.31	10,050,549.53
投资支付的现金		-	24,000,000.00
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	五、49（4）	350,000,000.00	450,000,000.00
现金流出小计		387,730,442.31	484,050,549.53
投资活动产生的现金流量净额		72,081,729.22	-65,368,897.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,750,000.00	43,208,280.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,750,000.00	-
取得借款收到的现金		60,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		297,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		359,750,000.00	93,208,280.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	40,490,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,055,760.29	60,918,810.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49（5）	3,980,647.61	376,062.00
现金流出小计		120,036,407.90	101,784,872.76
筹资活动产生的现金流量净额		239,713,592.10	-8,576,592.76
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		339,047,939.09	158,902,734.89
加：期初现金及现金等价物余额		249,420,326.19	90,517,591.30
六、期末现金及现金等价物净余额		588,468,265.28	249,420,326.19

公司法定代表人：何根林　　主管会计工作负责人：叶莉莉　　会计机构负责人：闫景斌

何根林　叶莉莉　闫景斌

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：南京佳力图机房环境技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度												
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	216,951,400.00	-	-	-	396,519,167.75	64,247,178.00	-	-	35,302,938.01	-	204,448 058.00	-	788,974,385.76
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、本期年初余额	216,951,400.00	-	-	-	396,519,167.75	64,247,178.00	-	-	35,302,938.01		204,448 058.00	-	788,974,385.76
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	-40,120.00	-	-	47,225,926.19	22,157,162.58	-32,397,318.00	-	-	9,855,909.11		51,521 112.21	2,489,427.30	165,606,735.39
（一）综合收益总额							-		-		115,614 871.32	-217,061.55	115,397,809.77
（二）所有者投入和减少资本	-40,120.00	-	-	47,225,926.19	22,157,162.58	-32,397,318.00	-	-	-		-	2,706,488.85	104,446,775.62
1、股东投入的普通股	-				-	-32,397,318.00						2,750,000.00	35,147,318.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-												-
3、股份支付计入所有者权益的金额					22,338,141.30								22,338,141.30
4、其他	-40,120.00			47,225,926.19	-180,978.72							-43,511.15	46,961,316.32
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	9,855,909.11		-64,093 759.11	-	-54,237,850.00
1、提取盈余公积									9,855,909.11		-9,855 909.11		-
2、提取一般风险准备													-
3、对所有者的分配	-										-54,237 850.00	-	-54,237,850.00
4、其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-
1、资本公积转增资本	-												-
2、盈余公积转增资本	-								-				-
3、盈余公积弥补亏损									-		-		-
4、设定受益计划变动额结转留存收益													-
5、其他综合收益结转留存收益													-
6、其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-
1、本期提取													-
2、本期使用													-
（六）其他													-
四、本期期末余额	216,911,280.00	-	-	47,225,926.19	418,676,330.33	31,849,860.00	-	-	45,158,847.12		255,969 170.21	2,489,427.30	954,581,121.15

公司法定代表人：何根林　　主管会计工作负责人：叶莉莉　　会计机构负责人：闫景斌

何根林印　叶莉莉　闫景斌

合并所有者权益变动表（续）

2020年度

编制单位：南京佳力图机房环境技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度												
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	210,686 000.00				316,155,523.08	34,616,960.00	-	-	27,387,887.30		182,040,845.40	-	701,653,295.78
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、本期年初余额	210,686 000.00	-	-	-	316,155,523.08	34,616,960.00	-	-	27,387,887.30		182,040,845.40	-	701,653,295.78
三、本期增减变动金额（减少以 -"号填列）	6,265 400.00	-	-	-	80,363,644.67	29,630,218.00	-	-	7,915,050.71		22,407,212.60	-	87,321,089.98
（一）综合收益总额							-		-		84,573,013.31	-	84,573,013.31
（二）所有者投入和减少资本	6,265 400.00	-	-	-	80,363,644.67	29,630,218.00	-	-	-		-	-	56,998,826.67
1、股东投入的普通股	6,317 000.00				43,966,080.00	29,630,218.00						-	20,652,862.00
2、其他权益工具持有者投入资本													-
3、股份支付计入所有者权益的金额					36,722,026.67								36,722,026.67
4、其他	-51 600.00				-324,462.00								-376,062.00
（三）利润分配	-	-	-	-		-	-	-	7,915,050.71		-62,165,800.71	-	-54,250,750.00
1、提取盈余公积									7,915,050.71		-7,915,050.71		-
2、提取一般风险准备													-
3、对所有者的分配	-										-54,250,750.00	-	-54,250,750.00
4、其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-		-	-	-	-		-	-	-
1、资本公积转增资本	-												-
2、盈余公积转增资本	-								-				-
3、盈余公积弥补亏损									-		-		-
4、设定受益计划变动额结转留存收益													-
5、其他综合收益结转留存收益													-
6、其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1、本期提取													-
2、本期使用													-
（六）其他													-
四、本期期末余额	216,951 400.00	-	-	-	396,519,167.75	64,247,178.00	-	-	35,302,938.01		204,448,058.00	-	788,974,385.76

公司法定代表人：何根林　　主管会计工作负责人：叶莉莉　　会计机构负责人：闫景斌

何根林印　叶莉莉　闫景斌

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：南京佳力图机房环境技术股份有限公司　　单位：人民币元

资　　产	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		652,422,382.44	572,176,920.18
交易性金融资产		-	132,174,575.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	1,165,766.63
应收账款	十五、1	251,307,878.98	217,308,789.95
应收款项融资		-	2,959,320.98
预付款项		1,198,056.34	2,856,269.66
其他应收款	十五、2	254,114,969.87	18,012,606.99
存货		240,836,150.72	258,850,948.35
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		2,685,903.29	3,779,420.90
流动资产合计		1,402,565,341.64	1,209,284,618.98
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、3	118,839,854.78	63,659,722.54
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		74,038,955.41	76,685,169.89
在建工程		1,274,980.52	4,209,319.64
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		37,077,042.72	38,087,845.63
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		18,362,186.69	13,923,609.64
其他非流动资产		15,898,032.72	449,380.00
非流动资产合计		265,491,052.84	197,015,047.34
资产总计		1,668,056,394.48	1,406,299,666.32

公司法定代表人：何根林　　主管会计工作负责人：叶莉莉　　会计机构负责人：闫景斌

何根林　　叶莉莉　　闫景斌

资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：南京佳力图机房环境技术股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		60,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		33,869,391.00	92,963,367.70
应付账款		222,096,955.06	170,496,654.29
预收款项		-	166,505,772.58
合同负债		74,267,079.12	-
应付职工薪酬		18,227,050.45	16,163,622.87
应交税费		11,646,181.36	17,324,667.23
其他应付款		36,911,164.58	78,827,368.22
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		190,518.46	-
流动负债合计		457,208,340.03	592,281,452.89
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		250,862,501.11	-
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		8,061,531.40	6,312,060.95
递延收益		24,033,889.60	26,070,520.57
递延所得税负债		562,670.04	326,186.30
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		283,520,592.15	32,708,767.82
负债合计		740,728,932.18	624,990,220.71
所有者权益：			
实收资本		216,911,280.00	216,951,400.00
其他权益工具		47,225,926.19	-
其中：优先股		-	-
永续债			
资本公积		418,697,423.23	396,583,771.80
减：库存股		31,849,860.00	64,247,178.00
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		45,158,847.12	35,302,938.01
未分配利润		231,183,845.76	196,718,513.80
所有者权益合计		927,327,462.30	781,309,445.61
负债和所有者权益总计		1,668,056,394.48	1,406,299,666.32

公司法定代表人：何根林　　主管会计工作负责人：叶莉莉　　会计机构负责人：闫景斌

叶莉莉　　闫景斌

利润表

2020年度

编制单位：南京佳力图机房环境技术股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	623,107,154.60	616,529,321.85
减：营业成本	十五、4	392,200,080.10	394,565,420.89
税金及附加		3,463,492.71	6,754,082.93
销售费用		50,199,702.91	69,460,352.67
管理费用		29,374,076.34	39,474,263.78
研发费用		29,925,756.15	26,306,539.40
财务费用		5,962,567.52	2,867,324.64
其中：利息费用		8,105,404.96	4,070,692.41
利息收入		14,564,931.47	1,438,564.84
加：其他收益		5,506,888.31	4,305,513.66
投资收益（损失以"-"号填列）	十五、5	14,021,243.85	14,703,957.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-249,867.76	-277.46
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）		-2,174,575.34	2,174,575.34
信用减值损失（损失以"-"号填列）		-20,893,555.72	-846,752.42
资产减值损失（损失以"-"号填列）		-8,059,089.18	-3,804,008.81
资产处置收益（损失以"-"号填列）		-89,091.78	-276,083.13
二、营业利润（亏损以"-"号填列）		112,157,827.99	93,358,533.75
加：营业外收入		211,760.21	-
减：营业外支出		1,379,104.03	58,135.20
三、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		110,990,484.17	93,300,398.55
减：所得税费用		12,431,393.10	14,149,891.50
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		98,559,091.07	79,150,507.05
（一）持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		98,559,091.07	79,150,507.05
（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）以后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.外币报表折算差额		-	-
六、综合收益总额		98,559,091.07	79,150,507.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

