协创数据技术股份有限公司
2020 年 1-3 月
审阅报告

广会专字[2020]G18032180268 号

目 录

审阅报告…… 1

合并资产负债表…… 2

母公司资产负债表…… 3

合并利润表…… 4

母公司利润表…… 5

合并现金流量表…… 6

母公司现金流量表…… 7

合并所有者权益变动表…… 8-9

母公司所有者权益变动表…… 10-11

财务报表附注…… 12-92

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

正中珠江 GP CPAs

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
地址：广州市东风东路555号粤海集团大厦10楼
电话：020-83939698 传真：020-83800977

审 阅 报 告

广会专字[2020]G18032180268号

协创数据技术股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的协创数据技术股份有限公司（以下简称“协创数据”）财务报表，包括2020年3月31日的合并及母公司资产负债表，2020年1-3月的合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是协创数据管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的财务状况、经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：姚 静

中国注册会计师：徐继宏

中国 广州 二〇二〇年五月六日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

2020年3月31日

编制单位：拓创数据技术股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	附注五	期末余额	期初余额	项目	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	69,604,398.67	127,120,568.60	短期借款	14	143,249,843.60	85,132,632.50
结算备付金		-	-	向中央银行借款		-	-
拆出资金		-	-	拆入资金		-	-
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据	2	200,000.00	424,400.00	应付票据		-	-
应收账款	3	397,052,491.12	434,678,814.08	应付账款	15	196,271,645.42	273,835,451.55
应收款项融资		-	-	预收款项	16	-	8,179,947.31
预付款项	4	33,363,161.07	6,249,023.61	合同负债	17	7,675,999.13	-
应收保费		-	-	卖出回购金融资产款		-	-
应收分保账款		-	-	吸收存款及同业存放		-	-
应收分保合同准备金		-	-	代理买卖证券款		-	-
其他应收款	5	15,228,587.47	25,394,852.07	代理承销证券款		-	-
其中：应收利息		-	-	应付职工薪酬	18	13,399,408.81	11,248,717.35
应收股利		-	-	应交税费	19	5,242,007.11	5,630,688.83
买入返售金融资产		-	-	其他应付款	20	28,194,065.14	23,856,953.55
存货	6	405,553,773.54	300,938,841.80	其中：应付利息		-	-
合同资产		-	-	应付股利		-	-
持有待售资产		-	-	应付手续费及佣金		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	应付分保账款		-	-
其他流动资产	7	13,306,034.55	16,242,500.15	持有待售负债		-	-
流动资产合计		934,308,446.42	911,049,000.31	一年内到期的非流动负债	21	19,647,006.39	19,371,173.82
非流动资产：				其他流动负债		-	-
发放贷款及垫款		-	-	流动负债合计		413,679,975.60	427,255,564.91
债权投资		-	-	非流动负债：			
其他债权投资		-	-	保险合同准备金		-	-
长期应收款		-	-	长期借款		-	-
长期股权投资		-	-	应付债券		-	-
其他权益工具投资		-	-	其中：优先股		-	-
其他非流动金融资产		-	-	永续债		-	-
投资性房地产		-	-	租赁负债		-	-
固定资产	8	211,857,825.28	217,558,545.16	长期应付款	22	126,096,277.86	129,433,783.05
在建工程	9	56,465,206.73	55,624,470.46	长期应付职工薪酬		-	-
生产性生物资产		-	-	预计负债		-	-
油气资产		-	-	递延收益	23	17,146,292.41	17,673,592.56
使用权资产		-	-	递延所得税负债		-	-
无形资产	10	16,728,061.56	16,818,320.89	其他非流动负债		-	-
开发支出		-	-	非流动负债合计		143,242,570.27	147,107,375.61
商誉		-	-	负债合计		556,922,545.87	574,362,940.52
长期待摊费用	11	1,120,732.85	2,241,465.69	所有者权益：			
递延所得税资产	12	11,362,597.49	11,732,361.92	实收资本（或股本）	24	154,918,336.00	154,918,336.00
其他非流动资产	13	4,267,120.40	54,000.00	其他权益工具		-	-
非流动资产合计		301,801,544.31	304,029,164.12	其中：优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积	25	252,862,641.11	252,862,641.11
				减：库存股		-	-
				其他综合收益	26	-295,301.51	-287,639.40
				专项储备		-	-
				盈余公积	27	4,762,403.49	4,762,403.49
				一般风险准备		-	-
				未分配利润	28	266,939,365.77	228,459,482.71
				归属于母公司所有者权益合计		679,187,444.86	640,715,223.91
				少数股东权益		-	-
				所有者权益合计		679,187,444.86	640,715,223.91
资产总计		1,236,109,990.73	1,215,078,164.43	负债和所有者权益总计		1,236,109,990.73	1,215,078,164.43

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司资产负债表

2020年3月31日

编制单位：协创数据技术股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	附注十五	期末余额	期初余额	项目	附注十五	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		11,671,597.23	18,879,264.96	短期借款		91,169,827.77	30,052,616.67
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		-	-	应付票据		7,000,000.00	10,000,000.00
应收账款	1	204,732,561.69	143,741,175.91	应付账款		52,292,828.76	41,173,244.62
应收款项融资		-	-	预收款项		-	4,461,293.06
预付款项		91,339,330.07	59,428,129.83	合同负债		3,300,041.48	-
其他应收款	2	5,022,352.00	20,681,996.05	应付职工薪酬		1,773,728.87	1,439,760.46
其中：应收利息		-	-	应交税费		379,348.62	492,558.05
应收股利	2	-	7,920,000.00	其他应付款		8,595,201.56	5,778,368.89
存货		102,493,893.76	91,148,822.07	其中：应付利息		-	-
合同资产		-	-	应付股利		-	-
持有待售资产		-	-	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动资产		6,022,609.10	8,669,685.65	其他流动负债		-	-
流动资产合计		421,282,343.85	342,549,074.47	流动负债合计		164,510,977.06	93,397,841.75
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资		-	-	长期借款		-	-
其他债权投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	其中：优先股		-	-
长期股权投资	3	190,841,300.00	190,841,300.00	永续债		-	-
其他权益工具投资		-	-	租赁负债		-	-
其他非流动金融资产		-	-	长期应付款		-	-
投资性房地产		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
固定资产		11,654,951.44	12,475,563.60	预计负债		-	-
在建工程		63,000.00	63,000.00	递延收益		-	-
生产性生物资产		-	-	递延所得税负债		-	-
油气资产		-	-	其他非流动负债		-	-
使用权资产		-	-	非流动负债合计		-	-
无形资产		-	-	负债合计		164,510,977.06	93,397,841.75
开发支出		-	-	所有者权益：			
商誉		-	-	实收资本（或股本）		154,918,336.00	154,918,336.00
长期待摊费用		-	-	其他权益工具		-	-
递延所得税资产		1,996,778.15	2,815,861.23	其中：优先股		-	-
其他非流动资产		-	-	永续债		-	-
非流动资产合计		204,556,029.59	206,195,724.83	资本公积		252,804,586.63	252,804,586.63
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		-	-
				专项储备		-	-
				盈余公积		4,762,403.49	4,762,403.49
				未分配利润		48,842,070.26	42,861,631.43
				所有者权益合计		461,327,396.38	455,346,957.55
资产总计		625,838,373.44	548,744,799.30	负债和所有者权益总计		625,838,373.44	548,744,799.30

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并利润表

2020年1-3月

编制单位：协创数据技术股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	29	369,889,906.75	203,788,077.42
其中：营业收入	29	369,889,906.75	203,788,077.42
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		346,960,707.64	189,815,258.24
其中：营业成本	29	321,567,573.04	171,519,843.99
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	30	730,847.51	840,926.14
销售费用	31	1,437,179.46	2,753,486.16
管理费用	32	9,060,367.95	6,520,111.56
研发费用	33	9,681,627.13	6,453,048.28
财务费用	34	4,483,112.55	1,727,842.11
其中：利息费用	34	4,159,142.16	2,048,947.53
利息收入	34	161,811.66	263,794.93
加：其他收益	35	4,688,601.92	780,768.65
投资收益（损失以"－"号填列）	36	-	265.48
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）	37	2,014,640.01	-663,890.12
资产减值损失（损失以"－"号填列）	38	-2,009,474.26	-3,975,092.90
资产处置收益（损失以"－"号填列）	39	3,517,348.25	-
三、营业利润（亏损以"－"号填列）		31,140,315.03	10,114,870.29
加：营业外收入	40	12,959,329.38	-
减：营业外支出	41	428,739.44	546.27
四、利润总额（亏损总额以"－"号填列）		43,670,904.97	10,114,324.02
减：所得税费用	42	5,191,021.91	979,421.10
五、净利润（净亏损以"－"号填列）		38,479,883.06	9,134,902.92
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营损益（净亏损以"－"号填列）		38,479,883.06	9,134,902.92
2.终止经营损益（净亏损以"－"号填列）		-	-
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以"－"号填列）		38,479,883.06	9,134,902.92
2.少数股东损益（净亏损以"－"号填列）		-	-
六、其他综合收益的税后净额	43	-7,662.11	18,173.66
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	43	-7,662.11	18,173.66
(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	43	-7,662.11	18,173.66
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备		-	-
8.外币财务报表折算差额	43	-7,662.11	18,173.66
9.其他		-	-
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		38,472,220.95	9,153,076.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		38,472,220.95	9,153,076.58
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.25	0.06
(二)稀释每股收益		0.25	0.06

