江苏协和电子股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

信会师报字[2021]第 ZE10053 号

江苏协和电子股份有限公司

审计报告及财务报表

（2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
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
	合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-81

审计报告

信会师报字[2021]第 ZE10053 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了协和电子 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于协和电子，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，认为对本期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
收入确认	
如协和电子财务报表附注、“五（三十）营业收入和营业成本”所述，协和电子 2020 年营业收入为 61,583.17 万元，相比 2019 年 54,237.90 万元增加 13.54%。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。	我们对收入确认实施的审计程序主要包括： （1）了解并测试有关收入循环的内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性 （2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； （3）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； （4）从本年度记录的内销、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； （5）从本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； （6）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、提单等支持性文件，以评价销售收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、 其他信息

协和电子管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括协和电子 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的

情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估协和电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、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。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致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（包括披露）、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（如适用）。

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：陈勇波
（项目合伙人）

中国·上海

中国注册会计师：陈智学

二〇二一年三月二十九日

江苏协和电子股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	313,382,237.32	69,615,332.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	140,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	40,064,713.70	64,087,933.71
应收账款	五（四）	248,092,241.87	214,287,701.30
应收款项融资	五（五）	42,227,527.72	
预付款项	五（六）	3,631,231.53	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	五（七）	151,280.47	518,002.34
买入返售金融资产			
存货	五（八）	142,714,401.78	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	五（九）	2,562,843.20	54,748.27
流动资产合计		932,826,477.59	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	五（十）	267,777,222.29	249,753,607.48
在建工程	五（十一）	50,376,158.60	24,776,078.60
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十二）	75,849,407.20	57,920,068.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	235,626.32	277,074.11
递延所得税资产	五（十四）	1,687,850.30	1,415,006.06
其他非流动资产	五（十五）	37,186,896.21	3,146,740.00
非流动资产合计		433,113,160.92	337,288,574.66
资产总计		1,365,939,638.51	773,463,942.37

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：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

江苏协和电子股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020 年 12 月 31 日
（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	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五（十六）	26,000,000.00	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	五（十七）	29,776,299.33	13,125,000.00
应付账款	五（十八）	138,087,184.48	113,423,597.38
预收款项	五（十九）		40,000.00
合同负债	五（二十）	22,924.00	
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（二十一）	24,698,755.21	20,369,388.22
应交税费	五（二十二）	6,800,932.05	6,822,753.60
其他应付款	五（二十三）	3,419,107.11	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	五（二十四）	2,980.12	
流动负债合计		228,808,182.30	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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十五）	36,149,181.67	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		36,149,181.67	36,723,421.26
负债合计		264,957,363.97	284,109,142.13
所有者权益：			
股本	五（二十六）	88,000,000.00	66,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	572,448,151.34	76,900,810.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十八）	39,128,958.49	31,647,466.86
一般风险准备			
未分配利润	五（二十九）	392,666,476.46	308,507,132.68
归属于母公司所有者权益合计		1,092,243,586.29	483,055,409.94
少数股东权益		8,738,688.25	6,299,390.30
所有者权益合计		1,100,982,274.54	489,354,800.24
负债和所有者权益总计		1,365,939,638.51	773,463,942.37

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：[illegible] 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

2020 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		288,614,697.67	51,500,987.35
交易性金融资产		140,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	十二（一）	34,769,792.00	54,471,269.31
应收账款	十二（二）	155,158,566.79	129,877,141.70
应收款项融资	十二（三）	25,042,678.63	
预付款项		2,764,571.51	4,438,110.39
其他应收款	十二（四）	47,355,065.84	24,811,652.51
存货		88,351,171.63	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		1,461,848.17	
流动资产合计		783,518,392.24	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	十二（五）	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		206,183,666.63	184,334,477.31
在建工程		26,491,083.21	3,619,469.06
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		51,987,137.23	33,671,444.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		732,567.63	653,207.24
其他非流动资产		33,537,436.69	2,985,540.00
非流动资产合计		375,008,962.12	281,341,208.44
资产总计		1,158,527,354.36	603,427,447.39

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
母公司资产负债表（续）
2020 年 12 月 31 日
（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	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		6,000,000.00	69,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		12,666,000.00	5,120,000.00
应付账款		96,348,495.07	78,976,541.98
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		17,299,670.90	15,301,149.74
应交税费		4,150,935.85	5,380,179.15
其他应付款		807,058.33	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		137,272,160.15	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		29,354,029.67	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		29,354,029.67	30,000,000.00
负债合计		166,626,189.82	203,888,540.04
所有者权益：			
股本		88,000,000.00	66,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		570,970,722.99	75,423,382.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		39,128,958.49	31,647,466.86
未分配利润		293,801,483.06	226,468,058.44
所有者权益合计		991,901,164.54	399,538,907.35
负债和所有者权益总计		1,158,527,354.36	603,427,447.39

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：[illegible] 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
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五（三十）	615,831,696.58	542,378,962.03
其中：营业收入	五（三十）	615,831,696.58	542,378,962.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（三十）	510,396,832.50	423,059,840.70
其中：营业成本	五（三十）	420,220,021.66	345,256,106.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十一）	3,518,468.19	3,302,626.61
销售费用	五（三十二）	13,593,559.96	9,650,900.48
管理费用	五（三十三）	37,096,740.00	30,026,781.67
研发费用	五（三十四）	28,943,753.99	27,070,655.16
财务费用	五（三十五）	7,024,288.70	7,752,770.04
其中：利息费用	五（三十五）	4,733,721.13	8,214,185.67
利息收入	五（三十五）	504,346.15	155,212.32
加：其他收益	五（三十六）	6,772,634.38	7,654,166.78
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）		554,683.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			554,683.93
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（三十八）	-1,064,493.55	-85,892.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-62,494.23	-278,019.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	-345,640.92	-57,123.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		110,734,869.76	127,106,935.74
加：营业外收入	五（四十一）	36,750.48	558,963.50
减：营业外支出	五（四十二）	796,616.85	138,694.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		109,975,003.39	127,527,204.90
减：所得税费用	五（四十三）	15,894,870.03	18,968,671.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		94,080,133.36	108,558,533.13
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		94,080,133.36	108,558,533.13
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）		91,640,835.41	109,031,302.66
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,439,297.95	-472,769.53
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．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4．其他债权投资信用减值准备			
5．现金流量套期储备			
6．外币财务报表折算差额			
7．其他			
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		94,080,133.36	108,558,533.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		91,640,835.41	109,031,302.66
归属于少数股东的综合收益总额		2,439,297.95	-472,769.53
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五（四十四）	1.35	1.65
（二）稀释每股收益（元/股）	五（四十四）	1.35	1.65