公司法定代表人：何根林　　主管会计工作负责人：叶莉莉　　会计机构负责人：闫景斌

现金流量表

2020年度

编制单位：南京佳力图机房环境技术股份有限公司

项　目	注释	2020年度	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		538,453,764.53	676,916,875.21
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		39,319,659.28	38,752,963.38
现金流入小计		577,773,423.81	715,669,838.59
购买商品、接受劳务支付的现金		403,076,642.25	294,779,991.23
支付给职工以及为职工支付的现金		60,906,990.93	65,984,512.81
支付的各项税费		41,002,073.47	73,172,671.94
支付其他与经营活动有关的现金		284,410,388.51	54,747,827.71
现金流出小计		789,396,095.16	488,685,003.69
经营活动产生的现金流量净额		-211,622,671.35	226,984,834.90
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		9,164,425.20	15,598,980.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,067.35	82,671.41
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		450,000,000.00	403,000,000.00
现金流入小计		459,192,492.55	418,681,652.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,816,411.89	8,845,944.40
投资支付的现金		65,090,000.00	24,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		60,000,000.00	450,000,000.00
现金流出小计		145,906,411.89	482,845,944.40
投资活动产生的现金流量净额		313,286,080.66	-64,164,292.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	43,208,280.00
取得借款收到的现金		60,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		297,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		357,000,000.00	93,208,280.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	40,490,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,055,760.29	60,918,810.76
支付其他与筹资活动有关的现金		3,980,647.61	376,062.00
现金流出小计		120,036,407.90	101,784,872.76
筹资活动产生的现金流量净额		236,963,592.10	-8,576,592.76
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		338,627,001.41	154,243,950.11
加：期初现金及现金等价物余额		244,058,327.63	89,814,377.52
六、期末现金及现金等价物净余额		582,685,329.04	244,058,327.63

公司法定代表人：何根林　　主管会计工作负责人：叶莉莉　　会计机构负责人：闫景斌

叶莉莉　　闫景斌

所有者权益变动表

2020年度

编制单位：南京佳力图机房环境技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度										
	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、上期期末余额	216,951,400.00				396,583,771.80	64,247,178.00	-	-	35,302,938.01	196,718,513.80	781,309,445.61
加：会计政策变更	-				-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-				-	-	-	-	-	-	-
其他									-	-	-
二、本期年初余额	216,951,400.00	-	-	-	396,583,771.80	64,247,178.00	-	-	35,302,938.01	196,718,513.80	781,309,445.61
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	-40,120.00	-	-	47,225,926.19	22,113,651.43	-32,397,318.00	-	-	9,855,909.11	34,465,331.96	146,018,016.69
（一）综合收益总额							-		-	98,559,091.07	98,559,091.07
（二）所有者投入和减少资本	-40,120.00	-	-	47,225,926.19	22,113,651.43	-32,397,318.00	-	-	-	-	101,696,775.62
1、股东投入的普通股						-32,397,318.00					32,397,318.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-										-
3、股份支付计入所有者权益的金额					22,338,141.30						22,338,141.30
4、其他	-40,120.00			47,225,926.19	-224,489.87						46,961,316.32
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	9,855,909.11	-64,093,759.11	-54,237,850.00
1、提取盈余公积									9,855,909.11	-9,855,909.11	-
2、对所有者的分配	-									-54,237,850.00	-54,237,850.00
3、其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本	-				-						-
2、盈余公积转增资本	-								-		-
3、盈余公积弥补亏损									-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	216,911,280.00	-	-	47,225,926.19	418,697,423.23	31,849,860.00	-	-	45,158,847.12	231,183,845.76	927,327,462.30

公司法定代表人：何根林　　主管会计工作负责人：叶莉莉　　会计机构负责人：闫景斌

何根林　叶莉莉　闫景斌

所有者权益变动表（续）

2020年度

编制单位：南京佳力图机房环境技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度										
	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、上期期末余额	210,686,000.00				316,220,127.13	34,616,960.00		-	27,387,887.30	179,733,807.46	699,410,861.89
加：会计政策变更	-				-	-		-	-	-	-
前期差错更正	-				-	-		-	-	-	-
其他											-
二、本期年初余额	210,686,000.00	-	-	-	316,220,127.13	34,616,960.00	-	-	27,387,887.30	179,733,807.46	699,410,861.89
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	6,265,400.00	-	-	-	80,363,644.67	29,630,218.00	-	-	7,915,050.71	16,984,706.34	81,898,583.72
（一）综合收益总额									-	79,150,507.05	79,150,507.05
（二）所有者投入和减少资本	6,265,400.00	-	-	-	80,363,644.67	29,630,218.00	-	-	-	-	56,998,826.67
1、股东投入的普通股	6,317,000.00				43,966,080.00	29,630,218.00					20,652,862.00
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入所有者权益的金额					36,722,026.67						36,722,026.67
4、其他	-51,600.00				-324,462.00						-376,062.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,915,050.71	-62,165,800.71	-54,250,750.00
1、提取盈余公积									7,915,050.71	-7,915,050.71	-
2、对所有者的分配	-									-54,250,750.00	-54,250,750.00
3、其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本	-				-						-
2、盈余公积转增资本	-								-		-
3、盈余公积弥补亏损									-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	216,951,400.00	-	-	-	396,583,771.80	64,247,178.00	-	-	35,302,938.01	196,718,513.80	781,309,445.61

公司法定代表人：何根林　　主管会计工作负责人：叶莉莉　　会计机构负责人：闫景斌

南京佳力图机房环境技术股份有限公司
2020年度财务报表附注

一、公司基本情况

南京佳力图机房环境技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原南京佳力图空调机电有限公司（以下简称佳力图有限公司），佳力图有限公司系经南京市人民政府批准，由南京楷得投资有限公司（原名汕头市康宁投资有限公司）和安乐工程集团有限公司共同投资设立，于2003年8月26日在南京市工商行政管理局登记注册。2015年11月，经南京市投资促进委员会宁投外管批〔2015〕110号文批复同意，佳力图有限公司以2015年8月31日为基准日整体变更为股份有限公司，于2015年12月2日在南京市工商行政管理局办妥变更登记手续，总部位于江苏省南京市。现持有统一社会信用代码为91320100751287129E的营业执照，注册资本216,911,280.00元，股份总数216,911,280股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份4,194,580股；无限售条件的流通股份212,716,700股。公司股票已于2017年11月1日在上海证券交易所挂牌交易。

公司注册地：江苏省南京市；总部地址：江苏省南京市江宁经济技术开发区苏源大道88号

本公司属于专用设备制造业。经营范围：开发、生产各种空调、制冷设备及机房环境一体化工程设备等、数据中心微模块系统、机柜、通道封闭、智能管理监控系统、供配电系统、不间断电源及电池系统、机房系统等，并对以上产品进行安装、维修、备件供应及技术服务；销售自产产品；上述领域软、硬件系统的设计开发、技术咨询；建筑智能化工程的设计与施工、机电设备安装工程的设计与施工、装饰装修工程的设计与施工、机房电子工程的设计与施工、节能工程的设计与施工、计算机系统集成的设计与施工。（工程类凭相关资质证书从事经营）。（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）公司产品主要为精密空调、机房环境一体化产品等。

本财务报表业经公司2021年4月15日第二届董事会第二十七次会议审议批准对外报出。

本公司将南京楷德悠云数据有限公司（以下简称楷德悠云公司）、南京壹格软件技术有限公司（以下简称壹格软件公司）纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

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、主要会计政策和会计估计

1、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

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

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）同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日

与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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；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，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

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的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的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）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）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）确认出售其享有的共同经营 产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。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》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

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， 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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，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，应当按照前述规定进行会计处理。

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

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

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

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，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

金融工具，是指形成 方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权

利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时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。

1）金融资产的初始计量：

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

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，且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的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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。

1）金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2）金融负债的后续计量

①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。

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，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；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会

计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

2） 除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他金融工具划分为若干组合 ，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，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款项；财务担保合同等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，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。不同组合的确定依据：

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，除了单项评估信用风险的应收票据外，将其划分为不同组合，在组合的基础上计算预期信用损失。具体如下：

项目	确定组合的依据	具体方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	结合承兑人、背书人和出票人的信用风险划分	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

②应收账款

本公司对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或者转回金额，作为减值损失或者利得计入当期损益。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

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）	5	5
1-2 年（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	20	20
3-4 年（含 4 年）	50	50
4-5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

③应收款项融资

本公司对于应收款项融资按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收款项融资的信用风险特征，在组合的基础上计算预期信用损失。具体如下：

项目	确定组合的依据	具体方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款相同。

12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

13、存货

（1） 存货分类：存货包括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。

（2）发出存货的计价方法：发出存货采用月末一次加权平均法。

（3）存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

②包装物

按照一次转销法进行摊销。

14、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

15、合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成

本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

17、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控

制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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》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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，在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。

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资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（3）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，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

18、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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

（2）各类固定资产折旧方法

项目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	4.75-3.17
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（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。

（4）固定资产的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

20、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，

计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

21、无形资产

（1）无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

（2）使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
办公软件	2-5

（3）内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段是已完成研究阶段的工作，具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是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。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

25、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。

A、设定提存计划

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

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（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。

