



联力股份

NEEQ:834705

无锡联力电子科技股份有限公司

Wuxi JW Electronics Co.,Ltd

年度报告

——2020——

公司年度大事记

无锡市梁溪区工业和信息化局

梁工信发〔2020〕11号

关于发布 2019 年梁溪区智能车间 培育名单的通知

各街道：

为引导企业进一步加强数字化、网络化、智能化建设，提升梁溪制造业整体竞争力，经企业申报、街道推荐、形式审查、材料评审、现场核查等程序，无锡必创传感科技有限公司“压力传感器封装测试车间”等 11 个车间拟被评为“2019 年梁溪区智能培育车间”（名单见附件）。

列入梁溪区智能车间及智能车间培育名单的企业，将作为区转型升级企业重点支持，优先申报省两化融合贯标试点和省、市智能车间，以及优先申报省、市、区专项资金项目。希望获评企业加强智能化建设，加速推进数字化转型。

下一步梁溪区将扩大智能数字车间的调研范围，组织专家进行智能化诊断，各街道要及时进行指导服务，加快企业智能制造发展。

（或）致投资者的信

2020 年 4 月，联力荣获梁溪区智能车间培育名单的荣誉。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录	107

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。

公司负责人张萍华、主管会计工作负责人韩芳及会计机构负责人（会计主管人员）毛莉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☒ 是 ☐ 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

董事会认为中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带有与持续经营相关的重大不确定性段落及带有强调事项段的无保留意见的审计报告的内容客观地反映了公司的实际情况。

董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中带有与持续经营相关的重大不确定性段落的影响。此外，关于审计报告中带有强调事项段内容，对于公司控股股东、实际控制人徐爱龙先生股份被司法冻结并被纳入失信被执行人情况，暂未对公司生产经营造成实质影响，公司和徐爱龙先生也做了积极沟通，让其尽早解决相关问题，偿还相关债务，以获取股权解除质押及移出失信被执行人名单，以降低公司的控制权变动的风险。

公司为保证经营稳定，进一步提高自身持续经营能力，拟采取以下改善措施：

- 1、本公司将加大研发投入，加大新产品的开发。同时紧紧围绕生产降本增效做好技术服务，在保证产品质量的前提下不断提升公司产品技术含量，促进公司实现科技产业升级；
- 2、本公司将加强销售队伍建设，培养销售骨干，加大市场开拓力度，积极拓展国内外新客户，促进销售持续增长，提升盈利能力；
- 3、本公司将加强内部管理，优化生产资源的有效配置，提升效率，同时进一步加强成本、费用的有效控制；
- 4、本公司将继续要求主要股东提供必要、持续的财务支持，保证公司的持续稳定发展。

本公司认为，积极开拓市场，提升产能，通过规模效应降低生产成本，提高产品毛利率水平，能够确保生产经营稳定，进一步提高持续经营能力。

【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
关联方资金依赖风险	报告期内,公司一直存在占用关联方资金补充公司流动资金的情形,截至 2020 年 12 月 31 日止,公司仍拆借关联方资金共计 2,141,712.21 元。公司目前融资能力有限,在未来一段时间内将继续依赖关联方的资金支持。虽然目前公司持续经营能力大幅提高,但近阶段内还需依赖关联方提供资金支持。 应对措施:首先,从债务融资为主转型为股权融资为主,缩减债务,优化产权比例;同时提高竞争力、经营水平、获利能力,缩小资产负债比,增加资产金额,尤其是应收账款和货币资金的金额。其次,以加快资金流动,提高资金使用效率为原则,积极收回以前确认的应收账款,在销售收入实现后尽快收款,以缩短资金回流周期,加速现金流入。最后,在扩大经营的基础上增加对供应商的议价能力,力求获得较长的信用期;在保证材料品质的基础上增加供应商个数,使应付账款债权人、到期时间分散,防止大额债务同时到期,改变资金的依赖性。
产品研发风险	本公司的智能控制器属于高新技术行业,新产品的开发周期较短,客户的个性需求对公司的技术水平提出较高要求,公司的产品开发能力直接决定销售订单和后续生产计划。公司需要不断提高自身技术水平、研发新技术和新产品,才能更好的提供服务。因此,技术储备和新产品的开发对企业的市场竞争力和持续发展尤为重要。但在新技术和新产品的研发过程中,不可避免出现产品开发过程问题或市场需求的改变,同时行业内的激烈竞争也会对企业技术发展提出新的挑战,从而降低了技术研发的经济效益。此外,公司在新产品的研究、开发、试生产等各阶段都面临着种种不确定因素甚至研发失败的风险。 应对措施:智能控制器行业具有开发周期短、更新速度快的特点,因此,技术人员的业务素质相当重要。公司正在实施及将加大对核心技术人才的激励机制,通过实施“项目管理”机制激发技术人员的主观积极性,同时要加大技术人才的储备;公司也将通过研发项目外包的形式,来加快新品的开发速度,防范因研发速度慢而产生的风险。
核心技术人员流失及核心技术失密的风险	公司所处行业是技术密集型行业,新技术、新工艺和新产品的开发和改进是本公司赢得市场的关键。公司核心技术由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础。随着市场竞争的加剧,行业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈。公司所处行业是技术密集型行业,新技术、新工艺和新产品的开发和改进是本公司赢得市场的关键。 解决方案:建立健全公司保密制度,与骨干员工签订相关保密协议,增添了“密盾”加密软件,提升公司凝聚力、向心力,择机开展对骨干员工进行股权激励措施,从而保证技术人员的

	相对稳定性和保密措施到位。
公司治理的风险	公司建立健全了符合相关规定的治理机制和治理制度及法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内控体系。但由于在执行过程中出现一些偏差。公司存在因内部控制执行不到位而给公司经营业绩带来不利因素的风险。 风险应对措施：接受主办券商的持续督导，严格执行公司治理规则制度，对公司董事、监事、高级管理等人员进行辅导培训，提高公司内部治理意识，建立健全公司治理机制，降低因内部控制执行不到位而给公司经营带来不利影响的的风险。
原材料价格波动风险	报告期内,公司产品的外购原材料主要包括集成电路、IC、电子元器件及有色金属等,根据 2020 年的财务数据,直接材料成本占产品生产成本的 53.80%。因此,原材料价格的大幅波动对公司主要产品的生产成本影响较大,从而影响公司的经营业绩。虽然公司具有一定的价格转嫁能力,且已建立全面的供应商管理体系并拥有广泛的采购渠道,但 2021 年原材料将有较大幅度的价格波动,将对公司的成本控制和经营业绩造成一定的不利影响。 解决方案：将引进专业高级管理人员，进行组织架构调整，实行条块管理模式，完善供应商管理机制，健全采购管理制度的执行力，针对重点原材料价格的控制进行重点监管，以确保具有竞争力的价格维持原材料价格的相对稳定供应，减少因原材料价格的大幅波动可能会给公司的生产销售带来的不利影响。
现金流紧张的风险	报告期内,经营活动产生的现金流量净额为 1,650,091.89 元,比上年同期减少 863,152.31 元,销售收入 25,318,734.08 元,比上年同期减少 1,134,647.36 元。2020 因疫情影响，销售收入额较去年同期略有下降,因公司自有流动资金较少,同时会受到原材料价格上涨因素的影响,使公司现金流仍比较紧张,这将对公司持续经营带来一定的风险。 应对措施：①通过公司组织架构的调整，突出重心，明确责任，加强管理。②推行“技术创新奖励方案”，加快新品研发速度，增加销售收入。③推行“销售部市场拓展奖励方案”，加大对销售人员业绩考核的力度，提高产品的市场占有率，加快资金回笼速度，将资金的回笼率与销售人员的薪酬挂钩。④进一步完善供应商管理体系，建立良好的战略合作关系，对供应商进行整合，将原材料的采购由分散型逐步向紧密型转化，以提高公司采购优势，争取优惠的采购价格和优惠的信用额度，提高资金使用率。⑤严格控制计划外费用的支出，压缩三项费用，确保年度目标不突破。⑥进一步与金融部门多沟通，争取以科技贷款、政策扶持贷款的形式，适当补充流动资金，并降低资金成本。通过以上措施的实施来降低因现金流紧张给公司持续经营带来的风险。
市场竞争风险	公司专注于智能控制器的研发、生产和销售，目前公司拥有先

	进技术和创新能力，经过新一轮的行业洗牌，目前业内市场竞争日益加剧，公司存在市场竞争加剧的风险 解决方案：进一步健全公司内控管理制度，建立健全公司治理机制，主动接受主办券商的持续督导，严格执行公司治理规则制度，进一步提高公司董事、监事、高级管理等人员的内部治理意识，提高公司抗风险能力。
公司盈利不稳定风险	公司未弥补亏损占实收资本 87.71%。2020 年虽盈利，但盈利增长缓慢，上述对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性，可能导致经营风险。 解决方案：2021 年，公司加强生产经营管理，完善人员结构，积极开拓市场，实现销售收入稳步增长。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	无锡联力电子科技股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	无锡联力电子科技股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	无锡联力电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi JW Electronics CO.,Ltd -
证券简称	联力股份
证券代码	834705
法定代表人	张萍华

二、 联系方式

董事会秘书	宋中也
联系地址	无锡市金山四支路 11-5 五楼
电话	18018943777
传真	0510-85164838
电子邮箱	18018943777@163.COM
公司网址	www.lldzkj.com
办公地址	无锡市金山四支路 11-5 五楼
邮政编码	214037
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	2006 年 12 月 20 日
挂牌时间	2015 年 12 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C3971 计算机、通信和其他电子设备制造业-C397 电子元件制造-C3971 电子元件及组件制造
主要业务	智能控制器生产制造、销售
主要产品与服务项目	印制线路板，工业自动控制系统装置的设计，技术服务，制造，销售；电子机械，计算机软硬件的设计，开发，技术转让，销售；照明器具，电子产品，仪器仪表的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；普通货运。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：电工器材制造；电子无器件制造；配电开关控制设备制造；光通信设备制造；通信设备制造；网络设备制造；汽车零部件及配件制造；照明器具制造；仪器仪表制造

	(除依法须批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本(股)	13,500,000
优先股总股本(股)	0
做市商数量	0
控股股东	徐爱龙
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(徐爱龙), 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	91320200796129650U	否
注册地址	江苏省无锡市梁溪区金山四支路 11-5 五楼	否
注册资本	13,500,000	否

五、 中介机构

主办券商(报告期内)	国泰君安			
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 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)	国泰君安			
会计师事务所	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈亚强	徐承红		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区青云里满庭芳园小区 9 号楼青云当代大厦 22 层			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、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	25,318,734.08	26,453,381.44	-4.29%
毛利率%	29.15%	25.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,276,569.97	627,511.31	262.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	81,804.49	511,238.52	83.99%
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)	52.60%	21.82%	-
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)	1.89%	17.78%	-
基本每股收益	0.17	0.05	240%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	22,295,513.57	20,110,393.88	10.87%
负债总计	16,829,275.06	16,920,725.34	-0.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,466,238.51	3,189,668.54	71.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.40	0.24	66.67%
资产负债率%(母公司)	75.48%	84.09%	-
资产负债率%(合并)	75.48%	84.14%	-
流动比率	1.06	0.95	-
利息保障倍数	8.95	2.57	-

(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	1,650,091.89	2,513,244.20	-34.34%
应收账款周转率	2.40	2.94	-
存货周转率	4.42	4.57	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.87%	11.34%	-
营业收入增长率%	-4.29%	-7.75%	-
净利润增长率%	262.79%	126.45%	-

