亿嘉和科技股份有限公司

审计报告

中天运[2021]审字第 90373 号

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

目　　录

1、 审计报告 1
2、 资产负债表 7
3、 利润表 11
4、 现金流量表 13
5、 所有者权益变动表 15
6、 财务报表附注 19
7、 事务所营业执照复印件 91
8、 事务所执业证书复印件 92
9、 签字注册会计师资质证明复件 93

审计报告

中天运[2021]审字第 90373 号

亿嘉和科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了亿嘉和科技股份有限公司（以下简称“亿嘉和公司”）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，公允反映了亿嘉和公司 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，我们独立于亿嘉和公司，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，认为对报告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。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

1、收入确认

（1）事项描述

亿嘉和公司主要从事巡检机器人和特定场景的作业机器人产品的研发、制造和销售。2020年度，亿嘉和公司主营业务收入为910,951,727.58元。鉴于营业收入是亿嘉和的关键业绩指标之一，且收入规模增长较快，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

根据财务报表附注三、（二十九），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的控制权时，确认收入。对于公司各类主要经营业务，均以向客户交付产品或相关文档及数据包，完成产品安装调试工作，经客户验收合格并取得相关验收单后确认收入。

（2）审计应对

我们执行的审计程序主要包括：1）对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行了控制测试；2）对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期、同行业比较分析等分析程序；3）选取样本检查销售合同，识别客户取得相关商品或服务的控制权相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；4）对报告期内记录的收入交易选取样本，核对销售合同、销售发票、销售出库单、派工单、验收报告等原始单据，评价相关收入确认是否符合亿嘉和公司收入确认的会计政策；5）通过对报告期内资产负债表日前后进行收入截止性测试，核查发行人有无跨期确认收入或虚计收入的情况；6）结合应收账款和销售金额函证程序，检查已确认收入的真实性。

2、应收账款预期信用损失计提

（1）事项描述

截至2020年12月31日，亿嘉和公司应收账款余额为353,161,008.94元，坏账准备余额为20,616,001.05元，账面价值较高。由于应收账款金额重大，应收账款预期信用损失的计提需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款预期信用损失计提确定为关键审计事项。

根据财务报表附注三、（十一），管理层考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（2）审计应对

我们执行的审计程序主要包括：1）评估并测试亿嘉和公司的信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性；2）评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性，根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与应收账款预期信用损失率对照表的合理性；3）分析计算亿嘉和公司应收账款周转率，分别与前期数据以及同行业数据进行比对分析，分析应收账款预期信用损失计提是否充分；4）获取亿嘉和公司应收账款账龄分析表，比较当期及前期应收账款预期信用损失的计提数及实际发生数，结合期后回款情况检查，评价管理层对应收账款预期信用损失计提的合理性；5）获取坏账准备计提表，检查预期信用损失计量方法是否按照会计政策执行，重新计算信用减值损失计提金额是否准确。

四、其他信息

亿嘉和公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 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，管理层负责评估亿嘉和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，除非管理层计划清算亿嘉和公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亿嘉和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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对亿嘉和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亿嘉和公司不能持续经营。

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

（6）就亿嘉和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，以对合并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合并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。

（本页无正文，系亿嘉和科技股份有限公司审计报告（中天运[2021]审字第 90373 号）之签署页）

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国注册会计师
蔡卫华
320000100035

中国·北京　　中国注册会计师：

中国注册会计师
陈　婷
320000104798

二〇二一年四月十九日

合并资产负债表

编制单位：亿嘉和科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	332,226,278.12	244,794,410.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	170,430,035.84	393,052,163.62
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	112,186,458.76	86,050,177.82
应收账款	五、(四)	332,545,007.89	174,729,111.21
应收款项融资	五、(五)	203,382,836.42	138,401,888.64
预付款项	五、(六)	37,686,691.77	30,160,099.41
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、(七)	5,715,528.27	11,628,845.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	184,609,946.72	210,747,987.31
合同资产	五、(九)	116,432,112.58	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(十)		1,250,000.00
其他流动资产	五、(十一)	7,061,458.99	6,144,499.44
流动资产合计		1,502,276,355.36	1,296,959,183.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(十二)	21,115,552.55	30,854,901.82
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、(十三)	42,400,661.61	39,926,511.97
在建工程	五、(十四)	262,494,493.65	72,903,970.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十五)	95,341,983.61	83,878,863.26
开发支出	五、(十六)	30,823,336.49	14,334,539.17
商誉			
长期待摊费用	五、(十七)	10,987,049.65	3,949,030.60
递延所得税资产	五、(十八)	17,226,334.48	9,446,597.23
其他非流动资产	五、(十九)	2,968,477.17	2,667,975.41
非流动资产合计		483,357,889.21	257,962,390.21
资产总计		1,985,634,244.57	1,554,921,573.61

法定代表人：姜杰　　主管会计工作负责人：王立杰　　会计机构负责人：王立杰

合并资产负债表（续）

编制单位：亿嘉和科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、(二十)	50,055,458.34	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(二十一)	2,893,563.71	500,000.00
应付账款	五、(二十二)	142,234,921.68	173,166,885.74
预收款项	五、(二十三)		33,707,213.16
合同负债	五、(二十四)	75,137,443.55	
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、(二十五)	54,823,220.43	44,244,806.40
应交税费	五、(二十六)	48,441,334.99	44,048,799.29
其他应付款	五、(二十七)	25,583,466.99	22,320,188.80
其中：应付利息			
应付股利		184,548.00	
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、(二十八)	11,467,867.66	
流动负债合计		410,637,277.35	317,987,893.39
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	五、(二十九)	25,505,641.89	21,275,980.69
递延收益	五、(三十)	12,000,000.00	7,000,000.00
递延所得税负债	五、(十八)	64,505.38	6,039,626.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,570,147.27	34,315,607.20
负债合计		448,207,424.62	352,303,500.59
所有者权益：			
股本	五、(三十一)	138,638,738.00	99,027,670.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十二)	570,975,656.29	597,528,888.29
减：库存股	五、(三十三)	20,080,196.00	20,080,196.00
其他综合收益	五、(三十四)	-4,628,263.75	-3,973,070.16
专项储备			
盈余公积	五、(三十五)	69,319,369.00	65,573,718.70
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十六)	769,085,436.69	464,572,032.99
归属于母公司所有者权益合计		1,523,310,740.23	1,202,649,043.82
少数股东权益		14,116,079.72	-30,970.80
所有者权益（或股东权益）合计		1,537,426,819.95	1,202,618,073.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,985,634,244.57	1,554,921,573.61

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验专用章

法定代表人：姜杰　　主管会计工作负责人：王立杰　　会计机构负责人：王立杰

母公司资产负债表

编制单位：亿嘉和科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		285,352,678.09	230,897,273.89
交易性金融资产		170,430,035.84	393,052,163.62
衍生金融资产			
应收票据		112,186,458.76	86,050,177.82
应收账款	十五、(一)	332,545,007.89	174,730,183.21
应收款项融资		203,382,836.42	138,401,888.64
预付款项		20,571,654.36	10,861,799.80
其他应收款	十五、(二)	5,349,857.20	8,517,866.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		177,648,570.11	191,667,196.16
合同资产		116,432,112.58	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			1,250,000.00
其他流动资产		5,122,933.24	5,157,654.11
流动资产合计		1,429,022,144.49	1,240,586,203.96
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)	141,076,130.19	70,507,261.58
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		34,863,549.24	34,879,721.25
在建工程		262,494,493.65	72,903,970.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		95,341,983.61	83,878,863.26
开发支出		30,823,336.49	14,334,539.17
商誉			
长期待摊费用		2,443,784.15	2,405,835.84
递延所得税资产		13,048,936.50	7,758,683.59
其他非流动资产		2,420,932.17	2,667,975.41
非流动资产合计		582,513,146.00	289,336,850.85
资产总计		2,011,535,290.49	1,529,923,054.81

法定代表人：姜杰　　主管会计工作负责人：王立杰　　会计机构负责人：王立杰

母公司资产负债表（续）

编制单位：亿嘉和科技股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		50,055,458.34	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,893,563.71	500,000.00
应付账款		167,307,308.80	143,550,630.28
预收款项			33,707,213.16
合同负债		75,137,443.55	
应付职工薪酬		42,923,208.40	39,873,190.46
应交税费		43,552,580.10	42,763,494.20
其他应付款		23,158,080.13	22,186,506.93
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		11,467,867.66	
流动负债合计		416,495,510.69	282,581,035.03
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		25,505,641.89	21,275,980.69
递延收益		12,000,000.00	7,000,000.00
递延所得税负债		64,505.38	6,039,626.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,570,147.27	34,315,607.20
负债合计		454,065,657.96	316,896,642.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本		138,638,738.00	99,027,670.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		570,975,656.29	597,528,888.29
减：库存股		20,080,196.00	20,080,196.00
其他综合收益		-4,628,263.75	-3,973,070.16
专项储备			
盈余公积		69,319,369.00	65,573,718.70
未分配利润		803,244,328.99	474,949,401.75
所有者权益（或股东权益）合计		1,557,469,632.53	1,213,026,412.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,011,535,290.49	1,529,923,054.81

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验专用章

法定代表人：姜杰　　主管会计工作负责人：王立杰　　会计机构负责人：王立杰

合并利润表

编制单位：亿嘉和科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		1,005,607,702.74	723,745,738.81
其中：营业收入	五、(三十七)	1,005,607,702.74	723,745,738.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		693,097,299.25	477,158,707.50
其中：营业成本	五、(三十七)	396,462,875.81	263,146,818.24
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、(三十八)	8,709,356.77	6,835,414.60
销售费用	五、(三十九)	68,942,943.10	70,634,170.83
管理费用	五、(四十)	104,068,301.03	88,052,426.06
研发费用	五、(四十一)	113,950,567.57	56,293,313.13
财务费用	五、(四十二)	963,254.97	-7,803,435.36
其中：利息费用		4,277,204.49	559,529.46
利息收入		4,158,574.48	8,220,695.56
加：其他收益	五、(四十三)	31,956,441.75	15,837,460.46
投资收益（损失以"－"号填列）	五、(四十四)	11,733,802.16	13,586,527.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,123,770.07	129,549.64
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、(四十五)	7,200,457.37	3,052,163.62
信用减值损失（损失以"-"号填列）	五、(四十六)	-7,860,947.33	-7,202,863.23
资产减值损失（损失以"-"号填列）	五、(四十七)	-12,293,845.59	-231,407.36
资产处置收益（损失以"-"号填列）	五、(四十八)	-93,100.24	42,193.82
三、营业利润（亏损以"－"号填列）		343,153,211.61	271,671,106.13
加：营业外收入	五、(四十九)	55,165,390.54	33,852,945.10
减：营业外支出	五、(五十)	1,414,508.32	953,071.35
四、利润总额（亏损总额以"－"号填列）		396,904,093.83	304,570,979.88
减：所得税费用	五、(五十一)	61,425,173.00	48,459,579.49
五、净利润（净亏损以"－"号填列）		335,478,920.83	256,111,400.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润		9,735,632.60	-63,205.71
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		335,478,920.83	256,111,400.39
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. 少数股东损益（净亏损以"-"号填列）		-960,949.48	-30,970.80
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以"-"号填列）		336,439,870.31	256,142,371.19
六、其他综合收益的税后净额		-655,193.59	-3,698,972.22
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-655,193.59	-3,698,972.22
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		-655,193.59	-3,698,972.22
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他	五、(三十四)	-655,193.59	-3,698,972.22
（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		334,823,727.24	252,412,428.17
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		335,784,676.72	252,443,398.97
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-960,949.48	-30,970.80
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		2.43	1.86
（二）稀释每股收益（元/股）		2.43	1.86