报告期内未发生同一控制下的企业合并

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司利润表

2020年1-3月

编制单位：协创数据技术股份有限公司　　货币单位：人民币元

项 目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4	121,253,676.48	54,051,925.06
减：营业成本	4	110,468,822.61	49,910,963.09
税金及附加		362,981.99	104,832.19
销售费用		323,637.63	634,676.51
管理费用		2,908,354.60	1,425,910.42
研发费用		1,731,036.42	1,401,165.80
财务费用		-236,052.37	436,169.44
其中：利息费用		1,181,830.54	759,298.94
利息收入		79,217.97	213,692.62
加：其他收益		632,100.00	49,518.00
投资收益（损失以"－"号填列）	5	-	265.48
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）		-	-
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）		-640,801.96	-426,413.72
资产减值损失（损失以"-"号填列）		-727,372.85	-2,940,077.36
资产处置收益（损失以"－"号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以"－"号填列）		4,958,820.79	-3,178,499.99
加：营业外收入		2,200,929.38	-
减：营业外支出		360,228.26	546.27
三、利润总额（亏损总额以"－"号填列）		6,799,521.91	-3,179,046.26
减：所得税费用		819,083.08	-617,267.98
四、净利润（净亏损以"－"号填列）		5,980,438.83	-2,561,778.28
(一)持续经营净利润（净亏损以"－"号填列）		5,980,438.83	-2,561,778.28
(二)终止经营净利润（净亏损以"－"号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.其他		-	-
六、综合收益总额		5,980,438.83	-2,561,778.28

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

2020年1-3月

编制单位：协创数据技术股份有限公司　　货币单位：人民币元

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		442,744,158.69	264,058,829.53
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		16,097,085.09	508,701.23
收到其他与经营活动有关的现金	44	17,534,597.51	6,247,648.43
经营活动现金流入小计		476,375,841.29	270,815,179.19
购买商品、接受劳务支付的现金		534,154,586.36	281,283,985.51
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		-	-
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		21,914,401.24	26,835,327.16
支付的各项税费		7,303,439.58	5,395,472.02
支付其他与经营活动有关的现金	44	12,636,106.72	8,842,923.24
经营活动现金流出小计		576,008,533.90	322,357,707.93
经营活动产生的现金流量净额		-99,632,692.61	-51,542,528.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,538,759.94	-
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	44	-	265.48
投资活动现金流入小计		6,538,759.94	265.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,428,600.79	6,851,044.31
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		17,428,600.79	6,851,044.31
投资活动产生的现金流量净额		-10,889,840.85	-6,850,778.83
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		91,000,000.00	54,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	44	4,430,200.00	8,720,000.00
筹资活动现金流入小计		95,430,200.00	62,720,000.00
偿还债务支付的现金		33,000,000.00	11,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,726,568.61	1,907,487.87
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	44	7,711,736.98	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		42,438,305.59	15,407,487.87
筹资活动产生的现金流量净额		52,991,894.41	47,312,512.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-85,530.88	157,465.16
五、现金及现金等价物净增加额		-57,616,169.93	-10,923,330.28
加：期初现金及现金等价物余额		120,395,754.78	56,891,014.75
六、期末现金及现金等价物余额		62,779,584.85	45,967,684.47

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司现金流量表

2020年1-3月

编制单位：协创数据技术股份有限公司　　货币单位：人民币元

项　目	附注十五	本期发生额	上期发生额
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		64,840,949.20	102,835,880.52
收到的税费返还		13,741,606.17	62,012.44
收到其他与经营活动有关的现金		6,114,770.37	9,558,969.55
经营活动现金流入小计		84,697,325.74	112,456,862.51
购买商品、接受劳务支付的现金		151,182,436.18	150,912,919.01
支付给职工以及为职工支付的现金		1,790,059.19	2,294,030.11
支付的各项税费		444,847.70	772,340.93
支付其他与经营活动有关的现金		3,928,332.91	3,666,609.33
经营活动现金流出小计		157,345,675.98	157,645,899.38
经营活动产生的现金流量净额		-72,648,350.24	-45,189,036.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		7,920,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,099.25	-
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		-	265.48
投资活动现金流入小计		7,941,099.25	265.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,269.00	36,042.28
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		11,269.00	36,042.28
投资活动产生的现金流量净额		7,929,830.25	-35,776.80
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		91,000,000.00	54,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	7,100,000.00
筹资活动现金流入小计		91,000,000.00	61,100,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,064,619.44	617,839.28
支付其他与筹资活动有关的现金		2,524,528.30	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		33,589,147.74	2,617,839.28
筹资活动产生的现金流量净额		57,410,852.26	58,482,160.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-58,077.52
五、现金及现金等价物净增加额		-7,307,667.73	13,199,269.53
加：期初现金及现金等价物余额		12,154,451.14	8,270,019.79
六、期末现金及现金等价物余额		4,846,783.41	21,469,289.32

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表

2020年1-3月

编制单位：协创数据技术股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	本期发生额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	其他		
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	154,918,336.00	-	-	-	252,862,641.11	-	-287,639.40	-	4,762,403.49	-	228,459,482.71	-	-	640,715,223.91
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	154,918,336.00	-	-	-	252,862,641.11	-	-287,639.40	-	4,762,403.49	-	228,459,482.71	-	-	640,715,223.91
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	-	-	-	-	-	-	-7,662.11	-	-	-	38,479,883.06	-	-	38,472,220.95
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-7,662.11	-	-	-	38,479,883.06	-	-	38,472,220.95
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定收益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	154,918,336.00	-	-	-	252,862,641.11	-	-295,301.51	-	4,762,403.49	-	266,939,365.77	-	-	679,187,444.86

法定代表人：　　主管会计工作负责人：吴春　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表（续）

2020年1-3月

编制单位：协创数据技术股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	上年同期发生额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	其他		
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	154,918,336.00	-	-	-	252,862,641.11	-	-288,331.20	-	3,259,144.52	-	134,683,704.51	-	-	545,435,494.94
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	154,918,336.00	-	-	-	252,862,641.11	-	-288,331.20	-	3,259,144.52	-	134,683,704.51	-	-	545,435,494.94
三、本期增减变动金额（减少以"－"号填列）	-	-	-	-	-	-	18,173.66	-	-	-	9,134,902.92	-	-	9,153,076.58
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	18,173.66	-	-	-	9,134,902.92	-	-	9,153,076.58
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定收益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	154,918,336.00	-	-	-	252,862,641.11	-	-270,157.54	-	3,259,144.52	-	143,818,607.43	-	-	554,588,571.52

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司所有者权益变动表

2020年1-3月

编制单位：协创数据技术股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	本期发生额										
	实收资本（或股本）	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	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	154,918,336.00	-	-	-	252,804,586.63	-	-	-	4,762,403.49	42,861,631.43	455,346,957.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	154,918,336.00	-	-	-	252,804,586.63	-	-	-	4,762,403.49	42,861,631.43	455,346,957.55
三、本期增减变动金额（减少以"－"号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,980,438.83	5,980,438.83
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,980,438.83	5,980,438.83
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	154,918,336.00	-	-	-	252,804,586.63	-	-	-	4,762,403.49	48,842,070.26	461,327,396.38

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司所有者权益变动表（续）

2020年1-3月

编制单位：协创数据技术股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	上年同期发生额										
	实收资本（或股本）	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	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	154,918,336.00	-	-	-	252,804,586.63	-	-	-	3,259,144.52	29,332,300.70	440,314,367.85
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	154,918,336.00	-	-	-	252,804,586.63	-	-	-	3,259,144.52	29,332,300.70	440,314,367.85
三、本期增减变动金额（减少以"－"号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,561,778.28	-2,561,778.28
㈠综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,561,778.28	-2,561,778.28
㈡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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈢利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈣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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈤专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
㈥其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	154,918,336.00	-	-	-	252,804,586.63	-	-	-	3,259,144.52	26,770,522.42	437,752,589.57

