郑州众智科技股份有限公司

2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 股东权益变动表	5-8
— 财务报表附注	9-124

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
Certified Public Accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话：+86 (010) 6554 2288
Telephone: +86 (010) 6554 2288
传真：+86 (010) 6554 7190
Facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2021ZZAA30493

郑州众智科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了郑州众智科技股份有限公司（以下简称众智科技公司）财务报表，包括2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的资产负债表，2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了众智科技公司2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的财务状况以及2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018年度的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，我们独立于众智科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	审计中的应对
1. 收入的确认	
众智科技公司主要生产和销售发电机组控制器。如财务报表附注“五、31”所述，众智科技公司 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度营业收入分别为人民币 0.88 亿元、1.76 亿元、1.39 亿元、1.21 亿元。关于收入相关的会计政策详见财务报表附注“三、29”所述。 营业收入是公司的主要利润来源，是公司的关键业绩指标之一，使得收入存在可能被确认于不正确的期间以达到特定目的或期望水平的固有风险。因此，我们将收入的确认作为财务报表的关键审计事项。	我们针对收入确认实施的审计程序主要包括： 1、了解、评价众智科技公司与收入确认相关的关键内部控制，并测试相关内部控制运行的有效性； 2、选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、出库单、签收单据、报关单等相关资料，识别确认收入的依据是否符合企业会计准则及众智科技公司会计政策的要求； 3、对报告期内的营业收入实施分析性复核程序，以判断收入总体合理性及毛利率变动的合理性； 4、采用抽样方式对营业收入执行以下程序： ①选取样本检查确认营业收入的原始单据，核实营业收入的真实性。同时，抽取部分原始单据与账面记录核对，以核实营业收入的完整性。 ②对营业收入执行截止测试，评估营业收入是否已计入恰当的会计期间； 5、结合应收账款审计，通过抽样方式选取样本，对客户的销售额及往来余额进行函证、走访以评价众智科技公司记录应收账款和营业收入的准确性。

2. 成本的确认	
如财务报表附注“五、31”所述，众智科技公司2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018 年度营业成本分别为人民币0.39 亿元、0.76 亿元、0.64 亿元、0.56亿元。 营业成本为利润表重要组成项目，因此，我们将营业成本的准确性作为财务报表的关键审计事项。	我们针对成本确认实施的审计程序主要包括： 1、了解、评价众智科技公司与成本确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性； 2、对成本执行分析性复核程序，比较各期直接材料、直接人工、制造费用占成本的比例，评价料、工、费波动情况的合理性；分析主要产品单位成本是否存在异常波动； 3、了解众智科技公司的生产工艺流程和成本核算方法，检查生产成本核算是否准确； 4、选取样本对存货进行发出计价测试，以验证主要存货发出计价的准确性； 5、检查结转成本数量与收入确认数量是否匹配；结合存货审计，选取样本对存货进行现场监盘，以评价众智科技公司记录存货和营业成本的准确性； 6、结合应付账款审计，通过抽样方式选取样本，对供应商的采购额及往来余额进行函证、走访以评价众智科技公司记录应付账款和营业成本的准确性。

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，管理层负责评估众智科技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众智科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督众智科技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：

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国　北京　　二〇二一年八月十七日

资产负债表

编制单位：郑州众智科技股份有限公司　　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	五、1	72,034,271.87	76,733,715.92	25,368,573.26	8,521,442.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2				53,134,572.60
交易性金融资产	五、3			98,760,797.53	
衍生金融资产					
应收票据	五、4	15,756,257.07	19,260,980.62	14,599,919.80	15,553,433.13
应收账款	五、5	32,600,330.26	30,247,113.97	16,024,341.45	16,587,794.25
应收款项融资	五、6	6,562,745.90	5,381,357.93	5,075,257.66	
预付款项	五、7	3,330,344.95	2,160,257.13	1,275,644.87	1,326,109.24
其他应收款	五、8	604,667.99	541,500.00	17,424,227.02	19,460,755.99
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、9	28,336,036.02	23,194,234.30	17,362,435.48	25,209,669.09
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、10	2,691,379.20	1,229,880.20	1,241.89	25,260,652.89
流动资产合计		161,916,033.26	158,749,040.07	195,892,438.96	165,054,429.69
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、11				6,080,000.00
持有至到期投资					
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	五、12	6,080,000.00	6,080,000.00	6,080,000.00	
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、13	13,835,154.14	14,205,244.28	13,226,411.09	12,543,892.15
在建工程	五、14	45,632,484.30	17,198,187.02	1,783,531.88	95,282.97
使用权资产					
无形资产	五、15	22,131,465.91	21,922,797.11	22,121,995.06	2,567,582.16
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、16	1,148,798.64	1,095,241.00	1,013,143.32	1,031,279.55
其他非流动资产	五、17	794,631.00			
非流动资产合计		89,622,533.99	60,501,469.41	44,225,081.35	22,318,036.83
资　产　总　计		251,538,567.25	219,250,509.48	240,117,520.31	187,372,466.52

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：郑州众智科技股份有限公司　　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					
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					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、18	24,087,138.37	13,084,770.84	8,349,420.69	9,526,928.98
预收款项	五、19			2,165,044.42	2,889,770.02
合同负债	五、20	3,472,555.12	4,442,159.45		
应付职工薪酬	五、21	5,095,274.00	6,716,766.23	5,449,016.38	5,495,970.25
应交税费	五、22	3,305,133.60	8,128,476.27	12,640,615.32	9,954,199.83
其他应付款	五、23	393,601.00	352,952.40	30,889,050.08	728,639.11
其中：应付利息					
应付股利				30,600,000.00	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	五、24	8,631,734.03	9,740,005.16	7,405,333.95	5,156,912.36
流动负债合计		44,985,436.12	42,465,130.35	66,898,480.84	33,752,420.55
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	五、25	1,313,436.48	1,176,543.56	1,494,683.39	1,128,410.24
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,313,436.48	1,176,543.56	1,494,683.39	1,128,410.24
负 债 合 计		46,298,872.60	43,641,673.91	68,393,164.23	34,880,830.79
股东权益：					
股本	五、26	87,252,000.00	87,252,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、27	22,203,551.80	21,490,418.44	12,363,562.88	12,363,562.88
减：库存股					
其他综合收益	五、28	-2,125,000.00	-2,125,000.00	-2,125,000.00	
专项储备					
盈余公积	五、29	23,257,212.52	23,257,212.52	17,206,650.13	12,010,878.09
未分配利润	五、30	74,651,930.33	45,734,204.61	59,279,143.07	43,117,194.76
股东权益合计		205,239,694.65	175,608,835.57	171,724,356.08	152,491,635.73
负债和股东权益总计		251,538,567.25	219,250,509.48	240,117,520.31	187,372,466.52

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：郑州众智科技股份有限公司　　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	五、31	88,077,189.27	175,713,181.54	139,095,993.29	120,515,555.33
减：营业成本	五、31	39,395,358.60	76,252,202.36	63,855,543.51	56,386,913.27
税金及附加	五、32	716,134.27	1,675,380.35	1,372,787.58	1,101,796.81
销售费用	五、33	6,741,444.46	12,054,317.36	10,774,763.68	9,834,298.35
管理费用	五、34	8,187,265.85	12,384,513.89	10,455,157.57	9,012,773.10
研发费用	五、35	6,120,751.71	10,302,460.79	9,096,141.76	6,868,104.36
财务费用	五、36	-522,670.31	110,538.53	97,372.44	-109,328.32
其中：利息费用					
利息收入		583,410.40	183,286.08	121,853.83	92,830.32
加：其他收益	五、37	6,814,471.00	8,869,590.59	8,451,475.45	4,650,541.61
投资收益（损失以“－”号填列）	五、38		2,564,649.05	3,503,380.23	2,936,953.97
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）	五、39			260,797.53	-46,512.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-142,570.21	-626,608.74	61,327.62	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-273,179.04	-79,811.46	-130,908.65	-3,076,168.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42			-125,852.31	4,657.25
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		33,837,626.44	73,661,587.70	55,464,446.62	41,890,469.57
加：营业外收入	五、43	283,912.54	518,972.95	2,176,903.58	871,200.00
减：营业外支出	五、44	1,130,074.24	3,295,478.32	32,339.05	20,957.98
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		32,991,464.74	70,885,082.33	57,609,011.15	42,740,711.59
减：所得税费用	五、45	4,073,739.02	10,379,458.40	7,776,290.80	5,892,979.06
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		28,917,725.72	60,505,623.93	49,832,720.35	36,847,732.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,917,725.72	60,505,623.93	49,832,720.35	36,847,732.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
5.其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.可供出售金融资产公允价值变动损益					
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4.其他债权投资公允价值变动					
5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
六、综合收益总额		28,917,725.72	60,505,623.93	49,832,720.35	36,847,732.53
七、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		0.33	0.71	0.59	0.43
（二）稀释每股收益（元/股）		0.33	0.71	0.59	0.43

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：郑州众智科技股份有限公司　　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		68,684,044.93	136,074,149.79	122,500,952.72	107,856,066.10
收到的税费返还		3,805,376.48	5,782,296.26	5,506,975.45	4,028,241.61
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	3,593,288.30	19,789,148.48	5,240,958.67	1,583,732.49
经营活动现金流入小计		76,082,709.71	161,645,594.53	133,248,886.84	113,468,040.20
购买商品、接受劳务支付的现金		20,566,845.19	37,889,283.85	26,811,335.57	33,913,699.49
支付给职工以及为职工支付的现金		19,615,217.76	27,660,173.67	22,758,698.29	18,272,260.91
支付的各项税费		14,023,212.21	25,896,242.73	16,333,504.95	12,449,308.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	7,042,342.70	13,623,476.46	10,074,007.71	7,762,216.42
经营活动现金流出小计		61,247,617.86	105,069,176.71	75,977,546.52	72,397,484.89
经营活动产生的现金流量净额		14,835,091.85	56,576,417.82	57,271,340.32	41,070,555.31
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					250,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,485.00	1,200.00	10,760.00	32,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、46		349,026,489.06	298,973,118.74	268,250,413.38
投资活动现金流入小计		13,485.00	349,027,689.06	298,983,878.74	268,532,913.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,548,020.90	18,772,964.22	23,018,088.30	1,606,924.74
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	五、46		248,126,000.00	316,390,000.00	310,100,000.00
投资活动现金流出小计		19,548,020.90	266,898,964.22	339,408,088.30	311,706,924.74
投资活动产生的现金流量净额		-19,534,535.90	82,128,724.84	-40,424,209.56	-43,174,011.36
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			11,260,000.00		
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			11,260,000.00		
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			98,600,000.00		20,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计			98,600,000.00		20,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-87,340,000.00		-20,400,000.00
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		-4,699,444.05	51,365,142.66	16,847,130.76	-22,503,456.05
加：期初现金及现金等价物余额		76,733,715.92	25,368,573.26	8,521,442.50	31,024,898.55
六、期末现金及现金等价物余额		72,034,271.87	76,733,715.92	25,368,573.26	8,521,442.50

法定代表人：杨新征　主管会计工作负责人：崔文峰　会计机构负责人：赵仕凯

股东权益变动表

编制单位：郑州众智科技股份有限公司

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	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	87,252,000.00				21,490,418.44		-2,125,000..00		23,257,212.52	45,734,204.61		175,608,835.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	87,252,000.00				21,490,418.44		-2,125,000.00		23,257,212.52	45,734,204.61		175,608,835.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					713,133.36					28,917,725.72		29,630,859.08
（一）综合收益总额										28,917,725.72		28,917,725.72
（二）股东投入和减少资本					713,133.36							713,133.36
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					713,133.36							713,133.36
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对股东的分配												
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	87,252,000.00				22,203,551.80		-2,125,000.00		23,257,212.52	74,651,930.33		205,239,694.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-11

股东权益变动表

编制单位：郑州众智科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	85,000,000.00				12,363,562.88		-2,125,000.00		17,206,650.13	59,279,143.07		171,724,356.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	85,000,000.00				12,363,562.88		-2,125,000.00		17,206,650.13	59,279,143.07		171,724,356.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,252,000.00				9,126,855.56				6,050,562.39	-13,544,938.46		3,884,479.49
（一）综合收益总额										60,505,623.93		60,505,623.93
（二）股东投入和减少资本	2,252,000.00				9,126,855.56							11,378,855.56
1.股东投入的普通股	2,252,000.00				9,008,000.00							11,260,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					118,855.56							118,855.56
4.其他												
（三）利润分配									6,050,562.39	-74,050,562.39		-68,000,000.00
1.提取盈余公积									6,050,562.39	-6,050,562.39		
2.对股东的分配										-68,000,000.00		-68,000,000.00
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	87,252,000.00				21,490,418.44		-2,125,000.00		23,257,212.52	45,734,204.61		175,608,835.57

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-12

股东权益变动表

编制单位：郑州众智科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	85,000,000.00				12,363,562.88				12,010,878.09	43,117,194.76		152,491,635.73
加：会计政策变更							-2,125,000.00		212,500.00	1,912,500.00		
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	85,000,000.00				12,363,562.88		-2,125,000.00		12,223,378.09	45,029,694.76		152,491,635.73
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,983,272.04	14,249,448.31		19,232,720.35
（一）综合收益总额										49,832,720.35		49,832,720.35
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									4,983,272.04	-35,583,272.04		-30,600,000.00
1.提取盈余公积									4,983,272.04	-4,983,272.04		
2.对股东的分配										-30,600,000.00		-30,600,000.00
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	85,000,000.00				12,363,562.88		-2,125,000.00		17,206,650.13	59,279,143.07		171,724,356.08

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：郑州众智科技股份有限公司　　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	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	85,000,000.00				12,363,562.88				8,326,104.84	30,354,235.48		136,043,903.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	85,000,000.00				12,363,562.88				8,326,104.84	30,354,235.48		136,043,903.20
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,684,773.25	12,762,959.28		16,447,732.53
（一）综合收益总额										36,847,732.53		36,847,732.53
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									3,684,773.25	-24,084,773.25		-20,400,000.00
1.提取盈余公积									3,684,773.25	-3,684,773.25		
2.对股东的分配										-20,400,000.00		-20,400,000.00
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	85,000,000.00				12,363,562.88				12,010,878.09	43,117,194.76		152,491,635.73