法定代表人：姜杰　　主管会计工作负责人：王立杰　　会计机构负责人：王立杰

母公司利润表

编制单位：亿嘉和科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、(四)	1,046,755,426.53	738,206,864.47
减：营业成本	十五、(四)	467,489,213.70	276,768,065.79
税金及附加		8,122,603.15	6,653,282.08
销售费用		66,886,853.88	69,556,050.49
管理费用		81,075,940.21	77,241,079.73
研发费用		64,234,755.17	48,114,199.96
财务费用		-1,066,088.43	-7,613,491.46
其中：利息费用		2,948,315.61	559,529.46
利息收入		4,076,398.90	8,212,472.28
加：其他收益		31,956,146.85	15,837,460.46
投资收益（损失以“一”号填列）	十五、(五)	-55,241.56	4,311,879.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,082,476.39	-9,145,098.18
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“一”号填列）		5,999,384.77	3,052,163.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,733,407.51	-7,039,127.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-12,293,845.59	-231,407.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		185,372.40	42,193.82
二、营业利润（亏损以“一”号填列）		378,070,558.21	283,460,840.58
加：营业外收入		45,473,264.35	33,849,168.95
减：营业外支出		1,112,469.64	950,315.84
三、利润总额（亏损总额以“一”号填列）		422,431,352.92	316,359,693.69
减：所得税费用		62,209,959.07	50,141,894.97
四、净利润（亏损总额以“一”号填列）		360,221,393.85	266,217,798.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		360,221,393.85	266,217,798.72
（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		-655,193.59	-3,698,972.22
（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		-655,193.59	-3,698,972.22
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他		-655,193.59	-3,698,972.22
六、综合收益总额		359,566,200.26	262,518,826.50
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：姜杰　　主管会计工作负责人：王立杰　　会计机构负责人：王立杰

合并现金流量表

编制单位：亿嘉和科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	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		797,761,226.04	603,646,841.94
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		31,663,850.83	15,837,460.46
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十二)	74,436,185.44	39,137,641.85
经营活动现金流入小计		903,861,262.31	658,621,944.25
购买商品、接受劳务支付的现金		445,868,499.32	352,131,487.21
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		180,899,265.56	121,804,785.36
支付的各项税费		136,952,800.10	89,002,550.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十二)	73,231,374.47	87,882,038.21
经营活动现金流出小计		836,951,939.45	650,820,861.65
经营活动产生的现金流量净额		66,909,322.86	7,801,082.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,222,000,000.00	1,611,400,000.00
取得投资收益收到的现金		15,432,617.24	18,408,109.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		451,100.00	464,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,237,883,717.24	1,630,272,609.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		254,753,260.92	90,582,276.54
投资支付的现金		1,002,000,000.00	1,519,400,000.00
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		1,256,753,260.92	1,609,982,276.54
投资活动产生的现金流量净额		-18,869,543.68	20,290,332.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,108,000.00	20,080,196.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		15,108,000.00	
取得借款收到的现金		158,671,111.12	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		173,779,111.12	20,080,196.00
偿还债务支付的现金		110,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,430,090.66	45,389,499.54
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、(五十二)	1,468,600.00	
筹资活动现金流出小计		137,898,690.66	45,389,499.54
筹资活动产生的现金流量净额		35,880,420.46	-25,309,303.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-640,311.70	196,669.67
五、现金及现金等价物净增加额		83,279,887.94	2,978,781.57
加：期初现金及现金等价物余额		243,505,674.23	240,526,892.66
六、期末现金及现金等价物余额	五、(五十三)	326,785,562.17	243,505,674.23

法定代表人：姜杰　　主管会计工作负责人：王立杰　　会计机构负责人：王立杰

母公司现金流量表

编制单位：亿嘉和科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	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		796,287,776.07	603,646,841.94
收到的税费返还		31,663,850.83	15,837,460.46
收到其他与经营活动有关的现金		64,229,740.06	39,044,830.22
经营活动现金流入小计		892,181,366.96	658,529,132.62
购买商品、接受劳务支付的现金		448,781,449.74	354,334,382.39
支付给职工以及为职工支付的现金		131,242,811.01	109,111,190.09
支付的各项税费		134,463,290.08	88,862,247.49
支付其他与经营活动有关的现金		61,332,865.26	76,850,871.16
经营活动现金流出小计		775,820,416.09	629,158,691.13
经营活动产生的现金流量净额		116,360,950.87	29,370,441.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,125,000,000.00	1,611,400,000.00
取得投资收益收到的现金		13,648,747.38	18,408,109.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		451,100.00	464,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		1,139,099,847.38	1,630,272,609.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		246,607,337.62	85,765,262.44
投资支付的现金		980,651,345.00	1,556,952,359.76
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		1,227,258,682.62	1,642,717,622.20
投资活动产生的现金流量净额		-88,158,835.24	-12,445,012.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,080,196.00
取得借款收到的现金		60,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	20,080,196.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,430,090.66	45,389,499.54
支付其他与筹资活动有关的现金		1,468,600.00	
筹资活动现金流出小计		37,898,690.66	45,389,499.54
筹资活动产生的现金流量净额		22,101,309.34	-25,309,303.54
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		50,303,424.97	-8,383,874.87
加：期初现金及现金等价物余额		229,608,537.17	237,992,412.04
六、期末现金及现金等价物余额		279,911,962.14	229,608,537.17

法定代表人：姜杰　　主管会计工作负责人：王立杰　　会计机构负责人：王立杰

合并所有者权益变动表

编制单位：亿嘉和科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	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、上年期末余额		99,027,670.00				597,528,888.29	20,080,196.00	-3,973,070.16		65,573,718.70		464,572,032.99	-30,970.80	1,202,618,073.02
加：会计政策变更										-243,362.21		-2,190,259.90		-2,433,622.11
前期差错更正														-
同一控制下企业合并														-
其他														-
二、本年期初余额		99,027,670.00	-	-	-	597,528,888.29	20,080,196.00	-3,973,070.16	-	65,330,356.49	-	462,381,773.09	-30,970.80	1,200,184,450.91
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）		39,611,068.00	-	-	-	-26,553,232.00	-	-655,193.59	-	3,989,012.51	-	306,703,663.60	14,147,050.52	337,242,369.04
（一）综合收益总额								-655,193.59				336,439,870.31	-960,949.48	334,823,727.24
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	13,057,836.00	-	-	-	-	-	-	15,108,000.00	28,165,836.00
1.股东投入的普通股													15,108,000.00	15,108,000.00
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						13,057,836.00								13,057,836.00
4.其他														-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	3,989,012.51	-	-29,736,206.71	-	-25,747,194.20
1.提取盈余公积										3,989,012.51		-3,989,012.51		-
2.提取一般风险准备														-
3.对所有者（或股东）的分配												-25,747,194.20		-25,747,194.20
4.其他														-
（四）所有者权益内部结转		39,611,068.00	-	-	-	-39,611,068.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）		39,611,068.00				-39,611,068.00								-
2.盈余公积转增资本（或股本）														-
3.盈余公积弥补亏损														-
4.设定受益计划变动额结转留存收益														-
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														-
（五）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取														-
2.本期使用														-
（六）其他														-
四、本年期末余额		138,638,738.00	-	-	-	570,975,656.29	20,080,196.00	-4,628,263.75	-	69,319,369.00	-	769,085,436.69	14,116,079.72	1,537,426,819.95

法定代表人：姜杰　　主管会计工作负责人：王立杰　　会计机构负责人：王立杰

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：亿嘉和科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	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、上年期末余额		98,245,670.00				571,306,082.29				38,531,092.65		276,653,325.61		984,736,170.55
加：会计政策变更								-274,097.94		420,846.18		3,787,615.60		3,934,363.84
前期差错更正														-
同一控制下企业合并														-
其他														-
二、本年期初余额		98,245,670.00	-	-	-	571,306,082.29	-	-274,097.94	-	38,951,938.83	-	280,440,941.21	-	988,670,534.39
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）		782,000.00	-	-	-	26,222,806.00	20,080,196.00	-3,698,972.22	-	26,621,779.87	-	184,131,091.78	-30,970.80	213,947,538.63
（一）综合收益总额								-3,698,972.22				256,142,371.19	-30,970.80	252,412,428.17
（二）所有者投入和减少资本		782,000.00	-	-	-	26,222,806.00	20,080,196.00	-	-	-	-	-	-	6,924,610.00
1.股东投入的普通股		782,000.00				19,298,196.00	20,080,196.00							-
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						6,924,610.00								6,924,610.00
4.其他														-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	26,621,779.87	-	-72,011,279.41	-	-45,389,499.54
1.提取盈余公积										26,621,779.87		-26,621,779.87		-
2.提取一般风险准备														-
3.对所有者（或股东）的分配												-45,389,499.54		-45,389,499.54
4.其他														-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）														-
2.盈余公积转增资本（或股本）														-
3.盈余公积弥补亏损														-
4.设定受益计划变动额结转留存收益														-
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														-
（五）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取														-
2.本期使用														-
（六）其他														
四、本年期末余额		99,027,670.00	-	-	-	597,528,888.29	20,080,196.00	-3,973,070.16	-	65,573,718.70	-	464,572,032.99	-30,970.80	1,202,618,073.02

法定代表人：姜杰　　主管会计工作负责人：王立杰　　会计机构负责人：王立杰

母公司所有者权益变动表

编制单位：亿嘉和科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年度										
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		99,027,670.00				597,528,888.29	20,080,196.00	-3,973,070.16		65,573,718.70	474,949,401.75	1,213,026,412.58
加：会计政策变更										-243,362.21	-2,190,259.90	-2,433,622.11
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额		99,027,670.00	-	-	-	597,528,888.29	20,080,196.00	-3,973,070.16	-	65,330,356.49	472,759,141.85	1,210,592,790.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		39,611,068.00	-	-	-	-26,553,232.00	-	-655,193.59	-	3,989,012.51	330,485,187.14	346,876,842.06
（一）综合收益总额								-655,193.59			360,221,393.85	359,566,200.26
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	13,057,836.00	-	-	-	-	-	13,057,836.00
1.所有者投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额						13,057,836.00						13,057,836.00
4.其他												-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	3,989,012.51	-29,736,206.71	-25,747,194.20
1.提取盈余公积										3,989,012.51	-3,989,012.51	-
2.对所有者（或股东）的分配											-25,747,194.20	-25,747,194.20
3.其他												-
（四）所有者权益内部结转		39,611,068.00	-	-	-	-39,611,068.00	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）		39,611,068.00				-39,611,068.00						-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												-
（五）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取												-
2.本期使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额		138,638,738.00	-	-	-	570,975,656.29	20,080,196.00	-4,628,263.75	-	69,319,369.00	803,244,328.99	1,557,469,632.53

法定代表人：姜杰　　主管会计工作负责人：王立杰　　会计机构负责人：王立杰

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：亿嘉和科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年度										
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		98,245,670.00				571,306,082.29				38,531,092.65	276,955,266.84	985,038,111.78
加：会计政策变更								-274,097.94		420,846.18	3,787,615.60	3,934,363.84
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额		98,245,670.00	-	-	-	571,306,082.29	-	-274,097.94	-	38,951,938.83	280,742,882.44	988,972,475.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		782,000.00	-	-	-	26,222,806.00	20,080,196.00	-3,698,972.22	-	26,621,779.87	194,206,519.31	224,053,936.96
（一）综合收益总额								-3,698,972.22			266,217,798.72	262,518,826.50
（二）所有者投入和减少资本		782,000.00	-	-	-	26,222,806.00	20,080,196.00	-	-	-	-	6,924,610.00
1.所有者投入的普通股		782,000.00				19,298,196.00	20,080,196.00					-
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						6,924,610.00						6,924,610.00
4.其他												-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	26,621,779.87	-72,011,279.41	-45,389,499.54
1.提取盈余公积										26,621,779.87	-26,621,779.87	-
2.对所有者（或股东）的分配											-45,389,499.54	-45,389,499.54
3.其他												-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												-
（五）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取												-
2.本期使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额		99,027,670.00	-	-	-	597,528,888.29	20,080,196.00	-3,973,070.16	-	65,573,718.70	474,949,401.75	1,213,026,412.58