企业法定代表人：[illegible]　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
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（六）	456,371,414.31	403,926,135.62
减：营业成本	十二（六）	311,975,379.19	250,965,527.08
税金及附加		2,728,177.57	2,507,099.67
销售费用		11,728,182.75	7,922,507.14
管理费用		20,841,855.26	19,188,041.85
研发费用		22,078,909.69	20,200,365.33
财务费用		5,240,624.01	5,892,078.23
其中：利息费用		3,670,689.50	6,342,796.84
利息收入		469,533.43	109,819.53
加：其他收益		5,882,762.82	7,498,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（七）		554,683.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			554,683.93
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）		-466,575.03	508,997.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-62,494.23	-278,019.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-642,490.92	-57,123.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		86,489,488.48	105,477,454.55
加：营业外收入		0.48	122,010.29
减：营业外支出		596,306.06	102,611.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		85,893,182.90	105,496,852.92
减：所得税费用		11,078,266.65	14,400,254.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,814,916.25	91,096,598.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		74,814,916.25	91,096,598.55
（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．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4．其他债权投资信用减值准备			
5．现金流量套期储备			
6．外币财务报表折算差额			
7．其他			
六、综合收益总额		74,814,916.25	91,096,598.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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：[illegible]　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
合并现金流量表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		446,521,768.18	477,296,550.45
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		2,015,367.66	
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	7,944,640.33	42,188,787.78
经营活动现金流入小计		456,481,776.17	519,485,338.23
购买商品、接受劳务支付的现金		260,555,441.97	213,642,338.89
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		94,533,079.15	94,000,819.16
支付的各项税费		33,059,065.98	45,799,313.69
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	28,184,610.66	24,627,038.27
经营活动现金流出小计		416,332,197.76	378,069,510.01
经营活动产生的现金流量净额		40,149,578.41	141,415,828.22
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			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		1,090,000.00	39,000.00
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（四十五）		13,500,000.00
投资活动现金流入小计		1,090,000.00	13,554,786.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		113,898,373.13	53,018,992.23
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-6,333,051.91
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十五）	140,000,000.00	13,500,000.00
投资活动现金流出小计		253,898,373.13	60,185,940.32
投资活动产生的现金流量净额		-252,808,373.13	-46,631,153.92
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		537,574,400.00	
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		96,000,000.00	107,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）	8,983,000.00	
筹资活动现金流入小计		642,557,400.00	107,000,000.00
偿还债务支付的现金		162,000,000.00	132,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,733,721.13	28,055,460.88
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	五（四十五）	27,063,682.60	
筹资活动现金流出小计		193,797,403.73	160,055,460.88
筹资活动产生的现金流量净额		448,759,996.27	-53,055,460.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-100,396.60	30,733.21
五、现金及现金等价物净增加额		236,000,804.95	41,759,946.63
加：期初现金及现金等价物余额		65,305,332.37	23,545,385.74
六、期末现金及现金等价物余额		301,306,137.32	65,305,332.37

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：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

江苏协和电子股份有限公司
母公司现金流量表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		356,836,536.31	409,346,451.04
收到的税费返还		2,015,367.66	
收到其他与经营活动有关的现金		12,334,033.43	53,123,988.69
经营活动现金流入小计		371,185,937.40	462,470,439.73
购买商品、接受劳务支付的现金		186,262,461.50	166,738,293.56
支付给职工以及为职工支付的现金		72,506,682.49	73,951,769.62
支付的各项税费		23,606,795.98	35,145,159.82
支付其他与经营活动有关的现金		67,428,018.02	53,073,086.79
经营活动现金流出小计		349,803,957.99	328,908,309.79
经营活动产生的现金流量净额		21,381,979.41	133,562,129.94
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,090,000.00	39,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,090,000.00	39,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,228,745.83	47,722,251.42
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		140,000,000.00	
投资活动现金流出小计		241,228,745.83	49,822,251.42
投资活动产生的现金流量净额		-240,138,745.83	-49,783,251.42
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		537,574,400.00	
取得借款收到的现金		76,000,000.00	84,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		8,983,000.00	
筹资活动现金流入小计		622,557,400.00	84,000,000.00
偿还债务支付的现金		139,000,000.00	109,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,670,689.50	26,184,072.05
支付其他与筹资活动有关的现金		27,063,682.60	
筹资活动现金流出小计		169,734,372.10	135,184,072.05
筹资活动产生的现金流量净额		452,823,027.90	-51,184,072.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-100,551.16	30,733.21
五、现金及现金等价物净增加额		233,965,710.32	32,625,539.68
加：期初现金及现金等价物余额		48,255,987.35	15,630,447.67
六、期末现金及现金等价物余额		282,221,697.67	48,255,987.35

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：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：浦珍艳

江苏协和电子股份有限公司
合并股东权益变动表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
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、本年年初余额	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）	22,000,000.00				495,547,340.94				7,481,491.63		84,159,343.78	609,188,176.35	2,439,297.95	611,627,474.30
（一）综合收益总额											91,640,835.41	91,640,835.41	2,439,297.95	94,080,133.36
（二）所有者投入和减少资本	22,000,000.00				495,547,340.94							517,547,340.94		517,547,340.94
1．所有者投入的普通股	22,000,000.00				495,547,340.94							517,547,340.94		517,547,340.94
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									7,481,491.63		-7,481,491.63			
1．提取盈余公积									7,481,491.63		-7,481,491.63			
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	88,000,000.00				572,448,151.34				39,128,958.49		392,666,476.46	1,092,243,586.29	8,738,688.25	1,100,982,274.54

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
合并股东权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
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											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．提取盈余公积									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：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

江苏协和电子股份有限公司
母公司股东权益变动表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	66,000,000.00				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、本年年初余额	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）	22,000,000.00				495,547,340.94				7,481,491.63	67,333,424.62	592,362,257.19
（一）综合收益总额										74,814,916.25	74,814,916.25
（二）所有者投入和减少资本	22,000,000.00				495,547,340.94						517,547,340.94
1．所有者投入的普通股	22,000,000.00				495,547,340.94						517,547,340.94
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									7,481,491.63	-7,481,491.63	
1．提取盈余公积									7,481,491.63	-7,481,491.63	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	88,000,000.00				570,970,722.99				39,128,958.49	293,801,483.06	991,901,164.54

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：孙荣发

会计机构负责人：

江苏协和电子股份有限公司
母公司股东权益变动表（续）
2020年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	66,000,000.00				75,423,382.05				22,537,807.00	164,281,119.75	328,242,308.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	66,000,000.00				75,423,382.05				22,537,807.00	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										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									9,109,659.86	-28,909,659.86	-19,800,000.00
1．提取盈余公积									9,109,659.86	-9,109,659.86	
2．对所有者（或股东）的分配										-19,800,000.00	-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				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：

