北京市九州风神科技股份有限公司

审计报告

勤信审字【2021】第2032号

目　　录

内　　容	页　次
一、审计报告	1-7
二、已审财务报表	
1.合并资产负债表	8-9
2.母公司资产负债表	10-11
3.合并利润表	12
4.母公司利润表	13
5.合并现金流量表	14
6.母公司现金流量表	15
7.合并所有者权益变动表	16-19
8.母公司所有者权益变动表	20-23
三、财务报表附注	24-146

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
地址：北京市西城区西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层
电话：(86-10)68360123
传真：(86-10)68360123-3000
邮编：100044

审 计 报 告

勤信审字【2021】第 2032 号

北京市九州风神科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京市九州风神科技股份有限公司(以下简称“九州风神公司”或“公司”)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、 2020 年度和 2021 年 1-6 月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，公允反映了九州风神公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、 2020 年度和 2021 年 1-6 月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，我们独立于九州风神公司，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

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对 2018 年度、2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务

报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一)收入确认

1、事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注四、(二十六)及六、(三十三)所述。

九州风神公司主要产品收入系销售 PC 硬件产品。2018 年度营业收入为 413,849,651.55 元；2019 年度营业收入为 529,053,418.85 元；2020 年度营业收入为 819,026,718.60 元；2021 年 1-6 月营业收入为 394,468,322.26 元。

九州风神公司收入确认需满足以下条件：(1)国内销售：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。(2)国外销售：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。(3)线上电商平台销售：以线上电商平台的方式销售给顾客，并于顾客取得相关产品控制权时确认收入。顾客在购买产品后有一定期限的退货权的，公司根据销售产品的历史经验和数据，按照期望值法确定预计销售退回的金额，并抵减销售收入。

由于营业收入是九州风神公司关键业绩指标之一，可能存在九州风神公司管理层(以下简称“管理层”)通过不恰当的收入确认以达到特定目标。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

(1)了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2)检查销售合同或订单，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3)对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4)以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、

销售发票、出库单、发货单、签收单及银行对账单等，核查收入确认的真实性、完整性；

(5)将中国电子口岸系统中出口货物明细数据与九州风神公司账面数据比对，以验证境外销售金额的准确性和真实性；

(6)结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证各期销售额；

(7)对重要客户进行视频访谈和通过网络查询重要客户的相关信息，了解重要客户基本情况、采购规模是否与其自身经营规模相匹配、与九州风神公司的业务合作情况、对产品的评价情况，并核实九州风神公司对其的销售情况；

(8)对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(9)检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二)应收账款减值

1、相关会计期间：2018 年度

(1)事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四(十一)及六(三)所述。

截至 2018 年 12 月 31 日，九州风神公司应收账款余额为人民币 65,958,457.41 元，坏账准备为人民币 3,385,226.11 元,账面价值为人民币 62,573,231.30 元。

公司采取个别方式和组合方式评估应收账款的减值准备。当运用个别方式评估应收账款减值准备时，管理层会考虑债务人的财务情况、信用情况、逾期情况以及客户其他特定情况。当运用组合方式评价应收账款减值准备时，管理层根据不同逾期情况的应收账款的以往损失经验，并考虑反映当期经济情况的可观察数据综合确定。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2)审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

1)了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2)复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

3)复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

4)对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层减值测试方法(包括根据历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等确定的各项组合坏账准备计提比例)的合理性；测试管理层使用数据(包括应收账款账龄等)的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

5)检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

6)检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2、相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月

(1)事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四(八)1 及六(三)所述。

截至 2019 年 12 月 31 日，九州风神公司应收账款余额为人民币 62,025,637.05 元，坏账准备为人民币 3,164,437.97 元，账面价值为人民币 58,861,199.08 元；截至 2020 年 12 月 31 日，九州风神公司应收账款余额为人民币 83,618,959.71 元，坏账准备为人民币 4,205,147.10 元，账面价值为人民币 79,413,812.61 元。截至 2021 年 6 月 30 日，九州风神公司应收账款余额为人民币 78,594,518.55 元，坏账准备为人民币 3,991,184.78 元，账面价值为人民币 74,603,333.77 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2)审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

1)了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2)复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评

价管理层过往预测的准确性；

3)复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

4)对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，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违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据(包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等)的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

5)检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

6)检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、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，管理层负责评估九州风神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、终止运营或别无其他现实的选择。

九州风神公司治理层(以下简称“治理层”)负责监督九州风神公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

(二)了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对九州风神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九州风神公司不能持续经营。

(五)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。

(六)就九州风神公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少

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

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：

(项目合伙人)

二〇二一年九月十三日　　中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：北京市九州风神科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金	六、1	192,014,636.87	209,274,214.24	141,665,740.29	52,814,472.20
交易性金融资产	六、2	41,755,787.95	68,247,073.12	98,017,633.51	
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	六、3	74,603,333.77	79,413,812.61	58,861,199.08	62,573,231.30
应收款项融资	六、4			4,713,274.33	
预付款项	六、5	1,969,907.89	613,781.48	307,372.11	491,678.67
其他应收款	六、6	195,684,042.44	186,937,688.44	93,673,366.62	50,149,352.25
其中：应收利息					
应收股利					
存货	六、7	122,978,214.40	116,618,835.34	65,592,598.18	54,055,830.89
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	六、8	35,181,787.57	34,478,248.19	12,857,269.75	48,918,497.08
流动资产合计		**664,187,710.89**	**695,583,653.42**	**475,688,453.87**	**269,003,062.39**
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	六、9	65,526,192.02	67,871,362.28	50,890,925.59	51,540,429.23
在建工程	六、10	119,166,605.82	45,421,237.25	162,234.57	3,879,480.77
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	六、11	20,197,579.20			
无形资产	六、12	29,653,605.94	29,035,796.72	273,620.69	64,978.76
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	六、13	4,702,268.70	5,225,647.75	5,162,046.81	46,095.03
递延所得税资产	六、14	3,772,455.41	4,303,456.51	2,938,313.49	2,629,698.39
其他非流动资产	六、15	8,312,296.42	117,408.85		
非流动资产合计		**251,331,003.51**	**151,974,909.36**	**59,427,141.15**	**58,160,682.18**
资产总计		**915,518,714.40**	**847,558,562.78**	**535,115,595.02**	**327,163,744.57**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：李兰芳　　会计机构负责人：李兰芳

合并资产负债表（续）

编制单位：北京市九州风神科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款	六、16	100,927,139.30	67,700,794.54	16,561,758.45	11,629,978.48
交易性金融负债	六、17	2,356,321.99	605,648.64	728,438.39	336,401.59
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	六、18	110,276,049.97	135,386,012.69	73,440,196.79	59,952,270.10
预收款项	六、19			2,940,750.22	1,890,977.52
合同负债	六、20	4,130,034.42	5,762,408.21		
应付职工薪酬	六、21	13,350,667.02	34,858,185.52	19,597,525.20	12,333,503.62
应交税费	六、22	1,841,799.49	4,349,824.35	8,095,603.10	3,811,082.48
其他应付款	六、23	187,736,226.62	163,457,166.02	87,297,364.38	50,780,197.82
其中：应付利息					50,711.72
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	六、24	13,779,338.98			
其他流动负债	六、25	3,863,211.57	3,225,281.52	377,481.08	292,232.69
流动负债合计		**438,260,789.36**	**415,345,321.49**	**209,039,117.61**	**141,026,644.30**
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	六、26	6,805,950.70			
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	六、27	7,207,108.41	8,639,322.91	4,791,395.11	4,530,049.55
递延收益					
递延所得税负债	六、14	61,672.19	58,216.97	49,055.03	
其他非流动负债					
非流动负债合计		**14,074,731.30**	**8,697,539.88**	**4,840,450.14**	**4,530,049.55**
负债合计		**452,335,520.66**	**424,042,861.37**	**213,879,567.75**	**145,556,693.85**
股东权益：					
股本	六、28	64,248,750.00	64,248,750.00	62,845,750.00	10,775,850.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	六、29	174,157,727.48	174,157,727.48	156,302,012.38	50,979,856.71
减：库存股					
其他综合收益	六、30	-51,428.86	-80,255.58	35,433.89	-2,977.90
专项储备					
盈余公积	六、31	17,716,083.57	17,716,083.57	10,069,961.58	6,777,423.71
一般风险准备					
未分配利润	六、32	207,112,061.55	167,473,395.94	91,982,869.42	113,076,898.20
归属于母公司股东权益合计		463,183,193.74	423,515,701.41	321,236,027.27	181,607,050.72
少数股东权益					
股东权益合计		**463,183,193.74**	**423,515,701.41**	**321,236,027.27**	**181,607,050.72**
负债和股东权益总计		**915,518,714.40**	**847,558,562.78**	**535,115,595.02**	**327,163,744.57**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：李兰芳　　会计机构负责人：李兰芳

母公司资产负债表

编制单位：北京市九州风神科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金		4,623,299.67	1,435,641.90	35,251,219.59	5,917,600.64
交易性金融资产				7,017,022.65	
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	十六、1	27,391,685.22	21,967,675.80	10,336,776.76	11,272,202.70
应收款项融资	十六、2			4,713,274.33	
预付款项		61,653,251.40	80,985,330.85	69,644,792.20	134,645.82
其他应收款	十六、3	179,148,712.71	179,844,038.61	80,943,495.87	90,848,814.95
其中：应收利息					
应收股利		126,200,000.00	127,000,000.00	80,000,000.00	90,000,000.00
存货		2,077,590.46	4,104,288.72	3,111,347.94	4,975,472.29
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		8,286,318.67	7,781,439.97	4,380,478.62	4,777,045.34
流动资产合计		283,180,858.13	296,118,415.85	215,398,407.96	117,925,781.74
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	十六、4	41,399,600.00	41,399,600.00	31,399,600.00	26,743,600.00
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		37,172,715.28	37,990,832.29	39,011,064.55	39,866,029.48
在建工程					1,668,097.76
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产		1,094,977.81	166,782.33	235,920.45	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		1,829,861.16	1,833,811.11	2,326,345.15	
递延所得税资产		337,919.31	286,733.16	195,191.18	159,999.21
其他非流动资产		82,800.00	100,608.85		
非流动资产合计		81,917,873.56	81,778,367.74	73,168,121.33	68,437,726.45
资产总计		365,098,731.69	377,896,783.59	288,566,529.29	186,363,508.19

法定代表人：　　主管会计工作负责人：李兰芳　　会计机构负责人：李兰芳

母公司资产负债表（续）

编制单位：北京市九州风神科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款		10,010,694.44	10,012,352.08		
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		2,079,238.73	1,402,138.73	1,618,138.73	28,204,539.34
预收款项				1,280,298.53	21,003,610.46
合同负债		500,528.50	1,299,567.50		
应付职工薪酬		3,814,953.72	13,602,912.49	8,366,962.39	4,280,042.16
应交税费		183,958.05	137,923.15	234,021.57	98,339.06
其他应付款		40,989.77	481,374.38	3,154,778.20	2,925,855.05
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		1,214,940.41	1,015,432.81		
流动负债合计		17,845,303.62	27,951,701.14	14,654,199.42	56,512,386.07
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		696,588.50	695,285.56	398,553.35	321,178.35
递延收益					
递延所得税负债				2,553.40	
其他非流动负债					
非流动负债合计		696,588.50	695,285.56	401,106.75	321,178.35
负债合计		18,541,892.12	28,646,986.70	15,055,306.17	56,833,564.42
股东权益：					
股本		64,248,750.00	64,248,750.00	62,845,750.00	10,775,850.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		174,157,727.48	174,157,727.48	156,302,012.38	50,979,856.71
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		17,716,083.57	17,716,083.57	10,069,961.58	6,777,423.71
一般风险准备					
未分配利润		90,434,278.52	93,127,235.84	44,293,499.16	60,996,813.35
股东权益合计		346,556,839.57	349,249,796.89	273,511,223.12	129,529,943.77
负债和股东权益总计		365,098,731.69	377,896,783.59	288,566,529.29	186,363,508.19

法定代表人：　　主管会计工作负责人：李兰芳　　会计机构负责人：李兰芳

合并利润表

编制单位：北京市九州风神科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入		394,468,322.26	819,026,718.60	529,053,418.85	413,849,651.55
其中：营业收入	六、33	394,468,322.26	819,026,718.60	529,053,418.85	413,849,651.55
二、营业总成本		344,701,113.97	687,201,740.09	489,737,354.40	366,627,810.74
其中：营业成本	六、33	253,561,558.42	495,631,260.67	322,774,998.21	273,955,095.62
税金及附加	六、34	1,569,027.75	3,867,166.85	2,583,049.93	2,085,152.79
销售费用	六、35	28,052,117.68	57,456,008.43	56,213,227.16	35,109,462.04
管理费用	六、36	35,954,577.33	63,412,916.04	89,842,405.12	37,833,180.64
研发费用	六、37	18,033,663.73	28,931,179.76	21,753,516.19	20,395,077.96
财务费用	六、38	7,530,169.06	37,903,208.34	-3,429,842.21	-2,750,158.31
其中：利息费用		2,349,029.30	928,109.66	687,384.49	648,415.07
利息收入		353,277.63	469,519.07	150,220.56	72,301.19
加：其他收益	六、39	971,098.04	4,614,388.76	4,794,290.97	1,713,060.78
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	-534,672.41	-1,466,769.67	481,890.03	488,081.15
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					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、41	-2,321,467.88	-343,063.90	-401,404.88	-336,401.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	1,076,058.39	-6,771,674.20	-563,291.20	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-131,717.86	-242,721.65	-204,413.48	-707,716.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	60.00	53,979.10	80,731.88	-25,344.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,826,566.57	127,669,116.95	43,503,867.77	48,353,520.11
加：营业外收入	六、45	186,573.04	207,681.49	1,417,888.01	513,727.51
减：营业外支出	六、46	21,654.60	422,459.47	120,848.24	21,705.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,991,485.01	127,454,338.97	44,800,907.54	48,845,541.66
减：所得税费用	六、47	9,352,819.40	23,740,705.60	16,266,243.45	8,880,236.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,638,665.61	103,713,633.37	28,534,664.09	39,965,305.27
（一）按经营持续性分类					
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,638,665.61	103,713,633.37	28,534,664.09	39,965,305.27
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）		39,638,665.61	103,713,633.37	28,534,664.09	39,965,305.27
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额		28,826.72	-115,689.47	38,411.79	-2,977.90
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		28,826.72	-115,689.47	38,411.79	-2,977.90
（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		28,826.72	-115,689.47	38,411.79	-2,977.90
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		28,826.72	-115,689.47	38,411.79	-2,977.90
7、其他					
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		39,667,492.33	103,597,943.90	28,573,075.88	39,962,327.37
归属于母公司股东的综合收益总额		39,667,492.33	103,597,943.90	28,573,075.88	39,962,327.37
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		0.62	1.62	0.50	0.74
（二）稀释每股收益（元/股）		0.62	1.62	0.50	0.74

法定代表人：　　主管会计工作负责人：李兰芳　　会计机构负责人：李兰芳

母公司利润表

编制单位：北京市九州风神科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十六、5	92,964,980.53	199,308,341.18	137,838,890.15	150,127,734.07
减：营业成本	十六、5	75,202,452.61	162,538,750.54	109,412,184.60	132,220,922.80
税金及附加		494,902.61	1,079,671.04	865,988.18	906,542.84
销售费用		5,000,486.90	12,759,381.09	13,005,508.24	9,104,684.14
管理费用		8,857,540.73	18,253,053.15	55,356,115.50	13,266,623.68
研发费用	十六、6	6,032,542.83	8,246,891.93	7,411,113.82	6,490,590.96
财务费用		185,700.04	7,977.79	-65,485.43	-13,292.87
其中：利息费用		192,981.25	34,810.41		
利息收入		11,934.49	39,984.20	74,667.93	10,097.15
加：其他收益		325,706.51	36,440.82	65,584.11	13,214.66
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、7		80,268,765.80	80,010,951.70	90,051,306.93
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）				17,022.65	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-339,938.02	-368,273.04	-402,564.83	
资产减值损失（损失以“-”号填列）					263,596.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）		60.00	34,000.00		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,822,816.70	76,393,549.22	31,544,458.87	78,479,780.42
加：营业外收入		78,952.66	155,344.39	1,367,388.01	214,943.99
减：营业外支出		279.43	6,422.90	19,106.77	12,950.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,744,143.47	76,542,470.71	32,892,740.11	78,681,773.85
减：所得税费用		-51,186.15	-94,095.38	-32,638.57	90,861.87
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		-2,692,957.32	76,636,566.09	32,925,378.68	78,590,911.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,692,957.32	76,636,566.09	32,925,378.68	78,590,911.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1、重新计量设定受益计划变动额					
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益					
3、其他权益工具投资公允价值变动					
4、企业自身信用风险公允价值变动					
5、其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1、权益法下可转损益的其他综合收益					
2、其他债权投资公允价值变动					
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					
六、综合收益总额		-2,692,957.32	76,636,566.09	32,925,378.68	78,590,911.98

法定代表人：　　主管会计工作负责人：李兰芳　　会计机构负责人：李兰芳

合并现金流量表

编制单位：北京市九州风神科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018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		398,817,543.90	911,040,629.10	600,090,308.47	462,107,135.11
收到的税费返还		46,277,476.55	27,353,371.88	36,679,315.93	45,574,609.20
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	3,819,425.37	4,947,843.29	6,357,147.65	10,349,840.04
经营活动现金流入小计		448,914,445.82	943,341,844.27	643,126,772.05	518,031,584.35
购买商品、接受劳务支付的现金		267,972,202.73	565,342,965.71	391,751,149.29	375,000,920.76
支付给职工以及为职工支付的现金		90,353,479.21	119,359,341.93	77,486,630.10	62,137,543.48
支付的各项税费		14,474,311.59	60,975,442.97	29,362,518.15	20,336,451.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	37,789,601.39	71,014,521.88	62,036,635.39	42,519,684.42
经营活动现金流出小计		410,589,594.92	816,692,272.49	560,636,932.93	499,994,600.33
经营活动产生的现金流量净额		38,324,850.90	126,649,571.78	82,489,839.12	18,036,984.02
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60.00	161,758.97	144,629.95	3,249.99
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	六、49	27,831,372.95	147,226,600.57	37,412,511.95	26,767,681.15
投资活动现金流入小计		27,831,432.95	147,388,359.54	37,557,141.90	26,770,931.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,438,907.35	99,872,247.35	6,772,341.32	8,203,794.52
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	六、49	1,327,134.81	119,535,857.50	98,017,633.51	48,500,000.00
投资活动现金流出小计		101,766,042.16	219,408,104.85	104,789,974.83	56,703,794.52
投资活动产生的现金流量净额		-73,934,609.21	-72,019,745.31	-67,232,832.93	-29,932,863.38
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			19,258,715.10	89,664,355.67	19,999,125.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		145,041,430.54	227,244,316.20	106,643,875.21	101,444,158.92
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		145,041,430.54	246,503,031.30	196,308,230.88	121,443,283.92
偿还债务支付的现金		111,371,602.42	176,200,052.27	101,712,095.24	96,307,611.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,293,834.30	20,814,698.74	25,522,551.21	605,399.95
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	六、49	7,700,683.28			
筹资活动现金流出小计		121,366,120.00	197,014,751.01	127,234,646.45	96,913,010.97
筹资活动产生的现金流量净额		23,675,310.54	49,488,280.29	69,073,584.43	24,530,272.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,886,274.38	-37,388,398.20	4,137,814.95	3,487,074.92
五、现金及现金等价物净增加额		-14,820,722.15	66,729,708.56	88,468,405.57	16,121,468.51
加：期初现金及现金等价物余额		203,770,230.59	137,040,522.03	48,572,116.46	32,450,647.95
六、期末现金及现金等价物余额		188,949,508.44	203,770,230.59	137,040,522.03	48,572,116.46

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：北京市九州风神科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018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		98,357,629.54	218,062,812.82	132,371,054.26	178,173,400.74
收到的税费返还			10,050.32		8,764.66
收到其他与经营活动有关的现金		1,754,178.49	221,719.09	1,507,640.05	2,367,886.39
经营活动现金流入小计		**100,111,808.03**	**218,294,582.23**	**133,878,694.31**	**180,550,051.79**
购买商品、接受劳务支付的现金		61,864,234.00	194,977,057.10	218,621,913.52	173,207,335.65
支付给职工以及为职工支付的现金		22,937,658.62	22,646,634.58	17,742,611.68	15,281,305.42
支付的各项税费		2,159,096.19	6,119,623.47	3,868,295.27	4,279,066.38
支付其他与经营活动有关的现金		9,245,793.57	65,733,702.57	9,775,689.91	9,926,090.06
经营活动现金流出小计		**96,206,782.38**	**289,477,017.72**	**250,008,510.38**	**202,693,797.51**
经营活动产生的现金流量净额		**3,905,025.65**	**-71,182,435.49**	**-116,129,816.07**	**-22,143,745.72**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		800,000.00	33,268,765.80	90,027,974.35	51,306.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60.00	85,764.60		
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			54,720,389.34		21,000,000.00
投资活动现金流入小计		**800,060.00**	**88,074,919.74**	**90,027,974.35**	**21,051,306.93**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,322,788.99	876,216.78	2,427,417.35	3,071,168.07
投资支付的现金					1,011,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			10,000,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金			47,703,366.69	7,017,022.65	12,000,000.00
投资活动现金流出小计		**1,322,788.99**	**58,579,583.47**	**9,444,440.00**	**16,082,668.07**
投资活动产生的现金流量净额		**-522,728.99**	**29,495,336.27**	**80,583,534.35**	**4,968,638.86**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			19,258,715.10	89,664,355.67	19,999,125.00
取得借款收到的现金			10,000,000.00		
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			**29,258,715.10**	**89,664,355.67**	**19,999,125.00**
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		194,638.89	20,003,819.57	24,784,455.00	
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		**194,638.89**	**20,003,819.57**	**24,784,455.00**	
筹资活动产生的现金流量净额		**-194,638.89**	**9,254,895.53**	**64,879,900.67**	**19,999,125.00**
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		**3,187,657.77**	**-32,432,203.69**	**29,333,618.95**	**2,824,018.14**
加：期初现金及现金等价物余额		1,435,641.90	33,867,845.59	4,534,226.64	1,710,208.50
六、期末现金及现金等价物余额		**4,623,299.67**	**1,435,641.90**	**33,867,845.59**	**4,534,226.64**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：李兰芳　　会计机构负责人：李兰芳