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一、公司基本情况

1、历史沿革

协创数据技术股份有限公司（以下简称“公司”）原名协创立科数码电子（深圳）有限公司，曾用名协创数据技术有限公司，系于 2005 年 11 月 18 日经深圳市工商行政管理局批准，由协创立科集团有限公司投资成立的有限责任公司。注册资本为港币 50,000,000.00 元。经过历次变更，截至 2020 年 3 月 31 日，公司注册资本为人民币 154,918,336.00 元，股本为人民币 154,918,336.00 元。

2、公司注册资本

人民币 154,918,336.00 元。

3、公司所属行业性质

公司主要从事物联网智能终端和数据存储设备等消费电子产品的研发、生产和销售，依托自身的研发、制造、品质和管理能力，主要以合作研发制造（JDM）和自主设计制造（ODM）模式为消费电子品牌厂商、互联网科技公司和通信运营商提供视频采集（编码）、接入（传输）和显示（解码）相关的智能终端产品以及移动数据存储设备，拥有从产品规划立项、产品设计研发、产品生产制造到专业技术服务等完整业务体系。

4、经营范围及主要产品或提供的劳务

从事物联网信息技术支持、管理、数据处理的技术服务；提供物联网智能终端、数据存储设备，汽车电子、自动化控制、移动通讯及网络产品的技术开发、生产、销售及批发、进出口和相关配套业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理及其它专项规定管理的商品，按国家有关规定办理申请）；货物及技术进出口（不含分销、国家专营、专控商品）；机械设备租赁（不配备操作人员的机械设备租赁，不包括金融租赁活动）。

5、公司住所

注册地址：深圳市福田区深南大道耀华创建大厦 1 座 12 层 1209 号房。

6、公司法定代表人

公司法定代表人：耿四化。

7、财务报告的批准报出

2020 年 5 月 6 日。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

8、合并财务报表范围

公司本报告期内纳入合并范围的子公司共 6 户，与 2019 年度相比无变化，详见“本财务报表附注六、合并范围的变更”和“本财务报表附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。同时公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）有关财务报表及其附注的披露要求。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司及各子公司主要从事“计算机、通信和其他电子设备制造业”。公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本章节 26、“收入”等各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

⑴同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日按照公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

⑵非同一控制下的企业合并

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。

公司在购买日对合并成本进行分配。

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，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

6、合并财务报表的编制方法

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销公司与各子公司、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、合并所有者权益变动表的影响。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

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

向子公司的少数股东购买其持有的少数股权，在编制合并财务报表时，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，应当调整所有者权益（资本公积），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

⑴合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

⑵当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

①确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

③确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

⑤确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

⑶当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

⑴外币业务

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

⑵外币报表折算的会计处理方法

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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

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

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

⑴金融工具的确认和终止确认

当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

⑵金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

⑶金融负债的分类与计量

公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，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，要求公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

⑷衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

⑸金融工具减值

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

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

-应收票据和应收账款

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据和应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据和应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收票据和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，确定组合如下：

--应收票据

确定组合的依据	
组合 1	银行承兑汇票
组合 2	商业承兑汇票

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

--应收账款

确定组合的依据	
组合 1	应收合并报表范围内的往来款
组合 2	应收其他客户

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

-其他应收款

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司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，确定组合如下：

确定组合的依据	
组合 1	应收利息
组合 2	应收股利
组合 3	应收合并报表范围内的往来款
组合 4	出口退税

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

确定组合的依据	
组合 5	押金、保证金
组合 6	备用金
组合 7	应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

-债权投资、其他债权投资

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

--具有较低的信用风险

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

--信用风险显著增加

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

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

---信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

---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；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

---预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

---债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

---合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

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

--已发生信用减值的金融资产

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

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

⑹金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

①终止确认所转移的金融资产

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

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

⑺金融工具的抵销

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

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；

公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

⑻金融工具公允价值的确定方法

公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

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

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

②公允价值层次

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

11、存货

⑴存货分类

存货是指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、在产品、库存商品、自制半成品、发出商品、委托加工物资等。

⑵存货的核算

存货按实际成本核算，发出按加权平均法计价；低值易耗品等周转材料采用一次摊销法摊销。

⑶存货的盘存制度

采用永续盘存制。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

⑷存货跌价准备的确认和计提

按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，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；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。计提存货跌价准备后，如果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。

12、合同资产

⑴合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

⑵合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与“附注三、重要会计政策及会计估计之应收账款”方法一致。

13、持有待售资产

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

⑴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；

⑵出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为持有待售资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

14、长期股权投资

⑴长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

⑵投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的

合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的

在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③除企业合并形成以外的：

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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投资成本；

通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本应当以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；

通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为对债务人的投资。

⑶后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

⑷确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

⑸减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法详见“本财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之长期资产减值”。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法详见“本财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之长期资产减值”。

16、固定资产

⑴固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

⑵固定资产分类

公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输工具、模具、电子设备及其他设备。

⑶公司固定资产按成本进行初始计量

外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

以债务重组取得的固定资产，其成本包括放弃债权的公允价值和使该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税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。

⑷各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，具体折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限（年）	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
房屋建筑物	20	4.5-4.75	5-10
机器设备	5-10	9.00-19.00	5-10
运输工具	5-10	9.00-19.00	5-10
模具	3-5	18.00-33.33	0-10
电子及其他设备	3-5	18.00-31.67	5-10

公司在每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

⑸固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

详见“本财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之长期资产减值”。

⑹融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策，确定租赁资产的折旧期间以租赁合同确定。如果能够合理确定租赁期届满时承租人将会取得租赁资产所有权，即可认为承租人拥有该项资产的全部使用寿命，因此应以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后承租人是否能够取得租赁资产的所有权，应以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

⑺固定资产的处置

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。

17、在建工程

⑴在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

⑵在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

⑶在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法详见“本财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之长期资产减值”。

18、借款费用

⑴借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

⑵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的各部分分别完工，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。

⑶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。

⑷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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

19、无形资产

⑴无形资产的计价方法

①取得无形资产时按实际成本进行初始计量

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，其成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。

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。

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

无形资产；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

②后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

⑵无形资产减值准备的计提

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法详见“本财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之长期资产减值”。

20、长期资产减值

⑴适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

⑵可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

⑶资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

⑷资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

⑸资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

⑹商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

21、长期待摊费用

长期待摊费用，是指企业已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，在受益期限内平均摊销。

22、合同负债

合同负债的确认方法

合同负债反映公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

23、职工薪酬

⑴职工薪酬的范围

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

公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

⑵离职后福利

离职后福利，是指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。公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

①设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

⑶辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性记入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合同履约成本，即公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范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：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、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；该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指公司不取得合同就不会发生的成本。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述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应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。

26、收入

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

⑴合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

⑵合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

⑶合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

⑷合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

⑸企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗履约所带来的经济利益；客户能够控制履约过程中在建的商品；履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司收入确认的具体政策：

⑴公司国内销售于发出货物并取得签收货物有效凭据时确认销售收入；

⑵出口销售于发出货物取得提单或签收单，并办妥报关手续取得报关单时确认销售收入；

⑶香港子公司境外销售于发出货物并取得签收货物有效凭据时确认销售收入。

27、政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

⑴政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

⑵与资产相关的政府补助，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

⑶与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：⑴初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；⑵存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；⑶属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

⑴商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

⑵对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

⑴该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

⑵对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，公司对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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

29、主要会计政策、会计估计的变更

⑴会计政策变更

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

根据《发行监管问答——关于申请首发企业执行新收入准则相关事项的问答》，要求申请首发企业应当自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

根据新旧准则衔接规定，公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 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。在执行新收入准则时，公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

会计政策变更对首次执行日（2020 年 1 月 1 日）合并资产负债表、母公司资产负债表各项目的影响具体如下：

项 目	合并资产负债表		
	2020 年 1 月 1 日账面金额（调整前）	调整数	2020 年 1 月 1 日账面金额（调整后）
流动负债：			
预收款项	8,179,947.31	-8,179,947.31	-
合同负债	-	8,179,947.31	8,179,947.31

-续上表

项 目	母公司资产负债表		
	2020 年 1 月 1 日账面	调整数	2020 年 1 月 1 日账面

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	金额（调整前）		金额（调整后）
流动负债：			
预收款项	4,461,293.06	-4,461,293.06	-
合同负债	-	4,461,293.06	4,461,293.06