(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	13,500,000	13,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(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
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	231,544.10
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,800,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	163,221.38
非经常性损益合计	2,194,765.48
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,194,765.48

(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

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情况

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。

修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。会计政策变更对首次执行日（2020 年 1 月 1 日）本公司合并资产负债表及本公司资产负债表各项目的影响分析：

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	116,365.30		-116,365.30
合同负债		102,978.14	102,978.14
其他流动负债		13,387.16	13,387.16

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	116,365.30		-116,365.30
合同负债		102,978.14	102,978.14
其他流动负债		13,387.16	13,387.16

(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

公司是一家为客户提供智能化控制器改装及个性化定制解决方案的专业控制器制造商，是一家集研发、生产、销售为一体的高新技术企业。2018 年10 月获江苏省高新技术企业资质，是对公司研发创新能力的肯定，有助于提升公司的核心竞争力和影响力，对公司的经营发展有积极的意义。

公司目前主要的商业模式是在拥有自主专利技术和知识产权的基础上，根据客户需求，通过自主研发及与高校技术合作的方式对客户需求的智能电控组件产品进行个性化定制开发设计，并自主生产，向不同的客户销售提供他们所需要的包括智能控制器、LED 照明等产品，辅以提供完善的生产控制和售后服务工作，从而获取相应的收益和利润。公司市场定位：首选世界500 强企业，其次是外商投资企业、国内中等以上规模的企业、有发展前途行业标杆企业。

报告期内，公司管理层坚持以市场需求为导向，专注于主营业务的稳健发展，在提高产量的同时，加强公司团队管理，完善销售渠道，合理配置资源，提升核心竞争力，促进企业持续快速稳定发展。同时，公司加强自主知识产权的研发与申报，报告期内已经取得多项专利的授权，稳步实施各项技术研发和市场拓展工作，为公司的业务发展奠定了基础。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

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

(二) 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	934,857.08	4.19%	166,734.34	0.83%	460.69%

应收票据	-	-	-	-	
应收账款	10,435,325.50	46.80%	9,140,743.61	45.45%	14.16%
存货	3,131,237.77	14.04%	3,381,172.10	16.81%	-7.39%
投资性房地产	-	-	-	-	
长期股权投资	-	-	-	-	
固定资产	5,427,546.79	24.34%	3,605,433.32	17.93%	50.54%
在建工程	-	-	-	-	
无形资产	130,706.15	0.59%	156,965.96	0.78%	-16.73%
商誉					
短期借款	2,500,000.00	11.21%	4,000,000.00	19.89%	-37.50%
长期借款	92,857.12	0.42%	467,083.35	2.32%	-80.12%
应付票据	1,083,932.16	4.86%	2,307,125.81	11.47%	-53.02%
应付账款	7,132,731.08	31.99%	8,563,825.98	42.58%	-16.71%
其他应付款	2,974,946.46	13.34%	974,524.81	4.85%	202.86%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、存货本期同比减少 7.39%，主要是由于疫情及销售行情影响，减少了期末库存；
- 2、固定资产本期同比增加 50.54%，主要是由于本期新增了融资租赁设备 2,148,523.61 元；
- 3、短期借款本期同比减少 37.50%，主要是由于偿还了江苏银行 1,500,000.00 元贷款未再续贷；长期借款本期同比减少 80.12%，主要是本期偿还了深圳前海微众银行信用卡贷款，且本期新增的两年期贷款一年内到期部分已重分类至一年内到期的长期负债。
- 4、其他应付款本期同比增加 202.86%，主要是股东陈忠胜借款 2,052,537.88 元。

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	25,318,734.08	-	26,453,381.44	-	-4.29%
营业成本	17,938,388.01	70.85%	19,798,069.41	74.84%	-9.39%
毛利率	29.15%	-	25.16%	-	-
销售费用	867,199.31	3.43%	918,565.40	3.47%	-5.59%
管理费用	3,648,220.12	14.41%	2,636,349.07	9.97%	38.38%
研发费用	1,915,631.12	7.57%	1,797,086.89	6.79%	6.60%
财务费用	433,676.61	1.71%	513,697.38	1.94%	-15.58%
信用减值损失	1,595,783.92	6.30%	-212,937.85	-0.80%	-
资产减值损失	-188,511.33	-0.74%	143,017.19	0.54%	-231.81%
其他收益	375,495.21	1.48%	61,918.11	0.23%	506.44%
投资收益	-		-		
公允价值变动收益	-		-		
资产处置收益	-18,718.19	-0.07%	22,643.97	0.09%	-182.66%

汇兑收益	-		-		
营业利润	2,113,348.59	8.35%	595,800.60	2.25%	254.71%
营业外收入	177,525.38	0.70%	39,073.06	0.15%	354.34%
营业外支出	14,304.00	0.06%	7,362.35	0.03%	94.29%
净利润	2,276,569.97	8.99%	627,511.31	2.37%	262.79%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入本期同比减少 4.29%，主要是受疫情影响，国外部分客户订单略有下降；
- 2、营业成本本期同比减少 9.39%，主要是由于营业收入下降，营业成本相应略有下降；
- 3、管理费用本期同比增长 38.38%，主要是由于本期管理人员薪酬增加及支付券商督导费大幅增加；
- 4、信用减值损失本期增长了 1,808,721.77 元，主要是本期收回了前期单项计提坏账准备的大连卓新商贸有限公司 1,800,000.00 元款项所致；
- 5、其他收益本期同比增长 506.44%，增值税即征即退款及智能家电技术改造补贴
营业利润本期同比增长 254.71%，主要是由于本期收回了主要是本期收回了前期单项计提坏账准备的大连卓新商贸有限公司 1,800,000.00 元款项所致。
- 6、毛利率本期同比增长 3.99%，主要是虽然营业收入及营业成本本期同比都减少，但营业成本本期同比减少的略多。

(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	25,032,675.04	26,362,672.40	-5.05%
其他业务收入	286,059.04	90,709.04	215.36%
主营业务成本	17,900,641.64	19,798,069.41	-9.58%
其他业务成本	37,746.3	-	100%

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%
控制器	23,807,716.89	17,333,883.84	37.35%	6.21%	-1.19%	32.87%
LED 灯	1,224,958.15	566,757.80	53.73%	-68.97%	-39.56%	-61.10%
其他	286,059.04	37,746.37	86.80%	215.36%	100%	173.75%

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	23,597,858.78	17,142,181.63	27.36%	6.96%	-2.29%	42.86%
国外	1,720,875.30	796,206.38	53.73%	-60.81%	-64.69%	-56.72%

收入构成变动的原因:

本期外销收入减少，主要是因疫情影响对CRANE MERCHANDISING SYSTEMS销售减少所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	厦门帅科卫浴电器有限公司	4,773,930.07	18.86%	否
2	卡塞尔（无锡）科技有限公司	3,024,830.82	11.95%	否
3	无锡硅钻动力科技有限公司	2,676,093.38	10.57%	否
4	无锡艾瑞德塑料制品有限公司	2,042,292.47	8.07%	否
5	无锡康沃特变频电机有限公司	1,566,738.57	6.19%	否
合计		14,083,885.31	55.64%	-

(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	无锡市龙恒金属材料有限公司	4,000,000.00	11.89%	否
2	张家港保税区黑白调商贸有限公司	1,014,775.70	3.02%	否
3	卡塞尔（无锡）科技有限公司	858,248.84	2.55%	否
4	杭州闽达电子有限公司	858,127.36	2.55%	否
5	无锡新洁能股份有限公司	853,732.00	2.54%	否
合计		7,584,883.90	22.55%	-

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	1,650,091.89	2,513,244.20	-34.34%
投资活动产生的现金流量净额	-255,926.92	-397,088.76	35.55%
筹资活动产生的现金流量净额	-724,606.72	-2,111,827.56	65.69%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期同比减少 34.34%，主要原因是本期加大了应付票据及应付账款的支付力度所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期同比增加 35.55%，主要原因是本期处置固定资产收益减少较大以及本期减少购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期同比增加 65.69%，主要原因是本期偿还了江苏银行贷款 150 万元未再续贷，因此相应减少了利息费用。

(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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
无锡联力同安科技有限公司	控股子公司	电子、电路板制造及销售	0	0	0	0

主要控股参股公司情况说明

本公司于 2020 年 8 月 12 日召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于注销子公司无锡联力同安科技有限公司》的议案，并于 2020 年 10 月 27 日完成注销登记手续。该子公司注销后不会对公司整体盈利能力和未来业务发展产生不利影响，也不存在损害公司及股东利益的情形。

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

董事会就非标准审计意见的说明：

董事会认为中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带有与持续经营相关的重大不确定性段落及带有强调事项段的无保留意见的内容客观地反映了公司的实际情况。

董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中带有与持续经营相关的重大不确定性段落及带有强调事项段对公司的影响。公司为保证经营稳定，进一步提高自身持续经营能力，拟采取以下改善措施：

（1）本公司将加大研发投入，加大新产品的开发。同时，紧紧围绕生产降本增效做好技术服务，在保证产品质量的前提下不断提升公司产品技术含量，促进公司实现科技产业升级。

（2）本公司将加强销售队伍建设，培养销售骨干，加大市场开拓力度，积极拓展国内外新客户，促进销售持续增长，提升盈利能力。

（3）本公司将加强内部管理，优化生产资源的有效配置，提升效率；同时进一步加强成本、费用的有效控制。

（4）本公司将继续加大人才引进力度，吸引研发、生产、销售等各方面的专业人才加盟，提升公司持续发展的后劲。公司通过加大销售开拓和客户优化的工作力度，使优质客户持续增加，为以后新产品销售冲量奠定了基础。公司将严格财务管理，提高资金运营效率，保持充足的资金流，使企业抗经济周转性风险的生存能力得到进一步的提高。

（4）本公司将继续要求主要股东提供必要、持续的财务支持，保证公司的持续稳定发展。本公司认为，积极开拓市场，提升产能，通过规模效应降低生产成本，提高产品毛利率水平，能够确保生产经营稳定，进一步提高持续经营能力。

此外，对于公司控股股东、实际控制人徐爱龙股份被司法冻结并被纳入失信被执行人的情况，暂未对公司生产经营造成实质影响，但公司和徐爱龙先生也做了积极沟通，让其尽早解决相关问题，偿还相关债

务，以获取股权解除质押及移出失信被执行人名单，以降低公司的控制权变动的风险。

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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	√是 □否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	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	√是 □否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	四.二.(六)
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √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

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	2,000,000.00	1,900,000.00	3,900,000.00	71.35%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
王晶	无锡联力电	追偿权	1,900,000	34.76%	否	2021 年 1 月 5

	子科技股份 有限公司					日
总计	-	-	1,900,000	34.76%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

本案已经于 2021 年 2 月 1 日结案，详情见公司于 2021 年 2 月 2 日披露于全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）的《无锡联力电子科技有限公司涉及诉讼进展公告》（公告编号：2021-005）。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
无锡联力电子科技有限公司	大连市华通电气科技有限公司	买卖合同纠纷	2,000,000	2019 年 3 月 25 日，江苏省无锡市梁溪区人民法院出具（2018）苏0213 民初8945 号《民事判决书》，判决：1、华通公司于判决10 日内返还200 万元并赔偿利息损失；2、徐爱龙对华通公司承担的200万元债务承担连带保证责任。	2019 年 4 月 2 日
总计	-	-	2,000,000	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

