

America Wanfeng Corporation

中兴财光华审会字（2021）第 205287 号

目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-10
财务报表附注	11-66

审计报告

中兴财光华审会字(2021)第205287号

长春经开(集团)股份有限公司:

一、 审计意见

我们审计了 America Wanfeng Corporation (以下简称“美国万丰”)财务报表,包括 2021 年 3 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了美国万丰 2021 年 3 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及公司的财务状况以及 2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于美国万丰,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。我们确定 2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度的下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）商誉减值

1、事项描述

截至 2021 年 3 月 31 日止，美国万丰合并财务报表中商誉的账面原值 196,124,403.00 美元，商誉减值准备余额 99,576,604.11 美元，商誉账面价值 96,547,798.89 美元，占期末资产总额比例高达 45.63%。根据企业会计准则规定美国万丰管理层（以下简称“管理层”）须每年对企业合并形成的商誉进行减值测试，其中涉及到多项需由公司管理层判断和估计的指标，主要包括未来收入增长率、未来经营利润率及适用的折现率。由于商誉减值测试固有的复杂程度，该事项涉及管理层运用重大会计估计和判断，同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

关于商誉减值的披露请参见财务报表附注三、19.长期资产减值以及附注五、10.商誉。

2、审计应对

我们针对商誉的减值执行的主要审计程序包括：

- （1）评估管理层商誉减值测试方法的适当性；
- （2）评估管理层减值测试中所采用关键假设及判断的合理性，特别是资产组未来现金流量预测所用的折现率和未来现金流量增长率；
- （3）我们就所采用的现金流量预测中的未来收入和经营成果通过比照相关资产组的历史表现以及管理层对未来发展趋势所作的判断进行了特别关注；
- （4）验证商誉减值测试模型的计算准确性；
- （5）我们同时关注了对商誉减值披露的充分性。

（二）收入确认

1、事项描述

美国万丰 2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度营业收入分别为 47,256,110.08 美元、195,357,291.93 美元、164,609,499.19 美元。美国万丰的收入主要来源于自动化焊装系统集成业务。对于自动化焊装系统集成业务公司按照投入法确定履约进度，即根据已发生的成本占预估总成本的比例确认。管理层需要在初始时

对该类业务的合同预估总成本作出合理估计，并于合同执行过程中持续评估和修订，该事项涉及管理层的重大会计估计。营业收入确认是否恰当对经营成果产生很大影响，同时收入为公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将公司收入确认识别为关键审计事项。相关信息在财务报表附注三、22 及附注五、28 中作出披露。

2、审计应对

我们对自动化焊装系统集成业务收入确认实施的相关程序包括：

(1) 了解和评价管理层预估总成本编制和收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性；

(2) 选取销售订单样本进行抽样测试，检查管理层预计总成本所依据的销售订单和成本预估资料，评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分；

(3) 选取销售订单样本对实际发生成本进行测试，检查实际发生项目成本的采购订单、采购发票、工时记录、付款记录等支持性文件，并重新计算项目实际发生成本占预估总成本的比例，确认履约进度是否正确；

(4) 对主要销售订单的毛利率进行分析性复核；

(5) 抽取样本对资产负债表日的项目状态进行函证，其中包括：销售订单金额、期末应收款项余额及项目完工与否进行函证。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算美国万丰、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监美国万丰的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，

但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对美国万丰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美国万丰不能持续经营。

（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）就美国万丰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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2021年8月27日

资产负债表

编制单位: America Wanfeng Corporation

单位: 美元

项 目	附注	2021年3月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
流动资产:							
货币资金	五、1	440,457.56	324,952.70	11,210,736.92	150,351.93	7,408,948.09	40,385.02
交易性金融资产							
衍生金融资产							
应收票据							
应收账款	五、2	34,723,750.08		35,132,212.90		92,001,141.68	
应收款项融资							
预付款项	五、3	783,848.72		1,745,703.55		1,300,072.14	
其他应收款	五、4	1,245,889.95		617,735.22		726,987.49	
存货	五、5	2,096,351.53		2,053,960.62		2,230,913.26	
合同资产	五、6	27,626,624.43		21,259,977.74			
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产			8,398,300.15		8,130,789.40		5,987,795.09
流动资产合计		66,916,922.27	8,723,252.85	72,020,326.95	8,281,141.33	103,668,062.66	6,028,180.11
非流动资产:							
债权投资							
其他债权投资							
长期应收款							
长期股权投资	十二、1		133,000,000.00		133,000,000.00		133,000,000.00
其他权益工具投资							
其他非流动金融资产							
投资性房地产							
固定资产	五、7	31,678,529.39		32,157,765.47		33,306,117.85	
在建工程	五、8	292,636.68		130,082.92		546,970.97	
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产							
无形资产	五、9			705,200.00		3,526,000.00	
开发支出							
商誉	五、10	96,547,798.89		96,547,798.89		96,547,798.89	
长期待摊费用	五、11	2,542,401.12		2,596,942.37		2,728,493.47	
递延所得税资产	五、12	13,586,697.79	32,151,283.88	13,012,897.41	32,151,283.88	9,045,883.75	32,847,637.64
其他非流动资产	五、13	30,386.66		53,177.06		144,338.66	
非流动资产合计		144,678,450.53	165,151,283.88	145,203,864.12	165,151,283.88	145,845,603.59	165,847,637.64
资产总计		211,595,372.80	173,874,536.73	217,224,191.07	173,432,425.21	249,513,666.25	171,875,817.75

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

资产负债表（续）

编制单位：America Wanfeng Corporation

单位：美元

项 目	附注	2021年3月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
流动负债：							
短期借款	五、14	99,000,000.00					
交易性金融负债							
衍生金融负债							
应付票据							
应付账款	五、15	16,484,907.34		12,706,432.42		9,469,446.45	
预收款项	五、16					18,931,345.66	
合同负债	五、17	194,455.30		10,941,935.66			
应付职工薪酬	五、18	3,391,791.57		4,984,444.27		3,625,054.67	
应交税费	五、19	797,002.32		320,972.70		120,088.86	
其他应付款	五、20	379,818.74	156,128,936.81	50,398,083.84	106,204,939.89	50,584,110.97	67,078,238.72
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债	五、21	18,125,000.00		61,959,987.43	43,134,768.05	35,716,833.64	33,071,555.10
其他流动负债							
流动负债合计		138,372,975.27	156,128,936.81	141,311,856.32	149,339,707.94	118,446,880.25	100,149,793.82
非流动负债：							
长期借款	五、22			24,000,000.00	24,000,000.00	85,750,000.00	67,000,000.00
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债							
长期应付款	五、23			15,286.95		31,429.87	
长期应付职工薪酬							
预计负债							
递延收益	五、24					168,687.00	
递延所得税负债	五、12	3,499,359.34	187,616.25	3,813,795.49	187,616.25	4,595,252.03	187,616.68
其他非流动负债							
非流动负债合计		3,499,359.34	187,616.25	27,829,082.44	24,187,616.25	90,545,368.90	67,187,616.68
负债合计		141,872,334.61	156,316,553.06	169,140,938.76	173,527,324.19	208,992,249.15	167,337,410.50
股东权益：							
股本	五、25	140,500,000.00	140,500,000.00	122,000,000.00	122,000,000.00	122,000,000.00	122,000,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积							
减：库存股							
其他综合收益	五、26	-113,214.56	-25,287.32	-103,405.23	-25,287.32	-78,316.14	-25,287.32
专项储备							
盈余公积							
未分配利润	五、27	-70,663,747.25	-122,916,729.01	-73,813,342.46	-122,069,611.66	-81,400,266.76	-117,436,305.43
归属于母公司股东权益合计		69,723,038.19	17,557,983.67	48,083,252.31	-94,898.98	40,521,417.10	4,538,407.25
少数股东权益							
股东权益合计		69,723,038.19	17,557,983.67	48,083,252.31	-94,898.98	40,521,417.10	4,538,407.25
负债和股东权益总计		211,595,372.80	173,874,536.73	217,224,191.07	173,432,425.21	249,513,666.25	171,875,817.75