⑵会计估计变更

公司本报告期未发生会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	应税项目	税率
增值税	按销售货物或提供应税劳务的销售额	3%、6%、13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税（注）	应纳税所得额	8.25%、12.5%、15%、16.5%、20%、25%

注：协创数据技术股份有限公司、子公司安徽协创物联网技术有限公司 2020 年企业所得税税率为 15.00%；子公司深圳市协创立软件有限公司 2020 年企业所得税税率为 20%；子公司协创数据技术（香港）有限公司的 2020 年应评税利润不超过 200 万元的，利得税税率降至 8.25%，超过 200 万元部分按 16.5%征税；合并范围内其他主体企业所得税税率为 25.00%。

2、税收优惠

2019 年 12 月 9 日，协创数据技术股份有限公司通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR201944200448 的高新技术企业证书，按 15%的企业所得税税率征收，有效期为 3 年，即享受高新技术企业所得税税收优惠政策期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

2019 年 9 月 9 日，安徽协创物联网技术有限公司通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR201934000535 的高新技术企业证书，按 15%的企业所得税税率征收，有效期为 3 年，即享受高新技术企业所得税税收优惠政策期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

2013 年 12 月 30 日，深圳市协创立软件有限公司通过软件企业认定，并取得编号为深 R-2013-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1677 软件企业认定证书。根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），软件企业销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

根据中国香港特别行政区《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》，香港利得税两级制税率将由 2018 至 2019 课税年度起实施，协创数据技术（香港）有限公司应评税利润不超过 200 万元的，利得税税率降至 8.25%，超过 200 万元部分按 16.5%征税。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。公司预计深圳市协创立软件有限公司 2020 年符合小微企业的条件。

五、合并财务报表主要项目注释

以下附注如无特别说明，期初是指 2019 年 12 月 31 日，期末是指 2020 年 3 月 31 日；上期是指 2019 年 1-3 月，本期是指 2020 年 1-3 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	55,479.80	56,312.41
银行存款	67,448,918.87	125,064,256.19
其他货币资金	2,100,000.00	2,000,000.00
合 计	69,604,398.67	127,120,568.60
其中：存放在境外的款项总额	38,555,880.40	36,651,859.95

注：截至 2020 年 3 月 31 日，银行存款中因冻结受限资金余额为 4,724,813.82 元；其他货币资金中受限资金为银行承兑汇票保证金 2,100,000.00 元。

2、应收票据

⑴应收票据分类列示：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	200,000.00	424,400.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	-	-
合 计	200,000.00	424,400.00

(2)期末公司已质押的应收票据：无。

(3)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

(4)期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(5)坏账准备的情况：无。

(6)本期实际核销的应收票据情况：无。

3、应收账款

(1)按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	416,711,915.05
1 至 2 年	448,749.73
2 至 3 年	437,776.00
3 至 4 年	137,151.57
4 至 5 年	-
5 年以上	-
小计	417,735,592.35
减：坏账准备	20,683,101.23
合 计	397,052,491.12

(2)应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	417,735,592.35	100.00	20,683,101.23	4.95	397,052,491.12
其中：应收合并报表范围	-	-	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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(%)	
内的往来款					
应收其他客户	417,735,592.35	100.00	20,683,101.23	4.95	397,052,491.12
合 计	417,735,592.35	100.00	20,683,101.23	4.95	397,052,491.12

-续上表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	21,671,372.50	4.74	1,083,568.63	5.00	20,587,803.87
按组合计提坏账准备	435,657,820.77	95.26	21,566,810.56	4.95	414,091,010.21
其中：应收合并报表范围内的往来款	-	-	-	-	-
应收其他客户	435,657,820.77	95.26	21,566,810.56	4.95	414,091,010.21
合 计	457,329,193.27	100.00	22,650,379.19	4.95	434,678,814.08

-按单项计提坏账准备：无。

-按组合计提坏账准备

--组合计提项目：应收合并报表范围内的往来款：无。

--组合计提项目：应收其他客户

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	416,711,915.05	19,960,500.74	4.79
1 至 2 年	448,749.73	152,619.79	34.01
2 至 3 年	437,776.00	432,829.13	98.87
3 至 4 年	137,151.57	137,151.57	100.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合 计	417,735,592.35	20,683,101.23	4.95

(3)坏账准备的情况：

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	22,650,379.19	-	1,967,277.96	-	20,683,101.23
合 计	22,650,379.19	-	1,967,277.96	-	20,683,101.23

--其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
易视腾科技股份有限公司	1,083,568.63	法院判决执行
合 计	1,083,568.63	

(4)本期实际核销的应收账款情况：无。

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳伟仕宏业电子有限公司	63,070,097.24	1 年以内	15.10	3,021,057.66
上海创米科技有限公司	61,508,110.39	1 年以内	14.72	2,946,238.49
联想（北京）有限公司	49,732,626.17	1 年以内	11.91	2,382,192.79
苏州优康通信设备有限公司	36,644,648.37	1 年以内	8.77	1,755,278.66
北京恒远恒信科技发展有限公司	33,150,096.00	1 年以内	7.94	1,587,889.60
合计	244,105,578.17	--	58.44	11,692,657.20

(6)因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、预付款项

⑴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	33,325,673.53	99.89	6,249,023.61	100.00
1 至 2 年	37,487.54	0.11	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	33,363,161.07	100.00	6,249,023.61	100.00

-账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

⑵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	金额	年限	占预付款项总额比例(%)
深圳市九立供应链股份有限公司	14,966,435.67	1 年以内	44.86
深圳市方鼎供应链服务有限公司	4,523,668.42	1 年以内	13.56
江苏赛博宇华科技有限公司	2,683,316.08	1 年以内	8.04
深圳技存科技供应链有限公司	2,054,321.89	1 年以内	6.16
合肥君正科技有限公司	1,461,986.60	1 年以内	4.38
合计	25,689,728.66		77.00

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	15,228,587.47	25,394,852.07
合 计	15,228,587.47	25,394,852.07

⑴应收利息：无。

⑵应收股利：无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

⑶其他应收款：

①按账龄披露：

账 龄	期末余额
1 年以内	14,088,475.66
1 至 2 年	1,505,151.28
2 至 3 年	30,918.00
3 至 4 年	223,166.00
4 至 5 年	24,000.00
5 年以上	10,000.00
小计	15,881,710.94
减：坏账准备	653,123.47
合 计	15,228,587.47

②按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	12,194,936.67	12,160,135.77
备用金	376,513.82	16,765.56
出口退税款	3,203,598.56	13,624,459.32
其他	106,661.89	293,976.94
合 计	15,881,710.94	26,095,337.59

③坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	700,485.52	-	-	700,485.52
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）	
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	47,362.05	-	-	47,362.05
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	653,123.47	-	-	653,123.47

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	700,485.52	-	47,362.05	-	653,123.47
合 计	700,485.52	-	47,362.05	-	653,123.47

--其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

⑤本期实际核销的其他应收款情况：无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
远东国际租赁有限公司	保证金、押金	9,385,000.00	1 年以内	59.09	469,250.00
出口退税	出口退税款	3,203,598.56	1 年以内	20.17	16,017.99
中移（杭州）信息技术有限公司	保证金、押金	1,400,000.00	1-2 年	8.82	70,000.00
中华人民共和国凤岗海关	保证金、押金	745,812.73	1 年以内	4.70	37,290.64
合肥高新股份有限公司	保证金、押金	319,640.00	1-4 年	2.01	15,982.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		15,054,051.29	--	94.79	608,540.63

⑦涉及政府补助的应收款项：无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

6、存货

⑴存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	315,441,376.61	7,348,601.28	308,092,775.33
在产品	42,110,863.17	-	42,110,863.17
自制半成品	17,019,749.13	3,265,651.77	13,754,097.36
库存商品	36,695,348.16	4,357,410.62	32,337,937.54
发出商品	-	-	-
委托加工物资	12,198,177.50	2,940,077.36	9,258,100.14
合 计	423,465,514.57	17,911,741.03	405,553,773.54

-续上表

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	224,108,587.34	6,996,348.48	217,112,238.86
在产品	9,999,188.12	-	9,999,188.12
自制半成品	15,875,011.29	3,554,910.85	12,320,100.44
库存商品	54,401,042.27	5,046,847.14	49,354,195.13
发出商品	2,053,193.37	-	2,053,193.37
委托加工物资	13,040,003.24	2,940,077.36	10,099,925.88
合 计	319,477,025.63	18,538,183.83	300,938,841.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