截止本年报披露之日，华通公司及徐爱龙均未向公司返还200 万元。由于上述款项收回存在重大不确定性，截止2020年12 月31 日，本公司已对上述款项全额计提坏账准备。

(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

单位：元

占用主体	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
大连卓新商贸有限公司	否	资金	其他	1,800,000.00	0	1,800,000.00	0	已事后补充履行
合计	-	-	-	1,800,000.00	0	1,800,000.00	0	-

资金占用分类汇总：

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司
------	----	--------------

		股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合计占用资金的单日最高余额	1,800,000.00	-

占用原因、整改情况及对公司的影响：

资金占用 180 万元，已经于 2020 年 11 月 27 日全部还清。因存在资金占用违规事项，公司、实际控制人、时任董事长、时任董事会秘书已于 2020 年 9 月 2 日被全国股转公司监管一部出具采取口头警示的自律监管措施。

(三) 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	1,500,000	1,500,000

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：

本次关联交易属于偶发性关联交易，用于偿还王晶代公司偿还的银行贷款。公司财务方面受到短期支付影响。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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 年 12 月 9 日	-	挂牌	同业竞争承诺	本人将不直接或间接从事、参与任何与联力股份目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。	正在履行中
其他股东	2015 年 12 月 9 日	-	挂牌	同业竞争承诺	本人将不直接或间接从事、参与任何与联力股份目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害	正在履行中

					或可能损害公司利益的其他竞争行为。	
董监高	2015年12月9日	-	挂牌	规范关联交易	尽可能减少关联交易,对于无法避免的关联交易,严格按照规定,履行相应的决策程序。	正在履行中
其他股东	2015年12月9日	-	挂牌	规范关联交易	尽可能减少关联交易,对于无法避免的关联交易,严格按照规定,履行相应的决策程序。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年4月19日	2020年10月27日	其他	其他承诺	关联交易	已履行完毕

承诺事项详细情况:

1、公司控股股东、实际控制人、持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》,表示目前未从事或参与公司存在同业竞争的行为,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公司构成竞争的业务及活动,或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、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其愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

至2020年12月31日止,股东:徐爱龙、陈忠胜、郑勇、盖力进、顾文彪、张萍华、戴阳;监事:戴阳、顾文彪、孟淼;董事:张萍华、郑勇、宋中也、夏静、孙广锋。公司的控股股东、实际控制人、持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。(删除了部分文字)

2、公司制订了《关联交易管理办法》,股东:徐爱龙、陈忠胜、郑勇、盖力进、顾文彪、张萍华、戴阳;监事:戴阳、顾文彪、孟淼;董事:张萍华、郑勇、宋中也、夏静、孙广锋。公司的控股股东、实际控制人、持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。向公司出具了《避免和减少关联交易承诺函》,承诺:本人承诺将尽可能减少与股份公司间的关联交易,对于无法避免的关联交易,将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易管理办法》等规定,履行相应的决策程序。

3、关于公司与关联方(公司实际控制人徐爱龙持股5%的企业)大连卓新商贸有限公司(以下简称“卓新商贸”)的关联交易事项,关联方卓新商贸和徐爱龙先生多次出具承诺书,最终,关联方于2020年11月27日偿还了全部款项,相关承诺事项履行完毕。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证	150,112.01	0.67%	承兑汇票保证金

应收款项融资	流动资产	质押	933,932.16	4.19%	银行借款提供质押担保
应收账款	流动资产	质押	4,280,507.43	19.20%	银行借款提供质押担保
房产	固定资产	抵押	420,539.02	1.89%	银行借款提供质押担保
设备	固定资产	抵押	1,024,964.88	4.60%	银行借款提供质押担保
汽车	固定资产	抵押	8,519.60	0.04%	银行借款提供质押担保
总计	-	-	6,818,575.10	30.59%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限对公司正常经营无影响。

(六) 失信情况

本公司控股股东、实际控制人徐爱龙，于 2018 年 9 月被大连市沙河口区人民法院纳入失信被执行人名单，截至本报告出具日仍为失信被执行人。公司于 2018 年 9 月 26 日已披露《关于公司控股股东、实际控制人被纳信失信被执行人的公告》公告编号：2018-037。

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	1,666,366	12.34%	-1,060,150	606,216	4.49%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	-	0	0%
	董事、监事、高管	1,506,900	1.11%	-1,060,150	446,750	3.31%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,833,634	87.66%	1,060,150	12,893,784	95.51%
	其中：控股股东、实际控制人	7,000,000	51.85%	-	7,000,000	51.85%
	董事、监事、高管	3,923,100	29.06%	-2,282,850	1,640,250	12.15%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
总股本		13,500,000	-	0	13,500,000	-

普通股股东人数	8
---------	---

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	徐爱龙	7,000,000	0	7,000,000	51.85%	7,000,000	0	7,000,000	7,000,000
2	陈忠胜	3,643,000	0	3,643,000	26.99%	3,643,000	0	0	0
3	郑勇	1,357,000	0	1,357,000	10.05%	1,017,750	339,250	0	0
4	盖力进	530,800	0	530,800	3.93%	530,800	0	0	0
5	顾文彪	300,000	0	300,000	2.22%	300,000	0	0	0
6	无锡联力投资合伙企业(有限合伙)	239,200	0	239,200	1.77%	79,734	159,466	0	0
7	戴阳	230,800	0	230,800	1.71%	173,100	57,700	0	0
8	张萍华	199,200	0	199,200	1.48%	149,400	49,800	0	0
合计		13,500,000	0	13,500,000	100%	12,893,784	606,216	7,000,000	7,000,000
普通股前十名股东间相互关系说明: 公司股东陈忠胜为无锡联力投资合伙企业(有限合伙)之执行事务合伙人, 除此之外, 公司股东之间不存在其他关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

☒是 ☐否

徐爱龙, 男, 1988年8月出生, 住所: 江苏省姜堰市姜堰镇陆庄村, 中国国籍, 无境外永久居留权。2007年12月肄业于新加坡管理大学。2007年5月至2008年12月历任江苏梅兰集团有限公司培训生、科员、经营部副经理、经理; 2009年1月至2009年12月任江苏龙达商贸有限公司董事长、总经理; 2010年1月至2015年7月任龙邦(大连)能源有限公司董事长; 2014年6月至2015年9月任大连龙邦国际贸易有限公司董事长; 2015年10月至2016年11月任大连龙邦控股有限公司执行兼总经理。2016年11月3日至今任江苏龙邦碳纤维材料有限公司任董事长。

徐爱龙目前持有公司股份7,000,000股, 期末持股比例占总比例51.85%, 为公司控股股东及实际控制人。

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

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更 募集资金用途	变更用途情况	变更用途 的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2016 年第一次股票发行	2016 年 11 月 1 日	10,500,000	1,806,958.58	是	公司发行方案中披露的募集资金用途为偿还借款 700 万元，补充流动资金 350 万元，经募集资金变更程序后变更为偿还借款 400 万元，补充流动资金 650 万元	3,000,000	已事后补充履行

募集资金使用详细情况：

详细内容见公司于 2021 年 4 月 22 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《无锡联力电子科技有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2021-018）。

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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	质押借款	南京银行无锡分行	银行	2,500,000	2020 年 4 月 15 日	2021 年 4 月 14 日	5.22%
2	质押借款	江苏银行新区支行	银行	1,500,000	2020 年 4 月 2 日	2020 年 11 月 1 日	5.4375%
3	信用借款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	590,000	2019 年 7 月 1 日	2021 年 7 月 13 日	18%
4	信用借款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	130,000	2020 年 3 月 16 日	2022 年 3 月 13 日	18%
合计	-	-	-	4,720,000	-	-	-

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

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

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
夏静	董事长	女	1990 年 1 月	2019 年 12 月 9 日	2022 年 12 月 8 日
张萍华	董事、总经理	女	1959 年 6 月	2020 年 6 月 19 日	2022 年 12 月 8 日
郑勇	董事	男	1965 年 7 月	2019 年 12 月 9 日	2022 年 12 月 8 日
孙广锋	董事	男	1979 年 7 月	2019 年 12 月 9 日	2022 年 12 月 8 日
宋中也	董事、董事会秘书	男	1978 年 10 月	2019 年 12 月 9 日	2022 年 12 月 8 日
韩芳	财务总监	女	1971 年 8 月	2020 年 3 月 26 日	2022 年 12 月 8 日
戴阳	监事会主席	男	1991 年 12 月	2019 年 12 月 9 日	2022 年 12 月 8 日
顾文彪	监事	男	1973 年 5 月	2020 年 9 月 11 日	2022 年 12 月 8 日
孟淼	职工监事	女	1981 年 11 月	2020 年 10 月 26 日	2022 年 12 月 8 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
夏静	董事长	0	0	0	0%	0	0
张萍华	董事、总经理	199,200	0	199,200	1.48%	0	0
郑勇	董事	1,357,000	0	1,357,000	10.05%	0	0
孙广锋	董事	0	0	0	0%	0	0
宋中也	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
韩芳	财务总监	0	0	0	0%	0	0
戴阳	监事会主席	230,800	0	230,800	1.71%	0	0
顾文彪	监事	300,000	0	300,000	2.22%	0	0
孟淼	职工监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	2,087,000	-	2,087,000	15.46%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
宋中也	董事会秘书、财务总监	离任	董事会秘书	法律法规
陈忠胜	董事、总经理	离任	无	个人原因
方宏阳	监事	离任	无	个人原因
陶勇震	职工监事	离任	无	个人原因
韩芳	无	新任	财务总监	聘任
张萍华	无	新任	董事、总经理	聘任
顾文彪	无	新任	监事	聘任
孟淼	无	新任	职工监事	聘任

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

韩芳女士，出生于1971年8月，女，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1997年7月，毕业于东北财经大学会计电算化专业。1990年11月至1998年8月任大连冰山集团有限公司财务科成本会计；1998年9月至2005年4月任大连恒毅贸易有限公司财务部会计主管；2005年5月至2009年9月任大连华氏流体设备有限公司财务经理；2009年10月至2020年3月任保成韦尔集团有限公司财务总监。 张萍华女士，出生于1959年6月，女，中国国籍，无境外永久居留权，会计师职称，高中学历。1976年7月至1990年12月，任无锡市皮件厂财务科劳动工资员、成本核算、财务科主办；1991年1月至1996年12月，任无锡昌隆皮件有限公司财务部部长；1997年1月至2008年7月，任无锡飞翎电子有限公司财务部部长；2008年8月至2010年12月，任福梦来健康器械（无锡）有限公司财务系系长；2011年1月至2015年7月，任无锡联力电子科技有限公司财务部部长；2015年7月至2018年6月，任无锡联力电子科技股份有限公司财务总监。 顾文彪先生，出生于1973年5月，男，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1995年9月至1999年9月，任无锡威达电工仪表有限公司技术部工程师；1999年9月至2014年12月，任无锡飞翎电子有限公司主管工程师；2015年1月至2015年6月，任无锡联力电子科技股份有限公司工程部长；2015年7月至2019年12月，任无锡联力电子科技股份有限公司董事会董事。 孟淼女士，出生于1981年11月，女，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2004年11月至2008年9月，任合肥美菱股份有限公司大连分部，应收会计；2008年10月至2010年9月，任大连奥利达商贸有限公司，出纳；2010年10月至2014年6月，任德恒跃（大连）国际贸易有限公司，出纳；2014年6月至2020年10月，任龙邦控股有限公司，人力资源助理。
--

(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
行政管理人员	9	5		14
销售人员	5	2		7
生产人员	33		1	32
技术人员	14		5	9
员工总计	61	7	6	62