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利润表

编制单位: America Wanfeng Corporation

单位: 美元

项 目	附注	2021年1-3月		2020年度		2019年度	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、28	47,256,110.08		195,357,291.93		164,609,499.19	
减: 营业成本	五、28	39,409,514.89		170,216,966.50		138,602,374.91	
税金及附加	五、29	238,103.74		847,001.58		985,204.04	
销售费用	五、30	420,662.43		1,379,764.35		1,031,560.14	
管理费用	五、31	2,999,164.04	30,047.87	13,766,771.16		14,299,427.97	
研发费用							
财务费用	五、32	1,253,245.44	1,084,580.23	6,966,619.85	6,079,946.79	8,260,392.87	7,135,971.40
其中: 利息费用	五、32	1,127,241.13	994,930.84	6,697,946.94	6,026,653.39	8,211,178.46	7,138,164.27
利息收入	五、32	7,805.75		93,065.53	87.03	337,194.10	22.83
加: 其他收益							
投资收益(损失以“-”号填列)							
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益							
以摊余成本计量的金融资产终止确认							
产生的利得(损失以“-”号填列)							
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)							
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)							
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、33	17,246.78		72,052.46		-197,461.39	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、34	-196,906.56		1,024,641.35			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、35	-1,708.53		-211,833.98		-76,600.00	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,754,051.23	-1,114,628.10	3,065,028.32	-6,079,946.79	1,156,477.87	-7,135,971.40
加: 营业外收入	五、36			533,394.77			
减: 营业外支出							
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,754,051.23	-1,114,628.10	3,598,423.09	-6,079,946.79	1,156,477.87	-7,135,971.40
减: 所得税费用	五、37	-395,543.98	-267,510.75	-3,988,501.21	-1,446,640.56	-4,666,503.74	-630,854.00
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		3,149,595.21	-847,117.35	7,586,924.30	-4,633,306.23	5,822,981.61	-6,505,117.40
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		3,149,595.21	-847,117.35	7,586,924.30	-4,633,306.23	5,822,981.61	-6,505,117.40
2. 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	五、38	-9,809.33		-25,089.09		22,662.22	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
(1) 重新计量设定受益计划变动额							
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益							
(3) 其他权益工具投资公允价值变动							
(4) 企业自身信用风险公允价值变动							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	五、38	-9,809.33		-25,089.09		22,662.22	
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益							
(2) 其他债权投资公允价值变动							
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
(4) 其他债权投资信用减值准备							
(5) 现金流量套期储备							
(6) 外币财务报表折算差额	五、38	-9,809.33		-25,089.09		22,662.22	
六、综合收益总额		3,139,785.88	-847,117.35	7,561,835.21	-4,633,306.23	5,845,643.83	-6,505,117.40
七、每股收益							
(一) 基本每股收益							
(二) 稀释每股收益							

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

现金流量表

编制单位: America Wanfeng Corporation

单位: 美元

项 目	附注	2021年1-3月		2020年度		2019年度	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
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		29,654,128.76		224,073,526.93		176,289,508.56	
收到的税费返还						2,682,939.24	2,425,129.20
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	7,805.75		93,065.53	39,240,092.18	337,194.10	5,300,022.83
经营活动现金流入小计		29,661,934.51	-	224,166,592.46	39,240,092.18	179,309,641.90	7,725,152.03
购买商品、接受劳务支付的现金		21,488,468.90		117,450,105.43		103,639,296.41	
支付给职工以及为职工支付的现金		15,468,459.92		56,682,181.41		54,133,883.40	
支付的各项税费		105,267.00		726,700.89		620,286.96	
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	738,763.58	30,047.87	2,464,569.91	10,766.68	4,666,058.72	556,528.16
经营活动现金流出小计		37,800,959.40	30,047.87	177,323,557.64	10,766.68	163,059,525.49	556,528.16
经营活动产生的现金流量净额		-8,139,024.89	-30,047.87	46,843,034.82	39,229,325.50	16,250,116.41	7,168,623.87
二、投资活动产生的现金流量:							
收回投资收到的现金							
取得投资收益收到的现金							
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额							
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计		-	-	-	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,369,204.01		949,261.00		1,545,906.00	
投资支付的现金							
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计		1,369,204.01	-	949,261.00	-	1,545,906.00	-
投资活动产生的现金流量净额		-1,369,204.01	-	-949,261.00	-	-1,545,906.00	-
三、筹资活动产生的现金流量:							
吸收投资收到的现金		18,500,000.00	18,500,000.00				
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金							
取得借款收到的现金		99,000,000.00	99,000,000.00	19,936,042.00		441,400.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	49,000,000.00	49,000,000.00				
筹资活动现金流入小计		166,500,000.00	166,500,000.00	19,936,042.00	-	441,400.00	-
偿还债务支付的现金		67,625,000.00	67,000,000.00	55,436,042.00	33,000,000.00	2,941,400.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,037,774.24	205,884.47	5,954,975.00	5,507,437.69	7,262,356.00	6,420,487.87
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润							
支付其他与筹资活动有关的现金	五、39	99,089,466.89	99,089,466.89	611,920.90	611,920.90	713,287.54	713,287.54
筹资活动现金流出小计		167,752,241.13	166,295,351.36	62,002,937.90	39,119,358.59	10,917,043.54	7,133,775.41
筹资活动产生的现金流量净额		-1,252,241.13	204,648.64	-42,066,895.90	-39,119,358.59	-10,475,643.54	-7,133,775.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,809.33		-25,089.09		22,662.22	
五、现金及现金等价物净增加额	五、40	-10,770,279.36	174,600.77	3,801,788.83	109,966.91	4,251,229.09	34,848.46
加: 期初现金及现金等价物余额	五、40	11,210,736.92	150,351.93	7,408,948.09	40,385.02	3,157,719.00	5,536.56
六、期末现金及现金等价物余额	五、40	440,457.56	324,952.70	11,210,736.92	150,351.93	7,408,948.09	40,385.02

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

合并股东权益变动表

编制单位: America Wanfeng Corporation

单位: 美元

2021年1-3月

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	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	其他权益工具											
			其他	其他										
一、上年期末余额	122,000,000.00	-	-	-	-	-	-103,405.23	-	-	-73,813,342.46	48,083,252.31	-	48,083,252.31	
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、本年期初余额	122,000,000.00	-	-	-	-	-	-103,405.23	-	-	-73,813,342.46	48,083,252.31	-	48,083,252.31	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	18,500,000.00	-	-	-	-	-	-9,809.33	-	-	3,149,595.21	21,639,785.88	-	21,639,785.88	
(一) 综合收益总额	18,500,000.00	-	-	-	-	-	-9,809.33	-	-	3,149,595.21	3,139,785.88	-	3,139,785.88	
(二) 股东投入和减少资本	18,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,500,000.00	-	18,500,000.00	
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 其他														
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本年期末余额	140,500,000.00	-	-	-	-	-	-113,214.56	-	-	-70,663,747.25	69,723,038.19	-	69,723,038.19	

法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

合并股东权益变动表

编制单位: America Wanteng Corporation

单位: 美元

项 目	2020 年度											
	归属于母公司股东权益											
	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	少数股东 权益	股东权益合计
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	122,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	40,521,417.10	-	40,521,417.10	
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、本年期初余额	122,000,000.00	-	-	-	-78,316.14	-	-	-81,400,266.76	40,521,417.10	-	40,521,417.10	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-78,316.14			7,586,924.30	7,561,835.21		7,561,835.21	
(一) 综合收益总额					-25,089.09			7,586,924.30	7,561,835.21		7,561,835.21	
(二) 股东投入和减少资本					-25,089.09							
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	122,000,000.00	-	-	-	-103,405.23	-	-	-73,813,342.46	48,083,252.31	-	48,083,252.31	

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

合并股东权益变动表

单位：美元

编制单位：America Wanfeng Corporation

项 目	2019年度											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益			少数股东权益	股东权益合计	
	优先股	永续债	其他	未分配利润			盈余公积	专项储备	其他综合收益			小计
一、上年期末余额	122,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-100,978.36	-	-	-	34,675,773.27
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、本年期初余额	122,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-100,978.36	-	-	-	34,675,773.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	22,662.22	-	-	-	5,845,643.83
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	22,662.22	-	-	-	5,845,643.83
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	122,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-78,316.14	-	-	-	40,521,417.10

