

民生证券股份有限公司
关于江苏协和电子股份有限公司

首次公开发行股票并上市
之
发行保荐书

保荐机构（主承销商）



（中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1168 号 B 座 2101、2104A 室）

声 明

本保荐机构及保荐代表人根据《中华人民共和国公司法》(下称“《公司法》”)、《中华人民共和国证券法》(下称“《证券法》”)、《首次公开发行股票并上市管理办法》(下称“《首发办法》”)、《证券发行上市保荐业务管理办法》(下称“《保荐管理办法》”)等有关法律、行政法规和中国证券监督管理委员会(下称“中国证监会”)的规定,诚实守信,勤勉尽责,严格按照依法制订的业务规则、行业执业规范和道德准则出具本发行保荐书,并保证所出具文件的真实性、准确性和完整性。

本发行保荐书中无特别指明的简称与招股说明书相同,部分合计数与各加数直接相加之和可能存在尾数上的差异,该等差异系因数据四舍五入所致。

第一节 本次证券发行基本情况

一、保荐机构、保荐代表人、项目组成员介绍

(一) 保荐机构名称

民生证券股份有限公司（以下简称“我公司”或“民生证券”或“本保荐机构”）。

(二) 本保荐机构指定保荐代表人情况

1、保荐代表人姓名：蒋红亚、王刚

2、保荐代表人保荐业务执业情况

(1) 蒋红亚女士保荐业务执业情况如下：

项目名称	保荐工作	是否处于持续督导期间
神宇通信科技股份有限公司（股票代码：300563，深圳证券交易所创业板）非公开发行项目	担任保荐代表人	是
罗博特科智能科技股份有限公司（股票代码：300757，深圳证券交易所创业板）首次公开发行并在创业板上市项目	担任保荐代表人	是
广东溢多利生物科技股份有限公司（股票代码：300381，深圳证券交易所创业板）可转债项目	担任保荐代表人	是
神宇通信科技股份有限公司（股票代码：300563，深圳证券交易所创业板）首次公开发行并在创业板上市项目	担任保荐代表人	否
广东溢多利生物科技股份有限公司（股票代码：300381，深圳证券交易所创业板）首次公开发行并在创业板上市项目	担任项目协办人	否
万达信息股份有限公司（股票代码：300168，深圳证券交易所创业板）首次公开发行并在创业板上市项目	担任项目组成员	否
广东伊立浦电器股份有限公司（股票代码：002260，深圳证券交易所中小企业板）首次公开发行并上市项目	担任项目组成员	否

(2) 王刚先生保荐业务执业情况如下：

项目名称	保荐工作	是否处于持续督导期间
神宇通信科技股份有限公司（股票代码：300563，深圳证券交易所创业板）非公开发行项目	担任保荐代表人	是
罗博特科智能科技股份有限公司（股票代码：300757，深圳证券交易所创业板）首次公开发行并在创业板上市项目	担任保荐代表人	是
广东溢多利生物科技股份有限公司（股票代码：300381，深圳证券交易所创业板）可转债项目	担任保荐代表人	是
浙江德创环保科技股份有限公司（股票代码：603177，上海证券交易所主板）首次公开发行并上市项目	担任保荐代表人	否
神宇通信科技股份有限公司（股票代码：300563，深圳证券交易所创业板）首次公开发行并在创业板上市项目	担任保荐代表人	否
广东溢多利生物科技股份有限公司（股票代码：300381，深圳证券交易所创业板）首次公开发行并在创业板上市项目	担任保荐代表人	否
广东金莱特电器股份有限公司（股票代码：002723，深圳证券交易所中小企业板）首次公开发行并上市项目	担任保荐代表人	否
徐州海伦哲专用车辆股份有限公司（股票代码：300201，深圳证券交易所创业板）首次公开发行并在创业板上市项目	担任保荐代表人	否
中储发展股份有限公司（股票代码：600787，上海证券交易所主板）非公开发行股票项目	担任项目协办人	否
广州市浪奇实业股份有限公司（股票代码：000523，深圳证券交易所中小企业板）非公开发行股票项目	担任项目组成员	否

（三）本次证券发行项目协办人及项目组成员

1、项目协办人及其他项目组成员

项目协办人：喻成友

项目组其他成员：杨璐、梁安定、陈文成、潘昕卉、胡文杰

2、项目协办人保荐业务执业情况

项目名称	工作职责
湖北金环股份有限公司（股票代码：000615，深圳证券交易所主板）发行股份及支付现金购买资产项目	担任项目主办人
厦门合兴包装印刷股份有限公司（股票代码：002228，深圳证券交易所中小企业板）2012 年公司债项目	项目组成员

二、发行人基本情况

中文名称	江苏协和电子股份有限公司
英文名称	Jiangsu Xiehe Electronic Co.,Ltd.
法定代表人	张南国
注册资本	6,600 万元
有限公司注册日期	2000 年 2 月 17 日
股份公司设立日期	2016 年 6 月 1 日
公司住所	武进区横林镇塘头路 4 号
经营范围	印制电路板的设计、制造、安装及印制电路板相关材料的销售；普通货物运输；通讯器材、通讯设备及配件的制造、销售；汽车电子产品的研发、制造、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外。（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）
邮政编码	213101
联系电话	0519-88506113
传真	0519-88505331
互联网网址	www.xiehepcb.com
电子邮箱	sunrongfa@xiehepcb.com
本次证券发行类型	首次公开发行人民币普通股（A 股）

三、保荐机构与发行人之间的关联关系

经自查后，发行人与本保荐机构之间不存在下列情形：

（一）保荐机构或其控股股东、实际控制人、重要关联方持有发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份；

（二）发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方持有保荐机构或其

控股股东、实际控制人、重要关联方股份；

（三）保荐机构的保荐代表人及其配偶，董事、监事、高级管理人员拥有发行人权益、在发行人任职；

（四）保荐机构的控股股东、实际控制人、重要关联方与发行人控股股东、实际控制人、重要关联方相互提供担保或者融资；

（五）保荐机构与发行人之间的其他关联关系。

四、本保荐机构内部审核程序和内核意见

（一）内部审核程序说明

第一阶段：保荐项目的立项审查阶段

本保荐机构投资银行业务项目立项审核委员会、投资银行事业部业务管理及质量控制部（以下简称“业管及质控部”）负责保荐项目的立项审核及管理，对各业务部门经过尽职调查和风险评估后拟承接的项目进行立项登记及审核批准。

业管及质控部首先对项目正式立项申请材料进行审核，形成书面的立项审核意见并下发给项目组；项目组对立项审核意见进行书面回复后，由业管及质控部提请召开项目立项审核委员会会议，对正式立项申请进行审核。立项审核委员会通过对保荐项目进行事前评估，对申请立项的项目做出基本评判，以保证项目的整体质量，从而达到控制项目风险的目的。

第二阶段：保荐项目的管理和质量控制阶段

保荐项目执行过程中，业管及质控部对项目实施贯穿全流程、各环节的动态跟踪和管理，以便对项目进行事中的管理和控制，进一步保证和提高项目质量。

第三阶段：项目的内核阶段

根据中国证监会对保荐承销业务的内核审查要求，本保荐机构对保荐项目在正式申报前进行内部审核，以加强项目的质量管理和风险控制。业务部门在

申请内核前，须由项目负责人、签字保荐代表人、业务部门负责人及业务部门负责人指定的至少 2 名非该项目的专业人员共同组成项目复核小组，对全套内核申请文件和工作底稿进行全面审核，对项目材料制作质量进行评价。

业务部门审核通过后，应当将全套内核申请文件及工作底稿提交业管及质控部审核。对于保荐项目，业管及质控部在收到项目内核申请文件后，报内核委员会办公室（以下简称“内核办公室”）审核前，应按照国家制度要求进行现场核查，其中首次公开发行保荐项目全部进行现场核查，再融资保荐项目抽取一定比例进行现场核查。对于现场核查的项目，业管及质控部应将现场核查报告及时反馈项目组，项目组须对现场核查报告进行书面回复；对于未进行现场核查的项目，业管及质控部应出具书面审核意见，项目组须对审核意见进行书面回复。业管及质控部应对尽职调查工作底稿进行审阅，并出具明确验收意见；保荐项目内核前全部履行问核程序，业管及质控部负责组织实施该项目的问核工作，并形成书面或者电子文件记录，由问核人员和被问核人员确认。

业管及质控部在对项目尽职调查工作底稿验收通过，并收到项目组对现场核查报告或书面审核意见的回复后，制作项目质量控制报告，列示项目存疑或需关注的问题提请内核会议讨论，与问核情况记录一并提交内核办公室申请内核。

内核办公室在收到项目内核申请文件后，经初审认为符合内核会议召开条件的，负责组织内核委员召开内核会议。内核委员按照中国证监会等监管部门的有关规定，在对项目文件和材料进行仔细研判的基础上，结合项目质量控制报告，重点关注审议项目是否符合法律法规、规范性文件和自律规则的相关要求，尽职调查是否勤勉尽责，是否具备申报条件。

民生证券所有保荐项目的发行申报材料都经由民生证券内核审查通过，并履行公司审批程序后，方能向中国证监会申报。

（二）内核意见说明

2019 年 5 月 13 日，本保荐机构召开内核小组会议，对江苏协和电子股份

有限公司（以下简称“协和电子”或“发行人”）首次公开发行股票并上市项目进行了审核。本次应参加内核小组会议的内核小组成员人数为 7 人，实际参加人数为 7 人，达到规定人数。

经审议，内核小组认为协和电子符合首次公开发行股票并上市项目的条件，其证券发行申请文件真实、准确、完整，符合《公司法》、《证券法》的规定，不存在重大的法律和政策障碍，同意保荐协和电子首次公开发行股票并上市。经表决，内核委员会成员七票同意，表决结果符合公司内核会议 2/3 多数票通过原则，表决通过，同意保荐江苏协和电子股份有限公司首次公开发行股票并上市。

第二节 保荐机构承诺事项

本保荐机构通过尽职调查和对申请文件的审慎核查，做出如下承诺：

（一）本保荐机构已按照法律、行政法规和中国证监会的规定，对发行人及其控股股东、实际控制人进行了尽职调查、审慎核查，同意推荐发行人证券发行上市，并据此出具本发行保荐书；

（二）有充分理由确信发行人符合法律法规及中国证监会有关证券发行并上市的相关规定；

（三）有充分理由确信发行人申请文件和信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

（四）有充分理由确信发行人及其董事在申请文件和信息披露资料中表达意见的依据充分合理；

（五）有充分理由确信申请文件和信息披露资料与证券服务机构发表的意见不存在实质性差异；

（六）保荐代表人及项目组其他成员已勤勉尽责，对发行人申请文件和信息披露资料进行了尽职调查、审慎核查；

（七）发行保荐书与履行保荐职责有关的其他文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

（八）对发行人提供的专业服务和出具的专业意见符合法律、行政法规、中国证监会的规定和行业规范；

（九）自愿接受中国证监会依照《证券发行上市保荐业务管理办法》采取的监管措施；

（十）因本保荐机构为发行人首次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将先行赔偿投资者损失。

（十一）本保荐机构在本次保荐工作中不存在直接或间接有偿聘请第三方

的情况，不存在未披露的聘请第三方行为。

第三节 对本次证券发行的推荐意见

一、发行人关于本次证券发行的决策程序

（一）发行人第二届董事会第二次会议审议了有关发行上市的议案

发行人第二届董事会第二次会议于2019年4月3日在发行人会议室召开，会议应到董事7人，实到董事7人。会议审议通过了以下与本次发行上市相关的议案，并作出决议将相关议案提交股东大会审议：

1、《关于公司申请首次公开发行人民币普通股股票（A股）并在上海证券交易所上市的议案》；

2、《关于公司申请首次公开发行人民币普通股股票（A股）募集资金投资项目及可行性方案的议案》；

3、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市相关事宜的议案》；

4、《关于公司首次公开发行股票前滚存利润分配方案的议案》；

5、《关于公司股票上市后三年股东分红回报规划的议案》；

6、《关于公司股票上市后三年内稳定股价预案的议案》；

7、《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票摊薄即期回报的填补措施及相关承诺的议案》；

8、《关于公司就首次公开发行人民币普通股股票（A股）并上市事项出具相关承诺并提出相应约束措施的议案》；

9、《关于设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》；

10、《关于制订公司首次公开发行股票并上市后启用的〈公司章程（草案）〉的议案》；

11、《关于制订公司首次公开发行股票并上市后启用的〈股东大会议事规则〉的议案》；

12、《关于制订公司首次公开发行股票并上市后启用的〈董事会议事规则〉的议案》；

13、《关于制订〈关联交易决策制度〉的议案》；

14、《关于修改〈对外担保管理制度〉的议案》；

15、《关于制订〈对外投资管理制度〉的议案》；

16、《关于制订公司首次公开发行股票并上市后启用的〈累积投票制实施细则〉的议案》；

17、《关于制订公司首次公开发行股票并上市后启用的〈募集资金管理制度〉的议案》；

18、《关于制定公司首次公开发行股票并上市后启用的〈防范控股股东及关联方资金占用管理制度〉的议案》；

19、《关于制定公司首次公开发行股票并上市后启用的〈信息披露管理制度〉的议案》；

20、《关于修改〈董事会秘书工作细则〉的议案》；

21、《关于修改〈总经理工作细则〉的议案》；

22、《关于制定公司首次公开发行股票并上市后启用的〈投资者关系管理制度〉的议案》；

23、《关于修改〈子公司管理制度〉的议案》；

24、《关于制定公司首次公开发行股票并上市后启用的〈投资者投诉处理工作制度〉的议案》；

25、《关于制定公司首次公开发行股票并上市后启用的〈对外信息报送和使用管理制度〉的议案》；

26、《关于制定公司首次公开发行股票并上市后启用的〈重大信息内部报告

制度》的议案》;

27、《关于制定公司首次公开发行股票并上市后启用的〈内幕信息知情人登记管理制度〉的议案》;

28、《关于提请召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案》。

(二) 发行人 2019 年第二次临时股东大会对本次发行与上市相关事项的批准与授权

发行人 2019 年第二次临时股东大会于 2019 年 4 月 18 日在发行人会议室召开,出席本次会议的股东及委托代理人共 21 人,占有效表决权总股份的 100%。会议审议并通过了以下与本次公开发行有关的议案:

1、审议通过《关于公司申请首次公开发行人民币普通股(A股)股票并在上海证券交易所上市的议案》;

2、审议通过《关于公司申请首次公开发行人民币普通股(A股)股票募集资金投资项目及可行性方案的议案》;

3、审议通过《关于股东大会授权董事会全权办理公司申请首次公开发行人民币普通股(A股)股票并上市相关事宜的议案》;

4、审议通过《关于公司首次公开发行股票前滚存利润分配方案的议案》;

5、审议通过《关于公司股票上市后三年股东分红回报规划的议案》;

6、审议通过《关于公司股票上市后三年内稳定股价预案的议案》;

7、审议通过《关于公司首次公开发行人民币普通股(A股)股票并上市摊薄即期回报的填补措施及相关承诺的议案》;

8、审议通过《关于公司就首次公开发行人民币普通股(A股)并上市事项出具相关承诺并提出相应约束措施的议案》;

9、审议通过《关于设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》；

10、审议通过《关于制定公司首次公开发行股票并上市后启用的〈公司章程（草案）〉的议案》；

11、审议通过《关于制定公司首次公开发行股票并上市后启用的〈股东大会议事规则〉的议案》；

12、审议通过《关于制定公司首次公开发行股票并上市后启用的〈董事会议事规则〉的议案》；

13、审议通过《关于制定公司首次公开发行股票并上市后启用的〈监事会议事规则〉的议案》；

14、审议通过《关于制定〈关联交易决策制度〉的议案》；

15、审议通过《关于修改〈对外担保管理制度〉的议案》；

16、审议通过《关于制定〈对外投资管理制度〉的议案》；

17、审议通过《关于制定公司首次公开发行股票并上市后启用的〈累积投票制实施细则〉的议案》；

18、审议通过《关于制定公司首次公开发行股票并上市后启用的〈募集资金管理制度〉的议案》。

二、依据《证券法》对发行人符合发行条件进行逐项核查情况

本保荐机构依据《证券法》相关规定，对发行人是否符合首次公开发行股票的条件进行了逐项核查，核查情况如下：

（一）发行人具备健全且运行良好的组织机构

根据发行人《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》等各项内部控制制度和本保荐机构的适当核查，发行人已依法建立了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书、独立董事等必要的公司治理体系。发行人目前有 7 名董事，其中 3 名为发行人选任的独立董事；董事会下设四个专门委员会：包括战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会；发行人设 3 名监事，其中 2 名是由股东代表选任的监事，1 名是由职工代表选任的监事。

根据发行人的说明、立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《内部控制鉴证报告》（信会师报字[2020]第 ZL10442 号）、发行人律师北京金诚同达律师事务所出具的《法律意见书》、《补充法律意见书》、《补充法律意见书（二）》、《补充法律意见书（三）》、《补充法律意见书（四）》、《补充法律意见书（五）》、《补充法律意见书（六）》、《补充法律意见书（七）》和本保荐机构的适当核查，发行人设立以来，股东大会、董事会、监事会能够依法召开，规范运作；股东大会、董事会、监事会决议能够得到有效执行；重大决策制度的制定和变更符合法定程序。发行人具有健全且运行良好的组织机构，符合《证券法》第十三条第一款第（一）项的规定。

（二）发行人具有持续盈利能力，财务状况良好

根据发行人的说明、立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（信会师报字[2020]第 ZL10443 号）、发行人正在履行的重大经营合同和本保荐机构的审慎核查，最近三年发行人净资产持续增长，归属于母公司所有者权益由 2017 年 12 月 31 日的 28,306.82 万元增至 2020 年 6 月 30 日的 52,848.73 万元；发行人盈利能力具有可持续性，2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月，发行人营业收入分别为 47,299.21 万元、58,559.65 万元、54,237.90 万元和 27,325.98 万元；2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月，发行人扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别为 11,013.01 万元、12,846.84 万元、10,167.25 万元和 4,441.21 万元；发行人具有良好的偿

债能力，截至 2020 年 6 月 30 日，发行人资产负债率（母公司）为 32.79%，2020 年 1-6 月的息税折旧摊销前利润为 7,159.40 万元，2020 年 1-6 月的利息保障倍数为 18.56 倍。发行人财务状况良好，具有持续盈利能力，符合《证券法》第十三条第一款第（二）项的规定。

（三）发行人最近三年财务会计文件无虚假记载，无其他重大违法行为

根据发行人的说明、立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（信会师报字[2020]第 ZL10443 号）、《内部控制鉴证报告》（信会师报字[2020]第 ZL10442 号）、发行人律师北京金诚同达律师事务所出具的《法律意见书》、《补充法律意见书》、《补充法律意见书（二）》、《补充法律意见书（三）》、《补充法律意见书（四）》、《补充法律意见书（五）》、《补充法律意见书（六）》、《补充法律意见书（七）》和本保荐机构的审慎核查，发行人最近三年及一期财务会计文件无虚假记载，无其他重大违法行为，符合《证券法》第十三条第一款第（三）项和第五十条第一款第（四）项的规定。

（四）发行人股本总额不少于人民币三千万元，公开发行的股份达到股份总数的百分之二十五以上

发行人目前的股本总额为人民币 6,600 万元。根据发行人 2019 年第二次临时股东大会审议通过，发行人拟向社会公开发行不超过 2,200 万股社会公众股，不低于发行人本次发行后总股本的 25%，符合《证券法》第五十条第一款第（二）项和第（三）项的规定。

三、依据《首次公开发行股票并上市管理办法》对发行人符合发行条件进行逐项核查情况

（一）主体资格

1、发行人是依法发起设立且合法存续的股份有限公司。

本保荐机构通过查阅发行人工商档案、年检报告、设立批文、验资报告等历史沿革资料，历年财务报告及审计报告等财务资料，并经审慎核查，认为：

协和电子是依法设立且合法存续的股份有限公司，符合《首发办法》第八条的规定。

2、发行人持续经营时间应当在3年以上。

本保荐机构通过查阅发行人工商档案、年检报告、设立批文、验资报告等历史沿革资料，历年财务报告及审计报告等财务资料，并经审慎核查，认为：协和电子是协和有限公司于2016年6月1日以整体变更方式设立的股份有限公司，持续经营时间在3年以上，符合《首发办法》第九条的规定。

3、发行人的注册资本已足额缴纳，发起人或股东用作出资的资产的财产权转移手续已办理完毕，发行人的主要资产不存在重大权属纠纷。

本保荐机构通过查阅发行人自有限责任公司成立以来至今的历次验资报告、增资协议等历次股权演变相关资料；主要资产权属证明、资产清单，查询发行人及其下属子公司企业信用报告，对发行人主要股东、董事、监事及高级管理人员访谈，结合律师事务所及会计师事务所等其他中介机构出具的各项专项意见，对发行人注册资本缴纳情况及主要资产情况进行了核查，认为：协和电子的注册资本已足额缴纳，发行人因整体变更导致的商标、专利、土地使用权、房产等资产权属证书的变更手续已办理完毕，协和电子的主要资产不存在重大权属纠纷，符合《首发办法》第十条的规定。

4、发行人的生产经营符合法律、行政法规和公司章程的规定，符合国家产业政策。

经查阅发行人营业执照、发行人内部的经营和财务资料以及现场调研、访谈等方式查明，发行人一直专注于印制电路板（PCB）的研发、生产和销售以及印制电路板的表面贴装业务（SMT）。发行人生产经营符合法律、行政法规和公司章程的规定，符合国家产业政策，符合《首发办法》第十一条的规定。

5、发行人最近三年内主营业务和董事、高级管理人员没有发生重大变化，实际控制人没有发生变更。

（1）发行人的主营业务为印制电路板（PCB）的研发、生产和销售以及印

制电路板的表面贴装业务（SMT），最近三年没有发生重大变化。

（2）经核查发行人最近三年历次董事会会议和股东大会会议记录，发行人的董事、高级管理人员最近三年没有发生重大变化。

（3）根据发行人最近三年的股权结构变化和历年工商变更及年检资料、发行人的确认和本保荐机构的适当核查，发行人最近三年实际控制人均为张南国、张南星、张建荣、张敏金四人，没有发生变更。

经核查，发行人最近三年主营业务和董事、高级管理人员没有发生重大变化，实际控制人没有发生变更，符合《首发办法》第十二条的规定。

6、发行人的股权清晰，控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东持有的发行人股份不存在重大权属纠纷。

根据发行人实际控制人张南国、张南星、张建荣、张敏金出具的声明和本保荐机构的适当核查，发行人的股权清晰，控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东持有的发行人股份不存在重大权属纠纷，符合《首发办法》第十三条的规定。

（二）规范运行

1、发行人已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书制度，相关机构和人员能够依法履行职责。

经核查发行人股东大会、董事会、监事会议事规则、历次“三会”会议通知、会议决议、会议记录等文件，发行人已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书制度，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《首发办法》第十四条的规定。

2、发行人的董事、监事和高级管理人员已经了解与股票发行上市有关的法律法规，知悉上市公司及其董事、监事和高级管理人员的法定义务和责任。

经本保荐机构及其他中介机构的辅导，并经发行人书面确认，发行人的董事、监事和高级管理人员已经了解与股票发行上市有关的法律法规，知悉上市公司及其董事、监事和高级管理人员的法定义务和责任，符合《首发办法》第

十五条的规定。

3、发行人的董事、监事和高级管理人员符合法律、行政法规和规章规定的任职资格。

根据发行人的董事、监事和高级管理人员简历、上述人员的声明和本保荐机构的适当核查，发行人的董事、监事和高级管理人员符合法律、行政法规和规章规定的任职资格，且不存在下列情形，符合《首发办法》第十六条的规定：

(1) 被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期的；

(2) 最近 36 个月内受到中国证监会行政处罚，或者最近 12 个月内受到证券交易所公开谴责；

(3) 因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见。

4、发行人的内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证财务报告的可靠性、生产经营的合法性、营运的效率与效果。

本保荐机构经核查发行人的内部控制制度及其执行情况、立信会计师事务所出具的《内部控制鉴证报告》（信会师报字[2020]第 ZL10442 号），认为发行人的内部控制制度健全，且被有效执行，能够合理保证财务报告的可靠性、生产经营的合法性、营运的效率与效果，符合《首发办法》第十七条的规定。

5、根据税务、环保、土地、海关、安全生产、社会保险管理机构等政府部门出具的证明文件、发行人的承诺函和本保荐机构的适当核查，发行人不存在下列情形，符合《首发办法》第十八条的规定：

(1) 最近三十六个月内未经法定机关依法核准，擅自公开或者变相公开发行过证券；或者有关违法行为虽然发生在三十六个月前，但目前仍处于持续状态；

(2) 最近三十六个月内违反工商、税收、土地、环保、海关以及其他法律、行政法规，受到行政处罚，且情节严重；

(3) 最近三十六个月内曾向中国证监会提出发行申请，但报送的发行申请

文件有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；或者不符合发行条件以欺骗手段骗取发行核准；或者以不正当手段干扰中国证监会及其发行审核委员会审核工作；或者伪造、变造发行人或其董事、监事、高级管理人员的签字、盖章；

(4) 本次报送的发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；

(5) 涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见；

(6) 严重损害投资者合法权益和社会公共利益的其他情形。

6、根据发行人现行有效的《公司章程》、《对外担保管理制度》和本保荐机构的适当核查，发行人的公司章程中已明确对外担保的审批权限和审议程序，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形，符合《首发办法》第十九条的规定。

7、根据发行人的说明、发行人的各项内部控制制度、立信会计师事务所出具的《内部控制鉴证报告》（信会师报字[2020]第 ZL10442 号）和本保荐机构对发行人银行存款、货币资金、往来款等的适当核查，发行人有严格的资金管理制度，不存在发行人资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用的情形，符合《首发办法》第二十条的规定。

（三）财务与会计

通过查阅和分析立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（信会师报字[2020]第 ZL10443 号）、《内部控制鉴证报告》（信会师报字[2020]第 ZL10442 号）、发行人的重要会计科目明细账、重大合同、财务制度、经主管税务机关确认的纳税资料、关联交易的会议记录、相近行业公司经营情况、发行人的书面说明或承诺等文件和本保荐机构的适当核查，本保荐机构认为：

1、发行人资产质量良好，资产负债结构合理，盈利能力较强，现金流量正常，符合《首发办法》第二十一条的规定。

2、发行人于 2020 年 6 月 30 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制，符合《首发办法》第二十二条的规定。

