



明 及 电 气

NEEQ : 839831

江苏明及电气股份有限公司

Jiangsu Mecan Electric Co., Ltd.



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记

- 1、公司 2020 年度新增授权专利 3 项
- 2、公司于 2020 年 8 月通过常州市科技成果转化项目验收

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	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	104

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。

公司负责人王平、主管会计工作负责人王平及会计机构负责人（会计主管人员）郭明芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
持续技术创新风险	<p>公司所处行业市场需求变化导致的技术更新趋势具有不确定性，新产品研发、生产制造可能存在不确定的技术障碍。公司面临的主要技术更新风险集中在对行业发展趋势的把握、新产品的开发、新技术能否满足客户需求等方面。</p> <p>应对措施：公司将持续加大研发的投入，不断实现技术创新，使新产品和新技术能够满足客户需求</p>
人才流失风险	<p>人才是公司可持续发展的重要驱动力之一，核心人员对公司技术发展和创新起到重要作用。公司产品生产工艺、核心技术及应用技术掌握需要较长时间的积累，公司通过长期不断投入培养了较为成熟的研发队伍和管理层。这些核心技术人员或管理层一旦流失，短期内将给公司带来一定的影响。</p> <p>应对措施：公司将加大核心技术人员的培养力度，使更多核心技术人员快速成长，同时对核心技术人员给予更多的员工激励，使核心员工的流失率降低。</p>
行业竞争加剧风险	国内从事中低压电器生产的企业数量众多，竞争较为激烈。

	<p>但与国际国内一流企业相比，公司在品牌影响力、技术创新能力和资本实力方面仍存在一定的差距。一些中小型中低压电器生产企业快速发展，将加剧输配电设备行业的市场竞争，公司如不能加大技术创新、品牌建设、生产经营等方面的投入，增强核心竞争力，保持和提升竞争地位，经营业绩可能会受到一定的影响。</p> <p>应对措施：公司将不断加大技术创新和品牌建设等方面的投入，增强核心竞争力和提升竞争地位。</p>
产业政策发生变化的风险	<p>近年来，国家改造、建设电网的投资力度不断加大，行业总体需求递增，公司产品所在的电力设备行业也保持了较为稳定增长的态势。尽管如此，若国家支持电力行业发展特别是电网建设和改造的产业政策发生变化，电力行业发展速度放缓，或者能源建设的政策执行力度放缓，将会影响行业的发展，进而影响本行业经济效益。</p> <p>应对措施：公司积极关注和高度重视行业政策的更新，并根据行业标准不断增加公司相关方面的投入，以保证公司及时快速应对政策的变化。</p>
公司治理风险	<p>股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，但由于相关治理机制建立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p> <p>应对措施：为降低公司治理风险，公司管理层将严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等规章制度执行。公司还将通过加强对管理层培训等方式提高公司治理水平，防范公司治理风险。</p>
存货余额较大的风险	<p>2020末,公司存货余额为8,630,985.91元,占期末资产总额的11.80%。主要系原材料余额较大所致。由于存货占用公司营运资金的比例较高,可能对公司生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：为避免存货余额较大引致的经营风险，公司应重视经营计划的制订，着力提升存货周转率。为提升存货周转率和资金使用效率，公司应根据行业市场发展、客户需求变化等情况制订年度销售计划、新产品推出计划、产品结构规划等，并在此基础上根据订单情况制订生产计划和原料采购计划。同时，公司在经营过程中持续跟踪下游销售、上游原料市场的供需和价格变化情况，对原料采购进行实时调整。</p>

原材料价格波动风险	<p>公司采购的零部件主要包括底盘车、触臂、机箱、真空灭弧室、固封极柱、电子元件等。2020年度，直接材料成本占主营业务成本的比重分别为80%以上。公司原材料主要由金属钢和金属铜构成，由于铜材与钢材的价格波动较大，在原材料市场价格发生剧烈波动的情况下，如果公司未能及时采购原材料或采取锁定原材料价格的措施，将会影响到产品成本，并对公司经营业绩产生直接影响。</p> <p>应对措施：为避免原材料价格剧烈波动引致的经营风险，公司应着重了解行情信息，对于大宗材料采取预订、通过与供方建立稳定的供货关系等措施，保障原材料价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险。</p>
应收账款收回的风险	<p>2020末,应收账款净值为39,121,976.13元,占期末资产总额的53.48%。公司产品主要应用于电力行业,面对的客户基本都是国内实力雄厚、信誉良好的大中型企业。基于公司与这些客户的长期、稳定的合作关系,公司应收账款的回收有所保障,但是受电力行业特点及公司销售模式和信用政策的影响,回款速度较慢。2020年度,公司应收账款周转率为1.54次,尽管公司已按照会计政策充分计提坏帐准备,但销售端回款速度放缓仍可能引致应收账款收回和公司周转资金短缺的风险。</p> <p>应对措施：为避免应收账款收回引致的经营风险，公司应继续加强对应收账款的回款管理，设立适当的回款激励机制，提高回款速度，降低坏账发生比例和风险。</p>
销售客户集中的风险	<p>2020年度，公司对前五名客户销售金额占销售总额的比例为59.10%，公司前五大客户相对稳定，销售回款情况良好，公司未来拟继续加强与这些优质客户的战略合作关系。但是，由于公司对前五大客户的销售占销售总额的比例相对较高，如果部分客户经营情况不利，从而降低对公司产品的采购，公司的营业收入增长将受到较大影响。另外，客户集中度过高对公司的议价能力也存在一定的不利影响，并进而影响公司的盈利，公司存在销售客户集中的风险。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司未来拟继续加强与这些优质客户的战略合作关系，在稳固与现有客户的合作关系前提下，加强公司的市场推广，坚持进行市场和客户培育，扩大行业覆盖率和市场占有率，同时，客户也加强新产品的开发，通过新产品开拓市场应用领域，从而减轻销售客户集中的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、明及电气、股份公司	指	江苏明及电气股份有限公司
有限公司	指	常州市明及电气技术开发有限公司
阿斯博	指	常州阿斯博开关有限公司
品美网络	指	常州品美网络科技有限公司
明志投资	指	常州明志投资管理合伙企业(有限合伙)
及远投资	指	常州及远投资管理合伙企业(有限合伙)
隆迈投资	指	南京隆迈投资管理企业(有限合伙)
长风投资	指	安徽长风投资管理中心(有限合伙)
名君投资	指	常州名君投资管理合伙企业(有限合伙)
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让
公司章程	指	江苏明及电气股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	江苏明及电气股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏明及电气股份有限公司董事会
监事会	指	江苏明及电气股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告年度	指	2020 年度
会计师事务所	指	江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	北京盈科(上海)律师事务所
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	江苏明及电气股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Mecan Electric Co., Ltd.
	MECAN
证券简称	明及电气
证券代码	839831
法定代表人	王平

二、 联系方式

董事会秘书	孟红雨
联系地址	江苏省武进高新技术产业开发区南区
电话	0519-88238211
传真	0519-88238777
电子邮箱	mecan8211@163.com
公司网址	www.mecan.net
办公地址	江苏省武进高新技术产业开发区南区
邮政编码	212400
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	江苏省武进高新技术产业开发区南区董事会办公室

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	2000年12月4日
挂牌时间	2016年10月27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-C38 电气机械和器材制造业-382 输配电及控制设备制造-C3823 配电开关控制设备制造
主要业务	高低压断路器系列产品的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	高低压断路器系列产品的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	23,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王平、唐明、龚学成
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王平、唐明、龚学成），一致行动人为（王平、唐明、龚学成）

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	913204007244150686	否
注册地址	江苏省常州市武进区武进高新区南区	否
注册资本	23,800,000	否
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券		
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	东北证券		
会计师事务所	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱戟	王乃军	
	6 年	1 年	年
会计师事务所办公地址	南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 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	55,431,707.75	55,128,215.85	0.55%
毛利率%	29.02%	29.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-66,312.51	-3,848,872.49	98.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-387,437.51	-2,164,953.53	82.10%
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)	-0.14%	-7.60%	-
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)	-0.80%	-4.28%	-
基本每股收益	-0.003	-0.16	98.13%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	73,150,609.02	76,912,385.52	-4.89%
负债总计	23,729,309.45	27,330,773.20	-13.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,636,800.43	48,703,112.94	-0.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.04	2.05	-0.14%
资产负债率%(母公司)	29.16%	32.78%	-
资产负债率%(合并)	32.44%	35.53%	-
流动比率	2.63	2.39	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	-580,018.82	5,295,611.68	-110.95%
应收账款周转率	1.54	1.37	-
存货周转率	3.92	3.10	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.89%	-4.32%	-
营业收入增长率%	0.55%	-9.26%	-
净利润增长率%	92.43%	-137.76%	-

(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	23,800,000	23,800,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	208,077.57
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	74,032.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,105.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,787.43
非经常性损益合计	321,003.66
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-121.34
非经常性损益净额	321,125.00

(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 (空) 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

(一) 重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布修订的《企业会计准则第14号—收入》(财会【2017】22号)(以下简称“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。公司自2020年1月1日起实施，并按照有关衔接规定进行了处理。

(二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

(三) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**合并资产负债表项目**

项目	2019年12月31日 (上年年末余额)	2020年1月1日 (期初余额)	调整数
预收款项	1,312,718.48		-1,312,718.48
合同负债		1,147,811.40	1,147,811.40
其他流动负债		164,907.08	164,907.08