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司法定代表人：

股东权益变动表

编制单位: America Wanfeng Corporation

单位: 美元

项 目	2021年1-3月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	122,000,000.00	-	-	-	-	-25,287.32	-	-	-122,069,611.66	-94,898.98	
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	122,000,000.00	-	-	-	-	-25,287.32	-	-	-122,069,611.66	-94,898.98	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	18,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-847,117.35	17,652,882.65	
(一) 综合收益总额									-847,117.35	-847,117.35	
1. 股东投入的普通股	18,500,000.00										
2. 其他权益工具持有者投入资本	18,500,000.00										
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	140,500,000.00	-	-	-	-	-25,287.32	-	-	-122,916,729.01	17,557,983.67	

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

股东权益变动表

编制单位: America Wanfeng Corporation

单位: 美元

项 目	2020年度						未分配利润	股东权益合计		
	股本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	资本公积	减: 库存股			其他综合收益	专项储备
一、上年期末余额	122,000,000.00	-	-	-	-	-	-117,436,305.43	-	-	4,538,407.25
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	122,000,000.00	-	-	-	-	-	-117,436,305.43	-	-	4,538,407.25
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										-4,633,306.23
(二) 股东投入和减少资本										-4,633,306.23
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额	122,000,000.00	-	-	-	-	-	-122,069,611.66	-	-	-94,898.98

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

股东权益变动表

编制单位: America Wanfeng Corporation

单位: 美元

项 目	2019年度						未分配利润	股东权益合计		
	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
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	122,000,000.00						-110,931,188.03	11,043,524.65		
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	122,000,000.00						-110,931,188.03	11,043,524.65		
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额						-25,287.32				
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	122,000,000.00					-25,287.32	-117,436,305.43	4,538,407.25		

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

财务报表附注

一、公司基本情况

America Wanfeng Corporation（以下简称“美国万丰”或“本公司”）是由浙江万丰科技开发股份有限公司（以下简称“万丰科技”）100%独资控股的一家美国公司。本公司于2016年1月5日在美国特拉华州设立。根据同月经特拉华州政府备案的《America Wanfeng Corporation公司注册证书》，授权美国万丰发行5,000股普通股，每股面值0.001美元，已全部发行。

本公司为控股公司，无实际经营业务，具体的生产经营主体为The Paslin Company（持股100%）。主营业务为自动化焊装系统集成业务，从事自动化焊接生产线解决方案的设计、研发、生产和销售，目前产品与方案主要运用于汽车制造行业。

本公司2021年1-3月、2020年度、2019年度纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本财务报表由本公司于2021年8月27日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相

关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年3月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年1-3月、2020年度、2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以美元为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公

积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务

报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

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

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

9、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。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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为

目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。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或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，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。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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。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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

风险等级组合	确定风险等级的依据
正常	债务人能够履行合同，没有足够的理由怀疑债务人不能按时足额偿还债务
关注	尽管债务人目前有能力偿还债务，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素
次级	债务人的还款能力明显出现问题，完全依靠正常经营收入无法足额偿还债务，即使执行担保，也可能造成一定损失
损失	在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，债权仍无法回收，或只能回收极少部分

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、合同资产和合同负债

自2020年1月1日

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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，

采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

13、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	39	0.00	2.56
机器设备	年限平均法	10	0.00	10.00
运输设备	年限平均法	5	0.00	20.00
电子设备及其他	年限平均法	3, 5	0.00	33.33, 20.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)
识别的技术类无形资产	年限平均法	5

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现

现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、健康保险费、职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

21、预计负债

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。

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，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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

22、收入确认

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

(1) 销售收入

2020年1月1日前采用的会计政策

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。本公司根据合理的方法，依据已发生的成本占预估总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。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。

本公司销售收入确认的具体方法如下：

自动化焊装系统集成业务收入

在获取销售订单后，按照完工百分比法确认收入，完工进度按已经发生的成本占预估总成本的比例确定。

自2020年1月1日以后起采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。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。

本公司销售收入确认的具体方法如下：

自动化焊装系统集成业务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为

基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。

(2) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者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；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，本公司以很

可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- （1）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；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

26、租赁

2021年1月1日之前适用

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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

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折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满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中较短的期间内计提折旧。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

2021年1月1日起适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，按新租赁准则第十二条规定采用简化处理，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不重大的租赁认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。

①融资租赁

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

2019年度：

①执行《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》财政部分别于2019年4月30日和2019年9月19日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（2017年修订）

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。本公司执行上述准则对年年初留存收益和其他综合收益内无重大影响。

本公司执行上述准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（2019修订）财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（2019修订）（财会〔2019〕8号），修订后的准则自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

④执行《企业会计准则第12号——债务重组》（2019修订）财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》（2019修订）（财会〔2019〕9号），修订后的准则自2019年6月17日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照

本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2020年度：

①执行《企业会计准则第14号——收入》（2017年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初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。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对2020年1月1日余额的影响金额	
			合并	母公司
执行新收入准则	董事会批准	应收账款	-56,072,215.90	
		合同资产	56,072,215.90	
		预收款项	-18,931,345.66	
		合同负债	18,931,345.66	

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的的影响如下：

报表项目	新准则下	原准则下
资产		
合同资产	21,259,977.74	
应收账款		21,259,977.74
负债		
合同负债	10,941,935.66	
预收款项		10,941,935.66

②执行《企业会计准则解释第13号》财政部于2019年12月10日发布了《企业会计准则解释第13号》（财会〔2019〕21号，以下简称“解释第13号”），自2020年1月1日起施行，不要求追溯调整。执行解释第13号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2021年度

①新租赁准则

财政部2018年12月7日发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》（财会

[2018]35号)（以下简称“新租赁准则”），本公司2021年1月1日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新租赁准则对2021年期初报表项目无影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	联邦税率21%，州税率3%

2、优惠税负及批文

根据美国实行的“研究与实验税收抵免制度”（Research and Experiment Tax Credit, 简称“R&E 抵免制度”）以及相关法案，当研发活动支出满足以下两个条件时，可以获得税收抵免，一是与纳税人的交易或经营相关；二是属于实验或实验室意义上的研发项目成本及随后与之相关的开发和改良成本（包括取得专利的成本）。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
银行存款	440,457.56	11,210,736.92	7,408,948.09
合计	440,457.56	11,210,736.92	7,408,948.09

2、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项目	2021.3.31
----	-----------

	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	35,797,680.50	1,073,930.42	34,723,750.08
合计	35,797,680.50	1,073,930.42	34,723,750.08

续

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	36,223,390.10	1,091,177.20	35,132,212.90
合计	36,223,390.10	1,091,177.20	35,132,212.90

续

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	94,846,537.81	2,845,396.13	92,001,141.68
合计	94,846,537.81	2,845,396.13	92,001,141.68

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 组合---帐龄组合计提坏账准备：

② 2021年3月31日

	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1年以内	35,797,680.50	3.00	1,073,930.42
1至2年			
合计	35,797,680.50	3.00	1,073,930.42

2020年12月31日

	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1年以内	36,159,454.41	3.00	1,084,783.63
1至2年	63,935.69	10.00	6,393.57
合计	36,223,390.10	3.01	1,091,177.20

2019年12月31日

	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1年以内	94,846,537.81	3.00	2,845,396.13
合计	94,846,537.81	3.00	2,845,396.13

③ 坏账准备的变动

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.3.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,091,177.20		17,246.78		1,073,930.42

续

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,163,229.66		72,052.46		1,091,177.20

(3) 按欠款方归集的期末前五名的应收账款情况:

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 34,387,086.86 美元，占应收账款期末余额合计数的比例 96.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,031,612.62 美元。

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	否	10,941,971.89	1 年以内	30.57	328,259.16
第二名	否	10,664,181.68	1 年以内	29.79	319,925.45
第三名	否	8,178,933.21	1 年以内	22.85	245,368.00
第四名	否	4,188,212.50	1 年以内	11.70	125,646.38
第五名	否	413,787.58	1 年以内	1.16	12,413.63
合计		34,387,086.86		96.07	1,031,612.62