合并所有者权益变动表

编制单位：北京市九州风神科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	2021年1-6月												
	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、上年年末余额	64,248,750.00				174,157,727.48		-80,255.58		17,716,083.57		167,473,395.94		423,515,701.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	64,248,750.00				174,157,727.48		-80,255.58		17,716,083.57		167,473,395.94		423,515,701.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							28,826.72				39,638,665.61		39,667,492.33
（一）综合收益总额							28,826.72				39,638,665.61		39,667,492.33
（二）所有者投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
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													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	64,248,750.00				174,157,727.48		-51,428.86		17,716,083.57		207,112,061.55		463,183,193.74

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-18

合并所有者权益变动表

编制单位：北京市九州风神科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	2020年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	股东所有者合计
	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、上年年末余额	62,845,750.00				156,302,012.38		35,433.89		10,069,961.58		91,982,869.42	321,236,027.27
加：会计政策变更									-17,534.62		-578,089.00	-595,623.62
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	62,845,750.00				156,302,012.38		35,433.89		10,052,426.96		91,404,780.42	320,640,403.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,403,000.00				17,855,715.10		-115,689.47		7,663,656.61		76,068,615.52	102,875,297.76
（一）综合收益总额							-115,689.47				103,713,633.37	103,597,943.90
（二）所有者投入和减少资本	1,403,000.00				17,855,715.10							19,258,715.10
1、股东投入的普通股	1,403,000.00				17,855,715.10							19,258,715.10
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									7,663,656.61		-27,645,017.85	-19,981,361.24
1、提取盈余公积									7,663,656.61		-7,663,656.61	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配											-19,981,361.24	-19,981,361.24
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												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	64,248,750.00				174,157,727.48		-80,255.58		17,716,083.57		167,473,395.94	423,515,701.41

法定代表人：　　主管会计工作负责人：李兰芳　　会计机构负责人：李兰芳

3-2-1-19

合并所有者权益变动表

编制单位：北京市九州风神科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	2019年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	股东所有者合计
	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、上年年末余额	10,775,850.00				50,979,856.71		-2,977.90		6,777,423.71		113,076,898.20		181,607,050.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	10,775,850.00				50,979,856.71		-2,977.90		6,777,423.71		113,076,898.20		181,607,050.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	52,069,900.00				105,322,155.67		38,411.79		3,292,537.87		-21,094,028.78		139,628,976.55
（一）综合收益总额							38,411.79				28,534,664.09		28,573,075.88
（二）所有者投入和减少资本	8,966,500.00				126,873,855.67								135,840,355.67
1、股东投入的普通股	8,966,500.00				80,697,855.67								89,664,355.67
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					46,176,000.00								46,176,000.00
4、其他													
（三）利润分配									3,292,537.87		-28,076,992.87		-24,784,455.00
1、提取盈余公积									3,292,537.87		-3,292,537.87		
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配											-24,784,455.00		-24,784,455.00
4、其他													
（四）所有者权益内部结转	43,103,400.00				-21,551,700.00						-21,551,700.00		
1、资本公积转增资本（或股本）	21,551,700.00				-21,551,700.00								
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	21,551,700.00										-21,551,700.00		
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	62,845,750.00				156,302,012.38		35,433.89		10,069,961.58		91,982,869.42		321,236,027.27

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-20

合并所有者权益变动表

编制单位：北京市九州风神科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	2018年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	股东所有者合计
	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、上年年末余额	10,500,000.00				27,746,081.71						79,889,016.64	118,135,098.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	10,500,000.00				27,746,081.71						79,889,016.64	118,135,098.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	275,850.00				23,233,775.00		-2,977.90		6,777,423.71		33,187,881.56	63,471,952.37
（一）综合收益总额							-2,977.90				39,965,305.27	39,962,327.37
（二）所有者投入和减少资本	275,850.00				23,233,775.00							23,509,625.00
1、股东投入的普通股	275,850.00				19,723,275.00							19,999,125.00
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					3,510,500.00							3,510,500.00
4、其他												
（三）利润分配									6,777,423.71		-6,777,423.71	
1、提取盈余公积									6,777,423.71		-6,777,423.71	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
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												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	10,775,850.00				50,979,856.71		-2,977.90		6,777,423.71		113,076,898.20	181,607,050.72

法定代表人：　　主管会计工作负责人：李兰芳　　会计机构负责人：李兰芳

3-2-1-21

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京市九州风神科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	2021年1-6月											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	64,248,750.00				174,157,727.48				17,716,083.57		93,127,235.84	349,249,796.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	64,248,750.00				174,157,727.48				17,716,083.57		93,127,235.84	349,249,796.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,692,957.32	-2,692,957.32
（一）综合收益总额											-2,692,957.32	-2,692,957.32
（二）所有者投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
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												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	64,248,750.00				174,157,727.48				17,716,083.57		90,434,278.52	346,556,839.57

法定代表人：　　主管会计工作负责人：李兰芳　　会计机构负责人：李兰芳

3-2-1-22

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京市九州风神科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	2020年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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	62,845,750.00				156,302,012.38				10,069,961.58		44,293,499.16	273,511,223.12
加：会计政策变更									-17,534.62		-157,811.56	-175,346.18
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	62,845,750.00				156,302,012.38				10,052,426.96		44,135,687.60	273,335,876.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,403,000.00				17,855,715.10				7,663,656.61		48,991,548.24	75,913,919.95
（一）综合收益总额											76,636,566.09	76,636,566.09
（二）所有者投入和减少资本	1,403,000.00				17,855,715.10							19,258,715.10
1、股东投入的普通股	1,403,000.00				17,855,715.10							19,258,715.10
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									7,663,656.61		-27,645,017.85	-19,981,361.24
1、提取盈余公积									7,663,656.61		-7,663,656.61	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配											-19,981,361.24	-19,981,361.24
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												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	64,248,750.00				174,157,727.48				17,716,083.57		93,127,235.84	349,249,796.89

法定代表人：　　主管会计工作负责人：李兰芳　　会计机构负责人：李兰芳

3-2-1-23

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京市九州风神科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	2019年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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	10,775,850.00				50,979,856.71				6,777,423.71		60,996,813.35	129,529,943.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	10,775,850.00				50,979,856.71				6,777,423.71		60,996,813.35	129,529,943.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	52,069,900.00				105,322,155.67				3,292,537.87		-16,703,314.19	143,981,279.35
（一）综合收益总额											32,925,378.68	32,925,378.68
（二）所有者投入和减少资本	8,966,500.00				126,873,855.67							135,840,355.67
1、股东投入的普通股	8,966,500.00				80,697,855.67							89,664,355.67
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					46,176,000.00							46,176,000.00
4、其他												
（三）利润分配									3,292,537.87		-28,076,992.87	-24,784,455.00
1、提取盈余公积									3,292,537.87		-3,292,537.87	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配											-24,784,455.00	-24,784,455.00
4、其他												
（四）所有者权益内部结转	43,103,400.00				-21,551,700.00						-21,551,700.00	
1、资本公积转增资本（或股本）	21,551,700.00				-21,551,700.00							
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	21,551,700.00										-21,551,700.00	
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	62,845,750.00				156,302,012.38				10,069,961.58		44,293,499.16	273,511,223.12

法定代表人：　　主管会计工作负责人：李兰芳　　会计机构负责人：李兰芳

3-2-1-24

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京市九州风神科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	2018年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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	10,500,000.00				27,746,081.71						-10,816,674.92	27,429,406.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	10,500,000.00				27,746,081.71						-10,816,674.92	27,429,406.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	275,850.00				23,233,775.00				6,777,423.71		71,813,488.27	102,100,536.98
（一）综合收益总额											78,590,911.98	78,590,911.98
（二）所有者投入和减少资本	275,850.00				23,233,775.00							23,509,625.00
1、股东投入的普通股	275,850.00				19,723,275.00							19,999,125.00
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					3,510,500.00							3,510,500.00
4、其他												
（三）利润分配									6,777,423.71		-6,777,423.71	
1、提取盈余公积									6,777,423.71		-6,777,423.71	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
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												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	10,775,850.00				50,979,856.71				6,777,423.71		60,996,813.35	129,529,943.77

法定代表人：　　主管会计工作负责人：李兰芳　　会计机构负责人：李兰芳

3-2-1-25

北京市九州风神科技股份有限公司
财务报表附注
2018年1月1日至2021年6月30日
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一)基本情况

1、基本情况

北京市九州风神科技股份有限公司(以下简称"公司"或"本公司")前身系北京市九州风神工贸有限责任公司(以下简称"九州工贸")，九州工贸公司系由夏春秋、韩小娜共同出资组建，于2003年4月10日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册，取得注册号为110114005634959的营业执照。九州工贸公司成立时注册资本100.00万元。公司以2017年6月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2017年11月20日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册，总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为91110108749397687N的营业执照，注册资本64,248,750.00元，股份总数64,248,750股(每股面值1元)。

2、企业注册地和总部地址

公司注册地和总部地址：北京市海淀区

3、企业的业务性质

公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。

4、经营范围

主要经营活动为技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售计算机、软件及辅助设备、家用电器、五金、交电；货物进出口、技术进出口、代理进出口。(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。)

5、财务报告的批准报出日

本财务报表业经公司2021年9月13日召开的董事会批准对外报出。

(二)合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子孙公司主要有北京市鑫全盛科技有限公司、深圳市鑫全盛工贸有限公司、惠州市鑫全盛精密科技有限公司、鑫全盛有限公司、DEEPCOOL USA INC和DeepCool B.V.，详见本附注八。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日

及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

(二)持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年度、2019 年度、 2020 年度、2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一)会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2021 年 6 月 30 日止。

(二)营业周期

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

(三)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四(五)2)，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四(十五)“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益)。

(五)合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、(十五)“长期股权投资”或本附注四、(八)“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，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：

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，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、(十五)2、(4)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(六)现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七)外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)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；(2)可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计

入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(八)金融工具

1、2019 年度和 2020 年度

(1)金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1)以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2)金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

2)其他金融负债

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

(3)金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

(4)金融负债的终止确认

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

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

(5)金融资产和金融负债的抵销

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

(6)金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

(7)权益工具

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

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

2、2018 年度

(1)金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在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资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和在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)、其他金融负债。

(2)金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3)不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照

《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3)金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

(4)金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1)第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2)第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3)第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出

的财务预测等。

(5)金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1)资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2)对于持有至到期投资、贷款和应收款项，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3)可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

A、债务人发生严重财务困难；

B、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

C、公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E、因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

F、其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

②表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(九)金融资产减值

1、金融工具减值计量和会计处理

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、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于贷款承诺和财务担保合同，公司在应用金融工具减值规定时，将公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

(1)公司对金融工具信用管理方法是否发生变化

(2)债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化

(3)债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化

(4)债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化

(5)是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2、按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——暂付款项组合	款项性质	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款——押金及保证金组合		
其他应收款——出口退税组合		
其他应收款——备用金组合		
其他应收款——合并范围内的关联方组合		

3、按组合计量预期信用损失的应收款项

(1)具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据类型	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内的关联方组合		
合同资产	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(2)应收款项——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	整个存续期预期信用损失率(%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

(3)对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(4)其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其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。

(5)长期应收款(包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外)

本公司依据其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长期应收款减值损失。

(6)对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

(十)应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、(八)“金融工具”及附注四、(九)“金融资产减值”。

(十一)应收款项

1、2019 年度和 2020 年度

详见本财务报表附注三(九)3 之说明。

2、2018 年度

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1)单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上(含 100 万元)且占应收款项(包括应收账款和其他应收款)账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

(2)按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1)确定组合的依据及坏账准备的计提方法

①信用风险特征组合的确定依据：

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合确定依据：

项目	确定组合依据

账龄组合	根据应收款项和其他应收账的账龄特征
合并范围内的关联方组合	合并范围类的关联方应收款项特征

②按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按账龄计提坏账准备
合并报表范围内公司组合	不计提坏账准备

2)账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3)单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失。

4)对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5)坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十二)存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、发出商品等。

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，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。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

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

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

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

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

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。

(十三)合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2、该成本增加了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。

公司对于与合同成本有关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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(十四)持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，

且短期(通常为 3 个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1)买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2)因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2、持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1)初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3)不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2)可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十五)长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、(八)“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相

关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

(1)成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

(2)权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投

资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司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。

(3)收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4)处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、(五)2、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制时采用与被

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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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之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，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十六)固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	4.75-1.90
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十二)“长期资产减值”。

4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十七)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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十二)“长期资产减值”。

(十八)借款费用

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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个

月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(十九)无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。具体年限如下：

类别	摊销方法	摊销年限(年)
土地使用权	直线法	50
软件系统	直线法	5-10

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：(1)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；(2)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。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十二)“长期资产减值”。

(二十)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(二十一)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。

(二十二)长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十三)职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

(二十四)预计负债

1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务、客诉费、渠道支持费等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

(1)该义务是本公司承担的现时义务；

(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

(3)该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

(1)或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

(2)或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

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

公司资产负债表日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，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五)股份支付

1、股份支付的会计处理方法

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。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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、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。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1)结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2)接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十六)收入

1、本公司 2020 年 1 月 1 日以前收入确认原则和计量方法：

(1)收入确认原则

1)销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2)提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3)让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2)销售商品收入确认的具体方法

1)商品销售

①境内销售：销售合同规定的交货期内，将货物运至客户指定地点验收合格后，根据客户回单确认销售实现。

②境外销售：海外客户主要是分为两种结算方式，FOB 结算是根据合同约定将产品报关、离港，取得提单确认销售收入实现；DDP 结算是公司将产品运送至客户指定目的地并办理完当地进口清关手续，将在交货运输工具上尚未卸下的货物交与买方，完成交货后确认收入。

③线上销售：在线上直销模式下，本公司的客户为商品的最终消费者，公司通过线上电子商品平台对外销售，公司收到客户订单后发货，在消费者确认签收的时点确认销售收入。

2)提供劳务

①公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

②公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3)让渡资产使用权

让渡资产使用权收入主要是利息收入

利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

2、公司自 2020 年 1 月 1 日起，收入确认原则和计量方法：

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。

合同中包含两项或多项履约义务的，在合同开始时，按照个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。

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价

之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(1)满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1)客户在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；

2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

3)在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；

(2)对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1)本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

2)本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；

3)本公司已将该商品的实物转移给客户；

4)本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

5)客户已接受该商品或服务等。

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

(3)收入确认的具体方法

公司销售散热器、机箱、电源等产品，属于在某一时点履行履约义务；

1)线下销售

①国内销售：本公司按合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

②国外销售：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

海外客户主要是分为两种结算方式，FOB 结算是根据合同约定将产品报关、离港，取得提单确认销售收入实现；DDP 结算是公司将产品运送至客户指定目的地并办理完当地进口清关手续，将在交货运输工具上尚未卸下的货物交与买方，完成交货后确认收入。

2)线上电商平台销售：以线上电商平台的方式销售给顾客，并于顾客取得相关产品控制权时确

认收入。顾客在购买产品后有一定期限的退货权的，公司根据销售产品的历史经验和数据，按照期望值法确定预计销售退回的金额，并抵减销售收入。公司将预期因销售退回而将退还的金额确认为应付退货款，列示为其他流动负债；同时，按照预期将退回产品于销售时的账面价值，扣除收回该产品预计发生的成本后的余额，确认为应收退货成本，列示为其他流动资产。

(二十七)政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：1、政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2、政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：1、应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；2、所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；3、相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；4、根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经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政府补助，按照经同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十八)递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4、所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十九)租赁

1、2021 年 1-6 月

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十六）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理

的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2、2018 年度、2019 年度、2020 年度

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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)其他重要的会计政策和会计估计

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。

(三十一)企业会计准则变化引起的会计政策变更

1、重要会计政策变更

(1)2018 年

1)本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-12 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。经本公司 2019 年 4 月 17 日召开的第一届董事会第十四次审议通过，本公司按以上文件规定的起始日开始执行上述通知及上述会计准则。

(2)2019 年

1)本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

A、合并报表影响

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	62,573,231.30	应收票据	
		应收账款	62,573,231.30
应付票据及应付账款	59,952,270.10	应付票据	
		应付账款	59,952,270.10

B、母公司报表影响

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	11,272,202.70	应收票据	
		应收账款	11,272,202.70
应付票据及应付账款	28,204,539.34	应付票据	
		应付账款	28,204,539.34

2)本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和

计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期保值》以及《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

①执行日前后金融资产分类和计量对比表

A、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日(变更前)			2019 年 1 月 1 日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	62,573,231.30	应收账款	摊余成本	60,061,362.90
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,511,868.40
其他流动资产	摊余成本	48,918,497.08	其他流动资产	摊余成本	12,418,497.08
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	36,500,000.00

B、对母公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日(变更前)			2019 年 1 月 1 日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	11,272,202.70	应收账款	摊余成本	8,760,334.30
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,511,868.40
其他流动资产	摊余成本	4,777,045.34	其他流动资产	摊余成本	4,777,045.34

②首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

A、对合并财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日(变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日(变更后)
摊余成本：				
应收账款	62,573,231.30			
减：转入应收款项融资		2,511,868.40		
按新金融工具准则列示的余额				60,061,362.90
其他流动资产	48,918,497.08			
减：转入交易性金融资产		36,500,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				12,418,497.08

项目	2018 年 12 月 31 日(变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日(变更后)
以公允价值计量且其变动计入当期损益：				
应收款项融资				
加：应收账款(原准则)转入		2,511,868.40		
按新金融工具准则列示的余额				2,511,868.40
交易性金融资产				
加：其他流动资产(原准则)转入		36,500,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				36,500,000.00

B、对母公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日(变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日(变更后)
摊余成本：				
应收账款	11,272,202.70			
减：转入应收款项融资		2,511,868.40		
按新金融工具准则列示的余额				8,760,334.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益：				
应收款项融资				
加：应收账款(原准则)转入		2,511,868.40		
按新金融工具准则列示的余额				2,511,868.40

经本公司 2020 年 4 月 24 日召开的第一届董事会第二十九次会议批准，本公司按照财政部的要求时间开始执行上述会计准则。

(3)2020 年度

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号一收入(2017 年修订)》(财会【2017】22 号)(以下简称“新收入准则”)。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注四、(二十六)

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)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。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

1)对合并财务报表的影响

项目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日

其他流动资产	12,857,269.75	250,385.73	13,107,655.48
预收款项	2,940,750.22	-2,940,750.22	
合同负债		2,793,459.24	2,793,459.24
其他流动负债	377,481.08	993,300.33	1,370,781.41
未分配利润	91,982,869.42	-578,089.00	91,404,780.42
盈余公积	10,069,961.58	-17,534.62	10,052,426.96

2)对母公司财务报表的影响

项目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
其他流动资产	4,380,478.62	237,627.86	4,618,106.48
预收款项	1,280,298.53	-1,280,298.53	
合同负债		1,133,007.55	1,133,007.55
其他流动负债		560,265.02	560,265.02
未分配利润	44,293,499.16	-157,811.56	44,135,687.60
盈余公积	10,069,961.58	-17,534.62	10,052,426.96

经公司 2020 年 7 月 27 日召开的董事会批准，本公司 2020 年 1 月 1 日开始执行上述会计准则。

（4）2021 年 1-6 月

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 2021 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 2021 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。

执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

本公司子公司深圳市鑫全盛工贸有限公司承租的深圳市恒茂元投资发展有限公司的房屋建筑物，租赁期为 29 个月，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 7,062,667.37 元，租赁负债 7,062,667.37 元。

本公司子公司深圳市鑫全盛工贸有限公司承租的自然人庄汉锦的房屋建筑物，租赁期为 36 个月，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 7,118,674.71 元，租赁负债 7,118,674.71 元。

本公司子公司深圳市鑫全盛工贸有限公司承租的自然人李木旺、李辉才的房屋建筑物，租赁期为 36 个月，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 3,548,189.12 元，租赁负债 3,548,189.12 元。

本公司子公司惠州市鑫全盛精密科技有限公司承租的惠州市晶泰显示器有限公司的房屋建筑

物，租赁期为 24 个月，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 9,370,683.20 元，租赁负债 9,370,683.20 元。

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	母公司报表	合并报表	母公司报表
使用权资产			27,100,214.40	
一年内到期的非流动负债			13,273,457.42	
租赁负债			13,826,756.98	

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为 4.92%。

2、重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

3、会计差错更正

公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度的职工薪酬归集方面存在非专职研发人员薪酬计入研发费用的情况，该事项需调减研发费用 3,465,665.58 元，调增管理费用 841,853.95 元，调增销售费用 2,623,811.63 元。

公司 2018 年度、2019 年度存在将报废产品计入销售费用的情况，该事项需调增管理费用 3,035,188.38 元，调减销售费用 3,035,188.38 元。

2021 年 9 月 13 日，公司召开第二届董事会第十次会议，对上述会计差错更正事项进行了审议并通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

上述会计差错更正事项对合并财务报表相关会计科目的影响如下： 单位：元

年度	2018 年度	2019 年度	2020 年度
研发费用	-1,732,709.61	-893,340.50	-839,615.47
销售费用	-635,435.73	-615,556.49	839,615.47
管理费用	2,368,145.34	1,508,896.99	

上述会计差错更正事项对母公司财务报表相关会计科目的影响如下： 单位：元

年度	2018 年度	2019 年度	2020 年度
研发费用	-1,732,709.61	-893,340.50	-839,615.47
销售费用	1,008,229.23	775,966.93	839,615.47
管理费用	724,480.38	117,373.57	

五、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	17.00%、16.00%、13.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、16.50%、15.00%

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售应为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

根据财政部、国家税务总局《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财税[2019]39 号)的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起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%。

注 2：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
本公司	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%
北京市鑫全盛科技有限公司	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%
深圳市鑫全盛工贸有限公司	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%
鑫全盛有限公司	16.50%	16.50%	16.50%	16.50%
惠州市鑫全盛精密科技有限公司	25.00%	25.00%		
DEEPCOOL USA INC	29.84%	29.84%	29.84%	29.84%
DeepCool B.V.	15.00%			

(二)税收优惠及批文

2018年10月31日，公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合批准颁发的编号为GR201811004167的高新技术企业证书，证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司自2018年起可按15.00%的税率缴纳企业所得税，持续3年。2021年 7月30日，公司已向北京市海淀区政务服务中心提交新的高新技术企业认定的申请及相关材料（申报号100020210730100035 4），截至本报告出具日，新的高新技术企业认定尚在审核中。

2016年12月22日，公司子公司北京市鑫全盛科技有限公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局批准颁发的编号为GR201611001831的高新技术企业证书，证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，北京市鑫全盛科技有限公司自2016年起可按15.00%的税率缴纳企业所得税，持续3年。

2019年10月15日，公司子公司北京市鑫全盛科技有限公司取得北京市科学技术委员会、北京市

财政局、国家税务总局北京市税务局联合批准颁发的编号为GR201911001781的高新技术企业证书，证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，北京市鑫全盛科技有限公司自2019年起可按15.00%的税率缴纳企业所得税，持续3年。

