



协成科技

NEEQ:835991

协成科技股份有限公司

SUCTRN TECHNOLOGY CO.,LTD.



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记



- 1、2020 年 2 月 4 日，公司的“负荷开关-熔断器组合电器”获得“发明专利”，专利号：【ZL 2016 1 1115662.9】。
- 2、2020 年 6 月 23 日，公司的“协力充后台 WEB 端”获得“计算机软件著作权登记证书”，证书号：软著登字第 5545668 号。
- 3、2020 年 10 月 30 日，公司的“一种基于无线通信的电力计量装置”获得“实用新型专利”，专利号：【ZL 2019 2 2290049.6】。
- 4、2020 年 5 月 22 日，公司的“一种增强型数据中继设备”获得“实用新型专利”，专利号：【ZL 2019 2 2277278.4】。



2020 年 8 月，公司被评为 2020-2022 年度厦门市专精特新中小企业



2020 年 8 月，公司被评为 2020-2021 年度厦门市最具成长性中小微企业

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	31
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录.....	117

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。

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

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

1、未按要求披露的事项及原因

公司由于商业秘密需要，在年报中未能披露前五大主要客户及主要供应商的公司名称。

【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
新产品研发、推广风险	公司所属的电力行业技术的更新换代速度不断加快，公司加大了研发投入，一方面对原有产品加快升级换代，另一方面对新产品投入，尤其是环保、智能产品的研制力度。但是，新产品研制、检测、型式试验一般周期较长，并将占用一定资金，因此面临较多不确定因素。如果新产品研发、试制不成功，或新产品的市场推广效果不佳，则会对公司的盈利能力产生不利影响。
应收账款回收的风险	2020 年末公司应收账款净额为 13,257.82 万元，占总资产的比例为 47.09%，比例较高，应收账款金额较大。若客户的经营情况、资信状况发生重大变化，可能导致公司应收账款出现无法回收的风险，对企业的运营资金带来不利影响。
经营活动现金净流量为负的风险	公司 2020 年度经营活动产生的现金流量净额为 -800.41 万元。由于公司成套项目收入占总收入的 84.47%，成套项目周期长，资金占用量大。客户付款手续繁琐，会出现付款延期的情况。

	若公司不能及时收回货款，而又不能取得更多外部融资，公司可能出现现金流紧张的状况，对企业的资金周转带来一定的影响。
宏观经济波动风险	高、低压成套开关设备及元件制造业与全社会用电情况紧密相关，受固定资产投资影响较大，因此与宏观经济相关性较强。当经济总体增速放缓时，电力行业景气度下降，社会固定资产投资增速减缓，高、低压成套开关设备及元件的市场需求会随之降低。当前，我国经济仍保持中高速增长，总体平稳，短期内不会对本行业企业造成较大冲击。但是，经济周期性波动和电力行业波动，对公司经营业绩仍然会产生一定影响。
行业竞争风险	我国输配电设备行业集中度较低，行业内聚集着上千家余家企业。在高、低压成套开关设备领域，由于技术总体比较成熟，产品日益趋同，企业间竞争十分激烈。在高压元件领域，公司也需要与 ABB、施耐德电器等实力较强的企业竞争。若未来公司因技术不能保持创新性或管理能力不能适应市场发展的需要，公司在激烈的市场竞争中将面临一定的风险。
人才流失风险	公司的快速发展将依赖于管理团队及技术团队的持续服务，高级管理层和核心技术人员的专业技术及技能。目前行业内优秀人才的争夺较为激烈，尽管公司采取了有竞争力的薪酬体系和激励政策以吸引和留住优秀人才，未来一旦公司管理层、核心技术人才流失，会对企业经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是，本期新增控股股东部分股份被司法冻结的风险。公司控股股东中基能有限公司持有公司股份 60,834,451 股被司法冻结，占公司总股本 60.49%。在本次被冻结的股份中，0 股为有限售条件股份，60,834,451 股为无限售条件股份。该司法冻结期限为 2020 年 11 月 12 日起至 2023 年 11 月 11 日止。冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记。公司控股股东及实际控制人有可能会发生变更的风险。

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司	指	协成科技股份有限公司
股东大会	指	协成科技股份有限公司股东大会
董事会	指	协成科技股份有限公司董事会
监事会	指	协成科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	协成科技股份有限公司章程
中基能	指	中基能有限公司
金铭道	指	厦门金铭道投资管理合伙企业（有限合伙）
创金兴业	指	北京创金兴业投资中心（有限合伙）
协成电气	指	协成电气有限公司
阿斯通	指	阿斯通（山东）开关有限公司
依澄电气	指	厦门依澄电气有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国信证券	指	国信证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	自 2020 年 01 月 01 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	协成科技股份有限公司
英文名称及缩写	SUCTRN TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	协成科技
证券代码	835991
法定代表人	张海滨

二、 联系方式

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

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996 年 1 月 25 日
挂牌时间	2016 年 3 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-输配电及控制设备制造（C382）-配电开关控制设备制造（C3823）
主要业务	高低压成套开关设备及元件的研发、生产、销售
主要产品与服务项目	成套系列产品、新能源系列产品、配网自动化系列产品、元器件系列产品。
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）	100,571,499.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	中基能有限公司

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张庆文，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	91350200612250174E	否
注册地址	厦门市同安区环东海域美溪道湖里工业园 41#厂房	否
注册资本	100,571,499	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国信证券			
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	国信证券			
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	叶立萍	邢博晖		
	1 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号 7 号楼 1101			

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	209,424,467.59	265,593,687.34	-21.15%
毛利率%	16.82%	18.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-550,713.50	1,600,016.58	-134.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,417,835.66	-617,098.70	291.81%
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)	-0.39%	1.13%	-
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)	-1.70%	-0.44%	-
基本每股收益	-0.01	0.02	-150.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	281,533,771.52	313,404,130.88	-10.17%
负债总计	138,272,267.80	169,494,213.54	-18.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	141,567,010.64	142,117,724.14	-0.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.41	0%
资产负债率%(母公司)	49.47%	53.93%	-
资产负债率%(合并)	49.11%	54.08%	-
流动比率	1.69	1.5239	-
利息保障倍数	0.20	2.15	-

(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	-8,004,070.38	28,903,848.58	-127.69%
应收账款周转率	1.51	1.61	-
存货周转率	2.35	2.89	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.17%	-7.16%	-
营业收入增长率%	-21.15%	-2.81%	-
净利润增长率%	-141.19%	-69.25%	-

(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	100,571,499.00	100,571,499.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 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
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,422.48
2、计入当期损益的政府补助，但与公司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	2,183,431.60
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,605.19
4、代扣代缴的个税手续费返还	
5、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
6、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	2,196,614.31
所得税影响数	329,492.15
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,867,122.16

(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

会计政策变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司执行新收入准则对期初留存收益未产生影响

执行新收入准则对本期期初合并资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
预收款项	2,025,876.84	-2,025,876.84		-2,025,876.84	
合同负债		1,792,811.36		1,792,811.36	1,792,811.36
其他流动负债		233,065.48		233,065.48	233,065.48
负债合计	2,025,876.84				2,025,876.84

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 12 月 31 日
		重分类	重新计量	小计	
预收款项	3,425,692.75	-3,425,692.75		-3,425,692.75	
合同负债		3,031,586.50		3,031,586.50	3,031,586.50
其他流动负债		394,106.25		394,106.25	394,106.25
负债合计	3,425,692.75				3,425,692.75

2020 年 1 月 1 日本公司的预收款项被重分类至合同负债及其他流动负债。

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表的影响：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	174,192,001.99	171,858,517.04	2,333,484.95
销售费用	18,384,693.26	20,718,178.21	-2,333,484.95

会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(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

协成科技股份有限公司是一家主要从事高、低压成套开关设备及元件的研发、生产、销售，专注于提供完善电力配套产品和自动化产品的高新技术企业。公司高低压成套开关设备、元器件产品、配网自动化产品、新能源汽车交直流充电桩等系列产品，拥有几十项产品专利技术。通过深耕细作已建立了自主性品牌，具备一定品牌影响力，受国内外客户信赖及好评。公司获得“安全生产标准化三级企业”、“福建省科技小巨人领军企业”、“高新技术企业证书”、“2020-2022 年度厦门市专精特新中小企业”、“2020-2021 年度厦门市最具成长性中小微企业”等荣誉。公司拥有《ISO9001 质量管理体系认证证书》、《ISO14001 环境管理体系认证证书》、《ISO45001 职业健康安全管理体系认证证书》、CQC 自愿性认证等相关证书。

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

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

(三) 销售模式公司的销售产品包括成套设备和元件，销售模式由于产品类别不同而有所区别，高、低压成套开关设备主要采用直销模式，元件产品采取“直销+经销”的销售模式。高、低压成套开关设备的销售方面，主要销售模式是获取项目信息，参与用户招标，中标后按照购销合同进行设计和生产。在投标报价时，公司根据产品技术方案进行成本核算，对以往投标结果和中标情况进行分析，参照行业水平和竞争对手情况，在保证合理产品毛利率的基础上确定投标报价。在元件产品的销售方面，公司采取“直销+经销”的方式。其中，直销模式下，公司与客户直接洽谈商品价格、付款方式、结算等事项，签订供货合同并销售。在经销模式下，公司会与经销商签订年度框架协议合作协议，规定商品价格、付款方式、结算周期等，并在经销商每批采购时单签合同。公司对经销商进行了严格筛选，每年会根据经销商的销售情况、信用情况做出评定，并与信誉佳、销售能力强的经销商签署续签合作协议。公司通过产品研发与积累，逐步完善产品系列，通过销售上述产品，形成业务收入及利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

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	14,958,958.18	5.31%	28,568,274.05	9.12%	-47.64%
应收票据	1,841,700.00	0.65%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	132,578,208.08	47.09%	144,359,717.80	46.06%	-8.16%
存货	70,981,293.87	25.21%	77,002,983.01	24.57%	-7.82%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	18,123,650.75	6.44%	19,301,506.41	6.16%	-6.10%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	16,364,900.69	5.81%	14,000,421.59	4.47%	16.89%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	23,500,000.00	8.35%	25,000,000.00	7.98%	-6.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：本期末银承保证金存款减少；
无形资产：报告期内资本化研发项目转入；

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	209,424,467.59	-	265,593,687.34	-	-21.15%
营业成本	174,192,001.99	83.18%	216,540,851.52	81.53%	-19.56%

毛利率	16.82%	-	18.47%	-	-
销售费用	18,384,693.26	8.76%	26,983,241.57	10.16%	-32%
管理费用	11,284,594.87	5.39%	12,363,138.62	4.65%	-8.73%
研发费用	6,203,115.56	2.96%	7,563,612.24	2.85%	-17.99%
财务费用	1,348,960.04	0.64%	2,059,255.46	0.78%	-34.49%
信用减值损失	217,830.42	0.10%	1,731,295.27	0.65%	-87.42%
资产减值损失	-641,720.90	-0.31%	-1,784,059.11	-0.67%	-64.03%
其他收益	2,200,155.39	1.05%	1,562,162.67	0.59%	40.84%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	-3,422.48	0.00%	24,808.41	0.01%	-113.80%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-1,105,475.38	-0.53%	656,843.55	0.25%	-268.30%
营业外收入	0.00	0.00%	1,021,399.83	0.38%	-100.00%
营业外支出	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
净利润	-648,413.62	-0.31%	1,574,133.64	0.59%	-141.19%

项目重大变动原因：

营业收入：较上年同期减少主要是报告期因内受疫情影响，公司重视回款周期，缩短应收账款回款期，有针对性的选择合作客户，所以相比上年同期客户数量、订单数量及金额有所下降。