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	11	8
专科	18	16
专科以下	32	38
员工总计	61	62

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、薪酬政策 报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定，与员工签订《劳动合同》，办理五险一金。同时提供员工：健康体检、生日、节日等福利。除正常绩效考核外，每年根据公司的经营情况、给员工进行工资调整。
- 2、培训计划随着公司不断发展，员工人数逐步增加。公司始终对员工的培训和发展予以高度重视，依据公司的战略发展以及员工的培养计划，制定了一系列培训项目，包括新员工入职培训、企业文化培训、管理者提升培训以及部门员工技能培训等。

(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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《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，上述机构和人员依法运作，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。

公司于2020年4月28日召开第二届董事会第四次会议，审议通过《关于修订公司信息披露管理制度的议案》，详见公司于2020年4月28日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《无锡联力电子科技有限公司信息披露管理制度》（公告编号2020-023）。

公司于2020年4月28日召开第二届董事会第四次会议，审议通过《关于修订公司董事会议事规则的议案》，详见公司于2020年4月28日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《无锡联力电子科技有限公司董事会议事规则》（公告编号2020-025）。

公司于2020年4月28日召开第二届董事会第四次会议，审议通过《关于修订公司股东大会议事规则的议案》，详见公司于2020年4月29日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露《无锡联力电子科技有限公司股东大会议事规则》（公告编号2020-026）。

公司于2020年4月28日召开第二届监事会第二次会议，审议通过《关于修订公司监事会议事规则的议案》，详见公司于2020年4月29日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露《无锡联力电子科技有限公司监事会议事规则》（公告编号2020-027）。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

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、投资决策及财务决策均按照《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

报告期内，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司修订了《公司章程》中的部份条款。公司于2020年4月28日召开第二届董事会第四次会议，审议通过《关于修订公司章程的议案》，并于2020年4月28日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露《关于拟修订公司章程》的公告（公告编号2020-024），公司于2020年5月20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》，并于2020年5月20日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露《公司章程》的公告（公告编号2020-031）。

（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	11	1、第二届董事会第二次会议审议《关于公司向银行申请授信的议案》、《关于提议召开2020年第一次临时股东大会的议案》； 2、第二届董事会第三次会议审议《关于免去宋中也先生财务总监职务的议案》、《关于聘任韩芳女士为公司财务总监的议案》； 3、第二届董事会第四次会议审议《关于2019年度董事会工作报告的议案》、《关于2019年度总经理工作报告的议案》、《关于2019年年度报告及摘要的议案》、《关于2019年度财务决算报告的议案》、《中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）关于对无锡联力电子科技股份有限公司出具非标准审计意见的专项说明的议案》、《关于2020年度财务预算报告的议案》、《关于2019年度利润分配方案的议案》、《关于续聘公司2020年度审计机构的议案》、《关于未弥补亏损超实收股本的议案》、《募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》、《关于公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明的议案》、《董事会关于2019年度财务报告非标准审计意见专项说明的议案》、《公司2019年度财务报告的议案》、《关于修订公司信息披露管理制度的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于修订公

		司董事会议事规则的议案》、《关于修订公司股东大会议事规则的议案》、《关于召开公司2019年年度股东大会的议案》； 4、第二届董事会第五次会议审议《关于公司关联方承诺事项变更的议案》、《关于提议召开2020年第二次临时股东大会的议案》； 5、第二届董事会第六次会议审议《关于免去陈忠胜先生总经理职务的议案》、《关于聘任张萍华女士为公司总经理的议案》； 6、第二届董事会第七次会议审议《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于提议召开公司2020年第三次临时股东大会的议案》； 7、第二届董事会第八次会议审议《关于提名张萍华女士担任公司董事的议案》、《关于注销子公司无锡联力同安科技有限公司的议案》、《关于提议召开公司2020年第四次临时股东大会的议案》； 8、第二届董事会第九次会议审议《关于2020年半年度报告的议案》、《关于未弥补亏损超实收股本总额二分之一的议案》、《关于2020年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于提议召开公司2020年第五次临时股东大会的议案》； 9、第二届董事会第十次会议审议《关于公司向银行申请授信的议案》、《关于提议召开2020年第六次临时股东大会的议案》； 10、第二届董事会第十一次会议审议《关于偶发性关联交易的议案》； 11、第二届董事会第十二次会议审议《关于融资租赁设备的议案》。
监事会	2	1、第二届监事会第二次会议审议《关于2019年度监事会工作报告的议案》、《关于2019年年度报告及摘要的议案》、《关于2019年试财务决算报告的议案》、《中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）关于对无锡联力电子科技股份有限公司出具非标准审计意见的专项说明的议案》、《关于2020年度财务预算报告的议案》、《关于2019年度利润分配方案的议案》、《关于续聘公司2020年度审计机构的议案》、《关于未弥补亏损超实收股本的议案》、《关于募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》、《关于公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明的议案》、

		《关于监事会对董事会关于 2019 年度财务报告非标准审计意见专项说明的议案》、《关于修订公司监事会议事规则的议案》； 2、第二届监事会第三次会议审议《关于 2020 年半年度报告的议案》、《关于 2020 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于提名顾文彪先生担任公司监事的议案》、
股东大会	6	1、2020 年第一次临时股东大会审议《关于公司向银行申请授信的议案》； 2、2020 年第二次临时股东大会审议《关于公司关联方承诺事项变更的议案》； 3、2020 年第三次临时股东大会审议《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修订公司章程的议案》； 4、2020 年第四次临时股东大会审议《关于提名张萍华女士担任公司董事的议案》； 5、2020 年第五次临时股东大会审议《关于 2020 年半年度报告的议案》、《关于未弥补亏损超实收股本总额二分之一的议案》、《关于 2020 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于提名顾文彪先生担任公司监事的议案》； 6、2020 年第六次临时股东大会审议《关于公司向银行申请授信的议案》。

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年度内召开的历次股东大会、董事会、监事会,均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求,决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形,会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职。

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

1、业务独立公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业,具有完整的业务体系;公司拥有独立的决策和执行机构,并拥有独立的业务系统;公司独立地对外签署合同,独立采购,生产并销售其生产的产品;公司具有面向市场的自主经营能力。2、人员独立公司董事、监事及其他高级管理人员均

按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生;公司经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务,也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪;公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离;公司单独设立财务部门,财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。3、资产独立公司合法拥有机器设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产,不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。4、机构独立本公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构,建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构,建立了完整、独立的法人治理结构,各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开,不存在混合经营、合署办公的情况。5、财务独立公司设立了独立的财务部门,配备了专职财务人员,公司实行独立财务核算,制定了独立的财务核算。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度,并能够得到有效执行,能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况,不断更新和完善相关制度,保障公司健康平稳。对于确实无法避免的关联交易,将依法签订协议,并按照《公法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规的规定,履行相应的决策程序。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年3月6日披露《年报信息披露重大差错责任追究制度》,公告编号:2017-004。报告期内,公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

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	☐ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段√持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中审亚太审字（2021）020049 号			
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区青云里满庭芳园小区 9 号楼青云当代大厦 22 层			
审计报告日期	2021 年 4 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈亚强	徐承红		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	9 万元			

审计报告正文：

审计报告

中审亚太审字（2021）020049 号

无锡联力电子科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了无锡联力电子科技有限公司（以下简称“联力股份公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了联力股份公司 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

师职业道德守则，我们独立于联力股份公司，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注 2.2 所述，联力股份公司截至 2020 年 12 月 31 日累计未分配利润为-11,840,792.72 元，未弥补亏损约占实收资本的 87.71%。。这些事项或情况，表明存在可能导致对联力股份公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。截至审计报告日，联力股份公司已拟定如财务报表附注 2.2 所述的改善措施，但其持续经营能力仍存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，财务报表附注 12.2 描述了实际控制人股份被司法冻结并被纳入失信被执行人，对联力股份公司的生产经营以及对公司的控制权可能会造成影响，实际控制人存在变动的风险。本段内容不影响已发表的审计意见。

五、其他信息

联力股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，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。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

联力股份公司管理层（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，管理层负责评估联力股份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联力股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督联力股份公司的财务报告过程。

七、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所导致，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，就可能导致对联力股份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联力股份公司不能持续经营。

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

（六）就联力股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：陈亚强

(盖章)

(签名并盖章)

中国注册会计师：徐承红

(签名并盖章)

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

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	6.1	934,857.08	166,734.34
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			
应收账款	6.2	10,435,325.50	9,140,743.61
应收款项融资	6.3	933,932.16	2,327,125.81
预付款项	6.4	469,691.72	344,847.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.5	438,127.11	209,138.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.6	3,131,237.77	3,381,172.10
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	6.7	73.02	-
流动资产合计		16,343,244.36	15,569,762.31
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	6.8	5,427,546.79	3,605,433.32
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.9	130,706.15	156,965.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.10	394,016.27	778,232.29
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,952,269.21	4,540,631.57
资产总计		22,295,513.57	20,110,393.88
流动负债：			
短期借款	6.11	2,500,000.00	4,000,000.00
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	6.12	1,083,932.16	2,307,125.81
应付账款	6.13	7,132,731.08	8,563,825.98
预收款项		-	116,365.30
合同负债	6.14	17,092.37	-
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	6.15	268,076.63	114,274.08
应交税费	6.16	161,453.62	182,385.38
其他应付款	6.17	2,983,826.68	985,208.22
其中：应付利息		8,880.22	10,683.41
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	6.18	1,230,083.39	184,457.22
其他流动负债	6.19	2,222.01	
流动负债合计		15,379,417.94	16,453,641.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	6.20	92,857.12	467,083.35
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	6.21	1,357,000.00	-
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,449,857.12	467,083.35
负债合计		16,829,275.06	16,920,725.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.22	13,500,000.00	13,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.23	3,807,031.23	3,807,031.23
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	6.24	-11,840,792.72	-14,117,362.69
归属于母公司所有者权益合计		5,466,238.51	3,189,668.54
少数股东权益			
所有者权益合计		5,466,238.51	3,189,668.54
负债和所有者权益总计		22,295,513.57	20,110,393.88

法定代表人：张萍华

主管会计工作负责人：韩芳会计机构负责人：毛莉

（二） 母公司资产负债表

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		934,857.08	166,491.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	13.1	10,435,325.50	9,140,743.61
应收款项融资		933,932.16	2,327,125.81
预付款项		469,691.72	344,847.88
其他应收款	13.2	438,127.11	209,138.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,131,237.77	3,381,172.10
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		73.02	-
流动资产合计		16,343,244.36	15,569,519.91
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		5,427,546.79	3,605,433.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		130,706.15	156,965.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		394,016.27	778,232.29
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,952,269.21	4,540,631.57
资产总计		22,295,513.57	20,110,151.48
流动负债：			
短期借款		2,500,000.00	4,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,083,932.16	2,307,125.81

应付账款		7,132,731.08	8,563,825.98
预收款项			116,365.30
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		268,076.63	114,274.08
应交税费		161,453.62	183,485.38
其他应付款		2,983,826.68	973,708.22
其中：应付利息		8,880.22	10,683.41
应付股利			
合同负债		17,092.37	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,230,083.39	184,457.22
其他流动负债		2,222.01	
流动负债合计		15,379,417.94	16443241.99
非流动负债：			
长期借款		92,857.12	467,083.35
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,357,000.00	-
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,449,857.12	467,083.35
负债合计		16,829,275.06	16,910,325.34
所有者权益：			
股本		13,500,000.00	13,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,807,903.22	3,807,903.22
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		-11,841,664.71	-14,108,077.08
所有者权益合计		5,466,238.51	3,199,826.14
负债和所有者权益合计		22,295,513.57	20,110,151.48