3、发行人会计基础工作规范，财务报表的编制符合企业会计准则和相关会计制度的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，并由注册会计师出具了无保留意见的审计报告，符合《首发办法》第二十三条的规定。

4、发行人编制财务报表以实际发生的交易或者事项为依据；在进行会计确认、计量和报告时保持了应有的谨慎；对相同或者相似的经济业务，选用了一致的会计政策，不存在随意变更的情形，符合《首发办法》第二十四条的规定。

5、发行人已完整披露关联方关系并按重要性原则恰当披露关联交易；关联交易价格公允，不存在通过关联交易操纵利润的情形，符合《首发办法》第二十五条的规定。

6、根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（信会师报字[2020]第 ZL10443 号），发行人财务指标均符合《首发办法》第二十六条的规定：

（1）发行人 2017 年、2018 年、2019 年归属于母公司所有者的净利润（以扣除非经常性损益前后较低者为计算依据）均为正数，分别为人民币 10,638.85 万元、12,846.84 万元、10,167.25 万元和，累计超过人民币 3,000 万元；

（2）发行人 2017 年、2018 年、2019 年经营活动产生的现金流量净额分别为 150.39 万元、7,548.65 万元、14,141.58 万元，累计超过人民币 5,000 万元；2017 年、2018 年、2019 年营业收入分别为人民币 47,299.21 万元、58,559.65 万元、54,237.90 万元，累计超过人民币 3 亿元；

（3）发行人本次发行前的股本总额为人民币 6,600 万元，超过人民币 3,000 万元；

（4）截至 2020 年 6 月 30 日，发行人无形资产（扣除土地使用权、水面养殖权和采矿权等后）占净资产的比例为 0.30%，不高于 20%；

（5）发行人最近一期末不存在未弥补亏损。

7、发行人依法纳税，各项税收优惠符合相关法律法规的规定；发行人的经

营成果对税收优惠不存在严重依赖，符合《首发办法》第二十七条的规定。

8、发行人不存在重大偿债风险，不存在影响持续经营的担保、诉讼以及仲裁等重大或有事项，符合《首发办法》第二十八条的规定。

9、发行人申报文件不存在故意遗漏或虚构交易、事项或者其他重要信息；滥用会计政策或者会计估计；操纵、伪造或篡改编制财务报表所依据的会计记录或者相关凭证的情形，符合《首发办法》第二十九条的规定。

10、发行人不存在下列影响持续盈利能力的情形，符合《首发办法》第三十条的规定：

(1)发行人的经营模式、产品或服务的品种结构已经或者将发生重大变化，并对发行人的持续盈利能力构成重大不利影响；

(2)发行人的行业地位或发行人所处行业的经营环境已经或者将发生重大变化，并对发行人的持续盈利能力构成重大不利影响；

(3)发行人最近一个会计年度的营业收入或净利润对关联方或者存在重大不确定性的客户存在重大依赖；

(4)发行人最近一个会计年度的净利润主要来自合并财务报表范围以外的投资收益；

(5)发行人在用的商标、专利、专有技术以及特许经营权等重要资产或技术的取得或者使用存在重大不利变化的风险；

(6)其他可能对发行人持续盈利能力构成重大不利影响的情形。

四、保荐机构对发行人的财务专项核查情况

根据《关于做好首次公开发行股票公司 2012 年度财务报告专项检查工作的通知》（发行监管函[2012]551 号）、《关于进一步提高首次公开发行股票公司财务信息披露质量有关问题的意见》（证监会公告[2012]14 号）的有关要求，保荐机构对发行人 2017-2019 年财务会计信息开展了全面核查工作，对发行人报告期可能造成粉饰业绩或财务造假的重点事项履行了必要的核查程序，确保发

行人财务会计信息的真实性。

财务核查过程中，保荐机构采用对主要客户、供应商进行实地走访和执行函证程序，获取并查阅主要客户、供应商工商登记资料、上市公司公开文件、发行人银行账户流水、账簿明细及原始单据等文件，并综合运用抽样、分析性复核、详细测试等审计措施对发行人报告期财务会计信息进行了全面核查。

经核查，保荐机构认为：发行人内部控制制度健全合理，收入及盈利真实，不存在人为调节、粉饰业绩等财务造假的情形。

五、保荐机构关于《发行监管问答--关于与发行监管工作相关的私募投资基金备案问题的解答》的核查情况

根据《发行监管问答——关于与发行监管工作相关的私募投资基金备案问题的解答》的要求，本保荐机构对发行人股东中是否存在私募投资基金以及是否履行备案程序进行了核查，具体情况如下：

1、发行人股东中是否存在私募投资基金

发行人共 21 名股东，其中 5 名机构股东，16 名自然人股东。通过核查发行人机构股东常州东禾投资管理中心（有限合伙）（以下简称“东禾投资”）、常州协诚投资管理中心（有限合伙）（以下简称“协诚投资”）、常州清源创新创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“清源创投”）、常州高正久益创业投资中心（有限合伙）（以下简称“久益创投”）、常德中科现代农业投资管理中心（有限合伙）（以下简称“中科农投”）的工商登记资料、验资报告、合伙协议等文件材料，保荐机构认为：清源创投、久益创投、中科农投属于《中华人民共和国证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金；东禾投资、协诚投资系其股东以自有资金设立，系发行人员工持股平台，不存在其他业务，不属于《中华人民共和国证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金。

2、是否履行登记备案程序

清源创投的管理人为常州清源创新投资管理合伙企业（有限合伙）。2016年12月23日，常州清源创新投资管理合伙企业（有限合伙）按照相关法律法规的要求，在中国证券投资基金业协会办理完成私募投资基金管理人登记手续，登记编号为P1060625，并于2017年5月10日对清源创投进行了私募基金备案，基金编号为SR5594。

久益创投的管理人为常州市高正投资管理有限公司。2014年5月4日，常州市高正投资管理有限公司按照相关法律法规的要求，在中国证券投资基金业协会办理完成私募投资基金管理人登记手续，登记编号为P1001969，并于同日对久益创投进行了私募基金备案，基金编号为SD6361。

中科农投的管理人为深圳市前海中科招商创业投资管理有限公司。2015年2月4日，深圳市前海中科招商创业投资管理有限公司按照相关法律法规的要求，在中国证券投资基金业协会办理完成私募投资基金管理人登记手续，登记编号为P1008022，并于2016年5月20日对中科农投进行了私募基金备案，基金编号为SH2858。

通过登陆中国证券投资基金业协会网站信息公示页面查询清源创投、久益创投、中科农投及其管理人的备案与登记情况，保荐机构认为：清源创投、久益创投、中科农投已根据《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》的规定履行了备案、登记手续。

综上，保荐机构认为，发行人股东东禾投资、协诚投资不属于私募投资基金，无需按照相关规定办理登记/备案手续；发行人股东清源创投、久益创投和中科农投为私募投资基金，清源创投、久益创投和中科农投及其管理人已按《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关规定办理了备案、登记手续。

六、保荐机构关于发行人独立性的意见

保荐机构核查了发行人业务、资产、人员、机构和财务独立运营的实际情况。发行人自设立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面与发行人股东及其控制的其他企业完全分开，具有完整的业务体系及独立面向市场自主经营的能力，已达到发行监管对公司独立性的下列基本要求：

1、资产完整

发行人主要从事刚性、挠性印制电路板的研发、生产、销售以及印制电路板的表面贴装业务（SMT），拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套措施。目前，发行人合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。截至发行保荐书签署日，发行人不存在资产、资金被主要股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

2、人员独立

发行人根据《公司法》、《公司章程》等有关规定选举产生董事、监事，由董事会聘用高级管理人员，按照国家有关法律规定建立起独立的劳动人事制度。发行人总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情况，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。发行人财务人员均为专职，未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、财务独立

发行人设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了规范的财务管理制度和内部控制制度，能够独立作出财务决策；发行人独立开立银行账户，不存在与股东或其他单位、个人共用银行账户的情形；发行人依法独立申报纳税，履行纳税义务，不存在与股东及其控制的其他企业混合纳税的情况。

4、机构独立

发行人按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规和规范性文件的要求，建立了由公司股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。发行人根据自身发展和市场竞争需要设置了各相关职能机构。发行人及下属职能机构独立行使经营管理职权，与实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形，也不存在主要股东违规干预发行人机构设置和生产经营活动的情形。

5、业务独立

发行人主要从事刚性、挠性印制电路板的研发、生产、销售以及印制电路板的表面贴装业务（SMT），在业务上独立于实际控制人及其控制的其他企业。发行人拥有独立完整的生产经营资产和业务体系，独立开展业务，与实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

综上所述，发行人在资产、人员、财务、机构、业务等方面与实际控制人及其关联方相互独立，拥有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

本保荐机构认为：发行人关于资产完整、人员独立、财务独立、机构独立和业务独立的披露内容真实、准确、完整；发行人已达到发行监管对发行人独立性的基本要求。

七、保荐机构关于募集资金投资项目合规性的意见

协和电子本次募集资金将用于年产 100 万平方米高密度多层印刷电路板扩建项目和汽车电子电器产品自动化贴装产业化项目，均用于发行人的主营业务——印制电路板（PCB）的研发、生产与销售和印制电路板的表面贴装业务（SMT），是在目前主营业务基础上进行的产能扩充和工艺升级。根据国家发改委颁布的《产业结构调整指导目录（2011 年本）（2013 年修正）》，发行人募投项目产品属于鼓励类目录中的“二十八、信息产业、（21）新型电子元器件制造”，符合国家产业政策要求的发展导向。

1、年产 100 万平方米高密度多层印刷电路板扩建项目

本项目已取得常州市经济开发区管理委员会备案，备案证号为常经审备[2019]205 号，并已取得常州市经济开发区管理委员会关于项目环境影响报告表及节能评估报告书的批复，批复文号为常经发审[2019]33 号。

项目所用土地已由协和电子以出让方式取得，于2019年1月取得编号为苏（2019）武进区不动产权第0000196号《不动产权证书》。

2、汽车电子电器产品自动化贴装产业化项目

本项目已取得襄阳高新技术产业开发区管理委员会的备案，备案文号为2019-420690-36-03-010061；并已取得襄阳高新技术产业开发区管理委员会关于项目环境影响报告表的批复，批复文号为襄高环审发[2019]6 号。

项目所用土地已由东禾电子以出让方式取得，于 2016 年 10 月取得编号为鄂（2016）襄阳市不动产权第 0008344 号《不动产权证书》。

本保荐机构认为：协和电子本次募集资金投资项目符合国家产业政策、环境保护、土地管理以及其他法律、法规和规章的相关规定。

八、发行人存在的主要问题和风险

（一）市场风险

1、宏观经济波动的风险

印制电路板是电子产品的关键电子互连件，其发展与下游行业联系密切，与全球宏观经济形势相关性较大。宏观经济波动对 PCB 下游行业如通讯电子、汽车电子、消费电子、工控设备、医疗电子、智能安防等行业将产生不同程度的影响，进而影响 PCB 行业的整体需求。我国作为全球 PCB 主要生产基地，2018 年 PCB 行业产值占全球 PCB 行业总产值的比例为 52.41%，全球宏观经济变化将对我国 PCB 行业产生重要影响。

当前，贸易摩擦升温、地缘政治紧张局势升级、部分新兴经济体金融脆弱性上升，虽然全球经济总体增长态势明显，但发展不均衡和不确定性上升，叠

加全球金融环境收紧预期，未来全球主要市场经济分化走势有可能进一步凸显。若全球主要经济体逐步将经济发展源动力诉诸于国内，预计国际外部需求可能进一步减弱，这种不确定性的增加可能会给我国经济的平稳运行带来一定波动。

因此，若未来全球经济增速放缓甚至迟滞、居民可支配收入减少，将直接导致 PCB 行业的发展增速放缓甚至下滑，进而对发行人的收入及盈利水平造成消极影响。

2、国内汽车行业波动风险

报告期内，发行人应用于汽车电子领域的产品销售收入占主营业务收入比例分别为 74.77%、59.08%、67.30%和 64.43%，整体占比较高，下游汽车行业的发展情况对发行人的业绩水平产生一定的影响。受宏观经济形势、行业景气程度、市场竞争状况等多种因素的影响，国内汽车行业在经历 28 年的持续增长后，2018 年增速首次出现负增长，2018 年 7 月至 2019 年 10 月，产销量连续 16 个月下滑，2019 年 11 月汽车产量同比呈现了正增长。2019 年 1-11 月，销量同比下滑 9%，汽车行业进入了市场和产业结构调整期，面临着从高速发展向高质量发展的转型阶段。2020 年一季度，新冠肺炎疫情一方面导致汽车产销同比下降，库存压力加大；另一方面疫情导致的停工停产亦对产业链运行产生下行压力。2020 年二季度以来，随着疫情防控形势好转，复工复产逐步推进，叠加一系列利好政策的拉动，一定程度刺激购车需求释放，汽车产销和库存情况好转。截止 2020 年 8 月，汽车产销已连续 5 个月实现同比正增长。虽然汽车产销有望延续回暖态势，但作为汽车行业的上游企业以及消耗部件供应商，如果汽车市场出现持续性的不利变化，发行人将面临一定的经营业绩波动风险。

3、市场竞争加剧的风险

目前，全球 PCB 行业格局较为分散，生产厂商众多，市场竞争充分。与此同时，受行业资金需求大、技术要求高及下游终端产品性能更新速度快、消费者偏好变化频度高等因素影响，领先的 PCB 生产厂商“大型化、集中化”趋势日趋明显。拥有领先的研发工艺实力、高效的批量供货能力及良好产品质量保

证的大型 PCB 厂商不断积累竞争优势、扩大经营规模，增强盈利能力，而中小企业的市场竞争力则相对较弱。

报告期，发行人业务发展良好，收入及净利润稳定增长，行业竞争力不断提升。但若未来行业竞争进一步加剧，行业毛利率水平整体下滑，而发行人未能持续提高技术水平、生产管理能力和产品质量以应对市场竞争，则存在因市场竞争加剧导致盈利下滑的风险。

4、下游应用领域较为集中的风险

发行人主要产品为刚性、挠性电路板以及印制电路板的表面贴装业务，应用于汽车电子、高频通讯等中高端领域。报告期内应用于汽车电子、高频通讯领域的产品销售收入占比 98%左右。发行人积累了一批优质客户，包括东风科技、星宇股份、东科克诺尔、伟时电子、晨澜光电等多家国内外知名汽车电子企业，以及康普通讯、罗森伯格、安弗施、艾迪康等国际领先的通讯设备商。

下游行业的高速发展往往伴随接踵而至的产业变革和技术创新，预计随着 5G 通信技术的应用、新能源汽车的普及，相关行业技术、产品性能的变化将对现有市场格局产生一定影响，具备较强研发实力并能够掌握新技术、新工艺的企业市场占有率将进一步提升。如果未来下游行业技术路线发生较大变化且发行人的技术、生产能力无法满足相关行业客户新业务、新产品的要求，则发行人业绩将受到一定不利影响。

（二）生产经营风险

1、主要客户集中度较高的风险

发行人自成立以来坚持聚焦行业优势客户，选择汽车电子、高频通讯等领域优势客户深入合作，与东风科技、星宇股份、康普通讯、伟时电子、罗森伯格、东科克诺尔、晨澜光电、安弗施、艾迪康等国内外知名汽车、通讯企业建立了长期稳定的合作关系。报告期内，发行人对前五大客户的销售收入占其营业收入的比例分别为 69.03%、69.70%、68.60%和 62.97%，客户集中度较高。

发行人客户集中度相对较高，主要系汽车电子、高频通讯下游行业竞争格

局现状及发行人市场战略选择的体现。报告期内，发行人客户销售回款情况良好并已与发行人形成较强的业务黏性。但如果未来相关行业优势客户的生产经营状况发生重大不利变化或业务结构、采购政策发生重大变动，进而减少对发行人 PCB 及相关产品的采购，则会在一定时期内对发行人的盈利水平产生不利影响。

2、主要原材料采购价格变动的风险

发行人直接原材料占营业成本比例较高，占比约 70%。发行人生产经营所使用的主要原材料包括覆铜板、铜球、干膜、覆盖膜、油墨、电子元器件等。

上述主要原材料采购成本受国际市场铜、黄金、石油等大宗商品的价格、市场供需关系、阶段性环保监管环境等因素影响。发行人主要原材料采购价格的波动，一方面对发行人成本管理提出了较高要求，并在一定程度上影响发行人经营业绩的稳定；另一方面，若发行人主要原材料采购价格出现大幅上涨而发行人不能通过向下游转移、技术工艺创新、提升精益生产水平等方式应对成本上涨的压力，则将会对发行人的盈利水平产生不利影响。

3、应收账款增加的风险

报告期各期末，公司应收账款账面余额分别为 21,335.68 万元、22,229.60 万元、22,116.24 万元和 24,986.55 万元，占当年营业收入的比重分别为 45.11%、37.96%、40.78%和 91.44%，比例整体有所下降。报告期各期末，账龄在 1 年以内的应收账款占比分别为 99.58%、99.24%、98.89%和 99.36%，发行人应收账款账龄结构良好，且主要客户均具有良好的信用，相关款项回收风险较小。尽管发行人一向注重应收账款的回收工作，但仍不能完全避免应收账款不能按期或无法收回的风险，如果发行人主要客户的经营情况、财务状况发生重大不利变化，发行人将面临应收账款不能及时或足额收回的风险，进而对经营业绩产生一定不利影响。

4、所得税优惠政策变化的风险

发行人于 2015 年 11 月 3 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏

省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的编号为 GF20153200800 号的《高新技术企业证书》，有效期三年。2018 年 11 月 28 日，发行人通过高新技术企业复审，取得编号为 GR201832003909 号的《高新技术企业证书》，有效期三年。发行人 2018 年度继续减按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

如果有关高新技术企业税收优惠政策发生变化，或发行人未来不符合高新技术企业税收优惠的申请条件，使得发行人不能继续享受 15% 的优惠税率，将导致发行人所得税费用上升，进而对发行人业绩造成负面影响。

5、产品质量风险

印制电路板是电子元器件的支撑体和电气连接的载体，PCB 的制造工艺水平和产品品质不仅直接决定了电子产品所能实现的功能及产品特性，更直接影响电子产品的可靠性和使用寿命，进而影响下游产品整体竞争力。发行人专注于汽车电子、高频通讯领域，这两个领域对于 PCB 品质、寿命、可靠性要求严苛。尽管发行人一贯视产品质量为生命线并已建立了较为完善的质量控制体系，在从原材料采购到产成品移交的各个环节对质量严格把关。但若发生因发行人产品质量瑕疵导致下游汽车电子、高频通讯等行业客户发生召回及质量纠纷相关事项，则将对发行人的持续盈利能力带来不确定性。

6、环保风险

印制电路板行业生产过程中涉及多种物理、化学等工业环节，产生包括废水、废气、噪声和固体废弃物等各种污染物，对周边环境可能造成污染。近年来，随着我国新《环境保护法》的正式实施，环保监管力度持续加强，排污标准不断提高，企业环保成本逐步上升。企业必须加强自身环保意识，改进先进技术及工艺，提高生产效率，促进节能减排。

发行人高度重视环保工作，一直严格按照国家和所在地方环保部门要求规范处理日常生产经营产生的各类危废及污染物，发行人及下属子公司目前的生产线以及本次募集资金投资项目环保投入能够保证各项环保指标达到国家和地方的相关环保标准。但随着我国环保监管政策的不断趋严，未来可能会制定更

严格的环境保护标准和规范，这将增加发行人的环保支出，对其经营业绩产生一定影响。同时，未来若由于偶然因素导致排放超标，则可能因污染环境事项受到相关环保部门的处罚，进而对发行人的生产经营、盈利能力造成不利影响。

7、毛利率及净利率下滑风险

报告期各期，公司综合毛利率分别为42.06%、40.09%、36.34%和32.21%，净利率分别为23.28%、21.94%、18.75%和16.25%，均有所下滑。主要原因系下游汽车行业波动，产能受限而暂时性调整业务结构、市场竞争日趋激烈、产品价格下降，劳动力成本提升等方面因素影响。若未来出现市场竞争加剧、行业政策调整、下游市场需求变化等情况，公司可能面临毛利率和净利率继续下滑的风险。

（三）技术与知识产权风险

1、技术创新风险

印制电路板行业是一个技术密集型、资金密集型和业务管理难度较高的综合性行业。PCB产品的研发及规模化生产融合了电子、机械、计算机、光学、材料、化工等多门学科的知识储备与交叉运用，技术集成度高，需要企业在诸多技术专业领域的多年学习与沉淀。发行人的PCB产品类别丰富，工序众多、工艺复杂；发行人下游客户均为行业内知名企业，对产品各项指标有着非常严格的要求，发行人只有坚持创新、不断提升自身技术水平，才能生产出符合客户要求的高质量产品。

发行人十分重视研究开发工作，目前技术水平、生产工艺能够满足发行人现有产品需求，发行人已针对未来产品更新换代进行了相关的技术储备。随着技术的不断进步和客户要求的进一步提高，若发行人未来不能保持对新技术的吸收应用以及对新产品、新工艺的持续开发，则存在丧失技术优势，发行人市场竞争力和盈利能力出现下滑的风险。

2、技术人才流失及核心技术外泄的风险

发行人坚持独立自主创新，积累了业内领先的PCB生产技术及工艺，形成了

核心技术团队。发行人注重对技术人才的管理，对稳定研发队伍采取了多种措施，包括与核心技术人员签署保密协议或订立保密条款、完善研发部门员工考核和激励细则以及推行骨干员工通过持股平台持有发行人股份等。发行人核心技术、核心生产工艺均通过自主研发完成，截至发行保荐书签署日，发行人共获得与生产经营相关的授权专利77项（其中发明专利3项）、软件著作权8项。

尽管发行人建立了较为完备的知识产权保护体系，采取了较为严密的技术保护措施，但未来仍不能排除技术人员流失以及出现运营管理疏漏导致核心技术失密的风险。

（四）募集资金投资项目的风险

1、新增产能的市场风险

本次募投项目达产后，发行人产能将大幅增加。发行人对本次募投项目做了充分的市场调研与行业分析，并且计划通过加强组织管理、人才激励、市场营销等一系列措施来消化新增产能。鉴于我国电子信息产业近年来一直保持快速发展，产业规模不断扩大，发行人也具备较强的市场竞争力，发行人认为新增产能可以得到较好消化。

本次募投项目需要一定的建设期和达产期，在项目实施过程中及项目建成后，假如国家政策、市场环境、行业技术及相关因素出现重大不利变化，则可能导致发行人本次募投项目新增产能无法完全消化，从而给发行人经营带来不利影响。

2、净资产收益率下降及新增折旧影响发行人盈利能力的风险

截至2020年6月30日，发行人净资产为53,563.08万元，如本次发行成功，按募集资金净额51,754.73万元测算，发行人净资产增长幅度达96.62%。由于募投项目建成达产需要一定时间，项目达产前发行人的销售规模、利润总额与净资产不能保持相同比例的增长，从而可能导致一段时间内发行人的净资产收益率低于上市前水平。

本次募投项目建成后，发行人固定资产规模扩大将导致年折旧费用的上升。

如果未来市场发生重大不利变化，募投项目未能实现预期效益，则存在项目投产后利润增长不能抵消折旧增长、进而导致净利润下滑的风险。

（五）管理风险

1、实际控制人不当控制的风险

发行人实际控制人为张南国、张南星、张建荣、张敏金四人。本次发行前，张南国、张南星、张建荣、张敏金四人通过直接持股和间接支配的方式合计控制发行人 76.07%的表决权股份，对发行人绝对控股；本次发行后，张南国、张南星、张建荣、张敏金四人合计控制发行人 57.06%的表决权股份，仍居绝对控股地位。

尽管发行人已经建立了规范的法人治理结构和完善的内部控制制度，但是如果发行人实际控制人利用其控股地位，通过在股东大会上行使表决权，对发行人的经营决策、人事任免等事项作出影响，则存在实际控制人不当控制、损害发行人及其他中小股东利益的风险。

2、人力资源风险

印制电路板行业是综合型高科技行业。生产企业不仅需要具备对 PCB 产品结构、制造工艺进行深入研究和创新开发的能力，还需要具备向下游企业提供产品建设性解决方案的能力，以帮助其完善相关产品的布线结构、提高产品的可靠性。因此，技术研发人才及经验丰富的管理、生产、营销人才是发行人生存和发展的重要基础，也是发行人竞争优势之一。

报告期内，发行人经营规模稳定提升。未来，随着募投项目建成投产，发行人总体经营规模将进一步扩大。发行人的迅速发展，对发行人管理、技术、生产、市场营销等各方面均提出更高的要求，要求发行人保持骨干员工稳定性，并在加强发行人内部人才培养、留用的同时，不断从外部引进更多优秀人才。若未来发行人不能引进和培养足够和适合的人才，或现有骨干人员出现较大流失，将会对发行人生产经营产生一定不利影响。

3、管理能力风险

科学、严格、高效的管理体系是产品质量和企业持续盈利能力的基石。PCB行业由于技术难度大、产品质量要求高、工艺流程多、供应链体系复杂，对企业的管理能力有较高的要求。

随着发行人股票发行和上市、募投项目的逐步实施，发行人资产规模、原材料采购规模、销售规模将迅速扩大，生产及管理人员也将相应增加。若发行人的管理体系、管理制度及管理人员配置未能适应发行人内外部环境的变化，则可能给发行人的高速发展带来一定不利影响。

九、保荐机构对发行人发展前景的评价

本保荐机构认为，发行人所处行业整体发展态势良好，发行人在管理团队、产品质量、技术研发等方面的竞争优势较为明显，经营管理稳健，经营业绩和财务状况良好，企业未来发展战略和规划定位清晰。在市场和经营环境不发生较大变化情况下，若战略和规划能得到有效执行，发行人将拥有良好的盈利预期。目前发行人发展急需长期资金，若本次发行上市成功，不仅可以为发行人筹集项目建设资金，还有利于改善资本结构，降低财务风险，提高知名度和影响力，有助于发行人服务市场的进一步拓展，增强发行人持续盈利能力。

十、保荐机构关于本项目聘请第三方行为的核查意见

按照《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》（〔2018〕22号）的规定，本保荐机构就本次保荐业务中有偿聘请各类第三方机构和个人（以下简称“第三方”）等相关行为进行核查，出具核查意见如下：