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2021年3月31日		2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	783,848.72	100.00	1,745,703.55	100.00	1,299,722.14	99.97
4 至 5 年					350.00	0.03
合计	783,848.72	100.00	1,745,703.55	100.00	1,300,072.14	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
第一名	非关联方	134,996.21	17.22	1年以内	未到期
第二名	非关联方	89,474.22	11.41	1年以内	未到期
第三名	非关联方	84,451.89	10.77	1年以内	未到期
第四名	非关联方	81,448.00	10.39	1年以内	未到期
第五名	非关联方	58,347.54	7.44	1年以内	未到期
合计		448,717.86	57.23		

4、其他应收款

项目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,245,889.95	617,735.22	726,987.49
合计	1,245,889.95	617,735.22	726,987.49

(1) 其他应收款情况

项目	2021.3.31		账面价值
	账面余额	坏账准备	
其他应收款	1,245,889.95		1,245,889.95
合计	1,245,889.95		1,245,889.95

续

项目	2020.12.31		账面价值
	账面余额	坏账准备	
其他应收款	617,735.22		617,735.22
合计	617,735.22		617,735.22

续

项目	2019.12.31		账面价值
	账面余额	坏账准备	
其他应收款	726,987.49		726,987.49
合计	726,987.49		726,987.49

注：公司综合考虑其他应收款款项性质、期末余额占资产总额比例、重要性、历史无坏账发生等情况，预期其他应收款信用损失为零。

① 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
政府补贴	380,006.65	418,213.00	286,629.00
保证金			51,332.00
供应商返利	45,120.69	56,467.34	206,634.81
员工备用金	134,902.05	61,150.00	47,215.00
往来款	14,926.00	14,926.00	14,926.00
其他	670,934.56	66,978.88	120,250.68
合计	1,245,889.95	617,735.22	726,987.49

② 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	否	其他	500,000.00	一年以内	40.13	
第二名	否	政府补贴	234,173.65	一年以内	18.80	
第三名	否	政府补贴	145,833.00	一年以内	11.71	
第四名	否	其他	118,125.00	一年以内	9.48	
第五名	否	其他	45,619.12	一年以内	3.66	
合计			1,043,750.77		83.78	

③ 涉及政府补助的其他应收款

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
Mexico Federation Treasury	墨西哥增值税退税	234,173.65	1年以内	2021年全部收回
Michigan Strategic Fund	密歇根州商业发展项目补贴	145,833.00	1年以内	2021年全部收回
	合计	380,006.65		

5、存货

(1) 存货分类

项目	2021.3.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,096,351.53		2,096,351.53
合计	2,096,351.53		2,096,351.53

续

项目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,053,960.62		2,053,960.62
合计	2,053,960.62		2,053,960.62

续

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,230,913.26		2,230,913.26
合计	2,230,913.26		2,230,913.26

6、合同资产

项目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
合同资产	28,481,056.11	21,917,502.86	
减：合同资产减值准备	854,431.68	657,525.12	
合计	27,626,624.43	21,259,977.74	

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。

2021年3月31日，计提减值准备的合同资产如下：

组合计提减值准备的合同资产：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
1年以内	28,481,056.11	3.00	854,431.68	预期信用损失
合计	28,481,056.11	3.00	854,431.68	

2020年12月31日，计提减值准备的合同资产如下：

组合计提减值准备的合同资产：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
1年以内	21,917,502.86	3.00	657,525.12	预期信用损失
合计	21,917,502.86	3.00	657,525.12	

7、固定资产

项目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
----	-----------	------------	------------

America Wanfeng Corporation

财务报表附注

2021年1-3月、2020年度及2019年度（除特别注明外，金额单位为美元）

项目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	31,678,529.39	32,157,765.47	33,306,117.85
固定资产清理			
合计	31,678,529.39	32,157,765.47	33,306,117.85

(1) 固定资产及累计折旧

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、2021年1月1日	29,485,315.00	9,485,017.42	643,507.23	7,625,086.12	47,238,925.77
2、本年增加金额		60,879.25	69,747.00		130,626.25
(1) 购置		60,879.25	69,747.00		130,626.25
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额		85,879.25			85,879.25
(1) 处置或报废		85,879.25			85,879.25
4、2021年3月31日	29,485,315.00	9,460,017.42	713,254.23	7,625,086.12	47,283,672.77
二、累计折旧					
1、2021年1月1日	3,285,780.96	3,994,233.59	451,980.98	7,349,164.77	15,081,160.30
2、本年增加金额	172,935.84	308,796.44	35,662.83	90,758.69	608,153.80
(1) 计提	172,935.84	308,796.44	35,662.83	90,758.69	608,153.80
3、本年减少金额		84,170.72			84,170.72
(1) 处置或报废		84,170.72			84,170.72
4、2021年3月31日	3,458,716.80	4,218,859.31	487,643.81	7,439,923.46	15,605,143.38
三、减值准备					
四、2021年3月31日账面价值	26,026,598.20	5,241,158.11	225,610.42	185,162.66	31,678,529.39

续

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、2020年1月1日	29,485,315.00	8,698,428.41	540,939.47	7,519,879.43	46,244,562.31
2、本年增加金额		795,589.01	102,567.76	153,765.51	1,051,922.28
(1) 购置		378,700.96	102,567.76	153,765.51	635,034.23
(2) 在建工程转入		416,888.05			416,888.05
3、本年减少金额		9,000.00		48,558.82	57,558.82
(1) 处置或报废		9,000.00		48,558.82	57,558.82
4、2020年12月31日	29,485,315.00	9,485,017.42	643,507.23	7,625,086.12	47,238,925.77

America Wanfeng Corporation

财务报表附注

2021年1-3月、2020年度及2019年度（除特别注明外，金额单位为美元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
二、累计折旧					
1、2020年1月1日	2,594,037.60	3,073,752.36	333,535.93	6,937,118.57	12,938,444.46
2、本年增加金额	691,743.36	923,930.83	118,445.05	460,605.02	2,194,724.26
(1) 计提	691,743.36	923,930.83	118,445.05	460,605.02	2,194,724.26
3、本年减少金额		3,449.60		48,558.82	52,008.42
(1) 处置或报废		3,449.60		48,558.82	52,008.42
4、2020年12月31日	3,285,780.96	3,994,233.59	451,980.98	7,349,164.77	15,081,160.30
三、减值准备					
四、2020年12月31日账面价值	26,199,534.04	5,490,783.83	191,526.25	275,921.35	32,157,765.47

续

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、2019年1月1日	29,485,315.00	8,702,298.24	551,860.91	7,497,389.95	46,236,864.10
2、本年增加金额		116,130.17	10,078.56	22,489.48	148,698.21
(1) 购置		116,130.17	10,078.56	22,489.48	148,698.21
3、本年减少金额		120,000.00	21,000.00		141,000.00
(1) 处置或报废		120,000.00	21,000.00		141,000.00
4、2019年12月31日	29,485,315.00	8,698,428.41	540,939.47	7,519,879.43	46,244,562.31
二、累计折旧					
1、2019年1月1日	1,902,294.24	2,239,446.53	237,737.85	5,822,899.95	10,202,378.57
2、本年增加金额	691,743.36	868,305.83	111,198.08	1,114,218.62	2,785,465.89
(1) 计提	691,743.36	868,305.83	111,198.08	1,114,218.62	2,785,465.89
3、本年减少金额		34,000.00	15,400.00		49,400.00
(1) 处置或报废		34,000.00	15,400.00		49,400.00
4、2019年12月31日	2,594,037.60	3,073,752.36	333,535.93	6,937,118.57	12,938,444.46
三、减值准备					
四、2019年12月31日账面价值	26,891,277.40	5,624,676.05	207,403.54	582,760.86	33,306,117.85

8、在建工程

项目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	292,636.68	130,082.92	546,970.97
工程物资			
合计	292,636.68	130,082.92	546,970.97

(1) 在建工程情况

项目	2021.3.31
----	-----------

America Wanfeng Corporation

财务报表附注

2021年1-3月、2020年度及2019年度（除特别注明外，金额单位为美元）

	账面余额	减值准备	账面价值
需安装调试的机器设备及办公设备等	230,260.56		230,260.56
厂区停车场路面翻修	62,376.12		62,376.12
合计	292,636.68		292,636.68

续

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
需安装调试的机器设备及办公设备等	67,706.80		67,706.80
厂区停车场路面翻修	62,376.12		62,376.12
合计	130,082.92		130,082.92