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		25,318,734.08	26,453,381.44
其中：营业收入	6.25	25,318,734.08	26,453,381.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,969,435.10	25,872,222.26
其中：营业成本	6.25	17,938,388.01	19,798,069.41
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	6.26	166,319.93	208,454.11
销售费用	6.27	867,199.31	918,565.40
管理费用	6.28	3,648,220.12	2,636,349.07
研发费用	6.29	1,915,631.12	1,797,086.89
财务费用	6.30	433,676.61	513,697.38
其中：利息费用		286,311.46	400,244.83
利息收入		1,239.97	1,034.16
加：其他收益	6.31	375,495.21	61,918.11
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	6.32	1,595,783.92	-212,937.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.33	-188,511.33	143,017.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.34	-18,718.19	22,643.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,113,348.59	595,800.60
加：营业外收入	6.35	177,525.38	39,073.06
减：营业外支出	6.36	14,304.00	7,362.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,276,569.97	627,511.31
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,276,569.97	627,511.31

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）		2,276,569.97	627,511.31
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）		2,276,569.97	627,511.31
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		2,276,569.97	627,511.31
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,276,569.97	627,511.31
（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）		0.17	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张萍华

主管会计工作负责人：韩芳 会计机构负责人：毛莉

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	13.3	25,318,734.08	26,453,381.44
减：营业成本	13.3	17,938,388.01	19,798,069.41

税金及附加		166,319.93	208,454.11
销售费用		867,199.31	918,565.40
管理费用		3,645,888.42	2,636,092.01
研发费用		1,915,631.12	1,797,086.89
财务费用		432,737.89	513,697.42
其中：利息费用		286,311.46	400,244.83
利息收入		1,238.54	1,034.12
加：其他收益		375,495.21	61,918.11
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		1,595,783.92	-212,937.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-188,511.33	143,017.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-18,718.19	22,643.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,116,619.01	596,057.62
加：营业外收入		164,025.36	37,273.06
减：营业外支出		14,232.00	7,290.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,266,412.37	626,040.33
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,266,412.37	626,040.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,266,412.37	626,040.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			

六、综合收益总额		2,266,412.37	626,040.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

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		28,102,886.50	25,858,257.15
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		3,602.33	-
收到其他与经营活动有关的现金	6.37.1	2,323,149.94	304,819.08
经营活动现金流入小计		30,429,638.77	26,163,076.23
购买商品、接受劳务支付的现金		19,222,961.72	14,239,850.89
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		5,322,214.74	5,499,157.65
支付的各项税费		926,350.21	1,107,570.22
支付其他与经营活动有关的现金	6.37.2	3,308,020.21	2,803,253.27
经营活动现金流出小计		28,779,546.88	23,649,832.03
经营活动产生的现金流量净额		1,650,091.89	2,513,244.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,778.76	137,211.47
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		4,778.76	137,211.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		260,705.68	534,300.23
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		260,705.68	534,300.23
投资活动产生的现金流量净额		-255,926.92	-397,088.76
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		4,130,000.00	7,590,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.37.3	1,991,000.00	5,470,000.00
筹资活动现金流入小计		6,121,000.00	13,060,000.00
偿还债务支付的现金		5,832,142.84	9,122,916.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		366,723.17	399,663.05
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	6.37.4	646,740.71	5,649,247.86
筹资活动现金流出小计		6,845,606.72	15,171,827.56
筹资活动产生的现金流量净额		-724,606.72	-2,111,827.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-51,547.52	7,574.25
五、现金及现金等价物净增加额		618,010.73	11,902.13
加：期初现金及现金等价物余额		166,734.34	154,832.21
六、期末现金及现金等价物余额		784,745.07	166,734.34

法定代表人：张萍华

主管会计工作负责人：韩芳 会计机构负责人：毛莉

(六) 母公司现金流量表

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		28,102,886.50	25,858,257.15
收到的税费返还		3,602.33	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,322,284.19	304,319.04
经营活动现金流入小计		30,428,773.02	26,162,576.19

购买商品、接受劳务支付的现金		19,222,961.72	14,241,370.89
支付给职工以及为职工支付的现金		5,322,214.74	5,499,157.65
支付的各项税费		926,350.21	1,107,570.22
支付其他与经营活动有关的现金		3,306,912.06	2,801,124.21
经营活动现金流出小计		28,778,438.73	23,649,222.97
经营活动产生的现金流量净额		1,650,334.29	2,513,353.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,778.76	137,211.47
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		4,778.76	137,211.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		260,705.68	534,300.23
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		260,705.68	534,300.23
投资活动产生的现金流量净额		-255,926.92	-397,088.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,130,000.00	7,590,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,991,000.00	5,470,000.00
筹资活动现金流入小计		6,121,000.00	13,060,000.00
偿还债务支付的现金		5,832,142.84	9,122,916.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		366,723.17	399,663.05
支付其他与筹资活动有关的现金		646,740.71	5,649,247.86
筹资活动现金流出小计		6,845,606.72	15,171,827.56
筹资活动产生的现金流量净额		-724,606.72	-2,111,827.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-51,547.52	7,574.25
五、现金及现金等价物净增加额		618,253.13	12,011.15
加：期初现金及现金等价物余额		166,491.94	154,480.79
六、期末现金及现金等价物余额		784,745.07	166,491.94

(七) 合并股东权益变动表

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	13,500,000.00				3,807,031.23						-14,117,362.69		3,189,668.54
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	13,500,000.00				3,807,031.23						-14,117,362.69		3,189,668.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											2,276,569.97		2,276,569.97
（一）综合收益总额											2,276,569.97		2,276,569.97
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他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	13,500,000.00				3,807,031.23						-11,840,792.72		5,466,238.51

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	13,500,000.00				3,807,031.23						-14,744,874.00		2,562,157.23
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	13,500,000.00				3,807,031.23						-14,744,874.00		2,562,157.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											627,511.31		627,511.31
（一）综合收益总额											627,511.31		627,511.31
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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	13,500,000.00				3,807,031.23						-14,117,362.69	3,189,668.54

法定代表人：张萍华

主管会计工作负责人：韩芳 会计机构负责人：毛莉

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	13,500,000.00				3,807,903.22						-14,108,077.08	3,199,826.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	13,500,000.00				3,807,903.22						-14,108,077.08	3,199,826.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											2,266,412.37	2,266,412.37
（一）综合收益总额											2,266,412.37	2,266,412.37
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他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	13,500,000.00				3,807,903.22						-11,841,664.71	5,466,238.51

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	13,500,000.00				3,807,903.22						-14,734,117.41	2,573,785.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,500,000.00				3,807,903.22						-14,734,117.41	2,573,785.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											626,040.33	626,040.33
（一）综合收益总额											626,040.33	626,040.33
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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	13,500,000.00				3,807,903.22						-14,108,077.08	3,199,826.14

三、 财务报表附注

无锡联力电子科技有限公司

2020 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

无锡联力电子科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由上无锡联力电子科技有限公司整体变更设立，于 2015 年 8 月在无锡市工商行政管理局办理变更登记，统一社会信用代码：320211000104736。本公司注册地：无锡市金山四支路 11-5 五楼（无锡光电新材料科技园内）；法定代表人：张萍华。

公司经全国中小企业股份转让系统公司批准，本公司股票于 2015 年 12 月 9 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。联力股份，股票代码：834705。

2016 年 6 月 9 日，经股东大会表决同意，公司向徐爱龙发行新股 700 万股，占发行后股本总额的 51.85%，该事项业经中国证券登记结算有限公司北京分公司登记。发行后公司注册资本 13,500,000.00 元，总股本为 13,500,000.00 元。

本期总股本未发生改变，股权结构如下所示：

投资者名称	出资金额	持股比例（%）
徐爱龙	7,000,000.00	51.85
陈忠胜	3,643,000.00	26.99
郑勇	1,357,000.00	10.05
盖力进	530,800.00	3.93
顾文彪	300,000.00	2.22
无锡联力投资合伙企业	239,200.00	1.77
戴阳	230,800.00	1.71
张萍华	199,200.00	1.48
合计	13,500,000.00	100.00

本公司经营范围为：印制电路板、工业自动控制系统装置的设计、技术服务、制造、销售；电气机械、计算机软硬件的设计、开发、技术转让、销售；照明器具、电子产品、仪器仪表的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；普通货运。

本公司主要经营活动：印制电路板、工业自动控制系统装置的设计、技术服务、制造、销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 22 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况如下：截至 2020 年 12 月 31 日累计未分配利润为-11,840,792.72 元，未弥补亏损约占实收资本的 87.71%。上述对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性，可能导致经营风险。

公司拟采取以下改善措施：

（1）本公司将加大研发投入，加大新产品的开发。同时，紧紧围绕生产降本增效做好技术服务，在保证产品质量的前提下不断提升公司产品的技术含量，促进公司实现科技产业升级。

（2）本公司将加强销售队伍建设，培养销售骨干，加大市场开拓力度，积极拓展国内外新客户，促进销售持续增长，提升盈利能力。

（3）本公司将加强内部管理，优化生产资源的有效配置，提升效率；同时进一步加强成本、费用的有效控制。

（4）本公司将继续要求主要股东提供必要、持续的财务支持，保证公司的持续稳定发展。 本公司认为，积极开拓市场，提升产能，通过规模效应降低生产成本，提高产品毛利率水平，能够确保生产经营稳定，进一步提高持续经营能力。

3、遵循企业会计准则的声明

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合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

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

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

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

日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.14 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

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

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

4.5.2 合并财务报表编制的方法

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

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的

差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.14 长期股权投资”或本附注“4.7 金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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以下一种或多种情况，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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.14.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.7 外币业务和外币报表折算

4.7.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.7.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币

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

4.8 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4.8.1 金融资产的分类和计量

本公司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，将金融资产划分为：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其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.8.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.8.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理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；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4.8.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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,包括其他权益工具投资等,仅将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从其他综合收益中转出,计入留存收益。

4.8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该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。终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.8.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具(债务工具)、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

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

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

(c) 对于财务担保合同,信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值;

(d) 对于未提用的贷款承诺,信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下,企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

当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的,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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项(无论是否包含重大融资成分),对由

租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注 4.9 应收票据、4.10 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注 4.12 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.8.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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；⑥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。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.8.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

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

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.8.4 金融负债的分类和计量

本公司的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和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

4.8.5 金融负债的终止确认

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

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

4.8.6 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，不相互抵销。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。

4.9 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

4.9.1 预期信用损失的确定方法

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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	组合内容
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	根据承兑人的信用风险划分

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，不会因银行违约而产生重大损失，不计提坏账准备；未逾期商业承兑汇票，按组合评估预期信用损失计提坏账准备，商业承兑汇票逾期后，转入应收账款按不同业务组合计提损失准备

4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.10 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。当单项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款项划分为不同组合：

组合名称	组合内容
组合 1：无风险组合	为应收合并内关联方客户的货款，
组合 2：账龄组合	为应收除合并内关联方以外的其他客户的货款

本公司认为应收的合并内关联方客户的货款不存在重大的信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，采用迁移模型法计算预期信用损失。

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.11 应收款项融资

应收款项融资项目，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。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

4.12 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

4.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其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。

组合名称	组合内容
组合 1：合并内关联方组合	为应收合并内关联方的往来款
组合 2：押金及保证金组合	为应收取的押金及保证金

组合 3：其他款项组合	为应收的一般性非合并内关联方往来款、员工备用金等款项
-------------	----------------------------

