

证券代码：830848

证券简称：鑫森海

主办券商：中泰证券



鑫森海

NEEQ : 830848

厦门鑫森海电子股份有限公司

SOMETHING HIGH ELECTRIC (XIAMEN) COMPANY INC.



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记



2020 年 1 月 14 日，公司获得中华人民共和国国家知识产权局颁发的实用新型专利证书一份（证书号第 9922916 号），实用新型名称：波峰焊过焊治具。



2020 年 4 月 21 日，公司获得中华人民共和国国家知识产权局颁发的实用新型专利证书一份（证书号第 10359731 号），实用新型名称：一种功率管的散热固定结构。



2020 年 10 月 21 日，公司获得由国家税务总局厦门市税务局、厦门市财政局和厦门市科学技术局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202035100385），有效期三年。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	1
第二节	公司概况	4
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	30
第九节	备查文件目录	91

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人崔全诚、主管会计工作负责人翁丽钦及会计机构负责人（会计主管人员）翁丽钦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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	重大风险事项描述及分析
应收账款发生坏账的风险	<p>截至 2020 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 14,682,093.71 元，占期末总资产比例为 17.40%。随着公司业务发展，应收账款可能会进一步增加，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营将产生不利影响。</p> <p>风险应对措施：公司与客户保持密切互动，时刻关注客户财务状况，及时应对和消除发生坏账的潜在风险。</p>
大客户依赖风险	<p>2020 年度公司前五大客户收入合计占当期营业收入比例为 40.77%，相比 2019 年前五大客户营业收入占比 36.56% 有所上升，占据总营业收入的较大份额。来自大客户的订单一方面保证了公司业绩的稳定性，另一方面大客户经营业绩波动或者大客户更换供应商将对公司销售业绩带来不利影响。在未来一</p>

	<p>定时期内，大客户依赖风险依然存在。</p> <p>风险应对措施：针对所有客户尤其是大客户持续改进产品和服务水平，提高客户满意度和忠诚度，确保订单的稳定。同时，公司持续提高产品的竞争优势，避免大客户更换供应商。另一方面，挖掘和开发具有潜力的新客户，改善客户占比结构，降低大客户依赖的风险。</p>
<p>汇率风险</p>	<p>公司出口业务主要以美元作为定价及结算货币，人民币对美元汇率波动将从价格竞争和结汇收入等方面对公司未来收益带来一定的不确定性。人民币汇率波动将在一定程度上影响公司出口产品在国外市场的价格竞争力乃至出口规模。故公司在出口业务中面临一定的汇率波动风险。</p> <p>风险应对措施：时刻关注汇率波动，适时调整出口产品价格，切实减少汇率波动对出口业务带来的负面影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
公司	指	厦门鑫森海电子股份有限公司
董事会	指	厦门鑫森海电子股份有限公司董事会
监事会	指	厦门鑫森海电子股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	厦门鑫森海电子股份有限公司的章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
开关电源	指	小型便携式电子设备及电子电器的供电电源变换设备，一般由外壳、电源变压器和整流电路组成。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	厦门鑫森海电子股份有限公司
英文名称及缩写	SOMETHING HIGH ELECTRIC (XIAMEN) COMPANY INC. SHE
证券简称	鑫森海
证券代码	830848
法定代表人	崔全诚

二、 联系方式

董事会秘书	潘阳
联系地址	厦门火炬高新区（翔安）产业区同龙二路 903 号 4 层 01 单元
电话	0592-6029276
传真	0592-6029278
电子邮箱	pany@china-sth.com
公司网址	www.china-sth.com
办公地址	厦门火炬高新区（翔安）产业区同龙二路 903 号 4 层 01 单元
邮政编码	361100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

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	2001 年 9 月 18 日
挂牌时间	2014 年 7 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-输配电及控制设备制造-电力电子元器件制造（C3824）
主要业务	开关电源研发、生产与销售
主要产品与服务项目	电源适配器
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	崔全诚
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为崔全诚，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	913502006120438299	否
注册地址	福建省厦门市火炬高新区（翔安）产业区同龙二路 903 号 4 层 01 单元	否
注册资本	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券			
主办券商办公地址	山东省济南市市中区经七路 86 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	中泰证券			
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈庆烜	杨新向	-	-
	3 年	1 年	0 年	0 年
会计师事务所办公地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室			

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、经营情况和管理层分析

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	74,729,062.07	67,982,142.18	9.92%
毛利率%	30.65%	25.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,783,991.51	4,373,927.56	123.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,706,982.22	2,450,142.76	214.55%
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）	17.67%	8.83%	-
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）	13.92%	4.95%	-
基本每股收益	0.33	0.15	123.69%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	84,369,487.61	67,623,510.93	24.76%
负债总计	25,887,415.20	16,611,154.72	55.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,482,072.41	51,012,356.21	14.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.95	1.70	14.64%
资产负债率%（母公司）	30.68%	24.56%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	236.33%	267.63%	-
利息保障倍数	-	-	-

(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	9,713,165.81	14,737,172.48	-34.09%
应收账款周转率	5.71	5.08	-
存货周转率	4.32	6.00	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.76%	8.95%	-
营业收入增长率%	9.92%	-12.82%	-
净利润增长率%	123.69%	28.14%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 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	-67,295.23
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,025,500.60
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	464,774.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,560.20
非经常性损益合计	2,443,540.34
所得税影响数	366,531.05
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,077,009.29

(八) 补充财务指标适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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.(1)财政部于2019年12月10日发布《企业会计准则解释第13号》(财会[2019]21号)(“解释第13号”)。解释第13号修订了业务构成的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营资产或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的选择。此外，解释第13号进一步明确了关联方的定义。

“解释第13号自2020年1月1日起施行，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。采用上述该解释及规定未对本公司的财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。”

(2) 财政部于 2017 年 7 月 19 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入》，新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、(十八)。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

本公司根据首次执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日的留存收益、资产总额以及归属于公司普通股股东的净资产不产生影响，对可比期间信息不予调整。本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整如下：

资产负债表项目	资产负债表项目	采用变更后会计政策 增加/(减少) 报表项目金额
因执行新收入准则，本集团及本公司将已签订合同，但尚未满足收入确认条件的预收款项重分类至合同负债	预收款项	-2,979,346.57
	合同负债	2,983,975.77
	其他流动负债	29,978.80
因执行新收入准则，本公司收入确认时点变动	应收账款	-944,675.23
	存货	609,612.83
	其他流动资产	22,541.44
	递延所得税资产	37,813.30
	应交税费	-95,040.35
	盈余公积	-21,427.53

		未分配利润	-192,847.78
2.2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况			
项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	6,843,205.82	6,843,205.82	
交易性金融资产	16,133,709.44	16,133,709.44	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	10,682,249.83	9,737,574.60	-944,675.23
应收款项融资	2,115,995.61	2,115,995.61	
预付款项	183,258.74	183,258.74	
其他应收款	68,000.00	68,000.00	
存货	8,376,027.59	8,985,640.42	609,612.83
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		22,541.44	22,541.44
流动资产合计	44,402,447.03	44,089,926.07	-312,520.96
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	20,932,975.70	20,932,975.70	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,426,970.42	1,426,970.42	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	203,489.78	241,303.08	37,813.30
其他非流动资产	657,628.00	657,628.00	
非流动资产合计	23,221,063.90	23,258,877.20	37,813.30
资产总计	67,623,510.93	67,348,803.27	-274,707.66
流动负债：			
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	11,376,273.30	11,376,273.30	
预收款项	2,979,346.57		-2,979,346.57
合同负债		2,983,975.77	2,983,975.77
应付职工薪酬	1,533,211.65	1,533,211.65	
应交税费	293,054.82	198,014.47	-95,040.35
其他应付款	53,740.52	53,740.52	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	355,471.44	385,450.24	29,978.80
流动负债合计	16,591,098.30	16,530,665.95	-60,432.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	20,056.42	20,056.42	
其他非流动负债			
非流动负债合计	20,056.42	20,056.42	
负债合计	16,611,154.72	16,550,722.37	-60,432.35