六、合并财务报表项目注释

(一)货币资金

1、明细情况

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	8,173.36	13,301.35	32,204.47	33,979.90
银行存款	187,644,647.86	195,758,117.99	138,218,720.08	49,213,010.47
其他货币资金	4,361,815.65	13,502,794.90	3,414,815.74	3,567,481.83
合计	192,014,636.87	209,274,214.24	141,665,740.29	52,814,472.20
其中：存放在境外的款项总额	31,690,730.62	33,941,378.45	5,281,683.81	3,610,315.99

2、其他货币资金明细情况

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
payoneer 平台资金	1,230,549.65	7,551,144.38	172,971.48	708,500.09
货币互换业务保证金	3,065,128.43	5,503,983.65	3,241,844.26	2,858,981.74
LianLian Pay	48,724.76	447,666.87		
Paypal	17,412.81			
小计	4,361,815.65	13,502,794.90	3,414,815.74	3,567,481.83

3、期末受限制的货币资金明细情况

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
法院冻结银行存款			1,383,374.00	1,383,374.00
货币互换业务保证金	3,065,128.43	5,503,983.65	3,241,844.26	2,858,981.74
小计	3,065,128.43	5,503,983.65	4,625,218.26	4,242,355.74

(二)交易性金融资产

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
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	41,755,787.95	68,247,073.12	98,017,633.51	
其中：银行理财产品	41,755,787.95	68,247,073.12	98,017,633.51	
合计	41,755,787.95	68,247,073.12	98,017,633.51	

(三)应收账款

1、明细情况

(1)类别明细情况

种类	2021.6.30				
	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	78,594,518.55	100.00	3,991,184.78	5.08	74,603,333.77
其中:按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	78,594,518.55	100.00	3,991,184.78	5.08	74,603,333.77
合计	78,594,518.55	100.00	3,991,184.78	5.08	74,603,333.77

(续上表)

种类	2020.12.31				
	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	83,618,959.71	100.00	4,205,147.10	5.03	79,413,812.61
其中:按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	83,618,959.71	100.00	4,205,147.10	5.03	79,413,812.61
合计	83,618,959.71	100.00	4,205,147.10	5.03	79,413,812.61

(续上表)

种类	2019.12.31				
	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	62,025,637.05	100.00	3,164,437.97	5.10	58,861,199.08
其中:按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	62,025,637.05	100.00	3,164,437.97	5.10	58,861,199.08
合计	62,025,637.05	100.00	3,164,437.97	5.10	58,861,199.08

(续上表)

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：账龄分析法组合	65,958,457.41	100.00	3,385,226.11	5.13	62,573,231.30
小计	65,958,457.41	100.00	3,385,226.11	5.13	62,573,231.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	65,958,457.41	100.00	3,385,226.11	5.13	62,573,231.30

2、采用信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	78,284,252.64	3,914,212.63	5.00
1-2 年	246,885.51	24,688.56	10.00
2-3 年	11,590.30	2,318.06	20.00
3-4 年	1,790.10	537.03	30.00
4-5 年	1,143.00	571.50	50.00
5 年以上	48,857.00	48,857.00	100.00
小计	78,594,518.55	3,991,184.78	5.08

（续上表）

账龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	83,538,557.68	4,176,927.89	5.00	61,424,319.33	3,071,215.97	5.00
1-2 年	28,611.93	2,861.19	10.00	420,415.46	42,041.55	10.00
2-3 年	1,790.10	358.02	20.00	30,902.26	6,180.45	20.00
3-4 年			30.00	150,000.00	45,000.00	30.00
4-5 年	50,000.00	25,000.00	50.00			
小计	83,618,959.71	4,205,147.10	5.03	62,025,637.05	3,164,437.97	5.10

3、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	65,333,354.80	3,266,667.74	5.00
1-2 年	64,621.51	6,462.15	10.00
2-3 年	560,481.10	112,096.22	20.00
小计	65,958,457.41	3,385,226.11	5.13

4、坏账准备变动情况

(1)2021 年 1-6 月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,205,147.10				213,962.32			3,991,184.78
小计	4,205,147.10				213,962.32			3,991,184.78

(2)2020 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,164,437.97	1,196,712.18				156,003.05		4,205,147.10
小计	3,164,437.97	1,196,712.18				156,003.05		4,205,147.10

(3)2019 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,385,226.11	45,304.69				266,092.83		3,164,437.97
小计	3,385,226.11	45,304.69				266,092.83		3,164,437.97

(4)2018 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,464,305.31	920,920.80						3,385,226.11
小计	2,464,305.31	920,920.80						3,385,226.11

5、本期实际核销的应收账款情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款金额	156,003.05	266,092.83	
小计	156,003.05	266,092.83	

注：报告期内不存在重要应收账款核销的情况。

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(1)2021 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	货款	13,303,398.54	1 年以内	16.93	665,169.93
DNS Logistic LLC	货款	7,457,629.10	1 年以内	9.49	372,881.46

北京 ABB 电气传动系统有限公司	货款	6,733,500.65	1 年以内	8.57	336,675.03
Listan GmbH	货款	6,140,594.18	1 年以内	7.81	307,029.71
Solid Importacao e Exportacao Ltda	货款	3,012,313.62	1 年以内	3.83	150,615.68
小计		36,647,436.09		46.63	1,832,371.81

（2）2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
ATLAS LLC	货款	11,653,336.14	1 年以内	13.94	582,666.81
北京京东世纪贸易有限公司	货款	9,421,466.62	1 年以内	11.27	471,073.33
Canada Computers	货款	5,283,940.50	1 年以内	6.32	264,197.03
LISTAN GmbH	货款	5,066,538.59	1 年以内	6.06	253,326.93
北京 ABB 电气传动系统有限公司	货款	4,997,269.91	1 年以内	5.98	249,863.50
小计		36,422,551.76		43.57	1,821,127.60

（3）2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
LISTAN GmbH	货款	8,130,639.78	1 年以内	13.11	406,531.99
ATLAS LLC	货款	5,282,082.99	1 年以内	8.52	264,104.15
OOO ONLAYN TREYDING	货款	4,071,393.20	1 年以内	6.56	203,569.66
CSL-Computer GmbH &Co. KG	货款	3,159,651.78	1 年以内	5.09	157,982.59
BRAVOTEC CO., LTD	货款	2,917,251.58	1 年以内	4.70	145,862.58
小计		23,561,019.33		37.98	1,178,050.97

（4）2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
ATLAS LLC	货款	6,044,459.91	1 年以内	9.16	302,223.00
LLC HASKEL(OOO HASKEL)	货款	4,846,132.70	1 年以内	7.35	242,306.64
LISTAN GmbH	货款	4,047,687.50	1 年以内	6.14	202,384.38
Magnell Associate, Inc	货款	3,237,575.48	1 年以内	4.91	161,878.77
BRAVOTEC CO., LTD	货款	2,828,475.30	1 年以内	4.29	141,423.77
小计		21,004,330.89		31.85	1,050,216.56

注：上述各期末应收账款前五名单位同一控制人企业数据已合并披露。

(四)应收款项融资

1、明细情况

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收账款			4,713,274.33	
合计			4,713,274.33	

2、应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

期末应收款项融资为北京京东世纪贸易有限公司货款，应收款项融资信用账期短，客户信用等级良好，公允价值基本等于摊余成本。

2020 年 9 月 7 日，公司与上海邦汇商业保理有限公司签订终止保理合同的全部合作，北京京东世纪贸易有限公司货款不再属于应收款项融资。

3、采用组合计提减值准备的应收款项融资

(1)类别明细情况

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
单项计提坏账准备的应收款项融资						
按组合计提坏账准备的应收款项融资				4,961,341.40	248,067.07	5.00
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项融资				4,961,341.40	248,067.07	5.00
小计				4,961,341.40	248,067.07	5.00

(2)采用信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内				4,961,341.40	248,067.07	5.00
小计				4,961,341.40	248,067.07	5.00

4、坏账准备变动情况

(1)2020 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
按组合计提	248,067.07				248,067.07		
小计	248,067.07				248,067.07		

(2)2019 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
按组合计提		248,067.07					248,067.07

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
小计		248,067.07					248,067.07

(五)预付款项

1、账龄分析

(1)明细情况

账龄	2021.6.30				2020.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,866,165.44	94.73		1,866,165.44	613,781.48	100.00		613,781.48
1-2 年	103,742.45	5.27		103,742.45				
小计	1,969,907.89	100.00		1,969,907.89	613,781.48	100.00		613,781.48

(续上表)

账龄	2019.12.31				2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	205,809.92	66.96		205,809.92	491,678.67	100.00		491,678.67
1-2 年	101,562.19	33.04		101,562.19				
小计	307,372.11	100.00		307,372.11	491,678.67	100.00		491,678.67

2、坏账准备变动情况

(1)2020 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
单项计提		101,562.19			101,562.19		
小计		101,562.19			101,562.19		

3、本期实际核销的预付账款情况

项目	2020.12.31
实际核销的预付账款	101,562.19

其中：重要的预付账款核销情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	是否因联交易产生
深圳市宝易家具有限公司	预付款	101,562.19	已起诉，无法收回	否
小计		101,562.19		否

4、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(1)2021 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司的关系	账面余额	账龄	占预付款项余额的比例(%)
深圳市易达云科技有限公司	非关联方	399,986.57	1 年以内	20.30
东莞市崧野精密模具有限公司	非关联方	280,300.00	1 年以内	14.23
东莞市清溪双核五金加工厂	非关联方	257,100.00	1 年以内	13.05
深圳市中建金属制品有限公司	非关联方	167,406.04	1 年以内	8.50
东莞市渠晟五金制品有限公司	非关联方	97,700.00	1 年以内	4.96
小计		1,202,492.61		61.04

(2)2020 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司的关系	账面余额	账龄	占预付款项余额的比例(%)
上海艾羽信息科技有限公司	非关联方	180,000.00	1 年以内	29.33
太平财产保险有限公司北京分公司	非关联方	52,674.00	1 年以内	8.58
支付宝（中国）网络技术有限公司	非关联方	42,262.59	1 年以内	6.89
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	35,551.83	1 年以内	5.79
北京旷怡园房地产有限公司北京观山君澜酒店分公司	非关联方	30,000.00	1 年以内	4.89
小计		340,488.42		55.48

(3)2019 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司的关系	账面余额	账龄	占预付款项余额的比例(%)
深圳市宝易家具有限公司	非关联方	101,562.19	1-2 年	33.04
东莞市奥捷塑胶模具有限公司	非关联方	48,216.80	1 年以内	15.69
广西平铝集团有限公司	非关联方	22,999.01	1 年以内	7.48
中科磁电科技有限公司	非关联方	22,500.00	1 年以内	7.32
东莞市昀泰塑料玩具有限公司	非关联方	19,500.00	1 年以内	6.34
小计		214,778.00		69.87

(4)2018 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司的关系	账面余额	账龄	占预付款项余额的比例(%)
东莞市海旭电子科技有限公司	非关联方	134,645.82	1 年以内	27.38
深圳市宝易家具有限公司	非关联方	101,562.19	1年以内	20.66
东莞市宏顺金属材料有限公司	非关联方	78,575.50	1 年以内	15.98
深圳市中建金属制品有限公司	非关联方	42,179.66	1 年以内	8.58
深圳市捷凯鑫机电设备有限公司	非关联方	38,600.00	1 年以内	7.85
小计		395,563.17		80.45

(六)其他应收款

1、明细情况

(1)类别明细情况

1)2021 年 6 月 30 日、 2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日

种类	2021.6.30				
	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其他应收款	192,149,097.00	95.53	5,000,000.00	2.60	187,149,097.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,994,909.61	4.47	459,964.17	5.11	8,534,945.44
其中：其他应收款					
合计	201,144,006.61	100.00	5,459,964.17	2.71	195,684,042.44

（续上表）

种类	2020.12.31				
	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其他应收款	166,817,520.00	86.32	5,000,000.00	3.00	161,817,520.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	26,442,282.57	13.68	1,322,114.13	5.00	25,120,168.44
其中：其他应收款	26,442,282.57	13.68	1,322,114.13	5.00	25,120,168.44
合计	193,259,802.57	100.00	6,322,114.13	3.27	186,937,688.44

(续上表)

种类	2019.12.31				
	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其他应收款	86,156,070.00	91.59			86,156,070.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,915,103.89	8.41	397,807.27	5.03	7,517,296.62
其中：其他应收款	7,915,103.89	8.41	397,807.27	5.03	7,517,296.62
合计	94,071,173.89	100.00	397,807.27	0.42	93,673,366.62

2)2018 年 12 月 31 日

①明细情况

项目	2018.12.31
其他应收款	50,149,352.25
合计	50,149,352.25

②类别明细情况

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大且单项计提坏账准备的其他应收款	48,042,400.00	95.55			48,042,400.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄分析法组合	2,234,840.08	4.45	127,887.83	5.72	2,106,952.25
小计	2,234,840.08	4.45	127,887.83	5.72	2,106,952.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	50,277,240.08	100.00	127,887.83	0.25	50,149,352.25

(2)单项计提坏账准备的其他应收款

1)2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
货币互换业务	187,149,097.00			
惠州华意隆电气有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	已仲裁，法院强制执行中
小计	192,149,097.00	5,000,000.00	2.60	

注：公司子公司深圳市鑫全盛工贸有限公司（以下简称“深圳鑫全盛”）与惠州华意隆电气有限公司（以下简称“惠州华意隆”）签订了《土地厂房购买框架协议》，该协议约定深圳鑫全盛有意购买惠州华意隆持有的在惠州市惠南高新区科技产业园的土地厂房及配套设备，根据《土地厂房购买框架协议》的约定，如在有效期内未签署正式协议，则惠州华意隆应退还深圳鑫全盛人民币 500.00 万元的诚意金，逾期退还的应承担相应的违约责任。后在《土地厂房购买框架协议》有效期内双方未签订正式协议，惠州华意隆拒绝退还深圳鑫全盛支付的人民币 500.00 万元的诚意金。

深圳鑫全盛就上述事项向深圳国际仲裁院提交了仲裁申请，深圳国际仲裁院于 2020 年 6 月 8 日受理了该案（案号为【2020】深国仲受 2512 号），并于 2021 年 3 月 22 日作出【2020】深国仲受 2512 号裁决书，裁决惠州华意隆向深圳鑫全盛退还诚意金 500.00 万元并支付逾期退还诚意金的违约金。违约金以人民币 500.00 万元为基数，自 2019 年 11 月 1 日起至 2020 年 8 月 19 日止，按照日万分之五标准支付；自 2020 年 8 月 20 日起至清偿完毕之日止，按照同期一年期贷款市场报价利率四倍支付违约金。

深圳国际仲裁院于 2021 年 4 月 22 日出具了《仲裁裁决发生法律效力证明》，深圳鑫全盛向深圳市中级人民法院申请了强制执行，深圳市中级人民法院于 2021 年 5 月 13 日裁定受理，案号为【2021】粤 03 执 3924 号。

截至本报告出具日，该案仍在执行过程中。2021 年 8 月 20 日，深圳鑫全盛已收到广东省深圳

市中级人民法院转来的执行款人民币 926,924.89 元。

2)2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
货币互换业务	161,817,520.00			
惠州华意隆电气有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	已提请仲裁
小计	166,817,520.00	5,000,000.00	3.00	

3)2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
货币互换业务	86,156,070.00			
小计	86,156,070.00			

4)2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
货币互换业务	48,042,400.00			
小计	48,042,400.00			

(3)采用信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	8,790,535.51	439,526.76	5.00	26,442,282.57	1,322,114.13	5.00
1-2 年	204,374.10	20,437.41	10.00			
小计	8,994,909.61	459,964.17	5.11	26,442,282.57	1,322,114.13	5.00

(续上表)

组合名称	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	7,901,423.46	395,071.18	5.00	1,911,923.90	95,596.21	5.00
1-2 年				322,916.18	32,291.62	10.00
2-3 年	13,680.43	2,736.09	20.00			
小计	7,915,103.89	397,807.27	5.03	2,234,840.08	127,887.83	5.72

2、坏账准备变动情况

(1)明细情况

1)2021 年 1-6 月

项目	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)	
期初数	1,322,114.13		5,000,000.00	6,322,114.13
期初数在本期				
--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				
本期收回				
本期转回	862,149.96			862,149.96
本期核销				
其他变动				
期末数	459,964.17		5,000,000.00	5,459,964.17

2)2020 年度

项目	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)	
期初数	397,807.27			397,807.27
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-250,000.00		250,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,174,306.86		4,750,000.00	5,924,306.86
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,322,114.13		5,000,000.00	6,322,114.13

3)2019 年度

项目	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)	

期初数	127,887.83			127,887.83
期初数在本期				
--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	269,919.44			269,919.44
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	397,807.27			397,807.27

4)2018 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	431,549.05				303,661.22			127,887.83
小计	431,549.05				303,661.22			127,887.83

(2)其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
备用金	60,567.10	22,397.43	315,053.98	234,618.92
押金及保证金	7,479,550.79	7,438,409.73	5,252,814.43	388,690.23
出口退税款	5,399,419.67	23,265,002.87	889,446.17	737,862.13
应收暂付款	1,055,372.05	716,472:54	1,457,789.31	873,668.80
货币互换业务	187,149,097.00	161,817,520.00	86,156,070.00	48,042,400.00
合计	201,144,006.61	193,259,802.57	94,071,173.89	50,277,240.08

(3)按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

1)2021 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波银行股份有限公司北京分行	货币互换业务	187,149,097.00	1 年以内	93.04	
北京市国家税务局第三直属税务分局	应收出口退税	5,399,419.67	1 年以内	2.68	269,970.98
惠州华意隆电气有限公司	押金	5,000,000.00	1-2 年	2.49	5,000,000.00
惠州市晶马物业管理有限公司	押金	1,698,960.00	1 年以内	0.84	84,948.00
北京实创环保发展有限公司	押金	266,222.95	1 年以内	0.13	13,311.15

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
小计		199,513,699.62		99.18	5,368,230.13

2)2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波银行股份有限公司北京分行	货币互换业务	161,817,520.00	1 年以内	83.73	
北京市国家税务局第三直属税务分局	出口退税	23,265,002.87	1 年以内	12.04	1,163,250.14
惠州华意隆电气有限公司	保证金	5,000,000.00	1-2 年	2.59	5,000,000.00
惠州市晶马物业管理有限公司	押金	1,718,960.00	1 年以内	0.89	85,948.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	0.10	10,000.00
小计		192,001,482.87		99.35	6,259,198.14

3)2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
宁波银行股份有限公司北京分行	货币互换业务	86,156,070.00	1 年以内	91.59	
惠州华意隆电气有限公司	保证金	5,000,000.00	1 年以内	5.32	250,000.00
北京市国家税务局第三直属税务分局	出口退税	889,446.17	1 年以内	0.95	44,472.31
Ace Marketing Inc	应收暂付款	249,050.34	1 年以内	0.26	12,452.52
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	0.21	10,000.00
小计		92,494,566.51		98.33	316,924.83

4)2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
宁波银行股份有限公司北京分行	货币互换业务	48,042,400.00	1 年以内	95.55	
北京市国家税务局第三直属税务分局	出口退税	737,862.13	1 年以内	1.47	36,893.11
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	0.40	20,000.00
北京实创环保发展有限公司	押金	127,377.00	1 年以内	0.25	6,368.85
王桂芳	备用金	81,199.48	1 年以内	0.16	4,059.97
小计		49,188,838.61		97.83	67,321.93

(七)存货

1、明细情况

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	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	19,477,755.18	179,303.85	19,298,451.33	21,370,518.16	177,903.46	21,192,614.70

在产品	13,258,134.94		13,258,134.94	18,659,482.84		18,659,482.84
库存商品	72,151,456.82	93,462.65	72,057,994.17	59,838,394.94	30,306.83	59,808,088.11
发出商品	17,846,108.10		17,846,108.10	15,693,518.80		15,693,518.80
委托加工物资	517,525.86		517,525.86	1,265,130.89		1,265,130.89
合计	123,250,980.90	272,766.50	122,978,214.40	116,827,045.63	208,210.29	116,618,835.34

(续上表)

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	14,754,889.21	389,251.74	14,365,637.47	10,605,973.03	184,838.26	10,421,134.77
在产品	8,453,921.82		8,453,921.82	6,477,047.01		6,477,047.01
库存商品	43,015,542.96	4,583,656.79	38,431,886.17	36,732,269.35	4,618,737.15	32,113,532.20
发出商品	3,569,372.80		3,569,372.80	3,827,675.76		3,827,675.76
委托加工物资	771,779.92		771,779.92	1,216,441.15		1,216,441.15
合计	70,565,506.71	4,972,908.53	65,592,598.18	58,859,406.30	4,803,575.41	54,055,830.89

2、存货跌价准备

(1)明细情况

1）2021 年 6 月 30 日

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	177,903.46	64,652.37		63,251.98		179,303.85
库存商品	30,306.83	67,065.50		3,909.68		93,462.65
小计	208,210.29	131,717.87		67,161.66		272,766.50

2)2020 年 12 月 31 日

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	389,251.74	120,009.05		331,357.33		177,903.46
库存商品	4,583,656.79	21,150.41		4,574,500.37		30,306.83
小计	4,972,908.53	141,159.46		4,905,857.70		208,210.29

3)2019 年 12 月 31 日

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	184,838.26	204,413.48				389,251.74

库存商品	4,618,737.15			35,080.36		4,583,656.79
小计	4,803,575.41	204,413.48		35,080.36		4,972,908.53

4)2018 年 12 月 31 日

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	98,959.47	90,457.00		4,578.21		184,838.26
库存商品	4,619,931.59			1,194.44		4,618,737.15
小计	4,718,891.06	90,457.00		5,772.65		4,803,575.41

(2)确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去加工成该产品所需的成本和后续销售费用及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出

(八)其他流动资产

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
中信保保险	2,611,058.49	973,431.25	880,299.98	825,000.00
预缴企业所得税		5,593,586.08	428,826.15	213,925.57
待抵扣进项税	27,716,663.16	24,317,558.97	11,054,791.56	10,832,723.67
理财产品				36,500,000.00
租金及物业管理费	409,522.06	278,794.64	316,809.63	128,309.43
应收退货成本	627,614.19	525,254.18		
IPO 申报中介费用	2,311,320.73	2,311,320.73		
其他摊销	1,043,307.42	170,711.38	176,542.43	418,538.41
定期存款应收利息	233,454.85	307,590.96		
其他	228,846.67			
合计	35,181,787.57	34,478,248.19	12,857,269.75	48,918,497.08

(九)固定资产

1、固定资产情况

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	65,526,192.02	67,871,362.28	50,890,925.59	51,540,429.23
合计	65,526,192.02	67,871,362.28	50,890,925.59	51,540,429.23