会计机构负责人：

江苏协和电子股份有限公司
二〇二〇年度财务报表附注

（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

1、 公司基本情况

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：8,800.00万元，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）

2、 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
2	武进市崔桥无线电元件厂	30.96	30.96	12
3	张南星	25.8	25.8	10
4	张建荣	25.8	25.8	10
5	徐锦龙	25.8	25.8	10
6	徐震波	25.8	25.8	10
7	朱民	25.8	25.8	10
合　计		258	258	100

（2）2001 年 11 月 20 日有限公司第一次股权转让

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，公司的股权结构如下：

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

（3）2002 年 7 月 23 日有限公司第二次股权转让

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，公司的的股权结构如下：

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

（4）2004 年 11 月 17 日有限公司第三次股权转让

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，公司的的股权结构如下：

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

（5）2006 年 2 月有限公司第一次增资

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，公司的的股权结构如下：

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

（6）2008 年 9 月有限公司第二次增资

公司的全体股东张南国、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，公司的股权结构如下：

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

（7）2010 年 7 月有限公司第三次增资

公司全体股东张南国、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，公司的股权结构如下：

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
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

（8）2015 年 11 月有限公司第四次增资

公司全体股东张南国、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 日对公司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，公司的股权结构如下：

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

(9) 2016 年 1 月有限公司第五次增资

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，公司的股权结构如下：

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

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
8	曹良良	360.00	360.00	6.00
合计		6,000.00	6,000.00	100.00

（10）2016 年 3 月有限公司第四次股权转让

公司全体股东张南国、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，同意张南方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，公司的股权结构如下：

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
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

（11）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，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
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

（12）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”。

（13）2017 年 9 月定向增发，注册资本增加至 6,600 万元

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），募集资金总额为不超过 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
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

（14）2020 年 11 月首次公开发行股份，注册资本增加至 8800 万元

根据公司股东大会审议通过的发行人民币普通股股票及上市决议，并经 2020

年 9 月 26 日中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2257 号文《关于核准江苏协和电子股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司首次公开发行 2200 万股，至此注册资本增加至 8800 万元。本次公开发行股票完成后，公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	张南国	1,575.00	17.90
2	张敏金	1,116.00	12.68
3	张南星	985.00	11.19
4	张建荣	985.00	11.19
5	王桥彬	527.00	5.99
6	曹良良	452.00	5.14
7	王强	75.00	0.85
8	邵赛荣	50.00	0.57
9	张静	41.00	0.47
10	孟俊	26.00	0.30
11	扶菊兰	25.00	0.28
12	丁伯兴	23.00	0.26
13	丁荣良	20.00	0.23
14	许晨坪	20.00	0.23
15	诸珍艳	15.00	0.17
16	张琳	15.00	0.17
17	常州清源创新创业投资合伙企业（有限合伙）	200.00	2.27
18	常州东禾投资管理中心（有限合伙）	180.00	2.05
19	常州协诚投资管理中心（有限合伙）	180.00	2.05
20	常州高正久益创业投资中心（有限合伙）	50.00	0.57
21	常德中科现代农业投资管理中心（有限合伙）	40.00	0.45
22	社会公众股	2,200.00	25.00
合计		8,800.00	100.00

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 3 月 29 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(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（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）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。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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）：

- 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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（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。

（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。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且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；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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）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）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

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

本公司以单项或组合的方式对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）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账　龄	应收账款逾期信用损失率（%）
1 年以内	3.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

其他组合：合并范围内关联方不计提坏账准备。

对于租赁应收款，本公司选择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。

对于上述以外的金融资产，如其他应收款、债权投资，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，本公司根据款项性质将其他应收款划 分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、备用金等

其他应收款组合 2：合并范围内关联方款项

合并范围内关联方款项一般情况下不计提预期信用损失，对于划分为组合 1 的其他应收账款，基于所 有合理且有依据的信息，对该其他应收账款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

账　龄	其他应收账款逾期损失率（%）
1 年以内	3.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十)　存货

1、　存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

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

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存

货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

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

4、 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。

(十一) 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“三（九）、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十三) 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，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。

（2）通过企业合并以外的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。

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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(十四) 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。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产一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。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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。

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、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和

相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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。

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。

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。

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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 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。

（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

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

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 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。

对于因企业合并形成的商誉、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，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然

后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，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。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工

具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司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，并相应计入负债。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。

(二十四) 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等。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 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。

2、 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。

(二十五) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 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或非货币性资产，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

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，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。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十八) 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。

(二十九) 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 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，比较财务报表不做调整。

执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额
预收款项重分类至合同负债	董事会审批	预收款项	40,000.00
		合同负债	35,398.23
		其他流动负债	4,601.77

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	22,924.00 元	无影响
预收款项	-25,904.12 元	无影响
其他流动负债	2,980.12 元	无影响

（2）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，比较财务报表不做调整，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。

（3）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，比较财务报表不做调整，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。

（4）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。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，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。

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

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同负债		35,398.23	35,398.23		35,398.23
预收款项	40,000.00		-40,000.00		-40,000.00

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他流动负债		4,601.77	4,601.77		4,601.77

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
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%
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%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏协和电子股份有限公司	15%
常州市超远通讯科技有限公司	20%
襄阳市东禾电子科技有限公司	25%
南京协和电子科技有限公司	25%
常州协和光电器件有限公司	25%

(二) 税收优惠

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 17%的税率征收增值税后，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	期末余额	上年年末余额
库存现金	106,427.40	40,118.83
银行存款	301,199,709.92	65,265,213.54
其他货币资金	12,076,100.00	4,310,000.00
合计	313,382,237.32	69,615,332.37
其中：存放在境外的款项总额		

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	12,076,100.00	4,310,000.00
合计	12,076,100.00	4,310,000.00

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	140,000,000.00	
其中：债务工具投资	140,000,000.00	
合计	140,000,000.00	

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	40,064,713.70	64,087,933.71
合计	40,064,713.70	64,087,933.71

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,500,000.00
合计	1,500,000.00

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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	158,308,137.21	
合计	158,308,137.21	

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	254,820,265.48	218,711,581.31
1 至 2 年	310,456.81	2,109,523.74
2 至 3 年	910,247.44	341,280.07
小计	256,040,969.73	221,162,385.12
减：坏账准备	7,948,727.86	6,874,683.82
合计	248,092,241.87	214,287,701.30

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	256,040,969.73	100.00	7,948,727.86	3.10	248,092,241.87	221,162,385.12	100.00	6,874,683.82	3.11	214,287,701.30
其中：										
信用风险组合	256,040,969.73	100.00	7,948,727.86	3.10	248,092,241.87	221,162,385.12	100.00	6,874,683.82	3.11	214,287,701.30
合计	256,040,969.73	100.00	7,948,727.86		248,092,241.87	221,162,385.12	100.00	6,874,683.82		214,287,701.30