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

崔文峰

一、 公司的基本情况

郑州众智科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为郑州浩天电气设备有限公司。郑州浩天电气设备有限公司成立于 2003 年 05 月 08 日，系由杨新征、崔文峰共同出资 51.00 万元组建的有限责任公司，杨新征、崔文峰各出资 25.50 万元，各占注册资本的 50.00%。

2004 年 5 月 20 日，经郑州市工商局核准，公司名称变更为郑州众智电子设备有限公司。经历次增资，截止 2010 年 10 月 25 日，郑州众智电子设备有限公司注册资本为人民币 2,500.00 万元。

2010 年 11 月 20 日，郑州众智电子设备有限公司召开临时股东会决议，以 2010 年 10 月 31 日的账面净资产折股整体变更为股份有限公司，2010 年 12 月 14 日完成工商变更登记。整体变更后公司股本总额为 2500 万股人民币普通股，每股面值为人民币 1.00 元，注册资本为人民币 2,500.00 万元。

2014 年 1 月 24 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：众智科技，证券代码：430504。

2016 年 4 月 8 日，公司向全体股东每 10 股送红股 10 股，本次转送完成后公司股本变更为 5,000.00 万元。2017 年 4 月 10 日，公司向全体股东每 10 股送红股 3.50 股，本次转送完成后公司股本变更为 6,750.00 万元。2017 年 5 月 25 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于郑州众智科技股份有限公司第一次股票发行方案》。截至 2017 年 6 月 6 日，杨新征、崔文峰分别认购了 875 万股，合计 1750 万股，本次发行后公司总股本增加至 8,500.00 万元。

根据股转系统出具的“股转系统函［2020］3853 号”《关于同意郑州众智科技股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司股票自 2020 年 12 月 17 日起在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。

2020 年 12 月 25 日，公司召开 2020 年第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于<郑州众智科技股份有限公司增加注册资本>的议案》，共增加注册资本 225.20 万元，均由郑州众智投资管理合伙企业（有限合伙）认缴，增资完成后公司股本变更为 8,725.20 万元。截止 2021 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 8,725.20 万元。

统一社会信用代码：9141010074923612XG

公司住所：郑州高新区金梭路 28 号

企业法定代表人：杨新征

注册资本：人民币8,725.20万元

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

经营范围：双电源自动转换开关、低压成套开关设备、低压元器件的批发零售；电子、电气自动化器件、计算机软件、硬件的研发、生产和销售；电气自动化系统集成；进出口贸易；技术服务（国家法律法规禁止经营的，不得经营；应经审批的，未获批准前不得经营）。

二、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计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》的披露规定编制。

（2） 持续经营

本公司评价了自报告期末起12个月的持续经营能力。本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司营业周期为12个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除

了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2） 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。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，在现金流量表中单独列示。

9. 金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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特征，将金融资产分类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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

本公司按投资目的和经济实质对拥有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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续

的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）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，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

3） 金融资产减值

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%（含 50%）；可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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。

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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新

金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4） 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

（5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

10. 应收票据

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司对于应收票据始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

（1）按组合计量预期信用损失的应收票据

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票	承兑人为信用风险极低的银行
其他的承兑银行的银行承兑汇票	承兑人为信用风险较高的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业

（2）如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

参见本附注“三、11. 应收账款”中 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策。

11. 应收账款

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

（1）按组合计量预期信用损失的应收款项

确定组合的依据如下：

组合名称	计提依据
信用风险特征组合	除已单独计提坏账准备的应收款项外，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，对预期信用损失进行估计。

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

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

项目	内容
单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万以上（含）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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备计提方法
账龄组合	应收其他款项	账龄分析法
无风险组合	预计回收风险极低的款项	不计提坏账准备

账龄分析法坏账计提比例：

项目	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	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00

项目	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
5 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

项目	内容
单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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，计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

12. 其他应收款

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、9. 金融工具”。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

参见本附注“三、11. 应收账款”中 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策。

13. 存货

本公司存货主要包括原材料、周转材料、低值易耗品、在产品、库存商品、自制半成品及发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

14. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

15. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则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：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，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，使得前述差额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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期 股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是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，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因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的有关规定核算，剩余股权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处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

17. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	10	5	9.5
3	运输设备	4-10	5	9.5-23.75
4	电子设备及其他	3-5	5	19-31.67

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

18. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，

停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

20. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

后续计量在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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，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。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

21. 无形资产

（1）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5-10 年	合同约定或预期能为公司带来经济利益的期限
土地使用权	33 年、50 年	

（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。

22. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

25. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、基本医疗保险、工伤保险、生育保险和住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费和失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）企业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；

（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

26. 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。本公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算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。使用权资产的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。①实质固定付款额发生变动；②担保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

27. 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

28. 股份支付

用以换取职工提供服务的以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，相应增加资本公积。

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，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需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，相应调整负债。

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。

29. 收入确认原则和计量方法

本公司的收入主要包括控制器类产品、组件类产品及其他类产品销售收入等。

（1）公司的销售收入确认政策

自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本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，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本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。

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

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。

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。本公司已收或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。

2020 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1）商品销售收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，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，确认销售商品收入。

2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

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：

①已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。

②已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

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，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 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（2）收入确认的具体时点

自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司销售控制器类产品、组件类产品及其他类产品等商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

对于境内销售业务，本公司在商品已经客户签收，商品收入金额能够可靠计量且相关的经济利益很可能流入时确认收入；对于境外销售业务，本公司在商品发出并取得报关单，商品收入金额能够可靠计量且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

2020 年 1 月 1 日前适用的会计政策

对于境内销售业务，本公司在商品已经客户签收，商品收入金额能够可靠计量且相应的经济利益很可能流入时确认收入；对于境外销售业务，本公司在商品发出并取得报关单，商品销售收入金额能够可靠计量且相应的经济利益很可能流入时确认收入。

30. 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。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到

财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

32. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

2）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本公司为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

1）融资租赁会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

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）经营租赁的会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

2021 年 1 月 1 日前适用的会计政策

本公司的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本公司作为经营租赁承租方的租金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。

33. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

34. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

2018 年度会计政策变更

财政部于 2018 年度颁布了《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），公司按照企业会计准则和通知附件 1 的要求编制财务报表，对比较报表的列报进行了相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司的财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

2019 年度会计政策变更

① 财务报表格式主要变动

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 号要求，除执行上述新金融工具准则产生列表变化外，本公司资产负债表中将应收票据及应收账款分拆应收票据、应收账款分别列示；应付票据及应付账款分拆应付票据、应付账款分别列示；利润表中将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”，并移至“公允价值变动收益”项目后。本公司相应追溯重述了比较期报表。

② 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并按照新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，不对比较财务报表进行追溯调整。

③ 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表未重列。

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	53,134,572.60	不适用	-53,134,572.60
交易性金融资产	不适用	78,134,572.60	78,134,572.60
应收票据	15,553,433.13	10,357,747.41	-5,195,685.72
应收款项融资	不适用	5,195,685.72	5,195,685.72
其他流动资产	25,260,652.89	260,652.89	-25,000,000.00
可供出售金融资产	6,080,000.00	不适用	-6,080,000.00
其他权益工具投资	不适用	6,080,000.00	6,080,000.00
其他综合收益		-2,125,000.00	-2,125,000.00
盈余公积	12,010,878.09	12,223,378.09	212,500.00
未分配利润	43,117,194.76	45,029,694.76	1,912,500.00

2020 年度会计政策变更

2017 年，财政部发布修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。根据新收入准则相关要求，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。新收入准则对公司现有业务模式和合同条款的执行不存在影响。

根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表未重列。

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	2,165,044.42		-2,165,044.42
合同负债	不适用	2,018,410.71	2,018,410.71
其他流动负债	7,405,333.95	7,551,967.66	146,633.71

2021 年 1-6 月会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月修订发布《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）；根据新租赁准则的相关要求，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日资产负债表不存在影响。

（2） 重要会计估计变更

无。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(除简易征收外，应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17.00%、16.00% 13.00%、6.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%

注：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）：自 2018 年 5 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）：自 2019 年 4 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

2. 税收优惠

公司于2017年8月29日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201741000516 号），有效期 3 年。公司于 2020 年 9 月 9 日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202041000626 号），有效期 3 年。公司根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号）的有关规定享受企业所得税优惠政策，2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月减按 15%的税率计缴企业所得税。

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的有关规定，对于公司销售自行开发的嵌入式软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

五、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金		
银行存款	71,754,616.37	76,696,826.60
其他货币资金	279,655.50	36,889.32
合计	72,034,271.87	76,733,715.92
其中：存放在境外的款项总额		

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	37,926.52	155,200.86
银行存款	25,296,726.73	8,116,222.20
其他货币资金	33,920.01	250,019.44
合计	25,368,573.26	8,521,442.50
其中：存放在境外的款项总额		

注：各报告期末，本公司无受限货币资金。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
合计		

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
交易性金融资产		53,134,572.60
其中：债务工具投资		53,134,572.60
合计		53,134,572.60

3. 交易性金融资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
合计		

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	98,760,797.53	
其中：债务工具投资	98,760,797.53	
合计	98,760,797.53	

4. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	15,243,490.22	18,444,462.50
商业承兑汇票	706,765.00	1,053,645.00
账面余额小计	15,950,255.22	19,498,107.50
减：坏账准备	193,998.15	237,126.88
账面价值合计	15,756,257.07	19,260,980.62

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	14,456,618.89	15,432,839.67
商业承兑汇票	303,018.00	234,700.00
账面余额小计	14,759,636.89	15,667,539.67
减：坏账准备	159,717.09	114,106.54
账面价值合计	14,599,919.80	15,553,433.13

（2）截止报告期各期末，公司无质押的应收票据。

（3）截止报告期各期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021 年 6 月 30 日	
	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		6,577,127.61
商业承兑汇票		
合计		6,577,127.61

（续）

项目	2020 年 12 月 31 日	
	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,300,024.00	7,514,850.00
商业承兑汇票		40,425.00
合计	2,300,024.00	7,555,275.00

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日	
	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		7,405,333.95
商业承兑汇票		
合计		7,405,333.95

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日	
	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,380,095.80	5,156,912.36
商业承兑汇票		
合计	3,380,095.80	5,156,912.36

（4）截止报告期各期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（5）按坏账计提方法分类列示

类别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,950,255.22	100.00	193,998.15	1.22	15,756,257.07
合计	15,950,255.22	100.00	193,998.15	1.22	15,756,257.07

（续）

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,498,107.50	100.00	237,126.88	1.22	19,260,980.62
合计	19,498,107.50	100.00	237,126.88	1.22	19,260,980.62

（续）

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,759,636.89	100.00	159,717.09	1.08	14,599,919.80
合计	14,759,636.89	100.00	159,717.09	1.08	14,599,919.80

（续）

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,667,539.67	100.00	114,106.54	0.73	15,553,433.13
合计	15,667,539.67	100.00	114,106.54	0.73	15,553,433.13

按组合计提应收票据坏账准备

名称	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	15,243,490.22	152,434.90	1.00
商业承兑汇票	706,765.00	41,563.25	5.88
合计	15,950,255.22	193,998.15	—

注：商业承兑汇票按照相应应收账款账龄连续计算的原则计提坏账准备，截止 2021 年 6 月 30 日，账龄在 2-3 年的商业承兑汇票金额 24,900.00 元，账龄在 1 年以内的商业承兑汇票金额 681,865.00 元。

（续）

名称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	18,444,462.50	184,444.63	1.00
商业承兑汇票	1,053,645.00	52,682.25	5.00
合计	19,498,107.50	237,126.88	—

（续）

名称	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	14,456,618.89	144,566.19	1.00
商业承兑汇票	303,018.00	15,150.9	5.00
合计	14,759,636.89	159,717.09	—

（续）

名称	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	15,432,839.67	102,371.54	0.66
商业承兑汇票	234,700.00	11,735.00	5.00
合计	15,667,539.67	114,106.54	—

注：银行承兑汇票中信用等级较高的银行不计提坏账准备。

（6）本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	2020 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2021 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	237,126.88		43,128.73		193,998.15
合计	237,126.88		43,128.73		193,998.15

（续）

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	159,717.09	77,409.79			237,126.88
合计	159,717.09	77,409.79			237,126.88

（续）

类别	2018 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	114,106.54	45,610.55			159,717.09
合计	114,106.54	45,610.55			159,717.09

（续）

类别	2017 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2018 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	68,670.19	45,436.35			114,106.54
合计	68,670.19	45,436.35			114,106.54

5. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2021年6月30日				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,496,248.60	100.00	1,895,918.34	5.50	32,600,330.26
合计	34,496,248.60	100.00	1,895,918.34	5.50	32,600,330.26

（续）

类别	2020年12月31日				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,000,618.00	100.00	1,753,504.03	5.48	30,247,113.97
合计	32,000,618.00	100.00	1,753,504.03	5.48	30,247,113.97

（续）

类别	2019 年 12 月 31 日				
	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	926,671.00	5.09	926,671.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,282,912.77	94.91	1,258,571.32	7.28	16,024,341.45
合计	18,209,583.77	100.00	2,185,242.32	12.00	16,024,341.45

（续）

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,409,174.41	97.49	1,821,380.16	9.89	16,587,794.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	474,280.00	2.51	474,280.00	100.00	
合计	18,883,454.41	100.00	2,295,660.16	12.16	16,587,794.25

1） 单项计提坏账准备的应收账款

名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
无锡开普动力有限公司	474,280.00	474,280.00	100.00	债务人失去偿债能力
青岛中机华新机电设备有限公司	119,860.00	119,860.00	100.00	预计无法收回

名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
昆山西马克动力机械有限公司	105,360.00	105,360.00	100.00	预计无法收回
郑州电器厂	102,075.00	102,075.00	100.00	预计无法收回
上海阳玛发电机有限公司	92,100.00	92,100.00	100.00	预计无法收回
武汉倍沃得热力技术集团有限公司	12,850.00	12,850.00	100.00	预计无法收回
中国联合网络通信有限公司莱阳市分公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
中国联合网络通信有限公司新乡市分公司	7,259.00	7,259.00	100.00	预计无法收回
南昌玉隆机电设备有限公司	2,887.00	2,887.00	100.00	预计无法收回
合计	926,671.00	926,671.00	100.00	—