法定代表人：姜杰　　主管会计工作负责人：王立杰　　会计机构负责人：王立杰

亿嘉和科技股份有限公司
财务报表附注

2020 年 1 月 1 日——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、基本情况

（一）公司历史

亿嘉和科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身上海古得通讯电子有限公司成立于 1999 年 4 月 6 日，系由自然人朱付云、宋华斌共同投资设立。2015 年 7 月 31 日，经公司股东会决议，公司整体变更设立为股份公司。根据公司股东大会决议、公司章程和中国证监会“证监许可[2018]827 号”文《关于核准亿嘉和科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，公司向社会公开发行 17,543,900 股人民币普通股股票，每股面值 1 元，每股发行价 34.46 元，发行后股本总额变更为 70,175,479.00 元。公司股票于 2018 年 6 月 12 日在上海证券交易所挂牌交易。

2018 年 10 月 11 日，公司召开 2018 年第四次临时股东大会，审议通过了资本公积转增股本的方案，以公司 2018 年 11 月 1 日上海证券交易所收市后在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的本公司全体股东的总股本为基数，向全体股东每 10 股转增 4 股，每股面值 1.00 元，共计增加股本 28,070,191.00 元，转增后总股本为 98,245,670.00 元。

2019 年 8 月 21 日，公司召开第二届董事会第八次会议和第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于调整 2019 年限制性股票激励计划授予价格、激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向 2019 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，根据 2019 年第二次临时股东大会的授权，公司向激励对象定向发行公司普通股股票 78.20 万股，变更后总股本为 99,027,670.00 元。

2020 年 5 月 12 日，公司召开 2019 年年度股东大会，审议通过了资本公积转增股本的方案，以公司总股本 99,027,670 股为基数，向全体股东每 10 股转增 4 股，每股面值 1.00 元，共计增加股本 39,611,068.00 元，转增后总股本为 138,638,738.00 元。

（二）公司业务范围

机器人研发、生产及销售；无人机的研发、技术服务、生产及销售；电缆及通道智能检测系统、工业自动化及测控系统的设计、生产、安装、调试及维护；地理信息系统工程；地理信息数据采集、数据处理、数据库建设和地理信息数据软件开发；输变电工程、电力工程、机电工程、建筑智能化工程（电力行业）的设计、施工；计算机系统集成（电力行业）的技术研发、技术转让、技术咨询、技术服务及相关产品的销售；节能环保设备的设计、制造、销售及维护；计算机软硬件、通信设备的销售；仓储服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；图片影像软件开发；消防器材的研发、生产及销售;医疗器械的研发、生产及销售;

医疗机器人、消防机器人、排爆机器人、防爆机器人的研发、生产及销售；电力设备的研发、生产、销售、检测技术服务；红外检测技术服务；仪器仪表的研发、生产、销售、技术服务。（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）。

（三）公司注册地、企业法人营业执照注册号

公司注册地为南京市雨花台区安德门大街 57 号 5 幢 1 楼至 3 楼、8 楼至 12 楼。统一社会信用代码：91320100631402444M。

（四）公司法定代表人

公司法定代表人为：姜杰。

（五）财务报表之批准

本财务报告经公司第二届二十次董事会于 2021 年 4 月 19 日决议批准报出。

（六）公司合并范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司为 10 户，2019 年度纳入合并范围内的子公司为 5 户。2020 年度合并范围增加 5 户。本期合并范围详见"本附注七、在其他主体中权益第 1、在子公司中的权益之（1）企业集团构成"。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十九）"收入"的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、（三十四）"重大会计判断和估计"各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）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。

（六）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。

（七）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：1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3、确认出售其享有的共同经营 产出份额所产生的收入；4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营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。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

2、外币财务报表折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

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：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且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，使用不可观察输入值。

7、金融工具减值（不含应收款项）

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。

（十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款。

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。

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应收款项划分为若干组合 ，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：应收合并范围内关联方款项；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应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

组合	确定组合的依据
银行承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票
商业承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收取商业承兑汇票
合并范围外的应收账款	本组合为日常经营活动中应收取的合并外关联方公司的应收账款
合并范围外的其他应收款	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金、代垫款等应收款项。

（十二）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。

（十三）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

（十四）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与附注三、（十一）应收账款的预期信用损失的确定方法一致。

（十五）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摊销，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。

（十六）持有待售资产

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准： 1、据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2、出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；3、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。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中"持有待售资产"或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中"持有待售负债"。

（十七）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：

1）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中除净损益、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。

2）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：

1）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。

2）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、（六）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。

4、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。

（十八）投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

（十九）固定资产

1、固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类　别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
专用设备	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	5	5	19.00

类　别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子及其他设备	3-5	5	31.67-19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

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

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性

改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（二十三）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产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，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

1）先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；2）再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作

为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

（二十四）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。

（二十五）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。

（二十六）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：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，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1）设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2）设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（二十七）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

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，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如

涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十八）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。

（二十九）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1、收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，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。

2、公司收入主要来源于以下业务类型：

（1）智能巡检机器人、智能作业机器人

按照合同约定，将符合要求的产品运送至客户指定地点，并按照客户要求完成安装调试工作，经客户验收合格，取得验收单（或竣工报告）后确认收入。

（2）状态数据服务

无人机巡检服务：按照合同约定，向客户提供符合要求的输电线及塔架巡检报告与数据包，并经客户验收合格，取得验收单（或竣工报告）后确认收入。

带电检测服务：按照合同约定，向客户提供符合要求的电力设备状态数据报告与数据包，并经客户验收合格，取得验收单（或竣工报告）后确认收入。

（3）智能化改造

按照合同约定，完成轨道铺设与智能环境监测装置及其他辅助设备的安装调试工作，经客户验收合格，取得验收报告后确认收入。

（4）数据采集终端

按照合同约定，向客户交付数据采集终端产品，取得到货验收单后确认收入。

（三十）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、建设资金补贴款等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

（三十二）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

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。

（三十三）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、（十六）“持有待售资产”相关描述。

（三十四）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）应收账款的预期信用损失

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，本公司考虑的因素包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（4）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（7）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对智能巡检机器人质保期预计售后服务费作出估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

（三十五）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

（1）新收入准则的执行

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司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。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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质量保证、主要责任人和代理人的区分、附有销售退回条款的销售、额外购买选择权、知识产权许可、回购安排、预收款项、无需退回的初始费的处理等。

本公司已向客户转让商品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作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

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。

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：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额（2020 年 1 月 1 日）-合并
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产； 将与销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债、其他流动负债。	应收账款	-14,185,097.24
	合同资产	46,394,111.63
	递延所得税资产	429,462.72
	预收账款	-33,707,213.16
	合同负债	60,866,648.12
	其他流动负债	7,912,664.26
	盈余公积	-243,362.21
	未分配利润	-2,190,259.90

（续）

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额（2020 年 1 月 1 日）-母公司
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产； 将与销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债、其他流动负债。	应收账款	-14,185,097.24
	合同资产	46,394,111.63
	递延所得税资产	429,462.72
	预收账款	-33,707,213.16
	合同负债	60,866,648.12
	其他流动负债	7,912,664.26
	盈余公积	-243,362.21
	未分配利润	-2,190,259.90

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：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020年12月31日
应收账款	-98,517,074.91
合同资产	116,432,112.58
预收账款	-61,030,932.38
合同负债	75,137,443.55
其他流动负债	9,767,867.66
未分配利润	-5,959,341.16

（续）

受影响的利润表项目	影响金额 2020年度
信用减值损失损失	3,668,540.57
资产减值损失损失	-9,627,881.73
净利润	-5,959,341.16

除上述会计政策变更外，本期公司无应披露的其他重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

无

（3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

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	244,794,410.95	244,794,410.95	-
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	393,052,163.62	393,052,163.62	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	86,050,177.82	86,050,177.82	-
应收账款	174,729,111.21	160,544,013.97	-14,185,097.24
应收款项融资	138,401,888.64	138,401,888.64	-
预付款项	30,160,099.41	30,160,099.41	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	11,628,845.00	11,628,845.00	-
其中：应收利息	-	-	-

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	210,747,987.31	210,747,987.31	-
合同资产	-	46,394,111.63	46,394,111.63
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	1,250,000.00	1,250,000.00	-
其他流动资产	6,144,499.44	6,144,499.44	-
流动资产合计	1,296,959,183.40	1,329,168,197.79	32,209,014.39
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	30,854,901.82	30,854,901.82	-
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	39,926,511.97	39,926,511.97	-
在建工程	72,903,970.75	72,903,970.75	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	83,878,863.26	83,878,863.26	-
开发支出	14,334,539.17	14,334,539.17	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	3,949,030.60	3,949,030.60	-
递延所得税资产	9,446,597.23	9,876,059.95	429,462.72
其他非流动资产	2,667,975.41	2,667,975.41	-
非流动资产合计	257,962,390.21	258,391,852.93	429,462.72
资产总计	1,554,921,573.61	1,587,560,050.72	32,638,477.11
流动负债：	-	-	
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应付票据	500,000.00	500,000.00	-
应付账款	173,166,885.74	173,166,885.74	-
预收款项	33,707,213.16	-	-33,707,213.16
合同负债	-	60,866,648.12	60,866,648.12
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	44,244,806.40	44,244,806.40	-
应交税费	44,048,799.29	44,048,799.29	-
其他应付款	22,320,188.80	22,320,188.80	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	7,912,664.26	7,912,664.26
流动负债合计	317,987,893.39	353,059,992.61	35,072,099.22
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	21,275,980.69	21,275,980.69	-
递延收益	7,000,000.00	7,000,000.00	-
递延所得税负债	6,039,626.51	6,039,626.51	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	34,315,607.20	34,315,607.20	-
负债合计	352,303,500.59	387,375,599.81	35,072,099.22
所有者权益：	-	-	
股本	99,027,670.00	99,027,670.00	-

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	597,528,888.29	597,528,888.29	-
减：库存股	20,080,196.00	20,080,196.00	-
其他综合收益	-3,973,070.16	-3,973,070.16	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	65,573,718.70	65,330,356.49	-243,362.21
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	464,572,032.99	462,381,773.09	-2,190,259.90
归属于母公司所有者权益合计	1,202,649,043.82	1,200,215,421.71	-2,433,622.11
少数股东权益	-30,970.80	-30,970.80	-
所有者权益（或股东权益）合计	1,202,618,073.02	1,200,184,450.91	-2,433,622.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,554,921,573.61	1,587,560,050.72	32,638,477.11

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	230,897,273.89	230,897,273.89	-
交易性金融资产	393,052,163.62	393,052,163.62	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	86,050,177.82	86,050,177.82	-
应收账款	174,730,183.21	160,545,085.97	-14,185,097.24
应收款项融资	138,401,888.64	138,401,888.64	-
预付款项	10,861,799.80	10,861,799.80	-
其他应收款	8,517,866.71	8,517,866.71	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	191,667,196.16	191,667,196.16	-
合同资产	-	46,394,111.63	46,394,111.63
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	1,250,000.00	1,250,000.00	-
其他流动资产	5,157,654.11	5,157,654.11	-
流动资产合计	1,240,586,203.96	1,272,795,218.35	32,209,014.39
非流动资产：	-	-	-
债权投资	-	-	-

