



协成科技

NEEQ:835991

协成科技股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年 2 月 10 日获得由中知（北京）认证有限公司颁发的知识产权管理体系认证证书。

2018 年 6 月 21 日市科技局、市财政局、市发改委、市经信局、市火炬管委会等多部门联合授予公司“厦门市科技小巨人企业”荣誉。

2018 年 7 月 9 日福建省科技技术厅、福建省发展和改革委员会、福建省经济和信息化委员会、福建省财政厅等多部门联合授予公司“福建省科技小巨人企业”荣誉。

2018 年 7 月 9 日厦门市经济和信息化局、厦门市中小企业管理办公室联合授予公司“2018-2019 最具成长型中小微企业”荣誉。



2018 年 3 月 21 日，公司自主研发的高压负荷开关-熔断器组合电器及其操作方法获得国家知识产权局颁发的《发明专利证书》，[专利号：ZL 2016 10862983.9]。

2018 年 6 月 21 日，公司自主研发的高压负荷开关的三轴联锁装置及其操作方法获得国家知识产权局颁发的《发明专利证书》，[专利号：ZL 2016 1 1007614.8]。

2018 年 10 月 23 日，公司自主研发的一种操作机构获得国家知识产权局颁发的《发明专利证书》，[专利号：ZL 2016 1 1116311.X]。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	30
第七节	融资及利润分配情况	33
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	35
第九节	行业信息	38
第十节	公司治理及内部控制	39
第十一节	财务报告	45

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司	指	协成科技股份有限公司
股东大会	指	协成科技股份有限公司股东大会
董事会	指	协成科技股份有限公司董事会
监事会	指	协成科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	协成科技股份有限公司章程
中基能	指	中基能有限公司
金铭道	指	厦门金铭道投资管理合伙企业（有限合伙）
创金兴业	指	北京创金兴业投资中心（有限合伙）
阿斯通	指	阿斯通（厦门）科技有限公司
依澄电气	指	厦门依澄电气有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国信证券	指	国信证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2018 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张海滨、主管会计工作负责人张群及会计机构负责人（会计主管人员）郑建娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
新产品研发、推广风险	公司所属的电力行业技术的更新换代速度不断加快，公司加大了研发投入，一方面对原有产品加快升级换代，另一方面对新产品投入，尤其是环保、智能产品的研制力度。但是，新产品研制、检测、型式试验一般周期较长，并将占用一定资金，因此面临较多不确定因素。如果新产品研发、试制不成功，或新产品的市场推广效果不佳，则会对公司的盈利能力产生不利影响。
应收账款回收的风险	2018 年末公司应收账款净额为 18,575.62 万元，占总资产的比例为 55.03%，比例较高，应收账款金额较大。若客户的经营情况、资信状况发生重大变化，可能导致公司应收账款出现无法回收的风险，对企业的运营资金带来不利影响。
经营活动现金净流量为负的风险	公司 2018 年度经营活动产生的现金流量净额为 43.90 万元。虽然报告期内经营活动产生的现金流量为正数。由于公司成套项目收入占总收入的 85.24%，成套项目周期长，资金占用量大。客户付款手续繁琐，会出现付款延期的情况。若公司不能及时收回货款，而又不能取得更多外部融资，公司可能出现现金流紧张的状况，对企业的资金周转带来一定的影响。
宏观经济波动风险	高、低压成套开关设备及元件制造业与全社会用电情况紧密相关，受固定资产投资影响较大，因此与宏观经济相关性较强。当经济总体增速放缓时，电力行业景气度下降，社会固定资产

	投资增速减缓，高、低压成套开关设备及元件的市场需求会随之降低。当前，我国经济仍保持中高速增长，总体平稳，短期内不会对本行业企业造成较大冲击。但是，经济周期性波动和电力行业波动，对公司经营业绩仍然会产生一定影响。
行业竞争风险	我国输配电设备行业集中度较低，行业内聚集着上千家余家企业。在高、低压成套开关设备领域，由于技术总体比较成熟，产品日益趋同，企业间竞争十分激烈。在高压元件领域，公司也需要与 ABB、GE 电器等实力较强的企业竞争。若未来公司因技术不能保持创新性或管理能力不能适应市场发展的需要，公司在激烈的市场竞争中将面临一定的风险。
人才流失风险	公司的快速发展将依赖于管理团队及技术团队的持续服务，高级管理层和核心技术人员的专业技术及技能。目前行业内优秀人才的争夺较为激烈，尽管公司采取了有竞争力的薪酬体系和激励政策以吸引和留住优秀人才，未来一旦公司管理层、核心技术人才流失，会对企业经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	协成科技股份有限公司
英文名称及缩写	Suctrn Technology Co., Ltd.
证券简称	协成科技
证券代码	835991
法定代表人	张海滨
办公地址	厦门市同安区环东海域美溪道湖里工业园 41 号厂房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王梅瑜
职务	董事会秘书
电话	0592-7395218
传真	0592-7395220
电子邮箱	wangmy@suctrn.com
公司网址	www.xcxm.com
联系地址及邮政编码	厦门市同安区环东海域美溪道湖里工业园 41#厂房一层；361100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	厦门市同安区环东海域美溪道湖里工业园 41#厂房董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996 年 1 月 25 日
挂牌时间	2016 年 3 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C38 电器机械和器材制造业
主要产品与服务项目	高低压成套开关设备及元件的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	100,571,499
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	中基能有限公司
实际控制人及其一致行动人	张庆文

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91350200612250174E	否
注册地址	厦门市同安区环东海域美溪道湖里工业园 41#厂房一层	否
注册资本（元）	100,571,499.00	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	叶民、高鹏
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	273,262,415.59	247,447,870.38	10.43%
毛利率%	18.58%	25.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,230,204.20	17,811,292.07	-70.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,054,928.96	15,076,901.83	-79.74%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.78%	14.04%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.21%	11.88%	-
基本每股收益	0.05	0.18	-72.22%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	337,582,040.77	360,245,228.78	-6.29%
负债总计	195,246,257.07	223,028,380.94	-12.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	140,999,368.60	135,769,164.40	3.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	1.35	3.70%
资产负债率%（母公司）	58.15%	61.81%	-
资产负债率%（合并）	57.84%	61.91%	-
流动比率	1.5103	1.44	-
利息保障倍数	4.33	7.02	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	438,952.69	5,098,575.99	-91.39%
应收账款周转率	1.47	1.40	-
存货周转率	3.40	3.69	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.29%	16.44%	-
营业收入增长率%	10.43%	12.35%	-
净利润增长率%	-70.62%	71.10%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	100,571,499.00	100,571,499.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-762.34
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）	2,560,734.04
非经常性损益合计	2,559,971.70
所得税影响数	383,995.76
少数股东权益影响额（税后）	700.70
非经常性损益净额	2,175,275.24

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		187,404,165.66		

应收票据	106,500.00			
应收账款	187,297,665.66			
应付票据及应付账款		128,528,192.79		
应付票据	55,175,000.00			
应付账款	73,353,192.79			
管理费用	6,202,800.72			
研发费用		6,202,800.72		
财务费用	3,667,542.54			
利息费用		3,295,361.07		
利息收入		372,181.47		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

协成科技股份有限公司，是一家主要从事高、低压成套开关设备及元件的研发、生产、销售，专注于提供完善电力配套产品和自动化产品的高新技术企业。公司高低压成套开关设备、元器件产品、配网自动化产品、新能源汽车交直流充电桩等系列产品，拥有几十项产品专利技术。通过深耕细作已建立了自主性品牌，具备一定品牌影响力，受国内外客户信赖及好评。公司获得“最具影响力优秀民营科技企业”、“福建省科技小巨人领军企业”、“2018-2019 最具成长型中小微企业”、“福建省企业技术中心”、“厦门市科技小巨人企业”、“厦门市总工会五星职工之家”、“两化融合管理体系评定证书”、“厦门优质品牌”等荣誉。公司拥有《ISO9001 质量管理体系认证证书》、《ISO14001 环境管理体系认证证书》、《OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证证书》、CCC 强制性认证、CQC 自愿性认证等相关证书，是国内同行取得 CCC 认证证书最全、范围最广的企业之一。

（一）采购模式

公司采购主要以订单采购为主，少量原料及零件采用常规的定期采购方式。其中，订单采购即“以销定采”的模式，公司根据客户订单要求采购所需高、低压元件、铜排、柜体等，流程指令由技术部门发出，由采购部门根据库存情况制定采购计划，确保生产的准时、保质、保量完成。公司制定了采购管理制度，建立了完善的供应商管理和质量保证体系。采购部根据采购计划，结合采购价格、资信、付款条款、交货周期、服务能力进行综合评估后，选定符合条件的合格供应商并签订采购合同。为保证采购原材料的质量，所采购原材料须经质检部检验，检验合格后方可入库。

（二）生产模式

公司生产主要采用“以销定产”的模式，由制造中心统筹负责，并由技术中心、采购部配合完成。公司主要根据合同、年度供货协议等订单制定产品生产计划，并严格按照 ISO9001 质量管理体系来控制产品生产的全过程。公司通过管理系统进行科学的流程管理，采用先进的生产设备和检测仪器，遵循严格的生产工艺流程，保证生产效率和产品质量。公司的生产流程主要分为：投产计划、方案设计、产品配置、物料采购、生产装配、质检验收等环节。

（三）销售模式

公司的销售产品包括成套设备和元件，销售模式由于产品类别不同而有所区别，高、低压成套开关设备主要采用直销模式，元件产品采取“直销+经销”的销售模式。

高、低压成套开关设备的销售方面，主要销售模式是获取项目信息，参与用户招标，中标后按照购销合同进行设计和生产。在投标报价时，公司根据产品技术方案进行成本核算，对以往投标结果和中标情况进行分析，参照行业水平和竞争对手情况，在保证合理产品毛利率的基础上确定投标报价。

在元件产品的销售方面，公司采取“直销+经销”的方式。其中，直销模式下，公司与客户直接洽谈商品价格、付款方式、结算等事项，签订供货合同并销售。在经销模式下，公司会与经销商签订年度框架合作协议，规定商品价格、付款方式、结算周期等，并在经销商每批采购时单签合同。公司对经销商进行了严格筛选，每年会根据经销商的销售情况、信用情况做出评定，并与信誉佳、销售能力强的经销商签署续签合作协议。

公司通过产品研发与积累，逐步完善产品系列，通过销售上述产品，形成业务收入及利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

1、经营业绩

报告期内，公司实现营业收入 27,326.24 万元，比上年同期上升 10.43%；营业利润 688.39 万元，比上年同期下降 58.59%；利润总额 688.49 万元，比上年同期下降 65.30%；归属于挂牌公司股东的净利润 523.02 万元，比上年同期下降 70.64%。

2、荣誉取得及奖励

报告期内获知识产权管理体系认证证书、获“厦门市科技小巨人领军企业”荣誉、获“福建省科技小巨人领军企业”荣誉、获“2018-2019 最具成长型中小微企业”、获得厦门市人民政府颁发的“厦门优质品牌”、获得“福建省企业技术中心”荣誉、成功申报 21 项产品进入“厦门市 2018 地产工业品目录”并在厦门市经信局网站公示。

(1) 公司参与科技计划项目，验收后收到财政局拨付资助余款金 32 万元；(2) 公司通过知识产权贯标认证，获得厦门市知识产权局奖励 10 万元、同安区经信局奖励 5 万元；(3) 公司取得的 3 项发明专利（名称：全包覆式三工位隔离断路器，专利号：ZL 201510359812.X；名称：高压负荷开关-熔断器组合电器，专利号：ZL201610862983.9；名称：高压负荷开关的三轴联锁装置及其操作方法，专利号：ZL201611007614.8），获得市知识产权局奖励 2.1 万元、同安区经信局奖励 3 万元；(4) 公司获评“福建省企业技术中心”荣誉，获得厦门市经济和信息化局奖励 20 万元；(5) 公司获评“厦门市科技小巨人领军企业”荣誉，获得厦门市科学技术局奖励 20 万元。

3、科研创新

公司高度重视技术创新和知识产权的保护，不断提高公司综合竞争力。报告期内公司新增发明专利 3 项，实用新型专利 4 项、外观专利 5 项。截止报告期末，拥有发明专利 7 项、实用新型专利 29 项、软件著作权 1 件以及外观专利 5 项。报告期内，公司研发中心通过已完成研发的项目，取得了产品型式试验报告，并及时申请专利，做好了知识产权的保护工作。截止报告期末，公司共取得产品型式试验报告 20 项，其中智能产品试验报告 2 项、高压产品型式试验报告 13 项、取得 3C 证书 5 项，使公司在技术方面的核心竞争力得到了保证。

4、市场拓展

公司立足电气行业，进行垂直化、智能化渗透，从单一的销售产品获利，向产品+服务+配套解决方案培育多层次的获利空间延伸。成套产品紧跟政府支持的行业及政府主导的基础设施工程的大项目渗透，完成了港珠澳大桥工程和华为云计算、漳州数据中心、中石油等工程的供货。元件产品有效的调整并锁定目标客户群体，通过直销制、代理制、项目制等模式相结合，聚焦拓宽销售渠道，目前与多家上市公司形成战略伙伴，并提供相关元件产品配套，初见成效。充电桩从终端客户入手，形成充电桩配套解决方案，以厦门本地为主，辐射福建片区，取得一定成效。为厦门多个充电场站建设提供配套设备和

服务，在报告期内，协成充电桩通过国家电网有限公司 2018 年电动汽车充电设备供应商资质能力核实及取得国网电动汽车服务有限公司试验检测中心出具的联调测试报告，以及协成充电桩产品具备接入车联网平台正式环境，提升了协成科技充电桩品牌。公司分析产业政策导向，把握市场脉搏，深入了解客户需求，以为客户创造价值为出发点，不断提升产品性能与品质、优化产品成本，使市场的广度和深度得以发展。

5、营销服务好口碑

公司在致力于研发和开创市场的同时，坚持技术营销、质量营销和服务营销，深化营销服务一体化协同运作，坚持以客户为中心，围绕着提升客户满意度进行全过程质量策划，进一步加强集成供应链建设，提升供应链的柔性效率和效率，大力提升履约质量和交付质量。

6、优化管理

2018 年，公司倡导利共体、平台体、跨部门合作项目组的组织管理模式，组建了战略供方管理小组、成本下降小组、协同研发平台小组、应收账款催收小组、产品质量动态处理小组等。提倡“专注、极致、口碑、速度”的工作理念，在流程梳理固化与培训、建立内部客户绩效评定、产品质量、客户服务、供应商战略合作、采购管理提升上下功夫，旨在建立一个高效协同的组织，以工匠精神雕琢产品，提升产品品质，建立良好的市场口碑。

（二） 行业情况

1、行业的发展

输配电及控制设备制造产业是与电力工业密切相关的行业，受国民经济影响较大，也是国民经济发展重要的装备工业，担负着为国民经济、国防事业以及人民生活电气化提供所需的各种各样的电气设备的重任。我国农网改造、特高压、超高压直流输电等工程的建设，带动了输配电设备行业的快速发展，经过近年的发展我国逐渐向智能电网全面建设阶段布局。

我国电网投资规模整体呈现持续增长的状态，从长期来看，随着我国经济的发展和电力需求的日益增加，我国对电网的投资仍然会保持较高的水平。2018 年，国家电网公司安排电网投资，2019 至 2020 年，安排投资 144 亿元，全面提升供电保障能力。随着近年来国家大力推行智能电网建设，大量智能化设备得到应用，智能电网建设的巨大投入也将为智能输配电及控制设备行业提供更大的市场空间。

输配电设备制造业的未来发展呈现出良好态势。但同时随着行业内企业数量增加较快，国内输配电设备产品的供给迅速增加，公司所在行业竞争进一步加强，产品销售价格呈现下降趋势，毛利率将受到挤压。

2、周期性波动

全球经济仍处于低通胀时期，国内经济下行压力大；受政策影响，国家鼓励能源结构调整，火电项目需求断崖式下跌，风能，太阳能，核能迎来发展新机遇；另一方面，电气行业属于周期性行业，近年来，产能过剩，行业竞争压力大。输配电及控制设备制造行业与国家宏观经济运行息息相关，行业周期与宏观经济运行、电力行业运行周期基本一致。一方面是经济大环境。电气设备企业受经济大环境影响很大，经济形势好的时候，社会对电力等能源需求就会增长。具体到配电开关控制设备制造业，由于其与国内工业、城镇建设、交通运输等用电需求较大的领域紧密相关，电力设备行业机遇与挑战并存，周期性波动将日趋强烈。