母公司资产负债表项目

项目	2019年12月31日 (上年年末余额)	2020年1月1日 (期初余额)	调整数
预收款项	1,205,042.88		-1,205,042.88
合同负债		1,066,409.63	1,066,409.63
其他流动负债		138,633.25	138,633.25

各项目调整情况的说明：

公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据新收入准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。因执行新收入准则，原报表列报项目“预收款项”(不含增值税)调整为“合同负债”，相应的增值税额计入“其他流动负债”列示，其他报表项目无变化。

(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

公司从上游供应商采购相关的原材料，将原材料按照设计图纸，通过一定的生产工艺加工成公司自主研发的各类中低压电器产品，将成品销售给客户，其中通过直接销售模式将公司产品直接销售给电气公司等客户，通过代理商销售模式销售给贸易公司、中间商或代理商进而转售给工程安装公司或电气公司客户，从而获取收入和利润。

报告期内，商业模式未发生重大变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,112,195.54	5.62%	4,481,075.42	5.83%	-8.23%
应收票据	2,021,700.00	2.76%	6,914,585.51	8.99%	-70.76%
应收账款	39,121,976.13	53.48%	32,767,148.72	42.60%	19.39%
存货	8,630,985.91	11.80%	11,425,151.30	14.85%	-24.46%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	6,360,139.65	8.69%	7,420,139.47	9.65%	-14.29%
在建工程					

无形资产	2,036,827.65	2.78%	2,127,400.24	2.77%	-4.26%
商誉					
短期借款	4,000,000.00	5.47%	3,000,000.00	3.90%	33.33%
长期借款					
交易性金融资产	4,000,000.00	5.47%	2,000,000.00	2.60%	100.00%
预付款项	294,887.34	0.40%	2,409,150.70	3.13%	-87.76%
其他应收款	3,893,944.15	5.32%	5,184,427.85	6.74%	-24.89%
长期待摊费用	577,538.86	0.79%	754,530.60	0.98%	-23.46%
递延所得税资产	1,726,667.41	2.36%	1,158,345.48	1.51%	49.06%
应付账款	16,998,042.88	23.24%	20,354,517.53	26.46%	-16.49%
预收款项	0.00	0.00%	1,312,718.48	1.71%	-100.00%
合同负债	416,269.35	0.57%	0.00	0.00%	
应付职工薪酬	1,280,420.41	1.75%	1,758,176.14	2.29%	-27.17%
应交税费	278,990.03	0.38%	472,266.89	0.61%	-40.93%
其他应付款	703,511.67	0.96%	433,094.16	0.56%	62.44%

资产负债项目重大变动原因：

不适用

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	55,431,707.75	-	55,128,215.85	-	0.55%
营业成本	39,345,117.58	70.98%	39,136,381.85	70.99%	0.53%
毛利率	29.02%	-	29.01%	-	-
销售费用	5,238,109.06	9.45%	6,311,458.22	11.45%	-17.01%
管理费用	5,834,964.21	10.53%	6,643,971.70	12.05%	-12.18%
研发费用	3,104,436.17	5.60%	3,083,045.13	5.59%	0.69%
财务费用	139,281.77	0.25%	122,046.94	0.22%	14.12%
信用减值损失	-2,501,804.84	-4.51%	-2,361,914.38	-4.28%	5.92%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
其他收益	96,865.00	0.17%	102,332.85	0.19%	-5.34%
投资收益	74,032.87	0.13%	77,477.40	0.14%	-4.45%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	-1,028,740.47	-1.86%	-2,843,158.47	-5.16%	63.82%
营业外收入	160,378.75	0.29%	227,164.16	0.41%	-29.40%
营业外支出	10,272.96	0.02%	2,090,887.39	3.79%	-99.51%

净利润	-310,312.75	-0.56%	-4,100,785.53	-7.44%	92.43%
-----	-------------	--------	---------------	--------	--------

项目重大变动原因：

不适用

(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	50,879,137.38	51,176,967.29	-0.58%
其他业务收入	4,552,570.37	3,951,248.56	15.22%
主营业务成本	35,811,836.26	35,978,636.22	-0.46%
其他业务成本	3,533,281.32	3,157,745.63	11.89%

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%
高压断路器	44,890,886.14	31,083,452.26	30.76%	6.36%	6.13%	0.49%
低压断路器	1,228,137.18	886,424.13	27.82%	-62.30%	-56.93%	-24.44%
其他	4,760,114.06	3,841,959.87	19.29%	-16.68%	-17.06%	1.97%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

低压断路器较上期收入降幅较大，原因为公司战略调整，低压断路器市场推广将逐步减少。上期低压断路器营业投入较大，包括销售费用、市场费用、试验费用等，2020年度此类投入较少，所以营业成本明显降低。

(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	安徽长风电气自动化股份有限公司	11,834,608.84	21.35%	否
2	江苏南瑞泰事达电气有限公司	9,692,270.03	17.49%	否
3	大江控股集团电力科技有限公司	5,564,681.48	10.04%	否
4	芜湖翔宇电气自动化有限公司	3,325,234.48	6.00%	否
5	常州东辉电力科技有限公司	2,340,760.21	4.22%	否
合计		32,757,555.04	59.10%	-

(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	锦州华光开关管有限公司	5,326,456.30	13.85%	否
2	常州市铭展电器有限公司	3,055,751.30	7.95%	否
3	常州市红宝石精密机械有限公司	2,413,356.7	6.28%	否
4	厦门市超磁商贸有限公司	2,100,000.00	5.46%	否
	北京京东方真空电器有限责任公司	1,903,860.00	4.95%	否
合计		14,799,424.30	38.49%	-

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	-580,018.82	5,295,611.68	-110.95%
投资活动产生的现金流量净额	-794,835.22	-2,380,949.30	66.62%
筹资活动产生的现金流量净额	1,004,974.16	-1,170,143.34	185.88%

现金流量分析：

- 1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额-580,018.82元，变动比例为-110.95%，本期应收账款回款较上期大幅减少所致；
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-794,835.22元，较上期变动比例为66.62%，主要原因为本期部分非关联方借款收回所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额为1,004,974.16元，主要是公司从中国银行贷款多贷款100万元产生的现金流入。

(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
常州阿斯博开关有限公司	控股子公司	电气研制、销售	20,235,593.95	12,739,936.09	14,281,601.90	-1,657,271.57
常州品美网络科技有限公司	控股子公司	网络科技	79,780.78	-39,161.37	457,228.69	-42,573.99
常州惠古造科技术有限公司	控股子公司	机电制造	783,087.21	123,599.21	932,450.65	-439,303.02

主要控股参股公司情况说明

截至报告期末，公司有全资子公司 1 家、控股子公司 2 家，具体情况如下：

1. 控股子公司常州阿斯博开关有限公司，持股比例 93.23%；
2. 全资子公司常州品美网络科技有限公司；
3. 控股子公司常州惠古造科技有限公司，持股比例 70%。

报告期内，无取得或处置子公司的情况。

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

一、持续经营评价

报告期内，公司的经营模式、产品及服务未发生重大变化，未出现重大不利因素影响；公司的行业地位持续提升，所处行业的经营环境未发生重大变化；同时，在市场竞争加剧，行业整体疲软的大背景下，公司管理层坚持加强销售、控制成本，使得公司依然拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司各项财务指标健康、良好，经营资金运转较为稳健。公司核心经营团队稳定，管理水平持续提升，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

二、 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	10,000,000	132,146.9
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	10,000,000	4,000,000

2020 年日常性关联交易为与关联方北京阿斯博电气有限公司的关联销售及关联方的担保，相关经常性关联交易预计已经第二届董事会第四次会议及 2019 年年度股东大会审议通过。

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

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2020 年 4 月 24 日	不适用	银行理财	现金	4,000,000.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2020 年度,公司使用部分自有闲置资金以购买银行理财产品进行投资理财,该业务可以提高公司资金收益。2020 年 1-12 月共计购买理财产品 4,000,000.00 元。截至 2020 年 12 月 31 日,余额为 4,000,000.00 元,共计产生理财收益 74,032.87 元。

2020 年利用闲置资金购买理财产品投资额度不超过 10,000,000.00 元,资金可以滚动投资,即指在投资期限内任一时点持有未到期投资产品总额不超过人民币 10,000,000.00 元。相关议案已经 2020 年 4 月 22 日召开的第二届董事会第四次会议及 2019 年年度股东大会审议通过。

(三)

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 18 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2016 年 11 月 18 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016年11月18日	-	挂牌	资金占用承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月18日	-	挂牌	关联交易	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2016年11月18日	-	挂牌	关联交易	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月18日	-	挂牌	其他承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争的承诺

为避免发生同业竞争，保证公司利益，公司控股股东、实际控制人及全体董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺不从事任何与明及电气相同或相似的业务。

2、不占用资金资产的承诺

公司的控股股东均出具了《不占用资金资产承诺函》，承诺将严格遵守《公司章程》有关股东及其他关联方的约束性条款，不以任何方式变相占用公司资金、资产。不以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害公司和其他股东的合法权益。承诺人将严格履行承诺事项，如违反本承诺给公司造成损失的，由承诺人承担所有损失。公司全体董事、监事、高级管理人员亦均已做出《不占用资金资产承诺函》，承诺不占用公司资金、资产或其他资源。