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	254,820,265.48	7,644,607.95	3.00
1至2年	310,456.81	31,045.68	10.00
2至3年	910,247.44	273,074.23	30.00
合计	256,040,969.73	7,948,727.86	

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	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（东风汽车电子有限公司）	47,600,617.93	18.59	1,428,018.54
常州星宇车灯股份有限公司	43,285,082.18	16.91	1,298,552.47
康普通讯技术（中国）有限公司	25,806,439.96	10.08	774,193.20
东科克诺尔商用车制动技术有限公司	19,068,831.89	7.45	572,064.96
罗森伯格技术有限公司（原罗森伯格技术（昆山）有限公司）	13,930,774.22	5.44	417,923.23
合计	149,691,746.18	58.46	4,490,752.39

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	42,227,527.72	
应收账款		
合计	42,227,527.72	

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据		42,227,527.72			42,227,527.72	
合计		42,227,527.72			42,227,527.72	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,612,567.53	99.49	4,279,037.25	88.32
1 至 2 年	18,664.00	0.51	566,037.74	11.68
合计	3,631,231.53	100.00	4,845,074.99	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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海岳文电子设备有限公司	439,284.85	12.10
鸣志国际贸易（上海）有限公司	316,400.00	8.71
铜陵有色股份线材有限公司	302,050.00	8.32
西安墨鹿通电子科技有限公司	247,000.00	6.80
立哉金属制品（上海）有限公司	200,000.00	5.51
合计	1,504,734.85	41.44

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	151,280.47	518,002.34
合计	151,280.47	518,002.34

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	131,998.64	533,095.20
1 至 2 年	25,824.20	1,000.00
小计	157,822.84	534,095.20
减：坏账准备	6,542.37	16,092.86
合计	151,280.47	518,002.34

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	157,822.84	100.00	6,542.37	4.15	151,280.47	534,095.20	100.00	16,092.86	3.01	518,002.34
其中：										
信用风险组合	157,822.84	100.00	6,542.37	4.15	151,280.47	534,095.20	100.00	16,092.86	3.01	518,002.34
合计	157,822.84	100.00	6,542.37		151,280.47	534,095.20	100.00	16,092.86		518,002.34

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	131,998.64	3,959.95	3.00
1 至 2 年	25,824.20	2,582.42	10.00
合计	157,822.84	6,542.37	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	15,992.86	100.00		16,092.86
上年年末余额在本期				
--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	9,450.49	100.00		9,550.49
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,542.37			6,542.37

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)	
上年年末余额	533,095.20	1,000.00		534,095.20
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				

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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	375,272.36	1,000.00		376,272.36
其他变动				
期末余额	157,822.84			157,822.84

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	16,092.86		9,550.49		6,542.37
合计	16,092.86		9,550.49		6,542.37

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
员工个税社保代缴	100,178.25	454,891.52
押金保证金	53,265.68	54,965.68
员工备用金	3,000.00	
预付充值款	1,378.91	24,238.00
合计	157,822.84	534,095.20

（6）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	期末余额	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
代扣个人社保	员工个税社保代缴	100,178.25	1 年以内	63.48	3,005.35
杨宏辉	押金保证金	16,956.00	1 至 2 年	10.74	1,695.60
南京软件谷物业管理有限公司	物业水电费	14,817.48	1 年以内	9.39	444.52

单位名称	款项性质	期末余额	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
南京软件谷发展有限公司	押金保证金	12,844.00	1年以内	8.14	385.32
中国电信股份有限公司上海分公司	押金保证金	2,600.00	1年以内	1.65	78.00
合计		147,395.73		93.39	5,608.79

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	85,250,740.89		85,250,740.89	47,892,669.42		47,892,669.42
周转材料	14,224.95		14,224.95	19,472.73		19,472.73
在产品	24,397,179.59		24,397,179.59	14,327,553.06		14,327,553.06
库存商品	33,458,624.69	406,368.34	33,052,256.35	20,870,753.63	343,874.11	20,526,879.52
合计	143,120,770.12	406,368.34	142,714,401.78	83,110,448.84	343,874.11	82,766,574.73

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	343,874.11	343,874.11	406,368.34		343,874.11		406,368.34
合计	343,874.11	343,874.11	406,368.34		343,874.11		406,368.34

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣税款	2,531,770.28	54,748.27
待摊租金	31,072.92	
合计	2,562,843.20	54,748.27

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	267,777,222.29	249,753,607.48
固定资产清理		
合计	267,777,222.29	249,753,607.48

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1．账面原值					
（1）上年年末余额	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	632,856.14	18,234,163.30	1,792,298.33	27,259,282.10	47,918,599.87
—购置	632,856.14	18,234,163.30	1,792,298.33	10,611,214.35	31,270,532.12
—在建工程转入				16,648,067.75	16,648,067.75
（3）本期减少金额		4,163,203.06	1,019,593.63	569,623.81	5,752,420.50
—处置或报废		4,163,203.06	1,019,593.63	569,623.81	5,752,420.50
（4）期末余额	134,457,985.22	141,987,360.97	10,147,863.14	68,458,759.71	355,051,969.04
2．累计折旧					
（1）上年年末余额	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	6,573,953.41	12,609,905.10	928,168.38	6,027,242.46	26,139,269.35
—计提	6,573,953.41	12,609,905.10	928,168.38	6,027,242.46	26,139,269.35
（3）本期减少金额		810,811.62	968,613.95	217,279.22	1,996,704.79
—处置或报废		810,811.62	968,613.95	217,279.22	1,996,704.79
（4）期末余额	14,832,539.21	48,199,727.91	5,946,297.65	18,296,181.98	87,274,746.75
3．减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	120,243,461.10	93,169,617.97	4,201,565.49	50,162,577.73	267,777,222.29
（2）上年年末账面价值	126,184,558.37	90,897,751.21	3,388,415.22	29,282,882.68	249,753,607.48

3、 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
新厂房（4.1 万平方）	50,313,950.45	正在办理
南京协和办公楼	8,031,707.92	正在办理

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	50,376,158.60	24,776,078.60
工程物资		
合计	50,376,158.60	24,776,078.60

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
襄阳东禾厂房建设	23,885,075.39		23,885,075.39	21,156,609.54		21,156,609.54
污水处理站	7,836,296.17		7,836,296.17			
VCP 垂直连续电镀线	5,044,247.81		5,044,247.81			
VCP 垂直连续式镀铜线	4,686,725.66		4,686,725.66			
水平化学锡处理机	2,880,000.00		2,880,000.00			
环氧地坪	1,194,788.87		1,194,788.87			
设备安装用电缆线	1,149,055.42		1,149,055.42			
垂直式等离子设备	955,752.20		955,752.20			
侧夹式阻焊预烤隧道炉	371,681.40		371,681.40			

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
污水管道支架	289,189.45		289,189.45			
新建车间	159,530.18		159,530.18			
丝印机	144,247.79		144,247.79			
2000KV 变压器	123,278.88		123,278.88			
全自动钻靶机	106,194.70		106,194.70			
雷达综合测试线	1,528,855.74		1,528,855.74	1,424,778.76		1,424,778.76
金相显微镜	21,238.94		21,238.94			
裁切机				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
X-Ray 检查机				132,743.36		132,743.36
合计	50,376,158.60		50,376,158.60	24,776,078.60		24,776,078.60

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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	25,000,000.00	21,156,609.54	2,728,465.85			23,885,075.39	95.54%	95.54%				募集资金
江苏协和新厂房装修工程	16,648,067.75		16,648,067.75	16,648,067.75			100.00%	100.00%				募集资金
污水处理站	15,500,000.00		7,836,296.17			7,836,296.17	50.56%	50.56%				募集资金
VCP 垂直连续电镀线	5,700,000.00		5,044,247.81			5,044,247.81	88.50%	88.50%				募集资金
VCP 垂直连续式镀铜线	4,800,000.00		4,686,725.66			4,686,725.66	97.64%	97.64%				募集资金
合计		21,156,609.54	36,943,803.24	16,648,067.75		41,452,345.03						

说明：襄阳东禾厂房建设包含一号楼和二号楼的建设，其中一号楼于 2019 年 12 月已经建设完成转入固定资产，二号楼仍在建设中。

(十二) 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）上年年末余额	59,546,057.71	1,858,158.45	61,404,216.16
（2）本期增加金额	18,352,365.50	1,623,380.75	19,975,746.25
—购置	18,352,365.50	1,623,380.75	19,975,746.25
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	77,898,423.21	3,481,539.20	81,379,962.41
2．累计摊销			
（1）上年年末余额	3,105,747.24	378,400.51	3,484,147.75
（2）本期增加金额	1,558,491.24	487,916.22	2,046,407.46
—计提	1,558,491.24	487,916.22	2,046,407.46
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	4,664,238.48	866,316.73	5,530,555.21
3．减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	73,234,184.73	2,615,222.47	75,849,407.20
（2）上年年末账面价值	56,440,310.47	1,479,757.94	57,920,068.41

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区下水道和马路	124,583.15		124,583.15		
南京协和装修款	123,166.64		123,166.64		
南京协和消防改造	17,500.00		15,000.00		2,500.00
协和光电装修款	11,824.32	132,655.38	35,030.24		109,449.46
工厂改造款		158,383.04	34,706.18		123,676.86
合计	277,074.11	291,038.42	332,486.21		235,626.32

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,349,659.41	1,482,902.63	7,232,921.21	1,344,509.07
内部交易未实现利润	819,790.67	204,947.67	469,979.94	70,496.99
合计	9,169,450.08	1,687,850.30	7,702,901.15	1,415,006.06

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	11,979.16	7,018.01
可抵扣亏损	10,946,816.12	9,116,288.59
合计	10,958,795.28	9,123,306.60

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022 年	2,257,417.95	2,257,417.95	
2023 年	2,182,359.67	2,182,359.67	
2024 年	4,676,510.97	4,676,510.97	
2025 年	1,830,527.53		
合计	10,946,816.12	9,116,288.59	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备/工程款	37,186,896.21		37,186,896.21	3,146,740.00		3,146,740.00
合计	37,186,896.21		37,186,896.21	3,146,740.00		3,146,740.00

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	26,000,000.00	82,000,000.00
信用借款		10,000,000.00
合计	26,000,000.00	92,000,000.00

说明：公司于 2020 年 11 月 23 日，以丁全英与张南方共同持有的房产作为抵押物，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 6,000,000.00 元，借款期限 9 个月 ，借款利率 3.85% 。

全资子公司襄阳市东禾电子科技有限公司分别于 2020 年 7 月和 11 月，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各 10,000,000.00 元，共计 20,000,000.00 元，借款期限 12 个月，借款利率 4.35%，该两笔借款同时由母公司江苏协和电子股份有限公司及其股东张南国提供连带担保。

(十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	29,776,299.33	13,125,000.00
商业承兑汇票		
合计	29,776,299.33	13,125,000.00

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内	126,819,225.82	106,209,475.87
1-2 年	4,498,537.48	7,209,121.50
2-3 年	6,764,421.17	
3 年以上	5,000.01	5,000.01
合计	138,087,184.48	113,423,597.38

2、 账龄超过一年的重要应付账款

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	未到期
合计	6,573,644.00	

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内		40,000.00
合计		40,000.00

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
一年以内	22,924.00
合计	22,924.00

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	20,369,388.22	98,441,055.18	94,111,688.19	24,698,755.21
离职后福利-设定提存计划		421,390.96	421,390.96	
合计	20,369,388.22	98,862,446.14	94,533,079.15	24,698,755.21

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	13,678,736.19	89,164,647.00	86,024,783.35	16,818,599.84
（2）职工福利费		1,142,906.68	1,142,906.68	
（3）社会保险费		2,758,473.09	2,758,321.53	151.56
其中：医疗保险费		2,463,040.14	2,462,888.58	151.56
工伤保险费		17,398.71	17,398.71	
生育保险费		278,034.24	278,034.24	
（4）住房公积金	3,200.00	2,419,310.00	2,419,310.00	3,200.00
（5）工会经费和职工教育经费	6,687,452.03	2,955,718.41	1,766,366.63	7,876,803.81
合计	20,369,388.22	98,441,055.18	94,111,688.19	24,698,755.21

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		407,910.73	407,910.73	
失业保险费		13,480.23	13,480.23	
企业年金缴费				
合计		421,390.96	421,390.96	

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	476,782.01	1,652,472.46
企业所得税	4,786,593.27	4,657,184.11
个人所得税	900,211.71	26,014.97
城市维护建设税	63,556.63	138,636.40
房产税	234,583.48	123,690.45
教育费附加	32,412.59	68,122.81
地方教育发展	19,224.48	39,516.94
土地使用税	109,449.58	85,738.97
环保税	1,751.40	372.39
印花税	176,366.90	31,004.10
合计	6,800,932.05	6,822,753.60

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	7,058.33	110,669.17
应付股利		
其他应付款项	3,412,048.78	1,494,312.50
合计	3,419,107.11	1,604,981.67

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	7,058.33	110,669.17
合计	7,058.33	110,669.17

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
投标保证金	820,000.00	20,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
其他单位往来款	2,592,048.78	1,474,312.50
合计	3,412,048.78	1,494,312.50

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	2,980.12	
合计	2,980.12	

(二十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	36,723,421.26	461,600.00	1,035,839.59	36,149,181.67	
合计	36,723,421.26	461,600.00	1,035,839.59	36,149,181.67	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业发展资金投资扶持资金	6,297,600.00		314,880.00		5,982,720.00	与资产相关
2017 年技术改造奖	425,821.26		55,438.32		370,382.94	与资产相关
2018 年技术改造奖		461,600.00	19,550.94		442,049.06	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		645,970.33		29,354,029.67	与资产相关
合计	36,723,421.26	461,600.00	1,035,839.59		36,149,181.67	

(二十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	66,000,000.00	22,000,000.00				22,000,000.00	88,000,000.00

说明：根据公司股东大会审议通过的发行人民币普通股股票及上市决议，并经 2020 年 9 月 26 日中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2257 号文《关于核准江苏协和

电子股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司首次公开发行 2200 万股，至此股本增加至 8800 万元。

(二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	71,223,103.98	495,547,340.94		566,770,444.92
其他资本公积	5,677,706.42			5,677,706.42
合计	76,900,810.40	495,547,340.94		572,448,151.34

(二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,647,466.86	31,647,466.86	7,481,491.63		39,128,958.49
合计	31,647,466.86	31,647,466.86	7,481,491.63		39,128,958.49

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	308,507,132.68	228,385,489.88
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
加：本期归属于母公司所有者的净利润	91,640,835.41	109,031,302.66
减：提取法定盈余公积	7,481,491.63	9,109,659.86
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
期末未分配利润	392,666,476.46	308,507,132.68

(三十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	608,819,071.80	418,398,190.29	537,904,322.73	343,569,841.79
其中：刚性电路板	515,695,694.86	363,124,332.99	448,425,225.51	292,142,793.55
挠性电路板	82,856,215.72	48,029,003.03	76,680,345.70	40,642,223.79
SMT	9,421,725.37	7,034,873.91	11,615,549.65	10,265,438.00
软件产品	845,435.85	209,980.36	1,183,201.87	519,386.45

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	7,012,624.78	1,821,831.37	4,474,639.30	1,686,264.95
合计	615,831,696.58	420,220,021.66	542,378,962.03	345,256,106.74

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	902,362.57	1,205,777.26
教育费附加	507,921.46	678,079.20
地方教育费附加	308,134.35	434,180.37
印花税	417,755.30	208,482.60
车船税	15,576.71	15,271.31
土地使用税	403,456.14	320,234.49
房产税	959,501.94	408,952.88
环保税	3,759.72	31,648.50
合计	3,518,468.19	3,302,626.61

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,001,826.38	5,465,959.23
业务招待费及差旅费	2,765,743.86	1,622,323.00
车辆费	2,201,905.75	1,832,817.72
其他	2,624,083.97	729,800.53
合计	13,593,559.96	9,650,900.48

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	15,523,468.22	13,734,754.22
业务招待费及差旅费	3,190,447.73	5,093,125.21
折旧与摊销	6,732,295.64	3,785,487.36
维修费	639,789.29	237,065.84
中介机构服务费	4,534,213.55	2,013,447.17
办公费	3,263,598.81	2,416,093.92
安保费	762,114.30	531,158.44
保险费	417,131.07	350,017.92
其他	2,033,681.39	1,865,631.59

项目	本期金额	上期金额
合计	37,096,740.00	30,026,781.67

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接人工	14,524,793.83	15,703,814.63
研发材料	10,025,345.53	9,572,672.92
折旧与摊销费	567,415.74	588,001.78
其他与研发相关的费用	3,826,198.89	1,206,165.83
合计	28,943,753.99	27,070,655.16

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	6,231,927.20	8,214,185.67
其中：贷款利息	4,733,721.13	6,311,582.92
票据贴息	1,498,206.07	1,902,602.75
减：利息收入	504,346.15	155,212.32
汇兑差额	1,228,753.61	-369,639.45
手续费	67,954.04	63,436.14
合计	7,024,288.70	7,752,770.04

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	6,772,634.38	7,654,166.78
合计	6,772,634.38	7,654,166.78

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
即征即退增值税	210,273.63	114,188.04	与收益相关
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

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/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	55,438.32	41,578.74	与资产相关
2018 年技术改造奖	19,550.94		与资产相关
高新区财政所企业防疫物资补贴款	8,950.00		与收益相关
收襄阳市劳动就业管理局事业保险基金	28,455.90		与收益相关
2 月 28 日收到 2020 年企业稳岗返还	28,455.90		与收益相关
产业发展资金 投资扶持资金	314,880.00		与资产相关
收到 2019 年常州第二批知识产权奖励资金	1,500.00		与收益相关
收到 2019 年省级工业企业技术改造综合奖	290,000.00		与收益相关
收到横林人民政府 2019 年常州市“两化融合贯标”补助资金	120,000.00		与收益相关
收到 2019 年度横林镇经济高质量发展奖励	375,000.00		与收益相关
收到横林人民政府 2018 年度加快企业有效投入项目补助资金	575,000.00		与收益相关
收到江苏常州经济开发区财政局疫情防控综合保险保费财政补贴	10,500.00		与收益相关
收到横林镇财政所省级示范智能车间奖励	500,000.00		与收益相关
收到横林镇财政所 2020 年常州经开区第二批科技发展计划项目奖	300,000.00		与收益相关
收到常州市武进区就业服务中心以工代训补贴发放费	309,500.00		与收益相关
收到横林镇财政所 2019 年度经开区高质量发展第一批奖励资金	300,000.00		与收益相关
收到经开区社会保障局抗疫奖励资金	6,000.00		与收益相关
收到常州经开区财政局境内成功首发上市奖励	1,000,000.00		与收益相关
收到常州经开区财政局促进后备企业企所税奖励	449,292.47		与收益相关
收到常州经开区财政局市重点上市后备企业研发费用奖励	1,000,000.00		与收益相关
2019 年度省级战略性新兴产业发展专项资金	645,970.35		与资产相关
收到软件谷管理委员会 2019 知识产权奖励	3,500.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
收到中国（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
收到中国（南京）软件谷管理委员会园区孵化器奖励	19,412.00		与收益相关
收到稳岗补贴费	5,236.58		与收益相关
收到南京市社会保险管理中心稳岗返还	2,618.29		与收益相关
合计	6,772,634.38	7,654,166.78	

(三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		554,683.93
合计		554,683.93

(三十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,057,761.55	88,360.24
其他应收款坏账损失	6,732.00	-2,467.26
合计	1,064,493.55	85,892.98

(三十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	62,494.23	278,019.99
合计	62,494.23	278,019.99

(四十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产利得	-345,640.92	-57,123.33	-345,640.92
合计	-345,640.92	-57,123.33	-345,640.92

(四十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		162,761.29	
其他	36,750.48	396,202.21	36,750.48

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	36,750.48	558,963.50	36,750.48

(四十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	400,000.00	100,000.00	400,000.00
非流动资产毁损报废损失	3,743.40		3,743.40
罚款及滞纳金	392,562.05	2,689.82	392,562.05
其他	311.40	36,004.52	311.40
合计	796,616.85	138,694.34	796,616.85

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	16,167,714.26	18,210,995.80
递延所得税费用	-272,844.23	757,675.97
合计	15,894,870.03	18,968,671.77

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	109,975,003.39
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	16,496,250.51
子公司适用不同税率的影响	1,975,543.94
调整以前期间所得税的影响	-424,305.95
非应税收入的影响	110,512.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	576,569.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	458,872.17
研发费用加计扣除的影响	-3,298,572.13
所得税费用	15,894,870.03

(四十四) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	91,640,835.41	109,031,302.66
本公司发行在外普通股的加权平均数	67,833,333.33	66,000,000.00
基本每股收益	1.35	1.65
其中：持续经营基本每股收益	1.35	1.65
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	91,640,835.41	109,031,302.66
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	67,833,333.33	66,000,000.00
稀释每股收益	1.35	1.65
其中：持续经营稀释每股收益	1.35	1.65
终止经营稀释每股收益		

(四十五) 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	本期金额	上期金额
利息收入	504,346.15	136,104.33
政府补助	5,749,102.30	38,243,749.33
往来款项等	1,691,191.88	3,808,934.12
合计	7,944,640.33	42,188,787.78

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	26,258,908.61	17,693,351.07
往来款项等其他	1,925,702.05	6,933,687.20
合计	28,184,610.66	24,627,038.27

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行理财赎回		13,500,000.00
合计		13,500,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买银行理财产品	140,000,000.00	13,500,000.00
合计	140,000,000.00	13,500,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
承兑汇票保证金	8,983,000.00	
合计	8,983,000.00	

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
承兑汇票保证金	5,835,000.00	
吸收投资时直接支付的审计验资、律师、评估等费用	21,228,682.60	
合计	27,063,682.60	

(四十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	94,080,133.36	108,558,533.13
加：信用减值损失	1,064,493.55	85,892.98
资产减值准备	62,494.23	278,019.99
固定资产折旧	26,139,269.35	18,456,535.19
无形资产摊销	2,046,407.46	1,465,982.31
长期待摊费用摊销	332,486.21	437,166.72
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）	345,640.92	57,123.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,743.40	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,733,721.13	8,183,452.46

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“－”号填列）		-554,683.93
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-272,844.24	757,675.97
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）	-60,010,321.28	5,626,372.33
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-52,949,625.18	-13,862,917.85
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	24,573,979.50	11,926,675.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	40,149,578.41	141,415,828.23
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	301,306,137.32	65,305,332.37
减：现金的期初余额	65,305,332.37	23,545,385.74
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	236,000,804.95	41,759,946.63

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	301,306,137.32	65,305,332.37
其中：库存现金	106,427.40	40,118.83
可随时用于支付的银行存款	301,199,709.92	65,265,213.54
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	301,306,137.32	65,305,332.37
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		

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,076,100.00	银行承兑汇票保证金
交易性金融资产	140,000,000.00	结构性存款
应收票据	1,500,000.00	应收票据质押
应收款项融资	9,927,899.33	应收款项融资质押
应收账款	20,000,000.00	借款抵押
固定资产	31,822,976.25	借款抵押
在建工程	23,885,075.39	借款抵押
无形资产	23,361,216.69	借款抵押
合计	262,573,267.66	

(四十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			11,527.35
其中：美元	1,436.43	8.0250	11,527.35
应收账款			17,988,688.24
其中：美元	2,755,261.22	6.5249	17,977,803.93
欧元	1,356.30	8.0250	10,884.31

(四十九) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
2018 年技术改造奖	461,600.00	递延收益	19,550.94		其他收益
产业发展资金投资扶持资金	6,297,600.00	递延收益	314,880.00		其他收益
2017 年技术改造奖	467,400.00	递延收益	55,438.32	41,578.74	其他收益
2019 年度省级战略	30,000,000.00	递延收益	645,970.33		其他收益

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
性新兴产业发展专项资金					

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
即征即退增值税	210,273.63	210,273.63		其他收益
高新区财政所企业防疫物资补贴款	8,950.00	8,950.00		其他收益
收襄阳市劳动就业管理局事业保险基金	28,455.90	28,455.90		其他收益
稳岗补贴	36,310.77	36,310.77		其他收益
收到 2019 年常州第二批知识产权奖励资金	1,500.00	1,500.00		其他收益
收到 2019 年省级工业企业技术改造综合奖	290,000.00	290,000.00		其他收益
收到横林人民政府 2019 年常州市"两化融合贯标"补助资金	120,000.00	120,000.00		其他收益
收到 2019 年度横林镇经济高质量发展奖励	375,000.00	375,000.00		其他收益
收到横林人民政府 2018 年度加快企业有效投入项目补助资金	575,000.00	575,000.00		其他收益
收到江苏常州经济开发区财政局疫情防控综合保险保费财政补贴	10,500.00	10,500.00		其他收益
收到横林镇财政所省级示范智能车间奖励	500,000.00	500,000.00		其他收益
收到横林镇财政所 2020 年常州经开区第二批科技发展计划项目奖	300,000.00	300,000.00		其他收益
收到常州市武进区就业服务中心以工代训补贴发放费	309,500.00	309,500.00		其他收益
收到横林镇财政所 2019	300,000.00	300,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
年度经开区高质量发展第一批奖励资金				
收到经开区社会保障局抗疫奖励资金	6,000.00	6,000.00		其他收益
收到常州经开区财政局境内成功首发上市奖励	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
收到常州经开区财政局促进后备企业企所税奖励	449,292.47	449,292.47		其他收益
收到常州经开区财政局市重点上市后备企业研发费用奖励	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
收到软件谷管理委员会2019知识产权奖励	3,500.00	3,500.00		其他收益
收到中国（南京）软件谷管理委员会园区孵化器奖励	212,512.00	212,512.00		其他收益

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常州市超远通讯科技有限公司	常州市武进区	常州市武进区	电子产业	100		同一控制合并
襄阳市东禾电子科技有限公司	襄阳市高新区	襄阳市高新区	电子产业	100		同一控制合并
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		设立
常州协和光电器件有限公司	常州市武进区	常州市武进区	电子产业	51		非同一控制合并

七、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述 ：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理 政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

