



福建三星

NEEQ:833637

福建省三星电气股份有限公司

FUJIAN SANXING ELECTRIC CO.,LTD



半年度报告

— 2020 —

---

## 目 录

第一节	重要提示和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第七节	财务会计报告 .....	24
第八节	备查文件目录 .....	119

## 第一节 重要提示和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人王星荣、主管会计工作负责人王声谋及会计机构负责人（会计主管人员）陈德春保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、宏观经济波动风险	公司作为精密金属零部件供应商，向输配电及控制设备制造业以及汽车制造等行业提供精密金属结构产品，因此公司的经营情况与这些行业的发展具有一定的联动性。由于输配电及控制设备制造业等行业自身的经营状况和扩产计划易受宏观经济周期波动的影响，在宏观经济环境不佳的情况下，输配电及控制设备制造业内的企业会相应缩减生产、投资支出，因此，公司经营业绩存在受宏观经济不景气而导致销售收入和利润下滑的风险。
2、下游产业依赖的风险	公司主要从事精密金属零部件的生产和销售，报告期内，公司所服务的精密金属零部件客户主要集中于输配电及控制设备制造业。下游行业的发展将相应的影响公司的经营状况。
3、人员成本上涨带来的管理成本上升和优秀人才流失的风险	随着公司所服务的客户群体不断扩大，公司在技术、市场及管理方面的人才队伍亦需相应扩大，优秀的人才必然会提高成本，优秀的服务也会提高成本。
4、行业竞争风险	随着全球经济一体化、消费多样化以及市场竞争的加剧，大量实力雄厚的企业乃至上市公司纷纷成为 ABB 集团、施耐德集团这类国际性输配电及控制设备的供应商，业内竞争会逐渐激烈。虽然目前公司具备一定市场竞争优势，但竞争风险有可能会给公司带来威胁。
5、客户集中风险	2020 年 1-6 月，公司对 ABB 集团、施耐德集团的销售收入分别为 5,210.28 万元、1,785.98 万元，对占同期营业收入的比例为

	56.03%、19.21%，存在客户集中度较高的风险。作为输配电及控制设备精密金属零部件优质企业，公司与前述主要客户已形成长期稳定的相互合作关系，但若因公司核心客户由于自身原因或终端消费市场的重大不利变化而导致对公司产品的需求大幅下降，公司经营业绩将受到不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p><b>1、宏观经济波动风险</b></p> <p>公司将不断壮大自身发展，积极拓展融资渠道、增强公司资金实力，加快人才储备步伐、集聚更多的技术研发、市场营销和经营管理等人才，提高产品和服务竞争力，提高承受宏观经济波动风险的能力，尽可能减少该风险对公司经营造成的不利影响。</p> <p><b>2、下游产业依赖的风险</b></p> <p>公司将以精密金属零部件制造业务为中心，在拓宽原有产品领域的基础上，开拓其他业务市场，以“技术引领、产品创新”的营销手段拓展市场发展空间，努力开拓其他产业市场，减少下游产业依赖的风险</p> <p><b>3、人员成本上涨带来的管理成本上升和优秀人才流失的风险</b></p> <p>公司制定了较为完善的人事及薪酬管理制度，为核心管理人员及技术骨干提供了行业内有竞争力的薪酬福利，也在积极考虑实施股权激励，在中长期确保核心技术员工的利益和公司发展目标一致，最大程度地稳定员工队伍，实现企业和员工的共同成长。同时公司不断完善绩效管理体系，制定较有吸引力的员工薪酬方案，加强在生产、技术、营销、管理等领域优秀人才的引进，促进公司快速可持续发展。</p> <p><b>4、行业竞争风险</b></p> <p>公司将继续提升公司的自主创新、产学研结合以及产业联盟合作等技术创新多元化机制，为客户不断提供优质的产品和服务，努力贯彻：“以质量求生存，以质量求发展”的质量方针。致力于为客户提供定制化产品及一站式的金属制造服务方案，努力提升企业核心竞争力，尽可能减少该风险对公司经营造成的不利影响。</p> <p><b>5、客户集中风险</b></p> <p>公司将在稳定现有销售渠道的基础上，精准把握公司产品市场定位，加强对行业的研究及市场动态的分析，利用各大产品推介会、上下游行业对接会等推广公司产品，以加速提升市场份额。并利用现有客户的口碑优势，努力在其他应用领域复制现有经营模式，以公司多品种优势为主导，满足下游产业科技发展和智能制造对金属零部件的需求，持续开发国际、国内知名客户。</p>

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、股份公司、福建三星、公司	指	福建省三星电气股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
章程、公司章程、股份公司章程	指	《福建省三星电气股份有限公司章程》
主办券商	指	中航证券有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统、全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
上年同期、上期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
本期期末、报告期末	指	2020年6月30日
本期期初	指	2020年1月1日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	福建省三星电气股份有限公司
英文名称及缩写	FUJIAN SANXING ELECTRIC CO.,LTD
证券简称	福建三星
证券代码	833637
法定代表人	王星荣
办公地址	泉州市经济技术开发区崇尚路 1 号

### 二、 联系方式

董事会秘书	王金城
联系地址	泉州市经济技术开发区崇尚路 1 号
电话	0595-22356328
传真	0595-22359869
电子邮箱	Wang.jincheng@fjsanxing.com
公司网址	www.fjsanxing.com
办公地址	泉州市经济技术开发区崇尚路 1 号
邮政编码	362006
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004-11-02
挂牌时间	2015-09-29
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C382 输配电及控制设备制造-C3823 配电开关控制设备制造
主要业务	精密金属零部件的研发、生产与销售
主要产品与服务项目	精密冲压件、精密锻造件、精密机加工件、精密铸造件（含压铸）等
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	73,560,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王星荣、王声谋、王声强
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王星荣、王声谋、王声强、王汉钦、王金城），无一致行动人

#### 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	91350500766186224W	否
注册地址	福建省泉州市经济技术开发区崇 尚路 1 号	否
注册资本（元）	73,560,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中航证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区望京东园四区 2 号中航资本大厦 32 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中航证券

#### 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 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	92,993,331.13	87,876,578.12	5.82%
毛利率%	39.22%	38.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,153,629.37	19,484,246.25	8.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,096,514.96	18,309,123.02	9.76%
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）	7.17%	6.53%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	6.81%	6.13%	-
基本每股收益	0.29	0.26	10.60%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	311,991,618.31	316,037,188.60	-1.28%
负债总计	27,926,150.06	27,379,349.72	2.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	284,065,468.25	288,657,838.88	-1.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.86	3.92	-1.59%
资产负债率%（母公司）	9.81%	6.62%	-
资产负债率%（合并）	8.95%	8.66%	-
流动比率	9.74	10.94	-
利息保障倍数	162.51	325.68	-

##### (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	22,761,283.98	25,945,653.99	-12.27%
应收账款周转率	1.82	1.66	-
存货周转率	0.87	1.03	-



**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.28%	4.30%	-
营业收入增长率%	5.82%	-9.85%	-
净利润增长率%	8.57%	6.09%	-

**（五） 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****（一） 商业模式**

本公司主要从事各类精密金属零部件的研发、生产与销售，为客户提供从前期的精密模具开发、性能测试到后期的精密铸造、精密锻造以及机加工批量生产的全套“定制化”服务。目前公司客户主要为输配电及控制设备生产商（如世界 500 强企业 ABB 集团、施耐德集团等），公司常年为其提供各式电力电气设备所需的精密金属零部件产品。

公司采取直接面向下游客户的销售模式，与主要客户签订长期合作框架协议，客户每次向公司采购产品的种类、数量、单价以及金额等信息以采购订单的形式下达，并根据客户订单的要求，组织产品开发、工艺设计、模具设计及产品制造。技术部根据客户需求进行工艺流程设计、模具设计、样品试制检测，公司生产部将订单细分为所需原材料配置及生产时间计划，然后由采购部进行原材料采购，生产部进行人力调度安排进行生产，品管部进行产品质量控制后将产品交付客户。公司通过以上流程取得收入、利润和现金流。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

**（二） 经营情况回顾**

报告期内，面对疫情，公司积极采取各项应对措施，及时调整生产经营计划并顺利复工复产，虽疫情对公司生产经营产生一定的影响，但得益于公司长期客户提供的稳定订单，公司报告期内经营业绩稳中有升。

**经营成果：**报告期内，公司实现营业收入 9,299.33 万元，较上年同期上升 5.82%。实现净利润 2,115.36 万元，较上年同期增长 8.57%。

**财务状况：**报告期内，公司期初资产总额 31,199.16 万元，期末资产总额 31,603.72 万元，下降 1.28%，报告期内未出现较大变化。公司期初负债总额 2,737.93 万元，期末负债总额 2,792.62 万元，增长 2.00%，报告期内未出现较大变化。

**现金流量情况：**报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 2276.13 万元，与上年同期基本持平；筹资活动产生的现金流量净额为-2079.73 万元，较上年同期同比减少 583.14%，主要系报告期内支付应付股利及利息所致。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；无影响公司持续经营的事项发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	95,951,650.75	30.75%	95,430,850.95	30.20%	0.55%
应收票据	3,209,980.31	1.03%	963,105.71	0.30%	233.29%
应收账款	51,608,203.22	16.54%	50,850,856.35	16.09%	1.49%
应收款项融资	17,265,807.20	5.53%	23,168,139.36	7.33%	-25.48%
存货	65,267,937.05	20.92%	65,155,942.52	20.62%	0.17%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	-
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	-
固定资产	38,180,916.70	12.24%	31,827,386.78	10.07%	19.96%
在建工程	0	0.00%	7,627,138.33	2.41%	-100.00%
短期借款	5,005,763.89	1.60%	0	0.00%	-
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	-
无形资产	37,200,167.76	11.92%	37,645,751.46	11.91%	-1.18%

#### 项目重大变动原因：

1、 应收票据 3,209,980.31 元，较上期期末增加 2,246,874.60 元，增幅 233.29%；应收款项融资 17,265,807.20 元，较上年同期期末减少 5,902,322.16 元，减幅 25.48%，变动原因系公司变更会计政策及减少应收票据背书业务所致。

2、 固定资产 38,180,916.70 元，较上年同期期末增加 6,353,529.92 元，增幅 19.96%；在建工程变动原因系公司官桥园区 6、7 号厂房转固定资产。

#### 2、 营业情况分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	92,993,331.13	-	87,876,578.12	-	5.82%
营业成本	56,521,202.24	60.78%	54,181,363.96	61.66%	4.32%
毛利率	39.22%	0.00%	38.34%	0.00%	2.29%
销售费用	1,301,832.26	1.40%	1,397,734.32	1.59%	-6.86%
管理费用	5,536,044.63	5.95%	5,488,301.63	6.25%	0.87%
研发费用	5,096,203.34	5.48%	4,449,978.14	5.06%	14.52%
财务费用	-1,699,475.23	-1.83%	-691,680.04	-0.79%	145.70%
信用减值损失	-146,523.39	-0.16%	-436,508.94	-0.50%	-66.43%
资产减值损失	-2,151,035.44	-2.31%	1,037,040.57	1.18%	-307.42%
其他收益	1,238,919.31	1.33%	1,179,248.80	1.34%	5.06%

投资收益	0	0.00%	284,164.08	0.32%	-100.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	-9,892.40	-0.01%	0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	24,256,726.47	26.08%	23,011,266.06	26.19%	5.41%
营业外收入	108,814.39	0.12%	0	0.00%	0.00%
营业外支出	92,762.58	0.10%	50,000.00	0.06%	85.53%
净利润	21,153,629.37	22.75%	19,484,246.25	22.17%	8.57%

**项目重大变动原因：**

- 1、研发费用比上年同期增加 14.52%，主要系公司为提高核心竞争力持续加大研发投入力度。
- 2、财务费用比上年同期减少 145.70%，主要系利息收入影响。
- 3、信用减值损失比上年同期减少 66.43%，系因本期应收账款回款良好。
- 4、资产减值损失比上年同期减少-307.42%，系存货减值准备的影响。
- 5、投资收益变动原因系公司报告期内减少理财购买。

**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	22,761,283.98	25,945,653.99	-12.27%
投资活动产生的现金流量净额	-1,410,823.60	-27,084,209.92	94.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,797,298.62	-3,044,370.00	-583.14%

**现金流量分析：**

1、公司本期经营活动产生的现金净流入 22,761,283.98 元，与上年同期相比减少 12.27%。主要原因是本年购买商品、接受劳务支付的现金增加。

2、公司本期投资活动产生的现金净流出-1,410,823.60 元，与上年同期相比增加 94.79%。主要原因是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少。

3、公司本期筹资活动产生的现金净流出-20,797,298.62 元，与上年同期相比减少 583.14%。主要原因是公司本期进行分配股利和借款的影响。

**三、非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-101,304.98
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）	1,228,390.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	107,464.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,528.96
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,245,078.72</b>
所得税影响数	187,964.31
少数股东权益影响额（税后）	0

非经常性损益净额	1,057,114.41
----------	--------------

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	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	22,939,324.09	963,105.71	15,940,545.47	16,590,323.59
应收款项融资	636,948.03	23,168,139.36		
存货	71,390,805.10	65,155,942.52	83,244,476.38	77,202,834.63
递延所得税资产	1,324,964.18	2,222,833.32	1,547,209.10	2,527,638.89
资产总计	320,819,209.09	316,037,188.60	324,282,824.69	319,871,390.85
应付账款	14,973,976.73	15,536,389.96	11,183,756.42	11,983,461.54
负债合计	26,816,936.49	27,379,349.72	28,109,408.18	28,909,113.30
盈余公积	26,738,840.50	26,333,326.74	23,507,763.78	23,118,300.76
未分配利润	155,300,487.93	150,361,567.97	160,702,708.56	155,881,032.62
归属于母公司所有者 权益合计	294,002,272.60	288,657,838.88	296,173,416.51	290,962,277.55
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	294,002,272.60	288,657,838.88	296,173,416.51	290,962,277.55
负债和股东权益总计	320,819,209.09	316,037,188.60	324,282,824.69	319,871,390.85

##### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

#### 1、 会计政策变更的原因及影响

##### (1) 关于执行《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）的会计变更

###### A. 会计政策变更概况：

2017年7月5日，财政部于发布《关于修订印发〈企业会计准则第14号—收入〉的通知》（财会〔2017〕22号，以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。

公司根据财政部上述通知规定对相应会计政策进行变更。

###### B. 会计政策变更对公司的影响：

修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》主要变更内容如下：

- a、现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；
- b、以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；
- c、对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引；
- d、对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。根据相关新旧准则衔接规定，首次执行本准则的企业，应当根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

## 2、前期差错更正情况

### （1）前期会计差错更正的原因及内容

#### A. 应收票据终止确认

公司原已背书转让未到期的信用等级较低的银行承兑汇票终止确认的会计处理不够谨慎，现由终止确认调整为继续确认应收票据。具体更正内容如下：

a. 应收票据：调增2017年末应收票据1,030,000.00元，调增2018年末应收票据799,705.12元，调增2019年末应收票据562,413.23元。

b. 预付款项：调减2017年末预付款项100,000.00元。

c. 应付账款：调增2017年末应付账款930,000.00元，调增2018年末应付账款799,705.12元，调增2019年末应付账款562,413.23元。

#### B. 补计提商业承兑汇票坏账准备

根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于应收项目的减值计提要求，按照账龄连续计算的原则对应收商业承兑汇票补充计提坏账准备。具体更正内容如下：

a. 应收票据：调增2018年末应收商业承兑汇票坏账准备149,927.00元，相应调减2018年末应收票据149,927.00元；调增2019年末应收商业承兑汇票坏账准备7,440.28元，相应调减2019年末应收票据7,440.28元。

b. 递延所得税资产：调增2018年末递延所得税资产12,118.50元，调增2019年末递延所得税资产1,116.05元。

c. 盈余公积：调减2018年末盈余公积6,867.15元，调减2019年末盈余公积632.42元。

d. 未分配利润：调减2018年末未分配利润130,941.35元，调减2019年末未分配利润5,691.81元。

e. 信用减值损失（损失以“-”号填列）：调减2019年度信用减值损失73,396.72元。

f. 资产减值损失（损失以“-”号填列）：调增2018年度资产减值损失149,927.00元。

g. 所得税费用：调减2018年度所得税费用12,118.50元，调增2019年度所得税费用3,383.95元。

#### C. 调整应收票据重分类错误

根据公司企业持有票据的目的调整应收票据重分类错误。具体更正内容如下：

a. 应收票据：调减2019年末应收票据22,531,191.33元。

b. 应收款项融资：调增2019年末应收款项融资22,531,191.33元。

#### D. 补计提存货跌价准备

根据公司的存货跌价政策对期末原材料、半成品、库存商品、发出商品等存货补计提存货跌价准备。具体更正内容如下：

a. 存货：调增2017年初存货跌价准备5,275,039.27元，相应调减2017年初存货5,275,039.27元；调增2017年末存货跌价准备4,704,642.92元，相应调减2017年末存货4,704,642.92元；调增2018年末存货跌价准备6,041,641.75元，相应调减2018年末存货6,041,641.75元；调增2019年末存货跌价准备6,234,862.58元，相应调减2019年末存货6,234,862.58元。

b. 递延所得税资产：调增2017年初递延所得税资产840,120.38元，调增2017年末递延所得税资产756,338.79元，调增2018年末递延所得税资产968,311.29元，调增2019年末递延所得税资产896,753.09元。

c. 盈余公积：调减2017年初盈余公积326,237.91元，调减2017年末盈余公积305,764.87元，调减2018年末盈余公积382,595.87元，调减2019年末盈余公积404,881.34元。

d. 未分配利润：调减2017年初未分配利润4,108,680.98元，调减2017年末未分配利润3,642,539.26元，调减2018年末未分配利润4,690,734.59元，调减2019年末未分配利润4,933,228.15元。

e. 营业成本：调减2017年度营业成本1,884,601.69元，调减2018年度营业成本1,256,838.34元，调减2019年度营业成本1,963,261.05元。

f. 资产减值损失（损失以“-”号填列）：调增2017年度资产减值损失1,314,205.34元，调增2018年度资产减值损失2,593,837.17元，调增2019年度资产减值损失2,156,481.88元。

g. 所得税费用：调增2017年度所得税费用83,781.59元，调减2018年度所得税费用211,972.50元，调增2019年度所得税费用71,558.20元。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
泉州市大西洋电力科技有限	子公司	电力系统研制、制造；电力设备和配件及其技术进出	相关	业务发展需要	1,258万	6,461.12万	5,660.00万	2,110.91万	329.46万

公司		口业务等							
福建省同金电力科技有限公司	子公司	研发、生产、销售：电力电气成套设备、元器件、绝缘体及配件	相关	业务发展需要	2,000万	2,151.40万	1,854.19万	699.10万	97.68万

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营，自觉履行纳税义务；结合公司经营需要，积极吸纳就业，大力安置社会劳动力，接纳残疾人员上岗；公司依法为员工缴纳社保、住房公积金，保障员工合法权益；实践科技创新，用高质的产品和优异的服务，支持地区经济和社会发展，履行着作为企业的社会责任。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	1,350 万	500 万

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为了扩大公司规模，补充流动资金，报告期内，公司、王星荣、王声谋、王声强、王汉钦分别与中国农业银行股份有限公司泉州分行签订最高额保证合同，约定由上述各方分别对子公司泉州市大西洋电力科技有限公司自 2020 年 3 月 24 日起至 2023 年 3 月 23 日止发生的在最高保证额度项下的人民币/外币贷款提供连带责任保证，最高额保证金额为 13,500,000.00 元。截至 2020 年 6 月 30 日，在该最高



额保证额度下尚未偿还的贷款余额为 5,000,000.00 元。

上述关联交易是公司为实现业务发展及生产经营的正常需要，均属于公司经营活动中的正常需求，是为了补充公司流动资金，具有合理性和必要性。

### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015/6/28	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/6/28	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2015/6/28	-	挂牌	规范关联交易	避免与规范关联交易的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/6/28	-	挂牌	规范关联交易	避免与规范关联交易的承诺函	正在履行中
董监高	2015/6/28	-	挂牌	规范资金使用	规范资金使用承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/6/28	-	挂牌	规范资金使用	规范资金使用承诺函	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1. 为避免同业竞争，保护公司及其他股东的合法利益，公司控股股东和实际控制人及其他董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，本报告期内上述承诺均严格履行，未有违反承诺事项。

2. 公司董事、监事和高级管理人员出具了《避免与规范关联交易的承诺函》，本报告期内上述承诺均严格履行，未有违反承诺事项。

3. 公司实际控制人以及公司董事、监事、高级管理人员出具了《规范资金使用承诺函》，承诺未来将进一步规范资金使用，严格限定资金用途，以确保资金用于与生产经营相关的业务活动之中。本报告期内上述承诺均严格履行，未有违反承诺事项。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	22,763,250	30.95%	-109,500.00	22,653,750	30.80%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,319,250	22.18%	-109,500.00	16,209,750	22.04%	
	董事、监事、高管	17,078,250	23.22%	-	17,078,250	23.22%	
	核心员工	420,000	0.57%	-	420,000	0.57%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	50,796,750	69.05%	109,500.00	50,906,250	69.20%	
	其中：控股股东、实际控制人	48,519,750	65.96%	109,500.00	48,629,250	66.11%	
	董事、监事、高管	50,796,750	69.05%	-	50,796,750	69.05%	
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%	
总股本		73,560,000	-	0	73,560,000	-	
普通股股东人数							52

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	王星荣	20,333,000	0	20,333,000	27.64%	15,249,750	5,083,250	0
2	王声谋	20,146,500	0	20,146,500	27.39%	15,109,875	5,036,625	0
3	王声强	20,146,500	0	20,146,500	27.39%	15,109,875	5,036,625	0
4	王汉钦	3,510,000	0	3,510,000	4.77%	2,632,500	877,500	0
5	王海水	2,808,000	0	2,808,000	3.82%	0	2,808,000	0
6	陈培购	2,439,000	0	2,439,000	3.32%	1,829,250	609,750	0
7	平潭鸿图 二号创业 投资合伙 企业（有 限合伙）	716,000	-35	715,965	0.97%	0	715,965	0
8	王金城	703,000	0	703,000	0.96%	527,250	175,750	0
9	许怡临	400,000	0	400,000	0.54%	0	400,000	0
10	徐燕萍	295,000	0	295,000	0.40%	0	295,000	0
合计		71,497,000	-	71,496,965	97.20%	50,458,500	21,038,465	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东王星荣、王声谋、王声强系兄弟关系；王汉钦、王金城系王星荣之子。

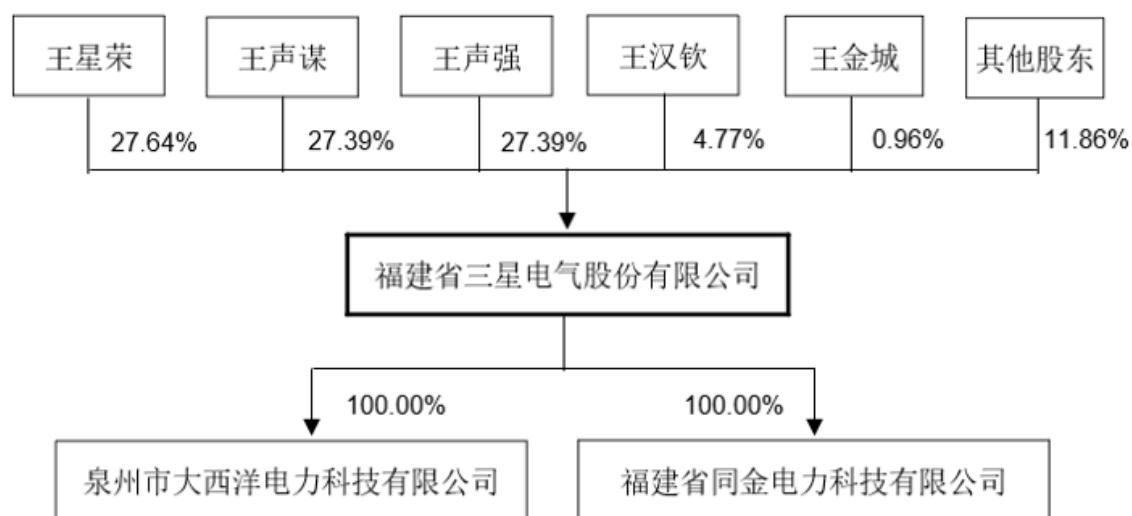
## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

√是 □否

1、截至2020年6月30日，本公司控股股东为王星荣、王声谋、王声强三兄弟，合计持有公司82.4170%的股份；

2、截至2020年6月30日，实际控制人为王星荣、王声谋、王声强、王汉钦、王金城，合计持有公司88.1443%的股份，具体情况如下图所示：



### 3、实际控制人简介

王星荣先生，中国国籍，无境外永久居留权，1960年出生，大专学历。1993年至1996年，曾任南安县官桥席里五金配件厂厂长；1996年至2004年曾任福建省泉州市三星工业有限公司执行董事；2004年至2011年，曾任三星机电总经理；曾任本公司总经理，2011年10月至今，担任本公司董事长。截至2020年6月30日，王星荣还兼任福建天河投资有限公司执行董事、泉州市坤鸿文化用品有限公司监事。

王声谋先生，中国国籍，无境外永久居留权，1964年出生，大专学历。1993年至1996年，曾任南安县官桥席里五金配件厂供应科长；1996年至2004年，曾任三星工业副总经理；2004年至2011年，曾任三星机电副总经理；2011年10月至今，担任本公司董事兼总经理。截至2020年6月30日，王声谋还兼任福建天河投资有限公司监事、泉州亿恒智能设备科技有限公司监事、厦门市金鸿星资产管理有限公司董事、金鸿星（厦门）融资租赁有限公司董事以及厦门象屿小额贷款股份有限公司董事。

王声强先生，中国国籍，无境外永久居留权，1968年出生，大专学历。1993年至1996年，曾任南安县官桥席里五金配件厂技术科科长；1996年至2004年，曾任福建省泉州市三星工业有限公司监事；2004年至2011年，曾任三星机电副总经理；2011年10月至今，历任本公司董事、副董事长。截至2020年6月30日，王声强还兼任泉州亿恒智能设备科技有限公司执行董事兼经理。

王汉钦先生，中国国籍，无境外永久居留权，1982年出生，本科学历。2005年9月至今担任大西洋电力执行董事兼总经理；2016年5月至今，担任本公司董事。

王金城先生，中国国籍，无境外永久居留权，1984年出生，硕士学历。2010年至2011年，担任三星机电董事长助理；2011年12月至今，担任本公司董事会秘书；2012年9月至今，担任公司的副总经理；2013年6月至今，担任同金电力执行董事兼总经理。

**三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**

**（一） 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

**（二） 存续至报告期的募集资金使用情况**

适用 不适用

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 债券融资情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 特别表决权安排情况**

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王星荣	董事长	男	1960年8月	2014年11月24日	2020年8月17日
王声谋	董事兼总经理	男	1964年9月	2014年11月24日	2020年8月17日
王声强	董事	男	1968年5月	2014年11月24日	2020年8月17日
陈培购	董事	男	1955年10月	2014年11月24日	2020年8月17日
王汉钦	董事	男	1982年3月	2014年11月24日	2020年8月17日
陈德春	董事兼财务总监	男	1962年3月	2017年8月18日	2020年8月17日
程健	独立董事	男	1973年6月	2019年7月18日	2020年8月17日
杨嘉文	独立董事	男	1982年10月	2019年11月13日	2020年8月17日
陈少华	独立董事	男	1966年12月	2014年11月24日	2020年8月17日
王新武	监事会主席	男	1966年6月	2014年11月24日	2020年8月17日
李海忠	监事	男	1984年4月	2014年11月24日	2020年8月17日
陈时水	监事	男	1977年9月	2014年11月24日	2020年8月17日
王金城	副总经理兼董事会秘书	男	1984年8月	2014年11月24日	2020年8月17日
陈清源	副总经理	男	1948年3月	2014年11月24日	2020年8月17日
王培农	副总经理	男	1986年2月	2014年8月26日	2020年8月17日
董事会人数：					9
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长王星荣、副董事长王声强、董事兼总经理王声谋系兄弟关系，公司副总经理兼董事会秘书王金城、董事王汉钦为王星荣之子。上述部分董事、监事、高级管理人员持有公司股份，为公司股东，具体详见“第六节一、董事、监事、高级管理人员情况”之“(二)持股情况”

除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人、其他股东间不存在其他关联关系。

#### (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	期末被授予的限制性股票数量
王星荣	董事长	20,333,000	0	20,333,000	27.64%	0	0
王声谋	董事兼总经理	20,146,500	0	20,146,500	27.39%	0	0
王声强	董事	20,146,500	0	20,146,500	27.39%	0	0
陈培购	董事	2,439,000	0	2,439,000	3.32%	0	0

王汉钦	董事	3,510,000	0	3,510,000	4.77%	0	0
陈德春	董事兼财务总监	168,000	0	168,000	0.23%	0	0
程健	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
杨嘉文	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
陈少华	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
王新武	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
李海忠	监事	60,000	0	60,000	0.08%	0	0
陈时水	监事	60,000	0	60,000	0.08%	0	0
王金城	副总经理兼董事会秘书	703,000	0	703,000	0.96%	0	0
陈清源	副总经理	195,000	0	195,000	0.27%	0	0
王培农	副总经理	114,000	0	114,000	0.15%	0	0
合计	-	67,875,000	-	67,875,000	92.28%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
研发人员	28	0	0	28
管理人员	70	3	0	73
营销人员	9	0	0	9
车间管理人员	51	8	0	59
生产人员	119	0	9	110
员工总计	277	11	9	279

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	18	16
专科	74	70
专科以下	183	191
员工总计	277	279

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	17	0	1	16

### 核心员工的变动情况：

报告期内，公司原生产部经理吴加建因个人原因离职。

## 三、 报告期后更新情况

√适用□不适用

1、因公司第三届董事会、第三届监事会任期届满，公司于2020年7月31日召开公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于董事会换届选举的议案》，同意提名王星荣、王声谋、王声强、陈培购、王汉钦、陈德春为公司第四届董事会非独立董事候选人；提名杨嘉文、许中兴、方瑞明为公司第四届董事会独立董事候选人；并于同日召开公司第三届监事会第九次会议审议通过了《关于监事会换届选举的议案》，同意提名陈时水、李海忠为第五届监事会股东代表监事候选人。

2、2020年7月31日，公司召开2020年第一次职工代表大会，选举王新武担任公司第四届监事会职工代表监事，任期与股东大会选举产生的2名股东代表监事任期一致。

3、公司于2020年8月18日召开公司2020年第二次临时股东大会，审议通过了《关于董事会换届选举的议案》及《关于监事会换届选举的议案》，会议选举通过王星荣、王声谋、王声强、陈培购、王汉钦、陈德春为公司第四届董事会非独立董事，选举通过杨嘉文、许中兴、方瑞明为公司第四届董事会独立董事，任期自股东大会审议通过之日起三年；选举通过陈时水、李海忠为公司第四届监事会非职工监事，任期自股东大会审议通过之日起三年。

4、2020年8月18日，公司召开第四届董事会第一次会议审议通过了《关于选举第四届董事会董事长及副董事长的议案》，公司董事会同意选举王星荣担任公司第四届董事会董事长，同意选举王声强担任公司第四届董事会副董事长，任期三年，自2020年8月18日起至第四届董事会任期届满时止；并于同日召开第四届监事会第一次会议审议通过了《关于选举第四届监事会主席的议案》，公司监事会同意选举王新武担任公司第四届监事会主席，任期三年，自2020年8月18日起至第五届监事会任期届满时止。公司高级管理人员均为连任，未发生变动。

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		95,951,650.75	95,430,850.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,209,980.31	963,105.71
应收账款		51,608,203.22	50,850,856.35
应收款项融资		17,265,807.20	23,168,139.36
预付款项		464,486.46	248,515.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		99,565.11	90,259.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		65,267,937.05	65,155,942.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		532,280.73	694,193.50
<b>流动资产合计</b>		<b>234,399,910.83</b>	<b>236,601,863.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			



固定资产		38,180,916.70	31,827,386.78
在建工程			7,627,138.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		37,200,167.76	37,645,751.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,187,623.02	2,222,833.32
其他非流动资产		23,000.00	112,215.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>77,591,707.48</b>	<b>79,435,324.89</b>
<b>资产总计</b>		<b>311,991,618.31</b>	<b>316,037,188.60</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,005,763.89	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,192,596.19	15,536,389.96
预收款项			
合同负债		55,351.48	200,739.43
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		1,961,462.89	2,322,218.69
应交税费		3,858,433.05	5,250,560.75
其他应付款		3,000.00	-
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>24,076,607.50</b>	<b>23,309,908.83</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,815,637.26	4,030,467.61
递延所得税负债		33,905.30	38,973.28
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,849,542.56</b>	<b>4,069,440.89</b>
<b>负债合计</b>		<b>27,926,150.06</b>	<b>27,379,349.72</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		73,560,000.00	73,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		38,402,944.17	38,402,944.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		26,333,326.74	26,333,326.74
一般风险准备			
未分配利润		145,769,197.34	150,361,567.97
归属于母公司所有者权益合计		284,065,468.25	288,657,838.88
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>284,065,468.25</b>	<b>288,657,838.88</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>311,991,618.31</b>	<b>316,037,188.60</b>

法定代表人：王星荣 主管会计工作负责人：王声谋 会计机构负责人：陈德春

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		58,945,295.89	57,044,053.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,792,902.23	963,105.71
应收账款		38,184,720.72	35,007,227.50
应收款项融资		16,265,807.20	21,579,239.36
预付款项		423,161.47	166,643.69
其他应收款		67,688.60	56,925.74
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		48,008,233.43	47,506,373.20
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	346.03
<b>流动资产合计</b>		<b>163,687,809.54</b>	<b>162,323,914.61</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		40,244,556.98	40,244,556.98
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,014,327.58	1,075,386.40
固定资产		32,371,031.55	25,610,945.60
在建工程		-	7,627,138.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		37,190,917.76	37,635,001.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,739,878.32	1,801,753.21
其他非流动资产		23,000.00	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>112,583,712.19</b>	<b>113,994,781.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>276,271,521.73</b>	<b>276,318,696.59</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,927,164.91	8,824,242.50
预收款项		-	
合同负债		41,356.48	200,739.43
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,397,625.00	1,654,947.63
应交税费		3,296,298.84	3,960,502.14
其他应付款		10,159,883.02	196,395.41
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>23,822,328.25</b>	<b>14,836,827.11</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,250,188.80	3,415,005.50
递延所得税负债		30,167.31	34,679.67
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,280,356.11</b>	<b>3,449,685.17</b>
<b>负债合计</b>		<b>27,102,684.36</b>	<b>18,286,512.28</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		73,560,000.00	73,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		50,858,917.13	50,858,917.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		26,333,326.74	26,333,326.74
一般风险准备			
未分配利润		98,416,593.50	107,279,940.44
<b>所有者权益合计</b>		<b>249,168,837.37</b>	<b>258,032,184.31</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>276,271,521.73</b>	<b>276,318,696.59</b>

法定代表人：王星荣 主管会计工作负责人：王声谋 会计机构负责人：陈德春

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		92,993,331.13	87,876,578.12
其中：营业收入		92,993,331.13	87,876,578.12
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		67,668,072.74	65,728,193.31
其中：营业成本		56,521,202.24	54,181,363.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		912,265.50	902,495.30
销售费用		1,301,832.26	1,397,734.32
管理费用		5,536,044.63	5,488,301.63
研发费用		5,096,203.34	4,449,978.14
财务费用		-1,699,475.23	-691,680.04
其中：利息费用		149,360.41	92,271.75
利息收入		1,804,336.91	800,071.04
加：其他收益		1,238,919.31	1,179,248.80
投资收益（损失以“-”号填列）			284,164.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-146,523.39	436,508.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,151,035.44	-1,037,040.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,892.40	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		24,256,726.47	23,011,266.06
加：营业外收入		108,814.39	
减：营业外支出		92,762.58	50,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		24,272,778.28	22,961,266.06
减：所得税费用		3,119,148.91	3,477,019.81
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		21,153,629.37	19,484,246.25
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）		21,153,629.37	19,484,246.25
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		21,153,629.37	19,484,246.25

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		21,153,629.37	19,484,246.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		21,153,629.37	19,484,246.25
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.29	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.29	0.26

法定代表人：王星荣 主管会计工作负责人：王声谋 会计机构负责人：陈德春

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>		67,955,950.21	61,012,444.71
减：营业成本		38,897,804.36	35,659,211.20
税金及附加		808,666.15	815,605.07
销售费用		965,192.78	1,011,315.34
管理费用		4,303,760.39	2,999,602.83
研发费用		3,814,545.00	4,267,637.09
财务费用		-1,223,216.04	-702,446.44
其中：利息费用		92,297.90	51,816.75
利息收入		1,262,635.27	764,806.56

加：其他收益		810,713.24	888,848.80
投资收益（损失以“-”号填列）			265,635.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-185,924.39	137,486.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,492,395.17	-875,700.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,892.40	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>19,511,698.85</b>	<b>17,377,789.68</b>
加：营业外收入		71,415.34	
减：营业外支出		73,994.50	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>19,509,119.69</b>	<b>17,377,789.68</b>
减：所得税费用		2,626,466.63	2,399,540.45
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>16,882,653.06</b>	<b>14,978,249.23</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,882,653.06	14,978,249.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>16,882,653.06</b>	<b>14,978,249.23</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王星荣 主管会计工作负责人：王声谋 会计机构负责人：陈德春

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		104,857,769.67	87,816,497.88
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			
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,893,175.87	1,873,356.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>107,750,945.54</b>	<b>89,689,853.92</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		63,311,671.37	41,584,445.79
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		11,256,935.26	12,380,988.00
支付的各项税费		8,761,450.04	8,068,617.53
支付其他与经营活动有关的现金		1,659,604.89	1,710,148.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>84,989,661.56</b>	<b>63,744,199.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>22,761,283.98</b>	<b>25,945,653.99</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			34,000,000.00
取得投资收益收到的现金			284,164.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,035.40	
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			50,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,035.40</b>	<b>34,334,164.08</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,412,859.00	4,368,374.00
投资支付的现金			57,000,000.00
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			50,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,412,859.00	61,418,374.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,410,823.60	-27,084,209.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,797,298.62	44,370.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		25,797,298.62	3,044,370.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-20,797,298.62	-3,044,370.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-32,361.96	-85,807.45
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		520,799.80	-4,268,733.38
加：期初现金及现金等价物余额		95,425,850.95	94,728,323.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		95,946,650.75	90,459,590.49

法定代表人：王星荣 主管会计工作负责人：王声谋 会计机构负责人：陈德春

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,017,353.70	53,074,955.99
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		11,951,281.81	1,593,091.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		86,968,635.51	54,668,047.55
购买商品、接受劳务支付的现金		41,162,543.94	24,169,210.42
支付给职工以及为职工支付的现金		8,829,147.24	8,655,566.69
支付的各项税费		6,672,924.22	6,226,665.00
支付其他与经营活动有关的现金		1,339,107.34	1,450,894.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		58,003,722.74	40,502,336.92
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		28,964,912.77	14,165,710.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			30,000,000.00
取得投资收益收到的现金			265,635.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		2,035.40	

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			50,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,035.40	30,315,635.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,287,309.00	4,179,174.00
投资支付的现金			38,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			50,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,287,309.00	42,229,174.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,285,273.60	-11,913,538.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,746,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		25,746,000.00	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-25,746,000.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-32,396.66	-85,620.13
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,901,242.51	2,166,551.85
加：期初现金及现金等价物余额		57,043,553.38	74,244,578.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		58,944,795.89	76,411,129.91

法定代表人：王星荣 主管会计工作负责人：王声谋 会计机构负责人：陈德春

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(一). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	√是 □否	(一). 2
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	(一). 3
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 3、 报告期内会计政策变更情况

(1) 关于执行《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)的会计变更

##### A. 会计政策变更概况：

2017年7月5日,财政部于发布《关于修订印发〈企业会计准则第14号—收入〉的通知》(财会[2017]22号,以下简称“新收入准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行;执行企业会计准则的非上市企业,自2021年1月1日起施行。

公司根据财政部上述通知规定对相应会计政策进行变更。

##### B. 会计政策变更对公司的影响：

修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》主要变更内容如下：

- e、 现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；
- f、 以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；
- g、 对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引；
- h、 对于某些特定交易(或事项)的收入确认和计量给出了明确规定。根据相关新旧准则衔接规定，首次执行本准则的企业，应当根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

## 2、前期差错更正情况

### (1) 前期会计差错更正的原因及内容

#### A. 应收票据终止确认

公司原已背书转让未到期的信用等级较低的银行承兑汇票终止确认的会计处理不够谨慎，现由终止确认调整为继续确认应收票据。具体更正内容如下：

a. 应收票据：调增2017年末应收票据1,030,000.00元，调增2018年末应收票据799,705.12元，调增2019年末应收票据562,413.23元。

b. 预付款项：调减2017年末预付款项100,000.00元。

c. 应付账款：调增2017年末应付账款930,000.00元，调增2018年末应付账款799,705.12元，调增2019年末应付账款562,413.23元。

#### B. 补计提商业承兑汇票坏账准备

根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于应收项目的减值计提要求，按照账龄连续计算的原则对应收商业承兑汇票补充计提坏账准备。具体更正内容如下：

a. 应收票据：调增2018年末应收商业承兑汇票坏账准备149,927.00元，相应调减2018年末应收票据149,927.00元；调增2019年末应收商业承兑汇票坏账准备7,440.28元，相应调减2019年末应收票据7,440.28元。

b. 递延所得税资产：调增2018年末递延所得税资产12,118.50元，调增2019年末递延所得税资产1,116.05元。

c. 盈余公积：调减2018年末盈余公积6,867.15元，调减2019年末盈余公积632.42元。

d. 未分配利润：调减2018年末未分配利润130,941.35元，调减2019年末未分配利润5,691.81元。

e. 信用减值损失（损失以“-”号填列）：调减2019年度信用减值损失73,396.72元。

f. 资产减值损失（损失以“-”号填列）：调增2018年度资产减值损失149,927.00元。

g. 所得税费用：调减2018年度所得税费用12,118.50元，调增2019年度所得税费用3,383.95元。

#### C. 调整应收票据重分类错误

根据公司企业持有票据的目的调整应收票据重分类错误。具体更正内容如下：

a. 应收票据：调减2019年末应收票据22,531,191.33元。

b. 应收款项融资：调增2019年末应收款项融资22,531,191.33元。

#### D. 补计提存货跌价准备

根据公司的存货跌价政策对期末原材料、半成品、库存商品、发出商品等存货补计提存货跌价准备。具体更正内容如下：

a. 存货：调增2017年初存货跌价准备5,275,039.27元，相应调减2017年初存货5,275,039.27元；调增2017年末存货跌价准备4,704,642.92元，相应调减2017年末存货4,704,642.92元；调增2018年末存货跌价准备6,041,641.75元，相应调减2018年末存货6,041,641.75元；调增2019年末存货跌价准备6,234,862.58元，相应调减2019年末存货6,234,862.58元。

b. 递延所得税资产：调增2017年初递延所得税资产840,120.38元，调增2017年末递延所得税资产756,338.79元，调增2018年末递延所得税资产968,311.29元，调增2019年末递延所得税资产896,753.09元。

c. 盈余公积：调减2017年初盈余公积326,237.91元，调减2017年末盈余公积305,764.87元，调减2018年末盈余公积382,595.87元，调减2019年末盈余公积404,881.34元。

d. 未分配利润：调减2017年初未分配利润4,108,680.98元，调减2017年末未分配利润3,642,539.26元，调减2018年末未分配利润4,690,734.59元，调减2019年末未分配利润4,933,228.15元。

e. 营业成本：调减2017年度营业成本1,884,601.69元，调减2018年度营业成本1,256,838.34元，调减2019年度营业成本1,963,261.05元。

f. 资产减值损失（损失以“-”号填列）：调增2017年度资产减值损失1,314,205.34元，调增2018年度资产减值损失2,593,837.17元，调增2019年度资产减值损失2,156,481.88元。

g. 所得税费用：调增2017年度所得税费用83,781.59元，调减2018年度所得税费用211,972.50元，调增2019年度所得税费用71,558.20元。

## (2) 前期会计差错对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

### A. 前期会计差错对合并财务报表的影响

#### a. 前期会计差错对合并资产负债表的影响

资产负债表项目	2019-12-31		
	更正前金额	更正后金额	调整金额
应收票据	22,939,324.09	963,105.71	-21,976,218.38
应收款项融资	636,948.03	23,168,139.36	22,531,191.33
存货	71,390,805.10	65,155,942.52	-6,234,862.58
递延所得税资产	1,324,964.18	2,222,833.32	897,869.14
资产总计	320,819,209.09	316,037,188.60	-4,782,020.49
应付账款	14,973,976.73	15,536,389.96	562,413.23
负债合计	26,816,936.49	27,379,349.72	562,413.23
盈余公积	26,738,840.50	26,333,326.74	-405,513.76
未分配利润	155,300,487.93	150,361,567.97	-4,938,919.96
归属于母公司所有者权益合计	294,002,272.60	288,657,838.88	-5,344,433.72
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	294,002,272.60	288,657,838.88	-5,344,433.72
负债和股东权益总计	320,819,209.09	316,037,188.60	-4,782,020.49

(续表)

资产负债表项目	2018-12-31		
	更正前金额	更正后金额	调整金额
应收票据	15,940,545.47	16,590,323.59	649,778.12
存货	83,244,476.38	77,202,834.63	-6,041,641.75
递延所得税资产	1,547,209.10	2,527,638.89	980,429.79
资产总计	324,282,824.69	319,871,390.85	-4,411,433.84
应付账款	11,183,756.42	11,983,461.54	799,705.12
负债合计	28,109,408.18	28,909,113.30	799,705.12
盈余公积	23,507,763.78	23,118,300.76	-389,463.02
未分配利润	160,702,708.56	155,881,032.62	-4,821,675.94
归属于母公司所有者权益合计	296,173,416.51	290,962,277.55	-5,211,138.96
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	296,173,416.51	290,962,277.55	-5,211,138.96

负债和股东权益总计	324,282,824.69	319,871,390.85	-4,411,433.84
-----------	----------------	----------------	---------------

(续表)

资产负债表项目	2017-12-31		
	更正前金额	更正后金额	调整金额
应收票据	7,602,231.32	8,632,231.32	1,030,000.00
预付款项	2,319,643.38	2,219,643.38	-100,000.00
存货	68,342,046.43	63,637,403.51	-4,704,642.92
递延所得税资产	1,610,012.55	2,366,351.34	756,338.79
资产总计	284,502,237.25	281,483,933.12	-3,018,304.13
应付账款	12,777,654.49	13,707,654.49	930,000.00
负债合计	25,099,738.10	26,029,738.10	930,000.00
盈余公积	20,527,605.48	20,221,840.61	-305,764.87
未分配利润	126,911,949.50	123,269,410.24	-3,642,539.26
归属于母公司所有者权益合计	259,402,499.15	255,454,195.02	-3,948,304.13
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	259,402,499.15	255,454,195.02	-3,948,304.13
负债和股东权益总计	284,502,237.25	281,483,933.12	-3,018,304.13

## b. 前期会计差错对合并利润表的影响

利润表项目	2019 年度		
	更正前金额	更正后金额	调整金额
营业成本	120,971,683.13	119,008,422.08	-1,963,261.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）	254,095.87	327,492.59	73,396.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,467,921.08	-3,624,402.96	-2,156,481.88
所得税费用	6,277,034.13	6,351,976.28	74,942.15
净利润（净亏损以“-”号填列）	42,026,327.59	41,831,561.33	-194,766.26
归属于母公司所有者的净利润	42,026,327.59	41,831,561.33	-194,766.26
少数股东损益	-	-	-
综合收益总额	42,026,327.59	41,831,561.33	-194,766.26
归属于母公司股东的综合收益总额	42,026,327.59	41,831,561.33	-194,766.26
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

(续表)

利润表项目	2018 年度		
	更正前金额	更正后金额	调整金额
营业成本	124,212,316.36	122,955,478.02	-1,256,838.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-899,937.81	-3,643,701.98	-2,743,764.17
所得税费用	6,070,086.13	5,845,995.13	-224,091.00
净利润（净亏损以“-”号填列）	36,770,917.36	35,508,082.53	-1,262,834.83
归属于母公司所有者的净利润	36,770,917.36	35,508,082.53	-1,262,834.83
少数股东损益	-	-	-
综合收益总额	36,770,917.36	35,508,082.53	-1,262,834.83
归属于母公司股东的综合收益总额	36,770,917.36	35,508,082.53	-1,262,834.83
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

(续表)

利润表项目	2017 年度		
	更正前金额	更正后金额	调整金额
营业成本	92,576,754.51	90,692,152.82	-1,884,601.69

资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,361,092.35	-3,675,297.69	-1,314,205.34
所得税费用	5,313,266.58	5,397,048.17	83,781.59
净利润（净亏损以“—”号填列）	28,351,844.86	28,838,459.62	486,614.76
归属于母公司所有者的净利润	28,351,844.86	28,838,459.62	486,614.76
少数股东损益	-	-	-
综合收益总额	28,351,844.86	28,838,459.62	486,614.76
归属于母公司股东的综合收益总额	28,351,844.86	28,838,459.62	486,614.76
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

## B. 前期会计差错对母公司财务报表的影响

### a. 前期会计差错对母公司资产负债表的影响

资产负债表项目	2019-12-31		
	更正前金额	更正后金额	调整金额
应收票据	21,350,424.09	963,105.71	-20,387,318.38
应收款项融资	636,948.03	21,579,239.36	20,942,291.33
存货	52,269,683.13	47,506,373.20	-4,763,309.93
递延所得税资产	1,086,140.67	1,801,753.21	715,612.54
资产总计	279,811,421.03	276,318,696.59	-3,492,724.44
应付账款	8,261,829.27	8,824,242.50	562,413.23
负债合计	17,724,099.05	18,286,512.28	562,413.23
盈余公积	26,738,840.50	26,333,326.74	-405,513.76
未分配利润	110,929,564.35	107,279,940.44	-3,649,623.91
所有者权益合计	262,087,321.98	258,032,184.31	-4,055,137.67
负债和股东权益总计	279,811,421.03	276,318,696.59	-3,492,724.44

（续表）

资产负债表项目	2018-12-31		
	更正前金额	更正后金额	调整金额
应收票据	13,679,713.56	13,998,628.68	318,915.12
存货	56,298,644.02	51,797,516.14	-4,501,127.88
递延所得税资产	1,143,154.14	1,830,441.82	687,287.68
资产总计	289,751,494.21	286,256,569.13	-3,494,925.08
应付账款	7,180,714.70	7,580,419.82	399,705.12
负债合计	15,838,939.45	16,238,644.57	399,705.12
盈余公积	23,507,763.78	23,118,300.76	-389,463.02
未分配利润	125,985,873.85	122,480,706.67	-3,505,167.18
所有者权益合计	273,912,554.76	270,017,924.56	-3,894,630.20
负债和股东权益总计	289,751,494.21	286,256,569.13	-3,494,925.08

（续表）

资产负债表项目	2017-12-31		
	更正前金额	更正后金额	调整金额
应收票据	7,602,231.32	8,532,231.32	930,000.00
存货	51,262,738.07	47,665,504.27	-3,597,233.80
递延所得税资产	1,277,944.42	1,817,529.49	539,585.07
资产总计	285,141,239.71	283,013,590.98	-2,127,648.73

应付账款	10,384,609.25	11,314,609.25	930,000.00
负债合计	41,030,267.99	41,960,267.99	930,000.00
盈余公积	20,527,605.48	20,221,840.61	-305,764.87
未分配利润	99,164,449.11	96,412,565.25	-2,751,883.86
所有者权益合计	244,110,971.72	241,053,322.99	-3,057,648.73
负债和股东权益总计	285,141,239.71	283,013,590.98	-2,127,648.73

## b. 前期会计差错对母公司利润表的影响

利润表项目	2019 年度		
	更正前金额	更正后金额	调整金额
营业成本	76,341,845.20	74,970,056.10	-1,371,789.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	148,598.43	171,158.15	22,559.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,125,145.14	-2,759,116.29	-1,633,971.15
所得税费用	5,008,599.09	4,972,655.73	-35,943.36
净利润（净亏损以“-”号填列）	32,353,938.72	32,150,259.75	-203,678.97
综合收益总额	32,353,938.72	32,150,259.75	-203,678.97

(续表)

利润表项目	2018 年度		
	更正前金额	更正后金额	调整金额
营业成本	83,574,827.06	82,773,483.20	-801,343.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-338,959.69	-2,124,987.63	-1,786,027.94
所得税费用	4,572,698.34	4,424,995.73	-147,702.61
净利润（净亏损以“-”号填列）	29,801,583.04	28,964,601.57	-836,981.47
综合收益总额	29,801,583.04	28,964,601.57	-836,981.47

(续表)

利润表项目	2017 年度		
	更正前金额	更正后金额	调整金额
营业成本	72,425,142.03	71,170,659.70	-1,254,482.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,944,306.98	-2,957,930.06	-1,013,623.08
所得税费用	3,895,597.33	3,931,726.22	36,128.89
净利润（净亏损以“-”号填列）	23,819,266.46	24,023,996.82	204,730.36
综合收益总额	23,819,266.46	24,023,996.82	204,730.36

上述差错更正已经于 2020 年 8 月 31 日召开的公司第四届董事会第三次会议及公司第四届监事会第三次会议审议通过。

### 3、利润分配情况

经公司 2020 年 4 月 22 日召开的第三届董事会第十一次会议及 2020 年 5 月 18 日召开的 2019 年年度股东大会决议通过《关于 2019 年年度利润分配预案的议案》，公司以 2019 年 12 月 31 日总股本 73,560,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.50 元（含税），共计分配利润人民币 25,746,000.00 元。上述利润分配已于 2020 年 6 月 29 日实施完毕。



## （二） 报表项目注释

### 财务报表附注

（以下金额单位若未特别注明均为人民币元）

#### 一、公司的基本情况

##### （一） 公司概况

福建省三星电气股份有限公司（以下简称三星股份或公司）企业法人营业执照注册号为350500400028662, 2015年12月1日, 公司换发了三证合一的营业执照, 统一社会信用代码号为91350500766186224W。公司注册资本为人民币7,356.00万元; 实收资本为人民币7,356.00万元; 法定代表人: 王星荣; 注册地: 福建省泉州市经济技术开发区崇尚路1号; 公司类型: 股份有限公司。

##### （二） 历史沿革

（1）公司前身为福建省三星机电设备有限公司（以下简称三星机电），于2004年4月8日经泉州经济技术开发区对外贸易经济合作局《关于同意设立外资企业福建省三星机电设备有限公司的批复》（泉开管外经贸（2004）68号）批准，由外方股东三星集团（香港）国际投资有限公司（以下简称三星香港）投资设立的外商独资企业，注册资本人民币888.00万元，此次出资事项业经泉州丰华有限责任会计师事务所出具的泉丰华会所验字(2004)678号《验资报告》审验确认。

（2）2011年6月8日，三星机电股东三星香港作出决定，同意三星机电以截至2010年12月31日经审计的累积未分配利润5,146.13万元中的4,912万元转增注册资本，2011年7月4日，泉州经济技术开发区对外贸易经济合作局出具《关于福建省三星机电设备有限公司增加投资总额和注册资本的批复》（泉开管外经贸（2011）49号），批准同意上述三星机电增资方案，此次出资事项业经福建华兴会计师事务所有限公司出具的闽华兴所(2011)验资字X-006号《验资报告》审验确认。

（3）2011年9月3日，三星机电股东三星香港作出决定，同意将其所持三星机电100%的股权转让给三名中国籍自然人股东王星荣、王声谋及王声强，转让比例与三名自然人股东所持有三星香港的股权比例一致，分别为34%、33%、33%；同意三星机电由外商独资的有限责任公司变更为内资有限责任公司。同日，三星香港与王星荣、王声谋、王声强分别签订股权转让协议，并约定本次股权转让定价以三星机电截止2011年8月31日经审计的净资产8,614.57万元确定，王星荣以2,928.95万元受让34%股权，王声谋以2,842.81万元受让33%的股权，王声强以2,842.81万元受让33%的股权。2011年9月19日，泉州经济技术开发区对外贸易经济合作局出具《关于同意福建省三星机电设备有限公司股权变更的批复》（泉开管外经贸（2011）64号），同意三星香港将其所持三星机电34%、33%、33%的股权分别转让给王星荣、王声谋、王声强。此次股权转让后，公司性质由外商独资企业变更为内资企业。

（4）2011年10月25日，经公司股东会决议通过，公司注册资本由人民币5,800.00万元增至6,221.20万元，新增注册资本人民币421.20万元由新股东王汉钦、王金城以货币资金出资。其中：王汉钦新增注册资本351.00万元，占变更后注册资本的5.64%；王金城新增注册资本70.20万元，占变更后注册资本的1.13%。此次出资事项业经泉州市久益华瑞会计师事务所有限公司出具的泉久瑞内验字(2011)第QH092号

《验资报告》审验确认。

(5) 2011年11月22日，经三星机电股东会决议通过，同意三星机电整体变更为股份有限公司，同意以经福建华兴会计师事务所有限公司审定的截至2011年10月31日的净资产人民币86,736,855.48元中的62,212,000.00元折为股份有限公司股本62,212,000.00元，剩余净资产转为资本公积，各股东原有股权比例不变。2011年11月24日，福建华兴会计师事务所有限公司出具闽华兴所（2011）验字X-008号《验资报告》，对公司整体变更的净资产折股进行验证。

(6) 2011年12月26日，经公司2011年第一次临时股东大会决议通过，公司注册资本由人民币6,221.20万元增至7,020.00万元，由股东王海水新增注册资本280.80万元，占变更后注册资本的4.00%；陈培购新增注册资本243.90万元，占变更后注册资本的3.47%；陈财宝新增注册资本140.40万元，占变更后注册资本的2.00%；林智诚新增注册资本107.70万元，占变更后注册资本的1.54%；陈德春新增注册资本10.00万元，占变更后注册资本的0.14%；曾勳新增注册资本8.00万元，占变更后注册资本的0.11%；陈清源新增注册资本8.00万元，占变更后注册资本的0.11%。此次出资事项业经福建华兴会计师事务所有限公司出具的闽华兴所（2011）验字X-011号《验资报告》审验确认。

(7) 2014年9月16日，股东林智诚与股东王声谋、王声强签订股份转让协议，林智诚将持有公司0.77%的股份（共计53.85万股）、0.77%的股份（共计53.85万股）以每股4元的价格分别转让给王声谋、王声强。

(8) 2014年12月2日，股东陈财宝与股东王星荣、王声谋、王声强签订股份转让协议，陈财宝将持有公司0.66%的股份（共计46.80万股）、0.67%的股份（共计46.80万股）、0.67%的股份（共计46.80万股）以每股4元的价格分别转让给王星荣、王声谋、王声强。

(9) 2015年3月18日，股东曾勳与股东陈德春、股东陈清源、新股东王培农签订股份转让协议，曾勳将持有公司0.02%的股份（共计1.5万股）、0.02%的股份（共计1.5万股）、0.07%的股份（共计5万股）以每股4元的价格分别转让给陈德春、陈清源、王培农。

(10) 根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意福建省三星电气股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函（2015）5947号），公司于2015年9月9日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，股份简称为“福建三星”，股份代码为833637。

(11) 根据2016年9月18日公司通过的福建省三星电气股份有限公司2016年第一次临时股东大会《关于〈福建省三星电气股份有限公司股票发行方案〉的议案》，公司非公开定向发行不超过337万股人民币普通股，截至2016年9月30日止，公司完成了非公开定向发行人民币普通股336万股，每股面值人民币1元，发行价格为每股人民币4.00元，变更后公司的注册资本和股本均从人民币7,020万元增加至人民币7,356万元。此次出资事项业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具的闽华兴所（2016）验字X-014号《验资报告》审验确认。

(12) 根据2016年9月18日公司通过的福建省三星电气股份有限公司2016年第一次临时股东大会《关于公司股票转让方式由协议转让方式变更为做市转让方式的议案》、2017年1月3日全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意股票变更为做市转让方式的函》（股转系统函[2017]7号），2017年1月6日起公司股票转让方式变更为做市转让方式。

(13) 根据2017年8月2日通过的福建省三星电气股份有限公司2017年第三次临时股东大会《关于公司申请股票转让方式变更为协议转让的议案》、2017年8月31日全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意股票变更为协议转让方式的函》（股转系统函[2017]5336号），2017年于9月4日起公司股票转让方式变更为协议转让方式。

(14) 根据《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》的规定，自2018年1月15日起，原采取协议转让方式的股票改为采取集合竞价转让方式进行转让，公司股票转让方式改为集合竞价转让方式。

### **(三) 公司的业务性质和主要经营活动**

公司行业性质：依据中国证监会《上市公司行业分类指引》以及国家统计局《国民经济行业分类》，从公司产品应用领域划分，公司所属行业为输配电及控制设备制造业（C382）。根据公司的产品加工工艺，公司所属行业为金属制品业（C33），细分行业为金属结构制造业（C3311）。

公司经营范围：研发、生产、销售电气机械及器材；其它法律法规未禁止且无需经过前置许可的项目自主选择经营。

公司主要产品：从事各类输配电及控制设备精密金属零部件的研发设计、生产与销售。

### **(四) 财务报告批准报出**

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第三次会议于2020年8月31日批准报出。

### **(五) 合并财务报表范围及变化情况**

截至2020年6月30日，本公司合并财务报表范围包括本公司、2家子公司，详见“附注六、合并范围的变更”、“附注七、在其他主体中的权益”。

## **二、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《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合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）的规定，编制财务报表。

### **(二) 持续经营**

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

### **(二) 会计期间**

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### **(三) 营业周期**

公司以12个月作为一个营业周期。

#### **(四) 记账本位币**

公司以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：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

2. 非同一控制下企业合并：本公司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。本公司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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

#### **(六) 合并财务报表的编制方法**

##### **1. 合并报表编制范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力

影响其回报金额。

## 2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### (1) 增加子公司以及业务

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，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当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。

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。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (2) 处置子公司以及业务

#### A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则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；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

#### (3) 购买子公司少数股权

本公司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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## （九） 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率近似的汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）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。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4）外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

### 2. 外币财务报表的折算

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

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

（3）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（4）现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## （十） 金融工具

自2019年1月1日起适用

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交

易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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



## （2）其他金融负债

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

### 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产的控制	
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

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。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

（2）转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

### 5. 金融负债的终止确认条件

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

如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

## 6. 金融资产减值

### （1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

### （2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

#### （3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

#### （4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收出口退税；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“合同资产减值准备”“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

## (7) 预期损失率

## ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

## ② 应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司对信用风险显著不同的应收账款单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；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账款等。除了单项评估信用风险的应收账款外，本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
应收关联方组合	应收合并范围内关联方的应收款项
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
其他款项组合	特殊业务的应收款项

本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失，应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5
1—2年（含2年）	10
2—3年（含3年）	30
3—4年（含4年）	50
4—5年（含5年）	80
5年以上	100

## ③ 应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参照本会计政策之第（十）项金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的金融资产相关处理。

#### ④其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	应收出口退税
其他应收款组合4	风险组合，指合并范围外的其他应收款，以其他应收款的账龄作为信用风险特征
其他应收款组合5	应收合并范围内关联公司往来款及其他

#### 7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

#### 8. 衍生金融工具

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

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

#### 9. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- (2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 10. 权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

以下金融工具会计政策适用于2019年1月1日前

### 1. 金融工具分为下列五类

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；

(2) 持有至到期投资；

(3) 贷款和应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

### 2. 确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其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：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，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：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入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，计入当期损益。

(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入账金额，除《企业会计准则第22号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按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

金融资产转移的确认

情形	确认结果
----	------

已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
	未放弃对该金融资产控制	
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产, 并将收益确认为负债	

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。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 应当将下列两项金额的差额计入当期损益: 所转移金融资产的账面价值; 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的, 应当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: 终止确认部分的账面价值; 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认所转移的金融资产整体, 并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4. 金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况:

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托, 不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形), 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, 应当终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

#### 5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### 6. 金融资产减值测试方法及会计处理方法

(1) 除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司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。

(2) 可供出售金融资产的减值准备

期末, 如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降, 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, 认定该可供出售金融资产已发生减值, 并确认减值损失。在确认减值损失时,

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，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。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，不通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：公允价值低于其成本累计超过 50%（含 50%）；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值低于其成本持续时间超过 12 个月。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

（3）对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### （4）应收款项

##### ①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 10%且单项金额超过 300 万元人民币。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

##### ②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
应收出口退税组合	应收出口退税	不计提坏账准备
关联方组合	列入公司合并财务报表范围内的母子公司及子公司之间的应收款项（包括单项金额重大和不重大的）	不计提坏账准备

组合中，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）	30	30
3—4年（含4年）	50	50
4—5年（含5年）	80	80
5年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### （十一） 存货

#### 1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

#### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货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。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。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。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

#### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

#### 5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（1）存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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。

（2）存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备。

## （十二） 合同资产

2020年1月1日起适用

### 1. 合同资产的确认方法及标准

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

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同的预期信用损失的确定方法见三、（十）（金融工具）。

会计处理方法，公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，公司将其差额确认为减值损失，借记“信用资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得，做相反的会计记录。

公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用资产减值损失”。

## （十三） 持有待售资产

### 1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利

息和其他费用继续予以确认。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2)可收回金额。

#### **(十四) 债权投资、其他债权投资**

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

#### **(十五) 长期股权投资**

##### **1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

##### **2. 初始投资成本确定**

###### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

A. 同一控制下的企业合并，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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当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。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

### 3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，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；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；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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，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，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。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各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，

在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (十六) 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。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（十七）项固定资产及折旧和第（二十）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将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。

## (十七) 固定资产

### 1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

### 2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	10	9.00-4.50
机器设备	年限平均法	10	10	9.00
办公设备	年限平均法	3-5	10	30.00-18.00
交通设备	年限平均法	5	10	18.00

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- (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75%以上；

(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。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

## (十八) 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

## (十九) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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，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. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

### 3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息

费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

## (二十) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》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。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十一)“长期资产减值”。

### 2. 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (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，应当证明其有用性；

(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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

### (二十一) 长期资产减值

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、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司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，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

公司长期待摊费用的摊销年限如下：

类别	摊销年限
简易材料仓库	5年
停车棚	5年
宿舍装修	5年

### (二十三) 合同负债

2020年1月1日起适用

合同负债反映公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前，



客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### **(二十四) 职工薪酬**

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、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**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

##### **2. 离职后福利的会计处理方法**

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### **设定提存计划**

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务的会计期间，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。

##### **3. 辞退福利的会计处理方法**

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### **4. 其他长期职工福利的会计处理方法**

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照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，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### **(二十五) 预计负债**

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的

现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十六） 收入

2020年1月1日后适用收入会计政策

### 1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

#### （1）合同的确认原则

当与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- A. 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- B. 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- C. 该合同有明确的与所转让商品或提供劳务相关的支付条款；
- D. 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- E. 公司因向客户转让商品或提供劳务而有权取得的对价很可能收回。

#### （2）履约义务及交易价格的确认原则

在合同开始日，公司识别合同中包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。对于合同折扣，公司在各单项履约义务之间按比例分摊。公司在确定交易价格时考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：

- A. 客户在公司履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- B. 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；
- C. 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

履约进度根据所转让商品和劳务的性质，采用产出法（或投入法）确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，考虑下列迹象：

- A. 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

B. 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

C. 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

D. 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

E. 客户已接受该商品；

F. 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法如下：

#### （1）销售商品合同

公司与客户之间的销售精密金属零部件产品通常仅包含转让商品、运输的履约义务。国内客户在本公司将商品按照合同规定运送至交货地点，按合同约定由客户签收确认或双方对账后确认收入；国外客户在本公司产品已报关、装运并取得出口货运单据、出口手续办理完毕并与报关单核对一致后，根据出口货运单据、出口报关单确认收入。

2020年1月1日前适用收入会计政策：

#### 1. 销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；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，确认销售商品收入的实现。

销售商品具体的销售收入确认原则如下：

内销：公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，由仓库配货后将货物发给客户，取得客户货物签收或验收单据，在客户签收确认或双方对账后确认收入。

外销：公司在产品报关、装运并取得出口货运单据、出口手续办理完毕并与报关单核对一致，根据出口货运单据、出口报关单确认收入。

#### 2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### 3. 让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

（1）相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

## **(二十七) 政府补助**

### 1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### 3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### 4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，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。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **(二十八) 递延所得税资产/递延所得税负债**

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

#### 1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

#### 2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (二十九) 租赁

#### 1. 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 2. 融资租赁的会计处理方法

##### (1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有

权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (三十) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财政部2017年7月5日发布关于修订印发《企业会计准则第14号—收入》的通知(财会[2017]22号)，公司于2020年1月1日期开始执行该准则。	经董事会审议批准	详见其他说明

其他说明：根据新收入准则的衔接规定，首次执行新收入准则的企业，应当根据首次执行收入准则的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。2020年1月1日，公司首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

### 合并资产负债表

项目	2019年12月31日账面价值	重分类	重新计量	2020年1月1日账面价值
预收款项	200,739.43	-200,739.43	-	-
合同负债	-	200,739.43	-	200,739.43

### 母公司资产负债表

项目	2019年12月31日账面价值	重分类	重新计量	2020年1月1日账面价值
预收款项	200,739.43	-200,739.43	-	-
合同负债	-	200,739.43	-	200,739.43

### 2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%, 9%, 6%, 0%

城市维护建设税	应交增值税	7%
教育费附加	应交增值税	3%
地方教育费附加	应交增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%, 15%

本公司存在执行不同企业所得税税率的纳税主体，具体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
福建省三星电气股份有限公司	15%
泉州市大西洋电力科技有限公司	15%
福建省同金电力科技有限公司	25%

## （二） 税收优惠

1、

1、根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局《关于认定福建省 2015 年高新技术企业的通知》（闽科高〔2015〕37 号），母公司于 2015 年通过高新技术企业重新认定，并取得上述部门联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201535000019，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。公司自 2015 年至 2017 三年间可享受企业所得税减按 15% 征收的优惠税率。

2、根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局《关于认定福建省 2018 年第二批高新技术企业的通知》（闽科高〔2019〕6 号），母公司于 2018 年通过高新技术企业重新认定，并取得上述部门联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201835000539，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。母公司自 2018 年至 2020 三年间可享受企业所得税减按 15% 征收的优惠税率。

3、根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局《关于认定福建省 2019 年第一批高新技术企业的通知》（闽科高〔2020〕2 号），子公司泉州市大西洋电力科技有限公司于 2019 年通过高新技术企业认定，并取得上述部门联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201935000457，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。泉州市大西洋电力科技有限公司自 2019 年至 2021 三年间可享受企业所得税减按 15% 征收的优惠税率。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

#### 1. 货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
库存现金	31,922.44	31,185.48
银行存款	95,919,728.31	95,399,665.47
其他货币资金	-	-
合计	95,951,650.75	95,430,850.95
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	5,000.00	5,000.00

#### 2. 使用有限制的货币资金

项目	期末余额	期初余额
车辆绑定ETC业务	5,000.00	5,000.00
合计	5,000.00	5,000.00

注：截至2020年6月30日，除上述车辆绑定ETC业务冻结外，公司无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项；无存放在境外、存在潜在回收风险的款项。

### (二) 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,792,902.23	829,180.58
商业承兑票据	1,417,078.08	133,925.13
合计	3,209,980.31	963,105.71

2. 报告期末公司不存在质押的应收票据。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020年6月30日终止确认金额	2020年6月30日未终止确认金额
银行承兑票据	-	-
合计	-	-

(续上表)

项目	2019年12月31日终止确认金额	2019年12月31日未终止确认金额
银行承兑票据	-	562,413.23



合计	-	562,413.23
----	---	------------

4. 报告各期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

2020年6月30日

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,292,902.23	100.00	82,921.92	2.52	3,209,980.31
其中：					
银行承兑票据	1,792,902.23	54.45	-	-	1,792,902.23
商业承兑票据	1,500,000.00	45.55	82,921.92	5.53	1,417,078.08
合计	3,292,902.23	100.00	82,921.92	2.52	3,209,980.31

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑票据	1,500,000.00	82,921.92	5.53
合计	1,500,000.00	82,921.92	5.53

2019年12月31日

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	977,986.28	100.00	14,880.57	1.52	963,105.71
其中：					
银行承兑票据	829,180.58	84.78	-	-	829,180.58
商业承兑票据	148,805.70	15.22	14,880.57	10.00	133,925.13
合计	977,986.28	100.00	14,880.57	1.52	963,105.71

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额
----	------

	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑票据	148,805.70	14,880.57	10.00
合计	148,805.70	14,880.57	10.00

## 6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑票据	14,880.57	68,041.35	-	-	82,921.92
合计	14,880.57	68,041.35	-	-	82,921.92

## 7. 报告期无实际核销的应收票据。

## (三) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	54,211,759.78	53,416,108.94
1-2年（含2年）	118,923.82	79,235.53
2-3年（含3年）	-	21,600.00
3-4年（含4年）	59,841.76	38,241.76
4-5年（含5年）	-	-
5年以上	-	-
减：坏账准备	2,782,322.14	2,704,329.88
合计	51,608,203.22	50,850,856.35

## 2. 应收账款分类披露

2020年6月30日

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	59,841.76	0.11	59,841.76	100.00	-
按组合计提坏账准备	54,330,683.60	99.89	2,722,480.38	5.01	51,608,203.22
其中：					
账龄组合	54,330,683.60	99.89	2,722,480.38	5.01	51,608,203.22
合计	54,390,525.36	100.00	2,782,322.14	5.12	51,608,203.22

## 按单项计提坏账准备

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
佛山市南海中南机械有限公司	59,841.76	59,841.76	100.00	客户资金周转出现困难，预计收回的可能性较小
合计	59,841.76	59,841.76	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	54,211,759.78	2,710,588.00	5.00
1-2年（含2年）	118,923.82	11,892.38	10.00
合计	54,330,683.60	2,722,480.38	5.01

2019年12月31日

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	53,555,186.23	100.00	2,704,329.88	5.05	50,850,856.35
其中：					
账龄组合	53,555,186.23	100.00	2,704,329.88	5.05	50,850,856.35
合计	53,555,186.23	100.00	2,704,329.88	5.05	50,850,856.35

本期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	53,416,108.94	2,670,805.45	5.00
1-2年（含2年）	79,235.53	7,923.55	10.00
2-3年（含3年）	21,600.00	6,480.00	30.00
3-4年（含4年）	38,241.76	19,120.88	50.00
合计	53,555,186.23	2,704,329.88	5.05

## 3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	-	59,841.76	-	-	59,841.76
账龄组合	2,704,329.88	18,150.50	-	-	2,722,480.38
合计	2,704,329.88	77,992.26	-	-	2,782,322.14

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
厦门 ABB 开关有限公司	16,685,127.38	30.68	834,256.37
施耐德电气(厦门)开关设备有限公司	7,077,890.46	13.01	353,894.52
ABB S. P. A.	4,453,042.74	8.19	222,652.14
厦门翊华进出口有限公司	3,582,631.82	6.59	179,131.59
北京 ABB 开关有限公司	2,221,986.00	4.09	111,099.30
合计	34,020,678.40	62.56	1,701,033.92

6. 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

7. 报告期无因转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

## (四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	17,265,807.20	23,168,139.36
合计	17,265,807.20	23,168,139.36

2. 本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

3. 期末公司列示于应收款项融资的已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

项目	2020年6月30日终止确认金额	2020年6月30日未终止确认金额
银行承兑票据	9,200,000.00	-
合计	9,200,000.00	-

(续上表)

项目	2019年12月31日终止确认金额	2019年12月31日未终止确认金额
银行承兑票据	9,003,550.13	-

合计	9,003,550.13	-
----	--------------	---

**(五) 预付款项**

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	464,486.46	100.00	228,531.58	91.96
1至2年 (含2年)	-	-	19,984.33	8.04
2至3年 (含3年)	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	464,486.46	100.00	248,515.91	100.00

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
南安市尚源机车部件有限公司	129,850.00	27.96
泉州台商投资区盛嘉模具有限责任公司	41,500.00	8.93
厦门展志钢铁有限公司	35,241.90	7.59
泉州市煜鑫五金制品有限公司	32,500.00	7.00
宁波北仑大碶鸿翔模具机械有限公司	31,528.46	6.79
合计	270,620.36	58.27

## 3. 报告期末无账龄超过1年的预付款项。

**(六) 其他应收款**

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	99,565.11	90,259.41
合计	99,565.11	90,259.41

## 1. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内 (含1年)	104,805.38	95,009.90
1-2年 (含2年)	-	-
2-3年 (含3年)	-	-
3-4年 (含4年)	-	-

账龄	期末余额	期初余额
4—5年（含5年）	-	-
5年以上	-	-
减：坏账准备	5,240.27	4,750.49
合计	99,565.11	90,259.41

## (2) 按分类披露

2020年6月30日

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	104,805.38	100.00	5,240.27	5.00	99,565.11
其中：					
账龄组合	104,805.38	100.00	5,240.27	5.00	99,565.11
应收出口退税组合	-	-	-	-	-
应收关联方组合	-	-	-	-	-
合计	104,805.38	100.00	5,240.27	5.00	99,565.11

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	104,805.38	5,240.27	5.00
合计	104,805.38	5,240.27	5.00

2019年12月31日

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	95,009.90	100.00	4,750.49	5.00	90,259.41
其中：					
账龄组合	95,009.90	100.00	4,750.49	5.00	90,259.41
应收出口退税组合	-	-	-	-	-
应收关联方组合	-	-	-	-	-
合计	95,009.90	100.00	4,750.49	5.00	90,259.41

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	95,009.90	4,750.49	5.00
合计	95,009.90	4,750.49	5.00

## (3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
社医保、住房公积金等个人部分	92,305.38	85,009.90
备用金	12,500.00	10,000.00
保证金	-	-
合计	104,805.38	95,009.90

## (4) 坏账准备计提情况

2020年6月30日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	4,750.49	-	-	4,750.49
期初余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	489.78	-	-	489.78
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	5,240.27	-	-	5,240.27

## (5) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,750.49	489.78	-	-	5,240.27
合计	4,750.49	489.78	-	-	5,240.27

(6) 报告期无实际核销的其他应收款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
职工养老保险	员工个人养老保险部分	39,520.00	1年以内	37.70	1,976.00
职工住房公积金	员工个人住房公积金部分	36,908.00	1年以内	35.22	1,845.40
职工医疗保险	员工个人医疗保险部分	13,426.38	1年以内	12.81	671.32
员工备用金	备用金	12,500.00	1年以内	11.93	625.00
职工失业保险	员工个人失业保险部分	2,451.00	1年以内	2.34	122.55
合计	---	104,805.38	---	100.00	5,240.27

(8) 报告期各期末其他应收款中无应收持本单位5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况。

(9) 报告期无涉及政府补助的应收款项。

(10) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(11) 报告期无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (七) 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	26,572,766.49	1,028,898.61	25,543,867.88	25,144,419.33	1,168,434.09	23,975,985.24
库存商品	23,358,421.75	4,348,206.52	19,010,215.23	24,625,795.00	4,854,462.33	19,771,332.67
在产品	3,950,419.43	-	3,950,419.43	3,898,122.22	-	3,898,122.22
半成品	15,781,761.13	2,894,349.55	12,887,411.58	17,078,005.52	2,740,269.86	14,337,735.66
发出商品	1,864,361.37	113,507.25	1,750,854.12	1,319,709.95	123,790.64	1,195,919.31
委托外加工物资	1,757,365.48	-	1,757,365.48	1,267,438.52	-	1,267,438.52
周转材料	367,803.33	-	367,803.33	709,408.90	-	709,408.90
合计	73,652,898.98	8,384,961.93	65,267,937.05	74,042,899.44	8,886,956.92	65,155,942.52



## 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,168,434.09	293,110.54	-	432,646.02	-	1,028,898.61
库存商品	4,854,462.33	1,106,553.45	-	1,612,809.26	-	4,348,206.52
在产品	-	-	-	-	-	-
半成品	2,740,269.86	637,864.20	-	483,784.51	-	2,894,349.55
发出商品	123,790.64	113,507.25	-	123,790.64	-	113,507.25
委托外加工物资	-	-	-	-	-	-
周转材料	-	-	-	-	-	-
合计	8,886,956.92	2,151,035.44	-	2,653,030.43	-	8,384,961.93

3. 报告期各期末存货余额无含有借款费用资本化金额。

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未认证进项税	532,280.73	694,193.50
留抵进项税	-	-
合计	532,280.73	694,193.50

## (九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	38,180,916.70	31,827,386.78
固定资产清理	-	-
合计	38,180,916.70	31,827,386.78

## 1. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	22,472,204.93	50,464,816.87	4,618,042.57	1,377,446.09	78,932,510.46
2. 本期增加金额	8,069,454.47	514,321.18	-	26,734.96	8,610,510.61
(1) 购置	-	499,719.41	-	26,734.96	526,454.37
(2) 在建工程转入	8,069,454.47	14,601.77	-	-	8,084,056.24
3. 本期减少金额	-	607,525.64	119,278.00	-	726,803.64
(1) 处置报废	-	607,525.64	119,278.00	-	726,803.64

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(2) 其他	-	-	-	-	-
4. 期末余额	30,541,659.40	50,371,612.41	4,498,764.57	1,404,181.05	86,816,217.43
二、累计折旧					
1. 期初余额	8,430,771.89	33,799,612.16	3,730,743.92	1,143,995.71	47,105,123.68
2. 本期增加金额	650,364.36	1,414,739.30	81,647.78	6,888.87	2,153,640.31
(1) 计提	650,364.36	1,414,739.30	81,647.78	6,888.87	2,153,640.31
(2) 其他转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	516,113.06	107,350.20	-	623,463.26
(1) 处置或作废	-	516,113.06	107,350.20	-	623,463.26
(2) 其他转出	-	-	-	-	-
4. 期末余额	9,081,136.25	34,698,238.40	3,705,041.50	1,150,884.58	48,635,300.73
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) 其他转出	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	21,460,523.15	15,673,374.01	793,723.07	253,296.47	38,180,916.70
2. 期初账面价值	14,041,433.04	16,665,204.71	887,298.65	233,450.38	31,827,386.78

## (2) 截至2020年6月30日，暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物-官桥园区6号、7号、8号、9号厂房	14,236,498.82	257,782.47	-	13,978,716.35	
合计	14,236,498.82	257,782.47	-	13,978,716.35	

(3) 不存在通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 截至2020年6月30日，公司未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	------	------	------	-----------

官桥园区6、7号厂房	8,069,454.47	-	-	8,069,454.47	办理中
------------	--------------	---	---	--------------	-----

## (十) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	-	7,627,138.33
工程物资	-	-
合计	-	7,627,138.33

## 1. 在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
官桥园区6、7、8、9号厂房	-	-	-	7,627,138.33	-	7,627,138.33
有机废气及粉尘净化工程	-	-	-	-	-	-
零星工程	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	7,627,138.33	-	7,627,138.33

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

## 2020年1-6月重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	其他减少金额
官桥园区6、7、8、9号厂房	1,450.00	7,627,138.33	442,316.14	8,069,454.47	-
合计	-	7,627,138.33	442,316.14	8,069,454.47	-

(续上表)

项目名称	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
官桥园区6、7、8、9号厂房	-	98.18	100.00	-	-	-	自筹

(3) 报告期各期末在建工程不存在减值情形，故未计提在建工程减值准备。

## (十一) 无形资产

## 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	42,578,922.37	377,777.79	100,000.00	43,056,700.16
2. 本期增加金额	-	-	-	-

项目	土地使用权	软件	专利	合计
(1) 购置	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	42,578,922.37	377,777.79	100,000.00	43,056,700.16
二、累计摊销				
1. 期初余额	4,948,251.42	373,447.28	89,250.00	5,410,948.70
2. 本期增加金额	440,835.84	3,247.86	1,500.00	445,583.70
(1) 计提	440,835.84	3,247.86	1,500.00	445,583.70
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或作废	-	-	-	-
4. 期末余额	5,389,087.26	376,695.14	90,750.00	5,856,532.40
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	37,189,835.11	1,082.65	9,250.00	37,200,167.76
2. 期初账面价值	37,630,670.95	4,330.51	10,750.00	37,645,751.46

注：报告期无通过公司内部研发形成的无形资产。

2. 公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

## (十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收票据坏账准备	82,921.92	12,438.29	14,880.57	2,232.09
应收账款坏账准备	2,568,980.53	385,347.08	2,438,520.70	365,778.11
其他应收款坏账准备	5,117.04	767.55	4,602.11	690.31
存货跌价准备	8,210,690.91	1,231,603.63	8,440,118.91	1,266,017.84
政府补助	3,715,637.26	557,345.59	3,920,467.61	588,070.15
内部交易未实现利润	805.88	120.88	298.79	44.82
合计	14,584,153.54	2,187,623.02	14,818,888.69	2,222,833.32

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	222,599.95	33,905.30	256,237.83	38,973.28
合计	222,599.95	33,905.30	256,237.83	38,973.28

## 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	487,735.86	822,795.57
其中：坏账准备	213,464.84	265,957.56
存货跌价准备	174,271.02	446,838.01
政府补助	100,000.00	110,000.00
可抵扣亏损	686,381.20	1,328,254.23
合计	1,174,117.06	2,151,049.80

## 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2019年	-	-
2020年	686,381.20	1,328,254.23
合计	686,381.20	1,328,254.23

## (十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	23,000.00	-	23,000.00	112,215.00	-	112,215.00
合计	23,000.00	-	23,000.00	112,215.00	-	112,215.00

## (十四) 短期借款

## 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	-
应付利息	5,763.89	-
合计	5,005,763.89	-

2. 报告期各期末公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

### (十五) 应付账款

#### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	11,859,544.54	13,789,922.41
应付设备等长期资产款项	1,244,540.40	1,674,142.34
应付费用等款项	88,511.25	72,325.21
合计	13,192,596.19	15,536,389.96

#### 2. 报告期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
泉州义青塑胶原料有限公司	160,837.00	材料款尚未结算
厦门国毅科技有限公司	70,000.00	设备质保期内,未到付款期
漳州金德源金属制品有限公司	50,658.98	材料款尚未结算

### (十六) 预收款项

#### 1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	-	-
合计	-	-

#### 2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

### (十七) 合同负债

#### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	55,351.48	200,739.43
合计	55,351.48	200,739.43

注：本公司将基于商品销售合同所收取的预收货款作为合同负债核算，相关合同负债在商品的控制权转移给客户时确认为销售收入。

#### 2. 期末账龄超过1年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

现代重工（中国）电气有限公司	38,362.07	新产品处于在测试中，尚未确认
合计	38,362.07	--

## （十八） 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
一、短期薪酬	2,322,218.69	10,786,028.65	11,146,784.45	1,961,462.89
二、离职后福利-设定提存计划	-	67,725.50	67,725.50	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,322,218.69	10,853,754.15	11,214,509.95	1,961,462.89

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	2,308,354.36	10,216,390.20	10,578,594.55	1,946,150.01
2. 职工福利费	-	145,773.65	145,773.65	-
3. 社会保险费	-	211,846.41	211,846.41	-
其中： 医疗保险费	-	193,009.28	193,009.28	-
工伤保险费	-	2,982.98	2,982.98	-
生育保险费	-	15,854.15	15,854.15	-
4. 住房公积金	-	125,820.00	125,820.00	-
5. 工会经费和职工教育经费	13,864.33	86,198.39	84,749.84	15,312.88
6. 短期带薪缺勤	-	-	-	-
7. 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	2,322,218.69	10,786,028.65	11,146,784.45	1,961,462.89

### 3. 设定提存计划列示

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	-	65,664.00	65,664.00	-
2. 失业保险费	-	2,061.50	2,061.50	-

3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	67,725.50	67,725.50	-

**(十九) 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,042,596.14	1,469,543.44
企业所得税	2,488,329.51	3,400,564.81
城市维护建设税	102,012.55	112,718.44
教育费附加	43,719.65	48,307.90
地方教育费附加	29,146.44	32,205.27
房产税	16,211.18	16,246.88
土地使用税	75,527.32	75,527.32
印花税	9,850.70	9,277.30
个人所得税	51,039.56	86,169.39
合计	3,858,433.05	5,250,560.75

**(二十) 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	3,000.00	-
合计	3,000.00	-

## 1. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂收款	3,000.00	-
合计	3,000.00	-

(2) 报告期末无账龄超过1年的其他应付款。

**(二十一) 递延收益**

## 1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------



政府补助	4,030,467.61	312,000.00	526,830.35	3,815,637.26	注1~注15
合计	4,030,467.61	312,000.00	526,830.35	3,815,637.26	--

## 2. 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
110千伏高压开关断路器导电触臂专项资金补助	356,300.00	-	-	61,600.00	-	-	294,700.00	与资产相关（注1）
技术改造项目补助	115,910.40	-	-	14,488.80	-	-	101,421.60	与资产相关（注2）
高、中、低压开关断路器部件产业化投资项目专项资金补助	864,000.00	-	-	132,000.00	-	-	732,000.00	与资产相关（注3）
购买纯电动客车补贴	30,000.00	-	-	30,000.00	-	-	-	与资产相关（注4）
全绝缘多回路配电装置项目专项资金补助	343,200.00	-	-	27,600.00	-	-	315,600.00	与资产相关（注5）
数控一代机械装备配套资金补贴	847,700.00	-	-	69,975.00	-	-	777,725.00	与资产相关（注6）
留学人员优秀创业项目补助	110,000.00	-	-	10,000.00	-	-	100,000.00	与资产相关（注7）
110KV真空断路器研发与产业化项目专项资金补助	97,200.00	-	-	10,500.00	-	-	86,700.00	与资产相关（注8）
铠装移开式交流金属封闭开关设备产业化	403,000.00	-	-	30,500.00	-	-	372,500.00	与资产相关（注9）

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
补助								
真空断路器操纵机构技改项目资金补助	135,400.00	-	-	15,400.00	-	-	120,000.00	与资产相关（注10）
10KV改进型高压开关柜项目补助	79,900.00	-	-	9,300.00	-	-	70,600.00	与资产相关（注11）
高端精密铸件快速成型制造工艺研究及产业化经费补助	150,943.40	-	-	-	-	-	150,943.40	与收益相关（注12）
环网柜开关传动操纵机构生产技术改造补助	54,462.11	-	-	3,113.65	-	-	51,348.46	与资产相关（注13）
智能电气成套设备及其零部件技改项目补助	72,299.70	-	-	4,200.90	-	-	68,098.80	与资产相关（注14）
“数字化车间”认定补助	370,152.00	312,000.00	-	108,152.00	-	-	574,000.00	与资产相关（注15）
合计	4,030,467.61	312,000.00	-	526,830.35	-	-	3,815,637.26	--

注1：根据泉州市财政局《关于下达2011年度科技型中小企业技术创新基金第一批预算（拨款）的通知》（泉财指标[2011]772号）及泉州市财政局、泉州市科技局《关于下达2017年国家级科技型中小企业发展专项资金的通知》（泉财指标[2017]768号），公司于2011年11月、2017年10月分别收到泉州经济开发区管理委员会财政局关于110千伏高压开关断路器导电触臂专项资金补助该项资金补助490,000.00元、210,000.00元，该项目属于与资产相关的政府补助收入，该项目于2017年4月通过科学技术部科技型中小企业技术创新基金管理中心验收。

注2：根据中共泉州市委经济技术开发区工作委员会、泉州市经济技术开发区管理委员会《关于贯彻落实市委市政府〈关于进一步拓展民营经济综合配套改革的若干意见〉等“1+7”政策文件的实施意见》（泉开委[2014]10号），公司于2014年7月收到泉州经济开发区管理委员会科技经济发展局对公司购买设备和生产线技术改造项目补助289,776.00元，该项资金补助属于与资产相关的政府补助收入。

注3：根据泉州市财政局《关于下达2013年中央财政地方特色产业发展专项资金的通知》（泉财指标[2013]1645号），公司于2014年1月收到高、中、低压开关断路器部件产业化投资项目专项资金补助3,000,000.00元，该项资金补助属

于与资产相关的政府补助收入。

注 4: 根据财政部、科技部、工业和信息化部、国家发展和改革委员会《关于继续开展新能源汽车推广应用工作的通知》(财建[2013]551号), 消费者购入“纯电动汽车、插电式混合动力汽车和燃料电池企业”将给予一定的补助, 补助对象为消费, 该补助资金直接拨付给新能源汽车生产企业, 公司于 2015 年 3 月向厦门金龙旅行车有限公司购买两部纯电动客车, 每部纯电动客车售价 33 万元(含税), 每部纯电动客车实际付款 3 万元, 公司将购买纯电动客车应付款项 66 万元与实际支付金额 6 万元的差额 60 万元计入政府补助收入, 该项资金补助属于与资产相关的政府补助收入。

注 5: 根据泉州市财政局、泉州市经济贸易委员会《关于下达 2014 年省级战略新兴产业专项项目(设区市管理项目)资金的通知》(泉财指标[2014]1087号), 公司于 2015 年 1 月收到全绝缘多回路配电装置项目专项资金补助 600,000.00 元, 该项资金补助属于与资产相关的政府补助收入。

注 6: 根据泉州市财政局、经济和信息化委员会《关于下达 2014 年泉州市加快机械装备产业发展专项资金(第二批)的通知》(泉财指标[2015]153号)以及《关于下达 2015 年泉州市加快机械装备产业发展专项资金项目(第三批)的通知》(泉财指标[2016]336号), 公司及子公司泉州市大西洋电力科技有限公司于 2015 年、2016 年分别收到购置列入泉州市“数控一代”应用示范工程实施企业和泉州市机械装备行业重点企业的示范项目产品配套资金补贴 1,490,000.00 元、65,000.00 元, 该项资金补助属于与资产相关的政府补助收入。

注 7: 根据中共泉州市委统战部《关于开展 2014 年度泉州市留学人员优秀创业项目申报工作的通知》(泉委统[2014]81号), 公司于 2015 年 7 月、2016 年 5 月收到泉州市留学人员优秀创业项目扶持资金 100,000.00 元和 100,000.00 元, 该项资金补助属于与资产相关的政府补助收入。

注 8: 根据泉州市财政局、泉州市发展和改革委员会关于下达《2016 年“6.18”市级扶持专项资金的通知》(泉财指标[2016]0892号), 公司收到 110KV 真空断路器研发与产业化项目专项资金补助 15 万元, 该项资金补助属于与资产相关的政府补助收入, 该项目于 2017 年 7 月实施完毕。

注 9: 根据泉州市科学技术局《关于下达 2016 年度科技计划项目经费(第二批)的通知》(泉科[2016]112号)以及泉州市财政局、科学技术局《关于下达 2017 年度科技计划项目经费(第二批)的通知》(泉财教[2017]789号), 公司于 2017 年、2018 年收到铠装移开式交流金属封闭开关设备产业化补助 10 万元、40 万元, 该项资金补助属于与资产相关的政府补助收入, 该项目于 2018 年 6 月通过验收。

注 10: 根据泉州市财政局、经济和信息化委员会《关于下达 2017 年中小企业成长专项资金的通知》(泉财指标[2017]1186号), 公司于 2017 年 12 月收到泉州经济开发区管理委员会财政局真空断路器操纵机构技改项目补助 20 万元, 该项资金补助属于与资产相关的政府补助收入。

注 11: 根据中共泉州市委统战部《泉州市留学人员优秀创业项目申报与评审暂行规定》(泉委统[2013]74号), 公司于 2018 年及 2019 年收到 10KV 改进型高压开关柜项目补助各 5 万元, 该项补助属于与资产相关的政府补助。

注 12: 根据福建省科学技术厅、福建省财政厅《关于下达 2017 年省高校产学研合作等科技计划和经费(新上省级第一批)的通知》, 公司于 2018 年 6 月收到与宁德师范学院联合申报的《高端精密铸件快速成型制造工艺研究及产业化》经费补助, 公司根据项目计划取得分成补助金额 150,943.40 元(含税金额 16 万元), 该项补助属于与收益相关的政府补助。截至 2020 年 6 月 30 日, 该项目尚未验收。

注 13: 根据泉州市财政局、泉州市工业和信息化局《关于下达 2019 年市级中小企业成长专项资金的通知》(泉财指标[2019]1018号), 公司于 2019 年收到环网柜开关传动操纵机构生产技术改造补助 5.55 万元, 该项资金补助属于与资产相关的政府补助收入。

注 14: 根据泉州市财政局、泉州市工业和信息化局《关于下达 2019 年市级中小企业成长专项资金的通知》(泉财指标[2019]1018号), 公司于 2019 年收到智能电气成套设备及其零部件技改项目补助 7.37 万元, 该项资金补助属于与资产相关的政府补助收入。

注 15: 根据泉州市财政局、泉州市工业和信息化局《关于下达 2019 年度加快机械装备产业和两化融合发展专项资

金(第二批)的通知》(泉财指标[2019]1019号)、《关于下达2019年度加快机械装备产业和两化融合发展专项资金(第三批)的通知》(泉财指标[2020]319号)以及泉州经济技术开发区管理委员会《关于奖励2019年度自主创新成绩突出企业的决定》(泉开管[2020]1号),公司于2019年、2020年分别收到“数字化车间”定项目补助38.80万元、31.20万元,该项资金补助属于与资产相关的政府补助收入。

## (二十二) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	73,560,000.00	-	-	-	-	-	73,560,000.00
合计	73,560,000.00	-	-	-	-	-	73,560,000.00

## (二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	38,402,944.17	-	-	38,402,944.17
合计	38,402,944.17	-	-	38,402,944.17

## (二十四) 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	26,333,326.74	-	-	26,333,326.74
合计	26,333,326.74	-	-	26,333,326.74

注：报告期盈余公积增加系按母公司净利润的10%计提法定盈余公积。

## (二十五) 未分配利润

项目	2020年1-6月
调整前上年末未分配利润	155,300,487.93
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-4,938,919.96
调整后年初未分配利润	150,361,567.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,153,629.37
减：提取法定盈余公积	-
提取任意盈余公积	-
提取一般风险准备	-
应付普通股股利	25,746,000.00
转作股本的普通股股利	-
期末未分配利润	145,769,197.34

**（二十七）营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	82,752,572.32	52,310,830.78	82,104,947.15	53,261,723.09
其他业务	10,240,758.81	4,210,371.46	5,771,630.97	919,640.87
合计	92,993,331.13	56,521,202.24	87,876,578.12	54,181,363.96

**（二十八）税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	329,841.71	326,240.82
教育费附加	141,294.42	139,823.51
地方教育附加	94,196.28	93,211.68
房产税	97,439.27	97,425.57
印花税	27,565.58	30,926.60
土地使用税	217,405.32	209,762.32
车船使用税	4,522.92	5,104.80
合计	912,265.50	902,495.30

**（二十九）销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	340,285.27	262,844.94
运费	273,092.92	290,387.27
招待费	412,462.41	398,360.42
折旧费用	81,647.78	81,178.95
汽车费用	58,169.79	129,006.88
差旅费	27,625.22	45,633.25
仓储费	71,320.74	68,962.27
检测费	13,471.09	60,000.00
其他	23,757.04	61,360.34
合计	1,301,832.26	1,397,734.32

**（三十）管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,652,534.00	3,783,917.46
折旧及摊销	805,254.50	842,370.08
办公及水电费	493,549.73	377,254.70
中介服务费	354,884.57	363,761.19
招待费	29,393.15	43,996.67
差旅费	4,002.23	47,436.07
专利费	156,972.33	
其他	39,454.12	29,565.46
合计	5,536,044.63	5,488,301.63

**（三十一）研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,106,272.00	1,047,569.72
物料消耗费	3,855,551.32	3,276,156.53
折旧及摊销	68,065.87	114,876.14
其他	66,314.15	11,375.75
合计	5,096,203.34	4,449,978.14

**（三十二）财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
贴现利息支出	92,297.90	51,816.75
借款利息支出	57,062.51	40,455.00
利息支出合计	149,360.41	92,271.75
减：利息收入	1,804,336.91	800,071.04
利息净支出	-1,654,976.50	-707,799.29
汇兑净损失	-54,610.88	4474.37
银行手续费	10,112.15	11644.88
合计	-1,699,475.23	-691,680.04

**（三十三）其他收益**

## 1. 其他收益情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,238,919.31	1,179,248.80
合计	1,238,919.31	1,179,248.80

## 2. 计入当期损益的政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
110千伏高压开关断路器导电触臂专项资金补助	61,600.00	62,300.00	与资产相关
技术改造项目补助	14,488.80	14,488.80	与资产相关
高、中、低压开关断路器部件产业化投资项目专项资金补助	132,000.00	189,000.00	与资产相关
购买纯电动客车补贴	30,000.00	60,000.00	与资产相关
全绝缘多回路配电装置项目专项资金补助	27,600.00	27,600.00	与资产相关
数控一代机械装备配套资金补贴	69,975.00	69,975.00	与资产相关
留学人员优秀创业项目补助	10,000.00	10,000.00	与资产相关
110KV真空断路器研发与产业化项目专项资金补助	10,500.00	10,950.00	与资产相关
真空断路器操纵机构技改项目资金补助	30,500.00	30,500.00	与资产相关
铠装移开式交流金属封闭开关设备产业化补助	15,400.00	16,000.00	与资产相关
10KV改进型高压开关柜项目补助	9,300.00	4,650.00	与资产相关
环网柜开关传动操纵机构生产技术改造补助	3,113.65		与资产相关
智能电气成套设备及其零部件技改项目补助	4,200.90		与资产相关
“数字化车间”认定补助	108,152.00		与资产相关
研发费用补助	224,500.00	439,500.00	与收益相关
市级重点研发示范企业奖励	67,000.00		与收益相关
对外贸易奖励	30,060.00	39,885.00	与收益相关
增产增效用奖励	-	31,400.00	与收益相关
科技创新券补助	-	21,000.00	与收益相关
职工创新奖励	17,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
发明及实用新型专利补助	160,000.00	-	与收益相关
泉州市高新技术企业培育库入库企业补助	-	152,000.00	与收益相关
省级科技小巨人企业认定奖励	100,000.00		与收益相关
工会补助	3,000.00		与收益相关
专精特新中小企业认定奖励	100,000.00		与收益相关
合计	1,228,390.35	1,179,248.80	-

**(三十四) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
外汇掉期及外汇远期交易投资收益		18,484.55
理财产品投资收益		265,679.53
合计		284,164.08

**(三十五) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-146,523.39	-436,508.94
合计	-146,523.39	-436,508.94

**(三十六) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-
存货跌价损失	-2,151,035.44	1,037,040.57
合计	-2,151,035.44	1,037,040.57

**(三十七) 资产处置收益**

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-9,892.40	0
合计	-9,892.40	0



**（三十八）营业外收入**

## 1. 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	-		
无需支付的应付账款	108,814.39		108,814.39
其他	-		-
合计	108,814.39		108,814.39

**（三十九）营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	91,412.58	-	91,412.58
其中：固定资产处置损失	-	-	-
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
对外捐赠	-	50,000.00	-
其他	1,350.00	-	1,350.00
合计	92,762.58	50,000.00	92,762.58

**（四十）所得税费用**

## 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,089,006.59	3,367,646.45
递延所得税调整	30,142.32	109,373.36
合计	3,119,148.91	3,477,019.81

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	24,272,778.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,640,916.74
子公司适用不同税率的影响	97,670.97
调整以前期间所得税的影响	25,500.00
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,713.88

研发费用加计扣除的影响	-427,419.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-160,468.26
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	-83,764.93
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
其他调整因素	-
所得税费用	3,119,148.91

#### （四十一）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	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,013,560.00	683,785.00
利息收入	1,804,336.91	800,071.04
保证金	29,250.00	388,000.00
其他	46,028.96	1,500.00
合计	2,893,175.87	1,873,356.04

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付费用	1,583,892.74	1,656,048.73
银行手续费	10,112.15	52,099.88
保证金及押金	29,250.00	-
其他	36,350.00	2,000.00
合计	1,659,604.89	1,710,148.61

##### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇交易保证金		50,000.00
合计		50,000.00

##### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇交易保证金		50,000.00
合计		50,000.00

**(四十二) 现金流量表补充资料**

## 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	21,153,629.37	19,484,185.50
加：资产减值准备	2,297,558.83	600,531.63
固定资产折旧	2,153,640.31	2,128,674.53
无形资产摊销	445,583.70	445,583.70
长期待摊费用摊销	-	214,116.56
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)	9,892.40	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	91,412.58	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	89,424.47	89,807.45
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-284,164.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	35,210.30	114,298.24
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-5,067.98	-4,212.10
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,263,029.97	-1,043,377.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,688,223.82	2,146,558.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,720,363.50	2,057,651.41
其他	-214,830.35	
经营活动产生的现金流量净额	22,761,283.98	25,945,653.99
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：	--	
现金的期末余额	95,946,650.75	90,459,590.49
减：现金的期初余额	95,425,850.95	94,728,323.87
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	520,799.80	-4,268,733.38

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	95,946,650.75	95,425,850.95
其中：库存现金	31,922.44	31,185.48
可随时用于支付的银行存款	95,914,728.31	95,394,665.47
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	95,946,650.75	95,425,850.95

## 六、合并范围的变更

## (一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下的企业合并。

## (二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的企业合并。

## (三) 其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因导致的合并范围变动。

## 七、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	
泉州市大西洋电力科技有限公司	福建泉州	福建泉州	制造业	100		同一控制下的企业合并
福建省同金电力科技有限公司	福建泉州	福建泉州	制造业	100		设立

## 2. 重要的非全资子公司

截止 2020 年 06 月 30 日，公司不存在重要的非全资子公司。

## (二) 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

公司不存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) 在合营企业或联营企业中的权益

公司不存在合营企业或联营企业。

#### （四） 重要的共同经营

公司不存在共同经营的企业。

#### （五） 存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司不存在未纳入合并财务报表范围内的结构化主体。

### 八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 风险管理目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### （一） 市场风险

##### 1、 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司承受汇率风险主要与美元、欧元有关，除以美元、欧元进行销售外，公司的其他主要业务活动以人民币计价结算，该等美元、欧元余额的资产产生的汇率风险可能对公司的经营业绩产生影响。对于外汇风险，公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究，保持与经营外汇业务金融机构的紧密合作，并在合同中安排有利的结算条款。公司通过签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。

##### 2、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

#### （二） 信用风险

于2020年06月30日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失。信用风险主要产生于应收账款、预付账款等流动资金等。

为降低信用风险，公司在签订销售合同时加强客户资信评估和信用审批，此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，公司认为其不存在重大信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

### （三）流动性风险

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

## 九、关联方及关联交易

公司与子公司的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

### （一）公司控股股东及实际控制人

本公司控股股东为王星荣、王声谋、王声强三兄弟，合计持有公司 82.4170%的股份；实际控制人为王星荣、王声谋、王声强、王汉钦、王金城，合计持有公司 88.1443%的股份，其中王星荣任公司董事长，王声强任公司副董事长，王声谋任公司董事兼总经理，王汉钦任公司董事及子公司泉州市大西洋电力科技有限公司执行董事，王金城任公司副总经理、董事会秘书及子公司福建省同金电力科技有限公司执行董事兼总经理。王星荣、王声谋、王声强系兄弟关系，王星荣与王汉钦、王金城系父子关系。

### （二）公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见七、其他主体中的权益附注（一）。

### （三）本公司的合营和联营企业情况

报告期内公司不存在合营企业及联营企业。

### （四）公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈培购	任公司董事
陈德春	任公司董事,兼任公司财务总监
陈少华	任公司独立董事（任期自2017年8月18日起至2020年8月17日止）
杨嘉文	任公司独立董事（任期自2019年11月13日起）
许中兴	任公司独立董事（任期自2020年8月18日起）
方瑞明	任公司独立董事（任期自2020年8月18日起）
程健	任公司独立董事（任期自2019年7月18日起至至2020年8月17日止）
白劲翔	曾任公司独立董事
林萍	曾任公司独立董事
王新武	任公司监事会主席
陈时水	任公司监事
李海忠	任公司监事
王培农	任公司副总经理
陈清源	任公司副总经理
王淑妹	王星荣配偶
王秀嫩	王声谋配偶

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈秀菊	王声强配偶
泉州亿恒智能设备科技有限公司	王星荣、王声强、王声谋合计持股100%
福建天河投资有限公司	王星荣、王声强、王声谋合计持股100%，王星荣担任执行董事，王声谋担任监事的企业
福建省泉州市三星工业有限公司	王星荣、王声强、王声谋曾合计持股100%的企业，该企业于2017年7月20日办理完成工商注销手续
泉州市坤鸿文化用品有限公司	王星荣持股70%并担任监事，王星荣配偶王淑妹持股30%并担任经理兼执行董事的企业
厦门市金鸿星资产管理有限公司	王声谋持股50%并担任董事，王声谋的儿子王汉泽担任董事长的企业
泉州市润鸿企业管理有限公司	王星荣、王声强曾合计持股100%，且王声强担任监事的企业，2020年3月16日，王星荣、王声强将其所持的股权全部转让给王声谋配偶王秀嫩实际控制的企业泉州市贤伟商业管理有限公司
鸿星国际商贸有限公司	王声谋曾持股30%并担任董事之企业，2014年7月17日辞去董事职务，2018年9月24日将股权转让给王振楚，2018年9月17日，王振楚担任该公司的董事
福建省泉州丰泽金星环保设备厂	王星荣担任负责人的企业，2020年8月24日办理完成工商注销手续
南安市官桥席里五金配件厂	王星荣担任负责人的企业，2020年8月24日办理完成工商注销手续
北京博安智德教育科技有限公司	公司董事王汉钦持股30%并担任执行董事，公司副总经理兼董事会秘书王金城持股5%，王声强的儿子王钦煌持股5%的企业，该企业于2020年8月7日办理完成工商注销手续
福建省初心文化传媒有限公司	公司董事王汉钦曾持股30%的企业，于2018年12月24日将股权转让给李文香
金鸿星（厦门）融资租赁有限公司	鸿星国际商贸有限公司的全资子公司，王声谋担任董事的企业
厦门象屿小额贷款有限责任公司	泉州市润鸿企业管理有限公司持股5%，且王声谋担任董事的企业
福建联友投资有限公司	王声谋曾担任股东的企业，于2017年6月27日将股权转让

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
	让给儿子王汉泽,王声谋儿子王汉泽曾担任执行董事兼经理,其女儿王婉瑜曾担任监事,2019年6月5日,王汉泽、王婉瑜分别辞去执行董事兼经理、监事的职务。该公司正在办理工商注销手续。
厦门市星统成进出口有限公司	王声谋曾持股50%并担任执行董事兼总经理、监事之企业,王声谋儿子王汉泽50%曾持股并担任执行董事兼总经理,2018年6月6月,王声谋将50%股权转让给王声谋配偶的兄长王振楚,王汉泽将45%的股权转让给王声谋配偶的兄长王振楚,王振楚持有该公司95%的股权并担任该公司的执行董事兼总经理。2018年11月9日,王汉泽将其所持的5%股权转让给张秀吻;2019年1月22日,王振楚将所持的公司95%的股权转让给余长城,并辞去执行董事兼总经理的职务。
泉州经济技术开发区商会投资有限公司	王声强曾持股6%之企业,2019年10月25日王声强将股权全部转让给泉州经济技术开发区商会
晋江市池店镇再鑫食品经营部	公司董事陈培购担任负责人的企业
福建泉州汉祥食品贸易有限公司	公司董事陈培购的儿子陈育贤持股100%并担任执行董事兼总经理,陈培购担任监事的企业
泉州市鑫干线电器有限公司	公司董事陈培购儿子陈育贤曾持股100%并担任监事,陈培购担任执行董事兼经理的企业;2017年9月29日,陈育贤将其股权全部转让给苏绍国,陈育贤辞去监事职务,陈培购辞去执行董事兼经理职务。
泉州浩华贸易有限公司	王钦煌持股50%并担任执行董事兼总经理,王金城持股25%,郑雅敏持股25%,王声强配偶陈秀菊弟弟陈永忠担任监事之企业,该公司正在办理注销手续
泉州瑞鸿机械有限公司	监事陈时水持股34%并担任监事的企业
泉州恒伦电子科技有限公司	公司监事王新武持股50%并担任执行董事兼经理,公司监事王新武配偶郑敏青持股50%并担任监事的企业
南安市省新永卓日用品店	公司监事王新武担任负责人的企业
厦门中圣会计师事务所有限公司	独立董事许中兴持股40%并担任执行董事兼经理的企业
泉州闽南资产评估房地产土地估价有	独立董事陈少华持股18.20%并担任执行董事兼总经理



其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
限责任公司	的公司
泉州公正会计师事务所有限公司	独立董事陈少华持股22.20%并担任执行董事兼总经理的公司
泉州闽南税务师事务所有限公司 (曾用名泉州中韬华益税务师事务所 有限责任公司)	独立董事陈少华持股18%的股权并担任执行董事兼总经理的公司
广州中韬华益企业管理有限公司	独立董事陈少华曾持股并担任董事的公司，2019年11月22日，陈少华将股权转让给谢雪艳、陈金群、董勤丽、高洪，并辞去董事职务。
福建中韬华益税务咨询有限公司	独立董事陈少华曾持股10%的企业，该企业于2018年6月29日办理完成工商注销手续。
青岛泛钛客科技有限公司	独立董事程健担任董事的企业
泉州云柏投资合伙企业(有限合伙)	独立董事程健持有其25%的财产份额
民加汇银(北京)资产管理有限公司	独立董事程健担任董事长的公司
长安新生(深圳)金融投资有限公司	独立董事程健担任副总裁的公司
厦门律兴软件有限公司	公司独立董事杨嘉文持股45%，其母亲杨玉萍担任执行董事的企业
泉州京师财富企业管理有限公司	独立董事杨嘉文担任持股50%，其目前杨玉萍持股50%并担任执行董事兼经理的企业
厦门凝辰实业有限公司	独立董事白劭翔持股90%，白劭翔的妹妹白璞勤担任监事的企业
厦门凝阳游艇管理有限公司	厦门凝辰实业有限公司持有其80.30%的股权，白劭翔曾任其执行董事兼总经理，于2020年7月23日辞去执行董事兼经理的职务
厦门龙邦置业投资有限公司	独立董事白劭翔持股80%并担任执行董事兼总经理的企业；2020年7月31日，白劭翔将所持76%的股权转让给黄明雅，白劭翔辞去执行董事兼总经理的职务
厦门家华通澳因私出入境咨询服务有 限公司	独立董事白劭翔曾持有40%的股权，2018年6月27日，白劭翔将其所持的股权全部转让给宋芳。
宽甸三旺矿业有限公司	独立董事白劭翔担任董事的企业
丹东万宝源矿业有限责任公司	独立董事白劭翔担任董事的企业
厦门羚羊智库企业管理咨询有限公司	独立董事白劭翔曾担任执行董事的企业，白劭翔于2020