26、预计负债

（1）因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

（2）公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（3）公司根据合同的约定或合理估计，在质保期间对所售商品或提供的服务按预计可能

产生的质保费用计提预计负债，实际发生的质保费用在预计负债列支。预计可能产生的质保费用根据实际发生质保费用占合同金额的比例按产品销售收入的 2%计提确定。

27、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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，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。

28、收入

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

商品销售收入，公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让产品的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入．取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

收入确认的具体方法：

公司主要销售精密空调等产品。产品收入确认需满足以下条件：对不需要安装的货物销售，公司以根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。对于需要由公司负责安装的货物销售以安装完成并经购货方验收合格为收入确认标准。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

与收益相关的政府补助，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；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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照其实现未来经济利益的消耗方式进行摊销，分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

30、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清

偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

31、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别以长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

（2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

（3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

33、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行前述新收入准则。根据新收入准则的相关规定，本公司对首次执行日尚未完成合同的累计影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2019 年度的比较财务报表进行调整。

公司自 2020 年 1 月 1 日将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值；公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示；公司已收取应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

执行新收入准则对本年年初资产负债表相关项目的影响列示如下：

合并财务报表：

项目	2019 年 12 月 31 日	重分类	2020 年 1 月 1 日
预收款项	166,602,805.12	-166,602,805.12	-
合同负债	-	165,593,201.11	165,593,201.11
其他流动负债	-	1,009,604.01	1,009,604.01

母公司报表：

项目	2019 年 12 月 31 日	重分类	2020 年 1 月 1 日
预收款项	166,505,772.58	-166,505,772.58	-
合同负债	-	165,496,168.57	165,496,168.57
其他流动负债	-	1,009,604.01	1,009,604.01

（2）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表情况：

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	578,038,918.74	578,038,918.74	
结算备付金	-	-	
拆出资金	-	-	
交易性金融资产	132,174,575.34	132,174,575.34	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	
衍生金融资产	-	-	
应收票据	1,165,766.63	1,165,766.63	
应收账款	236,275,839.99	236,275,839.99	
应收款项融资	2,959,320.98	2,959,320.98	
预付款项	3,251,565.36	3,251,565.36	
应收保费	-	-	
应收分保款项	-	-	
应收分保合同准备金	-	-	
其他应收款	9,165,846.28	9,165,846.28	
买入返售金融资产	-	-	
存货	246,207,463.46	246,207,463.46	
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	4,795,914.60	4,795,914.60	-
流动资产合计	1,214,035,211.38	1,214,035,211.38	
非流动资产：	-	-	
发放贷款及垫款	-	-	
债权投资	-	-	
可供出售金融资产	-	-	
其他债权投资	-	-	
持有至到期投资	-	-	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
长期应收款			
长期股权投资	23,999,722.54	23,999,722.54	
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	76,837,953.14	76,837,953.14	
在建工程	4,613,093.21	4,613,093.21	
生产性生物资产	-	-	
油气资产	-	-	
使用权资产			
无形资产	62,371,712.80	62,371,712.80	
开发支出	-	-	
商誉	-	-	
长期待摊费用			
递延所得税资产	16,948,146.21	16,948,146.21	
其他非流动资产	449,380.00	449,380.00	-
非流动资产合计	185,220,007.90	185,220,007.90	-
资产总计	1,399,255,219.28	1,399,255,219.28	
流动负债：			
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	
向中央银行借款	-	-	
拆入资金	-	-	
交易性金融负债	-	-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	
衍生金融负债	-	-	
应付票据	92,963,367.70	92,963,367.70	
应付账款	152,307,684.42	152,307,684.42	
预收款项	166,602,805.12		-166,602,805.12
合同负债	-	165,593,201.11	165,593,201.11
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	18,151,213.77	18,151,213.77	
应交税费	17,887,958.80	17,887,958.80	
其他应付款	79,290,868.22	79,290,868.22	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应付手续费及佣金	-	-	
应付分保账款	-	-	
持有待售负债	-	-	
一年内到期的非流动负债	-	-	
其他流动负债	-	1,009,604.01	1,009,604.01
流动负债合计	577,203,898.03	577,203,898.03	-
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	
长期借款	-	-	
应付债券	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
租赁负债	-	-	
长期应付款	-	-	
长期应付职工薪酬	-	-	
预计负债	6,680,228.62	6,680,228.62	
递延收益	26,070,520.57	26,070,520.57	
递延所得税负债	326,186.30	326,186.30	
其他非流动负债	-	-	
非流动负债合计	33,076,935.49	33,076,935.49	-
负债合计	610,280,833.52	610,280,833.52	-
所有者权益：			
股本	216,951,400.00	216,951,400.00	
其他权益工具	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
资本公积	396,519,167.75	396,519,167.75	
减：库存股	64,247,178.00	64,247,178.00	
其他综合收益	-	-	
专项储备	-	-	
盈余公积	35,302,938.01	35,302,938.01	
一般风险准备	-	-	
未分配利润	204,448,058.00	204,448,058.00	
归属于母公司所有者权益合计	788,974,385.76	788,974,385.76	
少数股东权益	-	-	
所有者权益合计	788,974,385.76	788,974,385.76	-
负债和所有者权益总计	1,399,255,219.28	1,399,255,219.28	-

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	572,176,920.18	572,176,920.18	-
交易性金融资产	132,174,575.34	132,174,575.34	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	1,165,766.63	1,165,766.63	-
应收账款	217,308,789.95	217,308,789.95	-
应收款项融资	2,959,320.98	2,959,320.98	-
预付款项	2,856,269.66	2,856,269.66	-
其他应收款	18,012,606.99	18,012,606.99	-
存货	258,850,948.35	258,850,948.35	-
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	3,779,420.90	3,779,420.90	-
流动资产合计	1,209,284,618.98	1,209,284,618.98	-
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	63,659,722.54	63,659,722.54	-
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	76,685,169.89	76,685,169.89	-
在建工程	4,209,319.64	4,209,319.64	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	38,087,845.63	38,087,845.63	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	13,923,609.64	13,923,609.64	-
其他非流动资产	449,380.00	449,380.00	-
非流动资产合计	197,015,047.34	197,015,047.34	-
资产总计	1,406,299,666.32	1,406,299,666.32	-
流动负债：			
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	92,963,367.70	92,963,367.70	-
应付账款	170,496,654.29	170,496,654.29	-
预收款项	166,505,772.58	-	-166,505,772.58
合同负债	-	165,496,168.57	165,496,168.57
应付职工薪酬	16,163,622.87	16,163,622.87	
应交税费	17,324,667.23	17,324,667.23	-
其他应付款	78,827,368.22	78,827,368.22	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	1,009,604.01	1,009,604.01
流动负债合计	592,281,452.89	592,281,452.89	-
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	6,312,060.95	6,312,060.95	-
递延收益	26,070,520.57	26,070,520.57	-
递延所得税负债	326,186.30	326,186.30	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	32,708,767.82	32,708,767.82	-
负债合计	624,990,220.71	624,990,220.71	-
所有者权益：			
股本	216,951,400.00	216,951,400.00	-

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	396,583,771.80	396,583,771.80	-
减：库存股	64,247,178.00	64,247,178.00	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	35,302,938.01	35,302,938.01	-
未分配利润	196,718,513.80	196,718,513.80	-
所有者权益合计	781,309,445.61	781,309,445.61	-
负债和所有者权益总计	1,406,299,666.32	1,406,299,666.32	-

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	
	原收入准则	新收入准则
预收款项	75,715,459.18	-
合同负债	-	75,524,940.72
其他流动负债	-	190,518.46

（3）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、、13%、6%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
楷德悠云公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
壹格软件公司	25%

2、税收优惠

母公司于2020年12月通过高新技术企业认定，证书编号为GR202032007420，有效期三年。企业所得税优惠期为2020年1月1日至2022年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》等相关规定，本公司2020年度企业所得税按15%计缴。

根据财政部、国家税务总局2011年10月13日发布的《关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。子公司壹格软件公司享受以上即征即退政策。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，金额均以人民币元为单位）

1、货币资金

（1）分类情况

项　目	期末余额	期初余额
现　金	116.25	1,896.40
银行存款	588,468,149.03	249,418,429.79
其他货币资金	69,737,053.40	328,618,592.55
合　计	658,205,318.68	578,038,918.74
其中：存放在境外的款项总额		

（2）其他货币资金情况

项　目	期末余额	期初余额
大额存单	60,000,000.00	180,000,000.00
结构性存款		140,000,000.00
银行承兑汇票保证金	373,878.20	592,673.54
保函保证金	9,363,175.20	7,525,919.01
其他保证金		500,000.00
合计	69,737,053.40	328,618,592.55

（3）期末余额中，除其他货币资金-保证金外，无使用受到限制或存放在境外或有潜在回收风险的货币资金。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：银行理财产品	290,840,945.20	132,174,575.34
合计	290,840,945.20	132,174,575.34

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	-	1,165,766.63
合　计	-	1,165,766.63

（2）按坏账计提方法分类：

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：	-		-		-
按组合计提坏账准备					
其中：	-		-		-
合　计	-		-		-

（续）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备					
其中：	1,227,122.77	100.00	61,356.14	5.00	1,165,766.63
合　计	1,227,122.77	100.00	61,356.14	5.00	1,165,766.63