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	70,507,261.58	70,507,261.58	-
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	34,879,721.25	34,879,721.25	-
在建工程	72,903,970.75	72,903,970.75	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	83,878,863.26	83,878,863.26	-
开发支出	14,334,539.17	14,334,539.17	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	2,405,835.84	2,405,835.84	-
递延所得税资产	7,758,683.59	8,188,146.31	429,462.72
其他非流动资产	2,667,975.41	2,667,975.41	-
非流动资产合计	289,336,850.85	289,766,313.57	429,462.72
资产总计	1,529,923,054.81	1,562,561,531.92	32,638,477.11
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	500,000.00	500,000.00	-
应付账款	143,550,630.28	143,550,630.28	-
预收款项	33,707,213.16	-	-33,707,213.16
合同负债	-	60,866,648.12	60,866,648.12
应付职工薪酬	39,873,190.46	39,873,190.46	-
应交税费	42,763,494.20	42,763,494.20	-
其他应付款	22,186,506.93	22,186,506.93	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	7,912,664.26	7,912,664.26
流动负债合计	282,581,035.03	317,653,134.25	35,072,099.22

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
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	21,275,980.69	21,275,980.69	-
递延收益	7,000,000.00	7,000,000.00	-
递延所得税负债	6,039,626.51	6,039,626.51	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	34,315,607.20	34,315,607.20	-
负债合计	316,896,642.23	351,968,741.45	35,072,099.22
所有者权益（或股东权益）：	-	-	
股本	99,027,670.00	99,027,670.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	597,528,888.29	597,528,888.29	-
减：库存股	20,080,196.00	20,080,196.00	-
其他综合收益	-3,973,070.16	-3,973,070.16	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	65,573,718.70	65,330,356.49	-243,362.21
未分配利润	474,949,401.75	472,759,141.85	-2,190,259.90
所有者权益（或股东权益）合计	1,213,026,412.58	1,210,592,790.47	-2,433,622.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,529,923,054.81	1,562,561,531.92	32,638,477.11

四、税项

（一）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%、10%/9%、6% [注 1]
城市维护建设税	应缴流转税	7%
教育费附加	应缴流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、17%、20%

[注 1] 2018 年 5 月 1 日起，根据财税[2018]32 号，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适

用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

2019 年 4 月 1 日起，根据财税[2019]39 号，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

序号	纳税主体名称	所得税税率（%）
1	亿嘉和科技股份有限公司	15
2	广东亿嘉和科技有限公司	15
3	南京瑞逸和科技有限公司	20
4	Essential Machines Inc.	联邦及州税率
5	億嘉和（香港）有限公司	16.5
6	天津亿嘉和科技有限公司	20
7	深圳亿嘉和科技研发有限公司	20
8	南京佗道医疗科技有限公司	20
9	YIJIAHE (SINGAPORE) PTE. LTD	17
10	苏州亿嘉和机器人科技有限公司	20
11	苏州拓道医疗科技有限公司	20

（二）税收优惠及批文

1、所得税

母公司 2019 年 11 月 7 日取得证书编号为 GR201932001631 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，根据国家税务总局国税函[2009]203 号通知，公司 2020 年度企业所得税适用税率为 15%。

子公司广东亿嘉和科技有限公司 2020 年 12 月 9 日取得证书编号为 GR202044007881 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，根据国家税务总局国税函[2009]203 号通知，该子公司 2020 年度企业所得税适用税率为 15%。

2、小型微利企业税收优惠

根据财税[2019]13 号文，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

（1）明细项目

项　　目	期末余额	期初余额
库存现金	34,798.75	25,251.25

项　　目	期末余额	期初余额
银行存款	326,750,763.42	243,480,422.98
其他货币资金	5,440,715.95	1,288,736.72
合　　计	332,226,278.12	244,794,410.95
其中：存放在境外的款项总额	13,337,201.90	10,835,178.43

（2）其他货币资金明细情况

项　　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	4,000,341.67	150,000.00
保函保证金	1,440,374.28	1,138,736.72
合　　计	5,440,715.95	1,288,736.72

（3）期末货币资金余额中除上述其他货币资金外无其他抵押、冻结等对使用有限制或存在潜在回收风险的款项。

（二）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	170,430,035.84	393,052,163.62
其中：结构性存款	170,430,035.84	393,052,163.62
合　　计	170,430,035.84	393,052,163.62

（三）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	103,700,000.00	-
商业承兑票据	8,486,458.76	86,050,177.82
合　　计	112,186,458.76	86,050,177.82

2、应收票据预期信用损失分类列示

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	112,633,114.48	100.00	446,655.72	0.40	112,186,458.76
其中：银行承兑汇票	103,700,000.00	92.07	-	-	103,700,000.00
商业承兑汇票	8,933,114.48	7.93	446,655.72	5.00	8,486,458.76
合　　计	112,633,114.48	100.00	446,655.72	0.40	112,186,458.76

（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（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	90,579,134.55	100.00	4,528,956.73	5.00	86,050,177.82
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	90,579,134.55	100.00	4,528,956.73	5.00	86,050,177.82
合　计	90,579,134.55	100.00	4,528,956.73	5.00	86,050,177.82

3、按组合计提预期信用损失的应收票据

项目及账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票：1年以内	103,700,000.00	-	-
商业承兑汇票：1年以内	8,933,114.48	446,655.72	5.00
合　计	112,633,114.48	446,655.72	0.40

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	4,528,956.73	446,655.72	4,528,956.73	-	-	446,655.72
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	4,528,956.73	446,655.72	4,528,956.73	-	-	446,655.72
合　计	4,528,956.73	446,655.72	4,528,956.73	-	-	446,655.72

5、本期无实际核销的应收票据。

6、期末公司无已质押的应收票据。

7、期末公司已背书或贴现且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
银行承兑汇票	-	1,700,000.00
商业承兑汇票	-	-
合　计	-	1,700,000.00

8、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（四）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	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	353,161,008.94	100.00	20,616,001.05	5.84	332,545,007.89
合　计	353,161,008.94	100.00	20,616,001.05	5.84	332,545,007.89

（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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	169,488,806.10	100.00	8,944,792.13	5.28	160,544,013.97
合　计	169,488,806.10	100.00	8,944,792.13	5.28	160,544,013.97

注：期初余额与上期末余额差异详见附注三、（三十五）。

2、按组合计提预期信用损失的应收账款

账　龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	313,131,226.56	15,656,561.33	5.00
1－2年	37,617,330.50	3,761,733.05	10.00
2－3年	28,397.57	5,679.51	20.00
3－4年	2,384,054.31	1,192,027.16	50.00
4－5年		-	-
5年以上	-	-	-
合　计	353,161,008.94	20,616,001.05	5.84

3、按账龄披露应收账款

账　龄	期末余额	期初余额
1年以内	313,131,226.56	164,849,878.15
1－2年	37,617,330.50	2,254,873.63
2－3年	28,397.57	2,384,054.32
3－4年	2,384,054.31	-
4－5年	-	-
5年以上	-	-
合　计	353,161,008.94	169,488,806.10

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,944,792.13	11,671,208.92	-	-	-	20,616,001.05
合　计	8,944,792.13	11,671,208.92	-	-	-	20,616,001.05

注：期初余额与上期末余额差异详见附注三、（三十五）。

5、本期无实际核销的应收账款情况。

6、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	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	已计提坏账准备
第一名	129,601,355.00	36.70	6,480,067.75
第二名	85,962,575.00	24.34	4,298,128.75
第三名	54,408,676.57	15.41	3,885,728.96
第四名	36,803,363.12	10.42	1,840,168.16
第五名	9,274,045.00	2.63	927,404.50
合　计	316,050,014.69	89.50	17,431,498.12

7、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

8、本期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

（五）应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项　目	期末余额					
	初始成本	利息调整	应付利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票	208,827,852.60	-	-	-5,445,016.18	203,382,836.42	-
合　计	208,827,852.60	-	-	-5,445,016.18	203,382,836.42	-

（续）

项　目	期初余额					
	初始成本	利息调整	应付利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票	143,076,088.83	-	-	-4,674,200.19	138,401,888.64	-
合　计	143,076,088.83	-	-	-4,674,200.19	138,401,888.64	-

2、应收款项融资预期信用损失分类列示

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-

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（%）	
按组合计提预期信用损失的应收票据	203,382,836.42	100.00	-	-	203,382,836.42
其中：银行承兑汇票	203,382,836.42	100.00	-	-	203,382,836.42
合　计	203,382,836.42	100.00	-	-	203,382,836.42

3、本期无实际核销的应收款项融资。

4、期末公司无已质押的应收款项融资。

5、期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	109,672,850.69	-
合　计	109,672,850.69	-

6、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（六）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	22,992,833.60	61.01	30,096,123.41	99.79
1至2年	14,629,958.17	38.82	63,976.00	0.21
2至3年	63,900.00	0.17	-	-
3年以上	-	-	-	-
合　计	37,686,691.77	100.00	30,160,099.41	100.00

2、期末公司账龄超过1年的重要预付款项：

单位名称	期末余额	未结算原因
东莞市李群自动化技术有限公司	14,620,353.97	因技术要求等改变，经协商延期交货
合　计	14,620,353.97	—

3、预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	未结算原因
第一名	16,622,353.97	44.11	预付货款
第二名	11,773,095.00	31.24	预付货款
第三名	3,000,000.00	7.96	预付货款
第四名	1,181,810.16	3.14	预付货款
第五名	1,043,000.00	2.77	预付货款
合　计	33,620,259.13	89.22	—

（七）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	5,715,528.27	11,628,845.00
合　　计	5,715,528.27	11,628,845.00

1、其他应收款

（1）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
保证金及押金	7,109,134.49	10,536,688.67
职工备用金	9,626.36	323,297.46
员工借款	-	1,915,932.09
其他	121,930.29	106,050.23
合　　计	7,240,691.14	12,881,968.45

（2）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	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,240,691.14	100.00	1,525,162.87	21.06	5,715,528.27
合　　计	7,240,691.14	100.00	1,525,162.87	21.06	5,715,528.27

（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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	12,881,968.45	100.00	1,253,123.45	9.73	11,628,845.00
合　　计	12,881,968.45	100.00	1,253,123.45	9.73	11,628,845.00

（4）按组合计提预期信用损失的其他应收款

账　　龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,063,432.65	103,171.63	5.00
1—2年	3,779,444.21	377,944.42	10.00
2—3年	123,666.00	24,733.20	20.00
3—4年	131,550.00	65,775.00	50.00
4—5年	945,298.28	756,238.62	80.00

账　　龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	197,300.00	197,300.00	100.00
合　　计	7,240,691.14	1,525,162.87	21.06

（5）按账龄披露其他应收款

账　　龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,063,432.65	11,419,154.17
1－2 年	3,779,444.21	123,666.00
2－3 年	123,666.00	196,550.00
3－4 年	131,550.00	945,298.28
4－5 年	945,298.28	197,300.00
5 年以上	197,300.00	-
合　　计	7,240,691.14	12,881,968.45

（6）其他应收款坏账准备计提情况

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）	
期初余额	1,253,123.45	-	-	1,253,123.45
本期计提	272,039.42	-	-	272,039.42
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
本期其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,525,162.87	-	-	1,525,162.87

（7）本期无实际核销的其他应收款。

（8）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
ARICENT US INC	保证金及押金	1,487,063.34	1-2 年	20.54	148,706.33
南京宁南房地产开发有限公司	保证金及押金	937,898.28	4-5 年	12.95	750,318.62
南京软件谷物业管理有限公司	保证金及押金	700,000.00	5 年以内、5 年以上	9.67	224,370.00
东莞固高自动化技术有限公司	保证金及押金	698,358.06	1-2 年	9.64	69,835.81
南京软件谷发展有限公司	保证金及押金	523,691.40	4 年以内	7.23	98,686.14
合　　计		4,347,011.08		60.03	1,291,916.90