⑵存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额	
		计提	其他
原材料	6,996,348.48	1,202,517.73	-
在产品	-	-	-
自制半成品	3,554,910.85	438,423.27	-
库存商品	5,046,847.14	368,557.73	-
发出商品	-	-	-
委托加工物资	2,940,077.36	-	-
合 计	18,538,183.83	2,009,498.73	-

-续上表

项 目	本期减少金额		期末余额
	转回或转销	其他	
原材料	850,264.93	-	7,348,601.28
在产品	-	-	-
自制半成品	727,682.35	-	3,265,651.77
库存商品	1,057,994.25	-	4,357,410.62
发出商品	-	-	-
委托加工物资	-	-	2,940,077.36
合 计	2,635,941.53	-	17,911,741.03

注：公司期末对存货进行减值测试，根据成本与可变现净值孰低原则，按照成本高于可变现净值的金额计提了存货跌价准备。公司期末对已销售的存货所对应的跌价准备进行转销。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	8,631,899.07	12,982,176.27
发行费用	2,358,490.57	1,933,962.27
预缴企业所得税	2,315,644.91	1,326,361.61
合 计	13,306,034.55	16,242,500.15

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

8、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	211,857,825.28	217,558,545.16
固定资产清理	-	-
合 计	211,857,825.28	217,558,545.16

(1)固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	模具	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	93,287,933.39	129,556,764.07	4,619,514.07	13,080,273.14	37,797,791.07	278,342,275.74
2.本期增加金额	-	-	-	-	3,158,834.17	3,158,834.17
（1）购置	-	-	-	-	2,048,073.10	2,048,073.10
（2）在建工程转入	-	-	-	-	1,110,761.07	1,110,761.07
（3）其他	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	147,521.37	-	8,462,220.33	237,600.00	8,847,341.70
（1）处置或报废	-	147,521.37	-	8,462,220.33	237,600.00	8,847,341.70
（2）其他转出	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	93,287,933.39	129,409,242.70	4,619,514.07	4,618,052.81	40,719,025.24	272,653,768.21

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

货币单位：人民币元

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	模具	电子设备及其他设备	合计
二、累计折旧						
1. 期初余额	4,547,165.69	35,456,048.22	3,243,428.95	6,578,967.13	10,958,120.59	60,783,730.58
2.本期增加金额	1,107,465.93	2,037,055.68	182,820.54	1,189,195.04	1,645,112.45	6,161,649.64
（1）计提	1,107,465.93	2,037,055.68	182,820.54	1,189,195.04	1,645,112.45	6,161,649.64
（2）其他	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	51,939.70	-	5,883,657.59	213,840.00	6,149,437.29
（1）处置或报废	-	51,939.70	-	5,883,657.59	213,840.00	6,149,437.29
（2）其他转出	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	5,654,631.62	37,441,164.20	3,426,249.49	1,884,504.58	12,389,393.04	60,795,942.93
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
（2）其他	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	模具	电子设备及其他设备	合计
四、账面价值						
1. 期末账面价值	87,633,301.77	91,968,078.50	1,193,264.58	2,733,548.23	28,329,632.20	211,857,825.28
2. 期初账面价值	88,740,767.70	94,100,715.85	1,376,085.12	6,501,306.01	26,839,670.48	217,558,545.16

②暂时闲置的固定资产情况：无。

③通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

④通过经营租赁租出的固定资产：无。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房及附属建筑	81,163,934.78	详见“十二、1、重要承诺事项”

(2)固定资产清理：无。

9、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	56,465,206.73	55,624,470.46
工程物资	-	-
合 计	56,465,206.73	55,624,470.46

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

⑴在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房建及装修	35,750,719.60	-	35,750,719.60	35,778,761.65	-	35,778,761.65
在安装设备	20,714,487.13	-	20,714,487.13	19,845,708.81	-	19,845,708.81
合 计	56,465,206.73	-	56,465,206.73	55,624,470.46	-	55,624,470.46

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
房建及装修	15,436.53	35,778,761.65	-28,042.05	-	-	35,750,719.60
在安装设备	-	19,845,708.81	1,979,539.39	1,110,761.07	-	20,714,487.13
合 计	15,436.53	55,624,470.46	1,951,497.34	1,110,761.07	-	56,465,206.73

③本期计提在建工程减值准备情况：无。

⑵工程物资：无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

10、无形资产

(1)无形资产情况

项 目	土地使用权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	17,089,098.87	12,735,848.58	3,658,183.50	33,483,130.95
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)购置	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	11,794.87	11,794.87
(1)处置	-	-	11,794.87	11,794.87
4. 期末余额	17,089,098.87	12,735,848.58	3,646,388.63	33,471,336.08
二、累计摊销				
1. 期初余额	270,777.98	12,735,848.58	3,658,183.50	16,664,810.06
2.本期增加金额	90,259.33	-	-	90,259.33
(1)计提	90,259.33	-	-	90,259.33
3.本期减少金额	-	-	11,794.87	11,794.87
(1)处置	-	-	11,794.87	11,794.87
4. 期末余额	361,037.31	12,735,848.58	3,646,388.63	16,743,274.52
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	16,728,061.56	-	-	16,728,061.56
2. 期初账面价值	16,818,320.89	-	-	16,818,320.89

本期末公司无通过内部研发形成的无形资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(2)未办妥产权证书的土地使用权情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	16,728,061.56	详见“十二、1、重要承诺事项”

11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,241,465.69	-	1,120,732.84	-	1,120,732.85
合 计	2,241,465.69	-	1,120,732.84	-	1,120,732.85

12、递延所得税资产

(1)未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	39,247,965.73	5,908,643.48	41,889,048.54	6,265,497.35
递延收益	17,146,292.41	2,571,943.86	17,673,592.56	2,651,038.88
内部交易未实现利润	1,330,299.13	199,544.87	1,472,708.48	211,293.64
可抵扣亏损	8,426,544.85	2,073,536.43	11,141,516.15	2,136,259.24
分期购置款利息	4,059,525.68	608,928.85	3,121,818.74	468,272.81
合 计	70,210,627.80	11,362,597.49	75,298,684.47	11,732,361.92

(2)未经抵销的递延所得税负债：无。

(3)未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	4,427.22	3,396.50
合 计	4,427.22	3,396.50

(4)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年度	1,827.49	1,827.49	
2024 年度	1,569.01	1,569.01	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年度	1,030.72	-	
合 计	4,427.22	3,396.50	

13、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程款、设备款	4,267,120.40	54,000.00
合 计	4,267,120.40	54,000.00

14、短期借款

⑴短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	25,000,000.00	25,000,000.00
质押借款	-	-
保证、质押借款	50,000,000.00	
保证、抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证、质押、抵押借款	48,000,000.00	40,000,000.00
应付利息	249,843.60	132,632.50
合 计	143,249,843.60	85,132,632.50

⑵已逾期未偿还的短期借款情况：无。

15、应付账款

⑴应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	183,667,232.73	260,600,062.94
1-2 年（含 2 年）	5,922,694.97	12,267,141.72
2-3 年（含 3 年）	5,737,980.37	692,916.79
3 年以上	943,737.35	275,330.10
合 计	196,271,645.42	273,835,451.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(2)账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
珠海迈科智能科技股份有限公司	3,937,221.04	涉及诉讼尚未结算，详见“附注十二、2、或有事项”
河南首翔电子有限公司	3,415,440.02	尚未结算
南阳市永泰光电有限公司	1,916,115.12	尚未结算
合 计	9,268,776.18	--

16、预收款项

(1)预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	-	7,107,415.31
1-2 年（含 2 年）	-	1,072,532.00
2-3 年（含 3 年）	-	-
3 年以上	-	-
合 计	-	8,179,947.31

(2)账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

17、合同负债

(1)合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	7,675,999.13	-
合 计	7,675,999.13	-

(2)报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

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
一、短期薪酬	11,248,717.35	23,001,360.45	20,868,733.63	13,381,344.17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,043,580.92	1,025,516.28	18,064.64
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	11,248,717.35	24,044,941.37	21,894,249.91	13,399,408.81

(2)短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,248,717.35	21,983,179.25	19,913,210.52	13,318,686.08
2、职工福利费	-	72,721.10	72,721.10	-
3、社会保险费	-	429,039.20	417,199.11	11,840.09
其中：医疗保险费	-	365,776.98	354,830.20	10,946.78
工伤保险费	-	11,763.13	11,569.68	193.45
生育保险费	-	51,499.09	50,799.23	699.86
4、住房公积金	-	480,698.00	429,880.00	50,818.00
5、工会经费和职工教育经费	-	35,722.90	35,722.90	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他	-	-	-	-
合计	11,248,717.35	23,001,360.45	20,868,733.63	13,381,344.17