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司认为应收的合并内关联方的往来款不存在重大的信用风险，预期信用损失较低，不计提坏账准备。

对于划分为押金及保证金组合、其他款项组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，采用迁移模型法计算预期信用损失。

4.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.13 存货

4.13.1 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、产成品、在产品等。

4.13.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价

4.13.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期

损益。

4.13.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.13.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.14 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

4.15 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

4.15.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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

4.15.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.15.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

4.15.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额

外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

4.15.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计

处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

4.16 固定资产

4.16.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.16.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.16.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.16.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

4.16.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计

入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.17 借款费用

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

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

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

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

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

4.18 无形资产

4.18.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果

有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.18.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.18.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.19 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.20 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流

量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.21 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司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款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.22 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

4.23 收入

4.23.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；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；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，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。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本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：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本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，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

4.23.2 本公司的业务收入主要来源于以下业务类型

公司销售智能控制器等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移，并取得客户签收的验收单后，依据收货验收单确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得报关单、提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

4.24 合同成本

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;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。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“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,计入当期损益。摊销期限不超过一年则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:(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。

4.25 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

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;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

4.26 递延所得税资产/递延所得税负债

4.26.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.26.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

税资产。

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

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

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

4.26.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.26.4 所得税的抵销

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

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

4.27 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.27.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.27.2 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际

发生时计入当期损益。

4.28 重要会计政策、会计估计的变更

4.28.1 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情况

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。

修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。会计政策变更对首次执行日（2020 年 1 月 1 日）本公司合并资产负债表及本公司资产负债表各项目的影响分析：

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	116,365.30		-116,365.30
合同负债		102,978.14	102,978.14
其他流动负债		13,387.16	13,387.16

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	116,365.30		-116,365.30
合同负债		102,978.14	102,978.14
其他流动负债		13,387.16	13,387.16

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	销售应税收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的计缴。	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的计缴	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

5.2 税收优惠及批文

2018 年 11 月 28 日公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局核发的编号为 GR201832004245 的高新技术企业证书，有效期为三年，公司 2018 年至 2020 年执行 15%的企业所得税优惠利率。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2019 年 12 月 31 日，期初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 12 月 31 日，本期指 2020 年度，上期

指 2019 年度。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	68,873.13	58,802.78
银行存款	715,871.94	107,931.56
其他货币资金	150,112.01	
合计	934,857.08	166,734.34

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	150,112.01	
合计	150,112.01	

6.2 应收账款

6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,618,092.19	9,181,966.60
1 至 2 年	143,260.19	275,757.90
2 至 3 年	203,435.72	215,000.04
3 至 4 年	138,242.95	38,386.40
4 至 5 年	38,386.40	
小计	11,141,417.45	9,711,110.94
减：坏账准备	706,091.95	570,367.33
合计	10,435,325.50	9,140,743.61

6.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,141,417.45	100.00	706,091.95	6.34	10,435,325.50
其中：组合 1-合并内关联方组合					
组合 2-账龄组合	11,141,417.45	100.00	706,091.95	6.34	10,435,325.50
合计	11,141,417.45	/	706,091.95	/	10,435,325.50

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,711,110.94	100.00	570,367.33	5.87	9,140,743.61
其中：组合 1-合并内关联方组合					
组合 2-账龄组合	9,711,110.94	100.00	570,367.33	5.87	9,140,743.61
合计	9,711,110.94	/	570,367.33	/	9,140,743.61

6.2.2.1 按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,618,092.19	530,904.61	5.00
1 至 2 年	143,260.19	14,326.02	10.00
2 至 3 年	203,435.72	61,030.72	30.00
3 至 4 年	138,242.95	69,121.48	50.00
4 至 5 年	38,386.40	30,709.12	80.00
合计	11,141,417.45	706,091.95	

6.2.3 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	
应收账款坏账准备	570,367.33	135,724.62			706,091.95

6.2.4 本期实际核销的应收账款情况

无。

6.2.5 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	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
厦门帅科卫浴电器有限公司	3,447,271.07	30.94	172,363.55
无锡硅钻动力科技有限公司	2,345,096.04	21.05	117,254.80
卡塞尔（无锡）科技有限公司	1,143,314.63	10.26	57,165.73
无锡和晶科技股份有限公司	495,425.86	4.45	24,771.29
江苏菲达宝开电气有限公司	379,308.09	3.40	18,965.40
合计	7,810,415.69	70.10	390,520.78

6.3 应收款项融资

6.3.1 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	933,932.16	2,327,125.81
其中：银行承兑汇票	933,932.16	2,327,125.81
合计	933,932.16	2,327,125.81

本公司视资金管理的需要将部分银行承兑汇票在到期前贴现或背书转让，因此将这部分银行承兑汇票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。

6.3.2 期末已质押的应收款项融资

项目	期末已质押的账面余额
以公允价值计量的应收票据	933,932.16
其中：银行承兑票据	933,932.16
合计	933,932.16

6.3.3 因金融资产转移而终止确认的应收款项融资

项目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	背书转让	1,831,428.25	
合计		1,831,428.25	

期末本公司应收票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。本公司认为所持有的应收票据不存在重大信用风险，故未计提减值准备。

6.4 预付款项

6.4.1 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	449,300.79	95.66	281,019.61	81.49
1 至 2 年	20,390.93	4.34	63,828.27	18.51
合计	469,691.72	100.00	344,847.88	100.00

6.4.2 期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

6.4.3 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	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
上海舰畅电子技术有限公司	98,326.82	20.93
无锡爱派人力资源有限公司	55,709.55	11.86
无锡知荣电子有限公司	30,000.00	6.39
深圳市芬德电子科技有限公司	15,600.00	3.32
扬州微视微电子有限公司	11,592.00	2.47
合计	211,228.37	44.97

6.5 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	438,127.11	209,138.57
合计	438,127.11	209,138.57

6.5.1 其他应收款

6.5.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	328,530.00	3,350.00
1 至 2 年	3,350.00	1,062.30
2 至 3 年	12.30	150,000.00
3 年以上	2,390,000.00	4,070,000.00
小计	2,721,892.30	4,224,412.30
减：坏账准备	2,283,765.19	4,015,273.73
合计	438,127.11	209,138.57

6.5.1.2 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
保证金	652,000.00	380,000.00
押金	69,892.30	44,412.30
往来款	2,000,000.00	3,800,000.00
合计	2,721,892.30	4,224,412.30

6.5.1.3 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)	
2020年1月1日余额	215,273.73		3,800,000.00	4,015,273.73
2020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	68,491.46			68,491.46
本期转回			1,800,000.00	1,800,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	283,765.19		2,000,000.00	2,283,765.19

6.5.1.4 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	
坏账准备	4,015,273.73	68,491.46	1,800,000.00		2,283,765.19

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
大连卓新卓新商贸有限公司	1,800,000.00	现金收回
合计	1,800,000.00	/

其他说明：本期收回的原因详见本附注“12.1 诉讼事项之 12.1.1”。

6.5.1.5 本期无实际核销的其他应收款情况

6.5.1.6 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
大连市华通电气科技有限公司	往来款	2,000,000.00	3 年以上	73.48	2,000,000.00
无锡新区创友融资担保有限公司	保证金	350,000.00	3 年以上	12.86	235,000.00
平安银行融资租赁有限公司	保证金	242,000.00	1 年以内	8.89	12,100.00
无锡华通智能交通技术开发有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	1.84	2,500.00
金山北押金	押金	40,000.00	3 年以上	1.47	32,000.00
合计	/	2,682,000.00	/	98.54	2,281,600.00

6.6 存货

6.6.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,084,342.35	750,659.04	2,333,683.31
在产品	423,622.49		423,622.49
产成品	518,297.98	144,366.01	373,931.97
合计	4,026,262.82	895,025.05	3,131,237.77

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,865,794.10	586,409.92	2,279,384.18
在产品	493,372.07		493,372.07
产成品	728,519.65	120,103.80	608,415.85
合计	4,087,685.82	706,513.72	3,381,172.10

6.6.2 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	其他	
原材料	586,409.92	164,249.12				750,659.04
产成品	120,103.80	24,262.21				144,366.01
合计	706,513.72	188,511.33				895,025.05

6.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	73.02	
合计	73.02	

6.8 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,427,546.79	3,605,433.32
固定资产清理		
合计	5,427,546.79	3,605,433.32

6.8.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	554,404.71	4,215,048.97	579,587.73	749,228.79	6,098,270.20
2、本期增加金额		2,270,134.23	102,991.15	29,173.22	2,402,298.60
（1）购置		2,270,134.23	102,991.15	29,173.22	2,402,298.60
3、本期减少金额		171,000.00		120,024.26	291,024.26
（1）处置或报废		171,000.00		120,024.26	291,024.26
4、期末余额	554,404.71	6,314,183.20	682,578.88	658,377.75	8,209,544.54
二、累计折旧					
1、期初余额	107,531.46	1,514,608.65	487,690.68	383,006.09	2,492,836.88
2、本期增加金额	26,334.23	373,621.51	93,723.33	63,009.11	556,688.18
（1）计提	26,334.23	373,621.51	93,723.33	63,009.11	556,688.18
3、本期减少金额		154,327.50		113,199.81	267,527.31
（1）处置或报废		154,327.50		113,199.81	267,527.31
4、期末余额	133,865.69	1,733,902.66	581,414.01	332,815.39	2,781,997.75
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	420,539.02	4,580,280.54	101,164.87	325,562.36	5,427,546.79
2、期初账面价值	446,873.25	2,700,440.32	91,897.05	366,222.70	3,605,433.32

6.8.2 固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

6.8.3 期末无闲置的固定资产。

6.8.4 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	2,148,523.61			2,148,523.61

6.9 无形资产

6.9.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额		348,534.18	348,534.18
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额		348,534.18	348,534.18
二、累计摊销			
1、期初余额		191,568.22	191,568.22
2、本期增加金额		26,259.81	26,259.81
(1) 计提		26,259.81	26,259.81
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额		217,828.03	217,828.03
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		130,706.15	130,706.15
2、期初账面价值		156,965.96	156,965.96

6.10 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费	778,232.29		384,216.02	394,016.27
合计	778,232.29		384,216.02	394,016.27

6.11 短期借款

6.11.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,500,000.00	4,000,000.00
合计	2,500,000.00	4,000,000.00

6.11.2 短期借款明细

贷款银行	贷款条件	期末余额	借款日期	到期日期	备注
南京银行	质押借款	2,500,000.00	2020/4/15	2021/4/14	无锡市新区创友融资担保有限公司保证, 提供 428.050743 万元应收债权质押以及公司房产设备抵押等反担保措施

6.12 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,083,932.16	2,307,125.81
合计	1,083,932.16	2,307,125.81

6.13 应付账款

6.13.1 应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	7,092,076.58	8,553,590.48
其他费用	40,654.50	10,235.50
合计	7,132,731.08	8,563,825.98

6.13.2 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,182,492.76	7,479,675.51
1-2 年	579,428.53	789,988.16
2-3 年	269,211.56	97,247.59
3 年以上	101,598.23	196,914.72
合计	7,132,731.08	8,563,825.98

6.13.3 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
无锡硅钴动力科技有限公司	290,948.86	尚未结算
无锡新杰特科技有限公司	103,124.64	尚未结算