单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

名称	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
无锡开普动力有限公司	474,280.00	474,280.00	100.00	债务人失去偿债能力
合计	474,280.00	474,280.00	100.00	—

2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	整个存续期的预期信用损失率（%）
1 年以内	34,162,495.43	1,708,124.77	5.00
1-2 年	9,560.00	956.00	10.00
2-3 年	99,388.00	29,816.40	30.00
3-4 年	76,580.00	38,290.00	50.00
4-5 年	147,470.00	117,976.00	80.00
5 年以上	755.17	755.17	100.00
合计	34,496,248.60	1,895,918.34	——

（续）

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	整个存续期的预期信用损失率（%）
1 年以内	31,337,179.83	1,566,858.99	5.00
1-2 年	318,635.00	31,863.50	10.00
2-3 年	154,498.00	46,349.40	30.00
3-4 年	146,040.00	73,020.00	50.00
4-5 年	44,265.17	35,412.14	80.00
5 年以上			100.00
合计	32,000,618.00	1,753,504.03	——

（续）

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	整个存续期的预期信用损失率（%）
1 年以内	15,891,880.60	794,594.03	5.00
1-2 年	534,203.00	53,420.30	10.00
2-3 年	295,040.00	88,512.00	30.00
3-4 年	428,221.17	214,110.59	50.00
4-5 年	128,168.00	102,534.40	80.00
5 年以上	5,400.00	5,400.00	100.00
合计	17,282,912.77	1,258,571.32	——

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15,861,023.00	793,051.15	5.00
1-2 年	954,620.24	95,462.02	10.00
2-3 年	636,641.00	190,992.30	30.00
3-4 年	255,348.17	127,674.09	50.00
4-5 年	436,707.00	349,365.60	80.00
5 年以上	264,835.00	264,835.00	100.00
合计	18,409,174.41	1,821,380.16	——

（2） 应收账款按账龄列示

账龄	2021 年 6 月 30 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
1 年以内	34,162,495.43	31,337,179.83
1-2 年	9,560.00	318,635.00
2-3 年	99,388.00	154,498.00
3-4 年	76,580.00	146,040.00
4-5 年	147,470.00	44,265.17
5 年以上	755.17	
合计	34,496,248.60	32,000,618.00

（续）

账龄	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
1 年以内	15,904,730.60	15,861,023.00
1-2 年	565,090.00	954,620.24
2-3 年	362,560.00	1,006,281.00
3-4 年	852,396.17	359,988.17
4-5 年	283,863.00	436,707.00
5 年以上	240,944.00	264,835.00
合计	18,209,583.77	18,883,454.41

（3） 应收账款坏账准备情况

类别	2020 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2021 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					

类别	2020 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2021 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,753,504.03	182,374.31		39,960.00	1,895,918.34
合计	1,753,504.03	182,374.31		39,960.00	1,895,918.34

（续）

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	926,671.00			926,671.00	
按组合计提坏账准备	1,258,571.32	531,957.71		37,025.00	1,753,504.03
合计	2,185,242.32	531,957.71		963,696.00	1,753,504.03

（续）

类别	2018 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	474,280.00	452,391.00			926,671.00
按组合计提坏账准备	1,821,380.16		562,808.84		1,258,571.32
合计	2,295,660.16	452,391.00	562,808.84		2,185,242.32

（续）

类别	2017 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2018 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备		474,280.00			474,280.00
按组合计提坏账准备	1,606,807.78	214,572.38			1,821,380.16
合计	1,606,807.78	688,852.38			2,295,660.16

（4） 报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款	39,960.00	963,696.00		

（5） 按欠款方归集的报告期各期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021 年 6 月 30 日余额	账龄	占应收账款 2021 年 6 月 30 日余额合计数的比例(%)	坏账准备 2021 年 6 月 30 日余额
潍柴电力设备有限公司	3,426,713.41	1 年以内	9.93	171,335.67
山东华力机电有限公司	2,095,216.54	1 年以内	6.07	104,760.83
郑州佛光发电设备有限公司	1,448,335.00	1 年以内	4.20	72,416.75
DEIF A/S	1,197,012.59	1 年以内	3.47	59,850.63
伟顺（中国）机电设备有限公司	1,201,495.00	1 年以内	3.48	60,074.75
合计	9,368,772.54		27.15	468,438.63

（续）

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款 2020 年 12 月 31 日余额合计数的比例(%)	坏账准备 2020 年 12 月 31 日余额
山东华力机电有限公司	4,066,405.00	1 年以内	12.71	203,320.25
潍柴电力设备有限公司	2,055,018.12	1 年以内	6.42	102,750.91
伟顺（中国）机电设备有限公司	1,407,485.00	1 年以内	4.40	70,374.25
郑州佛光发电设备有限公司	1,334,470.00	1 年以内	4.17	66,723.50
扬州市华东动力机械有限公司	1,029,964.25	1 年以内	3.22	51,498.21
合计	9,893,342.37		30.92	494,667.12

（续）

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款 2019 年 12 月 31 日余额合计数的比例(%)	坏账准备 2019 年 12 月 31 日余额
飞尔特能源（东莞）有限公司	989,750.00	1 年以内	5.44	49,487.50
江西清华泰豪三波电机有限公司	727,945.00	2 年以内（注）	4.00	53,232.50
伟顺（中国）机电设备有限公司	640,455.00	1 年以内	3.52	32,022.75
郑州佛光发电设备有限公司	621,260.00	1 年以内	3.41	31,063.00
北京首柴科技股份有限公司	533,052.04	1 年以内	2.93	26,652.60
合计	3,512,462.04		19.30	192,458.35

注：江西清华泰豪三波电机有限公司账龄：1 年以内 391,240.00 元，1 至 2 年 336,705.00 元。

（续）

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款 2018 年 12 月 31 日余额合计数的比例(%)	坏账准备 2018 年 12 月 31 日余额
江西清华泰豪三波电机有限公司	836,705.00	3 年以内（注）	4.43	79,799.00
伟顺（中国）机电设备有限公司	803,125.00	1 年以内	4.25	40,156.25
潍柴电力设备有限公司	769,843.33	1 年以内	4.08	38,492.17
北京首柴科技股份有限公司	733,570.00	1 年以内	3.88	36,678.50
山东赛马力发电设备有限公司	633,943.70	1 年以内	3.36	31,697.19
合计	3,777,187.03		20.00	226,823.11

注：江西清华泰豪三波电机有限公司账龄：1 年以内 445,990.00 元，1 至 2 年 298,575.00 元，2 至 3 年 92,140.00 元。

6. 应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
应收票据-银行承兑汇票	6,562,745.90	5,381,357.93
合计	6,562,745.90	5,381,357.93

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
应收票据-银行承兑汇票	5,075,257.66	
合计	5,075,257.66	

（2）截止报告期各期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021 年 6 月 30 日	
	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,176,038.16	
合计	8,176,038.16	

（续）

项目	2020 年 12 月 31 日	
	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,448,994.66	
合计	13,448,994.66	

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日	
	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,289,206.81	
合计	7,289,206.81	

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日	
	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		
合计		

7. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	2021 年 6 月 30 日余额		2020 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,178,484.33	95.44	2,072,557.13	95.94
1—2 年	151,860.62	4.56	87,700.00	4.06
2—3 年				
3 年以上				
合计	3,330,344.95	100.00	2,160,257.13	100.00

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日余额		2018 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,275,617.87	100.00	1,313,865.24	99.08
1—2 年	27.00		7,960.00	0.60
2—3 年				
3 年以上			4,284.00	0.32
合计	1,275,644.87	100.00	1,326,109.24	100.00

（2）按预付对象归集的报告期各期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2021 年 6 月 30 日余额	账龄	占预付款项 2021 年 6 月 30 日余额合计数的比例(%)
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	1,176,000.00	1 年以内	35.31
北京华联（郑州）律师事务所	474,000.00	1 年以内	14.23
民生证券股份有限公司	400,000.00	1 年以内	12.01
北京荣大商务有限公司	252,000.00	1 年以内	7.57
浙江浪奇泵业有限公司	149,447.36	1 年以内	4.49
合计	2,451,447.36		73.61

（续）

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项 2020 年 12 月 31 日余额合计数的比例(%)
北京华联（郑州）律师事务所	474,000.00	1 年以内	21.94
民生证券股份有限公司	400,000.00	1 年以内	18.52
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	196,000.00	1 年以内	9.07
北京尚普华泰咨询有限公司	138,000.00	1 年以内	6.39
浙江浪奇泵业有限公司	95,698.67	1 年以内	4.43
合计	1,303,698.67		60.35

（续）

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项 2019 年 12 月 31 日余额合计数的比例(%)
浙江浪奇泵业有限公司	225,910.62	1 年以内	17.71
Informa Middle East Limited Dubai Branch	198,128.27	1 年以内	15.53
上海创志会展服务有限公司	70,380.00	1 年以内	5.52
东莞市恒浩电器有限公司	86,798.59	1 年以内	6.80
河南人财企业管理咨询有限公司	60,000.00	1 年以内	4.70
合计	641,217.48		50.26

（续）

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项 2018 年 12 月 31 日余额合计数的比例(%)
成都特斯拉云网络技术有限公司	231,000.00	1 年以内	17.42
Informa Middle East Limited Dubai Branch	197,838.55	1 年以内	14.92
深圳市信利康供应链管理有限公司	180,834.14	1 年以内	13.64
深圳市智越盛电子科技有限公司	93,300.00	1 年以内	7.04
深圳市骏鑫霸工业设备有限公司	72,000.00	1 年以内	5.43
合计	774,972.69		58.45

8. 其他应收款

项目	2021 年 6 月 30 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	604,667.99	541,500.00
合计	604,667.99	541,500.00

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,424,227.02	19,460,755.99
合计	17,424,227.02	19,460,755.99

其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	2021 年 6 月 30 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
个人卡款项		
统筹		
备用金	65,609.92	
保证金	570,882.70	570,000.00
合计	636,492.62	570,000.00

（续）

款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
个人卡款项	17,210,310.68	19,312,953.32
统筹	80,898.00	64,788.00
备用金	144,277.10	90,793.76
保证金		
合计	17,435,485.78	19,468,535.08

（2）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	28,500.00			28,500.00
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	3,324.63			3,324.63
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	31,824.63			31,824.63

（续）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	11,258.76			11,258.76
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年计提	17,241.24			17,241.24
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	28,500.00			28,500.00

（续）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	7,779.09			7,779.09
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	3,479.67			3,479.67
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	11,258.76			11,258.76

（续）

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项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	19,468,535.08	100.00	7,779.09	0.04	19,460,755.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	19,468,535.08	100.00	7,779.09	0.04	19,460,755.99

1） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	155,581.76	7,779.09	5.00
合计	155,581.76	7,779.09	5.00

2） 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018 年 12 月 31 日			计提坏账准备的理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
无风险组合	19,312,953.32			个人卡款项，预计无回收风险
合计	19,312,953.32			

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	2021 年 6 月 30 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
1 年以内	636,492.62	570,000.00
1-2 年		
2-3 年		
合计	636,492.62	570,000.00

（续）

账龄	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
1 年以内	1,835,390.89	5,711,630.98
1-2 年	5,556,049.22	13,756,904.10
2-3 年	10,044,045.67	
合计	17,435,485.78	19,468,535.08

（4）其他应收款坏账准备情况

类别	2020 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2021 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	28,500.00	3,324.63			31,824.63
合计	28,500.00	3,324.63			31,824.63

（续）

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	11,258.76	17,241.24			28,500.00
合计	11,258.76	17,241.24			28,500.00

（续）

类别	2018 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	7,779.09	3,479.67			11,258.76
合计	7,779.09	3,479.67			11,258.76

（续）

类别	2017 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2018 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备		7,779.09			7,779.09
合计		7,779.09			7,779.09

（5）报告期无实际核销的其他应收款

（6）按欠款方归集的报告期各期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款 2021 年 6 月 30 日余额合计数的比例（%）	坏账准备 2021 年 6 月 30 日余额
郑州高新技术产业开发区管委会国土规划住建局	保证金	565,000.00	1 年以内	88.76	28,250.00
程元端	备用金	39,132.00	1 年以内	6.15	1,956.60
张永飞	备用金	26,477.92	1 年以内	4.16	1,323.90
郑州市金水区华威办公设备经营部	保证金	5,000.00	1 年以内	0.79	250.00
中华人民共和国广州白云机场海关	保证金	882.70	1 年以内	0.14	44.13
合计	—	636,492.62	—	100.00	31,824.63

（续）

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2020 年 12 月 31 日余额合计数的比例（%）	坏账准备 2020 年 12 月 31 日余额
郑州高新技术产业开发区管委会国土规划住建局	保证金	565,000.00	1 年以内	99.12	28,250.00
郑州市金水区华威办公设备经营部	保证金	5,000.00	1 年以内	0.88	250.00
合计	—	570,000.00	—	100.00	28,500.00

（续）

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2019 年 12 月 31 日余额合计数的比例（%）	坏账准备 2019 年 12 月 31 日余额
杨新艳	个人卡款项	17,210,310.68	3 年以内	98.71	
韩柯	备用金	30,000.00	1 年以内	0.17	1,500.00
王洪杰	备用金	20,000.00	1 年以内	0.11	1,000.00
陈燕超	备用金	20,000.00	1 年以内	0.11	1,000.00
徐倩	备用金	19,312.00	1 年以内	0.11	965.60
合计	—	17,299,622.68	—	99.21	4,465.60

（续）

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2018 年 12 月 31 日余额合计数的比例（%）	坏账准备 2018 年 12 月 31 日余额
杨新艳	个人卡款项	19,312,953.32	2 年以内	99.20	
韩柯	备用金	32,000.00	1 年以内	0.16	1,600.00
陈燕超	备用金	20,000.00	1 年以内	0.10	1,000.00
姚关保	备用金	11,384.63	1 年以内	0.06	569.23
王洪杰	备用金	10,000.00	1 年以内	0.05	500.00
合计	—	19,386,337.95	—	99.57	3,669.23