3、关于规范关联交易的承诺

公司实际控制人及全体董监高均出具了《关于规范关联交易的承诺》，承诺“将敦促明及电气管理层及明及电气管理层控制的企业尽量避免与明及电气产生非必要的关联交易；对于无法避免的关联交易，将确保明及电气管理层严格遵守有关关联交易的制度、履行关联交易审查及决议程序，以确保关联交易的公允性和合法性。”

4、公司实际控制人出具承诺

若相关主管部门向公司追缴员工的社会保险费、住房公积金等费用，则被追缴的社会保险费用、住房公积金概由本人承担，同时本人承诺承担公司因此产生的相关费用及损失。报告期内，承诺人均自觉履行上述承诺，未出现违背承诺情况发生。

三、 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
其他货币资金	货币资金	冻结	1,000.00	0.0014%	支付宝账户保证金
总计	-	-	1,000.00	0.0014%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

金额较小，无不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

四、普通股股本情况

(二) 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						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	23,800,000	100.00%	0	23,800,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000	84.03%	0	20,000,000	84.03%	
	董事、监事、高管	20,000,000	84.03%	0	20,000,000	84.03%	
	核心员工						
总股本		23,800,000	-	0	23,800,000	-	
普通股股东人数							8

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(三) 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	王平	6,800,000	0	6,800,000	28.57%	6,800,000			
2	唐明	6,600,000	0	6,600,000	27.73%	6,600,000			
3	龚学成	6,600,000	0	6,600,000	27.73%	6,600,000			
4	常州及远投资管理合伙企业(有限合伙)	900,000	0	900,000	3.79%	900,000			
5	常州明志投资管理合伙企业(有限合伙)	1,300,000	0	1,300,000	5.46%	1,300,000			
6	南京隆迈投资管理企业(有限合伙)	600,000	0	600,000	2.52%	600,000			
7	安徽长风投资管理中	600,000	0	600,000	2.52%	600,000			

	心(有限合伙)								
8	常州名君投资管理合伙企业(有限合伙)	400,000	0	400,000	1.68%	400000			
合计		23,800,000	0	23,800,000	100.00%	23,800,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

及远投资是王平和龚学成出资设立的有限合伙企业，王平持有 55.60% 的份额、龚学成持有 44.40% 的份额；明志投资是唐明和程颖等人出资设立的有限合伙企业，唐明持有 4.24% 的份额。公司股东除以上关联关系外，无其他关联关系。

五、 优先股股本基本情况

适用 不适用

六、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至报告期末，公司前三大股东为王平、唐明、龚学成，持有的公司股权比例分别为 28.57%、27.73%、27.73%，任何单一股东均不能对公司决策形成实质性控制。为保证公司控制权的稳定，上述三位股东已签署《一致行动协议》，就保持一致行动事宜作出了约定，因此，王平、唐明、龚学成成为公司共同控股股东和共同实际控制人。其基本情况如下：

王平，男，汉族，1971 年 09 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994 年 8 月至 1996 年 10 月任常州兰陵电气有限公司技术员；1996 年 11 月至 1998 年 9 月任常州森源开关有限公司技术部经理；1998 年 10 月至 2000 年 11 月，待业；2000 年 12 月至 2015 年 11 月任常州市明及电气技术开发有限公司执行董事、总经理；2015 年 11 月 20 日至今，任江苏明及电气股份有限公司董事长、总经理，任期三年。

唐明，男，汉族，1972 年 06 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994 年 8 月至 1996 年 7 月任常州兰陵电气有限公司技术员；1996 年 8 月至 1998 年 10 月任常州森源开关有限公司技术部工程师；1998 年 11 月至 2000 年 11 月，待业；2000 年 12 月至 2015 年 11 月任常州市明及电气技术开发有限公司总工程师；2015 年 11 月 20 日至今，任江苏明及电气股份有限公司董事，任期三年。

龚学成，男，汉族，1969 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994 年 8 月至 1996 年 10 月任常州兰陵电气有限公司技术员；1996 年 11 月至 1998 年 4 月任常州森源开关有限公司技术部工程师；1998 年 5 月至 2000 年 11 月，待业；2000 年 12 月至 2015 年 11 月任常州市明及电气技术开发有限公司副总经理；2015 年 11 月 20 日至今，任江苏明及电气股份有限公司董事、副总经理，任期三年。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

七、 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

八、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

九、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

十一、 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	银行贷款	中国银行股份有限公司常州武进支行	银行	4,000,000	2020年11月17日	2021年11月16日	4.1%
合计	-	-	-	4,000,000	-	-	-

十二、 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

十三、 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
王平	董事长、总经理	男	1971.9	2019年3月8日	2022年3月7日
唐明	董事	男	1972.6	2019年3月8日	2022年3月7日
龚学成	董事、副总经理	男	1969.12	2019年3月8日	2022年3月7日
刘德俊	董事	男	1982.3	2019年3月8日	2022年3月7日
荣洲	董事	男	1975.6	2019年3月8日	2022年3月7日
范明军	监事会主席	男	1972.3	2019年3月8日	2022年3月7日
高清辉	职工代表监事	男	1964.4	2019年3月8日	2022年3月7日
毛海军	监事	男	1987.8	2019年3月8日	2022年3月7日
孟红雨	董事会秘书	男	1976.9	2020年8月25日	2022年3月7日
郭明芳	财务总监	女	1974.3	2019年3月8日	2022年3月7日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

王平、唐明、龚学成成为一致行动人，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王平	董事长、总经理	6,800,000	0	6,800,000	28.57%		
唐明	董事	6,600,000	0	6,600,000	27.73%		
龚学成	董事、副总经理	6,600,000	0	6,600,000	27.73%		
合计	-	20,000,000	-	20,000,000	84.03%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孟红雨	信批负责人	新任	董事会秘书	董事会任命

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

孟红雨，男，汉族，1976年09月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1998年9月至2005年3月任江苏索普集团有限公司计量管理员；2005年4月至2007年2月待业；2007年3月至2015年12月任常州市明及电气技术开发有限公司办公室主任；2015年12月至今任江苏明及电气股份有限公司办公室主任。

(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
销售人员	11		3	8
技术人员	10		0	10
财务人员	5		0	5
生产人员	41		9	32
行政人员	8		3	5
员工总计	75		15	60

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	18	17
专科	51	40
专科以下	6	3
员工总计	75	60

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 员工薪酬：公司根据岗位性质、岗位贡献、难易程度、工作资历等多项客观因素制定了科学、公平

的薪酬制度，使得每一位员工始终保持良好的工作积极性，与公司一同发展；

2. 员工培训：公司人力部门负责员工的教育培训工作，根据岗位技能需求以及员工个人情况，详细制定有效、可行的教育培训计划，逐步提高员工业务技能，满足公司经营发展需要；
3. 关于离退休员工：公司管理层一贯重视员工的社保、劳保福利，为每一位员工足额缴纳五险一金，员工离、退休后能按国家政策规定享受养老、医疗保障。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司积极遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，科学规范地开展生产经营活动，公司股东大会、董事会、监事会依法召开，依法决策，高级管理人员守法尽职，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策符合《公司章程》及有关公司治理各项制度的规定。

公司目前已制定的内部规章制度包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保制度》、《对外投资管理制度》、《资产处置管理制度》、《信息披露管理制度》，行之有效的内控管理体系、公司规范的管理经营充分保障了投资人的合法权益。

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

报告期内，公司治理机制日渐完善，符合《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关政策法规的要求，信息披露准确、真实、完整、及时。公司严格按照各类法律法规的要求守法经营，致力于寻求股东权益的最大化，认真维护股东利益。

在公司召开的“三会”会议过程中，公司股东、董事、监事均按时出席参加相关会议，认真履行相关权利义务，各类会议程序合法，内容有效。

综上所述，公司的治理机制能为股东合法利益、权利提供充分保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均符合相关法律法规、《公司章程》及公司管理制度制度的相关规定。公司内部控制体系仍需不断调整与优化，满足公司发展的要求。

4、 公司章程的修改情况

2020年4月22日，第二届董事会第四次会议审议通过了修改章程的相关议案，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的相关规定，对公司章程进行了修改，修改内容详见《关于拟修订《公司章程》公告》（公告编号：2020-009），该议案已经2019年年度股东大会审议通过。

（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	2	1、2020年4月22日，召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《2019年度董事会工作报告》等议案； 2、2020年8月25日，召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《2020年半年度报告》等议案。
监事会	2	1、2020年4月22日，召开第二届监事会第四次会议，审议通过了《2019年度董事会工作报告》等议案； 2、2020年8月25日，召开第二届监事会第五次会议，审议通过了《2020年半年度报告》等议案。
股东大会	1	2020年5月15日，召开2019年年度股东大会，审议通过了《2019年度董事会工作报告》等议案；

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、审议、表决等一应程序严格按照法律、行政法规和公司内控制度的规定开展。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行职责，在公司日常经营中未发现违反法律法规的事项，未发现重大风险事项。公司以相关法律、法规、政策和公司章程以及公司内控制度为准绳，守法经营，决策程序符合相关规定。公司管理层认真履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司设立以来，主要从事高低压断路器系列产品的研发、生产和销售。产权明晰、权责明确、运作

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

1、公司资产独立

公司系由有限公司整体变更设立，有限公司的全部资产均已进入公司，并办理了财产移交或过户手续，不存在产权争议。公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的设备、车辆、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。