（9）本期无涉及政府补助的应收款项。

（10）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

（11）本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

（八）存货

1、存货分类：

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	56,684,462.05	2,874,926.02	53,809,536.03	42,453,935.13	616,161.21	41,837,773.92
委托加工物资	596,755.43	-	596,755.43	1,286,643.71	-	1,286,643.71
产成品	69,736,964.40	5,202,649.16	64,534,315.24	122,724,953.41	1,827,959.33	120,896,994.08
在产品	66,793,310.00	1,123,969.98	65,669,340.02	47,412,838.77	686,263.17	46,726,575.60
合　　计	193,811,491.88	9,201,545.16	184,609,946.72	213,878,371.02	3,130,383.71	210,747,987.31

2、存货跌价准备：

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	转回或转销	其他	
原材料	616,161.21	2,259,746.42	-	981.61	-	2,874,926.02
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
产成品	1,827,959.33	3,374,689.83	-	-	-	5,202,649.16
在产品	686,263.17	505,998.25	-	68,291.44	-	1,123,969.98
合　　计	3,130,383.71	6,140,434.50	-	69,273.05	-	9,201,545.16

3、公司计提存货跌价准备的依据为：期末，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，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。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。存货可变现净值按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确定。

4、存货期末余额无借款费用资本化金额的情况。

5、本公司期末无用于债务担保的存货。

（九）合同资产

1、合同资产分类披露

类　　别	期末余额				
	账面余额		减值准备		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合同资产	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的合同资产	126,059,994.31	100.00	9,627,881.73	7.64	116,432,112.58
合　　计	126,059,994.31	100.00	9,627,881.73	7.64	116,432,112.58

（续）

类　别	期初余额				
	账面余额		减值准备		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合同资产	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的合同资产	49,868,582.27	100.00	3,474,470.64	6.97	46,394,111.63
合　计	49,868,582.27	100.00	3,474,470.64	6.97	46,394,111.63

注：期初余额与上期末余额差异详见附注三、（三十五）。

2、按组合计提预期信用损失的合同资产

账　龄	期末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	83,355,253.51	4,167,762.68	5.00
1—2年	38,632,613.12	3,863,261.31	10.00
2—3年	1,464,020.34	292,804.07	20.00
3—4年	2,608,107.34	1,304,053.67	50.00
4—5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合　计	126,059,994.31	9,627,881.73	7.64

3、本期计提、收回或转回的减值准备情况

类　别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的合同资产	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的合同资产	3,474,470.64	6,153,411.09		-	-	9,627,881.73
合　计	3,474,470.64	6,153,411.09		-	-	9,627,881.73

注：期初余额与上期末余额差异详见附注三、（三十五）。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况：

单位名称	期末余额	占合同资产期末余额的比例（%）	已计提减值准备
第一名	38,741,666.42	30.73	2,802,699.95
第二名	17,534,019.88	13.91	943,039.49
第三名	16,020,000.00	12.71	801,000.00
第四名	11,603,275.00	9.20	580,163.75
第五名	6,893,070.47	5.47	652,303.23
合　计	90,792,031.77	72.02	5,779,206.42

（十）一年内到期的非流动资产

项　　目	期末余额	期初余额
一年内到期的建设保证金	-	1,250,000.00
合　　计	-	1,250,000.00

（十一）其他流动资产

项　　目	期末余额	期初余额
房屋租赁费用	1,896,969.18	1,339,934.77
待抵扣/待认证进项税	5,044,301.13	4,804,564.67
其他	120,188.68	-
合　　计	7,061,458.99	6,144,499.44

（十二）长期股权投资

-	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
国网瑞嘉（天津）智能机器人有限公司	30,854,901.82		-	10,780,642.94	-	-		-	-20,519,992.21	21,115,552.55	-
合　　计	30,854,901.82		-	10,780,642.94	-	-	-	-	-20,519,992.21	21,115,552.55	-

（十三）固定资产

1、固定资产情况：

项目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	13,271,889.50	19,443,700.66	7,736,536.75	18,067,564.05	58,519,690.96
2.本期增加金额	-	3,388,500.25	4,025,037.87	8,051,594.12	15,465,132.24
（1）购置	-	3,118,624.14	4,025,037.87	7,992,275.55	15,135,937.56
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	269,876.11	-	59,318.57	329,194.68
3.本期减少金额	-	-	515,831.86	299,167.46	814,999.32
（1）处置或报废	-	-	515,831.86	299,167.46	814,999.32
（2）处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	13,271,889.50	22,832,200.91	11,245,742.76	25,819,990.71	73,169,823.88
二、累计折旧					
1.期初余额	-	7,814,288.96	2,433,014.14	8,345,875.89	18,593,178.99
2.本期增加金额	630,361.68	5,029,965.46	1,703,968.57	5,118,954.55	12,483,250.26
（1）计提	630,361.68	5,029,965.46	1,703,968.57	5,118,954.55	12,483,250.26
3.本期减少金额	-		24,501.51	282,765.47	307,266.98

项目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	电子及其他设备	合计
（1）处置或报废	-	-	24,501.51	282,765.47	307,266.98
（2）处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	630,361.68	12,844,254.42	4,112,481.20	13,182,064.97	30,769,162.27
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
（2）处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	12,641,527.82	9,987,946.49	7,133,261.56	12,637,925.74	42,400,661.61
2.期初账面价值	13,271,889.50	11,629,411.70	5,303,522.61	9,721,688.16	39,926,511.97

2、本期无暂时闲置的固定资产情况。

3、本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4、本期通过经营租赁租出的固定资产：

项　　目	期末账面价值
设备	1,013,884.84
合　　计	1,013,884.84

5、本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

（十四）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
集成测试中心及研发综合楼建设项目	248,707,847.81	-	248,707,847.81	71,901,078.80	-	71,901,078.80
特种机器人研发及产业化项目	12,333,401.73		12,333,401.73	-	-	-
楚翘城总部楼装修工程	-	-	-	235,041.02	-	235,041.02
九楼【东侧】展示厅装修项目	-	-	-	767,850.93	-	767,850.93
亿嘉和商务中心装修项目	1,453,244.11	-	1,453,244.11	-	-	-
合　　计	262,494,493.65	-	262,494,493.65	72,903,970.75	-	72,903,970.75

（2）重要在建工程项目本期变动情况：

工程名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加数	本期转入固定资产金额	本期转入长摊金额	期末余额
集成测试中心及研发综合楼建设项目	50,065.70	71,901,078.80	176,806,769.01	-	-	248,707,847.81
特种机器人研发及产业化项目	62,173.78	-	12,333,401.73	-	-	12,333,401.73
楚翘城总部楼装修工程[注]	330.00	235,041.02	70,927.28	-	305,968.30	-
九楼【东侧】展示厅装修项目	80.00	767,850.93	252,508.71	-	1,020,359.64	-
亿嘉和商务中心装修项目	1,200.00	-	1,453,244.11	-	-	1,453,244.11
合　计	--	72,903,970.75	190,916,850.84	-	1,326,327.94	262,494,493.65

（续）

工程名称	工程投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
集成测试中心及研发综合楼建设项目	49.68	80.00	-	-	-	募集资金
特种机器人研发及产业化项目	1.98	2.00	-	-	-	募集资金
楚翘城总部楼装修工程	94.73	100.00	-	-	-	自有资金
九楼【东侧】展示厅装修项目	127.54	100.00	-	-	-	自有资金
亿嘉和商务中心装修项目	12.11	15.00	-	-	-	自有资金
合　计	——	——	——	——	——	

注：楚翘城总部楼装修工程2019年度已转入长摊金额2,820,196.13元。

（十五）无形资产

1、无形资产情况

项　目	土地使用权	软件	非专利技术	专利技术	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	59,897,993.96	8,738,926.39	24,468,106.33	-	93,105,026.68
2.本期增加金额	-	1,668,777.14	18,931,433.61	225,000.00	20,825,210.75
（1）购置	-	1,668,777.14	-	225,000.00	1,893,777.14
（2）内部研发	-	-	18,931,433.61	-	18,931,433.61
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	59,897,993.96	10,407,703.53	43,399,539.94	225,000.00	113,930,237.43
二、累计摊销					
1.期初余额	4,803,745.37	3,483,477.46	938,940.59	-	9,226,163.42
2.本期增加金额	786,734.07	1,439,448.83	7,094,657.50	41,250.00	9,362,090.40
（1）计提	786,734.07	1,439,448.83	7,094,657.50	41,250.00	9,362,090.40
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	5,590,479.44	4,922,926.29	8,033,598.09	41,250.00	18,588,253.82

项　　目	土地使用权	软件	非专利技术	专利技术	合计
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	54,307,514.52	5,484,777.24	35,365,941.85	183,750.00	95,341,983.61
2.期初账面价值	55,094,248.59	5,255,448.93	23,529,165.74	-	83,878,863.26

注：期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 38.09%。

2、公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（十六）开发支出

项　　目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
开发支出	14,334,539.17	149,370,798.50	-	18,931,433.61	113,950,567.57	-	30,823,336.49
合　　计	14,334,539.17	149,370,798.50	-	18,931,433.61	113,950,567.57	-	30,823,336.49

（十七）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
装修工程	3,949,030.60	9,449,139.32	2,411,120.27	-	10,987,049.65
合　　计	3,949,030.60	9,449,139.32	2,411,120.27	-	10,987,049.65

（十八）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
资产减值损失	18,829,426.89	2,824,414.03	6,604,854.35	990,728.16
信用减值损失	22,432,588.41	3,363,708.83	14,643,888.35	2,204,658.42
递延收益	12,000,000.00	1,800,000.00	7,000,000.00	1,050,000.00
可抵扣亏损	12,148,151.62	607,407.59	3,685,479.99	908,063.54
预计负债	25,505,641.89	3,825,846.28	21,275,980.69	3,191,397.10
计入其他综合收益的应收款项融资公允价值变动	5,445,016.18	816,752.43	4,674,200.19	701,130.03
未实现内部销售损益	23,671,754.54	3,550,763.18	5,064,414.43	759,662.16
长期资产会计与税收处理不一致的时间性差异	2,916,280.93	437,442.14	469,470.29	70,420.54

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
合　　计	122,948,860.46	17,226,334.48	63,418,288.29	9,876,059.95

注：期初余额与上期末余额差异详见附注三、（三十五）。

2、未经抵销的递延所得负债

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
免税收入再投资资产-增值税即征即退	-	-	37,212,013.13	5,581,801.97
交易性金融资产公允价值变动收益	430,035.84	64,505.38	3,052,163.62	457,824.54
合　　计	430,035.84	64,505.38	40,264,176.75	6,039,626.51

3、未确认递延所得税资产明细：

项　　目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	155,231.23	82,983.96
可抵扣亏损	1,798,411.45	377,827.62
合　　计	1,953,642.68	460,811.58

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年　　份	期末余额	期初余额
2023 年	186,891.27	186,891.27
2024 年	190,936.35	190,936.35
2025 年	1,420,583.83	-
合　　计	1,798,411.45	377,827.62

（十九）其他非流动资产

项　　目	期末金额	期初金额
建设保证金	1,250,000.00	1,250,000.00
预付长期资产购置款	1,718,477.17	1,417,975.41
合　　计	2,968,477.17	2,667,975.41

（二十）短期借款

（1）分类情况

借 款类 别	期末余额	期初余额
信用借款	50,000,000.00	-
短期借款应付利息	55,458.34	-
合　　计	50,055,458.34	-

（2）本期无已逾期未偿还的短期借款。

（二十一）应付票据

种　　类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,893,563.71	500,000.00
商业承兑汇票	-	-
合　　计	2,893,563.71	500,000.00

期末无到期未付的应付票据。

（二十二）应付账款

1、应付账款列示：

项　　目	期末余额	期初余额
应付材料采购款或分包款	135,089,674.32	152,588,557.86
应付长期资产采购款	7,145,247.36	20,578,327.88
合　　计	142,234,921.68	173,166,885.74