营业成本：报告期内营业收入较上年同期减少 21.15%，营业成本也相应较上年同期减少；

毛利率：因执行新收入准则，2020 年度的运费 2,333,484.95 元，从销售费用转计入营业成本，造成同期的毛利率下降；

销售费用：因执行新收入准则，2020 年度的运费 2,333,484.95 元，从销售费用转计入营业成本，造成同期的销售费用下降；

研发费用：报告期内的资本化研发项目增加；

财务费用：报告期内银行贷款额减少，贷款利息也相应减少；

信用减值损失：报告期内回款增加，期末应收账款额减少；

资产减值损失：公司对有可能因价格下降因素的产成品与部份滞压原材料进行了存货跌价的计提；

其他收益：报告期内申请的政府补贴增加；

资产处置收益：处理办公设备；

营业利润：报告期内营业收入额减少。

(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	208,160,761.14	264,810,067.62	-21.39%
其他业务收入	1,263,706.45	783,619.72	61.27%
主营业务成本	173,179,302.37	216,297,891.49	-19.93%
其他业务成本	1,012,699.62	242,960.03	316.82%

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%
成套产品	176,897,489.81	148,249,896.53	16.19%	-19.12%	-18.34%	-0.80%
元件产品	31,263,271.33	25,158,485.74	19.53%	-32.18%	-27.62%	-5.07%
其他业务	1,263,706.45	783,619.72	37.99%	61.27%	222.53%	-31.00%
合计	209,424,467.59	174,192,001.99	16.82%	-21.15%	-19.56%	-1.65%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

收入构成发生变动。因执行新收入准则，报告期内将运费 233.35 万元计入营业成本中核算，所以对本期的营业成本有影响。

(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	客户 1	14,659,472.29	6.27%	否
2	客户 2	8,803,818.97	3.76%	否
3	客户 3	8,227,335.00	3.52%	否
4	客户 4	7,598,283.00	3.25%	否
5	客户 5	7,260,000.00	3.10%	否
	合计	46,548,909.26	19.90%	-

(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	供应商 1	26,177,575.61	14.44%	否
2	供应商 2	25,120,028.6	13.86%	否
3	供应商 3	8,075,166.39	4.46%	否
4	供应商 4	6,330,459.76	3.49%	否
5	供应商 5	5,780,847.91	3.19%	否
	合计	71,484,078.27	39.44%	-

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	-8,004,070.38	28,903,848.58	-127.69%
投资活动产生的现金流量净额	9,079,262.51	-10,829,967.08	-183.83%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,746,429.21	-9,700,647.07	-71.69%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：主要是报告期内营业收入额减少，收到的货款也相应减少；

投资活动产生的现金流量净额：报告期内为退回购买土地款，上年同期为支付土地款；

筹资活动产生的现金流量净额：银行贷款额减少。

(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
协成电气有限公司	控股子公司	主要从事配电开关控制设备、微机保护装置、电力电源系统、配网自动化、高压电器设备等产品的研发、制造和销售	10,553,700.91	3,606,399.15	461,904.38	-537,559.66
阿斯通（山东）开关有限公司	控股子公司	主要从事电力系统自动化、微机保护装置、电力电源系统、配网自动化、高压电器设备等产品的研发、制造和销售	6,030,000.37	5,619,951.39	6,153,965.33	-1,085,556.90

主要控股参股公司情况说明

1、协成电气

协成电气的基本情况如下：

名称	协成电气有限公司
统一社会信用代码	91370500MA3N9C734G
注册地址	山东省东营市东营区汾河路 171 号 A1 厂房
法定代表人	张群
注册资本	5000 万元
实收资本	570 万元
成立日期	2018 年 9 月 20 日
营业期限	2018-09-20 至无固定期限
经营范围	电气机械设备及配件、工业自动控制系统装置、电子元器件、电容器及配套设备、电感器、整流器、变压器、配电开关控制设备、输配电及控制设备、光电子产品、光伏设备及元器件、电动汽车充电设备及系统、电线、电缆制造、销售；电动汽车充电设施建设、运营；风力发电、太阳能发电；电力供应、销售；电气设备、五金建材销售；自营或代理各类商品、技术的进出口业务（国家限制或禁止进出口的商品及技术除外）；互联网信息服务（不含网吧）；软件开发、信息系统集成、信息技术咨询；数据处理及存储服务。（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）
主营业务	配电开关控制设备、微机保护装置、电力电源系统、配网自动化、高压电器设备等产品的研发、制造和销售
股权结构	协成科技持股 100.00%

2、阿斯通（山东）

阿斯通（山东）的基本情况如下：

名称	阿斯通（山东）开关有限公司
统一社会信用代码	91350200MA346KTE2N
注册地址	山东省东营市东营区汾河路 171 号 A1 厂房二楼
法定代表人	林淡
注册资本	500 万美元
实收资本	887.713237 万元
成立日期	2016 年 3 月 17 日
营业期限	2016-03-17 至 2066-03-16

经营范围	配电开关控制设备制造；其他输配电及控制设备制造；工程和技术研究和试验发展；配电开关控制设备制造；电气机械及器材制造；电力业务；工业自动控制系统装置制造；电线、电缆制造；电力电子元器件制造；电气设备安装；电气设备批发；五金建材批发零售；经营各类商品和技术的进出口(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)；电器设备制造；光电子产品制造；软件开发及技术服务；信息系统集成服务；数据处理和存储服务；电动汽车充电设施建设运营。（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）
主营业务	电力系统自动化、微机保护装置、电力电源系统、配网自动化、高压电器设备等产品的研发、制造和销售
股权结构	协成科技持股 91%

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

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

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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(九)

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	2,000,000.00	0
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	190,000,000.00	39,800,000.00

一、审议情况

2019 年 12 月 13 日，公司召开第二届董事会第八次会议审议《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》，张庆文、张海滨、王梅瑜、张群为关联董事，对上述议案的审议进行了回避表决。关联表决董事人数少于 3 人，根据公司章程规定，该议案直接提交公司 2019 年第三次临时股东大会审议。2019 年 12 月 31 日，2019 年第三次临时股东大会审议通过了《关于预计 2020 年度日常性关联交易》议案，本议案内容详见于 2019 年 12 月 16 日披露并登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《协成科技股份有限公司关于预计 2020 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2019-033）。

二、2020 年日常性关联交易预计内容说明如下：

1. 公司预计向关联方厦门依澄电气有限公司销售元件产品，金额不超过人民币 200 万元。实际发生金额为 0 元。

2. 公司预计向金融机构借款金额不超过人民币 10,000 万元，由厦门依澄电气有限公司、中基能有限公司、张群、张峰、张庆文及配偶戴芙蓉、张海滨及配偶王红佳为公司融资借贷无偿提供担保。实际发生金额为 2800 万元。关联交易担保情况见：“十、关联方及关联交易（五）关联方交易 3. 关联担保情况”。

3. 间接股东张峰先生向公司提供无偿财务资助，金额不超过人民币 3,000 万元。实际发生金额为 0 元。

4. 董事长张海滨先生向公司提供无偿财务资助，金额不超过人民币 3,000 万元。实际发生金额为 1180 万元。

5. 股东厦门金铭道投资管理合伙企业（有限合伙）向公司提供无偿财务资助，金额不超过人民币 3,000 万元。实际发生金额为 0 元。

上述预计的日常性关联交易将不会影响公司的独立性，公司主要业务将不会因关联交易而对关联方形成依赖。公司与关联方的交易，有助于促进公司业务发展，不存在损害公司及股东利益的情形。

(四) 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	25,000,000.00	25,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

2020 年 4 月 7 日，本公司与招商银行股份有限公司厦门分行签订《综合授信额度合同》，编号为 592XY202008551，授予公司 2500 万元授信额度借款，授信额度有效期为自 2020 年 4 月 7 日至 2023 年 4 月 6 日；公司控股子公司协成电气有限公司、控股孙公司阿斯通（山东）开关有限公司提供连带担保（《最高额不可撤销担保书》编号：592XY202000855105、592XY202000855106）。公司第二届董事会第十二次

会议审议并通过了《关于追认子公司为公司银行授信借款提供关联担保的议案》。关联董事张海滨、张群、王梅瑜、陈文兰回避表决。根据《公司法》及《公司章程》的规定，本议案需直接提交公司股东大会审议。

公司关联方为公司提供银行授信借款担保，以补充公司经营所需资金，有助于公司业务发展，对公司的持续稳定的健康发展有积极的影响，不会损害公司、股东的利益，对公司生产经营不产生影响。

（五） 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
其他股东	2015年11月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年11月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司股东、董事、监事、高级管理人员均向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：截至本报告出具之日，除公司股东中基能从事过与股份公司同类型的业务（报告期内其销售金额很小，不足股份公司销售额的 1%，不会对股份公司业务造成影响）外，本人及本人控制的公司（股份公司除外）均未直接或间接从事任何与挂牌公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

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

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

履行情况：截止本报告出具日，未发生公司设立及增资等历史沿革情况的纠纷。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	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
厂房及公寓	房屋及建筑物	抵押	15,550,190.34	5.52%	提供银行贷款抵押
总计	-	-	15,550,190.34	5.52%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司以自有厂房及公寓为其进行融资担保，并经董事会、股东大会分别审议批准，是业务发展及经营的正常所需，为自身发展补充流动资金，对公司日常性经营和业务发展产生积极的影响，符合公司和全体股东的利益。

（七） 调查处罚事项

1、由于邦讯技术股份有限公司及实际控制人张庆文“因涉嫌信息披露违法违规”导致本公司实际控制人张庆文于 2020 年 6 月 15 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《调查通知书》（编号：京调查字 20065 号），截至目前，实际控制人尚未收到中国证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。该事项与本公司无关，公司生产经营等日常工作由公司董事长张海滨先生、总经理张群先生负责，公司经营运转正常，该事件暂未对公司日常经营及管理造成重大不利影响。

2、2021年4月6日，收到全国中小企业股份转让有限责任公司关于对协成科技股份有限公司及相关责任主体采取自律监管措施的决定：

（一）涉嫌违规事实：

公司控股股东中基能有限公司持有公司股份 60,834,451 股被司法冻结，被冻结股份占公司总股本的60.49%，冻结期限为2020年11月12日起至2023年11月11日止。包括本次被冻结股份在内，如果全部被冻结股份被行权可能导致公司控股股东、实际控制人发生变化。公司未及时履行信息披露义务，于2021年3月4日进行了补充披露。

（二）处罚/处理依据及结果：

协成科技的上述行为违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（以下简称《信息披露规则》）第五十一条的规定，构成信息披露违规。控股股东中基能有限公司未能及时告知重大事项，配合履行信息披露义务，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》（以下简称《公司治理规则》）第七十五条的规定。

董事会秘书王梅瑜未能忠实、勤勉地履行职责，违反了《信息披露规则》第三条的规定，对上述违规行为负有责任。鉴于上述违规事实和情节，根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 6.1 条和《全国中小企业股份转让系统自律监管措施和纪律处分实施细则》第十四条的规定，全国中小企业股份转让有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）做出如下决定：

对协成科技采取出具警示函的自律监管措施。

对中基能有限公司、王梅瑜采取出具警示函的自律监管措施。

（八） 失信情况

截止报告期末，实际控制人仍为失信被执行人、限制消费人员名单仍未消除。

1、失信被执行人（姓名/名称）：张庆文

是否为控股股东或实际控制人：是

执行法院：深圳市福田区人民法院

执行依据文号：(2018)粤 03 民终 22850 号

立案时间：2019 年 2 月 2 日

案号：（2019）粤 0304 执 5209 号

做出执行依据单位：深圳市福田区人民法院

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

信息来源：中国执行信息公开网

2、失信被执行人（姓名/名称）：张庆文

是否为控股股东或实际控制人：是

执行法院：北京市第一中级人民法院

执行依据文号：2019 沪黄证执字第 79 号

立案时间：2019 年 10 月 10 日
案号：(2019)京 01 执 914 号
做出执行依据单位：上海市黄浦区公证处
失信被执行人行为具体情形：违反财产报告制度
信息来源：中国执行信息公开网