2、公司人员独立

公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，与员工签订了劳动合同，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系。公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律法规及其他规范性文件规定进行任免，公司高级管理人员专职在本公司工作和领薪，不存在在主要股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，也未在主要股东及其控制的其他企业领薪。公司财务人员专职在本公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼职。

3、公司财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备专职财务管理人员，公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司建立了独立的财务核算体系和符合上市公司要求的财务会计制度和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与主要股东及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司的财务活动、资金运用由经营管理层、董事会、股东大会在各自职权范围内独立作出决策。公司独立办理纳税登记，依法独立纳税。

4、公司机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立健全组织结构，设立行政部、财务部、销售部、市场部、技术部、生产部、工程部与售后服务部等职能部门，并制定了完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，与公司主要股东及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形，不存在公司股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。

5、公司业务独立

公司主营业务为高低压断路器系列产品、电气成套产品的研发、生产和销售。公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及营销、售后服务体系，具有独立面向市场的自主经营的能力。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与主要股东及其控制的其他企业不存在同业竞争或者显示公平的关联交易。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不

断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，从会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。目前公司有5名财务人员，其中财务总监1名，会计2名，出纳2名，职责分工合理明确，公司的财务人员具有多年财务从业经验，财务人员能够满足公司财务核算的需要。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。除此之外，公司建立了等一系列规章制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、研发管理、销售管理、物资采购、行政管理等经营过程和各个环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

综上所述，报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已建立年度报告重大差错责任追究制度，议案已经 2017 年 4 月 17 日第一届董事会第四次会议审议通过。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	苏亚锡审 [2021] 85 号			
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层			
审计报告日期	2021 年 4 月 21 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱戟 6 年	王乃军 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	6 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

江苏明及电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏明及电气股份有限公司（以下简称明及电气公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2020 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并股东权益变动表及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，公允反映了明及电气公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于明及电气公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

明及电气公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估明及电气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明及电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

明及电气公司治理层负责监督明及电气公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对明及电气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明及电气公司不能持续经营。

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

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

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

苏亚金诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：朱戟
中国注册会计师：王乃军

中国 南京市

二〇二一年四月二十一日

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	五、1	4,112,195.54	4,481,075.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	4,000,000.00	2,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	2,021,700.00	6,914,585.51
应收账款	五、4	39,121,976.13	32,767,148.72
应收款项融资			
预付款项	五、5	294,887.34	2,409,150.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	3,893,944.15	5,184,427.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	8,630,985.91	11,425,151.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	277,746.38	174,430.23
流动资产合计		62,353,435.45	65,355,969.73
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	6,360,139.65	7,420,139.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、10	2,036,827.65	2,127,400.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	577,538.86	754,530.60
递延所得税资产	五、12	1,726,667.41	1,158,345.48
其他非流动资产	五、13	96,000.00	96,000.00
非流动资产合计		10,797,173.57	11,556,415.79
资产总计		73,150,609.02	76,912,385.52
流动负债：			
短期借款	五、14	4,000,000.00	3,000,000.00
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			
应付账款	五、15	16,998,042.88	20354517.53
预收款项			1,312,718.48
合同负债	五、16	416,269.35	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	1,280,420.41	1,758,176.14
应交税费	五、18	278,990.03	472266.89
其他应付款	五、19	703,511.67	433,094.16
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、20	52,075.11	
流动负债合计		23,729,309.45	27,330,773.20
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		23,729,309.45	27,330,773.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	23,800,000.00	23,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	五、22	29,692,177.60	29,692,177.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	90,131.82	90,131.82
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-4,945,508.99	-4,879,196.48
归属于母公司所有者权益合计		48,636,800.43	48,703,112.94
少数股东权益		784,499.14	878,499.38
所有者权益合计		49,421,299.57	49,581,612.32
负债和所有者权益总计		73,150,609.02	76,912,385.52

法定代表人：王平

主管会计工作负责人：王平

会计机构负责人：郭明芳

(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		2,151,007.00	2,852,261.14
交易性金融资产		4,000,000.00	2,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		1,821,700.00	6,433,930.51
应收账款	十一、1	32,003,998.67	23,438,221.20
应收款项融资			
预付款项		171,150.64	2,334,142.70
其他应收款	十一、2	3,054,835.83	4,497,998.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,907,577.52	8,334,059.04
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		275,664.98	160,750.02
流动资产合计		49,385,934.64	50,051,363.24
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	15,990,535.25	15,605,535.25
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		5,649,300.16	6,441,825.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,027,063.52	2,127,400.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		566,712.13	754,530.60
递延所得税资产		614,516.89	528,822.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,848,127.95	25,458,114.42
资产总计		74,234,062.59	75,509,477.66
流动负债：			
短期借款		4,000,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,753,524.58	18,384,629.76
预收款项			1,205,042.88
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		873,778.64	1,376,302.58
应交税费		228,325.09	418,168.60
其他应付款		494,195.82	366,709.08
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		264,949.43	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		34,443.43	
流动负债合计		21,649,216.99	24,750,852.90
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		21,649,216.99	24,750,852.90
所有者权益：			
股本		23,800,000.00	23,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,565,165.83	28,565,165.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		90,131.82	90,131.82
一般风险准备			
未分配利润		129,547.95	-1,696,672.89
所有者权益合计		52,584,845.60	50,758,624.76
负债和所有者权益合计		74,234,062.59	75,509,477.66

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		55,431,707.75	55,128,215.85
其中：营业收入	五、25	55,431,707.75	55,128,215.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,129,541.25	55,789,270.19
其中：营业成本	五、25	39,345,117.58	39,136,381.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	467,632.46	492,366.35
销售费用	五、27	5,238,109.06	6,311,458.22
管理费用	五、28	5,834,964.21	6,643,971.70
研发费用	五、29	3,104,436.17	3,083,045.13
财务费用	五、30	139,281.77	122,046.94
其中：利息费用		145,025.84	200,143.34
利息收入		28,823.15	81,100.18
加：其他收益	五、31	96,865.00	102,332.85
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	74,032.87	77,477.40
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）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-2,501,804.84	-2,361,914.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,028,740.47	-2,843,158.47
加：营业外收入	五、34	160,378.75	227,164.16
减：营业外支出	五、35	10,272.96	2,090,887.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-878,634.68	-4,706,881.70
减：所得税费用	五、36	-568,321.93	-606,096.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-310,312.75	-4,100,785.53
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）		-310,312.75	-4,100,785.53
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）		-244,000.24	-251,913.04
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-66,312.51	-3,848,872.49
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		-310,312.75	-4,100,785.53
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-66,312.51	-3,848,872.49
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-244,000.24	-251,913.04
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.003	-0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.003	-0.16

法定代表人：王平

主管会计工作负责人：王平

会计机构负责人：郭明芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十一、4	50,485,329.62	50,590,178.69
减：营业成本	十一、4	36,994,605.77	36,965,464.27
税金及附加		415,987.48	432,122.02
销售费用		4,212,880.67	5,064,615.49
管理费用		4,148,311.69	4,707,296.88
研发费用		2,582,171.25	2,580,222.68
财务费用		141,551.44	124,318.49
其中：利息费用		145,025.84	200,143.34
利息收入		25,072.65	77,504.51
加：其他收益		87,858.13	101,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	74,032.87	-132,522.60
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）		-571,292.90	-1,283,703.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,580,419.42	-599,087.14
加：营业外收入		160,377.27	225,000.06
减：营业外支出		269.79	2,106,903.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,740,526.90	-2,480,990.51
减：所得税费用		-85,693.94	-192,555.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,826,220.84	-2,288,435.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,826,220.84	-2,288,435.00
（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		1,826,220.84	-2,288,435.00
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		22,600,186.71	37,908,545.35
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		123,101.01	266,053.57
收到其他与经营活动有关的现金	五、37（1）	669,234.41	597,990.61
经营活动现金流入小计		23,392,522.13	38,772,589.53
购买商品、接受劳务支付的现金		4,805,197.23	11,082,463.42
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		10,829,779.66	11,506,645.18
支付的各项税费		3,489,327.26	3,479,410.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、37（2）	4,848,236.80	7,408,458.84
经营活动现金流出小计		23,972,540.95	33,476,977.85
经营活动产生的现金流量净额		-580,018.82	5,295,611.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金		74,032.87	77,477.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、37（3）	2,489,569.91	1,251,660.00
投资活动现金流入小计		4,563,602.78	8,329,137.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		156,020.00	175,032.00
投资支付的现金		4,000,000.00	7,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、37（4）	1,202,418.00	3,535,054.70
投资活动现金流出小计		5,358,438.00	10,710,086.70
投资活动产生的现金流量净额		-794,835.22	-2,380,949.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		150,000.00	30,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		150,000.00	30,000.00

取得借款收到的现金		4,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,150,000.00	3,030,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		145,025.84	200,143.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,145,025.84	4,200,143.34
筹资活动产生的现金流量净额		1,004,974.16	-1,170,143.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-369,879.88	1,744,519.04
加：期初现金及现金等价物余额		4,481,075.42	2,736,556.38
六、期末现金及现金等价物余额		4,111,195.54	4,481,075.42