2、无账龄超过 1 年的重要应付账款。

（二十三）预收款项

1、预收款项列示：

项　　目	期末余额	期初余额
预收合同款	-	-
合　　计	-	-

注：期初余额与上期末余额差异详见附注三、（三十五）。

2、无账龄超过 1 年的重要预收款项。

（二十四）合同负债

（1）合同负债列示

项　　目	期末余额	期初余额
预收合同款	75,137,443.55	60,866,648.12
合　　计	75,137,443.55	60,866,648.12

注：期初余额与上期末余额差异详见附注三、（三十五）。

（二十五）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	44,244,806.40	186,891,037.54	176,312,623.51	54,823,220.43
二、离职后福利-设定提存计划	-	3,367,089.62	3,367,089.62	-
三、辞退福利	-	995,079.25	995,079.25	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合　　计	44,244,806.40	191,253,206.41	180,674,792.38	54,823,220.43

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	36,212,057.01	166,939,785.70	158,115,709.41	45,036,133.30
2、职工福利费	-	8,910,610.91	8,910,610.91	-
3、社会保险费	-	4,455,339.07	4,455,339.07	-
其中：医疗保险费	-	4,172,897.96	4,172,897.96	-
工伤保险费	-	25,051.44	25,051.44	-
生育保险费	-	257,389.67	257,389.67	-
4、住房公积金	-	3,736,826.20	3,736,826.20	-
5、工会经费和职工教育经费	8,032,749.39	2,848,475.66	1,094,137.92	9,787,087.13
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合　　计	44,244,806.40	186,891,037.54	176,312,623.51	54,823,220.43

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	-	3,261,981.70	3,261,981.70	-
2、失业保险费	-	105,107.92	105,107.92	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合　　计	-	3,367,089.62	3,367,089.62	-

（二十六）应交税费

项　　目	期末余额	期初余额
企业所得税	43,871,133.37	29,863,511.82
增值税	2,578,725.56	11,447,551.50
个人所得税	1,024,804.84	1,252,442.91
城市维护建设税	420,153.99	799,267.47
教育费附加	300,110.00	570,905.33
土地使用税	53,719.96	53,719.96
印花税	164,816.30	61,400.30
房产税	27,870.97	-
合　　计	48,441,334.99	44,048,799.29

（二十七）其他应付款

项　　目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	184,548.00	-
其他应付款	25,398,918.99	22,320,188.80
合　　计	25,583,466.99	22,320,188.80

1、应付股利

项　　目	期末余额	期初余额
普通股股利	184,548.00	-
合　　计	184,548.00	-

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
股权激励回购	20,080,196.00	20,080,196.00
职工报销款	4,589,322.99	1,798,933.28
其他	729,400.00	441,059.52
合　　计	25,398,918.99	22,320,188.80

（2）无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

（二十八）其他流动负债

项　　目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的应收票据	1,700,000.00	-
待转销项税	9,767,867.66	7,912,664.26
合　　计	11,467,867.66	7,912,664.26

注：期初余额与上期末余额差异详见附注三、（三十五）。

（二十九）预计负债

项　　目	期末余额	期初余额
预计售后服务费	25,505,641.89	21,275,980.69
合　　计	25,505,641.89	21,275,980.69

（三十）递延收益

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	7,000,000.00	5,000,000.00	-	12,000,000.00	
合　　计	7,000,000.00	5,000,000.00	-	12,000,000.00	—

涉及政府补助的项目：

项　　目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2018 年省级战略性新兴产业发展专项资金项目[注 1]	7,000,000.00	-	-	-	7,000,000.00	资产相关
2020 年省科技成果转化专项资金项目[注 2]	-	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	资产相关
合　　计	7,000,000.00	5,000,000.00	-	-	12,000,000.00	

[注 1] 2018 年度省级战略性新兴产业发展专项资金用于亿嘉和科技股份有限公司复杂环境下特种机器人关键技术研发及产业化项目，2019 年度收到补助 700 万，剩余 300 万在验收通过后发放。截止 2020 年 12 月 31 日，该项目尚未验收。

[注 2] 2020 年省科技成果转化专项资金用于亿嘉和科技股份有限公司复杂环境下 10kV 高压线带电作业机器人关键技术研发及产业化项目，补助款共 1,000 万元，2020 年度收到补助 500 万。根据企业会计准则，与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。

（三十一）股本

项　　目	期初余额	本期变动增减（十、一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	99,027,670.00	-	-	39,611,068.00		39,611,068.00	138,638,738.00

注：本期股本变动情况说明见“一、公司的基本情况 1、公司历史”。

（三十二）资本公积

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	590,604,278.29		39,611,068.00	550,993,210.29
其他资本公积	6,924,610.00	13,057,836.00	-	19,982,446.00
合　　计	597,528,888.29	13,057,836.00	39,611,068.00	570,975,656.29

注：①本公司 2020 年计提了股权激励费用共计 13,057,836.00 元计入其他资本公积。②本期股本溢价减少系资本公积转增股本金额。

（三十三）库存股

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励（发行限制性股票）	20,080,196.00	-	-	20,080,196.00
合　　计	20,080,196.00	-	-	20,080,196.00

（三十四）其他综合收益

1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项　目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：应收款项融资公允价值变动的金额	-3,973,070.16	-5,445,016.18	-3,973,070.16	-816,752.43	-655,193.59	-	-4,628,263.75
其他综合收益合计	-3,973,070.16	-5,445,016.18	-3,973,070.16	-816,752.43	-655,193.59	-	-4,628,263.75

（三十五）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	65,330,356.49	3,989,012.51	-	69,319,369.00
任意盈余公积金	-	-	-	-
合　　计	65,330,356.49	3,989,012.51	-	69,319,369.00

注：期初余额与上期末余额差异详见附注三、（三十五）。

（三十六）未分配利润

项　　目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	464,572,032.99	276,653,325.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,190,259.90	3,787,615.60
调整后期初未分配利润	462,381,773.09	280,440,941.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	336,439,870.31	256,142,371.19
减：提取法定盈余公积	3,989,012.51	26,621,779.87
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	25,747,194.20	45,389,499.54
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	769,085,436.69	464,572,032.99

注：期初未分配利润的调整详见附注三、（三十五）。

（三十七）营业收入和营业成本

项　　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	910,951,727.58	312,981,502.63	709,411,938.10	251,945,181.14
其他业务	94,655,975.16	83,481,373.18	14,333,800.71	11,201,637.10
合　　计	1,005,607,702.74	396,462,875.81	723,745,738.81	263,146,818.24

（三十八）税金及附加

项　　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,315,134.65	3,511,445.34
教育费附加	3,083,050.78	2,508,175.24
土地使用税	214,879.84	214,879.84
房产税	111,483.88	-
印花税	623,784.50	296,796.80
其他	361,023.12	304,117.38
合　　计	8,709,356.77	6,835,414.60

（三十九）销售费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	28,832,137.96	26,241,697.47
预计售后服务费	21,795,900.60	22,229,152.92
业务招待费	6,325,932.74	9,653,754.63
业务宣传费	436,094.88	1,863,122.07
运费	95,321.28	1,311,001.19
差旅费	2,708,925.48	3,483,580.25
投标费用	3,979,553.21	3,075,302.73
折旧及摊销费用	1,422,485.92	733,837.57
房租物业水电费	1,779,164.32	753,404.96
汽车费用	287,816.47	352,214.36
办公费	141,650.14	192,294.75
股份支付	834,900.00	442,750.00
其他	303,060.10	302,057.93
合　　计	68,942,943.10	70,634,170.83

（四十）管理费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	49,997,586.73	37,137,424.17
业务招待费	14,794,320.30	19,275,787.94
折旧费用	3,011,215.06	2,045,803.34
摊销费用	2,871,961.33	2,397,403.81
中介咨询服务费	5,997,183.74	5,900,951.77
差旅费	1,324,349.80	2,860,613.03
办公费	2,414,221.75	1,205,859.73
房租物业水电费	8,318,980.59	8,108,265.84
汽车费用	1,006,138.13	1,054,949.08
股份支付	9,200,598.00	4,879,105.00

项　　目	本期发生额	上期发生额
招聘费用	3,810,023.72	2,217,465.15
其他	1,321,721.88	968,797.20
合　　计	104,068,301.03	88,052,426.06

（四十一）研发费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	65,442,809.64	31,431,702.55
研发领料	27,261,712.25	9,542,973.06
折旧及摊销费用	2,895,677.17	2,668,131.42
专利、成果评鉴及服务费	2,651,587.69	2,598,801.92
差旅费	1,572,452.78	1,212,972.97
房租物业水电费	9,978,333.24	6,631,257.22
股份支付	2,604,888.00	1,381,380.00
其他	1,543,106.80	826,093.99
合　　计	113,950,567.57	56,293,313.13

（四十二）财务费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,277,204.49	559,529.46
减：利息收入	4,158,574.48	8,220,695.56
手续费支出	96,946.32	69,500.60
汇兑损益	747,678.64	-211,769.86
合　　计	963,254.97	-7,803,435.36

（四十三）其他收益

项　　目	本期发生额	上期发生额
政府补贴-增值税即征即退	31,663,850.83	15,837,460.46
个税手续费返还	292,590.92	-
合　　计	31,956,441.75	15,837,460.46

（四十四）投资收益

项　　目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,123,770.07	129,549.64
购买理财产品的收益	5,610,032.09	13,456,977.87
合　　计	11,733,802.16	13,586,527.51

（四十五）公允价值变动收益

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	7,200,457.37	3,052,163.62
合　　计	7,200,457.37	3,052,163.62

（四十六）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	4,082,301.01	-4,528,956.73
应收账款坏账损失	-11,671,208.92	-1,876,476.93
其他应收款坏账损失	-272,039.42	-797,429.57
合　　计	-7,860,947.33	-7,202,863.23

（四十七）资产减值损失

项　　目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-6,140,434.50	-231,407.36
合同资产减值准备	-6,153,411.09	-
合　　计	-12,293,845.59	-231,407.36

（四十八）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或损失合计	-93,100.24	42,193.82
其中：固定资产处置利得或损失	-93,100.24	42,193.82
合　　计	-93,100.24	42,193.82

（四十九）营业外收入

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
与企业日常活动无关的政府补助	55,091,074.60	33,789,394.36	55,091,074.60
罚款收入	-	24,700.00	-
其他	74,315.94	38,850.74	74,315.94
合　　计	55,165,390.54	33,852,945.10	55,165,390.54

与企业日常活动无关的政府补助：

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
税收奖励	26,838,400.00	与收益相关
落户奖励	10,000,000.00	与收益相关
省级工业和信息产业转型升级专项资金	2,950,000.00	与收益相关
“双创计划”双创人才资助资金	2,900,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
南京市创新型企业培育资金项目和计划	2,300,000.00	与收益相关
345 海外高层次人才资助	2,000,000.00	与收益相关
总部经济发展专项资金	2,000,000.00	与收益相关
省级现代服务业发展专项资金	1,570,000.00	与收益相关
2018 年度科技顶尖专家集聚计划专项资金	1,000,000.00	与收益相关
南京市软件产业竞赛国家集群项目专项补贴	500,000.00	与收益相关
高新技术企业认定奖励	440,000.00	与收益相关
2020 年度软件人才综合补贴专项资金	301,945.00	与收益相关
知识产权国家外观设计专利银奖企业奖补	250,000.00	与收益相关
中青年拔尖人才补贴	235,000.00	与收益相关
南京工业企业技术奖补	220,000.00	与收益相关
省两化融合贯标和企业上云切块奖励	200,000.00	与收益相关
雨花台区软件产业综合发展专项资金	200,000.00	与收益相关
职工培训补贴	166,800.00	与收益相关
2019 年高企培育资金认定培育奖励	150,000.00	与收益相关
股权融资补贴	102,291.78	与收益相关
稳岗补贴	101,502.49	与收益相关
2020 年留学人员创新项目择优资助经费	100,000.00	与收益相关
市长质量奖	100,000.00	与收益相关
2020 年高层次人才科技贡献奖励资金	80,000.00	与收益相关
中国共产党南京市委员会组织部培养对象资助经费	70,000.00	与收益相关
纳税奖励	60,000.00	与收益相关
区级科技项目资金	50,000.00	与收益相关
南京市创新周参展补贴	30,000.00	与收益相关
南京市雨花台区科学技术协会海外智力为宁服务引导资金	30,000.00	与收益相关
失业补助	28,710.10	与收益相关
软件和新信息服务业专项资金	25,000.00	与收益相关
知识产权奖补经费	20,000.00	与收益相关
知识产权奖励	18,500.00	与收益相关
软件产业党委非公书记项目补助	16,625.23	与收益相关
知识产权条线 2019 年专利补助	12,000.00	与收益相关
2020 年省技术转移输出方奖补	9,800.00	与收益相关
企业新招用员工一次性吸纳就业补贴	7,000.00	与收益相关
省“333 工程”第三层次培养对象津贴补助	6,000.00	与收益相关
2020 年创新周黑科技视频制作补助	1,500.00	与收益相关
合　　计	55,091,074.60	

（五十）营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	13,742.75	20,814.01	13,742.75
对外捐赠	1,089,782.85	494,000.00	1,089,782.85
赔偿款	-	75,000.00	-
其他	310,982.72	363,257.34	310,982.72
合　　计	1,414,508.32	953,071.35	1,414,508.32

（五十一）所得税费用

1、所得税费用表

项　　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	74,634,946.26	52,355,048.12
递延所得税费用	-13,209,773.26	-3,895,468.63
合　　计	61,425,173.00	48,459,579.49

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	396,904,093.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	59,535,614.07
子公司适用不同税率的影响	4,802,101.47
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	762,371.46
加计扣除费用的影响	-9,655,851.93
税率不一致对递延所得税资产/负债的影响	369,969.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,539,931.66
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	71,029.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
异地缴纳	7.14
所得税费用	61,425,173.00

（五十二）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
保证金、备用金还款及往来款	7,452,027.59	105,953.28
利息收入	4,158,574.48	8,220,695.56
收到的政府补贴	62,383,665.52	30,789,394.36
其他	441,917.85	21,598.65
合　　计	74,436,185.44	39,137,641.85

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
付现费用	71,731,391.23	76,795,846.49
捐赠	853,880.00	494,000.00
保证金、备用金及往来款	646,103.24	10,592,191.72
合　　计	73,231,374.47	87,882,038.21

3、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
支付的为上市而发生的中介机构费用	1,468,600.00	-
合　　计	1,468,600.00	-

（五十三）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项　　目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	335,478,920.83	256,111,400.39
加：资产减值准备	20,085,519.87	7,239,930.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,509,562.86	7,034,709.07
无形资产摊销	2,636,899.48	3,175,113.93
长期待摊费用摊销	2,108,109.44	1,548,818.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	93,100.24	-42,193.82
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	13,742.75	20,814.01
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-7,200,457.37	-3,052,163.62
财务费用（收益以“一”号填列）	2,892,103.38	-196,669.67
投资损失（收益以“一”号填列）	-11,733,802.16	-13,586,527.51
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-7,234,652.13	-5,986,242.51
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-5,975,121.13	2,090,773.88
存货的减少（增加以“一”号填列）	20,066,879.14	-123,617,147.44
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-371,112,780.98	-284,463,637.40
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	62,223,462.64	154,599,494.02
其他	13,057,836.00	6,924,610.00
经营活动产生的现金流量净额	66,909,322.86	7,801,082.60
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	326,785,562.17	243,505,674.23
减：现金的期初余额	243,505,674.23	240,526,892.66

项　　目	本期金额	上期金额
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	83,279,887.94	2,978,781.57

2、现金和现金等价物的构成

项　　目	期末余额	期初余额
一、现金	326,785,562.17	243,505,674.23
其中：库存现金	34,798.75	25,251.25
可随时用于支付的银行存款	326,750,763.42	243,480,422.98
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	326,785,562.17	243,505,674.23

（五十四）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	5,440,715.95	因保函保证金、银行承兑汇票保证金而受限
应收票据	1,700,000.00	已背书或贴现未终止确认的票据
合　　计	7,140,715.95	---

（五十五）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			13,339,284.93
其中：美元	1,873,001.76	6.5249	12,221,149.18
港元	1,328,520.21	0.84164	1,118,135.75
其他应收款			1,552,312.34
其中：美元	237,905.92	6.5249	1,552,312.34
其他应付款			116,098.59
其中：美元	17,793.16	6.5249	116,098.59

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

（1）本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
南京佗道医疗科技有限公司	51.00%	交易双方在合并日前后均受同一方最终控制	2020 年 8 月 24 日	已办理完成工商登记手续

（续）

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
南京佗道医疗科技有限公司	-	9,735,632.60	-	-63,205.71

（2）合并成本：

合并成本	南京佗道医疗科技有限公司
--现金	-
--非现金资产的账面价值	-
--发行或承担的债务的账面价值	-
--发行的权益性证券的面值	-
--或有对价	-

（3）被合并方的资产、负债账面价值

项目	南京佗道医疗科技有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	8,390,552.97	3,467.67
预付账款	1,822,100.50	-
其他流动资产	17,261.13	-
递延所得税资产	22,512.29	3,326.62
减：应付款项	182,000.00	-
其他应付款	290,000.00	70,000.00
净资产	9,780,426.89	-63,205.71
减：少数股东权益	4,792,409.18	-30,970.80
取得的净资产	4,988,017.71	-32,234.91

（4）企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他原因导致合并范围变动的情况

2020 年 6 月新设立子公司 YIJIAHE (SINGAPORE) PTE. LTD，纳入合并范围。

2020 年 7 月新设立子公司苏州亿嘉和机器人科技有限公司，纳入合并范围。

2020 年 7 月子公司南京佗道医疗科技有限公司新设立其子公司苏州拓道医疗科技有限公

司，纳入合并范围。

2020 年 9 月新设立子公司深圳亿嘉和科技研发有限公司，纳入合并范围。

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
广东亿嘉和科技有限公司	广东省	广东省	机器人研发生产及销售	100.00	-	100.00	设立
南京瑞逸和科技有限公司	南京市	南京市	计算机技术研发	100.00	-	100.00	设立
億嘉和（香港）有限公司	香港	香港	机器人研发生产及销售	100.00	-	100.00	设立
Essential Machines Inc.	美国	美国	机器人研发生产及销售	100.00	-	100.00	设立
天津亿嘉和科技有限公司[注]	天津	天津	机器人研发生产及销售	100.00	-	100.00	设立
深圳亿嘉和科技研发有限公司	深圳	深圳	机器人研发生产及销售	100.00	-	100.00	设立
YIJIAHE (SINGAPORE) PTE. LTD[注]	新加坡	新加坡	机器人研发	100.00	-	100.00	设立
苏州亿嘉和机器人科技有限公司[注]	苏州	苏州	机器人研发	100.00	-	100.00	设立
南京佗道医疗科技有限公司[注]	南京市	南京市	机器人研发生产及销售	51.00	-	51.00	同一控制下企业合并
苏州拓道医疗科技有限公司[注]	苏州	苏州	机器人研发生产及销售	-	51.00	51.00	同一控制下企业合并

注：截至 2020 年 12 月 31 日止尚未对天津亿嘉和科技有限公司、YIJIAHE (SINGAPORE) PTE. LTD、苏州亿嘉和机器人科技有限公司、南京佗道医疗科技有限公司、苏州拓道医疗科技有限公司实际出资。

（2）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

（3）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(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
国网瑞嘉（天津）智能机器人有限公司	天津	天津	机器人研发生产及销售	40%	-	40%	权益法核算

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	国网瑞嘉（天津）智能机器人有限公司	国网瑞嘉（天津）智能机器人有限公司
流动资产	375,130,775.93	137,424,123.04
非流动资产	6,548,510.37	70,020.90
资产合计	381,679,286.30	137,494,143.94
流动负债	254,172,026.44	37,170,269.85
非流动负债	-	-
负债合计	254,172,026.44	37,170,269.85
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	-	-
按持股比例计算的净资产份额	51,002,903.94	40,129,549.64
调整事项	-29,887,351.39	-9,274,647.82
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-29,794,640.04	-9,274,647.82
--其他	-92,711.35	-
对联营企业权益投资的账面价值	21,115,552.55	30,854,901.82
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-
营业收入	336,577,700.86	11,321,632.74
净利润	26,951,607.34	323,874.09
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	26,951,607.34	323,874.09
本期收到的来自联营企业的股利	-	-

4、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

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项及银行存款、银行借款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

（1） 汇率风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外

汇风险主要与所持有美元货币资金、其他应收款，港元货币资金等有关，由于美元、港元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元、港元相关的资产、负债与本公司总资产、总负债所占比例较小，故本公司所面临的外汇风险并不重大。于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

项　　目	资产（外币数）		负债（外币数）	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	2,110,907.68	1,899,840.62	17,793.16	-
港元	1,328,520.21	55,515.01	-	-

敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与美元与人民币、港元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

项　　目	美元影响		港元影响	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
人民贬值	580,437.92	563,280.90	47,520.77	2,113.30
人民升值	-580,437.92	-563,280.90	-47,520.77	-2,113.30

（2）利率风险

浮动利率的借款令本公司承受现金流量利率风险，而固定利率的借款令本公司承受公允价值利率风险。截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无浮动利率的借款，故不存在利率风险。

（3）其他价格风险

无

2、信用风险

于 2020 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：现金及银行存款、应收账款。

本公司对银行存款信用风险的管理措施，是将大部分现金及银行存款存储在中国境内的国有银行及其他大中型上市银行。本公司管理层认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司对应收账款信用风险的管理措施主要有：（1）本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易；（2）按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核；（3）本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险；（4）根据公司会计政策，计提充分的预期信用损失。

本公司客户主要是大型国有企业或上市公司，故管理层认为本公司信用风险是有限的。

3、流动风险

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

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2020 年 12 月 31 日	1 年以内	1-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
短期借款	50,055,458.34	-	-	-	50,055,458.34
应付票据	2,893,563.71	-	-	-	2,893,563.71
应付账款	142,234,921.68	-	-	-	142,234,921.68
合同负债	75,137,443.55				75,137,443.55
其他应付款	25,583,466.99	-	-	-	25,583,466.99

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产的期末公允价值

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）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1、交易性金融资产	-	-	170,430,035.84	170,430,035.84
其中：理财产品	-	-	170,430,035.84	170,430,035.84
（二）以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产				
1、应收款项融资-银行承兑汇票	-	203,382,836.42	-	203,382,836.42
持续以公允价值计量的资产总额	-	203,382,836.42	170,430,035.84	373,812,872.26

（二）持续和非持续第二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

项　　目	期末余额	估值技术	输入值
应收款项融资-银行承兑汇票	203,382,836.42	现金流量折现法	折现率

（三）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

项　　目	期末余额	估值技术	输入值
交易性金融资产-理财产品	170,430,035.84	现金流量折现法	预期收益率

（四）本报告期内，持续的公允价值计量项目未发生各层级之间的转换。

（五）本报告期内，本集团采用的估值技术未发生变更。

（六）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、应收票

据、其他应收款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

（一）本公司的控股股东情况

名　　称	与本公司关系	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
朱付云	实际控制人	50.39%	52.52%

（二）本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中权益之“1、在子公司中权益”。

（三）本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中权益之“3、在合营安排或联营企业中权益”。

（四）其他关联方情况

关联方	关联方关系
兰新力	股东、董事
许春山	股东、公司高级管理人员、董事
张静	股东、实际控制人的一致行动人
赵伟	股东、监事会主席
程敏	股东、监事
王少劼	股东、公司高级管理人员
姜杰	公司高级管理人员、董事
严宝祥	公司高级管理人员
王立杰	公司高级管理人员
金锐	公司高级管理人员
卢君	公司高级管理人员
卢君	公司高级管理人员
王新建	公司高级管理人员
郝俊华	公司高级管理人员（2020 年 4 月 14 日聘任）
曹雨麒	监事

（五）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/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国网瑞嘉（天津）智能机器人有限公司	带电作业机器人组件销售及运维服务	288,977,879.84	38,185,840.70

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、关联租赁情况

无

4、关联担保情况

无

5、关联方资金拆借

无

6、关联方资产转让、债务重组情况

无

7、关键管理人员报酬

单位：万元

项　　目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,015.78	1,139.05

8、其他关联交易

无

9、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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国网瑞嘉（天津）智能机器人有限公司	129,601,355.00	6,480,067.75	-	-
合同资产	国网瑞嘉（天津）智能机器人有限公司	17,534,019.88	943,039.49	8,977,876.04	448,893.80

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
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	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

（二）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	出资价
可行权权益工具数量的确定依据	根据实际行权数量
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	19,982,446.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	13,057,836.00

（三）股份支付的修改、终止情况

无

十二、承诺及或有事项

（一）重要的承诺事项

截止报告日，公司无需披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

1、截止 2020 年 12 月 31 日，公司开具的在有效期内保函情况如下：

保函类型	期末余额		期初余额	
	保函金额	公司支付保证金	保函金额	公司支付保证金
履约保函	1,139,656.19	1,139,656.19	998,589.12	998,589.12
投标保函	-	-	30,040.76	30,040.76
质量与维修保函	-	-	110,106.84	110,106.84
农民工工资支付保函	300,718.09	300,718.09		
合　　计	1,440,374.28	1,440,374.28	1,138,736.72	1,138,736.72

本期内公司未发生因不能按履约保函、投标保函、预付款保函项下之约定履约而向客户支付款项的情况。

2、截止 2020 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后增资情况说明：

根据公司 2020 年第一次临时股东大会决议、第二届董事会第十六次会议决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准亿嘉和科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]96 号）核准，公司向特定对象发行人民币普通股股票 9,130,922 股，每股面值 1 元，增加注册资本人民币 9,130,922.00 元。公司本次增资前的注册资本为人民币 138,638,738.00 元。截至 2021 年 4 月 1 日止，增资后的累计注册资本为人民币 147,769,660.00 元。

（二）资产负债表日后利润分配情况说明：

根据公司 2021 年 4 月 19 日召开的第二届董事会第二十次会议决议，以公司实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 3.70 元（含税），同时以资本公积转增股本，每 10 股转增 4 股。以总股本 147,769,660 股为基数计算：合计拟派发现金红利人民币 54,674,774.20 元（含税），合计拟转增股本 59,107,864 股，转增后公司总股本将变更为 206,877,524 股。剩余未分配利润结转以后年度分配。如在预案披露之日起至

实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配金额、每股转增比例不变，相应调整分配总额、转增总额。该议案尚需提交公司股东大会审议批准。本次公司不送红股。

（三）截止本报告日，公司没有其他需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

截止报告日，除上述事项外，公司无需披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）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	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	353,161,008.94	100.00	20,616,001.05	5.84	332,545,007.89
其中：合并范围内的应收账款	-	-	-	-	-
合并范围外的应收账款	353,161,008.94	100.00	20,616,001.05	5.84	332,545,007.89
合计	353,161,008.94	100.00	20,616,001.05	5.84	332,545,007.89

（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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	169,489,878.10	100.00	8,944,792.13	5.28	160,545,085.97
其中：合并范围内的应收账款	1,072.00	0.00	-	-	1,072.00
合并范围外的应收账款	169,488,806.10	100.00	8,944,792.13	5.28	160,544,013.97
合计	169,489,878.10	100.00	8,944,792.13	5.28	160,545,085.97

注：期初余额与上期末余额差异详见附注三、（三十五）。

2、按组合计提预期信用损失的应收账款

合并范围内的应收账款

账　　龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	-	-	-
合　　计	-	-	-

合并范围外的应收账款

账　　龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	313,131,226.56	15,656,561.33	5.00
1－2年	37,617,330.50	3,761,733.05	10.00
2－3年	28,397.57	5,679.51	20.00
3－4年	2,384,054.31	1,192,027.16	50.00
4－5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合　　计	353,161,008.94	20,616,001.05	5.84

4、按账龄披露应收账款

账　　龄	期末余额	期初余额
1年以内	313,131,226.56	164,850,950.15
1－2年	37,617,330.50	2,254,873.63
2－3年	28,397.57	2,384,054.32
3－4年	2,384,054.31	-
4－5年	-	-
5年以上	-	-
合　　计	353,161,008.94	169,489,878.10

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　　别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,944,792.13	11,671,208.92	-	-	-	20,616,001.05
合　　计	8,944,792.13	11,671,208.92	-	-	-	20,616,001.05

注：期初余额与上期末余额差异详见附注三、（三十五）。

6、本期无实际核销的应收账款情况。

7、截止2020年12月31日按欠款方归集的前五名的应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	已计提坏账准备
第一名	129,601,355.00	36.70	6,480,067.75
第二名	85,962,575.00	24.34	4,298,128.75
第三名	54,408,676.57	15.41	3,885,728.96

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	已计提坏账准备
第四名	36,803,363.12	10.42	1,840,168.16
第五名	9,274,045.00	2.63	927,404.50
合　　计	316,050,014.69	89.50	17,431,498.12

8、报告期期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

9、报告期期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

（二）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	5,349,857.20	8,517,866.71
合　　计	5,349,857.20	8,517,866.71

1、其他应收款

（1）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
保证金及押金	4,081,314.68	7,287,212.68
职工备用金	-	322,993.46
员工借款	-	1,915,932.09
其他	115,949.87	81,116.23
关联往来	2,386,480.00	-
合　　计	6,583,744.55	9,607,254.46

（2）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	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,583,744.55	100.00	1,233,887.35	18.74	5,349,857.20
其中：合并范围内的其他应收款	2,386,480.00	36.25	-	-	2,386,480.00
合并范围外的其他应收款	4,197,264.55	63.75	1,233,887.35	29.40	2,963,377.2
合　　计	6,583,744.55	100.00	1,233,887.35	18.74	5,349,857.20

（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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	9,607,254.46	100.00	1,089,387.75	11.34	8,517,866.71
其中：合并范围内的其他应收款	-	-	-	-	-
合并范围外的其他应收款	9,607,254.46	100.00	1,089,387.75	11.34	8,517,866.71
合　计	9,607,254.46	100.00	1,089,387.75	11.34	8,517,866.71

（3）按组合计提预期信用损失的其他应收款

合并范围内的其他应收款

账　龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,386,480.00	-	-
合　计	2,386,480.00	-	-

合并范围外的其他应收款

账　龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,802,089.87	90,104.49	5.00
1－2年	997,360.40	99,736.04	10.00
2－3年	123,666.00	24,733.20	20.00
3－4年	131,550.00	65,775.00	50.00
4－5年	945,298.28	756,238.62	80.00
5年以上	197,300.00	197,300.00	100.00
合　计	4,197,264.55	1,233,887.35	29.40

（4）按账龄披露其他应收款

账　龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,188,569.87	8,144,440.18
1－2年	997,360.40	123,666.00
2－3年	123,666.00	196,550.00
3－4年	131,550.00	945,298.28
4－5年	945,298.28	197,300.00
5年以上	197,300.00	-
合　计	6,583,744.55	9,607,254.46

（5）其他应收款坏账准备计提情况

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）	
期初余额	1,089,387.75	-	-	1,089,387.75

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）	
本期计提	144,499.60	-	-	144,499.60
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
本期其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,233,887.35	-	-	1,233,887.35

（6）本期无实际核销的其他应收款。

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
南京佗道医疗科技有限公司	关联往来	2,386,480.00	1 年以内	36.25	-
南京宁南房地产开发有限公司	保证金及押金	937,898.28	4-5 年	14.25	750,318.62
南京软件谷物业管理有限公司	保证金及押金	700,000.00	5 年以内、5 年以上	10.63	224,370.00
南京软件谷发展有限公司	保证金及押金	523,691.40	4 年以内	7.95	98,686.14
国网江苏招标有限公司	投标保证金	400,000.00	1-2 年	6.08	40,000.00
合　　计	--	4,948,069.68	--	75.16	1,113,374.76

（8）本期无涉及政府补助的应收款项。

（9）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

（10）本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

（三）长期股权投资

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	115,303,704.76	-	115,303,704.76	39,652,359.76	-	39,652,359.76
对联营、合营企业投资	25,772,425.43	-	25,772,425.43	30,854,901.82	-	30,854,901.82
合　　计	141,076,130.19	-	141,076,130.19	70,507,261.58	-	70,507,261.58

1、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
广东亿嘉和科技有限公司	17,400,000.00	43,600,000.00	-	61,000,000.00	-	-
南京瑞逸和科技有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
億嘉和（香港）有限公司	2,993,309.76	2,751,845.00	-	5,745,154.76	-	-
Essential Machines Inc.	17,259,050.00	27,299,500.00	-	44,558,550.00	-	-
深圳亿嘉和科技研发有限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
合　　计	39,652,359.76	75,651,345.00	-	115,303,704.76	-	-

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
国网瑞嘉(天津)智能机器人有限公司	30,854,901.82		-	10,780,642.94	-	-		-	-15,863,119.33	25,772,425.43	-
合　计	30,854,901.82		-	10,780,642.94	-	-	-	-	-15,863,119.33	25,772,425.43	-

（四）营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	938,426,064.43	370,459,082.91	723,872,115.09	265,566,428.69
其他业务	108,329,362.10	97,030,130.79	14,334,749.38	11,201,637.10
合　计	1,046,755,426.53	467,489,213.70	738,206,864.47	276,768,065.79

（五）投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,082,476.39	-9,145,098.18
购买理财产品的收益	5,027,234.83	13,456,977.87
合　计	-55,241.56	4,311,879.69

十六、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动资产处置损益	-106,842.99	
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）	45,091,074.60	
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	5,610,032.09	
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	-	

项　　目	金额	说明
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	4,965,172.63	
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、交易性金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益	7,200,457.37	
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	-1,326,449.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	9,097,325.08	
少数股东权益影响额	1.37	
合　　计	52,336,117.62	

（二）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	24.82	2.43	2.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.96	2.05	2.05

亿嘉和科技股份有限公司

2021 年 4 月 19 日

统一社会信用代码

91110102089661664J

营业执照

（副 本）（11-1）

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　中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　祝卫

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、资产评估；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，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。）

成立日期　2013年12月13日

合伙期限　2013年12月13日至 长期

主要经营场所　北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

登记机关

2020 年 11 月 13 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

会计师事务所

执业证书

名　　称：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：祝卫

主任会计师：

经营场所：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701—704

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000204

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0079号

批准执业日期：

证书序号：0000004

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》。

发证机关：北京市财政局

二〇一九年三月十四日

中华人民共和国财政部制

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
1101020207375

姓名 禁卫华
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980-10-08
Date of birth
工作单位 江苏天衡会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 320106198010083498
Identity card No.



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

2016年5月14日
/y /m /d

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

2016年03月14日
/y /m /d

10

证书编号:
No. of Certificate 320000100035

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 二〇〇五年 月 日
/y /m /d

6

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.

2011.1.1

禁卫华(320000100035)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

2018年1月2日
/y /m /d

5

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
1101020207375

证书编号: 320000104798
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: 2015 年 04 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

4

姓名 陈婷
Full name

性别 女
Sex

出生日期 1987-08-29
Date of birth

工作单位 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit

身份证号码 321202198708294821
Identity card No.



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 transferor Institute of CPAs

2020 年 07 月 16 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中天运 事务所
CPAs

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

2020 年 07 月 16 日
/y /m /d

10

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.

陈婷(320000104798)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

7