3、失信被执行人（姓名/名称）：张庆文
是否为控股股东或实际控制人：是
执行法院：北京市第一中级人民法院
执行依据文号：2019 清仲字第 1111 号
立案时间：2020 年 04 月 27 日
案号：(2020)京 01 执 432 号
做出执行依据单位：清远仲裁委员会
失信被执行人行为具体情形：违反财产报告制度
信息来源：中国执行信息公开网

(九) 自愿披露的其他事项

1、2016 年 8 月 30 日，协成科技控股股东中基能有限公司、厦门金铭道投资管理合伙企业（有限合伙）、实际控制人张庆文与北京创金兴业投资中心（有限合伙）（以下简称“创金兴业”）在协成科技 2016 年第一次股票发行时签署了相关补充协议，对协成科技 2016 年至 2018 年业绩、上市并购时间、股份回购等事项进行了约定，因触发回购条款，2019 年 12 月 4 日，创金兴业与中基汇投资管理有限公司、中基能、厦门金铭道投资管理合伙企业（有限合伙）、陈文兰签署了《股份回购及代偿议》，创金兴业与中基能、中基汇投资管理有限公司、陈文兰签署了《债权债务确认协议》。上述协议约定中基能应于 2019 年 12 月 31 日前向创金兴业履行完毕标的股份回购义务，并一次性足额支付完毕回购价款、违约金等全部应付款项，创金兴业同意解除厦门金铭道投资管理合伙企业（有限合伙）的连带担保责任。因中基能未如期履行回购义务，创金兴业向法院提起诉讼并申请财产保全，请求查封、扣押或冻结中基能名下相对等价值的财产，导致中基能持有协成科技的 60,834,451 股股份被司法冻结；占公司总股本 60.49%。

本次司法冻结股份如被行权可能导致协成科技控股股东、实际控制人发生变化，相关股权回购纠纷对协成科技的影响存在不确定性。除此之外，公司实际控制人张庆文被纳入失信被执行人名单、限制费人员名单的情况仍未消除，可能对协成科技公司治理及生产经营造成不利影响。

2、鉴于存在由银行为本公司相关项目开具保函的情形，本公司在相关银行账户中的等额货币资金作为保函保证金不得随意划转，待银行在保函项下的义务履行完毕后解除限制；截止至 2020 年 12 月 31 日，公司已开出 4,284,846.06 元质量保函。

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	100,571,499.00	100.00%	0.00	100,571,499.00	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	81,600,000.00	81.14%	0.00	81,600,000.00	81.14%
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
总股本		100,571,499.00	-	0	100,571,499.00	-
普通股股东人数						3

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	中基能有限公司	81,600,000	0	81,600,000	81.14%	0	0	60,834,451
2	北京金创	12,571,499	0	12,571,499	12.50%	0	0	0

	兴 业 投 资 中 心 (有 限 合 伙)								
3	厦 门 金 铭 道 投 资 管 理 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	6,400,000	0	6,400,000	6.36%	0	6,400,000	0	0
合计		100,571,499.00	0	100,571,499.00	100%	0	100,571,499.00	0	60,834,451
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：股东中基能有限公司的股东张庆文、谢联生、王延玲、张海滨、张炫、张峰、陈文兰、郑热力同时为股东厦门金铭道投资管理合伙企业（有限合伙）的合伙人。除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。</p>									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

名称：中基能有限公司

设立日期：2013 年 04 月 22 日

注册号：91110108067327825P

出资额：10000 万元

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

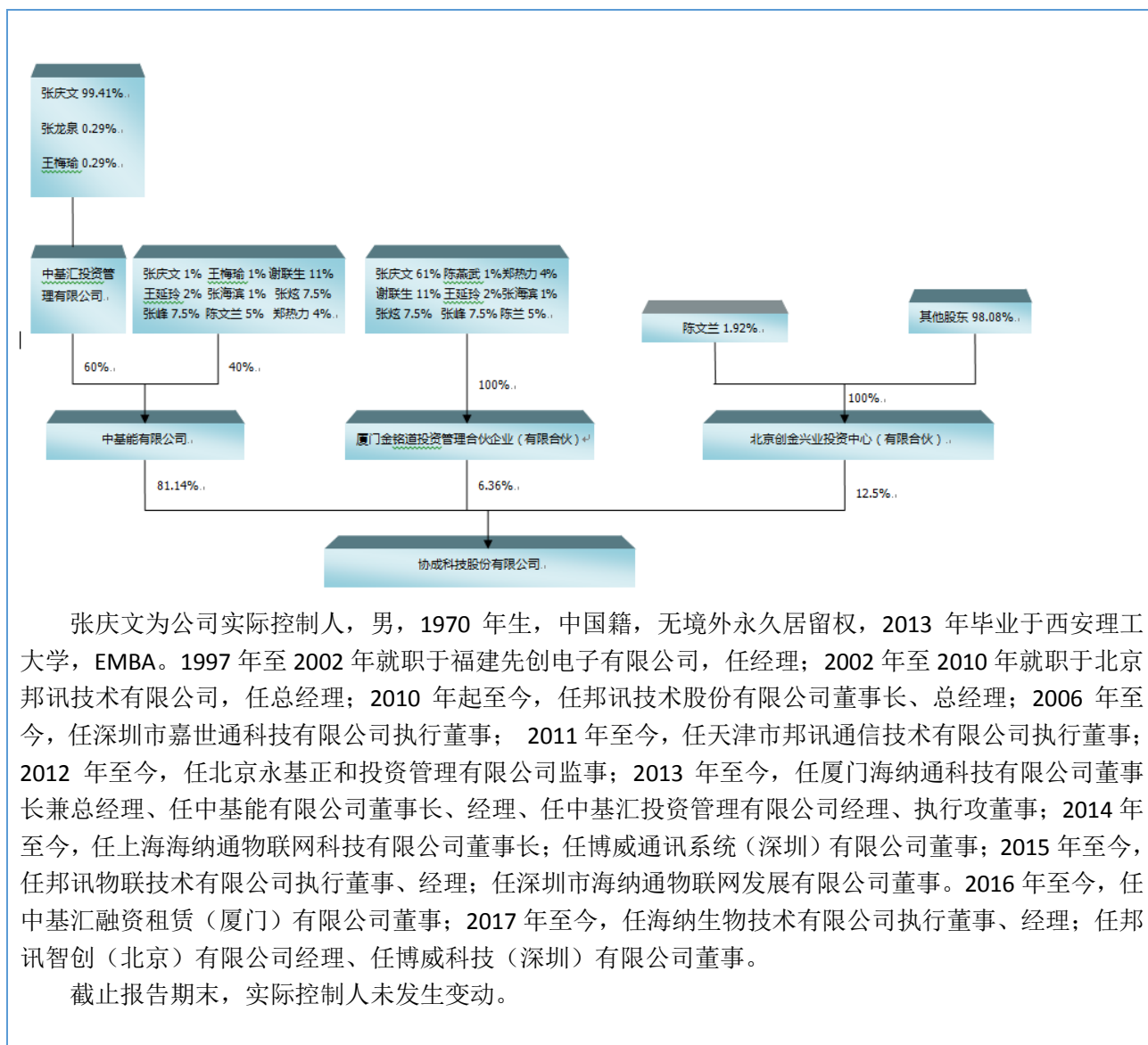
类型：其他有限责任公司

法定代表人：张庆文

经营范围：技术开发、技术服务、技术咨询、技术推广；项目投资；投资管理；投资咨询；计算机系统服务；机械设备租赁；货物进出口；技术进出口；代理进出口；销售机械设备、电子产品、五金交电、通讯设备、计算机、软件及辅助设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

截止报告期末，控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况



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

截止报告期末，实际控制人未发生变动。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

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	抵押贷款	招商银行股份有限公司厦门分行	国有股份制银行	25,000,000.00	2020年4月7日	2023年4月6日	5.2%
2	信用担保	深圳前海微众银行股份有限公司	股份制商业银行	1,700,000.00	2020年11月19日	2023年11月18日	3.6%
合计	-	-	-	26,700,000.00	-	-	-

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
张海滨	董事长	男	1981 年 6 月	2018 年 8 月 9 日	2021 年 8 月 8 日
陈文兰	董事	女	1971 年 9 月	2020 年 5 月 20 日	2021 年 8 月 8 日
房斌	董事	男	1985 年 1 月	2018 年 8 月 9 日	2021 年 8 月 8 日
张群	董事	男	1967 年 11 月	2018 年 8 月 9 日	2021 年 8 月 8 日
王梅瑜	董事	女	1986 年 1 月	2018 年 8 月 9 日	2021 年 8 月 8 日
张怡铭	监事会主席、监事	女	1997 年 11 月	2020 年 5 月 20 日	2021 年 8 月 8 日
朱斌	监事	男	1978 年 12 月	2018 年 8 月 9 日	2021 年 8 月 8 日
李华堂	监事	男	1987 年 1 月	2020 年 9 月 23 日	2021 年 8 月 8 日
张群	总经理	男	1967 年 11 月	2018 年 8 月 9 日	2021 年 8 月 8 日
郑建娟	财务总监	女	1980 年 3 月	2018 年 8 月 9 日	2021 年 8 月 8 日
王梅瑜	董事会秘书	女	1986 年 1 月	2018 年 8 月 9 日	2021 年 8 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、高级管理人员与股东之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张海滨	董事长	0	0	0	0%	0	0
房斌	董事	0	0	0	0%	0	0
张群	董事	0	0	0	0%	0	0
陈文兰	董事	0	0	0	0%	0	0
王梅瑜	董事	0	0	0	0%	0	0
张怡铭	监事会主席、监事	0	0	0	0%	0	0
李华堂	监事	0	0	0	0%	0	0
朱斌	监事	0	0	0	0%	0	0
张群	总经理	0	0	0	0%	0	0

郑建娟	财务总监	0	0	0	0%	0	0
王梅瑜	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张庆文	董事	离任	无	个人原因
王永梅	监事会主席、监事	离任	无	个人原因
王延玲	监事	离任	无	个人原因
陈文兰	无	新任	董事	公司任命
张怡铭	无	新任	监事会主席、监事	公司任命
李华堂	无	新任	监事	公司任命

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

董事陈文兰，女，1971 年生，无境外永久居留权。1986 年 9 月至 1993 年 9 月任泉州市皮塑服装厂职工，1993 年 9 月至 2006 年 12 月为自由职业者，2007 年 1 月至今任泉州市丰泽区新兰兰饰品商行经理。

监事会主席、监事张怡铭，女，中国国籍，无境外永久居住权。出生于 1997 年，2015.08-2019.5 就读美国俄亥俄州立大学，金融数学专业。2021 年 3 月担任厦门茗洒匠贸易有限公司执行董事，经理。

监事李华堂，男，中国国籍，无境外永久居住权。出生于 1987 年，2003.09-2006.07，厦门市五显中学，高中；2006.09-2010.07，井冈山大学，政法学院，法学学士。2010.07-2011.09 历任厦门依袖服装有限公司，总经理助理兼法务，2011.10-2013.09 历任厦门汇洋投资有限公司，法务经理，2013.10 至今任协成科技股份有限公司法务。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	45	0	6	39
技术人员	40	3	0	43
生产人员	86	6	0	92
销售人员	37	0	0	37
财务人员	6	1	0	7
行政人员	27	0	1	26
员工总计	241	10	7	244

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	65	66
专科	66	63
专科以下	108	113
员工总计	241	244

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

一、员工薪酬政策：

1.岗位工资分职级统一标准，完善绩效奖金与业绩和效益挂钩的机制，引导员工关注公司业绩、盈利情况。奖金与业绩和盈利水平挂钩，体现能者多劳、多劳多得；年度引导员工实现预算指标或项目指标，体现效益优先的原则。