9. 存货

（1）存货分类

项目	2021 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	16,249,094.30	279,538.98	15,969,555.32
在产品	2,771,086.51	43,197.50	2,727,889.01
库存商品	8,179,781.23	309,874.67	7,869,906.56
发出商品	907,859.59		907,859.59
委托加工物资	860,825.54		860,825.54
合计	28,968,647.17	632,611.15	28,336,036.02

（续）

项目	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	11,592,586.95	307,025.06	11,285,561.89
在产品	4,499,799.64	47,239.40	4,452,560.24
库存商品	6,303,703.59	247,020.65	6,056,682.94
发出商品	569,148.44		569,148.44
委托加工物资	830,280.79		830,280.79
合计	23,795,519.41	601,285.11	23,194,234.30

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,506,955.89	290,930.35	6,216,025.54
在产品	4,080,321.21	57,272.26	4,023,048.95
库存商品	6,863,017.13	315,982.21	6,547,034.92
发出商品	241,695.76		241,695.76
委托加工物资	334,630.31		334,630.31
合计	18,026,620.30	664,184.82	17,362,435.48

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	10,854,373.48	543,506.40	10,310,867.08
在产品	7,013,934.19	19,135.04	6,994,799.15
库存商品	7,675,515.98	401,172.15	7,274,343.83
发出商品	286,084.66		286,084.66
委托加工物资	343,574.37		343,574.37
合计	26,173,482.68	963,813.59	25,209,669.09

（2）存货跌价准备情况

项目	2020年12月31日余额	本年增加		本年减少		2021年6月30日余额
		计提	其他	转销	转回	
原材料	307,025.06	104,920.10		132,406.18		279,538.98
在产品	47,239.40	20,716.38		24,758.28		43,197.50
库存商品	247,020.65	147,542.56		84,688.54		309,874.67
合计	601,285.11	273,179.04		241,853.00		632,611.15

（续）

项目	2019年12月31日余额	本年增加		本年减少		2020年12月31日余额
		计提	其他	转销	转回	
原材料	290,930.35	158,805.88		142,711.17		307,025.06
在产品	57,272.26				10,032.86	47,239.40
库存商品	315,982.21				68,961.56	247,020.65
合计	664,184.82	158,805.88		142,711.17	78,994.42	601,285.11

（续）

项目	2018年12月31日余额	本年增加		本年减少		2019年12月31日余额
		计提	其他	转销	转回	
原材料	543,506.40			188,883.97	63,692.08	290,930.35
在产品	19,135.04	40,392.50		2,255.28		57,272.26
库存商品	401,172.15	154,208.23		239,398.17		315,982.21
合计	963,813.59	194,600.73		430,537.42	63,692.08	664,184.82

（续）

项目	2017年12月31日余额	本年增加		本年减少		2018年12月31日余额
		计提	其他	转销	转回	
原材料	405,325.54	222,884.63		84,703.77		543,506.40
在产品		19,135.04				19,135.04
库存商品	1,213,928.29			555,108.18	257,647.96	401,172.15
合计	1,619,253.83	242,019.67		639,811.95	257,647.96	963,813.59

10. 其他流动资产

项目	2021 年 6 月 30 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
应收退货成本	857,305.38	770,233.47
待认证、待抵扣进项税	1,550,944.66	459,646.73
银行理财产品		
应计利息	283,129.16	
合计	2,691,379.20	1,229,880.20

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
应收退货成本		
待认证、待抵扣进项税	1,241.89	260,652.89
银行理财产品		25,000,000.00
应计利息		
合计	1,241.89	25,260,652.89

11. 可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	8,580,000.00	2,500,000.00	6,080,000.00
按成本计量的	8,580,000.00	2,500,000.00	6,080,000.00
合计	8,580,000.00	2,500,000.00	6,080,000.00

（2）按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
成都特斯拉云网络技术有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00
成都特云智志网络技术合伙企业（有限合伙）				
广东西电动力科技股份有限公司	2,780,000.00			2,780,000.00
首帆动力科技股份有限公司	3,300,000.00			3,300,000.00
合计	8,580,000.00			8,580,000.00

（续）

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日		
成都特斯拉云网络技术有限公司		2,500,000.00		2,500,000.00	12.50	
成都特云智志网络技术合伙企业（有限合伙）					5.00	
广东西电动力科技股份有限公司					0.53	
首帆动力科技股份有限公司					1.79	
合计		2,500,000.00		2,500,000.00	--	

12. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2021 年 6 月 30 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
成都特斯拉云网络技术有限公司		
成都特云智志网络技术合伙企业（有限合伙）		
广东西电动力科技股份有限公司	2,780,000.00	2,780,000.00
首帆动力科技股份有限公司	3,300,000.00	3,300,000.00
合计	6,080,000.00	6,080,000.00

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
成都特斯拉云网络技术有限公司		
成都特云智志网络技术合伙企业（有限合伙）		
广东西电动力科技股份有限公司	2,780,000.00	
首帆动力科技股份有限公司	3,300,000.00	
合计	6,080,000.00	

注：公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并按照新金融工具准则的要求将对成都特斯拉云网络技术有限公司、成都特云智志网络技术合伙企业（有限合伙）、广东西电动力科技股份有限公司、首帆动力科技股份有限公司股权投资由可供出售金融资产调整至其他权益工具投资，调整 2019 年 1 月 1 日期初，不再调整可比期间相关报表项目。

(2) 报告期非交易性权益工具投资

项目	2021 年 1-6 月确认的股利收入	截止 2021 年 6 月 30 日累计利得	截止 2021 年 6 月 30 日累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
成都特斯拉云网络技术有限公司						
成都特云智志网络技术合伙企业（有限合伙）						
广东西电动力科技股份有限公司						
首帆动力科技股份有限公司		250,000.00				
合计		250,000.00				

（续）

项目	2020 年度确认的股利收入	截止 2020 年 12 月 31 日累计利得	截止 2020 年 12 月 31 日累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
成都特斯拉云网络技术有限公司						
成都特云智志网络技术合伙企业（有限合伙）						
广东西电动力科技股份有限公司						
首帆动力科技股份有限公司		250,000.00				
合计		250,000.00				

（续）

项目	2019 年度确认的股利收入	截止 2019 年 12 月 31 日累计利得	截止 2019 年 12 月 31 日累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
成都特斯拉云网络技术有限公司						
成都特云智志网络技术合伙企业（有限合伙）						
广东西电动力科技股份有限公司						
首帆动力科技股份有限公司		250,000.00				
合计		250,000.00				

13. 固定资产

项目	2021 年 6 月 30 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
固定资产	13,835,154.14	14,205,244.28
固定资产清理		
合计	13,835,154.14	14,205,244.28

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
固定资产	13,226,411.09	12,543,892.15
固定资产清理		
合计	13,226,411.09	12,543,892.15

固定资产

（1） 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2020年12月31日余额	9,116,831.99	8,357,169.95	1,898,737.84	9,299,583.91	28,672,323.69
2. 本年增加金额		126,074.78		968,457.60	1,094,532.38

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
（1）购置		122,300.89		891,231.01	1,013,531.90
（2）在建工程转入		3,773.89		77,226.59	81,000.48
3.本年减少金额		257,559.74		240,459.37	498,019.11
（1）处置或报废		257,559.74		240,459.37	498,019.11
4. 2021年6月30日余额	9,116,831.99	8,225,684.99	1,898,737.84	10,027,582.14	29,268,836.96
二、累计折旧					
1.2020年12月31日余额	3,664,324.32	4,099,722.84	1,802,738.59	4,900,293.66	14,467,079.41
2.本年增加金额	225,995.19	360,703.28	431.04	796,566.11	1,383,695.62
（1）计提	225,995.19	360,703.28	431.04	796,566.11	1,383,695.62
3.本年减少金额		210,544.04		206,548.17	417,092.21
（1）处置或报废		210,544.04		206,548.17	417,092.21
4. 2021年6月30日余额	3,890,319.51	4,249,882.08	1,803,169.63	5,490,311.60	15,433,682.82
三、减值准备					
1.2020年12月31日余额					
2.本年增加金额					
（1）计提					
3.本年减少金额					
（1）处置或报废					
4. 2021年6月30日余额					
四、账面价值					
1.2020年12月31日账面价值	5,452,507.67	4,257,447.11	95,999.25	4,399,290.25	14,205,244.28
2. 2021年6月30日账面价值	5,226,512.48	3,975,802.91	95,568.21	4,537,270.54	13,835,154.14

（续）

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2019年12月31日余额	9,037,301.00	8,835,972.92	1,898,737.84	8,300,222.50	28,072,234.26
2.本年增加金额	367,980.89	414,962.00		2,725,157.68	3,508,100.57
（1）购置	367,980.89	30,088.50		2,565,563.38	2,963,632.77
（2）在建工程转入		384,873.50		159,594.30	544,467.80
3.本年减少金额	288,449.90	893,764.97		1,725,796.27	2,908,011.14

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
（1）处置或报废	288,449.90	893,764.97		1,725,796.27	2,908,011.14
4. 2020年12月31日余额	9,116,831.99	8,357,169.95	1,898,737.84	9,299,583.91	28,672,323.69
二、累计折旧					
1. 2019年12月31日余额	3,520,685.14	4,130,475.62	1,759,905.18	5,434,757.23	14,845,823.17
2. 本年增加金额	432,089.08	755,876.23	42,833.41	1,099,104.29	2,329,903.01
（1）计提	432,089.08	755,876.23	42,833.41	1,099,104.29	2,329,903.01
3. 本年减少金额	288,449.90	786,629.01		1,633,567.86	2,708,646.77
（1）处置或报废	288,449.90	786,629.01		1,633,567.86	2,708,646.77
4. 2020年12月31日余额	3,664,324.32	4,099,722.84	1,802,738.59	4,900,293.66	14,467,079.41
三、减值准备					
1. 2019年12月31日余额					
2. 本年增加金额					
（1）计提					
3. 本年减少金额					
（1）处置或报废					
4. 2020年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2019年12月31日账面价值	5,516,615.86	4,705,497.30	138,832.66	2,865,465.27	13,226,411.09
2. 2020年12月31日账面价值	5,452,507.67	4,257,447.11	95,999.25	4,399,290.25	14,205,244.28

（续）

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2018年12月31日余额	9,037,301.00	7,816,240.04	1,898,737.84	7,375,121.97	26,127,400.85
2. 本年增加金额		1,647,266.43		1,324,766.50	2,972,032.93
（1）购置		1,543,777.23		1,231,680.65	2,775,457.88
（2）在建工程转入		103,489.20		93,085.85	196,575.05
3. 本年减少金额		627,533.55		399,665.97	1,027,199.52
（1）处置或报废		627,533.55		399,665.97	1,027,199.52
4. 2019年12月31日余额	9,037,301.00	8,835,972.92	1,898,737.84	8,300,222.50	28,072,234.26
二、累计折旧					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 2018年12月31日余额	3,105,492.76	3,894,845.08	1,657,299.70	4,925,871.16	13,583,508.70
2. 本年增加金额	415,192.38	727,033.16	102,605.48	887,677.82	2,132,508.84
（1）计提	415,192.38	727,033.16	102,605.48	887,677.82	2,132,508.84
3. 本年减少金额		491,402.62		378,791.75	870,194.37
（1）处置或报废		491,402.62		378,791.75	870,194.37
4. 2019年12月31日余额	3,520,685.14	4,130,475.62	1,759,905.18	5,434,757.23	14,845,823.17
三、减值准备					
1. 2018年12月31日余额					
2. 本年增加金额					
（1）计提					
3. 本年减少金额					
（1）处置或报废					
4. 2019年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2018年12月31日账面价值	5,931,808.24	3,921,394.96	241,438.14	2,449,250.81	12,543,892.15
2. 2019年12月31日账面价值	5,516,615.86	4,705,497.30	138,832.66	2,865,465.27	13,226,411.09

（续）

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2017年12月31日余额	9,037,301.00	7,582,204.95	1,895,987.84	6,007,477.73	24,522,971.52
2. 本年增加金额		335,132.62	2,750.00	1,483,978.67	1,821,861.29
（1）购置		335,132.62	2,750.00	1,301,602.00	1,639,484.62
（2）在建工程转入				182,376.67	182,376.67
3. 本年减少金额		101,097.53		116,334.43	217,431.96
（1）处置或报废		101,097.53		116,334.43	217,431.96
4. 2018年12月31日余额	9,037,301.00	7,816,240.04	1,898,737.84	7,375,121.97	26,127,400.85
二、累计折旧					
1. 2017年12月31日余额	2,690,300.32	3,267,638.83	1,483,203.18	4,298,385.33	11,739,527.66
2. 本年增加金额	415,192.44	696,096.50	174,096.52	731,930.61	2,017,316.07
（1）计提	415,192.44	696,096.50	174,096.52	731,930.61	2,017,316.07

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
3. 本年减少金额		68,890.25		104,444.78	173,335.03
（1）处置或报废		68,890.25		104,444.78	173,335.03
4. 2018年12月31日余额	3,105,492.76	3,894,845.08	1,657,299.70	4,925,871.16	13,583,508.70
三、减值准备					
1. 2017年12月31日余额					
2. 本年增加金额					
（1）计提					
3. 本年减少金额					
（1）处置或报废					
4. 2018年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2017年12月31日账面价值	6,347,000.68	4,314,566.12	412,784.66	1,709,092.40	12,783,443.86
2. 2018年12月31日账面价值	5,931,808.24	3,921,394.96	241,438.14	2,449,250.81	12,543,892.15

（2）报告期各期末，公司无暂时闲置的固定资产

（3）报告期各期末，公司无通过融资租赁租入的固定资产

（4）报告期各期末，公司无通过经营租赁租出的固定资产

（5）未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
电子车间厂房	2,923,942.78	正在办理中

14. 在建工程

项目	2021 年 6 月 30 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
在建工程	45,632,484.30	17,198,187.02
工程物资		
合计	45,632,484.30	17,198,187.02