按组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

1年以内	-	-	-
合计	-	-	-

（续）

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,227,122.77	61,356.14	5.00
合计	1,227,122.77	61,356.14	--

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	61,356.14	-61,356.14			-
合计	61,356.14	-61,356.14			-

（4）期末公司无已质押的应收票据；

（5）期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据；

（6）期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据；

（7）本报告期无实际核销的应收票据情况。

4、应收账款

（1）按账龄披露：

账龄	账面余额
1年以内	145,275,669.57
1至2年	96,386,448.63
2至3年	26,418,161.43
3至4年	11,180,022.64
4至5年	1,792,543.32
5年以上	5,508,772.41
合计	286,561,618.00

（2）应收账款分类披露：

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,478,078.80	0.86	2,478,078.80	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	284,083,539.20	99.14	32,775,660.22	11.54	251,307,878.98

合　计	286,561,618.00	100.00	35,253,739.02	12.30	251,307,878.98

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,166,078.80	0.83	2,166,078.80	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	260,040,854.97	99.17	23,765,014.98	9.14	236,275,839.99
合　计	262,206,933.77	100.00	25,931,093.78	9.89	236,275,839.99

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
应收账款	2,478,078.80	2,478,078.80	100.00	预计无法收回
合计	2,478,078.80	2,478,078.80	--	--

（续上表）

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
应收账款	2,166,078.80	2,166,078.80	100.00	预计无法收回
合计	2,166,078.80	2,166,078.80	--	--

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	145,275,669.57	7,263,783.48	5.00
1至2年	96,056,448.63	9,605,644.86	10.00
2至3年	26,418,161.43	5,283,632.29	20.00
3至4年	11,180,022.64	5,590,011.32	50.00
4至5年	603,243.32	482,594.66	80.00
5年以上	4,549,993.61	4,549,993.61	100.00
合　计	284,083,539.20	32,775,660.22	11.54

（续上表）

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	203,387,619.11	10,169,380.96	5.00

1至2年	33,407,023.09	3,340,702.31	10.00
2至3年	14,083,873.95	2,816,774.79	20.00
3至4年	2,024,552.96	1,012,276.48	50.00
4至5年	3,559,527.11	2,847,621.69	80.00
5年以上	3,578,258.75	3,578,258.75	100.00
合　计	260,040,854.97	23,765,014.98	9.14

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,166,078.80	312,000.00				2,478,078.80
按组合计提预期信用损失的应收账款	23,765,014.98	9,010,645.24				32,775,660.22
合计	25,931,093.78	9,322,645.24				35,253,739.02

（4）本期实际核销的应收账款情况

无。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京市电信工程局有限公司	63,703,595.80	22.23	5,459,853.48
中国电信集团公司	35,153,318.02	12.27	2,771,798.38
中国建筑技术集团有限公司	24,416,307.87	8.52	3,832,471.09
中国移动通信集团湖北有限公司	16,541,668.15	5.77	1,150,827.26
中国联合网络通信集团有限公司	13,494,142.51	4.71	2,527,071.99
小计	153,309,032.35	53.50	15,742,022.20

5、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	2,959,320.98
合计	-	2,959,320.98

6、预付款项

（1）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	1,172,062.97	97.78	3,140,643.90	96.59
1 至 2 年	24,636.71	2.06	110,921.46	3.41
2 至 3 年	1,956.66	0.16		
3 年以上				
合计	1,198,656.34	100.00	3,251,565.36	100.00

（2）预付款项余额前五名单位情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
江苏意塔冷却技术有限公司	195,000.00	16.27
内蒙古大禹网络科技有限公司	183,606.42	15.32
合肥昱奕机电有限公司	150,000.00	12.51
湖南秋雨橙电器贸易有限公司	127,078.00	10.60
山东圣阳电源股份有限公司	112,947.20	9.42
小　计	768,631.62	64.12

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	683,197.27	1,202,722.62
应收股利		
其他应收款	6,020,979.26	7,963,123.66
合计	6,704,176.53	9,165,846.28

注 1：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（1）应收利息：

项目	期末余额	期初余额
大额存单、结构性存款利息	683,197.27	1,202,722.62
合计	683,197.27	1,202,722.62

（2）其他应收款：

1）按账龄披露：

账龄	账面余额
1 年以内	3,919,710.54
1 至 2 年	1,037,517.77
2 至 3 年	1,565,579.97
3 至 4 年	185,216.14

4至5年	92,081.00
5年以上	204,394.71
合计	7,004,500.13

注：包含单项计提和组合计提。

2）其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末数	期初数
保证金	5,443,331.40	8,404,148.96
备用金	823,859.51	565,020.83
其他	737,309.22	
合　计	7,004,500.13	8,969,169.79

3）坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	1,006,046.13			1,006,046.13
本期计提	-22,525.26			-22,525.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
2020年12月31日余额	983,520.87			983,520.87

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
组合计提	1,006,046.13	-22,525.26			983,520.87
合计	1,006,046.13	-22,525.26			983,520.87

5）本期无实际核销的其他应收款情况；

6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
北京市电信工程局有限公司	保证金	839,799.42	1-2年3.98元，2-3年80万	11.99	163,979.94	否
广州市资拓科技有限公司	保证金	700,000.00	1-2年	9.99	70,000.00	否
浙江同兴技术股份有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	7.14	250,000.00	否
中连云港数据科技股份有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	4.28	150,000.00	否

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
内蒙古优刻得信息科技有限责任公司	保证金	200,000.00	1年以内	2.86	100,000.00	否
小计		2,539,799.42		36.26	733,979.94	

7）公司无涉及政府补助的应收款项；

8）公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

9）公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额；

8、存货

（1）明细情况

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,105,088.24	1,487,182.41	26,617,905.83
在产品	6,727,370.75		6,727,370.75
库存商品	26,192,713.13	6,041,611.78	20,151,101.35
发出商品	180,379,809.56	6,123,056.47	174,256,753.09
合计	241,404,981.68	13,651,850.66	227,753,131.02

（续上表）

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,581,828.64	1,512,470.03	26,069,358.61
在产品	7,035,570.49		7,035,570.49
库存商品	22,963,210.01	3,896,641.03	19,066,568.98
发出商品	196,223,967.60	2,188,002.22	194,035,965.38
合计	253,804,576.74	7,597,113.28	246,207,463.46

（2）存货跌价准备

1）明细情况

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,512,470.03	85,301.33		110,588.95	1,487,182.41
库存商品	3,896,641.03	2,726,246.16		581,275.41	6,041,611.78
发出商品	2,188,002.22	5,247,541.69		1,312,487.44	6,123,056.47
合计	7,597,113.28	8,059,089.18		2,004,351.80	13,651,850.66

2）确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

本期可变现净值的具体依据详见本财务报表附注三、13 所述方法。本期减少的存货跌价准备系随销售转销或领用。

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	1,190,411.03	1,157,320.00
待摊费用	1,351,699.99	1,967,881.70
预扣利息	687,683.27	1,670,712.90
合　计	3,229,794.29	4,795,914.60

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	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	其他权益变动
镇江佳航楷信股权投资合伙企业(有限合伙)	23,999,722.54			-249,867.76		
合　计	23,999,722.54			-249,867.76		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
镇江佳航楷信股权投资合伙企业（有限合伙）				23,749,854.78	
合　计				23,749,854.78	

11、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	74,132,669.67	76,837,953.14
固定资产清理		
合计	74,132,669.67	76,837,953.14

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（1）固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	81,603,810.70	3,226,166.24	39,529,669.71	8,746,558.35	3,343,605.27	136,449,810.27
本期增加金额	656,941.18	656,661.50	4,496,547.92		701,742.32	6,511,892.92
1）购置	456,880.73	544,503.70	983,903.09		577,140.56	2,562,428.08
2）在建工程转入	200,060.45	112,157.80	3,512,644.83		124,601.76	3,949,464.84
本期减少金额		156,175.67	154,615.40	360,158.00	5,641.03	676,590.10
1）处置或报废		156,175.67	154,615.40	360,158.00	5,641.03	676,590.10
期末数	82,260,751.88	3,726,652.07	43,871,602.23	8,386,400.35	4,039,706.56	142,285,113.09
累计折旧						
期初数	25,876,916.16	2,196,816.23	22,348,757.34	6,848,618.89	2,340,748.51	59,611,857.13
本期增加金额	3,917,551.50	683,524.50	3,452,340.92	646,244.94	400,355.40	9,100,017.26
1）计提	3,917,551.50	683,524.50	3,452,340.92	646,244.94	400,355.40	9,100,017.26
本期减少金额		148,366.88	63,555.01	342,150.10	5,358.98	559,430.97
1）处置或报废		148,366.88	63,555.01	342,150.10	5,358.98	559,430.97
期末数	29,794,467.66	2,731,973.85	25,737,543.25	7,152,713.73	2,735,744.93	68,152,443.42
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	52,466,284.22	994,678.22	18,134,058.98	1,233,686.62	1,303,961.63	74,132,669.67
期初账面价值	55,726,894.54	1,029,350.01	17,180,912.37	1,897,939.46	1,002,856.76	76,837,953.14