3、公司经营情况

面对激烈的竞争环境和发展机遇，公司在保持输配电产品主营业务可持续发展的基础上，积极把握住行业大发展的契机，完善产业链条，优化业务结构；公司将加快产品研发速度，建立项目经理负责制；为加快产品市场化，保证产品直接触及到市场前端、优化成本费用、提升运营效率，建立各阿米巴专项小组，全面提升运营速度。增强整体抗风险能力，提高公司综合竞争力。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	24,774,592.26	7.34%	53,139,954.72	14.75%	-53.38%
应收票据与应收账款	185,756,241.71	55.03%	187,404,165.66	52.02%	-0.88%
存货	73,007,946.16	21.63%	57,993,704.89	16.10%	25.89%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
固定资产	22,527,508.53	6.67%	23,715,796.85	6.58%	-5.01%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
短期借款	33,000,000.00	9.78%	41,500,000.00	11.52%	-20.48%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
其他应收款	4,910,113.67	1.45%	15,334,393.97	4.26%	-67.98%
无形资产	9,837,336.27	2.91%	2,015,755.84	0.56%	388.02%
开发支出	9,390,326.40	2.78%	13,288,431.63	3.69%	-29.33%
预收款项	5,218,588.11	1.55%	2,052,840.00	0.57%	154.21%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金变动原因：支付货款，货币资金余额减少。

存货变动原因：订单增加，材料采购增加。

短期借款变动原因：归还银行贷款后，未继贷。

其他应收款变动原因：2018 年收山东晨鸣纸业退回投标保证金 1,100 万元。

无形资产变动原因：研发项目资本化转入无形资产。

开发支出变动原因：研发项目资本化转入无形资产。

预收款项变动原因：预收客户货款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	273,262,415.59	-	247,447,870.38	-	10.43%
营业成本	222,500,643.02	81.42%	184,742,833.13	74.66%	20.44%
毛利率%	18.58%	-	25.34%	-	-
管理费用	11,255,737.36	4.12%	10,007,540.57	4.04%	12.47%
研发费用	5,480,075.13	2.01%	6,202,800.72	2.51%	-11.65%
销售费用	25,120,935.49	9.19%	22,070,053.70	8.92%	13.82%

财务费用	2,764,312.62	1.01%	3,955,266.57	1.60%	-30.11%
资产减值损失	677,986.85	0.25%	4,713,077.62	1.90%	-85.61%
其他收益	2,560,734.04	0.94%	1,889,503.86	0.76%	35.52%
投资收益	-25,199.45	-0.00%	37,375.99	0.01%	-167.42%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	-1,762.34	-0.00%	0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	6,883,852.59	2.52%	16,622,537.00	6.72%	-58.59%
营业外收入	1,000.00	0.00%	3,216,929.70	1.30%	-99.97%
营业外支出	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
净利润	5,118,935.86	1.87%	17,425,983.81	7.04%	-70.62%

项目重大变动原因：

- 1、财务费用变动原因：报告期内借款利息减少；
- 2、资产减值损失变动原因：报告期内按账龄分析计提的应收账款坏账准备减少；
- 3、其他收益变动原因：报告期内收到政府的补助增加；
- 4、投资收益变动原因：铜期货损益；
- 5、营业利润变动原因：报告期内公司销售毛利率下降；
- 6、营业外收入变动原因：报告期内收到政府的奖励减少；
- 7、净利润变动原因：报告期内公司销售毛利率下降及收到政府的奖励减少；
- 8、销售费用变动说明：因 2018 年营业收入较 2017 年上升 25,464,478.53 元，上升比率为 10.33%，相应因销售产生的业务招待费、广告宣传费、人工及福利费用有所增加，造成销售费用有所变动。
- 9、净利润大幅下滑原因说明：
 - (1)、营业外收入减少：2018 年营业外收入为 1,000 元，2017 年营业外收入为 3,216,929.70 元，2017 年取得的营业外收入主要是企业认定为市级技术中心及上新三板 政府奖励金。
 - (2)、毛利率下降：
 - ① 原材料价格上涨：开关面价、铜排、钢板及相关的铜制品的原材料价格有所上涨，其中铜排 2018 年均价较上年同期均价增幅 7.63%
 - ② 元件部份产品销售价格下降原因：因公司重视回款周期，缩短应收账款回款期，也为了扩大市场占有率，赢得市场订单，对元件部份产品销售价格进行调整，产品价格平均下调 5%左右。
 - ③ 部份成套产品订单毛利偏低，如合同号 K02018006 当期毛利率约为-0.86%、合同号 Q12018003 当期毛利率约为 11.75%、合同号 K02018005 当期毛利率约为 11.98% 等毛利较低低的合同。
 - ④ 人工成本增加：本期金额较上年度增加人工费用 170.49 万，上涨幅度 6.56%
 综上因素，造成当期的净利润有较大变动

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	272,192,885.28	246,743,995.40	10.31%
其他业务收入	1,069,530.31	703,874.98	51.95%

主营业务成本	222,139,950.70	184,338,261.37	20.51%
其他业务成本	360,692.32	404,571.76	-10.85%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
成套产品	232,920,926.75	85.24%	214,432,888.64	86.66%
元件产品	39,271,958.53	14.37%	32,311,106.76	13.06%
产品售后	1,069,530.31	0.39%	703,874.98	0.28%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，主营业务收入构成未发生重大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	厦门电力工程集团有限公司	39,434,009.07	14.43%	否
2	紫金矿业物流有限公司哈尔滨分公司	12,539,101.79	4.59%	否
3	内蒙古银河电力安装工程有限公司	12,521,367.24	4.58%	否
4	厦门厦钨新能源材料有限公司	9,847,763.86	3.60%	否
5	大港油田集团有限责任公司	9,535,350.39	3.49%	否
合计		83,877,592.35	30.69%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	众业达电气（厦门）有限公司	27,960,630.16	10.52%	否
2	厦门市昊榕科技有限公司	17,771,238.50	6.69%	否
3	东营弘熙商贸有限公司	12,975,323.85	4.88%	否
4	福建鑫晟铜业有限公司	10,182,715.58	3.83%	否
5	厦门东立电气有限公司	7,506,109.56	2.82%	否
合计		76,396,017.65	28.74%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	438,952.69	5,098,575.99	-91.39%
投资活动产生的现金流量净额	-1,384,334.30	-2,311,712.67	40.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,488,649.49	-16,507,509.04	42.52%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内销售收入增加但回款周期较长，同时购买材料的现金流出增加；
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内设备等投入减少；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内银行贷款到期偿还后又续贷，归还的贷款比上年同期到期数少

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司旗下拥有一家控股子公司和一家控股孙公司。

报告期内新增一家控股子公司，即协成电气有限公司。注册资本为 5000 万元，主要从事配电开关控制设备、微机保护装置、电力电源系统、配网自动化、高压电器设备等产品的研发、制造和销售。截至报告期末，协成电气有限公司尚处于筹备状态。

控股孙公司：阿斯通（厦门）科技有限公司，注册资本为 500 万美元，主要从事电力系统自动化、微机保护装置、电力电源系统、配网自动化、高压电器设备等产品的研发、制造和销售。报告期内，子公司 2018 年实现营业收入为 743.27 万元，营业利润为-47.89 万元，利润总额为-47.89 万元，净利润为-38.99 万元。

报告期内因公司经营战略及发展战略规划需要，将控股子公司即阿斯通（厦门）科技有限公司的 91% 股权以 6,889,493.00 元人民币的交易价格划转给控股子公司协成电气有限公司，具体详见 2018 年 11 月 26 日披露并登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《协成科技股份有限公司关于控股子公司变更为控股孙公司的公告》（公告编号：2018-046）。

阿斯通（厦门）科技有限公司于 2019 年 3 月 5 日完成工商变更，由控股子公司变更为控股孙公司，并更名为阿斯通（山东）开关有限公司。

协成电气有限公司于 2019 年 3 月 11 日完成工商变更，由控股子公司变更为全资子公司。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财及衍生品投资情况。

(五) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

1、重要会计政策变更

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更内容及对 2017 年 12 月 31 日资产负债表和 2017 年度利润表项目影响金额如下：

单位：人民币元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	187,404,165.66
	应收票据	-106,500.00
	应收账款	-187,297,665.66
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	128,528,192.79
	应付票据	-55,175,000.00
	应付账款	-73,353,192.79
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-6,202,800.72
	研发费用	6,202,800.72
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	3,295,361.07
	利息收入	372,181.47

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

（七）合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（八）企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展战略中重要的职责，诚信经营、按时依法纳税、积极吸纳就业及保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。为股东创造价值、为客户创造价值、稳定提升员工收入的同时，投身公共服务事业，为推动社会和谐发展出一份力。

三、持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入 27,326.24 万元，净利润 511.89 万元。

公司的商业模式、产品及服务未发生重大变化，未出现重大不利因素影响；未出现债务无法按期偿还、拖欠员工工资的情况；实际控制人及高级管理人员均能认真履行自身职责；公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了公司良好的独立自主经营能力。

财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一） 行业发展趋势

近年来，我国输配电设备行业一直在持续不断的发展，产业的规模也在不断的扩大，我国输配电设备行业有着庞大的市场规模和强劲的增长势头，发展空间依旧广阔。在上述背景下，输配电设备将呈现以下几大趋势：

首先，需求将再次迎来高峰

电力工业是国民经济发展中重要的基础能源产业，随着经济的发展，我国全社会用电量持续攀升。从全社会用电量来看，2016 年下半年开始经济出现企稳迹象，2017 年全社会用电量达到 63,076.58 亿千瓦时，同比增长 6.6%，增速较 2016 年上升 1.6 个百分点。2018 年，全国全社会用电量 6.84 万亿千瓦时，同比增长 8.5%，同比提高 1.9 个百分点，为 2012 年以来最高增速。

由于配电网在电力传输和使用中处于不可或缺的环节，电力需求增长和再电气化的推进，对现有的输配电网的容量、智能化程度等提出了更高的要求，将直接促进电网的建设和升级，带动对输配电及控制设备的需求。

其次，农村改造升级成发展动力

2016 年，新一轮农村电网改造升级工程开始实施，国家电网和南方电网也正式启动了农村电网改造工程，其中南方电网计划在“十三五”期间投资 1300 亿元用于农网改造升级，国家电网则计划总投资 5222 亿元，到 2020 年实现公司经营区内农村地区稳定可靠的供电服务全覆盖，“两网”合计投资达 6522 亿元。本次改造将会拨出一定的资金进行输变电设备的购买，这将大大促进输配电设备行业的发展。在农村电网改造中，将会使用节能型的变压器来代替耗能的产品，这使得输配电设备行业具有广阔的节能性应用市场。

第三，铁路建设不断加大投资

近年来，我国不断加大对高速铁路投资。随着“十三五”期间高铁及城市轨道交通建设进一步加速，轨道交通的需求进一步提升。根据最新修订的《中长期铁路网规划》，到 2020 年我国铁路网规模目标达到 15 万公里，其中高速铁路 3 万公里。城市轨道交通方面，根据《交通基础设施重大工程建设三年行动计划》，2016-2018 年新增城市轨道交通 2,000 公里以上，年均投资额为“十二五”期间的 2 倍。“十三五”期间，城市轨道交通将接棒国家铁路进入高速增长期。

第四，智能电网拓宽市场空间

2019 年两会工作报告上，国家电网公司提出要建设运营好“坚强智能电网”和“泛在电力物联网”，推动电网与互联网深度融合，着力构建能源互联网。持之以恒地建设运营好以特高压为骨干网架、各级电网协调发展的坚强智能电网，同时充分应用移动互联、人工智能等现代信息技术和先进通信技术，实现电力系统各个环节万物互联、人机交互，打造状态全面感知、信息高效处理、应用便捷灵活的泛在电力物联网。

智能电网已成为世界电网发展的新趋势，我国电网在智能化投资的比例较低，但是随着智能电网的推进，智能化投资在电网投资中的比例将显著提升。智能化投资在“十三五”期间的年均投资额与“十

二五”持平，达到 1750 亿元，占电网投资比例提升到 12.5%。随着智能电网建设的展开，智能化投资将明显增加，二次设备投资占比将由目前的不足 5%提升至 12%-15%。这些将大大推动输配电行业的发展，极大地拓宽市场空间。

最后，整体解决方案成必然随着各种输配电设备及相关技术发展一定程度和用户需求多样化及追求投资经济性方面要求的提高，为了降低产品设计、生产和售后服务等成本，提高应对反应速度和服务质量，通过整合产品技术类型，采用模块化、组装化和系统设计开发，通过统一的技术平台形成产品的标准化、系列化，提高产品的成套性等，为用户提供整体的解决方案必然是今后发展趋势。

（二） 公司发展战略

致力做精品、创一流，成为电气行业领跑者。以全球化的视野、开放性思维、创新精神统领全局；立足电气行业、向专业化、垂直化渗透；迈向智能化、节能化、数字化的生态模式。公司始终秉承“为客户创造价值、为员工创造机会、为社会创造效益”的核心价值观；坚持“文化引领、制度规范、动态治理”的治理理念，为企业创造价值。

公司将一如既往地贯彻三个第一原则——“效益第一、责任第一、贡献第一”，以此作为创造价值评判的标准，提倡“专注、极致、口碑、速度”的工作理念，建立一个高效协同的组织，以工匠精神雕琢产品，提升产品品质，建立良好的市场口碑，为企业创造价值。

公司将聚焦产品、聚焦市场，以产品带动市场销售，务实做强稳发展，求生存促发展，化挑战为机遇。坚定我们的发展路径：靠销售来稳定平台，靠产品来实现企业的可持续发展，走集约化的道路，加快整合优势资源，提高产品的品质和技术含量，增强企业竞争实力，为企业创造更多价值。

（三） 经营计划或目标

一、以提升产品核心加强研发工作。

公司立足客户与市常需求研发，保证进度与成果为目标。从设备全产业链的整体推进，调整为聚焦拳头和高端产品，推广和搭建智能配电平台。着力改进现有产品，完善制造工艺和质量控制手段，集中力量攻关，制造精品。进一步进行技术升级，快速提升产品的技术档次和设计质量。在此基础上，积极稳妥地开发新的项目。

二、完善营销体系加强市场开拓。

（一）加强营销管理，提高项目的有效性和预算控制。

（二）强化售后服务工作。服务是销售的延伸，建立相对稳定的售后服务队伍，提高维修人员的技能，为用户提供高质量的售后服务。

（三）围绕利润和回款两个核心经营指标，在稳定基本业绩的前提下，关注产品定位和客户选择，重点发挥市场部创新营销策略、品牌塑造。

三、规范运行机制加强内部管理。

建立新的管理机制，探索新的管理办法，落实“口碑、专注、极致、速度”的管理理念，真正打造开放的合伙人平台，真正实现自主经营、高效运作和严肃考核的管理闭环。

（一）是认真履行董事会、监事会、股东会议事规则，认真执行各项决议，发挥好公司经理层在经营活动中的作用，提高决策的科学性和正确性；

（二）是加强制度建设，建立和完善公司内部各项管理制度，保证各项工作有章可循地顺利开展；

（三）是严格资金、成本和投资管理，建立全员、全方位、全过程的成本控制体系，从严控制非生产性开支，把有限的资金用在加快发展、提高效益上；

（四）是提高经营活动分析能力，加强公司内审，加大监督力度，及时纠正经营偏差；

（五）是加强绩效考核，建立完善公司考核体系，落实考核责任，促进员工工作绩效和各部门管理绩效的提高。

四、推进企业文化建设、加强人才梯队建设。

“始终秉承“为客户创造价值、为员工创造机会、为社会创造效益”的核心价值观，鼓励开放的心态、创新的理念和严肃的精神。搭建企业与员工无障碍的沟通平台，建立完善的培训体系、绩效评估、人才梯队建设、企业文化建设等制度。努力加强应用实践、积极参与和专业性的培训，提高专业技能、提升自身的文化素养，让员工与企业共同成长。提升组织执行力，进一步规范工作流程；优化组织，倡导阿米巴小组进行跨部门项目合作，激发团队活力；以文化凝聚人，以机制激励人。

（四） 不确定性因素

公司将会继续努力抓住发展机遇，致力成为“做精品、创一流，成为电气行业领跑者”。但上述经营计划仅为公司未来经营计划的前瞻性陈述，不构成公司对投资者的业绩承诺，提醒投资者注意风险。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、新产品研发、推广风险：