法定代表人：王平

主管会计工作负责人：王平

会计机构负责人：郭明芳

(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		19,819,492.61	37,830,070.73
收到的税费返还		109,420.80	266,053.57
收到其他与经营活动有关的现金		392,424.01	583,072.65
经营活动现金流入小计		20,321,337.42	38,679,196.95
购买商品、接受劳务支付的现金		5,902,995.38	15,974,240.18
支付给职工以及为职工支付的现金		8,279,667.76	8,577,563.01
支付的各项税费		3,047,352.09	2,785,896.86
支付其他与经营活动有关的现金		3,790,412.27	6,406,258.21
经营活动现金流出小计		21,020,427.50	33,743,958.26
经营活动产生的现金流量净额		-699,090.08	4,935,238.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金		74,032.87	77,477.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,379,569.91	1,251,660.00
投资活动现金流入小计		4,453,602.78	8,329,137.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		109,838.00	108,204.00
投资支付的现金		4,385,000.00	7,735,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		815,903.00	3,203,732.08
投资活动现金流出小计		5,310,741.00	11,046,936.08
投资活动产生的现金流量净额		-857,138.22	-2,717,798.68
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		4,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		145,025.84	200,143.34
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,145,025.84	4,200,143.34
筹资活动产生的现金流量净额		854,974.16	-1,200,143.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-701,254.14	1,017,296.67
加：期初现金及现金等价物余额		2,852,261.14	1,834,964.47
六、期末现金及现金等价物余额		2,151,007.00	2,852,261.14

(七) 合并股东权益变动

单位：元

项目	2020年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	23,800,000.00				29,692,177.60				90,131.82		-4,879,196.48	878,499.38	49,581,612.32
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	23,800,000.00				29,692,177.60				90,131.82		-4,879,196.48	878,499.38	49,581,612.32
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-66,312.51	-94,000.24	-160,312.75
(一) 综合收益总额											-66,312.51	-244,000.24	-310,312.75
(二) 所有者投入和减少资本												150,000.00	150,000.00
1. 股东投入的普通股												150,000.00	150,000.00
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	23,800,000.00				29,692,177.60			90,131.82		-4,945,508.99	784,499.14	49,421,299.57	

项目	2019年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				

		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	23,800,000.00				29,692,177.60				90,131.82	-1,000,341.56	1,100,850.21	53,682,818.07
加：会计政策变更										-29,982.43	-437.79	-30,420.22
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	23,800,000.00				29,692,177.60				90,131.82	-1,030,323.99	1,100,412.42	53,652,397.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-3,848,872.49	-221,913.04	-4,070,785.53
（一）综合收益总额										-3,848,872.49	-251,913.04	-4,100,785.53
（二）所有者投入和减少资本											30,000.00	30,000.00
1. 股东投入的普通股											30,000.00	30,000.00
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	23,800,000.00				29,692,177.60				90,131.82	-4,879,196.48	878,499.38	49,581,612.32

法定代表人：王平 主管会计工作负责人：王平 会计机构负责人：郭明芳

(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	23,800,000.00				28,565,165.83				90,131.82		-1,696,672.89	50,758,624.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,800,000.00				28,565,165.83				90,131.82		-1,696,672.89	50,758,624.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,826,220.84	1,826,220.84
（一）综合收益总额											1,826,220.84	1,826,220.84
（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、本期末余额	23,800,000.00				28,565,165.83				90,131.82		129,547.95	52,584,845.60

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	23,800,000.00				28,565,165.83				90,131.82		615,715.74	53,071,013.39
加：会计政策变更											-23,953.63	-23,953.63
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	23,800,000.00			28,565,165.83				90,131.82		591,762.11	53,047,059.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-2,288,435.00	-2,288,435.00
（一）综合收益总额										-2,288,435.00	-2,288,435.00
（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	23,800,000.00			28,565,165.83				90,131.82		-1,696,672.89	50,758,624.76

法定代表人：王平

主管会计工作负责人：王平

会计机构负责人：郭明芳

三、 财务报表附注

江苏明及电气股份有限公司 2020 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

江苏明及电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2000 年 12 月 4 日，公司统一社会信用代码 913204007244150686。公司法定代表人：王平；股本：2,380 万元人民币。

2016 年 10 月 27 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意江苏明及电气股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2016]7905 号)批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“明及电气”，证券代码为“839831”。

住所：江苏省武进高新技术产业开发区南区。

经营范围：110KV 及以下各电压等级变电配电设备、一次二次元件、智能开关及监测装置、电力仪器仪表及电气控制系统的设计、制造、销售以及相关技术服务。（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）

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、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公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1.公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2.合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3.公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被

购买方原已确认的资产)，其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4.企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①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；

②经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。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1.公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2.公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3.公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1.报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2.报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

七、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。

（一）金融工具的分类

1.金融资产的分类

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，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在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。

2.金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的的**应收账款或应收票据**，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

公司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的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

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

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）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，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1.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；
- 2.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司**控制的主体**发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

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

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价

或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产和其他应收

款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制 应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表 ，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收关联自然人及关联公司之间的应收款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

八、存货

（一）存货的分类

公司存货主要分为原材料、包装物、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用月末一次加权平均法核算，发出库存商品采用月末一次加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

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

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

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

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现

净值计量。

2.存货跌价准备的计提方法

- (1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。
- (2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。
- (3) 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

1.低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2.包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

九、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司的合同资产**主要包括已完工未结算资产和质保金**。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注七之(八)“金融资产减值”。

十、长期股权投资

(一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

(1) 通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工

具)直接相关费用,包括手续费、佣金等,冲减发行溢价,溢价不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券(债务性工具)取得的长期股权投资,比照通过发行权益性证券(权益性工具)处理。

(3)通过债务重组方式取得的长期股权投资,公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4)通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资,在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下,公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述条件的,公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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,计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资,实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润,作为应收股利单独核算,不构成长期股权投资的成本。

(二)长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1.采用成本法核算的长期股权投资

(1)公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资,即对子公司投资,采用成本法核算。

(2)采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润,均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2.采用权益法核算的长期股权投资

(1)公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业,采用权益法核算。

(2)采用权益法核算的长期股权投资,对于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初始投资成本。

(3)取得长期股权投资后,公司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,分别确认投资损益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是,公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价

值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1.确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对**某项安排**所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。**某项安排的相关活动**通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2.确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十一、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1.与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备	3	5.00	31.67
办公设备	5	5.00	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5.融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1.融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2.融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3.融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

十二、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要

的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

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

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

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

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2.借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3.汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十三、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1.外购无形资产的初始计量

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

质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2.自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后继计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1.使用寿命有限的无形资产的后继计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50	0.00	2.00
ERP 软件	3-5	0.00	20.00-33.33
商标	6	0.00	16.67

资产负债表日，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。

2.使用寿命不确定的无形资产的后继计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

(三) 无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1.研究阶段

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

2.开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

（六）土地使用权的处理

1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十四、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回

金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十五、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十六、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，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。

十七、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
 - 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
 - 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十八、股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（一）授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

（二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（三）可行权日之后的会计处理

1.对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

2.对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

（四）回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

十九、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）具体的收入确认政策

公司营业收入主要包括销售商品收入和提供服务收入，其确认原则如下：

1、销售商品收入的确认原则

公司销售商品按时点确认收入，公司将商品送到购货方指定的地址，并收到收货方签收的收货回执确认销售商品收入的实现。

2、提供服务收入的确认原则

公司提供的服务收入，主要是指按合同要求向客户提供技术咨询及实施、和产品售后服务等业务。没有明确服务期限的，在技术服务已经提供，并获取客户确认的相关证据，确认收入；有明确服务期限的，根据服务的期限，分期确认技术服务收入。

二十、政府补助

（一）政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1.公司能够满足政府补助所附条件；

2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

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

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十一、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2.递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期

间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

(3) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十二、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

(一) 经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二) 融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两

者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

二十三、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布修订的《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“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。公司自2020年1月1日起实施，并按照有关衔接规定进行了处理。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

（三）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表项目

项目	2019年12月31日 (上年年末余额)	2020年1月1日 (期初余额)	调整数
预收款项	1,312,718.48		-1,312,718.48
合同负债		1,147,811.40	1,147,811.40
其他流动负债		164,907.08	164,907.08

母公司资产负债表项目

项目	2019年12月31日 (上年年末余额)	2020年1月1日 (期初余额)	调整数
预收款项	1,205,042.88		-1,205,042.88
合同负债		1,066,409.63	1,066,409.63
其他流动负债		138,633.25	138,633.25

各项目调整情况的说明：

公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据新收入准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。因执行新收入准则，原报表列报项目“预收款项”（不含增值税）调整为“合同负债”，相应的增值税额计入“其他流动负债”列示，其他报表项目无变化。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	13%（注 1）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%

注 1：《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）规定：自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%；原适用 16%税率且出口退税率为 16%的出口货物，出口退税率调整至 13%。原适用 10%税率且出口退税率为 10%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整至 9%。

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
江苏明及电气股份有限公司	15%
常州品美网络科技有限公司	25%
常州阿斯博开关有限公司	25%
常州惠古造科技有限公司	25%

二、税收优惠及批文

公司于 2018 年 11 月经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准为高新技术企业（证书编号：GR201832007280），有效期三年，依据科技部、财政部、国家税务总局发布的《高新技术企业认定管理办法》，公司于 2018 年起三年内，享受减至 15%的税率征收企业所得税优惠政策。

江苏明及电气股份有限公司为高新技术企业，常州阿斯博开关有限公司为科技型中小企业。依据 2018 年 8 月 23 日国家税务总局公告 2018 年第 45 号规定：高新技术企业和科技型中小企业发生的未弥补亏损，准予结转以后年度弥补最长结转年限为 10 年。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,168.91	29,753.41
银行存款	4,086,092.28	4,451,322.01
其他货币资金	1,934.35	