续

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
需安装调试的机器设备及办公设备等	546,970.97		546,970.97
厂区停车场路面翻修			
合计	546,970.97		546,970.97

9、无形资产

项目	识别的技术类无形资产	合计
一、账面原值		
1、2021年1月1日	14,104,000.00	14,104,000.00
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、2021年3月31日	14,104,000.00	14,104,000.00
二、累计摊销		
1、2021年1月1日	13,398,800.00	13,398,800.00
2、本年增加金额	705,200.00	705,200.00
(1) 摊销	705,200.00	705,200.00
3、本年减少金额		
4、2021年3月31日	14,104,000.00	14,104,000.00
三、减值准备		
四、2021年3月31日账面价值		

续

项目	识别的技术类无形资产	合计
一、账面原值		

America Wanfeng Corporation

财务报表附注

2021年1-3月、2020年度及2019年度（除特别注明外，金额单位为美元）

项目	识别的技术类无形资产	合计
1、2020年1月1日	14,104,000.00	14,104,000.00
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、2020年12月31日	14,104,000.00	14,104,000.00
二、累计摊销		
1、2020年1月1日	10,578,000.00	10,578,000.00
2、本年增加金额	2,820,800.00	2,820,800.00
(1) 摊销	2,820,800.00	2,820,800.00
3、本年减少金额		
4、2020年12月31日	13,398,800.00	13,398,800.00
三、减值准备		
四、2020年12月31日账面价值	705,200.00	705,200.00

续

项目	识别的技术类无形资产	合计
一、账面原值		
1、2019年1月1日	14,104,000.00	14,104,000.00
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、2019年12月31日	14,104,000.00	14,104,000.00
二、累计摊销		
1、2019年1月1日	7,757,200.00	7,757,200.00
2、本年增加金额	2,820,800.00	2,820,800.00
(1) 摊销	2,820,800.00	2,820,800.00
3、本年减少金额		
4、2019年12月31日	10,578,000.00	10,578,000.00
三、减值准备		
四、2019年12月31日账面价值	3,526,000.00	3,526,000.00

10、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021.1.1	本期增加 企业合并 形成的	本期减少 处置	2021.3.31
非同一控制下企业合并	196,124,403.00			196,124,403.00
合计	196,124,403.00			196,124,403.00

续

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.1.1	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	2020.12.31
非同一控制下企业合并	196,124,403.00			196,124,403.00
合计	196,124,403.00			196,124,403.00

续

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.1.1	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	2019.12.31
非同一控制下企业合并	196,124,403.00			196,124,403.00
合计	196,124,403.00			196,124,403.00

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021.1.1	本期增加 计提	本期减少 处置	2021.3.31
非同一控制下企业合并	99,576,604.11			99,576,604.11
合计	99,576,604.11			99,576,604.11

续

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.1.1	本期增加 计提	本期减少 处置	2020.12.31
非同一控制下企业合并	99,576,604.11			99,576,604.11
合计	99,576,604.11			99,576,604.11

续

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.1.1	本期增加 计提	本期减少 处置	2019.12.31
非同一控制下企业合并	99,576,604.11			99,576,604.11
合计	99,576,604.11			99,576,604.11

①2016年3月24日，公司通过收购 T3 Paslin Holdco，从而取得其从事自动化焊装系统集成业务的二级子公司 The Paslin Company（以下简称“Paslin”）100%股权。股权转让对价 260,951,609.00 美元，可辨认净资产公允价值 64,827,206.00 美元，公司对合并成本大于取得的 Paslin 可辨认净资产公允价值份额的差额 196,124,403.00 美元确认为商誉。

②商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：在对商誉进行减值测试时，如与商誉相关的资产组存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组进行减值测试，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组进行减值测试。若包含商誉的资产组存在减值，

应先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再按比例抵减其他各项资产的账面价值。具体以收购的公司长期资产作为资产组进行减值测试，预测其报表日以后未来净现金流量，然后选用适当的折现率进行折现，计算出公司报表日资产组的可收回金额，若资产组（含商誉）的可收回金额大于商誉账面价值，则无需提取商誉减值准备，若资产组（含商誉）可收回金额小于商誉账面价值，则按其差额提取商誉减值准备。

11、长期待摊费用

项目	2021.1.1	本期增加	本期摊销	其他减少	2021.3.31	其他减少的原因
厂房及设备翻新改良	2,596,942.37		54,541.25		2,542,401.12	
合计	2,596,942.37		54,541.25		2,542,401.12	

续

项目	2020.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2020.12.31	其他减少的原因
厂房及设备翻新改良	2,728,493.47	301,087.62	225,207.82	207,430.90	2,596,942.37	资产清理
合计	2,728,493.47	301,087.62	225,207.82	207,430.90	2,596,942.37	

续

项目	2019.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.12.31	其他减少的原因
厂房及设备翻新改良	1,971,106.45	932,731.73	175,344.71		2,728,493.47	
合计	1,971,106.45	932,731.73	175,344.71		2,728,493.47	

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.3.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	257,743.30	1,073,930.42
资产减值准备	205,063.60	854,431.68
未实际发放的应付职工薪酬	727,429.08	3,030,954.51
超过限额的利息费用	1,474,243.26	6,142,680.24

America Wanfeng Corporation

财务报表附注

2021年1-3月、2020年度及2019年度（除特别注明外，金额单位为美元）

项目	2021.3.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
以后期可抵免的研发支出	10,472,661.00	10,472,661.00
预提的医疗保险	41,514.08	172,975.32
慈善捐款		
州税影响(3%)	207,424.05	6,914,134.98
尚未支付的应付利息	81,742.48	340,593.67
其他	118,876.94	495,320.57
合计	13,586,697.79	29,497,682.39

续

项目	2020.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	261,882.97	1,091,177.20
资产减值准备	157,806.03	657,525.12
未实际发放的应付职工薪酬	897,168.71	3,738,202.94
超过限额的利息费用	1,442,897.76	6,012,074.00
以后期可抵免的研发支出	9,835,161.00	9,835,161.00
预提的医疗保险	92,495.40	385,397.52
慈善捐款	147.60	615.00
州税影响(3%)	156,064.00	5,202,133.33
尚未支付的应付利息	50,396.88	209,987.43
其他	118,877.06	495,320.56
合计	13,012,897.41	27,627,594.10

续

项目	2019.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	279,174.68	1,163,229.66
资产减值准备	403,719.95	1,682,166.47
未实际发放的应付职工薪酬	432,128.88	1,800,537.00
超过限额的利息费用	2,139,252.08	8,913,548.00
以后期可抵免的研发支出	5,739,568.00	5,739,568.00
预提的医疗保险		
慈善捐款		
州税影响(3%)		
尚未支付的应付利息	52,040.16	216,833.64

项目	2019.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
其他		
合计	9,045,883.75	19,515,882.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021.3.31		2020.12.31		2019.12.31	
	递延所得税 负债	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	应纳税 暂时性差异
非同一控制下 并购而产生的 无形资产净值 不预摊销的预 付保险费等			169,248.00	705,200.00	846,240.00	3,526,000.00
固定资产加速 折旧	3,314,143.93	13,808,931.73	3,266,578.11	13,610,742.82	3,241,191.50	13,504,964.60
未实现的外币 汇兑损失	185,215.41	771,730.88	187,615.54	781,730.88	487,052.85	2,029,386.88
其他					20,767.68	86,532.12
合计	3,499,359.34	14,580,662.61	3,813,795.49	15,890,814.71	4,595,252.03	19,146,883.60

13、其他非流动资产

项目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
借款初始融资费用	30,386.66	53,177.06	144,338.66
减：减值准备			
合计	30,386.66	53,177.06	144,338.66

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
担保借款	99,000,000.00		
合计	99,000,000.00		

注：2021年3月19日，美国万丰与 East West Bank 签订《Business Loan Agreement》(Loan No. 769623038)，借款金额为 9,900.00 万美元，借款期限至 2022 年 3 月 19 日。借款利率为每日华尔街日报基本利率 (Wall Street Journal Prime Rate) 减 1.050%。该借款由万丰科技向 East West Bank 在中国设立的外商独资银行华美银行 (中国) 有限公司提供担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