公司所属的电力行业技术的更新换代速度不断加快，公司加大了研发投入，一方面对原有产品加快升级换代，另一方面对新产品投入，尤其是环保、智能产品的研制力度。但是，新产品研制、检测、型式试验一般周期较长，并将占用一定资金，因此面临较多不确定因素。如果新产品研发、试制不成功，或新产品的市场推广效果不佳，则会对公司的盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司管理层加强对研发项目立项的审核，组织人力充分调研市场，保证研发产品的适销 对路；同时，积极招引优秀的科研人才，聘用专家、学者等，力争将研发风险降到最低水平。

2、应收账款回收的风险：2018 年末公司应收账款净额为 18,575.62 万元，占总资产的比例为 55.03%，比例较高，应收账款金额较大。若客户的经营情况、资信状况发生重大变化，可能导致公司应收账款出现无法回收的风险，对企业的运营资金带来不利影响。

应对措施：公司通过对应收账款进行动态跟踪分析，加强销售人员的回款管理与考核，定期对账，加强应收账款的催收力度。对部份逾期拖欠的应收账款，公司根据对客户的信用评审采取法律措施。

3、经营活动现金净流量为负的风险

公司 2018 年度经营活动产生的现金流量净额为 43.90 万元。虽然报告期内经营活动产生的现金流量为正数。由于公司成套项目收入占总收入的 85.24%，成套项目周期长，资金占用量大。客户付款手续繁琐，会出现付款延期的情况。若公司不能及时收回货款，而又不能取得更多外部融资，公司可能出现现金流紧张的状况，对企业的资金周转带来一定的影响。

应对措施：公司管理层对资金情况予以高度关注，为防范流动性风险：1、加强与客户的沟通，促进应收账款的回款；2、对材料采购、供应商付款等进行统筹安排，合理调动资金；3、合理控制扩张速度，综合考虑利润空间、资金占用情况及回收风险等多方面因素，审慎承接项目；4、积极与银行及其他金融机构接触，多方面拓展融资渠道，以保证满足公司的资金需求。

4、宏观经济波动风险

高、低压成套开关设备及元件制造业与全社会用电情况紧密相关，受固定资产投资影响较大，因此与宏观经济相关性较强。当经济总体增速放缓时，电力行业景气度下降，社会固定资产投资增速减缓，高、低压成套开关设备及元件的市场需求会随之降低。当前，我国经济仍保持中高速增长，总体平稳，短期内不会对本行业企业造成较大冲击。但是，经济周期性波动和电力行业波动，对公司经营业绩仍然

会产生一定影响。

应对措施：公司决定从管理层决策入手，采取更加科学、谨慎的态度，广泛听取相关专家意见，定期分析宏观经济形势，以保证公司的投资决策、生产计划、市场营销策略与宏观经济波动相适应，最大限度避免由于经济周期波动而带来的负面影响。

5、行业竞争风险

我国输配电设备行业集中度较低，行业内聚集着上千家余家企业。在高、低压成套开关设备领域，由于技术总体比较成熟，产品日益趋同，企业间竞争十分激烈。在高压元件领域，公司也需要与 ABB、GE 电器等实力较强的企业竞争。若未来公司因技术不能保持创新性或管理能力不能适应市场发展的需要，公司在激烈的市场竞争中将面临一定的风险。

应对措施：公司管理层计划从丰富产品线、加强营销两方面入手，加大新技术、新产品研发力度，在技术路线上紧跟国际一线品牌企业的基础上，加大自主创新，以保证技术层面的与时俱进。同时，立足现有营销团队，加快开发新区域、新市场领域的力度，以应对行业的激烈竞争。

6、人才流失风险：公司的快速发展将依赖于管理团队及技术团队的持续服务，高级管理层和核心技术人员的专业技术及技能。目前行业内优秀人才的争夺较为激烈，尽管公司采取了有竞争力的薪酬体系和激励政策以吸引和留住优秀人才，未来一旦公司管理层、核心技术人才流失，会对企业经营产生不利影响。

应对措施：创造良好的工作氛围。根据员工的能力特点录用，放在合适的岗位，建立充分发挥个人潜力的工作环境。建立科学的用人环境，建立有效的激励机制，建立合理的薪酬体系，使工作业绩与薪酬相匹配，建立和谐友爱的工作环境，让员工融入到企业文化中，用完善的机制和温情的关怀留住人才。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	五.二.(七)
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	39,769,349.98	-	39,769,349.98	27.94%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
协成科技股份有限公司	四川省华中建设集团有限公司	购销合同纠纷	8,548,871.57 元	6.00%	否	2018 年 12 月 10 日
协成科技股份有限公司	深圳市盘古运营服务有	购销合同纠纷	3,000,020.00 元	2.11%	否	2018 年 12 月 25 日

	限公司					
协成科技股份有限公司	西双版纳国际旅游度假区开发有限公司	购销合同纠纷	5,372,350.41 元	3.77%	否	2018 年 12 月 18 日
总计	-	-	16,921,241.98 元	11.88%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

一、公司于 2019 年 1 月 10 日收到厦门市同安区人民法院作出的《福建省厦门市同安区人民法院民事调解书（2018）闽 0212 民初 5628 号》。与四川省华中建设集团有限公司达成调解协议如下：

1、被告四川省华中建设集团有限公司确认截止 2019 年 1 月 10 日尚欠原告协成科技股份有限公司货款人民币（币种，下同）6,051,650.00 元、诉讼费 35,821.00 元、保全费 5,000.00 元、担保费 20,517.30 元及律师费 111,711.00 元，以上共计 6,224,699.30 元；

公司在中国中小企业股份转让系统指定信息平台披露了《协成科技股份有限公司涉及诉讼进展公告》（公告编号：2019-001），本次重大诉讼事项进展情况详见以上公告。公司于调解后至 2019 年 2 月 1 日总计收到四川省华中建设集团有限公司所欠货款 2,640,000.00 元。

本次诉讼对公司经营方面及财务方面产生了积极的影响。

二、公司于 2018 年 12 月 28 日收到深圳市盘古运营服务有限公司的所欠货款人民币 3,000,020.00 元，故于 2018 年 12 月 28 日向厦门市同安区人民法院申请撤回起诉，公司于 2019 年 1 月 10 日收到厦门市同安区人民法院作出的《福建省厦门市同安区人民法院民事裁定书（2018）闽 0212 民初 5744 号》，准予原告协成科技股份有限公司撤回起诉。

本次诉讼对公司经营方面及财务方面产生积极的影响。

三、公司于 2019 年 1 月 21 日收到云南省景洪市人民法院作出的《云南省景洪市人民法院民事裁定书（2019）云 2801 财保 2 号》，作出裁定如下：

1、对被申请人西双版纳国际旅游度假区开发有限公司在工商银行景洪宣慰支行开户的账号为 250902261902459**** 内存款进行冻结。

2、对被申请人西双版纳国际旅游度假区开发有限公司在中国建设银行股份有限公司景洪东路分理处开户的账号为 5300169863805966**** 内存款进行冻结。冻结存款总额以 5494650.41 元为限，冻结存款期限为 1 年。

本次裁定将对公司经营方面及财务方面产生积极影响。

截止至报告披露日，案件仍在仲裁庭审中。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
协成科技股份有限公司	深圳市盘古运营服务有限公司	购销合同纠纷	8,500,090.00 元	准许原告协成科技股份有限公司与被告深圳市盘	2018 年 8 月 27 日

				古运营服务有限公司达成民事调解，准许原告撤回对被告深圳市盘古运营服务有限公司的起诉，解除本案全部财产保全措施。	
总计	-	-	8,500,090.00 元	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

2018 年 8 月 9 日，公司收到深圳市盘古运营服务有限公司所欠货款 5,500,070.00 元。

2018 年 8 月 20 日广东省深圳市龙华区人民法院作出的（2018）粤 0309 民初 1591 号之二民事裁定书和（2018）粤 0309 民初 1591 号之三民事裁定书，判决结果如下：

准许原告协成科技股份有限公司与被告深圳市盘古运营服务有限公司达成民事调解，准许原告撤回对被告深圳市盘古运营服务有限公司的起诉，解除本案全部财产保全措施。

针对本案诉讼结果，公司拟采取的措施如下：

公司接受广东省深圳市龙华区人民法院的本次裁定及民事调解。

2018 年 8 月 27 日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息平台披露了《协成科技股份有限公司涉及诉讼进展公告》（公告编号：2018-045），本次重大诉讼事项受理基本情况详见以上公告。

公司于 2018 年 12 月 28 日收到深圳市盘古运营服务有限公司的所欠剩余货款人民币 3,000,020.00 元，与深圳市盘古运营服务有限公司购销合同纠纷一案至此完结。

本次诉讼双方达成民事调解，不会对公司未来产生不利影响。

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	5,000,000.00	160,057.10
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	40,000,000.00	19,500,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	150,000,000.00	53,000,000.00

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
中基能有限公司	控股股东为公司提供财务资助	20,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 7 月 9 日	2018-026

张海滨	张海滨为公司提供财务资助	20,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 11 月 26 日	2018-047
张峰	张峰为公司提供财务资助	20,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 11 月 26 日	2018-047

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司分别于 2018 年 7 月 9 日、2018 年 11 月 26 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）中披露《协成科技股份有限公司关于公司接受控股股东财务资助暨偶发性关联交易的公告》（编号：2018-026）、《协成科技股份有限公司关联交易公告》（编号：2018-047），预计公司控股股东中基能有限公司、董事长张海滨和关联方张峰分别为公司提供无偿财务资助 2000 万元整。实际发生交易金额为张海滨向公司无偿提供财务资助 19,500,000.00 元。关联方向公司提供财务资助为公司无偿资助行为，公司无需向关联方支付对价及其他费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

此次关联交易是公司业务发展及生产经营的需要，交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的、必要的。

（四） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

报告期内，公司筹划了对外投资设立控股子公司、对控股子公司增资及控股子公司变更为控股孙公司事项，具体情况如下：

1、为满足公司经营发展战略需要，提升公司的持续发展力和市场竞争力，公司于 2018 年 7 月 6 日在公司会议室召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司对外投资设立控股子公司的议案》和《关于公司对控股子公司阿斯通（厦门）科技有限公司增资的议案》，公司拟将控股子公司阿斯通（厦门）科技有限公司注册资本增资到 5,000,000.00 美元，目前已完成工商变更事宜；公司拟在山东省东营市设立一家控股子公司协成电气有限公司，注册资本为 5,000 万元人民币，目前已完成工商注册。以上事项已经 2018 年 7 月 25 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过。具体事宜详见披露登载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）中《协成科技股份有限公司对外投资的公告（对子公司增资）》（编号：2018-028）、《协成科技股份有限公司对外投资设立控股子公司的公告》（编号：2018-027）。

2、为更好地推进公司发展战略，整合资源并理顺业务架构，公司于 2018 年 11 月 23 日在公司会议室召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《协成科技股份有限公司关于控股子公司变更为控股孙公司》议案，公司拟将控股子公司阿斯通（厦门）科技有限公司的 91%股权以 6,889,493.00 元人民币的交易价格划转给控股子公司协成电气有限公司。转让完成后，公司控股子公司阿斯通（厦门）科技有限公司变更为控股孙公司。具体条款以最终签订协议为准。

本次交易为公司控股公司之间的股权划转，不会变更公司的合并报表范围。本次交易不构成重大资产重组。以上事项已经 2018 年 12 月 12 日召开的 2018 年第四次临时股东大会审议通过。具体事宜详见披露登载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）中《协成科技股份有限公司关于控股子公司变更为控股孙公司的公告》（编号：2018-046）。

（五） 承诺事项的履行情况

1、公司股东、董事、监事、高级管理人员均向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下： 截

至本报告出具之日，除公司股东中基能从事过与股份公司同类型的业务（报告期内其销售金额很小，不足股份公司销售额的 1%，不会对股份公司业务造成影响）外，本人及本人控制的公司（股份公司除外）均未直接或间接从事任何与挂牌公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

履行情况：截止本报告出具日，公司股东、董事、监事、高级管理人员未以任何方式开展业务。

2、公司原股东张炫、张峰对于有限公司设立及增资等历史沿革情况予以确认，并承诺如因上述出资产生相关责任，两人同意以无限连带责任方式予以承担。股份公司股东中基能、金铭道、实际控制人张庆文出具确认函，确认上述事宜已不存在任何争议或潜在争议，对该项出资及其相关权益的占有和处置不侵犯任何组织或个人的财产权。

履行情况：截止本报告出具日，未发生公司设立及增资等历史沿革情况的纠纷

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋及建筑物	抵押	17,157,437.22	5.08%	提供银行贷款抵押
总计	-	17,157,437.22	5.08%	-

（七） 失信情况

1、 失信被执行人（姓名/名称）：张庆文

是否为控股股东或实际控制人：是

公司任职：董事

执行法院：北京市海淀区人民法院

执行依据文号：2018 京方圆执字第 0231 号

立案时间：2018 年 8 月 24 日

案号：(2018)京 0108 执 14039 号

做出执行依据单位：北京市方圆公证处

失信被执行人行为具体情形：违反财产报告制度

信息来源：中国执行信息公开网

2、 失信被执行人（姓名/名称）：张庆文

是否为控股股东或实际控制人：是

公司任职：董事

执行法院：东营经济技术开发区人民法院

执行依据文号：(2018)鲁 0591 民特 15 号

立案时间：2018 年 12 月 5 日

案号：(2018)鲁 0591 执恢 127 号

做出执行依据单位：东营经济技术开发区人民法院

失信被执行人行为具体情形：违反财产报告制度

信息来源：中国执行信息公开网

3、 失信被执行人（姓名/名称）：张庆文

是否为控股股东或实际控制人：是

公司任职：董事

执行法院：深圳市福田区人民法院

执行依据文号：（2018）粤 03 民终 22850 号

立案时间：2019 年 2 月 2 日

案号：（2019）粤 0304 执 5209 号

做出执行依据单位：深圳市福田区人民法院

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

信息来源：中国执行信息公开网

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	41,904,832.00	41.67%	29,333,333.00	71,238,165.00	70.83%
	其中：控股股东、实际控制人	27,200,000.00	27.05%	27,200,000.00	54,400,000.00	54.09%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	58,666,667.00	58.33%	-29,333,333.00	29,333,334.00	29.17%
	其中：控股股东、实际控制人	54,400,000.00	54.09%	-27,200,000.00	27,200,000.00	27.04%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		100,571,499.00	-	0	100,571,499.00	-
普通股股东人数						3

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	中基能有限公司	81,600,000	0	81,600,000	81.14%	27,200,000	54,400,000
2	北京创金兴业投资中心（有限合伙）	12,571,499	0	12,571,499	12.50%	0	12,571,499
3	厦门金铭道投资管理合伙企业（有限合伙）	6,400,000	0	6,400,000	6.36%	2,133,334	4,266,666
合计		100,571,499	0	100,571,499	100.00%	29,333,334	71,238,165

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东中基能有限公司股东张庆文、谢联生、王延玲、张海滨、张炫、张峰、陈文兰、郑热力同时为股东厦门金铭道投资管理合伙企业（有限合伙）的合伙人。公司控股股东中基能的控股股东中基汇为创