项目	期末余额	期初余额
合计	4,112,195.54	4,481,075.42

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额
支付宝账户保证金	1,000.00
合计	1,000.00

注：其他货币资金期末余额1,934.35元，其中，支付宝账户保证金为1,000.00元，支付宝账户余额为186.87元，微信账户余额为747.48元。

2.交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,000,000.00	2,000,000.00
其中：银行理财产品	4,000,000.00	2,000,000.00
合计	4,000,000.00	2,000,000.00

3.应收票据

(1) 应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,021,700.00	6,914,585.51
商业承兑汇票		
合计	2,021,700.00	6,914,585.51

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	42,108,566.59	
商业承兑汇票		
合计	42,108,566.59	

4.应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	28,290,823.86	20,001,531.88
1~2年	3,061,291.39	5,954,566.68
2~3年	3,621,086.86	6,537,049.88
3~4年	6,465,137.88	4,024,297.50
4~5年	4,018,109.50	1,689,923.31

账龄	期末账面余额	期初账面余额
5年以上	1,962,358.31	272,435.00
合计	47,418,807.80	38,479,804.25

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,723,172.97	3.63	1,723,172.97	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	45,695,634.83	96.37	6,573,658.70	14.39	39,121,976.13
其中：逾期账龄组合	41,853,937.63	88.27	6,573,658.70	15.71	35,280,278.93
其他组合	3,841,697.20	8.10			3,841,697.20
合计	47,418,807.80	/	8,296,831.67	/	39,121,976.13

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,723,172.97	4.48	1,723,172.97	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	36,756,631.28	95.52	3,989,482.56	10.85	32,767,148.72
其中：逾期账龄组合	32,985,760.08	85.72	3,989,482.56	12.09	28,996,277.52
其他组合	3,770,871.20	9.80			3,770,871.20
合计	38,479,804.25	/	5,712,655.53	/	32,767,148.72

按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
扬州万能科技发展有限公司	1,723,172.97	1,723,172.97	100.00	失信企业
合计	1,723,172.97	1,723,172.97	100.00	

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	25,760,934.37	1,030,437.38	4.00	17,126,286.83	685,051.47	4.00
逾期1年以内	3,515,648.33	281,251.87	8.00	5,019,491.20	401,559.30	8.00
逾期1~2年	2,794,084.21	419,112.63	15.00	4,514,714.27	677,207.14	15.00
逾期2~3年	3,458,002.94	1,037,400.88	30.00	5,039,623.68	1,511,887.10	30.00
逾期3~4年	5,039,623.68	2,519,811.84	50.00	1,143,733.10	571,866.55	50.00
逾期4年以上	1,285,644.10	1,285,644.10	100.00	141,911.00	141,911.00	100.00
合计	41,853,937.63	6,573,658.70	15.71	32,985,760.08	3,989,482.56	12.09

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,723,172.97				1,723,172.97
按组合计提坏账准备的应收账款	3,989,482.56	3,437,064.30	852,888.16		6,573,658.70
合计	5,712,655.53	3,437,064.30	852,888.16		8,296,831.67

(4) 2020年1月1日至2020年12月31日本公司无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
安徽长风电气自动化股份有限公司	7,248,345.96	15.29	289,933.83
江苏南瑞泰事达电气有限公司	7,097,107.88	14.97	354,422.40
南京阿斯博电气有限公司	5,532,258.64	11.67	3,034,861.64
北京阿斯博电气有限公司	3,841,697.20	8.10	
江苏能瑞环保节能科技有限公司	2,500,000.00	5.27	100,000.00
合计	26,219,409.68	55.30	3,779,217.87

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	294,887.34	100.00	309,150.70	12.83

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1~2年			2,100,000.00	87.17
合计	294,887.34	100.00	2,409,150.70	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
南京市秦淮区蓝磁环保产品营业部	80,598.00	27.33
常州特丽博建新电气有限公司	68,000.00	23.06
常州业得电气有限公司	62,306.40	21.13
中国石化销售有限公司江苏常州石油分公司	35,227.66	11.95
无锡兆奕达电子科技有限公司	17,715.00	6.01
合计	263,847.06	89.48

(3) 期末余额中无账龄超过1年的重要预付款项

6.其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,893,944.15	5,184,427.85
合计	3,893,944.15	5,184,427.85

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,238,980.17	3,690,485.17
1~2年	1,793,800.00	1,476,850.00
2~3年	813,200.00	348,013.61
3~4年	296,513.61	
合计	4,142,493.78	5,515,348.78

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来借款	3,937,563.29	5,224,715.20

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	53,936.64	107,284.00
保证金等款项	150,993.85	183,349.58
合计	4,142,493.78	5,515,348.78
减：坏账准备	248,549.63	330,920.93
净额	3,893,944.15	5,184,427.85

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	330,920.93			330,920.93
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	11,085.90			11,085.90
本期转回	93,457.20			93,457.20
本期核销				
期末余额	248,549.63			248,549.63

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	330,920.93	11,085.90	93,457.20		248,549.63
合计	330,920.93	11,085.90	93,457.20		248,549.63

⑤2020年1月1日至2020年12月31日本公司无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
芜湖翔宇电气自动化有限公司	借款	915,918.00	1年以内	22.11	54,955.08
江苏锦辰电气有限公司	借款	730,000.00	1~2年	17.62	43,800.00
南京埃派斯电力科技有限公司	借款	495,200.00	1~2年	11.95	29,712.00
汤茂红	借款	449,900.00	2~3年	10.86	26,994.00
常州华志翔电力科技有限公司	借款	300,000.00	1~2年	7.24	18,000.00
合计	/	2,891,018.00	/	69.78	173,461.08

7.存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,999,516.77		5,999,516.77	7,515,192.37		7,515,192.37
在产品	518,083.90		518,083.90	222,000.25		222,000.25
库存商品	1,554,190.87		1,554,190.87	2,618,970.17		2,618,970.17
包装物	117,871.94		117,871.94	183,343.86		183,343.86
委托加工物资	441,322.43		441,322.43	885,644.65		885,644.65
合计	8,630,985.91		8,630,985.91	11,425,151.30		11,425,151.30

8.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	276,724.41	114,730.23
待摊房租		59,700.00
留抵增值税	1,021.97	
合计	277,746.38	174,430.23

9.固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,360,139.65	7,420,139.47

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理		
合计	6,360,139.65	7,420,139.47

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	7,430,991.08	6,399,105.03	4,250,509.00	2,325,428.17	2,923,529.11	23,329,562.39
2. 本期增加金额			10,572.01	44,404.43	50,088.48	105,064.92
(1)购置			10,572.01	44,404.43	50,088.48	105,064.92
3. 本期减少金额				5,395.73		5,395.73
(1)处置或报废				5,395.73		5,395.73
4. 期末余额	7,430,991.08	6,399,105.03	4,261,081.01	2,364,436.87	2,973,617.59	23,429,231.58
二、累计折旧						
1. 期初余额	3,712,885.76	4,066,604.98	3,951,633.67	2,100,510.00	2,077,788.51	15,909,422.92
2. 本期增加金额	349,362.08	298,325.33	57,661.55	98,098.32	361,347.67	1,164,794.95
(1)计提	349,362.08	298,325.33	57,661.55	98,098.32	361,347.67	1,164,794.95
3. 本期减少金额				5,125.94		5,125.94
(1)处置或报废				5,125.94		5,125.94
4. 期末余额	4,062,247.84	4,364,930.31	4,009,295.22	2,193,482.38	2,439,136.18	17,069,091.93
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	3,368,743.24	2,034,174.72	251,785.79	170,954.49	534,481.41	6,360,139.65
2. 期初账面价值	3,718,105.32	2,332,500.05	298,875.33	224,918.17	845,740.60	7,420,139.47

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
厂房	1,210,625.00	正在办理中
办公楼	270,062.50	正在办理中

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	ERP 软件	商标	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,745,382.00	263,513.11		3,008,895.11
2. 本期增加金额			10,188.68	10,188.68
(1)购置			10,188.68	10,188.68
3. 本期减少金额				
(1)处置				
4. 期末余额	2,745,382.00	263,513.11	10,188.68	3,019,083.79
二、累计摊销				
1. 期初余额	704,648.17	176,846.70		881,494.87
2. 本期增加金额	54,907.68	45,429.04	424.55	100,761.27
(1)计提	54,907.68	45,429.04	424.55	100,761.27
3. 本期减少金额				
(1)处置				
4. 期末余额	759,555.85	222,275.74	424.55	982,256.14
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	1,985,826.15	41,237.37	9,764.13	2,036,827.65
2. 期初账面价值	2,040,733.83	86,666.41		2,127,400.24

11.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
零星工程	754,530.60	27,257.42	204,249.16		577,538.86
合计	754,530.60	27,257.42	204,249.16		577,538.86

12.递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,545,381.30	1,726,667.41	6,043,576.46	1,158,345.48
合计	8,545,381.30	1,726,667.41	6,043,576.46	1,158,345.48

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,791,136.77	2,000,000.00
可抵扣亏损	6,423,945.50	5,656,221.38
合计	8,215,082.27	7,656,221.38

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2030	618,101.51		
2029	1,919,921.96	1,919,921.95	
2028	2,891,086.02	3,219,457.19	
2025	477,993.77		
2024	516,842.24	516,842.24	
合计	6,423,945.50	5,656,221.38	/