6.14 合同负债

6.14.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	17092.37	
合计	17092.37	

6.15 应付职工薪酬

6.15.1 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	79,954.14	5,441,899.39	5,253,776.90	268,076.63
二、离职后福利-设定提存计划	34,319.94	34,127.94	68,447.88	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	114,274.08	5,441,899.39	5,253,776.90	268,076.63

6.15.2 短期薪酬列示

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

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	48,579.78	4,839,086.99	4,644,811.46	242,855.31
2、职工福利费		321,770.27	321,770.27	
3、社会保险费	18,234.36	171,072.09	174,263.57	15,042.88
其中：医疗保险费	15,483.94	149,748.74	151,694.08	13,538.60
工伤保险费	1,120.54	1,137.59	2,258.13	
生育保险费	1,629.88	20,185.76	20,311.36	1,504.28
4、住房公积金		66,520.00	66,520.00	
5、工会经费和职工教育经费	13,140.00	43,450.04	46,411.60	10,178.44
合计	79,954.14	5,441,899.39	5,253,776.90	268,076.63

6.16.3 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	33,301.26	33,093.76	66,395.02	
2、失业保险费	1,018.68	1,034.18	2,052.86	
合计	34,319.94	34,127.94	68,447.88	

6.16 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	122,331.88	151,394.84
城市维护建设税	21,070.32	16,154.30
教育费附加	15,050.23	11,538.79
个人所得税	1,262.49	1,252.45
房产税	1,164.25	1,164.25
城镇土地使用税	8.25	8.25
印花税	566.20	872.50
合计	161,453.62	182,385.38

6.17 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	8,880.22	10,683.41
应付股利		
其他应付款	2,974,946.46	974,524.81
合计	2,983,826.68	985,208.22

6.17.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的借款利息	8,880.22	10,683.41
合计	8,880.22	10,683.41

6.17.2 其他应付款

6.17.2.1 其他应付款账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,753,408.58	944,524.81
1-2 年	202,537.88	11,000.00
2-3 年		10,000.00
3 年以上	19,000.00	9,000.00
合计	2,974,946.46	974,524.81

6.17.2.2 款项性质

项目	期末余额	期初余额
押金	12,000.0	10,000.00
保证金	7,000.00	5,000.00
预提费用	606,161.17	372,815.08
代垫费用		11,500.00
代扣代缴款项	21,224.78	20,688.78
股东往来	2,141,712.21	548,612.45
租赁费	114,765.75	
其他	72,082.55	5,908.50
合计	2,974,946.46	974,524.81

6.17.2.3 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

6.18 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注 6.20）	172,083.39	
1 年内到期的长期应付款（附注 6.21）	1,058,000.00	184,457.22
合计	1,230,083.39	184,457.22

6.19 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债销项税	2,222.01	
合计	2,222.01	

6.20 长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	264,940.51	467,083.35
减：一年内到期的长期借款	172,083.39	
合计	92,857.12	467,083.35

注：长期借款为深圳前海微众银行股份有限公司提供的信用借款，①期末本金：590,000.00 元，期限：2019 年 7 月 1 日至 2021 年 7 月 13 日；②期末本金：130,000.00 元，期限：2020 年 3 月 16 日至 2022 年 3 月 13 日；年利率均为 18.00%，按月还本付息。

6.21 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,357,000.00	
专项应付款		
合 计	1,357,000.00	

6.21.1 按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	2,415,000.00	184,457.22
减：一年内到期部分（附注 6.15）	1,058,000.00	184,457.22
合计	1,357,000.00	

注：期末应付融资租赁款余额 2,196,000.00 元，其中最低租赁付款额 2,415,000.00 元，未确认融资费用 219,000.00 元。

6.22 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	13,500,000.00						13,500,000.00

6.23 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,807,031.23			3,807,031.23
合计	3,807,031.23			3,807,031.23

注：本期资本公积未发生变动。

6.24 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-14,117,362.69	-14,744,874.00
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	-14,117,362.69	-14,744,874.00
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,276,569.97	627,511.31
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-11,840,792.72	-14,117,362.69

6.25 营业收入和营业成本

6.25.1 主营业务和其他业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,032,675.04	17,900,641.64	26,362,672.40	19,798,069.41
其他业务	286,059.04	37,746.37	90,709.04	
合计	25,318,734.08	17,938,388.01	26,453,381.44	19,798,069.41

6.25.2 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入比例 (%)
厦门帅科卫浴电器有限公司	4,773,930.07	18.86
卡塞尔（无锡）科技有限公司	3,024,830.82	11.95
无锡硅钴动力科技有限公司	2,676,093.38	10.57
无锡艾瑞德塑料制品有限公司	2,042,292.47	8.07
无锡康沃特变频电机有限公司	1,566,738.57	6.19
合计	14,083,885.31	55.64

6.26 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	89,480.49	113,590.35
教育费附加	63,914.64	81,135.96
房产税	4,657.00	4,657.00
城镇土地使用税	33.00	33.00
印花税	5,258.80	6,109.80
其他	2,976.00	2,928.00
合计	166,319.93	208,454.11

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.27 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	341,659.30	230,207.29
折旧费	93,723.31	98,622.64
	46,470.48	
运输装卸费	171,143.85	231,259.88
差旅费	32,281.87	60,972.82
业务招待费	113,849.14	226,272.05
财产保险费	17,582.49	19,135.10
样品费	30,417.22	21,249.50
其他	20,071.65	30,846.12
合计	867,199.31	918,565.40

6.28 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,095,645.01	781,115.82
折旧费	30,107.35	38,193.80
无形资产摊销	25,889.40	25,889.40
长期待摊费用摊销	384,216.02	578,258.52
租赁费	80,650.22	41,607.33
办公费	94,501.76	37,199.50
差旅费	29,868.23	40,233.02
业务招待费	133,186.56	136,851.51
聘请中介机构费	1,567,631.66	576,209.69
其他	206,523.91	380,790.48
合计	3,648,220.12	2,636,349.07

6.29 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	824,863.85	794,020.68
直接材料	144,015.00	235,502.05
折旧与摊销	15,849.96	24,790.53
委托开发费用	915,199.54	662,203.03
其他	15,702.77	80,570.60
合计	1,915,631.12	1,797,086.89

6.30 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	278,751.49	334,599.18
融资租赁费	7,559.97	65,645.65
担保费	86,168.49	110,937.20
减：利息收入	1,239.97	1,034.16
汇兑损益	51,547.52	-7,574.25
银行手续费	10,889.11	11,123.76
合计	433,676.61	513,697.38

6.31 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	375,495.21	61,918.11
合计	375,495.21	61,918.11

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
无锡市招用就业困难人员社会保险补贴	13,296.20	15,274.00	与收益相关

稳岗补贴	2,700.00		与收益相关
梁溪区财政 2018 年下半年中小开项目补贴		7,000.00	与收益相关
研加补贴		10,000.00	与收益相关
增值税即征即退款	143,951.11	29,644.11	与收益相关
发展扶持资金	8,000.00		与收益相关
返锡补贴	10,000.00		与收益相关
就业服务补助	5,000.00		与收益相关
岗前培训补贴	26,300.00		与收益相关
企业社保补贴	2,387.90		与收益相关
知识产权奖补资金	13,860.00		与收益相关
智能家电技术改造补贴	150,000.00		与收益相关
合计	359,499.01	61,918.11	

6.32 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	-135,724.62	-134,777.24
其他应收款坏账损失	1,731,508.54	-78,160.61
合计	1,595,783.92	-212,937.85

6.33 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-188,511.33	143,017.19
合计	-188,511.33	143,017.19

6.34 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	-18,718.19	22,643.97
合计	-18,718.19	22,643.97

6.35 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
罚款收入	60.00		60.00
无需支付的款项	151,233.64	33,372.06	151,233.64
其他	26,231.74	5,701.00	26,231.74
合计	177,525.38	39,073.06	177,525.38

6.36 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
非流动资产毁损报废损失		85.52	
对外捐赠支出		5,000.00	
赔偿支出	10,000.00		10,000.00

其他	4,304.00	2,276.83	4,304.00
合计	14,304.00	7,362.35	14,304.00

6.37 现金流量表项目

6.37.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
存款利息收入	1,239.97	1,034.16
与收益相关政府补助	375,215.21	61,918.11
罚款收入	60.00	
其他营业外收入	26,231.74	5,701.00
收到经营性往来款	1,920,403.02	99,165.81
受限货币资金本期收回		137,000.00
合计	2,323,149.94	304,819.08

6.37.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
经营租赁支出	127,120.70	41,607.33
费用性支出	3,152,943.40	2,739,295.35
手续费支出	10,889.11	11,123.76
赔偿支出	10,000.00	
现金捐赠支出		5,000.00
其他营业外支出	2,304.00	2,276.83
支付经营性往来款	4,763.00	3,950.00
合计	3,308,020.21	2,803,253.27

6.37.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到非金融机构筹资性款项	1,991,000.00	5,470,000.00
合计	1,991,000.00	5,470,000.00

6.37.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁支付的现金	12,559.97	566,923.11
担保费支出	86,168.49	110,937.20
偿还非金融机构筹资性款项	397,900.24	4,971,387.55
支付受限货币资金	150,112.01	
合计	646,740.71	5,649,247.86

6.38 现金流量表补充资料

6.38.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,276,569.97	627,511.31
加：信用损失准备	-1,595,783.92	
资产减值准备	188,511.33	69,920.66
固定资产折旧	556,688.18	585,025.76
无形资产摊销	26,259.81	32,153.81
长期待摊费用摊销	384,216.02	578,258.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	18,718.19	-22,643.97
固定资产报废损失		85.52
公允价值变动损失		
财务费用	424,027.47	503,607.78
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	61,423.00	497,754.38
经营性应收项目的减少	1,190,378.27	-3,305,322.11
经营性应付项目的增加	-1,880,916.43	2,946,892.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,650,091.89	2,513,244.20
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	784,745.07	166,734.34
减：现金的期初余额	166,734.34	154,832.21
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	618,010.73	11,902.13

6.38.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	784,745.07	166,734.34
其中：库存现金	68,873.13	58,802.78
可随时用于支付的银行存款	715,871.94	107,931.56
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		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	784,745.07	166,734.34

6.39 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	备注
货币资金	150,112.01	承兑汇票保证金
应收账款	4,280,507.43	质押
应收款项融资	933,932.16	质押
固定资产	1,454,023.43	抵押
合计	6,818,575.03	

6.40 政府补助

6.40.1 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益
无锡市招用就业困难人员社会保险补贴	与收益相关	13,296.20
稳岗补贴	与收益相关	2,700.00
增值税即征即退款	与收益相关	143,951.11
发展扶持资金	与收益相关	8,000.00
返锡补贴	与收益相关	10,000.00
就业服务补助	与收益相关	5,000.00
岗前培训补贴	与收益相关	26,300.00
企业社保补贴	与收益相关	2,387.90
知识产权奖补资金	与收益相关	13,860.00
智能家电技术改造补贴	与收益相关	150,000.00
合计	——	359,499.01

7、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

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	
无锡联力同安科技有限公司	无锡	无锡	制造业	100.00		设立

注：本公司于 2020 年 8 月 12 日召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于注销子公司无锡联力同安科技有限公司》的议案，并于 2020 年 10 月 27 日完成注销登记手续。该子公司注销后不会对公司整体盈利能力和未来业务发展产生不利影响，也不存在损害公司及股东利益的情形。