金兴业的有限合伙人，占创金兴业注册资本总额的 1.92%。中基汇的控股股东、公司实际控制人张庆文为公司股东金铭道的有限合伙人，持有金铭道 61%的合伙企业份额。

除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

名称：中基能有限公司

成立日期：2013 年 04 月 22 日

注册号：110108015812915

出资额：10000 万元

住所：北京市海淀区杏石口路 80 号益园文化创意产业基地 A 区 4 号楼二层

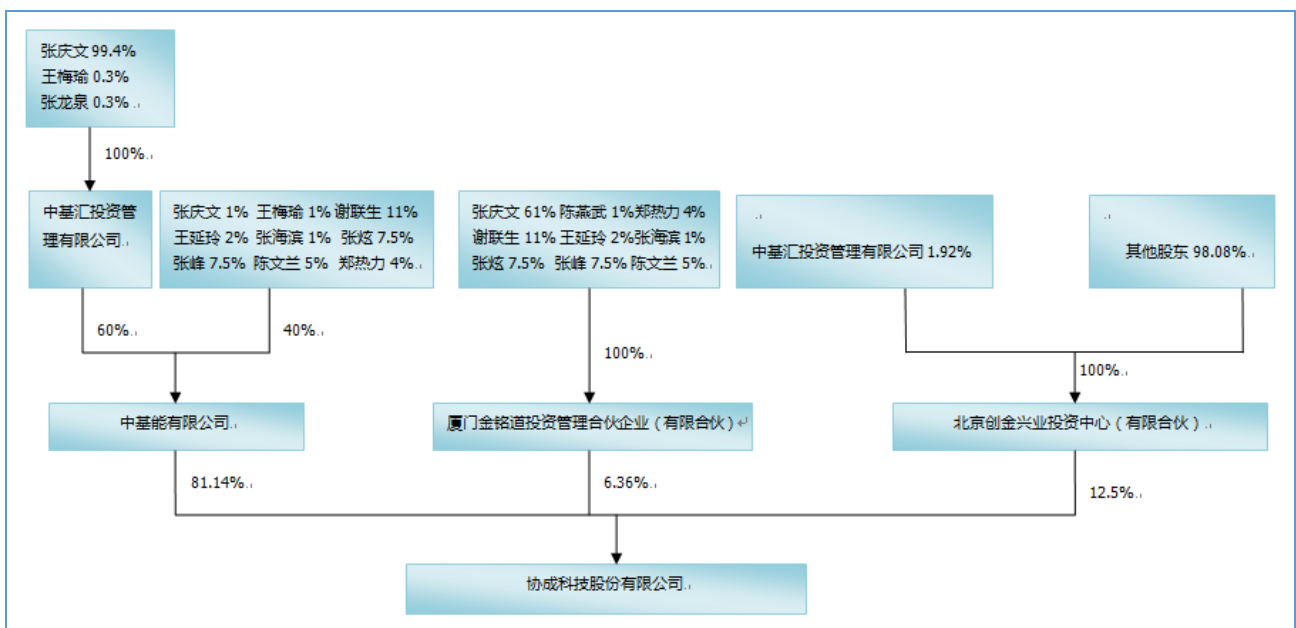
类型：其他有限责任公司

法定代表人：张庆文

经营范围：技术开发、技术服务、技术咨询、技术推广；项目投资；投资管理；投资咨询；计算机系统服务；机械设备租赁；货物进出口；技术进出口；代理进出口；销售机械设备、电子产品、五金交电、通讯设备、计算机、软件及辅助设备。（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。）

截止报告期末，控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况



张庆文为公司实际控制人，男，1970 年生，中国籍，无境外永久居留权，2013 年毕业于西安理工大学，EMBA。1997 年至 2002 年就职于福建先创电子有限公司，任经理；2002 年至 2010 年就职于北京邦讯技术有限公司，任总经理；2010 年起至今，任邦讯技术股份有限公司董事长、总经理；2006 年至今，任深圳市嘉世通科技有限公司执行董事；2010 年至今，任泉州邦讯通信技术有限公司执行董事，总经理；2011 年至今，任天津市邦讯通信技术有限公司执行董事；2012 年至今，任北京永基正和投资管理有限公司监事；2013 年至今，任厦门海纳通科技有限公司董事长、任中基能有限公司执行董事；2014 年至今，任上海海纳通物联网科技有限公司董事长；任博威通讯系统（深圳）有限公司董事；2015 年至今，任邦讯物联技术有限公司执行董事；任深圳市海纳通物联网发展有限公司董事。2016 年至今，任中基汇融资租赁（厦门）有限公司董事；任中基汇商业保理（厦门）有限公司董事；2017 年至今，任海纳生物技术有限公司执行董事、经理；任邦讯智创（北京）有限公司总经理。现任股份公司董事，任期三年。

截止报告期末，实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年8月31日	2016年11月24日	6.3636	7,857,187	49,999,995.19						否

募集资金使用情况：

公司于 2016 年 9 月 18 日召开 2016 年第四次临时股东大会会议审议通过了股票发行方案，发行股份数 785.7187 万股，募集资金 4999.999519 万元。2016 年 9 月 23 日，上述募集资金资金到账并完成验资。2016 年 11 月 11 日，公司取得了股份登记函。公司严格按照已披露的股票发行方案、股票发行情况报告书中约定的用途存放和使用本次发行募集资金。

本次募集资金用于公司的新产品研发投入、补充公司流动资金，以支持公司主营业务的发展和新业务模式的拓展，加大研发和市场的投入，优化公司财务结构，并为未来可能的发展机会储备资金，进而提升公司的盈利能力和市场竞争力。使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

截止至年报披露日，公司本次发行募集资金本金已按规定使用完毕，公司累计使用本次发行募集资金总额（含利息收入）为 50,062,739.08 元，其中新产品研发投入为 8,700,000.00 元，补充流动资金为 41,362,739.08 元；截止 2019 年 3 月 31 日募集资金账户结余金额为 0 元。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、 间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张海滨	董事长	男	1981 年 6 月	研究生	2018 年 8 月 9 日至 2021 年 8 月 8 日	否
张庆文	董事	男	1970 年 2 月	EMBA	2018 年 8 月 9 日至 2021 年 8 月 8 日	否
房斌	董事	男	1985 年 1 月	博士	2018 年 8 月 9 日至 2021 年 8 月 8 日	否
张群	董事	男	1967 年 11 月	大专	2018 年 8 月 9 日至 2021 年 8 月 8 日	是
王梅瑜	董事	女	1986 年 1 月	大专	2018 年 8 月 9 日至 2021 年 8 月 8 日	是
王永梅	监事会主席	女	1973 年 3 月	大专	2018 年 8 月 9 日至 2021 年 8 月 8 日	是
朱斌	监事	男	1978 年 12 月	大专	2018 年 8 月 9 日至 2021 年 8 月 8 日	是
王延玲	监事	女	1975 年 12 月	研究生	2018 年 8 月 9 日至 2021 年 8 月 8 日	否
张群	总经理	男	1967 年 11 月	大专	2018 年 8 月 9 日至 2021 年 8 月 8 日	是
郑建娟	财务总监	女	1980 年 3 月	研究生	2018 年 8 月 9 日至 2021 年 8 月 8 日	是
王梅瑜	董事会秘书	女	1986 年 1 月	大专	2018 年 8 月 9 日至 2021 年 8 月 8 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

股份公司董事会秘书王梅瑜为公司董事张庆文之外甥女。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张海滨	董事长	0	0	0	0.00%	0
张庆文	董事	0	0	0	0.00%	0
房斌	董事	0	0	0	0.00%	0
张群	董事	0	0	0	0.00%	0
王梅瑜	董事	0	0	0	0.00%	0
王永梅	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
朱斌	监事	0	0	0	0.00%	0
王延玲	监事	0	0	0	0.00%	0
张群	总经理	0	0	0	0.00%	0
郑建娟	财务总监	0	0	0	0.00%	0
王梅瑜	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	57	57
生产人员	103	99
销售人员	61	61
技术人员	46	46

财务人员	7	7
员工总计	274	270

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	66	66
专科	83	83
专科以下	123	119
员工总计	274	270

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况

截止报告期末，公司在职工 270 人，较去年减少 4 人。同时对原岗位进行梳理，以满足生产要求，提高岗位效率。

2、人员引进、招聘

公司员工主要通过社会及高校公开招聘形式进入，也有部分由内部员工举荐，经过面试、试用合格后正式加入。

3、培训

公司拥有一套完整的员工培训体系，对每一位入职员工进行从公司产品、业务、技术、市场到管理制度、福利政策、企业文化等方面完整的培训指导。公司各部门根据不同的岗位需求制定培训计划，不定期进行岗位技能培训。

4、薪酬政策

公司严格按照《劳动法》要求，与员工签订劳动合同，依法缴纳五险一金，还为经常出差的员工提供了交通意外险；

薪酬由固定工资和浮动工资组成，并根据公司业绩及个人绩效的提升而不断提升；

福利包括交通、通讯、司龄等补贴，防暑降温及年节慰问品，定期体检等；

公司严格执行国家规定的休假制度；

公司建立了公平、公正、公开的绩效考核制度，为公平、合理地进行员工职务变动、岗位升迁、薪资调整提供依据。

5、公司承担费用的离退休职工人数

公司无承担费用的离退休职工人数。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	4	4

核心人员的变动情况

报告期内，无核心员工，核心技术员工无变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。截至报告期末，公司治理情况符合相关法律法规的要求。报告期内召开董事会 6 次，监事会 4 次，股东大会 5 次。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，信息披露及时准确，能够充分保证股东、投资者行使知情权、参与权、质疑权和表决权，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司涉及的重要人事变动、对外投资、融资、关联交易等重大决策事项，均严格按照相关法律法规及公司章程的要求，及时通过公司股东大会、董事会、监事会及其他相关内部控制制度的审核程序和规则进行，上述机构成员依法运作，切实履行职责，报告期内未出现违法违规。

4、 公司章程的修改情况

报告期内未进行章程修改情况。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、2018 年 4 月 19 日，公司召开第一届董

		事会第二十次会议，审议通过《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《关于 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于 2018 年预计向银行等金融机构申请综合授信额度暨公司资产提供担保的议案》、《关于追认公司 2017 年债务重组的议案》、《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》等共 11 项议案。 2、2018 年 7 月 06 日，公司召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过《关于公司接受控股股东财务资助暨偶发性关联交易的议案》、《关于公司对外投资设立控股子公司的议案》、《关于公司对控股子公司阿斯通（厦门）科技有限公司增资的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》等共 4 项议案。 3、2018 年 7 月 24 日，公司召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》等共 2 项议案。 4、2018 年 8 月 09 日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过《关于选举张海滨为董事长的议案》、《关于聘任张群为总经理的议案》、《关于聘任郑建娟为财务总监的议案》、《关于聘任王梅瑜为董事会秘书的议案》等共 4 项议案。 5、2018 年 8 月 20 日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过《关于公司 2018 年
--	--	--

		半年度报告的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》等共 2 项议案。 6、2018 年 11 月 23 日，公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过《协成科技股份有限公司关于控股子公司变更为控股孙公司》、《协成科技股份有限公司关于偶发性关联交易》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易》、《协成科技股份有限公司关于 2019 年预计向银行等金融机构申请综合授信额度暨公司资产提供担保》、《关于提请召开公司 2018 年第四次临时股东大会》等共 5 项议案。
监事会	4	1、2018 年 4 月 19 日，召开了第一届监事会第六次会议，公司三名监事会成员全部参加会议，符合《公司章程》规定人数，会议有效。会议由监事会主席王永梅主持。审议通过了《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《关于 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》等共 6 项议案。 2、2018 年 7 月 24 日，召开了第一届监事会第七次会议，公司三名监事会成员全部参加会议，符合《公司章程》规定人数，会议有效。会议由监事会主席王永梅主持。审议通过了《关于公司监事会换届暨提名第二届监事会监事候选人的议案》等共 1 项议案。 3、2018 年 8 月 09 日，召开了第二届监事会第一次会议，公司三名监事会成员全部参加会议，符合《公司章程》规定人数，会议有效。会议由监事会主席王永梅主持。审议通过了《关于选举王永梅为公司监事会主席的议案》等共 1 项议案。 4、2018 年 8 月 20 日，召开了第二届监事会第二次会议，公司三名监事会成员全部参加会议，符合《公司章程》规定人数，会议有效。会议由监事会主席王永梅主持。审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告的议案》等共 1 项议案。
股东大会	5	1、2018 年 1 月 3 日，召开了 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司经营范围及修改公司章程的议案》等共 1 项议案

		2、2018 年 5 月 13 日召开了 2017 年度股东大会，审议通过了《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《关于 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》和《关于 2018 年预计向银行等金融机构申请综合授信额度暨公司资产提供担保的议案》等共 8 项议案； 3、2018 年 7 月 25 日，召开了 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司接受控股股东财务资助暨偶发性关联交易的议案》、《关于公司对外投资设立控股子公司的议案》和《关于公司对控股子公司阿斯通（厦门）科技有限公司增资的议案》等共 3 项议案； 4、2018 年 8 月 9 日，召开了 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》和《关于公司监事会换届暨提名第二届监事会监事候选人的议案》等共 2 项议案； 5、2018 年 12 月 12 日，召开了 2018 年第四次临时股东大会，审议通过了《协成科技股份有限公司关于控股子公司变更为控股孙公司》议案、《协成科技股份有限公司关于偶发性关联交易》议案、《关于预计 2019 年度日常性关联交易》议案和《协成科技股份有限公司关于 2019 年预计向银行等金融机构申请综合授信额度暨公司资产提供担保》议案等共 4 项议案。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召集程序、授权委托、表决和决议均按照公司章程的规定程序进行，符合相关法律法规的规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、管理层均能依照法律法规的要求，履行各自的职责，公司重大决策依照公司章程规定的程序进行。截至报告期末，上述机构成员依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象，公司治理的现实状况，符合相关法律法规的要求。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则》等规范文件，并在全国中小企业股份转让系统公司的指导监督下，公司根据自身实际发展经营情况，及时在指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益；同时在日常工作中，公司通过电话、电子邮件、现场接待、投资人考察等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。同时公司专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的具体内容作出规定。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

（一）业务独立情况：公司拥有完整的业务体系，具有完整的研发、采购、生产、市场营销部门，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务。在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在依赖关系。公司业务独立。

（二）资产完整情况：公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司不存在以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。公司资产独立。

（三）机构独立情况：公司建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。公司逐步建立了符合自身生产经营需要的职能机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，不存在控股股东、实际控制人及相关企业或个人对公司下达生产经营指令等以任何形式影响公司机构独立运作的情形，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。公司机构独立。

（四）人员独立情况：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评等劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。公司人员独立。

（五）财务独立情况：公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。公司财务独立。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是按照现行法规，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业的制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系：本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和执行各项财务管理制度和内部控制制度，在国家政策和制度及《企业会计准则》指引下，做到有序工作、严格执行，并持续完善公司财务管理制度。

3、风险控制体系：报告期内，公司按照风险控制制度的规定，在及时有效的对市场风险、政策风险、经营风险、法律风险进行分析的前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，将严格按照相关法律法规的要求规范运作，加大对年报信息披露责任的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	[2019]京会兴审字第 03020024 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2019-4-19
注册会计师姓名	叶民、高鹏
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：审计报告

[2019]京会兴审字第 03020024 号

协成科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了协成科技股份有限公司（以下简称“协成科技公司”）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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，公允反映了协成科技公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于协成科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

协成科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括协成科技 2018 年年度报告中

涵盖的信息，但不包括合并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。

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，管理层负责评估协成科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算协成科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督协成科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对协成科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致协成科技公司不能持续经营。

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

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

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

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

北京兴华

中国注册会计师：

会计师事务所（特殊普通合伙）	（项目合伙人）	叶 民
中国·北京	中国注册会计师：	
二〇一九年四月十九日		高 鹏

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注六、（一）	24,774,592.26	53,139,954.72
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	附注六、（二）	185,756,241.71	187,404,165.66
预付款项	附注六、（三）	3,968,685.16	3,948,876.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、（四）	4,910,113.67	15,334,393.97
买入返售金融资产			
存货	附注六、（五）	73,007,946.16	57,993,704.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		292,417,578.96	317,821,095.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
投资性房地产			
固定资产	附注六、（六）	22,527,508.53	23,715,796.85
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	附注六、（七）	9,837,336.27	2,015,755.84
开发支出	附注六、（八）	9,390,326.40	13,288,431.63
商誉			
长期待摊费用	附注六、（九）	230,949.14	432,290.05
递延所得税资产	附注六、（十）	3,178,341.47	2,971,858.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		45,164,461.81	42,424,133.03
资产总计		337,582,040.77	360,245,228.78
流动负债：			
短期借款	附注六、（十一）	33,000,000.00	41,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	附注六、（十二）	113,048,891.63	128,528,192.79
预收款项	附注六、（十三）	5,218,588.11	2,052,840.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注六、（十四）	6,529,986.18	5,874,274.63
应交税费	附注六、（十五）	2,096,452.40	2,227,869.09
其他应付款	附注六、（十六）	33,727,156.27	39,908,615.74
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		193,621,074.59	220,091,792.25
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	附注六、（十七）	515,501.72	1,393,868.95
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注六、（十八）	1,109,680.76	1,542,719.74
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		1,625,182.48	2,936,588.69
负债合计		195,246,257.07	223,028,380.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六、（十九）	100,571,499.00	100,571,499.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、（二十）	9,778,496.19	9,778,496.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六、（二十一）	3,222,696.33	2,673,713.30
一般风险准备			
未分配利润	附注六、（二十二）	27,426,677.08	22,745,455.91
归属于母公司所有者权益合计		140,999,368.60	135,769,164.40
少数股东权益		1,336,415.10	1,447,683.44
所有者权益合计		142,335,783.70	137,216,847.84
负债和所有者权益总计		337,582,040.77	360,245,228.78