2.薪酬调整坚持向关键岗位和骨干员工倾斜；坚持“二八定律”，即主要抓好 20%的骨干力量的管理，再以 20%的少数带动 80%的多数员工；坚持薪随岗变，能上能下，进行差异化管理。

二、年度培训计划：

2020 年度为保证员工适应公司发展的需求，公司实施了多项培训计划，着力规范新员工入职安全生产培训，通过内部和外部培训提高员工的技术和管理能力。本年度将持续推行基于各部门技能提升的推进，在内部学习、交流、知识传承、分享等方面纳入常规学习机制。

三、需公司承担费用的离退休职工人数：

本期无须负担离退休职工人员费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司管理办法》、《全国中小企业》股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。截至报告期末，公司治理情况符合相关法律法规的要求。报告期内召开董事会 3 次，监事会 5 次，股东大会 3 次。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司涉及的重要人事变动、对外投资、融资、关联交易等重大决策事项，均严格按照相关法律法规及公司章程的要求，及时通过公司股东大会、董事会、监事会及其他相关内部控制制度的审核程序和规则进行，公司三会依法运作，董监高人员能够切实履行应尽的职责和义务，报告期内未出现违法违规。

4、 公司章程的修改情况

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《公司章程》的部分条款。

2020 年 4 月 27 日，公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》，公司章程的修改情况详见于 2020 年 4 月 29 日披露并登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn《协成科技股份有限公司关于拟修订《公司章程》公告》（公告编号：2020-004）。

（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	3	<p>1、2020 年 4 月 27 日，公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过《2019 年度董事会工作报告》议案、《2019 年度总经理工作报告》议案、《2019 年年度报告及摘要》议案、《2019 年度财务决算报告》议案、审议通过《2020 年度财务预算报告》议案、审议通过《关于 2019 年度利润分配方案》议案、审议通过《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》、《关于修改公司章程的议案》、审议通过《关于提名公司董事的议案》、审议通过《关于修订公司信息披露管理制度的议案》、审议通过《关于召开 2019 年年度股东大会的议案》；</p> <p>2、2020 年 8 月 26 日，公司召开第二届董事第十次会议，审议通过《关于公司 2020 年半年度报告的议案》；</p> <p>3、2020 年 11 月 30 日，公司召开第二届董事第十一次会议，审议通过《关于公司变更会计师事务所的议案》、《关于 2021 年预计向银行等金融机构申请综合授信额度暨公司资产提供担保的议案》、《关于提请召开公司 2020 年第二次临时股东大会的议案》、《关于预计 2021 年度日常性关联交易的议案》。</p>
监事会	5	<p>1、2020 年 4 月 27 日，公司召开第二届监事会第五次会议，审议通过《2019 年度监事会工作报告》议案、《2019 年年度报告及摘要》议案、《2019 年度财务决算报告》议案《2020 年度财务预算报告》议案、《关于 2019 年度利润分配方案》议案；</p> <p>2、2020 年 5 月 8 日，公司召开第二届监事会第六次会议，审议通过《关于提名张怡铭为公司第二届监事会候选人》议案；</p> <p>3、2020 年 5 月 26 日，公司召开第二届监事会第五次会议，审议通过《关于选举张怡铭伟公司监事会主席的议案》；</p> <p>4、2020 年 8 月 26 日，公司召开第二届监事会第五次会议，审议通过《关于公司 2020 年半年度报告的议案》；</p>

		5、2020 年 9 月 7 日，公司召开第二届监事会第五次会议，审议通过《关于提名李华堂为公司第二届监事会候选人》议案、《关于提请召开公司 2020 年第一次临时股东大会的议案》。
股东大会	3	1、2020 年 5 月 20 日，公司召开 2019 年年度股东大会，审议通过《2019 年度董事会工作报告》、《2019 年度监事会工作报告》、《2019 年年度报告及摘要》、《2019 年度财务决算报告》、《2020 年度财务预算报告》、《关于 2019 年度利润分配方案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提名公司董事的议案》、《关于修订公司信息披露管理制度的议案》、《关于提名张怡铭为公司第二届监事会候选人》； 2、2020 年 9 月 23 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过《关于提名李华堂为公司第二届监事会候选人》； 3、2020 年 12 月 18 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司变更会计师事务所的议案》、《关于 2021 年预计向银行等金融机构申请综合授信额度暨公司资产提供担保的议案》、《关于预计 2021 年度日常性关联交易的议案》。

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

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

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

（一）业务独立情况：公司拥有完整的业务体系，具有完整的研发、采购、生产、市场营销部门，

建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务。在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在依赖关系。公司业务独立。

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

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

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

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

（三）对重大内部管理制度的评价

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

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

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

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

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

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大华审字[2021]006623 号			
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号 7 号楼 1101			
审计报告日期	2021 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	叶立萍 1 年	邢博晖 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	19 万元			

审 计 报 告

大华审字[2021]006623号

协成科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了协成科技股份有限公司（以下简称协成科技公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了协成科技公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于协成科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

协成科技公司管理层对其他信息负责。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

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

治理层负责监督协成科技公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能

涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人) 叶立萍

中国·北京

中国注册会计师：邢博晖

二〇二一年四月二十八日

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	六、注释 1	14,958,958.18	28,568,274.05
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	六、注释 2	1,841,700.00	0.00
应收账款	六、注释 3	132,578,208.08	144,359,717.80
应收款项融资			
预付款项	六、注释 4	10,170,921.16	2,727,932.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 5	3,123,508.98	4,507,485.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释 6	70,981,293.87	77,002,983.01
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	六、注释 7	214,803.47	330,918.19
流动资产合计		233,869,393.74	257,497,311.86
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		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、注释 8	18,123,650.75	19,301,506.41
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、注释 9	16,364,900.69	14,000,421.59
开发支出	六、注释 10	8,828,912.32	8,600,508.28
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	六、注释 11	788,576.83	859,006.12
递延所得税资产		3,558,337.19	3,175,376.62
其他非流动资产			9,970,000.00
非流动资产合计		47,664,377.78	55,906,819.02
资产总计		281,533,771.52	313,404,130.88
流动负债：			
短期借款	六、注释 14	23,500,000.00	25,000,000.00
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	六、注释 15	1,800,000.00	15,218,681.00
应付账款	六、注释 16	75,527,386.72	84,604,834.55
预收款项			
合同负债	六、注释 17	3,031,586.50	1,792,811.36
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	六、注释 18	6,533,087.30	7,335,720.97
应交税费	六、注释 19	1,234,836.21	2,496,158.26
其他应付款	六、注释 20	26,007,661.90	32,136,300.08
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	六、注释 21	394,106.25	233,065.48
流动负债合计		138,028,664.88	168,817,571.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
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	六、注释 22	243,602.92	676,641.84
递延所得税负债	六、注释 12		
其他非流动负债	六、注释 13		
非流动负债合计		243,602.92	676,641.84
负债合计		138,272,267.80	169,494,213.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 23	100,571,499.00	100,571,499.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 24	9,296,835.15	9,296,835.15

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、注释 25	3,470,662.48	3,373,192.19
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 26	28,228,014.01	28,876,197.80
归属于母公司所有者权益合计		141,567,010.64	142,117,724.14
少数股东权益		1,694,493.08	1,792,193.20
所有者权益合计		143,261,503.72	143,909,917.34
负债和所有者权益总计		281,533,771.52	313,404,130.88

法定代表人：张海濱主管会计工作负责人：张群会计机构负责人：郑建娟

(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		13,259,865.67	19,824,836.90
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,841,700.00	
应收账款	十四、注释 1	129,830,744.23	141,907,129.68
应收款项融资			
预付款项		9,771,917.66	2,299,657.87
其他应收款	十四、注释 2	9,904,281.63	4,470,606.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		70,778,288.37	77,002,983.01
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		185,993.02	313,407.87
流动资产合计		235,572,790.58	245,818,622.29
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	十四、注释 3	5,700,000.00	12,589,493.00
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		17,665,292.05	18,977,735.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,139,817.61	13,718,336.52
开发支出		8,828,912.32	8,600,508.28
商誉			
长期待摊费用		505,558.01	481,647.63
递延所得税资产		2,529,259.09	2,496,683.03
其他非流动资产			9,970,000.00
非流动资产合计		51,368,839.08	66,834,404.26
资产总计		286,941,629.66	312,653,026.55
流动负债：			
短期借款		23,500,000.00	25,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,800,000.00	10,500,000.00
应付账款		75,410,691.72	84,601,625.80
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,249,695.40	7,282,843.90
应交税费		1,233,806.47	2,466,386.59
其他应付款		30,111,802.99	36,223,166.11
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,003,076.77	1,662,399.86
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		390,399.98	216,111.98
流动负债合计		141,699,473.33	167,952,534.24
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		243,602.92	676,641.84
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		243,602.92	676,641.84
负债合计		141,943,076.25	168,629,176.08
所有者权益：			
股本		100,571,499.00	100,571,499.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,778,496.19	9,778,496.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,470,662.48	3,373,192.19
一般风险准备			
未分配利润		31,177,895.74	30,300,663.09
所有者权益合计		144,998,553.41	144,023,850.47
负债和所有者权益合计		286,941,629.66	312,653,026.55

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入	六、注释 27	209,424,467.59	265,593,687.34
其中：营业收入		209,424,467.59	265,593,687.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、注释 27	212,302,785.40	266,471,051.03
其中：营业成本		174,192,001.99	216,540,851.52
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	六、注释 28	889,419.68	960,951.62
销售费用	六、注释 29	18,384,693.26	26,983,241.57
管理费用	六、注释 30	11,284,594.87	12,363,138.62
研发费用	六、注释 31	6,203,115.56	7,563,612.24

财务费用	六、注释 32	1,348,960.04	2,059,255.46
其中：利息费用		1,246,429.21	1,465,145.35
利息收入		140,873.86	260,702.09
加：其他收益	六、注释 33	2,200,155.39	1,562,162.67
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 34	217,830.42	1,731,295.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 35	-641,720.90	-1,784,059.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、注释 36	-3,422.48	24,808.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,105,475.38	656,843.55
加：营业外收入		0.00	1,021,399.83
减：营业外支出		0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,105,475.38	1,678,243.38
减：所得税费用	六、注释 37	-457,061.76	104,109.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-648,413.62	1,574,133.64
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. 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）		-97,700.12	-25,882.94
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-550,713.50	1,600,016.58
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		-648,413.62	1,574,133.64
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-550,713.50	1,600,016.58
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-97,700.12	-25,882.94
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.01	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.02

法定代表人：张海滨主管会计工作负责人：张群会计机构负责人：郑建娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十四、注释 4	208,230,686.40	264,865,507.95
减：营业成本	十四、注释 4	173,122,388.85	216,540,851.52
税金及附加		885,570.14	946,703.08
销售费用		17,586,892.65	26,800,654.67
管理费用		10,738,363.02	11,850,207.05
研发费用		5,418,341.16	7,563,612.24
财务费用		1,373,692.69	2,097,229.16
其中：利息费用		1,246,429.21	1,465,145.35
利息收入		109,375.80	215,161.89
加：其他收益		2,200,036.79	1,562,162.67
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）		227,185.19	1,694,091.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-641,720.90	-1,784,059.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,422.48	24,808.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		887,516.49	563,253.85
加：营业外收入			1,021,399.83
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		887,516.49	1,584,653.68
减：所得税费用		-87,186.45	79,695.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		974,702.94	1,504,958.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		974,702.94	1,504,958.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
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		974,702.94	1,504,958.56
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		201,334,874.34	288,117,779.22
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		118.60	
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 38.1	16,005,955.43	13,421,425.63
经营活动现金流入小计		217,340,948.37	301,539,204.85
购买商品、接受劳务支付的现金		151,833,932.12	192,657,765.80
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		27,798,924.23	28,922,541.35
支付的各项税费		7,933,775.32	7,930,206.34
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 38.2	37,778,387.08	43,124,842.78
经营活动现金流出小计		225,345,018.75	272,635,356.27
经营活动产生的现金流量净额		-8,004,070.38	28,903,848.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,970,000.00	
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		500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、注释 38.3		
投资活动现金流入小计		9,970,500.00	0.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		891,237.49	10,829,967.08
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		891,237.49	10,829,967.08
投资活动产生的现金流量净额		9,079,262.51	-10,829,967.08
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		49,700,000.00	25,000,000.00
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		49,700,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		51,200,000.00	33,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,246,429.21	1,438,847.07
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	六、注释 38.4		261,800.00
筹资活动现金流出小计		52,446,429.21	34,700,647.07
筹资活动产生的现金流量净额		-2,746,429.21	-9,700,647.07
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		-1,671,237.08	8,373,234.43
加：期初现金及现金等价物余额		10,510,348.65	2,137,114.22
六、期末现金及现金等价物余额		8,839,111.57	10,510,348.65

