

# 审计报告

---

深圳万讯自控股份有限公司  
容诚审字[2021]518Z0297号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国北京

## 目录

| 序号 | 内 容         | 页码     |
|----|-------------|--------|
| 1  | 审计报告        | 2-7    |
| 2  | 合并资产负债表     | 8      |
| 3  | 合并利润表       | 9      |
| 4  | 合并现金流量表     | 10     |
| 5  | 合并所有者权益变动表  | 11-12  |
| 6  | 母公司资产负债表    | 13     |
| 7  | 母公司利润表      | 14     |
| 8  | 母公司现金流量表    | 15     |
| 9  | 母公司所有者权益变动表 | 16-17  |
| 10 | 财务报表附注      | 18-136 |

# 审计报告

容诚审字[2021]518Z0297号

深圳万讯自控股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了深圳万讯自控股份有限公司（以下简称万讯自控）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万讯自控2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于万讯自控，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

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

### （一）应收账款减值

#### 1、事项描述

截至2020年12月31日，万讯自控公司合并财务报表中应收账款账面余额为人民币266,574,848.16元，应收账款减值金额为人民币43,588,145.68元，账面价值为人民币222,986,702.48元。应收账款减值计提会计政策参见财务报表附注三、10，应收账款披露参见财务报表附注五、3。

万讯自控管理层（以下简称管理层）根据应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备，由于应收账款坏账准备的确认涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对应收账款减值实施的相关程序主要包括：

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

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

（3）评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（4）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

（5）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）商誉减值

### 1、事项描述

截至 2020 年 12 月 31 日万讯自控合并财务报表中商誉原值为人民币 248,606,736.15 元，减值准备为人民币 68,586,907.76 元，账面价值为人民币 180,019,828.39 元。商誉减值披露参见财务报表附注三、21 和附注五、17。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，以及每年年度终了，管理层对商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确

定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对商誉减值实施的相关程序主要包括：

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

(2) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(5) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、经审批预算、会议纪要、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(6) 复核管理层对关键假设执行的敏感性分析，评价关键假设的变化对减值测试结果的影响，识别在选择关键假设时可能存在的管理层偏向的迹象；

(7) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(8) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(9) 基于管理层所使用的方法和假设，作出对未来现金流量现值的点估计，并评价与管理层的点估计是否存在重大差异；

(10) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括万讯自控 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者

似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估万讯自控的持续经营能力，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万讯自控、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万讯自控的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计

证据,就可能对万讯自控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万讯自控不能持续经营。

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

(6) 就万讯自控中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

(此页为万讯自控容诚审字[2021]518Z0297号审计报告之签字盖章页。)

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：潘新华  
（项目合伙人）

中国 北京

中国注册会计师：陈美婷

2021年4月23日



# 合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：深圳万讯自控股份有限公司

单位：元币种：人民币

| 项目          | 附注五 | 2020年12月31日      | 2019年12月31日      | 项目            | 附注五 | 2020年12月31日      | 2019年12月31日      |
|-------------|-----|------------------|------------------|---------------|-----|------------------|------------------|
| 流动资产：       |     |                  |                  | 流动负债：         |     |                  |                  |
| 货币资金        | 1   | 254,460,122.26   | 252,640,509.78   | 短期借款          | 21  | 14,871,544.00    | 9,120,588.00     |
| 交易性金融资产     |     |                  |                  | 交易性金融负债       |     |                  |                  |
| 衍生金融资产      |     |                  |                  | 衍生金融负债        |     |                  |                  |
| 应收票据        | 2   | 2,729,911.85     | 3,589,286.20     | 应付票据          | 22  |                  | 6,740,051.46     |
| 应收账款        | 3   | 222,986,702.48   | 219,650,012.03   | 应付账款          | 23  | 96,752,892.24    | 72,384,213.40    |
| 应收款项融资      | 4   | 45,099,176.27    | 61,480,938.86    | 预收款项          | 24  |                  | 32,867,768.38    |
| 预付款项        | 5   | 11,823,521.81    | 8,152,037.10     | 合同负债          | 25  | 30,592,314.12    | 不适用              |
| 其他应收款       | 6   | 9,115,016.37     | 6,209,357.26     | 应付职工薪酬        | 26  | 53,816,858.22    | 44,141,178.12    |
| 其中：应收利息     |     |                  |                  | 应交税费          | 27  | 8,652,206.48     | 8,835,870.92     |
| 应收股利        |     |                  |                  | 其他应付款         | 28  | 8,343,053.92     | 19,739,309.97    |
| 存货          | 7   | 160,531,667.63   | 122,726,420.40   | 其中：应付利息       |     |                  |                  |
| 合同资产        | 8   | 8,396,089.60     | 不适用              | 应付股利          |     |                  | 780,889.68       |
| 持有待售资产      |     |                  |                  | 持有待售负债        |     |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |     |                  |                  | 一年内到期的非流动负债   | 29  | 20,150,000.00    | 14,688,600.00    |
| 其他流动资产      | 9   | 5,625,497.39     | 2,869,361.85     | 其他流动负债        | 30  | 3,964,774.30     |                  |
| 流动资产合计      |     | 720,767,705.66   | 677,317,923.48   | 流动负债合计        |     | 237,143,643.28   | 208,517,580.25   |
| 非流动资产：      |     |                  |                  | 非流动负债：        |     |                  |                  |
| 债权投资        |     |                  |                  | 长期借款          |     |                  |                  |
| 其他债权投资      |     |                  |                  | 应付债券          |     |                  |                  |
| 长期应收款       |     |                  |                  | 其中：优先股        |     |                  |                  |
| 长期股权投资      | 10  | 44,957,121.46    | 38,609,894.02    | 永续债           |     |                  |                  |
| 其他权益工具投资    | 11  | 14,718,377.93    | 15,687,118.72    | 长期应付款         | 31  | 7,846,197.29     | 4,253,640.81     |
| 其他非流动金融资产   |     |                  |                  | 长期应付职工薪酬      |     |                  |                  |
| 投资性房地产      | 12  | 56,400,606.15    | 51,329,824.72    | 预计负债          |     |                  |                  |
| 固定资产        | 13  | 206,621,188.25   | 198,029,980.01   | 递延收益          | 32  | 13,042,314.53    | 22,039,823.48    |
| 在建工程        | 14  | 50,874,768.45    | 5,494,251.66     | 递延所得税负债       | 19  | 4,134,612.03     | 3,257,977.12     |
| 生产性生物资产     |     |                  |                  | 其他非流动负债       |     |                  |                  |
| 油气资产        |     |                  |                  | 非流动负债合计       |     | 25,023,123.85    | 29,551,441.41    |
| 无形资产        | 15  | 67,151,855.21    | 77,363,327.31    | 负债合计          |     | 262,166,767.13   | 238,069,021.66   |
| 开发支出        | 16  | 16,417,005.93    | 14,307,098.29    | 所有者权益：        |     |                  |                  |
| 商誉          | 17  | 180,019,828.39   | 158,483,663.66   | 股本            | 33  | 285,747,886.00   | 286,214,080.00   |
| 长期待摊费用      | 18  | 6,072,165.81     | 7,801,204.21     | 其他权益工具        |     |                  |                  |
| 递延所得税资产     | 19  | 12,761,432.77    | 14,438,242.75    | 其中：优先股        |     |                  |                  |
| 其他非流动资产     | 20  | 3,886,819.72     | 6,653,873.95     | 永续债           |     |                  |                  |
| 非流动资产合计     |     | 659,881,170.07   | 588,198,479.30   | 资本公积          | 34  | 486,525,827.77   | 487,579,047.26   |
|             |     |                  |                  | 减：库存股         | 35  |                  | 11,517,842.88    |
|             |     |                  |                  | 其他综合收益        | 36  | -7,972,002.91    | -3,732,378.08    |
|             |     |                  |                  | 专项储备          |     |                  |                  |
|             |     |                  |                  | 盈余公积          | 37  | 29,327,783.61    | 23,488,980.65    |
|             |     |                  |                  | 未分配利润         | 38  | 269,099,343.67   | 218,673,507.37   |
|             |     |                  |                  | 归属于母公司所有者权益合计 |     | 1,062,728,838.14 | 1,000,705,394.32 |
|             |     |                  |                  | 少数股东权益        |     | 55,753,270.46    | 26,741,986.80    |
|             |     |                  |                  | 所有者权益合计       |     | 1,118,482,108.60 | 1,027,447,381.12 |
| 资产总计        |     | 1,380,648,875.73 | 1,265,516,402.78 | 负债和所有者权益总计    |     | 1,380,648,875.73 | 1,265,516,402.78 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2020 年度

编制单位：深圳万讯自控股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                           | 附注五 | 2020 年度               | 2019 年度               |
|------------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业总收入                      |     | <b>732,202,203.62</b> | <b>697,149,078.60</b> |
| 其中：营业收入                      | 39  | 732,202,203.62        | 697,149,078.60        |
| 二、营业总成本                      |     | <b>640,708,915.91</b> | <b>628,648,219.82</b> |
| 其中：营业成本                      | 39  | 337,940,704.88        | 320,057,914.44        |
| 税金及附加                        | 40  | 7,840,832.43          | 7,995,184.69          |
| 销售费用                         | 41  | 171,171,025.50        | 168,310,151.58        |
| 管理费用                         | 42  | 63,900,392.25         | 71,220,770.79         |
| 研发费用                         | 43  | 60,136,525.03         | 62,240,156.36         |
| 财务费用                         | 44  | -280,564.18           | -1,175,958.04         |
| 其中：利息费用                      |     | 438,124.29            | 402,096.77            |
| 利息收入                         |     | 3,235,597.84          | 2,220,561.61          |
| 加：其他收益                       | 45  | 27,350,678.87         | 20,568,811.63         |
| 投资收益（损失以“-”号填列）              | 46  | -854,442.69           | 134,079.16            |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益           |     | -5,031,582.33         | -1,623,767.55         |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益           |     |                       |                       |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）           |     |                       |                       |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）          |     |                       |                       |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）            | 47  | -2,717,357.20         | -4,631,132.61         |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）            | 48  | -7,754,313.00         | -6,438,368.28         |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）            | 49  | 211,911.23            | 678,397.11            |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）            |     | <b>107,729,764.92</b> | <b>78,812,645.79</b>  |
| 加：营业外收入                      | 50  | 447,359.95            | 441,861.22            |
| 减：营业外支出                      | 51  | 729,006.81            | 242,600.25            |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）          |     | <b>107,448,118.06</b> | <b>79,011,906.76</b>  |
| 减：所得税费用                      | 52  | 17,357,648.41         | 13,000,147.95         |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）            |     | <b>90,090,469.65</b>  | <b>66,011,758.81</b>  |
| （一）按经营持续性分类                  |     |                       |                       |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |     | 90,090,469.65         | 66,011,758.81         |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |     |                       |                       |
| （二）按所有权归属分类                  |     |                       |                       |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |     | 90,430,139.02         | 64,150,972.42         |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |     | -339,669.37           | 1,860,786.39          |
| 六、其他综合收益的税后净额                |     | <b>-4,239,624.83</b>  | <b>-3,666,525.63</b>  |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |     | -4,239,624.83         | -3,666,525.63         |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |     | -1,118,740.79         | -4,268,191.27         |
| （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            | 53  | -1,118,740.79         | -4,268,191.27         |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动            |     |                       |                       |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |     | -3,120,884.04         | 601,665.64            |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益           |     |                       |                       |
| （2）其他债权投资公允价值变动              |     |                       |                       |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |     |                       |                       |
| （4）其他债权投资信用减值准备              |     |                       |                       |
| （5）现金流量套期储备                  |     |                       |                       |
| （6）外币财务报表折算差额                | 53  | -3,120,884.04         | 601,665.64            |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |     |                       |                       |
| 七、综合收益总额                     |     | <b>85,850,844.82</b>  | <b>62,345,233.18</b>  |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |     | 86,190,514.19         | 60,484,446.79         |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |     | -339,669.37           | 1,860,786.39          |
| 八、每股收益                       |     |                       |                       |
| （一）基本每股收益（元/股）               |     | 0.32                  | 0.22                  |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |     | 0.32                  | 0.22                  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

2020 年度

编制单位：深圳万讯自控股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                       | 附注五 | 2020 年度               | 2019 年度               |
|---------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |     |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |     | 685,377,793.99        | 630,920,994.92        |
| 收到的税费返还                   |     | 14,821,895.08         | 20,742,265.38         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 54  | 11,503,846.22         | 5,761,673.58          |
| 经营活动现金流入小计                |     | 711,703,535.29        | 657,424,933.88        |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |     | 233,624,815.13        | 208,088,814.31        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |     | 172,067,030.68        | 174,820,897.11        |
| 支付的各项税费                   |     | 66,689,557.95         | 66,060,242.32         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 54  | 133,083,727.61        | 119,651,229.47        |
| 经营活动现金流出小计                |     | 605,465,131.37        | 568,621,183.21        |
| 经营活动产生的现金流量净额             |     | <b>106,238,403.92</b> | <b>88,803,750.67</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |     |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |     | 374,400,000.00        |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |     | 2,011,257.67          | 2,451,373.10          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |     | 1,610,540.70          | 2,268,703.59          |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |     |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 54  | 1,523,297.53          |                       |
| 投资活动现金流入小计                |     | 379,545,095.90        | 4,720,076.69          |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |     | 53,448,289.44         | 31,860,494.79         |
| 投资支付的现金                   |     | 387,772,004.02        | 10,677,600.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |     | 2,656,129.24          |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 54  | 1,484.84              | 1,551,722.89          |
| 投资活动现金流出小计                |     | 443,877,907.54        | 44,089,817.68         |
| 投资活动产生的现金流量净额             |     | <b>-64,332,811.64</b> | <b>-39,369,740.99</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |     |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |     | 2,700,000.00          | 2,158,320.99          |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |     | 2,700,000.00          | 2,158,320.99          |
| 取得借款收到的现金                 |     | 14,996,066.00         | 9,075,554.00          |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 54  | 11,952.00             |                       |
| 筹资活动现金流入小计                |     | 17,708,018.00         | 11,233,874.99         |
| 偿还债务支付的现金                 |     | 11,996,066.00         | 4,075,554.00          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |     | 36,175,987.33         | 35,465,849.10         |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |     | 791,473.60            | 1,051,472.41          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 54  | 2,634,034.56          | 10,446,246.61         |
| 筹资活动现金流出小计                |     | 50,806,087.89         | 49,987,649.71         |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |     | <b>-33,098,069.89</b> | <b>-38,753,774.72</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |     |                       |                       |
|                           |     | -345,583.65           | -132,668.62           |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |     |                       |                       |
| 力口：期初现金及现金等价物余额           |     | 243,949,705.13        | 233,402,138.79        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |     |                       |                       |
|                           |     | <b>252,411,643.87</b> | <b>243,949,705.13</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

2020 年度

编制单位：深圳万讯自控股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2020 年度        |        |    |  |                |                |               |      |               |                |                  |               |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|----------------|---------------|------|---------------|----------------|------------------|---------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |                |               |      |               |                | 少数股东权益           | 所有者权益合计       |                  |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股          | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          |                  |               | 小计               |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                |                |               |      |               |                |                  |               |                  |
| 一、上年年末余额              | 286,214,080.00 |        |    |  | 487,579,047.26 | 11,517,842.88  | -3,732,378.08 |      | 23,488,980.65 | 218,673,507.37 | 1,000,705,394.32 | 26,741,986.80 | 1,027,447,381.12 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                |                |               |      |               |                |                  |               |                  |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                |                |               |      |               |                |                  |               |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |  |                |                |               |      |               |                |                  |               |                  |
| 其他                    |                |        |    |  |                |                |               |      |               |                |                  |               |                  |
| 二、本年年初余额              | 286,214,080.00 |        |    |  | 487,579,047.26 | 11,517,842.88  | -3,732,378.08 |      | 23,488,980.65 | 218,673,507.37 | 1,000,705,394.32 | 26,741,986.80 | 1,027,447,381.12 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -466,194.00    |        |    |  | -1,053,219.49  | -11,517,842.88 | -4,239,624.83 |      | 5,838,802.96  | 50,425,836.30  | 62,023,443.82    | 29,011,283.66 | 91,034,727.48    |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |                | -4,239,624.83 |      |               | 90,430,139.02  | 86,190,514.19    | -339,669.37   | 85,850,844.82    |
| （二）所有者投入和减少资本         | -466,194.00    |        |    |  | -597,951.77    | -11,517,842.88 |               |      |               |                | 10,453,697.11    | 31,009,667.95 | 41,463,365.06    |
| 1.所有者投入的普通股           | -466,194.00    |        |    |  | -2,219,083.44  | -11,517,842.88 |               |      |               |                | 8,832,565.44     | 31,008,390.74 | 39,840,956.18    |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |        |    |  |                |                |               |      |               |                |                  |               |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |    |  | 1,621,131.67   |                |               |      |               |                | 1,621,131.67     | 1,277.21      | 1,622,408.88     |
| 4.其他                  |                |        |    |  |                |                |               |      |               |                |                  |               |                  |
| （三）利润分配               |                |        |    |  |                |                |               |      | 5,838,802.96  | -40,004,302.72 | -34,165,499.76   | -791,473.60   | -34,956,973.36   |
| 1.提取盈余公积              |                |        |    |  |                |                |               |      | 5,838,802.96  | -5,838,802.96  |                  |               |                  |
| 2.对所有者（或股东）的分配        |                |        |    |  |                |                |               |      |               | -34,165,499.76 | -34,165,499.76   | -791,473.60   | -34,956,973.36   |
| 3.其他                  |                |        |    |  |                |                |               |      |               |                |                  |               |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |    |  |                |                |               |      |               |                |                  |               |                  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |                |        |    |  |                |                |               |      |               |                |                  |               |                  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |                |        |    |  |                |                |               |      |               |                |                  |               |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |        |    |  |                |                |               |      |               |                |                  |               |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |    |  |                |                |               |      |               |                |                  |               |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                |        |    |  |                |                |               |      |               |                |                  |               |                  |
| 6.其他                  |                |        |    |  |                |                |               |      |               |                |                  |               |                  |
| （五）专项储备               |                |        |    |  |                |                |               |      |               |                |                  |               |                  |
| 1.本年提取                |                |        |    |  |                |                |               |      |               |                |                  |               |                  |
| 2.本年使用                |                |        |    |  |                |                |               |      |               |                |                  |               |                  |
| （六）其他                 |                |        |    |  | -455,267.72    |                |               |      |               |                | -455,267.72      | -867,241.32   | -1,322,509.04    |
| 四、本年年末余额              | 285,747,886.00 |        |    |  | 486,525,827.77 |                | -7,972,002.91 |      | 29,327,783.61 | 269,099,343.67 | 1,062,728,838.14 | 55,753,270.46 | 1,118,482,108.60 |

## 合并所有者权益变动表

编制单位：深圳万讯自控股份有限公司

| 项目                 | 2019 年度        |        |  |  |                |                |               |      |               |                |                  |               |                  |
|--------------------|----------------|--------|--|--|----------------|----------------|---------------|------|---------------|----------------|------------------|---------------|------------------|
|                    | 归属于母公司所有者权益    |        |  |  |                |                |               |      |               |                |                  | 少数股东权益        | 所有者权益合计          |
|                    | 股本             | 其他权益工具 |  |  | 资本公积           | 减：库存股          | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 小计               |               |                  |
| 优先股                | 永续债            | 其他     |  |  |                |                |               |      |               |                |                  |               |                  |
| 一、上年年末余额           | 286,214,080.00 |        |  |  | 485,159,015.14 | 23,164,560.00  | -65,852.45    |      | 19,775,444.21 | 192,581,760.99 | 960,499,887.89   | 23,412,305.26 | 983,912,193.15   |
| 加：会计政策变更           |                |        |  |  |                |                |               |      |               |                |                  |               |                  |
| 前期差错更正             |                |        |  |  |                |                |               |      |               |                |                  |               |                  |
| 同一控制下企业合并其他        |                |        |  |  |                |                |               |      |               |                |                  |               |                  |
| 二、本年初余额            | 286,214,080.00 |        |  |  | 485,159,015.14 | 23,164,560.00  | -65,852.45    |      | 19,775,444.21 | 192,581,760.9  | 960,499,887.89   | 23,412,305.26 | 983,912,193.15   |
| 三、本年增减变动金额（减少以号填列） |                |        |  |  | 2,420,032.12   | -11,646,717.12 | -3,666,525.63 |      | 3,713,536.44  | 26,091,746.38  | 40,205,506.43    | 3,329,681.54  | 43,535,187.97    |
| （一）综合收益总额          |                |        |  |  |                |                | -3,666,525.63 |      |               | 64,150,972.42  | 60,484,446.79    | 1,860,786.39  | 62,345,233.18    |
| （二）所有者投入和减少资本      |                |        |  |  | 2,420,032.12   | -11,646,717.12 |               |      |               |                | 14,066,749.24    | 2,158,320.99  | 16,225,070.23    |
| 1.所有者投入的普通股        |                |        |  |  |                |                |               |      |               |                |                  | 2,158,320.99  | 2,158,320.99     |
| 2.其他权益工具持有者投入资本    |                |        |  |  |                |                |               |      |               |                |                  |               |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额   |                |        |  |  | 2,782,078.69   | -11,646,717.12 |               |      |               |                | 14,428,795.81    |               | 14,428,795.81    |
| 4.其他               |                |        |  |  | -362,046.57    |                |               |      |               |                | -362,046.57      |               | -362,046.57      |
| （三）利润分配            |                |        |  |  |                |                |               |      | 3,713,536.44  | -38,059,226.04 | -34,345,689.60   | -740,519.74   | -35,086,209.34   |
| 1.提取盈余公积           |                |        |  |  |                |                |               |      | 3,713,536.44  | -3,713,536.44  |                  |               |                  |
| 2.对所有者（或股东）的分配     |                |        |  |  |                |                |               |      |               | -34,345,689.60 | -34,345,689.60   | -1,051,472.41 | -35,397,162.01   |
| 3.其他               |                |        |  |  |                |                |               |      |               |                |                  | 310,952.67    | 310,952.67       |
| （四）所有者权益内部结转       |                |        |  |  |                |                |               |      |               |                |                  |               |                  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）    |                |        |  |  |                |                |               |      |               |                |                  |               |                  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）    |                |        |  |  |                |                |               |      |               |                |                  |               |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损         |                |        |  |  |                |                |               |      |               |                |                  |               |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益  |                |        |  |  |                |                |               |      |               |                |                  |               |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益     |                |        |  |  |                |                |               |      |               |                |                  |               |                  |
| 6.其他               |                |        |  |  |                |                |               |      |               |                |                  |               |                  |
| （五）专项储备            |                |        |  |  |                |                |               |      |               |                |                  |               |                  |
| 1.本年提取             |                |        |  |  |                |                |               |      |               |                |                  |               |                  |
| 2.本年使用             |                |        |  |  |                |                |               |      |               |                |                  |               |                  |
| （六）其他              |                |        |  |  |                |                |               |      |               |                |                  | 51,093.90     | 51,093.90        |
| 四、本年年末余额           | 286,214,080.00 |        |  |  | 487,579,047.26 | 11,517,842.88  | -3,732,378.08 |      | 23,488,980.65 | 218,673,507.37 | 1,000,705,394.32 | 26,741,986.80 | 1,027,447,381.12 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：深圳万讯自控股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 资产          | 附注十五 | 2020年12月31日      | 2019年12月31日    | 负债和所有者权益    | 附注十五 | 2020年12月31日      | 2019年12月31日    |
|-------------|------|------------------|----------------|-------------|------|------------------|----------------|
| 流动资产：       |      |                  |                | 流动负债：       |      |                  |                |
| 货币资金        |      | 166,267,008.86   | 186,724,788.37 | 短期借款        |      |                  |                |
| 交易性金融资产     |      |                  |                | 交易性金融负债     |      |                  |                |
| 衍生金融资产      |      |                  |                | 衍生金融负债      |      |                  |                |
| 应收票据        |      | 1,113,405.87     | 605,184.58     | 应付票据        |      |                  |                |
| 应收账款        | 1    | 39,380,052.47    | 52,503,516.98  | 应付账款        |      | 63,938,548.83    | 61,177,800.57  |
| 应收款项融资      |      | 30,793,009.36    | 30,520,278.35  | 预收款项        |      |                  | 13,689,569.22  |
| 预付款项        |      | 2,617,175.18     | 2,388,550.95   | 合同负债        |      | 12,283,985.99    | 不适用            |
| 其他应收款       | 2    | 96,649,315.23    | 63,055,433.30  | 应付职工薪酬      |      | 25,925,080.53    | 18,770,219.12  |
| 其中：应收利息     |      |                  |                | 应交税费        |      | 3,331,586.01     | 635,261.15     |
| 应收股利        |      |                  |                | 其他应付款       |      | 6,924,719.89     | 14,955,705.25  |
| 存货          |      | 57,122,530.28    | 42,485,780.63  | 其中：应付利息     |      |                  |                |
| 合同资产        |      | 1,855,799.95     | 不适用            | 应付股利        |      |                  | 780,889.68     |
| 持有待售资产      |      |                  |                | 持有待售负债      |      |                  |                |
| 一年内到期的非流动资产 |      |                  |                | 一年内到期的非流动负债 |      | 14,840,000.00    | 9,378,600.00   |
| 其他流动资产      |      | 14,000.00        | 1,557,818.99   | 其他流动负债      |      | 1,596,918.18     |                |
| 流动资产合计      |      | 395,812,297.20   | 379,841,352.15 | 流动负债合计      |      | 128,840,839.43   | 118,607,155.31 |
| 非流动资产：      |      |                  |                | 非流动负债：      |      |                  |                |
| 债权投资        |      |                  |                | 长期借款        |      |                  |                |
| 其他债权投资      |      |                  |                | 应付债券        |      |                  |                |
| 长期应收款       |      |                  |                | 其中：优先股      |      |                  |                |
| 长期股权投资      | 3    | 450,008,589.51   | 416,281,305.49 | 永续债         |      |                  |                |
| 其他权益工具投资    |      | 9,118,367.93     | 10,087,108.72  | 长期应付款       |      | 7,846,197.29     | 4,253,640.81   |
| 其他非流动金融资产   |      |                  |                | 长期应付职工薪酬    |      |                  |                |
| 投资性房地产      |      | 30,603,365.71    | 21,228,144.43  | 预计负债        |      |                  |                |
| 固定资产        |      | 32,279,959.33    | 40,483,289.76  | 递延收益        |      | 6,930,598.48     | 7,396,473.48   |
| 在建工程        |      |                  |                | 递延所得税负债     |      |                  |                |
| 生产性生物资产     |      |                  |                | 其他非流动负债     |      |                  |                |
| 油气资产        |      |                  |                | 非流动负债合计     |      | 14,776,795.77    | 11,650,114.29  |
| 无形资产        |      | 52,228,318.04    | 55,729,239.45  | 负债合计        |      | 143,617,635.20   | 130,257,269.60 |
| 开发支出        |      | 6,801,690.07     | 6,592,499.58   | 所有者权益：      |      |                  |                |
| 商誉          |      | 19,632,357.08    | 19,632,357.08  | 股本          |      | 285,747,886.00   | 286,214,080.00 |
| 长期待摊费用      |      | 2,103,264.48     | 2,546,904.25   | 其他权益工具      |      |                  |                |
| 递延所得税资产     |      | 4,421,403.18     | 3,454,809.82   | 其中：优先股      |      |                  |                |
| 其他非流动资产     |      | 397,163.76       | 1,801,378.09   | 永续债         |      |                  |                |
| 非流动资产合计     |      | 607,594,479.09   | 577,837,036.67 | 资本公积        |      | 475,238,852.19   | 475,835,526.75 |
|             |      |                  |                | 减：库存股       |      |                  | 11,517,842.88  |
|             |      |                  |                | 其他综合收益      |      | -6,753,718.29    | -5,634,977.50  |
|             |      |                  |                | 专项储备        |      |                  |                |
|             |      |                  |                | 盈余公积        |      | 29,327,783.61    | 23,488,980.65  |
|             |      |                  |                | 未分配利润       |      | 76,228,337.58    | 59,035,352.20  |
|             |      |                  |                | 所有者权益合计     |      | 859,789,141.09   | 827,421,119.22 |
| 资产总计        |      | 1,003,406,776.29 | 957,678,388.82 | 负债和所有者权益总计  |      | 1,003,406,776.29 | 957,678,388.82 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2020 年度