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
在建工程	1,783,531.88	95,282.97
工程物资		
合计	1,783,531.88	95,282.97

在建工程

（1）在建工程情况

项目	2021 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
众智科技内燃发电智能控制系统产业园	45,171,435.62		45,171,435.62
自制设备	461,048.68		461,048.68
合计	45,632,484.30		45,632,484.30

（续）

项目	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
众智科技内燃发电智能控制系统产业园	17,003,539.00		17,003,539.00
自制设备	194,648.02		194,648.02
合计	17,198,187.02		17,198,187.02

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
众智科技内燃发电智能控制系统产业园	1,398,322.92		1,398,322.92
自制设备	385,208.96		385,208.96
合计	1,783,531.88		1,783,531.88

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
众智科技内燃发电智能控制系统产业园			
自制设备	95,282.97		95,282.97
合计	95,282.97		95,282.97

（2） 重大在建工程项目变动情况

2021 年 1-6 月重大在建工程项目变动情况：

工程名称	2020 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少		2021 年 6 月 30 日余额
			转入固定资产	其他减少	
众智科技内燃发电智能控制系统产业园	17,003,539.00	28,167,896.62			45,171,435.62
合计	17,003,539.00	28,167,896.62			45,171,435.62

（续）

工程名称	预算数（万元）	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
众智科技内燃发电智能控制系统产业园	20,000.00	22.59	施工中				自筹
合计	20,000.00	—	—				—

2020 年重大在建工程项目变动情况：

工程名称	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少		2020 年 12 月 31 日余额
			转入固定资产	其他减少	
众智科技内燃发电智能控制系统产业园	1,398,322.92	15,605,216.08			17,003,539.00
合计	1,398,322.92	15,605,216.08			17,003,539.00

（续）

工程名称	预算数（万元）	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
众智科技内燃发电智能控制系统产业园	20,000.00	8.50	施工中				自筹
合计	20,000.00	—	—				—

2019 年重大在建工程项目变动情况：

工程名称	2018 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少		2019 年 12 月 31 日余额
			转入固定资产	其他减少	
众智科技内燃发电智能控制系统产业园		1,398,322.92			1,398,322.92
合计		1,398,322.92			1,398,322.92

（续）

工程名称	预算数（万元）	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
众智科技内燃发电智能控制系统产业园	20,000.00	0.70	施工中				自筹
合计	20,000.00	—	—				—

2018 年无重大在建工程项目变动情况。

15. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2020 年 12 月 31 日余额	22,707,855.00	1,630,838.13	24,338,693.13
2. 本年增加金额		542,300.88	542,300.88
(1)购置		542,300.88	542,300.88

项目	土地使用权	软件	合计
3. 本年减少金额			
(1)处置			
4. 2021年6月30日余额	22,707,855.00	2,173,139.01	24,880,994.01
二、累计摊销			
1. 2020年12月31日余额	1,636,540.49	779,355.53	2,415,896.02
2. 本年增加金额	242,352.54	91,279.54	333,632.08
（1）计提	242,352.54	91,279.54	333,632.08
3. 本年减少金额			
(1)处置			
4. 2021年6月30日余额	1,878,893.03	870,635.07	2,749,528.10
三、减值准备			
1. 2020年12月31日余额			
2. 本年增加金额			
（1）计提			
3. 本年减少金额			
(1)处置			
4. 2021年6月30日余额			
四、账面价值			
1. 2020年12月31日账面价值	21,071,314.51	851,482.60	21,922,797.11
2. 2021年6月30日账面价值	20,828,961.97	1,302,503.94	22,131,465.91

（续）

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2019年12月31日余额	22,707,855.00	1,195,306.35	23,903,161.35
2. 本年增加金额		435,531.78	435,531.78
(1)购置		435,531.78	435,531.78
3. 本年减少金额			
(1)处置			
4. 2020年12月31日余额	22,707,855.00	1,630,838.13	24,338,693.13
二、累计摊销			
1. 2019年12月31日余额	1,151,835.41	629,330.88	1,781,166.29
2. 本年增加金额	484,705.08	150,024.65	634,729.73
（1）计提	484,705.08	150,024.65	634,729.73

项目	土地使用权	软件	合计
3. 本年减少金额			
(1)处置			
4. 2020 年 12 月 31 日余额	1, 636, 540. 49	779, 355. 53	2, 415, 896. 02
三、减值准备			
1. 2019 年 12 月 31 日余额			
2. 本年增加金额			
（1）计提			
3. 本年减少金额			
(1)处置			
4. 2020 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	21, 556, 019. 59	565, 975. 47	22, 121, 995. 06
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	21, 071, 314. 51	851, 482. 60	21, 922, 797. 11

（续）

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2018 年 12 月 31 日余额	3, 032, 000. 00	906, 575. 22	3, 938, 575. 22
2. 本年增加金额	19, 675, 855. 00	288, 731. 13	19, 964, 586. 13
(1)购置	19, 675, 855. 00	288, 731. 13	19, 964, 586. 13
3. 本年减少金额			
(1)处置			
4. 2019 年 12 月 31 日余额	22, 707, 855. 00	1, 195, 306. 35	23, 903, 161. 35
二、累计摊销			
1. 2018 年 12 月 31 日余额	896, 681. 95	474, 311. 11	1, 370, 993. 06
2. 本年增加金额	255, 153. 46	155, 019. 77	410, 173. 23
（1）计提	255, 153. 46	155, 019. 77	410, 173. 23
3. 本年减少金额			
(1)处置			
4. 2019 年 12 月 31 日余额	1, 151, 835. 41	629, 330. 88	1, 781, 166. 29
三、减值准备			
1. 2018 年 12 月 31 日余额			
2. 本年增加金额			
（1）计提			
3. 本年减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
(1)处置			
4. 2019 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值	2,135,318.05	432,264.11	2,567,582.16
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	21,556,019.59	565,975.47	22,121,995.06

（续）

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2017 年 12 月 31 日余额	3,032,000.00	884,592.46	3,916,592.46
2. 本年增加金额		21,982.76	21,982.76
(1)购置		21,982.76	21,982.76
3. 本年减少金额			
(1)处置			
4. 2018 年 12 月 31 日余额	3,032,000.00	906,575.22	3,938,575.22
二、累计摊销			
1. 2017 年 12 月 31 日余额	805,493.95	329,270.69	1,134,764.64
2. 本年增加金额	91,188.00	145,040.42	236,228.42
（1）计提	91,188.00	145,040.42	236,228.42
3. 本年减少金额			
(1)处置			
4. 2018 年 12 月 31 日余额	896,681.95	474,311.11	1,370,993.06
三、减值准备			
1. 2017 年 12 月 31 日余额			
2. 本年增加金额			
（1）计提			
3. 本年减少金额			
(1)处置			
4. 2018 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2017 年 12 月 31 日账面价值	2,226,506.05	555,321.77	2,781,827.82
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	2,135,318.05	432,264.11	2,567,582.16

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021 年 6 月 30 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,754,352.27	413,152.83
其他权益工具投资公允价值变动	2,500,000.00	375,000.00
应付退货款	1,948,174.34	292,226.15
预计负债	1,313,436.48	197,015.47
合计	8,515,963.09	1,277,394.45

（续）

项目	2020 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,620,416.02	393,062.40
其他权益工具投资公允价值变动	2,500,000.00	375,000.00
应付退货款	1,774,880.62	266,232.09
预计负债	1,176,543.56	176,481.53
合计	8,071,840.20	1,210,776.02

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,020,402.99	453,060.44
其他权益工具投资公允价值变动	2,500,000.00	375,000.00
预计负债	1,494,683.39	224,202.51
合计	7,015,086.38	1,052,262.95

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,381,359.38	507,203.90
可供出售金融资产减值准备	2,500,000.00	375,000.00
预计负债	1,128,410.24	169,261.54
合计	7,009,769.62	1,051,465.44

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021 年 6 月 30 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动		
应收退货成本	857,305.38	128,595.81
合计	857,305.38	128,595.81

（续）

项目	2020 年 12 月 31 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动		
应收退货成本	770,233.47	115,535.02
合计	770,233.47	115,535.02

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	260,797.53	39,119.63
合计	260,797.53	39,119.63

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	134,572.60	20,185.89
合计	134,572.60	20,185.89

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债 2021 年 6 月 30 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2021 年 6 月 30 日余额
递延所得税资产	128,595.81	1,148,798.64
递延所得税负债	128,595.81	

（续）

项目	递延所得税资产和负债 2020 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2020 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	115,535.02	1,095,241.00
递延所得税负债	115,535.02	

（续）

项目	递延所得税资产和负债 2019 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2019 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	39,119.63	1,013,143.32
递延所得税负债	39,119.63	

（续）

项目	递延所得税资产和负债 2018 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2018 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	20,185.89	1,031,279.55
递延所得税负债	20,185.89	

17. 其他非流动资产

项目	2021 年 6 月 30 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
预付工程设备款	794,631.00			
合计	794,631.00			

18. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	2021 年 6 月 30 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
1 年以内	24,007,816.27	12,962,614.73
1—2 年		119,417.01
2—3 年	76,583.00	2,039.10
3 年以上	2,739.10	700.00
合计	24,087,138.37	13,084,770.84

注：2021 年 6 月 30 日应付账款余额增加主要系期末应付郑州佳德建设工程有限公司工程款增加所致。

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
1 年以内	8,346,681.59	9,526,228.98
1—2 年	2,039.10	700.00
2—3 年	700.00	
3 年以上		
合计	8,349,420.69	9,526,928.98

（2）报告期各期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

19. 预收款项

（1）预收款项列示

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
1 年以内	2,054,952.73	2,782,298.08
1—2 年	98,901.69	107,471.94
2—3 年	11,190.00	
3 年以上		
合计	2,165,044.42	2,889,770.02

（2）报告期各期末无账龄超过 1 年的重要预收款项

20. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2021 年 6 月 30 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
1 年以内	3,447,988.76	4,291,126.11
1—2 年	20,769.90	109,891.74
2—3 年	3,716.81	41,141.60
3 年以上	79.65	
合计	3,472,555.12	4,442,159.45

(2) 合同负债的账面价值在报告期内未发生重大变动。

21. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年6月30日余额
短期薪酬	6,716,766.23	17,066,687.21	18,688,179.44	5,095,274.00
离职后福利-设定提存计划		927,038.32	927,038.32	
辞退福利				
合计	6,716,766.23	17,993,725.53	19,615,217.76	5,095,274.00

（续）

项目	2019年12月31日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
短期薪酬	5,449,016.38	28,930,309.78	27,662,559.93	6,716,766.23
离职后福利-设定提存计划		144,279.13	144,279.13	
辞退福利		22,744.00	22,744.00	
合计	5,449,016.38	29,097,332.91	27,829,583.06	6,716,766.23

注：根据《人力资源社会保障部财政部税务总局关于阶段性减免企业社会保险费的通知》（人社部发[2020]11 号）《人力资源社会保障部财政部税务总局关于延长阶段性减免企业社会保险费政策实施期限等问题的通知》（人社部发[2020]49 号）等政策，2020 年 2 月至 2020 年 12 月，社会保险单位缴纳部分享受减免等政策，导致公司 2020 年度社会保险发生额下降。

（续）

项目	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
短期薪酬	5,495,970.25	24,020,709.77	24,067,663.64	5,449,016.38
离职后福利-设定提存计划		1,635,428.55	1,635,428.55	
辞退福利				
合计	5,495,970.25	25,656,138.32	25,703,092.19	5,449,016.38

（续）

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
短期薪酬	4,232,248.93	20,490,963.51	19,227,242.19	5,495,970.25
离职后福利-设定提存计划		1,434,313.53	1,434,313.53	
辞退福利				
合计	4,232,248.93	21,925,277.04	20,661,555.72	5,495,970.25

（2）短期薪酬

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年6月30日余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,716,766.23	15,037,391.58	16,853,337.27	4,900,820.54
职工福利费		615,061.64	615,061.64	
社会保险费		506,422.82	506,422.82	
其中：医疗保险费		432,822.80	432,822.80	
工伤保险费		19,497.17	19,497.17	
生育保险费		54,102.85	54,102.85	
住房公积金		592,352.00	592,352.00	
工会经费和职工教育经费		315,459.17	121,005.71	194,453.46
合计	6,716,766.23	17,066,687.21	18,688,179.44	5,095,274.00

（续）

项目	2019年12月31日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,449,016.38	25,893,947.54	24,626,197.69	6,716,766.23
职工福利费		1,079,349.29	1,079,349.29	
社会保险费		748,425.77	748,425.77	
其中：医疗保险费		666,144.00	666,144.00	
工伤保险费		3,024.04	3,024.04	
生育保险费		79,257.73	79,257.73	
住房公积金		1,033,096.00	1,033,096.00	

项目	2019年12月31日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
工会经费和职工教育经费		175,491.18	175,491.18	
合计	5,449,016.38	28,930,309.78	27,662,559.93	6,716,766.23

（续）

项目	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,495,970.25	21,389,691.35	21,436,645.22	5,449,016.38
职工福利费		728,803.77	728,803.77	
社会保险费		863,457.06	863,457.06	
其中：医疗保险费		752,383.18	752,383.18	
工伤保险费		22,471.54	22,471.54	
生育保险费		88,602.34	88,602.34	
住房公积金		909,299.00	909,299.00	
工会经费和职工教育经费		129,458.59	129,458.59	
合计	5,495,970.25	24,020,709.77	24,067,663.64	5,449,016.38

（续）

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,232,248.93	18,351,763.96	17,088,042.64	5,495,970.25
职工福利费		613,926.90	613,926.90	
社会保险费		714,985.65	714,985.65	
其中：医疗保险费		601,997.32	601,997.32	
工伤保险费		41,603.96	41,603.96	
生育保险费		71,384.37	71,384.37	
住房公积金		701,932.00	701,932.00	
工会经费和职工教育经费		108,355.00	108,355.00	
合计	4,232,248.93	20,490,963.51	19,227,242.19	5,495,970.25