（一）保荐机构不存在直接或间接有偿聘请第三方的行为

在江苏协和电子股份有限公司首次公开发行股票并上市项目中，民生证券不存在直接或间接有偿聘请第三方的行为，符合《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》的相关规定。

（二）发行人除依法需聘请的中介机构外不存在直接或间接有偿聘请其他第三方的行为

在江苏协和电子股份有限公司首次公开发行股票并上市项目执行过程中，发行人除聘请了民生证券股份有限公司、北京金诚同达律师事务所、立信会计师事务所（特殊普通合伙）等依法需聘请的证券服务机构外，不存在直接或间接有偿聘请其他第三方的行为。

经核查，保荐机构认为，在本项目执行过程中，民生证券不存在直接或间接有偿聘请第三方的行为；发行人除依法聘请了保荐机构、律师事务所、会计师事务所等依法需聘请的证券服务机构之外，不存在直接或间接有偿聘请其他第三方的行为，符合《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》的相关规定。

十一、发行人审计截止日后经营状况的核查结论

经核查，保荐机构认为，财务报告审计截止日后至本发行保荐书签署日，除招股说明书已披露的事项及受新型冠状病毒肺炎疫情影响发行人 2020 年春节后开工较往年同期延晚外，发行人的内外部环境，包括产业政策、进出口业务、税收政策、行业周期性变化、业务模式、竞争趋势、主要原材料的采购规模及采购价格、主要产品的销售规模及销售价格、主要诉讼仲裁事项、主要客户或供应商、重大合同条款或实际执行情况、安全生产等均未发生、或可预见将要发生重大不利变化，亦不存在其他可能影响投资者判断的重大事项。

十二、保荐机构关于本次发行的保荐意见

本保荐机构经充分尽职调查、审慎核查，认为江苏协和电子股份有限公司本次公开发行股票履行了法律规定的决策程序，符合《公司法》、《证券法》及有关首次公开发行股票的相关法律、法规、政策、通知中规定的条件，募集资金投向符合国家产业政策要求，本保荐机构同意向中国证监会保荐江苏协和电子股

份有限公司申请首次公开发行股票。

(以下无正文)

保荐代表人专项授权书

中国证券监督管理委员会：

根据贵会《证券发行上市保荐业务管理办法》（证监会令第 63 号）及有关文件的规定，我公司作为江苏协和电子股份有限公司首次公开发行股票并上市项目的保荐机构，授权蒋红亚、王刚担任保荐代表人，具体负责该公司本次发行上市的尽职保荐及持续督导等工作。

按照《证券发行上市保荐业务管理办法》（证监会令第 170 号）及有关文件的要求，现将两位签字保荐代表人申报的在审企业家数及是否存在《关于进一步加强保荐业务监管有关问题的意见》第六条规定的（一）、（二）项情况做出如下说明与承诺：

一、蒋红亚女士、王刚先生作为保荐代表人，均熟练掌握保荐业务相关的法律、会计、财务管理、税务、审计等专业知识，最近 5 年内均具备 36 个月以上保荐相关业务经历、最近 12 个月均持续从事保荐相关业务，最近 3 年均未受到证券交易所等自律组织的重大纪律处分或者中国证监会的行政处罚、重大行政监管措施。

二、截至本说明与承诺出具日，除本项目外，蒋红亚女士作为签字保荐代表人申报的主板（含中小企业板）在审企业家数为 1 家，为福建东方银星投资股份有限公司非公开发行 A 股股票项目；创业板在审企业家数为 1 家，为广东溢多利生物科技股份有限公司非公开发行 A 股股票项目；除本项目外，王刚先生作为签字保荐代表人申报的主板（含中小企业板）在审企业家数为 1 家，为福建东方银星投资股份有限公司非公开发行 A 股股票项目；创业板在审企业家数为 1 家，为广东溢多利生物科技股份有限公司非公开发行 A 股股票项目。

三、最近 3 年内，蒋红亚女士、王刚先生作为保荐代表人，均未被中国证监会采取过监管措施，亦均未受到过证券交易所公开谴责或中国证券业协会自

律处分。

四、最近 3 年内，蒋红亚曾担任已完成罗博特科智能科技股份有限公司（股票代码：300757，深圳证券交易所创业板）首次公开发行并上市项目的签字保荐代表人、广东溢多利生物科技股份有限公司（股票代码：300381，深圳证券交易所创业板）可转债项目的签字保荐代表人、神宇通信科技股份公司（股票代码：300563，深圳证券交易所创业板）创业板非公开发行股票项目的签字保荐代表人；王刚曾担任已完成罗博特科智能科技股份有限公司（股票代码：300757，深圳证券交易所创业板）首次公开发行并上市项目的签字保荐代表人、广东溢多利生物科技股份有限公司（股票代码：300381，深圳证券交易所创业板）可转债项目的签字保荐代表人、神宇通信科技股份公司（股票代码：300563，深圳证券交易所创业板）创业板非公开发行股票项目的签字保荐代表人。

上述情况表明，江苏协和电子股份有限公司首次公开发行 A 股股票并上市的两位签字保荐代表人具备担任证券发行项目保荐代表人的资格和专业能力，符合《证券发行上市保荐业务管理办法》第四条规定，其执业情况符合《关于进一步加强保荐业务监管有关问题的意见》（证监会公告[2012]4 号）的相关规定。

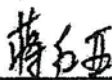
民生证券股份有限公司作为保荐机构承诺上述情况真实、准确、完整、及时，符合中国证监会有关规定。

特此授权。

（以下无正文）

(本页无正文, 为民生证券股份有限公司关于江苏协和电子股份有限公司首次公开发行股票并上市项目的《保荐代表人专项授权书》之签章页)

保荐代表人:


蒋红亚


王刚

法定代表人 (董事长):


冯鹤年

保荐机构 (公章): 民生证券股份有限公司



2020年10月27日

江苏协和电子股份有限公司

审计报告及财务报表

信会师报字[2020]第 ZL10443 号

江苏协和电子股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017年1月1日至2020年06月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-144



审计报告

信会师报字[2020]第 ZL10443 号

江苏协和电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏协和电子股份有限公司（以下简称协和电子）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 06 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了协和电子 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月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，我们独立于协和电子，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 应收账款预期信用损失准备	
<p>如协和电子财务报表附注“三（十）金融工具”、“五（三）应收账款”所述，截至 2020 年 06 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，协和电子应收账款余额分别为 24,986.55 万元、22,116.24 万元、22,229.60 万元和 21,335.68 万元，计提损失准备分别为 762.36 万元、687.47 万元、678.81 万元和 646.39 万元，净额分别为 24,224.19 万元、21,428.77 万元、21,550.78 万元和 20,689.29 万元，账面价值较高。如果应收账款不能按期收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且损失准备的计提涉及管理层的重大估计和判断，因此我们将应收账款损失准备确定为关键审计事项。</p>	<p>2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度和 2017 年度在针对该重要事项的审计过程中，我们执行了下列程序：</p> <p>（1）对应收账款管理相关的内部控制的设计和运行的有效性进行了评估和测试；</p> <p>（2）对比同行业上市公司分析应收账款损失准备会计估计的合理性，包括评估预期信用损失模型计量方法的合理性；运用抽样方式对模型中相关历史信用损失数据的准确性进行了测试，评估历史违约损失百分比；按照考虑前瞻性信息调整后的违约损失百分比重新计算预期信用损失等；</p> <p>（3）获取应收账款损失准备计提表，检查计提方案是否按照坏账政策执行，重新计算损失准备计提金额是否准确；</p> <p>（4）通过检查应收账款账龄划分合理性，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，对违约的客户评估其还款能力，评价应收账款损失准备计提的合理性。</p>
(二) 收入确认	
<p>如协和电子财务报表附注“三（二十七）收入”、“五（二十九）营业收入和营业成本”所述，协和电子于 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度和 2017 年度分别实现营业收入为人民币 27,325.98 万元、54,237.90 万元、58,559.65 万元和 47,299.21 万元，</p>	<p>2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度和 2017 年度在针对该重要事项的审计过程中，我们执行了下列程序：</p> <p>（1）了解并测试有关收入循环的内部控制的设计和执行情况，以确认内部控制的有效性，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>其中 2020 年 1-6 月较上年同期增长 3.22 %、2019 年度较 2018 年度下降 7.38%，2018 年度较 2017 年度增长 23.81%。因为收入是协和电子的关键绩效指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标期望而操纵收入确认的固有风险，因此，我们把收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>(2) 执行分析性复核程序，对比分析收入的月份、年度、分产品、分客户的变化情况，分析主要产品的售价、成本及毛利变动；</p> <p>(3) 从各年度记录的内销、外销收入交易中选取样本，核对销售合同（订单）、发票、物流单、签收单（报关单）等关键单据资料，评价收入确认是否符合收入确认的政策；</p> <p>(4) 从各年度记录的客户中挑选样本，对应收账款余额和销售收入金额执行函证程序，以评价收入确认的准确性；</p> <p>(5) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、客户签收单或确认单、出口报关单等支持性文件，以评价销售收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估协和电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督协和电子的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保

证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



立信会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：
(项目合伙人)

陈勇波
中国注册会计师
420003204760

中国注册会计师：张少波 张少波
10000152392

二〇二〇年九月十日



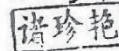
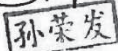
江苏协和电子股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:					
货币资金	五(一)	59,023,789.68	69,615,332.37	33,799,508.71	20,986,346.82
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五(二)	60,750,249.14	64,087,933.71	51,711,541.13	41,136,386.96
应收账款	五(三)	242,241,886.85	214,287,701.30	215,507,849.16	206,892,914.69
应收款项融资					
预付款项	五(四)	6,946,608.38	4,845,074.99	2,147,490.21	2,907,813.74
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	五(五)	176,637.73	518,002.34	508,913.99	340,395.88
买入返售金融资产					
存货	五(六)	110,396,138.46	82,766,574.73	88,670,967.05	57,729,145.08
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五(七)	782,202.96	54,748.27	3,680,598.78	298,532.03
流动资产合计		480,317,513.20	436,175,367.71	396,026,869.03	330,291,535.20
非流动资产:					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五(八)			3,002,820.66	
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五(九)	245,172,299.40	249,753,607.48	131,412,133.79	108,443,658.90
在建工程	五(十)	24,828,197.34	24,776,078.60	54,337,172.47	3,207,155.71
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五(十一)	75,633,784.52	57,920,068.41	54,001,145.92	29,962,515.37
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五(十二)	413,768.80	277,074.11	702,416.51	767,250.03
递延所得税资产	五(十三)	1,697,533.58	1,415,006.06	2,172,682.03	1,356,563.08
其他非流动资产	五(十四)	17,073,520.56	3,146,740.00	11,022,300.74	10,408,314.91
非流动资产合计		364,819,104.20	337,288,574.66	256,650,672.12	154,145,458.00
资产总计		845,136,617.40	773,463,942.37	652,677,541.15	484,436,993.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 张南印 主管会计工作负责人: 孙荣发

会计机构负责人: 诸珍艳





江苏协和电子股份有限公司
合并资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债:					
短期借款	五(十五)	112,000,000.00	43,000,000.00	2,000,000.00	117,000,000.00
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五(十六)	12,851,375.76	13,125,000.00	25,087,298.98	31,574,053.26
应付账款	五(十七)	121,378,165.15	113,423,597.38	69,040,035.58	60,819,559.91
预收款项	五(十八)		40,000.00	7,500.00	104,694.96
合同负债	五(十九)	94,386.15			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	五(二十)	14,545,284.75	20,369,388.22	20,437,183.43	13,837,038.64
应交税费	五(二十一)	9,575,860.80	6,822,753.60	18,369,164.08	13,355,294.75
其他应付款	五(二十二)	2,465,560.65	1,604,981.67	1,653,082.80	1,495,780.50
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	五(二十三)	12,270.20			
流动负债合计		272,922,903.46	247,385,720.87	251,594,264.87	199,186,422.02
非流动负债:					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五(二十四)	36,582,874.75	36,723,421.26	6,297,600.00	
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		36,582,874.75	36,723,421.26	6,297,600.00	
负债合计		309,505,778.21	284,109,142.13	257,891,864.87	199,186,422.02
所有者权益:					
股本	五(二十五)	66,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	五(二十六)	76,900,810.40	76,900,810.40	76,900,810.40	77,278,684.15
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五(二十七)	31,647,466.86	31,647,466.86	22,537,807.00	10,276,708.37
一般风险准备					
未分配利润	五(二十八)	353,939,035.80	308,507,132.68	228,385,489.88	129,512,791.74
归属于母公司所有者权益合计		528,487,313.06	483,055,409.94	393,824,107.28	283,068,184.26
少数股东权益		7,143,526.13	6,299,390.30	961,569.00	2,182,386.92
所有者权益合计		535,630,839.19	489,354,800.24	394,785,676.28	285,250,571.18
负债和所有者权益总计		845,136,617.40	773,463,942.37	652,677,541.15	484,436,993.20

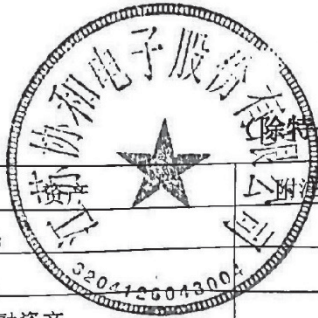
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 张南

主管会计工作负责人: 孙荣发

会计机构负责人: 诸珍艳





江苏协和电子股份有限公司
 母公司资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

		2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:					
货币资金		49,949,920.79	51,500,987.35	25,880,447.67	15,087,848.17
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	十三(一)	43,695,717.44	54,471,269.31	33,433,458.54	27,502,081.20
应收账款	十三(二)	149,515,352.17	129,877,141.70	170,313,548.41	119,755,838.32
应收款项融资					
预付款项		5,975,241.82	4,438,110.39	1,547,594.81	2,019,118.25
其他应收款	十三(三)	25,822,410.40	24,811,652.51	27,860,760.36	23,211,858.77
存货		65,042,894.45	56,987,077.69	48,828,507.58	39,125,289.03
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				105,380.96	298,532.03
流动资产合计		340,001,537.07	322,086,238.95	307,969,698.33	227,000,565.77
非流动资产:					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十三(四)	56,077,070.73	56,077,070.73	53,422,386.80	48,859,566.14
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		181,938,377.92	184,334,477.31	88,938,825.19	81,855,985.54
在建工程		3,281,651.60	3,619,469.06	26,438,458.70	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		51,419,402.09	33,671,444.10	29,557,701.43	5,025,872.08
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		678,155.07	653,207.24	688,126.66	495,413.37
其他非流动资产		16,876,220.56	2,985,540.00	6,889,015.02	5,074,615.91
非流动资产合计		310,270,877.97	281,341,208.44	205,934,513.80	141,311,453.04
资产总计		650,272,415.04	603,427,447.39	513,904,212.13	368,312,018.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

张南印

主管会计工作负责人

孙荣发

会计机构负责人:

诸珍艳



江苏协和电子股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：					
短期借款		89,000,000.00	69,000,000.00	94,000,000.00	65,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		5,180,000.00	5,120,000.00	12,280,000.00	19,384,045.86
应付账款		70,754,098.29	78,976,541.98	48,534,699.94	40,372,840.54
预收款项				7,500.00	12,820.00
合同负债		58,987.92			
应付职工薪酬		10,556,484.20	15,301,149.74	15,125,763.77	9,910,309.10
应交税费		6,832,466.84	5,380,179.15	15,561,995.24	8,200,680.82
其他应付款		919,585.75	110,669.17	151,944.38	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		7,668.43			
流动负债合计		183,309,291.43	173,888,540.04	185,661,903.33	142,880,696.32
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		29,887,172.65	30,000,000.00		
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		29,887,172.65	30,000,000.00		
负债合计		213,196,464.08	203,888,540.04	185,661,903.33	142,880,696.32
所有者权益：					
股本		66,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		75,423,382.05	75,423,382.05	75,423,382.05	75,423,382.05
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		31,647,466.86	31,647,466.86	22,537,807.00	10,276,708.37
未分配利润		264,005,102.05	226,468,058.44	164,281,119.75	73,731,232.07
所有者权益合计		437,075,950.96	399,538,907.35	328,242,308.80	225,431,322.49
负债和所有者权益总计		650,272,415.04	603,427,447.39	513,904,212.13	368,312,018.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

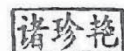
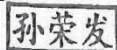
张南

主管会计工作负责人：

孙荣发

会计机构负责人：

诸珍艳





江苏协和电子股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		273,259,808.40	542,378,962.03	585,596,547.82	472,992,138.90
其中: 营业收入		273,259,808.40	542,378,962.03	585,596,547.82	472,992,138.90
利息收入	五(二十九)				
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		219,069,345.57	423,059,840.70	430,247,909.82	343,027,793.84
其中: 营业成本		219,069,345.57	423,059,840.70	430,247,909.82	343,027,793.84
利息支出	五(二十九)	185,245,649.96	345,256,106.74	350,832,094.15	274,044,965.51
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	五(三十)	1,868,921.31	3,302,626.61	4,786,588.07	3,629,413.38
销售费用	五(三十一)	4,016,352.97	9,650,900.48	9,376,248.16	6,718,587.56
管理费用	五(三十二)	13,829,346.44	30,026,781.67	35,014,829.30	34,240,376.64
研发费用	五(三十三)	11,457,922.22	27,070,655.16	22,652,847.34	17,128,026.06
财务费用	五(三十四)	2,651,152.67	7,752,770.04	7,585,302.80	7,266,424.69
其中: 利息费用	五(三十四)	3,101,082.62	8,214,185.67	8,571,173.29	6,416,549.36
利息收入	五(三十四)	212,087.69	155,212.32	280,823.15	251,696.30
加: 其他收益	五(三十五)	1,839,681.95	7,654,166.78	4,453,140.41	3,852,171.00
投资收益(损失以“-”号填列)	五(三十六)		554,683.93	2,823.95	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	五(三十六)		554,683.93	2,820.66	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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)	五(三十七)	-782,244.35	-85,892.98		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十八)	-394,844.26	-278,019.99	-398,392.92	-2,197,261.50
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(三十九)	8,523.01	-57,123.33		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		54,861,579.18	127,106,935.74	159,406,209.44	131,619,254.56
加: 营业外收入	五(四十)		558,963.50	7,474.40	
减: 营业外支出	五(四十一)	400,000.54	138,694.34	1,017,507.56	1,521,919.80
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		54,461,578.64	127,527,204.90	158,396,176.28	130,097,334.76
减: 所得税费用	五(四十二)	8,185,539.69	18,968,671.77	27,501,071.18	24,406,455.55
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		46,276,038.95	108,558,533.13	130,895,105.10	105,690,879.21
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		46,276,038.95	108,558,533.13	130,895,105.10	105,690,879.21
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. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		45,431,903.12	109,031,302.66	130,933,796.77	106,388,492.29
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		844,135.83	-472,769.53	-38,691.67	-697,613.08
六、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的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					
(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(现金流量套期损益的有效部分)					
8. 外币财务报表折算差额					
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		46,276,038.95	108,558,533.13	130,895,105.10	105,690,879.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		45,431,903.12	109,031,302.66	130,933,796.77	106,388,492.29
归属于少数股东的综合收益总额		844,135.83	-472,769.53	-38,691.67	-697,613.08
八、每股收益:					
(一) 基本每股收益(元/股)		0.6884	1.6520	1.9838	1.7441
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.6884	1.6520	1.9838	1.7441

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

张南

主管会计工作负责人:

孙荣发

会计机构负责人:

诸珍艳

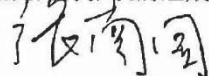


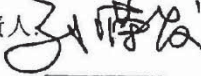


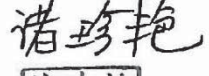
江苏协和电子股份有限公司
母公司利润表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

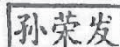
项目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十三(五)	205,208,321.61	403,926,135.62	464,658,743.16	328,932,106.14
减: 营业成本	十三(五)	140,097,376.35	250,965,527.08	273,257,994.49	185,345,865.74
税金及附加		1,558,112.20	2,507,099.67	3,711,258.63	2,042,668.11
销售费用		3,366,216.17	7,922,507.14	6,922,302.82	4,906,324.73
管理费用		7,313,108.28	19,188,041.85	25,165,704.07	26,247,194.18
研发费用		8,835,053.84	20,200,365.33	17,143,722.34	12,835,362.92
财务费用		1,963,616.23	5,892,078.23	5,444,957.78	4,854,333.83
其中: 利息费用		2,412,228.31	6,342,796.84	6,417,628.18	3,961,343.31
利息收入		193,281.01	109,819.53	233,668.61	171,805.37
加: 其他收益		1,484,827.37	7,498,400.00	1,864,518.00	3,040,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	十三(六)		554,683.93	9,002,820.66	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	十三(六)		554,683.93	2,820.66	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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)		228,525.38	508,997.62		
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-394,844.26	-278,019.99	-1,389,468.23	-1,603,840.12
资产处置收益(损失以“-”号填列)			-57,123.33		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		43,393,347.03	105,477,454.55	142,490,673.46	94,136,516.51
加: 营业外收入			122,010.29		
减: 营业外支出		200,000.54	102,611.92	880,348.95	998,361.81
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		43,193,346.49	105,496,852.92	141,610,324.51	93,138,154.70
减: 所得税费用		5,656,302.88	14,400,254.37	18,999,338.20	14,663,114.12
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		37,537,043.61	91,096,598.55	122,610,986.31	78,475,040.58
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		37,537,043.61	91,096,598.55	122,610,986.31	78,475,040.58
(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					
(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(现金流量套期损益的有效部分)					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
六、综合收益总额		37,537,043.61	91,096,598.55	122,610,986.31	78,475,040.58
七、每股收益:					
(一) 基本每股收益(元/股)		0.5687	1.3803	1.8577	1.1890
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.5687	1.3803	1.8577	1.1890

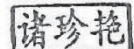
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 









江苏协和电子股份有限公司
合并现金流量表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
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		208,203,092.13	477,296,550.45	470,975,715.25	326,702,050.64
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		676,999.44		1,952,424.33	6,465,942.99
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十三)	2,685,709.96	42,188,787.78	37,856,115.20	30,321,498.21
经营活动现金流入小计		211,565,801.53	519,485,338.23	510,784,254.78	363,489,491.84
购买商品、接受劳务支付的现金		123,228,977.11	213,642,338.89	253,813,463.30	208,262,465.02
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		46,025,403.39	94,000,819.16	84,425,848.77	63,531,808.99
支付的各项税费		16,410,541.20	45,799,313.69	60,626,504.59	43,334,926.66
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十三)	8,374,786.52	24,627,038.27	36,431,925.09	46,856,354.69
经营活动现金流出小计		194,039,708.22	378,069,510.01	435,297,741.75	361,985,555.36
经营活动产生的现金流量净额	五(四十四)	17,526,093.31	141,415,828.22	75,486,513.03	1,503,936.48
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金				2,100,000.00	
取得投资收益收到的现金			15,786.40		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,000.00	39,000.00	85,470.00	443,860.00
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	五(四十三)		13,500,000.00	660,280.00	
投资活动现金流入小计		16,000.00	13,554,786.40	2,845,750.00	443,860.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,899,571.52	53,018,992.23	77,801,843.18	50,274,849.13
投资支付的现金				6,660,000.00	
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-6,333,051.91		
支付其他与投资活动有关的现金	五(四十三)		13,500,000.00		
投资活动现金流出小计		44,899,571.52	60,185,940.32	84,461,843.18	50,274,849.13
投资活动产生的现金流量净额		-44,883,571.52	-46,631,153.92	-81,616,093.18	-49,830,989.13
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金					71,880,000.00
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		40,000,000.00	107,000,000.00	127,000,000.00	101,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	107,000,000.00	127,000,000.00	172,880,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	132,000,000.00	88,000,000.00	81,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,565,128.51	28,055,460.88	21,781,661.14	39,846,727.14
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		22,565,128.51	160,055,460.88	109,781,661.14	120,846,727.14
筹资活动产生的现金流量净额		17,434,871.49	-53,055,460.88	17,218,338.86	52,033,272.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		-30,311.73	30,733.21	255,326.07	-71,870.64
五、现金及现金等价物净增加额					
	五(四十四)	-9,952,918.45	41,759,946.63	11,344,084.78	3,634,349.57
加: 期初现金及现金等价物余额	五(四十四)	65,305,332.37	23,545,385.74	12,201,300.96	8,566,951.39
六、期末现金及现金等价物余额					
	五(四十四)	55,352,413.92	65,305,332.37	23,545,385.74	12,201,300.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

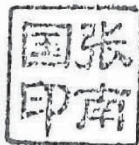
张南国

主管会计工作负责人:

孙荣发
孙荣发

会计机构负责人:

诸珍艳
诸珍艳





江苏协和电子股份有限公司
 母公司现金流量表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
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		167,998,201.14	409,346,451.04	352,829,179.19	213,022,365.92
收到的税费返还		617,562.40		63,801.92	5,654,875.59
收到其他与经营活动有关的现金		2,709,490.60	53,123,988.69	4,391,941.07	3,211,795.70
经营活动现金流入小计		171,325,254.14	462,470,439.73	357,284,922.18	221,889,037.21
购买商品、接受劳务支付的现金		88,158,774.93	166,738,293.56	162,453,619.09	127,257,073.46
支付给职工以及为职工支付的现金		35,592,313.43	73,951,769.62	65,501,887.19	47,100,353.00
支付的各项税费		13,104,589.78	35,145,159.82	43,116,928.80	21,038,812.37
支付其他与经营活动有关的现金		11,850,826.50	53,073,086.79	35,228,025.07	44,496,387.07
经营活动现金流出小计		148,706,504.64	328,908,309.79	306,300,460.15	239,892,625.90
经营活动产生的现金流量净额		22,618,749.50	133,562,129.94	50,984,462.03	-18,003,588.69
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金				2,100,000.00	
取得投资收益收到的现金				9,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			39,000.00	78,000.00	443,860.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				660,280.00	
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计			39,000.00	11,838,280.00	443,860.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,495,748.34	47,722,251.42	57,934,733.11	22,440,614.96
投资支付的现金				6,660,000.00	28,120,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,100,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		41,495,748.34	49,822,251.42	64,594,733.11	50,560,614.96
投资活动产生的现金流量净额		-41,495,748.34	-49,783,251.42	-52,756,453.11	-50,116,754.96
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金					69,000,000.00
取得借款收到的现金		40,000,000.00	84,000,000.00	104,000,000.00	88,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	84,000,000.00	104,000,000.00	157,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	109,000,000.00	75,000,000.00	51,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,988,682.28	26,184,072.05	20,815,689.63	30,303,331.51
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		21,988,682.28	135,184,072.05	95,815,689.63	81,303,331.51
筹资活动产生的现金流量净额		18,011,317.72	-51,184,072.05	8,184,310.37	75,696,668.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		-30,385.44	30,733.21	255,326.07	-71,870.64
五、现金及现金等价物净增加额					
		-896,066.56	32,625,539.68	6,667,645.36	7,504,454.20
加: 期初现金及现金等价物余额		48,255,987.35	15,630,447.67	8,962,802.31	1,458,348.11
六、期末现金及现金等价物余额					
		47,359,920.79	48,255,987.35	15,630,447.67	8,962,802.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
 企业法定代表人: 张南国