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	30,000,000.00	30,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
其中 永续债			
资本公积	234,245.10	234,245.10	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	3,187,811.12	3,166,383.59	-21,427.53
未分配利润	17,590,299.99	17,397,452.21	-192,847.78
所有者权益（或股东权益）合计	51,012,356.21	50,798,080.90	-214,275.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计	67,623,510.93	67,348,803.27	-274,707.66

3.2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2019 年度的比较财务报表进行调整。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司业务立足开关电源行业，利用公司所拥有的开关电源设计开发技术，包括电路设计、工艺设计、结构设计、测试技术及变压器设计技术，生产消费级应用标准的中小功率 AC-DC 系列、DC-DC 系列开关电源产品。公司采取直销模式直接面向行业内主要设备制造商进行销售，以市场部为中心开拓业务。收入来源是为各行业客户设计并制造定制化电源产品。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	11,332,848.80	13.43%	6,843,205.82	10.12%	65.61%
应收票据					
应收账款	14,682,093.71	17.40%	10,682,249.83	15.80%	37.44%
应收款项融资	2,826,604.10	3.35%	2,115,995.61	3.13%	33.58%
存货	15,604,085.50	18.49%	8,376,027.59	12.39%	86.29%
投资性房地产					

长期股权投资					
固定资产	20,944,098.34	24.82%	20,932,975.70	30.96%	0.05%
在建工程					
无形资产	1,822,119.15	2.16%	1,426,970.42	2.11%	27.69%
商誉					
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	16,133,494.08	19.12%	16,133,709.44	23.86%	0.00%
应付帐款	19,115,448.62	22.66%	11,376,273.30	16.82%	68.03%
预收帐款			2,979,346.57	4.41%	-100.00%
合同负债	3,889,109.43	4.61%			

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：本期末货币资金较上期末增加65.61%，增加4,489,642.98元，主要是本期经营活动现金流量是9,713,165.81元，购买固定资产等投资活动现金流量是-3,136,812.69元，分配股利支出后筹资活动现金流量是-2,100,000.00元。
- 2、交易性金融资产:主要是银行的结构性存款。
- 3、应收账款：本期末应收账款较上期末增加37.44%，增加3,999,843.88元，主要原因是新增客户在本期末开始交易产生的应收账款。
- 4、应收款项融资:主要是银行承兑汇票，较上期增加了解情况33.58%，主要是本期末收到客户回款用银行承兑较多。
- 5、存货：本期末较上期末增加了86.29%，主要是期末为几个大客户订单的备料。
- 6、无形资产：本期无形资产增长27.69%，主要是本期购买华为的智物流。
- 7、应付账款：本期应付账款增幅为68.03%，增加的主要原因为公司期末备货较多，形成应付账款金额较高。
- 8、预收账款：本期按新准则调到合同负债，主要为收到的国外客户预付款。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

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	74,729,062.07	-	67,982,142.18	-	9.92%
营业成本	51,826,942.80	69.35%	50,976,367.27	74.98%	1.67%
毛利率	30.65%	-	25.02%	-	-
销售费用	3,217,013.44	4.30%	2,599,825.97	3.82%	23.74%

管理费用	5,164,449.04	6.91%	5,087,170.66	7.48%	1.52%
研发费用	5,542,619.89	7.42%	6,726,467.72	9.89%	-17.60%
财务费用	-119,720.02	-0.16%	7,475.54	0.01%	
信用减值损失	-157,483.01	-0.21%	159,403.26	0.23%	
资产减值损失	0	0%	0	0%	
其他收益	2,025,500.60	2.71%	2,076,092.79	3.05%	-2.44%
投资收益	331,280.69	0.44%	87,561.65	0.13%	278.34%
公允价值变动收益	133,494.08	0.18%	133,709.44	0.20%	-0.16%
资产处置收益	0	0%	0	0%	
汇兑收益	0	0%	0	0%	
营业利润	10,865,308.27	14.54%	4,416,121.65	6.50%	146.04%
营业外收入	20,560.20	0.03%	5,335.54	0.01%	285.34%
营业外支出	67,295.23	0.09%	39,423.19	0.06%	70.70%
净利润	9,783,991.51		4,373,927.56		123.69%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期营业收入增加了9.92%，主要原因为本期新增大客户订单增加所致。
- 2、营业成本：本期的营业成本较上年同期增长加了1.67%，主要是来自毛利率较高的家用美容器具及电源适配器辅件营业额增长，使得营业成本增加。
- 3、毛利率：本期毛利率增长5.63个百分点，主要是来自毛利率较高的家用美容器具及电源适配器辅件营业额增长，其中电源适配器辅件主要是辅助家用美容器具的业务。
- 4、销售费用：本期增加23.74%，主要是国外业务推广费用增加导致。
- 5、财务费用：本期减少了127,195.56元，主要是美元汇兑收益产生。
- 6、投资收益：本期增加主要是来自银行的结构存款到期的收益。
- 7、营业利润：营业利润较去年增长 146.04%，主要因为报告期内高利润订单家用美容器具占比大幅增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	74,722,456.57	67,975,536.68	9.92%
其他业务收入	6,605.50	6,605.50	0.00%
主营业务成本	51,826,942.80	50,976,367.27	1.67%
其他业务成本	0	0	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
AC-DC 电源适配器	45,122,044.96	33,975,313.12	24.70%	-13.22%	-14.07%	0.74%
DC-DC 电源适配器	258,299.60	159,786.32	38.14%	-41.96%	-41.92%	-0.05%
电源适配器辅件	1,821,046.97	704,045.36	61.34%	214.16%	168.19%	6.63%
电子智力玩具	369,306.97	176,065.58	52.33%	14.02%	279.70%	-33.36%
家用美容器具	10,877,712.48	4,867,475.15	55.25%	181.48%	140.43%	7.64%
灸能安	38,476.90	21,845.67	43.22%	-53.95%	-48.99%	-5.52%
开板电源	12,068,040.21	8,535,658.95	29.27%	12.97%	-2.86%	11.52%
特殊用途灯具及照明装置	4,167,528.48	3,386,752.65	18.73%			

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
国内	44,772,063.72	34,466,782.93	23.02%	9.36%	1.34%	6.09%
国外	29,950,392.85	17,360,159.86	42.04%	10.78%	2.32%	4.79%

收入构成变动的的原因:

报告期内, 公司主营业务占比按产品进行分类, 家用美容器具的营收占比大幅上涨, 电源适配器辅件主要是辅助家用美容器具的业务, 受此业务的影响, 整体都较大幅度增加; 本年度新增了特殊用途灯具及照明装置产品。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	BIXOLON Co., Ltd.	8,928,850.77	11.95%	否
2	Pembrook Products LTD	8,395,883.36	11.24%	否
3	诺心达(厦门)科技有限公司	5,146,768.34	6.89%	否
4	拓霸(厦门)电子有限公司	4,183,485.10	5.60%	否
5	厦门唯科健康产业有限公司	3,807,400.23	5.09%	否
	合计	30,462,387.80	40.77%	-

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	漳州金立电子有限公司	4,032,678.26	6.51%	否

2	厦门怡和泰电缆有限公司	2,373,642.89	3.83%	否
3	梅州市超捷电子有限公司	2,033,184.59	3.28%	否
4	厦门市超润工贸有限公司	1,607,784.70	2.60%	否
5	上海布睿电子有限公司	1,352,648.00	2.18%	否
合计		11,399,938.44	18.40%	-

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	9,713,165.81	14,737,172.48	-34.09%
投资活动产生的现金流量净额	-3,136,812.69	-19,294,012.15	-
筹资活动产生的现金流量净额	-2,100,000.00	-2,100,000.00	0.00%

现金流量分析：

1、公司经营活动产生的现金流量净额 9,713,165.81 元，上年同期为 14,737,172.08 元，经营活动产生的现金流量净额比上期减少 5,024,006.67 元，主要减少的原因是应收账款增加使销售商品、提供劳务收到的现金减少了 1,087,551.03；购买商品、接受劳务支付的现金增加了 6,995,627.99，主要是为客户订单增加，备货原材料增加。