（3） 设定提存计划

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年6月30日余额
基本养老保险		888,140.80	888,140.80	
失业保险费		38,897.52	38,897.52	
合计		927,038.32	927,038.32	

（续）

项目	2019年12月31日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
基本养老保险		138,231.20	138,231.20	
失业保险费		6,047.93	6,047.93	
合计		144,279.13	144,279.13	

（续）

项目	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
基本养老保险		1,570,924.24	1,570,924.24	
失业保险费		64,504.31	64,504.31	
合计		1,635,428.55	1,635,428.55	

（续）

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
基本养老保险		1,387,552.76	1,387,552.76	
失业保险费		46,760.77	46,760.77	
合计		1,434,313.53	1,434,313.53	

22. 应交税费

项目	2021 年 6 月 30 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
增值税	808,170.06	3,022,211.75
企业所得税	2,309,614.13	4,638,749.16
个人所得税		
城市维护建设税	59,470.02	211,554.82
教育费附加	25,487.15	90,666.35
地方教育费附加	16,991.44	60,444.23

项目	2021 年 6 月 30 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
房产税	15,916.30	33,059.16
土地使用税	64,454.90	64,454.90
印花税	5,029.60	7,335.90
残疾人保证金		
合计	3,305,133.60	8,128,476.27

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
增值税	4,687,306.90	4,040,185.95
企业所得税	5,733,383.24	4,490,082.78
个人所得税	1,476,892.61	801,519.04
城市维护建设税	328,111.47	282,788.86
教育费附加	140,619.21	121,195.24
地方教育费附加	93,746.15	80,796.82
房产税	33,392.02	33,392.02
土地使用税	64,454.90	21,787.50
印花税	4,236.20	3,979.00
残疾人保证金	78,472.62	78,472.62
合计	12,640,615.32	9,954,199.83

23. 其他应付款

项目	2021 年 6 月 30 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	393,601.00	352,952.40
合计	393,601.00	352,952.40

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
应付利息		
应付股利	30,600,000.00	
其他应付款	289,050.08	728,639.11
合计	30,889,050.08	728,639.11

23.1 应付股利

项目	2021 年 6 月 30 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
普通股股利		
合计		

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
普通股股利	30,600,000.00	
合计	30,600,000.00	

23.2 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	2021 年 6 月 30 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
往来款	200,000.00	
运费	145,628.00	174,544.19
员工报销未付款	3,111.00	154,104.64
其他	44,862.00	24,303.57
合计	393,601.00	352,952.40

（续）

款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
往来款		
运费	179,338.62	270,399.78
员工报销未付款	81,028.04	197,576.30
其他	28,683.42	260,663.03
合计	289,050.08	728,639.11

（2）报告期各期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

24. 其他流动负债

项目	2021 年 6 月 30 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
已背书未到期的承兑汇票	6,577,127.61	7,555,275.00
应付退货款	1,948,174.34	1,774,880.62
待转销项税	106,432.08	409,849.54
合计	8,631,734.03	9,740,005.16

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
已背书未到期的承兑汇票	7,405,333.95	5,156,912.36
应付退货款		
待转销项税		
合计	7,405,333.95	5,156,912.36

25. 预计负债

项目	2021 年 6 月 30 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
产品质量保证	1,313,436.48	1,176,543.56
预计的销售退回		
合计	1,313,436.48	1,176,543.56

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
产品质量保证	734,570.07	480,602.35
预计的销售退回	760,113.32	647,807.89
合计	1,494,683.39	1,128,410.24

26. 股本

项目	2020年12月31日余额	本年变动增减（+、-）					2021年6月30日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	87,252,000.00						87,252,000.00

（续）

项目	2019年12月31日余额	本年变动增减（+、-）					2020年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	85,000,000.00	2,252,000.00				2,252,000.00	87,252,000.00

（续）

项目	2018年12月31日余额	本年变动增减（+、-）					2019年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	85,000,000.00						85,000,000.00

（续）

项目	2017年12月31日余额	本年变动增减（+、-）					2018年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	85,000,000.00						85,000,000.00

注：公司于 2020 年 12 月 25 日召开 2020 年第三次临时股东大会，审议并通过了增加注册资本的议案，公司按照 5 元/股的价格发行新股 225.20 万股，新增注册资本 225.20 万元，均由郑州众智投资管理合伙企业（有限合伙）认缴并实缴，并于 2020 年 12 月 31 日完成工商变更登记。

27. 资本公积

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年6月30日余额
股本溢价	21,371,562.88			21,371,562.88
其他资本公积	118,855.56	713,133.36		831,988.92
合计	21,490,418.44	713,133.36		22,203,551.80

（续）

项目	2019年12月31日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
股本溢价	12,363,562.88	9,008,000.00		21,371,562.88
其他资本公积		118,855.56		118,855.56
合计	12,363,562.88	9,126,855.56		21,490,418.44

（续）

项目	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
股本溢价	12,363,562.88			12,363,562.88
其他资本公积				
合计	12,363,562.88			12,363,562.88

（续）

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
股本溢价	12,363,562.88			12,363,562.88
其他资本公积				
合计	12,363,562.88			12,363,562.88

注：资本公积-股本溢价增加原因系公司于 2020 年 12 月 25 日召开 2020 年第三次临时股东大会，审议并通过了增加注册资本的议案，公司按照 5 元/股的价格发行新股 225.20 万股，合计 1,126.00 万元，导致股本增加 225.20 万元、资本公积增加 900.80 万元。资本公积-其他资本公积增加原因系确认股份支付金额。

28. 其他综合收益

项目	2020年12月31日余额	本年发生额						2021年6月30日余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	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	-2,125,000.00							-2,125,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-2,125,000.00							-2,125,000.00
二、将重分类进损益的								

项目	2020年12月31日余额	本年发生额						2021年6月30日余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他综合收益								
其他综合收益合计	-2,125,000.00							-2,125,000.00

（续）

项目	2019年12月31日余额	本年发生额						2020年12月31日余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	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	-2,125,000.00							-2,125,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-2,125,000.00							-2,125,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计	-2,125,000.00							-2,125,000.00

（续）

项目	2018年12月31日余额	本年发生额						2019年12月31日余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	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		-2,500,000.00			-375,000.00	-2,125,000.00		-2,125,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动		-2,500,000.00			-375,000.00	-2,125,000.00		-2,125,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计		-2,500,000.00			-375,000.00	-2,125,000.00		-2,125,000.00

注：公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并按照新金融工具准则的要求将对成都特斯拉云网络技术有限公司、成都特云智志网络技术合伙企业（有限合伙）、广东西电动力科技股份有限公司、首帆动力科技股份有限公司股权投资由可供出售金融资产调整至其他权益工具投资；同时将计提的可供出售金融资产减值准备-成都特斯拉云网络技术有限公司影响金额从留存收益转入其他综合收益。

（续）

项目	2017年12月31日余额	本年发生额						2018年12月31日余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	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								
其中：其他权益工具投资公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计								

29. 盈余公积

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年6月30日余额
法定盈余公积	23,257,212.52			23,257,212.52
任意盈余公积				
合计	23,257,212.52			23,257,212.52

（续）

项目	2019年12月31日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
法定盈余公积	17,206,650.13	6,050,562.39		23,257,212.52
任意盈余公积				
合计	17,206,650.13	6,050,562.39		23,257,212.52

（续）

项目	2018年12月31日余额	2019年1月1日增加金额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
法定盈余公积	12,010,878.09	212,500.00	4,983,272.04		17,206,650.13
任意盈余公积					
合计	12,010,878.09	212,500.00	4,983,272.04		17,206,650.13

注：公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并按照新金融工具准则的要求将对成都特斯拉云网络技术有限公司、成都特云智志网络技术合伙企业（有限合伙）、广东西电动力科技股份有限公司、首帆动力科技股份有限公司股权投资由可供出售金融资产调整至其他权益工具投资；同时将计提的可供出售金融资产减值准备-成都特斯拉云网络技术有限公司影响金额从留存收益转入其他综合收益，导致 2019 年 1 月 1 日盈余公积增加 212,500.00 元、未分配利润增加 1,912,500.00 元。

（续）

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
法定盈余公积	8,326,104.84	3,684,773.25		12,010,878.09
任意盈余公积				
合计	8,326,104.84	3,684,773.25		12,010,878.09

30. 未分配利润

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
上年年末余额	45,734,204.61	59,279,143.07
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	45,734,204.61	59,279,143.07
加：本年归属于母公司所有者的净利润	28,917,725.72	60,505,623.93
减：提取法定盈余公积		6,050,562.39
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		68,000,000.00
转作股本的普通股股利		
本年期末余额	74,651,930.33	45,734,204.61

（续）

项目	2019 年度	2018 年度
上年年末余额	43,117,194.76	30,354,235.48
加：年初未分配利润调整数	1,912,500.00	
本年年初余额	45,029,694.76	30,354,235.48
加：本年归属于母公司所有者的净利润	49,832,720.35	36,847,732.53
减：提取法定盈余公积	4,983,272.04	3,684,773.25
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	30,600,000.00	20,400,000.00
转作股本的普通股股利		
本年期末余额	59,279,143.07	43,117,194.76

注：公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并按照新金融工具准则的要求将对成都特斯拉云网络技术有限公司、成都特云智志网络技术合伙企业（有限合伙）、广东西电动力科技股份有限公司、首帆动力科技股份有限公司股权投资由可供出售金融资产调整至其他权益工具投资；同时将计提的可供出售金融资产减值准备-成都特斯拉云网络技术有限公司影响金额从留存收益转入其他综合收益，导致 2019 年 1 月 1 日盈余公积增加 212,500.00 元、未分配利润增加 1,912,500.00 元。

31. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,776,151.80	38,998,906.74	175,436,795.94	75,984,495.97
其他业务	301,037.47	396,451.86	276,385.60	267,706.39
合计	88,077,189.27	39,395,358.60	175,713,181.54	76,252,202.36

（续）

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	138,661,236.56	63,800,735.96	120,257,308.31	56,349,268.29
其他业务	434,756.73	54,807.55	258,247.02	37,644.98
合计	139,095,993.29	63,855,543.51	120,515,555.33	56,386,913.27

（2）合同产生的收入的情况

2021 年 1-6 月

合同分类	主营	其他	合计
商品类型			
其中：控制器类产品	62,163,964.01		62,163,964.01
组件类产品	20,791,871.81		20,791,871.81
其他类产品	4,820,315.98	263,842.57	5,084,158.55
技术服务		37,194.90	37,194.90
合计	87,776,151.80	301,037.47	88,077,189.27

2020 年度

合同分类	主营	其他	合计
商品类型			
其中：控制器类产品	119,445,450.37		119,445,450.37
组件类产品	46,580,108.51		46,580,108.51
其他类产品	9,411,237.06	160,610.10	9,571,847.16
技术服务		115,775.50	115,775.50
合计	175,436,795.94	276,385.60	175,713,181.54

2019 年度

合同分类	主营	其他	合计
商品类型			
其中：控制器类产品	98,872,174.61		98,872,174.61
组件类产品	32,228,885.17		32,228,885.17
其他类产品	7,560,176.78	77,312.74	7,637,489.52
技术服务		357,443.99	357,443.99
合计	138,661,236.56	434,756.73	139,095,993.29

2018 年度

合同分类	主营	其他	合计
商品类型			
其中：控制器类产品	81,830,099.07		81,830,099.07
组件类产品	30,722,555.14		30,722,555.14
其他类产品	7,704,654.10	57,154.57	7,761,808.67
技术服务		201,092.45	201,092.45
合计	120,257,308.31	258,247.02	120,515,555.33

32. 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	307,848.83	755,673.05	645,477.45	530,246.43
教育费附加	143,821.62	324,178.79	276,312.31	220,857.04
地方教育费附加	76,070.40	216,119.21	184,208.19	157,890.44
房产税	26,881.02	63,665.20	63,665.20	63,665.20
土地使用税	128,909.80	257,819.60	158,262.33	87,150.00
印花税	29,662.60	53,784.50	40,422.10	37,067.70
车船税	2,940.00	4,140.00	4,440.00	4,920.00
合计	716,134.27	1,675,380.35	1,372,787.58	1,101,796.81

33. 销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	2,953,058.26	5,485,450.11	4,750,336.56	4,859,243.19
差旅费	1,158,693.08	2,160,220.33	2,381,814.27	1,755,676.74
运费	938,663.34	1,528,656.86	1,227,076.25	1,213,432.42
推广费	530,391.47	1,277,701.07	1,233,517.34	1,134,685.78
产品质量保证金	440,385.95	878,565.91	695,479.97	602,577.78
业务招待费	89,220.96	289,931.87	178,092.78	149,297.66
云服务费	103,900.00	252,400.00	183,118.87	
船机检验费	215,124.91	97,584.91	77,264.17	49,972.64
股份支付	269,166.66	44,861.11		
折旧费	6,789.64	16,703.68	19,946.38	24,507.65
其他	36,050.19	22,241.51	28,117.09	44,904.49
合计	6,741,444.46	12,054,317.36	10,774,763.68	9,834,298.35

34. 管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	5,322,966.97	8,523,840.23	6,759,918.63	6,011,551.60
中介机构费用	838,886.28			
折旧与摊销	429,907.10	775,583.43	675,406.38	529,789.28
服务费	409,200.25	727,038.82	684,162.29	664,988.85
咨询费	252,050.07	552,830.29	366,480.60	74,751.46
认证费	146,762.68	539,489.38	103,551.58	241,987.70
办公费	241,348.13	485,696.85	498,486.90	516,954.07
新三板费用		222,971.79	212,153.33	164,660.38
差旅费	58,293.13	139,268.58	88,858.18	59,312.96
股份支付	238,133.34	39,688.89		
其他	249,717.90	378,105.63	1,066,139.68	748,776.80
合计	8,187,265.85	12,384,513.89	10,455,157.57	9,012,773.10

35. 研发费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	5,281,175.98	8,568,264.39	7,663,196.67	5,575,284.45
折旧与摊销	276,457.24	538,996.97	503,571.64	427,230.12
材料费	162,620.75	274,880.45	312,368.67	164,985.22
其他	400,497.74	920,318.98	617,004.78	700,604.57
合计	6,120,751.71	10,302,460.79	9,096,141.76	6,868,104.36