13.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付模具款	96,000.00	96,000.00
合计	96,000.00	96,000.00

14.短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,000,000.00	3,000,000.00
合计	4,000,000.00	3,000,000.00

(2) 期末短期借款明细

借款单位	期末余额	年利率(%)	借款起止日期	借款用途	备注
中国银行股份有限公司常州湾里支行	4,000,000.00	4.10%	2020.11.18-2021.11.16	流动资金借款	保证人：王平、程颖；担保公司：江苏省信用再担保集团有限公司；质押物：江苏明及电气股份有限公司质押三项专利（专利号：ZL201610566963.7;ZL201610481522.7;ZL201610566277.X）
合计	4,000,000.00	/	/		/

15.应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
供应商货款	16,998,042.88	20,354,517.53
工程款		
合计	16,998,042.88	20,354,517.53

(2) 期末余额中无账龄超过1年的重要应付账款

16.合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收款项	416,269.35	1,147,811.40
合计	416,269.35	1,147,811.40

(2) 期末余额中无账龄超过1年的重要预收款项

17.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,758,176.14	10,305,747.19	10,783,502.92	1,280,420.41
二、离职后福利—设定提存计划		50,736.84	50,736.84	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利	-			
合计	1,758,176.14	10,356,484.03	10,834,239.76	1,280,420.41

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,739,481.72	9,541,081.79	10,017,271.44	1,263,292.07
二、职工福利费		272,563.45	272,563.45	
三、社会保险费		243,848.61	243,848.61	
其中：1. 医疗保险费		213,903.32	213,903.32	
2. 工伤保险费		1,577.67	1,577.67	
3. 生育保险费		28,367.62	28,367.62	
四、住房公积金		219,164.00	219,164.00	
五、工会经费和职工教育经费	18,694.42	29,089.34	30,655.42	17,128.34
六、短期带薪缺勤				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
七、短期利润分享计划				
合计	1,758,176.14	10,305,747.19	10,783,502.92	1,280,420.41

(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、基本养老保险费		49,199.36	49,199.36	
2、失业保险费		1,537.48	1,537.48	
3、企业年金缴费				
合计		50,736.84	50,736.84	

18.应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	182,411.31	348,057.14
城建税	12,768.77	24,236.43
教育费附加	9,073.20	17,046.87
印花税	941.00	1,629.80
应交房产税	21,000.83	21,000.83
应交土地使用税	13,579.01	13,579.01
个人所得税	39,215.91	46,716.81
合计	278,990.03	472,266.89

19.其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	703,511.67	433,094.16
合计	703,511.67	433,094.16

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付费用款	703,511.67	433,094.16
合计	703,511.67	433,094.16

②期末余额中无账龄超过1年的重要其他应付款

20.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	52,075.11	164,907.08
合计	52,075.11	164,907.08

21.股本

股东名称	期初余额		本期增减变动（+、-）					期末余额	
	投资金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	投资金额	比例
王平	6,800,000.00	28.5714%						6,800,000.00	28.5714%
龚学成	6,600,000.00	27.7311%						6,600,000.00	27.7311%
唐明	6,600,000.00	27.7311%						6,600,000.00	27.7311%
常州明志投资管理合伙企业（有限合伙）	1,300,000.00	5.4622%						1,300,000.00	5.4622%
常州及远投资管理合伙企业（有限合伙）	900,000.00	3.7815%						900,000.00	3.7815%
南京隆迈投资管理企业（有限合伙）	600,000.00	2.5210%						600,000.00	2.5210%
安徽长风投资管理中心（有限合伙）	600,000.00	2.5210%						600,000.00	2.5210%
常州名君投资管理合伙企业（有限合伙）	400,000.00	1.6807%						400,000.00	1.6807%

股东名称	期初余额		本期增减变动（+、-）					期末余额	
	投资金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	投资金额	比例
合计	23,800,000.00	100.00%						23,800,000.00	100.00%

22.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	29,692,177.60			29,692,177.60
合计	29,692,177.60			29,692,177.60

23.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	90,131.82			90,131.82
合计	90,131.82			90,131.82

24.未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-4,879,196.48	-1,000,341.56
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-29,982.43
调整后期初未分配利润	-4,879,196.48	-1,030,323.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-66,312.51	-3,848,872.49
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-4,945,508.99	-4,879,196.48

25.营业收入和营业成本**(1) 营业收入与营业成本基本情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,879,137.38	35,811,836.26	51,176,967.29	35,978,636.22
其他业务	4,552,570.37	3,533,281.32	3,951,248.56	3,157,745.63
合计	55,431,707.75	39,345,117.58	55,128,215.85	39,136,381.85

(2) 公司主营业务收入（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
高压断路器	44,890,886.14	31,083,452.26	42,206,214.70	29,288,274.77
低压断路器	1,228,137.18	886,424.13	3,257,920.77	2,058,194.95
其他产品	4,760,114.06	3,841,959.87	5,712,831.82	4,632,166.50
合计	50,879,137.38	35,811,836.26	51,176,967.29	35,978,636.22

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
安徽长风电气自动化股份有限公司	11,834,608.84	21.35
江苏南瑞泰事达电气有限公司	9,692,270.03	17.49
大江控股集团电力科技有限公司	5,564,681.48	10.04
芜湖翔宇电气自动化有限公司	3,325,234.48	6.00
常州东辉电力科技有限公司	2,340,760.21	4.22
合计	32,757,555.04	59.10

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	178,897.69	193,239.15
教育费附加	76,011.49	81,812.11
地方教育附加	50,674.32	54,541.43
印花税	14,309.60	14,374.30
房产税	84,003.32	84,003.32
土地使用税	54,316.04	54,316.04
车船使用税	9,420.00	10,080.00
合计	467,632.46	492,366.35

27.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,926,011.12	2,527,622.48
广告费	202,052.44	75,163.58
快递、运输费	562,993.36	563,561.48
折旧费	243,731.50	306,959.97
差旅费	222,225.54	364,056.66
商品维修费	165,237.07	125,421.82
办公费	88,932.01	289,742.16
销售佣金	954,103.66	1,345,171.46
招待费	84,296.60	97,501.25

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	788,525.76	616,257.36
合计	5,238,109.06	6,311,458.22

28.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	4,028,966.13	4,528,370.27
工会、职工教育经费	38,626.34	12,870.93
差旅费	394,724.00	318,297.27
办公费	328,971.30	510,801.63
折旧、摊销	125,463.16	141,273.86
业务招待费	229,240.04	302,121.28
其他税金	57,558.83	101,110.56
保险费用	16,564.25	17,583.05
服务费	614,850.16	711,542.85
合计	5,834,964.21	6,643,971.70

29.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,913,266.03	1,844,539.13
材料费	968,164.96	939,976.99
折旧与摊销	119,539.96	127,312.23
其他相关费用	103,465.22	171,216.78
合计	3,104,436.17	3,083,045.13

30.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	145,025.84	200,143.34
减：利息收入	28,823.15	81,100.18
加：汇兑损失(减收益)	-217.08	-37.30
加：手续费支出	23,296.16	3,041.08
合计	139,281.77	122,046.94

31.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	88,077.57	102,000.00	88,077.57
增值税加计扣除	366.85	332.85	366.85
个税返还	49.80		49.80

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
增值税退税	8,370.78		8,370.78
合计	96,865.00	102,332.85	96,865.00

注：明细情况详见附注五-40.政府补助。

32.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收入	74,032.87	77,477.40
合计	74,032.87	77,477.40

33.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,584,176.14	-2,221,298.87
其他应收款坏账损失	82,371.30	-140,615.51
合计	-2,501,804.84	-2,361,914.38

34.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
政府补助	120,000.00	225,000.00	120,000.00
其他	40,378.75	2,164.16	40,378.75
合计	160,378.75	227,164.16	160,378.75

注：明细情况详见附注五-40.政府补助。

35.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
滞纳金等费用	3.17	10,907.18	3.17
固定资产报废	269.79	41,747.83	269.79
捐款		2,000,000.00	
其他	10,000.00	38,232.38	10,000.00
合计	10,272.96	2,090,887.39	10,272.96

36.所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-568,321.93	-606,096.17
合计	-568,321.93	-606,096.17

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-878,634.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	-131,795.20
子公司适用不同税率的影响	-261,916.17
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,395.24
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-43,672.94
研发费用加计扣除的影响	-396,027.21
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损的影响	274,023.83
其他（使用前期可抵扣暂时性差异的影响）	-31,329.48
所得税费用	-568,321.93

37.合并现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	28,823.15	81,100.18
补贴收入	208,077.57	327,000.00
往来款及其他	432,333.69	189,890.43
合计	669,234.41	597,990.61

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	4,811,669.34	5,373,524.49
捐赠支出		2,000,000.00
往来款及其他	36,567.46	34,934.35
合计	4,848,236.80	7,408,458.84

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非关联方借款	2,489,569.91	1,251,660.00
合计	2,489,569.91	1,251,660.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非关联方借款	1,202,418.00	3,533,732.08
处置子公司支出		1,322.62
合计	1,202,418.00	3,535,054.70

38.合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-310,312.75	-4,100,785.53
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,501,804.84	2,361,914.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,164,794.95	1,268,036.35
无形资产摊销	100,761.27	103,704.36
长期待摊费用摊销	204,249.16	237,755.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	269.79	41,747.83
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	145,025.84	200,143.34
投资损失(收益以“-”号填列)	-74,032.87	-77,477.40
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-568,321.93	-606,096.17
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,794,165.39	2,401,041.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,314,972.58	1,846,376.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,223,449.93	1,619,250.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-580,018.82	5,295,611.68
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	4,111,195.54	4,481,075.42
减：现金的期初余额	4,481,075.42	2,736,556.38