（2）暂时闲置的固定资产

无。

（3）通过融资租赁租入的固定资产

无。

（4）通过经营租赁租出的固定资产

无。

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

无。

12、在建工程

种 类	期末余额	期初余额
在建工程	21,668,745.02	4,613,093.21

种　类	期末余额	期初余额
工程物资		
合计	21,668,745.02	4,613,093.21

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

（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
车间项目	-		-	2,355,569.13		2,355,569.13
研发大楼	1,274,980.52		1,274,980.52	1,218,376.75		1,218,376.75
微模块机房	-		-	635,373.76		635,373.76
数据中心项目	20,393,764.50		20,393,764.50	403,773.57		403,773.57
合计	21,668,745.02		21,668,745.02	4,613,093.21		4,613,093.21

（2）在建工程变动情况

项　目	期初余额	本期外购增加	本期转入固定资产	期末余额
车间项目	2,355,569.13	956,044.89	3,311,614.02	-
研发大楼	1,218,376.75	56,603.77	-	1,274,980.52
微模块机房	635,373.76	2,477.06	637,850.82	-
数据中心项目	403,773.57	19,989,990.93	-	20,393,764.50
合　计	4,613,093.21	21,005,116.65	3,949,464.84	21,668,745.02

13、无形资产

（1）无形资产情况：

项　目	土地使用权	办公软件	合　计
账面原值			
期初数	67,186,268.03	2,636,798.52	69,823,066.55
本期增加金额		186,725.66	186,725.66
1）购置		186,725.66	186,725.66
本期减少金额			
期末数	67,186,268.03	2,823,524.18	70,009,792.21
累计摊销			
期初数	5,446,128.69	2,005,225.06	7,451,353.75
本期增加金额	1,344,927.84	351,059.13	1,695,986.97

1）计提	1,344,927.84	351,059.13	1,695,986.97
本期减少金额			
期末数	6,791,056.53	2,356,284.19	9,147,340.72
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	60,395,211.50	467,239.99	60,862,451.49
期初账面价值	61,740,139.34	631,573.46	62,371,712.80

（2）无未办妥产权证书的土地使用权情况：

14、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
资产减值准备	49,889,110.55	7,483,360.33	34,595,609.33	5,552,766.14
预计负债	8,079,157.14	1,211,873.57	6,680,228.62	1,002,034.29
递延收益	24,033,889.60	3,605,083.44	26,070,520.57	3,910,578.09
内部交易未实现利润	13,214,084.00	1,982,112.60	13,703,503.87	2,055,525.58
可抵扣亏损	596,003.37	149,000.84	514,416.60	77,162.49
股份支付	27,605,853.83	4,140,878.07	29,000,530.83	4,350,079.62
合计	123,418,098.49	18,572,308.85	110,564,809.82	16,948,146.21

（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
交易性金融资产公允价值变动	840,945.20	210,236.30	2,174,575.34	326,186.30
合计	840,945.20	210,236.30	2,174,575.34	326,186.30

15、其他非流动资产

项　目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	15,898,032.72	449,380.00

项　目	期末余额	期初余额
合计	15,898,032.72	449,380.00

16、短期借款

项　目	期末余额	期初余额
信用借款	60,000,000.00	50,000,000.00
合计	60,000,000.00	50,000,000.00

17、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	33,869,391.00	92,963,367.70
合计	33,869,391.00	92,963,367.70

18、应付账款

项　目	期末余额	期初余额
货款	177,803,507.05	151,483,871.85
工程设备款	445,401.40	823,812.57
合计	178,248,908.45	152,307,684.42

19、预收款项

（1）预收款项列示：

项　目	期末余额	期初余额
预收货款	-	-

注：期初余额与上年期末余额差异详见附件三、33 会计政策变更内容。

（2）无重要的账龄超过 1 年的预收账款。

20、合同负债

项　目	期末余额	期初余额
预收货款	75,524,940.72	165,593,201.11

注：期初余额与上年期末余额差异详见附件三、33 会计政策变更内容。

21、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	17,822,148.49	65,103,334.44	64,348,444.82	18,577,038.11
二、离职后福利-设定提存计划	329,065.28	99,445.09	384,915.32	43,595.05
三、辞退福利		318,795.53	245,747.00	73,048.53
合计	18,151,213.77	65,521,575.06	64,979,107.14	18,693,681.69

（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
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,434,022.14	56,921,111.80	56,217,793.23	17,137,340.71
2、职工福利费		2,195,447.29	2,195,447.29	-
3、社会保险费	212,232.77	2,014,206.72	2,017,600.92	208,838.57
其中：医疗保险费	182,930.90	1,858,855.45	1,849,283.07	192,503.28
工伤保险费	12,436.94	2,981.86	13,315.63	2,103.17
生育保险费	16,864.93	152,369.41	155,002.22	14,232.12
4、住房公积金	222,875.00	2,684,608.78	2,684,261.00	223,222.78
5、工会经费和职工教育经费	953,018.58	1,287,959.85	1,233,342.38	1,007,636.05
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	17,822,148.49	65,103,334.44	64,348,444.82	18,577,038.11

（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	318,392.13	95,666.16	372,218.99	41,839.30
2、失业保险费	10,673.15	3,778.93	12,696.33	1,755.75
3、企业年金缴费				
合计	329,065.28	99,445.09	384,915.32	43,595.05

22、应交税费

项　　目	期末余额	期初余额
增值税	259,040.88	10,834,479.83
企业所得税	11,181,930.12	5,320,449.55
个人所得税	106,189.22	75,976.39

项　目	期末余额	期初余额
城建税		713,580.29
教育费附加		509,700.20
房产税	258,052.56	258,052.56
土地使用税	122,139.69	122,139.68
印花税	40,015.90	53,580.30
综合基金	1,085.00	
合　计	11,968,453.37	17,887,958.80

23、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		9,500,000.00
其他应付款	37,861,164.58	69,790,868.22
合计	37,861,164.58	79,290,868.22

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（1）应付股利：

项　目	期末余额	期初余额
普通股股利	-	9,500,000.00
合计	-	9,500,000.00

（2）其他应付款：

1）按款项性质列示其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
保证金	4,660,400.00	4,073,000.00
应付暂收款	1,350,904.58	1,470,690.22
限制性股票	31,849,860.00	64,247,178.00
合计	37,861,164.58	69,790,868.22

2）无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24、其他流动负债

项　目	期末数	期初数
待转销项税	190,518.46	1,009,604.01
合　计	190,518.46	1,009,604.01

注：期初余额与上年期末余额差异详见附件三、33 会计政策变更内容。

25、应付债券

（1）分项列示：

项　目	期末数	期初数
可转换债券	250,862,501.11	-
合　计	250,862,501.11	-

（2）应付债券的增减变动：

债券名称	面值（万元）	发行日期	债券期限	发行金额（万元）	期初余额
佳力转债	30,000.00	2020 年 7 月 30 日	6 年	30,000.00	-

（续）

本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
300,000,000.00	625,000.00	-49,762,498.89	-	250,862,501.11

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间：

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1326 号文核准，南京佳力图机房环境技术股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 7 月 30 日公开发行了 300.00 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 30,000.00 万元，发行期限 6 年。

经上海证券交易所自律监管决定书[2020]270 号文同意，公司本次发行的 30,000 万元可转换公司债券将于 2020 年 8 月 21 日起在上海证券交易所上市交易，债券简称“佳力转债”，债券代码“113597”。根据《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定和公司《南京佳力图机房环境技术股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，公司该次发行的“佳力转债”自 2021 年 2 月 5 日起可转换为本公司股份。

转股期起止日期：2021 年 2 月 5 日至 2026 年 7 月 29 日。

转股价格：23.40 元/股。

转股程序及条件：

①转股申报应按照上海证券交易所的有关规定，通过上海证券交易所交易系统以报盘方式进行。

②持有人可以将自己账户内的佳力转债全部或部分申请转为本公司股票。

③可转债转股申报单位为手，一手为 1000 元面额，转换成股份的最小单位为一股；同一交易日内多次申报转股的，将合并计算转股数量。转股时不足转换 1 股的可转债部分，本公司将于转股申报日的次一个交易日通过中国证券登记结算有限责任公司以现金兑付。

④可转债转股申报方向为卖出，价格为 100 元，转股申报一经确认不能撤单。

⑤可转债买卖申报优先于转股申报。对于超出当日清算后可转债余额的申报，按实际可

转债数量(即当日余额)计算转换股份。

26、预计负债

项　目	期末数	期初数
售后服务费	8,079,157.14	6,680,228.62
合　计	8,079,157.14	6,680,228.62

27、递延收益

（1）明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	26,070,520.57		2,036,630.97	24,033,889.60	政府拨款
合　计	26,070,520.57		2,036,630.97	24,033,889.60	

（2）政府补助明细情况

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
企业发展专项资金[注]	10,688,974.01		777,591.01		9,911,383.00	与收益相关
园区建设补助	14,000,000.00		1,000,000.00		13,000,000.00	与资产相关
高端人才补助	1,381,546.56		259,039.96		1,122,506.60	与收益相关
小　计	26,070,520.57		2,036,630.97		24,033,889.60	