36. 财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息费用				
减：利息收入	583,410.40	183,286.08	121,853.83	92,830.32
加：汇兑损失	33,846.36	123,297.05	145,151.08	-26,505.11
其他支出	26,893.73	170,527.56	74,075.19	10,007.11
合计	-522,670.31	110,538.53	97,372.44	-109,328.32

37. 其他收益

产生其他收益的来源	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
增值税即征即退	3,805,376.48	5,782,296.26	5,506,975.45	4,028,241.61
2020 年度科技型企业研发费用后补助	1,796,000.00			

产生其他收益的来源	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
2020 年河南省企业研究开发财政补助	510,000.00			
2020 年中央财政知识产权运营服务体系建设补助资金	375,000.00			
2021 年春节及元宵期间企业稳工稳产补贴资金	100,000.00			
郑州高新区 2020 年度知识产权优秀企业奖励	26,500.00			
郑州高新区 2019 年度知识产权优秀企业奖励	18,000.00			
2019 年度科技型企业研发费用后补助		1,820,000.00		
河南省企业研究开发财政补助		350,000.00		
以工代训补贴	144,800.00	344,000.00		
2019 年上半年中小开项目资金		183,100.00		
2020 年第五批企业新型学徒制预支补贴		150,000.00		
2019 第一批知识产权优秀企业政策兑现		127,000.00		
稳岗补贴		92,150.86	36,200.00	28,200.00
2019 年第二批中央财政授权专利资助资金		15,500.00		
2019 年度第一批中央财政专利资助资金		3,300.00		
个人所得税手续费返还	38,794.52	2,243.47		
郑州市 2018 年科技型企业研发费用后补助专项资金			1,270,000.00	
中央财政知识产权运营服务体系建设补助资金			600,000.00	
2018 年郑州市规上企业研发费用后补助专项资金			300,000.00	
支持外贸中小企业开拓市场项目补助资金			283,500.00	

产生其他收益的来源	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
2018 年度科技创新优秀企业奖励			280,000.00	
郑州高新区 2018 年度知识产权优秀企业奖励			64,500.00	
郑州市 2018 年度第三批专利申请资助金			51,900.00	
2018 年建设中国制造强市奖补专项资金			29,100.00	
2018 年下半年中小企业开拓市场项目补助资金			19,300.00	
2019 年第二批河南省科技基础条件建设专项经费			10,000.00	
2017 年河南省研究开发补助财政专项资金和市配套资金				255,000.00
2017 年上半年中小开项目补助资金				190,900.00
郑州市 2016 年下半年中小企业开拓国际市场项目补助				109,000.00
郑州市 2017 年度第三批专利申请资助资金				26,100.00
第十二届投洽会展位特装补贴资金				12,600.00
郑州市 2018 年度第一批专利申请资助资金				500.00
合计	6,814,471.00	8,869,590.59	8,451,475.45	4,650,541.61

38. 投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益				250,000.00
理财产品收益		2,193,493.71	3,010,690.31	2,241,250.36
其他		371,155.34	492,689.92	445,703.61
合计		2,564,649.05	3,503,380.23	2,936,953.97

39. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产			260,797.53	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产				-46,512.33
合计			260,797.53	-46,512.33

40. 信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收票据坏账损失	43,128.73	-77,409.79	-45,610.55	
应收账款坏账损失	-182,374.31	-531,957.71	110,417.84	
其他应收款坏账损失	-3,324.63	-17,241.24	-3,479.67	
合计	-142,570.21	-626,608.74	61,327.62	

41. 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				-591,796.98
可供出售金融资产减值准备				-2,500,000.00
存货跌价损失	-273,179.04	-79,811.46	-130,908.65	15,628.29
合计	-273,179.04	-79,811.46	-130,908.65	-3,076,168.69

42. 资产处置收益（损失以“－”号填列）

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置收益			-125,852.31	4,657.25
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益			-125,852.31	4,657.25
其中:固定资产处置收益			-125,852.31	4,657.25
合计			-125,852.31	4,657.25

（续）

项目		其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置收益			-125,852.31	4,657.25

项目		其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益			-125,852.31	4,657.25
其中:固定资产处置收益			-125,852.31	4,657.25
合计			-125,852.31	4,657.25

43. 营业外收入

（1） 营业外收入明细

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	220,000.00	410,000.00	2,164,000.00	870,000.00
其他	63,912.54	108,972.95	12,903.58	1,200.00
合计	283,912.54	518,972.95	2,176,903.58	871,200.00

（续）

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	220,000.00	410,000.00	2,164,000.00	870,000.00
其他	63,912.54	108,972.95	12,903.58	1,200.00
合计	283,912.54	518,972.95	2,176,903.58	871,200.00

（2） 政府补助明细

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
郑州高新区 2020 年度高成长企业奖励	220,000.00		《郑州高新技术产业开发区管理委员会关于郑州高新区 2020 年度高成长企业政策兑现的决定》（郑开管[2021]6 号）	与收益相关
2019 年郑州市对外开放专项资金——国家专利奖励		400,000.00	郑州市商务局关于做好 2019 年度郑州市对外开放专项资金申报工作的通知	与收益相关

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
第二届河南省专利奖奖励资金		10,000.00	河南省知识产权局《关于拨付第二届河南省专利奖奖励资金的函》（豫知函〔2020〕7 号）	与收益相关
合计	220,000.00	410,000.00		-

（续）

项目	2019 年度	2018 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2019 年建设中国制造强市奖补专项资金	1,000,000.00		郑州市工业和信息化局《关于2019年建设中国制造强市奖补专项资金（工业和信息化类）第一批项目的公示》	与收益相关
2018 年度科技创新优秀企业奖励	500,000.00		《郑州高新技术产业开发区委员会关于表彰郑州高新区 2018 年度科技创新优秀企业的决定》（郑开管文〔2019〕57 号）、《关于拨付郑州高新区 2018 年度科技创新优秀企业奖励资金的通知》	与收益相关
2018 年度郑州市对外开放专项资金	450,000.00		《郑州市商务局关于做好 2018 年度郑州市对外开放资金申报工作的通知》	与收益相关
郑州高新区 2018 年度高成长企业奖励	200,000.00		《郑州高新技术产业开发区管委会关于表彰郑州高新区 2018 年度高成长企业的决定》（郑开管文〔2019〕48 号）	与收益相关
郑州高新区 2018 年度第二批知识产权优秀企业和个人奖励	14,000.00		《郑州高新技术产业开发区管理委员会关于对郑州高新区 2018 年度第二批知识产权优秀企业和个人奖励的决定》	与收益相关

项目	2019 年度	2018 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
河南省著名商标奖励		300,000.00	《郑州市人民政府关于印发郑州市建设中国制造强市若干政策的通知》（郑政〔2016〕29号）、《郑州市人民政府办公厅关于印发郑州市支持转型发展攻坚若干财政政策的通知》（郑政办〔2017〕94号）	与收益相关
2017 年度科技创新优秀企业奖励		280,000.00	郑州高新技术产业开发区管委会关于表彰 2017 年度科技创新优秀企业的决定（郑开管〔2018〕13号）	与收益相关
郑州高新区 2017 年高成长企业奖励		150,000.00	郑州高新区管委会《郑州高新区高成长奖励办法》（郑开管〔2015〕271号）	与收益相关
资本市场奖励		140,000.00	《郑州高新技术产业开发区管委会关于进一步加快企业上市和挂牌交易的意见》（郑开管文〔2017〕71号）、《郑州高新技术产业开发区管委会关于加快科技金融服务体系建设的实施意见》（郑开管〔2017〕23号）	与收益相关
合计	2,164,000.00	870,000.00		-

44. 营业外支出

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
滞纳金	1,055,420.58	3,102,705.72	2,824.36	
非流动资产毁损报废损失	68,993.28	181,508.12	21,630.71	20,957.98
其中：固定资产	68,993.28	181,508.12	21,630.71	20,957.98
对外捐赠支出			5,000.00	
其他	5,660.38	11,264.48	2,883.98	
合计	1,130,074.24	3,295,478.32	32,339.05	20,957.98

（续）

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
滞纳金	1,055,420.58	3,102,705.72	2,824.36	
非流动资产毁损报废损失	68,993.28	181,508.12	21,630.71	20,957.98
其中：固定资产	68,993.28	181,508.12	21,630.71	20,957.98
对外捐赠支出			5,000.00	
其他	5,660.38	11,264.48	2,883.98	
合计	1,130,074.24	3,295,478.32	32,339.05	20,957.98

45. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当年所得税费用	4,127,296.66	10,461,556.08	7,758,154.57	6,282,111.34
递延所得税费用	-53,557.64	-82,097.68	18,136.23	-389,132.28
合计	4,073,739.02	10,379,458.40	7,776,290.80	5,892,979.06

（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
本年利润总额	32,991,464.74	70,885,082.33	57,609,011.15	42,740,711.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,948,719.71	10,632,762.35	8,641,351.67	6,411,106.74
调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,132.07	859,296.32	158,255.08	254,534.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
本年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				
加计扣除的影响	-918,112.76	-1,112,600.27	-1,023,315.95	-772,661.74

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
所得税费用	4,073,739.02	10,379,458.40	7,776,290.80	5,892,979.06

46. 现金流量表项目

（1） 收到和支付的其他与经营、投资活动有关的现金

1） 收到的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
个人卡归还款项		16,000,000.00		
政府补助	3,190,300.00	3,495,050.86	5,108,500.00	1,492,300.00
利息收入	300,281.24	182,881.20	119,555.09	90,232.49
个税手续费返还	38,794.52	2,243.47		
其他	63,912.54	108,972.95	12,903.58	1,200.00
合计	3,593,288.30	19,789,148.48	5,240,958.67	1,583,732.49

2） 支付的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
期间费用付现支出	5,912,449.15	10,119,134.05	9,182,856.27	7,596,116.87
滞纳金	1,055,420.58	3,102,705.72	2,824.36	
手续费	26,893.73	170,527.56	74,075.19	10,007.11
经营性款项的增加	41,918.86	219,844.65	806,367.91	156,092.44
其他	5,660.38	11,264.48	7,883.98	
合计	7,042,342.70	13,623,476.46	10,074,007.71	7,762,216.42

3） 收到的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
赎回银行理财产品		346,626,000.00	295,890,000.00	266,100,000.00
银行理财收益		2,400,489.06	3,083,118.74	2,150,413.38
合计		349,026,489.06	298,973,118.74	268,250,413.38

4） 支付的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
购买银行理财产品		248,126,000.00	316,390,000.00	310,100,000.00
合计		248,126,000.00	316,390,000.00	310,100,000.00

（2） 现金流量表补充资料

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	28,917,725.72	60,505,623.93
加：资产减值准备	273,179.04	79,811.46
信用减值损失	142,570.21	626,608.74
固定资产折旧	1,383,695.62	2,329,903.01
使用权资产折旧		
无形资产摊销	333,632.08	634,729.73
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	68,993.28	181,508.12
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）		
投资损失（收益以“-”填列）		-2,564,649.05
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-53,557.64	-82,097.68
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-5,173,127.76	-5,768,899.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-3,751,174.23	-5,903,632.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-8,019,977.83	6,418,655.69
其他（注）	713,133.36	118,855.56
经营活动产生的现金流量净额	14,835,091.85	56,576,417.82
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：		
现金的年末余额	72,034,271.87	76,733,715.92
减：现金的年初余额	76,733,715.92	25,368,573.26
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,699,444.05	51,365,142.66

（续）

项目	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	49,832,720.35	36,847,732.53
加：资产减值准备	130,908.65	3,076,168.69
信用减值损失	-61,327.62	
固定资产折旧	2,132,508.84	2,017,316.07
使用权资产折旧		
无形资产摊销	410,173.23	236,228.42
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	125,852.31	-4,657.25
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	21,630.71	20,957.98
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-260,797.53	46,512.33
财务费用（收益以“-”填列）		
投资损失（收益以“-”填列）	-3,503,380.23	-2,936,953.97
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	18,136.23	-389,132.28
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	8,146,862.38	1,043,974.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-3,106,194.72	-1,183,040.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	3,384,247.72	2,295,448.83
其他（注）		
经营活动产生的现金流量净额	57,271,340.32	41,070,555.31
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：		
现金的年末余额	25,368,573.26	8,521,442.50
减：现金的年初余额	8,521,442.50	31,024,898.55
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	16,847,130.76	-22,503,456.05

注：2021 年 1-6 月其他为当期确认的股份支付费用 713,133.36 元；2020 年度其他为当期确认的股份支付费用 118,855.56 元。

（3） 现金和现金等价物

项目	2021年1-6月	2020年度
现金	72,034,271.87	76,733,715.92
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	71,754,616.37	76,696,826.60
可随时用于支付的其他货币资金	279,655.50	36,889.32
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	72,034,271.87	76,733,715.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（续）

项目	2019年度	2018年度
现金	25,368,573.26	8,521,442.50
其中：库存现金	37,926.52	155,200.86
可随时用于支付的银行存款	25,296,726.73	8,116,222.20
可随时用于支付的其他货币资金	33,920.01	250,019.44
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	25,368,573.26	8,521,442.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

47. 外币货币性项目

项目	2021年6月30日外币余额	折算汇率	2021年6月30日折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元			
应收账款	—	—	2,257,299.83
其中：美元	164,128.61	6.4601	1,060,287.24
欧元	155,735.29	7.6862	1,197,012.59

（续）

项目	2020年12月31日外币余额	折算汇率	2020年12月31日折算人民币余额
货币资金	—	—	2,179.32
其中：美元	334.00	6.5249	2,179.32
应收账款	—	—	1,148,167.43
其中：美元	70,885.48	6.5249	462,520.66
欧元	85,438.85	8.0250	685,646.77

（续）

项目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	2019年12月31日折算人民币余额
货币资金	—	—	589.49
其中：美元	84.50	6.9762	589.49
应收账款	—	—	769,560.02
其中：美元	50,226.00	6.9762	350,386.62
欧元	53,633.60	7.8155	419,173.40