(3)设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	1,009,195.80	991,665.81	17,529.99
2、失业保险费	-	34,385.12	33,850.47	534.65
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,043,580.92	1,025,516.28	18,064.64

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	188,903.48	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,393,389.20	4,262,940.47
个人所得税	65,543.83	85,695.16
城市维护建设税	275,420.03	646,523.23
教育费附加	123,398.31	277,912.20
地方教育附加	82,265.52	185,274.77
印花税	46,625.08	60,232.60
其他	66,461.66	112,110.40
合计	5,242,007.11	5,630,688.83

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	28,194,065.14	23,856,953.55
合计	28,194,065.14	23,856,953.55

⑴应付利息：无。

⑵应付股利：无。

⑶其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	27,550,200.00	23,120,000.00
非关联方往来	309,327.48	305,687.30
代垫款项	55,367.45	115,880.15
其他	279,170.21	315,386.10
合计	28,194,065.14	23,856,953.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合肥高新技术产业开发区经济贸易局	23,120,000.00	“借转补”专项资金项目未验收

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	19,647,006.39	19,371,173.82
合计	19,647,006.39	19,371,173.82

22、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	126,096,277.86	129,433,783.05
专项应付款	-	-
合计	126,096,277.86	129,433,783.05

⑴长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
厂房分期购置款	102,882,042.10	101,771,131.93
融资租赁款	23,214,235.76	27,662,651.12
合计	126,096,277.86	129,433,783.05

⑵专项应付款：无。

23、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
政府补助	17,673,592.56	-	527,300.15	17,146,292.41	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

-涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2017 年下半年新型工业化政策项目奖补	3,305,600.00	-	103,300.00	-	3,202,300.00	与资产相关
智能语音及人工智能产品自动化组装系统项目	1,426,170.46	-	43,658.28	-	1,382,512.18	与资产相关
智能语音及人工智能产品 ERP 供应链系统项目	1,225,142.93	-	37,504.37	-	1,187,638.56	与资产相关
合肥高新区 2018 年项目资金	7,616,666.67	-	228,500.00	-	7,388,166.67	与资产相关
工业强基技术改造项目设备补助	2,888,500.00	-	81,750.00	-	2,806,750.00	与资产相关
工业化发展政策项目奖补资金	1,046,637.50	-	28,287.50	-	1,018,350.00	与资产相关
购置研发仪器设备补助	82,875.00	-	2,250.00	-	80,625.00	与资产相关
安徽省科技厅系统财务企业购置研发仪器设备补助	82,000.00	-	2,050.00	-	79,950.00	与资产相关
合计	17,673,592.56	-	527,300.15	-	17,146,292.41	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

24、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	154,918,336.00	-	-	-	-	-	154,918,336.00

25、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	252,701,651.90	-	-	252,701,651.90
其他资本公积	160,989.21	-	-	160,989.21
合计	252,862,641.11	-	-	252,862,641.11

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

26、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-287,639.40	-7,662.11	-	-	-	-7,662.11	-	-295,301.51
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

货币单位：人民币元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-287,639.40	-7,662.11	-	-	-	-7,662.11	-	-295,301.51
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	-287,639.40	-7,662.11	-	-	-	-7,662.11	-	-295,301.51

注：期初余额、期末余额对应资产负债表中的其他综合收益项目。期初余额+税后归属于母公司的其他综合收益=期末余额。本期发生额对应利润表中的其他综合收益项目，本期所得税前发生额-前期计入其他综合收益当期转入损益-所得税费用=税后归属于母公司的其他综合收益+税后归属于少数股东的其他综合收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

27、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	4,762,403.49	-	-	4,762,403.49
合计	4,762,403.49	-	-	4,762,403.49

28、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	228,459,482.71	134,683,704.51
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	228,459,482.71	134,683,704.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,479,883.06	9,134,902.92
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他减少	-	-
期末未分配利润	266,939,365.77	143,818,607.43

29、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	369,807,706.26	321,503,134.89	203,196,957.75	170,945,802.90
其他业务	82,200.49	64,438.15	591,119.67	574,041.09
合计	369,889,906.75	321,567,573.04	203,788,077.42	171,519,843.99

30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	280,804.57	294,480.79
教育费附加	126,629.02	155,693.73
地方教育附加	84,419.36	103,795.83

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	131,555.78	159,719.10
其他	107,438.78	127,236.69
合计	730,847.51	840,926.14

31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,027,468.93	885,829.65
物料消耗	28,227.41	345,351.45
业务招待费	53,763.92	261,328.91
差旅及交通费用	91,083.95	136,955.66
办公费用	60,895.52	57,844.89
租赁费用	62,622.40	83,216.65
折旧与摊销费用	99,380.74	72,408.12
运输费用	-	642,348.83
招投标代理费用	-	188,679.24
业务宣传费用	-	1,506.61
其他费用	13,736.59	78,016.15
合计	1,437,179.46	2,753,486.16

注：根据新收入准则，本期公司发生的运输费用 465,045.35 元归集至营业成本核算。

32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,840,999.38	4,465,938.04
折旧与摊销费用	1,632,932.03	771,770.89
低值易耗品	251,543.17	180,573.02
租赁费用	361,045.70	444,033.77
办公费用	275,433.48	194,670.95
中介机构费用	775,920.51	-
维修费用	149,859.20	203,135.19
业务招待费	19,035.31	57,114.23

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费用	74,009.28	115,450.28
其他	679,589.89	87,425.19
合计	9,060,367.95	6,520,111.56

33、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
委外研发费用	5,003,144.66	1,315,406.02
职工薪酬	2,848,855.59	3,460,836.33
材料投入	1,055,753.44	852,283.69
折旧与摊销	580,652.04	386,571.52
其他费用	193,221.40	437,950.72
合计	9,681,627.13	6,453,048.28

34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,159,142.16	2,048,947.53
存款利息收入（-）	-161,811.66	-263,794.93
汇兑损失（收益-）	430,175.54	-120,908.93
银行手续费	66,312.81	67,006.56
现金折扣	-10,706.30	-3,408.12
合计	4,483,112.55	1,727,842.11

35、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,688,601.92	780,768.65
合计	4,688,601.92	780,768.65

-计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额
2018 年合肥高新区鼓励自主创新培育发展新动能研发费用补贴	2,000,000.00	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本期发生额	上期发生额
2019 安徽省“三重一创”支持高新技术企业引导资金	1,000,000.00	-
2019 年福田区产业发展专项资金 R&D 投入支持	632,100.00	-
社保减免退款	458,797.85	-
合肥高新区 2018 年项目资金	228,500.00	228,500.00
2017 年下半年新型工业化政策项目奖补	103,300.00	103,300.00
工业强基技术改造项目设备补助	81,750.00	81,750.00
智能语音及人工智能类软件产品著作权奖励	70,000.00	-
智能语音及人工智能产品自动化组装系统项目	43,658.28	43,658.28
智能语音及人工智能产品 ERP 供应链系统项目	37,504.37	37,504.37
工业化发展政策项目奖补资金	28,287.50	-
购置研发仪器设备补助	2,250.00	750.00
安徽省科技厅系统财务企业购置研发仪器设备补助	2,050.00	-
稳岗补贴	403.92	-
高新区 2019 年度企业在职员工岗位技能提升培训计划	-	126,000.00
对智能语音及人工智能类软件产品著作权的奖励	-	90,000.00
支持先进制造业发展项目	-	40,000.00
岗位补贴款	-	19,788.00
出口信用保险支持	-	9,518.00
合计	4,688,601.92	780,768.65

36、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	-	265.48
合计	-	265.48

37、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,967,277.96	-440,940.79
其他应收款坏账损失	47,362.05	-222,949.33
合计	2,014,640.01	-663,890.12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,009,474.26	-3,975,092.90
合计	-2,009,474.26	-3,975,092.90

39、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	3,517,348.25	-
合计	3,517,348.25	-

40、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	10,758,400.00	-	10,758,400.00
逾期利息款	2,200,929.38	-	2,200,929.38
合计	12,959,329.38	-	12,959,329.38

-计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额
支持企业做大做强奖励	10,000,000.00	-
2018 年合肥高新区鼓励自主创新培育发展新动能财税贡献奖励	758,400.00	-
合计	10,758,400.00	-

41、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	428,739.44	-	428,739.44
其他	-	546.27	-
合计	428,739.44	546.27	428,739.44

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

42、所得税费用

⑴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	4,821,257.48	1,094,119.92
递延所得税费用	369,764.43	-114,698.82
合计	5,191,021.91	979,421.10