15、应付账款

项目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	16,484,907.34	12,706,432.42	9,469,446.45
合计	16,484,907.34	12,706,432.42	9,469,446.45

16、预收款项

项目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内			18,931,345.66
合计			18,931,345.66

17、合同负债

项目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
合同负债	194,455.30	10,941,935.66	
合计	194,455.30	10,941,935.66	

(1) 分类

项目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
预收销售款	194,455.30	10,941,935.66	
合计	194,455.30	10,941,935.66	

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.3.31
一、短期薪酬	4,819,787.05	13,875,807.22	15,436,502.28	3,259,091.99
二、离职后福利-设定提存计划	164,657.22		31,957.64	132,699.58
合计	4,984,444.27	13,875,807.22	15,468,459.92	3,391,791.57

续

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
一、短期薪酬	3,468,095.67	52,111,085.18	50,759,393.80	4,819,787.05
二、离职后福利-设定提存计划	156,959.00	3,382,187.82	3,374,489.60	164,657.22
合计	3,625,054.67	55,493,273.00	54,133,883.40	4,984,444.27

续

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、短期薪酬	3,626,450.00	53,217,778.73	53,376,133.06	3,468,095.67
二、离职后福利-设定提存计划	75,722.00	3,387,285.35	3,306,048.35	156,959.00
合计	3,702,172.00	56,605,064.08	56,682,181.41	3,625,054.67

(2) 短期薪酬列示

项目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.3.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,390,859.34	13,439,200.36	14,799,105.19	3,030,954.51
2、医疗保险费	385,397.61	390,872.60	603,294.88	172,975.33
3、福利费	43,530.10	45,734.26	34,102.21	55,162.15
4、培训费				
合计	4,819,787.05	13,875,807.22	15,436,502.28	3,259,091.99

续

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,134,206.00	44,673,808.79	43,417,155.45	4,390,859.34
2、医疗保险费	285,143.00	5,208,288.03	5,108,033.42	385,397.61
3、福利费	48,746.67	2,039,975.36	2,045,191.93	43,530.10
4、培训费		189,013.00	189,013.00	
合计	3,468,095.67	52,111,085.18	50,759,393.80	4,819,787.05

续

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,233,714.00	47,403,141.31	47,502,649.31	3,134,206.00
2、医疗保险费	352,117.00	5,510,174.23	5,577,148.23	285,143.00
3、福利费	40,619.00	291,764.19	283,636.52	48,746.67
4、培训费		12,699.00	12,699.00	
合计	3,626,450.00	53,217,778.73	53,376,133.06	3,468,095.67

(3) 设定提存计划列示

项目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.3.31
401K	164,657.22		31,957.64	132,699.58
合计	164,657.22		31,957.64	132,699.58

续

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
401K	156,959.00	3,382,187.82	3,374,489.60	164,657.22
合计	156,959.00	3,382,187.82	3,374,489.60	164,657.22

续

America Wanfeng Corporation

财务报表附注

2021年1-3月、2020年度及2019年度（除特别注明外，金额单位为美元）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
401K	75,722.00	3,387,285.35	3,306,048.35	156,959.00
合计	75,722.00	3,387,285.35	3,306,048.35	156,959.00

19、应交税费

税项	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
企业所得税	797,002.32	320,972.70	120,088.86
合计	797,002.32	320,972.70	120,088.86

20、其他应付款

项目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款	379,818.74	50,398,083.84	50,584,110.97
合计	379,818.74	50,398,083.84	50,584,110.97

(1) 其他应付款情况

①按款项性质列示其他应付款

项目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
关联方借款		50,000,000.00	50,000,000.00
其他	379,818.74	398,083.84	584,110.97
合计	379,818.74	50,398,083.84	50,584,110.97

②账龄超过1年的重要其他应付款：无

21、一年内到期的非流动负债

项目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、21）	18,125,000.00	61,959,987.43	35,716,833.64
合计	18,125,000.00	61,959,987.43	35,716,833.64

22、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
信用借款	18,125,000.00	67,209,987.43	100,216,833.64

借款类别	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
担保借款		18,750,000.00	21,250,000.00
减：一年内到期的长期借款	18,125,000.00	61,959,987.43	35,716,833.64
合计	-	24,000,000.00	85,750,000.00

注：担保借款情况详见“41、所有权或使用权受到限制的资产”。

23、长期应付款

按款项性质列示长期应付款：

项目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
融资租赁：			
机器设备		15,286.95	31,429.87
合计		15,286.95	31,429.87

24、递延收益

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助：					
商业发展项目补贴	168,687.00		168,687.00		
合计	168,687.00		168,687.00		

续

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助：					
商业发展项目补贴		168,687.00		168,687.00	
合计		168,687.00		168,687.00	

25、股本

项目	2021.1.1	本期增减				小计	2021.3.31
		股东投入	送股	公积金转股	其他		
股本	122,000,000.00	18,500,000.00				18,500,000.00	140,500,000.00

续

项目	2020.01.01	本期增减				小计	2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		

America Wanfeng Corporation

财务报表附注

2021年1-3月、2020年度及2019年度（除特别注明外，金额单位为美元）

项目	2020.01.01	本期增减					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	122,000,000.00						122,000,000.00
续							
项目	2019.01.01	本期增减					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	122,000,000.00						122,000,000.00

注：2021年1月29日万丰科技第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于增加America Wanfeng Corporation注册资本金的议案》，拟增加公司注册资本金1,850万美元，公司已于2021年2月7日收到。公司期末期初股份总数为5000股，未发生变动。

26、其他综合收益

(1) 2021年1-3月

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-103,405.23	-9,809.33			-9,809.33		-113,214.56
其他综合收益合计	-103,405.23	-9,809.33			-9,809.33		-113,214.56

(2) 2020年度

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-78,316.14	-25,089.09			-25,089.09		-103,405.23
其他综合收益合计	-78,316.14	-25,089.09			-25,089.09		-103,405.23

(3) 2019年度

项目	期初 余额	本期发生金额					期末余额
		本年所 得税前 发生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减： 所得 税费用	税后归 属于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	
外币财务报表折算 差额	-100,978.36	22,662.22			22,662.22		-78,316.14
其他综合收益合计	-100,978.36	22,662.22			22,662.22		-78,316.14

27、未分配利润

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
调整前上期末未分配利润	-73,813,342.46	-81,400,266.76	-87,223,248.37
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	-73,813,342.46	-81,400,266.76	-87,223,248.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,149,595.21	7,586,924.30	5,822,981.61
减：应付普通股股利			
期末未分配利润	-70,663,747.25	-73,813,342.46	-81,400,266.76

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2021年1-3月		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,256,110.08	39,409,514.89	195,357,291.93	170,216,966.50	164,607,819.19	138,602,374.91
其他业务					1,680.00	
合计	47,256,110.08	39,409,514.89	195,357,291.93	170,216,966.50	164,609,499.19	138,602,374.91

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

项目	2021年1-3月		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,256,110.08	39,409,514.89	195,357,291.93	170,216,966.50	164,607,819.19	138,602,374.91
合计	47,256,110.08	39,409,514.89	195,357,291.93	170,216,966.50	164,607,819.19	138,602,374.91

(3) 营业收入按收入确认时间列示如下：

2021年1-3月

项目	自动化焊装系统集成业务	合计
在某一时段确认收入	47,256,110.08	47,256,110.08

项目	自动化焊装系统集成业务	合计
合计	47,256,110.08	47,256,110.08

2020年度

项目	自动化焊装系统集成业务	合计
在某一时段确认收入	195,357,291.93	195,357,291.93
合计	195,357,291.93	195,357,291.93

29、税金及附加

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
房产税	206,370.75	787,867.59	756,883.97
使用税		9,712.38	-3,942.16
其他	31,732.99	49,421.61	232,262.23
合计	238,103.74	847,001.58	985,204.04

30、销售费用

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
职工薪酬	390,611.19	1,207,313.30	659,952.44
差旅费	12,340.65	49,713.81	120,386.14
办公费	1,674.26	1,209.48	5,919.52
广告、公关费	13,414.74	95,461.40	219,039.42
油费	2,430.14	2,489.69	481.14
其他	191.45	23,576.67	25,781.48
合计	420,662.43	1,379,764.35	1,031,560.14

31、管理费用

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
职工薪酬	1,511,394.94	7,673,642.69	7,472,678.43
无形资产摊销	705,200.00	2,820,800.00	2,820,800.00
中介机构服务费	265,492.70	1,255,949.00	1,514,745.00
办公费及其他	272,036.53	1,178,786.86	1,138,753.81
折旧	118,199.93	421,120.00	745,683.00
电话费	33,088.56	137,961.00	146,599.00
董事费用	32,499.99	130,000.00	130,000.00
商业保险费	13,256.49	57,582.00	53,500.00
差旅费	10,738.87	52,578.19	88,276.86

America Wanfeng Corporation

财务报表附注

2021年1-3月、2020年度及2019年度（除特别注明外，金额单位为美元）

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
招聘费	34,364.86	30,469.00	97,008.00
汽车费用	1,871.01	6,553.31	16,416.86
其他	1,020.16	1,329.11	-32.99
律师及诉讼费			75,000.00
合计	2,999,164.04	13,766,771.16	14,299,427.97

32、财务费用

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
利息费用	1,127,241.13	6,697,946.94	8,211,178.46
减：利息收入	7,805.75	93,065.53	337,194.10
汇兑损失（“-”收益）	10,591.18	52,364.73	-3,198.45
银行手续费	44,343.17	218,212.11	139,724.16
其他	78,875.71	91,161.60	249,882.80
合计	1,253,245.44	6,966,619.85	8,260,392.87

33、信用减值损失

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
应收账款信用减值损失	17,246.78	72,052.46	-197,461.39
合计	17,246.78	72,052.46	-197,461.39

34、资产减值损失

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
合同资产信用减值损失	-196,906.56	1,024,641.35	
合计	-196,906.56	1,024,641.35	

35、资产处置收益

项目	2021年1-3月	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-1,708.53	-1,708.53
其中：长期待摊费用		
固定资产	-1,708.53	-1,708.53
合计	-1,708.53	-1,708.53

续

项 目	2020年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-211,833.98	-211,833.98
其中：长期待摊费用	-207,430.90	-207,430.90
固定资产	-4,403.08	-4,403.08
合计	-211,833.98	-211,833.98

续

项 目	2019年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-76,600.00	-76,600.00
其中：长期待摊费用		
固定资产	-76,600.00	-76,600.00
合计	-76,600.00	-76,600.00

36、营业外收入

项 目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
抵免工资税收入		531,073.58	
其他		2,321.19	
合计		533,394.77	

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
当期所得税费用	492,692.55	759,968.96	431,268.07
递延所得税费用	-888,236.53	-4,748,470.17	-5,097,771.81
合计	-395,543.98	-3,988,501.21	-4,666,503.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
利润总额	2,754,051.23	3,598,423.09	1,156,477.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	578,350.76	755,668.84	242,860.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,463.54	77,875.14	133,306.32
州税3%影响	-121,937.62	-274,534.54	-375,897.32
出口业务税收优惠		-49,953.35	

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
研发费用抵免	-637,500.00	-4,095,593.37	-5,283,568.00
其他	-233,920.65	-401,963.93	616,794.91
所得税费用	-395,543.98	-3,988,501.21	-4,666,503.74

38、其他综合收益

详见附注五、26

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
利息收入	7,805.75	93,065.53	337,194.10
合计	7,805.75	93,065.53	337,194.10

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
银行手续费	44,343.17	218,212.11	139,724.16
现付的管理及销售费用	694,420.41	2,246,357.80	4,526,334.56
合计	738,763.58	2,464,569.91	4,666,058.72

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
向母公司借款	49,000,000.00		
合计	49,000,000.00		

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
归还母公司借款	99,000,000.00		
向境外付息缴纳的纳税性款项	89,466.89	611,920.90	713,287.54
合计	99,089,466.89	611,920.90	713,287.54

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-3月	2020年度	2019年度
------	-----------	--------	--------

America Wanfeng Corporation

财务报表附注

2021年1-3月、2020年度及2019年度（除特别注明外，金额单位为美元）

补充资料	2021年1-3月	2020年度	2019年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	3,149,595.21	7,586,924.30	5,822,981.61
加：信用减值损失	-17,246.78	-72,052.46	197,461.39
资产减值损失	196,906.56	-1,024,641.35	
固定资产折旧	608,153.80	2,194,724.26	2,785,465.89
无形资产摊销	705,200.00	2,820,800.00	2,820,800.00
长期待摊费用摊销	54,541.25	225,207.82	175,344.71
资产处置损失（收益以“-”号填列）	1,708.53	211,833.98	76,600.00
财务费用（收益以“-”号填列）	794,512.93	6,789,108.54	8,461,061.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-573,800.38	-3,967,013.66	-4,735,534.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-314,436.15	-781,456.51	-362,236.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	-42,390.91	176,952.64	-1,620,707.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,804,143.55	36,369,263.00	-5,243,430.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,897,625.40	-3,686,615.74	7,872,311.55
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-8,139,024.89	46,843,034.82	16,250,116.41
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	440,457.56	11,210,736.92	7,408,948.09
减：现金的期初余额	11,210,736.92	7,408,948.09	3,157,719.00
现金及现金等价物净增加额	-10,770,279.36	3,801,788.83	4,251,228.94

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
一、现金	440,457.56	11,210,736.92	7,408,948.09
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	440,457.56	11,210,736.92	7,408,948.09
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	440,457.56	11,210,736.92	7,408,948.09

41、所有权或使用权受到限制的资产

T3 Paslin、Paslin 和 Comerica Bank、The Huntington National Bank 于 2018 年 7 月 27 日签署的经第二次修订和重述的《循环信用和定期贷款协议》及其担保协议，约定美国万丰、T3 Paslin Holdco、T3 Paslin 和 Paslin 作为担保方以其现有及未来持有的资产为《循环信用和定期贷款协议》提供担保，具体担保资产清单如下：

担保方	担保物
美国万丰	美国万丰所有现有及未来保留在 Comerica 证券的 P1R-XXX171 号证券账号或其他证券账户中的所有权利和利益，及全部记入该账户的所有现金、证券、投资财产、金融资产；所有涉及上述权利的无形资产；所有目前或此后由 Comerica Bank 所占有、控制或通过其他方式取得控制权的货物、器械、汇票、保单、保险凭证、存款、资金、投资财产或其他财产（不属于固定资产的不动产除外）；所有关于上述权益产生的或相关的新增固定资产、附属装置、财产增益、替换、续展、利息、股息、分配及各种权利（包括但不限于股息、股权、投票权和优先权）、产品和收益，包括但不限于破产托管人收回或优先受偿取得的现金或其他财产收益。
T3 Paslin Holdco	T3 Paslin Holdco 的所有质押股份（T3 Paslin Holdco 持有的 1000 股 T3 Paslin 普通股）；所有上述财产产生的现金或其他形式收益及 T3 Paslin Holdco 的留置权、担保权益及索偿权利（所述的授予担保权益不应视为赋予 T3 Paslin Holdco 任何处置抵押品的权利，除非根据信贷协议例外约定）。
T3 Paslin	T3 Paslin 现有及未来拥有或取得的全部资产及收益。
Paslin	Pasli 现有及未来拥有或取得的全部资产及收益。

截至 2021 年 3 月 31 日，该笔借款余额为 1,812.50 万美元。

六、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	
T3 Paslin Holdco Inc	美国特拉华州	美国特拉华州	控股公司，无业务	100.00		非同一控制下并购
T3 Paslin Inc	美国特拉华州	美国特拉华州	控股公司，无业务		100.00	非同一控制下并购
The Paslin Company	美国密歇根州	美国密歇根州	自动化焊接生产线以及热加工 自动化解决方案的设计、研发、 生产和销售		100.00	非同一控制下并购
Paslin Mexico	墨西哥	墨西哥	无业务		100.00	非同一控制

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	
Servicios,S.DeR.L. DeC.V.						下并购

七、与金融工具相关的风险

企业经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项、合同资产、合同负债、其他应付款以及银行贷款等，主要风险是信用风险及流动性风险等。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、等金融资产。