[注]：南京市江宁区人民政府秣陵街道办事处企业发展专项资金，用于支持街道内企业发展和科技创新。约定自每笔拨付资金起始日算起，在秣陵街道内持续经营满十五年，则秣陵街道不收取该笔专项资金占用费，且同意将该笔资金转为给予公司的无偿扶持资金；若公司自每笔拨付资金起始日算起，在秣陵街道内持续经营不满十五年，则公司须在工商登记变更注册地或注销前二十日内将此笔资金归还给秣陵街道，同时按同期商业银行贷款基准利率标准向秣陵街道全额支付资金占用费。公司按照资金拨付时间，满十五年的转入当期损益，未满十五年的部分作为递延收益入账。

28、股本

（1）明细情况

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	216,951,400				-40,120	-40,120	216,911,280.00

（2）其他说明

根据贵公司 2020 年 10 月第二届董事会第二十三次会议审议通过的《关于公司 2018 年度限制性股票激励计划回购相关事项的议案》及《关于公司 2019 年度限制性股票激励计划回购相关事项的议案》，因激励对象张舒博、李尚泽、廖小东、陈石鲁、秦国强、单开杰、袁绍辉、工兴旺因个人原因已离职，公司拟回购注销上述 8 人已获授但尚未解除限售的全部限制性股票共计 40,120 股，其中 2018 年度首次授予限制性股票 4,620 股回购价格为 9.5714 元/股，预留部分授予限制性股票 6,000 股回购价格为 5.56 元/股，2019 年度限制性股票 29,500 股回购价格为 6.34 元/股。本次回购总金额为 264,609.87 元。截至 2020 年 11 月 26 日止，公司已回购 40,120 股，减少股本人民币 40,120.00 元，其中减少境内自然人持股 40,120 股，减少资本公积 224,489.87 元。上述股本回购情况业经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》。

29、其他权益工具

（1）期末发行在外的可转换债券基本情况：

详见附注五、25 应付债券内容。

（2）期末发行在外的可转换债券变动情况表：

项目	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债券			300 万张	47,225,926.19			300 万张	47,225,926.19
合计			300 万张	47,225,926.19			300 万张	47,225,926.19

详见附注五、25 应付债券内容。

30、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）	350,114,106.50		224,489.87	349,889,616.63
其他资本公积	46,405,061.25	22,381,652.45		68,786,713.70
合计	396,519,167.75	22,381,652.45	224,489.87	418,676,330.33

说明：1、资本公积增加 22,338,141.30 元，系确认的以权益结算的股份支付费用；

2、资本公积增加 43,511.15 元，系本期子公司楷德悠云少数股东增资时点的增资价格与子公司净资产的差异导致；

3、资本公积减少 224,489.87 元，系本期回购注销限制性股票导致，详见附注五、28 股本。

31、库存股

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	64,247,178.00		32,397,318.00	31,849,860.00
合计	64,247,178.00		32,397,318.00	31,849,860.00

本期减少系限制性股票解禁冲减库存股。

32、盈余公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	35,302,938.01	9,855,909.11		45,158,847.12
合　计	35,302,938.01	9,855,909.11		45,158,847.12

本期增加系根据母公司 2020 年度实现的净利润提取 10%法定盈余公积。

33、未分配利润

项　目	本期数	上期数
期初未分配利润	204,448,058.00	182,040,845.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	115,614,871.32	84,573,013.31
减：提取法定盈余公积	9,855,909.11	7,915,050.71
应付普通股股利	54,237,850.00	54,250,750.00
期末未分配利润	255,969,170.21	204,448,058.00

34、营业收入、营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	611,185,576.53	370,218,853.54	617,138,395.40	395,247,799.90
其他业务	14,073,795.57	7,996,957.59	21,619,231.37	11,087,297.96
合　计	625,259,372.10	378,215,811.13	638,757,626.77	406,335,097.86

具体分类信息详见附注十四、1、分布信息。

35、税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城建税	1,326,576.38	3,125,930.41
教育费附加	946,611.19	2,232,807.43
房产税	1,047,395.74	1,042,412.73
土地使用税	490,909.60	488,558.74

印花税	148,674.76	191,790.60
综合基金	5,152.00	2,394.00
合　计	3,965,319.67	7,083,893.91

36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,185,710.44	28,010,142.38
运输装卸费	640,241.03	6,068,362.91
办公及差旅费	2,233,215.78	3,565,373.30
售后服务费	11,725,696.22	11,006,224.88
业务招待费	2,307,126.70	2,541,169.47
租赁费	3,421,265.56	3,611,244.21
中标服务及咨询费	1,262,180.62	1,220,231.16
折旧及摊销	551,930.81	545,623.96
股份支付	5,390,114.90	14,583,518.00
其他	141,263.58	164,433.14
合计	49,858,745.64	71,316,323.41

37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,035,267.53	10,387,915.92
折旧及摊销	2,857,165.74	2,841,918.99
办公及差旅费	1,772,049.81	3,059,274.65
咨询服务费等	2,110,340.80	1,824,677.98
股份支付	10,946,520.70	21,142,308.67
其他	3,672,936.25	1,716,440.88
合　计	30,394,280.83	40,972,537.09

38、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,109,132.49	11,972,403.72
直接材料	3,517,082.93	3,182,255.54
折旧及摊销	3,919,065.91	4,146,536.31
股份支付	6,001,505.70	8,071,000.00
咨询费及其他	1,205,177.50	1,801,218.04
合　计	32,751,964.53	29,173,413.61

39、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,105,404.96	4,070,692.41
减：利息收入	10,841,649.58	1,502,534.17
手续费及其他	507,085.61	244,040.10
合　计	-2,229,159.01	2,812,198.34

40、其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	5,555,863.43	4,305,513.66	5,555,863.43
软件收入增值税退税	1,679,477.07	952,664.10	-
个税手续费返还	563.15		563.15
合　计	7,235,903.65	5,258,177.76	5,556,426.58

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五、52 之政府补助说明。

41、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	9,777,028.71	14,704,235.03
权益法核算长期股权投资收益	-249,867.76	-277.46
合计	9,527,160.95	14,703,957.57

42、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动损益	-1,333,630.14	2,174,575.34
合计	-1,333,630.14	2,174,575.34

43、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	61,356.14	-61,356.14
应收账款坏账损失	-9,322,645.24	-1,422,546.61
其他应收款坏账损失	22,525.26	-337,885.42
合计	-9,238,763.84	-1,821,788.17

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	-8,059,089.18	-3,804,008.81
合　计	-8,059,089.18	-3,804,008.81

45、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-89,091.78	-276,083.13	-89,091.78
合　计	-89,091.78	-276,083.13	-89,091.78

46、营业外收入

（1）明细情况

项　目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-	-	-
其他	211,760.21	-	211,760.21
合　计	211,760.21	-	211,760.21

47、营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
对外捐赠	1,077,900.00	28,800.00	1,077,900.00
滞纳金		1,664.20	
其他	301,204.03	27,671.00	301,204.03
合　计	1,379,104.03	58,135.20	1,379,104.03

48、所得税费用

（1）明细情况

项　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,519,858.02	17,279,118.86
递延所得税费用	-1,740,112.64	-4,611,274.26
合　计	13,779,745.38	12,667,844.60

（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	129,177,555.15
按法定税率计算的所得税费用	19,376,633.27
适用不同税率的影响	-2,062,163.79
非应税收入的影响	37,480.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,239,985.07
技术开发费加计扣除的影响	-2,416,183.13
递延所得税率变化的影响	252,715.28
股份支付成本的影响	3,559,922.75
限制性股票解禁的影响	-6,208,644.23
所得税费用	13,779,745.38

49、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
保证金到期收回	3,447,638.85	7,195,140.82
财政补助	3,519,232.46	2,435,373.70
收到利息收入	11,361,174.93	1,451,784.16
其他	21,316.94	-
合　计	18,349,363.18	11,082,298.68

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
经营性期间费用	30,223,338.20	37,058,457.25
存入保证金	2,636,089.62	8,503,892.07
其他	230,113.93	302,175.30
合　计	33,089,541.75	45,864,524.62

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	450,000,000.00	403,000,000.00
合　计	450,000,000.00	403,000,000.00

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额

购买理财产品	350,000,000.00	450,000,000.00
合　计	350,000,000.00	450,000,000.00

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
支付股权激励回购款	264,609.87	376,062.00
发行可转债支付的中介费用	3,716,037.74	
合　计	3,980,647.61	376,062.00

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	115,397,809.77	84,573,013.31
加：资产减值准备	17,297,853.02	5,625,796.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,100,017.26	8,570,581.54
无形资产摊销	1,695,986.97	1,724,448.14
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)	89,091.78	276,083.13
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)	1,333,630.14	-2,174,575.34
财务费用(收益以“　”号填列)	8,105,404.96	4,070,692.41
投资损失(收益以“－”号填列)	-9,527,160.95	-14,703,957.57
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-1,624,162.64	-4,937,460.56
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-115,950.00	326,186.30
存货的减少(增加以“－”号填列)	10,395,243.26	26,556,386.13
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-15,812,951.24	-97,989,315.15
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-109,082,194.56	220,930,345.49
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	27,252,617.77	232,848,224.81
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		

补充资料	本期发生额	上期发生额
3）现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	588,468,265.28	249,420,326.19
减：现金的期初余额	249,420,326.19	90,517,591.30
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	339,047,939.09	158,902,734.89