法定代表人：张海滨主管会计工作负责人：张群会计机构负责人：郑建娟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		23,755,666.05	42,099,795.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	附注十一、（一）	183,548,830.26	186,127,447.31
预付款项		3,968,685.16	3,948,876.51
其他应收款	附注十一、（二）	4,907,690.30	19,946,592.11
存货		73,007,946.16	57,993,704.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		289,188,817.93	310,116,416.23
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资	附注十一、（三）	6,889,493.00	6,889,493.00
投资性房地产			
固定资产		22,506,390.54	23,690,215.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,837,336.27	2,015,755.84
开发支出		9,390,326.40	13,288,431.63
商誉			
长期待摊费用		230,949.14	432,290.05
递延所得税资产		2,499,596.76	2,401,152.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		51,354,092.11	48,717,338.02
资产总计		340,542,910.04	358,833,754.25
流动负债：			
短期借款		33,000,000.00	41,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		112,048,891.63	127,528,192.79
预收款项		5,184,788.11	2,050,840.00
应付职工薪酬		6,403,987.84	5,707,400.23
应交税费		2,088,802.36	2,218,210.88
其他应付款		37,672,365.71	39,863,460.09
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		196,398,835.65	218,868,103.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		515,501.72	1,393,868.95
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,109,680.76	1,542,719.74
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,625,182.48	2,936,588.69
负债合计		198,024,018.13	221,804,692.68
所有者权益：			

股本		100,571,499.00	100,571,499.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,778,496.19	9,778,496.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,222,696.33	2,673,713.30
一般风险准备			
未分配利润		28,946,200.39	24,005,353.08
所有者权益合计		142,518,891.91	137,029,061.57
负债和所有者权益合计		340,542,910.04	358,833,754.25

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		273,262,415.59	247,447,870.38
其中：营业收入	附注六、 (二十三)	273,262,415.59	247,447,870.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		268,912,335.25	232,752,213.23
其中：营业成本	附注六、 (二十三)	222,500,643.02	184,742,833.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注六、 (二十四)	1,112,644.78	1,060,640.92
销售费用	附注六、 (二十五)	25,120,935.49	22,070,053.70
管理费用	附注六、 (二十六)	11,255,737.36	10,007,540.57
研发费用	附注六、	5,480,075.13	6,202,800.72

	(二十七)		
财务费用	附注六、 (二十八)	2,764,312.62	3,955,266.57
其中：利息费用		2,228,715.90	3,295,361.07
利息收入		782,575.03	372,181.47
资产减值损失	附注六、 (二十九)	677,986.85	4,713,077.62
加：其他收益	附注六、 (三十)	2,560,734.04	1,889,503.86
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六、 (三十一)	-25,199.45	37,375.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注六、 (三十二)	-1,762.34	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,883,852.59	16,622,537.00
加：营业外收入	附注六、 (三十三)	1,000.00	3,216,929.70
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,884,852.59	19,839,466.70
减：所得税费用	附注六、 (三十四)	1,765,916.73	2,413,482.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,118,935.86	17,425,983.81
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	附注六、 (五十一)	5,118,935.86	17,425,983.81
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.少数股东损益		-111,268.34	-385,308.26
2.归属于母公司所有者的净利润		5,230,204.20	17,811,292.07
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资			

产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,118,935.86	17,425,983.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,230,204.20	17,811,292.07
归属于少数股东的综合收益总额		-111,268.34	-385,308.26
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.18
（二）稀释每股收益		0.05	0.18

法定代表人：张海滨主管会计工作负责人：张群会计机构负责人：郑建娟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十一、 （四）	273,290,929.30	247,158,420.77
减：营业成本	附注十一、 （四）	222,500,643.02	184,327,836.38
税金及附加		1,103,746.52	1,057,844.33
销售费用		24,666,439.71	21,434,273.47
管理费用		11,177,567.01	9,934,478.60
研发费用		5,403,717.63	5,526,781.85
财务费用		2,951,168.93	3,953,186.38
其中：利息费用		2,228,715.90	3,295,361.07
利息收入		588,925.46	371,198.97
资产减值损失		656,297.85	4,545,048.62
加：其他收益		2,558,398.37	1,889,503.86
投资收益（损失以“-”号填列）		-25,199.45	37,375.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,762.34	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,362,785.21	18,305,850.99
加：营业外收入		1,000.00	3,216,929.70
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,363,785.21	21,522,780.69
减：所得税费用		1,873,954.87	2,812,436.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,489,830.34	18,710,344.66
（一）持续经营净利润		5,489,830.34	18,710,344.66

(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		5,489,830.34	18,710,344.66
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		284,644,548.33	224,598,217.89
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、 (三十五)	49,986,407.46	63,534,960.17
经营活动现金流入小计		334,630,955.79	288,133,178.06
购买商品、接受劳务支付的现金		246,535,453.47	167,150,087.75

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		28,721,936.80	26,756,051.11
支付的各项税费		11,521,860.14	15,032,466.09
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、 (三十五)	47,412,752.69	74,095,997.12
经营活动现金流出小计		334,192,003.10	283,034,602.07
经营活动产生的现金流量净额		438,952.69	5,098,575.99
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			37,375.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,000.00	37,375.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,360,134.85	2,349,088.66
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
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	附注六、 (三十五)	25,199.45	
投资活动现金流出小计		1,385,334.30	2,349,088.66
投资活动产生的现金流量净额		-1,384,334.30	-2,311,712.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		33,000,000.00	41,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注六、 (三十五)	10,000,000.00	2,481,902.61
筹资活动现金流入小计		43,000,000.00	43,981,902.61
偿还债务支付的现金		41,500,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,030,518.13	3,241,611.65
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	附注六、 (三十五)	8,958,131.36	12,247,800.00
筹资活动现金流出小计		52,488,649.49	60,489,411.65

筹资活动产生的现金流量净额		-9,488,649.49	-16,507,509.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,434,031.10	-13,720,645.72
加：期初现金及现金等价物余额		12,571,145.32	26,291,791.04
六、期末现金及现金等价物余额		2,137,114.22	12,571,145.32

法定代表人：张海濱主管会计工作负责人：张群会计机构负责人：郑建娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		284,133,220.48	224,468,986.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		58,383,584.42	63,390,947.67
经营活动现金流入小计		342,516,804.90	287,859,934.31
购买商品、接受劳务支付的现金		245,519,253.47	166,788,432.75
支付给职工以及为职工支付的现金		26,142,857.08	25,925,506.44
支付的各项税费		11,454,009.37	15,027,298.09
支付其他与经营活动有关的现金		48,940,499.19	85,288,995.39
经营活动现金流出小计		332,056,619.11	293,030,232.67
经营活动产生的现金流量净额		10,460,185.79	-5,170,298.36
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			37,375.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,000.00	37,375.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,360,134.85	2,349,088.66
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		25,199.45	
投资活动现金流出小计		1,385,334.30	2,349,088.66
投资活动产生的现金流量净额		-1,384,334.30	-2,311,712.67
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		33,000,000.00	41,500,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			2,481,902.61
筹资活动现金流入小计		33,000,000.00	43,981,902.61
偿还债务支付的现金		41,500,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,030,518.13	3,241,611.65
支付其他与筹资活动有关的现金		8,958,131.36	1,247,800.00
筹资活动现金流出小计		52,488,649.49	49,489,411.65
筹资活动产生的现金流量净额		-19,488,649.49	-5,507,509.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,412,798.00	-12,989,520.07
加：期初现金及现金等价物余额		12,530,986.01	25,520,506.08
六、期末现金及现金等价物余额		2,118,188.01	12,530,986.01

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	100,571,499.00				9,778,496.19				2,673,713.30		22,745,455.91	1,447,683.44	137,216,847.84
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	100,571,499.00				9,778,496.19				2,673,713.30		22,745,455.91	1,447,683.44	137,216,847.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									548,983.03		4,681,221.17	-111,268.34	5,118,935.86
（一）综合收益总额											5,230,204.20	-111,268.34	5,118,935.86
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								548,983.03		-548,983.03			
1. 提取盈余公积								548,983.03		-548,983.03			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	100,571,499.00				9,778,496.19			3,222,696.33		27,426,677.08	1,336,415.10	142,335,783.70	

项目	上期
----	----

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	62,857,187.00				47,492,808.19				802,678.83		6,805,198.31	1,832,991.70	119,790,864.03
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	62,857,187.00				47,492,808.19				802,678.83		6,805,198.31	1,832,991.70	119,790,864.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	37,714,312.00				-37,714,312.00				1,871,034.47		15,940,257.60	-385,308.26	17,425,983.81
（一）综合收益总额											17,811,292.07	-385,308.26	17,425,983.81
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,871,034.47		-1,871,034.47		

1. 提取盈余公积								1,871,034.47		-1,871,034.47		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	37,714,312.00				-37,714,312.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	37,714,312.00				-37,714,312.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（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	100,571,499.00				9,778,496.19			2,673,713.30		22,745,455.91	1,447,683.44	137,216,847.84

法定代表人：张海滨主管会计工作负责人：张群会计机构负责人：郑建娟

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	100,571,499.00				9,778,496.19				2,673,713.30		24,005,353.08	137,029,061.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,571,499.00				9,778,496.19				2,673,713.30		24,005,353.08	137,029,061.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									548,983.03		4,940,847.31	5,489,830.34
（一）综合收益总额											5,489,830.34	5,489,830.34
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									548,983.03		-548,983.03	
1．提取盈余公积									548,983.03		-548,983.03	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	100,571,499.00				9,778,496.19				3,222,696.33		28,946,200.39	142,518,891.91

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	62,857,187.00				47,492,808.19				802,678.83		7,166,042.89	118,318,716.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	62,857,187.00				47,492,808.19				802,678.83		7,166,042.89	118,318,716.91

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	37,714,312.00				-37,714,312.00				1,871,034.47		16,839,310.19	18,710,344.66
（一）综合收益总额											18,710,344.66	18,710,344.66
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									1,871,034.47		-1,871,034.47	
1．提取盈余公积									1,871,034.47		-1,871,034.47	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他												

（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	100,571,499.00				9,778,496.19				2,673,713.30		24,005,353.08	137,029,061.57

协成科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

（金额单位：人民币元）

一、公司基本情况

协成科技股份有限公司（以下简称“协成科技”）其前身为厦门协成实业有限公司（以下简称“厦门协成公司”），厦门协成公司成立于 1996 年 1 月，公司初始设立时注册资本人民币 500 万元，其中：张炫出资额 300 万元，占注册资本 60%；张峰出资 200 万元，占注册资本 40%。注册号：61225017-4-C，法定代表人：张炫。

1997 年 3 月 22 日公司注册资本由人民币 500 万元变更为 1000 万元，变更后的股权结构为：张炫出资 900 万元，占注册资本 90%；张峰出资 100 万元，占注册资本 10%。

1999 年 6 月 30 日公司注册资本由人民币 1000 万元变更为 2000 万元，变更后的股权结构为：张炫出资 1800 万元，占注册资本 90%；张峰出资 200 万元，占注册资本 10%。

2010 年 1 月 14 日公司注册资本由人民币 2000 万元变更为 3000 万元，变更后的股权结构为：张炫出资 2700 万元，占注册资本 90%；张峰出资 300 万元，占注册资本 10%。此次注册资本变更已由厦门方华会计师事务所审验并出具厦门方华验【2000】A0018 号验资报告，工商注册号变更为 350200200033641。

2013 年 10 月 17 日公司实施了减资，注册资本由人民币 3000 万元减少为 1000 万元，变更后的股权结构为：张炫出资 900 万元，占注册资本 90%；张峰出资 100 万元，占注册资本 10%。此次注册资本变更已由厦门方华会计师事务所审验并出具厦门方华验【2013】0383 号验资报告。

2013 年 11 月 5 日公司注册资本由人民币 1000 万元变更为 3000 万元，变更后的股权结构为：张炫出资 900 万元，占注册资本 30%；张峰出资 100 万元，占注册资本 3.33%；中基能有限公司出资 2000 万元，占注册资本 66.67%。此次注册资本变更已由厦门市集易达联合会计师事务所（普通合伙）审验并出具厦集易达验字【2013】第 13618 号验资报告。

2013 年 12 月 24 日公司股东中基能有限公司购买股东张炫和张峰所持公司全部股份，此项股权转让交易完成后，中基能有限公司持有公司 100%股权，公司法定代表人由张炫变更为张海滨。

2014 年 7 月 28 日公司注册资本由人民币 3000 万元变更为 5100 万元，变更后的股权结

构为中基能有限公司出资 5100 万元，占注册资本 100%。此次注册资本变更已由厦门怡盟联合会计师事务所审验并出具厦怡盟验字【2014】第 LNY0216 号验资报告。

2015 年 6 月 29 日公司注册资本由人民币 5100 万元变更为 5500 万元，变更后的股权结构为：中基能有限公司出资 5100 万元，占注册资本 92.73%；厦门金铭道投资管理合伙企业（有限合伙）出资 400 万元，占注册资本 7.27%；此次注册资本变更已由厦门市集易达联合会计师事务所审验并出具厦集易达验字【2015】第 10212 号验资报告。

2015 年 7 月 23 日，厦门协成实业有限公司股东会作出决议，同意以 2015 年 6 月 30 日为改制基准日，以经审计的净资产折股，整体变更设立股份有限公司，公司名称变更为“协成科技股份有限公司”。2015 年 8 月 10 日，协成科技召开创立大会，会议审议通过了《关于整体变更设立股份公司的议案》，决定公司以 2015 年 6 月 30 日经审计的净资产人民币 56,292,438.20 元，折合股份总额 5,500 万股，每股面值 1 元，超出股本部分计入资本公积，有限公司整体变更为股份公司。2015 年 8 月 10 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具[2015]京会兴验字第 03010034 号《验资报告》，对股份公司设立的股本进行了审验。

2016 年 9 月 18 日，协成科技召开的 2016 年第四次临时股东大会，审议并通过了《关于协成科技股份有限公司 2016 年第一次股票发行的议案》、《关于提请股东大会授予董事会全权办理此次股票发行相关事宜的议案》、《关于签署附生效条件的〈协成科技股份有限公司定向发行股票认购协议〉的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》及有关本次股票发行的相关议案，公司申请增加注册资本人民币 7,857,187.00 元，全部由北京创金兴业投资中心（有限合伙）以货币资金出资认购，认购价格为每股 6.3636 元。2016 年 10 月 24 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具[2016]京会兴验字第 03010010 号《验资报告》，对公司的股本进行了审验。

2017 年 4 月 19 日，协成科技召开的 2016 年年度股东大会决议《关于 2016 年度利润分配预案的议案》；协成科技以 2017 年 4 月 28 日总股本 62,857,187.00 股为基准，用资本公积转增股本，其中：用资本公积 37,714,312.00 元转增股本；转增基准日期为 2017 年 4 月 28 日，变更后注册资本为人民币 100,571,499.00 元。2017 年 5 月 2 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的[2017]京会兴验字第 03010002 号《验资报告》，对公司股本进行了审验。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司注册资本 100,571,499.00 元，股本也为 100,571,499.00 元；其中：中基能有限公司出资 8,160.00 万元，占注册资本 81.14%，厦门金铭道投资管理合伙企业（有限合伙）出资 640.00 万元，占注册资本 6.36%，北京创金兴业投资中心（有限合伙）出资 1,257.1499 万元，占注册资本 12.5%。公司住所：厦门市同安区环东海域美溪道湖里工业园 41 号厂房一层；法定代表人：张海滨；经营范围：工程和技术研究和试验发展；

配电开关控制设备制造；其他输配电及控制设备制造；工业自动控制系统装置制造；电线、电缆制造；其他未列明电力电子元器件制造；电气安装；五金产品批发；电气设备批发；建材批发；五金零售；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；变压器、整流器和电感器制造；电容器及其配套设备制造；光电子产品制造；光伏设备及元器件制造；互联网接入及相关服务（不含网吧）；互联网信息服务（不含药品信息服务和网吧）；其他互联网服务（不含需经许可审批的项目）；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；电动汽车充电设施建设运营。

本财务报表已经公司董事会于 2019 年 4 月 19 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日，公司共有 2 家子公司，具体见“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司在可以预见的未来，在财务方面和经营方面，不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项，因此本财务报表系在持续经营假设基础上编制的。公司的会计主体不会遭遇清算、解散等变故而不复存在。

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司 2018 年度母公司及合并财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期内的财务状况以及报告期的经营成果和现金流量等信息。

（二）会计期间

本公司的会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止，本财务报告所载会计期间为 2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日。

（三）营业周期

本公司的营业周期为自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（五）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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的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。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相

同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：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；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；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，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母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，按照母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。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，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，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，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，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，不属于“一揽子交易”的，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。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。

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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确

认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使

权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额为期末应收款项余额的10%且单项金额超过100万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收账款的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收账款：

对于单项金额非重大的应收账款及单独测试未发生减值的应收账款按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	依据
组合 1：账龄组合	按账龄划分组合
组合 2：单独测试未发生减值的单项金额重大应收款项	按单独测试是否发生减值为依据
组合 3：无风险组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：单独测试未发生减值的单项金额重大应收款项	账龄分析法
组合 3：无风险组合	包括房租押金、采购押金、备用金、投标保证金、关联方款项及期后已收回款项等，预计其未来现金流量现值与其

	账面价值相同或差额很小，一般不计提坏账准备
--	-----------------------

组合 1 及组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	20	20
3-4 年（含 4 年）	30	30
4-5 年（含 5 年）	50	50
5 年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的原因：单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的，与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

坏账准备计提方法：根据其未来现金流量低于其账面价值的差额计提坏账准备。对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

（十二）存货

（1）存货的初始确认

存货，是指企业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、在生产存货，是指企业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。

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- 该存货的成本能够可靠地计量。

（2）存货分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、发出商品等。

（3）存货的初始计量

存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

- 外购的存货成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。
- 存货的加工成本，包括直接人工以及按照一定方法分配的制造费用。

c. 存货的其他成本，是指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

d. 应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。

e. 投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

f. 非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的存货以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入存货的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本，不确认损益。

g. 债务重组取得债务人用以清偿债务的存货，按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让存货的公允价值之间的差额，计入当期损益。

h. 同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其公允价值确定其入账价值。

i. 企业提供劳务的，所发生的从事劳务提供人员的直接人工和其他直接费用以及可归属的间接费用，计入存货成本。

（4）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

（5）存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

（6）周转材料（低值易耗品和包装物）的摊销方法

周转材料（低值易耗品和包装物）在领用时一次计入成本费用。

（7）存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十三）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

（1）某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②决定不再出售之日的再收回金额。

（2）已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十四）长期股权投资

5、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

6、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，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。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

7、长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

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

本公司取得长期股权投资后，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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，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。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的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可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认

和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）投资性房地产

投资性房地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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对已出租的建筑物采用与公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

（十六）固定资产

固定资产的初始确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备及家具、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

（1）外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

（2）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

（3）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

（5）在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

（6）以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确

定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率	预计使用年限	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5%	20-30	4.75-3.17
机器设备	5%	5-10	19.00-9.50
工具用具	5%	5	19.00
办公家具	5%	5	19.00
运输设备	5%	4	23.75
电子设备及其它	5%	3-5	31.77-19.00

每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

固定资产的减值

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

融资租入固定资产的认定依据、计价方法：

融资租赁，是指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。公司将符合下列一项或数项标准的租赁认定为融资租赁：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- （2）承租人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承租人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）承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，融资租入固定资产的入账价值为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。

（十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。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。

所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按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。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

止资本化。

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十九）无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

（2）无形资产使用寿命及摊销

本公司无形资产全部是使用寿命有限的无形资产。

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

软件使用费按预计使用年限平均摊销。

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	土地使用年限
软件	预计使用年限
专利权	预计使用年限

每期末，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；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

（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

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

（4）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（二十）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在

剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

（二十一）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）应付职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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，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，将全部应缴存金额以

折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，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，企业应当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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产

或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十四）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（3）权益工具公允价值的确定方法

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。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

2、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，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

3、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十五）优先股与永续债

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十六）收入

1、销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的

合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

让渡资产使用权收入

3、让渡资产使用权收入的确认

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。

（3）出租物业收入：

①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；

②相关经济利益能够可靠计量并流入企业；

4、建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则合同成本在发生时作为费用，不确认收入。

5、具体收入确认标准

商品销售收入：双方已签好销售合同，货物已办理完商品移交手续、完成安装且验收合格，在满足前述“销售商品收入”的全部规定并收到《通电验收单》回执时，确认收入的实现。

（二十七）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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、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判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，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。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值（或：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，或：属于其他情况的，直接计入当期损益）。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。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。

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

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。

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

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

（二十九）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其

差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

（三十）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

（三十一）股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（三十二）附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足销售收入或资产转让收益确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入或资产转让收益。回购价款大于销售或转让价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（三十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；

- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十四）分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；

(5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

(三十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更内容及对 2017 年 12 月 31 日资产负债表和 2017 年度利润表项目影响金额如下：

单

位：人民币元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	187,404,165.66
	应收票据	-106,500.00
	应收账款	-187,297,665.66
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	128,528,192.79
	应付票据	-55,175,000.00
	应付账款	-73,353,192.79
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-6,202,800.72
	研发费用	6,202,800.72
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	3,295,361.07
	利息收入	372,181.47

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）公司目前适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	2018 年税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
增值税	应税收入	2018 年 5 月 1 日前为 17%、11%、3%， 2018 年 5 月 1 日后为 16%、10%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

（二）税收优惠

（1）公司于 2015 年 10 月 12 月取得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR201535100221，有效期 3 年；2018 年 10 月 12 日取得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：证书编号为“GR201835100249”，批准日期 2018 年 10 月 12 日。有效期 3 年。公司 2018 年企业所得税按 15.00% 计算，批准备案号：厦同地税通（2018）26110 号。

（2）公司于 2016 年 2 月 29 日提出的企业和自收自支事业单位向职工出租的单位自有住房——房产税减免备案申请获得批准，批准备案执行告知书编号为“厦地税同准备 PWBA21122016000025”。

六、财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2017 年 12 月 31 日，“期末”指 2018 年 12 月 31 日，“上期”指 2017 年度，“本期”指 2018 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	73,929.65	75,955.05
银行存款	2,063,184.57	12,495,190.27
其他货币资金	22,637,478.04	40,568,809.40
合计	24,774,592.26	53,139,954.72
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	17,920,800.00	28,362,500.00

质押保证金	0.55	10,000,000.00
保函保证金	4,716,677.49	2,206,309.40
合计	22,637,478.04	40,568,809.40

(二) 应收票据及应收款项

种类	期末余额	期初余额
应收票据	-	106,500.00
应收账款	185,756,241.71	187,297,665.66
合计	185,756,241.71	187,404,165.66

1、应收票据

(1) 应收票据分类如下：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	106,500.00
商业承兑汇票	-	-
合计	-	106,500.00

(2) 截止到 2018 年 12 月 31 日，公司无已贴现或质押的商业承兑票据。

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及 2018 年 12 月 31 日公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况。

①公司没有因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

②截止到 2018 年 12 月 31 日，期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	30,523,785.12	15.06	1,526,189.26	0.75	28,997,595.86
按组合计提坏账准备的应收账款	163,783,191.92	80.84	15,339,934.66	7.57	148,443,257.26
组合 1：按账龄计提坏账准备的应收账款	163,783,191.92	80.84	15,339,934.66	7.57	148,443,257.26
组合 2：单独测试未发生减值的单项金额重大应收款项	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,315,388.59	4.10	-	-	8,315,388.59
合计	202,622,365.63	100.00	16,866,123.92	8.32	185,756,241.71

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	坏账准备	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	203,485,802.73	100.00	16,188,137.07	7.96	187,297,665.66
组合 1：按账龄计提坏账准备的应收账款	203,485,802.73	100.00	16,188,137.07	7.96	187,297,665.66
组合 2：单独测试未发生减值的单项金额重大应收款项	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	203,485,802.73	100.00	16,188,137.07	7.96	187,297,665.66

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的账款：

单位名称	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
厦门电力工程集团有限公司	30,523,785.12	1,526,189.26	5%	期后回款良好，按账龄计提坏账
合计	30,523,785.12	1,526,189.26	/	/

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	108,348,915.24	66.15	5,417,445.76
1 至 2 年	26,176,998.34	15.98	2,617,699.83
2 至 3 年	19,988,836.88	12.21	3,997,767.38
3 至 4 年	8,124,167.72	4.96	2,437,250.32
4 至 5 年	549,004.74	0.34	274,502.37
5 年以上	595,269.00	0.36	595,269.00
合计	163,783,191.92	100.00	15,339,934.66

无按组合 2，单独测试未发生减值的单项金额重大应收款项。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川省华中建设集团有限公司	5,691,650.00	-	-	财务报表日前已胜诉，期后对方按判决书回款
中建四局安装工程有限公司	2,623,738.59	-	-	财务报表日前已胜诉，期后对方按判决书回款
合计	8,315,388.59	-	/	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 677,986.85 元。

(3) 本报告期无核销的应收账款。

(4) 截止到 2018 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占应收账款总额比例 (%)
厦门电力工程集团有限公司	非关联方	30,523,785.12	1,526,189.26	1 年以内	15.06
南宁万达茂投资有限公司	非关联方	8,387,052.60	1,343,849.37	1 年以内 1,414,935.00, 1-2 年 1,213,209.00 2-3 年 5,758,908.60	4.14
紫金矿业物流有限公司哈尔滨分公司	非关联方	8,012,499.47	400,624.97	1 年以内	3.95
大港油田集团有限责任公司	非关联方	7,312,968.62	365,648.43	1 年以内	3.61
深圳充电网科技有限公司	非关联方	7,120,000.00	712,000.00	1 至 2 年	3.51
合计	--	61,356,305.81	4,348,312.03	--	30.27

(三) 预付款项

1. 公司期末预付款项账龄列示如下：

账龄分析	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,963,421.97	99.87	3,877,444.72	98.19
1-2 年	5,263.19	0.13	71,431.79	1.81
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	3,968,685.16	100.00	3,948,876.51	100.00

2. 截至到 2018 年 12 月 31 日预付账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因	占预付账款总额的比例 (%)
厦门闽顺之光电气设备有限公司	非关联方	1,332,630.00	1 年以内	未满足结算条件	33.58
福建省越盛智能科技有限公司	非关联方	375,000.00	1 年以内	未满足结算条件	9.45
厦门鸿鑫元科技有限公司	非关联方	374,551.77	1 年以内	未满足结算条件	9.44
厦门耐得模具制造有限公司	非关联方	360,250.00	1 年以内	未满足结算条件	9.08
厦门京鹭实业发展有限公司	非关联方	270,139.86	1 年以内	未满足结算条件	6.81
合计		2,712,571.63			68.36

(四) 其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收股利	-	-
应收利息	-	-
其他应收款	4,910,113.67	15,334,393.97
合计	4,910,113.67	15,334,393.97

1、其他应收款

(1) 截止到 2018 年 12 月 31 日其他应收款按种类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 1:按账龄组合	-	-	-	-	-
组合 2: 无风险组合	4,910,113.67	100.00	-	-	4,910,113.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,910,113.67	100.00	-	-	4,910,113.67

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,334,393.97	100.00	-	-	15,334,393.97
组合 1:按账龄组合	-	-	-	-	-
组合 2: 无风险组合	15,334,393.97	100.00	-	-	15,334,393.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	15,334,393.97	100.00	-	-	15,334,393.97

(2) 无组合 1,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

(3) 组合 2 中,为房租押金、采购押金、备用金、投标保证金及关联方往来款。

(4) 截至到 2018 年 12 月 31 日,不存在本报告期前已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本报告期又全额收回或转回的其他应收款,亦无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	2,988,880.70	14,266,057.00
单位往来款	-	-
个人往来款	1,816,629.87	834,583.51
其他	104,603.10	233,753.46
合计	4,910,113.67	15,334,393.97

(6) 期末其他应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	坏账准备	占其他应收款总额比例(%)
------	--------	------	----	----	------	---------------

厦门市担保有限公司	非关联方	保证金	967,226.00	1 年以内	-	19.70
国网福建招标有限公司	非关联方	保证金	200,000.00	1 年以内	-	4.07
和美（漳州）房地产有限公司	非关联方	保证金	180,000.00	1 至 2 年	-	3.67
中国石油物资有限公司	非关联方	保证金	180,000.00	1 年以内	-	3.67
首创爱华（天津）市政环境工程有限公司	非关联方	保证金	160,000.00	1 年以内	-	3.26
合计			1,687,226.00			34.37

(五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	存货金额	跌价准备	存货净额	存货金额	跌价准备	存货净额
原材料	17,364,520.03	-	17,364,520.03	15,832,411.12	-	15,832,411.12
产成品	38,716,532.46	-	38,716,532.46	24,906,698.90	-	24,906,698.90
在产品	15,887,482.29	-	15,887,482.29	16,415,205.44	-	16,415,205.44
委托加工物资	655,630.75	-	655,630.75	435,554.80	-	435,554.80
发出商品	383,780.63	-	383,780.63	403,834.63	-	403,834.63
合计	73,007,946.16	-	73,007,946.16	57,993,704.89	-	57,993,704.89

(六) 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	其他设备	合计
一、账面原值：	-	-	-	-	-
1.年初余额	24,118,979.63	4,028,403.43	1,259,547.28	1,724,238.85	31,131,169.19
2.本期增加金额	-	90,892.13	-	537,095.38	627,987.51
（1）购置	-	90,892.13	-	537,095.38	627,987.51
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
（3）投资性房地产转入	-	-	-	-	-
（4）合并范围变化增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	1,000.00	36,603.41	37,603.41
（1）处置或报废	-	-	1,000.00	36,603.41	37,603.41
（2）合并范围变化减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	24,118,979.63	4,119,295.56	1,258,547.28	2,224,730.82	31,721,553.29
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.年初余额	4,055,711.36	869,006.22	992,360.12	1,498,294.64	7,415,372.34
2.本期增加金额	873,050.88	598,044.24	148,729.82	194,688.55	1,814,513.49
（1）计提	873,050.88	598,044.24	148,729.82	194,688.55	1,814,513.49
（2）合并范围变化增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	950.00	34,891.07	35,841.07
（1）处置或报废	-	-	950.00	34,891.07	35,841.07

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
(2) 合并范围变化减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	4,928,762.24	1,467,050.46	1,140,139.94	1,658,092.12	9,194,044.76
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.年初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 合并范围变化增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 合并范围变化减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	19,190,217.39	2,652,245.10	118,407.34	566,638.70	22,527,508.53
2.年初账面价值	20,063,268.27	3,159,397.21	267,187.16	225,944.21	23,715,796.85

2. 暂时闲置的固定资产

公司期末不存在闲置不用的固定资产。

3. 融资租赁租入的固定资产

公司期末融资租入的设备原值为 2,672,576.00 元，累计折旧为 1,198,507.96 元。

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
开关机械特性测试仪	26,708.17	25,372.76	-	1,335.41
开关机械特性测试仪	103,242.54	98,080.41	-	5,162.13
VEME/VPT/VCM 生产线	1,750,972.96	767,734.30	-	983,238.66
开关机械特性测试仪	150,453.98	47,643.76	-	102,810.22
交流试验变压器	37,613.49	11,910.94	-	25,702.55
继电保护测试仪	129,701.69	34,872.63	-	94,829.06
上四下四无铅回流焊	38,910.50	10,461.77	-	28,448.73
节能型无铅双波峰焊	116,731.54	31,385.37	-	85,346.17
铜排冲孔机	124,513.66	70,972.77	-	53,540.89
液压压线机	128,357.82	69,022.66	-	59,335.16
互感器变比及伏安特性测试仪	65,369.65	31,050.59	-	34,319.06
合计：	2,672,576.00	1,198,507.96	-	1,474,068.04

4. 通过经营租赁租出的固定资产

公司期末不存在经营租赁租出的固定资产。

5. 未办妥产权证书的固定资产

公司期末无未办妥产权证书的固定资产。

6. 其他事项

公司期末已提足折旧仍继续使用固定资产原值为 1,913,906.50 元，累计折旧为 1,827,714.30 元。

(七) 无形资产

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额		3,208,927.40		3,208,927.40
2.本期增加金额	-	13,000.00	8,830,718.41	8,843,718.41
(1)购置		13,000.00		13,000.00
(2)内部研发			8,830,718.41	8,830,718.41
(3)企业合并增加				-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置				-
4.期末余额	-	3,221,927.40	8,830,718.41	12,052,645.81
二、累计摊销				-
1.期初余额		1,193,171.56		1,193,171.56
2.本期增加金额	-	359,834.10	662,303.88	1,022,137.98
(1)计提		359,834.10	662,303.88	1,022,137.98
(2)合并增加				-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置				-
4.期末余额	-	1,553,005.66	662,303.88	2,215,309.54
三、减值准备				-
1.期初余额				-
2.本期增加金额				-
(1)计提				-
3.本期减少金额				-
(1)处置				-
4.期末余额				-
四、账面价值	-	-	-	-
1.期末账面价值	-	1,668,921.74	8,168,414.53	9,837,336.27
2.期初账面价值	-	2,015,755.84	-	2,015,755.84

2018 年度无形资产摊销额为 1,022,137.98 元。

(八) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
电压等级可达 40.5kv 的固体绝缘开关柜	7,926,736.64	903,981.77	-	8,830,718.41	-	-

新负荷开关（将真空断路器和真空负荷开关研发成一个产品系列）	2,051,720.81	1,255.00	-	-	-	2,052,975.81
移开式负荷开关	2,537,088.64	-	-	-	-	2,537,088.64
27.5KV 旋转式高铁用一相、二相断路器和配套柜体	369,839.23	1,035,205.09	-	-	-	1,405,044.32
40.5KV 三相电网用断路器和配套柜体	403,046.31	821,899.23	-	-	-	1,224,945.54
运维云平台	-	715,547.47	-	-	-	715,547.47
新能源汽车充电桩及其监控系统	-	1,454,724.62	-	-	-	1,454,724.62
合计	13,288,431.63	4,932,613.18	-	8,830,718.41	-	9,390,326.40

(九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修改造费	309,424.50	-	132,991.91	176,432.59
顾问培训费	77,830.17	-	77,830.17	-
技术服务费	45,035.38	56,886.78	47,405.61	54,516.55
合计	432,290.05	56,886.78	258,227.69	230,949.14

(十) 递延所得税资产

1.已确认的递延所得税资产情况如下：

项目	期末余额	期初余额
1、坏账准备	2,550,133.14	2,446,266.22
2、可抵扣亏损	628,208.33	525,592.44
合计	3,178,341.47	2,971,858.66

2.已确认的递延所得税资产对应的可抵扣暂时性差异明细如下：

项目	期末余额	期初余额
1、坏账准备	16,866,123.92	16,188,137.07
2、可抵扣亏损	2,512,833.32	2,102,369.74
合计	19,378,957.24	18,290,506.81

3.无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4. 无未确认递延所得税资产。

(十一) 短期借款

1.短期借款的分类：

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		9,500,000.00
保证借款	3,000,000.00	2,000,000.00
抵押和保证	30,000,000.00	30,000,000.00

合计	33,000,000.00	41,500,000.00
----	---------------	---------------

2. 公司报告期无已到期未归还的短期借款。

3. 期末短期借款组成情况：

(1) 保证借款组成情况

借款单位	发放借款机构	期末余额	保证合同编号	保证人
协成科技股份有限公司	厦门银行鹭通支行	3,000,000.00	GSHT2018040672 授 1 保	太平财产保险有限公司厦门分公司、张海滨、张庆文、戴芙蓉
合计	--	3,000,000.00		--

(2) 抵押和保证借款组成情况

借款单位	发放借款银行	期末余额	抵押金额	抵押合同编号	保证合同编号
协成科技股份有限公司	招商银行股份有限公司厦门分行	18,000,000.00	35,314,100.00	2017 年厦公四字第 081798000521 号	2017 年厦公四字第 0817980005 号
协成科技股份有限公司	招商银行股份有限公司厦门分行	12,000,000.00			
合计		30,000,000.00	35,314,100.00		

(续表)

借款单位	发放借款银行	期末借款额	抵押物品	保证人
协成科技股份有限公司	招商银行股份有限公司厦门分行	18,000,000.00	公司厂房：协成科技股份有限公司所属位于同安区美溪道湖里工业园区 41 号 101 室—501 室； 24 套宿舍：协成科技股份有限公司所属位于同安区美溪道同安工业园区 1 号 701 室—1 号 724 室	张庆文、戴芙蓉、张海滨、王红佳、谢联生、张群
协成科技股份有限公司	招商银行股份有限公司厦门分行	12,000,000.00		
合计		30,000,000.00		

(十二) 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	17,920,800.00	55,175,000.00
应付账款	95,128,091.63	73,353,192.79
合计	113,048,891.63	128,528,192.79

1、应付票据

(1) 票据组成情况如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,920,800.00	55,175,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	17,920,800.00	55,175,000.00

(2) 期末应付票据下一会计期间到期金额为 17,920,800.00 元。

2、应付账款

(1) 应付账款分类如下：

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	94,860,907.57	72,745,498.72
应付其他款	267,184.06	607,694.07
合计	95,128,091.63	73,353,192.79

(2) 报告期末应付账款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位，亦无账龄超过1年的大额应付账款。

(3) 期末应付账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	时间
厦门东立电气有限公司	非关联方	7,925,727.31	一年以内 7,506,109.56, 一至二年 419,617.75
众业达电气（厦门）有限公司	非关联方	6,579,448.96	一年以内
张家港市天越电气有限公司	非关联方	6,242,919.25	一年以内 6,046,058.63, 一至二年 196,860.62
厦门市昊榕科技有限公司	非关联方	5,240,000.00	一年以内
福建逢兴机电设备有限公司	非关联方	4,034,853.02	一年以内
合计		30,022,948.54	

(十三) 预收款项

1. 账龄列示如下：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,196,248.11	2,031,640.00
1-2 年	1,140.00	7,800.00
2-3 年	7,800.00	13,400.00
3 年以上	13,400.00	-
合计	5,218,588.11	2,052,840.00

2. 报告期末余额中，无账龄超过一年的大额预收账款。

3. 期末预收款项金额前五名单位情况如下：

序号	单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄分析	占预收款项总额的比例(%)
1	上海海月电气设备有限公司	非关联方	2,000,000.00	一年以内	38.32
2	厦门市供电服务有限公司	非关联方	1,320,362.31	一年以内	25.30
3	厦门泽胜电气科技有限公司	非关联方	321,237.60	一年以内	6.16
4	厦门依澄电气有限公司	非关联方	309,704.20	一年以内	5.93
5	燕开电气股份有限公司	非关联方	269,700.00	一年以内	5.17
	合计	--	4,221,004.11	--	80.88

(十四) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,874,274.63	27,405,687.30	26,749,975.75	6,529,986.18
设定提存计划	-	1,052,246.18	1,052,246.18	-
合计	5,874,274.63	28,457,933.48	27,802,221.93	6,529,986.18

2.短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,874,274.63	24,357,906.71	23,702,195.16	6,529,986.18
二、职工福利费	-	1,706,820.29	1,706,820.29	-
三、社会保险费	-	612,181.63	612,181.63	-
其中：1. 医疗保险费	-	512,966.58	512,966.58	-
2. 工伤保险费	-	27,420.47	27,420.47	-
3. 生育保险费	-	71,794.58	71,794.58	-
四、住房公积金	-	648,460.80	648,460.80	-
五、工会经费和职工教育经费	-	80,317.87	80,317.87	-
合计	5,874,274.63	27,405,687.30	26,749,975.75	6,529,986.18

3.设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	-	1,010,293.81	1,010,293.81	-
2、失业保险	-	41,952.37	41,952.37	-
合计	-	1,052,246.18	1,052,246.18	-

期末应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付工资。

(十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,713,965.86	1,049,732.38
城市维护建设税	83,540.84	50,365.01
教育费附加	50,041.72	30,115.52
地方教育附加	33,361.68	20,077.02
企业所得税	90,028.05	923,995.24
个人所得税	22,132.03	50,731.07
房产税	88,787.20	88,701.17
土地使用税	14,151.68	14,151.68
环境保护税	443.34	-
合计	2,096,452.40	2,227,869.09

(十六) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

种类	期末余额	期初余额
其他应付款	33,727,156.27	39,908,615.74
应付利息	-	-
应付股利	-	-
合计	33,727,156.27	39,908,615.74

2、其他应付款分类列示：

项目	期末余额	期初余额
企业往来款	-	-
个人往来款	20,300,000.00	24,700,000.00
预提费用及税金	10,667,087.30	13,861,541.64
其他	2,760,068.97	1,347,074.10
合计	33,727,156.27	39,908,615.74

3、期末其他应付账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	时间
计提未开票增值税	非关联方	10,683,704.02	一至二年 1,535,188.02， 二至三年 4,042,869.32，三 至四年 5,105,646.68
张海滨	关联方	15,700,000.00	一年以内
张庆文	关联方	4,600,000.00	一至二年
抚州市东乡区畅通物流有限公司	非关联方	715,226.45	一年以内
厦门鹭德顺物流有限公司	非关联方	465,516.61	一年以内
合计		32,164,447.08	

(十七) 长期应付款

单位	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	541,800.00	1,568,600.00
未确认融资费用	-26,298.28	-174,731.05
合计	515,501.72	1,393,868.95

(十八) 递延收益

1、递延收益明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
VEME/VPT/VCM 生产线（1/2）	254,583.33	-	65,000.00	189,583.33	与资产相关，尚在受益期
融资租赁设备	1,288,136.41	-	368,038.98	920,097.43	-
合计	1,542,719.74	-	433,038.98	1,109,680.76	

2、涉及政府补助项目明细

负债项目	期初余额	本期增加	本期减少		其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
			计入其他收益	计入营业外收入			

VEME/VPT/VCM 生产线（1/2）	254,583.33	-	65,000.00	-	-	189,583.33	与资产相 关
合计	254,583.33	-	65,000.00	-	-	189,583.33	

(十九) 股本

股权类别或投资者名称	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
中基能有限公司	81,600,000.00	81.14	81,600,000.00	81.14
北京创金兴业投资中心（有限合伙）	12,571,499.00	12.50	12,571,499.00	12.50
厦门金铭道投资管理合伙企业（有限合伙）	6,400,000.00	6.36	6,400,000.00	6.36
合计	100,571,499.00	100.00	100,571,499.00	100.00

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	9,778,496.19	-	-	9,778,496.19
合计	9,778,496.19	-	-	9,778,496.19

(二十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,673,713.30	548,983.03	-	3,222,696.33
合计	2,673,713.30	548,983.03	-	3,222,696.33

(二十二) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上年末未分配利润	22,745,455.91	6,805,198.31
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	22,745,455.91	6,805,198.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,230,204.20	17,811,292.07
减：提取法定盈余公积	548,983.03	1,871,034.47
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付股利	-	-
转作资本的未分配利润	-	-
净资产折股	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	27,426,677.08	22,745,455.91

(二十三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	272,192,885.28	246,743,995.40
其他业务收入	1,069,530.31	703,874.98
合计	273,262,415.59	247,447,870.38
主营业务成本	222,139,950.70	184,338,261.37
其他业务成本	360,692.32	404,571.76
合计	222,500,643.02	184,742,833.13

2.主营业务（分行业）：

行业名称	本期金额	上期金额
主营业务收入合计	272,192,885.28	246,743,995.40
其中：成套及元件	272,192,885.28	246,743,995.40
主营业务成本合计	222,139,950.70	184,338,261.37
其中：成套及元件	222,139,950.70	184,338,261.37

3.主营业务（分产品）：

产品名称	本期金额	上期金额
主营业务收入合计	272,192,885.28	246,743,995.40
其中：成套	232,920,926.75	214,432,888.64
元件	39,271,958.53	32,311,106.76
主营业务成本合计	222,139,950.70	184,338,261.37
其中：成套	190,170,392.46	160,866,001.14
元件	31,969,558.24	23,472,260.23

4.公司前五名客户的销售收入情况：

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
厦门电力工程集团有限公司	39,434,009.07	14.43
紫金矿业物流有限公司哈尔滨分公司	12,539,101.79	4.59
内蒙古银河电力安装工程有限公司	12,521,367.24	4.58
厦门厦钨新能源材料有限公司	9,847,763.86	3.60
大港油田集团有限责任公司	9,535,350.39	3.49
合计	83,877,592.35	30.69

(二十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	402,164.96	382,496.14
教育费附加	240,624.78	229,363.44
地方教育附加	160,417.05	152,908.97
房产税	182,359.49	172,972.25
土地使用税	28,483.90	28,116.58
车船税	4,052.04	4,052.04

印花税	92,769.20	90,731.50
环境保护税	1,773.36	-
合计	1,112,644.78	1,060,640.92

(二十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及奖金	8,324,967.76	7,384,456.28
职工福利费	960,046.62	487,117.40
社会保险费	522,230.23	495,481.36
住房公积金	203,912.80	206,708.50
办公费	183,538.83	210,661.76
业务招待费	2,804,910.94	1,773,247.69
差旅费	2,490,310.18	2,017,556.77
运输及装卸费	3,418,602.44	3,042,609.96
广告宣传费	688,086.26	199,920.37
投标费	971,498.65	814,190.59
车辆使用费	360,159.38	281,855.45
折旧费	9,845.21	25,922.72
电话费	173,421.83	97,794.79
安装费	3,746,180.48	4,993,609.89
其他	263,223.88	38,920.17
合计	25,120,935.49	22,070,053.70

(二十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及奖金	3,837,467.80	3,893,023.13
职工福利费	674,124.30	533,706.04
社会保险费	336,548.57	357,017.41
住房公积金	113,204.00	109,756.00
办公费	340,604.90	324,952.47
电话费	79,554.45	70,447.01
差旅费	317,546.37	344,228.17
业务招待费	714,217.34	315,102.83
水电费	60,163.29	74,365.41
工会经费	80,317.87	49,679.91
折旧费	1,131,861.67	1,090,220.86
中介机构费	606,160.14	946,409.07
协会会费	114,964.13	118,896.24
认证费	72,085.66	174,315.05

市内交通费	414,164.57	401,487.22
专利费	33,138.87	6,822.00
摊销	486,042.98	340,912.22
车辆使用费	233,756.67	222,292.02
诉讼费	888,742.46	-
其他	721,071.32	633,907.51
合计	11,255,737.36	10,007,540.57

(二十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
充电桩		775,732.24
小型化负荷开关和断路器		461,113.21
上下隔离操作机构一体化式 MiNi 柜		395,413.35
DTU	397,893.13	942,977.22
智能化断路器(10KV 中置式)	473,699.33	663,501.17
10KV 断路器、负荷开关、组合电器系列干燥空气柜	638,939.42	894,925.00
10KV 纵向中置式断路器、纵向中置式开关柜	535,447.64	441,606.08
基于物联网运维模式的智能化开关柜	1,873,288.96	1,627,532.45
基于物联网方式的智能采集单元	114,839.95	-
铁路用断路器的智能化	207,247.16	-
中置式开关柜的智能化	34,951.78	-
1250A 移开式负荷开关	92,143.90	-
800 柜宽高压接触器	161,922.79	-
10KV 开关柜数字化智能解决方案	210,279.35	-
户内交流高压三工位隔离一体化真空断路器	77,117.84	-
固体绝缘开关柜 (12KV、35KV)	662,303.88	-
合计	5,480,075.13	6,202,800.72

(二十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,228,715.90	3,295,361.07
减：利息收入	782,575.03	372,181.47
加：汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费及其他	1,318,171.75	1,032,086.97

合计	2,764,312.62	3,955,266.57
----	--------------	--------------

(二十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	677,986.85	4,713,077.62
合计	677,986.85	4,713,077.62

(三十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
政府补助	2,560,734.04	1,889,503.86	详见下表
合计	2,560,734.04	1,889,503.86	--

计入其他收益的政府补助：

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
VEME/VPT/VCM 生产线（1/2）	65,000.00	65,000.00	与资产相关
社会保险差额补助（贴）	150,699.37	72,182.86	与收益相关
劳务协作奖励	5,500.00	4,000.00	与收益相关
研发经费加计扣除补助	485,600.00	307,800.00	与收益相关
厦门市知识产权局奖励金		100,000.00	与收益相关
厦门市专利发展专项资金资助及奖励	51,000.00	8,000.00	与收益相关
厦门市同安区区级发明专利资助		10,000.00	与收益相关
重点研发创新支持资金（智能产品）		250,000.00	与收益相关
科技贷款保险补贴资金	30,000.00	20,000.00	与收益相关
建行科技成长贷贴息		154,850.00	与收益相关
收到厦门市经济和信息化局市外投标项目补助金		897,671.00	与收益相关
企业增长多销奖励	36,576.00		与收益相关
两化融合管理体系奖励	600,000.00		与收益相关
科技创新项目资助经费	320,000.00		与收益相关
认证补贴费	100,000.00		与收益相关
增租厂房扶持奖励金	264,023.00		与收益相关
省级企业技术中心研发费用资助	200,000.00		与收益相关
市级科技小巨人领军企业补贴	200,000.00		与收益相关
知识产权贯标奖励	50,000.00		与收益相关
稳岗补贴	1,414.90		与收益相关
个税手续费补贴	920.77		与收益相关
合计	2,560,734.04	1,889,503.86	