⑵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	43,670,904.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,550,635.76
子公司适用不同税率的影响	-342,401.08
调整以前期间所得税的影响	-60,897.04
非应税收入的影响	-
研发加计扣除的影响	-956,573.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	257.68
其他	-
所得税费用	5,191,021.91

43、其他综合收益

详见附注五、26、其他综合收益。

44、现金流量表项目

⑴收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	14,919,701.77	1,461,806.00
利息收入	161,811.66	263,794.93

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
其他	2,453,084.08	4,522,047.50
合计	17,534,597.51	6,247,648.43

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	12,006,595.06	6,575,033.74
手续费	66,312.81	67,006.56
保证金、押金	48,000.00	1,300,633.30
其他	515,198.85	900,249.64
合计	12,636,106.72	8,842,923.24

(3)收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品及收益	-	265.48
合计	-	265.48

(4)收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	-	7,100,000.00
“借转补”专项资金	4,430,200.00	1,620,000.00
合计	4,430,200.00	8,720,000.00

(5)支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租	5,187,208.68	-
保证金	2,100,000.00	2,000,000.00
发行费用	424,528.30	-
合计	7,711,736.98	2,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

45、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	38,479,883.06	9,134,902.92
加：资产减值准备	-5,165.75	4,638,983.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,161,649.64	4,413,926.62
无形资产摊销	90,259.33	673,011.70
长期待摊费用摊销	1,120,732.84	479,681.61
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）	-3,517,348.25	-
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	428,739.44	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	4,054,846.65	1,999,323.70
投资损失（收益以“—”号填列）	-	-265.48
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	369,764.43	-114,698.82
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）	-106,624,406.00	-103,315,125.11
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	27,267,767.31	3,291,498.31
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-67,459,415.31	27,256,232.79
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-99,632,692.61	-51,542,528.74
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	62,779,584.85	45,967,684.47
减：现金的期初余额	120,395,754.78	56,891,014.75
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-57,616,169.93	-10,923,330.28

⑵本期支付的取得子公司的现金净额：无。

⑶本期收到的处置子公司的现金净额：无。

⑷现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	62,779,584.85	45,967,684.47
其中：库存现金	55,479.80	91,547.39
可随时用于支付的银行存款	62,724,105.05	45,876,137.08
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	62,779,584.85	45,967,684.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

46、所有者权益变动表项目注释

无。

47、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,824,813.82	冻结、保证金
应收账款	45,063,038.55	借款质押
固定资产	32,298,617.77	借款抵押

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

48、外币货币性项目

⑴期末外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			45,946,101.90
其中：美元	6,475,520.23	7.0851	45,879,708.38
港元	72,664.46	0.9137	66,393.52
应收账款			39,328,395.49
其中：美元	5,550,859.62	7.0851	39,328,395.49
应付账款			26,042,956.12
其中：美元	3,609,171.73	7.0851	25,571,342.62
港元	516,157.93	0.9137	471,613.50

⑵境外经营实体说明

公司境外经营实体为协创数据技术（香港）有限公司，其主要经营地为中国香港，记账本位币为港元。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
东莞市协创数据技术有限公司	东莞	东莞	生产加工	100.00		投资设立
安徽协创物联网技术有限公司	合肥	合肥	生产加工	99.00	1.00	投资设立
深圳市协创立软件有限公司	深圳	深圳	软件开发	100.00		投资设立
偶米科技有限公司	深圳	深圳	贸易	100.00		投资设立
深圳市协创虚拟现实技术有限公司	深圳	深圳	技术开发	100.00		投资设立
协创数据技术（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00		投资设立

-在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

6、其他

无。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及公司为

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

3、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。报告期内，由于公司与外币相关的收入和支出的信用期短，受到外汇风险的影响不大。

4、流动性风险

流动性风险，是指企业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。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

无。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
协创智慧科技有限公司	深圳	投资	5,600.00	41.84	41.84

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

-本企业最终控制方是耿四化。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
东莞汉阳电脑有限公司	公司第二大股东 POWERCHANNEL LIMITED 的实际控制人控制的企业
潘文俊	公司总经理

注：公司关联自然人包括公司董事、监事和高级管理人员，公司控股股东的董事、监事和高级管理人员以及上述人员关系密切的家庭成员

5、关联交易情况

⑴购销商品、提供和接受劳务的关联交易

-采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞汉阳电脑有限公司	电费	755,100.47	709,889.61
东莞汉阳电脑有限公司	水费	48,596.52	32,293.21
东莞汉阳电脑有限公司	其他	20,616.58	12,346.73
合计		824,313.57	754,529.55

-出售商品/提供劳务情况表：无。

⑵关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

⑶关联租赁情况

-公司作为出租方：无。

-公司作为承租方

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

出租方名称	租赁资产种类	租赁费	
		本期发生额	上期发生额
东莞汉阳电脑有限公司	房屋建筑物	898,109.28	839,938.91

⑷关联担保情况

-公司作为担保方：无

-公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保合同起始日	担保合同到期日	担保是否已经履行完毕
耿四化	协创数据技术股份有限公司	10,000.00	2019-12-11	2020-12-10	否
耿四化	协创数据技术股份有限公司	10,000.00	2019-12-12	2020-12-11	否
耿四化	安徽协创物联网技术有限公司	2,000.00	2019-5-29	2022-5-29	否
耿四化	安徽协创物联网技术有限公司	6,000.00	2019-6-5	2020-11-7	否
耿四化	安徽协创物联网技术有限公司	1,000.00	2019-6-21	2022-6-21	否
耿四化	安徽协创物联网技术有限公司	2,000.00	2019-7-31	2022-7-31	否
耿四化	安徽协创物联网技术有限公司	1,000.00	2019-11-5	2020-11-4	否
耿四化（注 1）	安徽协创物联网技术有限公司	500.00	2019-6-5	2020-6-5	否
耿四化、潘文俊等（注 2）	安徽协创物联网技术有限公司	2,000.00	2019-6-25	2020-6-25	否

注 1：2019 年 5 月，安徽协创与合肥市兴泰融资担保集团有限公司（以下简称“兴泰融资”）签订委托担保合同，由兴泰融资为安徽协创银行借款提供担保。同时，安徽协创、兴泰融资、耿四化三方签订反担保合同，由耿四化对上述担保提供反担保。

注 2：2019 年 6 月，安徽协创与高新融资签订委托担保合同，由高新融资为安徽协创银行借款提供担保。同时，安徽协创、高新融资、耿四化和潘文俊三方签订反担保合同，由耿四化和潘文俊对上述担保提供反担保。除上述反担保外，安徽协创以其名下登记的团购房作为抵押反担保。经团购房实际购房人耿四化授权同意，安徽协创以上述团购房为合肥高新融资担保有限公司提供抵押反担保。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

⑸关联方资金拆借：无。

⑹关联方资产转让、债务重组情况：无。

⑺关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬（万元）	80.92	81.53

⑻其他关联交易：无。

6、关联方应收应付款项

⑴应收项目：无。

⑵应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	东莞汉阳电脑有限公司	2,539,799.07	729,446.46
	应付账款小计	2,539,799.07	729,446.46

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十一、股份支付

本会计期间公司未发生此事项。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

安徽协创分期付款购买产业园的情况

根据安徽协创与合肥高新股份有限公司签订的《协创物联网（合肥高新区）产业园销售框架协议》，由合肥高新股份有限公司在合肥高新区为安徽协创定向开发“协创物联网（合肥高新区）产业

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

园”项目；项目竣工后由安徽协创向合肥高新股份有限公司购买项目厂房及配套设施，购买总价为12,504.5626 万元人民币。

双方约定安徽协创以分期付款方式支付上述购买价款，具体付款计划如下：①签订《协创物联网（合肥高新区）产业园销售框架协议》后 10 日内支付首付款 500.00 万元；②于 2023 年 4 月 1 日前支付购买价款 6,002.2813 万元；③于 2024 年 4 月 1 日前支付剩余购买价款。双方约定安徽协创公司付清所有购房款后办理产权过户手续。

截至 2020 年 3 月 31 日，安徽协创已支付首付款 500.00 万元。

2、或有事项

公司与珠海迈科智能科技股份有限公司（以下简称“珠海迈科”）的仲裁情况

公司于 2017 年委托珠海迈科加工智能家庭网关产品，双方对于委托加工的货款支付和物料处理存在争议。2019 年 10 月，珠海迈科向深圳国际仲裁院（深圳仲裁委员会）提起仲裁申请，请求判令公司向其支付货款 4,332,814.44 元及逾期付款违约金，并承担律师费、仲裁费、财产保全费。2019 年 11 月，深圳市福田区人民法院根据珠海迈科的申请，裁定冻结公司 4,724,813.82 元财产。