法定代表人：张海滨主管会计工作负责人：张群会计机构负责人：郑建娟

(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		194,934,421.85	284,478,822.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,184,380.07	13,702,460.52
经营活动现金流入小计		206,118,801.92	298,181,282.90
购买商品、接受劳务支付的现金		143,966,766.98	193,394,472.85
支付给职工以及为职工支付的现金		26,887,408.08	28,673,087.87
支付的各项税费		7,907,361.38	7,833,782.91
支付其他与经营活动有关的现金		33,215,431.22	37,695,090.63
经营活动现金流出小计		211,976,967.66	267,596,434.26

经营活动产生的现金流量净额		-5,858,165.74	30,584,848.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,970,000.00	
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		500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,970,500.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		711,478.49	10,816,797.08
投资支付的现金			5,700,000.00
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			
投资活动现金流出小计		711,478.49	16,516,797.08
投资活动产生的现金流量净额		9,259,021.51	-16,516,797.08
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		49,700,000.00	25,000,000.00
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		49,700,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		51,200,000.00	33,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,246,429.21	1,438,847.07
支付其他与筹资活动有关的现金			261,800.00
筹资活动现金流出小计		52,446,429.21	34,700,647.07
筹资活动产生的现金流量净额		-2,746,429.21	-9,700,647.07
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		654,426.56	4,367,404.49
加：期初现金及现金等价物余额		6,485,592.50	2,118,188.01
六、期末现金及现金等价物余额		7,140,019.06	6,485,592.50

(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	100,571,499.00				9,296,835.15				3,373,192.19		28,876,197.80	1,792,193.20	143,909,917.34
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,571,499.00				9,296,835.15				3,373,192.19		28,876,197.80	1,792,193.20	143,909,917.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								97,470.29		-648,183.79		-97,700.12	-648,413.62
（一）综合收益总额										-550,713.50		-97,700.12	-648,413.62
（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							97,470.29	-97,470.29				
1. 提取盈余公积							97,470.29	-97,470.29				
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	100,571,499.00			9,296,835.15			3,470,662.48	28,228,014.01	1,694,493.08	143,261,503.72		

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	100,571,499.00				9,778,496.19				3,222,696.33		27,426,677.08	1,336,415.1	142,335,783.70
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,571,499.00				9,778,496.19				3,222,696.33		27,426,677.08	1,336,415.1	142,335,783.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-481,661.04				150,495.86		1,449,520.72	455,778.10	1,574,133.64
（一）综合收益总额											1,600,016.58	-25,882.94	1,574,133.64
（二）所有者投入和减少资本					-481,661.04							481,661.04	0.00
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					-481,661.04							481,661.04	0.00

(三) 利润分配								150,495.86		-150,495.86		0.00
1. 提取盈余公积								150,495.86		-150,495.86		0.00
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	100,571,499.00				9,296,835.15			3,373,192.19		28,876,197.80	1,792,193.20	143,909,917.34

法定代表人：张海滨 主管会计工作负责人：张群 会计机构负责人：郑建娟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	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	100,571,499.00				9,778,496.19				3,373,192.19		30,300,663.09	144,023,850.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,571,499.00				9,778,496.19				3,373,192.19		30,300,663.09	144,023,850.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								97,470.29			877,232.65	974,702.94
（一）综合收益总额											974,702.94	974,702.94
（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								97,470.29			-97,470.29	
1. 提取盈余公积								97,470.29			-97,470.29	

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	100,571,499.00				9,778,496.19				3,470,662.48		31,177,895.74	144,998,553.41

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	永续债	其他								

		股								
一、上年期末余额	100,571,499.00			9,778,496.19			3,222,696.33		28,946,200.39	142,518,891.91
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	100,571,499.00			9,778,496.19			3,222,696.33		28,946,200.39	142,518,891.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							150,495.86		1,354,462.70	1,504,958.56
（一）综合收益总额									1,504,958.56	1,504,958.56
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配							150,495.86		-150,495.86	0.00
1. 提取盈余公积							150,495.86		-150,495.86	
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	100,571,499.00				9,778,496.19				3,373,192.19		30,300,663.09	144,023,850.47

三、 财务报表附注

协成科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

协成科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由厦门协成实业有限公司于 2015 年 7 月 23 日以整体变更方式设立的股份有限公司，统一社会信用代码：91350200612250174E；于 2016 年 3 月 2 日在全国中小企业股份转让系统挂牌；公司目前注册资本人民币 100,571,499.00 元，股本人民币 100,571,499.00 元，公司总部的经营地址福建省厦门市同安区环东海域美溪道湖里工业园 41 号厂房，法定代表人：张海滨；本公司最终实际控制人为张庆文。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属电气机械和器材制造业行业。

本公司经营范围主要包括：工程和技术研究和试验发展；配电开关控制设备制造；其他输配电及控制设备制造；其他未列明制造业（不含须经许可审批的项目）（含新能源汽车充电设备及装备系统制造；电动汽车充电设备及装备系统制造）；其他未列明电气机械及器材制造；风力发电；太阳能发电；其他未列明电力生产；电力供应；工业自动控制系统装置制造；电线、电缆制造；其他未列明电力电子元器件制造；电气安装；五金产品批发；电气设备批发；建材批发；五金零售；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；变压器、整流器和电感器制造；电容器及其配套设备制造；光电子产品制造；光伏设备及元器件制造；互联网接入及相关服务（不含网吧）；互联网信息服务（不含药品信息服务和网吧）；其他互联网服务（不含须经许可审批的项目）；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；电动汽车充电设施建设运营。。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 28 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子、孙公司共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
-------	-------	----	----------	-----------

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
协成电气有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
续表				
孙公司名称	孙公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
阿斯通 (山东) 开关有限公司	控股孙公司	2	91.00	91.00

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注四/）、应收款项预期信用损失计提的方法（附注四/）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注四/）、收入的确认（附注四/）等。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产, 该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足的, 调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的, 属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理; 不属于一揽子交易的, 在取得控制权日, 长期股权投资初始投资成本, 与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资, 因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理; 因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期, 即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时, 本公司一般认为实现了控制权的转移:

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的, 已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分, 并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策, 并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公

司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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, 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:

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

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, 本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的, 在丧失控制权之前, 按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理; 在丧失控制权时, 按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素, 将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排, 划分为共同经营; 通过单独主体达成的合营安排, 通常划分为合营企业; 但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营:

(1) 合营安排的法律形式表明, 合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定, 合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明, 合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务, 如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出, 并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

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

本公司向共同经营投出或出售资产等 (该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等 (该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制, 如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 仍按上述原则进行会计处理, 否则, 应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时, 将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短 (一般从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资, 确定为现金等价物。

(九) 金融工具

在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率, 是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量, 折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时, 在考虑金融资产或金融负债所有合同条款 (如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等) 的基础上估计预

期现金流量, 但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金, 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额, 再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为以下三类:

- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量, 但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的, 按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 相关交易费用直接计入当期损益, 其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类, 当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时, 才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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, 且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标, 则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入, 按摊余成本进行后续计量, 其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失, 计入当期损益。除下列情况外, 本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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, 且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售

该金融资产为目标,则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余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,计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资,其他此类金融资产列报为其他债权投资,其中:自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产,原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时,本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。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。本公司持有该权益工具投资期间,在本公司收取股利的权利已经确立,与股利相关的经济利益很可能流入本公司,且股利的金额能够可靠计量时,确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的,属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:取得该金融资产的目的主要是为了近期出售;初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分,且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式;属于衍生工具(符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具,且其主合同不属于以上金融资产的,本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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)和初始确认时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。

满足下列条件之一的,属于交易性金融负债:承担相关金融负债的目的主要是为了在近期出售或回购;属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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,所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时,为了提供更相关的会计信息,本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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:

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由本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之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本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会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,对此类金融负债采用实际利率法,按照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:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同,以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移,且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,则终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债,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。

本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时,评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度,并分别下列情形处理:

- (1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则继续确认该金融资产。
- (3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条

(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则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, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被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金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移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(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 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(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金融资产)之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场

参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并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。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同,进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项,本公司运用简化计量方法,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。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,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是否已显著增加,并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,则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,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,则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,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照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,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具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。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,信用损失准备抵减金融资产的账面余额。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,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前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。

(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。对于财务担保合同,本公司在应用金融工具减值规定时,将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 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。

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产, 信用损失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。

2) 对于财务担保合同, 信用损失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。

3) 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。

(4) 减记金融资产

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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 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;
- (2) 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。

(十) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合, 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	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	不计提坏账准备	不计提坏账准备

账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项, 本公司根据以往的经验对应收账款计提比例作出最佳估计, 参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。
---------	---	------------------------

(十一) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九)

6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 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	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	不计提坏账准备	不计提坏账准备
保证金、押金组合	不计提坏账准备	不计提坏账准备
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项, 本公司根据以往的经验对应收账款计提比例作出最佳估计, 参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、产成品(库存商品)、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十三) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- (2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议,且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。

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

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产,但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资,具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

- (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;发行或取得自身权益工具时发生的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,并按照初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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,本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算;对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资,采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;并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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

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,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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,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:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,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,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

- (1) 在个别财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期

股权投资账面价值之间的差额,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。

(2) 在合并财务报表中,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,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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排,并且对该安排回报具有重大影响的活动决策,需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在,则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排,该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的,根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时,将该单独主体作为合营企业,采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时,该单独主体作为共同经营,本公司确认与共同经营利益份额相关的项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形,并综合考虑所有事实和情况后,判断对被投资单位具有重大影响:(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程;(3) 与被投资单位之间发生重要交易;(4) 向被投资单位派出管理人员;(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用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企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

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

(3) 投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额; 已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况, 确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了, 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如与原先估计数存在差异的, 进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下:

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	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其它	年限平均法	3-5	5	31.77-19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出, 符合固定资产确认条件的, 计入固定资产成本; 不符合固定资产确认条件的, 在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时, 确认为融资租入固定资产:

- (1) 在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

- (5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两

者中较低者,作为入账价值。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采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其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前, 予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十七) 无形资产与开发支出

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。

1. 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。

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

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

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

内部自行开发的无形资产, 其成本包括: 开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用, 以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命, 划分为使用寿命有限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

对于使用寿命有限的无形资产, 在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下:

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	10 年	受益年限

每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

经复核,本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

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。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用,是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修改造费	5 年	
租赁费	受益期	
技术服务费	2 年	

(十九) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等;在职工为本公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本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,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

该义务是本公司承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型:

高、低压成套开关设备及元件的销售。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时,按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务,是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权,是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估,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,还是某一时点履行。满足下列条件之一的,属于在某一时间段内履行的履约义务,本公司按照履约进度,在一段时间内确认收入:(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则,本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司根据商品和劳务的性质,采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度(投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度)。当履约进度不能合理确定时,公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