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的实际控制人情况

截至 2020 年 12 月 31 日止，徐爱龙直接持有本公司 51.85%的股份，为本公司的实际控制人。

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

9.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
夏静	董事长、董事
张萍华	总经理、董事、股东
陈忠胜	股东
郑勇	董事、股东
宋中也	董事会秘书、董事
孙广锋	董事
孟淼	监事、职工代表监事
戴阳	监事、监事会主席
韩芳	财务负责人
王晶	股东陈忠胜之配偶
大连卓新商贸有限公司	实际控制人徐爱龙持股 5%的企业

9.4 关联方交易情况

9.4.1 关联方资金拆借

本期公司向股东陈忠胜拆入资金 1,850,000.00 元，偿还资金 346,074.57 元，期初拆入资金余额为 548,612.45 元，期末拆入资金余额 2,052,537.88 元。

本期公司向经理、董事、股东张萍华拆入资金 141,000.00 元，偿还资金 51,825.67 元，期末拆入资金余额 89,174.33 元。

9.4.2 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈忠胜、王晶	本公司	5,000,000.00	2017-4-14	2022-4-30	否

9.4.3 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬（万元）	36.11	30.80

9.4.4 关联方应收应付款项

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：大连卓新商贸有限公司			1,800,000.00	1,800,000.00
其他应付款：陈忠胜	2,052,537.88		548,612.45	

其他应付款：张萍华	89,174.33		
-----------	-----------	--	--

10、承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

10.1.1 租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的融资租赁合约情况如下：

项目	期末余额	期初余额
不可撤销融资租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	1,058,000.00	193,000.00
以后年度	1,357,000.00	
合计	2,415,000.00	193,000.00

10.2 或有事项

10.2.1 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况（单位：万元）

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	抵押担保额度	抵押到期日
本公司	无锡创友融资担保有限公司	惠山大道 9-2-2011 房产	55.44	42.05	50.00	2022/4/30
		机器设备	236.30	102.50	150.00	2022/4/30
		小型汽车苏 BY5L29	17.04	0.85	30.00	2022/4/30
合计		/	308.78	145.40	230.00	/

10.2.2 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况（单位：万元）

担保单位	抵押权人	抵押标的物	质押物账面金额	质押借款额度	质押到期日
本公司	无锡创友融资担保有限公司	应收账款收款权	428.050743	400.00	2021/9/1
合计				400.00	

10.2.3 合并范围内各公司开出银行承兑汇票进行的财产质押担保情况（单位：万元）

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面价值	抵押物账面价值	担保借款金额	抵押到期日
本公司	交通银行	银行承兑票据	933,932.16	933,932.16	933,932.16	2021 年 1-6 月
合计			933,932.16	933,932.16	933,932.16	

11、资产负债表日后事项

（1）本附注 12.1 诉讼事项（3）所述的王晶起诉本公司事项，2021 年 2 月 1 日，经《江苏省无锡市梁溪区人民法院民事调解书》（2020 苏 0213 民初号）调解，双方自愿达成协议，由本公司于 2021 年 2 月 1 日归还王晶 1,509,651.36 元。截止审计报告签发日，公司已经按照协议履行了还款承诺。

（2）2021 年 4 月 8 日，本公司收到江苏省无锡市梁溪区人民法院传票，陈忠胜起诉要求联力股份支付 390 万元人民币欠款及相关利息，目前诉讼正在进行之中。

12、其他重要事项

12.1 诉讼事项

(1) 本公司与大连卓新商贸有限公司于 2016 年 12 月 15 日订立了“采购合同”，并按约支付了 180 万元预付款，后因大连卓新商贸有限公司未按约履行合同，且拒不归还货款，本公司实际控制人徐爱龙于 2018 年 7 月 30 日对上述款项作担保。

2018 年 10 月，本公司向无锡市梁溪区人民法院提出诉讼请求，申请判令解除合同，大连卓新商贸有限公司返回货款 180 万元及赔偿金 36 万元；判令本公司实际控制人对上述款项承担连带清偿责任。

2018 年 12 月，江苏省无锡市梁溪区人民法院对该事项作出一审判决本公司胜诉，支持本公司诉讼请求。

2020 年 5 月及 12 月，经本公司及实际控制人徐爱龙协调，上述 180 万元已全额收回，同时本公司对上述款项全额计提的坏账准备于本期转回。

(2) 本公司于 2016 年 11 月 18 日与供货方大连市华通电气科技有限公司（以下简称“大连华通”）签订了《采购合同》，合同约定本公司向大连华通采购一批变压器、散热器等电子元器件。本公司于 2016 年 12 月 2 日向大连华通支付了 200 万预付货款，2017 年 3 月 21 日本公司与大连华通签署了《采购合同终止协议书》。截至目前，对方因资金周转阶段性困难对方尚未退还 200 万元货款。

本公司实际控制人徐爱龙于 2018 年 7 月 30 日出具承诺，若大连华通 2018 年 8 月 31 日仍未退回 200 万元款项，其将承担返还款项的连带保证责任。

2018 年 10 月，本公司向无锡市梁溪区人民法院提出诉讼请求，申请判令大连市华通电气科技有限公司返回货款 200 万元及利息（以 200 万元为基数，自 2017 年 4 月 24 日开始至实际清偿之日止按每天 0.2%计）；判令本公司实际控制人对上述款项承担连带清偿责任。

2018 年 12 月，江苏省无锡市梁溪区人民法院对该事项作出一审判决本公司胜诉，支持本公司诉讼请求。

由于上述款项收回存在重大不确定性，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司已对上述款项全额计提坏账准备。

(3) 本公司于 2020 年 4 月 2 日向江苏银行无锡新区支行贷款 150 万元，借款到期日为 2020 年 11 月 1 日，自然人王晶为该笔贷款提供了连带责任保证，贷款到期后，其代本公司归还了该笔贷款。2020 年 12 月 16 日，王晶向无锡市梁溪区人民法院提起诉讼请求，要求本公司立即归还其代偿的 150 万元贷款及利息损失。

12.2 实际控制人股份被司法冻结并被纳入失信被执行人

根据辽宁省丹东市中级人民法院裁决书（(2018)辽 06 执保 5 号），本公司实际控制人徐爱龙所持有公司 700 万股股份被采取司法冻结措施，占公司总股本 51.85%。司法冻结期限为 2018 年 7 月 10 日起至 2021 年 7 月 9 日止，冻结股份已在中国结算办理司法冻结登

记。

2018 年徐爱龙被大连市沙河口区人民法院纳入失信被执行人名单，本公司未取得（2018）辽 0204 执 1130 号法律文书。徐爱龙并未在公司担任职务，被纳入失信联合惩戒对象与公司经营无直接关系。

截止财务报告出具日，徐爱龙股份被司法冻结并被纳入失信被执行人暂未对公司生产经营造成实质影响，但如徐爱龙无法解决、偿还相关债务，可能会对公司的控制权造成影响，实际控制人可能存在变动的风险。

13、公司财务报表重要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,618,092.19	9,181,966.60
1 至 2 年	143,260.19	275,757.90
2 至 3 年	203,435.72	215,000.04
3 至 4 年	138,242.95	38,386.40
4 至 5 年	38,386.40	
小计	11,141,417.45	9,711,110.94
减：坏账准备	706,091.95	570,367.33
合计	10,435,325.50	9,140,743.61

13.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,141,417.45	100.00	706,091.95	6.34	10,435,325.50
其中：组合 1-合并内关联方组合					
组合 2-账龄组合	11,141,417.45	100.00	706,091.95	6.34	10,435,325.50
合计	11,141,417.45	/	706,091.95	/	10,435,325.50

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,711,110.94	100.00	570,367.33	5.87	9,140,743.61
其中：组合 1-合并内关联方组合					
组合 2-账龄组合	9,711,110.94	100.00	570,367.33	5.87	9,140,743.61
合计	9,711,110.94	/	570,367.33	/	9,140,743.61

13.1.2.1 按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,618,092.19	530,904.61	5.00
1 至 2 年	143,260.19	14,326.02	10.00
2 至 3 年	203,435.72	61,030.72	30.00
3 至 4 年	138,242.95	69,121.48	50.00
4 至 5 年	38,386.40	30,709.12	80.00
合计	11,141,417.45	706,091.95	

13.1.3 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	
应收账款坏账准备	570,367.33	135,724.62			706,091.95

13.1.4 本期实际核销的应收账款情况

无。

13.1.5 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	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
厦门帅科卫浴电器有限公司	3,447,271.07	30.94	172,363.55
无锡硅钴动力科技有限公司	2,345,096.04	21.05	117,254.80
卡塞尔（无锡）科技有限公司	1,143,314.63	10.26	57,165.73
无锡和晶科技股份有限公司	495,425.86	4.45	24,771.29
江苏菲达宝开电气有限公司	379,308.09	3.40	18,965.40
合计	7,810,415.69	70.10	390,520.78

13.2 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	438,127.11	209,138.57
合计	438,127.11	209,138.57

13.2.1 其他应收款

13.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	328,530.00	3,350.00
1 至 2 年	3,350.00	1,062.30
2 至 3 年	12.30	150,000.00
3 年以上	2,390,000.00	4,070,000.00
小计	2,721,892.30	4,224,412.30
减：坏账准备	2,283,765.19	4,015,273.73
合计	438,127.11	209,138.57

13.2.1.2 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
保证金	652,000.00	380,000.00
押金	69,892.30	44,412.30
往来款	2,000,000.00	3,800,000.00
合计	2,721,892.30	4,224,412.30

13.2.1.3 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)	
2020年1月1日余额	215,273.73		3,800,000.00	4,015,273.73
2020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	68,491.46			68,491.46
本期转回			1,800,000.00	1,800,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	283,765.19		2,000,000.00	2,283,765.19

13.2.1.4 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	
坏账准备	4,015,273.73	68,491.46	1,800,000.00		2,283,765.19

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
大连卓新卓新商贸有限公司	1,800,000.00	现金收回
合计	1,800,000.00	/

其他说明：本期收回的原因详见本附注“12.1 诉讼事项之 12.1.1”。

13.2.1.5 本期无实际核销的其他应收款情况

13.2.1.6 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
大连市华通电气科技有限公司	往来款	2,000,000.00	3 年以上	73.48	2,000,000.00
无锡新区创友融资担保有限公司	保证金	350,000.00	3 年以上	12.86	235,000.00
平安银行融资租赁有限公司	保证金	242,000.00	1 年以内	8.89	12,100.00
无锡华通智能交通技术开发有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	1.84	2,500.00
金山北押金	押金	40,000.00	3 年以上	1.47	32,000.00
合计	/	2,682,000.00	/	98.54	2,281,600.00

13.3 营业收入和营业成本

13.3.1 主营业务和其他业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,032,675.04	17,900,641.64	26,362,672.40	19,798,069.41
其他业务	286,059.04	37,746.37	90,709.04	
合计	25,318,734.08	17,938,388.01	26,453,381.44	19,798,069.41

13.3.2 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入比例 (%)
厦门帅科卫浴电器有限公司	4,773,930.07	18.86
卡塞尔（无锡）科技有限公司	3,024,830.82	11.95
无锡硅钴动力科技有限公司	2,676,093.38	10.57
无锡艾瑞德塑料制品有限公司	2,042,292.47	8.07
无锡康沃特变频电机有限公司	1,566,738.57	6.19
合计	14,083,885.31	55.64

14、补充资料

14.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	231,544.1	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,800,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	163,221.38	
小计	2,194,765.48	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,194,765.48	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1

号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

14.2 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	52.60	0.17	0.17
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.89	0.01	0.01

无锡联力电子科技有限公司

2021年4月22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：

无锡市金山四支路 11-5 五楼董事会办公室