编制单位：深圳万讯自控股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                    | 附注十五 | 2020 年度               | 2019 年度               |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业收入                 | 4    | <b>348,344,957.83</b> | <b>317,358,358.66</b> |
| 减：营业成本                 | 4    | 157,114,320.71        | 154,143,800.25        |
| 税金及附加                  |      | 2,846,697.51          | 2,892,646.43          |
| 销售费用                   |      | 77,808,830.24         | 76,258,057.90         |
| 管理费用                   |      | 23,860,956.70         | 29,638,512.05         |
| 研发费用                   |      | 32,948,767.29         | 39,359,732.81         |
| 财务费用                   |      | -1,068,591.22         | -1,855,068.05         |
| 其中：利息费用                |      |                       |                       |
| 利息收入                   |      | 3,378,833.25          | 2,227,962.36          |
| 力口：其他收益                |      | 12,309,092.47         | 14,271,234.49         |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        | 5    | 5,260,979.06          | 11,610,516.95         |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |      | 1,204,593.47          | 824,290.55            |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     |      |                       |                       |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）     |      |                       |                       |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）    |      |                       |                       |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      |      | -1,594,829.47         | 635,518.26            |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      |      | -3,859,426.27         | -3,419,325.63         |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |      | 12,788.12             | -944.94               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      |      | <b>66,962,580.51</b>  | <b>40,017,676.40</b>  |
| 加：营业外收入                |      | 22,277.43             | 171,612.39            |
| 减：营业外支出                |      | 46,831.42             | 81,241.80             |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |      | <b>66,938,026.52</b>  | <b>40,108,046.99</b>  |
| 减：所得税费用                |      | 8,549,996.93          | 2,972,682.63          |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | <b>58,388,029.59</b>  | <b>37,135,364.36</b>  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |      | <b>58,388,029.59</b>  | 37,135,364.36         |
| （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          |      | <b>-1,118,740.79</b>  | <b>-5,634,977.50</b>  |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |      | -1,118,740.79         | -5,634,977.50         |
| 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       |      | -1,118,740.79         | -5,634,977.50         |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动       |      |                       |                       |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |      |                       |                       |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益      |      |                       |                       |
| 2.其他债权投资公允价值变动         |      |                       |                       |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额   |      |                       |                       |
| 4.其他债权投资信用减值准备         |      |                       |                       |
| 5.现金流量套期储备             |      |                       |                       |
| 6.外币财务报表折算差额           |      |                       |                       |
| 六、综合收益总额               |      | <b>57,269,288.80</b>  | <b>31,500,386.86</b>  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2020 年度

编制单位：深圳万讯自控股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                       | 附注 | 2020 年度               | 2019 年度               |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量             |    |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 346,537,028.43        | 333,523,046.99        |
| 收到的税费返还                   |    | 11,338,526.00         | 13,311,683.93         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 7,771,951.10          | 9,286,925.88          |
| 经营活动现金流入小计                |    | 365,647,505.53        | 356,121,656.80        |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 138,124,432.60        | 122,784,358.50        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 71,174,731.24         | 80,562,240.50         |
| 支付的各项税费                   |    | 28,648,972.02         | 24,993,744.10         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 74,991,480.54         | 64,707,540.31         |
| 经营活动现金流出小计                |    | 312,939,616.40        | 293,047,883.41        |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | <b>52,707,889.13</b>  | <b>63,073,773.39</b>  |
| 二、投资活动产生的现金流量             |    |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    | 303,000,000.00        |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 4,056,385.59          | 10,786,226.40         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 740,978.69            | 1,094,507.22          |
| 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            |    | 543,000.00            | 165,000.00            |
| 投资活动现金流入小计                |    | 308,340,364.28        | 12,045,733.62         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 12,144,515.75         | 12,547,914.08         |
| 投资支付的现金                   |    | 328,217,775.00        | 16,552,600.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 4,800,000.00          | 4,500,000.00          |
| 投资活动现金流出小计                |    | <b>345,162,290.75</b> | <b>33,600,514.08</b>  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | <b>-36,821,926.47</b> | <b>-21,554,780.46</b> |
| 三、筹资活动产生的现金流量             |    |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |    |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 11,952.00             |                       |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 11,952.00             |                       |
| 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         |    | 34,946,389.44         | 34,012,279.92         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | <b>990,034.56</b>     | <b>1,496,246.61</b>   |
| 筹资活动现金流出小计                |    | <b>35,936,424.00</b>  | <b>35,508,526.53</b>  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | <b>-35,924,472.00</b> | <b>■35,508,526.53</b> |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |    | <b>-207,270.17</b>    | <b>-158,879.86</b>    |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |    | <b>-20,245,779.51</b> | <b>5,851,586.54</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 186,483,044.78        | 180,631,458.24        |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | <b>166,237,265.27</b> | <b>186,483,044.78</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司所有者权益变动表

2020 年度

| 项目                    | 2020 年度        |        |     |    |                |                |               |      |               |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|----------------|---------------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股          | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |                |               |      |               |                |                |
| 一、上年年末余额              | 286,214,080.00 |        |     |    | 475,835,526.75 | 11,517,842.88  | -5,634,977.50 |      | 23,488,980.65 | 59,035,352.20  | 827,421,119.22 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |                |               |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |                |               |      |               |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |                |               |      |               | -1,190,741.49  | -1,190,741.49  |
| 二、本年初余额               | 286,214,080.00 |        |     |    | 475,835,526.75 | 11,517,842.88  | -5,634,977.50 |      | 23,488,980.65 | 57,844,610.71  | 826,230,377.73 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -466,194.00    |        |     |    | -596,674.56    | -11,517,842.88 | -1,118,740.79 |      | 5,838,802.96  | 18,383,726.87  | 33,558,763.36  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |                | -1,118,740.79 |      |               | 58,388,029.59  | 57,269,288.80  |
| （二）所有者投入和减少资本         | -466,194.00    |        |     |    | -596,674.56    | -11,517,842.88 |               |      |               |                | 10,454,974.32  |
| 1.所有者投入的普通股           | -466,194.00    |        |     |    | -2,219,083.44  | -11,517,842.88 |               |      |               |                | 8,832,565.44   |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                |                |               |      |               |                |                |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |    | 1,622,408.88   |                |               |      |               |                | 1,622,408.88   |
| 4.其他                  |                |        |     |    |                |                |               |      |               |                |                |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |                |               |      | 5,838,802.96  | -40,004,302.72 | -34,165,499.76 |
| 1.提取盈余公积              |                |        |     |    |                |                |               |      | 5,838,802.96  | -5,838,802.96  |                |
| 2.对所有者（或股东）的分配        |                |        |     |    |                |                |               |      |               | -34,165,499.76 | -34,165,499.76 |
| 3.其他                  |                |        |     |    |                |                |               |      |               |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |                |               |      |               |                |                |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                |                |               |      |               |                |                |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                |                |               |      |               |                |                |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |        |     |    |                |                |               |      |               |                |                |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |     |    |                |                |               |      |               |                |                |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                |        |     |    |                |                |               |      |               |                |                |
| 6.其他                  |                |        |     |    |                |                |               |      |               |                |                |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                |                |               |      |               |                |                |
| 1.本年提取                |                |        |     |    |                |                |               |      |               |                |                |
| 2.本年使用                |                |        |     |    |                |                |               |      |               |                |                |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |                |               |      |               |                |                |
| 四、本年年末余额              | 285,747,886.00 |        |     |    | 475,238,852.19 |                | -6,753,718.29 |      | 29,327,783.61 | 76,228,337.58  | 859,789,141.09 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

2020 年度

| 项目                    | 2019 年度        |        |     |    |                |                |               |      |               |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|----------------|---------------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股          | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |                |               |      |               |                |                |
| 一、上年年末余额              | 286,214,080.00 |        |     |    | 473,053,448.06 | 23,164,560.00  |               |      | 19,775,444.21 | 59,959,213.88  | 815,837,626.15 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |                |               |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |                |               |      |               |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |                |               |      |               |                |                |
| 二、本年年初余额              | 286,214,080.00 |        |     |    | 473,053,448.06 | 23,164,560.00  |               |      | 19,775,444.21 | 59,959,213.88  | 815,837,626.15 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    | 2,782,078.69   | -11,646,717.12 | -5,634,977.50 |      | 3,713,536.44  | -923,861.68    | 11,583,493.07  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |                | -5,634,977.50 |      |               | 37,135,364.36  | 31,500,386.86  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    | 2,782,078.69   | -11,646,717.12 |               |      |               |                | 14,428,795.81  |
| 1.所有者投入的普通股           |                |        |     |    |                |                |               |      |               |                |                |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                |                |               |      |               |                |                |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |    | 2,782,078.69   | -11,646,717.12 |               |      |               |                | 14,428,795.81  |
| 4.其他                  |                |        |     |    |                |                |               |      |               |                |                |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |                |               |      | 3,713,536.44  | -38,059,226.04 | -34,345,689.60 |
| 1.提取盈余公积              |                |        |     |    |                |                |               |      | 3,713,536.44  | -3,713,536.44  |                |
| 2.对所有者（或股东）的分配        |                |        |     |    |                |                |               |      |               | -34,345,689.60 | -34,345,689.60 |
| 3.其他                  |                |        |     |    |                |                |               |      |               |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |                |               |      |               |                |                |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                |                |               |      |               |                |                |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                |                |               |      |               |                |                |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |        |     |    |                |                |               |      |               |                |                |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |     |    |                |                |               |      |               |                |                |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                |        |     |    |                |                |               |      |               |                |                |
| 6.其他                  |                |        |     |    |                |                |               |      |               |                |                |
| （五）专项储备，              |                |        |     |    |                |                |               |      |               |                |                |
| 1.本年提取                |                |        |     |    |                |                |               |      |               |                |                |
| 2.本年使用                |                |        |     |    |                |                |               |      |               |                |                |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |                |               |      |               |                |                |
| 四、本年年末余额              | 286,214,080.00 |        |     |    | 475,835,526.75 | 11,517,842.88  | -5,634,977.50 |      | 23,488,980.65 | 59,035,352.20  | 827,421,119.22 |

# 深圳万讯自控股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

深圳万讯自控股份有限公司（以下简称“本公司”或者“公司”）系深圳万讯自控有限公司以整体变更的方式，由深圳万讯自控有限公司的原股东傅宇晨、尊威贸易（深圳）有限公司、傅晓阳、王洪、孟祥历、郑维强等 44 名股东作为发起人发起设立，于 2009 年 1 月 4 日经深圳市工商行政管理局核准成立，领取统一社会信用代码 9144030061888635X4 号企业法人营业执照。

2008 年 12 月 1 日，本公司创立大会通过决议，将深圳万讯自控有限公司截至 2008 年 9 月 30 日的净资产 70,812,372.06 元，按 1: 0.76 的比例折为股本总额 53,630,000 元，具体如下：

| 股东名称         | 注册资本          |         | 实收股本          |         |
|--------------|---------------|---------|---------------|---------|
|              | 金额            | 比例(%)   | 金额            | 比例(%)   |
| 尊威贸易（深圳）有限公司 | 11,036,000.00 | 20.5780 | 11,036,000.00 | 20.5780 |
| 傅宇晨          | 16,394,000.00 | 30.5687 | 16,394,000.00 | 30.5687 |
| 王洪           | 5,678,000.00  | 10.5873 | 5,678,000.00  | 10.5873 |
| 傅晓阳          | 5,678,000.00  | 10.5874 | 5,678,000.00  | 10.5874 |
| 孟祥历          | 4,606,400.00  | 8.5892  | 4,606,400.00  | 8.5892  |
| 郑维强等 39 人    | 10,237,600.00 | 19.0894 | 10,237,600.00 | 19.0894 |
| 合计           | 53,630,000.00 | 100     | 53,630,000.00 | 100     |

经中国证券监督管理委员会 2010 年 8 月 4 日（证监许可[2010]1057 号文）核准，本公司于 2010 年 8 月 27 日通过深圳证券交易所，采用网下向股票配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，公开发行新股 1,800 万股，共募集资金人民币 27,973.31 万元（已扣除发行费用），其中新增股本 1,800 万元，其余计入资本公积 26,173.31 万元，首次公开发行后本公司注册资本变更为 7,163 万元。

2011年5月20日，本公司2010年度股东大会通过决议，以2010年末总股本7,163万股为基数，以资本公积每10股转增5股，共计3,581.50万股，转增后股本增至10,744.5万股。

2012年4月20日，本公司2011年度股东大会通过决议，以2011年末总股本10,744.5万股为基数，以资本公积金每10股转增5股，共计5,372.25万股，转增后股本增至16,116.75万股。

2014年04月18日，经公司2013年度股东大会决议通过，以2013年末总股本16,116.75万股为基数，以资本公积金每10股转增5股，共计转增8,058.375万股，转增后股本为24,175.125万股。

根据公司2014年第一次临时股东大会审议通过的限制性股票激励计划及公司第二届董事会第二十一次会议决议，授予限制性股票645万股，激励对象87人。截至2014年8月31日止，公司已收到限制性股票激励计划所涉及的股东认缴的全部出资款，其中增加股本645万元。截至2014年12月31日，变更后的注册资本和股本为24,820.125万元。

2015年4月3日，公司第二届董事会第二十五次会议和第二届监事会第十九次会议审议通过了《关于回购注销离职激励对象已授予限制性股票的议案》和《关于回购注销第一个解锁期已授予限制性股票的议案》，同意将离职激励对象张伟、周思甜等2人已获授但未解锁的全部限制性股票16万股及未达到解锁条件的第一个解锁期的62.9万股限制性股票，共计78.9万股限制性股票予以回购注销，回购价格为4.16元/股，涉及人数为87人。公司已于2015年6月4日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续，回购注销完成后，公司股本由24,820.125万元变更为24,741.225万元。

根据公司2015年第一次临时股东大会决议及《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》以及《向特定对象发行股份及支付现金购买资产的协议》，公司拟向傅宇晨、傅晓阳、王洪、仇玉华、董慧宇发行股份募集配套资金、以非公开发行股份及支付现金相结合的方式购买熊伟、龙方彦等51名投资者持有的成都安可信电子股份有限公司（以下简称“安可信”）全部股份。截至2015年7月24日止，公司已收到5名特定投资者缴纳的募集资金总额5,579.574万元，减去发行费用350万元后，实际募集资金净额5,229.574万元，计入股本人民币557.4万元。经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳万讯自控股份有限公司向熊伟等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1228号）核准，公司获准向熊伟、龙方彦等51名投资者发行股份。截至2015年8月17日止，公司已收到熊伟、龙方彦等51名投资者缴纳的新增注册资本1,510.4947万元，各

股东均以安可信股权出资。公司已于 2015 年 11 月 20 日完成工商变更,完成变更后的累计注册资本为人民币 26,809.1197 万元,股本 26,809.1197 万元。

2016 年 4 月 1 日,公司第三届董事会第九次会议和第三届监事会第六次会议审议通过了《关于回购注销离职激励对象已授予限制性股票的议案》和《关于回购注销第二个解锁期已授予限制性股票的议案》,同意将离职激励对象高万永、马文亮、谢宝勇、费鹏等 4 人已获授但未解锁的全部限制性股票 31.5 万股及未达到解锁条件的第二个解锁期的 118.8 万股限制性股票,共计 150.3 万股限制性股票予以回购注销。公司已于 2016 年 6 月 17 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续,本次回购注销完成后,公司股份总数由 26,809.1197 万股变更为 26,658.8197 万股。

2017 年 4 月 14 日,公司第三届董事会第十五次会议和第三届监事会第十一次会议审议通过《关于回购注销第三个解锁期已授予限制性股票的议案》,同意将未达到解锁条件的第三个解锁期的 415.8 万股限制性股票予以回购注销,本次回购注销限制性股票数量为 415.8 万股,占回购前公司总股本的 1.5597%,回购价格为 4.16 元/股,涉及人数为 81 人。本次回购注销完成后,公司首次限制性股票激励计划授予的限制性股票已全部回购注销。公司已于 2017 年 6 月 23 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续,本次回购注销完成后,公司股份总数由 26,658.8197 万股变更为 26,243.0197 万股。

2017 年 9 月 27 日,根据第三届第二十次董事会决议,授予限制性股票 372.9 万股,激励对象 138 人,截止 2017 年 10 月 10 日,已收到限制性股票激励计划所涉及的股东认缴的出资款 2,147.904 万元,其中增加股本 372.9 万元,资本公积 1,775.004 万元。截至 2017 年 10 月 31 日,变更后的注册资本和股本为 26,615.9197 万元。

根据公司第三届董事会第十次会议决议、第三届董事会第十三次会议决议、第三届董事会第十五次会议决议和 2016 年第一次临时股东大会决议,公司拟非公开发行股票,本次发行对象不超过 5 名,2017 年 7 月 19 日经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳万讯自控股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可【2017】1288 号)核准,公司获准非公开发行人民币普通股(A 股)股票不超过 2000 万股。截至 2017 年 12 月 26 日,公司已实质向各投资者发行人民币普通股(A 股)股票 19,617,883 股,每股面值 1 元,共计增加注册资本人民币 19,617,883.00 元。本次非公开发行股票每股发行价格为人民币 9.45 元,应募集资金总额 185,388,994.35 元,减除发行相关费用人民币 10,660,377.36 元(不含税金额)后,募集资金净额为 174,728,616.99 元。其中,计入股本人民币 19,617,883.00 元,计入资本公积(股本溢价)人民币 155,110,733.99 元。截至 2017 年 12 月 26 日止,变更后的注册资本人民币 285,777,080.00 元,累计股本人民币 285,777,080.00 元。

2018年7月2日，公司召开第三届董事会第二十五次会议、第三届监事会第二十次会议，审议通过了《关于回购注销离职激励对象已授予限制性股票的议案》，由于2017年限制性股票激励计划首次授予对象董慧宇、黄俊丽、陈卫卫已离职，确定回购注销首次授予以上三名原激励对象的限制性股票，分别为8万股、0.3万股、2万股，合计10.30万股，回购注销限制性股票的回购价格为5.76元/股。本次回购注销完成后，公司股份总数由285,777,080股变更为285,674,080股。

根据公司第三届董事会第二十五次会议决议，并根据《上市公司股权激励管理办法》和《2017年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，以及2017年第一次临时股东大会授权，确定向邹海龙等9名激励对象定向增发54万股公司限制性股票并申请增加注册资本54万元，本次定增价格为4.22元/股，定向增发完成后公司股份总数由285,674,080股增加至286,214,080股。

2019年10月24日，公司召开第四届董事会第十次会议，审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，由于2017年限制性股票激励计划首次授予对象杨鹏、余建彬、肖佳玲等15人已离职，确定回购注销首次授予以上15名原激励对象未解限的限制性股票合计228,800股，回购价格为5.76元/股；根据2017年限制性股票激励计划首次授予对象个人绩效考核结果，回购注销2017年限制性股票激励计划首次授予部分15名激励对象未满足第一个解锁期解锁条件部分的限制性股票合计23,407股，回购价格为5.76元/股；根据2017年限制性股票激励计划首次授予对象个人绩效考核结果，回购注销2017年限制性股票激励计划首次授予部分17名激励对象未满足第二个解锁期解锁条件部分的限制性股票合计42,106股，回购价格为5.76元。本次合计回购注销294,313股，本次回购注销完成后，公司股份总数由286,214,080股变更为285,919,767股。

2020年10月23日，公司召开第四届董事会第二十次会议，审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，由于2017年限制性股票激励计划首次授予对象晏超、金红、艾媛等5人已离职，确定回购注销首次授予以上5名原激励对象未解限的限制性股票合计36,000股，回购价格为5.76元/股；根据2017年限制性股票激励计划首次授予对象个人绩效考核结果，回购注销2017年限制性股票激励计划首次授予部分25名激励对象未满足第三个解锁期解锁条件部分的限制性股票合计135,881股，回购价格为5.76元/股。本次合计回购注销171,881股，本次回购注销完成后，公司股份总数由285,919,767股变更为285,747,886股。

本公司总部的经营地址深圳市南山区高新技术产业园北区三号路万讯自控大楼1-6层。法定代表人傅宇晨先生。

公司主要的经营活动为：自动化仪器仪表的研发、生产和销售。产品主要有：电动执行器、控制阀、流量计、信号调理仪表、物液位仪表、阀门定位器、楼宇执行器、电量变送器及其他仪器仪表。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 23 日决议批准报出。

## **2. 合并财务报表范围及变化**

本公司本期纳入合并范围的子公司合计 24 家，其中本年新增 6 家，本年减少 1 家，具体请参阅“附注六、合并范围的变动”和“附注七、在其他主体中的权益”

## **二、财务报表的编制基础**

### **1. 编制基础**

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

### **2. 持续经营**

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司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**

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### **1. 遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### **2. 会计期间**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **3. 营业周期**

本公司正常营业周期为一年。

### **4. 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时



也称为特殊目的主体)。

## **(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定**

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

## **(3) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## **(4) 报告期内增减子公司的处理**

### **①增加子公司或业务**

#### **A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

#### B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### (5)合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公

司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## **(6) 特殊交易的会计处理**

### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

#### **A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### **B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的

公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金

融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。



### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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合同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。

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基

础确认损失准备。

#### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组

合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方组合

应收账款组合 2 账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方组合

其他应收款组合 4 账龄组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 工程施工项目

合同资产组合 2 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### ② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除

非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确

认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与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为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### **（7）金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

### **11. 公允价值计量**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### **① 估值技术**

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。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。

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、周转材料、委托加工物资、库存商品、发出商品、劳务成本等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货



类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **13. 合同资产及合同负债**

#### **自 2020 年 1 月 1 日起适用**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### **14. 合同成本**

#### **自 2020 年 1 月 1 日起适用**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分

计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## **15. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## **(2) 初始投资成本确定**

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.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初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## **(3) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

### 16. 投资性房地产

#### (1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

#### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、21。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧年限（年）   | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-----------|--------|---------|
| 房屋、建筑物 | 30        | 10.00  | 3.00    |
| 土地使用权  | 合同约定的使用年限 | 0.00   | 2-3.33  |

### 17. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

#### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 30      | 10     | 3.00        |
| 机器设备    | 年限平均法 | 5-10    | 3      | 9.70-19.40  |
| 办公及电子设备 | 年限平均法 | 5       | 3      | 19.40       |
| 运输工具    | 年限平均法 | 3-5     | 3      | 19.40-32.33 |

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|--------|---------|
| 仪器及其他设备 | 年限平均法 | 5       | 3      | 19.40   |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 18. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 19. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 20. 无形资产

### （1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### （2）无形资产使用寿命及摊销

#### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目    | 预计使用寿命  | 依据                    |
|--------|---------|-----------------------|
| 土地使用权  | 30-50 年 | 法定使用权                 |
| 计算机软件  | 5-10 年  | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 特许权使用费 | 5-10 年  | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

#### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市

场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### **(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### **(4) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## **21. 长期资产减值**

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉、等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合



理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **22. 长期待摊费用**

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## **23. 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

#### **①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### **②职工福利费**

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

**③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费**

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损

益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### **(2) 离职后福利的会计处理方法**

#### ①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

##### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

##### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

##### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会

计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 24. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 25. 股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### (4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## **26. 收入确认原则和计量方法**

### **自 2020 年 1 月 1 日起适用**

#### **(1) 一般原则**

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

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- 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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### 商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有

权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

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

### 以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

#### (1) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

#### (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提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照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。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，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，按照他人使用本企业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

#### **(4) 建造合同收入**

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

本公司收入确认的具体方法如下：

公司主要销售电动执行器、控制阀、流量计等产品。公司根据行业和自身特点，采取直销和经销相结合的销售模式，销售商品确认收入的具体时点如下：

##### **①直销销售收入确认具体时点**

直销销售模式下，公司直接与终端客户签订销售合同，终端客户按合同比例预付货款后，公司安排生产，生产完成后按合同约定的方式交付，本公司在产品出库且交付完成后确认销售收入。