（1）2021 年 6 月 30 日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子工具	办公设备	合计
一、账面原值						
1、期初数	43,068,984.20	41,980,961.69	5,112,925.25	8,300,313.61	1,574,249.96	100,037,434.71
2、本期增加金额		684,562.10	232,933.20	294,910.85	56,360.28	1,268,766.43
（1）购置		684,562.10	232,933.20	294,910.85	56,360.28	1,268,766.43
（2）在建工程转入						
3、本期减少金额				13,377.96		13,377.96
（1）处置或报废				13,377.96		13,377.96
4、期末数	43,068,984.20	42,665,523.79	5,345,858.45	8,581,846.50	1,630,610.24	101,292,823.18
二、累计折旧						
1、期初数	8,138,162.50	16,204,324.63	2,520,619.08	4,646,275.63	656,690.59	32,166,072.43
2、本期增加金额	548,466.13	2,121,882.67	228,387.88	572,784.50	141,248.41	3,612,769.59
（1）计提	548,466.13	2,121,882.67	228,387.88	572,784.50	141,248.41	3,612,769.59
3、本期减少金额				12,210.86		12,210.86
（1）处置或报废				12,210.86		12,210.86
4、期末数	8,686,628.63	18,326,207.30	2,749,006.96	5,206,849.27	797,939.00	35,766,631.16
三、减值准备						
1、期初数						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末数						
四、账面价值						
1、期末账面价值	34,382,355.57	24,339,316.49	2,596,851.49	3,374,997.23	832,671.24	65,526,192.02
2、期初账面价值	34,930,821.70	25,776,637.06	2,592,306.17	3,654,037.98	917,559.37	67,871,362.28

(2)2020 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子工具	办公设备	合计
一、账面原值						
1、期初数	43,068,984.20	24,109,197.64	4,779,120.58	5,718,426.18	1,452,211.59	79,127,940.19
2、本期增加金额		19,585,442.25	832,569.27	2,783,561.80	128,966.37	23,330,539.69
（1）购置		8,928,362.25	832,569.27	2,783,561.80	128,966.37	12,673,459.69
（2）在建工程转入		10,657,080.00				10,657,080.00
3、本期减少金额		1,713,678.20	498,764.60	201,674.37	6,928.00	2,421,045.17
（1）处置或报废		1,713,678.20	498,764.60	201,674.37	6,928.00	2,421,045.17
4、期末数	43,068,984.20	41,980,961.69	5,112,925.25	8,300,313.61	1,574,249.96	100,037,434.71

二、累计折旧						
1、期初数	7,038,851.34	14,188,285.21	2,437,986.44	4,170,444.40	401,447.21	28,237,014.60
2、本期增加金额	1,099,311.16	3,346,657.19	525,332.64	669,854.39	259,411.35	5,900,566.73
（1）计提	1,099,311.16	3,346,657.19	525,332.64	669,854.39	259,411.35	5,900,566.73
3、本期减少金额		1,330,617.77	442,700.00	194,023.16	4,167.97	1,971,508.90
（1）处置或报废		1,330,617.77	442,700.00	194,023.16	4,167.97	1,971,508.90
4、期末数	8,138,162.50	16,204,324.63	2,520,619.08	4,646,275.63	656,690.59	32,166,072.43
三、减值准备						
1、期初数						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末数						
四、账面价值						
1、期末账面价值	34,930,821.70	25,776,637.06	2,592,306.17	3,654,037.98	917,559.37	67,871,362.28
2、期初账面价值	36,030,132.86	9,920,912.43	2,341,134.14	1,547,981.78	1,050,764.38	50,890,925.59

(3)2019 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子工具	办公设备	合计
一、账面原值						
1、期初数	43,068,984.20	23,146,576.27	4,690,165.36	4,959,299.42	899,520.66	76,764,545.91
2、本期增加金额		1,851,161.37	156,955.22	977,775.55	869,085.96	3,854,978.10
（1）购置		1,367,616.80	156,955.22	446,733.61	74,913.91	2,046,219.54
（2）在建工程转入		483,544.57		531,041.94	794,172.05	1,808,758.56
3、本期减少金额		888,540.00	68,000.00	218,648.79	316,395.03	1,491,583.82
（1）处置或报废		888,540.00	68,000.00	218,648.79	316,395.03	1,491,583.82
4、期末数	43,068,984.20	24,109,197.64	4,779,120.58	5,718,426.18	1,452,211.59	79,127,940.19
二、累计折旧						
1、期初数	5,937,853.72	13,035,722.83	1,959,843.49	3,859,695.04	431,001.60	25,224,116.68
2、本期增加金额	1,100,997.62	1,950,024.09	542,742.95	507,014.85	262,412.97	4,363,192.48
（1）计提	1,100,997.62	1,950,024.09	542,742.95	507,014.85	262,412.97	4,363,192.48
3、本期减少金额		797,461.71	64,600.00	196,265.49	291,967.36	1,350,294.56
（1）处置或报废		797,461.71	64,600.00	196,265.49	291,967.36	1,350,294.56
4、期末数	7,038,851.34	14,188,285.21	2,437,986.44	4,170,444.40	401,447.21	28,237,014.60
三、减值准备						
1、期初数						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末数						

四、账面价值						
1、期末账面价值	36,030,132.86	9,920,912.43	2,341,134.14	1,547,981.78	1,050,764.38	50,890,925.59
2、期初账面价值	37,131,130.48	10,110,853.44	2,730,321.87	1,099,604.38	468,519.06	51,540,429.23

(4)2018 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子工具	办公设备	合计
一、账面原值						
1、期初数	42,458,006.80	20,502,413.38	4,047,510.19	4,909,680.75	864,544.97	72,782,156.09
2、本期增加金额	610,977.40	2,713,902.92	737,655.17	196,972.47	34,975.69	4,294,483.65
（1）购置	610,977.40	2,713,902.92	737,655.17	196,972.47	34,975.69	4,294,483.65
3、本期减少金额		69,740.03	95,000.00	147,353.80		312,093.83
（1）处置或报废		69,740.03	95,000.00	147,353.80		312,093.83
4、期末数	43,068,984.20	23,146,576.27	4,690,165.36	4,959,299.42	899,520.66	76,764,545.91
二、累计折旧						
1、期初数	4,865,045.84	12,832,871.10	1,547,400.81	2,153,291.33	338,139.34	21,736,748.42
2、本期增加金额	1,072,807.88	239,188.03	502,692.68	1,863,316.79	92,862.26	3,770,867.64
（1）计提	1,072,807.88	239,188.03	502,692.68	1,863,316.79	92,862.26	3,770,867.64
3、本期减少金额		36,336.30	90,250.00	156,913.08		283,499.38
（1）处置或报废		36,336.30	90,250.00	156,913.08		283,499.38
4、期末数	5,937,853.72	13,035,722.83	1,959,843.49	3,859,695.04	431,001.60	25,224,116.68
三、减值准备						
1、期初数						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末数						
四、账面价值						
1、期末账面价值	37,131,130.48	10,110,853.44	2,730,321.87	1,099,604.38	468,519.06	51,540,429.23
2、期初账面价值	37,592,960.96	7,669,542.28	2,500,109.38	2,756,389.42	526,405.63	51,045,407.67

2、暂时闲置的固定资产情况

无。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

4、未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(十)在建工程

1、明细情况

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
惠州生产制造基地建设项目	119,166,605.82		119,166,605.82	45,421,237.25		45,421,237.25
合计	119,166,605.82		119,166,605.82	45,421,237.25		45,421,237.25

(续上表)

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
OA 协同管理软件项目				99,137.93		99,137.93
九州风神大厦装修项目				3,610,439.93		3,610,439.93
污水处理工程				169,902.91		169,902.91
预付设备款	162,234.57		162,234.57			
合计	162,234.57		162,234.57	3,879,480.77		3,879,480.77

2、重要在建工程项目报告期变动情况

(1)2021 年 1-6 月

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产/无形资产金额	本期其他减少金额	期末余额
惠州生产制造基地建设项目	428,665,700.00	45,421,237.25	73,745,368.57			119,166,605.82
小计	428,665,700.00	45,421,237.25	73,745,368.57			119,166,605.82

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	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
惠州生产制造基地建设项目	37.06	37.06				自筹资金
合计	——	——				——

(2)2020 年度

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产/无形资产金额	本期其他减少金额	期末余额
惠州生产制造基地建设项目	428,665,700.00		85,135,073.85	39,713,836.60		45,421,237.25
小计	428,665,700.00		85,135,073.85	39,713,836.60		45,421,237.25

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	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
惠州生产制造基地建设项目	19.86	19.86				自筹资金
合计	——	——				——

(3)2019 年度

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产/无形资产金额	本期其他减少金额	期末余额

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产/无形资产金额	本期其他减少金额	期末余额
OA 协同管理软件项目	202,016.92	99,137.93	102,878.99	202,016.92		
九州风神大厦装修项目	7,922,678.87	3,610,439.93	4,204,898.41	1,468,952.74	6,346,385.60	
污水处理工程	339,805.82	169,902.91	169,902.91	339,805.82		
小计	8,464,501.61	3,879,480.77	4,477,680.31	2,010,775.48	6,346,385.60	

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	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
OA 协同管理软件项目	100.00	100.00				自筹资金
九州风神大厦装修项目	100.00	100.00				自筹资金
污水处理工程	100.00	100.00				自筹资金
合计	——	——				——

(4)2018 年度

项目名称	预算数		期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
OA 协同管理软件项目	198,275.86			99,137.93			99,137.93
九州风神大厦装修项目	5,795,157.10			3,610,439.93			3,610,439.93
污水处理工程	200,000.00			169,902.91			169,902.91
小计	6,193,432.96			3,879,480.77			3,879,480.77

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	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
OA 协同管理软件项目	50.00	50.00				自筹资金
九州风神大厦装修项目	62.30	62.30				自筹资金
污水处理工程	84.95	84.95				自筹资金
合计	——	——				——

（十一）使用权资产

(1)2021 年 1-6 月

项　目	房屋及建筑物	合　计
一、账面原值		
1、期初数		
2、本期增加金额	27,100,214.40	27,100,214.40
3、本期减少金额		

项　目	房屋及建筑物	合　计
4、期末余额	27,100,214.40	27,100,214.40
二、累计折旧		
1、期初数		
2、本期增加额	6,902,635.20	6,902,635.20
（1）计提	6,902,635.20	6,902,635.20
3、本期减少额		
（1）处置		
4、期末余额	6,902,635.20	6,902,635.20
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	20,197,579.20	20,197,579.20
2、期初账面价值		

注：详见“附注四、（三十一）、1（4）”。

(十二)无形资产

1、2020 年 1-6 月

项目	土地使用权	管理软件	合　计
一、账面原值			
1、期初数	29,056,756.60	654,979.10	29,711,735.70
2、本期增加金额		1,015,537.78	1,015,537.78
（1）购置		1,015,537.78	1,015,537.78
（2）在建工程转入			
3、本期减少金额			
4、期末数	29,056,756.60	1,670,516.88	30,727,273.48
二、累计摊销			
1、期初数	290,567.58	385,371.40	675,938.98

2、本期增加金额	290,567.58	107,160.98	397,728.56
（1）计提	290,567.58	107,160.98	397,728.56
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末数	581,135.16	492,532.38	1,073,667.54
三、减值准备			
1、期初数			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末数			
四、账面价值			
1、期末账面价值	28,475,621.44	1,177,984.50	29,653,605.94
2、期初账面价值	28,766,189.02	269,607.70	29,035,796.72

2、2020 年度

项目	土地使用权	管理软件	合 计
一、账面原值			
1、期初数		561,009.29	561,009.29
2、本期增加金额	29,056,756.60	93,969.81	29,150,726.41
（1）购置		93,969.81	93,969.81
（2）在建工程转入	29,056,756.60		29,056,756.60
3、本期减少金额			
4、期末数	29,056,756.60	654,979.10	29,711,735.70
二、累计摊销			
1、期初数		287,388.60	287,388.60
2、本期增加金额	290,567.58	97,982.80	388,550.38
（1）计提	290,567.58	97,982.80	388,550.38
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末数	290,567.58	385,371.40	675,938.98
三、减值准备			
1、期初数			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末数			
四、账面价值			
1、期末账面价值	28,766,189.02	269,607.70	29,035,796.72

2、期初账面价值		273,620.69	273,620.69

3、2019 年度

项　目	管理软件	合　计
一、账面原值		
1、期初数	272,785.47	272,785.47
2、本期增加金额	288,223.82	288,223.82
（1）购置	86,206.9	86,206.9
（2）在建工程转入	202,016.92	202,016.92
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末数	561,009.29	561,009.29
二、累计摊销		
1、期初数	207,806.71	207,806.71
2、本期增加金额	79,581.89	79,581.89
（1）计提	79,581.89	79,581.89
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末数	287,388.60	287,388.60
三、减值准备		
1、期初数		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末数		
四、账面价值		
1、期末账面价值	273,620.69	273,620.69
2、期初账面价值	64,978.76	64,978.76

4、2018 年度

项　目	管理软件	合　计
一、账面原值		
1、期初数	272,785.47	272,785.47
2、本期增加金额		
（1 购置		
（2 在建工程转入		

3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末数	272,785.47	272,785.47
二、累计摊销		
1、期初数	180,528.19	180,528.19
2、本期增加金额	27,278.52	27,278.52
（1）计提	27,278.52	27,278.52
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末数	207,806.71	207,806.71
三、减值准备		
1、期初数		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末数		
四、账面价值		
1、期末账面价值	64,978.76	64,978.76
2、期初账面价值	92,257.28	92,257.28

(十三)长期待摊费用

1、2021 年 1-6 月

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修费	5,164,112.65		809,136.94		4,354,975.71
软件服务费	61,535.10	314,330.64	28,572.75		347,292.99
合计	5,225,647.75	314,330.64	837,709.69		4,702,268.70

2、2020 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修费	5,162,046.81	1,480,637.51	1,478,571.67		5,164,112.65
软件服务费		82,482.59	20,947.49		61,535.10
合计	5,162,046.81	1,563,120.10	1,499,519.16		5,225,647.75

3、2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修费	46,095.03	6,346,385.60	1,230,433.82		5,162,046.81
合计	46,095.03	6,346,385.60	1,230,433.82		5,162,046.81

4、2018 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修费	48,802.57	29,830.10	32,537.64		46,095.03
合计	48,802.57	29,830.10	32,537.64		46,095.03

(十四)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	2021.6.30		2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	272,766.50	68,191.63	208,210.29	52,052.57
信用减值准备	9,432,620.13	1,926,632.60	10,521,997.40	2,089,426.47
预计负债	7,207,108.41	1,081,066.26	8,639,322.91	1,295,898.43
内部交易未实现利润	2,206,486.29	343,116.62	5,168,211.60	775,231.74
公允价值变动损益	2,356,321.99	353,448.30	605,648.64	90,847.30
合计	21,475,303.32	3,772,455.41	25,143,390.84	4,303,456.51

(续上表)

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,972,908.53	1,243,227.13	8,316,689.35	1,730,387.75
信用减值准备	3,810,312.31	598,652.34		
预计负债	4,791,395.11	718,709.26	4,530,049.55	679,507.43
内部交易未实现利润	1,789,726.67	268,459.00	1,128,953.13	169,342.97
公允价值变动损益	728,438.39	109,265.76	336,401.59	50,460.24
合计	16,092,781.01	2,938,313.49	14,312,093.62	2,629,698.39

2、未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2021.6.30		2020.12.31	
	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
公允价值变动损益	411,147.95	61,672.19	388,113.12	58,216.97
合计	411,147.95	61,672.19	388,113.12	58,216.97

(续上表)

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	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
公允价值变动损益	327,033.53	49,055.03		
合计	327,033.53	49,055.03		

3、未确认递延所得税资产明细

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣亏损	84,001,946.26	84,001,946.26	67,252,384.59	11,989,028.23
小计	84,001,946.26	84,001,946.26	67,252,384.59	11,989,028.23

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	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	备注
2021 年					
2022 年					
2023 年	11,989,028.23	11,989,028.23	11,989,028.23	11,989,028.23	
2024 年	55,263,356.36	55,263,356.36	55,263,356.36		
2025 年	16,749,561.67	16,749,561.67			
小计	84,001,946.26	84,001,946.26	67,252,384.59	11,989,028.23	

(十五)其他非流动资产

1、明细情况

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预付无形资产购买款	2,908,496.42	117,408.85		
预付工程及设备款	5,403,800.00			
合计	8,312,296.42	117,408.85		

(十六)短期借款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
抵押+保证借款	79,800,000.00	50,000,000.00		500,000.00
质押+保证借款	21,012,536.64	17,606,022.38	16,505,644.48	11,129,978.48
应付利息	114,602.66	94,772.16	56,113.97	
合计	100,927,139.30	67,700,794.54	16,561,758.45	11,629,978.48

注 1：2018 年 3 月 7 日，北京市鑫全盛科技有限公司与中国工商银行股份有限公司北京中关村支行签订了循环借款额度为 1,000.00 万元的网贷通循环借款合同(2018 年(中关)字 00065 号)。合同期限为 2018 年 3 月 7 日起至 2019 年 3 月 6 日。合同利率以基准利率加浮动幅度确定。借款合同由北京市九州风神科技有限公司提供抵押担保，抵押合同编号：2017 年中关(抵)字 0035 号，抵押物为房地产，不动产权证书编号：X 京房权证海字第 463047 号。由夏春秋、韩小娜提供连带责任保证担保，保证合同编号：2018 年 zggr(保)字 00065 号；

注 2：2018 年 6 月 6 日，北京市鑫全盛科技有限公司与宁波银行股份有限公司北京分行签订编号为 07701JC20188002 的进出口融资总协议，无固定期限。合同利率以基准利率加浮动幅度确定。2018 年 5 月 30 日，保证人夏春秋与宁波银行股份有限公司北京分行签署编号为 07701KB20188031

的最高额保证合同，最高债权限额为等值人民币 2,600.00 万元整，期限为 2018 年 5 月 30 日起至 2019 年 5 月 30 日止；2019 年 5 月 28 日，保证人夏春秋与宁波银行股份有限公司北京分行签署编号为 07701KB20198015 的最高额保证合同，最高债权限额为等值人民币 2,600.00 万元整，期限为 2018 年 5 月 30 日起至 2020 年 5 月 30 日止；

注 3：2020 年 4 月 16 日，因进出口业务需要，北京市鑫全盛科技有限公司与宁波银行股份有限公司北京分行签订编号为 07700JC209JLF64 的进出口融资总协议，无固定期限。合同利率以基准利率加浮动幅度确定。2020 年 4 月 2 日，保证人夏春秋与宁波银行股份有限公司北京分行签署编号为 07701KB209JG7M0 的最高额保证合同，最高债权限额为等值人民币 3,000.00 万元整，期限为 2019 年 4 月 11 日起至 2021 年 4 月 11 日止；

注 4：2020 年 10 月 9 日，子公司北京市鑫全盛科技有限公司与北京银行中关村分行签订了合同编号为 0630065 的综合授信合同，综合授信额度为 8,000.00 万元人民币，授信期限为 2020 年 10 月 9 日至 2022 年 10 月 8 日。2020 年 10 月 9 日，北京银行中关村分行与夏春秋和韩小娜签订了合同编号为 0630065_001 的最高额保证合同，与本公司签订合同编号为 0630065_003 的最高额保证合同，保证人夏春秋、韩小娜及本公司为北京市鑫全盛科技有限公司向北京银行提供连带责任保证担保。抵押合同编号：0630065_002，抵押物为海淀区地锦路 9 号院 10 号楼 1 至 4 层，不动产权证书编号：京（2018）海不动产权第 0029046 号。2020 年 10 月 19 日，北京市鑫全盛科技有限公司与北京银行中关村分行签订编号为 0642751 的借款合同。借款金额为 2,000.00 万人民币，借款期限为 2020 年 10 月 30 日至 2021 年 10 月 30 日，合同利率为固定利率，以提款日前一天央行 LPR 确定；2020 年 11 月 19 日，北京市鑫全盛科技有限公司与北京银行中关村分行签订编号为 0647831 的借款合同，借款金额为 2,000.00 万人民币，借款期限为 2020 年 11 月 24 日至 2021 年 11 月 24 日，合同利率为固定利率，以提款日前一天央行 LPR 确定；2021 年 1 月 15 日，北京市鑫全盛科技有限公司与北京银行中关村分行签订编号为 0658606 的借款合同，借款金额为 1,000.00 万人民币，借款期限为 2021 年 1 月 20 日至 2022 年 1 月 20 日，合同利率为固定利率，以提款日前一天央行 LPR 确定。

注 5：2020 年 11 月 23 日，本公司与北京银行股份有限公司中关村支行签订编号为 0647650 的综合授信合同。综合授信额度为 1,000.00 万人民币，授信期限为 2020 年 11 月 23 日起至 2022 年 11 月 22 日。2020 年 11 月 23 日，本公司与北京银行股份有限公司中关村支行签订了编号为 0647650_001 的最高额保证合同，保证人夏春秋、韩小娜为本公司提供连带责任保证担保。2020 年 11 月 23 日，本公司与北京银行股份有限公司中关村支行签订了编号为 0647650_002 的最高额抵押合同，抵押物为海淀区地锦路 9 号院 10 号楼 1 至 4 层 101，不动产权证书编号：京（2018）海不动产权第 0029046 号。2020 年 11 月 23 日，本公司与北京银行股份有限公司中关村支行签订编号为 0648290 的借款合同。借款金额为 1,000.00 万元人民币，借款期限为 2020 年 11 月 30 日至 2021 年 11 月 30 日，合同利率为固定利率，以提款日前一天央行 LPR 确定。

注 6：2021 年 1 月 4 日，因进出口业务需要，北京市鑫全盛科技有限公司与宁波银行股份有限公司北京分行签订编号为 07700JC20A7B5ED 的进出口融资总协议，无固定期限。合同利率以基准利率加浮动幅度确定。2021 年 1 月 4 日，保证人夏春秋与宁波银行股份有限公司北京分行签署编号为 07700KB20A7B5EL 的最高额保证合同，最高债权限额为等值人民币 5,000.00 万元整，期限为 2020 年 11 月 9 日起至 2022 年 1 月 4 日止。2021 年 1 月 4 日，保证人北京九州风神科技股份有限公司与宁波银行股份有限公司北京分行签署编号为 07700KB20A7B5K 的最高额保证合同，最高债权限额为等值人民币 5,000.00 万元整，期限为 2021 年 1 月 4 日起至 2022 年 1 月 4 日止。截至 2021 年 6 月 30 日，该进出口融资总协议项下的借款余额为 21,012,536.64 元。