(三十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-25,199.45	37,375.99
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
合计	-25,199.45	37,375.99

(三十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置	-1,762.34	-
无形资产处置	-	-
合计	-1,762.34	-

(三十三) 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
流动资产债务重组利得	-	-	-
政府补助	-	-	-
与企业日常活动无关的政府补助	-	3,216,929.70	-
其中:递延收益转入	-	-	-
当期收到政府补助	-	3,216,929.70	-
其他	1,000.00	-	1,000.00
合计	1,000.00	3,216,929.70	1,000.00

(2) 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	说明	备注
工业增产奖励金	-	20,006.00	同经信[2016]22号,厦门市同安区经济和信息化局,厦门市同安区商务局,厦门市同安区财政局,厦门市同安区工商业联合会	与收益相关
年度纳税奖励金	-	50,000.00	厦同委[2017]50号,中共同安区委,同安区人民政府	与收益相关
上新三板市奖励金	-	300,000.00	国发(2014)17号,闽政[2017]13号,闽政办[2010]21号,厦门市人民政府	与收益相关
上新三板区奖励金	-	1,000,000.00	厦同政(2015)140号,厦门市同安区人民政府	与收益相关
认定市级技术中心市奖励金	-	800,000.00	厦经信技术(2017)134号,厦门市经济和信息化局,厦门市科学技术局,厦门市财政局	与收益相关

项目	本期金额	上期金额	说明	备注
认定市级技术中心区奖励金	-	1,000,000.00	厦同政[2016]28 号，厦门市同安区人民政府	与收益相关
灾后恢复生产奖励金	-	46,923.70	厦经信产业（2016）362 号，厦门市经济和信息化局，厦门市财政局	与收益相关
合计	-	3,216,929.70		

(三十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,972,399.54	3,441,693.33
递延所得税费用	-206,482.81	-1,028,210.44
合计	1,765,916.73	2,413,482.89

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	6,884,852.59	19,839,466.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,032,727.89	2,975,920.01
子公司适用不同税率的影响	-47,893.26	-168,331.40
调整以前期间所得税的影响	853,787.98	439,917.52
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	332,572.95	219,580.05
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	-	-
研发费用加计扣除	-405,278.82	-1,053,603.29
所得税费用	1,765,916.73	2,413,482.89

(三十五) 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	本期金额	上期金额
往来款	46,553,657.31	57,751,345.14
利息收入	900,781.11	372,181.47
政府补助	2,531,969.04	5,411,433.56
合计	49,986,407.46	63,534,960.17

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	31,999,027.41	46,901,151.95
销售费用、管理费用付现	15,413,725.28	27,194,845.17
合计	47,412,752.69	74,095,997.12

3、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买期货产生的投资收益	25,199.45	-

合计	25,199.45	-
4、收到其他与筹资活动有关的现金		
项目	本期金额	上期金额
售后回租收到款项	-	-
保证金存款年初与期末差额	10,000,000.00	2,481,902.61
合计	10,000,000.00	2,481,902.61
5、支付其他与筹资活动有关的现金		
项目	本期金额	上期金额
融资租入固定资产所支付的租赁费	1,026,800.00	1,194,800.00
保证金存款年初与期末差额	7,931,331.36	1,000,000.00
质押保证金	-	10,000,000.00
借款手续费	-	53,000.00
合计	8,958,131.36	12,247,800.00

(三十六) 现金流量表补充资料

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	5,118,935.86	17,425,983.81
加：资产减值准备	677,986.85	4,713,077.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,814,513.49	1,718,786.58
无形资产摊销	1,022,137.98	247,515.21
长期待摊费用摊销	258,227.69	191,308.97
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）	1,762.34	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,000.00	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	2,449,422.92	3,434,386.65
投资损失（收益以“-”号填列）	25,199.45	-37,375.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-206,482.81	-1,028,210.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（减增加）	-15,014,241.27	-15,964,054.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,431,087.22	-35,025,229.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,141,597.03	29,422,387.75
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	438,952.69	5,098,575.99
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：	-	-

项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	2,137,114.22	12,571,145.32
减：现金的年初余额	12,571,145.32	26,291,791.04
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-10,434,031.10	-13,720,645.72

2、现金和现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	2,137,114.22	12,571,145.32
其中：库存现金	73,929.65	75,955.05
可随时用于支付的银行存款	2,063,184.57	12,495,190.27
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	2,137,114.22	12,571,145.32

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并：无。
2. 同一控制下企业合并：无
3. 反向购买：无
4. 处置子公司：无
5. 其他原因的合并范围变动

(1) 本期新增子公司

公司名称	新纳入合并范围的原因	公司类别	持股比例%
协成电气有限公司	新设	控股子公司	51.00

八、在其他主体中的权益

(一) 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	
阿斯通（厦门）科技有限公司	厦门市	厦门市	制造	70.00	-	设立
协成电气有限公司	东营市	东营市	制造	51.00	-	设立

(1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因说明：本公司子公司无此事项。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据。本公司无此事项。

(3) 对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无纳入合并范围的结构化主体。

2、重要的非全资子公司：无重要的非全资子公司。

3、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

4、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：无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、不重要的合营企业或联营企业基本信息：无。

2、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无。

3、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无。

4、合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

5、与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

6、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

(四) 重要的共同经营：无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

九、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本企业的控股股东及实际控制人

公司的控股股东中基能有限公司，持有公司股份81,600,000.00元，占公司注册资本的81.14%；公司的实际控制人为张庆文，直接及间接持有中基能有限公司61.00%的股权。

(二) 本企业的子公司情况

报告期公司纳入合并报表的2家子公司，截止2018年12月31日公司子公司情况如下：

子公司全称	子公司类型	性质	注册地	法人代表	业务性质
阿斯通（厦门）科技有限公司	控股子公司	有限公司	福建厦门	邱年丰	工程和技术研究和试验发展；配电开关控制设备制造。
协成电气有限公司	控股子公司	有限公司	山东东营	张群	工程和技术研究和试验发展；配电开关控制设备制造。

(续表)

子公司全称	注册资本	持股比例	统一社会信用代码
阿斯通（厦门）科技有限公司	500.00 万美元	70.00%	91350200MA346KTE2N
协成电气有限公司	5,000.00 万元	51.00%	91370500MA3N9C734G

（三）本企业的合营和联营企业情况

本公司无合营及联营企业。

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门依澄电气有限公司	控股股东董事及近亲属控制的公司
邦讯技术股份有限公司	受同一控制人控制的公司
张庆文	实际控制人
王梅瑜	管理层-董事会秘书
张海滨	公司法人
厦门金铭道投资管理合伙企业（有限合伙）	公司股东

（五）关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）
厦门依澄电气有限公司	销售商品	开关设备	160,057.10	0.06

2、关联方提供资金：

关联方名称	2018 年度			
	年初未归还	本期借入	本期归还	期末未归还
张庆文	8,500,000.00		3,900,000.00	4,600,000.00
张海滨	4,000,000.00	19,500,000.00	7,800,000.00	15,700,000.00
合计	12,500,000.00	19,500,000.00	11,700,000.00	20,300,000.00

3、为关联方提供资金：

本期无为关联方提供的资金。

4、关联方担保事项

(1)、2017 年 4 月 19 日，公司与招商银行股份有限公司厦门分行签订综合授信额度《授信协议》（2017 年厦公四字第 0817980005 号），授予公司 4000 万综合授信额度，用于流贷、银行汇票、投标、预付、履约等保函、国内信用证、国内买方保理开具，综合授信额度有效期为自 2017 年 04 月 21 日至 2020 年 04 月 20 日；该综合授信额度以公司厂房加配套宿舍作为抵押（《最高额抵押合同》2017 年厦公四字第 081798000521 号）；由张庆文及配偶戴芙蓉、张海滨及配偶王红佳、张群、谢联生提供连带责任担保（《最高额不可撤销担保书》2017

年厦公四字第 081798000511 号)。

(2)、2018 年 04 月 10 日，公司与厦门银行股份有限公司签订《授信额度协议》（GSHT2018040672 授 1），授予公司 300 万流贷授信。授信额度有效期为自 2018 年 04 月 10 日至 2019 年 04 月 10 日；该授信额度由公司法人张海滨、张庆文、戴芙蓉提供担保（《最高额保证合同》（GSHT2018040672 授 1 保）；该借款由太平财产保险有限公司厦门分公司提供贷款保证保险（科技型中小企业贷款履约保证保险 NO.170000237829，保单号码：66902160520180000054）。

(3)、2018 年 01 月 09 日，公司与厦门国际银行股份有限公司厦门分行签订《综合授信额度合同》（编号：0304201801030065），授予公司 1000 万授信额度，该额度用于开立银行承兑汇票及汇票项下的付款。授信额度有效期为自 2018 年 01 月 12 日至 2019 年 02 月 12 日；该授信额度由张庆文提供担保（《保证合同》0304201801030065BZ-1），中基能有限公司提供担保（《保证合同》0304201801030065BZ-2）。

5、为关联方担保事项：

本公司无为关联方担保事项

（六） 关联方往来款余额：

1) 应收项目

无

2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	
		金额	比例（%）
其他应付款	张庆文	4,600,000.00	13.73
其他应付款	张海滨	15,700,000.00	46.86
预收账款	厦门依澄电气有限公司	309,704.20	5.93
合计		20,609,704.20	66.52

八、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至到 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

截止到 2018 年 12 月 31 日公司没有需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止审计报告日，公司无重要的资产负债表日后说明事项。

十、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

本报告期间公司未发生前期会计差错更正事项。

（二）资产置换

本报告期间公司未发生资产置换事项。

（三）其他重要事项

截止报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据		106,500.00
应收账款	183,548,830.26	186,020,947.31
合计	183,548,830.26	186,127,447.31

1、应收票据

（1）应收票据分类如下：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		106,500.00
商业承兑汇票		-
合计		106,500.00

（2）截止到 2018 年 12 月 31 日，公司无已贴现或质押的商业承兑票据。

（3）无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及 2018 年 12 月 31 日公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况。

①公司没有因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

②截止到 2018 年 12 月 31 日，期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

2、应收账款

（1）应收账款按种类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	30,523,785.12	15.25	1,526,189.26	0.76	28,997,595.86
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	161,373,634.97	80.60	15,137,789.16	7.56	146,235,845.81
组合 1:按账龄计提坏账准备的应收账款	160,026,561.92	79.93	15,137,789.16	7.56	144,888,772.76
组合 2: 应收关联方的应收账款	1,347,073.05	0.67		-	1,347,073.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,315,388.59	4.15		-	8,315,388.59
合计	200,212,808.68	100.00	16,663,978.42	8.32	183,548,830.26

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	202,028,627.88	100.00	16,007,680.57	7.92	186,020,947.31
组合 1:按账龄计提坏账准备的应收账款	199,876,672.73	98.93	16,007,680.57	8.01	183,868,992.16
组合 2: 应收关联方的应收账款	2,151,955.15	1.07	-	-	2,151,955.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	202,028,627.88	100.00	16,007,680.57	7.92	186,020,947.31

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款:

单位名称	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
厦门电力工程集团有限公司	30,523,785.12	1,526,189.26	5%	期后回款良好, 按账龄计提坏账
合计	30,523,785.12	1,526,189.26	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	104,878,565.24	65.54	5,243,928.26	128,336,390.56	64.21	6,416,819.53
1 至 2 年	25,890,718.34	16.18	2,589,071.83	53,545,787.61	26.79	5,354,578.76
2 至 3 年	19,988,836.88	12.49	3,997,767.38	14,299,918.82	7.15	2,859,983.76
3 至 4 年	8,124,167.72	5.08	2,437,250.32	3,005,606.74	1.50	901,682.02

4 至 5 年	549,004.74	0.34	274,502.37	428,705.00	0.21	214,352.50
5 年以上	595,269.00	0.37	595,269.00	260,264.00	0.13	260,264.00
合计	160,026,561.92	100.00	15,137,789.16	199,876,672.73	100.00	16,007,680.57

无按组合 2，单独测试未发生减值的单项金额重大应收款项。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
四川省华中建设集团有限公司	5,691,650.00	-	-	财务报表日前已胜诉，期后对方按判决书回款
中建四局安装工程有限公司	2,623,738.59	-	-	财务报表日前已胜诉，期后对方按判决书回款
合计	8,315,388.59	-	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 656,297.85 元。

(3) 本报告期无核销的应收账款

(4) 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	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占应收账款总额比例(%)
厦门电力工程集团有限公司	非关联方	30,523,785.12	1,526,189.26	1 年以内	15.06
南宁万达茂投资有限公司	非关联方	8,387,052.60	1,343,849.37	1 年以内 1,414,935.00, 1-2 年 1,213,209.00, 2-3 年 5,758,908.60	4.14
紫金矿业物流有限公司哈尔滨分公司	非关联方	8,012,499.47	400,624.97	1 年以内	3.95
大港油田集团有限责任公司	非关联方	7,312,968.62	365,648.43	1 年以内	3.61
深圳充电网科技有限公司	非关联方	7,120,000.00	712,000.00	1 至 2 年	3.51
合计	--	61,356,305.81	4,348,312.03	--	30.27

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 无转移应收账款且继续涉入的应收账款。

(二) 其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	4,907,690.30	19,946,592.11
合计	4,907,690.30	19,946,592.11

1、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,907,690.30	100.00	-	-	4,907,690.30
组合 1:按账龄组合	-	-	-	-	-
组合 2: 无风险组合	4,907,690.30	100.00	-	-	4,907,690.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,907,690.30	100.00	-	-	4,907,690.30

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,946,592.11	100.00	-	-	19,946,592.11
组合 1:按账龄组合	-	-	-	-	-
组合 2: 无风险组合	19,946,592.11	100.00	-	-	19,946,592.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	19,946,592.11	100.00	-	-	19,946,592.11

(2) 无组合 1,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

(3) 组合 2 中,为房租押金、采购押金、备用金、投标保证金及关联方往来款。

(4) 截至到 2018 年 12 月 31 日,不存在本报告期前已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本报告期又全额收回或转回的其他应收款,亦无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,988,880.70	14,266,057.00
单位往来款	-	4,616,970.00
个人往来款	1,816,629.87	834,583.51
其他	102,179.73	228,981.60
合计	4,907,690.30	19,946,592.11

(6) 期末其他应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	坏账准备	占其他应收款总额
------	--------	------	----	----	------	----------

						比例(%)
厦门市担保有限公司	非关联方	保证金	967,226.00	1 年以内	-	19.71
国网福建招标有限公司	非关联方	保证金	200,000.00	1 年以内	-	4.08
中国石油物资有限公司	非关联方	保证金	180,000.00	1 年以内	-	3.67
和美（漳州）房地产有限公司	非关联方	保证金	180,000.00	1-2 年	-	3.67
首创爱华（天津）市政环境工程有限公司	非关联方	保证金	160,000.00	1 年以内	-	3.26
合计			1,687,226.00			34.38

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分类如下：

项目	期末余额			年初余额		
	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	6,889,493.00	-	6,889,493.00	6,889,493.00	-	6,889,493.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	6,889,493.00	-	6,889,493.00	6,889,493.00	-	6,889,493.00

2、对子公司的投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
阿斯通（厦门）科技有限公司	6,889,493.00	-	-	6,889,493.00	-	-
合计	6,889,493.00	-	-	6,889,493.00	-	-

期末本公司无被投资单位转移资金能力受限制的情况。

期末长期股权投资账面价值低于可收回金额，未计提长期股权投资减值准备。

（四）营业收入及营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	272,221,398.99	246,454,545.79
其他业务收入	1,069,530.31	703,874.98
合计	273,290,929.30	247,158,420.77
主营业务成本	222,139,950.70	183,923,264.62
其他业务成本	360,692.32	404,571.76
合计	222,500,643.02	184,327,836.38

十二、补充资料

（一）本年度非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-762.34	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-

项目	本期金额	上期金额
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）	2,560,734.04	3,216,929.70
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、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	-	-
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	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
合计	2,559,971.70	3,216,929.70
减：少数股东权益影响额	700.70	-
所得税影响额	383,995.76	482,539.46
合计	2,175,275.24	2,734,390.24

（二）净资产收益率及每股收益

根据中国证券监督管理委员会关于发布《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本期金额		
	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.78%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.21%	0.03	0.03
报告期利润	上期金额		
	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.04%	0.18	0.18

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	11.88%	0.15	0.15
-----------------------------	--------	------	------

协成科技股份有限公司
二〇一九年四月十九日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

厦门市同安区环东海域美溪道湖里工业园 41#厂房董事会秘书办公室