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
	年7月23日辞去执行董事的职务
泉州市丰泽鹏华机器有限公司	公司实际控制人王汉钦配偶郑雅敏与其母亲徐珠治及郑雅敏妹妹郑雅颖合计持股100%，徐珠治担任执行董事兼经理，郑雅颖担任监事的企业，2018年7月23日，郑雅敏、徐珠治、郑雅颖将合计100%股权转让给刘旺东，徐珠治辞去执行董事兼经理职务。
泉州晶阳贸易有限公司	王声谋之子王汉泽持股70%并担任监事，王星荣配偶的哥哥王民权持股30%并担任执行董事兼经理的企业，该企业正在办理工商注销手续
泉州市闽泽塑料制品有限公司	王星荣配偶的弟弟王志强持股30%并担任监事的企业
泉州经济技术开发区尚煌电器商行	王声强之子王钦煌担任负责人之企业，该企业于2020年8月21日办理完成工商注销手续
泉州市饮茶趣餐饮管理有限公司	王声强之子王钦煌持股100%并担任执行董事兼经理之企业，该企业于2019年10月29日办理完成工商注销手续
福建省松洋机械设备有限公司	王声强配偶之哥哥陈永情持股40%并担任执行董事的企业
福建省惠安县螺源珊鞋服有限公司	王声强之配偶姐姐陈桂香曾持股并担任董事之企业，弟弟陈永忠曾担任监事之企业，2017年9月13日陈桂香将股权转让给康永煌，陈永忠辞去监事职务，陈桂香辞去董事职务。
泉州呷味餐饮企业管理有限公司	王声强之配偶弟弟陈永忠持股30并担任监事之企业
泉州市贤伟商业管理有限公司	王声谋之配偶王秀嫩持股99%的企业
泉州经济技术开发区瑞泽茶叶店	王声谋之子王汉泽担任负责人之企业，于2018年10月11日办理完成工商注销手续
厦门市智泽股权投资基金管理有限公司	王声谋之子王汉泽担任执行董事兼经理，王声谋之女儿王婉瑜担任监事之企业，该企业于2019年1月16日办理完成工商注销手续
厦门市金事发进出口有限公司	王声谋之子王汉泽持股90%并担任监事的企业
厦门恒磐进出口股份有限公司	王声谋之女儿王锦茹担任董事、女婿陈毓铭持股40%并担任董事长兼总经理，女儿配偶的父亲陈马伟担任董事之企业，该企业于2019年8月30日办理完成工商注销手续

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
漳州市汇星鞋业股份有限公司	王声谋之女婿陈毓铭担任董事的企业
泉州经济技术开发区瑞瑜服装店	王声谋之女王婉瑜担任负责人之企业，于2018年10月11日办理完成工商注销手续
华商（福建）企业管理咨询有限公司	公司董事陈培购儿子陈育贤持股90%并担任执行董事兼总经理之企业
厦门市晦鸣信息科技有限公司	公司董事陈培购儿子陈育贤持股30%并担任总经理的企业
福建几何农业科技发展有限公司	公司董事陈培购儿子陈育贤持股60%并担任执行董事兼总经理，陈育贤之配偶蒋婷茹持股40%并担任监事之企业
泉州市秀培房地产经纪有限公司	公司董事陈培购儿子陈育贤持股60%并担任执行董事兼总经理，陈育贤之配偶蒋婷茹持股40%并担任监事之企业
泉州百客投资有限公司	公司董事陈培购儿子陈育贤持股35%并担任总经理兼执行董事的企业
丰泽区百客优品餐饮店	公司董事陈培购儿子陈育贤担任负责人之企业
丰泽区秀培果蔬店	公司董事陈培购儿子陈育贤担任负责人之企业
丰泽区一公里城市速送服务中心	公司董事陈培购儿子陈育贤担任负责人之企业，该企业于2017年7月17日办理完成工商注销手续
泉州市丰泽区同创房产中介所	公司董事陈培购儿子陈育贤配偶蒋婷茹担任负责人之企业
晋江市池店镇兴贤食品经营部	公司董事陈培购儿子陈育贤配偶蒋婷茹担任负责人之企业
泉州市经济技术开发区珍倩贸易商行	陈德春配偶陈珍枝担任负责人的企业
重庆业晟商贸有限公司	王培农配偶的弟王俊雄持股51%并担任执行董事兼经理的企业
福建泉州市和兴贸易有限公司	董事陈培购兄弟陈培星持股51%并担任执行董事兼经理，陈培林持股32%并担任监事的企业
泉州强劲运输有限公司	王声谋的女儿配偶的父亲陈马伟持股60%并担任执行董事兼经理之企业
成都启力贸易有限公司	王声谋的女儿配偶的父亲陈马伟担任董事的公司
福建强力管桩有限公司	王声谋的女儿配偶的父亲陈马伟持股35%并担任监事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
	的企业
晋江市万山装璜设计工程有限公司	王声谋的女儿配偶的父亲陈马伟担任持股25%的企业
厦门酷贝街网络科技有限公司	公司副总陈清源的女婿黄利民担任执行董事兼总经理之企业
厦门万嘉慧网络科技有限公司	公司副总陈清源的女婿黄利民担任执行董事兼总经理之企业
曼琳翠（厦门）有限公司	公司副总陈清源的女婿黄利民担任执行董事兼总经理之企业
商太（厦门）电子科技有限公司	公司副总陈清源的女婿黄利民担任执行董事兼总经理之企业
厦门九洲眼航空科技有限公司	公司副总陈清源的女婿黄利民担任董事长之企业
泉州圆梦教育咨询有限公司	李海忠的配偶朱素兰持股25%并担任经理之企业
泉州经济技术开发区弘文培训中心有限公司	李海忠的配偶朱素兰持股 25%并担任董事之企业
厦门市两城一家汽车服务有限公司	独立董事许中兴配偶的弟弟郑建康持股 70%并担任执行董事兼经理的企业
厦门铭为佳物资回收有限公司	独立董事许中兴配偶的弟弟郑建康持股 750%并担任监事的企业
厦门市湖里区建和成废品回收店	独立董事许中兴配偶的弟弟郑建康担任负责人的企业（吊销）
清镇市盛世润发商贸有限公司	报告期内独立董事陈少华之配偶的弟潘润生持股 100%并担任执行董事兼经理的企业
贵阳云岩伟润食品经营部	报告期内独立董事陈少华之配偶的潘润生担任负责人的企业
厦门谦程投资管理有限公司	独立董事程健之姐程荔娟持股 100%并担任执行董事兼经理的企业，该企业于 2020 年 7 月 2 日办理完成工商注销手续。
泉州市京师投资有限公司	独立董事杨嘉文的母亲杨玉萍持股 25%并担任执行董事的企业
厦门市五二二股权投资管理有限公司	独立董事白劭翔的妹妹白瑛勤持股 90%的企业，该企业于 2019 年 7 月 9 日办理完成工商注销手续

## (五) 关联交易情况

## 1. 购销商品、提供和接受劳务情况

报告期内公司不存在关联方之间的购销商品、提供和接受劳务业务

## 2. 关联托管、关联承包情况

报告期内公司不存在关联方之间的托管、承包事项。

## 3. 关联租赁情况

报告期内公司不存在关联方之间的租赁事项。

## 4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕	备注
王星荣、王声谋、王声强、泉州市大西洋电力科技有限公司	10,000,000.00	2019-12-24	2022-12-23	否	说明(1)
王星荣、王声谋、王声强、王汉钦、公司	13,500,000.00	2020-3-24	2023-3-23	否	说明(2)

接受关联方担保说明：

(1)公司 2019 年向中国银行股份有限公司泉州清濛支行申请额度为 10,000,000.00 元的综合授信，由王星荣、王声谋、王声强、泉州市大西洋电力科技有限公司分别与中国银行股份有限公司泉州清濛支行签订最高额保证合同为公司提供连带责任担保，保证金额为 10,000,000.00 元。截至 2020 年 6 月 30 日，在该授信额度下无尚未偿还的贷款。

(2) 2020 年，公司、王星荣、王声谋、王声强、王汉钦分别与中国农业银行股份有限公司泉州分行签订最高额保证合同，约定由上述各方分别对子公司泉州市大西洋电力科技有限公司自 2020 年 3 月 24 日起至 2023 年 3 月 23 日止发生的在最高保证额度项下的人民币/外币贷款提供连带责任保证，最高额保证金额为 13,500,000.00 元。截至 2020 年 6 月 30 日，在该最高额保证额度下尚未偿还的贷款余额为 5,000,000.00 元。

## 5. 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内公司不存在关联方之间的资产转让、债务重组事项。

## 6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事、高级管理人员	1,680,361.66	1,664,377.54

## 7. 其他关联交易

报告期内公司不存在其他关联交易事项。

## (六) 关联方应收应付款项

报告期内公司不存在关联方应收应付款项。

#### (七) 关联方承诺

报告期内公司不存在关联方承诺事项。

#### (八) 其他

报告期内公司不存在其他关联事项。

### 十、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

#### (二) 或有事项

##### (1) 为子公司提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

2020 年，公司、王星荣、王声谋、王声强、王汉钦分别与中国农业银行股份有限公司泉州分行签订最高额保证合同，约定由上述各方分别对子公司泉州市大西洋电力科技有限公司自 2020 年 3 月 24 日起至 2023 年 3 月 23 日止发生的在最高保证额度项下的人民币/外币贷款提供连带责任保证，最高额保证金额为 13,500,000.00 元。截至 2020 年 6 月 30 日，在该最高额保证额度下尚未偿还的贷款余额为 5,000,000.00 元。

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日，除上述事项外，公司不存在其他需要披露的或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

### 十二、其他重要事项

1、自 2020 年年初以来，新型冠状病毒肺炎疫情在我国及其他一些国家和地区传播，对经济活动产生了一定影响。公司预计此次新冠肺炎疫情及防控措施将对公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

公司持续密切关注新冠疫情动态，积极采取相关的应对措施，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

2、前期会计差错更正详见“第七节 财务会计报告 三、财务报表附注”之“(一) 附注事项索引 2、前期差错更正情况”。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	40,194,408.76	36,758,897.52
1—2年（含2年）	36.00	57,815.53
2—3年（含3年）	-	21,600.00

3—4年（含4年）	59,841.76	38,241.76
4—5年（含5年）		-
5年以上		-
减：减值准备	2,069,565.80	1,869,327.31
合计	38,184,720.72	35,007,227.50

## 2. 应收账款分类披露

2020年6月30日

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	59,841.76	0.15	59,841.76	100.00	-
按组合计提坏账准备	40,194,444.76	99.85	2,009,724.04	5.00	38,184,720.72
其中：					
账龄组合	40,194,444.76	99.85	2,009,724.04	5.00	38,184,720.72
合计	40,254,286.52	100.00	2,069,565.80	5.14	38,184,720.72

## 按单项计提坏账准备

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
佛山市南海中南机械有限公司	59,841.76	59,841.76	100.00	客户资金周转出现困难，预计收回的可能性较小
合计	59,841.76	59,841.76	100.00	

## 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	40,194,408.76	2,009,720.44	5.00
1-2年（含2年）	36.00	3.60	10.00
合计	40,194,444.76	2,009,724.04	5.00

2019年12月31日

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例	

				(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	36,876,554.81	100.00	1,869,327.31	5.07	35,007,227.50
其中：					
账龄组合	36,876,554.81	100.00	1,869,327.31	5.07	35,007,227.50
合计	36,876,554.81	100.00	1,869,327.31	5.07	35,007,227.50

本期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	36,758,897.52	1,837,944.88	5.00
1-2年（含2年）	57,815.53	5,781.55	10.00
2-3年（含3年）	21,600.00	6,480.00	30.00
3-4年（含4年）	38,241.76	19,120.88	50.00
合计	36,876,554.81	1,869,327.31	5.07

### 3. 报告期收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	-	59,841.76	-	-	59,841.76
账龄组合	1,869,327.31	140,396.73	-	-	2,009,724.04
合计	1,869,327.31	200,238.49	-	-	2,069,565.80

4. 报告期无实际核销的应收账款。

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
厦门 ABB 开关有限公司	16,685,127.38	41.45	834,256.37
ABB S. P. A.	4,453,042.74	11.06	222,652.14
厦门翊华进出口有限公司	3,582,631.82	8.90	179,131.59
北京 ABB 开关有限公司	2,221,986.00	5.52	111,099.30
沧州瑞邦电力电气产品制造有限公司	1,650,168.23	4.10	82,508.41
合计	28,592,956.17	71.03	1,429,647.81



6. 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

7. 报告期无因转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	67,688.60	56,925.74
合计	67,688.60	56,925.74

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	71,251.16	59,921.83
1—2年（含2年）	-	-
2—3年（含3年）	-	-
3—4年（含4年）	-	-
4—5年（含5年）	-	-
5年以上	-	-
减：坏账准备	3,562.56	2,996.09
合计	67,688.60	56,925.74

(2) 按分类披露

2020年6月30日

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	71,251.16	100.00	3,562.56	5.00	67,688.60
其中：					
账龄组合	71,251.16	100.00	3,562.56	5.00	67,688.60
应收出口退税组合	-	-	-	-	-
应收关联方组合	-	-	-	-	-
合计	71,251.16	100.00	3,562.56	5.00	67,688.60

按组合计提坏账准备

账龄组合

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	71,251.16	3,562.56	5.00
合计	71,251.16	3,562.56	5.00

2019年12月31日

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	59,921.83	100.00	2,996.09	5.00	56,925.74
其中：					
账龄组合	59,921.83	100.00	2,996.09	5.00	56,925.74
应收出口退税组合	-	-	-	-	-
应收关联方组合	-	-	-	-	-
合计	59,921.83	100.00	2,996.09	5.00	56,925.74

按组合计提坏账准备

账龄组合

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	59,921.83	2,996.09	5.00
合计	59,921.83	2,996.09	5.00

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
社保、住房公积金等个人部分	64,751.16	59,921.83
备用金	6,500.00	-
保证金	-	-
合计	71,251.16	59,921.83

(4) 坏账准备计提情况

2020年6月30日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2019年12月31日余额	2,996.09	-	-	2,996.09
2019年12月31日余额 在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	566.47	-	-	566.47
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年6月30日余额	3,562.56	-	-	3,562.56

2019年12月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	119,380.26	-	-	119,380.26
2019年1月1日余额 在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	-116,384.17			-116,384.17
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2019年12月31日余额	2,996.09	-	-	2,996.09

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,996.09	566.47	-	-	3,562.56
合计	2,996.09	566.47	-	-	3,562.56

(6) 报告期无实际核销的其他应收款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
职工养老保险	员工个人养老保险部分	27,098.00	1年以内	38.03	1,354.90
职工住房公积金	员工个人住房公积金部分	26,448.00	1年以内	37.12	1,322.40
职工医疗保险	员工个人医疗保险部分	9,571.16	1年以内	13.43	478.56
员工备用金	备用金	6,500.00	1年以内	9.12	325.00
职工失业保险	员工个人失业保险部分	1,634.00	1年以内	2.30	81.70
合计	---	71,251.16	---	100.00	3,562.56

(8) 报告期各期末其他应收款中无应收持本单位5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况。

(9) 报告期无涉及政府补助的应收款项。

(10) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(11) 报告期无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	45,035,972.96	4,791,415.98	40,244,556.98	45,035,972.96	4,791,415.98	40,244,556.98
合计	45,035,972.96	4,791,415.98	40,244,556.98	45,035,972.96	4,791,415.98	40,244,556.98

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
泉州市大西洋电力科技有限公司	25,035,972.96	-	-	-	-	25,035,972.96	-
福建省同金电力科技有限公司	20,000,000.00	-	-	-	-	20,000,000.00	4,791,415.98
合计	45,035,972.96	-	-	-	-	45,035,972.96	4,791,415.98

## (四) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	60,440,698.17	36,030,423.33	56,741,920.48	35,045,375.65
其他业务	7,515,252.04	2,867,381.03	4,270,524.23	613,835.55
合计	67,955,950.21	38,897,804.36	61,012,444.71	35,659,211.20

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
外汇掉期及外汇远期交易投资收益		18,484.55
理财产品投资收益		247,150.80
合计		265,635.35

## 十四、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	2020年1-6月	说明
非流动资产处置损益	-101,304.98	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,228,390.35	
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	-	

项目	2020年1-6月	说明
资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	107,464.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,528.96	
减：所得税影响额	-187,964.31	
少数股东权益影响额(税后)	-	
合计	1,057,114.41	--

## (二) 本期净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	7.17	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.81	0.27	0.27

---

## 第八节 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（如有）。
- （三）报告期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：

公司董事会秘书办公室。