注 7:2021 年 3 月 23 日，本公司子公司深圳市鑫全盛工贸有限公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订编号为[G107012021032300146]的无追索权保理业务主合同。该合同系北京银行股份有限公司中关村分行与北京市鑫全盛科技有限公司订立的编号为 0630065 的综合授信合同项下的具体业务，且系北京银行股份有限公司中关村分行与北京市鑫全盛科技有限公司订立的编号为 0630065_004 的买方保理合作协议（简称“主协议”）的组成部分和具体业务合同。保理融资款金额 9,900,000.00 元,转让期限自 2021 年 3 月 23 日至 2022 年 3 月 18 日止，融资利率为固定利率，即提款日前一日央行 LPR 利率，付息方式为先收利息。

注 8：2021 年 3 月 23 日，本公司子公司惠州市鑫全盛精密科技有限公司与北京给银行股份有限公司中关村分行签订编号为[G107012021032300145]的无追索权保理业务主合同。该合同系北京银行股份有限公司中关村分行与北京市鑫全盛科技有限公司订立的编号为 0630065 的综合授信合同项下的具体业务合同，且系北京银行股份有限公司中关村分行与北京市鑫全盛科技有限公司订立编号为 0630065_004 的《买方保理合作协议》（简称“主协议”）的组成部分和具体业务合同。保理融资款金额 9,900,000.00 元,转让期限自 2021 年 3 月 23 日至 2022 年 3 月 18 日止，融资利率为固定利率，即提款日前一日央行 LPR 利率，付息方式为先收利息。

(十七)交易性金融负债

1、2021 年 1-6 月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	605,648.64	2,356,321.99	605,648.64	2,356,321.99
其中：货币互换业务	605,648.64	2,356,321.99	605,648.64	2,356,321.99
合计	605,648.64	2,356,321.99	605,648.64	2,356,321.99

2、2020 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	728,438.39	605,648.64	728,438.39	605,648.64

其中：货币互换业务	728,438.39	605,648.64	728,438.39	605,648.64
合计	728,438.39	605,648.64	728,438.39	605,648.64

3、2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	336,401.59	728,438.39	336,401.59	728,438.39
其中：货币互换业务	336,401.59	728,438.39	336,401.59	728,438.39
合计	336,401.59	728,438.39	336,401.59	728,438.39

4、2018 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债		336,401.59		336,401.59
其中：货币互换业务		336,401.59		336,401.59
合计		336,401.59		336,401.59

(十八)应付账款

1、明细情况

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付材料款	109,925,737.81	126,138,834.93	73,440,196.79	59,952,270.10
应付工程款	350,312.16	9,247,177.76		
合计	110,276,049.97	135,386,012.69	73,440,196.79	59,952,270.10

2、账龄 1 年以上重要的应付账款

(1) 2021 年 6 月 30 日

项目	金额	未偿还或结转的原因
东莞市智华电子科技有限公司	1,352,138.73	产品质量纠纷
小计	1,352,138.73	

(2) 2020 年 12 月 31 日

项目	金额	未偿还或结转的原因
东莞市智华电子科技有限公司	1,352,138.73	产品质量纠纷
小计	1,352,138.73	

(3)2019 年 12 月 31 日

项目	金额	未偿还或结转的原因
东莞市智华电子科技有限公司	1,352,138.73	产品质量纠纷
小计	1,352,138.73	

(4) 2018 年 12 月 31 日

项目	金额	未偿还或结转的原因
东莞市智华电子科技有限公司	1,351,281.00	产品质量纠纷
小计	1,351,281.00	

注：本公司与东莞市智华电子科技有限公司存在采购原材料未结清货款的基础债务，东莞市智华电子科技有限公司 2018 年 1 月 5 日签订《债权转让协议》将上述债权转让给河源市新格瑞特电子有限公司。因东莞市智华电子科技有限公司提供的原材料存在严重的质量问题，且在将上述债权转让给河源市新格瑞特电子有限公司前已全面停止运营，目前处于吊销未注销的状态，公司与上述两家公司的债权转让合同纠纷一案仍在法律诉讼中。

(十九) 预收款项

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
货款			2,940,750.22	1,890,977.52
合计			2,940,750.22	1,890,977.52

(二十)合同负债

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
货款	4,130,034.42	5,762,408.21		
合计	4,130,034.42	5,762,408.21		

(二十一)应付职工薪酬

1、 明细情况

(1)2021 年 1-6 月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	34,858,185.52	65,584,971.57	87,420,008.74	13,023,148.35
离职后福利—设定提存计划		4,687,297.44	4,359,778.77	327,518.67
辞退福利				
合计	34,858,185.52	70,272,269.01	91,779,787.51	13,350,667.02

(2)2020 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	19,346,085.50	132,925,551.82	117,413,451.80	34,858,185.52
离职后福利—设定提存计划	251,439.70	570,300.32	821,740.02	
辞退福利		1,124,150.11	1,124,150.11	
合计	19,597,525.20	134,620,002.25	119,359,341.93	34,858,185.52

(3)2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,116,174.23	79,489,607.68	72,259,696.41	19,346,085.50
离职后福利—设定提存计划	217,329.39	5,217,077.93	5,182,967.62	251,439.70
辞退福利		43,966.07	43,966.07	
合计	12,333,503.62	84,750,651.68	77,486,630.10	19,597,525.20

(4)2018 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,682,811.64	55,967,844.77	56,534,482.18	12,116,174.23
离职后福利—设定提存计划	164,275.48	4,570,647.31	4,517,593.40	217,329.39
辞退福利		1,085,467.90	1,085,467.90	
合计	12,847,087.12	61,623,959.98	62,137,543.48	12,333,503.62

2、 短期薪酬明细情况

(1)2021 年 1-6 月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	34,634,142.94	61,150,683.59	82,974,266.19	12,810,560.34
职工福利费		332,469.02	332,469.02	
社会保险费	224,042.58	2,348,683.64	2,360,138.21	212,588.01
其中：医疗保险费	207,614.84	2,067,425.54	2,089,676.29	185,364.09
工伤保险费		118,668.01	107,732.31	10,935.70
生育保险费	16,427.74	162,590.09	162,729.61	16,288.22
住房公积金		1,561,499.32	1,561,499.32	
工会经费和职工教育经费		191,636.00	191,636.00	
小计	34,858,185.52	65,584,971.57	87,420,008.74	13,023,148.35

(2)2020 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	19,164,131.97	121,699,368.02	106,229,357.05	34,634,142.94
职工福利费		3,625,481.65	3,625,481.65	
社会保险费	181,953.53	3,086,921.11	3,044,832.06	224,042.58
其中：医疗保险费	160,668.80	2,737,352.45	2,690,406.41	207,614.84
工伤保险费	8,431.11	13,772.56	22,203.67	
生育保险费	12,853.62	335,796.10	332,221.98	16,427.74
住房公积金		2,299,814.31	2,299,814.31	
工会经费和职工教育经费		2,213,966.73	2,213,966.73	
小计	19,346,085.50	132,925,551.82	117,413,451.80	34,858,185.52

(3)2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

工资、奖金、津贴和补贴	11,991,375.72	71,822,522.74	64,649,766.49	19,164,131.97
职工福利费		2,845,765.63	2,845,765.63	
社会保险费	124,798.51	2,399,335.41	2,342,180.39	181,953.53
其中：医疗保险费	111,699.60	2,010,760.08	1,961,790.88	160,668.80
工伤保险费	4,162.94	136,258.75	131,990.58	8,431.11
生育保险费	8,935.97	252,316.58	248,398.93	12,853.62
住房公积金		2,015,463.90	2,015,463.90	
工会经费和职工教育经费		406,520.00	406,520.00	
小计	12,116,174.23	79,489,607.68	72,259,696.41	19,346,085.50

(4)2018 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,585,436.87	51,564,635.30	52,158,696.45	11,991,375.72
职工福利费		723,780.26	723,780.26	
社会保险费	97,374.77	1,915,414.76	1,887,991.02	124,798.51
其中：医疗保险费	85,591.00	1,567,448.18	1,541,339.58	111,699.60
工伤保险费	4,936.56	147,087.65	147,861.27	4,162.94
生育保险费	6,847.21	200,878.93	198,790.17	8,935.97
住房公积金		1,744,014.45	1,744,014.45	
工会经费和职工教育经费		20,000.00	20,000.00	
小计	12,682,811.64	55,967,844.77	56,534,482.18	12,116,174.23

3、 设定提存计划明细情况

(1)2021 年 1-6 月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,509,091.30	4,191,497.54	317,593.76
失业保险费		178,206.14	168,281.23	9,924.91
小计		4,687,297.44	4,359,778.77	327,518.67

(2)2020 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	239,466.40	548,162.46	787,628.86	
失业保险费	11,973.30	22,137.86	34,111.16	
小计	251,439.70	570,300.32	821,740.02	

(3)2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	208,548.37	4,998,545.81	4,967,627.78	239,466.40
失业保险费	8,781.02	218,532.12	215,339.84	11,973.30

小计	217,329.39	5,217,077.93	5,182,967.62	251,439.70

(4)2018 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	157,638.06	4,370,128.17	4,319,217.86	208,548.37
失业保险费	6,637.42	200,519.14	198,375.54	8,781.02
小计	164,275.48	4,570,647.31	4,517,593.40	217,329.39

(二十二)应交税费

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税		1,425,860.41	2,253,685.31	1,161,370.35
企业所得税	1,293,289.67	2,439,367.90	5,313,424.67	2,398,526.95
代扣代缴个人所得税	238,996.06	202,109.47	181,271.30	35,502.18
城市维护建设税	67,398.28	103,339.17	202,546.05	125,815.08
印花税	193,973.83	90,333.70		
教育费附加	28,884.99	53,288.23	86,805.46	59,482.84
地方教育附加	19,256.66	35,525.47	57,870.31	30,385.08
合计	1,841,799.49	4,349,824.35	8,095,603.10	3,811,082.48

(二十三)其他应付款

1、明细情况

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息				50,711.72
其他应付款	187,736,226.62	163,457,166.02	87,297,364.38	50,729,486.10
合计	187,736,226.62	163,457,166.02	87,297,364.38	50,780,197.82

2、应付利息

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
短期借款应付利息				50,711.72
小计				50,711.72

3、其他应付款

(1)明细情况

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金	1,000.00		23,060.51	13,188.91
保证金	345,000.00	100,000.00		35,000.00
工程设备款				1,761,412.00
应付中介及咨询费		655,900.15	122,000.00	
代垫费用	404,681.62	590,949.87	556,243.87	597,885.19

货币互换业务	186,985,545.00	162,110,316.00	86,596,060.00	48,322,000.00
小计	187,736,226.62	163,457,166.02	87,297,364.38	50,729,486.10

(2)按账龄列示其他应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内(含 1 年)	187,712,923.82	163,261,781.15	87,176,471.88	50,709,486.10
1-2 年(含 2 年)	18,877.80	195,384.87	120,892.50	20,000.00
2-3 年（含 3 年）	4,425.00			
小计	187,736,226.62	163,457,166.02	87,297,364.38	50,729,486.10

(3)无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(二十四)一年内到期的非流动负债

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
房屋建筑物租赁付款额	13,779,338.98			
合计	13,779,338.98			

(二十五)其他流动负债

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预提水电费	492,862.60	444,236.86	230,784.68	192,427.84
预提其他费用	1,859,041.75	889,892.21	146,696.40	99,804.85
预计应付退货款	1,446,238.58	1,717,847.26		
待转销项税额	65,068.64	173,305.19		
合计	3,863,211.57	3,225,281.52	377,481.08	292,232.69

（二十六）租赁负债

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
房屋建筑物租赁付款额	20,699,805.32			
减：未确认融资费用	114,515.64			
小计	20,585,289.68			
减：一年内到期的非流动负债(附注六、(二十四))	13,779,338.98			
合计	6,805,950.70			

(二十七)预计负债

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30

售后服务费	3,862,267.21	1,633,133.16	1,263,563.06	4,231,837.31
渠道支持费	4,777,055.70	5,491,233.55	7,293,018.15	2,975,271.10
合计	8,639,322.91	7,124,366.71	8,556,581.21	7,207,108.41

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
售后服务费	2,470,557.59	3,858,972.10	2,467,262.48	3,862,267.21
渠道支持费	2,320,837.52	14,323,121.96	11,866,903.78	4,777,055.70
合计	4,791,395.11	18,182,094.06	14,334,166.26	8,639,322.91

(续上表)

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
售后服务费	2,620,173.75	2,289,574.21	2,439,190.37	2,470,557.59
渠道支持费	1,909,875.80	8,298,376.87	7,887,415.15	2,320,837.52
合计	4,530,049.55	10,587,951.08	10,326,605.52	4,791,395.11

(续上表)

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
售后服务费	6,648,563.01	1,345,421.32	5,373,810.58	2,620,173.75
渠道支持费	1,059,177.37	5,023,312.51	4,172,614.08	1,909,875.80
合计	7,707,740.38	6,368,733.83	9,546,424.66	4,530,049.55

(二十八)股本

1、明细情况

股东名称	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
夏春秋	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	5,000,000.00
韩小娜	22,500,000.00	22,500,000.00	22,500,000.00	5,000,000.00
北京鑫全盛管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	500,000.00
黄从利	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	
深圳市鑫全盛管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	
大唐汇金(苏州)产业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00	
北京外经贸发展引导基金(有限合伙)	1,379,250.00	1,379,250.00	1,379,250.00	275,850.00
徐东进	1,320,000.00	1,320,000.00	940,000.00	
冯志强	1,065,000.00	1,065,000.00	1,065,000.00	
深圳市盛平投资有限公司	700,000.00	700,000.00		

刘赫丽	645,000.00	645,000.00	645,000.00	
朱训青	400,000.00	400,000.00	400,000.00	
马海燕	355,000.00	355,000.00	355,000.00	
陈哲义	231,000.00	231,000.00	231,000.00	
刘欣	213,000.00	213,000.00	213,000.00	
刘阳	213,000.00	213,000.00	213,000.00	
肖胜明	213,000.00	213,000.00	213,000.00	
楼岚	213,000.00	213,000.00		
韩天雨	142,000.00	142,000.00	142,000.00	
李兰芳	142,000.00	142,000.00	142,000.00	
宁世爱	142,000.00	142,000.00	142,000.00	
王静	142,000.00	142,000.00	142,000.00	
芦丽英	110,000.00	110,000.00		
唐巍	71,000.00	71,000.00	71,000.00	
赵艳军	71,000.00	71,000.00	71,000.00	
边志愿	60,000.00	60,000.00	60,000.00	
刘扉	21,500.00	21,500.00	21,500.00	
合计	64,248,750.00	64,248,750.00	62,845,750.00	10,775,850.00

2、其他说明

(1) 根据2017年10月28日本公司有关股东会决议、发起人协议和章程的规定：2017年10月28日公司以截至2017年6月30日止经审计的净资产人民币22,339,772.92元，折合股本10,000,000.00元(股份10,000,000股，每股面值1元)，资本公积12,339,772.92元。上述出资业经中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2017年11月13日出具了“勤信验字【2017】验字第1110号”的《验资报告》。

2018年6月28日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过《关于调减北京市九州风神科技股份有限公司股改时公司净资产及资本公积的议案》。由于公司股改时未计提水冷产品的质量保证金及购买车位费用影响2017年6月30日净资产共计1,041,671.28元。

2020年7月27日，公司召开第一届董事会第三十六次董事会，审议通过《关于调减股改时公司净资产及资本公积的议案》。由于公司股改前存在个人卡收支情况，公司将属于2017年6月30日前个人卡收支调整后，影响账面净资产金额326,819.93元。

根据上述影响导致由于上述调整事项共计调减了净资产1,368,491.21元，调减后公司股改时账面净资产20,971,281.71元折合股本10,000,000股，剩余金额10,971,281.71元计入资本公积。

(2)根据2017年12月本公司有关股东会决议和公司章程，公司新增股东北京鑫全盛管理咨询合

伙企业(有限合伙)，新增股本 50.00 万元。上述出资业经中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所审验，并于 2017 年 12 月 29 日出具了“勤信深验字【2017】第 1013 号”的《验资报告》。

(3)根据 2018 年 9 月公司 2018 年第六次临时股东大会决议，同意北京外经贸发展引导基金(有限合伙)为公司新股东，认购公司 275,850 股，股份比例为 2.56%。认购价款(即本次增资价款)为人民币 19,999,125.00 元，其中 275,850.00 元计入公司注册资本，19,723,275.00 元，计入公司资本公积(股本溢价)。上述出资业经中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所审验，并于 2018 年 10 月 18 日出具了“勤信深验字【2018】第 0010 号”的《验资报告》。

(4)根据 2019 年 6 月公司 2019 年第二次临时股东大会，以公司总股本 10,775,850 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 20 股，每 10 股转增 20 股，每 10 股派 23 元人民币现金，分红前本公司总股本为 10,775,850 股，分红后总股本增至 53,879,250 股。

(5)根据 2019 年第二次临时股东大会决议，通过 2019 年度第一次股权激励计划的议案，激励对象为董事黄从利，激励股数 250 万股。上述出资业经中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2019 年 6 月 18 日出具了“勤信验字【2019】第 0026 号”的《验资报告》。

(6)2019 年 8 月 27 日公司 2019 年第四次临时股东大会审议通过，公司拟以 14.10 元每股的价格发行人民币普通股共发行股票 5,821,500 股。截至 2019 年 9 月 16 日止，公司已收到认购对象汇入的货币资金人民币 82,083,150.00 元，上述出资业经中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2019 年 9 月 23 日出具勤信验字【2019】第 0049 号《验资报告》。

(7)2019 年 11 月 14 日召开通过 2019 年第六次临时股东大会，会议通过《关于<北京市九州风神科技股份有限公司 2019 年度第二次股权激励计划>的议案》，本计划的激励股份来源于两部分：一部分通过认购公司定向发行股票 64.50 万股；一部分通过持股平台北京鑫全盛管理咨询合伙企业(有限合伙)的有限合伙人韩小娜和夏春秋将其分别持有的对应公司 5.00 万股及 0.50 万股的有限合伙份额转让获得。本次股票发行对象为公司董事会秘书刘赫丽，上述出资业经中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2019 年 12 月 6 日出具了“勤信验字【2019】第 0067 号”的《验资报告》。

(8)2020 年 2 月 27 日公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过，本次定向发行股份数量 1,403,000 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 14.10 元，实际收到货币资金出资款人民币 19,782,300 元。公司新增股东深圳市盛平投资有限公司，新增股本 70.00 万元；新增股东楼岚，新增股本 21.30 万元；新增股东芦丽英，新增股本 11.00 万元；原股东徐东进，增加股本 38.00 万元。上述出资业经中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2020 年 3 月 25 日出具了“勤信验字【2020】第 0013 号”的《验资报告》。

(二十九)资本公积

1、明细情况

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
股本溢价	174,157,727.48	174,157,727.48	156,302,012.38	50,979,856.71
合计	174,157,727.48	174,157,727.48	156,302,012.38	50,979,856.71

2、资本公积变动情况说明

(1)根据公司 2017 年 10 月 28 日召开的创立大会审议通过，本期公司以 2017 年 6 月 30 日账面净资产 22,339,772.92 元折合股本 10,000,000 股，剩余金额 12,339,772.92 元计入资本公积。

2018 年 6 月 28 日，九州风神公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过《关于调减北京市九州风神科技股份有限公司股改时公司净资产及资本公积的议案》。由于公司股改时未计提水冷产品的质量保证金及购买车位费用影响 2017 年 6 月 30 日净资产共计 1,041,671.28 元。

2020 年 7 月 27 日，九州风神召开第一届董事会第三十六次董事会，审议通过《关于调减股改时公司净资产及资本公积的议案》。由于公司股改前存在个人卡收支情况，公司将属于 2017 年 6 月 30 日前个人卡收支调整后，影响账面净资产金额 326,819.93 元。

根据上述影响导致由于上述调整事项共计调减了净资产 1,368,491.21 元，调减后公司股改时账面净资产 20,971,281.71 元折合股本 10,000,000 股，剩余金额 10,971,281.71 元计入资本公积。

(2)根据公司 2017 年 11 月 22 日召开的 2017 年度第一次临时股东大会审议通过，新增注册资本 500,000.00 元，其余 4,500,000.00 元计入资本公积。

(3)根据公司 2017 年 11 月 22 日召开的 2017 年度第一次临时股东大会审议通过新增股东北京鑫全盛管理咨询合伙企业(有限合伙)，新增股本 50.00 万元，其中员工以每股 10.00 元的价格获得 212,000 股，根据同行业市盈率测算其公允价值为 67.90 元/股，公司将其员工的授予价格与其公允价值的差额作为股权激励形成的资本公积 12,274,800.00 元。

(4)根据公司 2018 年 9 月召开的 2018 年第六次临时股东大会，同意北京外经贸发展引导基金(有限合伙)为公司新股东，认购公司 275,850 股，股份比例为 2.56%。认购价款(即本次增资价款)为人民币 19,999,125.00 元，其中 275,850.00 元计入公司注册资本，19,723,275.00 元计入公司资本公积。

(5)根据公司 2018 年 12 月 28 日召开的 2018 年度第八次临时股东大会，同意股东韩小娜通过持股平台北京鑫全盛管理咨询合伙企业(有限合伙)，将其持有公司 59,000 股以每股 13.00 元的价格转让给符合条件的员工，公司根据引进新股东北京外经贸发展引导基金(有限合伙)每股认购价格 72.50 元/股作为公允价格，将员工的每股授予价格与公允价格的差额计入资本公积，金额为 3,510,500.00 元。

(6)2019 年 6 月 10 日，根据 2019 年第二次临时股东大会决议，公司发布《北京市九州风神科技股份有限公司 2018 年年度权益分派实施公告》，公司以 2019 年 5 月 21 日为权益分派的股权登记日，以公司总股本 10,775,850 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 20 股，每 10 股转增 20 股，每 10 股派 23 元人民币现金，本次分红共减少资本公积 21,551,700.00 元。

(7)根据公司第一届董事会第十六次会议和 2019 年第二次临时股东大会通过了《关于<北京市九州风神科技股份有限公司 2019 年度第一次股权激励股票发行方案>的议案》，拟授予董事黄从利 2,500,000 股限制性股票，限制性股票的来源为公司向激励对象定向发行的普通股股票，限制性股票的授予价格为 2.94 元/股，公司根据引进新股东每股认购价格 14.10 元/股作为公允价格，扣除发行费后，将员工的每股授予价格与公允价值的差额计入资本公积，资本公积增加 32,226,415.10 元。

(8)根据公司第一届董事会第二十次会议和 2019 年第五次临时股东大会审议通过了《关于确认<北京市九州风神科技股份有限公司 2019 年度第二次股票发行方案>的议案》，公司拟以 14.10 元每股的价格发行人民币普通股不超过 8,510,638 股(含本数)，募集资金金额不超过人民币 120,000,000 元(含本数)。截至 2019 年 9 月 16 日止，公司已收到认购对象汇入的货币资金人民币 82,083,150.00 元，扣除券商承销费、律师费和审计费等发行费用 1,105,000.00 元(包含进项税额人民币 62,547.17 元)后，贵公司本次募集资金净额 80,978,150.00 元，其中：计入实收股本 5,821,500.00 元，计入资本公积(股本溢价)75,219,197.17 元，上述出资业经中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2019 年 9 月 23 日出具勤信验字【2019】第 0049 号《验资报告》。