商品销售收入:双方已签好销售合同,将货物运输到指定地点,如货物有需安装的,办理完商品移交手续并完成安装后,确认收入的实现。

(二十二) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产:

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。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。对于摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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,在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销,计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产,账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但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。

(二十三) 政府补助

1. 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助,公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助,相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

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(人民币 1 元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质,确定某一类政府补助业务采用总额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助,应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助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。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用;取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与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:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项, 且该交易或事项发生时既不影响会计利润, 也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时, 将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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;
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》, 变更后的会计政策详见附注四。根据新收入准则的衔接规定, 首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初(2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。

本公司执行新收入准则对期初留存收益未产生影响

执行新收入准则对本期期初合并资产负债表相关项目的影响列示如下:

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
预收款项	2,025,876.84	-2,025,876.84		-2,025,876.84	
合同负债		1,792,811.36		1,792,811.36	1,792,811.36
其他流动负债		233,065.48		233,065.48	233,065.48
负债合计	2,025,876.84				2,025,876.84

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 12 月 31 日
		重分类	重新计量	小计	
预收款项	3,425,692.75	-3,425,692.75		-3,425,692.75	
合同负债		3,031,586.50		3,031,586.50	3,031,586.50
其他流动负债		394,106.25		394,106.25	394,106.25
负债合计	3,425,692.75				3,425,692.75

2020 年 1 月 1 日本公司的预收款项被重分类至合同负债及其他流动负债。

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表的影响:

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	174,192,001.99	171,858,517.04	2,333,484.95
销售费用	18,384,693.26	20,718,178.21	-2,333,484.95

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；	13%、9%	
	其他应税销售服务行为	9%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
协成电气有限公司	25%
阿斯通（山东）开关有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

公司于 2015 年 10 月 12 日取得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR201535100221，有效期 3 年；2018 年 10 月 12 日取得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：证书编号为“GR201835100249”，批准日期 2018 年 10 月 12 日，有效期 3 年，公司 2020 年企业所得税按 15.00% 计算。

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

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2020 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,237.29	63,535.20
银行存款	8,819,874.28	10,446,813.45

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	6,119,846.61	18,057,925.40
未到期应收利息		
合计	14,958,958.18	28,568,274.05
其中: 存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,800,000.00	15,218,681.00
质押保证金	35,000.55	0.55
保函保证金	4,284,846.06	2,839,243.85
合计	6,119,846.61	18,057,925.40

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,841,700.00	
合计	1,841,700.00	

2. 期末公司已背书或贴现且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	25,758,804.20	
商业承兑汇票	5,445,012.51	
合计	31,203,816.71	

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	98,124,180.69	109,149,118.90
1—2 年	29,031,684.96	25,307,528.59
2—3 年	7,654,366.51	16,956,320.34
3—4 年	8,510,104.00	4,173,425.50
4—5 年	2,302,307.90	2,809,649.98
5 年以上	1,723,369.85	989,110.74
小计	147,346,013.91	159,385,154.05
减: 坏账准备	14,767,805.83	15,025,436.25
合计	132,578,208.08	144,359,717.80

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	147,346,013.91	100.00	14,767,805.83	10.02	132,578,208.08
其中: 账龄分析法组合	147,346,013.91	100.00	14,767,805.83	10.02	132,578,208.08
关联方组合					
合计	147,346,013.91	100.00	14,767,805.83	10.02	132,578,208.08

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	159,385,154.05	100.00	15,025,436.25	9.43	144,359,717.80
其中: 账龄分析法组合	159,385,154.05	100.00	15,025,436.25	9.43	144,359,717.80
关联方组合					
合计	159,385,154.05	100.00	15,025,436.25	9.43	144,359,717.80

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

无。

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	98,124,180.69	4,906,209.03	5
1—2 年	29,031,684.96	2,903,168.50	10
2—3 年	7,654,366.51	1,530,873.30	20
3—4 年	8,510,104.00	2,553,031.20	30
4—5 年	2,302,307.90	1,151,153.95	50
5 年以上	1,723,369.85	1,723,369.85	100
合计	147,346,013.91	14,767,805.83	

续表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	109,149,118.90	5,457,455.95	5
1—2 年	25,307,528.59	2,530,752.85	10

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年	16,956,320.34	3,391,264.07	20
3—4 年	4,173,425.50	1,252,027.65	30
4—5 年	2,809,649.98	1,404,824.99	50
5 年以上	989,110.74	989,110.74	100
合计	159,385,154.05	15,025,436.25	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：账龄分析法组合	15,025,436.25		217,830.42	39,800.00		14,767,805.83
关联方组合						
合计	15,025,436.25		217,830.42	39,800.00		14,767,805.83

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	39,800.00

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
华电重工股份有限公司	货款	39,800.00	欠款多年，已无法收回	经董事会审批	否
合计		39,800.00			

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
厦门电力工程集团有限公司	14,764,115.53	10.02	738,205.78
首创爱华（天津）市政环境工程有限公司	6,848,287.50	4.65	342,414.38
宝武重工有限公司	6,385,985.67	4.33	319,299.28
深圳充电网科技有限公司	5,020,000.00	3.41	1,506,000.00
东营华泰化工集团有限公司	4,660,000.00	3.16	233,000.00
合计	37,678,388.70	25.57	3,138,919.44

8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

9. 转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无。

注释4. 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	9,662,482.46	95.00	2,273,710.83	83.35
1至2年	197,772.38	1.94	450,522.04	16.52
2至3年	306,966.32	3.02	3,700.00	0.14
3年以上	3,700.00	0.04	-	-
合计	10,170,921.16	100.00	2,727,932.87	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

无。

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	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
厦门智汇鑫云狼商贸有限公司	5,151,574.76	50.65	1年以内	尚未结算
福州鑫晟物资有限公司	3,000,000.00	29.50	1年以内	尚未结算
上海电气输配电试验中心有限公司	569,910.00	5.60	1年以内	尚未结算
厦门耐得模具制造有限公司	246,500.00	2.42	2-3年	尚未结算
厦门固泰力动力科技有限公司	114,668.00	1.13	1年以内	尚未结算
合计	9,082,652.76	89.30		

注释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	3,123,508.98	4,507,485.94
合计	3,123,508.98	4,507,485.94

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,726,670.15	2,784,598.14
1—2年	685,771.13	1,457,933.80
2—3年	495,780.05	156,365.00
3—4年	153,333.00	4,444.00
4—5年		

账龄	期末余额	期初余额
5 年以上	61,954.65	104,145.00
小计	3,123,508.98	4,507,485.94
减: 坏账准备		
合计	3,123,508.98	4,507,485.94

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	2,071,598.13	3,470,084.00
员工往来款	1,051,910.85	1,037,401.94
合计	3,123,508.98	4,507,485.94

3. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,123,508.98	100.00			3,123,508.98
其中: 账龄分析法组合					
保证金、押金组合	2,071,598.13	66.32			2,071,598.13
关联方组合	1,051,910.85	33.68			1,051,910.85
合计	3,123,508.98	100.00			3,123,508.98

续:

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,507,485.94	100.00			4,507,485.94
其中: 账龄分析法组合					
保证金、押金组合	3,470,084.00	76.98			3,470,084.00
关联方组合	1,037,401.94	23.02			1,037,401.94
合计	4,507,485.94	100.00			4,507,485.94

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

无。

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

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

6. 本期无实际核销的其他应收款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
李华堂	员工备用金	537,423.92	注 1	17.21	
东营华泰化工集团有限公司	保证金	400,000.00	1-2 年	12.81	
深圳市正泓融资担保有限公司	保证金	297,482.00	1 年以内	9.52	
中国石化国际事业有限公司武汉招标中心	保证金	180,100.00	1 年以内	5.77	
福建省闽侯城兴开发有限公司	保证金	153,333.00	3-4 年	4.91	
合计		1,568,338.92		50.21	

注 1: 1 年以内 32,916.00 元, 1-2 年 154,746.00, 2-3 年 349,761.92 元。

注释6. 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	12,154,831.83	484,381.65	11,670,450.18	16,798,725.66	397,762.13	16,400,963.53
库存商品	46,152,994.23	1,783,836.41	44,369,157.82	48,304,963.11	1,386,296.98	46,918,666.13
在产品	14,888,942.61		14,888,942.61	12,530,614.27		12,530,614.27
周转材料				10,667.31		10,667.31
委托加工物资				686,490.14		686,490.14
发出商品	52,743.26		52,743.26	455,581.63		455,581.63

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
合计	73,249,511.93	2,268,218.06	70,981,293.87	78,787,042.12	1,784,059.11	77,002,983.01

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	转销	其他	
原材料	397,762.13	86,619.52					484,381.65
库存商品	1,386,296.98	555,101.38			157,561.95		1,783,836.41
合计	1,784,059.11	641,720.90			157,561.95		2,268,218.06

注释7. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	28,810.45	
待抵扣认证税额		45,306.70
预缴企业所得税	8,111.54	50,203.25
预付租金	177,881.48	235,408.24
合计	214,803.47	330,918.19

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	18,123,650.75	19,301,506.41
固定资产清理		
合计	18,123,650.75	19,301,506.41

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	22,009,411.14	4,119,295.56	1,364,367.63	2,614,734.24	30,107,808.57
2. 本期增加金额		262,645.03	6,619.47	313,325.32	582,589.82
重分类					
购置		262,645.03	6,619.47	313,325.32	582,589.82
在建工程转入					
3. 本期减少金额			2,000.00	94,795.49	96,795.49
处置或报废			2,000.00	94,795.49	96,795.49
4. 期末余额	22,009,411.14	4,381,940.59	1,368,987.10	2,833,264.07	30,593,602.90
二. 累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1. 期初余额	5,655,625.44	2,087,824.17	1,198,833.95	1,864,018.60	10,806,302.16
2. 本期增加金额	803,595.36	634,033.59	27,201.57	291,692.48	1,756,523.00
重分类					
本期计提	803,595.36	634,033.59	27,201.57	291,692.48	1,756,523.00
3. 本期减少金额			1,900.00	90,973.01	92,873.01
处置或报废			1,900.00	90,973.01	92,873.01
4. 期末余额	6,459,220.80	2,721,857.76	1,224,135.52	2,064,738.07	12,469,952.15
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
重分类					
本期计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	15,550,190.34	1,660,082.83	144,851.58	768,526.00	18,123,650.75
2. 期初账面价值	16,353,785.70	2,031,471.39	165,533.68	750,715.64	19,301,506.41

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	专利权	非专利权	合计
一. 账面原值	4,583,782.21	13,420,782.86		18,004,565.07
1. 期初余额				
2. 本期增加金额			4,555,469.79	
购置				
内部研发			4,555,469.79	4,555,469.79
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	4,583,782.21	13,420,782.86	4,555,469.79	22,560,034.86
二. 累计摊销				
1. 期初余额	1,999,761.40	2,004,382.08		4,004,143.48
2. 本期增加金额	458,615.53	1,342,078.29	390,296.87	2,190,990.69
本期计提	458,615.53	1,342,078.29	390,296.87	2,190,990.69
3. 本期减少金额				
处置				

项目	软件	专利权	非专利权	合计
4. 期末余额	2,458,376.93	3,346,460.37	390,296.87	6,195,134.17
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
3. 本期减少金额				
处置子公司				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	2,125,405.28	10,074,322.49	4,165,172.92	16,364,900.69
2. 期初账面价值	2,584,020.81	11,416,400.78		14,000,421.59