2020 年 2 月 1 日，公司向深圳国际仲裁院（深圳仲裁委员会）提起仲裁反请求申请，请求裁决珠海迈科赔偿因其迟延交货导致的应收款利息损失、物料损失、借货损失、各项损失相关利息及律师费等共计 6,678,417.19 元。

截至财务报告报出日，深圳国际仲裁院（深圳仲裁委员会）对公司与珠海迈科之间的争议事项尚未开庭审理。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

公司本会计期间未发生前期会计差错更正。

2、债务重组

本会计期间公司未发生此事项。

3、资产置换

本会计期间公司未发生此事项。

4、年金计划

本会计期间公司未发生此事项。

5、终止经营

本会计期间公司未发生此事项。

6、分部信息

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本会计期间公司未发生此事项。

8、其他

无。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1)按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	204,158,171.35
1 至 2 年	5,876,025.19
2 至 3 年	-
3 至 4 年	137,151.57
4 至 5 年	-
5 年以上	-
小计	210,171,348.11
减：坏账准备	5,438,786.42
合计	204,732,561.69

(2)应收账款按种类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	210,171,348.11	100.00	5,438,786.42	2.59	204,732,561.69
其中：应收合并报表范围内的往来款	112,303,440.75	53.43	561,517.21	0.50	111,741,923.54
应收其他客户	97,867,907.36	46.57	4,877,269.21	4.98	92,990,638.15
合计	210,171,348.11	100.00	5,438,786.42	2.59	204,732,561.69

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

-续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	21,671,372.50	14.59	1,083,568.63	5.00	20,587,803.87
按组合计提坏账准备	126,827,883.66	85.41	3,674,511.62	2.90	123,153,372.04
其中：应收合并报表范围内的往来款	60,455,483.18	40.71	302,277.42	0.50	60,153,205.76
应收其他客户	66,372,400.48	44.70	3,372,234.20	5.08	63,000,166.28
合计	148,499,256.16	100.00	4,758,080.25	3.20	143,741,175.91

-按单项计提坏账准备：无。

-按组合计提坏账准备

--组合计提项目：应收合并报表范围内的往来款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方	112,303,440.75	561,517.21	0.50
合计	112,303,440.75	561,517.21	--

--组合计提项目：应收其他客户

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	97,529,474.35	4,671,661.82	4.79
1 至 2 年	201,281.44	68,455.82	34.01
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	137,151.57	137,151.57	100.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	97,867,907.36	4,877,269.21	4.98

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,758,080.25	1,764,274.80	1,083,568.63	-	5,438,786.42
合计	4,758,080.25	1,764,274.80	1,083,568.63	-	5,438,786.42

--其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
易视腾科技股份有限公司	1,083,568.63	法院判决执行
合　计	1,083,568.63	

(4)本期实际核销的应收账款情况：无。

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
协创数据技术（香港）有限公司	91,543,033.68	1 年以内	43.56	457,715.17
北京恒远恒信科技发展有限公司	33,150,096.00	1 年以内	15.77	1,587,889.60
联想（北京）有限公司	32,036,926.28	1 年以内	15.24	1,534,568.77
深圳市海雀科技有限公司	12,988,060.58	1 年以内	6.18	622,128.10
安徽协创物联网技术有限公司	12,579,518.15	1 年以内	5.99	62,897.59
合计	182,297,634.69	--	86.74	4,265,199.23

(6)因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	7,920,000.00
其他应收款	5,022,352.00	12,761,996.05
合计	5,022,352.00	20,681,996.05

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

⑴应收利息：无。

⑵应收股利：

被投资单位	期末余额	期初余额
安徽协创物联网技术有限公司	-	7,920,000.00
合计	-	7,920,000.00

⑶其他应收款：

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	3,706,567.94
1 至 2 年	1,400,305.28
2 至 3 年	-
3 至 4 年	4,200.00
4 至 5 年	-
5 年以上	10,000.00
小计	5,121,073.22
减：坏账准备	98,721.22
合计	5,022,352.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款	3,190,276.42	11,268,980.40
保证金、押金	1,585,393.94	1,598,593.04
备用金	-	9,765.56
关联方往来	321,761.17	-
其他	23,641.69	23,282.48
合计	5,121,073.22	12,900,621.48

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	138,625.43	-	-	138,625.43
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	39,904.21	-	-	39,904.21
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	98,721.22	-	-	98,721.22

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	138,625.43	-	39,904.21	-	98,721.22
合计	138,625.43	-	39,904.21	-	98,721.22

--其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

⑤本期实际核销的其他应收款情况：无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税款	3,190,276.42	1 年以内	62.30	15,951.38
中移（杭州）信息技术有限公司	保证金、押金	1,400,000.00	1-2 年	27.34	70,000.00
安徽协创物联网技术有限公司	合并范围关联往来	321,761.17	1 年以内	6.28	1,608.81
深圳市安居建信房屋租赁服务有限公司	保证金、押金	142,971.66	1 年以内	2.79	7,148.58
员工社保	员工社保	22,614.69	1 年以内	0.44	1,809.18
合计		5,077,623.94	--	99.15	96,517.95

⑦涉及政府补助的应收款项：无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	190,841,300.00	-	190,841,300.00	190,841,300.00	-	190,841,300.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	190,841,300.00	-	190,841,300.00	190,841,300.00	-	190,841,300.00

(1)对子公司投资

被投资单位	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
安徽协创物联网技术有限公司	99,000,000.00	-	-	99,000,000.00	-	-
偶米科技有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
东莞市协创数据技术有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
深圳市协创虚拟现实技术有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
协创数据技术（香港）有限公司	6,632,500.00	-	-	6,632,500.00	-	-
深圳市协创立软件有限公司	5,208,800.00	-	-	5,208,800.00	-	-
合计	190,841,300.00	-	-	190,841,300.00	-	-

(2)对联营、合营企业投资：无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	120,346,797.69	109,507,398.18	51,204,051.29	47,013,098.68
其他业务	906,878.79	961,424.43	2,847,873.77	2,897,864.41
合计	121,253,676.48	110,468,822.61	54,051,925.06	49,910,963.09

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	-	265.48
合计	-	265.48

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,088,608.81	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,447,001.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,083,568.63	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,200,929.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	3,293,905.82	
少数股东权益影响额	-	
合计	18,526,202.92	

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.83	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.02	0.13	0.13

3、境内外会计准则下会计数据差异

无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

编号：S0152019082117G01 1D

统一社会信用代码

91440101082726007 2

营业执照

（副 本）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　合伙企业（特殊普通合伙）

执行事务合伙人　蒋洪峰

经营范围　商务服务业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询，网址：http://cri.gz.gov.cn/。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。）

成立日期　2013年10月24日

合伙期限　2013年10月24日 至 长期

主要经营场所　广州市越秀区东风东路555号1001—1008房

登记机关

2019 年 12 月 04日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计师事务所

执业证书

名　　称：广东中证中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：蒋洪峰

主任会计师：

经营场所：广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：44010079

批准执业文号：粤财会[2013]45号

批准执业日期：2013年10月16日

证书序号：0005125

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：广东省财政厅

二〇一九年十一月二十四日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000385

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：蒋洪峰

证书号：56　　发证时间：二〇一九年十二月十七日

证书有效期至：二〇二一年十二月十六日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

姓　　名　姚静
Full name

性　　别　女
Sex

出生日期　1970-12-15
Date of birth

工作单位　广东正中珠江会计师事务所有限公司
Working Unit

身份证号码　420106701215486
Identity card No.

证书编号：440100010048
No. of Certificate

批准注册协会：广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：二〇〇〇 年 二 月十八 日
Date of Issuance /y /m /d

2011年4月30日换发

GP CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SGP) 广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

姚静(440100010048)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。

440100010048

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年　月　日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据粤财会[2013]3号转制为

事务所
CPAs

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 11 月 28 日
/y /m /d

年　月　日
/y /m /d

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

姓　名 Full name　徐继宏

性　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1977-12-11

工作单位 Working unit　广东正中珠江会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No.　440682197712118634

证书编号：No. of Certificate　440100560028

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　广东省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance　2006 年 07 月 26 日 /y /m /d

2012年4月30日换发

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SGP) 广东正中珠江会计师事务所 (特殊普通合伙)

徐继宏(440100560028)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2018〕58号。

440100560028

徐继宏(440100560028)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。

440100560028

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日 /y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据粤财会[2013]45号转制为

事务所 CPAs

广东正中珠江会计师事务所 (特殊普通合伙)

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 11 月 28 日 /y /m /d

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn