

**江苏博信投资控股股份有限公司**  
**备考财务报表审阅报告**



**中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)**

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816



# 目 录

---

一、备考财务报表审阅报告

二、备考财务报表

1. 备考合并资产负债表

2. 备考合并利润表

3. 备考财务报表附注



## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址 (location): 北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层  
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China  
电话 (tel): 010-51423818 传真 (fax): 010-51423816

### 备考财务报表审阅报告

中兴华阅字（2021）第 470005 号

江苏博信投资控股股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的江苏博信投资控股股份有限公司（以下简称“贵公司”）按备考财务报表附注三所述的编制基础编制的备考财务报表，包括 2021 年 3 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2020 年 1-3 月、2020 年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位 2021 年 3 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的备考合并报表财务状况，2021 年 1-3 月、2020 年度经营成果。

本报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会报送重大资产重组文件时使用，不得用于其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审计业务的注册会计师及会计师事务所无关。



（此页无正文）

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021 年 9 月 3 日

# 备考合并资产负债表

编制单位：江苏博信投资股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目            | 注 释  | 2021.3.31               | 2020.12.31              |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                         |                         |
| 货币资金           | 八、1  | 324,708,330.75          | 339,068,630.54          |
| 交易性金融资产        |      |                         |                         |
| 衍生金融资产         |      |                         |                         |
| 应收票据           | 八、2  | 700,000.00              |                         |
| 应收账款           | 八、3  | 140,690,848.36          | 70,802,961.26           |
| 应收款项融资         |      |                         |                         |
| 预付款项           | 八、4  | 71,801,483.20           | 73,608,719.94           |
| 其他应收款          | 八、5  | 563,793.57              | 47,086,394.68           |
| 其中：应收利息        |      |                         |                         |
| 应收股利           |      |                         |                         |
| 存货             | 八、6  | 55,412.10               | 54,546.58               |
| 合同资产           |      |                         |                         |
| 持有待售资产         |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                         |                         |
| 其他流动资产         | 八、7  | 28,019,229.53           | 27,412,666.89           |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>566,539,097.51</b>   | <b>558,033,919.89</b>   |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                         |                         |
| 债权投资           |      |                         |                         |
| 其他债权投资         |      |                         |                         |
| 长期应收款          |      |                         |                         |
| 长期股权投资         |      |                         |                         |
| 其他权益工具投资       |      |                         |                         |
| 其他非流动金融资产      |      |                         |                         |
| 投资性房地产         |      |                         |                         |
| 固定资产           | 八、8  | 227,500,257.61          | 374,057,452.06          |
| 在建工程           |      |                         |                         |
| 生产性生物资产        |      |                         |                         |
| 油气资产           |      |                         |                         |
| 使用权资产          | 八、9  | 159,665,063.00          |                         |
| 无形资产           | 八、10 | 114,352.87              | 123,538.04              |
| 开发支出           |      |                         |                         |
| 商誉             | 八、11 | 96,036,079.83           | 96,036,079.83           |
| 长期待摊费用         | 八、12 | 956,211.30              | 973,597.35              |
| 递延所得税资产        | 八、13 | 1,727,049.60            | 348,484.77              |
| 其他非流动资产        |      |                         |                         |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>485,999,014.21</b>   | <b>471,539,152.05</b>   |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>1,052,538,111.72</b> | <b>1,029,573,071.94</b> |

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 备考合并资产负债表（续）

编制单位：江苏博信投资控股股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目              | 注 释  | 2021.3.31               | 2020.12.31              |
|------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>     |      |                         |                         |
| 短期借款             | 4    | 15,023,986.11           | 15,023,986.11           |
| 交易性金融负债          |      |                         |                         |
| 衍生金融负债           |      |                         |                         |
| 应付票据             | 八、15 | 21,458,000.00           | 6,850,000.00            |
| 应付账款             | 八、16 | 29,283,476.84           | 46,988,095.80           |
| 预收款项             |      |                         |                         |
| 合同负债             | 八、17 | 9,941,274.27            | 11,979,484.86           |
| 应付职工薪酬           | 八、18 | 4,719,526.88            | 7,416,048.74            |
| 应交税费             | 八、19 | 16,850,759.94           | 12,158,173.89           |
| 其他应付款            | 八、20 | 551,855,650.07          | 556,447,037.07          |
| 其中：应付利息          |      | 11,002,865.08           | 6,774,837.68            |
| 应付股利             |      | 2,660,337.40            | 2,660,337.40            |
| 持有待售负债           |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债      | 八、21 | 78,547,941.72           | 75,493,503.68           |
| 其他流动负债           | 八、22 | 1,107,869.48            | 1,307,685.40            |
| <b>流动负债合计</b>    |      | <b>728,788,485.31</b>   | <b>733,664,015.55</b>   |
| <b>非流动负债：</b>    |      |                         |                         |
| 长期借款             |      |                         |                         |
| 应付债券             |      |                         |                         |
| 其中：优先股           |      |                         |                         |
| 永续债              |      |                         |                         |
| 租赁负债             | 八、23 | 85,159,588.32           |                         |
| 长期应付款            | 八、24 | 78,103,087.15           | 155,708,274.59          |
| 长期应付职工薪酬         |      |                         |                         |
| 预计负债             | 八、25 | 369,265.16              | 369,265.16              |
| 递延收益             |      |                         |                         |
| 递延所得税负债          | 八、13 | 1,926,691.86            | 1,959,912.44            |
| 其他非流动负债          |      |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>   |      | <b>165,558,632.49</b>   | <b>158,037,452.19</b>   |
| <b>负债合计</b>      |      | <b>894,347,117.80</b>   | <b>891,701,467.74</b>   |
| <b>股东权益：</b>     |      |                         |                         |
| 股本               |      | 230,000,000.00          | 230,000,000.00          |
| 其他权益工具           |      |                         |                         |
| 其中：优先股           |      |                         |                         |
| 永续债              |      |                         |                         |
| 资本公积             |      | 95,694,492.06           | 85,686,642.93           |
| 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            |      | -314,908,870.14         | -315,604,961.27         |
| 归属于母公司股东权益合计     |      | 10,785,621.92           | 81,681.66               |
| 少数股东权益           |      | 147,405,372.00          | 137,789,922.54          |
| <b>股东权益合计</b>    |      | <b>158,190,993.92</b>   | <b>137,871,604.20</b>   |
| <b>负债和股东权益总计</b> |      | <b>1,052,538,111.72</b> | <b>1,029,573,071.94</b> |

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 备考并利润表

编制单位：江苏博信投资股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                        | 注 释  | 2021年1-3月      | 2020年度         |
|----------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                    |      | 208,832,926.77 | 380,451,303.30 |
| 其中：营业收入                    | 八、26 | 208,832,926.77 | 380,451,303.30 |
| 二、营业总成本                    |      | 183,634,505.55 | 320,665,557.69 |
| 其中：营业成本                    | 八、26 | 172,870,510.85 | 286,998,950.21 |
| 税金及附加                      | 八、27 | 137,156.11     | 425,708.67     |
| 销售费用                       | 八、28 | 1,543,650.81   | 3,824,339.68   |
| 管理费用                       | 八、29 | 4,852,588.05   | 17,359,541.85  |
| 研发费用                       |      |                |                |
| 财务费用                       | 八、30 | 4,230,599.73   | 12,057,017.28  |
| 其中：利息费用                    | 八、30 | 5,289,775.03   | 12,095,548.80  |
| 利息收入                       | 八、30 | 1,078,008.52   | 132,676.72     |
| 加：其他收益                     | 八、31 | 523,858.36     | 12,824,351.32  |
| 投资收益（损失以“—”号填列）            | 八、32 |                | 47,045,288.18  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列）         |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列）        |      |                |                |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）          | 八、33 | -2,664,181.29  | -4,714,007.23  |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）          | 八、34 | 47,238.09      | -608,108.37    |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）          |      |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）          |      | 23,105,336.38  | 114,333,269.51 |
| 加：营业外收入                    | 八、35 | 1,084,584.43   | 8,202,109.38   |
| 减：营业外支出                    | 八、36 | 136,842.29     | 18,090,896.90  |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）        |      | 24,053,078.52  | 104,444,481.99 |
| 减：所得税费用                    | 八、37 | 3,733,753.80   | 38,364,433.90  |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）          |      | 20,319,324.72  | 66,080,048.09  |
| （一）按经营持续性分类                |      |                |                |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）      |      |                |                |
| 2、终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）      |      |                |                |
| （二）按所有权归属分类                |      |                |                |
| 1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列） |      | 10,703,940.26  | 39,025,598.80  |
| 2、少数股东损益（净亏损以“—”号填列）       |      | 9,615,384.46   | 27,054,449.29  |
| 六、其他综合收益的税后净额              |      |                |                |
| （一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额     |      |                |                |
| 1、不能重分类进损益的其他综合收益          |      |                |                |
| （1）重新计量设定受益计划变动额           |      |                |                |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益        |      |                |                |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动          |      |                |                |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动          |      |                |                |
| （5）其他                      |      |                |                |
| 2、将重分类进损益的其他综合收益           |      |                |                |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益         |      |                |                |
| （2）其他债权投资公允价值变动            |      |                |                |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |      |                |                |
| （4）其他债权投资信用减值准备            |      |                |                |
| （5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） |      |                |                |
| （6）外币财务报表折算差额              |      |                |                |
| （7）其他                      |      |                |                |
| （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                   |      | 20,319,324.72  | 66,080,048.09  |
| （一）归属于母公司股东的综合收益总额         |      | 10,703,940.26  | 39,025,598.80  |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额          |      | 9,615,384.46   | 27,054,449.29  |
| 八、每股收益：                    |      |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）             |      |                |                |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |      |                |                |

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 江苏博信投资控股股份有限公司 备考财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 公司概况

江苏博信投资控股股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“博信股份”)于2018年7月26日更改为现公司名称, 公司的统一社会信用代码: 91441800661507618N。公司曾用名称广东博信投资控股股份有限公司, 系于1993年5月8日经成都市体改委成体改[1992]162号文批准, 由原国营红光电子管厂、四川省信托投资公司、中国银行四川省分行、交通银行成都分行共同发起以定向募集方式改组设立的股份有限公司(原名成都红光实业股份有限公司)。营业执照注册号为: 441800000030078。

1997年5月19日, 经中国证监会证监发[1997]246号及证监发字(1997)247号文件批准, 向社会公众发行A股股票7000万股, 并于1997年6月6日在上海证券交易所挂牌交易。

2001年2月8日, 广东福地科技总公司与成都红光实业(集团)有限公司(本公司原第一大股东)签订了《股权转让协议》, 2001年5月8日经国家财政部财企[2001]332号文批复, 同意将成都红光实业(集团)有限公司所持本公司的79,618,194股(占总股本的34.62%)国家股全部无偿划转由广东福地科技总公司持有, 并于2001年12月25日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理过户登记手续。2003年5月9日经成都市工商行政管理局核准, 本公司名称由“成都福地科技股份有限公司”变更为“成都博讯数码技术有限公司”。根据2007年3月30日成都市国有资产监督管理委员会文件成国资改革[2007]31号《市国资委关于同意成都博讯数码技术股份有限公司注册地迁移的函》, 本公司2007年第一次临时股东大会审议同意公司名称变更为“广东博信投资控股股份有限公司”及将公司注册地址迁至广东省东莞市大岭山镇梅林管理区博讯数码工业园。

2007年1月15日本公司已完成股权分置改革。

2009年8月21日, 经清远市工商行政管理局核准: 公司注册地(住所)由“广东省东莞市大岭山镇梅林管理区博讯数码工业园”变更为“广东省清远市经济开发试验区2号区内”。2010年7月13日经清远市工商行政管理局核准, 公司注册地(住所)变更为“广东省清远市新城方正二街一号”。

本公司原第一大股东深圳市博信投资控股股份有限公司于2009年10月23日与杨志茂先生签订股权转让合同, 深圳市博信投资控股股份有限公司将其持有的公司14.09%的股份合计3,240万股转让给杨志茂先生, 杨志茂先生成为了本公司第一大股东。

2012年3月20日, 朱凤廉女士与原第二大股东东莞市新世纪科教拓展有限公司签订了《股份转让合同》, 东莞市新世纪科教拓展有限公司将其所持有的本公司3,060万股无限售条件流通股股份转让给朱凤廉女士, 本次股权转让完成后, 朱凤廉女士持有本公司股票3,060

万股，占总股本的 13.30%，成为本公司的第二大股东，东莞市新世纪科教拓展有限公司不再持有本公司的股份。上述股权转让于 2012 年 4 月 5 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了过户登记手续。

2015 年 11 月 25 日，原实际控制人杨志茂先生与深圳前海烜卓投资发展中心（有限合伙）签订《股份转让协议》，杨志茂先生将其所持有的本公司 3,240 万股股份（占本公司总股本的 14.09%）转让给深圳前海烜卓投资发展中心（有限合伙），本次股权转让完成后，深圳前海烜卓投资发展中心（有限合伙）持有本公司股票 3,240 万股，占总股本的 14.09%，成为本公司的控股股东，原实际控制人杨志茂先生不再持有本公司的股份。上述股权转让于 2016 年 1 月 6 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了过户登记手续。

2016 年 6 月 17 日，本公司收到公司股东西藏康盛投资管理有限公司（以下简称“西藏康盛”）的通知，西藏康盛通过上海证券交易所集中竞价交易系统增持本公司股份 423,252 股，增持后合计持有本公司股份 34,923,243 股，占本公司总股本的 15.18%，持股数量超过控股股东深圳前海烜卓投资发展中心（有限合伙），成为本公司第一大股东。2016 年 6 月 29 日至 9 月 7 日，西藏康盛通过上海证券交易所集中竞价交易系统累计增持本公司股份 500,000 股，本次增持后，西藏康盛持有本公司股份 37,974,274 股，占本公司总股本的比例为 16.51%。

公司原控股股东深圳前海烜卓投资发展中心（有限合伙）（以下简称“烜卓发展”）、公司原第三大股东朱凤廉于 2017 年 7 月 12 日与苏州晟隼营销管理有限公司（以下称“苏州晟隼”）签署了《股份转让协议》，烜卓发展将其持有的博信股份 34,700,094 股股份，占博信股份总股本 15.09%，朱凤廉 30,600,000 股股份，占博信股份总股本 13.30%，商定股份转让价格为 23 元/股，苏州晟隼公司合计取得所转让的股份数量为 65,300,094 股，成为公司的第一大股东，占公司总股本的 28.39%。上述股权转让于 2017 年 9 月 26 日在中国证券登记结算有限责任公司办理了过户登记手续。公司的最终控制人变更为罗静。

公司于 2018 年 6 月 28 日和 7 月 25 日分别召开了 2018 年第二次临时股东大会和 2018 年第三次临时股东大会，分别审议通过了《关于增加公司经营范围的议案》、《关于变更公司注册地址的议案》、《关于变更公司名称的议案》，并于 2018 年 7 月 26 日取得苏州市行政审批局核发的新的营业执照，公司名称由广东博信投资控股股份有限公司变更为江苏博信投资控股股份有限公司；注册地址由广东省清远市新城方正二街一号变更为江苏省苏州市姑苏区朱家湾街 8 号姑苏软件园 B2 栋；并新增了公司经营范围。

2021 年 4 月 22 日，公司发布关于控股股东、实际控制人签署《股东投票权委托协议》暨控制权发生变更的公告，苏州历史文化名城保护集团有限公司与苏州晟隼、罗静签署《股东投票权委托协议》，苏州晟隼、罗静将持有的上市公司 65,300,094 股股份、1,250,500 股股份对应的投票权委托苏州历史文化名城保护集团有限公司行使，合计占上市公司总股本的 28.9350%，委托权有效期为协议生效之日起 60 个月。苏州市姑苏区人民政府国有（集体）

资产监督管理办公室持有苏州历史文化名城保护集团有限公司100%股权，公司实际控制人自此变更为苏州市姑苏区人民政府国有（集体）资产监督管理办公室。

截至2020年12月31日，本公司累计发行股本总数为230,000,000.00股，其中：有限售条件股份为2,006,674股，占股份总数的0.87%，无限售条件股份为227,993,326股，占股份总数的99.13%。

截至2020年12月31日，本公司注册资本为23,000万元，法定代表人为王伟，企业统一社会信用代码为91441800661507618N，注册地址为江苏省苏州市姑苏区朱家湾街8号姑苏软件园B2栋。

本公司的经营范围为：对外投资业务；计算机软件开发销售；销售：电子产品、家用电器、日用杂品、家居饰品、婴儿用品、文具用品、体育用品及器材、润滑油、汽车零配件、办公设备耗材、电力设备、光电产品、机电设备、计算机设备；通讯系统设备的技术开发、维护和销售；商务信息咨询；技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；增值电信业务；通讯工程、计算机网络工程施工及技术服务；光电产品、通讯器材、机电设备、计算机设备的安装服务；自营和代理各类商品及技术进出口业务；市场营销策划服务；移动通讯终端（包括移动电话机、数据终端）、通讯器材、通讯器材周边产品及零配件开发、生产、销售、技术服务、维修、咨询。（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）许可项目：特种设备安装改造修理（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：机械设备租赁；建筑工程机械与设备租赁；机械设备销售；普通机械设备安装服务；通用设备修理；专用设备修理；工程管理服务；金属材料销售；建筑用金属配件销售；建筑材料销售；电线、电缆经营；五金产品零售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；煤炭及制品销售；石油制品销售（不含危险化学品）；金属矿石销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表已经公司董事会于2021年9月3日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至2021年3月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 公司名称         | 级次  | 持股比例    |
|--------------|-----|---------|
| 广州博文智能科技有限公司 | 子公司 | 100%    |
| 杭州新盾保装备有限公司  | 子公司 | 100%    |
| 苏州博铭科技有限公司   | 子公司 | 100%    |
| 香港博通达有限公司    | 孙公司 | 100%    |
| 千平机械机械有限公司   | 子公司 | 100.00% |

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“九、合并范围的变更”和“十、在其他主体中的权益”。

## 二、重大资产重组的情况

### （一）重大资产重组方案

本公司拟通过全资子公司新盾保以协议转让以及现金增资的方式取得千平机械 51%的股权，其中：（1）新盾保支付现金 9,800.00 万元购买王飞持有的千平机械 14,509,246 元注册资本，占千平机械增资前注册资本的 29.02%；（2）同时新盾保以与协议转让同等价格对千平机械增资 15,150.00 万元，认购其新增注册资本 22,430,110 元。前述协议转让及增资完成后，上市公司合计持有千平机械 36,939,356 元注册资本，占千平机械增资后注册资本的 51%，千平机械成为本公司的控股子公司。

### （二）拟置入资产的基本情况

千平机械机械有限公司（以下简称“千平机械”）于2018年9月在江西省永丰县注册成立，由赵胜英、赵顺微共同出资设立，设立时注册资本5,000.00万元人民币，其中赵胜英出资4000.00万元，赵顺微 1000.00万元，经历次股权变更，截至2021年3月31日，本公司注册资本为5,000.00万元人民币，其中王飞以货币出资4,550.00万，持股比例为91.00%，赵顺微以货币出资450.00万元，持股比例为9.00%。现总部位于江西省吉安市永丰县江镇新城区永丰商会大厦。

统一社会信用代码：91360825MA385GXG1X

法定代表人：王飞

注册地址：江西省吉安市永丰县恩江镇新城区永丰商会大厦1001号

主要从事工程机械设备租赁、销售；劳务分包、施工总承包等。

### 三、备考财务报表的编制基础

本备考合并财务报表根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定编制，仅供本公司实施本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项使用。本备考财务报表系假设本次重组已于 2020 年 1 月 1 日（以下简称“合并基准日”）完成，并依据本次重组完成后的股权架构，即假设于 2020 年 1 月 1 日，本公司已购买千平机械机械有限公司股权并将其纳入合并范围内，在可持续经营的前提下，根据以下假设编制：

1、备考财务报表附注二所述的相关议案能够获得本公司股东大会批准。

2、假定本公司本次资产重组交易已于 2021 年 3 月 31 日备考合并财务报表的最早期间 2020 年 1 月 1 日完成，即于 2020 年 1 月 1 日本公司已持有千平机械 51.00%的股权（“经扩大集团”）的集团架构为基础编制。

由于本公司拟以支付现金购买资产的方式完成本次重大资产重组，并根据股权分步购买安排，本公司将在第一阶段以 0.98 亿元现金收购千平机械 29.02%股权，第二阶段本公司拟以同等估值向千平机械增资 1.515 亿元，协议转让及增资完成后，本公司持有千平机械 51.00%股权，本公司在编制备考合并财务报表时，将重组方案确定的收购对价总额人民币 2.495 亿元作为备考合并财务报表 2020 年 1 月 1 日的购买成本，并相应确认一项其他应付款。

3、收购标的千平机械的各项资产、负债在假设购买日(2020年1月1日)的入账价值;

本公司对拟收购标的千平机械的可辨认资产及负债进行评估。截至本备考合并财务报表批准日,由于对上述收购交易相关可辨认资产及负债的评估工作尚未完全完成,合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值只能暂时确定。于2021年3月31日,千平机械归属于母公司股东的可辨认净资产暂定公允价值为人民币1.54亿元。在编制本备考合并财务报表时,本公司假设收购交易于2020年1月1日已完成的同时,假设上述公允价值评估对应的资产增值于2020年1月1日已存在,其相应折旧及摊销已计入本备考合并财务报表相关期间。同时,本公司以2021年3月31日的评估增值额和报告期内由于评估增值所导致的折旧及摊销费用增加的合计数,作为2020年1月1日的评估增值额,并相应调整所有者权益。

4、假设购买日(2020年1月1日)商誉的入账价值;

本备考合并财务报表以合并对价人民币2.495亿元扣除本次收购所取得的千平机械归属于母公司股东的可辨认净资产暂定公允价值人民币0.76亿元,同时扣除本公司拟以同等估值向千平机械增资归属于母公司的公允价值人民币0.77亿元后,确认备考合并财务报表的商誉为人民币0.96亿元。由于备考合并财务报表中确定商誉的基准日与实际重组完成日不一致,因此本备考合并财务报表中的商誉将会与重组完成后本公司合并财务报表中实际确认的商誉金额存在差异,同时,本公司假设上述商誉在本备考合并财务报表期内未发生减值;

5、本备考财务报表未考虑本次重组中可能产生的交易成本、中介费用、相关税费及递延所得税的影响。

6、基于编制本备考合并财务报表的特定目的,本备考合并财务报表仅列示本财务报表期间本备考主体的备考合并财务状况和合并经营成果,未列示备考公司层面财务报表及其相关附注。此外,本备考主体管理层认为,相关期间的备考合并现金流量表、备考合并股东权益变动表对作为特定用途的本备考合并财务报表的使用无重大实质意义,因此本备考合并财务报表未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表,同时本备考合并财务报表仅列示与上述备考合并财务报表编制基础相关的部分备考合并财务报表附注,未披露与本次重组交易无直接关系的其他主体中的权益,关联方关系及其交易、金融工具及风险管理、公允价值以及资本管理等信息。

7、鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的,本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列式,不再区分“股本”、“资本公积”、“其他综合收益”、“盈余公积”、“未分配利润”等明细项目。

由于本次重组方案尚待本公司股东大会的批准及中国证监会的核准,最终经批准的本次重组方案,包括本公司实际支付的对价及可能产生的税费等,都可能与本备考财务报表中所采用的上述假设存在差异,则相关资产及负债,都将在本次重组完成后实际入账时作出相应调整。

#### 四、遵循企业会计准则的声明

本备考财务报表按照企业会计准则和本附注三所述的编制基础编制，真实、完整地反映了本公司备考的财务状况和经营成果等有关信息。

#### 五、重要会计政策和会计估计

##### 1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本财务报表的编制期间是2020年度以及2021年1-3月。

##### 2、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。

##### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

#### 5、合并财务报表的编制方法

##### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

##### （2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司

的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### ① 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的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。

#### ② 处置子公司或业务

一般处理方法：

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投

资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

分步处置子公司：

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 7、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 8、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具

### (1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，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。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

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以摊余成本计量的金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### ①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### （4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### （5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### (6) 金融资产减值的测试方法和会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

### 9、应收款项坏账准备

#### (1) 应收账款

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目            | 确定组合的依据              |               |
|----------------|----------------------|---------------|
| 账龄组合           | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |               |
| 组合的预期信用损失计算方法： |                      |               |
| 项 目            | 预期信用损失计算方法           |               |
| 账龄组合           | 根据账龄计算预期信用损失         |               |
| 组合预期信用损失计算标准：  |                      |               |
| 账 龄            | 应收账款预期损失率（%）         | 其他应收款预期损失率（%） |
| 1 年以内          | 5.00                 | 5.00          |
| 1-2 年          | 10.00                | 10.00         |

|       |        |        |
|-------|--------|--------|
| 2-3 年 | 30.00  | 30.00  |
| 3-4 年 | 50.00  | 50.00  |
| 4-5 年 | 80.00  | 80.00  |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## (2) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

| 项 目   | 确定组合的依据               |
|-------|-----------------------|
| 无风险组合 | 无回收风险的关联方、保证金、备用金等款项。 |
| 账龄组合  | 本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。 |

组合的预期信用损失计算方法:

| 项 目   | 预期信用损失计算方法   |
|-------|--------------|
| 无风险组合 | 不计提坏账准备      |
| 账龄组合  | 根据账龄计算预期信用损失 |

组合预期信用损失计算标准:

| 账 龄   | 应收账款预期损失率 (%) | 其他应收款预期损失率 (%) |
|-------|---------------|----------------|
| 1 年以内 | 5.00          | 5.00           |
| 1-2 年 | 10.00         | 10.00          |
| 2-3 年 | 30.00         | 30.00          |
| 3-4 年 | 50.00         | 50.00          |
| 4-5 年 | 80.00         | 80.00          |
| 5 年以上 | 100.00        | 100.00         |

## 10、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、发出商品、库存商品等大类。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工

时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融工具。

## 12、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司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。

## 13、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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：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) 折旧方法

固定资产折旧一般采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|----|------|---------|--------|---------|
|----|------|---------|--------|---------|

|           |       |          |        |           |
|-----------|-------|----------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物    | 年限平均法 | 20-30    | 5      | 3.17-4.75 |
| 机器设备      | 年限平均法 | 10-15    | 5      | 9.50-6.33 |
| 运输设备      | 年限平均法 | 10       | 5      | 9.50      |
| 电子设备      | 年限平均法 | 5        | 5      | 19.00     |
| 其他设备      | 年限平均法 | 5        | 5      | 19.00     |
| 类别        | 折旧方法  | 折旧总额(千米) | 残值率(%) | 千米折旧率(%)  |
| 机器设备(盾构机) | 工作量法  | 10-15    | 5      | 6.33-9.50 |

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 14、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 15、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## (4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于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，以专门借款当期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，来确定借款费用的资本化金额。

对于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，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 16、使用权资产

2021年使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、25“租赁”。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

#### ①公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，

除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

## ②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项 目   | 预计使用寿命 | 依据         |
|-------|--------|------------|
| 土地使用权 | 50 年   | 土地使用证      |
| 软件    | 2-5 年  | 根据预计受益年限确定 |

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

### (3) 本期无使用寿命不确定的无形资产情况。

### (4) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：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，能够证明其有用性；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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### (1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### (2) 摊销年限

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在自生产经营之日起5年内平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益

期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 19、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20、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的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 20、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应

的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## （2）离职后福利的会计处理方法

### ①设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，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

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“八、18 应付职工薪酬”。

## （3）辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## （4）其他长期职工福利的会计处理方法

公司无其他长期职工福利。

## 21、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 22、收入

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

（1）本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（2）对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户

已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(3) 本公司销售商品业务在商品已经发出并收到客户的验收确认后，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

### 23、政府补助

#### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

#### (2) 确认时点

在取得政府补助文件，并实际收到政府补助款项时按照到账的实际金额确认和计量。

#### (3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 24、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事

项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 25、租赁

### （1）经营租赁会计处理

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### （2）融资租赁会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 六、会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

### （一）会计政策变更

#### 新租赁准则

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准

则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对2020年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

本公司承租中联重科融资租赁（中国）有限公司、中联重科融资租赁（北京）有限公司的旋挖钻、履带吊等资产，租赁期为4-5年，原作为融资租赁处理，根据新租赁准则，于2021年1月1日将原在固定资产中列报的“融资租入固定资产”165,842,188.80元重分类至使用权资产列报，将在长期应付款中列报的“应付融资租赁款”10,868,820.49元重分类至租赁负债列报。

上述会计政策变更对2021年1月1日财务报表的影响如下：

| 报表项目  | 2020年12月31日（变更前）金额 | 2021年1月1日（变更后）金额 |
|-------|--------------------|------------------|
|       | 合并报表               | 合并报表             |
| 固定资产  | 374,057,452.06     | 208,215,263.26   |
| 使用权资产 |                    | 165,842,188.80   |
| 租赁负债  |                    | 89,128,317.27    |
| 长期应付款 | 155,708,274.59     | 66,579,957.32    |

本公司于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为4.75%。

## （二）会计估计变更

本公司本报告期无需要披露的重大会计估计变更。

## （三）重大前期差错更正

本公司本报告期无需要披露的重大前期差错。

## 七、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|----|------|----|
|----|------|----|

| 税种      | 计税依据                                                 | 税率        |
|---------|------------------------------------------------------|-----------|
| 增值税     | 一般计税法，按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后缴纳 | 6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴                                      | 7%、5%     |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴                                      | 3%        |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴                                      | 2%        |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的计缴                                           | 25%、15%   |

## 2、税收优惠

千平机械于2020年9月14日取得了由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202036000039，证书有效期三年。2020年1月1日至2022年12月31日可享受高新技术企业年度汇算清缴所得税减免10%的税收优惠。

## 八、备考合并财务报表重要项目注释

### 1、货币资金

| 项 目           | 2021年3月31日     | 2020年12月31日    |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          |                | 280,000.00     |
| 银行存款          | 303,250,330.75 | 331,938,630.54 |
| 其他货币资金        | 21,458,000.00  | 6,850,000.00   |
| 合 计           | 324,708,330.75 | 339,068,630.54 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                |                |

注：其他货币资金均为子公司千平机械赣州银行上饶支行票据保证金户的票据保证金。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

| 项 目    | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|--------|------------|-------------|
| 银行承兑汇票 | 700,000.00 |             |
| 商业承兑汇票 |            |             |
| 小 计    | 700,000.00 |             |
| 减：坏账准备 |            |             |
| 合 计    | 700,000.00 |             |

#### (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目    | 2021年3月31日终止确认金额 | 2021年3月31日未终止确认金额 |
|--------|------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 4,293,390.00     |                   |
| 商业承兑汇票 |                  |                   |
| 合 计    | 4,293,390.00     |                   |

续表

| 项 目    | 2020 年 12 月 31 日终止确认金额 | 2020 年 12 月 31 日未终止确认金额 |
|--------|------------------------|-------------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,538,500.00           |                         |
| 商业承兑汇票 |                        |                         |
| 合 计    | 1,538,500.00           |                         |

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 账 龄     | 2021 年 3 月 31 日余额 | 2020 年 12 月 31 日余额 |
|---------|-------------------|--------------------|
| 1 年以内   | 126,515,596.34    | 73,308,088.76      |
| 1 至 2 年 | 22,569,379.09     | 1,523,875.83       |
| 2 至 3 年 | 326,814.90        |                    |
| 小 计     | 149,411,790.33    | 74,831,964.59      |
| 减：坏账准备  | 8,720,941.97      | 4,029,003.33       |
| 合 计     | 140,690,848.36    | 70,802,961.26      |

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别            | 2021 年 3 月 31 日余额 |        |              |          |                |
|----------------|-------------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                | 账面余额              |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|                | 金额                | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |                   |        |              |          |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 149,411,790.33    | 100.00 | 8,720,941.97 | 5.84     | 140,690,848.36 |
| 其中：            |                   |        |              |          |                |
| 账龄组合           | 149,411,790.33    | 100.00 | 8,720,941.97 | 5.84     | 140,690,848.36 |
| 合 计            | 149,411,790.33    | —      | 8,720,941.97 | —        | 140,690,848.36 |

续表

| 类 别            | 2020 年 12 月 31 日余额 |        |              |          |               |
|----------------|--------------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                | 账面余额               |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                | 金额                 | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 222,349.28         | 0.30   | 222,349.28   | 100.00   |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 74,609,615.31      | 99.70  | 3,806,654.05 | 5.10     | 70,802,961.26 |
| 其中：            |                    |        |              |          |               |
| 账龄组合           | 74,609,615.31      | 99.70  | 3,806,654.05 | 5.10     | 70,802,961.26 |
| 合 计            | 74,831,964.59      | —      | 4,029,003.33 | —        | 70,802,961.26 |

#### ①期末单项计提坏账准备的应收账款

2020年12月31日

| 应收账款（按单位）          | 期末余额       |            |        |               |
|--------------------|------------|------------|--------|---------------|
|                    | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例%  | 计提理由          |
| 广州鑫汇煊贸易有限公司        | 2,428.00   | 2,428.00   | 100.00 | 对方公司失联，预计无法收回 |
| 苏宁线上POP店零售客户（虚拟）   | 1,048.60   | 1,048.60   | 100.00 | 预计无法收回        |
| 北京泓翔网络科技有限公司       | 15,113.00  | 15,113.00  | 100.00 | 对方公司失联，预计无法收回 |
| 北京麦凌客科技有限公司        | 22,530.00  | 22,530.00  | 100.00 | 对方公司失联，预计无法收回 |
| 北京乐语通讯连锁沐阳采购中心有限公司 | 164,799.68 | 164,799.68 | 100.00 | 对方财务困难，预计无法收回 |
| 北京胜多商贸有限责任公司       | 7,193.00   | 7,193.00   | 100.00 | 对方公司失联，预计无法收回 |
| 北京京东世纪贸易有限公司       | 410.00     | 410.00     | 100.00 | 预计无法收回        |
| 米麦（天津）供应链管理有限公司    | 7,097.00   | 7,097.00   | 100.00 | 对方公司失联，预计无法收回 |
| 广州贸芋通讯设备有限公司       | 1,730.00   | 1,730.00   | 100.00 | 对方公司失联，预计无法收回 |
| 合 计                | 222,349.28 | 222,349.28 | 100.00 | —             |

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目  | 2021年3月31日余额   |              |         |
|------|----------------|--------------|---------|
|      | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 126,515,596.34 | 6,365,959.59 | 5.03    |
| 1至2年 | 22,569,379.09  | 2,256,937.91 | 10.00   |
| 2至3年 | 326,814.90     | 98,044.47    | 30.00   |
| 合 计  | 149,411,790.33 | 8,720,941.97 | —       |

续表 1

| 项 目  | 2020年12月31日余额 |              |         |
|------|---------------|--------------|---------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 73,086,149.48 | 3,654,307.47 | 5.00    |
| 1至2年 | 1,523,465.83  | 152,346.58   | 10.00   |
| 2至3年 |               |              |         |
| 合 计  | 74,609,615.31 | 3,806,654.05 | —       |

（3）坏账准备计提、收回或转回情况

2021年1-3月

| 类 别    | 2021年1月1日余额  | 本期变动金额       |              |            |       | 2021年3月31日余额 |
|--------|--------------|--------------|--------------|------------|-------|--------------|
|        |              | 计提           | 收回或转回        | 转销或核销      | 其他变动  |              |
| 单项计提坏账 | 222,349.28   |              |              | 222,349.28 |       |              |
| 账龄组合坏账 | 3,806,654.05 | 6,308,675.35 | 1,394,397.22 |            | -9.79 | 8,720,941.97 |

| 类 别 | 2021年1月1<br>日余额 | 本期变动金额       |              |            |       | 2021年3月<br>31日余额 |
|-----|-----------------|--------------|--------------|------------|-------|------------------|
|     |                 | 计提           | 收回或转回        | 转销或核销      | 其他变动  |                  |
| 合 计 | 4,029,003.33    | 6,308,675.35 | 1,394,397.22 | 222,349.28 | -9.79 | 8,720,941.97     |

2020年1-12月

| 类 别    | 2020年1月1<br>日余额 | 本期变动金额       |            |               |      | 2020年12月<br>31日余额 |
|--------|-----------------|--------------|------------|---------------|------|-------------------|
|        |                 | 计提           | 收回或转回      | 转销或核销         | 其他变动 |                   |
| 单项计提坏账 | 68,888,485.86   | 53,391.60    |            | 68,719,528.18 |      | 222,349.28        |
| 账龄组合坏账 | 1,492,893.23    | 2,674,160.11 | 360,399.29 |               |      | 3,806,654.05      |
| 合 计    | 70,381,379.09   | 2,727,551.71 | 360,399.29 | 68,719,528.18 |      | 4,029,003.33      |

(4) 本期核销的应收账款

| 应收账款（按单位）          | 期末余额       |
|--------------------|------------|
|                    | 账面余额       |
| 广州鑫汇煊贸易有限公司        | 2,428.00   |
| 苏宁线上 POP 店零售客户（虚拟） | 1,048.60   |
| 北京泓翔网络科技有限公司       | 15,113.00  |
| 北京麦凌客科技有限公司        | 22,530.00  |
| 北京乐语通讯连锁沈阳采购中心有限公司 | 164,799.68 |
| 北京胜多商贸有限责任公司       | 7,193.00   |
| 北京京东世纪贸易有限公司       | 410.00     |
| 米麦（天津）供应链管理有限公司    | 7,097.00   |
| 广州贸芋通讯设备有限公司       | 1,730.00   |
| 合 计                | 222,349.28 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2021年3月31日

| 单位名称            | 应收账款期末余额       | 占应收账款期末余额<br>合计数的比例（%） | 坏账准备期末余<br>额 |
|-----------------|----------------|------------------------|--------------|
| 东北大学设计研究院（有限公司） | 85,553,796.51  | 57.26                  | 4,277,689.83 |
| 中国电建集团贵州工程有限公司  | 10,066,985.00  | 6.74                   | 603,731.90   |
| 中核机械工程有限公司      | 10,089,325.00  | 6.75                   | 612,932.50   |
| 江苏擎毅恒新能源科技有限公司  | 8,625,000.00   | 5.77                   | 600,000.00   |
| 中国电建集团核电工程有限公司  | 8,404,799.00   | 5.63                   | 476,740.40   |
| 合计              | 122,739,905.51 | 82.15                  | 6,571,094.63 |

2020年12月31日

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额<br>合计数的比例（%） | 坏账准备期末余<br>额 |
|------|----------|------------------------|--------------|
|------|----------|------------------------|--------------|

|                |               |       |              |
|----------------|---------------|-------|--------------|
| 浙江南都电源动力股份有限公司 | 27,883,324.41 | 37.26 | 1,394,166.22 |
| 中国电建集团贵州工程有限公司 | 5,674,293.00  | 7.58  | 283,714.65   |
| 中国电建集团核电工程有限公司 | 5,530,009.00  | 7.39  | 276,500.45   |
| 江苏擎毅恒新能源科技有限公司 | 4,375,000.00  | 5.85  | 218,750.00   |
| 中核机械工程有限公司     | 4,109,326.00  | 5.49  | 205,466.30   |
| 合计             | 47,571,952.41 | 63.57 | 2,378,597.62 |

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄  | 2021年3月31日余额  |        | 2020年12月31日余额 |       |
|------|---------------|--------|---------------|-------|
|      | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%) |
| 1年以内 | 71,801,483.20 | 100.00 | 73,379,749.90 | 99.69 |
| 1至2年 |               |        | 228,970.04    | 0.31  |
| 合 计  | 71,801,483.20 | —      | 73,608,719.94 | —     |

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2021年3月31日

| 序号 | 债务人           | 余额            | 未及时结算的原因 |
|----|---------------|---------------|----------|
| 1  | 上海朗信机械设备有限公司  | 25,250,000.00 | 合同未履行完   |
| 2  | 中联重科股份有限公司    | 17,368,000.00 | 合同未履行完   |
| 3  | 杭州融杰贸易有限公司    | 14,808,525.20 | 合同未履行完   |
| 4  | 河间市国宏保温材料有限公司 | 1,565,542.02  | 合同未履行完   |
| 5  | 杭州灏源进出口有限公司   | 1,500,000.00  | 合同未履行完   |
| 合计 |               | 60,492,067.22 | —        |

2020年12月31日

| 序号 | 债务人          | 余额            | 未及时结算的原因 |
|----|--------------|---------------|----------|
| 1  | 上海朗信机械设备有限公司 | 25,250,000.00 | 合同未履行完   |
| 2  | 江苏圖山农业科技有限公司 | 17,689,544.66 | 合同未履行完   |
| 3  | 中联重科股份有限公司   | 9,000,000.00  | 合同未履行完   |
| 4  | 广西冀星钢铁有限公司   | 5,505,260.00  | 合同未履行完   |
| 5  | 河南宜欣钢界贸易有限公司 | 4,427,188.03  | 合同未履行完   |
| 合计 |              | 61,871,992.69 | —        |

#### 5、其他应收款

| 项 目  | 2021年3月31日余额 | 2020年12月31日余额 |
|------|--------------|---------------|
| 应收利息 |              |               |

| 项 目   | 2021年3月31日余额 | 2020年12月31日余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 应收股利  |              |               |
| 其他应收款 | 563,793.57   | 47,086,394.68 |
| 合 计   | 563,793.57   | 47,086,394.68 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄    | 2021年3月31日余额 | 2020年12月31日余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 1年以内   | 563,793.57   | 48,406,217.86 |
| 1至2年   |              | 1,998,511.74  |
| 2至3年   |              | 198,633.12    |
| 3至4年   |              | 15,000.00     |
| 4至5年   | 15,000.00    | 6,000.00      |
| 5年以上   | 6,000.00     |               |
| 小 计    | 584,793.57   | 50,624,362.72 |
| 减：坏账准备 | 21,000.00    | 3,537,968.04  |
| 合 计    | 563,793.57   | 47,086,394.68 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2021年3月31日余额 | 2020年12月31日余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 备用金    | 245,326.09   | 299,024.97    |
| 往来款    | 59,000.00    | 3,972,372.92  |
| 押金及保证金 | 263,152.30   | 575,197.42    |
| 债权转让款  |              | 45,000,000.00 |
| 诉讼预缴款  |              | 707,455.00    |
| 其他     | 17,315.18    | 70,312.41     |
| 小 计    | 584,793.57   | 50,624,362.72 |
| 减：坏账准备 | 21,000.00    | 3,537,968.04  |
| 合 计    | 563,793.57   | 47,086,394.68 |

③坏账准备计提情况

2021年3月31日

| 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） |              |
| 2021年1月1日余额   | 2,250,000.00 |                      | 1,287,968.04         | 3,537,968.04 |
| 2021年1月1日其他应收 |              |                      |                      |              |

| 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） |              |
| 款账面余额在本期： |              |                      |                      |              |
| —转入第二阶段   |              |                      |                      |              |
| —转入第三阶段   |              |                      |                      |              |
| —转回第二阶段   |              |                      |                      |              |
| —转回第一阶段   |              |                      |                      |              |
| 本期计提      |              |                      |                      |              |
| 本期转回      |              |                      |                      |              |
| 本期转销      |              |                      |                      |              |
| 本期核销      | 2,250,000.00 |                      | 1,266,968.04         | 3,516,968.04 |
| 其他变动      |              |                      |                      |              |
| 期末余额      |              |                      | 21,000.00            | 21,000.00    |

2020年12月31日

| 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） |               |
| 2020年1月1日余额            | 35,872.75    | 658,194.18           | 20,697,046.30        | 21,391,113.23 |
| 2020年1月1日其他应收款账面余额在本期： |              |                      |                      |               |
| —转入第二阶段                |              |                      |                      |               |
| —转入第三阶段                |              | -658,194.18          | 658,194.18           |               |
| —转回第二阶段                |              |                      |                      |               |
| —转回第一阶段                |              |                      |                      |               |
| 本期计提                   | 2,250,000.00 |                      | 328,419.67           | 2,578,419.67  |
| 本期转回                   | 35,872.75    |                      | 195,692.11           | 231,564.86    |
| 本期转销                   |              |                      | 20,200,000.00        | 20,200,000.00 |
| 本期核销                   |              |                      |                      |               |
| 其他变动                   |              |                      |                      |               |
| 期末余额                   | 2,250,000.00 |                      | 1,287,968.04         | 3,537,968.04  |

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2021年3月31日

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|------|------|------|----|---------------------|----------|
|------|------|------|----|---------------------|----------|

| 单位名称       | 款项性质   | 期末余额       | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------|--------|------------|------|---------------------|----------|
| 杭州中宙投资管理公司 | 押金及保证金 | 140,000.00 | 1年以内 | 23.94               |          |
| 王飞         | 关联方往来款 | 59,000.00  | 1年以内 | 10.09               |          |
| 肖扬         | 备用金    | 47,665.57  | 1年以内 | 8.15                |          |
| 杨建斌        | 备用金    | 25,000.00  | 1年以内 | 4.28                |          |
| 张宏伟        | 备用金    | 21,125.00  | 1年以内 | 3.61                |          |
| 合 计        | —      | 292,790.57 | —    | 50.07               |          |

2020年12月31日

| 单位名称          | 款项性质   | 期末余额          | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|---------------|--------|---------------|------|---------------------|--------------|
| 苏州资耀投资管理有限公司  | 债权转让款  | 45,000,000.00 | 1年以内 | 88.89               | 2,250,000.00 |
| 王飞            | 关联方往来款 | 2,879,000.00  | 1年以内 | 5.69                |              |
| 天津市河西区人民法院    | 诉讼预缴款  | 707,455.00    | 1-2年 | 1.40                |              |
| 深圳市研强物联技术有限公司 | 往来货款   | 427,219.08    | 1-2年 | 0.84                | 427,219.08   |
| 惠州硕贝德智控技术有限公司 | 往来货款   | 356,323.87    | 1-2年 | 0.70                | 356,323.87   |
| 合 计           | —      | 49,369,997.95 | —    | 97.52               | 3,033,542.95 |

## 6、存货

### (1) 存货分类

| 项 目  | 2021年3月31日余额 |            |           |
|------|--------------|------------|-----------|
|      | 账面余额         | 存货跌价准备     | 账面价值      |
| 原材料  |              |            |           |
| 库存商品 | 239,855.10   | 184,443.00 | 55,412.10 |
| 合 计  | 239,855.10   | 184,443.00 | 55,412.10 |

续表

| 项 目  | 2020年12月31日余额 |              |           |
|------|---------------|--------------|-----------|
|      | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值      |
| 原材料  |               |              |           |
| 库存商品 | 313,227.67    | 258,681.09   | 54,546.58 |
| 发出商品 | 1,252,889.05  | 1,252,889.05 |           |
| 合 计  | 1,566,116.72  | 1,511,570.14 | 54,546.58 |

### (2) 存货跌价准备

| 项 目 | 年初余额 | 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 |      |
|     |      |        |    |        |    |      |

| 项 目  | 年初余额         | 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  |              |        |    |              |    |            |
| 库存商品 | 258,681.09   |        |    | 74,238.09    |    | 184,443.00 |
| 发出商品 | 1,252,889.05 |        |    | 1,252,889.05 |    |            |
| 合 计  | 1,511,570.14 |        |    | 1,327,127.14 |    | 184,443.00 |

#### 7、其他流动资产

| 项 目            | 2021 年 3 月 31 日余额 | 2020 年 12 月 31 日余额 |
|----------------|-------------------|--------------------|
| 分期购入固定资产待抵扣进项税 | 4,150,366.01      | 4,150,366.01       |
| 融资购入固定资产待抵扣进项税 | 9,339,757.96      | 9,798,511.46       |
| 待认证进项税额        | 5,695,766.15      | 8,090,998.82       |
| 增值税留抵税额        | 5,036,315.14      | 3,984,780.62       |
| 预缴增值税          | 2,996,617.28      | 1,167,440.44       |
| 增值税加计抵减        | 726,842.11        | 211,509.68         |
| 预缴个人所得税        | 73,564.88         |                    |
| 其他             |                   | 9,059.86           |
| 合 计            | 28,019,229.53     | 27,412,666.89      |

#### 8、固定资产

| 项 目    | 2021 年 3 月 31 日余额 | 2020 年 12 月 31 日余额 |
|--------|-------------------|--------------------|
| 固定资产   | 227,500,257.61    | 374,057,452.06     |
| 固定资产清理 |                   |                    |
| 合 计    | 227,500,257.61    | 374,057,452.06     |

##### (1) 固定资产

##### ① 固定资产情况

2021 年 3 月 31 日

| 项 目                 | 机器设备           | 运输设备      | 电子设备及其他      | 合 计            |
|---------------------|----------------|-----------|--------------|----------------|
| 一、账面原值              |                |           |              |                |
| 1、2021 年 1 月 1 日余额  | 230,402,085.75 |           | 1,015,943.04 | 231,418,028.79 |
| 2、本期增加金额            | 20,483,156.61  | 54,318.53 | 36,769.77    | 20,574,244.91  |
| 购置                  | 20,483,156.61  | 54,318.53 | 36,769.77    | 20,574,244.91  |
| 3、本期减少金额            |                |           | 777,662.22   | 777,662.22     |
| 合并减少                |                |           | 777,662.22   | 777,662.22     |
| 4、2021 年 3 月 31 日余额 | 250,885,242.36 | 54,318.53 | 275,050.59   | 251,214,611.48 |

| 项 目            | 机器设备           | 运输设备      | 电子设备及其他    | 合 计            |
|----------------|----------------|-----------|------------|----------------|
| 二、累计折旧         |                |           |            |                |
| 1、2021年1月1日余额  | 19,358,957.76  |           | 907,090.90 | 20,266,048.66  |
| 2、本期增加金额       | 4,140,695.37   |           | 11,333.67  | 4,152,029.04   |
| （1）计提          | 4,140,695.37   |           | 11,333.67  | 4,152,029.04   |
| 3、本期减少金额       |                |           | 703,723.83 | 703,723.83     |
| （1）合并减少        |                |           | 703,723.83 | 703,723.83     |
| 4、2021年3月31日余额 | 23,499,653.13  |           | 214,700.74 | 23,714,353.87  |
| 三、减值准备         |                |           |            |                |
| 四、账面价值         |                |           |            |                |
| 1、期末账面价值       | 227,385,589.23 | 54,318.53 | 60,349.85  | 227,500,257.61 |
| 2、年初账面价值       | 211,043,127.99 |           | 108,852.14 | 211,151,980.13 |

2020年12月31日

| 项 目             | 机器设备           | 电子设备及其他      | 合 计            |
|-----------------|----------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值          |                |              |                |
| 1、2020年1月1日余额   | 305,008,123.67 | 1,015,943.04 | 306,024,066.71 |
| 2、本期增加金额        | 107,293,121.19 |              | 107,293,121.19 |
| （1）购置           | 107,293,121.19 |              | 107,293,121.19 |
| 3、本期减少金额        |                |              |                |
| 4、2020年12月31日余额 | 412,301,244.86 | 1,015,943.04 | 413,317,187.90 |
| 二、累计折旧          |                |              |                |
| 1、2020年1月1日余额   | 13,521,563.15  | 630,420.57   | 14,151,983.72  |
| 2、本期增加金额        | 24,831,081.79  | 276,670.33   | 25,107,752.12  |
| （1）计提           | 24,831,081.79  | 276,670.33   | 25,107,752.12  |
| 3、本期减少金额        |                |              |                |
| 4、2020年12月31日余额 | 38,352,644.94  | 907,090.90   | 39,259,735.84  |
| 三、减值准备          |                |              |                |
| 四、账面价值          |                |              |                |
| 1、期末账面价值        | 373,948,599.92 | 108,852.14   | 374,057,452.06 |
| 2、年初账面价值        | 291,486,560.52 | 385,522.47   | 291,872,082.99 |

②通过融资租赁租入的固定资产情况

2020年12月31日

| 项 目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|-----|------|------|------|------|
|-----|------|------|------|------|

| 项 目      | 账面原值           | 累计折旧          | 减值准备 | 账面价值           |
|----------|----------------|---------------|------|----------------|
| 旋挖钻      | 39,185,840.72  | 6,946,209.90  |      | 32,239,630.82  |
| 履带吊 180  | 50,583,486.31  | 5,819,113.61  |      | 44,764,372.70  |
| 履带吊 9800 | 95,295,155.08  | 6,456,969.80  |      | 88,838,185.28  |
| 合计       | 185,064,482.11 | 19,222,293.31 |      | 165,842,188.80 |

注：2021年1月1日起本公司执行新租赁准则，融资租入固定资产详见本附注八、9 使用权资产。

#### 9、使用权资产

| 项 目              | 机器设备           | 其他 | 合 计            |
|------------------|----------------|----|----------------|
| 一、账面原值           |                |    |                |
| 1、2021年1月1日余额    | 181,842,197.66 |    | 181,842,197.66 |
| 2、本期增加金额         |                |    |                |
| 3、本期减少金额         |                |    |                |
| 4、2021年3月31日余额   | 181,842,197.66 |    | 181,842,197.66 |
| 二、累计折旧           |                |    |                |
| 1、2021年1月1日余额    | 18,993,687.18  |    | 18,993,687.18  |
| 2、本期增加金额         | 3,183,447.48   |    | 3,183,447.48   |
| 计提               | 3,183,447.48   |    | 3,183,447.48   |
| 3、本期减少金额         |                |    |                |
| 4、2021年3月31日余额   | 22,177,134.66  |    | 22,177,134.66  |
| 三、减值准备           |                |    |                |
| 四、账面价值           |                |    |                |
| 1、2021年3月31日账面价值 | 159,665,063.00 |    | 159,665,063.00 |
| 2、2021年1月1日账面价值  | 162,848,510.48 |    | 162,848,510.48 |

#### 10、无形资产

##### (1) 2021年3月31日无形资产情况

| 项目             | 软件         | 合计         |
|----------------|------------|------------|
| 一、账面原值         |            |            |
| 1、2021年1月1日余额  | 197,292.84 | 197,292.84 |
| 2、本期增加金额       |            |            |
| 3、本期减少金额       |            |            |
| 4、2021年3月31日余额 | 197,292.84 | 197,292.84 |
| 二、累计摊销         |            |            |
| 1、2021年1月1日余额  | 73,754.80  | 73,754.80  |

| 项目               | 软件         | 合计         |
|------------------|------------|------------|
| 2、本期增加金额         | 9,185.17   | 9,185.17   |
| 计提               | 9,185.17   | 9,185.17   |
| 3、本期减少金额         |            |            |
| 处置               |            |            |
| 4、2021年3月31日余额   | 82,939.97  | 82,939.97  |
| 三、减值准备           |            |            |
| 四、账面价值           |            |            |
| 1、2021年3月31日账面价值 | 114,352.87 | 114,352.87 |
| 2、2021年1月1日账面价值  | 123,538.04 | 123,538.04 |

(2) 2020年12月31日无形资产情况

| 项 目               | 软件         | 合 计        |
|-------------------|------------|------------|
| 一、账面原值            |            |            |
| 1、2020年1月1日余额     | 178,424.92 | 178,424.92 |
| 2、本期增加金额          | 18,867.92  | 18,867.92  |
| 购置                | 18,867.92  | 18,867.92  |
| 3、本期减少金额          |            |            |
| 4、2020年12月31日余额   | 197,292.84 | 197,292.84 |
| 二、累计摊销            |            |            |
| 1、2020年1月1日余额     | 47,103.22  | 47,103.22  |
| 2、本期增加金额          | 26,651.58  | 26,651.58  |
| 计提                | 26,651.58  | 26,651.58  |
| 3、本期减少金额          |            |            |
| 处置                |            |            |
| 4、2020年12月31日余额   | 73,754.80  | 73,754.80  |
| 三、减值准备            |            |            |
| 四、账面价值            |            |            |
| 1、2020年12月31日账面价值 | 123,538.04 | 123,538.04 |
| 2、2020年1月1日账面价值   | 131,321.70 | 131,321.70 |

11、商誉

| 项 目  | 2021年3月31日余额  | 2020年12月31日余额 |
|------|---------------|---------------|
| 账面原值 | 96,036,079.83 | 96,036,079.83 |
| 减值准备 |               |               |

| 项 目  | 2021年3月31日余额  | 2020年12月31日余额 |
|------|---------------|---------------|
| 账面价值 | 96,036,079.83 | 96,036,079.83 |
| 合 计  | 96,036,079.83 | 96,036,079.83 |

#### 12、长期待摊费用

| 项 目 | 2021年1月1日余额 | 本期增加金额    | 本期摊销金额    | 其他减少金额 | 2021年3月31日余额 |
|-----|-------------|-----------|-----------|--------|--------------|
| 装修费 | 973,597.35  | 32,118.90 | 49,504.95 |        | 956,211.30   |
| 合 计 | 973,597.35  | 32,118.90 | 49,504.95 |        | 956,211.30   |

#### 13、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明细

| 项 目    | 2021年余额      |              | 2020年余额      |            |
|--------|--------------|--------------|--------------|------------|
|        | 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    |
| 信用减值准备 | 8,561,051.06 | 1,727,049.60 | 2,273,173.66 | 348,484.77 |
| 合 计    | 8,561,051.06 | 1,727,049.60 | 2,273,173.66 | 348,484.77 |

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项 目                   | 2021年余额       |              | 2020年余额       |              |
|-----------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                       | 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      |
| 固定资产初始入账金额小于500万一次性扣除 | 12,844,612.43 | 1,926,691.86 | 13,066,082.97 | 1,959,912.45 |
| 合 计                   | 12,844,612.43 | 1,926,691.86 | 13,066,082.97 | 1,959,912.45 |

#### 14、短期借款

| 项 目  | 2021年3月31日余额  | 2021年01月01日余额 |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 5,010,694.44  | 5,010,694.44  |
| 信用借款 | 10,013,291.67 | 10,013,291.67 |
| 合 计  | 15,023,986.11 | 15,023,986.11 |

注1：截至2021年3月31日本公司无已到期未偿还的短期借款。

注2：截至2021年3月31日本公司保证借款本金余额为500.00万元，保证人为王飞、孟卫霞，保证期限为2020年12月9日至2021年12月9日，保证合同编号为H10055749-2。

#### 15、应付票据

| 种 类    | 2021年3月31日余额  | 2021年01月01日余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 |               |               |
| 银行承兑汇票 | 21,458,000.00 | 6,850,000.00  |
| 合 计    | 21,458,000.00 | 6,850,000.00  |

## 16、应付账款

### (1) 应付账款列示

| 项 目  | 2021年3月31日余额  | 2020年12月31日余额 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 28,932,955.84 | 46,549,031.63 |
| 1至2年 | 350,521.00    | 439,064.17    |
| 2至3年 |               |               |
| 合 计  | 29,283,476.84 | 46,988,095.80 |

(2) 本期末无账龄超过1年的重要应付账款。

## 17、合同负债

| 项 目 | 2021年3月31日余额 | 2020年12月31日余额 |
|-----|--------------|---------------|
| 货款  | 9,941,274.27 | 11,979,484.86 |
| 合 计 | 9,941,274.27 | 11,979,484.86 |

## 18、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 2020年12月31日<br>余额 | 本期增加         | 本期减少          | 2021年03月31日<br>余额 |
|----------------|-------------------|--------------|---------------|-------------------|
| 一、短期薪酬         | 7,400,397.74      | 8,868,545.96 | 11,579,316.82 | 4,689,626.88      |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 15,651.00         | 289,127.56   | 274,878.56    | 29,900.00         |
| 三、辞退福利         |                   |              |               |                   |
| 四、一年内到期的其他福利   |                   |              |               |                   |
| 合 计            | 7,416,048.74      | 9,157,673.52 | 11,854,195.38 | 4,719,526.88      |

### (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 2020年12月31日<br>余额 | 本期增加         | 本期减少          | 2021年03月31日<br>余额 |
|---------------|-------------------|--------------|---------------|-------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 7,141,455.17      | 8,375,321.45 | 11,099,321.31 | 4,417,455.31      |
| 2、职工福利费       |                   | 205,241.38   | 205,241.38    |                   |
| 3、社会保险费       |                   | 101,324.13   | 85,594.13     | 15,730.00         |
| 其中：医疗保险费      |                   | 95,847.45    | 80,377.45     | 15,470.00         |
| 工伤保险费         |                   | 1,767.44     | 1,507.44      | 260.00            |
| 生育保险费         |                   | 3,709.24     | 3,709.24      |                   |
| 4、住房公积金       |                   | 186,659.00   | 189,160.00    | -2,501.00         |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 258,942.57        |              |               | 258,942.57        |
| 6、短期带薪缺勤      |                   |              |               |                   |
| 7、短期利润分享计划    |                   |              |               |                   |
| 合 计           | 7,400,397.74      | 8,868,545.96 | 11,579,316.82 | 4,689,626.88      |

(3) 设定提存计划列示

| 项目       | 2020年12月31日余额 | 本期增加       | 本期减少       | 2021年3月31日余额 |
|----------|---------------|------------|------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 15,651.00     | 282,588.75 | 269,639.75 | 28,600.00    |
| 2、失业保险费  |               | 6,538.81   | 5,238.81   | 1,300.00     |
| 合 计      | 15,651.00     | 289,127.56 | 274,878.56 | 29,900.00    |

19、应交税费

| 项 目     | 2021年3月31日余额  | 2020年12月31日余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     |               | 15,715.82     |
| 企业所得税   | 16,717,519.26 | 11,814,815.22 |
| 个人所得税   | 16,490.65     | 31,927.69     |
| 城市维护建设税 |               | 1,100.11      |
| 教育费附加   |               | 471.47        |
| 地方教育费附加 |               | 314.32        |
| 印花税     | 116,750.03    | 293,829.26    |
| 合 计     | 16,850,759.94 | 12,158,173.89 |

20、其他应付款

| 项 目   | 2021年3月31日余额   | 2020年12月31日余额  |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息  | 11,002,865.08  | 6,774,837.68   |
| 应付股利  | 2,660,337.40   | 2,660,337.40   |
| 其他应付款 | 538,192,447.59 | 547,011,861.99 |
| 合 计   | 551,855,650.07 | 556,447,037.07 |

(1) 应付利息

| 项 目      | 期末余额          | 年初余额         |
|----------|---------------|--------------|
| 短期借款应付利息 | 11,002,865.08 | 6,774,837.68 |
| 合 计      | 11,002,865.08 | 6,774,837.68 |

(2) 应付股利

| 项 目   | 期末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 普通股股利 | 2,660,337.40 | 2,660,337.40 |
| 合 计   | 2,660,337.40 | 2,660,337.40 |

注：应付股利余额为1998年以前分配的股利，股东尚未领取。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

| 项 目 | 2021年3月31日余额 | 2020年12月31日余额 |
|-----|--------------|---------------|
|-----|--------------|---------------|

|            |                |                |
|------------|----------------|----------------|
| 往来款        | 411,596,056.31 | 418,722,418.99 |
| 股权转让款      | 98,000,000.00  | 98,000,000.00  |
| 押金及保证金     | 24,000,000.00  | 24,000,000.00  |
| 中国证监会罚款    | 4,480,000.00   | 4,480,000.00   |
| 代缴个人社保、公积金 | 47,400.00      | 42,400.00      |
| 律师费、仲裁执行费  |                | 1,767,043.00   |
| 其他         | 68,991.28      |                |
| 合 计        | 538,192,447.59 | 547,011,861.99 |

②账龄超过1年的重要其他应付款

| 项 目   | 2021年3月31日余额  | 未偿还或结转的原因 |
|-------|---------------|-----------|
| 陈万明   | 8,481,145.33  | 资金紧张      |
| 徐敏海   | 1,489,377.78  | 资金紧张      |
| 中国证监会 | 4,480,000.00  | 以前年度历史遗留  |
| 合 计   | 14,450,523.11 | —         |

21、一年内到期的非流动负债

| 项 目                 | 2021年3月31日余额  | 2020年12月31日余额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 1年内到期的长期应付款（附注八、24） | 41,151,075.00 | 75,493,503.68 |
| 1年内到期的租赁负债（附注八、23）  | 37,396,866.72 |               |
| 合 计                 | 78,547,941.72 | 75,493,503.68 |

22、其他流动负债

| 项 目    | 2021年3月31日余额 | 2020年12月31日余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 待转销项税额 | 1,107,869.48 | 1,307,685.40  |
| 合 计    | 1,107,869.48 | 1,307,685.40  |

23、租赁负债

| 项 目                  | 2021年1月1日余额   | 本期增加 |      |    | 本期减少         | 2021年3月31日余额  | 到期期限 |
|----------------------|---------------|------|------|----|--------------|---------------|------|
|                      |               | 新增租赁 | 本期利息 | 其他 |              |               |      |
| 中联重科融资租赁（中国）有限公司     | 40,375,382.72 |      |      |    | 1,613,569.85 | 38,761,812.87 |      |
| 中联重科融资租赁（北京）有限公司     | 99,941,024.68 |      |      |    | 2,637,936.11 | 97,303,088.57 |      |
| 减：未确认融资费用            | 14,011,661.45 |      |      |    | 503,215.05   | 13,508,446.40 |      |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注八、21） | 37,176,428.68 |      |      |    |              | 37,396,866.72 |      |
| 合 计                  | 89,128,317.27 |      |      |    | 3,748,290.91 | 85,159,588.32 | —    |

24、长期应付款

| 项 目   | 2021 年 3 月 31 日余额 | 2020 年 12 月 31 日余额 |
|-------|-------------------|--------------------|
| 长期应付款 | 78,103,087.15     | 155,708,274.59     |
| 专项应付款 |                   |                    |
| 合 计   | 78,103,087.15     | 155,708,274.59     |

(1) 长期应付款

| 项 目              | 2021 年 3 月 31 日余额 | 2020 年 12 月 31 日余额 |
|------------------|-------------------|--------------------|
| 应付融资租赁款          |                   | 140,775,158.63     |
| 减：未确认融资费用（融资租赁）  |                   | 14,011,661.45      |
| 分期付款             | 135,604,186.59    | 118,849,672.63     |
| 减：未确认融资费用（分期付款）  | 16,350,024.44     | 14,411,391.54      |
| 减：一年内到期长期应付款（融资） |                   | 37,176,428.68      |
| 一年内到期长期应付款（分期）   | 41,151,075.00     | 38,317,075.00      |
| 合 计              | 78,103,087.15     | 155,708,274.59     |

25、预计负债

| 项 目    | 2021 年 3 月 31 日余额 | 2020 年 12 月 31 日余额 |
|--------|-------------------|--------------------|
| 对外提供担保 | 369,265.16        | 369,265.16         |
| 合 计    | 369,265.16        | 369,265.16         |

注：本公司于 2002 年 5 月 28 日接到成都市青羊区人民法院传票及中国建设银行成都市第二支行的民事起诉状，原告中国建设银行成都市第二支行根据 1997 年 5 月 19 日该行与成都红光电子器材厂（以下简称“器材厂”）签订的借款合同及与成都红光实业股份有限公司签订的此项借款的担保合同，诉请法院判令器材厂立即归还原告贷款本金 30 万元及其欠付的资金利息、判令本公司承担连带还款责任，并由器材厂和本公司共同承担本案诉讼费。根据成都市青羊区人民法院 2002 年 6 月 19 日（2002）青羊经初字第 126 号民事判决书，原告胜诉，本公司已预计负债 369,265.16 元。截至本报告报出日，本公司尚未履行担保责任。

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项 目  | 2021 年 1-3 月   |                | 2020 年         |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 208,832,926.77 | 172,870,510.85 | 380,446,549.71 | 286,998,950.21 |
| 其他业务 |                |                | 4,753.59       |                |
| 合 计  | 208,832,926.77 | 172,870,510.85 | 380,451,303.30 | 286,998,950.21 |

(2) 本期合同产生的收入情况

| 合同分类 | 2021 年 1-3 月 | 2020 年 | 合 计 |
|------|--------------|--------|-----|
|------|--------------|--------|-----|

| 合同分类        | 2021 年 1-3 月   | 2020 年         | 合 计            |
|-------------|----------------|----------------|----------------|
| 旋挖钻租赁       | 4,129,251.34   | 24,617,617.45  | 28,746,868.79  |
| 履带吊 1800 租赁 | 4,340,839.78   | 19,044,623.21  | 23,385,462.99  |
| 履带吊 9800 租赁 | 34,852,787.35  | 92,393,549.69  | 127,246,337.04 |
| 商品销售        | 163,370,225.06 | 243,053,841.82 | 406,424,066.88 |
| 盾构机龙门吊租赁    | 2,139,823.24   | 1,336,917.54   | 3,476,740.78   |
| 合 计         | 208,832,926.77 | 380,446,549.71 | 589,279,476.48 |

#### 27、税金及附加

| 项 目     | 2021 年 1-3 月 | 2020 年     |
|---------|--------------|------------|
| 城市维护建设税 | 3,238.35     | 1,733.95   |
| 教育费附加   | 1,224.41     | 743.12     |
| 车船使用税   | 816.27       | 495.42     |
| 印花税     | 131,877.08   | 422,736.18 |
| 合 计     | 137,156.11   | 425,708.67 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注七、税项。

#### 28、销售费用

| 项 目   | 2021 年 1-3 月 | 2020 年       |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 1,096,139.12 | 2,096,187.64 |
| 差旅费   | 327,455.95   | 708,936.86   |
| 业务招待费 | 76,332.28    | 179,757.56   |
| 设备检测费 | 34,905.66    | 213,339.99   |
| 通讯费   | 200.00       | 200          |
| 交通运输费 | 810.70       | 31,993.41    |
| 办公费   | 2,824.29     | 1,231.93     |
| 服务费   |              | 28,686.58    |
| 宣传费   |              | 301,167.15   |
| 折旧费   |              | 226,677.11   |
| 其他    | 4,982.81     | 36,161.45    |
| 合 计   | 1,543,650.81 | 3,824,339.68 |

#### 29、管理费用

| 项 目    | 2021 年 1-3 月 | 2020 年       |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 2,603,050.84 | 7,985,170.80 |
| 无形资产摊销 | 7,193.85     | 26,651.58    |

| 项 目     | 2021年1-3月    | 2020年         |
|---------|--------------|---------------|
| 租赁费     | 176,559.41   | 1,023,747.65  |
| 业务招待费   | 223,255.46   | 638,210.12    |
| 办公费     | 265,501.94   | 710,382.16    |
| 差旅费     | 482,001.12   | 1,162,379.48  |
| 装修费     | 49,504.95    | 16,501.65     |
| 劳动保护费   | 8,498.94     | 17,610.62     |
| 咨询服务费   | 56,603.77    | 449,170.10    |
| 聘请中介机构费 | 241,933.97   | 3,462,577.42  |
| 邮电通讯费   | 1,977.00     | 2,393.32      |
| 招聘费     |              | 3,660.38      |
| 物业费     | 92,442.60    |               |
| 折旧费     | 11,333.67    | 49,993.22     |
| 技术顾问费   |              | 189,113.29    |
| 独立董事费   |              | 299,988.00    |
| 车辆费用    | 7,510.65     | 81,325.97     |
| 保险费     | 406,759.25   | 1,034,946.38  |
| 其他      | 218,460.63   | 205,719.71    |
| 合 计     | 4,852,588.05 | 17,359,541.85 |

### 30、财务费用

| 项 目            | 2021年1-3月    | 2020年         |
|----------------|--------------|---------------|
| 利息费用           | 5,289,775.03 | 12,095,548.80 |
| 减：利息收入         | 1,078,008.52 | 132,676.72    |
| 汇兑收益(损失以“-”列示) |              | -54,905.94    |
| 手续费及其他         | 18,833.22    | 39,239.26     |
| 合 计            | 4,230,599.73 | 12,057,017.28 |

### 31、其他收益

| 项 目            | 2021年1-3月  | 2020年         |
|----------------|------------|---------------|
| 增值税加计抵扣        | 515,332.42 | 2,821,297.96  |
| 个税手续费返还        | 8,626.94   |               |
| 与企业日常活动相关的政府补助 |            | 10,000,000.00 |
| 稳岗补贴           |            | 3,053.36      |
| 合 计            | 523,858.36 | 12,824,351.32 |

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注八、35“营业外收入”。

### 32、投资收益

| 项 目             | 2021年1-3月 | 2020年         |
|-----------------|-----------|---------------|
| 处置债权确认的投资收益     |           | 47,045,288.18 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |           |               |
| 合 计             |           | 47,045,288.18 |

### 33、信用减值损失

| 项 目       | 2021年1-3月     | 2020年         |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收账款坏账损失  | -2,664,181.29 | -2,367,152.42 |
| 其他应收款坏账损失 |               | -2,346,854.81 |
| 合 计       | -2,664,181.29 | -4,714,007.23 |

注：上表中，损失以“-”号填列。

### 34、资产减值损失

| 项 目    | 2021年1-3月 | 2020年       |
|--------|-----------|-------------|
| 存货跌价损失 | 47,238.09 | -608,108.37 |
| 合 计    | 47,238.09 | -608,108.37 |

### 35、营业外收入

| 项 目            | 2021年1-3月    |               | 2020年        |               |
|----------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|                | 发生额          | 计入当期非经常性损益的金额 | 发生额          | 计入当年非经常性损益的金额 |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 858,281.00   | 858,281.00    | 2,500.00     | 2,500.00      |
| 违约金收入          |              |               | 33,412.73    | 33,412.73     |
| 无需支付的往来差额款     | 220,942.27   | 220,942.27    | 8,153,040.00 | 8,153,040.00  |
| 其他             | 5,361.16     | 5,361.16      | 13,156.65    | 13,156.65     |
| 合 计            | 1,084,584.43 | 1,084,584.43  | 8,202,109.38 | 8,202,109.38  |

计入当期（年）损益的政府补助：

| 补助项目   | 2021年1-3月  |        |        | 2020年   |          |        | 与收益相关      |
|--------|------------|--------|--------|---------|----------|--------|------------|
|        | 计入营业外收入    | 计入其他收益 | 冲减成本费用 | 计入营业外收入 | 计入其他收益   | 冲减成本费用 |            |
| 政府扶持资金 | 858,281.00 |        |        |         |          |        | 858,281.00 |
| 技能提升补贴 |            |        |        |         | 2,500.00 |        | 2,500.00   |
| 合 计    | 858,281.00 |        |        |         | 2,500.00 |        | 860,781.00 |

### 36、营业外支出

| 项 目 | 2021年1-3月 |               | 2020年 |               |
|-----|-----------|---------------|-------|---------------|
|     | 发生额       | 计入当期非经常性损益的金额 | 发生额   | 计入当年非经常性损益的金额 |

| 项 目        | 2021年1-3月  |               | 2020年         |               |
|------------|------------|---------------|---------------|---------------|
|            | 发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 | 发生额           | 计入当年非经常性损益的金额 |
| 对外捐赠       |            |               | 2,000.00      | 2,000.00      |
| 担保损失       |            |               | 3,300,000.00  | 3,300,000.00  |
| 进项转出及滞纳金   |            |               | 13,018,210.16 | 13,018,210.16 |
| 仲裁及执行费     |            |               | 1,767,043.00  | 1,767,043.00  |
| 多交个人所得税    |            |               | 943.74        | 943.74        |
| 无法收回的增值税留抵 | 136,842.29 | 136,842.29    |               |               |
| 其他         |            |               | 2,700.00      | 2,700.00      |
| 合 计        | 136,842.29 | 136,842.29    | 18,090,896.90 | 18,090,896.90 |

### 37、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

| 项 目     | 2021年1-3月     | 2020年         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 5,145,539.21  | 13,176,147.50 |
| 递延所得税费用 | -1,411,785.41 | 25,188,286.40 |
| 合 计     | 3,733,753.80  | 38,364,433.90 |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                                 | 2021年1-3月     | 2020年          |
|-------------------------------------|---------------|----------------|
| 利润总额                                | 24,053,078.52 | 104,444,481.99 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                    | 3,868,773.66  | 19,745,839.68  |
| 子公司适用不同税率的影响                        | 128,573.03    | 43,734.02      |
| 调整以前期间所得税的影响                        |               |                |
| 非应税收入的影响                            |               |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                    | 193,209.11    | 3,413,492.61   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响             |               | -768,774.79    |
| 年度(期间)内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 | -489,932.19   | 15,797,621.61  |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化             |               |                |
| 固定资产一次抵扣影响                          | 33,130.19     | 132,520.77     |
| 所得税费用                               | 3,733,753.80  | 38,364,433.90  |

### 38、所有权或使用权受限制的资产

| 项 目  | 2021年3月31日    | 2020年12月31日  | 2019年12月31日 | 受限原因      |
|------|---------------|--------------|-------------|-----------|
| 货币资金 | 21,458,000.00 | 6,850,000.00 |             | 银行承兑汇票保证金 |

| 项 目        | 2021年3月31日     | 2020年12月31日    | 2019年12月31日    | 受限原因                      |
|------------|----------------|----------------|----------------|---------------------------|
| 固定资产、使用权资产 | 341,437,306.84 | 326,338,473.87 | 284,189,989.93 | 尚未取得产权转移数据的融资租赁及分期购买的机器设备 |
| 合 计        | 362,895,306.84 | 333,188,473.87 | 284,189,989.93 |                           |

## 九、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

2020年1月1日如附注三所述收购千平机械。

2021年清算注销了子公司博信智联（苏州）科技有限公司、博信智通（苏州）科技有限公司、博仕智能科技（广州）有限公司、广州博新智能科技有限公司。

## 十、关联方及关联方交易

### 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称        | 注册地 | 业务性质                 | 注册资本     | 母公司对本公司的持股比例（%） | 母公司对本公司的表决权比例（%） |
|--------------|-----|----------------------|----------|-----------------|------------------|
| 苏州晟隼营销管理有限公司 | 苏州市 | 市场营销策划服务、软件开发销售及实业投资 | 15.00 亿元 | 28.39           | 28.39            |

注：本公司的母公司为苏州晟隼营销管理有限公司，本公司的实际控制人为罗静女士。2021年4月22日，公司发布公告，实际控制人由罗静变更为苏州市姑苏区人民政府国有（集体）资产监督管理办公室。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注十一、1、在其他主体中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司本期无合营或联营企业。