##### **②经销销售收入确认具体时点**

经销销售模式下，公司与经销商签订买断式的销售合同，经销商按照合同约定比例预付货款，信誉良好的经销商在本公司认定的信用额度内安排生产，生产完成后，产品出库且交付完成后确认销售收入。

## **27. 政府补助**

### **(1) 政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### **(2) 政府补助的计量**

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### **(3) 政府补助的会计处理**

#### **①与资产相关的政府补助**

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划分为与资产相关的政



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

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

#### ③政策性优惠贷款贴息

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。

#### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **28. 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### **(1) 递延所得税资产的确认**

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差

异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## **（2）递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 29. 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此

之外的均为经营租赁。

### **(1) 经营租赁的会计处理方法**

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### **(2) 融资租赁的会计处理方法**

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

## **30. 回购公司股份**

(1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总

额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

（2）公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

（3）库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

### **31. 限制性股票**

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

### **32. 重大会计判断和估计**

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### **金融资产的分类**

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### **应收账款预期信用损失的计量**

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用

内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### 递延所得税资产

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

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、26。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整2020年1月1日合同负债29,086,520.69元、其他流动负债3,781,247.69元、预收款项-32,867,768.38元、应收账款-10,732,445.60元、合同资产10,732,445.60元。相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为0元，其中盈余公积为0元、未分配利润为0元；对少数股东权益的影响金额为0元。本公司母公司财务报表相应调整2020年1月1日合同负债12,114,663.03元、其他流动负债1,574,906.19元、预收款项-13,689,569.22元、应收账款-1,282,160.69元、合同资产为1,282,160.69元。相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为0元，其中盈余公积为0元、未分配利润为0元。

上述会计政策变更经本公司于2020年4月17日召开的第四届董事会第十四次会议批准。

## (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## (3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

单位:元币种:人民币

| 项目       | 2019年12月31日    | 2020年1月1日      | 调整数            |
|----------|----------------|----------------|----------------|
| 应收账款[注1] | 219,650,012.03 | 208,917,566.43 | -10,732,445.60 |
| 合同资产     | 不适用            | 10,732,445.60  | 10,732,445.60  |
| 流动资产合计   | 219,650,012.03 | 219,650,012.03 |                |
| 预收款项[注2] | 32,867,768.38  |                | -32,867,768.38 |
| 合同负债     | 不适用            | 29,086,520.69  | 29,086,520.69  |
| 其他流动负债   |                | 3,781,247.69   | 3,781,247.69   |
| 流动负债合计   | 32,867,768.38  | 32,867,768.38  |                |

### 母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

| 项目     | 2019年12月31日   | 2020年1月1日     | 调整数            |
|--------|---------------|---------------|----------------|
| 应收账款   | 52,503,516.98 | 51,221,356.29 | -1,282,160.69  |
| 合同资产   | 不适用           | 1,282,160.69  | 1,282,160.69   |
| 流动资产合计 | 52,503,516.98 | 52,503,516.98 |                |
| 预收款项   | 13,689,569.22 |               | -13,689,569.22 |
| 合同负债   | 不适用           | 12,114,663.03 | 12,114,663.03  |
| 其他流动负债 |               | 1,574,906.19  | 1,574,906.19   |
| 流动负债合计 | 13,689,569.22 | 13,689,569.22 |                |

各项目调整情况说明:

注1: 合同资产、应收账款

于2020年1月1日，本公司将尚未完成的合同中不满足无条件收款权的应收账款10,732,445.60元重分类为合同资产。

注2、合同负债、预收款项、其他流动负债

于2020年1月1日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项32,867,768.38元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率           |
|---------|--|--------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务                                    | 13%、9%、6%、5% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额  | 5%、7%        |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额  | 3%           |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额  | 2%           |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴 | 1.2%、12%     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额   | 详见下表         |

#### 本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

| 纳税主体名称           | 所得税税率 |
|------------------|-------|
| 深圳万讯自控股份有限公司     | 15%   |
| 成都安可信电子股份有限公司    | 15%   |
| 成都特恩达燃气设备有限公司    | 15%   |
| 成都安可信时代科技有限公司    | 15%   |
| 成都安可信气体设备有限公司    | 15%   |
| 上海妙声力仪表有限公司      | 15%   |
| 香港万讯有限公司         | 16.5% |
| 上海雄风自控工程有限公司     | 20%   |
| 上海普菱柯仪器仪表有限公司    | 20%   |
| 深圳市万讯智能科技有限公司    | 20%   |
| 常州欧德思电机电器有限公司    | 20%   |
| 江阴万讯恩泰传感器有限公司    | 20%   |
| 三艾斯自控（江阴）有限公司    | 20%   |
| 天津市亿环自动化仪表技术有限公司 | 20%   |
| 成都新安可信消防技术服务有限公司 | 20%   |
| 深圳欧德思自控有限公司      | 20%   |
| 成都西斯特仪器仪表有限公司    | 20%   |
| 成都汇诚易联信息技术有限公司   | 20%   |
| 上海贝菲自动化仪表有限公司    | 20%   |
| 江苏贝菲自动化仪表有限公司    | 20%   |
| 江苏贝菲流量检测有限公司     | 20%   |
| 除上述以外的其他纳税主体     | 25%   |

### 2. 税收优惠

(1) 本公司于2018年10月16日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家



税务总局深圳市税务局颁发的编号为 GR201844201144 的《高新技术企业证书》，认定为国家级高新技术企业，认定有效期为 3 年。2018-2020 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 本公司子公司成都安可信电子股份有限公司于 2019 年 10 月 14 日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局颁发的编号为 GR201951000583 的《高新技术企业证书》，认定为国家级高新技术企业，认定有效期为 3 年。2019-2021 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(4) 本公司之子公司上海妙声力仪表有限公司于 2019 年 12 月 6 日取得上海科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的编号为 GR201931004569 的《高新技术企业证书》，认定为国家级高新技术企业，认定有效期为 3 年。2019-2021 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(5) 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，按 20% 税率减按 25% 计入应纳税所得额；超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，按 20% 的税率减按 50% 计入应纳税所得额。子公司上海雄风自控工程有限公司、上海普菱柯仪器仪表有限公司、深圳市万讯智能科技有限公司、常州欧德思电机电器有限公司、江阴万讯恩泰传感器有限公司、三艾斯自控（江阴）有限公司、深圳欧德思自控有限公司、成都新安可信消防技术服务有限公司、天津市亿环自动化仪表技术有限公司、上海贝菲自动化仪表有限公司、江苏贝菲自动化仪表有限公司、江苏贝菲流量检测有限公司、成都汇诚易联信息技术有限公司、成都西斯特仪器仪表有限公司符合小型微利企业的条件，本期享受上述优惠政策。

(6) 根据财政部、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号)规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。子公司成都特恩达燃气设备有限公司、成都安可信气体设备有限公司、成都安可信时代科技有限公司符合上述条件，本期享受上述优惠政策。

(7) 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)，本公司及下属子公司自主开发生产的软件产品销售增值税实际税负超过 3% 部分享受即征即退税收优惠政策。

### 3. 其他

香港万讯有限公司（以下简称香港万讯）为设立在香港特别行政区的企业，纳税所得

额 200 万港币以内适用 8.25%，200 万港币以上适用 16.5%。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

| 项目            | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金          | 15,273.76        | 15,453.60        |
| 银行存款          | 252,396,370.11   | 243,934,251.53   |
| 其他货币资金        | 2,048,478.39     | 8,690,804.65     |
| 合计            | 254,460,122.26   | 252,640,509.78   |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 2,845,822.54     | 740,775.21       |

其他货币资金中开立履约保函保证金 2,048,478.39 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

### 2. 应收票据

#### (1) 分类列示

| 种类     | 2020 年 12 月 31 日 |            |              | 2019 年 12 月 31 日 |            |              |
|--------|------------------|------------|--------------|------------------|------------|--------------|
|        | 账面余额             | 坏账准备       | 账面价值         | 账面余额             | 坏账准备       | 账面价值         |
| 银行承兑汇票 |                  |            |              |                  |            |              |
| 商业承兑汇票 | 2,873,591.41     | 143,679.56 | 2,729,911.85 | 3,778,196.00     | 188,909.80 | 3,589,286.20 |
| 合计     | 2,873,591.41     | 143,679.56 | 2,729,911.85 | 3,778,196.00     | 188,909.80 | 3,589,286.20 |

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

| 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 | 2,873,591.41     | 100.00 | 143,679.56 | 5.00    | 2,729,911.85 |
| 其中：商业承兑汇票 | 2,873,591.41     | 100.00 | 143,679.56 | 5.00    | 2,729,911.85 |
| 合计        | 2,873,591.41     | 100.00 | 143,679.56 | 5.00    | 2,729,911.85 |

(续上表)

| 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 |                  |       |      |         |      |

| 类别        | 2019年12月31日  |        |            |      |              |
|-----------|--------------|--------|------------|------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |      | 账面价值         |
| 按组合计提坏账准备 | 3,778,196.00 | 100.00 | 188,909.80 | 5.00 | 3,589,286.20 |
| 其中：商业承兑汇票 | 3,778,196.00 | 100.00 | 188,909.80 | 5.00 | 3,589,286.20 |
| 合计        | 3,778,196.00 | 100.00 | 188,909.80 | 5.00 | 3,589,286.20 |

坏账准备计提的具体说明：

于2020年12月31日、2019年12月31日，按商业承兑汇票计提坏账准备

| 名称     | 2020年12月31日  |            |             | 2019年12月31日  |            |             |
|--------|--------------|------------|-------------|--------------|------------|-------------|
|        | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例<br>(%) | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例<br>(%) |
| 商业承兑汇票 | 2,873,591.41 | 143,679.56 | 5.00        | 3,778,196.00 | 188,909.80 | 5.00        |
| 合计     | 2,873,591.41 | 143,679.56 | 5.00        | 3,778,196.00 | 188,909.80 | 5.00        |

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

### (3) 本期坏账准备的变动情况

| 类别     | 2019年12月31日 | 本期变动金额 |           |       | 2020年<br>12月31日 |
|--------|-------------|--------|-----------|-------|-----------------|
|        |             | 计提     | 收回或转回     | 转销或核销 |                 |
| 商业承兑汇票 | 188,909.80  |        | 45,230.24 |       | 143,679.56      |
| 合计     | 188,909.80  |        | 45,230.24 |       | 143,679.56      |

## 3. 应收账款

### (1) 按账龄披露

| 账龄     | 2020年12月31日    | 2019年12月31日    |
|--------|----------------|----------------|
| 1年以内   | 185,216,616.12 | 179,936,251.99 |
| 1至2年   | 31,175,768.88  | 31,433,101.48  |
| 2至3年   | 15,829,555.89  | 19,322,657.90  |
| 3至4年   | 9,188,806.52   | 9,623,546.70   |
| 4至5年   | 6,595,265.80   | 4,166,294.88   |
| 5年以上   | 18,568,834.95  | 18,260,890.24  |
| 小计     | 266,574,848.16 | 262,742,743.19 |
| 减：坏账准备 | 43,588,145.68  | 43,092,731.16  |
| 合计     | 222,986,702.48 | 219,650,012.03 |

### (2) 按坏账计提方法分类披露

| 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 | 266,574,848.16 | 100.00 | 43,588,145.68 | 16.35   | 222,986,702.48 |
| 其中：账龄组合   | 266,574,848.16 | 100.00 | 43,588,145.68 | 16.35   | 222,986,702.48 |
| 合计        | 266,574,848.16 | 100.00 | 43,588,145.68 | 16.35   | 222,986,702.48 |

(续上表)

| 类别        | 2019年12月31日    |        |               |         | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |         |                |
|           | 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 | 262,742,743.19 | 100.00 | 43,092,731.16 | 16.40   | 219,650,012.03 |
| 其中：账龄组合   | 262,742,743.19 | 100.00 | 43,092,731.16 | 16.40   | 219,650,012.03 |
| 合计        | 262,742,743.19 | 100.00 | 43,092,731.16 | 16.40   | 219,650,012.03 |

坏账准备计提的具体说明：

于2020年12月31日、2019年12月31日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 2020年12月31日    |               |         | 2019年12月31日    |               |         |
|------|----------------|---------------|---------|----------------|---------------|---------|
|      | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例(%) | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 185,216,616.12 | 9,260,830.86  | 5.00    | 179,936,251.99 | 8,996,812.60  | 5.00    |
| 1-2年 | 31,175,768.88  | 3,117,576.89  | 10.00   | 31,433,101.48  | 3,143,310.14  | 10.00   |
| 2-3年 | 15,829,555.89  | 4,748,866.79  | 30.00   | 19,322,657.90  | 5,796,797.38  | 30.00   |
| 3-4年 | 9,188,806.52   | 4,594,403.28  | 50.00   | 9,623,546.70   | 4,811,773.36  | 50.00   |
| 4-5年 | 6,595,265.80   | 3,297,632.91  | 50.00   | 4,166,294.88   | 2,083,147.44  | 50.00   |
| 5年以上 | 18,568,834.95  | 18,568,834.95 | 100.00  | 18,260,890.24  | 18,260,890.24 | 100.00  |
| 合计   | 266,574,848.16 | 43,588,145.68 | 16.35   | 262,742,743.19 | 43,092,731.16 | 16.40   |

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

### (3) 本期坏账准备的变动情况

| 类别        | 2019年12月31日   | 会计政策变更      | 2020年1月1日     | 本期变动金额       |       |              |           | 2020年12月31日   |
|-----------|---------------|-------------|---------------|--------------|-------|--------------|-----------|---------------|
|           |               |             |               | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销        | 其他        |               |
| 按组合计提坏账准备 | 43,092,731.16 | -564,865.56 | 42,527,865.60 | 2,605,322.57 |       | 1,640,596.24 | 95,553.75 | 43,588,145.68 |
| 合计        | 43,092,731.16 | -564,865.56 | 42,527,865.60 | 2,605,322.57 |       | 1,640,596.24 | 95,553.75 | 43,588,145.68 |

注：本期变动金额中的其他是合并范围变动导致的增加

(4) 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,640,596.24 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 余额            | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备余额       |
|------|---------------|----------------|--------------|
| 第一名  | 25,258,491.10 | 9.48           | 1,427,565.89 |
| 第二名  | 9,879,929.33  | 3.71           | 587,319.96   |
| 第三名  | 7,769,478.25  | 2.91           | 388,473.91   |
| 第四名  | 5,758,160.31  | 2.16           | 914,362.04   |
| 第五名  | 4,416,647.68  | 1.66           | 220,832.38   |
| 合计   | 53,082,706.67 | 19.91          | 3,538,554.18 |

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

| 项目   | 2020年12月31日公允价值 | 2019年12月31日公允价值 |
|------|-----------------|-----------------|
| 应收票据 | 45,099,176.27   | 61,480,938.86   |
| 合计   | 45,099,176.27   | 61,480,938.86   |

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

| 类别        | 2020年12月31日   |          |      |    |
|-----------|---------------|----------|------|----|
|           | 计提减值准备的基础     | 计提比例 (%) | 减值准备 | 备注 |
| 按组合计提减值准备 | 45,099,176.27 |          |      |    |
| 其中：银行承兑汇票 | 45,099,176.27 |          |      |    |
| 合计        | 45,099,176.27 |          |      |    |

(续上表)

| 类别        | 2019年12月31日   |          |      |    |
|-----------|---------------|----------|------|----|
|           | 计提减值准备的基础     | 计提比例 (%) | 减值准备 | 备注 |
| 按组合计提减值准备 | 61,480,938.86 |          |      |    |
| 其中：银行承兑汇票 | 61,480,938.86 |          |      |    |
| 合计        | 61,480,938.86 |          |      |    |

(3) 各报告期末本公司已质押的应收款项融资

| 种类     | 各期期末已质押金额   |              |
|--------|-------------|--------------|
|        | 2020年12月31日 | 2019年12月31日  |
| 银行承兑汇票 |             | 1,740,051.46 |
| 合计     |             | 1,740,051.46 |

(4) 各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

| 种 类    | 2020 年 12 月 31 日 |           | 2019 年 12 月 31 日 |           |
|--------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|        | 期末终止确认金额         | 期末未终止确认金额 | 期末终止确认金额         | 期末未终止确认金额 |
| 银行承兑汇票 | 56,882,108.52    |           | 60,696,580.91    |           |
| 合计     | 56,882,108.52    |           | 60,696,580.91    |           |

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 5. 预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 2020 年 12 月 31 日 |        | 2019 年 12 月 31 日 |        |
|---------|------------------|--------|------------------|--------|
|         | 金额               | 比例(%)  | 金额               | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 10,467,258.16    | 88.53  | 6,968,670.86     | 85.48  |
| 1 至 2 年 | 352,564.29       | 2.98   | 961,315.43       | 11.79  |
| 2 至 3 年 | 785,909.34       | 6.65   | 58,370.50        | 0.72   |
| 3 年以上   | 217,790.02       | 1.84   | 163,680.31       | 2.01   |
| 合计      | 11,823,521.81    | 100.00 | 8,152,037.10     | 100.00 |

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

| 单位名称 | 2020 年 12 月 31 日余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|--------------------|--------------------|
| 第一名  | 874,500.00         | 7.40               |
| 第二名  | 804,513.43         | 6.80               |
| 第三名  | 655,658.60         | 5.55               |
| 第四名  | 650,000.00         | 5.50               |
| 第五名  | 582,000.00         | 4.92               |
| 合计   | 3,566,672.03       | 30.17              |

## 6. 其他应收款

### (1) 分类列示

| 项 目   | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息  |                  |                  |
| 应收股利  |                  |                  |
| 其他应收款 | 9,115,016.37     | 6,209,357.26     |
| 合计    | 9,115,016.37     | 6,209,357.26     |

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

| 账龄     | 2020年12月31日   | 2019年12月31日  |
|--------|---------------|--------------|
| 1年以内   | 8,457,073.27  | 5,688,237.23 |
| 1至2年   | 781,060.85    | 434,178.12   |
| 2至3年   | 202,853.98    | 549,959.73   |
| 3至4年   | 142,018.75    | 32,387.56    |
| 4至5年   | 329,669.67    | 27,212.00    |
| 5年以上   | 315,563.00    | 294,634.01   |
| 小计     | 10,228,239.52 | 7,026,608.65 |
| 减：坏账准备 | 1,113,223.15  | 817,251.39   |
| 合计     | 9,115,016.37  | 6,209,357.26 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质      | 2020年12月31日   | 2019年12月31日  |
|-----------|---------------|--------------|
| 应收软件增值税退税 | 986,101.37    | 910,683.42   |
| 押金及保证金    | 3,225,737.22  | 2,816,290.00 |
| 关联方借款     | 3,000,000.00  | 1,568,869.09 |
| 合作意向金     | 1,150,000.00  |              |
| 备用金及其他    | 1,866,400.93  | 1,730,766.14 |
| 小计        | 10,228,239.52 | 7,026,608.65 |
| 减：坏账准备    | 1,113,223.15  | 817,251.39   |
| 合计        | 9,115,016.37  | 6,209,357.26 |

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2020年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶段   | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值         |
|------|---------------|--------------|--------------|
| 第一阶段 | 8,457,073.27  | 422,853.66   | 8,034,219.61 |
| 第二阶段 | 1,771,166.25  | 690,369.49   | 1,080,796.76 |
| 第三阶段 |               |              |              |
| 合计   | 10,228,239.52 | 1,113,223.15 | 9,115,016.37 |

2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别        | 账面余额         | 计提比例（%） | 坏账准备       | 账面价值         | 理由              |
|-----------|--------------|---------|------------|--------------|-----------------|
| 按单项计提坏账准备 |              |         |            |              |                 |
| 按组合计提坏账准备 | 8,457,073.27 | 5.00    | 422,853.66 | 8,034,219.61 |                 |
| 其中：账龄组合   | 8,457,073.27 | 5.00    | 422,853.66 | 8,034,219.61 | 自初始确认后信用风险未显著增加 |

| 类别 | 账面余额         | 计提比例 (%) | 坏账准备       | 账面价值         | 理由 |
|----|--------------|----------|------------|--------------|----|
| 合计 | 8,457,073.27 | 5.00     | 422,853.66 | 8,034,219.61 |    |

2020年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

| 类别        | 账面余额         | 计提比例 (%) | 坏账准备       | 账面价值         | 理由                 |
|-----------|--------------|----------|------------|--------------|--------------------|
| 按单项计提坏账准备 |              |          |            |              |                    |
| 按组合计提坏账准备 | 1,771,166.25 | 38.98    | 690,369.49 | 1,080,796.76 |                    |
| 其中：账龄组合   | 1,771,166.25 | 38.98    | 690,369.49 | 1,080,796.76 | 信用风险已显著增加但尚未发生信用减值 |
| 合计        | 1,771,166.25 | 38.98    | 690,369.49 | 1,080,796.76 |                    |

B.截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶段   | 账面余额         | 坏账准备       | 账面价值         |
|------|--------------|------------|--------------|
| 第一阶段 | 5,688,237.23 | 284,411.87 | 5,403,825.36 |
| 第二阶段 | 1,338,371.42 | 532,839.52 | 805,531.90   |
| 第三阶段 |              |            |              |
| 合计   | 7,026,608.65 | 817,251.39 | 6,209,357.26 |

2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别        | 账面余额         | 计提比例 (%) | 坏账准备       | 账面价值         | 理由              |
|-----------|--------------|----------|------------|--------------|-----------------|
| 按单项计提坏账准备 |              |          |            |              |                 |
| 按组合计提坏账准备 | 5,688,237.23 | 5.00     | 284,411.87 | 5,403,825.36 |                 |
| 其中：账龄组合   | 5,688,237.23 | 5.00     | 284,411.87 | 5,403,825.36 | 自初始确认后信用风险未显著增加 |
| 合计        | 5,688,237.23 | 5.00     | 284,411.87 | 5,403,825.36 |                 |

2019年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

| 类别        | 账面余额         | 计提比例 (%) | 坏账准备       | 账面价值       | 理由                 |
|-----------|--------------|----------|------------|------------|--------------------|
| 按单项计提坏账准备 |              |          |            |            |                    |
| 按组合计提坏账准备 | 1,338,371.42 | 39.81    | 532,839.52 | 805,531.90 |                    |
| 其中：账龄组合   | 1,338,371.42 | 39.81    | 532,839.52 | 805,531.90 | 信用风险已显著增加但尚未发生信用减值 |
| 合计        | 1,338,371.42 | 39.81    | 532,839.52 | 805,531.90 |                    |

本期坏账准备计提金额的依据：



按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④坏账准备的变动情况

| 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) |              |
| 2020年1月1日余额        | 284,411.87     | 532,839.52           |                      | 817,251.39   |
| 2020年1月1日余额<br>在本期 | —              | —                    | —                    | —            |
| --转入第二阶段           | -568,823.72    | 568,823.72           |                      |              |
| --转入第三阶段           |                |                      |                      |              |
| --转回第二阶段           |                |                      |                      |              |
| --转回第一阶段           |                |                      |                      |              |
| 本期计提               | 562,547.61     |                      |                      | 562,547.61   |
| 本期转回               |                | 405,282.74           |                      | 405,282.74   |
| 本期转销               |                |                      |                      |              |
| 本期核销               |                | 6,011.01             |                      | 6,011.01     |
| 其他变动               | 144,717.90     |                      |                      | 144,717.90   |
| 2020年12月31日余额      | 422,853.66     | 690,369.49           |                      | 1,113,223.15 |

其他变动主要是合并范围的变动及外币报表折算汇率的影响

⑤实际核销的其他应收款情况

| 项目         | 核销金额     |
|------------|----------|
| 实际核销的其他应收款 | 6,011.01 |

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质         | 2020年12月31日余额 | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备       |
|------|---------------|---------------|------|---------------------|------------|
| 第一名  | 关联方借款         | 3,000,000.00  | 1年以内 | 29.33               | 150,000.00 |
| 第二名  | 合作意向金         | 1,150,000.00  | 1年以内 | 11.24               | 57,500.00  |
| 第三名  | 应收软件增值<br>税退税 | 986,101.37    | 1年以内 | 9.64                | 49,305.07  |
| 第四名  | 保证金           | 45,089.00     | 1年以内 | 2.90                | 27,394.45  |
|      |               | 251,400.00    | 1-2年 |                     |            |

| 单位名称 | 款项的性质 | 2020年12月31日余额 | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备       |
|------|-------|---------------|------|---------------------|------------|
| 第五名  | 保证金   | 210,000.00    | 1年以内 | 2.28                | 12,800.00  |
|      |       | 23,000.00     | 1-2年 |                     |            |
| 合计   |       | 5,665,590.37  |      | 55.39               | 296,999.52 |

⑦各报告期无涉及政府补助的其他应收款

⑧各报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 7. 存货

### (1) 存货分类

| 项目     | 2020年12月31日    |               |                | 2019年12月31日    |                   |                |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备        | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料    | 122,786,451.35 | 13,846,603.38 | 108,939,847.97 | 83,626,952.19  | 9,329,363.74      | 74,297,588.45  |
| 在产品    | 6,657,514.46   |               | 6,657,514.46   | 6,641,885.07   |                   | 6,641,885.07   |
| 劳务成本   | 10,507,844.76  |               | 10,507,844.76  | 8,755,647.54   |                   | 8,755,647.54   |
| 库存商品   | 24,764,228.41  | 1,907,699.89  | 22,856,528.52  | 28,494,239.15  | 2,817,680.26      | 25,676,558.89  |
| 发出商品   | 9,197,348.92   |               | 9,197,348.92   | 5,718,654.29   |                   | 5,718,654.29   |
| 委托加工物资 | 2,363,225.26   |               | 2,363,225.26   | 1,562,661.43   |                   | 1,562,661.43   |
| 其他周转材料 | 9,357.74       |               | 9,357.74       | 73,424.73      |                   | 73,424.73      |
| 合计     | 176,285,970.90 | 15,754,303.27 | 160,531,667.63 | 134,873,464.40 | 12,147,044.00     | 122,726,420.40 |

### (2) 存货跌价准备

| 项目   | 2019年12月31日   | 本期增加金额       |    | 本期减少金额       |           | 2020年12月31日   |
|------|---------------|--------------|----|--------------|-----------|---------------|
|      |               | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他        |               |
| 原材料  | 9,329,363.74  | 7,358,752.69 |    | 2,829,114.66 | 12,398.39 | 13,846,603.38 |
| 库存商品 | 2,817,680.26  | 286,115.12   |    | 1,196,095.49 |           | 1,907,699.89  |
| 合计   | 12,147,044.00 | 7,644,867.81 |    | 4,025,210.15 | 12,398.39 | 15,754,303.27 |

其他减少主要是合并范围变动所致

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

| 项目  | 确定可变现净值的具体依据                                     | 本期转销存货跌价准备的原因       |
|-----|--|---------------------|
| 原材料 | 相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用 |

| 项目   | 确定可变现净值的具体依据                        | 本期转销存货跌价准备的原因       |
|------|-------------------------------------|---------------------|
| 库存商品 | 以该产品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值 | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出 |

(3) 期末存货余额含有借款费用资本化金额的说明:

截至 2020 年 12 月 31 日, 期末存货余额中借款费用资本化金额 0 元。

## 8. 合同资产

(1) 合同资产情况

| 项目      | 2020 年 12 月 31 日 |            |              |
|---------|------------------|------------|--------------|
|         | 账面余额             | 减值准备       | 账面价值         |
| 未到期的质保金 | 9,070,400.35     | 674,310.75 | 8,396,089.60 |
| 合计      | 9,070,400.35     | 674,310.75 | 8,396,089.60 |

(2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

| 类别         | 2020 年 12 月 31 日 |        |            |                 |              |
|------------|------------------|--------|------------|-----------------|--------------|
|            | 账面余额             |        | 减值准备       |                 | 账面价值         |
|            | 金额               | 比例(%)  | 金额         | 整个存续期预期信用损失率(%) |              |
| 按单项计提减值准备  |                  |        |            |                 |              |
| 按组合计提减值准备  | 9,070,400.35     | 100.00 | 674,310.75 | 7.43            | 8,396,089.60 |
| 其中: 未到期质保金 | 9,070,400.35     | 100.00 | 674,310.75 | 7.43            | 8,396,089.60 |
| 合计         | 9,070,400.35     | 100.00 | 674,310.75 | 7.43            | 8,396,089.60 |

(3) 合同资产减值准备变动情况

| 项目     | 2019 年 12 月 31 日 | 会计政策变更     | 2020 年 1 月 1 日 | 本期计提       | 本期转回 | 本期转销/核销 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------|----------------|------------|------|---------|------------------|
| 未到期质保金 | —                | 564,865.56 | 564,865.56     | 109,445.19 |      |         | 674,310.75       |
| 合计     | —                | 564,865.56 | 564,865.56     | 109,445.19 |      |         | 674,310.75       |

## 9. 其他流动资产

| 项目       | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 预缴及待抵扣税金 | 5,087,986.25     | 2,810,061.85     |
| 预付租金及水电费 | 537,511.14       | 59,300.00        |
| 合计       | 5,625,497.39     | 2,869,361.85     |

## 10. 长期股权投资

| 被投资单位                             | 2019年<br>12月31日 | 本期增减变动        |          |                 |              |              |
|-----------------------------------|-----------------|---------------|----------|-----------------|--------------|--------------|
|                                   |                 | 追加投资          | 减少<br>投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合收<br>益调整 | 其他权益变<br>动   |
| 一、合营企业                            |                 |               |          |                 |              |              |
| 深圳市万博智能<br>控制技术有限公司[注]            | 1,451,610.00    | 1,209,675.00  |          |                 |              |              |
| PS MAXONIC<br>HONGKONG<br>LIMITED | 2,740,704.99    |               |          | 894,429.26      | -193,516.77  |              |
| 小计                                | 4,192,314.99    | 1,209,675.00  |          | 894,429.26      | -193,516.77  |              |
| 二、联营企业                            |                 |               |          |                 |              |              |
| Scape<br>Technologies A/S         | 15,965,675.48   | 10,281,636.85 |          | -8,929,949.61   | -543,766.03  |              |
| 济南德尔姆仪器<br>有限公司                   | 4,214,923.18    |               |          | 1,626,694.52    |              |              |
| 北京新诺美卓科<br>技发展有限公司                | 2,365,176.48    |               |          | -112,006.07     |              |              |
| 无锡凯尔克仪表<br>阀门有限公司                 | 11,871,803.89   |               |          | 1,489,249.57    |              |              |
| 深圳视科普机器<br>人技术有限公司                |                 |               |          |                 |              | 1,603,401.84 |
| 小计                                | 34,417,579.03   | 10,281,636.85 |          | -5,926,011.59   | -543,766.03  | 1,603,401.84 |
| 合计                                | 38,609,894.02   | 11,491,311.85 |          | -5,031,582.33   | -737,282.80  | 1,603,401.84 |

(续上表)

| 被投资单位                          | 本期增减变动          |            |    | 2020年<br>12月31日 | 减值准<br>备余额 |
|--------------------------------|-----------------|------------|----|-----------------|------------|
|                                | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |                 |            |
| 一、合营企业                         |                 |            |    |                 |            |
| 深圳市万博智能控制技术有限公司                |                 |            |    | 2,661,285.00    |            |
| PS MAXONIC HONGKONG<br>LIMITED | 978,621.12      |            |    | 2,462,996.36    |            |
| 小计                             | 978,621.12      |            |    | 5,124,281.36    |            |

| 被投资单位                  | 本期增减变动          |            |    | 2020年<br>12月31日 | 减值准<br>备余额 |
|------------------------|-----------------|------------|----|-----------------|------------|
|                        | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |                 |            |
| 二、联营企业                 |                 |            |    |                 |            |
| Scape Technologies A/S |                 |            |    | 16,773,596.69   |            |
| 济南德尔姆仪器有限公司            |                 |            |    | 5,841,617.70    |            |
| 北京新诺美卓科技发展有限公司         |                 |            |    | 2,253,170.41    |            |
| 无锡凯尔克仪表阀门有限公司          |                 |            |    | 13,361,053.46   |            |
| 深圳视科普机器人技术有限公司         |                 |            |    | 1,603,401.84    |            |
| 小计                     |                 |            |    | 39,832,840.10   |            |
| 合计                     | 978,621.12      |            |    | 44,957,121.46   |            |

[注]2020年5月28日，合营公司变更单位名称，由深圳市万博联合置业有限公司变更为深圳市万博智能控制技术有限公司。

## 11. 其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

| 项 目       | 2020年12月31日   | 2019年12月31日   |
|-----------|---------------|---------------|
| 非上市权益工具投资 | 14,718,377.93 | 15,687,118.72 |
| 合计        | 14,718,377.93 | 15,687,118.72 |

### (2) 非交易性权益工具的投资情况

| 项 目                 | 本期确<br>认的股<br>利收入 | 累计利得         | 累计损失         | 其他综合<br>收益转入<br>留存收益<br>的金额 | 指定为以公<br>允价值计量<br>且其变动计<br>入其他综合<br>收益的原因 | 其他综合<br>收益转入<br>留存收益<br>的原因 |
|---------------------|-------------------|--------------|--------------|-----------------------------|---|-----------------------------|
| 福建省福工动力技术有限公司       |                   |              | 6,502,617.73 |                             | 注   |                             |
| 昆明万讯自动化控制有限公司       |                   |              |              |                             | 注   |                             |
| 深圳市万讯云桥基金合伙企业（有限合伙） |                   |              | 4,250,000.00 |                             | 注   |                             |
| 成都鼎安华智慧物联网股份有限公司    |                   | 1,366,786.23 |              |                             | 注   |                             |
| 西安星万讯仪器仪表有限公司       |                   |              |              |                             |   |                             |

注：公司持有的福建省福工动力技术有限公司、昆明万讯自动化控制有限公司、深圳市万讯云桥基

金合伙企业（有限合伙）、成都鼎安华智慧物联网股份有限公司、西安星万讯仪器仪表有限公司股权非交易目的持有，公司选择将该项股权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

## 12. 投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目                | 房屋、建筑物        | 土地使用权        | 合计            |
|-------------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值            |               |              |               |
| 1.2019年12月31日     | 55,266,102.51 | 8,554,587.95 | 63,820,690.46 |
| 2.本期增加金额          | 9,193,670.96  | 1,210,986.31 | 10,404,657.27 |
| (1) 固定资产、无形资产转入   | 9,291,412.88  | 1,210,986.31 | 10,502,399.19 |
| (2) 外币报表折算差额      | -97,741.92    |              | -97,741.92    |
| 3.本期减少金额          | 3,767,942.00  |              | 3,767,942.00  |
| (1) 处置            |               |              |               |
| (2) 转入固定资产、无形资产   | 3,767,942.00  |              | 3,767,942.00  |
| 4.2020年12月31日     | 60,691,831.47 | 9,765,574.26 | 70,457,405.73 |
| 二、累计折旧和累计摊销       |               |              |               |
| 1.2019年12月31日     | 11,055,268.82 | 1,435,596.92 | 12,490,865.74 |
| 2.本期增加金额          | 2,165,138.08  | 220,789.33   | 2,385,927.41  |
| (1) 计提或摊销         | 1,653,282.83  | 215,965.02   | 1,869,247.85  |
| (2) 外币报表折算差额      | -32,285.53    |              | -32,285.53    |
| (3) 固定资产、无形资产转入   | 544,140.78    | 4,824.31     | 548,965.09    |
| 3.本期减少金额          | 819,993.57    |              | 819,993.57    |
| (1) 处置            |               |              |               |
| (2) 转入固定资产、无形资产   | 819,993.57    |              | 819,993.57    |
| 4.2020年12月31日     | 12,400,413.33 | 1,656,386.25 | 14,056,799.58 |
| 三、减值准备            |               |              |               |
| 1.2019年12月31日     |               |              |               |
| 2.本期增加金额          |               |              |               |
| 3.本期减少金额          |               |              |               |
| 4.2020年12月31日     |               |              |               |
| 四、账面价值            |               |              |               |
| 1.2020年12月31日账面价值 | 48,291,418.14 | 8,109,188.01 | 56,400,606.15 |
| 2.2019年12月31日账面价值 | 44,210,833.69 | 7,118,991.03 | 51,329,824.72 |

(2) 本公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况

## 13. 固定资产

### (1) 分类列示

| 项 目    | 2020年12月31日    | 2019年12月31日    |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 206,621,188.25 | 198,029,980.01 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 206,621,188.25 | 198,029,980.01 |

## (2) 固定资产

### ① 固定资产情况

| 项 目           | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 运输工具         | 办公及电子设备       | 仪器及其他设备       | 合计             |
|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：       |                |               |              |               |               |                |
| 1.2019年12月31日 | 197,911,069.60 | 41,804,902.62 | 5,460,183.97 | 14,636,270.71 | 21,742,707.74 | 281,555,134.64 |
| 2.本期增加金额      | 9,797,508.78   | 16,806,549.73 | 151,857.53   | 2,088,199.18  | 4,952,683.24  | 33,796,798.46  |
| (1) 购置        | 12,474.20      | 5,938,394.28  | 46,725.67    | 2,041,991.51  | 4,882,936.13  | 12,922,521.79  |
| (2) 外币报表折算差额  | -282,907.42    |               |              |               |               | -282,907.42    |
| (3) 投资性房地产转入  | 3,767,942.00   |               |              |               |               | 3,767,942.00   |
| (4) 企业合并增加    | 6,300,000.00   | 9,081,311.30  | 105,131.86   | 46,207.67     | 58,017.69     | 15,590,668.52  |
| (5) 在建工程转入    |                | 1,786,844.15  |              |               | 11,729.42     | 1,798,573.57   |
| 3.本期减少金额      | 9,291,412.88   | 205,529.11    | 193,566.60   | 468,513.18    | 732,807.43    | 10,891,829.20  |
| (1) 处置或报废     |                | 205,529.11    | 190,476.00   | 460,869.93    | 644,506.36    | 1,501,381.40   |
| (2) 转入投资性房地产  | 9,291,412.88   |               |              |               |               | 9,291,412.88   |
| (3) 企业合并减少    |                |               | 3,090.60     | 7,643.25      | 88,301.07     | 99,034.92      |
| 4.2020年12月31日 | 198,417,165.50 | 58,405,923.24 | 5,418,474.90 | 16,255,956.71 | 25,962,583.55 | 304,460,103.90 |
| 二、累计折旧        |                |               |              |               |               |                |
| 1.2019年12月31日 | 36,486,460.60  | 17,063,689.54 | 4,482,141.75 | 10,649,260.33 | 14,843,602.41 | 83,525,154.63  |
| 2.本期增加金额      | 6,766,957.55   | 4,404,198.19  | 340,856.07   | 1,943,669.88  | 2,302,871.51  | 15,758,553.20  |
| (1) 计提        | 6,030,276.56   | 3,902,220.07  | 240,980.80   | 1,932,001.60  | 2,301,493.58  | 14,406,972.61  |
| (2) 外币报表折算差额  | -83,312.58     |               |              |               |               | -83,312.58     |
| (3) 投资性房地产转入  | 819,993.57     |               |              |               |               | 819,993.57     |
| (4) 企业合并增加    |                | 501,978.12    | 99,875.27    | 11,668.28     | 1,377.93      | 614,899.60     |
| 3.本期减少金额      | 544,140.78     | 134,365.55    | 183,872.38   | 333,966.40    | 248,447.07    | 1,444,792.18   |
| (1) 处置或报废     |                | 134,365.55    | 181,973.72   | 326,552.45    | 202,391.04    | 845,282.76     |

| 项 目                    | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 运输工具         | 办公及电子<br>设备   | 仪器及其他<br>设备   | 合计             |
|------------------------|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| (2) 转入投资性房<br>地产       | 544,140.78     |               |              |               |               | 544,140.78     |
| (3) 企业合并减少             |                |               | 1,898.66     | 7,413.95      | 46,056.03     | 55,368.64      |
| 4.2020年12月31日          | 42,709,277.37  | 21,333,522.18 | 4,639,125.44 | 12,258,963.81 | 16,898,026.85 | 97,838,915.65  |
| 三、减值准备                 |                |               |              |               |               |                |
| 1.2019年12月31日          |                |               |              |               |               |                |
| 2.本期增加金额               |                |               |              |               |               |                |
| 3.本期减少金额               |                |               |              |               |               |                |
| 4.2020年12月31日          |                |               |              |               |               |                |
| 四、固定资产账面价<br>值         |                |               |              |               |               |                |
| 1.2020年12月31日<br>账面价值  | 155,707,888.13 | 37,072,401.06 | 779,349.46   | 3,996,992.90  | 9,064,556.70  | 206,621,188.25 |
| 2. 2019年12月31日<br>账面价值 | 161,424,609.00 | 24,741,213.08 | 978,042.22   | 3,987,010.38  | 6,899,105.33  | 198,029,980.01 |

②本年无暂时闲置的固定资产情况

③本年无通过融资租赁租入的固定资产情况

④本年无通过经营租赁租出的固定资产

⑤截至年末无未办妥产权证书的固定资产情况

#### 14. 在建工程

(1) 分类列示

| 项 目  | 2020年12月31日   | 2019年12月31日  |
|------|---------------|--------------|
| 在建工程 | 50,874,768.45 | 5,494,251.66 |
| 工程物资 |               |              |
| 合计   | 50,874,768.45 | 5,494,251.66 |

(2) 在建工程

①在建工程情况

| 项 目     | 2020年12月31日   |      |               | 2019年12月31日  |      |              |
|---------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 安可信气体厂房 | 46,107,745.71 |      | 46,107,745.71 | 5,494,251.66 |      | 5,494,251.66 |
| 江苏贝菲厂房  | 4,767,022.74  |      | 4,767,022.74  |              |      |              |



| 项目 | 2020年12月31日   |      |               | 2019年12月31日  |      |              |
|----|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|    | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 合计 | 50,874,768.45 |      | 50,874,768.45 | 5,494,251.66 |      | 5,494,251.66 |

②重要在建工程项目变动情况

| 项目名称    | 预算数           | 2019年12月31日  | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额   | 本期其他减少金额 | 2020年12月31日   |
|---------|---------------|--------------|---------------|--------------|----------|---------------|
| 安可信气体厂房 | 80,000,000.00 | 5,494,251.66 | 42,412,067.62 | 1,798,573.57 |          | 46,107,745.71 |
| 合计      | 80,000,000.00 | 5,494,251.66 | 42,412,067.62 | 1,798,573.57 |          | 46,107,745.71 |

(续上表)

| 项目名称    | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|---------|----------------|---------|-----------|--------------|-------------|------|
| 安可信气体厂房 | 57.63          | 57.63   |           |              |             | 募投资金 |
| 合计      | 57.63          | 57.63   |           |              |             |      |

## 15. 无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项目            | 土地使用权         | 软件           | 生产授权许可       | 非专利技术         | 专利技术          | 合计             |
|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值        |               |              |              |               |               |                |
| 1.2019年12月31日 | 20,952,513.57 | 3,994,476.72 | 7,655,761.07 | 81,512,921.60 | 17,760,000.00 | 131,875,672.96 |
| 2.本期增加金额      | 3,000,000.00  | 506,192.26   |              | 52,719.40     |               | 3,558,911.66   |
| (1) 购置        |               | 506,192.26   |              |               |               | 506,192.26     |
| (2) 研发转入      |               |              |              | 825,883.81    |               | 825,883.81     |
| (3) 外币报表折算差额  |               |              |              | -773,164.41   |               | -773,164.41    |
| (4) 企业合并增加    | 3,000,000.00  |              |              |               |               | 3,000,000.00   |
| 3.本期减少金额      | 1,210,986.31  |              |              |               |               | 1,210,986.31   |
| (1) 处置        |               |              |              |               |               |                |
| (2) 转入投资性房地产  | 1,210,986.31  |              |              |               |               | 1,210,986.31   |
| 4.2020年12月31日 | 22,741,527.26 | 4,500,668.98 | 7,655,761.07 | 81,565,641.00 | 17,760,000.00 | 134,223,598.31 |
| 二、累计摊销        |               |              |              |               |               |                |
| 1.2019年12月31日 | 3,086,414.13  | 2,183,623.86 | 4,303,922.54 | 29,615,885.12 | 15,322,500.00 | 54,512,345.65  |
| 2.本期增加金额      | 599,473.92    | 406,706.50   | 610,389.12   | 10,497,652.22 | 450,000.00    | 12,564,221.76  |
| (1) 计提        | 469,473.92    | 406,706.50   | 610,389.12   | 10,987,676.33 | 450,000.00    | 12,924,245.87  |

| 项 目               | 土地使用权         | 软件           | 生产授权<br>许可   | 非专利技术         | 专利技术          | 合计            |
|-------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| (2) 外币报表折算差额      |               |              |              | -490,024.11   |               | -490,024.11   |
| (3) 企业合并增加        | 130,000.00    |              |              |               |               | 130,000.00    |
| 3.本期减少金额          | 4,824.31      |              |              |               |               | 4,824.31      |
| (1) 处置            |               |              |              |               |               |               |
| (2) 转入投资性房地产      | 4,824.31      |              |              |               |               | 4,824.31      |
| 4.2020年12月31日     | 3,681,063.74  | 2,590,330.36 | 4,914,311.66 | 40,113,537.34 | 15,772,500.00 | 67,071,743.10 |
| 三、减值准备            |               |              |              |               |               |               |
| 1.2019年12月31日     |               |              |              |               |               |               |
| 2.本期增加金额          |               |              |              |               |               |               |
| 3.本期减少金额          |               |              |              |               |               |               |
| 4.2020年12月31日     |               |              |              |               |               |               |
| 四、账面价值            |               |              |              |               |               |               |
| 1.2020年12月31日账面价值 | 19,060,463.52 | 1,910,338.62 | 2,741,449.41 | 41,452,103.66 | 1,987,500.00  | 67,151,855.21 |
| 2.2019年12月31日账面价值 | 17,866,099.44 | 1,810,852.86 | 3,351,838.53 | 51,897,036.48 | 2,437,500.00  | 77,363,327.31 |

(2) 期末公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

截止2020年12月31日通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例8.36%。

(3) 无未办妥产权证书的土地使用权情况

## 16. 开发支出

(1) 开发支出变动情况

| 项 目            | 2019年<br>12月31日 | 本期增加金额       |              | 本期减少金额      |            | 2020年<br>12月31日 |
|----------------|-----------------|--------------|--------------|-------------|------------|-----------------|
|                |                 | 内部开发<br>支出   | 合作开发<br>支出   | 确认为无形<br>资产 | 转入当期<br>损益 |                 |
| 气体传感器开发        | 10,225,852.51   | 1,900,717.15 |              |             |            | 12,126,569.66   |
| SCAPE 机器视觉系统集成 | 1,456,310.67    |              | 198,019.80   |             |            | 1,654,330.47    |
| 超声波气体流量计       | 825,883.81      |              |              | 825,883.81  |            |                 |
| 质量流量计          | 1,799,051.30    |              | 837,054.50   |             |            | 2,636,105.80    |
| 合计             | 14,307,098.29   | 1,900,717.15 | 1,035,074.30 | 825,883.81  |            | 16,417,005.93   |

(2) 资本化开始时点、资本化的具体依据、截至期末的研发进度等

①气体传感器开发项目，系公司与外部科研机构研究所合作开发的项目，开发用于家庭报警器产品的气体传感器。截至2020年12月31日该项目正处于处于样机测试阶段，外部科研机构据测试结果修订、改良升级，不断实现难点阶段性突破。

②SCAPE 机器视觉系统集成，系公司委托开发的基于“SCAPE 视觉系统与机器人控制器集成”项目。截至2020年12月31日该项目正处于工程样机验证阶段，已调试好进入玉柴机器人改造项目的前期准备工作。

③超声波气体流量计，系公司与德国 systec 公司合作开发的项目。本年该项目已阶段性验收通过，结转至无形资产。

④质量流量计,系公司与外部科研机构合作开发的项目。截至2020年12月31日，该项目正处于工程样机测试阶段，外部科研机构根据测试结果调整产品功能与性能的交付需求。

## 17. 商誉

### (1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项  | 2019年<br>12月31日 | 本期企业合<br>并形成的 | 本期减少 |    | 2020年<br>12月31日 |
|------------------|-----------------|---------------|------|----|-----------------|
|                  |                 |               | 处置   | 其他 |                 |
| 成都安可信电子股份有限公司    | 115,914,316.11  |               |      |    | 115,914,316.11  |
| 成都特恩达燃气设备有限公司    | 22,936,990.47   |               |      |    | 22,936,990.47   |
| 广州森纳士仪器有限公司      | 19,632,357.08   |               |      |    | 19,632,357.08   |
| 上海雄风自控工程有限公司     | 40,390,708.98   |               |      |    | 40,390,708.98   |
| 天津市亿环自动化仪表技术有限公司 | 17,156,326.51   |               |      |    | 17,156,326.51   |
| 上海妙声力仪表有限公司      | 11,039,872.27   |               |      |    | 11,039,872.27   |
| 上海贝菲自动化仪表有限公司    |                 | 21,536,164.73 |      |    | 21,536,164.73   |
| 合计               | 227,070,571.42  | 21,536,164.73 |      |    | 248,606,736.15  |

### (2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项  | 2019年<br>12月31日 | 本期计提 | 本期减少 |    | 2020年<br>12月31日 |
|------------------|-----------------|------|------|----|-----------------|
|                  |                 |      | 处置   | 其他 |                 |
| 成都安可信电子股份有限公司    |                 |      |      |    |                 |
| 成都特恩达燃气设备有限公司    |                 |      |      |    |                 |
| 广州森纳士仪器有限公司      |                 |      |      |    |                 |
| 上海雄风自控工程有限公司     | 40,390,708.98   |      |      |    | 40,390,708.98   |
| 天津市亿环自动化仪表技术有限公司 | 17,156,326.51   |      |      |    | 17,156,326.51   |
| 上海妙声力仪表有限公司      | 11,039,872.27   |      |      |    | 11,039,872.27   |

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2019年<br>12月31日 | 本期计提 | 本期减少 |    | 2020年<br>12月31日 |
|-----------------|-----------------|------|------|----|-----------------|
|                 |                 |      | 处置   | 其他 |                 |
| 上海贝菲自动化仪表有限公司   |                 |      |      |    |                 |
| 合计              | 68,586,907.76   |      |      |    | 68,586,907.76   |

### (3) 商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

#### ① 成都安可信电子股份有限公司的商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

2015年7月，公司以发行股份、支付现金方式取得成都安可信电子股份有限公司（以下简称安可信股份）100%股权，确认2015年7月31日为合并日，合并成本223,200,925.64元，取得的安可信股份可辨认净资产公允价值107,286,609.53元，确认商誉115,914,316.11元。本公司将剔除非经营性资产、负债后的安可信股份资产、负债组合认定为资产组，并将上述商誉分摊至该资产组。

#### ② 成都特恩达燃气设备有限公司的商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

2017年7月，公司之全资子公司安可信股份以支付现金方式取得成都特恩达燃气设备有限公司（以下简称特恩达）100%股权，确认2017年7月31日为合并日，合并成本35,400,000.00元，取得的特恩达可辨认净资产公允价值12,463,009.53元，确认商誉22,936,990.47元。本公司将剔除非经营性资产、负债后的特恩达资产、负债组合认定为资产组，并将上述商誉分摊至该资产组。

#### ③ 广州森纳士仪器有限公司的商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

2013年8月，公司以支付现金方式取得广州森纳士仪器有限公司（以下简称森纳士）100%股权，确认2013年8月31日为合并日，合并成本35,571,555.56元，取得的森纳士可辨认净资产公允价值15,939,198.48元，确认商誉19,632,357.08元。本公司将剔除非经营性资产、负债后的森纳士资产、负债组合认定为资产组，并将上述商誉分摊至该资产组。

#### ④ 上海贝菲自动化仪表有限公司的商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

2020年7月，公司以支付现金方式取得上海贝菲自动化仪表有限公司（以下简称上海贝菲）51%股权，确认2020年8月31日为合并日，合并成本51,000,000.00元，取得的上海贝菲可辨认净资产公允价值29,463,835.27元，确认商誉21,536,164.73元。本公司将剔除非经营性资产、负债后的上海贝菲资产、负债组合认定为资产组，并将上述商誉分摊至该资产组。

#### ⑤ 其他商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

截至期初，上海雄风自控工程有限公司、天津市亿环自动化仪表技术有限公司和上海妙声力仪表有限公司已全额计提商誉减值。

#### (4) 说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

##### 1) 成都安可信电子股份有限公司

###### ① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

|  |                  |
|--|------------------|
| 资产组或资产组组合的构成                               | 成都安可信电子股份有限公司资产组 |
| 资产组或资产组组合的账面价值                             | 111,982,509.21   |
| 分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法                  | 115,914,316.11   |
| 包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值                        | 227,896,825.32   |
| 资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致 | 是                |

###### ② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率15.13%（2019年度：15.53%），预测期以后的现金流量根据增长率3.10%（2019年度：3.08%）推断得出，该增长率和仪器仪表行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的福建联合中和资产评估土地房地产估价有限公司出具的《资产评估报告》（联合中和评报字(2021)第6123号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为24,000.00万元，高于账面价值1,210.32万元，商誉并未出现减值损失。

##### 2) 成都特恩达燃气设备有限公司

###### ① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

|  |                  |
|--|------------------|
| 资产组或资产组组合的构成                               | 成都特恩达燃气设备有限公司资产组 |
| 资产组或资产组组合的账面价值                             | 11,084,859.70    |
| 分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法                  | 22,936,990.47    |
| 包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值                        | 34,021,850.17    |
| 资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致 | 是                |

###### ② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率16.25%（2019年度：15.85%），预测期以后的现金流量根据增长率1.89%（2019年度：1.46%）推断得出，该增长率和仪器仪表行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的福建联合中和资产评估土地房地产估价有限公司出具的《资产评估报告》（联合中和评报字(2021)第6122号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为4,300.00万元，高于账面价值897.81万元，商誉并未出现减值损失。

### ③ 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

成都特恩达燃气设备有限公司2020年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润1,065.10万元，超过承诺数265.10万元，完成本年度业绩承诺。

## 3) 广州森纳士仪器有限公司

### ① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

|  |                |
|--|----------------|
| 资产组或资产组组合的构成                               | 广州森纳士仪器有限公司资产组 |
| 资产组或资产组组合的账面价值                             | 28,766,192.62  |
| 分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法                  | 19,632,357.08  |
| 包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值                        | 48,398,549.70  |
| 资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致 | 是              |

### ② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率15.13%（2019年度：15.53%）。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

#### 4) 上海贝菲自动化仪表有限公司

##### ① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

|  |               |
|--|---------------|
| 资产组或资产组组合的构成                               | 上海贝菲自动化仪表有限公司 |
| 资产组或资产组组合的账面价值（注）                          | 25,348,363.53 |
| 分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法                  | 21,536,164.73 |
| 包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值                        | 46,884,528.26 |
| 资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致 | 是             |

##### ② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率15.13%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

##### ③ 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

上海贝菲自动化仪表有限公司承诺2020年6月1日至2021年12月31日、2022-2023年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润不低于500万元、1000万元、1500万元，2020年6月1日至2020年12月31日至实现归属于母公司股东的扣非后的净利润-1,694,577.17元。

## 18. 长期待摊费用

| 项目    | 2019年<br>12月31日 | 本期增加         | 本期减少         |      | 2020年<br>12月31日 |
|-------|-----------------|--------------|--------------|------|-----------------|
|       |                 |              | 本期摊销         | 其他减少 |                 |
| 装修费   | 5,767,456.21    | 957,515.58   | 1,942,102.76 |      | 4,782,869.03    |
| 许可费   | 2,033,748.00    | 1,558,685.00 | 2,423,419.25 |      | 1,169,013.75    |
| 软件服务费 |                 | 169,811.32   | 49,528.29    |      | 120,283.03      |
| 合计    | 7,801,204.21    | 2,686,011.90 | 4,415,050.30 |      | 6,072,165.81    |

## 19. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 2020年12月31日    |               | 2019年12月31日    |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备    | 15,754,303.27  | 1,916,149.52  | 12,147,044.00  | 1,688,713.60  |
| 信用减值准备    | 44,982,528.54  | 6,106,758.20  | 44,098,892.35  | 6,324,462.49  |
| 内部交易未实现利润 | 3,430,389.95   | 514,239.83    | 3,197,946.42   | 480,422.98    |
| 可抵扣亏损     | 20,410,815.36  | 1,587,192.09  | 21,075,297.83  | 2,397,720.98  |
| 递延收益      | 11,111,716.05  | 1,715,092.81  | 19,643,350.00  | 3,004,837.50  |
| 资产折旧      | 5,866,008.16   | 879,901.22    |                |               |
| 预提费用      | 280,660.67     | 42,099.10     | 3,571,599.89   | 542,085.20    |
| 合计        | 101,836,422.00 | 12,761,432.77 | 103,734,130.49 | 14,438,242.75 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目              | 2020年12月31日   |              | 2019年12月31日   |              |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                 | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 1,677,333.33  | 251,600.00   | 1,733,722.20  | 260,058.33   |
| 固定资产税务加速折旧      | 25,886,746.87 | 3,883,012.03 | 19,986,125.29 | 2,997,918.79 |
| 合计              | 27,564,080.20 | 4,134,612.03 | 21,719,847.49 | 3,257,977.12 |

## (3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目    | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-------|-------------|-------------|
| 可抵扣亏损 | 384,941.75  | 50,811.41   |
| 合计    | 384,941.75  | 50,811.41   |

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份   | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 | 备注 |
|------|-------------|-------------|----|
| 2024 |             | 50,811.41   |    |
| 2025 | 384,941.75  |             |    |
| 合计   | 384,941.75  | 50,811.41   |    |

**20. 其他非流动资产**

| 项目       | 2020年12月31日  | 2019年12月31日  |
|----------|--------------|--------------|
| 预付长期资产款项 | 3,886,819.72 | 6,653,873.95 |
| 合计       | 3,886,819.72 | 6,653,873.95 |

**21. 短期借款**

## (1) 短期借款分类

| 项目   | 2020年12月31日  | 2019年12月31日  |
|------|--------------|--------------|
| 抵押借款 | 3,871,544.00 | 4,120,588.00 |



| 项目   | 2020年12月31日   | 2019年12月31日  |
|------|---------------|--------------|
| 保证借款 | 11,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 合计   | 14,871,544.00 | 9,120,588.00 |

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

2020年12月31日，已逾期未偿还的短期借款总额为0元；

## 22. 应付票据

| 种类     | 2020年12月31日 | 2019年12月31日  |
|--------|-------------|--------------|
| 银行承兑汇票 |             | 6,740,051.46 |
| 商业承兑汇票 |             |              |
| 合计     |             | 6,740,051.46 |

2020年12月31日，已到期未支付的应付票据总额为0元。

## 23. 应付账款

(1) 按性质列示

| 项目      | 2020年12月31日   | 2019年12月31日   |
|---------|---------------|---------------|
| 应付货款    | 87,010,780.26 | 65,467,658.96 |
| 应付款项    | 3,248,355.20  | 4,723,313.82  |
| 应付资产采购款 | 6,493,756.78  | 2,193,240.62  |
| 合计      | 96,752,892.24 | 72,384,213.40 |

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

| 项目              | 2020年12月31日  | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|--------------|-----------|
| 南京中乙和建筑安装工程有限公司 | 1,099,969.72 | 未到约定付款期   |
| 合计              | 1,099,969.72 |           |

## 24. 预收款项

| 项目   | 2020年12月31日 | 2019年12月31日   |
|------|-------------|---------------|
| 预收货款 | —           | 32,867,768.38 |
| 合计   |             | 32,867,768.38 |

## 25. 合同负债

(1) 合同负债情况

| 项目    | 2020年12月31日   | 2019年12月31日 |
|-------|---------------|-------------|
| 预收商品款 | 30,592,314.12 | —           |
| 合计    | 30,592,314.12 | —           |

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

于2020年1月1日，因执行新收入准则，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收账款重分类至合同负债及其他流动负债。

## 26. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 2019年<br>12月31日 | 本期增加           | 本期减少           | 2020年<br>12月31日 |
|----------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 一、短期薪酬         | 44,141,178.12   | 184,066,326.71 | 174,390,646.61 | 53,816,858.22   |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                 | 1,175,496.78   | 1,175,496.78   |                 |
| 三、辞退福利         |                 | 179,075.62     | 179,075.62     |                 |
| 合计             | 44,141,178.12   | 185,420,899.11 | 175,745,219.01 | 53,816,858.22   |

### (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 2019年<br>12月31日 | 本期增加           | 本期减少           | 2020年<br>12月31日 |
|---------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 43,204,515.40   | 166,187,263.10 | 156,528,226.59 | 52,863,551.91   |
| 二、职工福利费       | 150,479.34      | 7,223,728.00   | 7,269,611.70   | 104,595.64      |
| 三、社会保险费       |                 | 4,598,971.34   | 4,598,971.34   |                 |
| 其中：医疗保险费      |                 | 4,097,664.88   | 4,097,664.88   |                 |
| 工伤保险费         |                 | 30,000.50      | 30,000.50      |                 |
| 生育保险费         |                 | 471,305.96     | 471,305.96     |                 |
| 四、住房公积金       |                 | 3,826,331.68   | 3,826,331.68   |                 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 786,183.38      | 2,230,032.59   | 2,167,505.30   | 848,710.67      |
| 合计            | 44,141,178.12   | 184,066,326.71 | 174,390,646.61 | 53,816,858.22   |

### (3) 设定提存计划列示

| 项目       | 2019年<br>12月31日 | 本期增加         | 本期减少         | 2020年<br>12月31日 |
|----------|-----------------|--------------|--------------|-----------------|
| 离职后福利：   |                 |              |              |                 |
| 1.基本养老保险 |                 | 1,146,125.91 | 1,146,125.91 |                 |
| 2.失业保险费  |                 | 29,370.87    | 29,370.87    |                 |
| 合计       |                 | 1,175,496.78 | 1,175,496.78 |                 |

## 27. 应交税费

| 项目        | 2020年12月31日  | 2019年12月31日  |
|-----------|--------------|--------------|
| 增值税       | 4,006,131.42 | 4,354,471.22 |
| 企业所得税     | 2,972,920.99 | 2,920,394.99 |
| 代扣代缴个人所得税 | 764,172.28   | 380,379.69   |
| 城市维护建设税   | 317,428.01   | 404,830.44   |
| 房产税       | 195,740.71   | 175,890.28   |
| 教育费附加     | 234,109.63   | 289,157.45   |

| 项 目   | 2020年12月31日  | 2019年12月31日  |
|-------|--------------|--------------|
| 土地使用税 | 69,223.54    | 69,094.90    |
| 其他    | 92,479.90    | 241,651.95   |
| 合计    | 8,652,206.48 | 8,835,870.92 |

## 28. 其他应付款

### (1) 分类列示

| 项 目   | 2020年12月31日  | 2019年12月31日   |
|-------|--------------|---------------|
| 应付利息  |              |               |
| 应付股利  |              | 780,889.68    |
| 其他应付款 | 8,343,053.92 | 18,958,420.29 |
| 合计    | 8,343,053.92 | 19,739,309.97 |

### (2) 应付股利

| 项 目     | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|---------|-------------|-------------|
| 应付限售股股利 |             | 780,889.68  |
| 合计      |             | 780,889.68  |

### (3) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

| 项 目        | 2020年12月31日  | 2019年12月31日   |
|------------|--------------|---------------|
| 预提限制性股票回购款 |              | 9,810,648.00  |
| 应付销售、管理费用  | 4,263,459.76 | 5,118,357.95  |
| 应退保证金及押金   | 2,077,443.14 | 2,049,414.34  |
| 往来款        | 602,151.02   | 1,980,000.00  |
| 应付股权转让款    | 1,400,000.00 |               |
| 合计         | 8,343,053.92 | 18,958,420.29 |

#### ②期末无账龄超过1年的重要其他应付款

## 29. 一年内到期的非流动负债

| 项 目              | 2020年12月31日   | 2019年12月31日   |
|------------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的股权转让款[注]   | 7,310,000.00  | 5,310,000.00  |
| 一年内到期的无形资产转让款[注] | 12,840,000.00 | 9,378,600.00  |
| 合计               | 20,150,000.00 | 14,688,600.00 |

[注]：一年内到期的无形资产转让款和一年内到期的股权转让款情况详见本财务报表附注五、31 说

明

## 30. 其他流动负债

| 项目     | 2020年12月31日  | 2019年12月31日 |
|--------|--------------|-------------|
| 待转销项税额 | 3,964,774.30 |             |
| 合计     | 3,964,774.30 |             |

### 31. 长期应付款

#### (1) 分类列示

| 项目             | 2020年12月31日   | 2019年12月31日   |
|----------------|---------------|---------------|
| 长期应付款          | 28,360,000.00 | 20,941,000.00 |
| 减：未确认融资费用      | 363,802.71    | 1,998,759.19  |
| 小计             | 27,996,197.29 | 18,942,240.81 |
| 减：一年内到期的长期应付款项 | 20,150,000.00 | 14,688,600.00 |
| 合计             | 7,846,197.29  | 4,253,640.81  |

#### (2) 按款项性质列示长期应付款

| 项目             | 2020年12月31日   | 2019年12月31日   |
|----------------|---------------|---------------|
| 应付股权转让款[注 1]   | 12,310,000.00 | 5,310,000.00  |
| 应付无形资产转让款[注 2] | 15,686,197.29 | 13,632,240.81 |
| 小计             | 27,996,197.29 | 18,942,240.81 |
| 减：一年内到期的长期应付款  | 20,150,000.00 | 14,688,600.00 |
| 合计             | 7,846,197.29  | 4,253,640.81  |

[注 1]: 公司之子公司安可信股份收购特恩达与原股东约定的分期支付股权转让款，在满足《股权转让协议》约定的净利润条件下，安可信向原股东付款的期限为 2018 年至 2020 年分别付款 8,850,000.00 元、8,850,000.00 元和 5,310,000.00 元。本期转入一年内到期的长期应付款 5,310,000.00 元。

公司收购上海贝菲自动化仪表有限公司与原股东约定的分期支付股权转让款，在满足《股权转让协议》约定的净利润条件下，公司向原股东付款的期限为 2021 年至 2022 年分别付款 2,000,000.00 元和 5,000,000.00 元。本期转入一年内到期的长期应付款 2,000,000.00 元

[注 2]: 公司购买无形资产形成的长期应付款期末余额 15,631,000.00 元，未确认融资费用金额 1,998,759.19 元，系公司购买无形资产转让协议中约定分期付款，约定 2018 至 2020 年每年支付 40 万欧元。截至 2020 年 12 月 31 日累计转入一年内到期的非流动负债金额为 12,840,000.00 元，由于交易对方尚未按合同履行义务，故该款项尚未支付。

### 32. 递延收益

#### (1) 递延收益情况

| 项目 | 2019年<br>12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020年<br>12月31日 | 形成原因 |
|----|-----------------|------|------|-----------------|------|
|    |                 |      |      |                 |      |

| 项目   | 2019年<br>12月31日 | 本期增加 | 本期减少         | 2020年<br>12月31日 | 形成原因                      |
|------|-----------------|------|--------------|-----------------|---------------------------|
| 政府补助 | 22,039,823.48   |      | 8,997,508.95 | 13,042,314.53   | 收到补偿以后期间成本用的与资产、收益相关的政府补助 |
| 合计   | 22,039,823.48   |      | 8,997,508.95 | 13,042,314.53   |                           |

(2) 涉及政府补助的项目

| 补助项目                           | 2019年<br>12月31日 | 本期新增补助<br>金额 | 本期计入<br>营业外收<br>入金额 | 本期计入其<br>他收益金额 | 其他变动       | 2020年<br>12月31日 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------------------------------|-----------------|--------------|---------------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|
| 深圳高端数控及3D视觉系统集成技术工程实验室项目       | 5,000,000.00    |              |                     |                |            | 5,000,000.00    | 与资产相关           |
| 新型智能电机保护器和电机热时间常数测量仪的开发和应用     | 356,473.48      |              |                     | 68,000.00      |            | 288,473.48      | 与资产相关           |
| 自动化智能仪表阀门定位器产业化项目              | 2,040,000.00    |              |                     | 397,875.00     |            | 1,642,125.00    | 与资产相关           |
| 年产4万台流量仪表项目                    | 583,350.00      |              |                     | 99,996.00      |            | 483,354.00      | 与资产相关           |
| 红外传感器产业化项目及其配套资金项目             | 9,180,000.00    |              |                     | 7,171,153.74   |            | 2,008,846.26    | 与收益/资产相关        |
| 15DFZD014气体在线监控系统              | 500,000.00      |              |                     | 500,000.00     |            |                 | 与收益相关           |
| 四川省石英增强光声光谱气体监测技术工程实验室         | 2,000,000.00    |              |                     |                |            | 2,000,000.00    | 与资产相关           |
| 基于互联网的智能气体检测设备全生命周期管理的远程监管服务平台 | 1,500,000.00    |              |                     | 680,484.21     |            | 819,515.79      | 与资产相关           |
| 城市综合管廊监控与报警系统                  | 880,000.00      |              |                     |                | -80,000.00 | 800,000.00      | 与资产相关           |
| 合计                             | 22,039,823.48   |              |                     | 8,917,508.95   | -80,000.00 | 13,042,314.53   |                 |

33. 股本

| 项 目  | 2019年<br>12月31日 | 本次增减变动（+、-） |    |       |             |             | 2020年<br>12月31日 |
|------|-----------------|-------------|----|-------|-------------|-------------|-----------------|
|      |                 | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他          | 小计          |                 |
| 股份总数 | 286,214,080.00  |             |    |       | -466,194.00 | -466,194.00 | 285,747,886.00  |

股本变化原因：详见本财务报告附注五、35.(1)和五、35.(2)说明

### 34. 资本公积

| 项 目        | 2019年12月31日    | 本期增加          | 本期减少          | 2020年12月31日    |
|------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 478,491,998.85 | 11,522,176.32 | 3,488,347.40  | 486,525,827.77 |
| 其他资本公积     | 9,087,048.41   | 1,621,131.67  | 10,708,180.08 |                |
| 合计         | 487,579,047.26 | 13,143,307.99 | 14,196,527.48 | 486,525,827.77 |

说明：本期增减变动的原因如下：

(1) 资本溢价（股本溢价）本期增加，主要系①本年对子公司深圳视科普机器人技术有限公司的投资在不丧失控制权范围内的处置形成的收益 722,292.08 元调整资本溢价，②2020 年底限制性股票全部解锁，股权激励从其他资本公积结转至资本溢价 10,708,180.08 元，③因处置子公司股权影响调整资本公积 91,704.16 元；本期减少主要系①本年购买子公司江阴万讯恩泰传感器有限公司少数股权冲减资本公积 1,269,263.96 元，②限制性股票回购冲减资本公积 2,219,083.44 元，具体详见本财务报告附注五、35.(1)和五、35.(2)说明；

(2) 其他资本公积本期增加，主要系①限制性股票等待期内所确认分摊的股权激励费用 1,621,131.67 元，详见本财务报告附注十一说明；本期减少主要系 2020 年底限制性股票全部解锁，股权激励从其他资本公积结转至资本溢价 10,708,180.08 元。

### 35. 库存股

| 项 目       | 2019年12月31日   | 本期增加 | 本期减少          | 2020年12月31日 |
|-----------|---------------|------|---------------|-------------|
| 限制性股票回购义务 | 11,517,842.88 |      | 11,517,842.88 |             |

(1) 2019年10月24日，公司召开第四届董事会第十次会议，审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，由于2017年限制性股票激励计划首次授予对象杨鹏、余建彬、肖佳玲等15人已离职，确定回购注销首次授予以上15名原激励对象未解限的限制性股票合计228,800股，回购价格为5.76元/股；根据2017年限制性股票激励计划首次授予对象个人绩效考核结果，回购注销2017年限制性股票激励计划首次授予部分15名激励对象未满足第一个解锁期解锁条件部分的限制性股票合计23,407股，回购价格为5.76元/股；根据2017年限制性股票激励计划首次授予对象个人绩效考核结果，回购注销2017年限制性股票激励计划首次授予部分17名激励对象未满足第二个解锁期解锁条件部分的限制性股票合计42,106股，回购价格为5.76元。本期合计回购注销294,313股，冲减资本公积（股本溢价）1,400,929.88元，冲回1,695,242.88元库存股义务；

(2) 2020年10月23日，公司召开第四届董事会第二十次会议，审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，由于2017年限制性股票激励计划首次授予对象晏超、金红、艾媛等5人已离职，确定回购注销首次授予以上5名原激励对象未解限的限制性股票合计36,000股，回购价格为5.76元/股；根据2017年限制性股票激励计划首次授予对象个人绩效考核结果，回购注销2017年限制性股票激励计划首次授予部分25名激励对象未满足第三个解锁期解锁条件部分的限制性股票合计135,881股，回购价格为5.76元/股。本次合计回购注销171,881股，冲减资本公积（股本溢价）818,153.56元，冲回990,034.56元库存股义务；

(3) 截至2020年12月31日，公司限制性股票均已达到行权解锁日，剩余库存股义务全部冲回。

### 36. 其他综合收益

| 项目                            | 2019年<br>12月31日 | 本期发生金额        |                                |                                  |                     |               | 2020年<br>12月31日 |
|-------------------------------|-----------------|---------------|--------------------------------|----------------------------------|---------------------|---------------|-----------------|
|                               |                 | 本期所得税<br>前发生额 | 减：前期计<br>入其他综合<br>收益当期转<br>入损益 | 减：前期计入<br>其他综合收益<br>当期转入留存<br>收益 | 减：<br>所得<br>税费<br>用 | 税后归属于<br>母公司  |                 |
| 一、不能重<br>分类进损益<br>的其他综合<br>收益 | -4,268,191.27   | -1,118,740.79 |                                |                                  |                     | -1,118,740.79 | -5,386,932.06   |
| 其中：其他<br>权益工具投<br>资公允价值<br>变动 | -4,268,191.27   | -1,118,740.79 |                                |                                  |                     | -1,118,740.79 | -5,386,932.06   |
| 二、将重分<br>类进损益的<br>其他综合收<br>益  | 535,813.19      | -3,120,884.04 |                                |                                  |                     | -3,120,884.04 | -2,585,070.85   |
| 其中：外币<br>财务报表折<br>算差额         | 535,813.19      | -3,120,884.04 |                                |                                  |                     | -3,120,884.04 | -2,585,070.85   |
| 其他综合收<br>益合计                  | -3,732,378.08   | -4,239,624.83 |                                |                                  |                     | -4,239,624.83 | -7,972,002.91   |

### 37. 盈余公积

| 项目     | 2019年<br>12月31日 | 会计政策<br>变更 | 2020年<br>1月1日 | 本期增加         | 本期减少 | 2020年<br>12月31日 |
|--------|-----------------|------------|---------------|--------------|------|-----------------|
| 法定盈余公积 | 23,488,980.65   |            | 23,488,980.65 | 5,838,802.96 |      | 29,327,783.61   |
| 合计     | 23,488,980.65   |            | 23,488,980.65 | 5,838,802.96 |      | 29,327,783.61   |

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

### 38. 未分配利润

| 项目                    | 2020年度         | 2019年度         |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 218,673,507.37 | 192,581,760.99 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-) |                |                |
| 调整后期初未分配利润            | 218,673,507.37 | 192,581,760.99 |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润     | 90,430,139.02  | 64,150,972.42  |
| 减:提取法定盈余公积            | 5,838,802.96   | 3,713,536.44   |
| 应付普通股股利               | 34,165,499.76  | 34,345,689.60  |
| 期末未分配利润               | 269,099,343.67 | 218,673,507.37 |

### 39. 营业收入及营业成本

| 项目   | 2020年度         |                | 2019年度         |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 724,229,134.18 | 335,355,288.89 | 690,538,326.00 | 317,889,659.26 |
| 其他业务 | 7,973,069.44   | 2,585,415.99   | 6,610,752.60   | 2,168,255.18   |
| 合计   | 732,202,203.62 | 337,940,704.88 | 697,149,078.60 | 320,057,914.44 |

#### (1) 主营业务(分行业)

| 行业(或业务)名称 | 2020年度         |                | 2019年度         |                |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|           | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 工业仪器仪表行业  | 724,229,134.18 | 335,355,288.89 | 690,538,326.00 | 317,889,659.26 |
| 合计        | 724,229,134.18 | 335,355,288.89 | 690,538,326.00 | 317,889,659.26 |

#### (2) 主营业务(分产品)

| 产品名称    | 2020年度         |                | 2019年度         |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 现场仪表    | 596,370,738.92 | 273,145,908.01 | 592,506,249.84 | 268,735,598.47 |
| 二次仪表及其他 | 67,741,067.18  | 27,879,098.28  | 50,285,858.08  | 21,992,360.50  |
| 压力仪表及配件 | 41,774,231.92  | 21,739,891.96  | 34,809,200.31  | 17,123,598.69  |
| 工程安装    | 18,343,096.16  | 12,590,390.64  | 12,937,017.77  | 10,038,101.60  |
| 合计      | 724,229,134.18 | 335,355,288.89 | 690,538,326.00 | 317,889,659.26 |

#### (3) 主营业务(分地区)

| 地区名称 | 2020年度 | 2019年度 |
|------|--------|--------|
|------|--------|--------|



|        | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 境内销售   | 714,783,153.68 | 328,172,693.58 | 682,815,201.36 | 312,280,608.78 |
| 其中：北方区 | 199,815,769.54 | 93,977,210.44  | 151,523,825.32 | 68,864,311.43  |
| 东方区    | 239,275,902.33 | 107,934,266.94 | 222,157,354.58 | 100,833,547.89 |
| 南方区    | 146,861,514.94 | 73,009,437.63  | 182,739,654.47 | 88,934,970.15  |
| 西方区    | 128,829,966.87 | 53,251,778.57  | 126,394,366.99 | 53,647,779.31  |
| 境外销售   | 9,445,980.50   | 7,182,595.31   | 7,723,124.64   | 5,609,050.48   |
| 合计     | 724,229,134.18 | 335,355,288.89 | 690,538,326.00 | 317,889,659.26 |

(4) 收入分解信息

| 项 目       | 2020 年度        |
|-----------|----------------|
| 收入确认时间    |                |
| 在某一时点确认收入 | 724,229,134.18 |
| 现场仪表      | 596,370,738.92 |
| 二次仪表及其他   | 67,741,067.18  |
| 压力仪表及配件   | 41,774,231.92  |
| 工程安装      | 18,343,096.16  |
| 合计        | 724,229,134.18 |

(5) 履约义务的说明

①产品销售业务

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务。不同客户和不同产品的付款条件有所不同，国内客户一般在客户开票结算后 1-3 个月收款。出口业务主要为现汇收款，现场仪表产品大部分客户为预收款，尾款发货前付清或者是见提单复印件付清。

②工程安装业务

对于提供工程安装交易，考虑到安装周期较短，本公司依据单个工程项目验收交付完成作为履约义务完成时点。

**40. 税金及附加**

| 项 目     | 2020 年度      | 2019 年度      |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 3,215,181.58 | 3,038,486.65 |
| 教育费附加   | 2,091,372.00 | 2,188,962.23 |
| 印花税     | 519,055.66   | 478,410.19   |
| 房产税     | 1,602,523.71 | 1,841,995.32 |
| 城镇土地使用税 | 400,146.12   | 437,200.35   |

| 项目 | 2020年度       | 2019年度       |
|----|--------------|--------------|
| 其他 | 12,553.36    | 10,129.95    |
| 合计 | 7,840,832.43 | 7,995,184.69 |

#### 41. 销售费用

| 项目    | 2020年度         | 2019年度         |
|-------|----------------|----------------|
| 职工薪酬  | 84,316,504.27  | 77,733,253.26  |
| 售后服务费 | 31,824,440.38  | 26,927,935.29  |
| 技术服务费 | 14,337,738.55  | 16,064,079.71  |
| 差旅费   | 14,615,638.67  | 15,356,385.81  |
| 业务招待费 | 13,423,971.22  | 13,994,552.94  |
| 运输费   | 2,539,423.26   | 9,995,345.05   |
| 租赁办公费 | 3,846,652.44   | 3,689,637.46   |
| 市场推广费 | 2,853,094.09   | 1,026,689.12   |
| 其他    | 3,413,562.62   | 3,522,272.94   |
| 合计    | 171,171,025.50 | 168,310,151.58 |

说明：公司 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，按照准则要求原通过“销售费用”核算的运输费用调整为“合同履行成本”并进而结转至“营业成本”，公司已将与产品交付相关的运输费用调整至“营业成本”。

#### 42. 管理费用

| 项目    | 2020年度        | 2019年度        |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 40,777,655.35 | 44,930,637.89 |
| 折旧及摊销 | 9,092,601.24  | 10,421,612.15 |
| 租赁办公费 | 8,232,073.09  | 9,052,245.84  |
| 项目管理费 | 1,606,136.50  | 2,009,415.64  |
| 差旅费   | 670,441.95    | 1,563,957.43  |
| 其它    | 3,521,484.12  | 3,242,901.84  |
| 合计    | 63,900,392.25 | 71,220,770.79 |

#### 43. 研发费用

| 项目        | 2020年度        | 2019年度        |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬      | 34,169,334.47 | 37,367,543.14 |
| 折旧及摊销     | 13,041,252.75 | 13,098,495.63 |
| 许可费       | 2,967,874.28  | 3,832,923.34  |
| 材料费       | 4,127,614.30  | 2,979,617.32  |
| 产品认证检验检测费 | 1,285,782.34  | 1,485,614.42  |

| 项目    | 2020年度        | 2019年度        |
|-------|---------------|---------------|
| 租赁办公费 | 1,876,651.54  | 1,374,395.74  |
| 差旅费   | 728,434.30    | 1,325,268.91  |
| 其他    | 1,939,581.05  | 776,297.86    |
| 合计    | 60,136,525.03 | 62,240,156.36 |

#### 44. 财务费用

| 项目      | 2020年度        | 2019年度        |
|---------|---------------|---------------|
| 利息支出    | 438,124.29    | 402,096.77    |
| 减：利息收入  | 3,235,597.84  | 2,220,561.61  |
| 利息净支出   | -2,797,473.55 | -1,818,464.84 |
| 汇兑损益    | 422,013.39    | 344,469.65    |
| 手续费     | 459,939.50    | 298,037.15    |
| 未确认融资费用 | 1,634,956.48  |               |
| 合计      | -280,564.18   | -1,175,958.04 |

#### 45. 其他收益

| 项目                     | 2020年度        | 2019年度        | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|---------------|---------------|-------------|
| 一、计入其他收益的政府补助          | 27,047,618.44 | 20,503,975.42 |             |
| 其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关） | 8,417,508.95  | 657,596.00    | 与资产相关       |
| 与递延收益相关的政府补助（与收益相关）    | 500,000.00    |               | 与收益相关       |
| 直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）   | 18,130,109.49 | 19,846,379.42 | 与收益相关       |
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目  | 303,060.43    | 64,836.21     |             |
| 其中：个税扣缴税款手续费           | 303,060.43    | 64,836.21     | 与收益相关       |
| 合计                     | 27,350,678.87 | 20,568,811.63 |             |

#### 46. 投资收益

| 项目                        | 2020年度        | 2019年度        |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益            | -5,031,582.33 | -1,623,767.55 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益           | 1,650,905.78  |               |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | 1,525,073.09  |               |

| 项 目      | 2020 年度      | 2019 年度      |
|----------|--------------|--------------|
| 购买理财产品收益 | 1,001,160.77 | 1,757,846.71 |
| 合计       | -854,442.69  | 134,079.16   |

#### 47. 信用减值损失

| 项 目       | 2020 年度       | 2019 年度       |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收票据坏账损失  | 45,230.24     | -188,909.80   |
| 应收账款坏账损失  | -2,605,322.57 | -4,301,548.33 |
| 其他应收款坏账损失 | -157,264.87   | -140,674.48   |
| 合计        | -2,717,357.20 | -4,631,132.61 |

#### 48. 资产减值损失

| 项 目      | 2020 年度       | 2019 年度       |
|----------|---------------|---------------|
| 存货跌价损失   | -7,644,867.81 | -6,438,368.28 |
| 合同资产减值损失 | -109,445.19   | —             |
| 合计       | -7,754,313.00 | -6,438,368.28 |

#### 49. 资产处置收益

| 项 目                                       | 2020 年度    | 2019 年度    |
|---|------------|------------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失 | 211,911.23 | 678,397.11 |
| 其中：固定资产                                   | 211,911.23 | 678,397.11 |
| 合计  | 211,911.23 | 678,397.11 |

#### 50. 营业外收入

| 项 目         | 2020 年度    | 2019 年度    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 1,981.64   | 790.01     | 1,981.64      |
| 罚款收入        |            | 1,597.03   |               |
| 无法支付款项核销    | 379,906.43 | 333,882.86 | 379,906.43    |
| 其他          | 65,471.88  | 105,591.32 | 65,471.88     |
| 合计          | 447,359.95 | 441,861.22 | 447,359.95    |

#### 51. 营业外支出

| 项 目         | 2020 年度    | 2019 年度    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 69,516.64  | 134,833.58 | 69,516.64     |
| 罚款支出        | 628,214.25 | 86,767.30  | 628,214.25    |

| 项目      | 2020 年度    | 2019 年度    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------|------------|------------|---------------|
| 公益性捐赠支出 | 29,026.55  |            | 29,026.55     |
| 其他      | 2,249.37   | 20,999.37  | 2,249.37      |
| 合计      | 729,006.81 | 242,600.25 | 729,006.81    |

## 52. 所得税费用

### (1) 所得税费用的组成

| 项目      | 2020 年度       | 2019 年度       |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 14,998,121.14 | 10,605,622.11 |
| 递延所得税费用 | 2,359,527.27  | 2,394,525.84  |
| 合计      | 17,357,648.41 | 13,000,147.95 |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 2020 年度        | 2019 年度       |
|--------------------------------|----------------|---------------|
| 利润总额                           | 107,448,118.06 | 79,011,906.76 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 16,117,217.71  | 11,851,786.01 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 989,947.58     | 962,740.52    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 1,176,523.80   | -222,927.57   |
| 非应税收入的影响                       | 332,193.42     | -1,093,702.66 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,399,615.73   | 5,870,501.69  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                |               |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 437,569.99     |               |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        | 885,659.11     | 501,579.32    |
| 研发费用加计扣除                       | -3,981,078.93  | -4,869,829.36 |
| 所得税费用                          | 17,357,648.41  | 13,000,147.95 |

## 53. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、36 其他综合收益。

## 54. 现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 2020 年度      | 2019 年度      |
|------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 3,917,439.91 | 2,190,245.03 |
| 往来款  | 1,616,726.53 | 709,191.81   |
| 利息收入 | 2,814,075.80 | 2,220,561.61 |

| 项 目    | 2020 年度       | 2019 年度      |
|--------|---------------|--------------|
| 押金及保证金 | 3,155,603.98  | 641,675.13   |
| 合计     | 11,503,846.22 | 5,761,673.58 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目       | 2020 年度        | 2019 年度        |
|-----------|----------------|----------------|
| 期间费用支付的现金 | 127,113,747.90 | 114,026,109.36 |
| 往来款及保证金   | 5,654,705.21   | 5,327,082.96   |
| 银行手续费     | 315,274.50     | 298,037.15     |
| 合计        | 133,083,727.61 | 119,651,229.47 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目      | 2020 年度      | 2019 年度 |
|----------|--------------|---------|
| 收回联营企业借款 | 1,523,297.53 |         |
| 合计       | 1,523,297.53 |         |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目             | 2020 年度  | 2019 年度      |
|-----------------|----------|--------------|
| 联营企业借款          |          | 1,551,722.89 |
| 处置子公司收到现金净额（负数） | 1,484.84 |              |
| 合计              | 1,484.84 | 1,551,722.89 |

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目            | 2020 年度   | 2019 年度 |
|----------------|-----------|---------|
| 股权激励回购股票多付资金退回 | 11,952.00 |         |
| 合计             | 11,952.00 |         |

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目           | 2020 年度      | 2019 年度       |
|---------------|--------------|---------------|
| 分期支付特恩达股权转让款  |              | 8,850,000.00  |
| 股权激励回购股票支付的现金 | 990,034.56   | 1,476,794.88  |
| 贷款担保费及手续费     | 144,000.00   | 100,000.00    |
| 偿还关联企业借款      | 1,500,000.00 |               |
| 其他            |              | 19,451.73     |
| 合计            | 2,634,034.56 | 10,446,246.61 |

**55. 现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                | 2020 年度 | 2019 年度 |
|---------------------|---------|---------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： |         |         |

| 补充资料                             | 2020 年度        | 2019 年度        |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 净利润                              | 90,090,469.65  | 66,011,758.81  |
| 加：资产减值准备                         | 7,754,313.00   | 6,438,368.28   |
| 信用减值损失                           | 2,717,357.20   | 4,631,132.61   |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 16,276,220.46  | 15,321,072.17  |
| 无形资产摊销                           | 12,924,245.87  | 15,404,545.85  |
| 长期待摊费用摊销                         | 4,415,098.29   | 4,583,047.66   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | -211,911.23    | -678,397.11    |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 67,535.00      | 134,043.57     |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 2,162,062.70   | 534,765.39     |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | 854,442.69     | -134,079.16    |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 1,449,976.78   | 2,187,975.90   |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | 876,634.91     | 206,549.94     |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -40,645,602.66 | -6,273,834.57  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | 3,531,804.23   | -33,987,544.24 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 3,975,757.03   | 14,424,345.57  |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 106,238,403.92 | 88,803,750.67  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            |                |                |
| 债务转为资本                           |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |                |
| 融资租入固定资产                         |                |                |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                |                |                |
| 现金的期末余额                          | 252,411,643.87 | 243,949,705.13 |
| 减：现金的期初余额                        | 243,949,705.13 | 233,402,138.79 |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                |                |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 8,461,938.74   | 10,547,566.34  |
| (2) 本期支付的取得子公司的现金净额              |                |                |
| 项目                               | 金额             |                |
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物          | 3,000,000.00   |                |
| 其中：上海贝菲自动化仪表有限公司                 | 3,000,000.00   |                |

| 项 目                         | 金 额          |
|-----------------------------|--------------|
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物         | 343,870.76   |
| 其中：上海贝菲自动化仪表有限公司            | 343,870.76   |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 |              |
| 取得子公司支付的现金净额                | 2,656,129.24 |

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

| 项 目                       | 金 额       |
|---------------------------|-----------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物     |           |
| 其中：深圳视科普机器人技术有限公司         |           |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物    | 1,484.84  |
| 其中：深圳视科普机器人技术有限公司         | 1,484.84  |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 |           |
| 处置子公司收到的现金净额              | -1,484.84 |

(4) 现金和现金等价物构成情况

| 项 目                         | 2020年12月31日    | 2019年12月31日    |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 252,411,643.87 | 243,949,705.13 |
| 其中：库存现金                     | 15,273.76      | 15,453.60      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 252,396,370.11 | 243,934,251.53 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                |                |
| 二、现金等价物                     |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 252,411,643.87 | 243,949,705.13 |
| 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 |                |                |

**56. 所有权或使用权受到限制的资产**

| 项 目    | 2020年12月31日账面价值 | 受限原因  |
|--------|-----------------|-------|
| 货币资金   | 2,048,478.39    | 保函保证金 |
| 投资性房地产 | 996,648.03      | 借款抵押物 |
| 固定资产   | 3,037,164.73    | 借款抵押物 |
| 合计     | 6,082,291.15    | /     |

**57. 外币货币性项目**

(1) 外币货币性项目：

| 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 |
|-----|-----------------|------|--------------------|
|     |                 |      |                    |



| 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        |                 |        |                    |
| 其中：美元       | 877,287.69      | 6.5249 | 5,724,214.45       |
| 欧元          | 189,146.18      | 8.0250 | 1,517,898.09       |
| 港币          | 686,249.19      | 0.8416 | 577,547.32         |
| 日元          | 2,953,482.00    | 0.0632 | 186,660.06         |
| 克朗          | 4,139.40        | 0.9271 | 3,837.64           |
| 法郎          | 8,335.30        | 7.4006 | 61,686.22          |
| 应收账款        |                 |        |                    |
| 其中：美元       | 218,639.60      | 6.5249 | 1,426,601.53       |
| 欧元          | 6,269.13        | 8.0250 | 50,309.77          |
| 日元          | 201,652.95      | 0.0632 | 12,744.47          |
| 其他应收款       |                 |        |                    |
| 其中：港币       | 21,918.29       | 0.8416 | 18,446.43          |
| 应付账款        |                 |        |                    |
| 其中：美元       | 854,060.68      | 6.5249 | 5,572,660.53       |
| 欧元          | 80,430.19       | 8.0250 | 645,452.27         |
| 港币          | 52,768.21       | 0.8416 | 44,409.73          |
| 日元          | 784,350.00      | 0.0632 | 49,570.92          |
| 短期借款        |                 |        |                    |
| 其中：港币       | 4,600,000.00    | 0.8416 | 3,871,360.00       |
| 一年内到期的非流动负债 |                 |        |                    |
| 其中：欧元       | 1,600,000.00    | 8.0250 | 12,840,000.00      |
| 长期应付款       |                 |        |                    |
| 其中：欧元       | 400,000.00      | 8.0250 | 3,210,000.00       |

(2) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率：

香港万讯有限公司经营地在香港，记账本位币采用当地流通货币，即港币。

## 58. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

| 项目         | 金额         | 资产负债表列报项目 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |           | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目 |
|------------|------------|-----------|----------------------|-----------|------------------------|
|            |            |           | 2020年度               | 2019年度    |                        |
| 高性能伺服驱动驱动器 | 500,000.00 | 递延收益      |                      | 86,850.00 | 其他收益                   |

| 项 目                                    | 金 额           | 资产负<br>债表<br>列报<br>项<br>目 | 计入当期损益或冲减相<br>关成本费用损失的金额 |            | 计入当期损益或冲<br>减相关成本费用损<br>失的列报项目 |
|--|---------------|---------------------------|--------------------------|------------|--------------------------------|
|  |               |                           | 2020 年度                  | 2019 年度    |                                |
| 关键技术研发项目                               |               |                           |                          |            |                                |
| 新型智能电机保护器和<br>电机热时间常数测量仪<br>的开发和应用     | 680,000.00    | 递延收益                      | 68,000.00                | 68,000.00  | 其他收益                           |
| 自动化智能仪表阀门定<br>位器产业化项目                  | 3,750,000.00  | 递延收益                      | 397,875.00               | 402,750.00 | 其他收益                           |
| 年产 4 万台流量仪表项<br>目                      | 1,000,000.00  | 递延收益                      | 99,996.00                | 99,996.00  | 其他收益                           |
| 红外传感器产业化项目<br>及其配套资金项目                 | 9,180,000.00  | 递延收益                      | 7,171,153.74             |            | 其他收益                           |
| 基于互联网的智能气体<br>检测设备全生命周期管<br>理的远程监管服务平台 | 1,500,000.00  | 递延收益                      | 680,484.21               |            | 其他收益                           |
| 小计                                     | 16,610,000.00 |                           | 8,417,508.95             | 657,596.00 |                                |

(2) 与收益相关的政府补助

| 项 目                                    | 金 额           | 列报项目 | 计入当期损益<br>或冲减相关成<br>本费用损失的<br>金 额 | 计入当期损益<br>或冲减相关成<br>本费用损失的<br>列报项目 |
|--|---------------|------|-----------------------------------|------------------------------------|
| 增值税软件退税                                | 14,132,669.58 | 其他收益 | 14,132,669.58                     | 其他收益                               |
| 深圳市科技创新委员会 2019<br>年度企业研发开发资助计划补<br>助金 | 742,000.00    | 其他收益 | 742,000.00                        | 其他收益                               |
| 高新技术企业认定奖励                             | 530,000.00    | 其他收益 | 530,000.00                        | 其他收益                               |
| 稳岗补贴                                   | 512,807.83    | 其他收益 | 512,807.83                        | 其他收益                               |
| 创新驱动高质量奖                               | 510,000.00    | 其他收益 | 510,000.00                        | 其他收益                               |
| 15DFZD014 气体在线监控系统                     | 500,000.00    | 递延收益 | 500,000.00                        | 其他收益                               |
| 2019 年度高质量扶持资金(支<br>持主导产业类企业壮大规模)      | 479,400.00    | 其他收益 | 479,400.00                        | 其他收益                               |
| 优化产业培育扶持资金                             | 300,000.00    | 其他收益 | 300,000.00                        | 其他收益                               |
| 财政扶持补助                                 | 226,300.00    | 其他收益 | 226,300.00                        | 其他收益                               |
| 2015 年高级人才奖励                           | 166,500.00    | 其他收益 | 166,500.00                        | 其他收益                               |
| 2020 年成都市企业技术标准                        | 150,000.00    | 其他收益 | 150,000.00                        | 其他收益                               |

| 项目                                  | 金额            | 列报项目 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目 |
|-------------------------------------|---------------|------|----------------------|------------------------|
| 制（修）订奖励项目专项资金                       |               |      |                      |                        |
| 深圳市工业和信息化局 2020 年工业互联网发展扶持计划资助项目补助款 | 90,000.00     | 其他收益 | 90,000.00            | 其他收益                   |
| 深圳市南山区工业和信息化局 2020 年两化融合资助款         | 50,000.00     | 其他收益 | 50,000.00            | 其他收益                   |
| 企业质量提升奖励资金                          | 50,000.00     | 其他收益 | 50,000.00            | 其他收益                   |
| 成都市经信局复工复产促进稳产奖励                    | 50,000.00     | 其他收益 | 50,000.00            | 其他收益                   |
| 其他                                  | 140,432.08    | 其他收益 | 140,432.08           | 其他收益                   |
| 小计                                  | 18,630,109.49 | 其他收益 | 18,630,109.49        |                        |

(3) 本年无政府补助退回情况

## 六、合并范围的变更

### 1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称        | 股权取得时点 | 股权取得成本        | 股权取得比例 (%) | 股权取得方式 |
|---------------|--------|---------------|------------|--------|
| 上海贝菲自动化仪表有限公司 | 2020.8 | 51,000,000.00 | 51         | 现金收购   |
| 江苏贝菲自动化仪表有限公司 |        |               |            |        |
| 江苏贝菲流量检测有限公司  |        |               |            |        |

(续上表)

| 被购买方名称        | 购买日    | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|---------------|--------|----------|---------------|----------------|
| 上海贝菲自动化仪表有限公司 | 2020.8 | 取得控制权    | 6,283,788.56  | 168,037.52     |
| 江苏贝菲自动化仪表有限公司 |        |          |               |                |
| 江苏贝菲流量检测有限公司  |        |          |               |                |

(2) 合并成本及商誉

| 合并成本                            | 上海贝菲自动化<br>仪表有限公司 | 江苏贝菲自动<br>化仪表有限公<br>司 | 江苏贝菲流量<br>检测有限公司 |
|---------------------------------|-------------------|-----------------------|------------------|
| —现金                             |                   |                       | 51,000,000.00    |
| —非现金资产的公允价值                     |                   |                       |                  |
| —发行或承担的债务的公允价值                  |                   |                       |                  |
| —发行的权益性证券的公允价值                  |                   |                       |                  |
| —或有对价的公允价值                      |                   |                       |                  |
| —购买日之前持有的股权于购买日的公允价值            |                   |                       |                  |
| 合并成本合计                          |                   |                       | 51,000,000.00    |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额               |                   |                       | 29,463,835.27    |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价<br>值份额的金额 |                   |                       | 21,536,164.73    |

①合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

因可辨认净资产价值变动较小，本公司采用账面价值作为上海贝菲自动化仪表有限公司（以下简称“上海贝菲”）购买日的公允价值。

2020年7月，公司与吴刚、姜渝等2名原上海贝菲股东（以下简称“乙方”）签署了《增资及股权转让协议》，协议约定公司以增资及受让原股东股权的方式，拟合计持有上海贝菲51%股权。公司合计向上海贝菲出资4,100万元，以1,000万元受让原股东持有的上海贝菲10%股权。增资后，公司合计持有上海贝菲51%股权。公司向上海贝菲分期缴纳出资，其中首期出资款为840.81万元，后续应出资金额视上海贝菲业绩完成情况确定，同时分期支付股权转让款，其中首期转让款为300万元；后续应支付的股权转让款视上海贝菲业绩完成情况确定。

协议约定乙方向公司承诺，上海贝菲2020年6月至2021年12月31日、2022年、2023年实现的经审计的归属于母公司的股东的扣除非经常性损益的税后净利润分别不低于500万元、1000万元、1500万元。

如上海贝菲2020年6月1日至2021年12月31日、2022年度净利润未达到上述条款约定的，则按照实现的净利润与承诺净利润的比例，对标的公司估值进行相应调整，公司缴纳出资款金额及向原股东支付股权转让款金额进行相应调整。

由于公司与上海贝菲原股东认为未来承诺净利润很可能完成，故按总价5,100.00万元确定投资成本，或有对价为零。

②大额商誉形成的主要原因：综合考虑标的公司营业收入的成长性、税后净利润的成

长性、所处行业、资产规模、行业经验等各因素，以上海贝菲业绩承诺期预期税后平均净利润 1000 万元的 10 倍计算，确定标的公司 51% 股权的总交易价格为 5,100 万元，形成大额商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项 目           | 上海贝菲自动化仪表有限公司/江苏贝菲自动化仪表有限公司/江苏贝菲流量检测有限公司 |               |
|---------------|--|---------------|
|               | 购买日公允价值                                  | 购买日账面价值       |
| 资产：           |  |               |
| 流动资产合计        | 8,941,622.48                             | 8,941,622.48  |
| 非流动资产合计       | 20,040,667.36                            | 20,040,667.36 |
| 资产总计          | 28,618,149.57                            | 28,618,149.57 |
| 负债：           |  |               |
| 流动负债合计        | 12,210,063.83                            | 12,210,063.83 |
| 非流动负债合计       |  |               |
| 负债合计          | 12,210,063.83                            | 12,210,063.83 |
| 净资产           | 16,772,226.01                            | 16,772,226.01 |
| 股东对被合并企业的增资承诺 | 41,000,000.00                            | 41,000,000.00 |
| 减：少数股东权益      |  |               |
| 取得的净资产        | 29,463,835.27                            | 29,463,835.27 |

本公司采用账面价值来确定上海贝菲资产负债于购买日的公允价值，公司取得的净资产包括本公司预期增资款。

**2. 其他原因的合并范围变动**

(1) 2020 年 1 月 13 日，本公司出资成立深圳欧德思自控有限公司，注册资本 921.67 万元人民币，其中公司持股 72.33%，自设立日起纳入本公司合并范围。

(2) 2020 年 6 月 16 日，本公司出资成立成都汇诚易联信息技术有限公司，注册资本 100 万元人民币，其中公司持股 70.00%，自设立日起纳入本公司合并范围。

(3) 2020 年 10 月 14 日，本公司出资成立成都西斯特仪器仪表有限公司，注册资本 50 万元人民币，其中公司持股 70%，自设立日起纳入本公司合并范围。

(4) 2020 年 10 月 27 日，深圳视佳投资合伙企业（有限合伙）对深圳视科普机器人技术有限公司增资，增资后，公司对深圳视科普机器人技术有限公司的直接持股比例降为 35.93%，因而自 2020 年 10 月 31 日起不再将其纳入公司合并范围。

**七、在其他主体中的权益**

## 1. 在子公司中的权益

### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称            | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |        | 取得方式       |
|------------------|-------|-----|------|---------|--------|------------|
|                  |       |     |      | 直接      | 间接     |            |
| 香港万讯有限公司         | 香港    | 香港  | 贸易   | 100.00  |        | 设立         |
| 江阴万讯自控设备有限公司     | 江阴    | 江阴  | 生产加工 | 100.00  |        | 设立         |
| 深圳市万讯智能科技有限公司    | 深圳    | 深圳  | 软件开发 | 100.00  |        | 设立         |
| 天津西斯特仪表有限公司      | 天津    | 天津  | 生产加工 | 100.00  |        | 设立         |
| 天津市亿环自动化仪表技术有限公司 | 天津    | 天津  | 生产加工 | 57.895  |        | 非同一控制下企业合并 |
| 上海雄风自控工程有限公司     | 上海    | 上海  | 生产加工 | 100.00  |        | 非同一控制下企业合并 |
| 上海普菱柯仪器仪表有限公司    | 上海    | 上海  | 生产加工 |         | 60.00  | 非同一控制下企业合并 |
| 上海妙声力仪表有限公司      | 上海    | 上海  | 生产加工 | 51.00   |        | 非同一控制下企业合并 |
| 广州森纳士仪器有限公司      | 广州    | 广州  | 生产加工 | 100.00  |        | 非同一控制下企业合并 |
| 江阴万讯恩泰传感器有限公司    | 江阴    | 江阴  | 生产加工 | 100.00  |        | 设立         |
| 常州欧德思电机电器有限公司    | 常州    | 常州  | 生产加工 | 86.00   |        | 非同一控制下企业合并 |
| 成都安可信电子股份有限公司    | 成都    | 成都  | 生产加工 | 100.00  |        | 非同一控制下企业合并 |
| 成都安可信气体设备有限公司    | 成都    | 成都  | 生产加工 |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 成都新安可信消防技术服务有限公司 | 成都    | 成都  | 工程安装 |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 成都安可信时代科技有限公司    | 成都    | 成都  | 软件开发 |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 成都特恩达燃气设备有限公司    | 成都    | 成都  | 生产加工 |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 西斯特控制设备(天津)有限公司  | 天津    | 天津  | 生产加工 | 90.00   |        | 设立         |
| 三艾斯自控(江阴)有限公司    | 江阴    | 江阴  | 生产加工 | 57.50   |        | 设立         |
| 深圳欧德思自控有限公司      | 深圳    | 深圳  | 生产制造 | 72.3328 |        | 设立         |

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |        | 取得方式       |
|----------------|-------|-----|------|---------|--------|------------|
|                |       |     |      | 直接      | 间接     |            |
| 成都汇诚易联信息技术有限公司 | 成都    | 成都  | 软件开发 | 70.00   |        | 设立         |
| 上海贝菲自动化仪表有限公司  | 上海    | 上海  | 生产加工 | 51.00   |        | 非同一控制下企业合并 |
| 江苏贝菲自动化仪表有限公司  | 溧阳    | 溧阳  | 生产加工 |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 江苏贝菲流量检测有限公司   | 溧阳    | 溧阳  | 生产加工 |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 成都西斯特仪器仪表有限公司  | 成都    | 成都  | 生产加工 | 70.00   |        | 设立         |

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称            | 少数股东的持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额    |
|------------------|-----------|--------------|----------------|---------------|
| 天津市亿环自动化仪表技术有限公司 | 42.105%   | 897,392.11   |                | 8,062,142.41  |
| 西斯特控制设备(天津)有限公司  | 10.00%    | 169,460.05   |                | 1,425,834.43  |
| 上海妙声力仪表有限公司      | 49.00%    | 1,966,691.46 | 791,473.60     | 13,831,989.32 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称            | 2020年12月31日   |              |               |              |       |              |
|------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|-------|--------------|
|                  | 流动资产          | 非流动资产        | 资产合计          | 流动负债         | 非流动负债 | 负债合计         |
| 天津市亿环自动化仪表技术有限公司 | 21,345,914.94 | 2,230,644.19 | 23,576,559.13 | 5,476,167.96 |       | 5,476,167.96 |
| 西斯特控制设备(天津)有限公司  | 17,323,125.11 | 399,514.68   | 17,722,639.79 | 3,464,295.46 |       | 3,464,295.46 |
| 上海妙声力仪表有限公司      | 33,966,489.41 | 193,375.73   | 34,159,865.14 | 5,931,315.51 |       | 5,931,315.51 |

(续上表)

| 子公司名称 | 2019年12月31日 |
|-------|-------------|
|-------|-------------|

|                  | 流动资产          | 非流动资产        | 资产合计          | 流动负债         | 非流动<br>负债 | 负债合计         |
|------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|-----------|--------------|
| 天津市亿环自动化仪表技术有限公司 | 15,308,909.30 | 2,355,612.38 | 17,664,521.68 | 1,743,450.08 |           | 1,743,450.08 |
| 西斯特控制设备（天津）有限公司  | 19,241,559.66 | 323,717.64   | 19,565,277.30 | 7,014,305.60 |           | 7,014,305.60 |
| 上海妙声力仪表有限公司      | 31,331,403.62 | 201,196.64   | 31,532,600.26 | 5,702,454.43 |           | 5,702,454.43 |

| 子公司名称            | 2020 年度       |              |              |              |
|------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|                  | 营业收入          | 净利润          | 综合收益总额       | 经营活动现金流量     |
| 天津市亿环自动化仪表技术有限公司 | 17,709,596.86 | 2,179,319.57 | 2,179,319.57 | 2,198,931.76 |
| 西斯特控制设备（天津）有限公司  | 26,809,195.56 | 1,694,600.52 | 1,694,600.52 | 258,378.95   |
| 上海妙声力仪表有限公司      | 48,455,438.96 | 4,013,656.04 | 4,013,656.04 | 6,935,988.31 |

（续上表）

| 子公司名称            | 2019 年度       |              |              |              |
|------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|                  | 营业收入          | 净利润          | 综合收益总额       | 经营活动现金流量     |
| 天津市亿环自动化仪表技术有限公司 | 16,318,726.88 | 1,310,334.98 | 1,310,334.98 | 1,123,313.82 |
| 西斯特控制设备（天津）有限公司  | 27,628,845.37 | 3,172,043.78 | 3,172,043.78 | 2,315,449.21 |
| 上海妙声力仪表有限公司      | 43,225,631.75 | 4,038,130.59 | 4,038,130.59 | 1,660,023.38 |

（4）不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制；

（5）不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持；

## 2. 在合营安排或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 / 2020 年度 | 2019 年 12 月 31 日 / 2019 年度 |
|----|----------------------------|----------------------------|
|----|----------------------------|----------------------------|



| 项 目             | 2020 年 12 月 31 日/ 2020 年度 | 2019 年 12 月 31 日/ 2019 年度 |
|-----------------|---------------------------|---------------------------|
| 合营企业：           |                           |                           |
| 投资账面价值合计        | 5,124,281.36              | 4,192,314.99              |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                           |                           |
| ——净利润           | 894,429.26                | 714,466.39                |
| ——其他综合收益        | -193,516.77               | 59,675.07                 |
| ——综合收益总额        | 700,912.49                | 774,141.46                |
| 联营企业：           |                           |                           |
| 投资账面价值合计        | 39,832,840.10             | 34,417,579.03             |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                           |                           |
| ——净利润           | -5,926,011.59             | -2,338,233.94             |
| ——其他综合收益        | -543,766.03               | 310,961.80                |
| ——综合收益总额        | -6,469,777.62             | -2,027,272.14             |

## 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及

其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能

性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 19.91%（比较期：20.62%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 55.39%（比较期：43.91%）。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

| 项目名称        | 2020 年 12 月 31 日 |       |       |       |
|-------------|------------------|-------|-------|-------|
|             | 1 年以内            | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 短期借款        | 15,038,267.51    |       |       |       |
| 应付账款        | 96,752,892.24    |       |       |       |
| 其他应付款       | 8,343,053.92     |       |       |       |
| 一年内到期的非流动负债 | 20,150,000.00    |       |       |       |
| 长期应付款       | 7,846,197.29     |       |       |       |
| 合计          | 148,130,410.96   |       |       |       |

（续上表）

| 项目名称 | 2019 年 12 月 31 日 |       |       |       |
|------|------------------|-------|-------|-------|
|      | 1 年以内            | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 短期借款 | 9,222,838.07     |       |       |       |
| 应付票据 | 6,740,051.46     |       |       |       |

| 项目名称        | 2019年12月31日    |              |      |      |
|-------------|----------------|--------------|------|------|
|             | 1年以内           | 1-2年         | 2-3年 | 3年以上 |
| 应付账款        | 72,384,213.40  |              |      |      |
| 其他应付款       | 19,739,309.97  |              |      |      |
| 一年内到期的非流动负债 | 14,688,600.00  |              |      |      |
| 长期应付款       | 3,120,920.00   | 1,132,720.81 |      |      |
| 合计          | 125,895,932.90 | 1,132,720.81 |      |      |

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

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

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 九、公允价值的披露

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要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 2020年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

| 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  |                 |            | 45,099,176.27 | 45,099,176.27 |

| 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            |
| (二) 其他权益工具投资   |                 | 5,600,010.00 | 9,118,367.93  | 14,718,377.93 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |                 | 5,600,010.00 | 54,217,544.20 | 59,817,554.20 |

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

### 2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的成都鼎安华智慧物联网股份有限公司的股权投资，参考近期增资的价值确定公允价值。

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

本公司截至2020年12月31日应收融资款均为未到期的银行承兑汇票，票据承兑人信用状况良好，经营或财务情况未发生重大不利变化，预计到期收回风险较低，本公司以票据账面金额作为公允价的合理估计进行计量。

本公司持有的福建省福工动力技术有限公司的股权投资，根据被投资企业的净资产与持股比例的乘积确定公允价值。

本公司持有的昆明万讯自动化控制有限公司、西安星万讯仪器仪表有限公司的股权投资，因被投资企业本年度经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，采用账面投资成本确定公允价值。

本公司持有的深圳市万讯云桥基金合伙企业（有限合伙）的股权投资，根据合伙企业成立目的确认底层投资资产情况，底层投资资产本年度经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的，公司采用账面投资成本确定公允价值；底层投资资产本年度经营环境和经营情况、财务状况发生重大变化的，公司采用以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### 1. 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为傅宇晨，总计直接持股 20.26%

## 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

## 3. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

(2) 报告期内与本公司发生关联方交易，与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

| 合营或联营企业名称                   | 与本公司关系              |
|-----------------------------|---------------------|
| PS MAXONIC HONGKONG LIMITED | 本公司合营企业             |
| 无锡科尔斯液压设备制造有限公司             | 本公司联营企业             |
| 济南德尔姆仪器有限公司                 | 本公司联营企业             |
| Scape Technologies A/S      | 本公司联营企业             |
| 无锡凯尔克仪表阀门有限公司               | 本公司联营企业             |
| 北京新诺美卓科技发展有限公司              | 本公司联营企业             |
| 深圳视科普机器人有限公司                | 2020年10月退表后为本公司联营企业 |

## 4. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本公司关系           |
|------------------|-----------------------|
| 深圳市欧德思控制技术有限公司   | 实际控制人控制的公司之子公司        |
| 杜仁辉              | 子公司成都特恩达燃气设备有限公司法定代表人 |
| 常州盛美机电制造有限公司 [注] | 子公司少数股东殷明控制的公司        |
| 常州美诺机电制造有限公司 [注] | 子公司少数股东殷明控制的公司        |

[注]：常州盛美机电制造有限公司、常州美诺机电制造有限公司系本公司之子公司常州欧德思电机电器有限公司的少数股东殷明控制的公司，故其属于子公司关联方与子公司之间发生的关联交易。

## 5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务况

| 关联方                         | 关联交易内容 | 2020年度发生额    | 2019年度发生额    |
|-----------------------------|--------|--------------|--------------|
| PS MAXONIC HONGKONG LIMITED | 购买商品   | 6,088,970.34 | 3,876,017.35 |
| 济南德尔姆仪器有限公司                 | 购买商品   | 3,623,004.25 | 4,468,107.84 |
| Scape Technologies A/S      | 购买商品   | 162,772.14   | 93,260.45    |
| 无锡凯尔克仪表阀门有限公司               | 购买商品   | 5,420,109.65 | 2,360,844.16 |

| 关联方          | 关联交易内容 | 2020年度发生额 | 2019年度发生额 |
|--------------|--------|-----------|-----------|
| 常州盛美机电制造有限公司 | 购买商品   | 13,621.95 | 95,426.67 |
| 常州美诺机电制造有限公司 | 购买商品   |           | 34,803.15 |

出售商品、提供劳务情况

| 关联方                         | 关联交易内容    | 2020年度发生额    | 2019年度发生额    |
|-----------------------------|-----------|--------------|--------------|
| PS MAXONIC HONGKONG LIMITED | 出售商品和提供劳务 | 3,663,829.75 | 3,046,301.10 |
| 济南德尔姆仪器有限公司                 | 出售商品      | 2,081,242.20 | 3,490,868.41 |
| Scape Technologies A/S      | 出售商品      |              | 86,877.48    |
| 深圳市欧德思控制技术有限公司              | 出售商品      |              | 14,206.74    |
| 无锡凯尔克仪表阀门有限公司               | 出售商品      | 343,153.97   | 526,534.12   |
| 常州盛美机电制造有限公司                | 出售商品      |              | 477.88       |

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

| 承租方名称                       | 租赁资产种类 | 2020年度确认的租赁收入 | 2019年度确认的租赁收入 |
|-----------------------------|--------|---------------|---------------|
| 无锡凯尔克仪表阀门有限公司               | 房屋建筑物  | 1,034,664.90  | 553,096.20    |
| PS MAXONIC HONGKONG LIMITED | 房屋建筑物  | 101,418.60    | 107,493.60    |

### (4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额          | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|---------------|-----------|-----------|------------|
| 杜仁辉 | 11,000,000.00 | 2020-3-20 | 2021-3-19 | 否          |

### (5) 关联方资金拆借

| 关联方             | 拆借金额         | 起始日       | 到期日       | 说明 |
|-----------------|--------------|-----------|-----------|----|
| 拆出              |              |           |           |    |
| 深圳视科普机器人有限公司[注] | 3,000,000.00 | 2020.1.14 | 2021.1.13 |    |

[注]：该笔借款为有息借款，借款利率为7.5%/年。

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方            | 关联交易内容 | 2020年度发生额 | 2019年度发生额    |
|----------------|--------|-----------|--------------|
| 无锡凯尔克仪表阀门有限公司  | 阀门业务存货 |           | 2,732,694.76 |
| 无锡凯尔克仪表阀门有限公司  | 阀门业务设备 |           | 1,402,009.64 |
| 深圳市欧德思控制技术有限公司 | 电子设备   | 710.26    |              |

### (7) 关键管理人员报酬

| 项目       | 2020年度发生额 | 2019年度发生额 |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员报酬 | 328.53 万元 | 449.69 万元 |

#### (8) 其他关联交易

公司与 Scape Technologies A/S（以下简称 Scape）签订股权转让协议，由公司将持有深圳视科普机器人有限公司 15% 股权转让给 Scape，转让价款为 30 万丹麦克朗（折合人民币 297,685.37 元）。公司于 2021 年 1 月 12 日收到该股权转让款。

### 6. 关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

| 项目名称  | 关联方                         | 2020年12月31日  |            | 2019年12月31日  |            |
|-------|-----------------------------|--------------|------------|--------------|------------|
|       |                             | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备       |
| 应收账款  | PS MAXONIC HONGKONG LIMITED | 781,296.98   | 39,064.85  | 3,063,024.49 | 153,151.22 |
| 应收账款  | 济南德尔姆仪器有限公司                 | 907,128.35   | 45,356.42  | 900,024.74   | 45,001.24  |
| 应收账款  | Scape Technologies A/S      | 3,482.04     | 174.10     | 40,475.70    | 2,023.79   |
| 应收账款  | 深圳市欧德思控制技术有限公司              | 17,586.40    | 3,679.92   | 17,586.40    | 1,359.64   |
| 应收账款  | 无锡凯尔克仪表阀门有限公司               | 180,382.00   | 9,019.10   | 688,143.18   | 34,407.16  |
| 应收账款  | 常州盛美机电制造有限公司                | 1,874,897.48 | 599,629.89 | 1,440,167.00 | 144,016.70 |
| 应收账款  | 深圳视科普机器人技术有限公司              | 1,149,608.48 | 114,960.85 |              |            |
| 合计    |                             | 4,914,381.73 | 811,885.13 | 6,149,421.51 | 379,959.75 |
| 其他应收款 | Scape Technologies A/S      | 297,685.37   | 14,884.27  | 1,568,869.09 | 78,443.45  |
| 其他应收款 | 深圳视科普机器人技术有限公司              | 3,000,000.00 | 150,000.00 |              |            |
| 合计    |                             | 3,297,685.37 | 164,884.27 | 1,568,869.09 | 78,443.45  |

#### (2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方                         | 2020年12月31日  | 2019年12月31日  |
|------|-----------------------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | PS MAXONIC HONGKONG LIMITED | 5,535,066.49 | 6,954,124.53 |
| 应付账款 | 济南德尔姆仪器有限公司                 | 1,682,125.97 | 1,763,835.84 |
| 应付账款 | 无锡凯尔克仪表阀门有限公司               | 1,468,985.53 | 355,132.18   |
| 应付账款 | Scape Technologies A/S      | 149,000.86   |              |
| 应付账款 | 常州盛美机电制造有限公司                | 448,352.43   | 434,730.48   |



| 项目名称  | 关联方            | 2020年12月31日  | 2019年12月31日   |
|-------|----------------|--------------|---------------|
| 应付账款  | 常州美诺机电制造有限公司   | 496,846.92   | 496,846.92    |
| 合计    |                | 9,780,378.20 | 10,004,669.95 |
| 其他应付款 | 深圳市欧德思控制技术有限公司 |              | 1,500,000.00  |
| 其他应付款 | 无锡凯尔克仪表阀门有限公司  | 162,168.00   | 162,168.00    |
| 合计    |                | 162,168.00   | 1,662,168.00  |

## 十一、股份支付

### 1. 股份支付总体情况

|                               | 2020年度   | 2019年度       |
|-------------------------------|--|--------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额               |  |              |
| 公司本期行权的各项权益工具总额               | 1,605,619.00   | 1,400,394.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额               | 466,194.00   | 294,313.00   |
| 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限   |  |              |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 2017年9月27日，首次授予部分授予的限制性股票行权价格5.76元/股，自授予日起分3年解锁，至2020年结束。<br>2018年7月2日，自预留授予部分授予的限制性股票行权价格4.22元/股，自授予日起分2年解锁，至2020年结束。 |              |

### 2. 以权益结算的股份支付情况

|                       | 2020年度                                    | 2019年度       |
|-----------------------|---|--------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | B-S 期权定价模型                                |              |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 公司采用获授限制性股票额度基数与当年可解锁比例以及对应年度业绩考核系数的乘积确定。 |              |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 11,431,953.20                             | 9,669,858.05 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 1,762,095.15                              | 2,782,078.69 |

### 3. 其他

2017年8月11日，公司2017年第一次临时股东大会审议并通过了《关于〈2017年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，2017年9月27日，公司第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第十五次会议审议通过了《关于调整2017年限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向2017年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》本股票激励计划的具体内容、实施情况以及成本费用的确认情况如

下：

### （1）计划具体内容

公司2017年9月27日向138名激励对象授予限制性股票462.9万股，其中首次授予372.9万股，而预留的90万股限制性股票的授予日由董事会另行确定，若在本计划公告当日至激励对象完成限制性股票股份登记期间，公司发生资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股或缩股等事项，应对限制性股票数量进行相应的调整。限制性股票授予价格为每股5.76元，依据本计划公告前20个交易日公司股票均价11.52元的50%确定。

公司限制性股票考核指标分为两个层次，分别为公司业绩考核和个人绩效考核。其中：本计划在2017-2019年的3个会计年度中，分年度对公司财务业绩指标进行考核，以达到公司财务业绩考核目标作为激励对象当年的解锁条件，首次授予的限制性股票的各年度绩效考核目标为：1）以2016年净利润为基数，2017年净利润增长率不低于20%；2）以2016年净利润为基数，2018年净利润增长率不低于30%；3）以2016年净利润为基数，2019年净利润增长率不低于40%。预留授予的限制性股票各年度业绩考核目标为：1）以2016年净利润为基数，2018年净利润增长率不低于30%；2）以2016年净利润为基数，2019年净利润增长率不低于40%。公司如未满足当年度业绩考核目标的，所有激励对象对应考核年度的限制性股票均不得解除限售，由公司按授予价格回购注销。同时，分年度对个人业绩指标进行考核，激励对象的绩效考核及具体适用的绩效系数根据《2017年限制性股票激励计划实施考核管理办法》确定。考核结果根据评分划分为优秀（A）、良好（B）、合格（C）、不合格（D）四个等级，其中合格及以上等级可申请解禁。若各年度公司业绩考核达标，个人当年实际解除限售额度=绩效系数×个人当年计划解除限售额度。激励对象按照绩效考核结果对应的个人当年实际解除限售额度来解除限售，未能解除限售部分由公司回购注销。

本激励计划授予的限制性股票限售期为限制性股票授予日起12个月。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。未来36个月内，若达到本计划规定的解锁条件，本首次授予的限制性股票的解除限售安排为激励对象可分三次申请解锁：第一次解锁期为锁定期满后第一年，激励对象可申请解锁20%；第二次解锁期为锁定期满后的第二年，可申请解锁35%；第三次解锁期为锁定期满后的第三年，可申请解锁45%。预留部分的限制性股票的解除限售安排为激励对象可分两次申请解锁：第一次解锁期为锁定期满后第一年，激励对象可申请解锁50%；第二次解锁期为锁定期满后的第二年，可申请解锁50%。

### （2）计划的实施情况

#### ①授予情况

2017年9月27日，公司第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第十五次会议审议通过了《关于调整2017年限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》。广东信达律师事务所出具了关于公司2017年限制性股票激励计划调整及授予相关事项的法律意见书，认为首次授予相关事项已经取得现阶段必要的批准和授权，首次授予的授予条件已经满足。

2017年10月，138名激励对象向公司缴纳限制性股票认购款21,479,040.00元。该认购款于2017年10月10日经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了《验资报告》（[2017]京会兴验字第58000012号），截至2017年10月10日止，公司已收到限制性股票激励计划所涉及的股东认缴的出资款21,479,040.00元，其中：股本3,729,000.00元，资本公积股本溢价17,750,040.00元。

2018年7月2日，公司召开第三届董事会第二十五次会议、第三届监事会第二十次会议，审议通过《关于向激励对象授予2017年限制性股票激励计划预留限制性股票的议案》，确定本次预留限制性股票的授予日为2018年7月2日，同意向9名激励对象授予54万股限制性股票，授予价格为4.22元/股，预留部分的36万股作废。独立董事发表了独立意见，公司监事会对激励对象名单进行了核实。上述预留限制性股票授予完成后，公司2017年限制性股票激励计划的激励对象将由135人调整至144人；因预留限制性股票36万股作废，限制性股票数量由452.60万股调整为416.60万股。

## ②回购情况

2018年7月2日，公司召开第三届董事会第二十五次会议、第三届监事会第二十次会议，审议通过了《关于回购注销离职激励对象已授予限制性股票的议案》，由于2017年限制性股票激励计划首次授予对象董慧宇、黄俊丽、陈卫卫已离职，确定回购注销首次授予以上三名原激励对象的限制性股票，分别为8万股、0.3万股、2万股，合计10.3万股，回购注销限制性股票的回购价格为5.76元/股。

2019年10月24日，公司召开第四届董事会第十次会议，审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》：由于2017年限制性股票激励计划首次授予对象杨鹏、余建彬、肖佳玲等15人已离职，确定回购注销首次授予以上15名原激励对象未解限的限制性股票合计228,800股，回购价格为5.76元/股；根据2017年限制性股票激励计划首次授予对象个人绩效考核结果，回购注销2017年限制性股票激励计划首次授予部分15名激励对象未满足第一个解锁期解锁条件部分的限制性股票合计23,407股，回购价格为5.76元/股。根据2017年限制性股票激励计划首次授予对象个人绩效考核结果，回购注销2017年限制性股票激励计划首次授予部分17名激励对象未满足第二个解锁期解锁条件部分的限制性股票合计

42,106 股，回购价格为 5.76 元/股。

2020 年 10 月 23 日，公司召开第四届董事会第二十次会议，审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，由于 2017 年限制性股票激励计划首次授予对象晏超、金红、艾媛等 5 人已离职，确定回购注销首次授予以上 5 名原激励对象未解限的限制性股票合计 36,000 股，回购价格为 5.76 元/股；根据 2017 年限制性股票激励计划首次授予对象个人绩效考核结果，回购注销 2017 年限制性股票激励计划首次授予部分 25 名激励对象未满足第三个解锁期解锁条件部分的限制性股票合计 135,881 股，回购价格为 5.76 元/股。本次合计回购注销 171,881 股。

### ③行权情况

经公司 2018 年 10 月 26 日召开的第四届董事会第五次会议审议批准，激励计划首次授予部分第一个解锁期的解锁条件已经成就，公司 133 名激励对象符合第一个解锁期解锁条件，可解锁限制性股票总数为 693,793 股。

经公司 2019 年 8 月 23 日召开的第四届董事会第九次会议审议批准，激励计划预留授予部分第一个解锁期的解锁条件已经成就，公司 9 名激励对象符合第二个解锁期解锁条件，可解锁限制性股票总数为 270,000 股。

经公司 2019 年 10 月 24 日召开的第四届董事会第十次会议审议批准，激励计划首次授予部分第二个解锁期的解锁条件已经成就，公司 120 名激励对象符合第二个解锁期解锁条件，可解锁限制性股票总数为 1,130,394 股。

经公司 2020 年 8 月 21 日召开的第四届董事会第十七次会议审议批准，激励计划预留授予部分第二个解锁期的解锁条件已经成就，公司 9 名激励对象符合第二个解锁期解锁条件，可解锁限制性股票总数为 270,000 股。

经公司 2020 年 10 月 23 日召开的第四届董事会第十七次会议审议批准，激励计划首次授予部分第二个解锁期的解锁条件已经成就，公司 115 名激励对象符合第二个解锁期解锁条件，可解锁限制性股票总数为 1,335,619 股。

### (3) 确认的成本费用

按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》的规定，对于权益结算的涉及职工的股份支付，应当按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积，不确认其后续公允价值变动。本公司在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。

本股票期权激励计划属于一次授予、分期行权的股权激励计划，每期的结果相对独立，即第一期未达到可行权条件并不会直接导致第二期或第三期不能达到可行权条件，因此在

本公司会计处理时将其作为三个独立的股份支付计划处理。第一个计划的等待期是一年，第二个计划的等待期是两年，第三个计划的等待期是三年，分别计算各个股份支付计划的期权公允价值和成本费用，并按该期期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行费用分摊。

公司 2017 年 9 月 27 日年首次授予激励对象限制性股票总数为 372.90 万股，授予价格 5.76 元/股，授予日股票价格为 10.94 元/股，根据 B-S 期权定价模型确定三个不同等待期的限制性股票公允价值分别为 3.73 元/股、3.18 元/股、2.79 元/股，应确认的总费用为 1,040.63 万元，其中 2017 年至 2020 年应确认的费用分别是：152.38 万元、516.65 万元、272.45 万元、99.15 万元。

公司 2018 年 7 月 2 日预留部分授予激励对象限制性股票总数为 54.00 万股，授予价格 8.35 元/股，授予日股票价格为 4.22 元/股，根据 B-S 期权定价模型确定两个不同等待期的限制性股票公允价值分别为 3.02 元/股、2.63 元/股，应确认的总费用为 141.58 万元，其中 2018 年至 2020 年应确认的费用分别是：54.62 万元、70.89 万元、16.06 万元。

受本期离职人员影响，2017 年度、2018 年度、2019 年、2020 年股份支付实际确认费用分别为 152.38 万元、536.40 万元、278.21 万元、176.21 万元。

## **十二、承诺及或有事项**

### **1. 重要承诺事项**

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### **2. 或有事项**

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

## **十三、资产负债表日后事项**

根据 2021 年 4 月 23 日公司第四届董事会第二十五次会议和第四届监事会第二十一次会议审议通过的 2020 年度利润分配的预案，拟以实施权益分派方案时股权登记日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税）。上述分配预案尚须股东大会通过。

## **十四、其他重要事项**

本公司无需要说明的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 账龄     | 2020年12月31日   | 2019年12月31日   |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内   | 31,728,410.55 | 47,487,743.71 |
| 1至2年   | 6,147,329.91  | 4,842,082.34  |
| 2至3年   | 3,065,411.90  | 1,929,667.16  |
| 3至4年   | 2,192,946.54  | 1,087,621.70  |
| 4至5年   | 831,544.13    | 1,066,802.44  |
| 5年以上   | 6,849,448.31  | 6,216,928.99  |
| 小计     | 50,815,091.34 | 62,630,846.34 |
| 减：坏账准备 | 11,435,038.87 | 10,127,329.36 |
| 合计     | 39,380,052.47 | 52,503,516.98 |

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别           | 2020年12月31日   |        |               |         | 账面价值          |
|--------------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
|              | 账面余额          |        | 坏账准备          |         |               |
|              | 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    | 50,815,091.34 | 100.00 | 11,435,038.87 | 22.50   | 39,380,052.47 |
| 其中：账龄组合      | 49,866,454.15 | 98.13  | 11,435,038.87 | 22.93   | 38,431,415.28 |
| 应收合并范围内关联方组合 | 948,637.19    | 1.87   |               |         | 948,637.19    |
| 合计           | 50,815,091.34 | 100.00 | 11,435,038.87 | 22.50   | 39,380,052.47 |

(续上表)

| 类别           | 2019年12月31日   |        |               |         | 账面价值          |
|--------------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
|              | 账面余额          |        | 坏账准备          |         |               |
|              | 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    | 62,630,846.34 | 100.00 | 10,127,329.36 | 16.17   | 52,503,516.98 |
| 其中：账龄组合      | 50,544,701.09 | 80.70  | 10,127,329.36 | 20.04   | 40,417,371.73 |
| 应收合并范围内关联方组合 | 12,086,145.25 | 19.30  |               |         | 12,086,145.25 |
| 合计           | 62,630,846.34 | 100.00 | 10,127,329.36 | 16.17   | 52,503,516.98 |

坏账准备计提的具体说明：

于2020年12月31日、2019年12月31日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 2020年12月31日   |               |             | 2019年12月31日   |               |             |
|------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|-------------|
|      | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例<br>(%) | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例<br>(%) |
| 1年以内 | 30,779,773.36 | 1,538,988.66  | 5.00        | 35,401,598.46 | 1,770,079.92  | 5.00        |
| 1-2年 | 6,147,329.91  | 614,732.99    | 10.00       | 4,842,082.34  | 484,208.23    | 10.00       |
| 2-3年 | 3,065,411.90  | 919,623.57    | 30.00       | 1,929,667.16  | 578,900.15    | 30.00       |
| 3-4年 | 2,192,946.54  | 1,096,473.27  | 50.00       | 1,087,621.70  | 543,810.85    | 50.00       |
| 4-5年 | 831,544.13    | 415,772.07    | 50.00       | 1,066,802.44  | 533,401.22    | 50.00       |
| 5年以上 | 6,849,448.31  | 6,849,448.31  | 100.00      | 6,216,928.99  | 6,216,928.99  | 100.00      |
| 合计   | 49,866,454.15 | 11,435,038.87 | 22.93       | 50,544,701.09 | 10,127,329.36 | 20.04       |

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

### (3) 本期坏账准备的变动情况

| 类别        | 2019年<br>12月31日 | 本期变动金额       |       |           | 2020年<br>12月31日 |
|-----------|-----------------|--------------|-------|-----------|-----------------|
|           |                 | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销     |                 |
| 按组合计提坏账准备 | 10,127,329.36   | 1,347,321.37 |       | 39,611.86 | 11,435,038.87   |
| 其中：账龄组合   | 10,127,329.36   | 1,347,321.37 |       | 39,611.86 | 11,435,038.87   |
| 合计        | 10,127,329.36   | 1,347,321.37 |       | 39,611.86 | 11,435,038.87   |

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额      |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 39,611.86 |

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 余额           | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备余额     |
|------|--------------|----------------|------------|
| 第一名  | 1,189,164.16 | 2.34           | 59,458.21  |
| 第二名  | 1,149,608.48 | 2.26           | 114,960.85 |
| 第三名  | 1,130,431.47 | 2.22           | 113,043.15 |
| 第三名  | 1,071,950.70 | 2.11           | 53,597.54  |
| 第四名  | 948,835.00   | 1.87           | 47,441.75  |
| 合计   | 5,489,989.81 | 10.80          | 388,501.50 |

### (6) 不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (7) 不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2. 其他应收款

### (1) 分类列示

| 项目   | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|------|-------------|-------------|
| 应收利息 |             |             |

| 项 目   | 2020年12月31日   | 2019年12月31日   |
|-------|---------------|---------------|
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 96,649,315.23 | 63,055,433.30 |
| 合计    | 96,649,315.23 | 63,055,433.30 |

(2) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄    | 2020年12月31日   | 2019年12月31日   |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内   | 96,884,681.27 | 62,942,944.75 |
| 1至2年   | 34,180.00     | 80,001.00     |
| 2至3年   | 9,367.00      | 146,445.98    |
| 3至4年   | 57,805.00     | 10,546.00     |
| 4至5年   | 8,546.00      | 20,000.00     |
| 5年以上   | 220,063.00    | 200,063.00    |
| 小计     | 97,214,642.27 | 63,400,000.73 |
| 减：坏账准备 | 565,327.04    | 344,567.43    |
| 合计     | 96,649,315.23 | 63,055,433.30 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质      | 2020年12月31日   | 2019年12月31日   |
|-----------|---------------|---------------|
| 押金及保证金    | 620,961.00    | 681,382.00    |
| 关联往来      | 3,297,685.37  |               |
| 合并范围内往来   | 90,767,472.33 | 61,396,994.11 |
| 应收软件增值税退税 | 986,101.37    | 910,683.42    |
| 备用金及其他    | 1,542,422.20  | 410,941.20    |
| 小计        | 97,214,642.27 | 63,400,000.73 |
| 减：坏账准备    | 565,327.04    | 344,567.43    |
| 合计        | 96,649,315.23 | 63,055,433.30 |

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2020年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶 段  | 账面余额          | 坏账准备       | 账面价值          |
|------|---------------|------------|---------------|
| 第一阶段 | 96,884,681.27 | 305,860.44 | 96,578,820.83 |
| 第二阶段 | 329,961.00    | 259,466.60 | 70,494.40     |
| 第三阶段 |               |            |               |
| 合计   | 97,214,642.27 | 565,327.04 | 96,649,315.23 |

2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：



| 类别           | 账面余额          | 计提比例 (%) | 坏账准备       | 账面价值          | 理由 |
|--------------|---------------|----------|------------|---------------|----|
| 按单项计提坏账准备    |               |          |            |               |    |
| 按组合计提坏账准备    | 96,884,681.27 | 0.32     | 305,860.44 | 96,578,820.83 |    |
| 其中：账龄组合      | 6,117,208.94  | 5.00     | 305,860.44 | 5,811,348.50  |    |
| 应收合并范围内关联方组合 | 90,767,472.33 |          |            | 90,767,472.33 |    |
| 合计           | 96,884,681.27 | 0.32     | 305,860.44 | 96,578,820.83 |    |

2020年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

| 类别           | 账面余额       | 计提比例 (%) | 坏账准备       | 账面价值      | 理由 |
|--------------|------------|----------|------------|-----------|----|
| 按单项计提坏账准备    |            |          |            |           |    |
| 按组合计提坏账准备    | 329,961.00 | 78.64    | 259,466.60 | 70,494.40 |    |
| 其中：账龄组合      | 329,961.00 | 78.64    | 259,466.60 | 70,494.40 |    |
| 应收合并范围内关联方组合 |            |          |            |           |    |
| 合计           | 329,961.00 | 78.64    | 259,466.60 | 70,494.40 |    |

B.截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶段   | 账面余额          | 坏账准备       | 账面价值          |
|------|---------------|------------|---------------|
| 第一阶段 | 62,942,944.75 | 77,297.54  | 62,865,647.21 |
| 第二阶段 | 457,055.98    | 267,269.89 | 189,786.09    |
| 第三阶段 |               |            |               |
| 合计   | 63,400,000.73 | 344,567.43 | 63,055,433.30 |

2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别           | 账面余额          | 计提比例 (%) | 坏账准备      | 账面价值          | 理由 |
|--------------|---------------|----------|-----------|---------------|----|
| 按单项计提坏账准备    |               |          |           |               |    |
| 按组合计提坏账准备    | 62,942,944.75 | 0.12     | 77,297.54 | 62,865,647.21 |    |
| 其中：账龄组合      | 1,545,950.64  | 5.00     | 77,297.54 | 1,468,653.10  |    |
| 应收合并范围内关联方组合 | 61,396,994.11 |          |           | 61,396,994.11 |    |
| 合计           | 62,942,944.75 | 0.12     | 77,297.54 | 62,865,647.21 |    |

2019年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

| 类别        | 账面余额       | 计提比例 (%) | 坏账准备       | 账面价值       | 理由 |
|-----------|------------|----------|------------|------------|----|
| 按单项计提坏账准备 |            |          |            |            |    |
| 按组合计提坏账准备 | 457,055.98 | 58.48    | 267,269.89 | 189,786.09 |    |
| 其中：账龄组合   | 457,055.98 | 58.48    | 267,269.89 | 189,786.09 |    |

| 类别           | 账面余额       | 计提比例(%) | 坏账准备       | 账面价值       | 理由 |
|--------------|------------|---------|------------|------------|----|
| 应收合并范围内关联方组合 |            |         |            |            |    |
| 合计           | 457,055.98 | 58.48   | 267,269.89 | 189,786.09 |    |

本期坏账准备计提金额的依据:

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④坏账准备的变动情况

| 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) |            |
| 2020年1月1日余额    | 77,297.54    | 267,269.89           |                      | 344,567.43 |
| 2020年1月1日余额在本期 | —            | —                    | —                    | —          |
| --转入第二阶段       | -154,595.06  | 154,595.06           |                      |            |
| --转入第三阶段       |              |                      |                      |            |
| --转回第二阶段       |              |                      |                      |            |
| --转回第一阶段       |              |                      |                      |            |
| 本期计提           | 383,157.96   |                      |                      | 383,157.96 |
| 本期转回           |              | 162,398.35           |                      | 162,398.35 |
| 本期转销           |              |                      |                      |            |
| 本期核销           |              |                      |                      |            |
| 其他变动           |              |                      |                      |            |
| 2020年12月31日余额  | 305,860.44   | 259,466.60           |                      | 565,327.04 |

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质      | 2020年12月31日余额 | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备 |
|------|------------|---------------|------|---------------------|------|
| 第一名  | 合并范围内关联方往来 | 45,400,000.00 | 1年以内 | 46.70               |      |
| 第二名  | 合并范围内关联方往来 | 39,067,472.33 | 1年以内 | 40.19               |      |
| 第三名  | 合并范围内关联方往来 | 6,300,000.00  | 1年以内 | 6.48                |      |

| 单位名称 | 款项的性质 | 2020年12月31日余额 | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备       |
|------|-------|---------------|------|---------------------|------------|
| 第四名  | 关联方往来 | 3,000,000.00  | 1年以内 | 3.09                | 150,000.00 |
| 第五名  | 合作意向金 | 1,150,000.00  | 1年以内 | 1.18                | 57,500.00  |
| 合计   |       | 94,917,472.33 |      | 97.64               | 207,500.00 |

⑦不存在涉及政府补助的其他应收款

⑧不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

### 3. 长期股权投资

| 项目         | 2020年12月31日    |               |                | 2019年12月31日    |               |                |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 495,214,488.13 | 68,586,907.76 | 426,627,580.37 | 463,979,801.31 | 68,586,907.76 | 395,392,893.55 |
| 对联营、合营企业投资 | 23,381,009.14  |               | 23,381,009.14  | 20,888,411.94  |               | 20,888,411.94  |
| 合计         | 518,595,497.27 | 68,586,907.76 | 450,008,589.51 | 484,868,213.25 | 68,586,907.76 | 416,281,305.49 |

#### (1) 对子公司投资

| 被投资单位            | 2019年12月31日   | 本期增加      | 本期减少 | 2020年12月31日   | 本期计提减值准备 | 2020年12月31日减值准备余额 |
|------------------|---------------|-----------|------|---------------|----------|-------------------|
| 上海雄风自控工程有限公司     | 52,983,785.53 | -9,788.93 |      | 52,973,996.60 |          | 40,390,708.98     |
| 深圳市万讯智能科技有限公司    | 3,000,000.00  |           |      | 3,000,000.00  |          |                   |
| 江阴万讯自控设备有限公司     | 81,316,219.62 |           |      | 81,316,219.62 |          |                   |
| 天津西斯特仪表有限公司      | 20,000,000.00 |           |      | 20,000,000.00 |          |                   |
| 香港万讯有限公司         | 6,753,442.00  |           |      | 6,753,442.00  |          |                   |
| 天津市亿环自动化仪表技术有限公司 | 23,000,000.00 |           |      | 23,000,000.00 |          | 17,156,326.51     |
| 上海妙声力仪表          | 19,091,600.00 |           |      | 19,091,600.00 |          | 11,039,872.27     |

| 被投资单位                   | 2019年<br>12月31日 | 本期增加          | 本期减少         | 2020年<br>12月31日 | 本期计<br>提减值<br>准备 | 2020年12月31<br>日减值准备余额 |
|-------------------------|-----------------|---------------|--------------|-----------------|------------------|-----------------------|
| 有限公司                    |                 |               |              |                 |                  |                       |
| 江阴万讯恩泰传<br>感器有限公司       | 9,100,000.00    | 2,800,000.00  |              | 11,900,000.00   |                  |                       |
| 成都安可信电子<br>股份有限公司       | 223,819,727.12  | 638,763.01    |              | 224,458,490.13  |                  |                       |
| 常州欧德思电机<br>电器有限公司       | 12,209,313.53   |               |              | 12,209,313.53   |                  |                       |
| 深圳视科普机器<br>人技术有限公司      | 1,665,159.37    |               | 1,665,159.37 |                 |                  |                       |
| 西斯特控制设备<br>(天津)有限公<br>司 | 8,165,554.14    | 12,772.11     |              | 8,178,326.25    |                  |                       |
| 三艾斯自控(江<br>阴)有限公司       | 2,875,000.00    |               |              | 2,875,000.00    |                  |                       |
| 深圳欧德思自控<br>有限公司         |                 | 10,000,000.00 |              | 10,000,000.00   |                  |                       |
| 成都汇诚易联信<br>息技术有限公司      |                 | 700,000.00    |              | 700,000.00      |                  |                       |
| 成都西斯特仪器<br>仪表有限公司       |                 | 350,000.00    |              | 350,000.00      |                  |                       |
| 上海贝菲自动化<br>仪表有限公司       |                 | 18,408,100.00 |              | 18,408,100.00   |                  |                       |
| 小计                      | 463,979,801.31  | 32,899,846.19 | 1,665,159.37 | 495,214,488.13  |                  | 68,586,907.76         |

(2) 对联营、合营企业投资

| 投资单位                | 2019年<br>12月31日 | 本期增减变动       |      |                 |              |            |
|---------------------|-----------------|--------------|------|-----------------|--------------|------------|
|                     |                 | 追加投资         | 减少投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 |
| 一、合营企业              |                 |              |      |                 |              |            |
| 深圳市万博智能控制技术有<br>限公司 | 1,451,610.00    | 1,209,675.00 |      |                 |              |            |
| 小计                  | 1,451,610.00    | 1,209,675.00 |      |                 |              |            |
| 二、联营企业              |                 |              |      |                 |              |            |

| 投资单位                   | 2019年<br>12月31日 | 本期增减变动       |      |                 |              |            |
|------------------------|-----------------|--------------|------|-----------------|--------------|------------|
|                        |                 | 追加投资         | 减少投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 |
| Scape Technologies A/S | 3,350,074.87    |              |      | -1,911,350.63   |              |            |
| 济南德尔姆仪器有限公司            | 4,214,923.18    |              |      | 1,626,694.52    |              |            |
| 无锡凯尔克仪表阀门有限公司          | 11,871,803.89   |              |      | 1,489,249.57    |              |            |
| 深圳视科普机器人技术有限公司         |                 |              |      |                 |              | 78,328.74  |
| 小计                     | 19,436,801.94   |              |      | 1,204,593.46    |              | 78,328.74  |
| 合计                     | 20,888,411.94   | 1,209,675.00 |      | 1,204,593.46    |              | 78,328.74  |

(续上表)

| 投资单位                   | 本期增减变动          |            |    | 2020年<br>12月31日 | 2020年12月<br>31日减值准<br>备余额 |
|------------------------|-----------------|------------|----|-----------------|---------------------------|
|                        | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减<br>值准备 | 其他 |                 |                           |
| 一、合营企业                 |                 |            |    |                 |                           |
| 深圳市万博智能控制技术有限公司        |                 |            |    | 2,661,285.00    |                           |
| 小计                     |                 |            |    | 2,661,285.00    |                           |
| 二、联营企业                 |                 |            |    |                 |                           |
| Scape Technologies A/S |                 |            |    | 1,438,724.24    |                           |
| 济南德尔姆仪器有限公司            |                 |            |    | 5,841,617.70    |                           |
| 无锡凯尔克仪表阀门有限公司          |                 |            |    | 13,361,053.46   |                           |
| 深圳视科普机器人技术有限公司         |                 |            |    | 78,328.74       |                           |
| 小计                     |                 |            |    | 20,719,724.14   |                           |
| 合计                     |                 |            |    | 23,381,009.14   |                           |

#### 4. 营业收入和营业成本

| 项目   | 2020年度         |                | 2019年度         |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 342,929,225.20 | 155,796,228.33 | 313,367,313.40 | 153,224,898.94 |
| 其他业务 | 5,415,732.63   | 1,318,092.38   | 3,991,045.26   | 918,901.31     |
| 合计   | 348,344,957.83 | 157,114,320.71 | 317,358,358.66 | 154,143,800.25 |

#### 5. 投资收益

| 项目             | 2020年度       | 2019年度       |
|----------------|--------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 3,223,778.64 | 9,186,226.39 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,204,593.47 | 824,290.55   |

| 项 目    | 2020 年度      | 2019 年度       |
|--------|--------------|---------------|
| 理财产品收益 | 832,606.95   | 1,600,000.01  |
| 合计     | 5,260,979.06 | 11,610,516.95 |

## 十六、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

| 项 目   | 2020 年度       | 2019 年度      | 说明 |
|---|---------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益   | 1,795,282.01  | 544,353.54   |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免  |               |              |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）   | 12,914,948.86 | 3,581,241.03 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |               |              |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益  |               |              |    |
| 非货币性资产交换损益  |               |              |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |               |              |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |               |              |    |
| 债务重组损益  |               |              |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |               |              |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |               |              |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |               |              |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |               |              |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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的投资收益 | 1,001,160.77  | 1,757,846.71 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益                           |               |              |    |

| 项目                                   | 2020 年度       | 2019 年度      | 说明 |
|--------------------------------------|---------------|--------------|----|
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                  |               |              |    |
| 对外委托贷款取得的损益                          |               |              |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益     |               |              |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 |               |              |    |
| 受托经营取得的托管费收入                         |               |              |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | -214,111.86   | 333,304.54   |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    | 1,828,133.52  | 64,836.21    |    |
| 非经常性损益总额                             | 17,325,413.30 | 6,281,582.03 |    |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                      | 2,120,641.72  | 911,969.37   |    |
| 非经常性损益净额                             | 15,204,771.58 | 5,369,612.66 |    |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净额                   | 251,480.48    | 246,057.17   |    |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益净额                  | 14,953,291.10 | 5,123,555.49 |    |

[注]：其他符合非经常性损益定义的损益项目包括深圳视科普机器人有限公司增资后，公司丧失对深圳视科普机器人有限公司的控制权时剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 1,525,073.09 元，以及个税扣缴税款手续费 303,060.43 元。

## 2. 净资产收益率及每股收益

### ①2020 年度

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
|                         |                | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 8.81           | 0.32   | 0.32   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.35           | 0.26   | 0.26   |

### ②2019 年度

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
|                         |                | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 6.60           | 0.22   | 0.22   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.07           | 0.21   | 0.21   |

公司名称：深圳万讯自控股份有限公司

日期：2021 年 4 月 23 日







统一社会信用代码  
911101020854927874

# 营业执照

(副本) (5-1)



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息



**名称** 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
**类型** 特殊普通合伙企业  
**执行事务合伙人** 肖厚发

**成立日期** 2013年12月10日  
**合伙期限** 2013年12月10日至 长期  
**主要经营场所** 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦  
901-22至901-26

**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；软件开发。（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。）

登记机关



2021年 01月 20日



# 会计师事务所 执业证书

名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日



证书序号：0011869

## 说明

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

发证机关：北京市财政局

二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制





证书序号：000392

# 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  
容诚会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：肖厚发

证书号：18

发证时间：二〇一九年七月二日

证书有效期至：二〇二一年七月二日





姓名 潘新华  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1979-02-23  
 Date of birth  
 工作单位 利安达信登会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号码 340202197902231013  
 Identity card No.



注册会计师 广东省注册会计师协会  
 Not a member of CPA  
 日期: 2005 年 6 月 10 日  
 Date:

年度检验登记  
 Annual Renewal Inspection

本证书在检验有效期内有效  
 This certificate is valid for one year after the 20th November.





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

同意变更  
 Agree to take up the registration

2019年12月25日  
 利安达信登会计师事务所  
 (普通合伙) 盖章  
 CPA  
 负责人/协会会长  
 潘新华

2019年12月25日  
 注册会计师协会  
 盖章  
 负责人/协会会长  
 潘新华

**注意事项**

一、注册会计师执业证书，由会计师事务所统一保管。

二、注册会计师执业证书，不得转让、涂改、出借。

三、注册会计师执业证书，在有效期内，由本人保管，不得涂改、出借。

四、注册会计师执业证书，在有效期内，由本人保管，不得涂改、出借。

**NOTES**

1. When purchasing, the CPA shall save the client the certificate when necessary.

2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.

3. The CPA shall retain the certificate in the company's custody of CPA when the CPA stops conducting business.

4. In case of loss, the CPA shall report to the company's Institute of CPA immediately and go through the procedure of renewal after making an announcement for loss on the newspaper.

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

姓名/Name: 110101300778  
 注册证号/Registered CPAs No.:  
 发证日期/Issue Date: 2011年11月9日

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

本证书在规定的有效期内, 且未开具一个, 此证书是有效的, 请妥善保管。  
This certificate is valid for neither you after this renewal.

姓名/Name: \_\_\_\_\_  
 性别/Gender: 男  
 身份证号/ID No.: 0910-30-20  
 出生日期/Date of Birth: \_\_\_\_\_  
 工作单位/Working Unit: 苏州市注册会计师协会  
 身份证号码/Identity card No.: 001002002003030000110101300778




**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

注册证号/Registered CPAs No.: 110101300778  
 发证日期/Issue Date: 2011年04月28日



**注册事项**  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意/Agree to take the candidate for  
 注册/Registration of the candidate  
 苏州诚业会计师事务所  
 Suzhou Chengye Accounting Firm (Special General Partnership)  
 2020年12月25日

**注意事项**  
NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client the certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or addition shall be allowed.
3. The CPA and assistant the candidate in the company/institute of CPAs when the CPA stops conducting temporary practice.
4. When the CPA (candidate) joins the organization/institute of CPAs (candidate) and go through the annual renewal registration, the candidate shall indicate his/her decision after making an announcement of his/her resignation.

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

注册证号/Registered CPAs No.: 110101300778  
 发证日期/Issue Date: 2011年04月28日