注释10. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
27.5KV 旋转式高铁用一相、二相断路器和配套柜体	2,691,334.00	353,095.40			-	3,044,429.40
40.5KV 三相电网用断路器和配套柜体	1,561,860.01	1,128,102.70			-	2,689,962.71
新能源充电桩运营管理平台	640,463.08	-			640,463.08	
新能源汽车充电桩及其监控管理系统	2,462,238.11	71,297.79			2,533,535.90	
运维云平台	1,244,613.08	136,857.73			1,381,470.81	
24KV 移开式真空负荷开关		1,059,748.36			-	1,059,748.36
低速电动车充电桩		612,451.77			-	612,451.77
直流充电桩 BMS 监管系统		843,294.30			-	843,294.30
智能化断路器系列化		579,025.78			-	579,025.78
合计	8,600,508.28	4,783,873.83			4,555,469.79	8,828,912.32

注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修改造费	836,789.03	287,787.60	335,999.80		788,576.83
技术服务费	22,217.09		22,217.09		
合计	859,006.12	287,787.60	358,216.89		788,576.83

注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,268,218.06	340,232.71	1,784,059.11	267,608.87
信用减值损失	14,767,805.88	2,232,600.55	15,025,436.29	2,270,309.64
可抵扣亏损	3,942,015.73	985,503.93	2,549,832.43	637,458.11
合计	20,978,039.67	3,558,337.19	19,359,327.83	3,175,376.62

注释13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
土地出让金		9,970,000.00
合计		9,970,000.00

注释14. 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押和保证借款	21,800,000.00	25,000,000.00
信用借款	1,700,000.00	
合计	23,500,000.00	25,000,000.00

2. 短期借款说明

2020年4月7日,本公司与招商银行股份有限公司厦门分行签订《综合授信额度合同》,编号为592XY202008551,授予公司2500万元授信额度借款,授信额度有效期为自2020年4月7日至2023年4月6日;企业用自有房产抵押,抵押物原值22,009,411.14元。由张庆文及配偶戴芙蓉、张海滨及配偶王红佳、张群提供连带责任担保;提供连带责任担保(《最高额不可撤销担保书》编号:592XY202000855101号、592XY202000855102号、592XY202000855103)。协成电气有限公司、阿斯通(山东)开关有限公司提供连带担保(《最高额不可撤销担保书》编号:592XY202000855105、592XY202000855106)。

2020年11月14日,公司向深圳前海微众银行股份有限公司网络平台申请贷款,并获得300万元授信额度,截止至2020年12月31日,使用授信额度170万元,贷款期限3年。

注释15. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,800,000.00	15,218,681.00
商业承兑汇票		
合计	1,800,000.00	15,218,681.00

注释16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	75,527,386.72	84,604,834.55

合计	75,527,386.72	84,604,834.55
----	---------------	---------------

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
厦门闽顺之光电气设备有限公司	4,735,000.00	未到结算期
合计	4,735,000.00	

注释17. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收的货款	3,031,586.50	1,792,811.36
合计	3,031,586.50	1,792,811.36

注释18. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,332,444.43	27,571,827.20	28,371,469.73	6,532,801.90
离职后福利-设定提存计划	3,276.54	90,514.24	93,505.38	285.40
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	7,335,720.97	27,662,341.44	28,464,975.11	6,533,087.30

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
工资、奖金、津贴和补贴	7,330,884.61	24,685,773.23	25,487,763.66	6,528,894.18
职工福利费		1,623,154.20	1,623,154.20	
社会保险费	1,559.82	539,051.10	536,703.20	3,907.72
其中: 基本医疗保险费	1,275.30	465,191.34	462,558.92	3,907.72
补充医疗保险				
工伤保险费	88.32	4,733.91	4,822.23	
生育保险费	196.20	69,125.85	69,322.05	
住房公积金		620,053.60	620,053.60	
工会经费和职工教育经费		103,795.07	103,795.07	
合计	7,332,444.43	27,571,827.20	28,371,469.73	6,532,801.90

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
基本养老保险	3,139.20	86,873.90	89,727.70	285.40
失业保险费	137.34	3,640.34	3,777.68	
合计	3,276.54	90,514.24	93,505.38	285.40

注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,014,882.52	2,137,362.42
城市维护建设税	48,450.04	104,696.51
教育费附加	29,070.03	62,715.70
地方教育附加	19,380.02	41,810.47
企业所得税		23,143.16
个人所得税	25,307.12	26,499.99
房产税	78,652.85	87,915.28
土地使用税	18,650.29	11,545.56
环境保护税	443.34	443.34
地方水利建设基金		25.83
合计	1,234,836.21	2,496,158.26

注释20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	26,007,661.90	32,136,300.08
合计	26,007,661.90	32,136,300.08

(一) 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
企业往来款	7,370,423.00	8,370,423.00
个人往来款	10,180,000.00	13,180,000.00
预提费用及税金	7,913,015.61	8,882,101.38
其他	544,223.29	1,703,775.70
合计	26,007,661.90	32,136,300.08

2. 公司无账龄超过一年的重要其他应付款**注释21. 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
应交税费-待转销项税额	394,106.25	233,065.48
合计	394,106.25	233,065.48

注释22. 递延收益

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	124,583.33	-	65,000.00	59,583.33	详见表 1
融资租赁设备	552,058.51	-	368,038.92	184,019.59	未实现售后租回损益
合计	676,641.84		433,038.92	243,602.92	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	加: 其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
VEME/VPT/VCM 生产线	124,583.33		65,000.00		59,583.33	与资产相关
合计	124,583.33		65,000.00		59,583.33	

注释23. 股本

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

注释24. 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)	9,296,835.15			9,296,835.15
合计	9,296,835.15			9,296,835.15

注释25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,373,192.19	97,470.29		3,470,662.48
合计	3,373,192.19	97,470.29		3,470,662.48

注释26. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	28,876,197.80	27,426,677.08
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	28,876,197.80	27,426,677.08
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-550,713.50	1,600,016.58
减: 提取法定盈余公积	97,470.29	150,495.86
期末未分配利润	28,228,014.01	28,876,197.80

注释27. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	208,160,761.14	173,179,302.37	264,810,067.62	216,297,891.49
其他业务	1,263,706.45	1,012,699.62	783,619.72	242,960.03
合计	209,424,467.59	174,192,001.99	265,593,687.34	216,540,851.52

注释28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	276,229.72	326,573.42
教育费附加	165,680.29	194,927.30
地方教育附加	110,453.53	130,191.24
房产税	157,305.81	162,137.45
土地使用税	90,648.88	22,530.68
车船税	3,581.04	4,073.88
印花税	83,743.07	118,551.64
环境保护税	1,773.36	1,773.36
地方水利建设基金	3.98	192.65
合计	889,419.68	960,951.62

注释29. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,519,852.94	10,669,333.24
办公费	229,296.97	232,893.10
业务招待费	1,686,252.57	1,101,256.63
差旅费	1,052,589.73	1,915,314.68
运输及装卸费		3,165,129.05
广告宣传费	13,564.16	34,918.01
投标费	801,542.72	556,694.24
车辆使用费	213,210.85	224,289.69
折旧费	7,546.07	3,513.58
安装费	2,782,894.76	8,156,932.74
其他	2,077,942.49	922,966.61
合计	18,384,693.26	26,983,241.57

注释30. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及奖金	5,143,947.01	5,469,884.59
办公费	262,693.04	440,918.90
差旅费	119,629.42	181,631.98

业务招待费	797,274.19	502,052.43
折旧费	1,057,425.02	1,074,067.34
中介机构费	489,503.35	601,296.22
交通费	324,981.37	401,294.22
摊销	510,577.98	1,196,647.43
车辆使用费	225,797.59	218,473.77
诉讼费	620,501.77	1,034,096.61
其他	1,732,264.13	1,242,775.13
合计	11,284,594.87	12,363,138.62

注释31. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
10KV 断路器、负荷开关、组合电器系列干燥空气柜	613,814.29	1,125,134.78
10KV 纵向中置式断路器、纵向中置式开关柜	112,452.78	133,122.37
基于物联网方式的智能采集单元	229,026.10	426,921.88
铁路用断路器的智能化	454,959.05	544,947.93
10KV 开关柜数字化智能解决方案	320,164.31	1,029,519.11
固体绝缘开关柜（12KV、35KV）	883,071.84	883,071.84
新负荷开关（将真空断路器和真空负荷开关研发成为一个产品系列）	205,297.58	205,297.56
移开式负荷开关	253,708.86	253,708.80
1250A 隔离一体化真空断路器		275,260.23
360kw 动态 4 枪分体柜	255,571.21	458,243.82
新型多功能保护和低成本保护	377,101.34	62,812.97
直流充电桩 BMS 监管系统		151,678.74
智能 MCC 柜	86,423.57	172,187.78
智能断路器大电流方案（4000A）	477,140.24	477,349.30
智能相控断路器		631,294.94
中置式开关柜的智能化	473,424.42	733,060.19
国网新型标准化开关柜	901,351.30	
一体化配电站监控系统	99,082.68	
智能开关元件监控平台	151,299.05	
智能化断路器系列化	1,592.78	
低速电动车充电桩	307,634.16	
合计	6,203,115.56	7,563,612.24

注释32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,246,429.21	1,465,145.35
减：利息收入	140,873.86	260,702.09

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益		
银行手续费及其他	243,404.69	854,812.20
合计	1,348,960.04	2,059,255.46

注释33. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,200,155.39	1,562,162.67
合计	2,200,155.39	1,562,162.67

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
VEME/VPT/VCM 生产线 (1/2)	65,000.00	65,000.00	与资产相关
社会保险差额补助 (贴)	111,550.60	130,289.67	与收益相关
劳务协作奖励		2,000.00	与收益相关
研发费用补助	793,500.00	501,500.00	与收益相关
厦门市质量技术监督局优质品牌奖励金		30,000.00	与收益相关
实时通企业发展扶持资金		16,290.00	与收益相关
厦门市工业和信息化局关于厦门轨道交通与智慧物流博览会展位费补助		15,200.00	与收益相关
科技三项奖励	317,880.00	275,883.00	与收益相关
中小企业发展专项资金		424,500.00	与收益相关
厦门市科学技术局奖励金		100,000.00	与收益相关
自主招工招才奖励	2,900.00	1,500.00	与收益相关
一企一策补贴	245,500.00		与收益相关
保险利息补贴款	54,705.00		与收益相关
岗位补贴	101,900.00		与收益相关
展位补助款	8,200.00		与收益相关
专利资助	10,000.00		与收益相关
专精特新中小企业认定	300,000.00		与收益相关
科技保险补贴	3,256.00		与收益相关
企业知识产权托管费用	2,820.00		与收益相关
增产增效补助资金	166,220.00		与收益相关
个税手续费补贴	16,605.19		与收益相关
增值税即征即退	118.60		与收益相关
合计	2,200,155.39		

注释34. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	217,830.42	1,731,295.27
合计	217,830.42	1,731,295.27

注释35. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-641,720.90	-1,784,059.11
合计	-641,720.90	-1,784,059.11

注释36. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-3,422.48	24,808.41
合计	-3,422.48	24,808.41

注释37. 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	-74,101.19	101,144.89
递延所得税费用	-382,960.57	2,964.85
合计	-457,061.76	104,109.74

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,105,475.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	-165,821.32
子公司适用不同税率的影响	-199,299.18
调整以前期间所得税的影响	-19,490.80
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	626,709.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-162,047.66
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	135,764.09
研发费用加计扣除	-672,875.96
所得税费用	-457,061.76

注释38. 现金流量表附注**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
往来款	13,746,649.97	11,663,560.87
利息收入	140,873.86	260,702.09

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,118,431.60	1,497,162.67
合计	16,005,955.43	13,421,425.63

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
往来款	19,609,260.73	28,228,181.94
费用付现	18,169,126.35	14,896,660.84
合计	37,778,387.08	43,124,842.78

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
收回土地出让金	9,970,000.00	
合计	9,970,000.00	

4. 支付其他与筹资有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产所支付的租赁费		261,800.00
合计		261,800.00