(9)根据公司第一届董事会第二十三次会议和 2019 年第六次临时股东大会决议，通过《关于<北京市九州风神科技股份有限公司 2019 年度第二次股权激励计划>的议案》，激励对象为董事会认为需要激励的董事会秘书刘赫丽。激励股数 70 万股，其中新增发行股票 64.50 万股，发行每股 2.94 元；夏春秋和韩小娜(公司实际控制人)分别转让持股平台北京鑫全盛管理咨询合伙企业(有限合伙)的股数 0.50 万股和 5.00 万股，转让每股 2.94 元。根据引进新股东每股认购价格 14.10 元/股作为公允价格，扣除发行费用后，将员工的每股受让价格与公允价值的差额计入资本公积，资本公积增加 8,964,243.40 元。

(10)根据公司第一届董事会第二十四次会议和 2019 年第七次临时股东大会决议，通过《关于<北京市九州风神科技股份有限公司 2019 年度第三次股权激励计划>的议案》，本激励计划的激励股份来源于持股平台北京鑫全盛管理咨询合伙企业(有限合伙)的有限合伙人韩小娜(公司实际控制人之一)将持股平台的合伙份额转让给 36 名激励对象，激励股数 1,090,000.00 股，每股 4.50 元/股，将员工的每股授予价格与公允价值的差额计入资本公积，资本公积增加 10,464,000.00 元。

(11)根据公司第一届董事会第二十五次和 2020 年第一次临时股东大会决议，通过《关于<北京市九州风神科技股份有限公司 2020 年度第一次定向发行说明书>的议案》，本次定向发行股份数量 1,403,000 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 14.10 元，募集资金金额人民币 19,782,300.00 元，本次定向发行投资者 4 名。截至 2020 年 3 月 12 日止，公司已收到认购对象汇入的货币资金人民币 19,782,300.00 元。除券商承销费、律师费和审计费等发行费用 555,000.00 元(包含进项税额)后，公司本次募集资金净额 19,227,300.00 元，其中：计入实收股本 1,403,000.00 元，计入资本公积(股本溢价)17,855,715.10 元。上述出资业经中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2020 年 3 月 25 日出具勤信验字【2020】第 0013 号《验资报告》。

(三十)其他综合收益

1、2021 年 1-6 月

项目	期初余额	本期金额					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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-80,255.58	28,826.72			28,826.72		-51,428.86
其中：外币财务报表折算差额	-80,255.58	28,826.72			28,826.72		-51,428.86
合计	-80,255.58	28,826.72			28,826.72		-51,428.86

2、2020 年度

项目	期初余额	本期金额					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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	35,433.89	-115,689.47			-115,689.47		-80,255.58
其中：外币财务报表折算差额	35,433.89	-115,689.47			-115,689.47		-80,255.58
合计	35,433.89	-115,689.47			-115,689.47		-80,255.58

3、2019 年度

项目	期初余额	本期金额					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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,977.90	38,411.79			38,411.79		35,433.89
其中：外币财务报表折算差额	-2,977.90	38,411.79			38,411.79		35,433.89
合计	-2,977.90	38,411.79			38,411.79		35,433.89

4、2018 年度

项目	期初余额	本期金额	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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益		-2,977.90			-2,977.90		-2,977.90
其中：外币财务报表折算差额		-2,977.90			-2,977.90		-2,977.90
合计		-2,977.90			-2,977.90		-2,977.90

(三十一)盈余公积

1、明细情况

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
法定盈余公积	17,716,083.57	17,716,083.57	10,069,961.58	6,777,423.71
合计	17,716,083.57	17,716,083.57	10,069,961.58	6,777,423.71

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

2、其他说明

(1)2018 年盈余公积增加 6,777,423.71 元，系按 2018 年度净利润的 10%计提的法定盈余公积金所致。

(2)2019 年盈余公积增加 3,292,537.87 元，系按 2019 年度净利润的 10%计提的法定盈余公积金所致。

(3)2020 年盈余公积增加 7,663,656.61 元，系按 2020 年度净利润的 10%计提的法定盈余公积金所致。

(4)2020 年度盈余公积减少 17,534.62 元，主要系首次执行日前后新收入准则的影响所致。

(三十二)未分配利润

1、明细情况

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
调整前上年末未分配利润	167,473,395.94	91,982,869.42	113,076,898.20	79,889,016.64
调整年初未分配利润合计数(调增+，调减-)		-578,089.00		
调整后年初未分配利润	167,473,395.94	91,404,780.42	113,076,898.20	79,889,016.64
加：本期归属于母公司股东的净利润	39,638,665.61	103,713,633.37	28,534,664.09	39,965,305.27
减：提取法定盈余公积		7,663,656.61	3,292,537.87	6,777,423.71

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付股东利润		19,981,361.24	24,784,455.00	
转作资本的利润			21,551,700.00	
期末未分配利润	207,112,061.55	167,473,395.94	91,982,869.42	113,076,898.20

2、其他说明

(1)公司于 2019 年 5 月 10 日分配利润，公司以 10,775,850 股为基础，向全体股东每 10 股派发现金红利 23.20 元(含税)，共计派发人民币 24,784,455.00 元。

(2)公司于 2020 年 5 月 25 日分配利润，公司以 64,248,750 股为基础，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.11 元(含税)，共计派发人民币 19,981,361.24 元。

(三十三)营业收入和营业成本

1、明细情况

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	391,796,978.42	253,561,558.42	815,273,539.02	495,631,260.67
其他业务	2,671,343.84		3,753,179.58	
合计	394,468,322.26	253,561,558.42	819,026,718.60	495,631,260.67

(续上表)

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	526,332,273.06	322,774,998.21	411,941,461.75	273,955,095.62
其他业务	2,721,145.79		1,908,189.80	
合计	529,053,418.85	322,774,998.21	413,849,651.55	273,955,095.62

2、公司前五名客户的营业收入情况

(1)2021 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
DNS Logistic LLC	40,860,309.18	10.36
北京京东世纪贸易有限公司	28,031,717.82	7.11
Magnell Associate, Inc	18,591,759.33	4.71
Listan GmbH	16,015,118.12	4.06
OOO ONLAYN TREYDING	10,620,524.36	2.69

小计	114,119,428.81	28.93

(2)2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
ATLAS LLC	87,873,597.63	10.73
北京京东世纪贸易有限公司	65,353,738.46	7.98
LISTAN GmbH	42,223,794.91	5.16
OOO ONLAYN TREYDING	31,798,476.43	3.88
LLC HASKEL(OOO HASKEL)	29,139,006.77	3.56
小计	256,388,614.20	31.31

(3)2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
ATLAS LLC	47,633,360.82	9.00
北京京东世纪贸易有限公司	47,618,046.00	9.00
LISTAN GmbH	38,817,634.91	7.34
LLC HASKEL(OOO HASKEL)	25,807,917.57	4.88
OOO ONLAYN TREYDING	21,861,748.90	4.13
小计	181,738,708.20	34.35

(4) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
ATLAS LLC	42,854,760.01	10.36
北京京东世纪贸易有限公司	33,404,620.29	8.07
LISTAN GmbH	26,300,025.85	6.35
LLC HASKEL(OOO HASKEL)	21,753,504.98	5.26
OOO ONLAYN TREYDING	12,732,674.45	3.08
小计	137,045,585.58	33.12

(三十四)税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	552,174.07	1,525,593.24	1,012,121.87	778,274.26
教育费附加	227,694.49	682,967.78	433,898.57	333,546.13
地方教育费附加	151,796.34	455,311.85	289,265.75	222,364.08
房产税	180,889.74	361,779.48	361,779.48	357,848.38

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
土地使用税	14,429.88	81,246.43	28,859.76	28,202.68
车船使用税	1,620.00	7,406.67	8,850.00	8,520.00
印花税	440,423.23	752,861.40	448,274.50	356,397.26
合计	1,569,027.75	3,867,166.85	2,583,049.93	2,085,152.79

(三十五)销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	13,020,984.80	27,357,345.06	16,044,797.41	11,214,331.03
财产保险费	1,247,160.29	1,930,160.28	1,730,714.79	1,579,114.34
固定资产折旧	256,307.86	765,491.09	801,947.61	285,295.56
差旅费	257,507.83	467,881.74	2,251,548.08	1,414,279.21
电商平台服务费	4,020,531.92	9,012,124.10	10,179,075.34	4,732,748.75
广告宣传费	3,594,393.65	5,551,631.69	4,819,277.05	4,235,834.48
运输费	1,474,126.85	3,674,657.29	14,417,527.34	7,456,587.04
售后服务费	1,633,133.16	3,858,972.10	2,289,574.21	1,345,421.32
样品费用	1,185,094.54	1,436,006.51	1,456,412.53	1,314,523.97
办公费	1,007,959.33	1,247,924.16	839,274.51	733,105.83
业务招待费	66,771.86	575,469.81	370,872.54	321,704.37
通讯费	37,754.27	707,019.38	443,765.42	476,516.14
长期待摊费用摊销	239,675.64	842,525.37	568,440.33	
无形资产摊销	10,715.68	28,799.85		
合计	28,052,117.68	57,456,008.43	56,213,227.16	35,109,462.04

(三十六)管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	25,568,935.80	43,166,911.76	28,589,546.48	20,283,151.48
固定资产折旧	620,232.89	1,115,948.08	954,308.57	852,884.11
修理费	68,066.14	1,109,974.46	255,270.78	609,557.19
办公费	739,271.10	2,708,223.29	2,807,999.88	2,555,170.55
房租费	940,676.29	5,051,265.06	2,232,415.82	2,475,817.15
汽车费	167,244.08	547,280.34	609,684.40	838,692.00

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
业务招待费	349,526.87	771,503.17	824,387.46	437,391.00
差旅费	212,836.99	437,129.22	865,621.99	717,512.78
咨询顾问费	1,954,888.56	4,478,499.00	3,621,281.16	2,849,428.88
股份支付			46,176,000.00	3,510,500.00
使用权资产折旧费	2,497,379.80			
其他管理费用	2,835,518.81	4,026,181.66	2,905,888.58	2,703,075.50
合计	35,954,577.33	63,412,916.04	89,842,405.12	37,833,180.64

(三十七)研发费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	10,975,828.34	16,798,873.32	11,867,831.90	11,933,220.22
材料消耗	2,333,709.37	6,824,511.90	5,935,148.54	4,222,545.09
折旧及无形资产摊销	614,720.75	486,267.15	463,900.67	775,235.00
长期待摊费用摊销	276,109.30	173,581.00	350,536.15	
房租水电费	155,928.56	371,471.38	228,530.67	155,955.19
差旅费	157,414.56	231,880.37	420,070.71	508,308.77
咨询顾问费	3,015,304.72	2,421,087.87	1,635,363.77	1,711,512.66
其他	504,648.13	1,623,506.77	852,133.78	1,088,301.03
合计	18,033,663.73	28,931,179.76	21,753,516.19	20,395,077.96

(三十八)财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	2,349,029.30	928,109.66	687,384.49	648,415.07
减：利息收入	353,277.63	469,519.07	150,220.56	72,301.19
汇兑损益	4,643,982.85	37,272,708.73	-4,099,403.16	-3,490,052.82
手续费及其他	290,074.98	171,909.02	132,397.02	163,780.63
使用权资产未确认融资费用	600,359.56			
合计	7,530,169.06	37,903,208.34	-3,429,842.21	-2,750,158.31

(三十九)其他收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助[注]	822,214.70	4,578,011.79	4,789,039.08	1,696,727.56
个人所得税手续费返还	148,883.34	36,155.07		16,333.22
代扣代缴增值税手续费返还		221.90	1,501.95	
代扣代缴企业所得税手续费返还			3,749.94	

合计	971,098.04	4,614,388.76	4,794,290.97	1,713,060.78

注：计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注六、(五十)3 之说明。

(四十)投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财产品	125,126.48	824,450.00	753,633.42	536,505.35
货币互换业务	-659,798.89	-2,291,219.67	-271,743.39	-48,424.20
合计	-534,672.41	-1,466,769.67	481,890.03	488,081.15

(四十一)公允价值变动收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财产品	34,854.11	262,584.74	327,033.51	
货币互换业务	-2,356,321.99	-605,648.64	-728,438.39	-336,401.59
合计	-2,321,467.88	-343,063.90	-401,404.88	-336,401.59

(四十二)信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	213,921.73	-1,095,434.41	-45,304.69
应收款项融资坏账损失		248,067.07	-248,067.07
其他应收款坏账损失	862,136.66	-5,924,306.86	-269,919.44
合计	1,076,058.39	-6,771,674.20	-563,291.20

(四十三)资产减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失		-101,562.19		-617,259.58
存货跌价损失	-131,717.86	-141,159.46	-204,413.48	-90,457.00
合计	-131,717.86	-242,721.65	-204,413.48	-707,716.58

(四十四)资产处置收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置固定资产净收益	60.00	53,979.10	80,731.88	-25,344.46
合计	60.00	53,979.10	80,731.88	-25,344.46

(四十五)营业外收入

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助[注]			1,300,000.00	200,000.00
赔偿收入	160,927.00	81,664.79	63,994.90	253,663.89
罚款收入	5,000.00	5,300.00	500.00	50,119.63
其他收入	20,646.04	120,716.70	53,393.11	9,943.99
合计	186,573.04	207,681.49	1,417,888.01	513,727.51

注：计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注六、(五十)3 之说明。

(四十六)营业外支出

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废损失	1,167.10	341,756.40	77,391.19	4,750.00
其中：固定资产	1,167.10	341,756.40	77,391.19	4,750.00
罚款及滞纳金支出		703.07		16,955.96
其他支出	20,487.50	80,000.00	43,457.05	
合计	21,654.60	422,459.47	120,848.24	21,705.96

(四十七)所得税费用

1、所得税费用表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	8,818,363.08	25,096,686.68	16,525,803.52	8,474,877.81
递延所得税费用	534,456.32	-1,355,981.08	-259,560.07	405,358.58
合计	9,352,819.40	23,740,705.60	16,266,243.45	8,880,236.39

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	48,991,485.01	127,454,338.97	44,800,907.54	48,845,541.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,348,722.75	19,118,150.85	6,720,136.14	7,326,831.26
子公司适用不同税率的影响	894,018.66	5,497,050.57	3,182,219.53	1,340,970.32
调整以前期间所得税的影响	527,666.16	160,780.44	1,351,849.35	-53,242.60

非应税收入的影响				
所得税加计扣除的影响	-2,375,604.88	-3,846,254.43	-2,927,629.72	-2,837,170.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	195,003.53	147,664.24	1,711,668.15	601,903.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-696,344.18			
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	3,459,357.36	2,663,313.93	6,228,000.00	2,500,944.13
其他				
所得税费用	9,352,819.40	23,740,705.60	16,266,243.45	8,880,236.39

(四十八)其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(四十九)合并现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收利息收入	353,277.63	161,928.11	150,220.56	72,301.19
收政府补助及其他	900,611.72	4,785,915.18	6,206,927.09	2,210,455.07
收到各项往来款项	2,565,536.02			8,067,083.78
合计	3,819,425.37	4,947,843.29	6,357,147.65	10,349,840.04

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
付现销售费用	21,919,034.20	25,054,742.51	38,733,152.70	23,938,976.44
付现管理费用	11,232,861.26	18,183,955.47	12,731,026.65	11,542,980.09
付现研发费用	3,096,617.26	4,632,473.56	3,136,098.93	3,464,077.65
支付银行手续费及其他财务费用	290,074.98	171,909.02	132,397.02	163,780.63
支付罚款、捐赠及其他支出	17,312.53	80,703.07	43,457.05	16,955.96
支付各项往来款项	1,233,701.16	22,890,738.25	7,260,503.04	3,392,913.65
合计	37,789,601.39	71,014,521.88	62,036,635.39	42,519,684.42

3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财产品到期收回	25,428,800.00	145,541,833.26	36,500,000.00	26,000,000.00
理财产品收益	135,955.08	1,000,250.25	753,633.42	536,505.35

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
货币互换业务	2,266,617.87	684,517.06	158,878.53	231,175.80
合计	27,831,372.95	147,226,600.57	37,412,511.95	26,767,681.15

4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
购买理财产品		115,296,375.26	98,017,633.51	48,500,000.00
货币互换业务	1,327,134.81	4,239,482.24		
合计	1,327,134.81	119,535,857.50	98,017,633.51	48,500,000.00

5、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
租赁房屋建筑物的租金	7,700,683.28			
合计	7,700,683.28			

5、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	39,638,665.61	103,713,633.37	28,534,664.09	39,965,305.27
加：信用减值损失	-1,076,058.39	6,771,674.20	563,291.20	
资产减值准备	131,717.86	242,721.65	204,413.48	707,716.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,612,769.59	5,900,566.73	4,363,192.48	3,770,867.64
使用权资产折旧	6,902,635.20			
无形资产摊销	397,728.56	388,550.38	79,581.89	27,278.52
长期待摊费用摊销	837,709.69	1,499,519.16	1,230,433.82	32,537.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-60.00	-53,979.10	-80,731.88	25,344.46
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,167.10	341,756.40	77,391.19	4,750.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	2,321,467.88	343,063.90	401,404.88	336,401.59
财务费用(收益以“-”号填列)	7,593,371.71	38,200,818.39	-3,412,018.67	-2,841,637.75
投资损失(收益以“-”号填列)	534,672.41	1,466,769.67	-481,890.03	-488,081.15
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	531,001.10	-1,365,143.02	-308,615.10	405,358.58
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	3,455.22	9,161.94	49,055.03	

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
存货的减少(增加以“一”号填列)	-6,423,935.27	-51,167,396.62	-11,741,180.77	910,698.14
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-9,563,411.52	-38,936,064.64	-8,732,521.89	-8,499,406.14
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-7,118,045.85	59,293,919.37	25,567,369.40	-19,830,649.36
其他			46,176,000.00	3,510,500.00
经营活动产生的现金流量净额	38,324,850.90	126,649,571.78	82,489,839.12	18,036,984.02
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	188,949,508.44	203,770,230.59	137,040,522.03	48,572,116.46
减：现金的期初余额	203,770,230.59	137,040,522.03	48,572,116.46	32,450,647.95
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	-14,820,722.15	66,729,708.56	88,468,405.57	16,121,468.51

(2)现金及现金等价物的构成

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、现金	188,949,508.44	203,770,230.59	137,040,522.03	48,572,116.46
其中：库存现金	8,173.36	13,301.35	32,204.47	33,979.90
可随时用于支付的银行存款	187,644,647.86	195,758,117.99	136,835,346.08	47,829,636.47
可随时用于支付的其他货币资金	1,296,687.22	7,998,811.25	172,971.48	708,500.09
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	188,949,508.44	203,770,230.59	137,040,522.03	48,572,116.46

注：现金和现金等价物不含母公司或合并范围内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(五十)其他

1、 所有权或使用权受限制的资产

(1)2021 年 6 月 30 日

项目	期末账面价值	受限原因

项目	期末账面价值	受限原因
货币互换业务保证金	3,065,128.43	货币互换业务保证金
应收账款	28,887,084.65	出口融资质押
固定资产	30,701,498.00	抵押
合计	62,653,711.08	

(2)2020 年 12 月 31 日

项目	期末账面价值	受限原因
货币互换业务保证金	5,503,981.06	货币互换业务保证金
应收账款	22,007,527.97	出口融资质押
固定资产	34,930,821.70	抵押
合计	62,442,330.73	

(3)2019 年 12 月 31 日

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	1,383,374.00	法院冻结
货币互换业务保证金	3,241,844.26	货币互换业务保证金
应收账款	20,632,055.60	出口融资质押
合计	25,257,273.86	

(4)2018 年 12 月 31 日

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	1,383,374.00	法院冻结
货币互换业务保证金	2,858,981.74	货币互换业务保证金
应收账款	13,912,473.11	出口融资质押
固定资产	32,953,033.87	抵押
合计	51,107,862.72	

2、外币货币性项目

(1)明细情况

1）2021 年 6 月 30 日

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			187,302,692.25
其中：美元	22,418,506.62	6.46010	144,825,794.62
港币	30,153,414.48	0.83208	25,090,053.12

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
英镑	225,043.22	8.94100	2,012,111.43
欧元	1,198,210.91	7.68620	9,209,688.70
加元	54,990.95	5.20970	286,486.35
澳元	47,129.88	4.85280	228,711.88
新台币	732,695.00	7.68620	5,631,640.31
新加坡币	3,790.75	4.80270	18,205.84
应收账款			49,892,007.99
其中：迪拉姆	738.06	1.75870	1,298.03
加元	7,593.06	5.20970	39,557.56
美元	7,712,364.71	6.46010	49,822,647.26
日元	380,130.00	0.05843	22,210.24
新加坡元	1,310.70	4.80270	6,294.90
其他应收款			187,381,734.45
其中：美元	28,983,051.05	6.46010	187,233,408.09
港币	14,071.86	0.83208	11,708.91
欧元	150.00	7.68620	1,152.93
日元	2,188,120.59	0.05843	127,851.89
英镑	33.12	8.94100	296.13
土耳其里拉	342.87	0.73970	253.62
瑞典克朗	108.55	0.75790	82.27
澳元	1,438.47	4.85280	6,980.61
短期借款			21,012,536.64
其中：美元	3,252,664.30	6.46010	21,012,536.64
其他应付款			131,145.84
港币	154,970.09	0.83208	128,947.51
欧元	286.01	7.68620	2,198.33

2) 2020 年 12 月 31 日

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			191,516,384.43
其中：美元	24,800,658.03	6.5249	161,821,813.58

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	26,608,838.79	0.8416	22,393,998.73
英镑	125,371.30	8.8903	1,114,588.47
欧元	646,282.08	8.0250	5,186,413.69
日元	3,475,324.00	0.0632	219,640.48
加元	79,628.63	5.1161	407,388.03
澳元	41,326.31	5.0163	207,305.17
新台币	628,597.00	0.2301	144,640.17
迪拉姆	6,505.54	1.7761	11,554.49
新加坡币	1,833.48	4.9314	9,041.62
应收账款			60,463,187.60
其中：美元	9,266,530.92	6.5249	60,463,187.60
其他应收款			161,991,115.90
其中：美元	24,812,622.53	6.5249	161,899,880.75
新台币	50,600.00	0.2301	11,643.06
港币	13,838.28	0.8416	11,646.30
日元	463,410.00	0.0632	29,287.51
欧元	232.39	8.0250	1,864.93
迪拉姆	6,610.46	1.7761	11,740.84
澳元	4,994.22	5.0163	25,052.51
其他应付款			673,457.55
其中：新台币	93,816.64	0.2301	21,587.21
港币	559.28	0.8416	470.69
欧元	64,000.00	8.0250	513,600.00
英镑	15,500.00	8.8903	137,799.65