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：

项目	期末余额

	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款		26,000,000.00				26,000,000.00
应付票据		29,776,299.33				29,776,299.33
应付账款		126,819,225.82	4,498,537.48	6,769,421.18		138,087,184.48
合计		182,595,525.15	4,498,537.48	6,769,421.18		193,863,483.81

项目	上年年末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款		92,000,000.00				92,000,000.00
应付票据		13,125,000.00				13,125,000.00
应付账款		119,334,475.87	7,209,121.50			126,543,597.37
合计		224,459,475.87	7,209,121.50			231,668,597.37

(三) 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。

于 2020 年 12 月 31 日，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，则本公司的净利润将减少或增加 72,803.14 元（2019 年 12 月 31 日：257,611.11 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。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。于本期及上期，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	期末余额	上年年末余额

	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金		11,527.35	11,527.35			
应收账款	17,977,803.93	10,884.31	17,988,688.24	18,262,088.26		18,262,088.26
合计	17,977,803.93	22,411.66	18,000,215.59	18,262,088.26		18,262,088.26

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元或其他货币升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 25,802.32 元（2019 年 12 月 31 日：26,177.70 元）。管理层认为 1%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

八、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		140,000,000.00		140,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		140,000,000.00		140,000,000.00
（1）债务工具投资		140,000,000.00		140,000,000.00
◆应收款项融资			42,227,527.72	42,227,527.72
持续以公允价值计量的资产总额		140,000,000.00	42,227,527.72	182,227,527.72

说明：交易性金融资产期末系公司 2020 年 12 月 29 日购买中国建设银行 4000 万结构性存款（保本浮动收益），收益利率期间为 1.82%-3.50%和江苏银行结构性存款（保本浮动收益），收益利率期间为 2.00%-3.50%。鉴于公司购买理财产品时间距离资产

负债表日时间较短，利率对公允价值的影响较小，故以成本作为公允价值最佳估计。

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“六、在其他主体中的权益”。

(三) 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

(四) 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	本期金额	上期金额
武进区湖塘南缘大酒店	采购住宿、餐饮	8,682.08	355,203.37

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
常州协和光电器件有限公司	2019年1-11月销售电路板		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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
武进区横林双和电子装配厂	房屋		632,285.71

注：武进区横林双和电子装配厂已于2019年5月注销

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	20,000,000.00	2018-7-4	2021-7-4	否

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

4、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
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	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	5,276,327.13	5,074,690.89

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无需披露重大的承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无需披露重大的或有事项

十一、 资产负债表日后事项

经公司董事会审议决定：公司拟以权益分派股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利5元（含税），预计派发现金股利44,000,000元（含税）。以上方案尚需提交公司股东大会审议。

十二、 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	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	34,769,792.00	54,471,269.31
合计	34,769,792.00	54,471,269.31

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	107,904,121.35	

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	107,904,121.35	

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	158,440,675.00	131,426,284.60
1 至 2 年	285,060.18	2,109,523.74
2 至 3 年	910,247.44	341,280.07
小计	159,635,982.62	133,877,088.41
减：坏账准备	4,477,415.83	3,999,946.71
合计	155,158,566.79	129,877,141.70

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	159,635,982.62	100.00	4,477,415.83	2.80	155,158,566.79	133,877,088.41	100.00	3,999,946.71	2.99	129,877,141.70
其中：										
信用风险组合	140,389,827.05	87.94	4,477,415.83	2.80	135,912,411.22	125,337,814.49	93.62	3,999,946.71	2.99	121,337,867.78
关联方组合	19,246,155.57	12.06			19,246,155.57	8,539,273.92	6.38			8,539,273.92
合计	159,635,982.62	100.00	4,477,415.83		155,158,566.79	133,877,088.41	100.00	3,999,946.71		129,877,141.70

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	158,440,675.00	4,175,835.58	154,264,839.42
1 至 2 年	285,060.18	28,506.02	256,554.16
2 至 3 年	910,247.44	273,074.23	637,173.21
合计	159,635,982.62	4,477,415.83	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,999,946.71	3,999,946.71	477,469.12			4,477,415.83
合计	3,999,946.71	3,999,946.71	477,469.12			4,477,415.83

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	期末余额		
	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	43,285,082.18	27.11	1,298,552.47
罗森伯格技术有限公司（原罗森伯格技术（昆山）有限公司）	13,929,700.72	8.73	417,891.02
艾迪康科技（苏州）有限公司	12,497,921.06	7.83	374,937.63
京信射频技术（广州）有限公司	10,381,451.16	6.50	311,443.53
常州协和光电器件有限公司	8,623,243.26	5.40	258,697.30
合计	88,717,398.38	55.57	2,661,521.95

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	25,042,678.63	
应收账款		
合计	25,042,678.63	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	47,355,065.84	24,811,652.51
合计	47,355,065.84	24,811,652.51

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	47,355,065.84	24,822,546.60
小计	47,355,065.84	24,822,546.60
减：坏账准备		10,894.09
合计	47,355,065.84	24,811,652.51

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	47,355,065.84	100.00			47,355,065.84	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	1.46	10,894.09	0.04	352,242.11
关联方组合	47,355,065.84				47,355,065.84	24,459,410.40	98.54			24,459,410.40
合计	47,355,065.84	100.00			47,355,065.84	24,822,546.60	100.00	10,894.09		24,811,652.51

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	47,355,065.84		
合计	47,355,065.84		

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	10,894.09			10,894.09
上年年末余额在本期				
--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				
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)	
上年年末余额	24,822,546.60			24,822,546.60
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	22,895,655.44			22,895,655.44
本期终止确认	363,136.20			363,136.20
其他变动				
期末余额	47,355,065.84			47,355,065.84

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	10,894.09		10,894.09		
合计	10,894.09		10,894.09		

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联往来	47,355,065.84	24,459,410.40
个税社保代缴		363,136.20
合计	47,355,065.84	24,822,546.60

（6）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	期末余额	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	往来款	47,355,065.84	1 年以内	100.00	
合计		47,355,065.84		100.00	

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	56,077,070.73		56,077,070.73	56,077,070.73		56,077,070.73
对联营、合营企业投资						
合计	56,077,070.73		56,077,070.73	56,077,070.73		56,077,070.73

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州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		

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	444,816,709.27	306,000,175.98	399,150,626.70	248,762,687.62
其他业务	11,554,705.04	5,975,203.21	4,775,508.92	2,202,839.46
合计	456,371,414.31	311,975,379.19	403,926,135.62	250,965,527.08

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		554,683.93
合计		554,683.93

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-349,384.32	
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）	6,562,360.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-756,122.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	5,456,853.46	
所得税影响额	-899,816.73	
少数股东权益影响额（税后）	-36,886.75	
合计	4,520,149.98	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（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	15.97%	1.35	1.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.19%	1.28	1.28

江苏协和电子股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年三 月 二十九 日