（续）

项目	2018年12月31日外币余额	折算汇率	2018年12月31日折算人民币余额
货币资金	—	—	576.58
其中：美元	84.01	6.8632	576.58
应收账款	—	—	993,106.56
其中：美元	63,486.52	6.8632	435,720.69
欧元	71,029.00	7.8473	557,385.87

48. 政府补助

种类	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	列报项目
2020 年度科技型企业研发费用后补助	1,796,000.00				其他收益
2020 年河南省企业研究开发财政补助	510,000.00				其他收益
2020 年中央财政知识产权运营服务体系建设补助资金	375,000.00				其他收益

种类	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	列报项目
郑州高新区 2020 年度高成长企业奖励	220,000.00				营业外收入
2021 年春节及元宵期间企业稳工稳产补贴资金	100,000.00				其他收益
郑州高新区 2020 年度知识产权优秀企业奖励	26,500.00				其他收益
郑州高新区 2019 年度知识产权优秀企业奖励	18,000.00				其他收益
2019 年度科技型企业研发费用后补助		1,820,000.00			其他收益
2019 年郑州市对外开放专项资金——国家专利奖励		400,000.00			营业外收入
河南省企业研究开发财政补助		350,000.00			其他收益
以工代训补贴	144,800.00	344,000.00			其他收益
2019 年上半年中小开项目资金		183,100.00			其他收益
2020 年第五批企业新型学徒制预支补贴		150,000.00			其他收益
2019 第一批知识产权优秀企业政策兑现		127,000.00			其他收益
稳岗补贴		92,150.86	36,200.00	28,200.00	其他收益
2019 年第二批中央财政授权专利资助资金		15,500.00			其他收益
第二届河南省专利奖奖励资金		10,000.00			营业外收入
2019 年度第一批中央财政专利资助资金		3,300.00			其他收益
郑州市 2018 年科技型企业研发费用后补助专项资金			1,270,000.00		其他收益
2019 年建设中国制造强市奖补专项资金			1,000,000.00		营业外收入
中央财政知识产权运营服务体系建设补助资金			600,000.00		其他收益
2018 年度科技创新优秀企业奖励			500,000.00		营业外收入

种类	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	列报项目
2018 年度郑州市对外开放专项资金			450,000.00		营业外收入
2018 年郑州市规上企业研发费用后补助专项资金			300,000.00		其他收益
支持外贸中小企业开拓市场项目补助资金			283,500.00		其他收益
2018 年度科技创新优秀企业奖励			280,000.00		其他收益
郑州高新区 2018 年度高成长企业奖励			200,000.00		营业外收入
郑州高新区 2018 年度知识产权优秀企业奖励			64,500.00		其他收益
郑州市 2018 年度第三批专利申请资助金			51,900.00		其他收益
2018 年建设中国制造强市奖补专项资金			29,100.00		其他收益
2018 年下半年中小企业开拓市场项目补助资金			19,300.00		其他收益
2019 年第二批河南省科技基础条件建设专项经费			10,000.00		其他收益
郑州高新区 2018 年度第二批知识产权优秀企业和个人奖励			14,000.00		营业外收入
河南省著名商标奖励				300,000.00	营业外收入
2017 年河南省研究开发补助财政专项资金和市配套资金				255,000.00	其他收益
2017 年上半年中小开项目补助资金				190,900.00	其他收益
2017 年度科技创新优秀企业奖励				280,000.00	营业外收入
郑州高新区 2017 年高成长企业奖励				150,000.00	营业外收入
资本市场奖励				140,000.00	营业外收入
郑州市 2016 年下半年中小企业开拓国际市场项目补助				109,000.00	其他收益

种类	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	列报项目
郑州市 2017 年度第三批专利申请资助资金				26,100.00	其他收益
第十二届投洽会展位特装补贴资金				12,600.00	其他收益
郑州市 2018 年度第一批专利申请资助资金				500.00	其他收益
合计	3,190,300.00	3,495,050.86	5,108,500.00	1,492,300.00	-

六、 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关内容。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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之内。

(1) 市场风险

1)汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元和欧元有关，本公司境外销售业务主要以美元、欧元计价结算，其他业务活动以人民币计价结算。于报告期各期末，除下表所述资产的美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2021年6月30日外币余额	2020年12月31日外币余额	2019年12月31日外币余额	2018年12月31日外币余额
货币资金-美元		334.00	84.50	84.01
应收账款-美元	1,060,287.24	70,885.48	50,226.00	63,486.52
应收账款-欧元	1,197,012.59	85,438.85	53,633.60	71,029.00

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。本公司以美元进行结算的交易量较大，但相关汇率风险在本公司可承受范围内，不会对本公司经营业绩产生重大影响。

2）利率风险

本公司报告期内无银行借款等带息债务，利率风险对本公司经营业绩影响较小。

3）价格风险

本公司以市场价格采购材料、销售商品和提供劳务，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2021年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。于2021年6月30日，本公司应收账款金额前五名合计9,368,772.54元，占应收账款余额的比例为27.15%，本公司并未面临重大信用集中风险。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析详见本附注五相关科目的披露。

2.敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

本公司各期末外币资产余额较小，在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响极低。

七、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	2021 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）应收款项融资			6,562,745.90	6,562,745.90
（二）其他权益工具投资			6,080,000.00	6,080,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			12,642,745.90	12,642,745.90
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的负债总额				

（续）

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）应收款项融资			5,381,357.93	5,381,357.93
（二）其他权益工具投资			6,080,000.00	6,080,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			11,461,357.93	11,461,357.93
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的负债总额				

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产		98,760,797.53		98,760,797.53
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		98,760,797.53		98,760,797.53
（1）债务工具投资		98,760,797.53		98,760,797.53
（二）应收款项融资			5,075,257.66	5,075,257.66
（三）其他权益工具投资			6,080,000.00	6,080,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		98,760,797.53	11,155,257.66	109,916,055.19
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的负债总额				

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		53,134,572.60		53,134,572.60
1. 交易性金融资产		53,134,572.60		53,134,572.60
（1）债务工具投资		53,134,572.60		53,134,572.60
持续以公允价值计量的资产总额		53,134,572.60		53,134,572.60
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

本公司于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

八、 关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1） 控股股东及最终控制方

本公司控股股东、实际控制人为杨新征、崔文峰。

（2） 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	2021 年 6 月 30 日持股金额	2021 年 6 月 30 日持股比例（%）
杨新征	32,582,000.00	37.34
崔文峰	37,418,000.00	42.89
合计	70,000,000.00	80.23

（续）

控股股东	2020 年 12 月 31 日持股金额	2020 年 12 月 31 日持股比例（%）
杨新征	32,582,000.00	37.34
崔文峰	37,418,000.00	42.89
合计	70,000,000.00	80.23

（续）

控股股东	2019 年 12 月 31 日持股金额	2019 年 12 月 31 日持股比例（%）
杨新征	42,582,000.00	50.10
崔文峰	42,418,000.00	49.90
合计	85,000,000.00	100.00

（续）

控股股东	2018 年 12 月 31 日持股金额	2018 年 12 月 31 日持股比例（%）
杨新征	42,581,000.00	50.10
崔文峰	42,419,000.00	49.90
合计	85,000,000.00	100.00

2. 子公司

本公司无子公司情况。

3. 合营企业及联营企业

本公司无合营或联营企业情况。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
杨露	持有公司11.46%的股份
崔博	持有公司5.73%的股份
郑州众智投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人崔文峰担任执行事务合伙人
郑州众智电气自动化有限公司（已注销）	实际控制人杨新征、崔文峰共同投资
郑州智荣电子薄膜开关有限公司	控股股东、实际控制人崔文峰妹夫楚伟峰持有20%的股权并任监事，财务总监杨新艳原配偶刘伟持有35%的股权并任法定代表人、执行董事
郑州康电电子科技有限公司	控股股东、实际控制人崔文峰妹夫张全伟持有100%的股权，并任法定代表人、执行董事
郑州木盛信息科技有限公司	董事会秘书邓艳峰之胞弟邓峰持有100%的股权并任法定代表人、执行董事、总经理
郑州高新知识产权研究中心	独立董事杨红军出资90%，并任主任
汉威科技集团股份有限公司	独立董事尚中锋任董事、副总经理
郑州畅威物联网科技有限公司	独立董事尚中锋任法定代表人、董事长、总经理
郑州汉威智能仪表有限公司	独立董事尚中锋任法定代表人、执行董事
郑州吉地艾斯仪器有限公司	独立董事尚中锋任法定代表人、董事长
广东龙泉科技有限公司	独立董事尚中锋任法定代表人、董事长
鞍山易兴自动化工程有限公司	独立董事尚中锋任董事
英吉森安全消防系统（上海）有限公司	独立董事尚中锋任董事
沈阳金建数字城市软件有限公司	独立董事尚中锋任董事
郑州圣帝庙旅游开发有限公司	控股股东、实际控制人崔文峰曾持有100%的股权并任执行董事、法定代表人，后于2020年12月份对外转让全部股权

（二） 关联交易

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

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
郑州智荣电子薄膜开关有限公司	采购原材料等	259,534.46	394,263.04	336,483.29	308,764.87
郑州康电电子科技有限公司	委托加工	147,167.94	190,262.89	89,872.00	62,715.50

2. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆出				
杨新征	5,000,000.00	2018年3月6日	2020年12月24日	注
崔文峰	5,000,000.00	2018年3月3日	2020年12月24日	注

注：详见本附注“八、（三）关联方往来余额 1.应收项目：注”相关注释。

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	2021年1-6月（万元）	2020年度（万元）	2019年度（万元）	2018年度（万元）
薪酬合计	222.75	417.66	342.81	321.25

4. 其他关联交易

无。

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	杨新征	5,000,000.00	
其他应收款	崔文峰	5,000,000.00	
应收账款	郑州智荣电子薄膜开关有限公司	150,000.00	60,000.00

（续）

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	杨新征	5,000,000.00	
其他应收款	崔文峰	5,000,000.00	
应收账款	郑州智荣电子薄膜开关有限公司	150,000.00	30,000.00

注：2018 年 3 月，公司将财务总监杨新艳个人卡中资金拆借给崔文峰 500.00 万元，拆借给杨新征（由杨新征近亲属代收）500.00 万元，借款人崔文峰、杨新征已于 2020 年 12 月将该借款及利息归还。此关联方余额系其他应收款-个人卡款项穿透列报。

2. 应付项目

项目名称	关联方	2021 年 6 月 30 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
应付账款	郑州智荣电子薄膜开关有限公司	130,590.69	60,768.32	71,939.67	123,510.38
应付账款	郑州康电电子科技有限公司	71,147.91			
应付股利	杨新征			15,329,520.00	
应付股利	崔文峰			15,270,480.00	

（四）关联方承诺

无。

九、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
公司本年授予的各项权益工具总额		225.20 万股		
公司本年行权的各项权益工具总额		225.20 万股		
公司本年失效的各项权益工具总额		无		
公司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		无		
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限		无		

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		每股收益乘以市盈率		
对可行权权益工具数量的确定依据		立即行权		
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无	无		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	831,988.92 元	118,855.56 元		
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	713,133.36 元	118,855.56 元		

3. 以现金结算的股份支付情况

无。

十、 或有事项

截止报告期各期末，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截止报告期各期末，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截止至本报告报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、财务报告批准

本财务报告于 2021 年 8 月 17 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年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
非流动资产处置损益	-68,993.28	-181,508.12	-147,483.02	-16,300.73
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,190,300.00	3,495,050.86	5,108,500.00	1,492,300.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		371,155.34	492,689.92	445,703.61
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		2,193,493.71	3,271,487.84	2,444,738.03
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
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	-997,168.42	-3,004,997.25	2,195.24	1,200.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	2,124,138.30	2,873,194.54	8,727,389.98	4,367,640.91
减：所得税影响额	476,933.83	896,535.04	1,309,641.49	655,146.14
合计	1,647,204.47	1,976,659.50	7,417,748.49	3,712,494.77

2. 净资产收益率及每股收益

2021 年 1-6 月利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	15.21	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	14.35	0.31	0.31

（续）

2020 年度利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	30.82	0.71	0.71
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	29.81	0.69	0.69

（续）

2019 年度利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	28.09	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	23.91	0.50	0.50

（续）

2018 年度利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	24.95	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	22.44	0.39	0.39

郑州众智科技股份有限公司

二〇二一年八月十七日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

（副 本）（3-1）

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　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张克，叶韶勋，顾仁荣，李晓英，谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

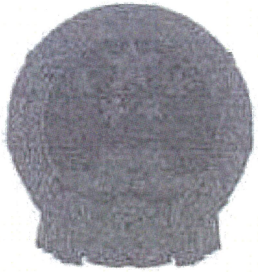
2021年 08月 11日

3-2-1-131

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一五年十月五日

中华人民共和国财政部制

3-2-1-132

证书序号：000380

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋

证书号：16　　发证时间：二〇一九年十　月十　日

证书有效期至：二〇二一年十月　十五日

3-2-1-133



姓名 高强

性别 男

出生日期 1971-09-14

工作单位 北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所

身份证号码 412729197109148115

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2020年3月30日
年 /y 月 /m 日 /d

证书编号：410500060009
No. of Certificate

批准注册协会：河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1998 年 11 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京中证天通河南分 事务所 CPAs

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

2017 年 12 月 11 日 /y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和郑州分 事务所 CPAs

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

2017 年 12 月 11 日 /y /m /d

中华人民共和国财政部制
Issued by the Ministry of Finance of the People's Republic of China



姓　　名
Full name 赵利红

性　　别
Sex 女

出生日期
Date of birth 1983-05-11

工作单位
Working unit 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码
Identity card No. 410821198305112029

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年检验登记
Annual Renewal Registration

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

2020年3月30日

年 月 日
/y /m /d

证书编号：
No. of Certificate 110100754999

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

发证日期：
Date of Issuance 2017 年/y 04 月/m 14 日/d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs 亚太（集团）

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017 年/y 11 月/m 1 日/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs 信永中和郑州分

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017 年/y 11 月/m 10 日/d

中华人民共和国财政部制
Issued by the Ministry of Finance of the People's Republic of China