3) 2019 年 12 月 31 日

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			92,923,493.24
其中：美元	12,740,941.62	6.9762	88,883,356.93
港币	4,316,995.79	0.8958	3,867,164.83
英镑	18,903.78	9.1501	172,971.48

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			51,015,859.45
其中：美元	7,312,843.59	6.9762	51,015,859.45
其他应收款			86,197,545.97
其中：美元	12,350,000.00	6.9762	86,156,070.00
日元	647,051.00	0.0641	41,475.97
其他应付款			125,048.00
其中：欧元	16,000.00	7.8155	125,048.00

4) 2018 年 12 月 31 日

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			42,428,751.52
其中：美元	5,656,025.48	6.8632	38,818,434.07
港币	3,311,820.74	0.8762	2,901,817.33
英镑	75,603.94	8.6762	655,954.90
加元	10,429.57	5.0381	52,545.22
应收账款			53,788,703.49
其中：美元	7,837,263.01	6.8632	53,788,703.49
其他应收款			48,042,400.00
其中：美元	7,000,000.00	6.8632	48,042,400.00
其他应付款			174,856.55
其中：英镑	2,200.00	8.6762	19,087.64
欧元	19,850.00	7.8473	155,768.91

3、政府补助

(1)明细情况

1）2021 年 1-6 月

项目	金额	资产负债表列报项目	说明
北京市海淀区社会保险基金管理中心稳岗补贴	146,072.83	其他收益	《关于进一步支持中小微企业应对疫情影响保持平稳发展若干措施》(京政办发〔2020〕15号)、《关于应对疫情影响支持中小微企业稳定就业岗位有关问题的通知》(京人社就字（2020）15号）
国家知识产权专利局北京代办处知识产权资助金	48,770.00	其他收益	《北京市知识产权资助金管理办法（试行）》（京知局〔2019〕324号）和《关于申报2021年北京市知识产权资助金（专利、商标资助部分）的通知》（京知局〔2020〕

项目	金额	资产负债表列报项目	说明
			251号）的有关规定
中关村科技园区海淀园管理委员会公租房补贴款	86793.49	其他收益	《关于进一步加强廉租住房与公共租赁住房并轨分配及运营管理有关问题的通知》（京建法[2014]6号）
国网北京市电力公司光伏发电市级补助资金	9,890.89	其他收益	《国家能源局关于2020年风电、光伏发电项目建设有关事项的通知》（国能发新能〔2020〕17号）、《国家能源局关于2020年风电、光伏发电项目建设有关事项的通知》（国能发新能〔2020〕17号）、《国家能源局关于2021年风电、光伏发电开发建设有关事项的通知》（国能发新能〔2021〕25号）、《国家能源局关于2021年风电、光伏发电开发建设有关事项的通知》（国能发新能〔2021〕25号）
电源散热器ROHS认证、购买出口信用风险资信产品服务、PC GAMES HARDWARE网站广告宣传、遥控接收器CE认证、亚马逊网站营销、2020.1-7月保单融资利息补贴申请、德国PCIM Europe digital days 2020展会、散热器转换器EAC与CE认证、电源KC认证等	481,130.00	其他收益	《北京市外经贸发展资金支持北京外贸企业提升国际化经营能力实施方案》（京商务财务字(2018)24号）、支持外贸企业提升外贸企业提升国际化经营能力申报指南
园山街道高校招用补贴	4,000.00	其他收益	《关于做好深圳市高校毕业生就业补贴发放工作有关事项的通知》
深圳市工商业用电降成本资助款	45,557.49	其他收益	《深圳市工商业用电降成本暂行办法》、《广东省发展改革委转发国家发展改革委关于延长阶段性降低企业用电成本政策的通知》（粤发改价格函〔2020〕1096号）
合计	822,214.70		

2)2020 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	说明
中关村科技园海淀园管理委员会 2019 年度购买信用报告费用补贴款	290,093.00	其他收益	《2019年购买信用报告费用补贴项目申报指南》
中关村科技园海淀园管理委员会2020年度购买信用报告费用补贴款	5,000.00	其他收益	《2020年购买信用报告费用补贴项目申报指南》
北京中关村海外科技园有限责任公司	102,600.00	其他收益	《关于精准支持中关村国家自主创新示范区重大前沿项目与创新平台建设的若干措施》(中科园发〔2019〕11号)、《中关村国家自主创新示范区一区多园协同发展支持资金管理办法》(中科园发〔2019〕19号)、《中关村国家自主创新示范区优化创业服务促进人才发展支持资金管理办法》(中科园发〔2019〕20号)、《中关村国家自主创新示范区提升创新能力优化创新环境支持资金管理办法》(中科园发〔2019〕21号)
中关村科学城管理委员会2020年海淀区国外授权专利资助专项资金	40,000.00	其他收益	《2020年海淀区国外授权专利资助专项申报指南》
中小企业开拓国际市场资金款	478,588.00	其他收益	《关于精准支持中关村国家自主创新示范区重大前沿项目与创新平台建设的若干措施》(中科园发〔2019〕11号)、《中关村国家自主创新示范区一区多园协同发展支持资金管理办法》(中科园发〔2019〕19号)、《中关村国家自主创新示范区优化创业服务促进人才发展支持资金管理办法》(中科园发〔2019〕20号)、《中关村国家自主创新

项目	金额	资产负债表列报项目	说明
			示范区提升创新能力优化创新环境支持资金管理办法》(中科园发〔2019〕21号)
稳岗补贴	165,760.84	其他收益	《关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》(深人社规〔2016〕1号)
深圳市工商业用电降成本资助款	292,912.35	其他收益	《深圳市工商业用电降成本暂行办法》(深经贸信息规字〔2018〕12号)
国网北京市电力公司光伏市级补助资金	11,440.50	其他收益	按照《国家发展改革委关于完善光伏发电上网电价机制有关问题的通知》(发改价格〔2019〕761号)、《国家能源局关于2019年风电、光伏发电项目建设有关事项的通知》(国能发新能〔2019〕49号)
企业城镇污水处理费	17,369.10	其他收益	《深圳市水务局、深圳市发展和改革委员会、深圳市财政局关于对受疫情影响的我市工商企业实施阶段性城镇污水处理费补贴的通知》(深水务〔2020〕14号)
专利补助	7,000.00	其他收益	《深圳市知识产权专项资金管理办法》(深财行规〔2014〕18号)
国家知识产权服务业协会2019年中关村提升创新能力优化创新环境支持资金（专利部分）	34,950.00	其他收益	《北京市知识产权资助管理办法（试行）》(京知局〔2020〕324 号)《关于申报 2020 年北京市知识产权资助金（专利资助部分）的通知》(京知局〔2020〕45 号)
国家知识产权局专利局北京代办处知识产权资助金	51,620.00	其他收益	《中关村国家自主创新示范区提升创新能力优化创新环境支持资金管理办法》(中科园〔2020〕21 号)、《中关村国家自主创新示范区提升创新能力优化创新环境支持资金管理办法实施细则（试行）》(中科园发〔2019〕24 号)
工业和信息化局2020年第一批防疫效果奖励扶持款	50,000.00	其他收益	《关于开展2020年龙岗区防疫效果奖励扶持申报工作的通知》《关于公示龙岗区防疫效果奖励拟扶持（第一批）名单的通告（20200922）》
中国技术交易所有限公司2019年商标促进资金	3,000.00	其他收益	《中关村国家自主创新示范区提升创新能力优化创新环境支持资金管理办法》(中科园发〔2019〕21 号)和《中关村国家自主创新示范区提升创新能力优化创新环境支持资金管理办法实施细则》(中科园发〔2019〕24 号)有关规定，经我委 2020 年第 3 次主任专题会议研究，决定对小米科技等 88 家企业给予 2019 年度中关村商标资金支持
北京市商务委员会中信保补助款	1,200,000.00	其他收益	------
北京市商业会展业高质量发展奖励项目资金	1,827,678.00	其他收益	《关于申报 2019 年促进我市商业会展业高质量发展奖励项目的通知》(京商贸发字〔2019〕22 号)
合计	4,578,011.79		

3)2019 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	说明
稳岗补贴款	150,083.48	其他收益	《关于失业保险支持企业稳定就业岗位的通知》(人社部发〔2019〕23号)、《关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》(深人社规〔2016〕1号)
北京市商务委员会出口补贴款	504,455.00	其他收益	《北京市外经贸发展资金管理实施细则》(修订稿)(京商务财务字〔2018〕23号)、《北京市外经贸发展资金支持北京市外贸企业提升国际化经营能力实施方案》(京商务财务字〔2018〕24号)
北京市商务委员会中信保补助款	1,200,000.00	其他收益	------
专利资助金	45,550.00	其他收益	《北京市专利资助金管理办法》(京知局[2014]178号)《北京市专利资助金管理办法实施细则》(京知局[2017]351号)

项目	金额	资产负债表列报项目	说明
中关村技术创新能力建设专项资金	491,201.00	其他收益	《中关村国家自主创新示范区提升创新能力优化创新环境支持资金管理办法》(中科园发[2019]21号)、《中关村国家自主创新示范区提升创新能力 优化创新环境支持资金管理办法实施细则(试行)》(科园发[2017]42号)、中关村科技园区管理委员会《关于2018年中关村提升创新能力优化创新环境支持资金(专利部分)支持名单公示的通知》
深圳市商业用电降成本资助款	718,002.60	其他收益	《深圳市工商业用电降成本暂行办法》(深经贸信息规字〔2018〕12号)
深圳市大气环境质量提升专项资金补贴	24,192.00	其他收益	《深圳市大气环境质量提升补贴办法(2018-2020年)》(深人环规〔2018〕2号)
北京市商务局市场开拓补贴款	351,647.00	其他收益	《关于精准支持中关村国家自主创新示范区重大前沿项目与创新平台建设的若干措施》(中科园发〔2019〕11号)、《中关村国家自主创新示范区一区多园协同发展支持资金管理办法》(中科园发〔2019〕19号)、《中关村国家自主创新示范区优化创业服务促进人才发展支持资金管理办法》(中科园发〔2019〕20号)、《中关村国家自主创新示范区提升创新能力优化创新环境支持资金管理办法》(中科园发〔2019〕21号)
北京市商务局创新资金补贴款	1,303,908.00	其他收益	------
北京市海淀区人民政府办公室上市(挂牌)中介费用补贴	1,000,000.00	营业外收入	《关于促进国家科技金融创新中心建设发展的若干意见》(海行规发〔2018〕11号)
中关村股权交易服务集团有限公司挂牌政策补贴款	300,000.00	营业外收入	《中关村国家自主创新示范区促进科技金融深度融合创新发展支持资金管理办法》(科园发〔2019〕6号)、《〈中关村国家自主创新示范区促进科技金融深度融合创新发展支持资金管理办法〉实施细则(试行)》(中科园发〔2019〕7号)
合计	6,089,039.08		

4)2018 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	说明
稳岗补贴款	101,315.08	其他收益	《关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》(深人社规〔2016〕1号)、《关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》(京人社就发[2015]186号)
中关村企业信用促进会补贴款	53,300.00	其他收益	《中关村国家自主创新示范区提升创新能力优化创新环境支持资金管理办法》(中科园发〔2017〕11号)、《中关村国家自主创新示范区技术创新能力建设专项资金管理办法》(中科园发〔2015〕52号)
北京市商务委员会出口补贴款	1,172,244.00	其他收益	------
国家知识产权专利局专利资助金	4,450.00	其他收益	《北京市专利资助金管理办法》(京知局[2014]178号)、《北京市专利资助金管理办法实施细则》（京知局[2017]351号）、国家知识产权局专利局北京代办处关于《2018年第二批北京市专利资助金审核结果公示》
中关村技术创新能力建设专项资金	4,000.00	其他收益	《2017年度中关村技术创新能力建设专项资金(专利国内部分)》(中科园发[2015]52号)
深圳市商业用电降成本资助款	354,218.48	其他收益	《深圳市工商业用电降成本暂行办法》(深经贸信息规字〔2018〕12号)
深圳市职业技能培训补贴	7,200.00	其他收益	《深圳市职业技能培训补贴办法》(深人社规〔2016〕14号)

项目	金额	资产负债表列报项目	说明
中关村科技园区产业发展专项资金	200,000.00	营业外收入	《海淀区加快核心区自主创新和产业发展专项资金管理办法》(海行规发〔2012〕11号)、中关村科技园区海淀园管理委员会《关于对海淀园2018年第二批产业发展专项资金拟支持项目予以公示的通知》
合计	1,896,727.56		

七、合并范围的变更

报告期新纳入合并财务报表范围的子孙公司

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
DeepCool B.V.	投资设立	2021.1.29	1,000.00 欧元	100.00
DEEPCOOL USA INC	投资设立	2018.12.21	28.00 万美元	100.00
惠州市鑫全盛精密科技有限公司	投资设立	2020.04.23	1,000.00 万人民币	100.00

八、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

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	
深圳市鑫全盛工贸有限公司	深圳市	深圳市	制造业	100.00		投资设立
北京市鑫全盛科技有限公司	北京市	北京市	制造业	100.00		投资设立
惠州市鑫全盛精密科技有限公司	惠州市	惠州市	制造业	100.00		投资设立
鑫全盛有限公司	香港	香港	贸易		100.00	投资设立
DEEPCOOL USA INC	美国	加利福尼亚州	贸易		100.00	投资设立
DeepCool B.V.	荷兰	埃因霍恩	贸易		100.00	投资设立

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一)市场风险

1、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注六、(五十)2 之外币货币性项目说明。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 21,012,536.64 元；2020 年 12 月 31 日：人民币 67,606,022.38 元；2019 年 12 月 31 日：人民币 16,505,644.48 元；2018 年 12 月 31 日：人民币 11,629,978.48 元。在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(二)流动风险

流动性风险是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来现金流量的滚动预测，确保公司拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2021.6.30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
短期借款	100,927,139.30	100,927,139.30	100,927,139.30		
交易性金融负债	2,356,321.99	2,356,321.99	2,356,321.99		
应付账款	110,276,049.97	110,276,049.97	110,276,049.97		
其他应付款	187,736,226.62	187,736,226.62	187,736,226.62		
合计	401,295,737.88	401,295,737.88	401,295,737.88		

（续上表）

项目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
短期借款	67,700,794.54	69,402,715.76	69,402,715.76		
交易性金融负债	605,648.64	605,648.64	605,648.64		
应付账款	135,386,012.69	135,386,012.69	135,386,012.69		
其他应付款	163,457,166.02	163,457,166.02	163,457,166.02		

合计	367,149,621.89	368,851,543.11	368,851,543.11		

(续上表)

项目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
短期借款	16,561,758.45	16,639,308.96	16,639,308.96		
交易性金融负债	728,438.39	728,438.39	728,438.39		
应付账款	73,440,196.79	73,440,196.79	73,440,196.79		
其他应付款	87,297,364.38	87,297,364.384	87,297,364.38		
合计	178,027,758.01	178,105,308.52	178,105,308.52		

(续上表)

项目	2018.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
短期借款	11,629,978.48	11,727,867.98	11,727,867.98		
交易性金融负债	336,401.59	336,401.59	336,401.59		
应付账款	59,952,270.10	59,952,270.10	59,952,270.10		
其他应付款	50,780,197.82	50,780,197.82	50,780,197.82		
合计	122,698,847.99	122,796,737.49	122,796,737.49		

十、公允价值的披露

(一)以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

1、2021 年 6 月 30 日

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
持续的公允价值计量			44,112,109.94	44,112,109.94
(1)交易性金融资产			41,755,787.95	41,755,787.95
其中：理财产品			41,755,787.95	41,755,787.95
(2)交易性金融负债			2,356,321.99	2,356,321.99
其中：货币互换业务			2,356,321.99	2,356,321.99

2、2020 年 12 月 31 日

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
持续的公允价值计量			68,852,721.76	68,852,721.76
(1)交易性金融资产			68,247,073.12	68,247,073.12
其中：理财产品			68,247,073.12	68,247,073.12
(2)交易性金融负债			605,648.64	605,648.64
其中：货币互换业务			605,648.64	605,648.64

3、2019 年 12 月 31 日

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
持续的公允价值计量			103,459,346.23	103,459,346.23
(1)交易性金融资产			98,017,633.51	98,017,633.51
其中：理财产品			98,017,633.51	98,017,633.51
(2)应收款项融资			4,713,274.33	4,713,274.33
(3)交易性金融负债			728,438.39	728,438.39
其中：货币互换业务			728,438.39	728,438.39

4、2018 年 12 月 31 日

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
持续的公允价值计量			336,401.59	336,401.59
交易性金融负债			336,401.59	336,401.59
其中：货币互换业务			336,401.59	336,401.59

(二)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

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为公司持有的银行理财产品，由于理财产品持有期限较短，收益率与预期收益率偏差不大，因此公司采用预期收益率预测未来现金流，计量 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的理财产品的公允价值。

2、货币互换业务公司采用的是银行的报价来预估价值。

3、期末应收款项融资为北京京东世纪贸易有限公司货款，应收款项融资信用账期短，客户信用等级良好，公允价值基本等于摊余成本。

十一、关联方及关联交易

(一)本公司的实际控制人情况

姓名	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
夏春秋和韩小娜夫妇	共同控制	夏春秋和韩小娜分别直接持有本公司38.91%和35.02%的股权，同时通过深圳市鑫全盛管理咨询合伙企业（有限合伙）间接持有公司3.89%的股权，以及与股东宁世爱（持有公司0.22%股权）和韩天雨（持有公司0.22%的股权）签订一致行动协议，占本公司总股本的78.26%。	夏春秋和韩小娜分别直接持有本公司38.91%和35.02%的股权，合计持有本公司73.93%的表决权。

(二)本公司的子公司情况

详见附注八在子公司中的权益。

(三)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
李兰芳	公司股东、高管
黄从利	公司股东、董事
东莞市永聿电子有限公司	公司董事曾控制的企业

(四)关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
东莞市永聿电子有限公司	采购机箱	1,675,455.00	30,060,702.20	24,902,987.27
	材料	1,309,807.56		
	设备	5,796,868.83		
合计		8,782,131.39	30,060,702.20	24,902,987.27

说明：东莞市永聿电子有限公司是公司董事黄从利曾控制的公司，东莞市永聿电子有限公司2020 年 6 月 15 日已注销。

2、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
夏春秋、韩小娜	10,000,000.00	2017.09.19	2018.09.25	是
夏春秋	15,000,000.00	2017.06.07	2018.06.26	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
夏春秋	10,200,000.00	2013.05.10	2018.05.09	是
夏春秋、韩小娜	17,590,000.00	2013.04.07	2018.04.06	是
夏春秋、韩小娜	10,000,000.00	2018.03.07	2019.03.06	是
夏春秋	26,000,000.00	2018.05.30	2019.05.30	是
夏春秋	26,000,000.00	2018.05.30	2020.05.30	是
夏春秋	30,000,000.00	2019.04.11	2021.04.11	是
夏春秋	50,000,000.00	2020.11.9	2022.1.4	否
夏春秋、韩小娜	80,000,000.00	2020.10.09	2022.10.08	否
夏春秋、韩小娜	10,000,000.00	2020.11.30	2021.11.30	否
夏春秋	30,000,000.00	2020.12.18	2021.12.17	否
韩小娜	30,000,000.00	2020.12.18	2021.12.17	否

3、关键管理人员报酬

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	4,037,296.00	11,808,299.92	7,523,236.47	4,071,291.35

(五)关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付账款：				
东莞市永聿电子有限公司			3,809,058.24	4,442,607.16
其他应付款：				
夏春秋			5,291.20	
李兰芳			1,803.00	
合计			3,816,152.44	4,442,607.16

十二、股份支付

(一)股份支付的总体情况

项目	2019 年度	2018 年度
本年授予的各项权益工具总额	4,290,000.00	59,000.00

项目	2019 年度	2018 年度
本年行权的各项权益工具总额	4,290,000.00	59,000.00
本年失效的各项权益工具总额		
年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限		
年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限		

1、根据公司 2018 年 12 月 28 日召开的 2018 年度第八次临时股东大会，同意大股东韩小娜通过持股平台北京鑫全盛管理咨询合伙企业(有限合伙)，将其持有公司 59,000 股以每股 13.00 元的价格转让给符合条件的员工，公司根据引进新股东北京外经贸发展引导基金(有限合伙)每股认购价格 72.50 元/股作为公允价格，将员工的每股受让价格与公允价格的差额计入资本公积，金额为 3,510,500.00 元。

2、根据公司 2019 年第二次临时股东大会通过了《关于<北京市九州风神科技股份有限公司 2019 年度第一次股权激励股票发行方案>的议案》，公司向 1 名激励对象于 6 月以 2.94 元/股的价格认购授 250 万股，公司根据引进新股东每股认购价格 14.10 元/股作为公允价格，将员工的每股受让价格与公允价格的差额计入资本公积，金额为 27,900,000.00 元。

3、根据公司 2019 年第六次临时股东大会决议，通过《关于<北京市九州风神科技股份有限公司 2019 年度第二次股权激励计划>的议案》，激励对象为董事会认为需要激励的董事会秘书刘赫丽。激励股数 70 万股，其中新增发行股票 64.50 万股，发行每股 2.94 元；夏春秋和韩小娜(公司实际控制人)分别转让持股平台北京鑫全盛管理咨询合伙企业(有限合伙)的股数 0.50 万股和 5.00 万股，转让每股 2.94 元，公司根据引进新股东每股认购价格 14.10 元/股作为公允价格，将员工的每股受让价格与公允价格的差额计入资本公积，金额为 7,812,000.00 元。

4、根据公司 2019 年第七次临时股东大会决议，通过《关于<北京市九州风神科技股份有限公司 2019 年度第三次股权激励计划>的议案》，本激励计划的激励股份来源于持股平台北京鑫全盛管理咨询合伙企业(有限合伙)的有限合伙人韩小娜(公司实际控制人之一)将持股平台的合伙份额转让给 36 名激励对象，激励股数 109 万股，每股 4.5 元/股，公司根据引进新股东每股认购价格 14.10 元/股作为公允价格，将员工的每股受让价格与公允价格的差额计入资本公积，金额为 10,464,000.00 元。

(二)以权益结算的股份支付情况

项目	2019 年度	2018 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	近期增资价格	近期增资价格
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	46,176,000.00	3,510,500.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	46,176,000.00	3,510,500.00