主管会计工作负责人: 孙荣发

会计机构负责人: 诸珍艳



江苏协和电子股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



2020年1-6月

项目	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		资本公积		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	小计
	优先股	其他权益工具 永续债 其他	减: 库存股	其他	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润							
一、上年年末余额	66,000,000.00		76,900,810.40						31,647,466.86			308,507,132.68	483,055,409.94	6,299,390.30	489,354,800.24
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	66,000,000.00		76,900,810.40						31,647,466.86			308,507,132.68	483,055,409.94	6,299,390.30	489,354,800.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)															
(一) 综合收益总额															
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	66,000,000.00		76,900,810.40						31,647,466.86			353,939,035.80	528,487,313.06	7,143,526.13	535,630,839.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 孙荣发

孙荣发



会计机构负责人: 诸珍艳

诸珍艳

诸珍艳

江苏协和电子股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



2019年度

项目	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	优先股	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			小计
一、上年年末余额	66,000,000.00			76,900,810.40				22,537,807.00		228,385,489.88	393,824,107.28	961,569.00	394,785,676.28
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、本年年初余额	66,000,000.00			76,900,810.40				22,537,807.00		228,385,489.88	393,824,107.28	961,569.00	394,785,676.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								9,109,659.86		80,121,642.80	89,231,302.66	5,337,821.30	94,569,123.96
(一) 综合收益总额								9,109,659.86		109,031,302.66	109,031,302.66	5,337,821.30	114,369,123.96
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
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								9,109,659.86		-28,909,659.86	-19,800,000.00		-19,800,000.00
1. 提取一般风险准备								9,109,659.86		-9,109,659.86			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-19,800,000.00	-19,800,000.00		-19,800,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	66,000,000.00			76,900,810.40				31,647,466.86		308,507,132.68	483,055,409.94	6,299,390.30	489,354,800.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

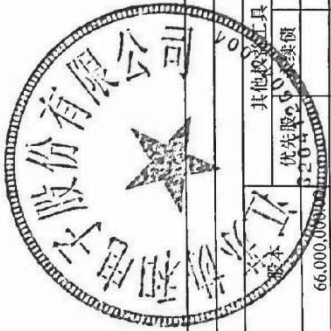
企业法定代表人: 孙荣发

主管会计工作负责人: 孙荣发

会计机构负责人: 孙荣发



江苏协和电子股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)



项目	2018 年度										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	股本	优先股	其他权益工具 其他	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		小计	少数股东权益
一、上年年末余额	66,000,000.00			77,278,684.15				10,276,708.37		129,512,791.74	283,068,184.26	2,182,386.92	285,250,571.18
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	66,000,000.00			77,278,684.15				10,276,708.37		129,512,791.74	283,068,184.26	2,182,386.92	285,250,571.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-377,873.75				12,261,098.63		98,872,698.14	110,755,923.02	-1,220,817.92	109,535,105.10
(一) 综合收益总额										130,933,796.77	130,933,796.77	-38,091.67	130,895,705.10
(二) 所有者投入和减少资本				-377,873.75							-377,873.75	-1,182,126.25	-1,560,000.00
1. 所有者投入的普通股													
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				-377,873.75							-377,873.75	377,873.75	-19,800,000.00
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积								12,261,098.63		-32,061,098.63	-19,800,000.00		
2. 提取一般风险准备								12,261,098.63		-12,261,098.63			
3. 对所有者(或股东)的分配										-19,800,000.00	-19,800,000.00		-19,800,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(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	66,000,000.00			76,900,810.40				22,537,807.00		228,383,489.88	393,824,107.28	961,569.00	394,785,676.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

张南国



主管会计工作负责人:

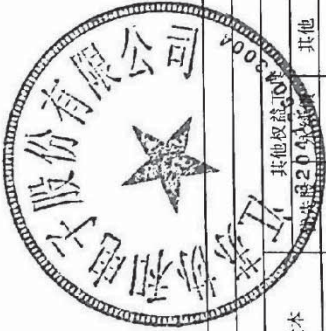
孙荣发



会计机构负责人:

诸珍艳





江苏协和电子股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	
一、上年年末余额	60,000,000.00		8,600,977.73				2,429,204.31		50,771,803.51	121,801,985.55		121,801,985.55
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、本年年初余额	60,000,000.00		8,600,977.73				2,429,204.31		50,771,803.51	121,801,985.55		121,801,985.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,000,000.00		68,677,706.42				7,847,504.06		78,740,988.23	161,266,198.71	2,182,386.92	163,448,585.63
（一）综合收益总额									106,388,492.29	106,388,492.29	-697,613.08	105,690,879.21
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00		68,677,706.42							74,677,706.42	2,880,000.00	77,557,706.42
1. 所有者投入的普通股	6,000,000.00		63,000,000.00							69,000,000.00	2,880,000.00	71,880,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本			5,677,706.42							5,677,706.42		5,677,706.42
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									-27,647,504.06	-19,800,000.00		-19,800,000.00
1. 提取盈余公积							7,847,504.06					
2. 提取一般风险准备							7,847,504.06		-7,847,504.06			
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	66,000,000.00		77,278,684.15				10,276,708.37		129,512,791.74	283,068,184.26	2,182,386.92	285,250,571.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

张南



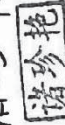
主管会计工作负责人：

孙荣发



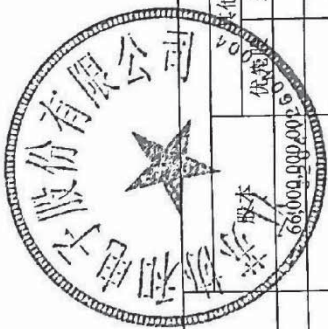
会计机构负责人：

诸珍艳



江苏协和电子股份有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2020年1-6月



项目	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
	永续债	其他							
一、上年年末余额			75,423,382.05				31,647,466.86	226,468,058.44	399,538,907.35
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额		66,000,000.00	75,423,382.05				31,647,466.86	226,468,058.44	399,538,907.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									
(一) 综合收益总额									
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
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、本期末余额		66,000,000.00	75,423,382.05				31,647,466.86	264,005,102.05	437,075,950.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 张南

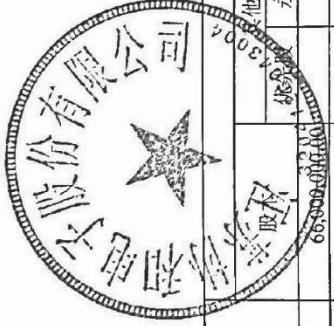
主管会计工作负责人: 孙荣发

孙荣发

张南印


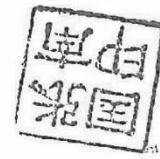
会计机构负责人: 孙荣发

孙荣发



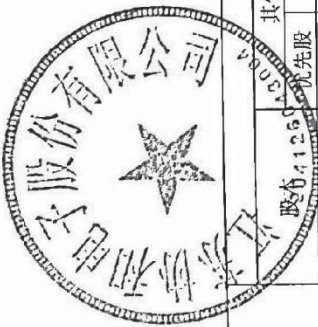
江苏协和电子股份有限公司
母公司所有者权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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
	永续债	其他							
一、上年年末余额	66,000,000.00		75,423,382.05				22,557,807.00	164,281,119.75	328,242,308.80
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	66,000,000.00		75,423,382.05				22,557,807.00	164,281,119.75	328,242,308.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							9,109,659.86	62,186,938.69	71,296,598.55
(一) 综合收益总额							9,109,659.86	91,096,598.55	91,096,598.55
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
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							9,109,659.86	-28,909,659.86	-19,800,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配							9,109,659.86	-9,109,659.86	
3. 其他								-19,800,000.00	-19,800,000.00
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额	66,000,000.00		75,423,382.05				31,647,466.86	226,468,058.44	399,538,907.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 企业法定代表人:  

主管会计工作负责人:  孙永

会计机构负责人:  孙珍艳



江苏协和电子股份有限公司
母公司所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2017年度		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	其他权益工具 永续债 其他							
一、上年年末余额	60,000,000.00		6,745,675.63				2,429,204.31	22,903,695.55	92,078,575.49
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	60,000,000.00		6,745,675.63				2,429,204.31	22,903,695.55	92,078,575.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,000,000.00		68,677,706.42				7,847,504.06	50,827,536.52	133,352,747.00
(一)综合收益总额								78,475,040.58	78,475,040.58
(二)所有者投入和减少资本	6,000,000.00		68,677,706.42						74,677,706.42
1.所有者投入的普通股	6,000,000.00		63,000,000.00						69,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他			5,677,706.42						5,677,706.42
(三)利润分配									
1.提取盈余公积								-27,647,504.06	-19,800,000.00
2.对所有者(或股东)的分配								-7,847,504.06	-19,800,000.00
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									
(五)专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
(六)其他									
四、本期末余额	66,000,000.00		75,423,382.05				10,276,708.37	73,731,232.07	225,431,322.49

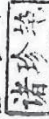
后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人: 孙荣发



孙荣发

会计机构负责人: 诸珍艳



诸珍艳

江苏协和电子股份有限公司 财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏协和电子股份有限公司于 2000 年 2 月 17 日经常州市武进区工商行政管理局核准注册成立, 2016 年 6 月 1 日变更为股份有限公司。法定代表人: 张南国, 注册资本: 6,600.00 万元, 注册地址: 常州市武进区横林镇塘头路 4 号, 统一社会信用代码: 91320412718586266E。

经营范围: 印制电路板的设计、制造、安装及印制电路板相关材料的销售; 普通货物运输; 通讯器材、通讯设备及配件的制造、销售; 汽车电子产品的研发、制造、销售; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务, 国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

(二) 历史沿革

1、 设立情况

2000 年 2 月 17 日, 常州市协和电路板有限公司(以下简称“协和有限”)由张南国、武进市崔桥无线电元件厂、张南星、张建荣、徐锦龙、徐震波、朱民共同出资组建, 设立时注册资本为 258.00 万元人民币, 江苏武进市审计事务所于 2000 年 2 月 14 日出具了编号为武审所验(2000)第 069 号《验资报告》, 江苏省常州工商行政管理局于 2000 年 2 月 17 日对协和有限本次章程进行了备案, 并向其颁发《企业法人营业执照》。

设立时, 协和有限的股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	持资比例 (%)
1	张南国	98.04	98.04	38.00
2	武进市崔桥无线电元件厂	30.96	30.96	12.00
3	张南星	25.80	25.80	10.00
4	张建荣	25.80	25.80	10.00
5	徐锦龙	25.80	25.80	10.00
6	徐震波	25.80	25.80	10.00
7	朱民	25.80	25.80	10.00
	合计	258.00	258.00	100.00

2、 历次实收资本变动情况及股东变动情况

(1) 2001 年 11 月 20 日第一次股东变动情况

根据 2001 年 9 月 14 日《常州市协和电路板有限公司股东会决议》及股权转让协议，同意将股东武进市崔桥无线电元件厂持有的 30.96 万元出资、徐锦龙持有的 25.80 万元出资、朱民持有的 25.80 万元出资转让给张南国。并于 2001 年 11 月 20 日办理工商变更登记。

此次股权转让完成后，协和有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	张南国	180.60	180.60	70.00
2	张南星	25.80	25.80	10.00
3	张建荣	25.80	25.80	10.00
4	徐震波	25.80	25.80	10.00
	合计	258.00	258.00	100.00

(2) 2002 年 7 月 23 日第二次股东变动情况

根据 2002 年 7 月 15 日《常州市协和电路板有限公司股东会决议》及股权转让协议，同意张南国将其持有的协和有限股权中 41.28 万元出资转让给张南松；同意张南国将其持有的协和有限股权中 38.70 万元出资转让给张南方；同意张南国将其持有的协和有限股权中 7.74 万元出资转让给张南星；同意张南国将其持有的协和有限股权中 7.74 万元出资转让给张建荣；同意张南国将其持有的协和有限股权中 2.58 万元出资转让给徐震波；同意张南国将其持有的协和有限股权中 25.8 万元出资转让给张敏成。并于 2002 年 7 月 23 日办理工商变更登记。

本次股权转让完成后，协和有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	张南国	56.76	56.76	22.00
2	张南松	41.28	41.28	16.00
3	张南方	38.70	38.70	15.00
4	张南星	33.54	33.54	13.00
5	张建荣	33.54	33.54	13.00
6	徐震波	28.38	28.38	11.00
7	张敏成	25.80	25.80	10.00
	合计	258.00	258.00	100.00

(3) 2004 年 11 月 17 日第三次股东变动情况

根据 2003 年 10 月 15 日《常州市协和电路板有限公司股东会决议》及 2003 年 10 月 16 日股权转让协议，同意徐震波将其持有的协和有限股权中 5.16 万元出资转让给张南国；同意徐震波将其持有的协和有限股权中 2.58 万元出资转让给张南松；同意徐震波将其持有的协和有限股权中 5.16 万元出资转让给张南方；同意徐震波将其持有的协和有限股权中 5.16 万元出资转让给张南星；同意徐震波将其持有的协和有限股权中 5.16 万元出资转让给张建荣；同意徐震波将其持有的协和有限股权中 5.16 万元出资转让给张敏成。并于 2004 年 11 月 17 日办理工商变更登记。

本次股权转让完成后，协和有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	张南国	61.92	61.92	24.00
2	张南松	43.86	43.86	17.00
3	张南方	43.86	43.86	17.00
4	张南星	38.70	38.70	15.00
5	张建荣	38.70	38.70	15.00
6	张敏成	30.96	30.96	12.00
	合计	258.00	258.00	100.00

(4) 2006 年 2 月，协和有限第一次增资

根据 2006 年 2 月 13 日《常州市协和电路板有限公司股东会决议》及股权转让协议，约定公司注册资本由 258.00 万元增加至 400.00 万元，其中张南国新增出资 34.08 万元，张南松新增出资 24.14 万元；张南方新增出资 24.14 万元；张南星新增出资 21.3 万元；张建荣新增出资 21.3 万元；张敏成新增出资 17.04 万元；常州开来联合会计师事务所于 2006 年 2 月 14 日出具了编号为常开来会验（2006）第 055 号《验资报告》，对新增实缴出资进行了审验。于 2006 年 2 月 16 日对协和有限本次章程进行了备案，并办理工商变更登记。本次增资后，协和有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	张南国	96.00	96.00	24.00
2	张南松	68.00	68.00	17.00
3	张南方	68.00	68.00	17.00
4	张南星	60.00	60.00	15.00
5	张建荣	60.00	60.00	15.00
6	张敏成	48.00	48.00	12.00
	合计	400.00	400.00	100.00

(5) 2008 年 9 月，协和有限第二次增资

协和有限全体股东张南国、张南松、张南方、张南星、张建荣、张敏成于 2008 年 9 月 1 日作出决议，并通过了公司新章程，约定公司注册资本由 400.00 万元增加至 1,000.00 万元，其中张南国新增出资 144.00 万元，张南松新增出资 102.00 万元；张南方新增出资 102.00 万元；张南星新增出资 90.00 万元；张建荣新增出资 90.00 万元；张敏成新增出资 72.00 万元。常州开瑞会计师事务所于 2008 年 9 月 10 日出具了编号为常开瑞会内验(2008)K260 号《验资报告》，对新增实缴出资进行了审验。

江苏省常州工商行政管理局于 2008 年 9 月 12 日对协和有限本次章程进行了备案，并办理工商变更登记。

本次增资后，协和有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	张南国	240.00	240.00	24.00
2	张南松	170.00	170.00	17.00
3	张南方	170.00	170.00	17.00
4	张南星	150.00	150.00	15.00
5	张建荣	150.00	150.00	15.00
6	张敏成	120.00	120.00	12.00
	合计	1,000.00	1,000.00	100.00

(6) 2010 年 7 月，协和有限第三次增资

协和有限全体股东张南国、张南松、张南方、张南星、张建荣、张敏成于 2010 年 6 月 21 日作出决议，并通过了公司新章程，约定公司注册资本由 1,000.00 万元增加至 1,800.00 万元，其中张南国新增出资 192.00 万元，张南松新增出资 136.00 万元；张南方新增出资 136.00 万元；张南星新增出资 120.00 万元；张建荣新增出资 120.00 万元；张敏成新增出资 96.00 万元。

常州开瑞会计师事务所于 2010 年 6 月 23 日出具了编号为常开瑞会内验(2010)K354 号《验资报告》，对新增实缴出资进行了审验。

江苏省常州工商行政管理局于 2010 年 7 月 5 日对协和有限本次章程进行了备案，并办理工商变更登记。

本次增资后，协和有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	张南国	432.00	432.00	24.00

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
2	张南松	306.00	306.00	17.00
3	张南方	306.00	306.00	17.00
4	张南星	270.00	270.00	15.00
5	张建荣	270.00	270.00	15.00
6	张敏成	216.00	216.00	12.00
	合计	1,800.00	1,800.00	100.00

(7) 2015年11月，协和有限第四次增资

协和有限全体股东张南国、张南松、张南方、张南星、张建荣、张敏成于2015年11月11日作出决议，并通过了公司新章程，约定公司注册资本由1,800.00万元增加至5,000.00万元，其中张南国新增出资768.00万元，张南松新增出资544.00万元，张南方新增出资544.00万元，张南星新增出资480.00万元，张建荣新增出资480.00万元，张敏成新增出资384.00万元。

江苏省常州工商行政管理局于2015年11月19日对协和有限本次章程进行了备案，并向其颁发《企业法人营业执照》。

本次增资后，协和有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	张南国	1,200.00	1,200.00	24.00
2	张南松	850.00	850.00	17.00
3	张南方	850.00	850.00	17.00
4	张南星	750.00	750.00	15.00
5	张建荣	750.00	750.00	15.00
6	张敏成	600.00	600.00	12.00
	合计	5,000.00	5,000.00	100.00

(8) 2016年1月，协和有限第五次增资

协和有限全体股东张南国、张南松、张南方、张南星、张建荣、张钧诚（原名：张敏成）于2016年1月18日作出决议，并通过了公司新章程，约定公司注册资本由5,000.00万元增加至6,000.00万元，其中张南国新增出资52.80万元，张南松新增出资37.40万元；张南方新增出资37.40万元；张南星新增出资33.00万元；张建荣新增出资33.00万元；张钧诚新增出资26.40万元；同意王桥彬，成为协和有限新股东，投资420.00万元，增加协和有限注册资本420.00万元；同意曹良良成为协和有限新股东，投资360.00万元，增加协和有限注册资本360.00万元。

本次增资后，协和有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	张南国	1,252.80	1,252.80	20.88
2	张南松	887.40	887.40	14.79
3	张南方	887.40	887.40	14.79
4	张南星	783.00	783.00	13.05
5	张建荣	783.00	783.00	13.05
6	张钧诚	626.40	626.40	10.44
7	王桥彬	420.00	420.00	7.00
8	曹良良	360.00	360.00	6.00
	合计	6,000.00	6,000.00	100.00

(9) 2016年3月，协和有限第四次股权转让

协和有限全体股东张南国、张南松、张南方、张南星、张建荣、张钧诚、王桥彬、曹良良于2016年3月18日作出决议，同意张南国将其持有的协和有限股权中的887.40万元出资转让给新股东张敏金；同意张南松将其持有的协和有限股权中322.20万元出资转让给张南国；同意张南松将其持有的协和有限股权中202.00万元出资转让给张南星；同意张南松将其持有的协和有限股权中202.00万元出资转让给张建荣；同意张南松将其持有的协和有限股权中107.00万元出资转让给王桥彬；同意张南松将其持有的协和有限股权中54.20万元出资转让给新股东东禾投资；同意张钧诚将其持有的协和有限股权中92.00万元出资转让给曹良良；同意张钧诚将其持有的协和有限股权中228.60万元出资转让给新股东张敏金；同意张钧诚将其持有的协和有限股权中180.00万元出资转让给新股东协诚投资；同意张钧诚将其持有的协和有限股权中125.80万元出资转让给新股东东禾投资。

并于2016年3月23日对协和有限本次章程进行了备案，并向其颁发《企业法人营业执照》。

本次股权转让完成后，协和有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例（%）
1	张南国	1,575.00	1,575.00	26.25
2	张敏金	1,116.00	1,116.00	18.60
3	张南星	985.00	985.00	16.42
4	张建荣	985.00	985.00	16.42
5	王桥彬	527.00	527.00	8.78

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
6	曹良良	452.00	452.00	7.53
7	常州东禾投资管理中心 (有限合伙)	180.00	180.00	3.00
8	常州协诚投资管理中心 (有限合伙)	180.00	180.00	3.00
	合计	6,000.00	6,000.00	100.00

3、 2016 年 6 月，股份公司设立

协和有限全体股东张南国、张敏金、张南星、张建荣、王桥彬、曹良良、协诚投资、东禾投资于 2016 年 5 月 11 日召开股东会会议，全体股东一致决议公司整体变更为江苏协和电子股份有限公司；于 2016 年 5 月 26 日召开创立大会暨首次股东大会，同意以经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的编号为信会师报字[2016]第 750724 号的《审计报告》确定的协和有限截至 2016 年 3 月 31 日的净资产额 64,006,109.49 元为基准，按 1:0.94 的比例折为股份有限公司共计 6,000.00 万股（每股面值为人民币 1 元），股份有限公司注册资本、实收资本为 6,000.00 万元，余额 4,006,109.49 元计入资本公积。同意确认经北京华信众合资产评估有限公司出具的华信众合评报字【2016】第 1059 号《资产评估报告》确定的协和有限截至 2016 年 3 月 31 日止所有者权益（净资产）的评估值为人民币 73,605,310.89 元。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 5 月 26 日出具了编号为信会师报字[2016]第 750611 号的《江苏协和电子股份有限公司（筹）验资报告》，确认：“截止 2016 年 5 月 26 日止，贵公司（筹）已根据《公司法》有关规定及公司折股方案，将常州市协和电路板有限公司截至 2016 年 3 月 31 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 64,006,109.49 元，按 1:0.937410514 的比例折合股份总额 6,000.00 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 6,000.00 万元。大于股本部分 4,006,109.49 元计入资本公积。”

江苏省常州工商行政管理局于 2016 年 6 月 1 日向协和电子核发了股改后的企业法人营业执照，注册资本为 6,000.00 万元人民币。

股份公司设立时各股东的持股数量和持股比例如下：

序号	股东名称	持股数量 (万股)	持股比例 (%)
1	张南国	1,575.00	26.25
2	张敏金	1,116.00	18.60
3	张南星	985.00	16.42
4	张建荣	985.00	16.42

序号	股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
5	王桥彬	527.00	8.78
6	曹良良	452.00	7.53
7	常州东禾投资管理中心(有限合伙)	180.00	3.00
8	常州协诚投资管理中心(有限合伙)	180.00	3.00
	合计	6,000.00	100.00

4、2016年12月在全国中小企业股份转让系统挂牌

2016年12月28日,全国中小企业股份转让系统核发股转系统函[2016]9716号《关于同意江苏协和电子股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》,同意公司股票挂牌,转让方式为协议转让。

2017年1月20日,协和电子在股转系统发布《江苏协和电子股份有限公司关于股票挂牌并采用协议转让方式的提示性公告》,公司股票于2017年1月23日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。公司的证券简称为“协和电子”,证券代码为“870554”。

5、2016年12月在全国中小企业股份转让系统挂牌

经公司2017年5月2日召开的第一届董事会第八次会议及2017年5月21日召开的2017年第二次临时股东大会审议通过,为进一步加大市场开拓力度、优化公司财务结构,提升公司的盈利能力和抗风险能力,保持公司业务规模的持续增长,公司向符合条件的认购对象定向增发股份,发行股票数量为不超过650.00万股,价格为每股11.00元(含)至12.00元(含),募集资金总额不超过7,800.00万元。本次股票发行的资金将用于补充流动资金和偿还银行贷款。

2017年5月22日,公司发布《江苏协和电子股份有限公司股票发行认购公告》,确定本次股票发行价格为11.50元/股,以非公开定向发行的方式发行不超过650.00万股(含650.00万股),募集资金不超过人民币7,475.00万元(含7,475.00万元)。

协和电子本次发行新增股份600.00万股,全部为人民币普通股,每股面值为人民币1元,每股认购价格为人民币11.50元,全部由13名投资者以现金方式认购,本次发行认购的总金额为人民币6,900.00万元。具体认购对象及认购股数情况如下:

序号	股东名称	认购数量 (万股)	持股比例 (%)
1	王强	75.00	12.50
2	邵赛荣	50.00	8.33
3	张静	41.00	6.83
4	孟俊	26.00	4.33
5	扶菊兰	25.00	4.17
6	丁伯兴	23.00	3.83
7	丁荣良	20.00	3.33
8	许晨坪	20.00	3.33
9	诸珍艳	15.00	2.50
10	张琳	15.00	2.50
11	常州清源创新创业投资合伙企业 (有限合伙)	200.00	33.33
12	常州高正久益创业投资中心 (有限合伙)	50.00	8.33
13	常德中科现代农业投资管理中心 (有限合伙)	40.00	6.67
合计		600.00	100.00

2017 年 8 月 7 日,立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 出具信会师报字[2017]第 ZE10494 号《验资报告》,确认截至 2017 年 6 月 2 日止,协和电子收到募集资金净额人民币 69,000,000.00 元,其中增加股本人民币 6,000,000.00 元,募集资金净额超过股本的金额 63,000,000.00 元计入资本公积。