（2）现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1）现金	588,468,265.28	249,420,326.19
其中：库存现金	116.25	1,896.40
可随时用于支付的银行存款	588,468,149.03	249,418,429.79
2）现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3）期末现金及现金等价物余额	588,468,265.28	249,420,326.19

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	9,737,053.40	保证金
合　计	9,737,053.40	

52、政府补助

（1） 明细情况

1）与资产相关的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
工业园区补贴	14,000,000.00		1,000,000.00	13,000,000.00	其他收益	
小　计	14,000,000.00		1,000,000.00	13,000,000.00		

2）与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转列 报项目	说明
企业发展专项资金	10,688,974.01		777,591.01	9,911,383.00	其他收益	
高端人才补贴	1,381,546.56		259,039.96	1,122,506.60	其他收益	宁团引〔2014〕1号
小　计	12,070,520.57		1,036,630.97	11,033,889.60		

3）与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
南京市江宁区工业和信息化局工业企业技术装备投入普惠性奖补	510,000.00	其他收益	宁工信综投〔2019〕275 号
商务局 2019 年商务发展资金（第二批）	32,200.00	其他收益	苏财工贸（2019）115 号
商务局 2019 年商务发展资金（第四批）	15,000.00	其他收益	苏财工贸（2019）179 号
付有功激励	500,000.00	其他收益	宁秣委发【2020】10 号
南京市江宁区工业和信息化局第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	1,500,000.00	其他收益	宁财企【2020】356 号
南京市江宁区工业和信息化局江宁区工业和信息化产业转型升级专项资金-省级专精特新（科技小巨人）项目	400,000.00	其他收益	宁人社函【2020】96 号
其他项目	562,032.46	其他收益	
小　计	3,519,232.46		

（2）本期计入当期损益的政府补助金额为 5,555,863.43 元。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、处置子公司

无。

4、其他原因导致的合并范围变动

2020 年 10 月，母公司吸收合并子公司南京佳力图机电技术服务有限公司，吸收合并完成后，子公司南京佳力图机电技术服务有限公司完成注销。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

了公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京楷德悠云数据有限公司	南京	南京	技术服务	90.09		设立
南京壹格软件技术有限公司	南京	南京	软件技术	100.00		设立

（2）重要的非全资子公司

无。

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

无。

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业及联营企业

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	
镇江佳航楷信股权投资合伙企业（有限合伙）	镇江	镇江	商务服务业	40.00		权益法

（2）合营和联营企业的汇总信息

项　目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业-镇江佳航楷信股权投资合伙企业（有限合伙）		
投资账面价值合计	23,749,854.78	23,999,722.54
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-249,867.76	-277.46
其他综合收益		

综合收益总额	-249,867.76	-277.46
现金分红		

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 53.50%（2019 年 12 月 31 日：45.03%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

2、流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算等多种融资手段，并采取优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00		
应付票据	33,869,391.00	33,869,391.00	33,869,391.00		
应付账款	178,248,908.45	178,248,908.45	176,244,668.73	1,996,939.72	7,300.00
其他应付款	37,861,164.58	37,861,164.58	34,620,764.58	3,010,400.00	230,000.00
应付债券	250,862,501.11	300,000,000.00			250,862,501.11
小计	560,841,965.14	609,979,464.03	283,600,104.31	26,142,059.72	251,099,801.11

(续上表)

项　目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00		
应付票据	92,963,367.70	92,963,367.70	92,963,367.70		
应付账款	152,307,684.42	152,307,684.42	147,056,246.15	5,042,995.72	208,442.55
其他应付款	69,790,868.22	69,790,868.22	69,060,868.22	700,000.00	30,000.00
小　计	365,061,920.34	365,061,920.34	359,080,482.07	5,742,995.72	238,442.55

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司银行借款金额为 60,000,000.00 元，利率变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风

险不重大。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
银行理财产品			290,840,945.20	290,840,945.20
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				

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

本公司分类为第三层次公允价值计量项目主要为交易性金融资产组合，估计技术包括市场比较法、现金流量折现法。

以下为第三层次公允价值项目的重要不可观察输入值概述：

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
交易性金融资产组合	290,840,945.20	参照同类产品预期市场收益率	预期市场收益率

十、关联方关系及其交易

1、关联方情况

（1）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
南京楷得投资有限公司	南京	投资管理	1,000 万元	38.72	38.72

南京楷得投资有限公司持有公司 8400 万股，持股比例 38.72%，为公司控股股东。

（2）本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

（3）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安乐工程集团有限公司	本公司参股 5%以上股东

2、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
安乐工程集团有限公司[注]	精密空调	4,869,755.89	3,726,052.50

[注]：系委托江苏海外集团国际技术工程有限公司代理出口。

（2）关键管理人员报酬

单位：万元

项　目	本期数	上期数
关键管理人员报酬	445.98	422.72

（3）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安乐工程集团有限公司	4,866,021.00	261,544.40	2,578,695.00	128,934.75
小　计		4,866,021.00	261,544.40	2,578,695.00	128,934.75

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	4,228,700 股
公司本期失效的各项权益工具总额	40,120 股
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	授予的股份行权价格为 14.35 元/股和 6.84 元/股，合同剩余期限均为 2 个月。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

股份支付情况的说明：

1）根据 2018 年第一次临时股东大会决议通过的《关于<南京佳力图机房环境技术股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划（草案） >及其摘要的议案》以及根据第一届董事第十三次会议审议通过的《关于向公司 2018 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司向王凌云、杜明伟等 65 名激励对象授予 230 万限制性股票，每股授予价格为 14.35 元。公司预留 19 万限制性股票。公司已收到王凌云、杜明伟等 65 名激励对象的出资款 33,005,000.00 元，其中计入股本 2,300,000.00 元、计入资本公积-股本溢价 30,705,000.00 元。上述股本实收情况业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》。

2）根据 2018 年审议通过的《关于 2018 年度限制性股票激励计划预留部分限制性股票数量调整及授予的议案》以及《南京佳力图机房环境技术股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划》的规定和公司 2018 年第一次临时股东大会授权，公司以 6.06 元/股的价格向 59 名激励对象授予 26.6 万限制性股票。公司已收到 59 名激励对象的出资款 1,611,960.00 元，其中计入股本 266,000.00 元、计入资本公积-股本溢价 1,345,960.00 元。上述股本实收情况业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》。

3）根据 2019 年 2 月第二届董事会第六次会议决议，公司授予 199 名股权激励对象 631.7 万限制性股票，每股授予价格为 6.84 元。公司已收到 199 名激励对象的出资款 43,208,280.00 元，其中计入股本 6,317,000.00 元、计入资本公积-股本溢价 36,891,280.00 元。上述股本实收情况业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》。

4）根据 2019 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司 2018 年度限制性股票激励计划回购相关事项的议案》以及《关于公司 2019 年度限制性股票激励计划回购相关事项的议案》，公司限制性股票原授予的激励对象徐伟等 6 人因个人原因离职，不符合股权激励对象的条件，对其持有的已获授权但尚未解锁的共计 51,600 股限制性股票进行回购注销，回购总金额为 376,062.00 元，其中减少股本 51,600.00 元，减少资本公积 324,462.00 元。上述股本回购情况业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》。

5）根据贵公司 2020 年 10 月第二届董事会第二十三次会议审议通过的《关于公司 2018 年度限制性股票激励计划回购相关事项的议案》及《关于公司 2019 年度限制性股票激励计划回购相关事项的议案》，因激励对象张舒博、李尚泽、廖小东、陈石鲁、秦国强、单开杰、袁绍辉、王兴旺因个人原因已离职，公司拟回购注销上述 8 人已获授但尚未解除限售的全部限制性股票共计 40,120 股，其中 2018 年度首次授予限制性股票 4,620 股回购价格为 9.5714 元/股，预留部分授予限制性股票 6,000 股回购价格为 5.56 元/股，2019 年度限制性股票 29,500 股回购价格为 6.34 元/股。本次回购总金额为 264,609.87 元。截至 2020 年 11 月 26 日止，贵公

司已回购 40,120 股，减少股本人民币 40,120.00 元，其中减少境内自然人持股 40,120 股，减少资本公积 224,489.87 元。上述股本回购情况业经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票价格
对可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动情况进行统计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	75,818,002.55 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	22,338,141.30 元

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至资产负债表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	公司董事会拟以 2020 年 12 月 31 日公司总股本 216,951,400 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.50 元（含税），共计派发现金股利人民币 54,237,850 元（含税）。如在本预案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，因可转债转股、回购股份、股权激励授予股份回购注销重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。如后续总股本发生变化，将另行公告具体调整情况。

十四、其他重要事项

1、分部信息

（1）确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。与各分部共同使用的资产、负债因各产品分部之间共同使用而未进行分割。

（2）报告分部的财务信息

产品分部

项　目	精密空调	机房环境一体化产品	代维服务	其他	分部间抵销	合　计
主营业务收入	247,187,246.21	339,097,564.83	24,900,765.49			611,185,576.53
主营业务成本	139,742,163.98	218,984,944.10	11,491,745.46			370,218,853.54

2、无其他需要披露的重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，金额均以人民币元为单位）

1、 应收账款

（1）按账龄披露：

账龄	账面余额
1年以内	145,275,669.57
1至2年	96,386,448.63
2至3年	26,418,161.43
3至4年	11,180,022.64
4至5年	1,792,543.32
5年以上	5,508,772.41
合计	286,561,618.00

（2）应收账款分类披露：

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,478,078.80	0.86	2,478,078.80	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	284,083,539.20	99.14	32,775,660.22	11.54	251,307,878.98
合　计	286,561,618.00	100.00	35,253,739.02	12.30	251,307,878.98

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,166,078.80	0.90	2,166,078.80	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	237,467,460.05	99.10	20,158,670.10	8.49	217,308,789.95
合　计	239,633,538.85	100.00	22,324,748.90	9.32	217,308,789.95

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
应收账款	2,478,078.80	2,478,078.80	100.00	预计无法收回
合计	2,478,078.80	2,478,078.80	--	--

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	145,275,669.57	7,263,783.48	5.00
1至2年	96,056,448.63	9,605,644.86	10.00
2至3年	26,418,161.43	5,283,632.29	20.00
3至4年	11,180,022.64	5,590,011.32	50.00
4至5年	603,243.32	482,594.66	80.00
5年以上	4,549,993.61	4,549,993.61	100.00
合　计	284,083,539.20	32,775,660.22	11.54

（续上表）

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）

1年以内	184,645,214.73	9,232,260.74	5.00
1至2年	32,845,279.28	3,284,527.93	10.00
2至3年	14,018,508.95	2,803,701.79	20.00
3至4年	1,946,522.60	973,261.30	50.00
4至5年	735,080.74	588,064.59	80.00
5年以上	3,276,853.75	3,276,853.75	100.00
合计	237,467,460.05	20,158,670.10	8.49

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,166,078.80	312,000.00				2,478,078.80
按组合计提预期信用损失的应收账款	20,158,670.10	8,360,860.06			4,256,130.06	32,775,660.22
合计	22,324,748.90	8,672,860.06			4,256,130.06	35,253,739.02

说明：其他变动4,256,130.06元是本期母公司吸收合并子公司转入的应收账款坏账准备。

（4）本期实际核销的应收账款情况

无。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京市电信工程局有限公司	63,703,595.80	22.23	5,459,853.48
中国电信集团公司	35,153,318.02	12.27	2,771,798.38
中国建筑技术集团有限公司	24,416,307.87	8.52	3,832,471.09
中国移动通信集团湖北有限公司	16,541,668.15	5.77	1,150,827.26
中国联合网络通信集团有限公司	13,494,142.51	4.71	2,527,071.99
小计	153,309,032.35	53.50	15,742,022.20

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,434,330.90	1,151,972.61
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	249,680,638.97	16,860,634.38
合计	254,114,969.87	18,012,606.99

注 1：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（1）应收利息：

项目	期末余额	期初余额
大额存单、结构性存款利息	683,197.27	1,151,972.61
子公司利息	3,751,133.63	
合计	4,434,330.90	1,151,972.61

（2）其他应收款：

1）按账龄披露：

账龄	账面余额
1 年以内	260,403,562.87
1 至 2 年	1,037,517.77
2 至 3 年	1,565,579.97
3 至 4 年	185,216.14
4 至 5 年	92,081.00
5 年以上	204,394.71
合计	263,488,352.46

注：包含单项计提和组合计提。

2）其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末数	期初数
保证金	5,438,331.40	8,230,046.04
备用金	823,859.51	545,020.83
往来款及其他	257,226,161.55	9,543,301.14
合　计	263,488,352.46	18,318,368.01

3）坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	1,457,733.63			1,457,733.63
本期计提	12,282,051.80			12,282,051.80
本期转回				
本期转销				

本期转入	67,928.06			67,928.06
2020年12月31日余额	13,807,713.49			13,807,713.49

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他转入	
组合计提	1,457,733.63	12,282,051.80		67,928.06	13,807,713.49
合计	1,457,733.63	12,282,051.80		67,928.06	13,807,713.49

说明：其他变动 67,928.06 元是本期母公司吸收合并子公司转入的其他应收款坏账准备。

5）本期无实际核销的其他应收款情况；

6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
南京楷德悠云数据有限公司	借款及往来款	243,398,931.78	1 年以内	92.38	12,169,946.59	是
南京壹格软件技术有限公司	往来款	13,089,920.55	1 年以内	4.97	654,496.03	是
北京市电信工程局有限公司	保证金	839,799.42	1-2 年 3.98 元，2-3 年 80 万	0.32	163,979.94	否
广州市资拓科技有限公司	保证金	700,000.00	1-2 年	0.27	70,000.00	否
浙江同兴技术股份有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	0.19	25,000.00	否
合计		258,528,651.75		98.13	13,083,422.56	

7）公司无涉及政府补助的应收款项；

8）公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

9）公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额；

3、长期股权投资

（1）明细情况

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
对子公司投资	95,090,000.00		95,090,000.00	39,660,000.00		39,660,000.00
对联营、合营企业投资	23,749,854.78		23,749,854.78	23,999,722.54		23,999,722.54
合计	118,839,854.78		118,839,854.78	63,659,722.54		63,659,722.54

（2）对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
佳力图技术公司	9,660,000.00		9,660,000.00	-		
楷德悠云公司	25,000,000.00	65,090,000.00		90,090,000.00		
壹格软件公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
小　计	39,660,000.00	65,090,000.00	9,660,000.00	95,090,000.00		

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	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	其他权益变动
镇江佳航楷信股权投资合伙企业（有限合伙）	23,999,722.54			-249,867.76		
合　计	23,999,722.54			-249,867.76		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
镇江佳航楷信股权投资合伙企业（有限合伙）				23,749,854.78	
合　计				23,749,854.78	

4、营业收入、营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	610,194,660.03	384,353,779.34	597,553,629.79	383,478,128.93
其他业务	12,912,494.57	7,906,906.82	18,975,692.06	11,087,297.96
合　计	623,107,154.60	392,260,686.16	616,529,321.85	394,565,426.89

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	9,164,425.20	14,704,235.03
权益法核算长期股权投资收益	-249,867.76	-277.46
吸收合并子公司产生的投资收益	5,106,686.41	
合计	14,021,243.85	14,703,957.57

十六、补充财务资料

1、本期非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动资产处置损益	89,091.78	
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）	5,555,863.43	
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		
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	1,113,207.55	
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	-1,166,780.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-816,749.26	
合　计	4,596,449.27	

2、净资产收益率及每股收益

（1）明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	13.50	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.96	0.52	0.52

（2）加权平均净资产收益率的计算过程

项　目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	115,614,871.32
非经常性损益		B	4,596,449.27
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	111,018,422.05
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	788,974,385.76
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	47,225,926.19
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	4
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	54,237,850.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	8
其他	摊销股权激励成本影响净资产	I1	22,338,141.30
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	限制性股票解禁减少的库存股	I2	32,397,318.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	7
	本期回购公司限制性股票	I3	264,609.87
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	1
	本期少数股东增资影响的资本公积	I4	43,511.15
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	11
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G ×H/K±I×J/K	856,450,570.70

项　目	序号	本期数
加权平均净资产收益率	M=A/L	13.50%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	12.96%

（3）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

①基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润[注 1]	A	113,509,051.32
非经常性损益	B	4,596,449.27
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	108,912,602.05
期初股份总数[注 2]	D	208,488,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数[注 2]	F	4,228,700.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	7
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	210,954,741.67
基本每股收益	M=A/L	0.54
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.52

注 1：归属于公司普通股股东的净利润扣除了当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利 2,105,820.00 元。

注 2：不包括限制性股票部分，本期新增股份数为限制性股票解禁数量。

②稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

南京佳力图机房环境技术股份有限公司

2021 年 4 月 15 日

编号 320100000202011270033

统一社会信用代码

91320000083158582I (1/1)

营业执照

(副本)

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

名　　称　天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠

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。（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）

成立日期　2013年11月04日

合伙期限　2013年11月04日至2033年10月31日

主要经营场所　南京市建邺区江东中路106号1907室

登记机关　南京市市场监督管理局

2020年11月27日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：000371

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天衡会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：余瑞玉

证书号：40

发证时间：二〇〇九年十二月九日

证书有效期至：二〇二一年十二月八日

会计师事务所

执业证书

名　　称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000010

注册资本(出资额)：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]39号

批准设立日期：2013-09-28

证书序号：NO.010731

说　明

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

发证机关：江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

320105113074 7

姓　　名 Full name 常桂华

性　　别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1965-08-10

工作单位 Working unit 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 350203196508104028

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.

证书编号：No. of Certificate 320100030034

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

发证日期：Date of Issuance 2000 年 02 月 28 日

2017 07 18

常桂华(320100030034)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

常桂华(320100030034)
您已通过1030年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

4

6

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名 鲍伦虎
Full name

性　别 男
Sex

出生日期 1988-11-04
Date of birth

工作单位 天衡会计师事务所有限公司
Working unit

身份证号码 340222198811041316
Identity card No.

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
320105113074 7

证书编号：32000010 2336
No. of Certificate

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

发证日期：2013 年 09 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

4

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.

鲍伦虎(320000102336)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

鲍伦虎(320000102336)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

7