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本公司关系        |
|------------------|--------------------|
| 广东中诚实业控股有限公司     | 公司控股股东之控股股东        |
| 罗静               | 实际控制人              |
| 北京魔氮互动信息技术有限公司   | 同一实际控制人控制的其他公司     |
| 奇摩品牌顾问（北京）有限公司   | 同一实际控制人控制的其他公司     |
| 北京承兴盛世文化产业有限公司   | 实际控制人亲密家庭成员控制的公司   |
| 厦门市恒创瀚浩电子科技有限公司  | 其他（注释）             |
| 苏州历史文化名城发展集团有限公司 | 本公司法定代表人担任法定代表人的公司 |
| 江苏丰云律师事务所        | 本公司监事担任合伙人的企业      |
| 广州泽展市场营销有限公司     | 同一实际控制人控制的其他公司     |

|                      |                                                              |
|----------------------|--------------------------------------------------------------|
| 苏州环谷通讯设备贸易有限公司       | 同一实际控制人控制的其他公司                                               |
| 苏州姑苏兴宏企业管理合伙企业（有限合伙） | 本公司董事任联合合伙企业股东之股东法定代表人                                       |
| 苏州有您网国际物流股份有限公司      | 本公司董事实际控制的公司                                                 |
| 杭州金投融资租赁有限公司         | 本公司董事任职法定代表人的公司                                              |
| 杭州利腾企业管理合伙企业（有限合伙）   | 本公司董事任职法定代表人的公司控制的企业                                         |
| 江西银灯贸易有限公司           | 千平机械控股股东、实际控制人王飞控制的其他企业                                      |
| 杭州菲途泊品牌管理有限公司        | 千平机械控股股东、实际控制人王飞之弟王军之配偶控股公司                                  |
| 浙江绩丰物联科技股份有限公司       | 报告期千平机械内控股股东、实际控制人王飞曾担任董事兼总经理的企业，已于2020年1月10日离职，目前仍持股0.7207% |
| 杭州市江干区飞珏建材商行         | 千平机械控股股东、实际控制人王飞经营的个体工商户，已于2021/03/23核准注销                    |
| 王飞                   | 千平机械控股股东、实际控制人、执行董事兼总经理                                      |
| 王丽艳                  | 千平机械监事                                                       |
| 赵顺微                  | 千平机械持股9%的股东                                                  |

注：厦门市恒创瀚浩电子科技有限公司（以下简称“厦门瀚浩”）与本公司控股股东苏州晟隼营销管理有限公司的唯一股东广东中诚实业控股有限公司（以下简称“广东中诚”）存在较多业务往来，广东中诚能够对厦门瀚浩经营活动产生重大影响，依据实质重于形式原则，厦门瀚浩为本公司关联方。

## 5、关联方交易情况

### （1）采购商品/接受劳务的关联交易

| 关联方                  | 关联交易内容 | 2021年1-3月发生额 | 2020年发生额      |
|----------------------|--------|--------------|---------------|
| 北京魔氮互动信息技术有限公司       | 设计、展览费 |              |               |
| 杭州金投融资租赁有限公司         | 采购盾构机  |              | 36,292,438.00 |
| 苏州姑苏兴宏企业管理合伙企业（有限合伙） | 利息支出   | 2,896,027.4  | 1,476,437.68  |
| 厦门市恒创瀚浩电子科技有限公司      | 利息支出   | 1,332,000.00 | 5,298,400.00  |
| 厦门市恒创瀚浩电子科技有限公司      | 律师仲裁费等 |              | 1,767,043.00  |
| 合计：                  | —      | 4,228,027.40 | 44,834,318.68 |

### （2）出售商品/提供劳务的关联交易

本报告期无出售商品/提供劳务的关联交易。

### （3）关联受托管理/委托管理情况

本报告期无关联受托管理、承包情况，亦无关联委托管理、出包情况。

### （4）关联承包情况

本报告期无关联承包情况。

(5) 关联租赁情况

本报告期无关联租赁情况

(6) 关联担保情况

本报告期无关联担保情况。

(7) 关联方资金拆借

| 关联方                  | 拆借金额           | 起始日        | 到期日       | 说 明    |
|----------------------|----------------|------------|-----------|--------|
| 拆入:                  |                |            |           |        |
| 苏州晟隼营销管理有限公司         | 10,382,935.00  | 2018-1-29  | 2022-1-28 | 详见注释 1 |
| 厦门市恒创瀚浩电子科技有限公司      | 88,800,000.00  | 2018-12-31 | 2020-1-9  | 详见注释 2 |
| 苏州姑苏兴宏企业管理合伙企业（有限合伙） | 85,000,000.00  | 2020-9-27  | 2022-3-26 | 详见注释 3 |
| 苏州姑苏兴宏企业管理合伙企业（有限合伙） | 215,000,000.00 | 2020-10-30 | 2022-4-29 | 详见注释 3 |

注：①根据本公司与控股股东签订的《授信额度借款合同》、《授信额度借款合同之补充协议》、《授信额度借款合同之补充协议（二）》、《授信额度借款合同之补充协议（三）》，本公司自 2018 年 1 月 29 日至 2022 年 1 月 28 日间，可向公司控股股东苏州晟隼营销管理有限公司申请最高额度为 7 亿元的无息借款。2020 年度本公司向控股股东已实际归还 485,800.00 元，截至 2021 年 3 月 31 日，本公司仍欠控股股东苏州晟隼营销管理有限公司 10,382,935.00 元。

②本公司之子公司博信智通（苏州）科技有限公司与厦门市恒创瀚浩电子科技有限公司往来款情况具体情况详见本附注十四、5。

③本公司与关联方苏州姑苏兴宏企业管理合伙企业（有限合伙）于 2020 年 9 月签订借款合同，借款金额 85,000,000.00 元，借款期限 2020 年 9 月 27 日至 2022 年 3 月 26 日，利率 3.915%/年，本公司以持有的子公司杭州新盾保装备有限公司 100%股权质押，并于 2020 年 9 月 28 日办理股权出质登记；本公司子公司杭州新盾保装备有限公司与关联方苏州姑苏兴宏企业管理合伙企业（有限合伙）于 2020 年 10 月签订借款合同，借款金额 252,000,000.00 元，2020 年度实际借款金额 215,000,000.00 元，期限 2020 年 10 月 30 日至 2022 年 4 月 29 日，利率 3.915%/年，本公司子公司杭州新盾保装备有限公司以其购买的盾构机设定抵押，并于 2020 年 10 月份办理抵押登记，本公司提供连带责任担保。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

本报告无关联方应收项目款项。

(2) 应付项目

| 项目名称         | 2021 年 3 月 31 日余额 | 2020 年 12 月 31 日余额 |
|--------------|-------------------|--------------------|
| 应付账款:        |                   |                    |
| 杭州金投融资租赁有限公司 |                   | 41,010,454.94      |

| 项目名称                 | 2021年3月31日余额   | 2020年12月31日余额  |
|----------------------|----------------|----------------|
| <b>其他应付款：</b>        |                |                |
| 苏州晟隼营销管理有限公司         | 10,382,935.00  | 10,382,935.00  |
| 厦门市恒创瀚浩电子科技有限公司      | 97,197,443.00  | 95,865,443.00  |
| 苏州姑苏兴宏企业管理合伙企业（有限合伙） | 304,372,465.08 | 301,476,437.68 |

## 十一、 在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

| 子公司名称        | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质       | 持股比例（%） |        | 取得方式    |
|--------------|-------|------|------------|---------|--------|---------|
|              |       |      |            | 直接      | 间接     |         |
| 广州博文智能科技有限公司 | 广州    | 广州   | 科技推广和应用服务业 | 100.00  |        | 投资设立    |
| 杭州新盾保装备有限公司  | 杭州    | 杭州   | 租赁业        | 100.00  |        | 投资设立    |
| 苏州博铭科技有限公司   | 苏州    | 苏州   | 批发和商务服务业   | 100.00  |        | 投资设立    |
| 香港博通达有限公司    | 香港    | 香港   | 科技推广和应用服务业 |         | 100.00 | 投资设立    |
| 千平机械机械有限公司   | 杭州    | 江西吉安 | 机械设备租赁     | 51.00   |        | 非同一控制收购 |
| 杭州千平机械有限公司   | 杭州    | 杭州   | 机械设备租赁     |         | 100.00 | 非同一控制收购 |

### 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

本报告期不存在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。

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至2021年3月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

本期本公司无需要披露的重大或有事项。

(此页无正文，为签字盖章页)



第 6 页至第 53 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

签名：

日期：

2021.9.3

主管会计工作负责人：

签名：

日期：

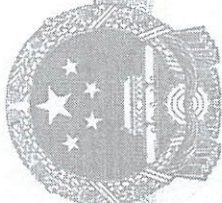
2021.9.3

会计机构负责人：

签名：

日期：

2021.9.3



# 营业执照

(副本) (5-1)



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

统一社会信用代码

91110102082881146K

|         |                                                                                                                                                                           |        |                       |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------------|
| 名称      | 中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)                                                                                                                                                        | 成立日期   | 2013年11月04日           |
| 类型      | 特殊普通合伙企业                                                                                                                                                                  | 合伙期限   | 2013年11月04日 至 长期      |
| 执行事务合伙人 | 李尊农                                                                                                                                                                       | 主要经营场所 | 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层 |
| 经营范围    | 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜的审计业务；出具有关报告、文件；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律事务；企业管理咨询；经济鉴证类业务；法律、法规规定的其他业务。 (依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。) |        |                       |



登记机关

2021年05月04日

证书序号:0000066

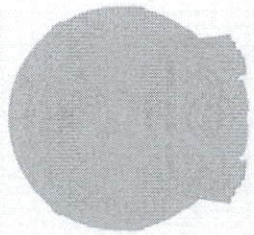
说明

- 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》。

北京市财政局  
发证机关：  
二〇一八年二月九日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所！  
警告！  
警告！



会计师事务所  
执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号东座15层



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日



证书序号: 000368

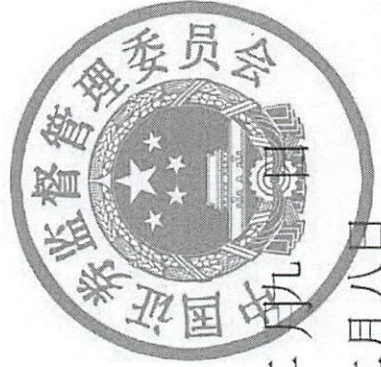
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人:

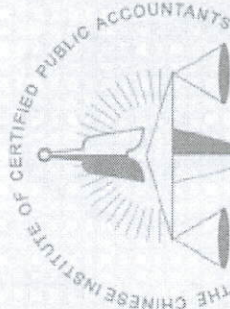
李尊农



证书号: 24

发证时间: 二〇一一年十二月八日

证书有效期至: 二〇一二年十二月八日



中国注册会计师协会

姓名: 闫宏江  
 Full name: 闫宏江  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1986-10-21  
 Date of birth: 1986-10-21  
 工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 410521198610213516  
 Identity card No.: 410521198610213516



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 one year after  
 renewal.



证书编号: 110101410032  
 No. of Certificate: 110101410032

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会

发证日期: 2013年06月07日  
 Date of Issuance: 2013年06月07日



2019年3月28日



姓 名

Full name

性 別

Sex

1983-04-19

Date of birth 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
年 月 日

Working unit

身位证书号

231121198304190614

1

[illegible]

会计师事务所 (普通合伙)  
Annual Registration  
This certificate is valid for  
this renewal  
1101020113089

★ 通合科  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:  
No. of Certificate

110001673907

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

山西省

发证日期:  
Date of Issuance

2017 年 4 月 21 日

年                  月                  日  
/y                  /m                  /d