十三、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项：无

十五、其他重要事项

本公司不存在多种经营，故无报告分部。本公司按产品、地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

1、按产品分类

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电脑散热器	219,218,369.74	128,931,161.09	521,206,997.22	292,455,890.63
工业散热器	17,453,483.56	12,386,830.09	25,122,152.89	15,658,610.08
机箱	78,055,052.57	51,866,203.78	149,895,187.06	99,407,493.29
电源	60,866,211.20	52,834,856.28	86,646,403.18	75,365,806.21
其他	16,203,861.35	7,542,507.18	32,402,798.67	12,743,460.46
合计	391,796,978.42	253,561,558.42	815,273,539.02	495,631,260.67

(续上表)

项目	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电脑散热器	352,563,482.45	208,171,573.48	267,509,222.19	176,135,599.46
工业散热器	26,148,374.59	14,663,470.80	31,481,707.83	17,710,762.76
机箱	86,275,746.26	56,664,225.09	68,399,288.55	47,555,628.31
电源	40,982,559.05	34,218,177.25	27,420,640.31	22,939,506.68
其他	20,362,110.71	9,057,551.59	17,130,602.87	9,613,598.41
合计	526,332,273.06	322,774,998.21	411,941,461.75	273,955,095.62

2、按地区分布

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	91,978,372.32	63,056,975.92	197,614,041.85	130,385,623.44
境外	299,818,606.10	190,504,582.50	617,659,497.17	365,245,637.23
合计	391,796,978.42	253,561,558.42	815,273,539.02	495,631,260.67

(续上表)

项目	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	136,245,756.09	88,534,354.20	108,372,082.53	77,712,337.75
境外	390,086,516.97	234,240,644.01	303,569,379.22	196,242,757.87
合计	526,332,273.06	322,774,998.21	411,941,461.75	273,955,095.62

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1、明细情况

(1)类别明细情况

种类	2021.6.30				
	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	28,895,854.63	100.00	1,504,169.41	5.21	27,391,685.22
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	28,895,854.63	100.00	1,504,169.41	5.21	27,391,685.22
合并范围内的关联方组合					
合计	28,895,854.63	100.00	1,504,169.41	5.21	27,391,685.22

（续上表）

种类	2020.12.31				
	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	23,147,942.67	100.00	1,180,266.87	5.10	21,967,675.80
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	23,147,942.67	100.00	1,180,266.87	5.10	21,967,675.80
合并范围内的关联方组合					
合计	23,147,942.67	100.00	1,180,266.87	5.10	21,967,675.80

(续上表)

种类	2019.12.31		
	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	10,947,097.83	100.00	610,421.50	5.58	10,336,676.33
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,947,097.83	100.00	610,421.50	5.58	10,336,676.33
合并范围内的关联方组合	100.43				100.43
合计	10,947,198.26	100.00	610,421.50	5.58	10,336,776.76

(续上表)

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄分析法组合	11,956,501.84	100.00	684,299.14	5.72	11,272,202.70
合并范围内的关联方组合					
小计	11,956,501.84	100.00	684,299.14	5.72	11,272,202.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	11,956,501.84	100.00	684,299.14	5.72	11,272,202.70

(2)采用组合计提坏账准备的应收账款

1)2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

①采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	28,607,993.07	1,430,399.65	5.00	23,090,547.94	1,154,527.40	5.00
1-2 年	232,310.56	23,231.06	10.00	7,394.73	739.47	10.00
2-3 年	5,551.00	1,110.20	20.00			
4-5 年	1,143.00	571.50	50.00	50,000.00	25,000.00	50.00
5 年以上	48,857.00	48,857.00	100.00			
小计	28,895,854.63	1,504,169.41	5.21	23,147,942.67	1,180,266.87	5.10

（续上表）

账龄	2019.12.31	2018.12.31

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	10,347,570.31	517,378.52	5.00			
1-2 年	418,625.26	41,862.53	10.00			
2-3 年	30,902.26	6,180.45	20.00			
3-4 年	150,000.00	45,000.00	30.00			
4-5 年						
小计	10,947,097.83	610,421.50	5.58			

② 采用其他组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内的关联方组合	100.43		
合计	100.43		

2)2018 年 12 月 31 日

①组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	11,347,983.10	567,399.16	5.00
1-2 年	48,037.64	4,803.76	10.00
2-3 年	560,481.10	112,096.22	20.00
小计	11,956,501.84	684,299.14	5.72

(3)坏账准备变动情况

1)2021 年 1-6 月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,180,266.87	323,902.54						1,504,169.41
小计	1,180,266.87	323,902.54						1,504,169.41

2)2020 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

按组合计提坏账准备	610,421.50	725,848.42				156,003.05		1,180,266.87
小计	610,421.50	725,848.42				156,003.05		1,180,266.87

3)2019 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	684,299.14	171,449.15				245,326.79		610,421.50
小计	684,299.14	171,449.15				245,326.79		610,421.50

4)2018 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	929,667.75				245,368.61			684,299.14
小计	929,667.75				245,368.61			684,299.14

(4)本期实际核销的应收账款情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款金额	156,003.05	245,326.79	
合计	156,003.05	245,326.79	

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

1)2021 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	货款	13,303,398.54	1 年以内	46.04	665,169.93
北京 ABB 电气传动系统有限公司	货款	6,733,500.65	1 年以内	23.30	336,675.03
南京宏钻翼电子商务有限公司	货款	2,248,510.92	1 年以内	7.78	112,425.55
惠州市众盛电子有限公司	货款	1,195,379.48	1 年以内	4.14	59,768.97
泰克科技（中国）有限公司	货款	993,102.75	1 年以内	3.44	49,655.14
小计		24,473,892.34		84.70	1,223,694.62

2)2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	货款	9,421,466.62	1 年以内	40.70	471,073.33
北京 ABB 电气传动系统有限公司	货款	4,997,269.91	1 年以内	21.59	249,863.50
南京宏钻翼电子商务有限公司	货款	2,582,720.39	1 年以内	11.16	129,136.02
武汉京天鼎承科技有限公司	货款	1,295,306.51	1 年以内	5.60	64,765.33
惠州市众盛电子有限公司	货款	1,266,705.13	1 年以内	5.47	63,335.26

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
小计		19,563,468.56		84.52	978,173.44

3)2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
惠州市众盛电子有限公司	货款	2,632,512.23	1 年以内	24.05	131,625.61
南京宏钻翼电子商务有限公司	货款	2,321,651.18	1 年以内	21.21	116,082.56
北京 ABB 电气传动系统有限公司	货款	1,317,877.13	1 年以内	12.04	65,893.86
深圳市英喆科技有限公司	货款	741,734.00	1 年以内	6.78	37,086.70
上海英耐电子有限公司	货款	634,568.14	1 年以内	5.80	31,728.41
小计		7,648,342.68		69.88	382,417.14

4)2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	货款	2,644,072.00	1 年以内	22.11	132,203.60
惠州市众盛电子有限公司	货款	1,721,747.55	1 年以内	14.40	86,087.38
南京宏钻翼电子商务有限公司	货款	1,619,232.26	1 年以内	13.54	80,961.61
东莞添威电子制品有限公司	货款	1,420,910.19	1 年以内	11.88	71,045.51
深圳市英喆科技有限公司	货款	781,881.00	1 年以内	6.54	39,094.05
小计		8,187,843.00		68.47	409,392.15

(二) 应收款项融资

1、明细情况

类别明细情况

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收账款			4,713,274.33	
合计			4,713,274.33	

2、应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

期末应收款项融资为北京京东世纪贸易有限公司货款，应收款项融资信用账期短，客户信用等级良好，公允价值基本等于摊余成本。

2020 年 9 月 7 日，公司与上海邦汇商业保理有限公司签订终止保理合同的全部合作，北京京东世纪贸易有限公司货款不再属于应收款项融资。

3、采用组合计提减值准备的应收款项融资

(1)类别明细情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
单项计提坏账准备的应收款项融资						
按组合计提坏账准备的应收款项融资	4,961,341.40	248,067.07	5.00			
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项融资	4,961,341.40	248,067.07	5.00			
合计	4,961,341.40	248,067.07	5.00			

(2)采用信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款融资

账龄	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,961,341.40	248,067.07	5.00			
小计	4,961,341.40	248,067.07	5.00			

4、坏账准备变动情况

(1)2020 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
按组合计提	248,067.07			248,067.07			
小计	248,067.07			248,067.07			

(2)2019 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
按组合计提		248,067.07					248,067.07
小计		248,067.07					248,067.07

(三)其他应收款

1、明细情况

(1)类别明细情况

1)2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日

种类	2021.6.30		
	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					
按组合计提坏账准备	179,200,750.22	100.00	52,037.51	0.03	179,148,712.71
其中：应收股利	126,200,000.00	70.42			126,200,000.00
账龄组合	840,750.22	0.47	52,037.51	6.19	788,712.71
合并范围内的关联方组合	52,160,000.00	29.11			52,160,000.00
合计	179,200,750.22	100.00	52,037.51	0.03	179,148,712.71

（续上表）

种类	2020.12.31				
	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					
按组合计提坏账准备	179,880,040.64	100.00	36,002.03	0.02	179,844,038.61
其中：应收股利	127,000,000.00	70.60			127,000,000.00
账龄组合	720,040.64	0.40	36,002.03	5.00	684,038.61
合并范围内的关联方组合	52,160,000.00	29.00			52,160,000.00
合计	179,880,040.64	100.00	36,002.03	0.02	179,844,038.61

(续上表)

种类	2019.12.31				
	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					
按组合计提坏账准备	80,987,728.44	100.00	44,232.57	0.05	80,943,495.87
其中：应收股利	80,000,000.00	98.78			80,000,000.00
账龄组合	843,610.06	1.04	44,232.57	5.24	799,377.49
合并范围内的关联方组合	144,118.38	0.18			144,118.38
合计	80,987,728.44	100.00	44,232.57	0.05	80,943,495.87

2)2018 年 12 月 31 日

项目	2018.12.31
应收股利	90,000,000.00
其他应收款	848,814.95
合计	90,848,814.95

①应收股利情况

被投资单位	2018.12.31
深圳市鑫全盛工贸有限公司	15,000,000.00
北京市鑫全盛科技有限公司	75,000,000.00
合计	90,000,000.00

②其他应收款分类披露

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄分析法组合	909,998.91	100.00	61,183.96	6.72	848,814.95
小计	909,998.91	100.00	61,183.96	6.72	848,814.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	909,998.91	100.00	61,183.96	6.72	848,814.95

(2)采用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	640,750.22	32,037.51	5.00	720,040.64	36,002.03	5.00
1-2 年	200,000.00	20,000.00	10.00			
2-3 年						
小计	840,750.22	52,037.51	6.19	720,040.64	36,002.03	5.00

（续上表）

组合名称	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	829,929.63	41,496.48	5.00	596,318.48	29,815.92	5.00
1-2 年				313,680.43	31,368.04	10.00
2-3 年	13,680.43	2,736.09	20.00			
小计	843,610.06	44,232.57	5.24	909,998.91	61,183.96	6.72

(3)采用关联方组合计提坏账准备的应收账款

1）2021 年 6 月 30 日

账龄	2021.6.30

	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内的关联方组合	52,160,000.00		
小计	52,160,000.00		

2)2020 年 12 月 31 日

账龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内的关联方组合	52,160,000.00		
小计	52,160,000.00		

3)2019 年 12 月 31 日

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内的关联方组合	144,118.38		
小计	144,118.38		

(4)坏账准备变动情况

1）2021 年 1-6 月

项目	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)	
期初数	36,002.03			36,002.03
期初数在本期				
--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	16,035.48			16,035.48
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	52,037.51			52,037.51

2)2020 年度

项目	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)	
期初数	44,232.57			44,232.57
期初数在本期				
--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				
本期收回				
本期转回	8,230.54			8,230.54
本期核销				
其他变动				
期末数	36,002.03			36,002.03

3)2019 年度

项目	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)	
期初数	61,183.96			61,183.96
期初数在本期				
--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				
本期收回				
本期转回	16,951.39			16,951.39
本期核销				
其他变动				

期末数	44,232.57			44,232.57

4)2018 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	79,411.66				18,227.70			61,183.96
小计	79,411.66				18,227.70			61,183.96

(5)其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收股利	126,200,000.00	127,000,000.00	80,000,000.00	90,000,000.00
备用金	614.03	7,061.09	15,507.02	3,033.87
押金及保证金	529,217.75	510,770.40	211,313.23	388,690.23
合并范围内的关联方往来	52,160,000.00	52,160,000.00	144,118.38	
应收暂付款	310,918.44	202,209.15	616,789.81	518,274.81
合计	179,200,750.22	179,880,040.64	80,987,728.44	90,909,998.91

(6)按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

1）2021 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末数合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
惠州市鑫全盛精密科技有限公司	关联方往来	52,160,000.00	1 年以内	98.41	
北京实创环保发展有限公司	押金	266,222.95	1 年以内	0.50	13,311.15
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	0.38	20,000.00
支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	0.09	2,500.00
王虎成	代垫个人公租房房租	39,011.80	1 年以内	0.07	1,950.59
小计		52,715,234.75		99.45	37,761.74

2)2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末数合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
惠州市鑫全盛精密科技有限公司	内部往来	52,160,000.00	1 年以内	98.64	
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	0.38	10,000.00
支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	0.09	2,500.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末数合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张晓鹏	备用金	3,550.00	1 年以内	0.01	177.50
吴菲菲	备用金	3,440.00	1 年以内	0.01	172.00
小计		52,416,990.00		99.13	12,849.50

3)2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末数合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	20.25	10,000.00
深圳市鑫全盛工贸有限公司	内部往来	144,118.38	1 年以内	14.59	
太平财产保险有限公司北京分公司	应收暂付款	52,352.00	1 年以内	5.30	2,617.60
王桂芳	备用金	4,540.00	1 年以内	0.46	227.00
李程	备用金	1,298.00	1 年以内	0.13	64.90
小计		402,308.38		40.73	12,909.50

4)2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末数合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	21.98	20,000.00
北京实创环保发展有限公司	押金	127,377.00	1 年以内	14.00	6,368.85
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	5.49	2,500.00
海丹	备用金	21,071.04	1 年以内	2.32	1,053.55
李金霞	备用金	1,600.00	1 年以内	0.17	80.00
小计		400,048.04		43.96	30,002.40

(四)长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	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	41,399,600.00		41,399,600.00	41,399,600.00		41,399,600.00
合计	41,399,600.00		41,399,600.00	41,399,600.00		41,399,600.00

(续上表)

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	31,399,600.00		31,399,600.00	26,743,600.00		26,743,600.00
合计	31,399,600.00		31,399,600.00	26,743,600.00		26,743,600.00

2、对子公司投资

（1）2021 年 1-6 月

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
北京市鑫全盛科技有限公司	18,654,600.00			18,654,600.00
深圳市鑫全盛工贸有限公司	12,745,000.00			12,745,000.00
惠州市鑫全盛精密科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
小计	41,399,600.00			41,399,600.00

(2)2020 年度

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
北京市鑫全盛科技有限公司	18,654,600.00			18,654,600.00
深圳市鑫全盛工贸有限公司	12,745,000.00			12,745,000.00
惠州市鑫全盛精密科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
小计	31,399,600.00	10,000,000.00		41,399,600.00

(3)2019 年度

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
北京市鑫全盛科技有限公司	15,006,600.00	3,648,000.00		18,654,600.00
深圳市鑫全盛工贸有限公司	11,737,000.00	1,008,000.00		12,745,000.00
小计	26,743,600.00	4,656,000.00		31,399,600.00

(4)2018 年度

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
北京市鑫全盛科技有限公司	13,995,100.00	1,011,500.00		15,006,600.00
深圳市鑫全盛工贸有限公司	11,737,000.00			11,737,000.00
小计	25,732,100.00	1,011,500.00		26,743,600.00

(五)营业收入、营业成本

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,777,492.83	74,899,845.72	197,184,598.41	161,947,019.15

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,187,487.70	302,606.89	2,123,742.77	591,731.39
合计	92,964,980.53	75,202,452.61	199,308,341.18	162,538,750.54

(续上表)

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	135,702,312.59	108,882,948.96	147,983,509.06	131,692,676.74
其他业务	2,136,577.56	529,235.64	2,144,225.01	528,246.06
合计	137,838,890.15	109,412,184.60	150,127,734.07	132,220,922.80

(六)研发费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	4,487,049.39	6,341,266.30	5,502,531.68	4,537,067.97
材料消耗	305,924.32	32,608.54	111,469.86	552,837.61
折旧	127,707.99	195,737.84	350,368.80	494,944.67
长期待摊费用摊销	139,494.17	155,728.64	233,544.42	
房租水电费	42,404.20	96,498.30	88,864.31	5,960.70
差旅费	42,119.32	60,022.12	62,051.73	58,844.01
咨询顾问费	532,660.86	427,311.82	614,148.48	262,919.01
其他	355,182.58	937,718.37	448,134.54	578,016.99
合计	6,032,542.83	8,246,891.93	7,411,113.82	6,490,590.96

(七)投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财产品		268,765.80	10,951.70	51,306.93
成本法核算的长期股权投资收益		80,000,000.00	80,000,000.00	90,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益				
合计		80,268,765.80	80,010,951.70	90,051,306.93

十七、补充资料

(一)本期非经常性损益明细表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
非流动性资产处置损益	-1,107.10	-287,777.30	3,340.69	-30,094.46	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免					
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	822,214.70	4,578,233.69	6,089,039.08	1,896,727.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费					
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益					
非货币性资产交换损益					
委托他人投资或管理资产的损益					
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备					
债务重组损益					
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等					
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益					
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益					
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,856,140.29	-1,809,833.57	80,485.15	151,679.56	
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	166,085.54	126,978.42	74,430.96	296,771.55	
股份支付			-46,176,000.00	-3,510,500.00	
社保及公积金减免补贴		8,207,756.13			
小计	-1,868,947.15	10,815,357.37	-39,928,704.12	-1,195,415.79	
减：所得税影响额(所得税减少以“一”表示)	81,438.88	1,602,396.87	6,310.24	233,471.33	
少数股东权益影响额(税后)					

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-1,950,386.03	9,212,960.50	-39,935,014.36	-1,428,887.12	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

(二)净资产收益率及每股收益

(1)净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.94	27.47	12.39	28.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.38	25.03	29.74	29.59

(2)每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.62	1.62	0.50	0.74	0.62	1.62	0.50	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.65	1.48	1.21	0.77	0.65	1.48	1.21	0.77

(3)加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序 号	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	39,638,665.61	103,713,633.37	28,534,664.09	39,965,305.27
非经常性损益	B	-1,950,386.03	9,212,960.51	-39,935,014.36	-1,428,887.12
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	41,589,051.64	94,500,672.86	68,469,678.45	41,394,192.39
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	423,515,701.41	321,236,027.27	181,607,050.72	118,135,098.35
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1		19,258,715.10	6,826,415.10	19,999,125.00
归属于公司普通股股东的、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	F1		9	6	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2			81,040,697.17	
归属于公司普通股股东的、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	F2			3	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3			1,797,243.40	
归属于公司普通股股东的、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	F3				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		19,981,361.24	24,784,455.00	

项目		序 号	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H		6	6	
其他	股权激励	I1			27,900,000.00	3,510,500.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1			6	6
	股权激励	I2			7,198,200.00	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2			6	
	股权激励	I3			11,077,800.00	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3			6	
报告期月份数		K	6	12	12	12
加权平均净资产		L=D+A/2+E×F/K-G×H/K±I×J/K	443,335,034.22	377,546,199.66	230,243,537.11	139,873,000.99
加权平均净资产收益率		M=A/L	8.94%	27.47%	12.39%	28.57%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	9.38%	25.03%	29.74%	29.59%

(4)基本每股收益的计算过程

项目	序 号	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	39,638,665.61	103,713,633.37	28,534,664.09	39,965,305.27
非经常性损益	B	-1,950,386.03	9,212,960.51	-39,935,014.36	-1,428,887.12
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	41,589,051.64	94,500,672.86	68,469,678.45	41,394,192.39
期初股份总数	D	64,248,750.00	62,845,750.00	10,775,850.00	10,500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			43,103,400.00	43,103,400.00
发行新股或债转股等增加股份数	F1		1,403,000.00	2,500,000.00	275,850.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1		9	6	2
发行新股或债转股等增加股份数	F2			5,821,500.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2			3	
发行新股或债转股等增加股份数	F3			645,000.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G3				
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F1×G1/K+F2×G2/K	64,248,750.00	63,898,000.00	56,584,625.00	53,649,375.00

项目	序 号	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
	+F3×G3/K-H×I/K-J				
基本每股收益	M=A/L	0.62	1.62	0.50	0.74
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.65	1.48	1.21	0.77

(5)稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

北京市九州风神科技股份有限公司

二〇二一年九月十三日

统一社会信用代码

91110102089698790Q

营业执照

(副 本)(6-1)

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　中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡柏和

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；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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 2043年12月12日

主要经营场所　北京市西城区西直门外大街112号十层1001

登记机关　北京市西城区市场监督管理局

2021 年 05 月 21 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

3-2-1-149

证书序号：0014470

会计师事务所
执业证书

名　　称：中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡柏和

主任会计师：

经营场所：北京市西城区西直门外大街112号十层1001

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000162

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0083号

批准执业日期：2013年12月11日

3-2-1-150

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

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000365

再次复印无效

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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡柏和

证书号：05　　发证时间：二〇一九年十二月六日

证书有效期至：二〇二一年十二月五日

3-2-1-151

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

Full name 肖璐 男

Date of birth 1982年01月03日

Working unit 中勤万信会计师事务所

Registration No. 110101121373



2009年3月30日

再次复印无效

CPA任职资格检测合格 BICPA 2015

CPA任职资格检测合格 BICPA 2016

This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA任职资格检测合格 BICPA 2013

CPA任职资格检测合格 BICPA 2011

CPA任职资格检测合格 BICPA 2014

CPA任职资格检测合格 BICPA 2010

CPA任职资格检测合格 BICPA 2012

CPA任职资格检测合格 BICPA 2017

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

110201021010

·记

istration

姓名：肖璐

证书编号：440300021040

This certificate is valid for another year after this renewal.

2008年3月20日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更

Agree to be transferred to the following firm

中勤万信会计师事务所

Stamp of the Transferee Institute of CPAs

2014年1月27日

同意变更

Agree to be transferred to the following firm

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

Stamp of the Transferee Institute of CPAs

2014年1月27日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更

Agree to be transferred to the following firm

Stamp of the Transferee Institute of CPAs

同意变更

Agree to be transferred to the following firm

Stamp of the Transferee Institute of CPAs

440300021040

440300021040

Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

Date of Issuance 2000年10月28日

3-2-1-152

姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证件号码
Identity card No.

证书编号
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

年 月 日
y m d