2017 年 9 月 14 日,全国中小企业股份转让系统核发股转系统函[2017]5518 号《关于江苏协和电子股份有限公司股票发行股份登记的函》,对公司股票发行的备案申请予以确认,本次发行 6,000,000 股。就本次增资,公司签署了章程修正案,完成了工商变更登记手续,并取得了新的《营业执照》。2017 年 10 月 9 日,公司签署了新公司章程。

本次非公开定向发行股票完成后,协和电子的股权结构变更为:

序号	股东名称	持股数量 (万股)	持股比例 (%)
1	张南国	1,575.00	23.86
2	张敏金	1,116.00	16.91
3	张南星	985.00	14.92
4	张建荣	985.00	14.92
5	王桥彬	527.00	7.98
6	曹良良	452.00	6.85

序号	股东名称	持股数量 (万股)	持股比例 (%)
7	王强	75.00	1.14
8	邵赛荣	50.00	0.76
9	张静	41.00	0.62
10	孟俊	26.00	0.39
11	扶菊兰	25.00	0.38
12	丁伯兴	23.00	0.35
13	丁荣良	20.00	0.30
14	许晨坪	20.00	0.30
15	诸珍艳	15.00	0.23
16	张琳	15.00	0.23
17	常州清源创新创业投资合伙企业 (有限合伙)	200.00	3.03
18	常州东禾投资管理中心 (有限合伙)	180.00	2.73
19	常州协诚投资管理中心 (有限合伙)	180.00	2.73
20	常州高正久益创业投资中心 (有限合伙)	50.00	0.76
21	常德中科现代农业投资管理中心 (有限合伙)	40.00	0.61
	合计	6,600.00	100.00

6、 2018 年 1 月在全国中小企业股份转让系统摘牌

2017 年 12 月, 公司第一届董事会第十四次会议、2017 年第七次临时股东大会分别通过了公司股票在股转系统终止挂牌事项, 并授权董事会全权办理公司股票在股转系统终止挂牌相关事宜。

2018 年 1 月 18 日, 公司取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意江苏协和电子股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2018]270 号), 同意公司股票自 2018 年 1 月 24 日起终止在股转系统挂牌。公司于 2018 年 1 月 23 日就该等事项进行披露并发布《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的公告》。

公司已就上述摘牌事项严格按照《全国中小企业股份转让系统业务规则 (试行)》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司申请股票终止挂牌及撤回终止挂牌业务指南》的规定, 履行了相关审议和信息披露程序, 不存在因违规操作受到监管部门处罚的情形。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 9 月 10 日批准报出。

(三) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围			
	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
常州市超远通讯科技有限公司	是	是	是	是
襄阳市东禾电子科技有限公司	是	是	是	是
南京协和电子科技有限公司	是	是	是	是
常州协和光电器件有限公司	是	是	不适用	不适用

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 06 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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。

非同一控制下企业合并：购买方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。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。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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。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。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。

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。

（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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

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:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

(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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

自2019年1月1日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损

益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

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。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(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(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照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) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权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(债务工具)、可供出售金融资产的情形)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。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12

个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：一般指单项超过 100 万元（含 100 万元）的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，公司单独进行减值测试，有客观证据证明其发生了减值，公司根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法
其他不计提坏账的应收款项	合并范围内关联方不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况的应收款项

坏账准备的计提方法：本公司对单项虽不重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据历史损失率及实际情况判断其减值金额，计提坏账准备。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(十)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

(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。

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。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可

靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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，以所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定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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。

(3) 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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 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、已出租的建筑物（含自行

建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

本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本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执行。

(十六) 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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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。

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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，以所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确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费

作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

(2) 后续计量

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。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	直线法	权属证书法定使用年限
软件	5 年	直线法	合同约定受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年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、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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的计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(二十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的

变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(二十)应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十四) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

- (1) 该义务是本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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类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。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值

计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十七) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。

本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

2、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；

- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

3、 具体原则

内销：本公司与客户以供应商管理库存方式（VMI）进行交易的，在客户领用公司产品并与公司确认领用商品数量及金额后，确认销售收入；除此之外，本公司在客户（或其指定的公司）签收货物后确认销售收入。

外销：公司产品报关并送至客户或其指定地点签收后确认收入。

(二十八) 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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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、 确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

(三十) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十二) 套期会计

1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- （1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- （2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- （3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

- （1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- （2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、套期会计处理方法

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风

险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）（以下合称“新金融工具准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，因追溯调整产生的累积影响数调整 2019 年年初留存收益和其他综合收益，2018 年度及 2017 年度的财务报表未做调整。执行新金融工具准则对报告期无影响。

(2) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度、2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 新增“合同资产”科目	对应收账款与合同资产无影响。
(2) 新增“合同负债”及“其他流动负债”科目	预收款项 2020 年 6 月 30 日减少 106,656.35 元，合同负债 2020 年 6 月 30 日增加 94,386.15 元，其他流动负债增加 12,270.20 元。

2、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019.12.31 余额	2020.1.1 余额	调整数
流动资产：			
货币资金	69,615,332.37	69,615,332.37	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

项目	2019.12.31 余额	2020.1.1 余额	调整数
衍生金融资产			
应收票据	64,087,933.71	64,087,933.71	
应收账款	214,287,701.30	214,287,701.30	
应收款项融资			
预付款项	4,845,074.99	4,845,074.99	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	518,002.34	518,002.34	
买入返售金融资产			
存货	82,766,574.73	82,766,574.73	
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	54,748.27	54,748.27	
流动资产合计	436,175,367.71	436,175,367.71	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	249,753,607.48	249,753,607.48	
在建工程	24,776,078.60	24,776,078.60	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	57,920,068.41	57,920,068.41	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	277,074.11	277,074.11	

项目	2019.12.31 余额	2020.1.1 余额	调整数
递延所得税资产	1,415,006.06	1,415,006.06	
其他非流动资产	3,146,740.00	3,146,740.00	
非流动资产合计	337,288,574.66	337,288,574.66	
资产总计	773,463,942.37	773,463,942.37	
流动负债：			
短期借款	92,000,000.00	92,000,000.00	
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	13,125,000.00	13,125,000.00	
应付账款	113,423,597.38	113,423,597.38	
预收款项	40,000.00		-40,000.00
合同负债		35,398.23	35,398.23
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	20,369,388.22	20,369,388.22	
应交税费	6,822,753.60	6,822,753.60	
其他应付款	1,604,981.67	1,604,981.67	
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		4,601.77	4,601.77
流动负债合计	247,385,720.87	247,385,720.87	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

项目	2019.12.31 余额	2020.1.1 余额	调整数
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	36,723,421.26	36,723,421.26	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	36,723,421.26	36,723,421.26	
负债合计	284,109,142.13	284,109,142.13	
所有者权益：			
股本	66,000,000.00	66,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	76,900,810.40	76,900,810.40	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	31,647,466.86	31,647,466.86	
一般风险准备			
未分配利润	308,507,132.68	308,507,132.68	
归属于母公司所有者权益合计	483,055,409.94	483,055,409.94	
少数股东权益	6,299,390.30	6,299,390.30	
所有者权益合计	489,354,800.24	489,354,800.24	
负债和所有者权益总计	773,463,942.37	773,463,942.37	

母公司资产负债表

项目	2019.12.31 余额	2020.1.1 余额	调整数
流动资产：			
货币资金	51,500,987.35	51,500,987.35	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	54,471,269.31	54,471,269.31	
应收账款	129,877,141.70	129,877,141.70	

项目	2019.12.31 余额	2020.1.1 余额	调整数
应收款项融资			
预付款项	4,438,110.39	4,438,110.39	
其他应收款	24,811,652.51	24,811,652.51	
存货	56,987,077.69	56,987,077.69	
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			
流动资产合计	322,086,238.95	322,086,238.95	
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	56,077,070.73	56,077,070.73	
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	184,334,477.31	184,334,477.31	
在建工程	3,619,469.06	3,619,469.06	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	33,671,444.10	33,671,444.10	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	653,207.24	653,207.24	
其他非流动资产	2,985,540.00	2,985,540.00	
非流动资产合计	281,341,208.44	281,341,208.44	
资产总计	603,427,447.39	603,427,447.39	
流动负债：			
短期借款	69,000,000.00	69,000,000.00	
交易性金融负债			

项目	2019.12.31 余额	2020.1.1 余额	调整数
衍生金融负债			
应付票据	5,120,000.00	5,120,000.00	
应付账款	78,976,541.98	78,976,541.98	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	15,301,149.74	15,301,149.74	
应交税费	5,380,179.15	5,380,179.15	
其他应付款	110,669.17	110,669.17	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	173,888,540.04	173,888,540.04	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	30,000,000.00	30,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	30,000,000.00	30,000,000.00	
负债合计	203,888,540.04	203,888,540.04	
所有者权益：			
股本	66,000,000.00	66,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	75,423,382.05	75,423,382.05	
减：库存股			
其他综合收益			

项目	2019.12.31 余额	2020.1.1 余额	调整数
专项储备			
盈余公积	31,647,466.86	31,647,466.86	
未分配利润	226,468,058.44	226,468,058.44	
所有者权益合计	399,538,907.35	399,538,907.35	
负债和所有者权益总计	603,427,447.39	603,427,447.39	

3、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润 2020 年 1-6 月金额 46,276,038.95 元；2019 年金额 108,558,533.13 元；2018 年金额 130,895,105.10 元；2017 年金额 105,690,879.21 元。

(2) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。2017 年 1 月 1 日之前的比较数据不调整。	2020 年 1-6 月：“其他收益”金额 1,839,681.95 元； 2019 年度：“其他收益”金额 7,654,166.78 元； 2018 年度：“其他收益”金额 4,453,140.41 元； 2017 年度：“其他收益”金额 3,852,171.00 元。

(3) 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
--------------	---------------

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；比较数据相应调整。</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，2018年12月31日金额267,219,390.29元，2017年12月31日金额248,029,301.65元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2018年12月31日金额94,127,334.56元，2017年12月31日金额92,393,613.17元；“其他应收款”无影响；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示，2018年12月31日金额1,653,082.80元，2017年12月31日金额1,495,780.50元；“固定资产”无影响；“在建工程”无影响。</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用和利息收入”项目。在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>调减“管理费用”2020年1-6月金额11,457,922.22元，2019年度金额27,070,655.16元，2018年金额22,652,847.34元，2017年金额17,128,026.06元，重分类至“研发费用”。</p> <p>增加列示“财务费用”项下“利息费用”2020年1-6月金额3,101,082.62元，2019年度金额8,214,185.67元，2018年金额8,571,173.29元，2017年金额6,416,549.36元。</p> <p>增加列示“财务费用”项下“利息收入”2020年1-6月金额212,087.69元，2019年度金额155,212.32元，2018年金额280,823.15元，2017年金额251,696.30元。</p>

(4) 2019年4月30日，财政部正式发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”。</p>	<p>“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，应收票据2020年6月30日金额60,750,249.14元，2019年12月31日金额64,087,933.71元，2018年12月31日金额51,711,541.13元，2017年12月31日金额41,136,386.96元；应收账款2020年6月30日金额242,241,886.85元，2019年12月31日金额214,287,701.30元，2018年12月31日金额215,507,849.16元，2017年12月31日金额206,892,914.69元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，应付票据2020年6月30日金额12,851,375.76元，2019年12月</p>

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	31 日金额 13,125,000.00 元，2018 年 12 月 31 日金额 25,087,298.98 元，2017 年 12 月 31 日金额 31,574,053.26 元；应付账款 2020 年 6 月 30 日 121,378,165.15 元，2019 年 12 月 31 日金额 113,423,597.38 元，2018 年 12 月 31 日金额 69,040,035.58 元，2017 年 12 月 31 日金额 60,819,559.91 元。
(2)在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额 0 元。

(5) 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

(6) 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

(7) 执行《企业会计准则解释第 13 号》
财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，2019 年度的财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(8) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，2019 年度的财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(9) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会（2020）10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(10) 本报告期重要会计估计未发生变更。

(三十四) 前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)			
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、6	6、13、16	16、17	17

		税率(%)			
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、 增值税及消费税计缴	5、7	5、7	5、7	5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、20、25	15、20、25	15、25	15、25

各纳税主体企业所得税税率披露情况如下：

纳税主体名称	所得税税率 (%)			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
江苏协和电子股份有限公司	15	15	15	15
常州市超远通讯科技有限公司	20	20	25	25
襄阳市东禾电子科技有限公司	25	25	25	25
南京协和电子科技有限公司	25	25	25	25
常州协和光电器件有限公司	25	25	不适用	不适用

(二) 税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362 号)有关规定,经企业申报、专家评审、认定办核实,2015 年 11 月 3 日,协和电子获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》(证书编号 GF201532000800),有效期三年。协和电子 2015—2017 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195 号)有关规定,经企业申报、专家评审、认定办核实,2018 年 11 月 28 日,协和电子获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合下发的《高新技术企业证书》(证书编号 GR201832003909),有效期三年。本公司 2018—2020 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4 号)及《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号),本公司之南京协和电子科技有限公司销售其自行开发生产的计算机软件产品的收入,自 2017 年 3 月 1 日起,可按法定税率征收增值税后,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《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条,《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号),自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,对小型微利企业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。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	62,284.40	40,118.83	47,372.28	48,034.25
银行存款	55,290,129.52	65,265,213.54	23,498,013.46	12,153,266.71
其他货币资金	3,671,375.76	4,310,000.00	10,254,122.97	8,785,045.86
合计	59,023,789.68	69,615,332.37	33,799,508.71	20,986,346.82
其中：存放在境外的款项总额				

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票保证金	3,671,375.76	4,310,000.00	10,254,122.97	8,785,045.86
合计	3,671,375.76	4,310,000.00	10,254,122.97	8,785,045.86

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	59,349,258.93	64,087,933.71	51,711,541.13	41,136,386.96
商业承兑汇票	1,444,319.80			
商业承兑汇票坏账准备	43,329.59			
合计	60,750,249.14	64,087,933.71	51,711,541.13	41,136,386.96

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	6,590,000.00	7,470,000.00	12,807,298.98	22,789,007.40
商业承兑汇票				
合计	6,590,000.00	7,470,000.00	12,807,298.98	22,789,007.40

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

项目	2020.06.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	95,884,709.95		116,155,307.20		161,698,222.08		101,715,759.03	
商业承兑汇票								
合计	95,884,709.95		116,155,307.20		161,698,222.08		101,715,759.03	

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	248,263,237.62	218,711,581.31	220,602,634.79	212,459,281.73
1至2年	1,524,914.41	2,109,523.74	1,691,537.96	895,709.86
2至3年	77,319.15	341,280.07		1,818.50
3年以上			1,818.50	
小计	249,865,471.18	221,162,385.12	222,295,991.25	213,356,810.09
减：坏账准备	7,623,584.33	6,874,683.82	6,788,142.09	6,463,895.40
合计	242,241,886.85	214,287,701.30	215,507,849.16	206,892,914.69

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020年06月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	249,865,471.1	100.0	7,623,584.3	3.0	242,241,886.8
其中：					
信用风险组合	249,865,471.1	100.0	7,623,584.3	3.0	242,241,886.8
关联方组合					
合计	249,865,471.1	100.0	7,623,584.3	3.0	242,241,886.8

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020.06.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	249,865,471.18	7,623,584.33	3.05
关联方组合			
合计	249,865,471.18	7,623,584.33	3.05

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	221,162,385.12	100.00	6,874,683.82	3.11	214,287,701.30

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
信用风险组合	221,162,385.12	100.00	6,874,683.82	3.11	214,287,701.30
关联方组合					
合计	221,162,385.12	100.00	6,874,683.82	3.11	214,287,701.30

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	221,162,385.12	6,874,683.82	3.11
关联方组合			
合计	221,162,385.12	6,874,683.82	3.11

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	222,295,991.25	100.00	6,788,142.09	3.05	215,507,849.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	222,295,991.25	100.00	6,788,142.09	3.05	215,507,849.16

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	213,356,810.09	100.00	6,463,895.40	3.03	206,892,914.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	213,356,810.09	100.00	6,463,895.40	3.03	206,892,914.69

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	220,602,634.79	6,618,079.04	3.00	212,459,281.73	6,373,778.86	3.00
1至2年	1,691,537.96	169,153.80	10.00	895,709.86	89,570.99	10.00
2至3年				1,818.50	545.55	30.00
3年以上	1,818.50	909.25	50.00			
合计	222,295,991.25	6,788,142.09	3.05	213,356,810.09	6,463,895.40	3.03

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	2020.1.1	本期变动金额			2020.06.30
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,874,683.82	6,874,683.82	748,900.51			7,623,584.33
合计	6,874,683.82	6,874,683.82	748,900.51			7,623,584.33

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,788,142.09	6,788,142.09	86,541.73			6,874,683.82
合计	6,788,142.09	6,788,142.09	86,541.73			6,874,683.82

类别	2017.12.31	2018.1.1	本期变动金额			2018.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,463,895.40	324,506.41		259.72		6,788,142.09
合计	6,463,895.40	324,506.41		259.72		6,788,142.09

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,613,299.17	2,084,681.71	234,085.48		6,463,895.40
合计	4,613,299.17	2,084,681.71	234,085.48		6,463,895.40

4、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	2020.06.30		
	应收账款	占应收账款 合计数的 比例(%)	坏账准备
东风电驱动系统有限公司	49,117,917.87	19.66	1,473,537.54
康普通讯技术(中国)有限公司	33,675,294.17	13.48	1,010,258.83
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	32,855,196.89	13.15	985,655.91
常州星宇车灯股份有限公司	25,506,071.28	10.21	765,182.14
罗森伯格技术有限公司	16,687,274.34	6.68	500,618.23
合计	157,841,754.55	63.18	4,735,252.65

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款 合计数的 比例(%)	坏账准备
东风电驱动系统有限公司(原东风汽车电子有限公司)	45,625,448.89	20.63	1,368,763.47
常州星宇车灯股份有限公司	36,214,523.03	16.37	1,086,435.69
罗森伯格技术有限公司(原罗森伯格技术(昆山)有限公司)	21,112,957.54	9.55	633,388.73
康普通讯技术(中国)有限公司	18,833,158.33	8.52	564,994.75
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	15,836,226.55	7.16	475,086.80
合计	137,622,314.34	62.23	4,128,669.43

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款 合计数的 比例(%)	坏账准备
东风电驱动系统有限公司(原东风汽车电子有限公司)	39,503,661.81	17.77	1,185,109.85
罗森伯格技术(昆山)有限公司	25,765,323.65	11.59	772,959.71

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款 合计数的 比例(%)	坏账准备
安弗施无线射频系统(苏州)有限公司	25,535,109.75	11.49	766,053.29
艾迪康科技(苏州)有限公司	21,634,070.14	9.73	649,022.10
上海晨阑光电器件有限公司	21,623,637.38	9.73	648,709.12
合计	134,061,802.73	60.31	4,021,854.07

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款 合计数的 比例(%)	坏账准备
东风电驱动系统有限公司(原东风汽车电子有限公司)	48,659,407.41	22.81	1,459,782.22
上海晨阑光电器件有限公司	29,912,209.49	14.02	897,366.28
WAYS.LTD	25,224,847.05	11.82	756,745.41
罗森伯格技术(昆山)有限公司	23,123,593.19	10.84	693,707.80
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	19,074,793.23	8.94	572,243.80
合计	145,994,850.37	68.43	4,379,845.51

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2020.06.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	4,871,136.67	70.12	4,279,037.25	88.32	2,142,490.21	99.77	2,907,813.74	100.00
1至2年	1,509,433.97	21.73	566,037.74	11.68	5,000.00	0.23		
2至3年	566,037.74	8.15						
3年以上								
合计	6,946,608.38	100.00	4,845,074.99	100.00	2,147,490.21	100.00	2,907,813.74	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2020.06.30	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
立信会计师事务所(特殊普通合伙)	2,641,509.45	38.03

预付对象	2020.06.30	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
北京金诚同达（上海）律师事务所	962,264.15	13.85
上海岳文电子设备有限公司	354,737.12	5.11
上海隼臣自动化科技有限公司	321,300.00	4.63
鸣志国际贸易（上海）有限公司	315,893.76	4.55
合计	4,595,704.48	66.17

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
立信会计师事务所（特殊普通合伙）	2,075,471.71	42.84
北京金诚同达（上海）律师事务所	962,264.15	19.86
铜陵有色股份线材有限公司	259,800.00	5.36
苏州 UL 美华认证有限公司	203,869.80	4.21
常州亚太热电有限公司	155,488.46	3.21
合计	3,656,894.12	75.48

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
立信会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所	600,000.00	27.94
北京金诚同达（上海）律师事务所	340,000.00	15.83
铜陵有色股份线材有限公司	255,000.00	11.87
国网湖北省电力公司襄阳供电公司	147,780.62	6.88
江苏绿源工程设计研究有限公司	92,500.00	4.31
合计	1,435,280.62	66.83

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
国网江苏省电力有限公司常州供电分公司	1,475,994.55	50.76
常州鑫悦城电子技术有限公司	300,000.00	10.32
中山市蓝图佳科技有限公司	192,385.04	6.62
上海承太国际货运代理有限公司	143,186.36	4.92
国网湖北省电力公司襄阳供电公司?	116,696.66	4.01
合计	2,228,262.61	76.63

(五) 其他应收款

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	176,637.73	518,002.34	508,913.99	340,395.88
合计	176,637.73	518,002.34	508,913.99	340,395.88

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	173,819.66	533,095.20	488,390.02	350,923.60
1至2年	8,925.18	1,000.00	39,084.08	
2至3年				
3年以上				
小计	182,744.84	534,095.20	527,474.10	350,923.60
减：坏账准备	6,107.11	16,092.86	18,560.11	10,527.72
合计	176,637.73	518,002.34	508,913.99	340,395.88

(2) 按分类披露

2020年06月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	182,744.84	100.00	6,107.11	3.34	176,637.73
其中：					
信用风险组合	182,744.84	100.00	6,107.11	3.34	176,637.73
关联方组合					
合计	182,744.84	100.00	6,107.11	3.34	176,637.73

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020.06.30		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	182,744.84	6,107.11	3.34
关联方组合			
合计	182,744.84	6,107.11	3.34

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	534,095.20	100.00	16,092.86	3.01	518,002.34
其中：					
信用风险组合	534,095.20		16,092.86	3.01	518,002.34
关联方组合					
合计	534,095.20	100.00	16,092.86	3.01	518,002.34

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	534,095.20	16,092.86	3.01
关联方组合			
合计	534,095.20	16,092.86	3.01

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	527,474.10	100.00	18,560.11	3.52	508,913.99
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的其他应收款项					
合计	527,474.10	100.00	18,560.11	3.52	508,913.99

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款项					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	350,923.60	100.00	10,527.72	3.00	340,395.88
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的其他应收款项					
合计	350,923.60	100.00	10,527.72	3.00	340,395.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	488,390.02	14,651.70	3.00	350,923.60	10,527.72	3.00
1至2年	39,084.08	3,908.41	10.00			
2至3年						
3年以上						
合计	527,474.10	18,560.11	3.52	350,923.60	10,527.72	3.00

(3) 坏账准备计提情况

2020年06月30日

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)	
年初余额	16,092.86			16,092.86
年初余额在本期				
--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	9,985.75			9,985.75
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,107.11			6,107.11

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	534,095.20			534,095.20
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记	351,350.36			351,350.36
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	182,744.84			182,744.84

2019 年 12 月 31 日

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)	
年初余额	18,560.11			18,560.11
年初余额在本期				
--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	2,467.25			2,467.25
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	16,092.86			16,092.86

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	527,474.10			527,474.10
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	6,621.10			6,621.10
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	534,095.20			534,095.20

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	2020.1.1	本期变动金额			2020.06.30
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	16,092.85	16,092.85		9,985.75		6,107.11
合计	16,092.85	16,092.85		9,985.75		6,107.11

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	18,560.11	18,560.11		2,467.26		16,092.85
合计	18,560.11	18,560.11		2,467.26		16,092.85

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备		10,527.72	8,032.39		18,560.11
合计		10,527.72	8,032.39		18,560.11

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,660.84	7,866.88			10,527.72
合计	2,660.84	7,866.88			10,527.72

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
员工个税社保代缴	91,759.48	454,891.52	460,052.02	299,277.52
押金保证金	41,840.18	54,965.68	38,920.08	51,646.08
员工备用金	33,000.00		23,594.50	
预付充值款	16,145.18	24,238.00	4,907.50	
合计	182,744.84	534,095.20	527,474.10	350,923.60

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.06.30	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
个税社保代缴	员工个税社保代缴	91,759.48	1年以内	50.21	2,752.78
杨宏辉	押金保证金	16,956.00	1年以内	9.28	508.68
南京软件谷物业管理 有限公司	押金保证金	14,817.48	1年以内	8.11	444.52
高速ETC	预付充值款	13,925.18	1年以内	7.62	417.76
浦长义	员工备用金	10,000.00	1年以内	5.47	300.00
祝辉	员工备用金	10,000.00	1年以内	5.47	300.00
郑文艳	员工备用金	10,000.00	1年以内	5.47	300.00
合计		167,458.14		91.63	5,023.74

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
个税社保代缴	员工个税社保代缴	454,891.52	一年以内	85.17	13,646.75
杨宏辉	押金保证金	16,956.00	一年以内	3.17	508.68

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
南京软件谷物业管理 有限公司	押金保证金	14,817.48	一年以内	2.77	444.52
高速 ETC	预付充值款	13,238.00	一年以内	2.48	397.14
南京软件谷发展有限 公司	押金保证金	12,844.00	一年以内	2.40	385.32
合计		512,747.00		95.99	15,382.41

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
个税社保代缴	员工个税社保代缴	460,052.02	1年以内	87.22	13,801.56
南京软件谷物业管理 有限公司	押金保证金	28,146.08	1-2年	5.34	2,814.61
南京软件谷发展有限 公司	押金保证金	10,774.00	1-2年	2.04	1,077.40
滕娟娟	员工备用金	9,426.82	1年以内	1.79	282.80
高速 ETC	预付充值款	4,907.50	1年以内	0.93	147.23
合计		513,306.42		97.32	18,123.60

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
个税社保代缴	员工个税社保代缴	299,277.52	1年以内	85.28	8,978.33
南京软件谷物业管理 有限公司	押金保证金	28,146.08	1年以内	8.02	844.38
南京软件谷发展有限 公司	押金保证金	23,000.00	1年以内	6.55	690.00
江苏省软件行业协会	押金保证金	500.00	1年以内	0.14	15.00
合计		350,923.60		99.99	10,527.71