本公司银行存款主要存放于美国，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款，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、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括理财产品等金融工具。本公司对合作的银行、信托公司实行评级准入制度，定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司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，以确保本公司整体信用风险可控。

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。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。

2021年3月31日，本公司浮动利率带息债务主要为以美元计价的浮动利率合同，

金额为11,712.50万美元(2020年12月31日为1,875.00万美元、2019年12月31日为2,125.00万美元)。

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,会对本公司的财务业绩造成一定影响。2021年3月31日,如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点,而其他因素保持不变,本公司的净利润会减少或增加1,057.27美元(2020年12月31日4,938.00美元、2019年12月31日3,121.00美元)。

3、流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司的经营需要,并降低现金流量波动的影响。

本公司通过执行资金预算管理,监控当前和未来一段时间的资金流动性要求,定期检查当前和预期的资金流动性需求,以确保公司维持充裕的资金储备,满足长短期的流动资金需求,降低资金流动性风险。

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例%	母公司对本公 司的表决权比例%
浙江万丰科技开发股份有限公司	浙江省绍兴市	智能铸造装备生产、制造、销售	人民币 8,190.4762	100.00	100.00

本公司的实际控制人为陈爱莲、吴锦华。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
嵊州市合创贸易有限公司	同一实际控制人

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额		
		2021年1-3月	2020年度	2019年度
嵊州市合创贸易有限公司	系统集成部件采购		583,493.00	

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
浙江万丰科技开发股份有限公司	49,000,000.00	2021年1月、2月	2025年12月8日	2021年3月已归还

(3) 关键管理人员报酬

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	702,241.40	1,967,487.08	1,286,559.70

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2021.3.31 账面余额	2020.12.31 账面余额	2019.12.31 账面余额
其他应付款	万丰科技		50,000,000.00	50,000,000.00

九、承诺及或有事项

截至2021年3月31日，本公司无需要披露的重大的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、长期股权投资

项目	2021.3.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
子公司投资	260,951,608.83	127,951,608.83	133,000,000.00
合计	260,951,608.83	127,951,608.83	133,000,000.00

续

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
子公司投资	260,951,608.83	127,951,608.83	133,000,000.00
合计	260,951,608.83	127,951,608.83	133,000,000.00

续

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
子公司投资	260,951,608.83	127,951,608.83	133,000,000.00
合计	260,951,608.83	127,951,608.83	133,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年3月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
T3 Paslin Holdco Inc	260,951,608.83			260,951,608.83		127,951,608.83
合计	260,951,608.83			260,951,608.83		127,951,608.83

续

被投资单位	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
T3 Paslin Holdco Inc	260,951,608.83			260,951,608.83		127,951,608.83
合计	260,951,608.83			260,951,608.83		127,951,608.83

续

被投资单位	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
T3 Paslin Holdco Inc	260,951,608.83			260,951,608.83		127,951,608.83
合计	260,951,608.83			260,951,608.83		127,951,608.83

十三、补充资料

America Wanfeng Corporation

财务报表附注

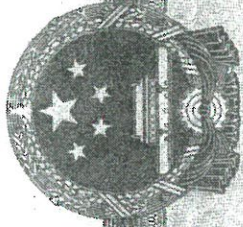
2021年1-3月、2020年度及2019年度（除特别注明外，金额单位为美元）

1、当期非经常性损益明细表

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
非流动性资产处置损益	-1,708.53	-211,833.98	-76,600.00
计入当期损益的政府补助 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的		531,073.58 2,321.19	
非经常性损益总额	-1,708.53	321,560.79	-76,600.00
减：非经常性损益的所得税影响数	-410.05	77,174.59	-18,384.00
非经常性损益净额	-1,298.48	244,386.20	-58,216.00
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-1,298.48	244,386.20	-58,216.00

America Wanfeng Corporation

2021年8月27日



统一社会信用代码

9111010208376569XD

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 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 姚庚春

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，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年11月13日

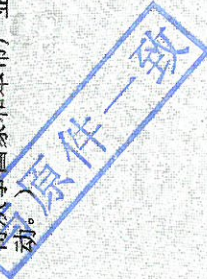
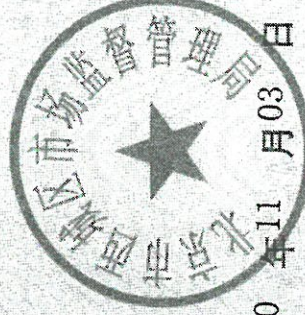
合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24



登记机关

2020年11月03日

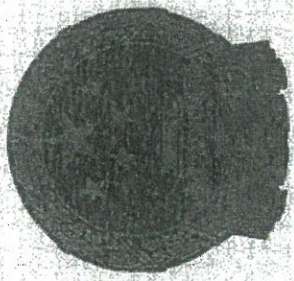


市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

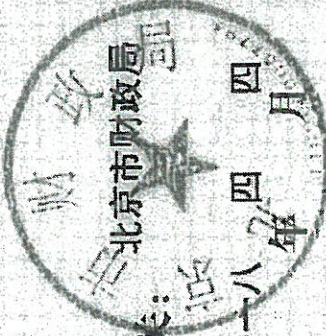
国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0000187

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
 二〇一八年四月四日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 姚庚春

主任会计师:

经营场所 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

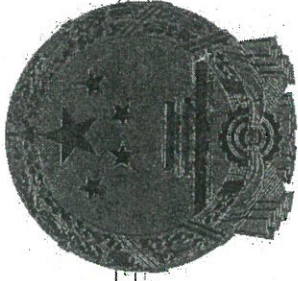
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010205

批准执业文号: 京财会许可[2014]0031号

批准执业日期: 2014年03月28日





证书序号: 000360

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

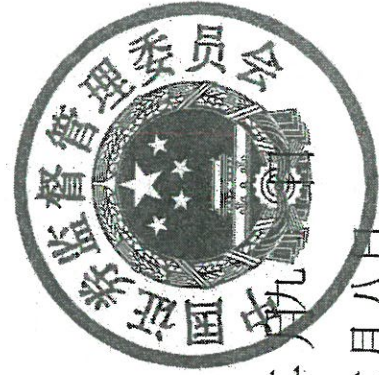
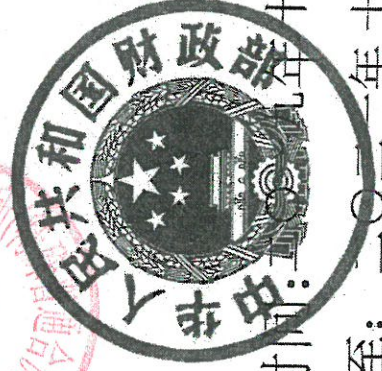
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 姚庚春

与原件一致

证书号: 30

发证时间: 二〇一二年十二月八日
证书有效期至: 二〇一五年十二月八日



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

注册会计师执业证书

姓名: 赵丽虹
性别: 女
出生日期: 1970-09-10
工作单位: 河北华联会计师事务所
身份证号: 130902700910002



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名: 赵丽虹
证书编号: 130000230514

注册日期: 2004年6月3日
Date of Issue: 4 Jun 11

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 河北省注册会计师协会




年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2012

2013

2014

2015

2016




年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2011

2010



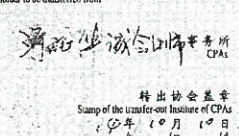
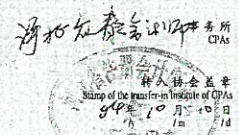
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年10月10日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年10月10日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年12月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年12月20日






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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年12月30日


同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年12月20日






NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



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





姓名 石华斌
Full name _____

性别 男
Sex _____

出生日期 1969-07-09
Date of birth _____

工作单位 广东中恒信会计师事务所有限公司
Working unit _____

身份证号码 420222196907098312
Identity card No. _____



姓名: 石华斌
证书编号: 440101040029

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2015年05月

证书编号:
No. of Certificate: 440101040029

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance: 二〇一五年二月四日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2015年05月

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2016年4月06日

证书编号:
No. of Certificate: 440101040029

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance: 二〇一五年二月四日




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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

广东中恒信会计师事务所
广东中恒信会计师事务所
专用章
2016年4月9日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

广东省注册会计师协会
广东省注册会计师协会
注册会
2016年5月11日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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



与原件一致