2、投资活动产生的现金净流出 3,136,812.69 元，比上期减少流出 16,157,199.46 元，主要原因是上期存入结构性存款净额 1600 万。

3、筹资活动产生的现金净流出 2,100,000.00 元，同上期一样，主要是 2020 年度利润分配股利 2,100,000 元，2019 年度利润分配股利 2,100,000 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司专注于开关电源产品的设计、研发、生产及销售，主营业务未发生变更，公司经营管理团队稳定，未发生重大人事变动。公司将产品创新和品质经营作为持续经营的根本，不断壮大

研发团队和技术力量，提高公司的核心竞争力。同时，公司本年度继续坚持“智能制造”和“关灯工厂”的宏伟目标，大力发展自动化生产建设，建立自己的自动化设备及插线的研发团队，一方面提升了公司产能，另一方面降低了人工持续上涨带来的成本压力，同时也很大程度上解决了目前沿海地区面临的用工紧缺问题，为公司生产供给及新产品项目的投产提供了有力的保障，保证了公司的可持续发展。

综上所述，公司具有明显的可持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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	
是否对外提供借款	<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	四.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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

本报告期公司无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

（三） 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资		2020 年 8 月 20 日	不适用	理财产品	现金	8000 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于 2020 年 8 月 20 日召开第三届董事会第二次会议审议通过了《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》（公告编号：2020-028），并于 2020 年 9 月 7 日召开 2020 年第一次临时股东大会审议通过了该议案。为提高公司短期闲置资金的资金使用效率和收益，实现股东利益最大化，在确保不影响公司日常生产经营活动所需资金及保障资金流动性和安全性的前提下，公司拟利用暂时闲置资金购买低风险保本型理财产品及其它金融产品，2020 年全年累计投资发生额不超过 8000 万元，本期实际投资金额 3400 万，投资收益 331,280.69。

(四) 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
实际控制人或控股股东	2014 年 2 月 11 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014 年 2 月 11 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014 年 2 月 11 日		挂牌	减少和规范关联交易的承诺	承诺减少并规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司控股股东及实际控制人、董事、监事和高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容为：“自本承诺签署之日起，本人表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。”在报告期内，上述人员均严格遵守并履行了上述承诺，未有任何违背。

公司在申请挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员均签署了《关于减少及规范关联交易的承诺函》，在报告期内，上述人员均严格遵守并履行了上述承诺，未有任何违背。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	15,216,750	50.72%	837,555	16,054,305	53.51%
	其中：控股股东、实际控制人	4,290,250	14.30%	62,700	4,352,950	14.51%
	董事、监事、高管	262,500	0.88%	53,115	315,615	1.05%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	14,783,250	49.28%	-837,555	13,945,695	46.49%
	其中：控股股东、实际控制人	12,870,750	42.90%	188,100	13,058,850	43.53%
	董事、监事、高管	787,500	2.62%	99,345	886,845	2.96%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		52				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	崔全诚	17,161,000	250,800	17,411,800	58.04%	13,058,850	4,352,950	-	-
2	林渊源	6,624,000	-	6,624,000	22.08%	-	6,624,000	-	-
3	杨波	750,000	-	750,000	2.50%	562,500	187,500	-	-
4	张卫明	1,125,000	-404,060	720,940	2.40%	-	720,940	-	-
5	黄文成	696,000	-	696,000	2.32%	-	696,000	-	-
6	张胜刚	634,000	-	634,000	2.11%	-	634,000	-	-
7	曹红日	580,000	-	580,000	1.93%	-	580,000	-	-
8	李子龙	375,000	-	375,000	1.25%	-	375,000	-	-
9	郑或岩	150,000	142,460	292,460	0.97%	204,345	88,115	-	-
10	赵伟文	205,000	-	205,000	0.68%	-	205,000	-	-
合计		28,300,000	-10,800	28,289,200	94.28%	13,825,695	14,463,505	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

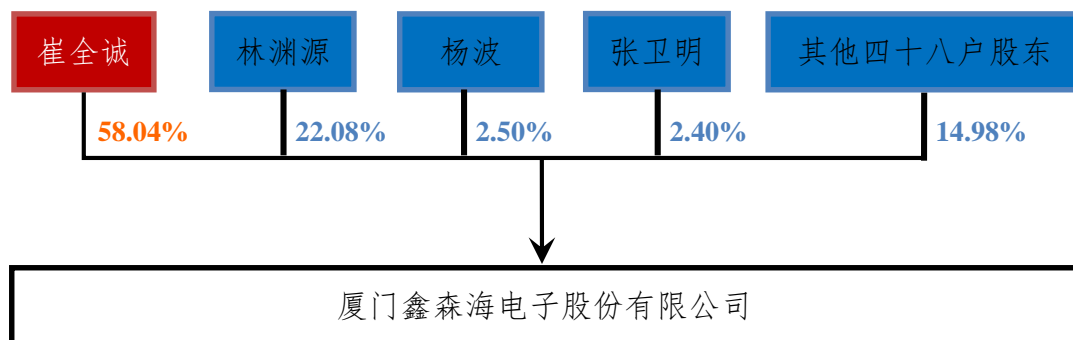
是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为崔全诚，直接持有公司 1,741.18 万股，占公司股本比例为 58.04%，依其持股比例能够控制公司经营政策、财务政策并能够实际支配公司行为。

崔全诚，男，1965 年 10 月出生，中国台湾居民，本科学历，1989 年 7 月毕业于国立台湾工业技术学院工业管理技术系专业。1989 年 8 月至 1990 年 5 月，任台湾新泰伸铜工业股份有限公司总经理室高级专员；1990 年 6 月至 1995 年 9 月任百信电脑有限公司业务经理；1995 年 10 月至 2001 年 8 月，任厦门灿坤实业股份有限公司熨斗事业部部长；2001 年 9 月创建厦门鑫森海电子有限公司，历任公司董事长、总经理。股份公司成立后，担任股份公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况适用 不适用**六、 存续至本期的债券融资情况**适用 不适用**七、 存续至本期的可转换债券情况**适用 不适用**八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**适用 不适用**九、 权益分派情况****(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 9 月 18 日	0.70	-	-
合计	0.70	-	-

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：适用 不适用**(二) 权益分派预案**适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.60	-	-

十、 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
崔全诚	董事长	男	1965 年 10 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
杨波	董事	男	1975 年 9 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
郑或岩	董事	男	1983 年 11 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
尤艳平	董事	男	1984 年 7 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
林丰源	董事	男	1971 年 12 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
阮忠清	监事会主席	男	1979 年 2 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
钟先明	监事	男	1983 年 7 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
苏建财	监事	男	1987 年 9 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
崔全诚	总经理	男	1965 年 10 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
杨波	副总经理	男	1975 年 9 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
潘阳	董事会秘书	男	1982 年 11 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
翁丽钦	财务负责人	女	1979 年 6 月	2020 年 4 月 16 日	2023 年 4 月 15 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长兼总经理崔全诚为公司控股股东、实际控制人；董事兼副总经理杨波为公司股东；董事郑或岩为公司股东；监事会主席阮忠清为公司股东；董事林丰源与公司股东林渊源为兄弟关系。

除此之外，董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，董事、监事、高级管理人员与公司股东之间无关联关系。

(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
崔全诚	董事长 总经理	17,161,000	250,800	17,411,800	58.04%	-	-
杨波	董事	750,000		750,000	2.50%	-	-

	副总经理						
郑或岩	董事	150,000	142,460	292,460	0.97%	-	-
尤艳平	董事	-	-	-	-	-	-
林丰源	董事	-	-	-	-	-	-
阮忠清	监事会主席	150,000	10,000	160,000	0.53%	-	-
钟先明	监事	-	-	-	-	-	-
苏建财	监事	-	-	-	-	-	-
潘阳	董事会秘书	-	-	-	-	-	-
翁丽钦	财务负责人	-	-	-	-	-	-
合计	-	18,211,000	-	18,614,260	62.04%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李航宇	董事	离任	-	换届选举
林丰源	-	新任	董事	换届选举