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2020.06.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	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	68,057,715.53		68,057,715.53	47,892,669.42		47,892,669.42	52,645,668.99		52,645,668.99
周转材料	57,601.86		57,601.86	19,472.73		19,472.73	9,382.67		9,382.67
在产品	12,747,935.59		12,747,935.59	14,327,553.06		14,327,553.06	6,001,923.16		6,001,923.16
库存商品	30,271,603.85	738,718.37	29,532,885.48	20,870,753.63	343,874.11	20,526,879.52	30,079,846.35	65,854.12	30,013,992.23
合计	111,134,856.83	738,718.37	110,396,138.46	83,110,448.84	343,874.11	82,766,574.73	88,736,821.17	65,854.12	88,670,967.05
								104,712.91	104,712.91
									57,833,857.99
									14,342,047.64
									9,740,077.18
									33,647,020.26

2、 存货跌价准备

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	343,874.11	738,718.37		343,874.11		738,718.37
合计	343,874.11	738,718.37		343,874.11		738,718.37

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	65,854.12	278,019.99				343,874.11
合计	65,854.12	278,019.99				343,874.11

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	104,712.91	65,854.12		104,712.91		65,854.12
合计	104,712.91	65,854.12		104,712.91		65,854.12

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		104,712.91				104,712.91
合计		104,712.91				104,712.91

(七) 其他流动资产

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣税款	778,688.64	54,748.27	3,680,598.78	298,532.03
预缴所得税	3,514.32			
合计	782,202.96	54,748.27	3,680,598.78	298,532.03

(八) 长期股权投资

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动						2018.12.31	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润		
1. 联营企业									
常州协和光电器件 有限公司		5,100,000.00	2,100,000.00	2,820.66				3,002,820.66	
小计		5,100,000.00	2,100,000.00	2,820.66				3,002,820.66	
合计		5,100,000.00	2,100,000.00	2,820.66				3,002,820.66	

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动						2019.12.31	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润		
1. 联营企业									
常州协和光电器件 有限公司	3,002,820.66		3,557,504.59	554,683.93					
小计	3,002,820.66		3,557,504.59	554,683.93					
合计	3,002,820.66		3,557,504.59	554,683.93					

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	245,172,299.40	249,753,607.48	131,412,133.79	108,443,658.90
固定资产清理				
合计	245,172,299.40	249,753,607.48	131,412,133.79	108,443,658.90

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31	22,408,267.76	68,138,237.32	5,178,450.30	8,637,510.92	104,362,466.30
(2) 本期增加金额	84,066.64	31,658,911.63	2,317,527.44	13,711,698.99	47,772,204.70
—购置	84,066.64	31,658,911.63	2,317,527.44	5,900,280.84	39,960,786.55
—在建工程转入				3,923,109.84	3,923,109.84
—分类调整				3,888,308.31	3,888,308.31
(3) 本期减少金额	303,090.22	12,226,415.04	15,598.30	463,541.31	13,008,644.87
—处置或报废	71,566.64	8,585,228.61		463,541.31	9,120,336.56
—分类调整	231,523.58	3,641,186.43	15,598.30		3,888,308.31
(4) 2017.12.31	22,189,244.18	87,570,733.91	7,480,379.44	21,885,668.60	139,126,026.13
2. 累计折旧					
(1) 2016.12.31	3,544,394.13	19,007,628.67	3,019,288.12	2,163,925.16	27,735,236.08
(2) 本期增加金额	1,049,838.74	6,571,101.05	927,225.12	2,461,179.55	11,009,344.46
—计提	1,049,838.74	6,571,101.05	927,225.12	2,352,245.09	10,900,410.00
—分类调整				108,934.46	108,934.46
(3) 本期减少金额	81,790.63	7,513,635.07	45,068.67	421,718.94	8,062,213.31
—处置或报废	71,566.64	7,459,993.27		421,718.94	7,953,278.85
—分类调整	10,223.99	53,641.80	45,068.67		108,934.46
(4) 2017.12.31	4,512,442.24	18,065,094.65	3,901,444.57	4,203,385.77	30,682,367.23
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
—处置或报废					
(4) 2017.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2017.12.31 账面价值	17,676,801.94	69,505,639.26	3,578,934.87	17,682,282.83	108,443,658.90
(2) 2016.12.31 账面价值	18,863,873.63	49,130,608.65	2,159,162.18	6,473,585.76	76,627,230.22

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	22,189,244.18	87,570,733.91	7,480,379.44	21,885,668.60	139,126,026.13
(2) 本期增加金额	9,390,920.00	23,019,082.93	1,506,660.41	5,692,772.66	39,609,436.00
—购置	9,390,920.00	23,019,082.93	1,506,660.41	5,692,772.66	39,609,436.00
(3) 本期减少金额		2,025,263.91		601,266.63	2,626,530.54
—处置或报废		2,025,263.91		601,266.63	2,626,530.54
(4) 2018.12.31	31,580,164.18	108,564,552.93	8,987,039.85	26,977,174.63	176,108,931.59
2. 累计折旧					
(1) 2017.12.31	4,512,442.24	18,065,094.65	3,901,444.57	4,203,385.77	30,682,367.23
(2) 本期增加金额	1,539,381.22	9,337,100.60	1,017,296.56	3,770,984.25	15,664,762.63
—计提	1,539,381.22	9,337,100.60	1,017,296.56	3,770,984.25	15,664,762.63
(3) 本期减少金额		1,432,727.73		217,604.33	1,650,332.06
—处置或报废		1,432,727.73		217,604.33	1,650,332.06
(4) 2018.12.31	6,051,823.46	25,969,467.52	4,918,741.13	7,756,765.69	44,696,797.80
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2018.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账面价值	25,528,340.72	82,595,085.41	4,068,298.72	19,220,408.94	131,412,133.79
(2) 2017.12.31 账面价值	17,676,801.94	69,505,639.26	3,578,934.87	17,682,282.83	108,443,658.90

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	31,580,164.18	108,564,552.93	8,987,039.85	26,977,174.63	176,108,931.59
(2) 本期增加金额	102,244,964.90	19,473,287.80	388,118.59	14,791,926.79	136,898,298.08
—购置	23,980,826.14	19,473,287.80	388,118.59	14,791,926.79	58,634,159.32
—在建工程转入	78,264,138.76				78,264,138.76
(3) 本期减少金额		121,440.00			121,440.00
—处置或报废		121,440.00			121,440.00
(4) 2019.12.31	133,825,129.08	127,916,400.73	9,375,158.44	41,769,101.42	312,885,789.67
2. 累计折旧					
(1) 2018.12.31	6,051,823.46	25,969,467.52	4,918,741.13	7,756,765.69	44,696,797.80
(2) 本期增加金额	2,206,762.34	10,452,317.71	1,068,002.09	4,729,453.05	18,456,535.19
—计提	2,206,762.34	10,452,317.71	1,068,002.09	4,729,453.05	18,456,535.19
(3) 本期减少金额		21,150.80			21,150.80
—处置或报废		21,150.80			21,150.80
(4) 2019.12.31	8,258,585.80	36,400,634.43	5,986,743.22	12,486,218.74	63,132,182.19
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 账面价值	125,566,543.28	91,515,766.30	3,388,415.22	29,282,882.68	249,753,607.48
(2) 2018.12.31 账面价值	25,528,340.72	82,595,085.41	4,068,298.72	19,220,408.94	131,412,133.79

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31	133,825,129.08	127,916,400.73	9,375,158.44	41,769,101.42	312,885,789.67
(2) 本期增加金额	233,773.58	5,151,689.38		2,882,940.59	8,268,403.55
—购置	233,773.58	5,151,689.38		2,882,940.59	8,268,403.55
(3) 本期减少金额			112,725.63		112,725.63

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
—处置或报废			112,725.63		112,725.63
(4) 2020.06.30	134,058,902.66	133,068,090.11	9,262,432.81	44,652,042.01	321,041,467.59
2. 累计折旧					
(1) 2019.12.31	8,258,585.80	36,400,634.43	5,986,743.22	12,486,218.74	63,132,182.19
(2) 本期增加金额	5,467,707.11	4,555,781.01	281,195.98	2,539,391.25	12,844,075.35
—计提	5,467,707.11	4,555,781.01	281,195.98	2,539,391.25	12,844,075.35
(3) 本期减少金额			107,089.35		107,089.35
—处置或报废			107,089.35		107,089.35
(4) 2020.06.30	13,726,292.91	40,956,415.44	6,160,849.85	15,025,609.99	75,869,168.19
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2020.06.30 账面价值	120,332,609.75	92,111,674.67	3,101,582.96	29,626,432.02	245,172,299.40
(2) 2019.12.31 账面价值	125,566,543.28	91,515,766.30	3,388,415.22	29,282,882.68	249,753,607.48

3、 2020年06月30日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
南京协和办公楼	8,254,124.34	尚未取得相关审批许可
协和电子新厂房(4.1万平方米)	51,164,512.07	尚未取得相关审批许可
东禾电子1号车间	26,089,609.04	尚未取得相关审批许可

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	24,828,197.34	24,776,078.60	54,337,172.47	3,207,155.71
工程物资				
合计	24,828,197.34	24,776,078.60	54,337,172.47	3,207,155.71

2、在建工程情况

项目	2020.06.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
压合机	127,433.62		127,433.62									
综合楼第二次更新改造							63,382.13			63,382.13		63,382.13
襄阳东禾厂房建设	21,546,545.74		21,546,545.74	21,156,609.54		21,156,609.54	27,898,713.77		27,898,713.77	3,143,773.58		3,143,773.58
江苏协和新厂房建设							26,438,458.70		26,438,458.70			
消防泵及消防控制系统	275,229.36		275,229.36									
雷达综合测试线	1,424,778.76		1,424,778.76	1,424,778.76		1,424,778.76						
裁切机	311,504.44		311,504.44	311,504.44		311,504.44						
中央集尘机				734,513.30		734,513.30						
酸性废气处理设备				219,469.02		219,469.02						
双轴 X-射线钻靶机	796,460.18		796,460.18	796,460.18		796,460.18						
X-Ray 检查机				132,743.36		132,743.36						
自动开料磨边圆角线	106,194.69		106,194.69									
环氧地坪	192,880.74		192,880.74									
U8 成本计算系统插件	47,169.81		47,169.81									
合计	24,828,197.34		24,828,197.34	24,776,078.60		24,776,078.60	54,337,172.47		54,337,172.47	3,207,155.71		3,207,155.71

3、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
综合楼第二次装修	600,000.00		63,382.13			63,382.13	10.56	10.56				自有资金
襄阳东禾厂房建设	40,000,000.00		3,143,773.58			3,143,773.58	7.86	7.86				自有资金
污水处理设施		1,162,702.70	2,760,407.14	3,923,109.84								自有资金
合计		1,162,702.70	5,967,562.85	3,923,109.84		3,207,155.71						

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
江苏协和新厂房建设	41,000,000.00		26,438,458.70			26,438,458.70	64.48	64.48				自有资金
用友软件			156,534.34	156,534.34								自有资金

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
微波暗房			118,965.52		118,965.52							自有资金
综合楼第二次装修		63,382.13	529,302.93		592,685.06							自有资金
襄阳东禾厂房建设	40,000,000.00	3,143,773.58	24,754,940.19			27,898,713.77	69.75	69.75				自有资金
合计		3,207,155.71	51,998,201.68	156,534.34	711,650.58	54,337,172.47						

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
江苏协和新厂房建设	41,000,000.00	26,438,458.70	25,736,071.02	52,174,529.72								自有资金
襄阳东禾厂房建设	49,756,840.00	27,898,713.77	19,347,504.81	26,089,609.04		21,156,609.54	42.52	42.52				自有资金
合计		54,337,172.47	45,083,575.83	78,264,138.76		21,156,609.54						

江苏协和电子股份有限公司
2017 年度至 2020 年 1-6 月
财务报表附注

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.06.30	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
襄阳东禾厂房建设	49,756,840.00	21,156,609.54	389,936.20			21,546,545.74	43.30	43.30				自有资金
合计		21,156,609.54	389,936.20			21,546,545.74						自有资金

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2016.12.31	13,154,770.67		13,154,770.67
(2) 本期增加金额	18,009,138.25	30,769.23	18,039,907.48
—购置	18,009,138.25	30,769.23	18,039,907.48
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.12.31	31,163,908.92	30,769.23	31,194,678.15
2. 累计摊销			
(1) 2016.12.31	876,984.80		876,984.80
(2) 本期增加金额	354,152.34	1,025.64	355,177.98
—计提	354,152.34	1,025.64	355,177.98
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.12.31	1,231,137.14	1,025.64	1,232,162.78
3. 减值准备			
(1) 2016.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2017.12.31 账面价值	29,932,771.78	29,743.59	29,962,515.37
(2) 2016.12.31 账面价值	12,277,785.87		12,277,785.87
项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.12.31	31,163,908.92	30,769.23	31,194,678.15
(2) 本期增加金额	23,596,064.00	1,228,569.21	24,824,633.21

项目	土地使用权	软件	合计
—购置	23,596,064.00	1,228,569.21	24,824,633.21
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31	54,759,972.92	1,259,338.44	56,019,311.36
2. 累计摊销			
(1) 2017.12.31	1,231,137.14	1,025.64	1,232,162.78
(2) 本期增加金额	672,446.58	113,556.08	786,002.66
—计提	672,446.58	113,556.08	786,002.66
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31	1,903,583.72	114,581.72	2,018,165.44
3. 减值准备			
(1) 2017.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2018.12.31 账面价值	52,856,389.20	1,144,756.72	54,001,145.92
(2) 2017.12.31 账面价值	29,932,771.78	29,743.59	29,962,515.37

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31	54,759,972.92	1,259,338.44	56,019,311.36
(2) 本期增加金额	4,786,084.79	598,820.01	5,384,904.80
—购置	4,786,084.79	598,820.01	5,384,904.80
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.12.31	59,546,057.71	1,858,158.45	61,404,216.16
2. 累计摊销			

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 2018.12.31	1,903,583.72	114,581.72	2,018,165.44
(2) 本期增加金额	1,202,163.52	263,818.79	1,465,982.31
—计提	1,202,163.52	263,818.79	1,465,982.31
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.12.31	3,105,747.24	378,400.51	3,484,147.75
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2019.12.31 账面价值	56,440,310.47	1,479,757.94	57,920,068.41
(2) 2018.12.31 账面价值	52,856,389.20	1,144,756.72	54,001,145.92

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2019.12.31	59,546,057.71	1,858,158.45	61,404,216.16
(2) 本期增加金额	18,352,365.50	337,888.25	18,690,253.75
—购置	18,352,365.50	337,888.25	18,690,253.75
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020.06.30	77,898,423.21	2,196,046.70	80,094,469.91
2. 累计摊销			
(1) 2019.12.31	3,105,747.24	378,400.51	3,484,147.75
(2) 本期增加金额	779,245.62	197,292.02	976,537.64
—计提	779,245.62	197,292.02	976,537.64
(3) 本期减少金额			
—处置			

项目	土地使用权	软件	合计
(4) 2020.06.30	3,884,992.86	575,692.53	4,460,685.39
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2020.06.30 账面价值	74,013,430.35	1,620,354.17	75,633,784.52
(2) 2019.12.31 账面价值	56,440,310.47	1,479,757.94	57,920,068.41

(十二) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	2017.12.31
厂区下水道和马路	1,021,583.27		299,000.04		722,583.23
消防安装工程	134,000.08		89,333.28		44,666.80
合计	1,155,583.35		388,333.32		767,250.03

项目	2017.12.31	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	2018.12.31
厂区下水道和马路	722,583.23		299,000.04		423,583.19
消防安装工程	44,666.80		44,666.80		
南京协和装修款		369,500.00	123,166.68		246,333.32
南京协和消防改造		45,000.00	12,500.00		32,500.00
合计	767,250.03	414,500.00	479,333.52		702,416.51

项目	2018.12.31	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	2019.12.31
厂区下水道和马路	423,583.19		299,000.04		124,583.15
南京协和装修款	246,333.32		123,166.68		123,166.64

项目	2018.12.31	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	2019.12.31
南京协和消防改造	32,500.00		15,000.00		17,500.00
协和光电装修款		11,824.32			11,824.32
合计	702,416.51	11,824.32	437,166.72		277,074.11

项目	2019.12.31	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	2020.06.30
厂区下水道和马路	124,583.15		124,583.15		
南京协和装修款	123,166.64		61,583.34		61,583.30
南京协和消防改造	17,500.00		7,500.00		10,000.00
协和光电装修款	11,824.32	132,655.38	8,757.56		135,722.14
协和光电工厂改造		158,383.04	8,309.00		150,074.04
协和光电工装治具		56,389.32			56,389.32
合计	277,074.11	347,427.74	210,733.05		413,768.80

(十三) 递延所得税资产

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.06.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,409,446.16	1,599,745.22	7,232,921.21	1,344,509.07	6,847,852.65	1,253,212.07	6,530,674.29	1,302,393.02
内部交易未实现利润	651,922.42	97,788.36	469,979.94	70,496.99	6,129,799.74	919,469.96	361,133.76	54,170.06
合计	9,061,368.58	1,697,533.58	7,702,901.16	1,415,006.06	12,977,652.39	2,172,682.03	6,891,808.05	1,356,563.08

2、未确认递延所得税资产明细

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	2,293.24	7,018.01	24,703.66	48,461.73
可抵扣亏损	8,134,361.96	9,116,288.59	4,439,777.62	2,257,417.95
合计	8,136,655.20	9,123,306.60	4,464,481.28	2,305,879.68

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	备注
2022	1,453,360.59	2,257,417.95	2,257,417.95	2,257,417.95	
2023	175,871.21	2,182,359.67	2,182,359.67		
2024	2,437,949.18	4,676,510.97			
2025	4,067,180.98				
合计	8,134,361.96	9,116,288.59	4,439,777.62	2,257,417.95	

(十四) 其他非流动资产

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付土地款			1,078,272.00	1,738,552.00
预付设备/工程款	17,073,520.56	3,146,740.00	9,944,028.74	8,669,762.91
合计	17,073,520.56	3,146,740.00	11,022,300.74	10,408,314.91

(十五) 短期借款

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
质押借款			10,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	82,000,000.00	82,000,000.00	72,000,000.00	46,000,000.00
保证借款			20,000,000.00	17,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	10,000,000.00	15,000,000.00	5,000,000.00
合计	112,000,000.00	92,000,000.00	117,000,000.00	78,000,000.00

短期借款分类的说明：

质押借款：

截至2017年12月31日，公司以股东近亲属个人存单作为质押，向江苏江南农村商业银行股份有限公司借款10,000,000.00元。

截至2018年12月31日，公司以股东近亲属个人存单作为质押，向江苏江南农村商业银行股份有限公司借款10,000,000.00元。

抵押借款：

截至 2017 年 12 月 31 日，公司以关联方武进区横林双和电子装配厂名下房产作抵押，向江苏江南农村商业银行股份有限公司借款 10,000,000.00 元；以股东个人房产抵押，向江苏江南农村商业银行股份有限公司借款 13,000,000.00 元；以股东个人房产抵押，向中国建设银行股份有限公司常州经济开发区支行借款 10,000,000.00 元；子公司襄阳市东禾电子科技有限公司以公司的房产及土地使用权抵押，向中国工商银行股份有限公司襄阳樊东支行取得银行借款 13,000,000.00 元，该笔借款同时由母公司提供担保。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司以自有厂房抵押，向江苏江南农村商业银行股份有限公司借款 20,000,000.00 元；以股东个人房产抵押，向江苏江南农村商业银行股份有限公司借款 13,000,000.00 元；以股东的直系亲属个人房产抵押，向江苏江南农村商业银行股份有限公司借款 16,000,000.00 元；子公司襄阳市东禾电子科技有限公司以公司的房产及土地使用权抵押，向中国工商银行股份有限公司襄阳樊东支行取得银行借款 13,000,000.00 元，该笔借款同时由母公司提供担保；子公司襄阳市东禾电子科技有限公司以公司的土地使用权抵押，同时以应收账款质押，向上海浦东发展银行股份有限公司襄阳分行取得银行借款 10,000,000.00 元，该笔借款同时由母公司及其股东共同提供连带担保。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司以自有厂房抵押，向江苏江南农村商业银行股份有限公司借款 20,000,000.00 元；以股东个人房产抵押，向江苏江南农村商业银行股份有限公司借款 13,000,000.00 元；以股东的直系亲属个人房产抵押，向江苏江南农村商业银行股份有限公司借款 16,000,000.00 元；公司以股东个人房产抵押，向中国建设银行股份有限公司常州经济开发区支行借款 10,000,000.00 元，该笔借款同时由公司股东及子公司常州市超远通讯科技有限公司提供连带责任担保；子公司襄阳市东禾电子科技有限公司以公司的房产及土地使用权抵押，向中国工商银行股份有限公司襄阳樊东支行取得银行借款 13,000,000.00 元，该笔借款同时由母公司提供担保；子公司襄阳市东禾电子科技有限公司以公司的土地使用权抵押，同时以应收账款质押，向上海浦东发展银行股份有限公司襄阳分行取得银行借款 10,000,000.00 元，该笔借款同时由母公司及其股东共同提供连带担保。

保证借款：

截至 2017 年 12 月 31 日，公司向江苏江南农村商业银行股份有限公司常州市崔桥支行取得银行借款 17,000,000.00 元，由常州市双爱家私有限公司提供连带责任担保。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司向中国建设银行股份有限公司取得银行常州经济开发区支行借款 20,000,000.00 元，由公司股东及子公司常州市超远通讯科技有限公司提供连带责任担保。

截至2020年6月30日，公司以自有厂房抵押，向江苏江南农村商业银行股份有限公司借款20,000,000.00元；以股东个人房产抵押，向江苏江南农村商业银行股份有限公司借款13,000,000.00元；以股东的直系亲属个人房产抵押，向江苏江南农村商业银行股份有限公司借款16,000,000.00元；公司以股东个人房产抵押，向中国建设银行股份有限公司常州经济开发区支行借款10,000,000.00元，该笔借款同时由公司股东及子公司常州市超远通讯科技有限公司提供连带责任担保；子公司襄阳市东禾电子科技有限公司以公司的房产及土地使用权抵押，向中国工商银行股份有限公司襄阳樊东支行取得银行借款13,000,000.00元，该笔借款同时母公司提供担保；子公司襄阳市东禾电子科技有限公司以公司的土地使用权抵押，同时以应收账款质押，向上海浦东发展银行股份有限公司襄阳分行取得银行借款10,000,000.00元，该笔借款同时由母公司及其股东共同提供连带担保。

(十六) 应付票据

种类	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	12,851,375.76	13,125,000.00	25,087,298.98	31,574,053.26
商业承兑汇票				
合计	12,851,375.76	13,125,000.00	25,087,298.98	31,574,053.26

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年内	105,329,320.98	106,209,475.87	69,035,035.57	60,814,559.90
1-2年	9,381,595.12	7,209,121.50		5,000.01
2-3年	6,662,249.05		5,000.01	
3年以上	5,000.00	5,000.01		
合计	121,378,165.15	113,423,597.38	69,040,035.58	60,819,559.91

2、 账龄超过一年的重要应付账款

2020年6月30日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京软件谷明发通信科技发展有限公司	6,573,644.00	合同尚未执行完毕
江苏华大装配式房屋有限公司	4,633,027.52	合同尚未执行完毕
江苏海通久卓生态科技有限公司	1,394,375.05	合同尚未执行完毕
合计	12,601,046.57	

2019年12月31日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京软件谷明发通信科技发展有限公司	6,573,644.00	合同尚未执行完毕
合计	6,573,644.00	

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内(含1年)		40,000.00	7,500.00	104,694.96
1年以上				
合计		40,000.00	7,500.00	104,694.96

(十九) 合同负债

1、 合同负债列示

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内(含1年)	94,386.15			
1年以上				
合计	94,386.15			

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	11,014,378.02	64,978,321.15	62,155,660.53	13,837,038.64
离职后福利-设定提存计划		2,867,685.05	2,867,685.05	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	11,014,378.02	67,846,006.20	65,023,345.58	13,837,038.64

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	13,837,038.64	86,948,657.70	80,348,512.91	20,437,183.43
离职后福利-设定提存计划		5,879,746.24	5,879,746.24	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	13,837,038.64	92,828,403.94	86,228,259.15	20,437,183.43

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	20,437,183.43	85,687,213.08	85,755,008.29	20,369,388.22
离职后福利-设定提存计划		5,352,308.90	5,352,308.90	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	20,437,183.43	91,039,521.98	91,107,317.19	20,369,388.22

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
短期薪酬	20,369,388.22	40,729,807.30	46,557,454.13	14,541,741.39
离职后福利-设定提存计划		413,619.96	410,076.60	3,543.36
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	20,369,388.22	41,143,427.26	46,967,530.73	14,545,284.75

2、短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,953,377.02	56,420,363.32	55,463,415.27	10,910,325.07
(2) 职工福利费		4,236,376.94	4,236,376.94	
(3) 社会保险费		1,573,678.16	1,573,678.16	
其中：医疗保险费		1,335,886.48	1,335,886.48	
工伤保险费		125,550.57	125,550.57	
生育保险费		112,241.11	112,241.11	
(4) 住房公积金	3,200.00	773,190.00	773,190.00	3,200.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,057,801.00	1,974,712.73	109,000.16	2,923,513.57
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	11,014,378.02	64,978,321.15	62,155,660.53	13,837,038.64

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	10,910,325.07	75,083,068.17	70,680,345.33	15,313,047.91
(2) 职工福利费		4,487,716.69	4,487,716.69	
(3) 社会保险费		3,083,013.44	3,083,013.44	
其中：医疗保险费		2,609,221.30	2,609,221.30	
工伤保险费		232,679.37	232,679.37	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
生育保险费		241,112.77	241,112.77	
(4) 住房公积金	3,200.00	1,666,952.00	1,666,952.00	3,200.00
(5) 工会经费和职工教育经费	2,923,513.57	2,627,907.40	430,485.45	5,120,935.52
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	13,837,038.64	86,948,657.70	80,348,512.91	20,437,183.43

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	15,313,047.91	74,593,699.67	76,228,011.39	13,678,736.19
(2) 职工福利费		3,308,246.25	3,308,246.25	
(3) 社会保险费		3,234,185.52	3,234,185.52	
其中：医疗保险费		2,768,023.65	2,768,023.65	
工伤保险费		225,123.01	225,123.01	
生育保险费		241,038.86	241,038.86	
(4) 住房公积金	3,200.00	1,935,296.00	1,935,296.00	3,200.00
(5) 工会经费和职工教育经费	5,120,935.52	2,615,785.64	1,049,269.13	6,687,452.03
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	20,437,183.43	85,687,213.08	85,755,008.29	20,369,388.22

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	13,678,736.19	36,462,978.03	42,854,145.13	7,287,569.09
(2) 职工福利费		958,145.92	958,145.92	
(3) 社会保险费		986,448.83	984,704.39	1,744.44
其中：医疗保险费		872,498.87	871,045.19	1,453.68
工伤保险费		16,739.76	16,594.38	145.38
生育保险费		97,210.20	97,064.82	145.38
(4) 住房公积金	3,200.00	1,078,488.00	1,078,488.00	3,200.00
(5) 工会经费和职工教育经费	6,687,452.03	1,243,746.52	681,970.69	7,249,227.86
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	20,369,388.22	40,729,807.30	46,557,454.13	14,541,741.39

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险		2,786,180.42	2,786,180.42	
失业保险费		81,504.63	81,504.63	
企业年金缴费				
合计		2,867,685.05	2,867,685.05	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险		5,718,708.79	5,718,708.79	
失业保险费		161,037.45	161,037.45	
企业年金缴费				
合计		5,879,746.24	5,879,746.24	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险		5,188,316.91	5,188,316.91	
失业保险费		163,991.99	163,991.99	
企业年金缴费				
合计		5,352,308.90	5,352,308.90	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
基本养老保险		400,102.73	396,650.24	3,452.49
失业保险费		13,517.23	13,426.36	90.87
企业年金缴费				
合计		413,619.96	410,076.60	3,543.36

(二十一) 应交税费

税费项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	3,323,072.37	1,652,472.46	9,300,596.87	5,406,441.97
企业所得税	5,442,693.14	4,657,184.11	4,091,318.08	7,004,099.63
个人所得税	45,166.11	26,014.97	3,588,459.26	20,856.90
城市维护建设税	222,014.90	138,636.40	630,993.91	412,251.74
房产税	233,747.07	123,690.45	59,958.24	59,958.28
教育费附加	106,488.76	68,122.81	352,312.33	215,286.43
地方教育发展	67,256.41	39,516.94	225,157.39	126,811.41

税费项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
土地使用税	109,449.84	85,738.97	87,110.59	87,110.59
环保税	721.40	372.39	304.71	
印花税	25,250.80	31,004.10	32,952.70	22,477.80
合计	9,575,860.80	6,822,753.60	18,369,164.08	13,355,294.75

(二十二) 其他应付款

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	117,677.78	110,669.17	151,944.38	
应付股利				
其他应付款项	2,347,882.87	1,494,312.50	1,501,138.42	1,495,780.50
合计	2,465,560.65	1,604,981.67	1,653,082.80	1,495,780.50

1、 应付利息

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息	117,677.78	110,669.17	151,944.38	
合计	117,677.78	110,669.17	151,944.38	

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
投标保证金	820,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
其他单位往来款	1,527,882.87	1,474,312.50	1,481,138.42	1,475,780.50
合计	2,347,882.87	1,494,312.50	1,501,138.42	1,495,780.50

(二十三) 其他流动负债

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待转销项税额	12,270.20			
合计	12,270.20			

(二十四) 递延收益

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助		6,297,600.00		6,297,600.00	投资扶持资金补贴款
合计		6,297,600.00		6,297,600.00	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	6,297,600.00	30,467,400.00	41,578.74	36,723,421.26	产业发展专项资金等
合计	6,297,600.00	30,467,400.00	41,578.74	36,723,421.26	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30	形成原因
政府补助	36,723,421.26		140,546.51	36,582,874.75	产业发展专项资金等
合计	36,723,421.26		140,546.51	36,582,874.75	

涉及政府补助的项目:

负债项目	2017.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2018.12.31	与资产相关/ 与收益相关
投资扶持资金补贴款		6,297,600.00			6,297,600.00	与资产相关
合计		6,297,600.00			6,297,600.00	

负债项目	2018.12.31	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益 金额	其他 变动	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
投资扶持资金补贴款	6,297,600.00				6,297,600.00	与资产相关
2017年技术改造奖		467,400.00	41,578.74		425,821.26	与资产相关
2019年度省级战略性新兴产业发展专项资金		30,000,000.00			30,000,000.00	与资产相关
	6,297,600.00	30,467,400.00	41,578.74		36,723,421.26	

负债项目	2019.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2020.06.30	与资产相关/ 与收益相关
投资扶持资金补贴款	6,297,600.00				6,297,600.00	与资产相关
2017年技术改造奖	425,821.26		27,719.16		398,102.10	与资产相关
2019年度省级战略性新兴产业发展专项资金	30,000,000.00		112,827.35		29,887,172.65	与资产相关
	36,723,421.26		140,546.51		36,582,874.75	

(二十五) 股本

项目	2016.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	60,000,000.00				6,000,000.00	6,000,000.00	66,000,000.00

项目	2017.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	66,000,000.00						66,000,000.00

项目	2018.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	66,000,000.00						66,000,000.00

项目	2019.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2020.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	66,000,000.00						66,000,000.00

(二十六) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价 (股本溢价)	8,600,977.73	63,000,000.00		71,600,977.73
其他资本公积		5,677,706.42		5,677,706.42
合计	8,600,977.73	68,677,706.42		77,278,684.15

本期增减变动情况、变动原因说明：

1、2017年8月7日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2017]第ZE10494号《验资报告》，确认截至2017年6月2日止，协和电子收到募集资金净额人民币69,000,000.00元，其中增加股本人民币6,000,000.00元，募集资金净额超过股本的金额63,000,000.00元计入资本公积。

2、2017年12月29日，员工以每一元出资额按5元价格认购协和电子股东常州东禾投资管理中心（有限合伙）26.52%和常州协诚投资管理中心（有限合伙）31.42%的股权，认购部分公允价值超过支付对价金额5,677,706.42元计入资本公积。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价 (股本溢价)	71,600,977.73		377,873.75	71,223,103.98
其他资本公积	5,677,706.42			5,677,706.42
合计	77,278,684.15		377,873.75	76,900,810.40

本期增减变动情况、变动原因说明：

同一控制下，本公司收购子公司南京协和电子科技有限公司26%少数股权减少股本溢价377,873.75元。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	71,223,103.98			71,223,103.98
其他资本公积	5,677,706.42			5,677,706.42
合计	76,900,810.40			76,900,810.40

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
资本溢价（股本溢价）	71,223,103.98			71,223,103.98
其他资本公积	5,677,706.42			5,677,706.42
合计	76,900,810.40			76,900,810.40

(二十七) 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	2,429,204.31	7,847,504.06		10,276,708.37
合计	2,429,204.31	7,847,504.06		10,276,708.37

本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加为按净利润的 10%提取法定盈余公积。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	10,276,708.37	12,261,098.63		22,537,807.00
合计	10,276,708.37	12,261,098.63		22,537,807.00

本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加为按净利润的 10%提取法定盈余公积。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	22,537,807.00	9,109,659.86		31,647,466.86
合计	22,537,807.00	9,109,659.86		31,647,466.86

本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加为按净利润的 10%提取法定盈余公积。

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
法定盈余公积	31,647,466.86			31,647,466.86
合计	31,647,466.86			31,647,466.86

(二十八) 未分配利润

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年年末未分配利润	308,507,132.68	228,385,489.88	129,512,791.74	50,771,803.51
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)				
调整后年初未分配利润	308,507,132.68	228,385,489.88	129,512,791.74	50,771,803.51
加: 本期归属于母公司所有者 的净利润	45,431,903.12	109,031,302.66	130,933,796.77	106,388,492.29
减: 提取法定盈余公积		9,109,659.86	12,261,098.63	7,847,504.06
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利		19,800,000.00	19,800,000.00	19,800,000.00
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	353,939,035.80	308,507,132.68	228,385,489.88	129,512,791.74

(二十九) 营业收入和营业成本

1、 业务分类

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	270,577,765.12	181,235,830.64	537,904,322.73	343,569,841.79	580,429,432.15	349,446,594.81	471,025,862.85	273,203,307.63
汽车电子	169,230,287.65	113,659,201.34	351,282,323.02	235,396,478.83	322,990,851.63	206,121,081.72	342,027,828.15	197,587,845.62
其中：刚性电路板	139,596,176.52	95,829,816.24	276,204,356.15	195,681,379.39	219,013,276.77	152,900,436.97	212,242,148.97	137,660,069.97
印制电路板	29,634,111.13	17,829,385.10	75,077,966.87	39,715,099.44	103,977,574.86	53,220,644.75	129,785,679.18	59,927,775.65
PCB	94,475,596.48	62,117,878.22	172,286,482.56	96,480,826.06	226,128,059.42	119,443,929.12	109,623,310.80	60,976,139.56
其他领域	1,780,651.25	1,602,433.71	1,536,765.64	907,712.45	1,314,056.67	509,565.01	1,266,240.63	411,021.11
PCB 小计	265,486,535.38	177,379,513.27	525,105,571.22	332,785,017.34	550,432,967.72	326,074,575.85	452,917,379.58	258,975,006.29
表面贴装 SMT	4,591,229.74	3,837,047.77	11,615,549.64	10,265,438.00	26,958,747.98	22,275,841.09	16,082,074.25	13,781,038.68
软件产品	500,000.00	19,269.60	1,183,201.87	519,386.45	3,037,716.45	1,096,177.87	2,026,409.02	447,262.66
其他业务	2,682,043.28	4,009,819.32	4,474,639.30	1,686,264.95	5,167,115.67	1,385,499.34	1,966,276.05	841,657.88
合计	273,259,808.40	185,245,649.96	542,378,962.03	345,256,106.74	585,596,547.82	350,832,094.15	472,992,138.90	274,044,965.51

2、 收入前五名的情况

2020 年 1-6 月

单位名称	收入金额	占营业收入合计数的比例(%)
常州星宇车灯股份有限公司	54,842,597.32	20.07
东风电子科技股份有限公司 ^{注2}	40,336,341.70	14.76
康普通讯技术（中国）有限公司	33,270,610.42	12.18
东科克诺尔商用车制动技术有限公司 ^{注4}	27,973,326.03	10.24
京信通信技术（广州）有限公司 ^{注5}	15,660,976.14	5.73
合计	172,083,851.61	62.98

2019 年度

单位名称	收入金额	占营业收入合计数的比例(%)
常州星宇车灯股份有限公司	122,534,631.90	22.59
东风电子科技股份有限公司 ^{注2}	80,969,796.94	14.93
康普通讯技术（中国）有限公司	70,173,814.34	12.94
东科克诺尔商用车制动技术有限公司 ^{注4}	49,308,393.94	9.09
罗森伯格技术有限公司（原罗森伯格技术（昆山）有限公司）	49,066,261.86	9.05
合计	372,052,899.00	68.60

2018 年度

单位名称	收入金额	占营业收入合计数的比例(%)
康普通讯技术（中国）有限公司	88,909,872.40	15.18
常州星宇车灯股份有限公司	84,946,758.47	14.51
东风电子科技股份有限公司 ^{注2}	82,196,560.33	14.04
罗森伯格技术（昆山）有限公司	65,861,990.76	11.25
伟时电子股份有限公司 ^{注3}	52,899,973.69	9.03
合计	374,815,155.65	64.01

2017 年度

单位名称	收入金额	占营业收入合计数的比例(%)
东风电子科技股份有限公司 ^{注2}	83,518,739.27	17.66
常州星宇车灯股份有限公司	76,245,247.58	16.12
伟时电子股份有限公司 ^{注3}	68,537,915.42	14.49
罗森伯格技术（昆山）有限公司	50,773,112.13	10.73
东科克诺尔商用车制动技术有限公司 ^{注4}	50,621,190.34	10.70
合计	329,696,204.74	69.70

注 1：上述销售收入均按照统一实际控制人控制的口径进行合并统计。

注 2：上表中对东风电子科技股份有限公司的收入包含东风电子科技股份有限公司、东风电驱动系统有限公司、湛江德利车辆部件有限公司。上述公司系东风电子科技股份有限公司（股票代码：600081）及其下属公司。

注 3：上表中对伟时电子股份有限公司的收入包含 WAYS.LTD、伟时电子股份有限公司、东莞伟时科技有限公司。上述公司均系伟时电子股份有限公司下属公司。

注 4：上表中对东科克诺尔商用车制动技术有限公司的收入包含东科克诺尔商用车制动技术有限公司、克诺尔制动系统（大连）有限公司。

注 5：上表中对京信通信技术（广州）有限公司收入包含：京信通信技术（广州）有限公司、京信射频技术（广州）有限公司。

(三十) 税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	584,803.37	1,205,777.26	2,024,656.65	1,532,914.75
教育费附加	340,078.58	678,079.20	1,166,157.98	843,200.74
地方教育费附加	222,604.81	434,180.37	748,340.59	523,008.02
印花税	98,399.00	208,482.60	244,343.50	183,375.10
车船税	4,336.27	15,271.31	11,862.00	13,114.40
土地使用税	184,556.48	320,234.49	348,442.40	261,075.72
房产税	432,863.22	408,952.88	239,833.08	272,724.65
环保税	1,279.58	31,648.50	2,951.87	
合计	1,868,921.31	3,302,626.61	4,786,588.07	3,629,413.38

(三十一) 销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	2,151,675.01	5,465,959.23	4,547,288.17	2,874,207.32
业务招待费及差旅费	697,542.90	1,622,323.00	2,309,277.90	1,871,589.68
车辆费	404,967.19	1,832,817.72	1,837,848.29	1,515,900.73
其他	762,167.87	729,800.53	681,833.80	456,889.83
合计	4,016,352.97	9,650,900.48	9,376,248.16	6,718,587.56

(三十二) 管理费用

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	6,356,268.96	13,734,754.22	14,563,360.30	9,517,584.24
股份支付				5,677,706.42
业务招待费及差旅费	941,187.98	5,093,125.21	6,152,969.88	4,545,860.58
折旧与摊销	3,264,250.17	3,785,487.36	3,579,376.10	1,506,164.03
维修费	324,685.73	237,065.84	2,050,201.76	878,001.51
中介机构服务费	55,030.62	2,013,447.17	2,775,428.83	6,602,489.46
办公费	467,378.63	2,416,093.92	1,690,700.03	2,071,596.89
安保费	254,435.03	531,158.44	432,050.64	411,590.48
保险费	24,606.58	350,017.92	370,132.82	464,609.05
其他	2,141,502.74	1,865,631.59	3,400,608.94	2,564,773.98
合计	13,829,346.44	30,026,781.67	35,014,829.30	34,240,376.64

(三十三) 研发费用

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
直接人工	6,783,672.13	15,703,814.63	13,309,084.56	9,950,793.06
研发材料	3,440,689.06	9,572,672.92	7,721,010.45	4,654,491.69
折旧与摊销费	323,571.51	588,001.78	550,255.76	439,914.89
其他与研发相关的费用	909,989.52	1,206,165.83	1,072,496.57	2,082,826.42
合计	11,457,922.22	27,070,655.16	22,652,847.34	17,128,026.06

(三十四) 财务费用

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利息费用	3,101,082.62	8,214,185.67	8,571,173.29	6,416,549.36
其中：贷款利息	2,572,137.12	6,311,582.92	5,703,605.52	3,360,259.33
票据贴息	528,945.50	1,902,602.75	2,867,567.77	3,056,290.03
减：利息收入	212,087.69	155,212.32	280,823.15	251,696.30
汇兑损益	-268,294.00	-369,639.45	-775,281.92	1,027,950.09
手续费	30,451.74	63,436.14	70,234.58	73,621.54
合计	2,651,152.67	7,752,770.04	7,585,302.80	7,266,424.69

(三十五) 其他收益

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
政府补助	1,839,681.95	7,654,166.78	4,453,140.41	3,852,171.00
合计	1,839,681.95	7,654,166.78	4,453,140.41	3,852,171.00

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产 /收益相关
横林镇财政所 2018 年设备综合奖补		210,000.00			与收益相关
经开区新三板融资和企所得税奖励		2,148,900.00			与收益相关
2018 横林镇经济发展奖励		381,000.00			与收益相关
横林镇财政所安全奖励		33,000.00			与收益相关
横林镇常州市中小企业发展专项资金		200,000.00			与收益相关
常州经开区第一批科技发展计划项目奖励		20,000.00			与收益相关
企业股改上市奖励		4,205,500.00			与收益相关
收到省级企业技术中心财政补贴		300,000.00			与收益相关
2017 年技术改造奖	27,719.16	41,578.74			与资产相关
产业发展基金 2017.1-12 税收奖励			1,602,018.00		与收益相关
2016 年三位一体机器换人项目资金			810,000.00		与收益相关
2017 年科技计划项目			500,000.00		与收益相关
即征即退增值税	59,437.04	114,188.04	286,604.41	20,697.00	与收益相关
2016 年三位一体设备购置补助资金			255,000.00		与收益相关
横林镇经济发展奖励：企业上市奖			200,000.00		与收益相关
科技局对东禾补贴收入			200,000.00		与收益相关
2016 年武进区工业转型升级升级扶持资金			141,000.00		与收益相关
知识产权贯标			100,000.00		与收益相关
横林镇经济发展奖励：创新投入奖			86,000.00		与收益相关
横林镇经济发展奖励：社会贡献奖			60,000.00		与收益相关

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产 /收益相关
2017 年商务发展专项资金			54,500.00		与收益相关
2017 年商务发展专项资金			30,700.00		与收益相关
横林镇经济发展奖励：平台建设奖			30,000.00		与收益相关
稳岗补贴收入	5,236.58		27,318.00		与收益相关
横林镇经济发展奖励：发展台阶奖			20,000.00		与收益相关
收到镇 2018 年商务发展专项资金			20,000.00		与收益相关
17 年商会发展专项资金			12,000.00		与收益相关
高新技术产品			10,000.00		与收益相关
省高新产品			5,000.00		与收益相关
2017 年度安全文化建设示范企业			3,000.00		与收益相关
2016 年度科技创新奖				10,000.00	与收益相关
2016 年度发展台阶奖				20,000.00	与收益相关
2016 年度重大贡献奖				120,000.00	与收益相关
科技型上市培育企业奖励				20,000.00	与收益相关
企业知识产权奖励	1,500.00			10,000.00	与收益相关
高新技术产品认定奖励				50,000.00	与收益相关
股改定额奖励				150,000.00	与收益相关
政府奖励				190,000.00	与收益相关
2017 年第二批省级工业信息产业转型升级资金				1,700,000.00	与收益相关
企业技术中心奖励				80,000.00	与收益相关
新三板企业再融资奖励				690,000.00	与收益相关
高新专利补贴				2,500.00	与收益相关
6 月 29 日收科技局高新奖励				50,000.00	与收益相关
高新科技局专利补贴				2,500.00	与收益相关
12 月 6 日收 16 年第四季度税收奖励（12 月 5 日票）				731,474.00	与收益相关
补贴收入				5,000.00	与收益相关

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产 /收益相关
省级工业企业技术改造综合奖	290,000.00				与收益相关
常州市“两化融合贯标”补助资金	120,000.00				与收益相关
横林镇经济高质量发展奖励	375,000.00				与收益相关
加快企业有效投入项目补助资金	575,000.00				与收益相关
省级战略性新兴产业发展专项资金	112,827.35				与资产相关
江苏常州经济开发区财政局疫情防控综合保险费财政补贴	10,500.00				与收益相关
税收返还	0.02				与收益相关
企业稳岗返还资金	28,455.90				与收益相关
高新区财政所企业防疫物资补贴款	8,950.00				与收益相关
襄阳市劳动就业管理局事业保险基金	28,455.90				与收益相关
软件谷管理委员会 2019 知识产权奖励	3,500.00				与收益相关
中国（南京）软件谷管理委员会园区孵化器奖励	193,100.00				与收益相关
合计	1,839,681.95	7,654,166.78	4,453,140.41	3,852,171.00	

(三十六) 投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益		554,683.93	2,820.66	
其他			3.29	
合计		554,683.93	2,823.95	

(三十七) 信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年度
应收票据坏账损失	-43,329.59	
应收账款坏账损失	-748,900.51	-88,360.24
其他应收款坏账损失	9,985.75	2,467.26
合计	-782,244.35	-85,892.98

(三十八) 资产减值损失

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失			-332,538.80	-2,092,548.59
存货跌价损失	-394,844.26	-278,019.99	-65,854.12	-104,712.91
合计	-394,844.26	-278,019.99	-398,392.92	-2,197,261.50

(三十九) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
处置固定资产利得	8,523.01	-57,123.33			8,523.01	-57,123.33		
合计	8,523.01	-57,123.33			8,523.01	-57,123.33		

(四十) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
接受捐赠								
政府补助		162,761.29				162,761.29		
其他		396,202.21	7,474.40			396,202.21	7,474.40	
合计		558,963.50	7,474.40			558,963.50	7,474.40	

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴		119,761.29			与收益相关
研发投入奖励		43,000.00			与收益相关
合计		162,761.29			

(四十一) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020年 1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	2020年 1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
对外捐赠	400,000.00	100,000.00	110,000.00	715,000.00	400,000.00	100,000.00	110,000.00	715,000.00
非流动资产毁损 报废损失			770,318.95	764,335.87			770,318.95	764,335.87
罚款及 滞纳金		2,689.82	38.09	34,158.00		2,689.82	38.09	34,158.00
其他	0.54	36,004.52	137,150.52	8,425.93	0.54	36,004.52	137,150.52	8,425.93
合计	400,000.54	138,694.34	1,017,507.56	1,521,919.80	400,000.54	138,694.34	1,017,507.56	1,521,919.80

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
当期所得税费用	8,468,067.21	18,210,995.80	28,317,190.13	24,802,320.91
递延所得税费用	-282,527.52	757,675.97	-816,118.95	-395,865.36
合计	8,185,539.69	18,968,671.77	27,501,071.18	24,406,455.55

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利润总额	54,461,578.64	127,527,204.90	158,396,176.28	130,097,334.76
按法定[或适用]税率计算的 所得税费用	8,169,236.80	19,129,080.74	23,759,426.44	19,514,600.21
子公司适用不同税率的影响	1,090,976.56	1,486,015.95	3,155,451.78	3,732,031.38
调整以前期间所得税的影响	-174,949.94			
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和 损失的影响	106,661.51	564,703.94	3,198,114.90	1,888,274.21
使用前期未确认递延所得税 资产的可抵扣亏损的影响				

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
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	246,231.98	698,823.80	14,361.13	358,716.95
研发费用加计扣除的影响	-1,252,617.22	-2,909,952.65	-2,626,283.07	-1,087,167.20
所得税费用	8,185,539.69	18,968,671.77	27,501,071.18	24,406,455.55

(四十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利息收入	212,087.69	136,104.33	280,823.15	251,696.30
政府补助	1,639,698.38	38,243,749.33	10,750,740.41	3,831,474.00
往来款项等	833,923.89	3,808,934.12	26,824,551.64	26,238,327.91
合计	2,685,709.96	42,188,787.78	37,856,115.20	30,321,498.21

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
付现费用	7,828,921.42	17,693,351.07	30,494,559.91	28,120,620.30
往来款项等其他	545,865.10	6,933,687.20	5,937,365.18	18,735,734.39
合计	8,374,786.52	24,627,038.27	36,431,925.09	46,856,354.69

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
退土地办证费			660,280.00	
银行理财赎回		13,500,000.00		
合计		13,500,000.00	660,280.00	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
购买银行理财产品		13,500,000.00		
合计		13,500,000.00		

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	46,276,038.95	108,558,533.13	130,895,105.10	105,690,879.21
加：信用减值损失	782,244.35	85,892.98		
资产减值准备	394,844.26	278,019.99	398,392.92	2,197,261.50
固定资产折旧	12,844,075.35	18,456,535.19	15,664,762.63	10,900,410.00
无形资产摊销	976,537.64	1,465,982.31	786,002.66	355,177.98
长期待摊费用摊销	210,733.05	437,166.72	479,333.52	388,333.32
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）	-8,523.01	57,123.33		
固定资产报废损失 （收益以“－”号填列）			770,318.95	764,335.87
公允价值变动损失 （收益以“－”号填列）				
财务费用（收益以“－”号填列）	2,572,137.12	8,183,452.46	8,315,847.22	6,488,420.00
投资损失（收益以“－”号填列）		-554,683.93	-2,823.95	
递延所得税资产减少 （增加以“－”号填列）	-282,527.52	757,675.97	-816,118.95	-395,865.36
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）	-28,024,407.99	5,626,372.33	-30,902,963.18	-27,805,065.70
经营性应收项目的减少 （增加以“－”号填列）	-27,886,368.80	-13,862,917.85	-18,984,301.07	-91,048,063.89
经营性应付项目的增加 （减少以“－”号填列）	9,671,309.91	11,926,675.60	-31,117,042.82	-6,031,886.45
其他				
经营活动产生的现金流量净额	17,526,093.31	141,415,828.22	75,486,513.03	1,503,936.48

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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	55,352,413.92	65,305,332.37	23,545,385.74	12,201,300.96
减：现金的期初余额	65,305,332.37	23,545,385.74	12,201,300.96	8,566,951.39
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	-9,952,918.45	41,759,946.63	11,344,084.78	3,634,349.57

2、本报告期支付的取得子公司的现金净额

	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		2,100,000.00		
其中：常州协和光电器件有限公司		2,100,000.00		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		8,433,051.91		
其中：常州协和光电器件有限公司		8,433,051.91		
取得子公司支付的现金净额		-6,333,051.91		

3、现金和现金等价物的构成

项目	2020 年 1-6 月	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	55,352,413.92	65,305,332.37	23,545,385.74	12,201,300.96
其中：库存现金	62,284.40	40,118.83	47,372.28	48,034.25
可随时用于支付的银行存款	55,290,129.52	65,265,213.54	23,498,013.46	12,153,266.71
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				

项目	2020年1-6月	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
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	55,352,413.92	65,305,332.37	23,545,385.74	12,201,300.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	3,671,375.76	4,310,000.00	10,254,122.97	8,785,045.86	银行承兑汇票保证金
应收票据	6,590,000.00	7,470,000.00	12,807,298.98	22,789,007.40	应收票据质押
应收账款	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00		保理融资
固定资产	13,441,652.71	13,929,977.47	14,906,626.99	8,297,734.33	借款抵押
无形资产	23,622,559.17	23,883,901.65	29,338,978.75	13,489,002.93	借款抵押
合计	67,325,587.64	69,593,879.12	87,307,027.69	53,360,790.52	

(四十六) 外币货币性项目

2020年06月30日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			202,399.47
其中：美元	28,083.46	7.0795	198,816.86
欧元	450.02	7.961	3,582.61
应收账款			97,371,126.18
其中：欧元	1,520.70	7.961	12,106.29
美元	13,752,245.20	7.0795	97,359,019.89

2019年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			18,262,088.26
其中：美元	2,617,770.17	6.9762	18,262,088.26

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			20,236,766.59
其中：美元	2,948,590.54	6.8632	20,236,766.59
应付账款			190,762.64
其中：美元	27,795.00	6.8632	190,762.64

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			10.84
其中：美元	1.48	6.5342	9.67
欧元	0.15	7.8023	1.17
应收账款			26,311,464.92
其中：美元	4,026,730.88	6.5342	26,311,464.92

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

2019 年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
常州协和光电器件有限公司	2019 年 11 月 25 日	2,100,000.00	21	购买	2019/11/30	股东会决议	2,809,096.65	129,753.66

2、 合并成本及商誉

2019 年度

	常州协和光电器件有限公司
合并成本	
—现金	2,100,000.00
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	3,557,504.59
合并成本合计	5,657,504.59
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,047,757.80
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-390,253.21

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	常州协和光电器件有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	18,820,836.43	18,820,836.43
货币资金	8,433,051.91	8,433,051.91
应收款项	10,368,744.56	10,368,744.56
固定资产	19,039.96	19,039.96
负债：	6,962,487.80	6,962,487.80
应付款项	6,962,487.80	6,962,487.80
净资产	11,858,348.63	11,858,348.63
减：少数股东权益		
取得的净资产	11,858,348.63	11,858,348.63

4、 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日	购买日之前原持有股权 在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权 在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权 按照公允价值重新计量 产生的利得或损失	购买日之前原持有股权 在购买日的公允价值的 确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权 相关的其他综合收益转入 投资收益/留存收益的金额
常州协和光电器件有限公司	2019/11/30	3,557,504.59	3,557,504.59		公允价值	

(二) 其他原因的合并范围变动

2017 年新设子公司南京协和电子科技有限公司。

七、 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

2020年06月30日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常州市超远通讯科技有限公司	常州市	常州市	电子产业	100.00		同一控制
襄阳市东禾电子科技有限公司	襄阳市	襄阳市	电子产业	100.00		同一控制
南京协和电子科技有限公司	南京市	南京市	批发和零售业	78.00		设立
常州协和光电器件有限公司	常州市	常州市	电子产业	51.00		非同一控制

2019年12月31日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常州市超远通讯科技有限公司	常州市	常州市	电子产业	100.00		同一控制
襄阳市东禾电子科技有限公司	襄阳市	襄阳市	电子产业	100.00		同一控制
南京协和电子科技有限公司	南京市	南京市	批发和零售业	78.00		设立
常州协和光电器件有限公司	常州市	常州市	电子产业	51.00		非同一控制

2018年12月31日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常州市超远通讯科技有限公司	常州市	常州市	电子产业	100.00		同一控制
襄阳市东禾电子科技有限公司	襄阳市	襄阳市	电子产业	100.00		同一控制
南京协和电子科技有限公司	南京市	南京市	批发和零售业	78.00		设立

2017年12月31日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常州市超远通讯科技有限公司	常州市	常州市	电子产业	100.00		同一控制
襄阳市东禾电子科技有限公司	襄阳市	襄阳市	电子产业	100.00		同一控制
南京协和电子科技有限公司	南京市	南京市	批发和零售业	52.00		设立

(二) 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

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2018 年本公司收购子公司南京协和电子科技有限公司 26%少数股权减少股本溢价 377,873.75 元。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

2018 年度

	南京协和电子科技有限公司
购买成本	
—现金	1,560,000.00
购买成本合计	1,560,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	1,182,126.25
差额	377,873.75
其中：调整资本公积	377,873.75

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2020.06.30/ 2020 年 1-6 月	2019.12.31/ 2019 年度	2018.12.31/ 2018 年度	2017.12.31/ 2017 年度
联营企业：			常州协和光 电器件有限公司	
投资账面价值合计			3,002,820.66	
下列各项按持股比 例计算的合计数			2,820.66	
—净利润			2,820.66	
—其他综合收益				
—综合收益总额			2,820.66	

八、 与金融工具相关的风险

(一) 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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(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长期借款以及应付债券。公司的政策是固定利率借款占外部借款的 60%-80%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 100 个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响			
	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
上升 100 个基点	170,222.22	257,611.11	290,388.89	127,500.00
下降 100 个基点	-170,222.22	-257,611.11	-290,388.89	-127,500.00

(2) 汇率风险

汇率风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2020.06.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	198,816.86	3,582.61	202,399.47							9.67	1.17	10.84
应收账款	97,359,019.89	12,106.29	97,371,126.18	18,262,088.26		18,262,088.26	20,236,766.59		20,236,766.59	26,311,464.92		26,311,464.92
应付账款							190,762.64		190,762.64			
合计	97,557,836.75	15,688.90	97,573,525.65	18,262,088.26		18,262,088.26	20,427,529.23		20,427,529.23	26,311,474.59	1.17	26,311,475.76

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 1%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响			
	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
上升 1%	137,803.29	26,177.70	29,207.96	40,267.33
下降 1%	-137,803.29	-26,177.70	-29,207.96	-40,267.33

(三) 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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本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 12 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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2020 年 06 月 30 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上	合计
短期借款	112,000,000.00					112,000,000.00
应付票据	12,851,375.76					12,851,375.76
应付账款	105,329,320.98	9,381,595.12	6,662,249.05	5,000.00		121,378,165.15
应付利息	117,677.78					117,677.78
其他应付款	2,347,882.87					2,347,882.87
合计	232,646,257.39	9,381,595.12	6,662,249.05	5,000.00		248,695,101.56

2019 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上	合计
短期借款	92,000,000.00					92,000,000.00
应付账款	119,334,475.87	7,209,121.50				126,543,597.37
借款利息	3,015,420.56					3,015,420.56
合计	214,349,896.43	7,209,121.50				221,559,017.93

2018 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上	合计
短期借款	117,000,000.00					117,000,000.00

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上	合计
应付账款	94,127,334.56					94,127,334.56
借款利息	4,406,283.82					4,406,283.82
合计	215,533,618.38					215,533,618.38

2017 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上	合计
短期借款	78,000,000.00					78,000,000.00
应付账款	92,393,613.17					92,393,613.17
借款利息	5,703,605.52					5,703,605.52
合计	176,097,218.69					176,097,218.69

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司控股股东、实际控制人为张南国、张南星、张建荣、张敏金四人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(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
武进区横林双和电子装配厂	实际控制人之一张建荣之子张玺控制的企业
武进区湖塘南缘大酒店	实际控制人之一张敏金父亲张南方控制的企业
常州市鼎鸿资源再生有限公司	实际控制人之一张南国女婿陈梓鑫控制的企业

(五) 关联交易情况

1、 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	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
武进区横林双和电子装配厂	SMT 委托加工				1,267,535.94

关联方	关联交易内容	2020年 1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
武进区横林双和电子装配厂	采购原材料				186,335.59
武进区横林双和电子装配厂	采购固定资产				6,605,614.00
南缘大酒店	采购住宿、餐饮	8,682.08	355,203.37	502,766.61	310,331.49

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
常州协和光电器件有限公司	2019年1-11月销售		8,507,996.48		

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产 种类	确认的租赁费			
		2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
武进区横林双和电子装配厂	房屋		632,285.71	1,230,393.82	1,207,012.22

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
张南国、王桥彬	8,000,000.00	2015/8/17	2018/8/17	是
张南国、张建荣、张南星、 武进区横林双和电子装配厂	14,340,000.00	2017/5/13	2018/5/21	是
张建荣、张琴珠	17,137,800.00	2015/12/9	2017/11/13	是
张南国、张建荣、张南星	18,000,000.00	2016/5/20	2018/5/20	是
张建荣、张琴珠	17,180,000.00	2015/11/5	2018/11/5	是
张玺	11,200,000.00	2017/11/21	2018/11/20	是
张南国	10,000,000.00	2018/7/4	2021/7/4	否
张南国	24,000,000.00	2018/5/8	2020/5/7	是
张南方、丁全英	27,170,000.00	2018/6/13	2023/6/12	否
张建荣、张琴珠	19,000,000.00	2017/12/6	2022/12/4	否
张建荣、张琴珠	17,380,000.00	2017/11/14	2022/11/13	否
张玺	11,200,000.00	2018/11/21	2019/11/20	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张南国、王桥彬	20,000,000.00	2016/8/16	2019/8/16	是

4、 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本公司作为受让方					
武进区横林双和电子装配厂	房屋		28,400,000.00		

5、 关键管理人员薪酬

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	1,564,349.20	5,074,690.89	5,398,493.00	4,027,211.63

十、 承诺及或有事项

截至 2020 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

2016 年 3 月，公司将子公司常州市双进电子有限公司转出，转出后常州市双进电子有限公司由张钧诚、陆萍夫妇控制。张钧诚为张南国王兄张南松之子。报告期内，公司与常州市双进电子有限公司的交易情况如下：

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
常州市双进电子有限公司	采购 PCB 板				12,157,776.77

(2) 担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常州市双进电子有限公司	18,000,000.00	2016-5-20	2018-5-20	是

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	42,294,727.23	54,471,269.31	33,433,458.54	27,502,081.20
商业承兑汇票	1,444,319.80			
商业承兑汇票坏账准备	43,329.59			
合计	43,695,717.44	54,471,269.31	33,433,458.54	27,502,081.20

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票				13,259,000.00
商业承兑汇票				
合计				13,259,000.00

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

项目	2020.06.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	73,904,551.31		82,371,375.29		120,129,455.27		59,265,355.60	
商业承兑汇票								
合计	73,904,551.31		82,371,375.29		120,129,455.27		59,265,355.60	

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	151,665,118.60	131,426,284.60	174,349,111.21	122,945,341.41
1至2年	1,511,900.25	2,109,523.74		
2至3年	77,319.15	341,280.07	473,071.69	1,818.50
3年以上			1,818.50	
小计	153,254,338.00	133,877,088.41	174,824,001.40	122,947,159.91
减：坏账准备	3,738,985.83	3,999,946.71	4,510,452.99	3,191,321.59
合计	149,515,352.17	129,877,141.70	170,313,548.41	119,755,838.32

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020年06月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	153,254,338.00	100.00	3,738,985.83	2.44	149,515,352.17
其中：					
信用风险组合	120,409,221.17	78.57	3,738,985.83	3.11	116,670,235.34
关联方组合	32,845,116.83	21.43			32,845,116.83
合计	153,254,338.00	100.00	3,738,985.83	2.44	149,515,352.17

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020.06.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
信用风险组合	120,409,221.17	3,738,985.83	3.11
关联方组合	32,845,116.83		
合计	153,254,338.00	3,738,985.83	2.44

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	133,877,088.41	100.00	3,999,946.71	2.99	129,877,141.70
其中：					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
信用风险组合	125,337,814.49	93.62	3,999,946.71	3.19	121,337,867.78
关联方组合	8,539,273.92	6.38			8,539,273.92
合计	133,877,088.41	100.00	3,999,946.71	2.99	129,877,141.70

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	125,337,814.49	3,999,946.71	3.19
关联方组合	8,539,273.92		
合计	133,877,088.41	3,999,946.71	2.99

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	174,824,001.40	100.00	4,510,452.99	2.58	170,313,548.41
组合 1: 关联方计提坏账准备的应收账款	25,607,892.18	14.65			25,607,892.18
组合 2: 非关联方计提坏账准备的应收账款	149,216,109.22	85.35	4,510,452.99	3.02	144,705,656.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	174,824,001.40	100.00	4,510,452.99	2.58	170,313,548.41

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	122,947,159.91	100.00	3,191,321.59	2.60	119,755,838.32
组合1: 关联方计提坏账准备的应收账款	16,586,140.21	13.49			16,586,140.21
组合2: 非关联方计提坏账准备的应收账款	106,361,019.70	86.51	3,191,321.59	3.00	103,169,698.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	122,947,159.91	100.00	3,191,321.59	2.60	119,755,838.32

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	148,741,219.03	4,462,236.57	3.00	106,359,201.20	3,190,776.04	3.00
1至2年	473,071.69	47,307.17	10.00			
2至3年				1,818.50	545.55	30.00
3年以上	1,818.50	909.25	50.00			
合计	149,216,109.22	4,510,452.99	3.02	106,361,019.70	3,191,321.59	3.00

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	2020.1.1	本期变动金额			2020.06.30
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,999,946.7	3,999,946.7		260,960.8		3,738,985.8
合计	3,999,946.7	3,999,946.7		260,960.8		3,738,985.8

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,510,452.9	4,510,452.9	-510,506.2			3,999,946.7
合计	4,510,452.9	4,510,452.9	-510,506.2			3,999,946.7

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,191,321.59	1,319,131.40			4,510,452.99
合计	3,191,321.59	1,319,131.40			4,510,452.99

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,930,262.08	1,495,066.83	234,007.32		3,191,321.59
合计	1,930,262.08	1,495,066.83	234,007.32		3,191,321.59

4、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	2020.06.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
常州星宇车灯股份有限公司	25,506,071.28	16.64	765,182.14
罗森伯格技术有限公司	16,687,274.34	10.89	500,618.23
艾迪康科技(苏州)有限公司	15,723,423.68	10.26	471,702.71
常州市超远通讯科技有限公司	14,118,767.66	9.21	
襄阳市东禾电子科技有限公司	12,951,460.42	8.45	
合计	84,986,997.38	55.45	1,737,503.08

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
常州星宇车灯股份有限公司	36,214,523.03	27.05	1,086,435.69
罗森伯格技术有限公司(原罗森伯格技术(昆山)有限公司)	21,112,957.54	15.77	633,388.73
艾迪康科技(苏州)有限公司	14,077,150.38	10.51	422,314.51
WAYS.,LTD	11,026,389.71	8.24	330,791.69
上海晨澜光电器件有限公司	8,106,790.91	6.06	243,203.73
合计	90,537,811.57	67.63	2,716,134.35

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
安弗施无线射频系统(苏州)有限公司	25,535,109.75	14.61	766,053.29
罗森伯格技术(昆山)有限公司	25,255,028.05	14.45	757,650.84
艾迪康科技(苏州)有限公司	21,634,070.14	12.37	649,022.10
上海晨阑光电器件有限公司	21,623,637.38	12.37	648,709.12
常州星宇车灯股份有限公司	19,951,106.24	11.41	598,533.19
合计	113,998,951.56	65.21	3,419,968.54

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海晨阑光电器件有限公司	29,912,209.49	24.33	897,366.28
WAYS.LTD(昆山外贸)	25,224,847.05	20.52	756,745.41
常州星宇车灯股份有限公司	18,474,075.14	15.03	554,222.25
安弗施无线射频系统(苏州)有限公司	10,994,385.59	8.94	329,831.57
常州市超远通讯科技有限公司	9,963,816.92	8.10	
合计	94,569,334.19	76.92	2,538,165.51

(三) 其他应收款

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	25,822,410.40	24,811,652.51	27,860,760.36	23,211,858.77
合计	25,822,410.40	24,811,652.51	27,860,760.36	23,211,858.77

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	25,822,410.40	24,822,546.60	27,871,964.29	23,218,579.99
1至2年				
2至3年				
3年以上				

账龄	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
小计	25,822,410.40	24,822,546.60	27,871,964.29	23,218,579.99
减：坏账准备		10,894.09	11,203.93	6,721.22
合计	25,822,410.40	24,811,652.51	27,860,760.36	23,211,858.77

(2) 按分类披露

2020年06月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	25,822,410.40				25,822,410.40
其中：					
信用风险组合					
关联方组合	25,822,410.40				25,822,410.40
合计	25,822,410.40				25,822,410.40

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020.06.30		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合			
关联方组合	25,822,410.40		
合计	25,822,410.40		

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	24,822,546.60	100.00	10,894.09	0.04	24,811,652.51
其中：					
信用风险组合	363,136.20		10,894.09	3.00	352,242.11
关联方组合	24,459,410.40				24,459,410.40
合计	24,822,546.60	100.00	10,894.09	0.04	24,811,652.51

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	363,136.20	10,894.09	3.00
关联方组合	24,459,410.40		
合计	24,822,546.60	10,894.09	0.04

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,871,964.29	100.00	11,203.93	0.04	27,860,760.36
组合1: 关联方计提坏账准备的应收账款	27,498,500.00	98.66			27,498,500.00
组合2: 非关联方计提坏账准备的应收账款	373,464.29	1.34	11,203.93	3.00	362,260.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	27,871,964.29	100.00	11,203.93	0.04	27,860,760.36

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,218,579.99	100.00	6,721.22	0.03	23,211,858.77
组合1: 关联方计提坏账准备的应收账款	22,994,539.49	99.04			22,994,539.49

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2: 非关联方计提坏账准备的应收账款	224,040.50	0.96	6,721.22	3.00	217,319.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	23,218,579.99	100.00	6,721.22	0.03	23,211,858.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	373,464.29	11,203.93	3.00	224,040.50	6,721.22	3.00
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	373,464.29	11,203.93	3.00	224,040.50	6,721.22	3.00

(3) 坏账准备计提情况

2020 年 06 月 30 日

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)	
年初余额	10,894.09			10,894.09
年初余额在本期				
--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	10,894.09			10,894.09
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
期末余额				

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	24,822,546.60			24,822,546.60
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	999,863.80			999,863.80
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	25,822,410.40			25,822,410.40

2019 年 12 月 31 日

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)	
年初余额	11,203.93			11,203.93
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

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)	
--转回第一阶段				
本期计提	-309.84			-309.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	10,894.09			10,894.09

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	27,871,964.29			27,871,964.29
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	24,822,546.60			24,822,546.60
本期直接减记	27,871,964.29			27,871,964.29
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	24,822,546.60			24,822,546.60

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	2020.1.1	本期变动金额			2020.06.30
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	10,894.09	10,894.09		10,894.09		
合计	10,894.09	10,894.09		10,894.09		

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	11,203.93	11,203.93	-309.84			10,894.09
合计	11,203.93	11,203.93	-309.84			10,894.09

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,721.22	4,482.71			11,203.93
合计	6,721.22	4,482.71			11,203.93

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,660.84	4,060.38			6,721.22
合计	2,660.84	4,060.38			6,721.22

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
关联往来	25,822,410.40	24,459,410.40	27,498,500.00	22,994,539.49
个税社保代缴		363,136.20	373,464.29	224,040.50
合计	25,822,410.40	24,822,546.60	27,871,964.29	23,218,579.99

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.06.30	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
襄阳市东禾电子科技有限公司	合并范围内 资金往来	25,822,410.40	1年以内	100.00	
合计		25,822,410.40		100.00	

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
襄阳市东禾电子科技有限公司	合并范围内 资金往来	24,459,410.40		98.54	
个税社保代缴	代缴个税社保	363,136.20		1.46	10,894.09
合计		24,822,546.60		100.00	10,894.09

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
襄阳市东禾电子科技有限公司	合并范围内 资金往来	27,498,500.00	1年以内	98.66	
个税社保代缴	代缴个税社保	373,464.29	1年以内	1.34	11,203.93
合计		27,871,964.29		100.00	11,203.93

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
襄阳市东禾电子科技有限公司	合并范围内资 金往来	22,947,505.49	1年以内	98.83	
个税社保代缴	代缴个税社保	224,040.50	1年以内	0.96	6,721.22
常州市超远通讯科技有限公司	合并范围内资 金往来	47,034.00	1年以内	0.20	
合计		23,218,579.99		99.99	6,721.22

(四) 长期股权投资

项目	2020.06.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
对子公司投资	56,077,070.73		56,077,070.73		56,077,070.73		50,419,566.14	
对联营、合营企业投资					3,002,820.66		3,002,820.66	
合计	56,077,070.73		56,077,070.73		53,422,386.80		48,859,566.14	

1、对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州市超远通讯科技有限公司	6,035,529.62			6,035,529.62		
南京协和电子科技有限公司		3,120,000.00		3,120,000.00		
襄阳市东禾电子科技有限公司	14,704,036.52	25,000,000.00		39,704,036.52		
合计	20,739,566.14	28,120,000.00		48,859,566.14		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州市超远通讯科技有限公司	6,035,529.62			6,035,529.62		
南京协和电子科技有限公司	3,120,000.00	1,560,000.00		4,680,000.00		
襄阳市东禾电子科技有限公司	39,704,036.52			39,704,036.52		
合计	48,859,566.14	1,560,000.00		50,419,566.14		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州市超远通讯科技有限公司	6,035,529.62			6,035,529.62		
南京协和电子科技有限公司	4,680,000.00			4,680,000.00		
襄阳市东禾电子科技有限公司	39,704,036.52			39,704,036.52		
常州协和光电器件有限公司		5,657,504.59		5,657,504.59		
合计	50,419,566.14	5,657,504.59		56,077,070.73		

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
常州市超远通讯 科技有限公司	6,035,529.62			6,035,529.62		
南京协和电子科 技有限公司	4,680,000.00			4,680,000.00		
襄阳市东禾电子 科技有限公司	39,704,036.52			39,704,036.52		
常州协和光电器 件有限公司	5,657,504.59			5,657,504.59		
合计	56,077,070.73			56,077,070.73		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动						2018.12.31	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润		
1. 联营企业									
常州协和光电器件 有限公司		5,100,000.00	2,100,000.00	2,820.66			3,002,820.66		
小计		5,100,000.00	2,100,000.00	2,820.66			3,002,820.66		
合计		5,100,000.00	2,100,000.00	2,820.66			3,002,820.66		

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动						2019.12.31	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润		
1. 联营企业									
常州协和光电器件 有限公司	3,002,820.66		3,557,504.59	554,683.93			3,002,820.66		
小计	3,002,820.66		3,557,504.59	554,683.93			3,002,820.66		
合计	3,002,820.66		3,557,504.59	554,683.93			3,002,820.66		

(五) 营业收入和营业成本

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	199,445,823.04	136,327,419.98	399,150,626.70	248,762,687.62	458,951,295.66	271,073,422.70	327,616,776.51	184,741,006.98
其他业务	5,762,498.57	3,769,956.37	4,775,508.92	2,202,839.46	5,707,447.50	2,184,571.79	1,315,329.63	604,858.76
合计	205,208,321.61	140,097,376.35	403,926,135.62	250,965,527.08	464,658,743.16	273,257,994.49	328,932,106.14	185,345,865.74

(六) 投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益			9,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		554,683.93	2,820.66	
合计		554,683.93	9,002,820.66	

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	说明
非流动资产处置损益	8,523.01				
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)	1,780,244.91	7,539,978.74	4,166,536.00	3,831,474.00	
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		390,253.21			
非货币性资产交换损益					
委托他人投资或管理资产的损益					
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备					
债务重组损益					
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等					
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益					
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益					
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益					

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回					
对外委托贷款取得的损益					
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益					
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响					
受托经营取得的托管费收入					
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-400,000.54	87,080.66	-1,010,033.16	-1,521,919.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		554,683.93		-5,677,706.42	
所得税影响额	-335,647.72	-1,213,179.05	-691,059.75	-373,414.28	
少数股东权益影响额（税后）	-33,303.04				
合计	1,019,816.62	7,358,817.49	2,465,443.09	-3,741,566.50	

(二) 净资产收益率及每股收益

2020年1-6月	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		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	8.98	0.6884	0.6884
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	8.78	0.6729	0.6729

2019年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		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	24.87	1.6520	1.6520
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	23.19	1.5405	1.5405

2018年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		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	37.77	1.9838	1.9838
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	37.06	1.9465	1.9465

2017年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		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	57.56	1.7441	1.7441
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	59.58	1.8054	1.8054


 江苏协和电子股份有限公司
 (加盖公章)
 二〇二〇年九月十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 010000000202002100011



国家企业信用信息公示系统
扫描二维码，即可
查询企业信用信息
及变更信息

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为其他用途

经营范围
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律、法规咨询服务；信息技术咨询服务；接受委托办理其他业务。
【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】



登记机关

2020年02月10日

证书序号:0001247

说明

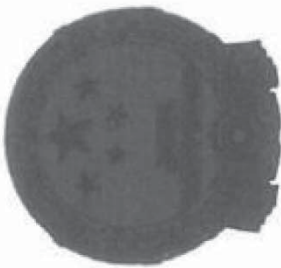
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。

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》。

此证复印件仅作为报告附件使用, 不能作为他用



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

发证机关:



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇一一年七月十日

证书有效期至：二〇一二年七月十日

此证复印件仅作为报告书
附件使用，不得注册



注册编号: 420003204760
 No. of Certificate
 注册注册会计师: 立信会计师事务所
 Authorized Member of CPA
 有效期至: 2016年12月31日
 Date of Expiry



姓名: 陈勇波
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1975-08-15
 Date of birth
 工作单位: 湖北大信会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码: 370105750101001010
 Identity card No.

此证复印件仅作为报告附件使用, 不能作为其他用途

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



本证书自注册之日起有效
 This certificate is valid from the registration date

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



本证书自注册之日起有效
 This certificate is valid from the registration date

注册编号: 420003204760
 No. of Certificate

2006年5月30日

2006年5月18日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 注册编号: 420003204760
 No. of Certificate
 有效期至: 2009年5月08日
 Date of Expiry



立信会计师事务所
 SHU LIN PAW CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
 (特殊普通合伙)

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
 转出协会盖章
 Stamp of the转出协会
 转出日期
 Date of transfer

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
 同意调入
 Agree the holder to be transferred in

转入协会盖章
 Stamp of the转入协会
 转入日期
 Date of transfer

同意调入
 Agree the holder to be transferred in

转入协会盖章
 Stamp of the转入协会
 转入日期
 Date of transfer



此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为其他用途

姓名: 张少秋
 Full name: Zhang Shaoqiu
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1981-05-05
 Date of birth: 1981-05-05
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Work unit: Lixin Accounting Firm (Special General Partnership)
 身份证号码: 420106198105050020
 Identity card No: 420106198105050020



年度检验登记

Annual Renewal Registration



经检验合格，继续有效一年，after

身份证号 (158888882222)

2018年已通过



证书编号:
No. of Certificate

310000152392

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2012 年 06 月 11 日

年 月 日
y m d