项目	本期金额	上期金额
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	-369,879.88	1,744,519.04

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为42,202,531.23元。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,111,195.54	4,481,075.42
其中：库存现金	24,168.91	29,753.41
可随时用于支付的银行存款	4,086,092.28	4,451,322.01
可随时用于支付的其他货币资金	934.35	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,111,195.54	4,481,075.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39.所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,000.00	支付宝账户保证金
合计	1,000.00	/

40.政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	与收益相关	14,777.57	其他收益	14,777.57
专利资助	与收益相关	73,300.00	其他收益	73,300.00
两化融合贯标奖励	与收益相关	120,000.00	营业外收入	120,000.00
合计	/	208,077.57	/	208,077.57

附注六、合并范围的变更

本报告期合并范围未发生变化。

附注七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
常州品美网络科技有限公司	江苏. 常州	江苏. 常州	计算机软件开发，计算机网络技术服务，计算机应用服务等	100.00		同一控制下企业合并
常州阿斯博开关有限公司	江苏. 常州	江苏. 常州	高低压开关设备及元器件等生产与销售	93.23		设立
常州惠古造科技有限公司	江苏. 常州	江苏. 常州	高低压电器元件、电器设备、高低压电气设备设计、维修、维护、销售及技术研发等	70.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
常州阿斯博开关有限公司	6.77%	-112,197.29		901,431.33

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	常州阿斯博开关有限公司	常州阿斯博开关有限公司
流动资产	18,332,052.40	18,274,567.11
非流动资产	1,903,541.55	1,682,766.07
资产合计	20,235,593.95	19,957,333.18
流动负债	7,495,657.86	5,560,125.52
非流动负债		
负债合计	7,495,657.86	5,560,125.52
营业收入	14,281,601.90	16,289,139.08
净利润	-1,657,271.57	-1,281,887.71
综合收益总额	-1,657,271.57	-1,281,887.71
经营活动现金流量净额	839,178.81	786,930.98

附注八、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

本公司无母公司。本公司的实际控制人系由“王平、唐明、龚学成”三人组成的一致行动人，三人直接和间接合计持有本公司93.27%的股权。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

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
程颖	王平的妻子
北京阿斯博电气有限公司	公司董事刘德俊个人独资公司

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京阿斯博电气有限公司	销售断路器	132,146.90	887,294.30

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王平、程颖	4,000,000.00	2021年11月17日	2023年11月16日	未履行完毕

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,481,109.00	1,527,529.00

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京阿斯博电气有限公司	3,841,697.20		3,770,871.20	
合计		3,841,697.20		3,770,871.20	

附注九、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2020年12月31日止，本公司不存在需要披露的重大对外承诺事项。

2.或有事项

截止2020年12月31日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

附注十、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日止，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

附注十一、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	28,699,482.60	20,074,207.85
1~2年	2,457,253.54	3,361,569.08
2~3年	1,509,568.36	435,572.00
3~4年	435,572.00	842,894.00
4~5年	842,894.00	1,689,923.31
5年以上	1,962,358.31	272,435.00
合计	35,907,128.81	26,676,601.24

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,723,172.97	4.80	1,723,172.97	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	34,183,955.84	95.20	2,179,957.17	6.38	32,003,998.67
其中：逾期账龄组合	26,895,665.22	74.90	2,179,957.17	8.11	24,715,708.05
其他组合	7,288,290.62	20.30			7,288,290.62
合计	35,907,128.81	100.00	3,903,130.14	10.87	32,003,998.67

（续表）

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

按单项计提坏账准备的应收账款	1,723,172.97	6.46	1,723,172.97	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	24,953,428.27	93.54	1,515,207.07	6.07	23,438,221.20
其中：逾期账龄组合	20,174,392.53	75.63	1,515,207.07	7.51	18,659,185.46
其他组合	4,779,035.74	17.91			4,779,035.74
合计	26,676,601.24	/	3,238,380.04	/	23,438,221.20

按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
扬州万能科技发展有限公司	1,723,172.97	1,723,172.97	100.00	失信企业
合计	1,723,172.97	1,723,172.97	100.00	

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
未逾期	20,488,694.69	819,547.79	4.00	14,367,005.51	574,680.22	4.00
逾期1年以内	3,198,946.73	255,915.74	8.00	3,109,274.35	248,741.95	8.00
逾期1~2年	1,566,622.46	234,993.37	15.00	1,765,533.33	264,830.00	15.00
逾期2~3年	708,822.00	212,646.60	30.00	551,451.34	165,435.40	30.00
逾期3~4年	551,451.34	275,725.67	50.00	239,217.00	119,608.50	50.00
逾期4年以上	381,128.00	381,128.00	100.00	141,911.00	141,911.00	100.00
合计	26,895,665.22	2,179,957.17	8.11	20,174,392.53	1,515,207.07	7.51

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,723,172.97				1,723,172.97
按组合计提坏账准备的应收账款	1,515,207.07	694,586.73	29,836.63		2,179,957.17
合计	3,238,380.04	694,586.73	29,836.63		3,903,130.14

(4) 2020年1月1日至2020年12月31日本公司无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
江苏南瑞泰事达电气有限公司	7,097,107.88	19.77	354,422.40
常州阿斯博开关有限公司	5,977,798.42	16.65	
安徽长风电气自动化股份有限公司	3,509,600.86	9.77	140,384.03
江苏能瑞环保节能科技有限公司	2,500,000.00	6.96	100,000.00
大江控股集团电力科技有限公司	2,448,180.00	6.82	97,927.20
合计	21,532,687.16	59.97	692,733.63

2.其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,054,835.83	4,497,998.63
合计	3,054,835.83	4,497,998.63

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	873,465.17	3,214,985.17
1~2年	1,386,300.00	1,223,100.00
2~3年	693,200.00	347,019.76
3~4年	295,519.76	
合计	3,248,484.93	4,785,104.93

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来借款	3,131,048.29	4,694,715.20
备用金	46,436.64	81,784.00
保证金等款项	71,000.00	8,605.73
合计	3,248,484.93	4,785,104.93
减：坏账准备	193,649.10	287,106.30
净额	3,054,835.83	4,497,998.63

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	287,106.30			287,106.30
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				
本期转回	93,457.20			93,457.20
本期核销				
期末余额	193,649.10			193,649.10

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	287,106.30		93,457.20		193,649.10
合计	287,106.30		93,457.20		193,649.10

⑤2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日本公司无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏锦辰电气有限公司	借款	730,000.00	1~2 年	22.47	43,800.00
芜湖翔宇电气自动化有限公司	借款	529,403.00	1 年以内	16.30	31,764.18
南京埃派斯电力科技有限公司	借款	495,200.00	1~2 年	15.24	29,712.00
汤茂红	借款	449,900.00	2~3 年	13.85	26,994.00
白浩东	借款	149,800.00	3~4 年	4.61	8,988.00

合计	/	2,354,303.00		72.47	141,258.18
----	---	--------------	--	-------	------------

3.长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,990,535.25		15,990,535.25	15,605,535.25		15,605,535.25
对联营、合营企业投资						
合计	15,990,535.25		15,990,535.25	15,605,535.25		15,605,535.25

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州阿斯博开关有限公司	11,580,535.25			11,580,535.25		
常州品美网络科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
常州惠古造科技有限公司	525,000.00	385,000.00		910,000.00		
合计	15,605,535.25	385,000.00		15,990,535.25		

4.营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,401,621.91	34,699,688.65	47,151,976.09	34,424,061.82
其他业务	3,083,707.71	2,294,917.12	3,438,202.60	2,541,402.45
合计	50,485,329.62	36,994,605.77	50,590,178.69	36,965,464.27

(2) 公司主营业务收入（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
高压断路器	42,818,833.57	31,030,752.04	39,913,621.66	28,815,790.26
低压断路器	164,491.14	101,621.60	2,194,201.76	1,305,093.04
其他产品	4,418,297.20	3,567,315.01	5,044,152.67	4,303,178.52
合计	47,401,621.91	34,699,688.65	47,151,976.09	34,424,061.82

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
江苏南瑞泰事达电气有限公司	9,692,270.03	19.20
常州阿斯博开关有限公司	9,601,309.49	19.02
大江控股集团电力科技有限公司	5,564,681.48	11.02
安徽长风电气自动化股份有限公司	5,328,622.14	10.55
常州东辉电力科技有限公司	2,317,884.10	4.59
合计	32,504,767.24	64.38

5.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收入	74,032.87	77,477.40
处置长期股权投资产生的投资收益		-210,000.00
合计	74,032.87	-132,522.60

附注十二、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	208,077.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	74,032.87	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,105.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,787.43	
非经常性损益合计（影响利润总额）	321,003.66	
减：所得税影响数		
非经常性损益净额（影响净利润）	321,003.66	
其中：影响少数股东损益	-121.34	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	321,125.00	

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(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.14	-0.003	-0.003
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.80	-0.016	-0.016

附注十三、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2021年4月21日经第二届董事会第六次会议批准。

董事长：

江苏明及电气股份有限公司

二〇二一年四月二十一日

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：

江苏省常州市武进高新区南区公司董事会办公室