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

林丰源，男，1971 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，1994 年 7 月毕业于哈尔滨工业大学机电专业，1994 年 7 月至 1995 年 3 月任厦门机械冶金进出口总公司业务员，1995 年 4 月至 1997 年 8 月任厦门海晟公司销售经理，1997 年 9 月至 1998 年 2 月待业，1998 年 3 月至 2003 年 4 月任厦门艾生商贸有限公司总经理，2000 年 6 月至 2007 年 8 月任上海艾森商贸有限公司和上海赛昂机电有限公司总经理，2004 年 5 月至 2009 年 4 月任奥罗拉（厦门）家居用品有限公司总经理，2009 年 5 月至 2012 年 5 月待业，2012 年 6 月至今任千秋宴餐饮管理有限公司总经理，2014 年 3 月至 2016 年 6 月任厦门恩仕卫厨有限公司总经理，2017 年 6 月至今任博万通（厦门）科技有限公司销售经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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
管理人员	3	2	-	5
生产人员	155	29	-	184
销售人员	6	1	-	7
技术人员	27	2	-	29
财务人员	4	-	1	3
行政人员	4	3	-	7
员工总计	199	37	1	235

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	19	16
专科	25	27
专科以下	155	192
员工总计	199	235

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策：

依据《中华人民共和国劳动法》以及相关法律法规，公司与每位员工正式签订《劳动合同书》，为员工办理五险一金，并根据自身情况建立了完善的薪酬考核制度以及员工薪酬等级体系。在公司稳定发展的前提下，为员工提供优厚的薪酬待遇和员工激励机制，保障员工物质生活水平，提高员工忠诚度，为公司发展奠定了坚实的人才基础。

2、培训计划：

公司为员工提供良好的个人发展平台，如员工职业发展规划建设、学历晋升计划等。同时，公司重视人才开发和培训，坚持把培训学习作为企业和员工的共同责任，不断完善培训体系，为员工提供足够的发展空间，促使员工不断提高和有效管理自身能力，实现个人目标，达成工作业绩，确保公司健康发展。

3、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

截至报告期末，无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司治理规则》和《信息披露规则》，进一步修订了《公司章程》及各项规章制度，公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规，继续维持由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的规范的法人治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和执行层之间相互协调、相互制衡的公司治理机制。

公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。公司将持续密切关注行业发展动态和监管机构出台的新政策，结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

1、为提高公司治理水平，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，公司于2020年4月16日召开2019年年度股东大会，审议通过《关于修订<公司章程>的议案》；

2、因公司营业期限变更，同时根据相关法律法规的规定，公司于2020年9月7日召开2020年第一次临时股东大会，审议通过《关于修订<公司章程>的议案》。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	董事会审议通过了 2019 年度总经理工作报告、2019 年度董事会工作报告、2019 年年度报告及摘要、修订《公司章程》、修订公司相关制度、董事会换届选举、2020 年半年度报告、2020 年半年度利润分配方案、变更公司营业期限和变更 2020 年审计机构等议案。
监事会	3	监事会审议通过了 2019 年度监事会工作报告、公司 2019 年度报告及摘要、修订《监事会议事规则》、监事会换届选举、2020 年半年度报告和 2020 年半年度利润分配方案等议案。
股东大会	3	股东大会审议通过了 2019 年度监事会工作报告、2019 年度董事会工作报告、2019 年年度报告及摘要、修订《公司章程》、修订公司相关制度、董事会换届选举、监事会换届选举、2020 年半年度报告、2020 年半年度利润分配方案、变更公司营业期限和变更 2020 年审计机构等议案。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2020 年度召开的历次股东大会、董事会和监事会的通知、召集、召开、表决均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执

行“三会”决议。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司有严格的会计核算体系，日常规范运营，有严格的财务管理制度、风险控制制度和授权审批机制，内部控制体系健全，运行良好。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2015 年经第一届董事会第六次会议审议并制定了《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	CAC 证审字[2021]0123 号	
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室	
审计报告日期	2021 年 3 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈庆烜	杨新向
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	9 万元	

审计报告

CAC 证审字[2021]0123 号

厦门鑫森海电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门鑫森海电子股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括2020年12月31日的资产负债表，2020年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册

会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同

时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈庆烜

中国 天津市

中国注册会计师：杨新向

二〇二一年三月二十五日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	11,332,848.80	6,843,205.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	16,133,494.08	16,133,709.44
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	14,682,093.71	10,682,249.83
应收款项融资	五（四）	2,826,604.10	2,115,995.61
预付款项	五（五）	443,872.38	183,258.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	68,000.00	68,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	15,604,085.50	8,376,027.59
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	40,672.86	
流动资产合计		61,131,671.43	44,402,447.03
非流动资产：			
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	五（九）	20,944,098.34	20,932,975.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五（十）	1,822,119.15	1,426,970.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	72,020.70	203,489.78
其他非流动资产	五（十二）	399,577.99	657,628.00
非流动资产合计		23,237,816.18	23,221,063.90
资产总计		84,369,487.61	67,623,510.93
流动负债：			
短期借款			
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	五（十三）	19,115,448.62	11,376,273.30
预收款项	五（十四）		2,979,346.57
合同负债	五（十五）	3,889,109.43	
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	五（十六）	1,736,008.22	1,533,211.65
应交税费	五（十七）	1,046,085.19	293,054.82
其他应付款	五（十八）	64,242.38	53,740.52
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	五（十九）	16,497.25	355,471.44
流动负债合计		25,867,391.09	16,591,098.30
非流动负债：			
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			
递延所得税负债	五（二十）	20,024.11	20,056.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,024.11	20,056.42
负债合计		25,887,415.20	16,611,154.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十一）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	234,245.10	234,245.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十三）	4,144,782.74	3,187,811.12
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	24,103,044.57	17,590,299.99
归属于母公司所有者权益合计		58,482,072.41	51,012,356.21
少数股东权益			
所有者权益合计		58,482,072.41	51,012,356.21
负债和所有者权益总计		84,369,487.61	67,623,510.93

法定代表人：崔全诚

主管会计工作负责人：翁丽钦

会计机构负责人：翁丽钦

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		74,729,062.07	67,982,142.18
其中：营业收入	五（二十五）	74,729,062.07	67,982,142.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		66,196,546.16	66,022,787.67
其中：营业成本	五（二十五）	51,826,942.80	50,976,367.27
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	五（二十六）	565,241.01	625,480.51

销售费用	五（二十七）	3,217,013.44	2,599,825.97
管理费用	五（二十八）	5,164,449.04	5,087,170.66
研发费用	五（二十九）	5,542,619.89	6,726,467.72
财务费用	五（三十）	-119,720.02	7,475.54
其中：利息费用			
利息收入		55,940.07	127,909.36
加：其他收益	五（三十一）	2,025,500.60	2,076,092.79
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十二）	331,280.69	87,561.65
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）	五（三十三）	133,494.08	133,709.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-157,483.01	159,403.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,865,308.27	4,416,121.65
加：营业外收入	五（三十五）	20,560.20	5,335.54
减：营业外支出	五（三十六）	67,295.23	39,423.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,818,573.24	4,382,034.00
减：所得税费用	五（三十七）	1,034,581.73	8,106.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,783,991.51	4,373,927.56
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）		9,783,991.51	4,373,927.56
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,783,991.51	4,373,927.56
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		9,783,991.51	4,373,927.56
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.33	0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.33	0.15

法定代表人：崔全诚

主管会计工作负责人：翁丽钦

会计机构负责人：翁丽钦

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		72,282,030.33	73,369,581.36
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		978,950.00	965,244.29
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	2,109,607.15	2,676,325.77
经营活动现金流入小计		75,370,587.48	77,011,151.42
购买商品、接受劳务支付的现金		41,989,445.03	34,993,817.04
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		17,576,207.57	18,065,211.45
支付的各项税费		1,115,077.35	2,342,981.65
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	4,976,691.72	6,871,968.80
经营活动现金流出小计		65,657,421.67	62,273,978.94
经营活动产生的现金流量净额		9,713,165.81	14,737,172.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		34,000,000.00	21,500,000.00
取得投资收益收到的现金		464,990.13	87,561.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		34,464,990.13	21,587,561.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,601,802.82	3,381,573.80
投资支付的现金		34,000,000.00	37,500,000.00
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			
投资活动现金流出小计		37,601,802.82	40,881,573.80
投资活动产生的现金流量净额		-3,136,812.69	-19,294,012.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		2,100,000.00	2,100,000.00
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			
筹资活动现金流出小计		2,100,000.00	2,100,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,100,000.00	-2,100,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,289.86	-41,883.29
五、现金及现金等价物净增加额		4,489,642.98	-6,698,722.96
加：期初现金及现金等价物余额		6,843,205.82	13,541,928.78
六、期末现金及现金等价物余额		11,332,848.80	6,843,205.82