注释39. 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	-648,413.62	1,574,133.64
加: 信用减值损失	-217,830.42	-1,731,295.27
资产减值准备	641,720.90	1,784,059.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,756,523.00	1,757,027.46
无形资产摊销	2,190,990.69	1,788,833.94
长期待摊费用摊销	358,216.89	898,419.95
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)	3,422.48	-24,808.41
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,246,429.21	1,465,145.35
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-382,960.57	2,964.85
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)	5,537,530.19	-5,779,095.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,875,699.57	40,372,513.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-25,365,398.70	-13,204,049.92

项目	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,004,070.38	28,903,848.58
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	8,839,111.57	10,510,348.65
减: 现金的期初余额	10,510,348.65	2,137,114.22
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	-1,671,237.08	8,373,234.43

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,839,111.57	10,510,348.65
其中: 库存现金	19,237.29	63,535.20
可随时用于支付的银行存款	8,819,874.28	10,446,813.45
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	8,839,111.57	10,510,348.65

注释40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限原因
货币资金	6,119,846.61	银行承兑汇票保证金、质押保证金、保函保证金
固定资产-房产	22,009,411.14	用于银行贷款抵押
合计	28,129,257.75	

注释41. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	2,200,155.39		详见附注六注释 31
合计	2,200,155.39		

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 本期发生的反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

八、 在其他主体中的权益**(一) 在子公司中的权益****1. 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
协成电气有限公司	东营市	东营市	制造	100.00		设立

续表

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
阿斯通(山东)开关有限公司	东营市	东营市	制造		91.00	设立

2. 重要的非全资子公司

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、其他应收款等。在日常活动中

面临各种金融工具的风险, 主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述:

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构, 制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险, 这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定, 涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险, 管理层已制定适当的信用政策, 并且不断监察信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构, 管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况, 不存在重大的信用风险, 不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

作为本公司信用风险资产管理的一部分, 本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失, 本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户, 账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率, 并考虑了综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势, 并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2020 年 12 月 31 日, 相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下:

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	132,578,208.08	14,767,805.83
其他应收款	3,123,508.98	
合计	135,701,717.06	

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策, 需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外, 本公司对应收账款余额进行持续监控, 以确保本公司不致面临重大坏账风险。

截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司应收账款 25.57% 源于前五大客户, 客户资金还款信誉良好, 公司发生应收账款坏账的可能性相对较小, 公司管理层依据管理制度及时催收款项, 以确保公司整体的信用风险在可控的范围内。

本公司的其他应收款主要系应收员工备用金、投标保证金等, 公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控, 以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司财务部门负责其现金流量预测。在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求, 以确保维持充裕的现金储备; 同时持续监控是否符合借款协议的规定, 从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺, 以满足短期和长期的资金需求。此外, 本公司与主

要业务往来银行订立融资额度授信协议，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司已拥有招商银行提供的银行授信额度，金额 2500 万元，其中：已使用授信金额为 2180 万元。

（三）市场风险

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

本公司的利率风险主要产生于银行借款等，公司通过建立良好的银企关系，对授信额度以及授信期限进行合理的设计，满足公司短期融资需要，公司管理层负责监控利率风险，已确保公司整体的利率风险在可控的范围内。

2、外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司于中国内地经营，且其全部活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十、关联方及关联交易

（一）本企业的控股股东及实际控制方

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

（二）本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（三）本公司的合营和联营企业情况

无。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
厦门依澄电气有限公司	控股股东董事及近亲属控制的公司
邦讯技术股份有限公司	受同一控制人控制的公司
张庆文、戴芙蓉	实际控制人及其配偶
王梅瑜	管理层-董事会秘书
张峰	控股股东的参股股东
张群	公司总经理
张海滨、王红佳	公司法人、董事长及其配偶
杨雅量	公司控股孙公司的参股股东
厦门金铭道投资管理合伙企业（有限合伙）	公司股东

（五）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子
公司交易已作抵销。

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门依澄电气有限公司	销售商品	0.00	556,886.60
合计		0.00	556,886.60

3. 关联担保情况

2020年4月7日,本公司与招商银行股份有限公司厦门分行签订《综合授信额度合同》,编号为592XY202008551,授予公司2500万元授信额度借款,授信额度有效期为自2020年4月7日至2023年4月6日;企业用自有房产抵押,抵押物原值22,009,411.14元。由张庆文及配偶戴芙蓉、张海滨及配偶王红佳、张群提供连带责任担保;提供连带责任担保(《最高额不可撤销担保书》编号:592XY202000855101号、592XY202000855102号、592XY202000855103)。协成电气有限公司、阿斯通(山东)开关有限公司提供连带担保(《最高额不可撤销担保书》编号:592XY202000855105、592XY202000855106)。

2020年11月14日,公司向深圳前海微众银行股份有限公司网络平台申请贷款,并获得300万元授信额度,由张海滨提供连带责任担保,截止至2020年12月31日,使用授信额度170万元,贷款期限3年。

4. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	张庆文	2,380,000.00	4,600,000.00
	张峰	5,800,000.00	8,580,000.00
	厦门金铭道投资管理合伙企业(有限合伙)	7,370,423.00	8,370,423.00
	张海滨	2,000,000.00	

5. 关联方应收应付款项

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
张海滨	11,800,000.00			未约定时限
合计	11,800,000.00			

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2020年12月31日,本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2020年12月31日,本公司资产负债表日不存在重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截止 2021 年 4 月 28 日, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项说明

1、2016 年 8 月 30 日, 协成科技控股股东中基能、厦门金铭道投资管理合伙企业(有限合伙)、实际控制人张庆文与北京创金兴业投资中心(有限合伙)(以下简称“创金兴业”) 在协成科技 2016 年第一次股票发行时签署了相关补充协议, 对协成科技 2016 年至 2018 年业绩、上市并购时间、股份回购等事项进行了约定,

因触发回购条款, 2019 年 12 月 4 日, 创金兴业与中基汇投资管理有限公司、中基能、厦门金铭道投资管理合伙企业(有限合伙)、陈文兰签署了《股份回购及代偿议》, 创金兴业与中基能、中基汇投资管理有限公司、陈文兰签署了《债权债务确认协议》。上述协议约定中基能应于 2019 年 12 月 31 日前向创金兴业履行完毕标的股份回购义务, 并一次性足额支付完毕回购价款、违约金等全部应付款项, 创金兴业同意解除厦门金铭道投资管理合伙企业(有限合伙)的连带担保责任。因中基能未如期履行回购义务, 创金兴业向法院提起诉讼并申请财产保全, 请求查封、扣押或冻结中基能名下相对等价值的财产, 导致中基能持有协成科技的 60,834,451 股股份被司法冻结; 占公司总股本 60.49%。

本次司法冻结股份如被行权可能导致协成科技控股股东、实际控制人发生变化, 相关股权回购纠纷对协成科技的影响存在不确定性。除此之外, 公司实际控制人张庆文被纳入失信被执行人名单、限制费人员名单的情况仍未消除, 可能对协成科技公司治理及生产经营造成不利影响。

2、鉴于存在由银行为本公司相关项目开具保函的情形, 本公司在相关银行账户中的等额货币资金作为保函保证金不得随意划转, 待银行在保函项下的义务履行完毕后解除限制; 截止至 2020 年 12 月 31 日, 公司已开出 4,284,846.06 元质量保函。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	95,746,457.69	107,178,788.90
1—2 年	28,494,547.46	24,660,328.59
2—3 年	7,647,466.51	16,956,320.34
3—4 年	8,510,104.00	4,173,425.50
4—5 年	2,302,307.90	2,809,649.98
5 年以上	1,723,369.85	989,110.74
小计	144,424,253.41	156,767,624.05

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	14,593,509.18	14,860,494.37
合计	129,830,744.23	141,907,129.68

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	144,424,253.41	100.00	14,593,509.18	10.11	129,830,744.23
其中：账龄分析法组合	144,417,918.41	99.99	14,593,509.18	10.11	129,824,409.23
关联方组合	6,335.00	0.01			6,335.00
合计	144,424,253.41	100.00	14,593,509.18	10.11	129,830,744.23

续：

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	156,767,624.05	100.00	14,860,494.37	9.48	141,907,129.68
其中：账龄分析法组合	156,712,084.55	99.96	14,860,494.37	9.48	141,851,590.18
关联方组合	55,539.50	0.04			55,539.50
合计	156,767,624.05	100.00	14,860,494.37	9.48	141,907,129.68

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	95,746,457.69	4,787,006.13	5
1—2 年	28,494,547.46	2,849,454.75	10
2—3 年	7,647,466.51	1,529,493.30	20
3—4 年	8,510,104.00	2,553,031.20	30
4—5 年	2,302,307.90	1,151,153.95	50
5 年以上	1,723,369.85	1,723,369.85	100
合计	144,424,253.41	14,593,509.18	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	14,860,494.37	356,975.29		39,800.00		15,177,669.66
其中: 账龄分析法组合	14,860,494.37	356,975.29		39,800.00		15,177,669.66
关联方组合						
合计	14,860,494.37	356,975.29		39,800.00		15,177,669.66

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	39,800.00

其中重要的应收账款核销情况如下:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
华电重工股份有限公司	货款	39,800.00	欠款多年, 已无法收回	经董事会审批	否

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
厦门电力工程集团有限公司	14,764,115.53	10.22	738,205.78
首创爱华(天津)市政环境工程有限公司	6,848,287.50	4.74	342,414.38
宝武重工有限公司	6,385,985.67	4.42	319,299.28
深圳充电网科技有限公司	5,020,000.00	3.48	1,506,000.00
东营华泰化工集团有限公司	4,660,000.00	3.23	233,000.00
合计	37,678,388.70	26.09	3,138,919.44

注释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	9,904,281.63	4,470,606.96
合计	9,904,281.63	4,470,606.96

(一) 其他应收款

1. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	2,071,598.13	3,470,084.00
单位往来款	6,889,493.00	

款项性质	期末余额	期初余额
个人往来款	943,190.50	1,000,522.96
合计	9,904,281.63	4,470,606.96

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	9,904,281.63	100.00			9,904,281.63
其中: 账龄分析法组合	2,071,598.13	20.92			2,071,598.13
关联方组合	7,832,683.50	79.08			7,832,683.50
合计	9,904,281.63	100.00			9,904,281.63

续:

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,470,606.96	100.00			4,470,606.96
其中: 账龄分析法组合	3,470,084.00	77.61			3,470,084.00
关联方组合	1,000,522.96	22.39			1,000,522.96
合计	4,470,606.96	100.00			4,470,606.96

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

4. 单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
协成电气有限公司	往来款	6,889,493.00	1 年以内	69.56	
李华堂	员工备用金	537,423.92	注 1	5.43	
东营华泰化工集团有限公司	保证金	400,000.00	1-2 年	4.04	
深圳市正泓融资担保有限公司	保证金	297,482.00	1 年以内	3.00	
中国石化国际事业有限公司武汉招标中心	保证金	180,100.00	1 年以内	1.82	
合计		8,304,498.92		83.85	

注 1: 1 年以内 32,916.00, 1-2 年 154,746.00, 2-3 年 349,761.92

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	5,700,000.00		5,700,000.00	12,589,493.00		12,589,493.00
对联营、合营企业投资						
合计	5,700,000.00		5,700,000.00	12,589,493.00		12,589,493.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
协成电气有限公司	5,700,000.00	12,589,493.00		6,889,493.00	5,700,000.00		
合计	5,700,000.00	12,589,493.00		6,889,493.00	5,700,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	206,966,979.95	172,109,689.23	264,081,888.23	216,297,891.49
其他业务	1,263,706.45	1,012,699.62	783,619.72	242,960.03

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,422.48	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,183,431.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,605.19	
减：所得税影响额	329,492.15	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,867,122.16	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.39	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.70	-0.02	-0.02

协成科技股份有限公司

（公章）

二〇二一年四月二十八日

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:

厦门市同安区环东海域美溪湖里工业园 41#董事公秘书办公室