法定代表人：崔全诚

主管会计工作负责人：翁丽钦

会计机构负责人：翁丽钦

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				234,245.10				3,187,811.12		17,590,299.99		51,012,356.21
加：会计政策变更									-21,427.53		-192,847.78		-214,275.31
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				234,245.10				3,166,383.59		17,397,452.21		50,798,080.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									978,399.15		6,705,592.36		7,683,991.51
（一）综合收益总额											9,783,991.51		9,783,991.51
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									978,399.15		-3,078,399.15		-2,100,000.00

1. 提取盈余公积								978,399.15		-978,399.15		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-2,100,000.00		-2,100,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	30,000,000.00				234,245.10			4,144,782.74		24,103,044.57		58,482,072.41

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				234,245.10				2,750,418.36		15,753,765.19		48,738,428.65
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00			234,245.10			2,750,418.36		15,753,765.19			48,738,428.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							437,392.76		1,836,534.80			2,273,927.56
（一）综合收益总额									4,373,927.56			4,373,927.56
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							437,392.76		-2,537,392.76			-2,100,000.00
1. 提取盈余公积							437,392.76		-437,392.76			
2. 提取一般风险准备									-2,100,000.00			-2,100,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				234,245.10				3,187,811.12		17,590,299.99	51,012,356.21

法定代表人：崔全诚

主管会计工作负责人：翁丽钦

会计机构负责人：翁丽钦

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司概况

厦门鑫森海电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由成立于 2001 年 9 月 18 日的厦门鑫森海电子有限公司整体变更的股份有限公司，持有统一社会信用代码为 913502006120438299 的营业执照。本公司股票于 2014 年 7 月 14 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：鑫森海，股票代码 830848。

公司住所：厦门市火炬高新区（翔安）产业区同龙二路 903 号 4 层 01 单元

企业法定代表人：崔全诚

注册资本：人民币 3,000.00 万元

实收资本：人民币 3,000.00 万元

公司类型：股份有限公司

经营范围：电子、电器产品的设计、生产（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营。）

（二）财务报告的批准

公司 2020 年度财务报表及附注经公司董事会 2021 年 3 月 25 日批准。

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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司财务报表以持续经营为编制基础，不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

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

（六）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

2. 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

3. 外币报表折算方法

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

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

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

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

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

（七）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

(2) 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

2.金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3.金融负债的分类与计量

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款以及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列报为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列报为一年内到期的非流动负债；其余列报为非流动负债。

4.金融工具减值

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

（1）预期信用损失的计量

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

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

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

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

的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①应收款项

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

A.应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

组合 2 银行承兑汇票不计提坏账。

B.应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收关联方客户

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

C.其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金保证金组

其他应收款组合 2 应收备用金组合

其他应收款组合 3 应收其他款项

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

D.应收款项融资确定组合的依据如下:

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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

②债权投资、其他债权投资

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

(2) 具有较低的信用风险

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

(3) 信用风险显著增加

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

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

①信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化;

②预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化;

③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;

④作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

⑤预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化;

⑥借款合同的预期变更,包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更;

⑦债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

⑧合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

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

进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

（5）预期信用损失准备的列报

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

（6）核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

5. 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- ①将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- ②将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

（1）终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分在终止确认日的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

（2）继续涉入所转移的金融资产

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

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

（3）继续确认所转移的金融资产

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

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

6.金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条

件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（八）公允价值计量

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

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

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

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

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

1. 估值技术

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

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

2. 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（九）存货

1. 存货的分类

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

在产品、库存商品等。

2.发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

3.存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

4.存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

(3) 存货跌价准备一般按单个存货项目计提。

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

5.周转材料的摊销方法

周转材料的摊销方法：周转材料在领用时采用一次摊销法摊销。

(十) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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

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

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

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

（十一）固定资产

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

1. 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	年限平均法	20	10	4.50
办公设备	年限平均法	5	10	18
电子设备	年限平均法	3-5	10	18-30
生产设备	年限平均法	5-10	10	9-18
其他	年限平均法	5	10	18

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

（十二）在建工程

1. 在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

2. 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

（十四）无形资产

1.无形资产的计价方法按取得时的实际成本入账。

2.无形资产使用寿命及摊销

（1）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
软件	3-10 年	可使用年限

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

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

（3）无形资产的摊销

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

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

3.划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

（2）在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

4.开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十五) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括财产保险费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十六) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

(1) 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

(2) 职工福利费

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

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

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

(4) 短期带薪缺勤

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

(5) 短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

①企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

2.离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

①确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

③确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

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

④确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

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

B.计划资产回报,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

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

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

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

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

- (1) 符合设定提存计划条件的

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

- (2) 符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本；
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十七）预计负债

1. 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

2. 预计负债的计量方法

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

（十八）股份支付

1. 股份支付的种类：以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

(2) 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

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

4.实施股份支付计划的会计处理

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

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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

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

5.股份支付计划修改的会计处理

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

6.股份支付计划终止的会计处理

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

(1) 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

(十九) 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

1.一般原则

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

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

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

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司会考虑下列迹象:

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品或服务。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务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)作为合同资产,合同资产以预期信用损失为基础计提减值(参见附注三、(七)、4)。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,净额为借方余额的,根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示;净额为贷方余额的,根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2.具体方法

(1) 配送方式

按照有关合同或协议约定的收货地点将货物送达指定地点并取得交货凭据签收单时确认收入,且相关的经济利益很可能流入企业、收入的金额能够可靠地计量,确认收入的实现。

(2) 自提方式

按照有关合同或协议约定将货物交付客户并取得交货凭据签收单时确认收入，且相关的经济利益很可能流入企业、收入的金额能够可靠地计量，确认收入的实现。

以下收入确认原则适用于 2019 年度及以前

1.销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司商品销售收入确认具体原则为：本公司按照与客户签订的销售合同，对于不需要本公司负责安装调试的产品，在将货物发往客户单位，客户验收合格后确认收入。对于需要由本公司负责安装调试的产品，在安装调试完毕并经客户验收合格后确认收入。

2.提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3.让渡资产使用权收入

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十) 政府补助

1.政府补助的确认政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1) 本公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 本公司能够收到政府补助。

2.政府补助的计量

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

3.政府补助的会计处理

(1) 与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

(3) 政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 政府补助退回

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

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1.递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- (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）。

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

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

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

2.递延所得税负债的确认

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

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

- ①商誉的初始确认。
- ②具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

- ①本公司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。

3.特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

(1) 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

(2) 直接计入所有者权益的项目

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

（3）可弥补亏损和税款抵减

①本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

②因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

（4）合并抵销形成的暂时性差异

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

（5）以权益结算的股份支付

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

（二十二）其他重要的会计政策和会计估计

本公司其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法按照企业会计准则执行，未提及的会计业务按照企业会计准则中相关规定处理。

（二十三）重要会计政策和会计估计变更

1. 会计政策变更

(1) 财政部于2019年12月10日发布《企业会计准则解释第13号》(财会[2019]21号)(“解释第13号”)。解释第13号修订了业务构成的三个要素,细化了业务的判断条件,对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营资产或资产的组合是否构成一项业务时,引入了“集中度测试”的选择。此外,解释第13号进一步明确了关联方的定义。

“解释第13号自2020年1月1日起施行,本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。采用上述该解释及规定未对本公司的财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。”

(2) 财政部于2017年7月19日发布了《企业会计准则第14号—收入》,新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下,本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”,并针对特定交易或事项提供了更多的指引,在新收入准则下,本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准,具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、(十八)。本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。

本公司根据首次执行新收入准则对2020年1月1日的留存收益、资产总额以及归属于公司普通股股东的净资产不产生影响,对可比期间信息不予调整。本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整如下:

资产负债表项目	资产负债表项目	采用变更后会计政策 增加/(减少) 报表项目金额
因执行新收入准则,本集团及本公司将已签订合同,但尚未满足收入确认条件的预收款项重分类至合同负债	预收款项	-2,979,346.57
	合同负债	2,983,975.77
	其他流动负债	29,978.80
因执行新收入准则,本公司收入确认时点变动	应收账款	-944,675.23
	存货	609,612.83
	其他流动资产	22,541.44
	递延所得税资产	37,813.30
	应交税费	-95,040.35
	盈余公积	-21,427.53
	未分配利润	-192,847.78

2.重要会计估计变更

本公司本期未发生重要会计估计变更。

3.2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
货币资金	6,843,205.82	6,843,205.82	
交易性金融资产	16,133,709.44	16,133,709.44	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	10,682,249.83	9,737,574.60	-944,675.23
应收款项融资	2,115,995.61	2,115,995.61	
预付款项	183,258.74	183,258.74	
其他应收款	68,000.00	68,000.00	
存货	8,376,027.59	8,985,640.42	609,612.83
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		22,541.44	22,541.44
流动资产合计	44,402,447.03	44,089,926.07	-312,520.96
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	20,932,975.70	20,932,975.70	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,426,970.42	1,426,970.42	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	203,489.78	241,303.08	37,813.30
其他非流动资产	657,628.00	657,628.00	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
非流动资产合计	23,221,063.90	23,258,877.20	37,813.30
资产总计	67,623,510.93	67,348,803.27	-274,707.66
流动负债：			
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	11,376,273.30	11,376,273.30	
预收款项	2,979,346.57		-2,979,346.57
合同负债		2,983,975.77	2,983,975.77
应付职工薪酬	1,533,211.65	1,533,211.65	
应交税费	293,054.82	198,014.47	-95,040.35
其他应付款	53,740.52	53,740.52	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	355,471.44	385,450.24	29,978.80
流动负债合计	16,591,098.30	16,530,665.95	-60,432.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	20,056.42	20,056.42	
其他非流动负债			
非流动负债合计	20,056.42	20,056.42	
负债合计	16,611,154.72	16,550,722.37	-60,432.35
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	30,000,000.00	30,000,000.00	
其他权益工具			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其中：优先股			
其中 永续债			
资本公积	234,245.10	234,245.10	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	3,187,811.12	3,166,383.59	-21,427.53
未分配利润	17,590,299.99	17,397,452.21	-192,847.78
所有者权益（或股东权益）合计	51,012,356.21	50,798,080.90	-214,275.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计	67,623,510.93	67,348,803.27	-274,707.66

4.2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2019 年度的比较财务报表进行调整。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	内销收入	13%、9%	
	出口销售收入	13%	
城市维护建设税	增值税	5%	
教育费附加	增值税	3%	
地方教育附加	增值税	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

(二) 税收优惠

本公司于 2003 年 6 月 26 日取得厦门市国税局进出口税收管理局批准核发的厦国税进字 WS20143 号《出口企业退税登记证》，税务登记证编号 913502006120438299，海关代码 3502139009，本公司自取得该证书并办妥相关手续后，出口增值税按生产企业“免抵退”相关政策缴纳。其中出口商品代码为 82142000 的修指甲及修脚用具，出口退税率为 10%，其他未列名静止式变流器出口退税率为 13%。

本公司于 2020 年 10 月 21 日取得经厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合批准的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202035100385，有效期 3 年。本公司自获得高新技术企业资格并办理相关手续后，可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按 15% 征收。

根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99 号），企业开展

研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。本公司 2020 年度研发费用按照 75% 加计扣除。

五、会计报表重要项目的说明

以下注释中“期末余额”系指 2020 年 12 月 31 日，“期初余额”系指 2019 年 12 月 31 日，“本期金额”系指 2020 年度，“上期金额”系指 2019 年度，若无特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	6,887.44	14,611.79
银行存款	11,281,364.58	6,714,526.02
其他货币资金	44,596.78	114,068.01
合 计	11,332,848.80	6,843,205.82
其中：存放在境外的款项总额		

本公司期末不存在其他使用受限的情形，无潜在不可收回风险。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,133,494.08	16,133,709.44
其中：衍生金融资产	16,133,494.08	16,133,709.44
合 计	16,133,494.08	16,133,709.44

本公司交易性金融资产期末不存在变现受限制的情形。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	15,148,423.71	100.00	466,330.00	3.08	14,682,093.71
其中：应收外部客户	15,148,423.71	100.00	466,330.00	3.08	14,682,093.71
合计	15,148,423.71	100.00	466,330.00	3.08	14,682,093.71

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	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	11,020,313.58	100.00	338,063.75	3.07	10,682,249.83
其中：应收外部客户	11,020,313.58	100.00	338,063.75	3.07	10,682,249.83
合计	11,020,313.58	100.00	338,063.75	3.07	10,682,249.83

按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 应收外部客户组合

账龄	期末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率(%)
1年以内	15,007,319.62	450,219.59	3.00
1至2年	121,104.09	12,110.41	10.00
2至3年	20,000.00	4,000.00	20.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	15,148,423.71	466,330.00	3.08

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	15,007,319.62	10,913,823.03
1至2年	121,104.09	106,490.55
2至3年	20,000.00	
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	15,148,423.71	11,020,313.58

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收外部客户	338,063.75	128,266.25			466,330.00
合计	338,063.75	128,266.25			466,330.00

4. 本公司本期不存在实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位	期末余额	所占比例 (%)	坏账准备
厦门拓霸电子有限公司	3,150,270.08	20.80	94,508.10
厦门唯科健康产业有限公司	2,283,139.25	15.07	68,494.18
诺心达(厦门)科技有限公司	1,306,235.00	8.62	39,187.05
福建新大陆自动识别技术有限公司	629,779.20	4.16	18,893.38
厦门惠尔洁卫浴科技有限公司	594,140.00	3.92	17,824.20
合计	7,963,563.53	52.57	238,906.91

6. 本公司本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 本公司本期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(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
应收银行承兑汇票	2,826,604.10	2,115,995.61
合计	2,826,604.10	2,115,995.61

2. 应收款项融资明细

项目	期末余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收银行承兑汇票	2,826,604.10				2,826,604.10	
合计	2,826,604.10				2,826,604.10	

续表

项目	期初余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收银行承兑汇票	2,115,995.61				2,115,995.61	
合计	2,115,995.61				2,115,995.61	

3. 本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4. 本公司本期不存在实际核销的应收款项融资情况。

5. 本公司期末不存在已质押的应收票据。

6. 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款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	907,091.10	
合计	907,091.10	

7. 本公司期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(五) 预付账款

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	443,872.38	100.00	150,866.21	82.32
1至2年			30,136.87	16.44
2至3年			2,255.66	1.24
合 计	443,872.38	100.00	183,258.74	100.00

本公司期末不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(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	68,000.00	68,000.00
合 计	68,000.00	68,000.00

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	68,000.00	68,000.00
其他	13,808.00	13,808.00
合计	81,808.00	81,808.00

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额			13,808.00	13,808.00
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				
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			13,808.00	13,808.00

(3) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		
1至2年		
2至3年		81,808.00
3至4年	81,808.00	
4至5年		
5年以上		
合 计	81,808.00	81,808.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 本公司本期不存在实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
厦门同安投资管理有限公司	押金、保证金	68,000.00	3至4年	83.12	
厦门市集美区金壮顺模具加工厂	其他	13,808.00	3至4年	16.88	13,808.00
合 计	--	81,808.00	--	100.00	

(7) 本公司期末不存在涉及政府补助的其他应收款。

(8) 本公司期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本公司本期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(七) 存货

1. 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,753,650.46		9,753,650.46	4,998,858.57		4,998,858.57
半成品	2,571,149.04		2,571,149.04	1,351,644.74		1,351,644.74

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,279,286.00		3,279,286.00	2,025,524.28		2,025,524.28
合计	15,604,085.50		15,604,085.50	8,376,027.59		8,376,027.59

2. 本公司本期不存在存货跌价准备的情况。

3. 本公司期末存货余额不存在含有借款费用资本化的情形。

4. 本公司期末不存在建造合同形成的已完工未结算资产情况。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税	40,672.86	
合计	40,672.86	

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	20,944,098.34	20,932,975.70
固定资产清理		
合计	20,944,098.34	20,932,975.70

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	22,200,979.27	11,339,163.48	2,825,465.98	738,815.30	17,103.94	37,121,527.97
2. 本期增加金额		2,044,538.98	227,303.44	22,079.64		2,293,922.06
(1) 购置		2,044,538.98	227,303.44	22,079.64		2,293,922.06
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		82,550.01	466,701.56	123,700.53		672,952.10
(1) 处置或报废		82,550.01	466,701.56	123,700.53		672,952.10
4. 期末余额	22,200,979.27	13,301,152.45	2,586,067.86	637,194.41	17,103.94	38,742,497.93
二、累计折旧						
1. 期初余额	6,506,400.92	6,970,879.26	2,111,434.81	595,785.60	4,051.68	16,188,552.27
2. 本期增加金额	1,015,439.76	1,021,117.66	174,129.57	4,037.32	779.88	2,215,504.19
(1) 计提	1,015,439.76	1,021,117.66	174,129.57	4,037.32	779.88	2,215,504.19

项目	房屋及建筑物	生产设备	电子设备	办公设备	其他	合计
3.本期减少金额		74,295.01	420,031.41	111,330.45		605,656.87
(1) 处置或报废		74,295.01	420,031.41	111,330.45		605,656.87
4.期末余额	7,521,840.68	7,917,701.91	1,865,532.97	488,492.47	4,831.56	17,798,399.59
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	14,679,138.59	5,383,450.54	720,534.89	148,701.94	12,272.38	20,944,098.34
2.期初账面价值	15,694,578.35	4,368,284.22	714,031.17	143,029.70	13,052.26	20,932,975.70

(十) 无形资产

1.无形资产情况:

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,837,232.57	1,837,232.57
2.本期增加金额	660,256.75	660,256.75
(1)购置	660,256.75	660,256.75
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	2,497,489.32	2,497,489.32
二、累计摊销		
1.期初余额	410,262.15	410,262.15
2.本期增加金额	265,108.02	265,108.02
(1) 计提	265,108.02	265,108.02
3.本期减少金额		
(1)处置		

项目	软件	合 计
4.期末余额	675,370.17	675,370.17
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,822,119.15	1,822,119.15
2.期初账面价值	1,426,970.42	1,426,970.42

2.本公司期末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十一) 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
其他应收款坏账准备	13,808.00	2,071.20	13,808.00	2,071.20
应收账款坏账准备	466,330.00	69,949.50	338,063.75	50,709.56
可抵扣亏损			1,004,726.81	150,709.02
合 计	480,138.00	72,020.70	1,356,598.56	203,489.78

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
交易性金融资产公允价值变动	133,494.08	20,024.11	133,709.44	20,056.42
合 计	133,494.08	20,024.11	133,709.44	20,056.42

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付固定资产款项	399,577.99	657,628.00
合 计	399,577.99	657,628.00

(十三) 应付账款

1.应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
采购货款	19,068,678.71	11,375,522.57
固定资产采购款	46,769.91	29.00
三项费用采购款		721.73
合 计	19,115,448.62	11,376,273.30

2.本公司期末不存在账龄超过 1 年以上的应付账款。

(十四) 预收账款

1.预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
销售货款		2,979,346.57
合 计		2,979,346.57

2.本公司期末不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

3.本公司期末不存在建造合同形成的已结算未完工项目情况

(十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,889,109.43	
合 计	3,889,109.43	

(十六) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,533,211.65	17,722,546.40	17,519,749.83	1,736,008.22
二、离职后福利-设定提存计划		57,253.30	57,253.30	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,533,211.65	17,779,799.70	17,577,003.13	1,736,008.22

2.短期薪酬明细

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	1,509,705.58	15,886,492.40	15,687,699.09	1,708,498.89
2、职工福利费		776,940.92	776,940.92	
3、社会保险费		436,326.47	436,326.47	
其中： 医疗保险费		363,423.18	363,423.18	
工伤保险费		2,554.41	2,554.41	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		70,348.88	70,348.88	
4、住房公积金		304,448.00	304,448.00	
5、工会经费和职工教育经费	23,506.07	318,338.61	314,335.35	27,509.33
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,533,211.65	17,722,546.40	17,519,749.83	1,736,008.22

3. 设定提存计划明细

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		54,963.20	54,963.20	
2、失业保险费		2,290.10	2,290.10	
3、企业年金缴费				
合计		57,253.30	57,253.30	

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		95,040.35
企业所得税	865,331.66	
土地使用税	9,275.54	9,275.54
个人所得税	27,143.77	26,348.21
房产税	93,244.09	93,244.09
城市维护建设税	22,232.10	32,069.13
印花税	6,269.80	4,640.50
教育费附加	13,339.26	19,241.48
地方教育费附加	8,892.84	12,827.65
环境保护税	356.13	367.87
合计	1,046,085.19	293,054.82

(十七) 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	64,242.38	53,740.52
合计	64,242.38	53,740.52

1.其他应付款

(1) 其他应付款明细

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴社保	61,842.38	51,040.52
押金	2,400.00	2,700.00
合 计	64,242.38	53,740.52

(2) 本公司期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期银行承兑汇票		355,471.44
待转销项税	16,497.25	
合 计	16,497.25	355,471.44

(二十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)						期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	股份转让	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00							30,000,000.00
合计	30,000,000.00							30,000,000.00

(二十二) 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)	234,245.10			234,245.10
合 计	234,245.10			234,245.10

(二十三) 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	3,187,811.12	956,971.62		4,144,782.74
任意盈余公积				
合 计	3,187,811.12	956,971.62		4,144,782.74

(二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	17,590,299.99	15,753,765.19
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-192,847.78	

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	17,397,452.21	15,753,765.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,783,991.51	4,373,927.56
减：提取法定盈余公积	978,399.15	437,392.76
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,100,000.00	2,100,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	24,103,044.57	17,590,299.99

调整期初未分配利润明细：

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-192,847.78元。

（二十五）营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,722,456.57	51,826,942.80	67,975,536.68	50,976,367.27
其他业务	6,605.50		6,605.50	
合计	74,729,062.07	51,826,942.80	67,982,142.18	50,976,367.27

2.主营业务按行业、产品列示

（1）主营业务按行业列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
制造业	74,722,456.57	51,826,942.80	67,975,536.68	50,976,367.27
合计	74,722,456.57	51,826,942.80	67,975,536.68	50,976,367.27

（2）主营业务按产品列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
AC-DC电源适配器	45,122,044.96	33,975,313.12	51,996,055.93	39,538,034.74
DC-DC电源适配器	258,299.60	159,786.32	445,052.27	275,109.68
电源适配器辅件	1,821,046.97	704,045.36	579,664.67	262,521.14
电子智力玩具	369,306.97	176,065.58	323,908.06	46,369.82
家用美容器具	10,877,712.48	4,867,475.15	3,864,498.40	2,024,473.81

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
灸能安	38,476.90	21,845.67	83,560.53	42,826.45
开板电源	12,068,040.21	8,535,658.95	10,682,796.82	8,787,031.63
特殊用途灯具及照明装置	4,167,528.48	3,386,752.65		
合计	74,722,456.57	51,826,942.80	67,975,536.68	50,976,367.27

(3) 主营业务按地区列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	44,772,063.72	34,466,782.94	40,938,922.31	34,010,586.77
国外	29,950,392.85	17,360,159.86	27,036,614.37	16,965,780.50
合计	74,722,456.57	51,826,942.80	67,975,536.68	50,976,367.27

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	161,986.01	191,818.87
教育费附加	97,191.60	115,091.32
地方教育费附加	64,794.40	76,727.55
房产税	186,488.18	186,488.18
土地使用税	18,551.08	18,551.08
印花税	36,627.60	33,619.60
环境保护税	-397.86	3,183.91
合计	565,241.01	625,480.51

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	911,624.09	858,264.99
业务招待费	8,609.00	46,490.82
广告费和业务宣传费	1,978,395.19	1,085,114.31
资产折旧摊销费	615.04	
办公费	9,053.98	
差旅费	3,361.55	27,444.34
交通费	6,071.99	10,241.14
通讯费	13,884.47	15,104.60

项目	本期发生额	上期发生额
运费		200,947.09
报关等港杂费	172,083.00	257,812.28
快递费	112,815.13	97,586.40
其他	500.00	820.00
合 计	3,217,013.44	2,599,825.97

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,738,653.10	2,830,751.46
中介服务费	326,929.52	263,698.55
业务招待费	63,641.66	73,774.66
资产折旧摊销费	675,486.46	689,707.88
办公费	530,058.80	490,668.68
差旅费	50,661.60	36,350.59
交通费	29,806.60	37,598.53
租赁费	31,114.32	31,114.32
水电费	40,743.33	33,735.91
修缮费	120,330.41	95,923.68
通讯费	30,139.79	45,322.81
物业费	115,322.44	117,194.18
其他	411,561.01	341,329.41
合 计	5,164,449.04	5,087,170.66

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,965,342.90	3,183,236.70
物料消耗	1,475,576.88	1,613,126.55
资产折旧摊销费	209,687.18	142,006.46
办公费	7,008.60	7,008.60
设计认证费	135,112.64	52,736.70
测试费	472,240.65	1,298,905.34
模具费	36,927.97	45,331.15
仪器设备	106,975.64	43,112.76

项目	本期发生额	上期发生额
设计费	69,018.56	43,689.33
水电费	16,182.22	20,000.00
其他	48,546.65	277,314.13
合 计	5,542,619.89	6,726,467.72

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	55,940.07	127,909.36
汇兑损益	-93,166.96	119,711.42
手续费	29,387.01	15,673.48
合 计	-119,720.02	7,475.54

(三十一) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	2,025,500.60	2,076,092.79
合 计	2,025,500.60	2,076,092.79

与日常活动相关的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
劳务协作奖励	22,000.00	71,369.92	与收益相关
社保中心补助	30,351.94	115,460.00	与收益相关
稳岗补贴	42,071.48		与收益相关
2019年度外经贸发展专项资金中心企业第二批项目	114,868.00		与收益相关
疫情期间企业岗位技能培训补助	87,500.00		与收益相关
智能制造云和软件开发云上云补助	499,233.60		与资产相关
务工奖励金	15,900.00		与收益相关
2020年企业研发费用补助	1,204,680.00		与收益相关
招工奖励	6,000.00		与收益相关
个税手续费返还	2,895.58		与收益相关
企业研发费用补助		524,900.00	与收益相关
用人单位招用本市农村劳动力社会保险差额补助		46,555.87	与收益相关
2018年度外经贸发展专项第二批项目		29,000.00	与收益相关
2018年度外经贸发展专项第三批项目		5,472.00	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
2018年度外经贸发展专项第一批项目		48,395.00	与收益相关
2019年1-3月一企一策补贴		200,000.00	与收益相关
火炬资金扶持补助		314,940.00	与收益相关
基于条码的只能装备与物之间互联互通的标准研究与试验验证平台项目补助		720,000.00	与收益相关
合计	2,025,500.60	2,076,092.79	

(三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	331,280.69	87,561.65
合计	331,280.69	87,561.65

(三十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	133,494.08	133,709.44
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	133,494.08	133,709.44
合计	133,494.08	133,709.44

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-157,483.01	159,403.26
合计	-157,483.01	159,403.26

(三十五) 营业外收入

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
其他	20,560.20	5,335.54	20,560.20
合计	20,560.20	5,335.54	20,560.20

(三十六) 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	67,295.23	37,866.97	67,295.23
其中：固定资产处置损失	67,295.23	37,866.97	67,295.23
其他		1,556.22	
合计	67,295.23	39,423.19	67,295.23

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	865,331.66	
递延所得税费用	169,250.07	8,106.44
合计	1,034,581.73	8,106.44

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	10,818,573.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,622,785.99
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,419.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-592,623.67
所得税费用	1,034,581.73

(三十八) 现金流量表项目

1. 收到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	2,022,605.02	2,076,092.79
财务费用--利息收入	55,940.07	127,909.36
流动资产处置收入		5,335.54
其他营业外收入	20,560.20	
往来净额	10,501.86	466,988.08
合计	2,109,607.15	2,676,325.77

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	1,529,713.26	1,643,718.03
研发费用	1,128,474.40	3,460,659.96
销售费用	2,289,117.05	1,750,361.11

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用--手续费	29,387.01	15,673.48
营业外支出		1,556.22
合计	4,976,691.72	6,871,968.80

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期审定数	上期审定数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	9,783,991.51	4,373,927.56
加: 信用减值准备	157,483.01	-159,403.26
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,215,504.19	2,009,033.01
无形资产摊销	265,108.02	59,555.58
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	67,295.23	37,866.97
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-133,494.08	-133,709.44
财务费用(收益以“-”号填列)	-93,166.96	119,711.42
投资损失(收益以“-”号填列)	-331,280.69	-87,561.65
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	131,469.08	-11,949.98
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-32.31	20,056.42
存货的减少(增加以“-”号填列)	-7,228,057.91	248,668.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,099,332.26	4,662,419.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	9,977,678.98	3,598,558.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,713,165.81	14,737,172.48
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	11,332,848.80	6,843,205.82

补 充 资 料	本期审定数	上期审定数
减：现金的期初余额	6,843,205.82	13,541,928.78
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	4,489,642.98	-6,698,722.96

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	11,332,848.80	6,843,205.82
其中：库存现金	6,887.44	14,611.79
可随时用于支付的银行存款	11,281,364.58	6,714,526.02
可随时用于支付的其他货币资金	44,596.78	114,068.01
可随时用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	11,332,848.80	6,843,205.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	81,363.95	6.5249	530,891.64
港币	0.54	0.84164	0.45
应收账款			
其中：美元	50,545.66	6.5249	329,805.38
合 计			

其他说明：无

六、关联方及关联方交易

(一) 本公司实际控制人

本企业控股股东为崔全诚，持有公司 58.04% 股份。最终控制方为崔全诚。

(二) 本企业的子公司情况

本企业不存在子公司。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业不存在合营和联营企业。

（四）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
林渊源	持有5%以上股权
陆名海电子有限公司	实际控制人崔全诚控制的公司
LAND MEET OCEAN LIMITED	实际控制人崔全诚控制的公司
SOMETHING HIGH INNOVATION COMPANY LIMITED	实际控制人崔全诚控制的公司
BIG DATA WORLDWIDE LIMITED	实际控制人崔全诚控制的公司
博万通(厦门)科技有限公司	股东林渊源控制的公司
杨波	董事、副总经理
尤艳平	董事
郑或岩	董事
林丰源	董事
阮忠清	监事会主席
苏建财	监事
钟先明	监事
潘阳	董事会秘书
翁丽钦	财务负责人
李航宇	报告期内离职董事

（五）关联交易情况

关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	2,008,983.38	2,067,018.02

七、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			16,133,494.08	16,133,494.08
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			16,133,494.08	16,133,494.08
（1）衍生金融资产			16,133,494.08	16,133,494.08

(二) 应收款项融资			2,826,604.10	2,826,604.10
持续以公允价值计量的资产总额			18,960,098.18	18,960,098.18
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

本公司第三层次公允价值计量项目包括衍生金融工具和应收款项融资，衍生金融工具系公司持有的保本浮动收益型结构性存款，公司按历史收益率合理估计进行计量。应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，所以公司以票面金额确认公允价值。

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司本期不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司本期不存在需要披露的或有事项

九、资产负债表日后事项

公司于 2021 年 3 月 25 日召开第三届董事会第四次会议，审议了《厦门鑫森海电子股份有限公司关于<2020 年度利润分配方案>的议案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日的股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派送现金股利 1.60 元（含税）。该权益分派预案已经董事会审议通过，将提交 2020 年年度股东大会最终审议。

十、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-67,295.23	
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）	2,025,500.60	
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		

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	464,774.77	
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	20,560.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	366,531.05	
少数股东权益影响额		
合 计	2,077,009.29	

（二）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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.67	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.92	0.26	0.26

厦门鑫森海电子股份有限公司

二〇二一年三月二十五日

第九节 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。

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

文件备置地址：

董事会办公室

厦门鑫森海电子股份有限公司

董事会

2021 年 3 月 25 日