

江苏本川智能电路科技股份有限公司
2018 年度、2019 年度、2020 年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-5
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-7
公司资产负债表	8-9
公司利润表	10
公司现金流量表	11
公司股东权益表	12-14
财务报表附注	15-130

审计报告

致同审字（2021）第 441A006653 号

江苏本川智能电路科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏本川智能电路科技股份有限公司（以下简称本川智能公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了本川智能公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度的合并及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，我们独立于本川智能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2018 年度、2019 年度和 2020 年度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。

（一） 收入确认

相关会计期间：2018 年度、2019 年度、2020 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、27 及附注五、33。

1、事项描述

本川智能公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度营业收入分别为 37,237.96 万元、46,551.05 万元、43,748.36 万元，其中 PCB 产品收入分别为 36,305.90 万元、45,452.55 万元、42,368.67 万元，占各年收入的比重分别为 97.50%、97.64%、96.85%。对于国内 PCB 销售业务，本川智能公司在货物交付到买方指定地点，客户验收并与本川智能公司核对数量及结算金额后确认收入；对于国外 PCB 销售业务，主要采用 FOB、FCA、DDP 等贸易结算模式，本川智能公司货物在指定的地点交给承运人或客户后确认收入。由于收入是本川智能公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

2018 年度、2019 年度、2020 年度财务报表审计中，我们对收入确认主要执行了以下程序：

(1) 了解、评价本川智能公司与收入确认相关的内部控制的设计有效性，并对关键控制运行有效性进行了测试；

(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品的风险报酬转移/与商品的控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对主要客户执行函证程序以确认销售金额，根据回函情况评价收入确认的真实性、准确性、完整性；

(4) 通过对比同行业财务数据，分析收入增长及毛利率变动的合理性；

(5) 对 2018 年度、2019 年度、2020 年度记录的收入执行细节测试，选取各类型交易样本，核对销售合同、订单、出库单、报关单、销售对账单，验证收入的真实性；

(6) 对 2018 年度、2019 年度、2020 年度主要客户进行背景调查、视频访谈和实地走访；

(7) 就资产负债表日前后记录的收入交易，采取抽样方式，核对对账单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款坏账准备的计提

相关会计期间：2018 年度、2019 年度、2020 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、10、12、33 及附注五、5。

1、事项描述

2018 年末、2019 年末、2020 年末本川智能公司应收账款余额分别为 12,754.83 万元、17,615.26 万元、12,632.13 万元，坏账准备金额分别为 852.29 万元、936.82 万元、927.74 万元，应收账款账面价值占本川智能公司总资产比例分别为 33.08%、34.83%、20.92%，鉴于应收账款期末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此，我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

2018 年度、2019 年度、2020 年度财务报表审计中，我们对应收账款坏账准备的计提主要执行了以下程序：

（1）了解、评价管理层与应收账款坏账准备计提/预期信用损失确认有关的内部控制的设计有效性，并测试了关键控制运行的有效性；

（2）分析、评价应收账款坏账准备/预期信用损失会计政策和估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单独计提坏账准备的判断、组合对应的坏账准备计提比例/预期信用损失率等，并对比分析同行业上市公司应收账款坏账准备计提政策；

（3）选取样本，复核管理层编制的应收账款账龄分析表/预期信用损失分析表的准确性；

（4）选取金额重大的应收账款，并独立测试其可收回性，检查相关的客观证据，包括期后收款记录、客户的信用历史、经营情况和还款能力等，判断是否存在减值迹象；

（5）通过考虑历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，评估管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估本川智能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算本川智能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督本川智能公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对本川智能公司的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本川智能公司不能持续经营。

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

(6) 就本川智能公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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 2018 年度、2019 年度和 2020 年度的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。



中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二一年三月三十日

合并资产负债表

编制单位：江之本川智能电路科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产				
货币资金	五、1	182,156,238.62	50,882,582.83	57,454,498.29
交易性金融资产	五、2	-	282,864.36	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、3	-	-	57,400.00
应收票据	五、4	32,686,403.12	55,707,492.95	15,835,642.07
应收账款	五、5	117,043,915.18	166,784,463.19	119,025,388.25
应收款项融资	五、6	40,560,764.59	34,154,721.14	-
预付款项	五、7	5,208,535.70	3,420,844.91	2,771,260.18
其他应收款	五、8	4,162,619.00	3,271,156.90	3,992,851.82
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货	五、9	61,968,846.56	53,146,027.78	55,270,888.33
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、10	2,935,837.10	1,783,734.82	1,254,134.75
流动资产合计		446,723,159.87	369,433,888.88	255,662,063.69
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		-	-	-
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、11	90,600,118.20	79,076,294.86	77,902,560.16
在建工程	五、12	6,503,141.37	12,766,993.89	9,354,886.18
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	五、13	2,262,038.70	2,319,669.57	2,309,762.81
开发支出		-	-	-
商誉	五、14	2,238,585.66	2,238,585.66	2,238,585.66
长期待摊费用	五、15	6,177,467.70	8,242,607.76	9,116,461.72
递延所得税资产	五、16	3,528,335.59	3,658,428.64	2,837,555.38
其他非流动资产	五、17	1,511,396.02	1,180,699.62	376,667.32
非流动资产合计		112,821,083.24	109,483,280.00	104,136,479.23
资产总计		559,544,243.11	478,917,168.88	359,798,542.92

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：江苏本川智能电路科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
短期借款	五、18	10,006,416.67	10,000,000.00	4,000,000.00
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	五、19	83,327,949.53	69,722,957.89	20,463,685.77
应付账款	五、20	61,538,404.64	73,990,557.45	57,681,127.66
预收款项	五、21	-	294,623.98	354,309.06
合同负债	五、22	250,912.77	-	-
应付职工薪酬	五、23	7,630,032.36	9,815,764.02	8,556,926.24
应交税费	五、24	8,046,714.93	8,785,759.74	5,042,385.29
其他应付款	五、25	2,050,646.92	2,395,259.93	1,858,990.83
其中：应付利息		-	13,291.67	5,316.67
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债	五、26	18,386.91	-	-
流动负债合计		172,869,464.73	175,004,923.01	97,957,424.85
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益	五、27	9,051,550.62	8,646,196.03	1,693,994.30
递延所得税负债	五、16	6,214.54	7,948.84	9,683.14
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		9,057,765.16	8,654,144.87	1,703,677.44
负债合计		181,927,229.89	183,659,067.88	99,661,102.29
股本	五、28	57,973,684.00	57,973,684.00	57,973,684.00
资本公积	五、29	78,677,242.81	78,677,242.81	78,677,242.81
减：库存股		-	-	-
其他综合收益	五、30	-170,700.82	64,845.25	55,271.80
专项储备		-	-	-
盈余公积	五、31	14,476,153.78	10,493,780.43	7,505,791.10
未分配利润	五、32	226,660,633.45	148,048,548.51	115,925,450.92
归属于母公司股东权益合计		377,617,013.22	295,258,101.00	260,137,440.63
少数股东权益		-	-	-
股东权益合计		377,617,013.22	295,258,101.00	260,137,440.63
负债和股东权益总计		559,544,243.11	478,917,168.88	359,798,542.92

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：江苏军川智能电路科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	五、33	437,483,586.96	465,510,511.35	372,379,553.24
减：营业成本	五、33	306,976,797.12	327,249,490.03	260,594,744.22
税金及附加	五、34	2,700,528.75	3,420,383.64	2,714,114.16
销售费用	五、35	12,206,657.41	22,038,836.47	21,276,852.85
管理费用	五、36	11,990,073.98	14,922,239.40	13,917,863.21
研发费用	五、37	21,186,859.43	20,644,000.91	19,729,825.30
财务费用	五、38	3,852,476.08	755,443.58	-1,994,850.37
其中：利息费用		128,312.49	429,925.01	638,604.15
利息收入		319,204.88	131,559.94	132,143.25
加：其他收益	五、39	12,534,846.08	3,005,707.20	2,358,026.98
投资收益(损失以“-”号填列)	五、40	3,428,401.04	234,823.17	147,173.42
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、41	-	225,464.36	57,400.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、42	853,831.19	835,521.16	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、43	-1,955,781.26	-2,241,724.38	-5,095,409.35
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、44	-8,275.61	-51,941.81	-162,290.15
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		93,423,215.63	78,487,967.02	53,445,904.77
加：营业外收入	五、45	1,211,489.26	978,431.56	326,116.84
减：营业外支出	五、46	266,486.08	1,941,931.76	114,687.91
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		94,368,218.81	77,524,466.82	53,657,333.70
减：所得税费用	五、47	11,773,760.52	10,227,608.90	6,642,123.96
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		82,594,458.29	67,296,857.92	47,015,209.74
(一)按经营持续性分类：				
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		82,594,458.29	67,296,857.92	47,015,209.74
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-
(二)按所有权归属分类：				
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		82,594,458.29	67,296,857.92	47,015,209.74
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-235,546.07	9,573.45	-34,976.29
(一)归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-235,546.07	9,573.45	-34,976.29
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
2、将重分类进损益的其他综合收益		-235,546.07	9,573.45	-34,976.29
(1)外币财务报表折算差额		-235,546.07	9,573.45	-34,976.29
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		82,358,912.22	67,306,431.37	46,980,233.45
归属于母公司股东的综合收益总额		82,358,912.22	67,306,431.37	46,980,233.45
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-
七、每股收益				
(一)基本每股收益		1.42	1.14	0.84
(二)稀释每股收益		-	-	-

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：江苏本川智能电路科技股份有限公司

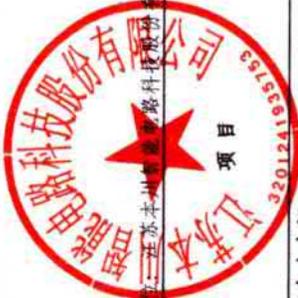
单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度	2018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		407,615,459.51	236,534,220.74	218,536,565.90
收到的税费返还		11,609,132.69	13,049,705.49	22,880,770.30
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	14,069,490.07	11,680,846.09	7,679,582.90
经营活动现金流入小计		433,294,082.27	261,264,772.32	249,096,919.10
购买商品、接受劳务支付的现金		166,221,613.05	98,555,953.05	80,136,281.74
支付给职工以及为职工支付的现金		63,776,012.69	68,543,932.94	62,398,966.63
支付的各项税费		26,010,830.89	23,671,210.04	21,022,805.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	42,149,290.60	43,185,936.79	40,702,190.26
经营活动现金流出小计		298,157,747.23	233,957,032.82	204,260,243.69
经营活动产生的现金流量净额	五、49	135,136,335.04	27,307,739.50	44,836,675.41
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		186,960,000.00	72,150,000.00	42,950,000.00
取得投资收益收到的现金		3,711,265.40	234,823.17	132,053.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,600.00	13,000.00	1,121,736.01
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		190,698,865.40	72,397,823.17	44,203,789.43
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,007,274.63	9,844,860.30	13,996,487.46
投资支付的现金		186,960,000.00	72,150,000.00	42,950,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		191,967,274.63	81,994,860.30	56,946,487.46
投资活动产生的现金流量净额		-1,268,409.23	-9,597,037.13	-12,742,698.03
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	30,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	132,557,898.67	39,732,996.32	9,936,997.94
筹资活动现金流入小计		142,557,898.67	49,732,996.32	46,936,997.94
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	4,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		135,187.49	30,568,265.69	10,673,854.15
其中：子公司支付少数股东的现金股利		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	154,006,728.18	42,834,587.24	36,943,387.96
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		-	-	-
筹资活动现金流出小计		164,141,915.67	77,402,852.93	67,617,242.11
筹资活动产生的现金流量净额		-21,584,017.00	-27,669,856.61	-20,680,244.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,459,082.53	-533,426.72	780,659.47
五、现金及现金等价物净增加额		109,824,826.28	-10,492,580.96	12,194,392.68
加：期初现金及现金等价物余额		19,783,947.31	30,276,528.27	18,082,135.59
六、期末现金及现金等价物余额		129,608,773.59	19,783,947.31	30,276,528.27

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



编制单位：苏州中元科技股份有限公司

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2020年							少数股东权益	股东(或所有者)权益合计
	归属于母公司股东权益						未分配利润		
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			
一、上年年末余额	57,973,684.00	78,677,242.81	-	64,845.25	-	10,493,780.43	148,048,548.51	-	295,258,101.00
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	57,973,684.00	78,677,242.81	-	64,845.25	-	10,493,780.43	148,048,548.51	-	295,258,101.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-235,546.07	-	3,982,373.35	78,612,084.94	-	82,358,912.22
(一) 综合收益总额	-	-	-	-235,546.07	-	-	82,594,458.29	-	82,358,912.22
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	3,982,373.35	-3,982,373.35	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	3,982,373.35	-3,982,373.35	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	57,973,684.00	78,677,242.81	-	-170,700.82	-	14,476,153.78	226,680,633.45	-	377,617,013.22

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

江苏志远电路科技股份有限公司

2019年度

项目	2019年度						少数股东权益	股东(或所有者)权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	57,973,684.00	78,677,242.81	-	55,271.80	-	7,505,791.10	115,925,450.92	260,137,440.63
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-13,651.98	-2,025,803.34	-2,039,455.32
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	57,973,684.00	78,677,242.81	-	55,271.80	-	7,492,139.12	113,899,647.58	258,097,985.31
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	9,573.45	-	3,001,641.31	34,148,900.93	37,160,115.69
(一) 综合收益总额	-	-	-	9,573.45	-	-	67,296,857.92	67,306,431.37
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	3,001,641.31	-33,147,956.99	-30,146,315.68
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	3,001,641.31	-3,001,641.31	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-30,146,315.68	-30,146,315.68
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	57,973,684.00	78,677,242.81	-	64,845.25	-	10,493,780.43	148,048,548.51	295,258,101.00

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2018年度							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东(或所有者)权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	55,075,000.00	51,575,926.81	-	90,248.09	-	4,891,999.24	81,547,683.04	193,180,857.18
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、本年年初余额	55,075,000.00	51,575,926.81	-	90,248.09	-	4,891,999.24	81,547,683.04	193,180,857.18
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,898,684.00	27,101,316.00	-	-34,976.29	-	2,613,791.86	34,377,767.88	66,956,583.45
(一) 综合收益总额	-	-	-	-34,976.29	-	-	47,015,209.74	46,980,233.45
(二) 股东投入和减少资本	2,898,684.00	27,101,316.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00
1. 股东投入资本	2,898,684.00	27,101,316.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-10,023,650.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	2,613,791.86	-12,637,441.86	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	2,613,791.86	-2,613,791.86	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-10,023,650.00	-10,023,650.00
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	57,973,684.00	78,677,242.81	-	55,271.80	-	7,505,791.10	115,925,450.92	260,137,440.63

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：




编制单位：江苏中远智能科技股份有限公司

公司资产负债表



编制单位：江苏武进智能电路科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		3,846,714.48	1,547,882.59	2,643,765.21
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		-	-	-
应收票据	十四、1	-	717,260.25	2,934,160.22
应收账款	十四、2	138,245,720.29	132,508,793.94	114,484,431.20
应收款项融资	十四、3	3,036,405.18	3,947,659.89	-
预付款项		15,129,384.98	3,143,202.69	27,152,124.97
其他应收款	十四、4	326,586.55	305,201.71	900,463.31
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货		24,012,247.78	20,711,589.37	24,581,017.92
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		2,935,837.10	377,358.49	377,358.49
流动资产合计		187,532,896.36	163,258,948.93	173,073,321.32
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	十四、5	78,419,542.36	78,419,542.36	78,419,542.36
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		40,696,242.35	27,644,065.95	28,795,153.93
在建工程		1,518,194.95	12,403,446.97	6,951,945.93
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		2,248,498.84	2,317,119.40	2,303,812.68
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		216,280.50	-	-
递延所得税资产		789,652.38	509,762.95	241,537.34
其他非流动资产		912,609.42	210,287.00	215,700.00
非流动资产合计		124,801,020.80	121,504,224.63	116,927,692.24
资产总计		312,333,917.16	284,763,173.56	290,001,013.56

公司法定代表人：  主管会计工作的公司负责人：  公司会计机构负责人： 

公司资产负债表（续）

编制单位：江苏本川智能电路科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		10,006,416.67	10,000,000.00	4,000,000.00
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		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		19,389,658.17	18,811,505.37	14,704,658.01
预收款项		-	16,965,327.89	35,767,345.22
合同负债		1,762,919.27	-	-
应付职工薪酬		2,840,916.01	3,558,650.00	3,072,958.80
应交税费		5,649,689.16	4,494,834.81	3,140,231.31
其他应付款		2,068,031.82	1,743,014.07	909,556.44
其中：应付利息		-	13,291.67	5,316.67
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		229,179.51	-	-
流动负债合计		41,946,810.61	55,573,332.14	61,594,749.78
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		2,423,531.60	1,050,000.00	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		2,423,531.60	1,050,000.00	-
负债合计		44,370,342.21	56,623,332.14	61,594,749.78
股本		57,973,684.00	57,973,684.00	57,973,684.00
资本公积		114,790,193.76	114,790,193.76	114,790,193.76
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		13,536,966.28	9,554,592.93	6,566,603.60
未分配利润		81,662,730.91	45,821,370.73	49,075,782.42
股东权益合计		267,963,574.95	228,139,841.42	228,406,263.78
负债和股东权益总计		312,333,917.16	284,763,173.56	290,001,013.56

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司利润表

编制单位：江苏本川智能电路科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十四、6	165,193,443.90	166,544,117.37	151,187,578.46
减：营业成本	十四、6	111,760,345.75	113,240,702.10	104,413,196.43
税金及附加		1,210,390.43	1,420,797.77	1,521,636.36
销售费用		2,465,114.86	3,192,107.23	2,838,275.27
管理费用		4,318,941.29	5,409,180.48	5,817,321.59
研发费用		7,587,880.98	7,134,568.88	7,490,816.18
财务费用		228,380.65	383,216.10	654,211.91
其中：利息费用		128,312.49	429,925.01	638,604.15
利息收入		9,758.23	10,749.55	21,007.56
加：其他收益		9,426,677.85	458,147.93	1,664,094.13
投资收益（损失以“-”号填列）		5,658.93	10,828.77	-
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）		-366,451.46	-243,157.71	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-519,567.35	-427,240.83	-260,831.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,096.37	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,170,804.28	35,562,122.97	29,855,382.95
加：营业外收入		0.36	29,819.96	8,301.06
减：营业外支出		225,599.21	1,004,312.70	44,931.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,945,205.43	34,587,630.23	29,818,752.18
减：所得税费用		6,121,471.90	4,571,217.14	3,680,833.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,823,733.53	30,016,413.09	26,137,918.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,823,733.53	30,016,413.09	26,137,918.58
（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		-	-	-
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
2、将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
六、综合收益总额		39,823,733.53	30,016,413.09	26,137,918.58

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司现金流量表

编制单位：江苏本川智能电路科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018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		77,287,663.82	109,606,863.63	92,258,289.28
收到的税费返还		35,234.53	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		11,113,847.96	1,778,732.11	3,683,501.79
经营活动现金流入小计		88,436,746.31	111,385,595.74	95,941,791.07
购买商品、接受劳务支付的现金		31,016,571.49	32,988,274.49	43,965,553.41
支付给职工以及为职工支付的现金		23,020,269.73	25,214,019.54	23,544,009.01
支付的各项税费		13,941,556.60	13,877,808.50	15,160,992.86
支付其他与经营活动有关的现金		15,087,492.03	12,552,031.17	11,838,200.76
经营活动现金流出小计		83,065,889.85	84,632,133.70	94,508,756.04
经营活动产生的现金流量净额		5,370,856.46	26,753,462.04	1,433,035.03
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		4,500,000.00	9,150,000.00	6,950,000.00
取得投资收益收到的现金		5,658.93	10,828.77	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		148,100.00	-	-
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		4,653,758.93	9,160,828.77	6,950,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,090,593.89	3,297,947.94	5,777,013.32
投资支付的现金		4,500,000.00	9,150,000.00	6,950,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		7,590,593.89	12,447,947.94	12,727,013.32
投资活动产生的现金流量净额		-2,936,834.96	-3,287,119.17	-5,777,013.32
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	30,000,000.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	10,000,000.00	37,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	4,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		135,187.49	30,568,265.69	10,673,854.15
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流出小计		10,135,187.49	34,568,265.69	30,673,854.15
筹资活动产生的现金流量净额		-135,187.49	-24,568,265.69	6,326,145.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2.12	6,040.20	0.07
五、现金及现金等价物净增加额		2,298,831.89	-1,095,882.62	1,982,167.63
加：期初现金及现金等价物余额		1,547,882.59	2,643,765.21	661,597.58
六、期末现金及现金等价物余额		3,846,714.48	1,547,882.59	2,643,765.21

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：重庆三川智能电路科技股份有限公司

项目	2020年度							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	57,973,684.00	114,790,193.76	-	-	-	9,554,592.93	45,821,370.73	228,139,841.42
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	57,973,684.00	114,790,193.76	-	-	-	9,554,592.93	45,821,370.73	228,139,841.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	3,982,373.35	35,841,360.18	39,823,733.53
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	39,823,733.53	39,823,733.53
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	3,982,373.35	-3,982,373.35	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	3,982,373.35	-3,982,373.35	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	57,973,684.00	114,790,193.76	-	-	-	13,536,966.28	81,662,730.91	267,963,574.95

公司法定代表人：


主管会计工作的公司负责人：


公司会计机构负责人：


公司股东权益变动表

单位：人民币元

	2019年度							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	57,973,684.00	114,790,193.76	-	-	-	6,566,603.60	49,075,782.42	228,406,263.78
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-13,651.98	-122,867.79	-136,519.77
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	57,973,684.00	114,790,193.76	-	-	-	6,552,951.62	48,952,914.63	228,269,744.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	3,001,641.31	-3,131,543.90	-129,902.59
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	30,016,413.09	30,016,413.09
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	3,001,641.31	-33,147,956.99	-30,146,315.68
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	3,001,641.31	-3,001,641.31	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-30,146,315.68	-30,146,315.68
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	57,973,684.00	114,790,193.76	-	-	-	9,554,592.93	45,821,370.73	228,139,841.42

公司法定代表人：


主管会计工作的公司负责人：


公司会计机构负责人：




公司股东权益变动表

编制单位: 江苏木川智能电网科技股份有限公司

单位: 人民币元

项目	2018年度							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	55,075,000.00	87,688,877.76	-	-	-	3,952,811.74	35,575,305.70	182,291,995.20
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	55,075,000.00	87,688,877.76	-	-	-	3,952,811.74	35,575,305.70	182,291,995.20
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,898,684.00	27,101,316.00	-	-	-	2,613,791.86	13,500,476.72	46,114,268.58
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	26,137,918.58	26,137,918.58
(二) 股东投入和减少资本	2,898,684.00	27,101,316.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00
1. 股东投入资本	2,898,684.00	27,101,316.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	2,613,791.86	-12,637,441.86	-10,023,650.00
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	2,613,791.86	-2,613,791.86	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-10,023,650.00	-10,023,650.00
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	57,973,684.00	114,790,193.76	-	-	-	6,566,603.60	49,075,782.42	228,406,263.78

公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:



公司会计机构负责人:



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

江苏本川智能电路科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由南京本川电子有限公司整体变更设立，本公司于 2016 年 5 月 3 日完成工商变更登记，取得江苏省南京市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，企业法人统一社会信用代码：913201177904499284，注册资本 5,797.37 万元。本公司总部位于南京市溧水经济开发区孔家路 7 号。

本公司前身为南京本川电子有限公司，2016 年 3 月 5 日在该公司基础上改组为股份有限公司。

南京本川电子有限公司于 2006 年 8 月 23 日成立，设立时的注册资本为 580.00 万元，业经江苏天宁会计师事务所有限公司出具“苏天宁验字【2006】3D-028 号”验资报告予以验证。

设立时的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	实际出资额	出资比例%
南京南自电子电路有限公司	290.00	290.00	50.00
UK ELECOP LIMITED	145.00	145.00	25.00
南京衍胜电子有限公司	145.00	145.00	25.00
合计	580.00	580.00	100.00

2009年12月18日，根据公司董事会决议和修改的公司章程规定，公司股东南京衍胜电子有限公司将其持有的公司25%的股权以人民币145.00万元的价格转让给南京南自电子电路有限公司。

本次股权变更完成后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	认缴出资额	实际出资额	出资比例%
南京南自电子电路有限公司	435.00	435.00	75.00
UK ELECOP LIMITED	145.00	145.00	25.00
合计	580.00	580.00	100.00

2010年12月1日，根据公司董事会决议和修改的公司章程规定，公司股东 UK ELECOP LIMITED 将其持有的公司 25%的股权以人民币 145.00 万元的价格转让给南京南自电子电路有限公司。股权转让完成后，经南京市人民政府《关于同意南京本川电子有限公司变更股权结构、企业类型及撤销批准证书》（宁府外经贸资审字【2010】第 13099 号）文件批复，于 2010 年 12 月 9 日撤销南京本川电子有限公司的《中华人民共和国外商投资企业》批准证书。

本次股权变更完成后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	认缴出资额	实际出资额	出资比例%
南京南自电子电路有限公司	580.00	580.00	100.00

2010 年 12 月 31 日，根据公司股东会决议和修改的公司章程规定，公司股东南京南自电子电路有限公司将其持有的公司 100.00% 的股权以人民币 260.00 万元的价格转让给艾威尔电路（深圳）有限公司。

本次股权变更完成后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	认缴出资额	实际出资额	出资比例%
艾威尔电路（深圳）有限公司	580.00	580.00	100.00

2011 年 2 月 15 日，根据公司股东会决议及修改的公司章程规定，公司增加注册资本 420.00 万元人民币，系由艾威尔电路（深圳）有限公司以货币资金形式出资。上述出资业经南京立信会计师事务所有限公司出具“宁信验【2011】061 号”验资报告予以验证。

本次增资完成后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	认缴出资额	实际出资额	出资比例%
艾威尔电路（深圳）有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00

2011 年 5 月 8 日，根据公司股东会决议及修改的公司章程规定，公司增加注册资本 500.00 万元人民币，系由艾威尔电路（深圳）有限公司以货币资金形式出资。上述出资业经南京立信会计师事务所有限公司出具“宁信验【2011】167 号”验资报告予以验证。

本次增资完成后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	认缴出资额	实际出资额	出资比例%
艾威尔电路（深圳）有限公司	1,500.00	1,500.00	100.00

2013 年 12 月 16 日，根据公司股东会决议和修改的公司章程规定，公司股东艾威尔电路（深圳）有限公司将其持有的公司 100.00% 的股权以人民币 1,180.00 万元的价格转让给董晓俊、江培来、周国雄、黄庆娥和江东城。

本次股权转让完成后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	认缴出资额	实际出资额	出资比例%
董晓俊	763.50	763.50	50.90
江培来	150.00	150.00	10.00
周国雄	330.00	330.00	22.00
黄庆娥	168.75	168.75	11.25
江东城	87.75	87.75	5.85
合计	1,500.00	1,500.00	100.00

2015 年 9 月 18 日，根据公司股东会决议新增注册资本人民币 1500.00 万元，均以货币资金出资，其中董晓俊出资人民币 364.62 万元；江培来出资人民币 165.00 万元；周国雄出

资人民币 39.60 万元；黄庆娥出资人民币 20.25 万元；江东城出资人民币 10.53 万元；深圳瑞瀚股权投资企业（有限合伙）出资人民币 900.00 万元。

本次增资完成后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	认缴出资额	实际出资额	出资比例%
董晓俊	1,128.12	1,128.12	37.60
江培来	315.00	315.00	10.50
周国雄	369.60	369.60	12.32
黄庆娥	189.00	189.00	6.30
江东城	98.28	98.28	3.28
深圳瑞瀚股权投资企业（有限合伙）	900.00	900.00	30.00
合计	3,000.00	3,000.00	100.00

2016 年 1 月 10 日，根据公司股东会决议新增注册资本人民币 2000.00 万元，均以货币资金出资，其中董晓俊出资人民币 752.08 万元；江培来出资人民币 210.00 万元；周国雄出资人民币 246.40 万元；黄庆娥出资人民币 126.00 万元；江东城出资人民币 65.52 万元；深圳瑞瀚股权投资企业（有限合伙）出资人民币 600.00 万元。

本次增资完成后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	认缴出资额	实际出资额	出资比例%
董晓俊	1,880.20	1,880.20	37.60
江培来	525.00	525.00	10.50
周国雄	616.00	616.00	12.32
黄庆娥	315.00	315.00	6.30
江东城	163.80	163.80	3.28
深圳瑞瀚股权投资企业（有限合伙）	1,500.00	1,500.00	30.00
合计	5,000.00	5,000.00	100.00

2016 年 3 月 5 日，根据公司股东会决议以董晓俊、江培来、周国雄、黄庆娥、江东城以及深圳瑞瀚股权投资企业（有限合伙）为共同发起人，将南京本川电子有限公司以整体变更的方式共同发起设立江苏本川智能电路科技股份有限公司。根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同审字（2016）第 441ZB3317 号审计报告，公司截至 2016 年 1 月 31 日的净资产为人民币 111,341,233.25 元，各发起人同意将前述净资产全部投入股份公司，其中 50,000,000.00 元折为股份公司的股本，每股面值人民币 1 元，折合 5,000.00 万股，折合股本人民币 5,000.00 万元，余额 61,341,233.25 元计入股份公司资本公积。

2016 年 4 月 12 日，发起人召开创立大会，并签署《江苏本川智能电路科技股份有限公司发起人协议书》，以账面净资产折股方式整体变更为股份有限公司，股份公司实收资本 5,000.00 万元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 4 月 15 日出具的致同验字（2016）第 441ZB0197 号验资报告审验。2016 年 5 月 3 日经江苏省南京市工商管理核准，公司名称变更为：江苏本川智能电路科技股份有限公司，公司注册资本和股权结构不变，并领取了新的营业执照。

本次变更后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	认缴出资额	实际出资额	出资比例%
董晓俊	1,880.20	1,880.20	37.60
江培来	525.00	525.00	10.50
周国雄	616.00	616.00	12.32
黄庆娥	315.00	315.00	6.30
江东城	163.80	163.80	3.28
深圳瑞瀚股权投资企业（有限合伙）	1,500.00	1,500.00	30.00
合计	5,000.00	5,000.00	100.00

本公司于 2016 年 8 月 30 日取得全国股转系统（新三板）挂牌函。2016 年 9 月 20 日，本公司在全国股转系统(新三板)挂牌公开转让，证券代码：839243。

2016 年 11 月 16 日，经本公司董事会和股东大会审议决定向 1 名高级管理人员、1 名监事会人员和 23 名核心员工发行股票不超过 300.50 万股（含），本次股票发行价格为每股 2.24 元，本次发行募集资金总额不超过人民币 673.12 万元（含）。截至 2016 年 12 月 19 日，因公司员工谢续迁放弃本次股票发行的认购权利，本次股票发行共 282.00 万股，募集资金总金额 631.68 万元。上述增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 1 月 4 日出具的致同验字（2017）第 320ZB0002 号验资报告审验。

2017 年 8 月 4 日，经本公司董事会和股东大会审议决定向 1 名董事、1 名监事和 15 名核心员工发行股票不超过 225.50 万股（含），本次股票发行价格为每股 2.24 元，本次发行募集资金总额不超过人民币 502.12 万元（含）。截至 2017 年 9 月 8 日，本次股票发行共 225.50 万股，募集资金总金额 502.12 万元，变更后的累计注册资本为 5,507.50 万元，上述增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 9 月 13 日出具的大华验字（2017）第 000678 号的验资报告审验。

本公司于 2018 年 1 月 25 日召开了第一届董事会第十一次会议、2018 年 2 月 12 日召开公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》议案。本公司于 2018 年 3 月 2 日向全国中小企业股份转让系统有限责任公司报送了终止挂牌申请材料，并取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的编号为 180236 的《受理通知书》，本公司股票自 2018 年 6 月 8 日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2018 年 6 月 27 日，经本公司股东大会决议和修改后章程的规定，本公司增加注册资本 2,898,684.00 元，由深圳市达晨创通股权投资企业（有限合伙）以现金方式于 2018 年 7 月 13 日之前缴足。上述增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 7 月 19 日出具的大华验字[2018]第 000429 号的验资报告审验。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	实际出资额	比例%
董晓俊	1,880.20	1,880.20	32.43
深圳市瑞瀚股权投资企业（有限合伙）	1,540.00	1,540.00	26.56

股东名称	认缴出资额	实际出资额	比例 %
周国雄	636.00	636.00	10.97
江培来	525.00	525.00	9.06
黄庆娥	315.00	315.00	5.43
深圳市达晨创投股权投资企业（有限合伙）	289.87	289.87	5.00
江东城	163.80	163.80	2.83
董春花等 35 人	447.50	447.50	7.72
合计	5,797.37	5,797.37	100.00

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设有市场部、财务部、生产部、研发部、采购部、品质部、计划部、人事行政部、工程部、设备部、信息技术等部门。

本公司经营范围：生产、加工新型电子元器件（电力电子器件、高密度互连积层板、多层挠性板、刚挠印刷电路板及封装载板）、计算机辅助产品（三维 CAD、CAM）、其他电路板、小功率变换器、标铭牌、电力自动化产品及零部件；销售自产产品，提供相关服务；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司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）。

本公司属印刷线路板行业，主要产品：印刷电路板等。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第九次会议于 2021 年 3 月 30 日批准。

2、合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称	简称
1	艾威尔电路（深圳）有限公司	艾威尔电路公司
2	珠海亚图电子有限公司	珠海亚图电子公司
3	骏岭线路板（深圳）有限公司	骏岭线路板公司
4	ALLFAVOR TECHNOLOGY, INC	本川美国公司
5	ALLFAVOR TECHNOLOGY (HONG KONG) LIMITED	本川香港公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见“附注六、合并范围的变动”及“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认政策，具体会计政策参见附注三、17、附注三、20、附注三、27。

1、遵循企业会计准则的声明

本申报财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合

并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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：

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，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折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，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折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的**业务模式**，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的**合同现金流量特征**进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日以前

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

2019 年 1 月 1 日以后

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

2019 年 1 月 1 日以前

除了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其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

以成本计量的金融资产

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款和合同资产（2020 年 1 月 1 日以后），无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1: 银行承兑汇票
- 应收票据组合 2: 商业承兑汇票
- 应收票据组合 3: 建信融通

B、应收账款

- 应收账款组合 1: 应收国内客户
- 应收账款组合 2: 应收海外客户
- 应收账款组合 3: 合并范围内关联方

C、合同资产

- 合同资产组合 1: 国内客户产品销售
- 合同资产组合 2: 海外客户产品销售
- 合同资产组合 3: 合并范围内关联方产品销售

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

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

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

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2: 备用金
- 其他应收款组合 3: 出口退税款
- 其他应收款组合 4: 应收合并范围内关联方
- 其他应收款组合 5: 应收其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

2019 年 1 月 1 日以前

（1）单项金额重大并单项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：期末余额达到 300 万元（含 300 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	合并范围内关联方	不计提
应收票据	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	连续账龄分析法

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	40.00	40.00
3-4 年	60.00	60.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

2019 年 1 月 1 日以后

参见附注三、10、（6）金融资产减值 2019 年 1 月 1 日以后”。

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用月末加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

本公司周转材料领用时采用一次转销法摊销。

14、持有待售及终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（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时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- 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。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

16、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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、22。

投资性房地产出售、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差额计入当期损益。

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	10.00	5.00	9.50
运输设备	5.00	5.00	19.00
办公设备其他	3.00	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为

未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

18、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、22。

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

20、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
软件	5-10 年	直线法	有合同年限的无形资产按合同年限摊销，无合同年限的按照 5 年摊销

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、22。

21、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和和其

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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

22、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

24、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”期项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

（4）辞退福利

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：本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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期限；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，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金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27、收入

（1）一般原则

2020 年 1 月 1 日以前

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

国内销售：本公司国内销售在货物交付到买方指定地点，客户验收并与公司核对数量及结算金额后确认收入。

国外销售：国外销售主要采用 FOB、FCA、DDP 等结算，货物在指定的地点交给承运人或客户后确认收入。

2020 年 1 月 1 日以后

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时间点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②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。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④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。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

国内销售：本公司国内销售在货物交付到买方指定地点，客户验收并与公司核对数量及结算金额后确认收入。

国外销售：国外销售主要采用 FOB、FCA、DDP 等结算，货物在指定的地点交给承运人或客户后确认收入。

28、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

29、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

30、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，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。

31、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

32、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

33、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

34、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2018 年度会计政策变更

①根据财政部《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），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，调增 2017 年度其他收益 18,030.24 元，调减 2017 年度营业外收入 18,030.24 元。

本公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整，本公司 2017 年未有收到与资产相关的政府补助，财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

2019 年度会计政策变更

①财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），2018 年 6 月 15 日发布的《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）同时废止。根据该通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的收入（2020 年 1 月 1 日以后）；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
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	57,400.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	57,400.00
			衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	--
应收票据	摊余成本	15,835,642.07	应收票据	摊余成本	5,593,674.38
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	7,430,334.33
应收账款	摊余成本	119,025,388.25	应收账款	摊余成本	118,895,010.36
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	--
其他应收款	摊余成本	3,992,851.82	其他应收款	摊余成本	4,430,375.20
			其他流动资产	摊余成本	--

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019 年 1 月 1 日)
资产：				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	57,400.00	-57,400.00	--	--
交易性金融资产	--	57,400.00	--	57,400.00

项目	调整前账面金额 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019 年 1 月 1 日)
应收票据	15,835,642.07	-7,430,334.33	-2,811,633.36	5,593,674.38
应收账款	119,025,388.25	--	-130,377.89	118,895,010.36
应收款项融资	--	7,430,334.33	--	7,430,334.33
其他应收款	3,992,851.82	--	437,523.38	4,430,375.20

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019 年 1 月 1 日)
应收票据减值准备	794,692.26	--	2,811,633.36	3,606,325.62
应收账款减值准备	8,522,940.81	--	130,377.89	8,653,318.70
其他应收款减值准备	487,138.84	--	-437,523.38	49,615.46

③新非货币性交换准则

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》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币性资产交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

本公司在 2019 年 1 月 1 日到本财务报表截止日期间不存在非货币性交换，采用该准则对本公司财务状况和经营成果没有重大影响。

④新债务重组准则

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》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

本公司在 2019 年 1 月 1 日到本财务报表截止日期间不存在债务重组，采用该准则对本公司财务状况和经营成果没有重大影响。

2020 年度会计政策变更

①新收入准则

根据财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下称“新收入准则”），经本公司第二届董事会第七次会议决议自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

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和服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本集团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。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质量保证、预收款项等。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则，销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	合同负债	278,187.11
	其他流动负债	16,436.87
	预收款项	-294,623.98

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
合同负债	250,912.77
其他流动负债	18,386.91
预收款项	-269,299.68
受影响的利润表项目	影响金额 2020 年度
营业成本	9,776,048.98
销售费用	-9,776,048.98

(2) 重要会计估计变更

报告期内本公司未发生会计估计的变更。

(3) 首次执行新金融工具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	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	57,454,498.29	57,454,498.29	--
交易性金融资产	--	57,400.00	57,400.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	57,400.00	--	-57,400.00
应收票据	15,835,642.07	5,593,674.38	-10,241,967.69
应收账款	119,025,388.25	118,895,010.36	-130,377.89
应收款项融资	--	7,430,334.33	7,430,334.33
预付款项	2,771,260.18	2,771,260.18	--
其他应收款	3,992,851.82	4,430,375.20	437,523.38
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
存货	55,270,888.33	55,270,888.33	--
持有待售资产	--	--	--
一年内到期的非流动资产	--	--	--
其他流动资产	1,254,134.75	1,254,134.75	--
流动资产合计	255,662,063.69	253,157,575.82	-2,504,487.87
非流动资产：			
固定资产	77,902,560.16	77,902,560.16	--
在建工程	9,354,886.18	9,354,886.18	--
无形资产	2,309,762.81	2,309,762.81	--
商誉	2,238,585.66	2,238,585.66	--
长期待摊费用	9,116,461.72	9,116,461.72	--
递延所得税资产	2,837,555.38	3,302,587.93	465,032.55
其他非流动资产	376,667.32	376,667.32	--
非流动资产合计	104,136,479.23	104,601,511.78	465,032.55
资产总计	359,798,542.92	357,759,087.60	-2,039,455.32
流动负债：			
短期借款	4,000,000.00	4,000,000.00	--
应付票据	20,463,685.77	20,463,685.77	--
应付账款	57,681,127.66	57,681,127.66	--
预收款项	354,309.06	354,309.06	--
应付职工薪酬	8,556,926.24	8,556,926.24	--
应交税费	5,042,385.29	5,042,385.29	--
其他应付款	1,858,990.83	1,858,990.83	--
其中：应付利息	5,316.67	5,316.67	--

江苏本川智能电路科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
应付股利	--	--	--
流动负债合计	97,957,424.85	97,957,424.85	--
非流动负债：			
递延收益	1,693,994.30	1,693,994.30	--
递延所得税负债	9,683.14	9,683.14	--
其他非流动负债	--	--	--
非流动负债合计	1,703,677.44	1,703,677.44	--
负债合计	99,661,102.29	99,661,102.29	--
股本	57,973,684.00	57,973,684.00	--
资本公积	78,677,242.81	78,677,242.81	--
其他综合收益	55,271.80	55,271.80	--
盈余公积	7,505,791.10	7,492,139.12	-13,651.98
未分配利润	115,925,450.92	113,899,647.58	-2,025,803.34
归属于母公司股东权益合计	260,137,440.63	258,097,985.31	-2,039,455.32
少数股东权益	--	--	--
股东权益合计	260,137,440.63	258,097,985.31	-2,039,455.32
负债和股东权益总计	359,798,542.92	357,759,087.60	-2,039,455.32

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	2,643,765.21	2,643,765.21	--
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	2,934,160.22	--	-2,934,160.22
应收账款	114,484,431.20	114,321,725.97	-162,705.23
应收款项融资	--	2,934,160.22	2,934,160.22
预付款项	27,152,124.97	27,152,124.97	--
其他应收款	900,463.31	902,557.04	2,093.73
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
存货	24,581,017.92	24,581,017.92	--
持有待售资产	--	--	--
一年内到期的非流动资产	--	--	--
其他流动资产	377,358.49	377,358.49	--
流动资产合计	173,073,321.32	172,912,709.82	-160,611.50
非流动资产：			

江苏本川智能电路科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
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	--	--	--
设定受益计划净资产	--	--	--
长期股权投资	78,419,542.36	78,419,542.36	--
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	28,795,153.93	28,795,153.93	--
在建工程	6,951,945.93	6,951,945.93	--
生产性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--
无形资产	2,303,812.68	2,303,812.68	--
开发支出	--	--	--
商誉	--	--	--
长期待摊费用	--	--	--
递延所得税资产	241,537.34	265,629.07	24,091.73
其他非流动资产	215,700.00	215,700.00	--
非流动资产合计	116,927,692.24	116,951,783.97	24,091.73
资产总计	290,001,013.56	289,864,493.79	-136,519.77
流动负债：			
短期借款	4,000,000.00	4,000,000.00	--
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	--	--	--
应付账款	14,704,658.01	14,704,658.01	--
预收款项	35,767,345.22	35,767,345.22	--
应付职工薪酬	3,072,958.80	3,072,958.80	--
应交税费	3,140,231.31	3,140,231.31	--
其他应付款	909,556.44	909,556.44	--
其中：应付利息	5,316.67	5,316.67	--
应付股利	--	--	--
持有待售负债	--	--	--
一年内到期的非流动负债	--	--	--
其他流动负债	--	--	--

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动负债合计	61,594,749.78	61,594,749.78	--
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	--	--	--
递延所得税负债	--	--	--
其他非流动负债	--	--	--
非流动负债合计	--	--	--
负债合计	61,594,749.78	61,594,749.78	--
股东权益：			
股本	57,973,684.00	57,973,684.00	--
其他权益工具	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
资本公积	114,790,193.76	114,790,193.76	--
减：库存股	--	--	--
其他综合收益	--	--	--
专项储备	--	--	--
盈余公积	6,566,603.60	6,552,951.62	-13,651.98
未分配利润	49,075,782.42	48,952,914.63	-122,867.79
股东权益合计	228,406,263.78	228,269,744.01	-136,519.77
负债和股东权益总计	290,001,013.56	289,864,493.79	-136,519.77

(4) 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	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	50,882,582.83	50,882,582.83	--
交易性金融资产	282,864.36	282,864.36	--
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	55,707,492.95	55,707,492.95	--
应收账款	166,784,463.19	166,784,463.19	--

江苏本川智能电路科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
应收款项融资	34,154,721.14	34,154,721.14	--
预付款项	3,420,844.91	3,420,844.91	--
其他应收款	3,271,156.90	3,271,156.90	--
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
存货	53,146,027.78	53,146,027.78	--
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	1,783,734.82	1,783,734.82	--
流动资产合计	369,433,888.88	369,433,888.88	--
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	--	--	--
设定受益计划净资产	--	--	--
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	79,076,294.86	79,076,294.86	--
在建工程	12,766,993.89	12,766,993.89	--
生产性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--
无形资产	2,319,669.57	2,319,669.57	--
开发支出	--	--	--
商誉	2,238,585.66	2,238,585.66	--
长期待摊费用	8,242,607.76	8,242,607.76	--
递延所得税资产	3,658,428.64	3,658,428.64	--
其他非流动资产	1,180,699.62	1,180,699.62	--
非流动资产合计	109,483,280.00	109,483,280.00	--
资产总计	478,917,168.88	478,917,168.88	--
流动负债：			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	--
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	69,722,957.89	69,722,957.89	--
应付账款	73,990,557.45	73,990,557.45	--

江苏本川智能电路科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
预收款项	294,623.98	--	-294,623.98
合同负债	--	278,187.11	278,187.11
应付职工薪酬	9,815,764.02	9,815,764.02	--
应交税费	8,785,759.74	8,785,759.74	--
其他应付款	2,395,259.93	2,395,259.93	--
其中：应付利息	13,291.67	13,291.67	--
应付股利	--	--	--
持有待售负债	--	--	--
一年内到期的非流动负债	--	--	--
其他流动负债	--	16,436.87	16,436.87
流动负债合计	175,004,923.01	175,004,923.01	--
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	8,646,196.03	8,646,196.03	--
递延所得税负债	7,948.84	7,948.84	--
其他非流动负债	--	--	--
非流动负债合计	8,654,144.87	8,654,144.87	--
负债合计	183,659,067.88	183,659,067.88	--
股东权益：			
股本	57,973,684.00	57,973,684.00	--
其他权益工具	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
资本公积	78,677,242.81	78,677,242.81	--
减：库存股	--	--	--
其他综合收益	64,845.25	64,845.25	--
专项储备	--	--	--
盈余公积	10,493,780.43	10,493,780.43	--
未分配利润	148,048,548.51	148,048,548.51	--
归属于母公司所有者权益合计	295,258,101.00	295,258,101.00	--
少数股东权益	--	--	--
股东权益合计	295,258,101.00	295,258,101.00	--
负债和股东权益总计	478,917,168.88	478,917,168.88	--

母公司资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	1,547,882.59	1,547,882.59	--
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	717,260.25	717,260.25	--
应收账款	132,508,793.94	132,508,793.94	--
应收款项融资	3,947,659.89	3,947,659.89	--
预付款项	3,143,202.69	3,143,202.69	--
其他应收款	305,201.71	305,201.71	--
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
存货	20,711,589.37	20,711,589.37	--
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	377,358.49	377,358.49	--
流动资产合计	163,258,948.93	163,258,948.93	--
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	--	--	--
设定受益计划净资产	--	--	--
长期股权投资	78,419,542.36	78,419,542.36	--
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	27,644,065.95	27,644,065.95	--
在建工程	12,403,446.97	12,403,446.97	--
生产性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--
无形资产	2,317,119.40	2,317,119.40	--
开发支出	--	--	--
商誉	--	--	--
长期待摊费用	--	--	--

江苏本川智能电路科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
递延所得税资产	509,762.95	509,762.95	--
其他非流动资产	210,287.00	210,287.00	--
非流动资产合计	121,504,224.63	121,504,224.63	--
资产总计	284,763,173.56	284,763,173.56	--
流动负债：			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	--
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	--	--	--
应付账款	18,811,505.37	18,811,505.37	--
预收款项	16,965,327.89	--	-16,965,327.89
合同负债	--	15,013,564.50	15,013,564.50
应付职工薪酬	3,558,650.00	3,558,650.00	--
应交税费	4,494,834.81	4,494,834.81	--
其他应付款	1,743,014.07	1,743,014.07	--
其中：应付利息	13,291.67	13,291.67	--
应付股利	--	--	--
持有待售负债	--	--	--
一年内到期的非流动负债	--	--	--
其他流动负债	--	1,951,763.39	1,951,763.39
流动负债合计	55,573,332.14	55,573,332.14	--
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	1,050,000.00	1,050,000.00	--
递延所得税负债	--	--	--
其他非流动负债	--	--	--
非流动负债合计	1,050,000.00	1,050,000.00	--
负债合计	56,623,332.14	56,623,332.14	--
股东权益：			
股本	57,973,684.00	57,973,684.00	--
其他权益工具	--	--	--

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
资本公积	114,790,193.76	114,790,193.76	--
减：库存股	--	--	--
其他综合收益	--	--	--
专项储备	--	--	--
盈余公积	9,554,592.93	9,554,592.93	--
未分配利润	45,821,370.73	45,821,370.73	--
股东权益合计	228,139,841.42	228,139,841.42	--
负债和股东权益总计	284,763,173.56	284,763,173.56	--

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17/16/13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25/16.5

报告期内，本公司及子公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
艾威尔电路公司	15
骏岭线路板公司	25
珠海亚图电子公司	25/20
本川香港公司	16.5
本川美国公司	7%-39%（累进税率）

2、税收优惠及批文

企业所得税税收优惠

(1) 本公司于 2016 年 11 月 30 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201632003067，有效期三年。本公司于 2019 年 11 月 22 日取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颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201932003495 有效期三年。2018 年度至 2020 年，公司企业所得税率按 15% 的税率缴纳。

(2) 艾威尔电路于 2016 年 12 月 15 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局及深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201644200047，有效期三年。艾威尔电路于 2019 年 12 月 9 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，

证书编号：GR201944204903，有效期三年。2018 年度至 2020 年，艾威尔电路公司企业所得税率按 15% 的税率缴纳。

（3）珠海亚图电子公司 2020 年度符合小型微利企业的条件，根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）享受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。2020 年，珠海亚图电子公司企业所得税率按 20% 的税率缴纳。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	107,426.43	58,330.41	191,384.68
银行存款	129,501,347.16	19,725,616.90	30,085,143.59
其他货币资金	52,547,465.03	31,098,635.52	27,177,970.02
合 计	182,156,238.62	50,882,582.83	57,454,498.29
其中：存放在境外的款项总额	4,767,940.31	1,008,185.84	3,888,324.13

说明：

（1）各期期末，本公司因抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项情况如下：

2020 年 12 月 31 日，本公司使用受到限制的货币资金为 52,547,465.03 元系开具银行承兑汇票保证金存款。

2019 年 12 月 31 日，本公司使用受到限制的货币资金为 31,098,635.52 元，其中 30,107,980.94 元系开具银行承兑汇票保证金存款，990,654.58 元系办理银行远期结售汇业务缴存的保证金。

2018 年 12 月 31 日，本公司使用受到限制的货币资金为 27,177,970.02 元，其中 27,006,390.02 元系银行承兑汇票保证金存款，171,580.00 元系办理银行远期结售汇业务缴存的保证金。

（2）货币资金 2020 年末余额比 2019 年末增加 13,127.37 万元，增幅 257.88%，主要系本期银行承兑汇票到期承兑，导致现金增加。2019 年末余额为人民币 5,088.26 万元，较 2018 年末余额减少 657.19 万元，减幅 11.44%，主要系本期客户更多采用银行票据结算，导致回款的现金减少。

2、交易性金融资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
交易性金融资产	--	282,864.36	--
其中：衍生金融资产	--	282,864.36	--
合 计	--	282,864.36	--

说明：2019 年 12 月 31 日，本公司按持有的远期外汇合同约定的执行汇率与资产负债表日远期市场汇率之间的差额确认衍生金融资产 282,864.36 元。

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
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	---	---	57,400.00
其中：衍生金融资产	---	---	57,400.00
合 计	---	---	57,400.00

说明：2018 年 12 月 31 日，本公司按持有的远期外汇合同约定的执行汇率与资产负债表日远期市场汇率之间的差额确认衍生金融资产 57,400.00 元。

4、应收票据

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	32,498,754.70	--	32,498,754.70	53,375,081.96	--	53,375,081.96
商业承兑汇票	268,174.79	80,526.37	187,648.42	3,390,000.00	1,774,849.26	1,615,150.74
建信融通	--	--	--	1,000,000.00	282,739.75	717,260.25
合 计	32,766,929.49	80,526.37	32,686,403.12	57,765,081.96	2,057,589.01	55,707,492.95

（续上表）

票据种类	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,430,334.33	--	7,430,334.33
商业承兑汇票	9,200,000.00	794,692.26	8,405,307.74
建信融通	--	--	--
合 计	16,630,334.33	794,692.26	15,835,642.07

(1) 各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2020.12.31		2019.12.31	
	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
银行承兑票据	73,280,881.28	--	57,754,432.06	--
商业承兑票据	--	--	--	--
建信融通	--	--	--	--
合 计	73,280,881.28	--	57,754,432.06	--

(续上表)

种类	2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	66,369,999.19	--
商业承兑票据	--	2,200,000.00
建信融通	--	--
合计	66,369,999.19	2,200,000.00

(2) 各报告期末本公司已质押的应收票据

种类	各期期末已质押金额		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑票据	32,498,754.70	53,375,081.96	--

(3) 各报告期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种类	各期期末转应收账款金额		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
商业承兑票据	1,633,926.17	1,750,000.00	1,000,000.00

(4) 按坏账计提方法分类

截至2020年12月31日，坏账准备计提情况：

类别	账面余额		2020.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
银行承兑汇票	32,498,754.70	99.18	--	--	32,498,754.70
商业承兑汇票	268,174.79	0.82	80,526.37	30.03	187,648.42
合计	32,766,929.49	100.00	80,526.37	0.25	32,686,403.12

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
未逾期	--	--	--
逾期30天以内(逾期天数<30天)	12,607.06	1,519.72	12.05
逾期30-90天(30天≤逾期天数<90天)	62,312.34	11,431.14	18.34
逾期90-180天(90天≤逾期天数<180天)	180,187.66	56,589.85	31.41
逾期180-365天(180天≤逾期天数<365天)	13,067.73	10,985.66	84.07
合计	268,174.79	80,526.37	30.03

截至 2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

类别	账面余额		2019.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
银行承兑汇票	53,375,081.96	92.40	--	--	53,375,081.96
商业承兑汇票	3,390,000.00	5.87	1,774,849.26	52.36	1,615,150.74
建信融通	1,000,000.00	1.73	282,739.75	28.27	717,260.25
合计	57,765,081.96	100.00	2,057,589.01	3.56	55,707,492.95

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
逾期 90-180 天（90 天 ≤ 逾期天数 < 180 天）	1,601,362.76	452,768.90	28.27
逾期 180-365 天（180 天 ≤ 逾期天数 < 365 天）	1,339,219.58	894,505.15	66.79
逾期 1 年-2 年	449,417.66	427,575.21	95.14
合计	3,390,000.00	1,774,849.26	52.36

说明：本公司对于在收入确认时对应收账款进行初始确认，后又将应收账款转为应收票据结算的，公司按账龄连续计算的原则对应收票据计提坏账准备。

组合计提项目：建信融通

名称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
逾期 90-180 天（90 天 ≤ 逾期天数 < 180 天）	1,000,000.00	282,739.75	28.27

(5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年转回坏账准备金额 1,977,062.64 元；

项目	坏账准备金额
2018.12.31	794,692.26
首次执行新金融工具准则的调整金额	2,811,633.36
2019.01.01	3,606,325.62
本期计提	--
本期转回	1,548,736.61
2019.12.31	2,057,589.01

2018年计提坏账准备金额552,660.88元。

(6) 2018年末至2020年末本公司应收票据账面价值分别为1,583.56万元、5,570.75万元、3,268.64万元，2019年末比2018年末增加3,987.19万元，主要系随着销售规模的扩大，本公司接受银行承兑汇票、商业承兑汇票。2020年末比2019年末减少2,302.11万元主要系银行承兑汇票到期承兑导致。

5、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	122,574,072.75	170,248,210.11	125,255,399.54
1至2年	1,506,097.18	3,663,295.02	9,364.89
2至3年	--	--	41,453.73
3至4年	--	--	83,047.69
4至5年	--	82,061.44	2,159,063.21
5年以上	2,241,124.65	2,159,063.21	--
小计	126,321,294.58	176,152,629.78	127,548,329.06
减：坏账准备	9,277,379.40	9,368,166.59	8,522,940.81
合计	117,043,915.18	166,784,463.19	119,025,388.25

(2) 按坏账计提方法分类披露

截至2020年12月31日，坏账准备计提情况：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,241,124.65	1.77	2,241,124.65	100.00	--
按组合计提坏账准备					
其中：					
应收国内客户	102,194,390.61	80.90	5,915,448.86	5.79	96,278,941.75
应收海外客户	21,885,779.32	17.33	1,120,805.89	5.12	20,764,973.43
组合小计	124,080,169.93	98.23	7,036,254.75	5.67	117,043,915.18
合计	126,321,294.58	100.00	9,277,379.40	7.34	117,043,915.18

按单项计提坏账准备：

名称	2020.12.31		预期信用损失率(%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
张家港保税区国信通信有限公司	2,241,124.65	2,241,124.65	100.00	预计无法收回
合计	2,241,124.65	2,241,124.65	100.00	

江苏本川智能电路科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度至2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收国内客户

项目	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
未逾期	83,718,191.17	1,110,998.54	1.33
逾期 30 天以内 (逾期天数<30 天)	5,843,773.91	704,441.73	12.05
逾期 30-90 天 (30 天≤逾期天数<90 天)	6,593,226.99	1,209,521.05	18.34
逾期 90-180 天 (90 天≤逾期天数<180 天)	4,533,101.36	1,423,668.76	31.41
逾期 180-365 天 (180 天≤逾期天数<365 天)	246,525.14	207,246.74	84.07
逾期 1 年-2 年	1,259,572.04	1,259,572.04	100.00
逾期 2 年以上	--	--	--
合计	102,194,390.61	5,915,448.86	5.79

组合计提项目: 应收海外客户

项目	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
未逾期	16,327,086.32	222,276.30	1.36
逾期 30 天以内 (逾期天数<30 天)	3,818,147.68	167,435.65	4.39
逾期 30-90 天 (30 天≤逾期天数<90 天)	1,041,977.59	276,342.82	26.52
逾期 90-180 天 (90 天≤逾期天数<180 天)	698,567.73	454,751.12	65.10
逾期 180-365 天 (180 天≤逾期天数<365 天)	--	--	--
逾期 1 年-2 年	--	--	--
逾期 2 年以上	--	--	--
合计	21,885,779.32	1,120,805.89	5.12

截至 2019 年 12 月 31 日, 坏账准备计提情况:

类别	2019.12.31					2019.01.01				
	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	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	4,565,387.37	2.59	4,260,803.97	93.33	304,583.40	2,241,124.65	1.76	2,241,124.65	100.00	--
按组合计提坏账准备										
其中:										
应收国内客户	150,236,148.60	85.29	4,550,852.81	3.03	145,685,295.79	99,926,130.10	78.34	5,193,108.20	5.20	94,733,021.90
应收海外客户	21,351,093.81	12.12	556,509.81	2.61	20,794,584.00	25,381,074.31	19.90	1,219,085.85	4.80	24,161,988.46
组合小计	171,587,242.41	97.41	5,107,362.62	2.98	166,479,879.79	125,307,204.41	98.24	6,412,194.05	5.12	118,895,010.36
合计	176,152,629.78	100.00	9,368,166.59	5.32	166,784,463.19	127,548,329.06	100.00	8,653,318.70	6.78	118,895,010.36

按单项计提坏账准备:

名称	账面余额	坏账准备	2019.12.31		计提理由
			预期信用 损失率 (%)		
张家港保税区国信通信有限公司	2,241,124.65	2,241,124.65	100.00		预计无法收回
WALL CLUB LIMITED(原名: Spirit Circuits Limited)	2,324,262.72	2,019,679.32	86.90		因客户资金困难, 预计部分无法收回
合计	4,565,387.37	4,260,803.97	93.33		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收国内客户

项目	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
未逾期	134,728,281.45	1,391,413.00	1.03
逾期 30 天以内 (逾期天数<30 天)	5,744,064.48	541,987.05	9.44
逾期 30-90 天 (30 天≤逾期天数<90 天)	5,440,757.07	868,187.03	15.96
逾期 90-180 天 (90 天≤逾期天数<180 天)	2,967,955.77	839,159.07	28.27
逾期 180-365 天 (180 天≤逾期天数<365 天)	1,337,446.63	893,320.95	66.79
逾期 1 年-2 年	17,643.20	16,785.71	95.14
逾期 2 年以上	--	--	--
合计	150,236,148.60	4,550,852.81	3.03

组合计提项目: 应收海外客户

项目	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
未逾期	16,895,935.32	152,774.56	0.90
逾期 30 天以内 (逾期天数<30 天)	3,490,180.51	136,465.22	3.91
逾期 30-90 天 (30 天≤逾期天数<90 天)	964,977.98	267,270.03	27.70
逾期 90-180 天 (90 天≤逾期天数<180 天)	--	--	--
逾期 180-365 天 (180 天≤逾期天数<365 天)	--	--	--
逾期 1 年-2 年	--	--	--
逾期 2 年以上	--	--	--
合计	21,351,093.81	556,509.81	2.61

截至 2018 年 12 月 31 日, 坏账准备计提情况:

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
其中：账龄组合	125,307,204.41	98.24	6,281,816.16	5.01	119,025,388.25
组合小计	125,307,204.41	98.24	6,281,816.16	5.01	119,025,388.25
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	2,241,124.65	1.76	2,241,124.65	100.00	--
合 计	127,548,329.06	100.00	8,522,940.81	6.68	119,025,388.25

A、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
张家港保税区国信通信有限公司	2,241,124.65	2,241,124.65	100.00	预计无法收回

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	125,255,399.54	99.96	6,262,769.94	5.00	118,992,629.60
1 至 2 年	9,364.89	0.01	1,872.98	20.00	7,491.91
2 至 3 年	41,453.73	0.03	16,581.49	40.00	24,872.24
3 至 4 年	986.25	--	591.75	60.00	394.50
合 计	125,307,204.41	100.00	6,281,816.16	5.01	119,025,388.25

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年计提坏账准备金额 1,115,532.73 元，转销 1,084,240.46 元，外币报表折算差异 -122,079.46 元。

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	8,522,940.81
首次执行新金融工具准则的调整金额	130,377.89
2019.01.01	8,653,318.70
本期计提	683,947.53
外币报表折算差异	30,900.36
2019.12.31	9,368,166.59

2018 年计提坏账准备金额 2,464,909.45 元。

(4) 各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
广东通宇通讯股份有限公司	31,868,018.92	25.23	422,910.74
京信通信系统有限公司（及其子公司）	26,513,484.71	20.99	351,852.35
摩比发展有限公司（及其子公司）	6,823,902.58	5.40	1,480,228.48
南京德朔实业有限公司	4,571,034.84	3.62	60,660.81
鹤壁市联明电器有限公司	2,457,633.44	1.95	80,538.63
合计	72,234,074.49	57.19	2,396,191.01

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
广东通宇通讯股份有限公司	72,992,159.15	41.44	753,830.14
京信通信技术（广州）有限公司	41,966,268.70	23.82	464,840.53
摩比发展有限公司（及其子公司）	6,208,103.94	3.52	682,515.12
FEDERAL SIGNAL CORPORATION	2,375,290.27	1.35	21,477.59
WALL CLUB LIMITED(原名：Spirit Circuits Limited)	2,324,262.72	1.32	2,019,679.32
合计	125,866,084.78	71.45	3,942,342.70

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
京信通信技术（广州）有限公司	41,653,592.73	32.66	2,082,679.64
广东通宇通讯股份有限公司	12,408,844.18	9.73	620,442.21
摩比发展有限公司（及其子公司）	11,813,898.66	9.26	590,738.58
深圳国人通信股份有限公司（及其子公司）	7,569,341.13	5.93	378,467.06
广东晖速通信技术股份有限公司	3,421,389.10	2.68	171,069.46
合计	76,867,065.80	60.26	3,843,396.95

(5) 2018年末至2020年末本公司应收账款余额分别为12,754.83万元、17,615.26万元、11,642.60万元，2019年比2018年末增加4,860.43万元，主要系随着本公司产能的扩大、国内通信行业的快速发展，国内应收账款增加导致。2020年末比2019年末减少4,983.13万元，主要系公司对通宇通讯的销售集中在上半年，且其下半年回款导致应收账款下降。

6、应收款项融资

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收票据	40,560,764.59	34,154,721.14	—
其中：银行承兑汇票	40,560,764.59	34,154,721.14	—

(1) 各报告期末减值准备计提情况

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	40,560,764.59	100.00	--	--	40,560,764.59
其中:					
银行承兑汇票	40,560,764.59	100.00	--	--	40,560,764.59
合计	40,560,764.59	100.00	--	--	40,560,764.59

类别	2019.12.31				2019.01.01					
	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	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	34,154,721.14	100.00	--	--	34,154,721.14	7,430,334.33	100.00	--	--	7,430,334.33
其中:										
银行承兑汇票	34,154,721.14	100.00	--	--	34,154,721.14	7,430,334.33	100.00	--	--	7,430,334.33
合计	34,154,721.14	100.00	--	--	34,154,721.14	7,430,334.33	100.00	--	--	7,430,334.33

(2) 各报告期计提、收回或转回的减值准备情况

项目	减值准备金额
2018.12.31	--
首次执行新金融工具准则的调整金额	--
2019.01.01	--
本期计提	--
本期收回或转回	--
本期核销	--
2019.12.31	--
本期计提	--
本期收回或转回	--
本期核销	--
2020.12.31	--

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	5,208,535.70	100.00	3,383,744.91	98.92
1 至 2 年	--	--	37,100.00	1.08
合 计	5,208,535.70	100.00	3,420,844.91	100.00

(续上表)

账 龄	2018.12.31	
	金 额	金 额
1 年以内	2,379,741.38	85.87
1 至 2 年	391,518.80	14.13
合 计	2,771,260.18	100.00

(2) 各报告期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
广东建滔积层板销售有限公司	3,909,330.33	75.06
江西省江铜耶兹铜箔有限公司	380,500.89	7.31
东莞市舟拓电路科技有限公司	232,439.13	4.46
金安国纪商贸有限公司	186,751.39	3.59
灵宝华鑫铜箔有限责任公司	165,627.75	3.18
合 计	4,874,649.49	93.60

截至 2019 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
广东建滔积层板销售有限公司	2,872,390.06	83.97
江西省江铜耶兹铜箔有限公司	138,048.59	4.04
北京汉鼎盛世咨询服务有限公司	84,905.66	2.48
中国出口信用保险公司深圳分公司	67,079.12	1.96
深圳市景旺电子股份有限公司	64,507.09	1.89
合 计	3,226,930.52	94.34

截至 2018 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
深圳百嘉达新能源材料有限公司	645,521.39	23.29
广东建滔积层板销售有限公司	539,325.07	19.46
中国出口信用保险公司深圳分公司	420,075.47	15.16
广州陶顺金属表面处理有限公司	371,464.80	13.40
深圳市励高表面处理材料有限公司	321,907.40	11.62
合 计	2,298,294.13	82.93

(3) 2020年末余额比2019年末大幅增加，主要系期末企业增加备料。

8、其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
其他应收款	4,162,619.00	3,271,156.90	3,992,851.82
合计	4,162,619.00	3,271,156.90	3,992,851.82

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	2,961,788.17	2,999,909.81	3,820,454.13
1至2年	942,208.00	246,200.00	32,822.53
2至3年	246,200.00	31,777.32	560,604.00
3至4年	26,760.96	6,100.00	--
4至5年	6,100.00	--	4,000.00
5年以上	66,110.00	66,110.00	62,110.00
小计	4,249,167.13	3,350,097.13	4,479,990.66
减：坏账准备	86,548.13	78,940.23	487,138.84
合计	4,162,619.00	3,271,156.90	3,992,851.82

②按款项性质披露

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	1,199,218.96	59,960.97	1,139,257.99	1,204,235.32	60,211.79	1,144,023.53
备用金	114,402.09	--	114,402.09	165,360.00	--	165,360.00
应收出口退税	2,486,002.96	--	2,486,002.96	1,615,248.31	--	1,615,248.31
其他	449,543.12	26,587.16	422,955.96	365,253.50	18,728.44	346,525.06
合计	4,249,167.13	86,548.13	4,162,619.00	3,350,097.13	78,940.23	3,271,156.90

续上表：

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	924,430.09	309,360.82	615,069.27
备用金	201,593.40	10,079.67	191,513.73
应收出口退税	3,233,851.28	161,692.56	3,072,158.72
其他	120,115.89	6,005.79	114,110.10
合计	4,479,990.66	487,138.84	3,992,851.82

③各报告期期末坏账准备计提情况

截至2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金和保证金	1,199,218.96	5.00	59,960.97	1,139,257.99	具有减值风险
备用金	114,402.09	--	--	114,402.09	预期减值风险较小
应收出口退税	2,486,002.96	--	--	2,486,002.96	预期减值风险较小
其他	449,543.12	5.91	26,587.16	422,955.96	具有减值风险
合计	4,249,167.13	2.04	86,548.13	4,162,619.00	

截至2020年12月31日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金和保证金	1,204,235.32	5.00	60,211.79	1,144,023.53	具有减值风险
备用金	165,360.00	--	--	165,360.00	预期减值风险较小
应收出口退税	1,615,248.31	--	--	1,615,248.31	预期减值风险较小
其他	365,253.50	5.13	18,728.44	346,525.06	具有减值风险
合计	3,350,097.13	2.36	78,940.23	3,271,156.90	

截至2019年12月31日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	4,479,990.66	100.00	487,138.84	10.87	3,992,851.82
组合小计	4,479,990.66	100.00	487,138.84	10.87	3,992,851.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	4,479,990.66	100.00	487,138.84	10.87	3,992,851.82

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	金额	比例%	2018.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	3,820,454.13	85.28	191,022.71	5.00	3,629,431.42
1至2年	32,822.53	0.73	6,564.53	20.00	26,258.00
2至3年	560,604.00	12.51	224,241.60	40.00	336,362.40
3至4年	--	--	--	--	--
4至5年	4,000.00	0.09	3,200.00	80.00	800.00
5年以上	62,110.00	1.39	62,110.00	100.00	--
合计	4,479,990.66	100.00	487,138.84	10.87	3,992,851.82

④本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年计提坏账准备金额7,698.72元，外币报表折算金额-90.82元；

项目	坏账准备金额
2018.12.31	487,138.84
首次执行新金融工具准则的调整金额	-437,523.38
2019.01.01	49,615.46
本期计提	29,267.92
外币报表折算	56.85
2019.12.31	78,940.23

2018年转回坏账准备金额290,704.16元；

⑤各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	出口退税款	2,486,002.96	1年以内	58.51	--
陈国贤	押金和保证金	725,968.00	1至2年	17.08	36,298.40
深圳市华跃光电有限公司	押金和保证金	200,000.00	1至2年、2至3年	4.71	10,000.00
中国出口信用保险公司深圳分公司	其他	175,577.83	1年以内	4.13	8,778.89
深圳市松岗江边股份合作公司	押金和保证金	141,200.00	2至3年	3.32	7,060.00
合计		3,728,748.79		87.75	62,137.29

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
应收出口退税款	出口退税款	1,615,248.31	1 年以内	48.21	--
陈国贤	押金和保证金	725,968.00	1 年以内	21.67	36,298.40
深圳市华跃光电 有限公司	押金和保证金	200,000.00	1 年以内、1 至 2 年	5.97	10,000.00
深圳市松岗江边 股份合作公司	押金和保证金	141,200.00	1 至 2 年	4.21	7,060.00
马阳勇	备用金	92,360.00	1 年以内	2.76	--
合 计		2,774,776.31		82.82	53,358.40

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
应收出口退税款	出口退税款	3,233,851.28	1 年以内	72.18	161,692.56
陈国贤	押金和保证金	557,704.00	2 至 3 年	12.45	223,081.60
深圳市松岗江边 股份合作公司	押金和保证金	154,983.80	1 年以内	3.46	7,749.19
深圳市华跃光电 有限公司	押金和保证金	100,000.00	1 年以内	2.23	5,000.00
珠海市潮盛工贸 有限公司	押金和保证金	50,000.00	5 年以上	1.12	50,000.00
合 计		4,096,539.08		91.44	447,523.35

9、存货

(1) 存货分类

存货种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,837,679.40	458,242.01	19,379,437.39	17,117,026.15	392,657.78	16,724,368.37
在产品	14,876,470.51	--	14,876,470.51	9,524,566.03	--	9,524,566.03
库存商品	13,583,001.19	2,873,100.59	10,709,900.60	14,637,890.44	2,474,120.06	12,163,770.38
发出商品	10,859,682.24	--	10,859,682.24	12,703,534.55	--	12,703,534.55
周转材料	6,143,355.82	--	6,143,355.82	2,029,788.45	--	2,029,788.45
合 计	65,300,189.16	3,331,342.60	61,968,846.56	56,012,805.62	2,866,777.84	53,146,027.78

(续上表)

存货种类	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,358,267.21	247,690.44	11,110,576.77
在产品	9,058,627.37	--	9,058,627.37
库存商品	20,021,175.26	4,797,009.44	15,224,165.82
发出商品	18,134,329.86	--	18,134,329.86
周转材料	1,743,188.51	--	1,743,188.51
合计	60,315,588.21	5,044,699.88	55,270,888.33

(2) 本报告期期末存货跌价准备

存货种类	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	核销	
原材料	392,657.78	65,584.23	--	--	--	458,242.01
库存商品	2,474,120.06	1,890,197.03	--	1,116,060.79	375,155.71	2,873,100.59
合计	2,866,777.84	1,955,781.26	--	1,116,060.79	375,155.71	3,331,342.60

(续上表)

存货种类	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	核销	
原材料	247,690.44	145,031.28	--	--	63.94	392,657.78
库存商品	4,797,009.44	2,096,693.10	--	728,916.61	3,690,665.87	2,474,120.06
合计	5,044,699.88	2,241,724.38	--	728,916.61	3,690,729.81	2,866,777.84

(续上表)

存货种类	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	核销	
原材料	429,634.52	64,895.45	--	246,839.53	--	247,690.44
库存商品	4,713,026.09	2,550,487.26	--	442,438.01	2,024,065.90	4,797,009.44
合计	5,142,660.61	2,615,382.71	--	689,277.54	2,024,065.90	5,044,699.88

存货跌价准备(续)

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	预计售价减去至完工时预计将要发生的成本及税费后的金额	领用或者销售结转
库存商品	估计售价减去预计税金后的金额	销售结转或报废

(3) 2018年末至2020年末，存货账面价值分别5,527.09万元、5,314.60万元、6,196.88万元，2019年末存货较2018年末减少212.49万元，减幅3.84%，主要系2020年春节假期较往年提前的影响，2019年12月本公司产量及发货量较上年同期减少，从而使得年

末库存商品及发出商品相应减少所致。2020年末存货较2019年末增加882.28万元，增幅16.60%，主要系随着公司客户订单持续增加，因此公司相应增加了原材料的备货与生产投入，期末原材料和在产品金额有所增长。

10、其他流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税额	--	1,406,376.33	711,545.73
预缴所得税	--	--	165,230.53
支付的IPO中介费用	2,935,837.10	377,358.49	377,358.49
合 计	2,935,837.10	1,783,734.82	1,254,134.75

11、固定资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	90,600,118.20	79,076,294.86	77,902,560.16
固定资产清理	--	--	--
合 计	90,600,118.20	79,076,294.86	77,902,560.16

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1. 2020.01.01	21,188,062.24	109,116,775.64	4,358,028.41	5,125,237.95	139,788,104.24
2. 本期增加金额	8,374,970.10	15,028,742.86	--	237,407.39	23,641,120.35
(1) 购置	--	5,804,069.30	--	237,407.39	6,041,476.69
(2) 在建工程转入	8,374,970.10	9,224,673.56	--	--	17,599,643.66
3. 本期减少金额	--	2,205,075.16	25,133.97	84,157.39	2,314,366.52
(1) 处置或报废	--	2,205,075.16	23,554.42	78,448.15	2,307,077.73
(2) 外币报表折算	--	--	1,579.55	5,709.24	7,288.79
汇差	--	--	1,579.55	5,709.24	7,288.79
4. 2020.12.31	29,563,032.34	121,940,443.34	4,332,894.44	5,278,487.95	161,114,858.07
二、累计折旧					
1. 2020.01.01	6,452,041.01	47,170,714.15	2,986,764.65	4,102,289.57	60,711,809.38
2. 本期增加金额	1,205,338.56	9,667,095.76	502,996.50	499,459.90	11,874,890.72
(1) 计提	1,205,338.56	9,667,095.76	502,996.50	499,459.90	11,874,890.72
3. 本期减少金额	--	1,969,430.79	700.22	101,829.22	2,071,960.23
(1) 处置或报废	--	1,969,430.79	--	99,480.09	2,068,910.88
(2) 外币报表折算	--	--	700.22	2,349.13	3,049.35
汇差	--	--	700.22	2,349.13	3,049.35
4. 2020.12.31	7,657,379.57	54,868,379.12	3,489,060.93	4,499,920.25	70,514,739.87

江苏本川智能电路科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及 其他	合 计
三、减值准备					
1. 2020.01.01	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2020.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 2020.12.31 账面 价值	21,905,652.77	67,072,064.22	843,833.51	778,567.70	90,600,118.20
2. 2019.12.31 账面 价值	14,736,021.23	61,946,061.49	1,371,263.76	1,022,948.38	79,076,294.86

(续上表)

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及 其他	合 计
一、账面原值:					
1. 2019.01.01	21,188,062.24	103,596,876.89	4,345,226.52	4,854,301.61	133,984,467.26
2. 本期增加金额	--	14,821,229.10	120,801.89	489,493.75	15,431,524.74
(1) 购置	--	13,184,118.47	123,189.66	485,351.89	13,792,660.02
(2) 在建工程转入	--	1,637,110.63	--	--	1,637,110.63
(3) 外币报表折算汇差	--	--	-2,387.77	4,141.86	1,754.09
3. 本期减少金额	--	9,301,330.35	108,000.00	218,557.41	9,627,887.76
(1) 处置或报废	--	9,301,330.35	108,000.00	218,557.41	9,627,887.76
4. 2019.12.31	21,188,062.24	109,116,775.64	4,358,028.41	5,125,237.95	139,788,104.24
二、累计折旧					
1. 2019.01.01	5,445,607.97	44,563,629.25	2,397,214.91	3,675,454.97	56,081,907.10
2. 本期增加金额	1,006,433.04	9,305,696.26	692,149.74	634,463.67	11,638,742.71
(1) 计提	1,006,433.04	9,305,696.26	692,213.60	633,613.41	11,637,956.31
(2) 外币报表折算汇差	--	--	-63.86	850.26	786.40
3. 本期减少金额	--	6,698,611.36	102,600.00	207,629.07	7,008,840.43
(1) 处置或报废	--	6,698,611.36	102,600.00	207,629.07	7,008,840.43
4. 2019.12.31	6,452,041.01	47,170,714.15	2,986,764.65	4,102,289.57	60,711,809.38
三、减值准备					
1. 2019.01.01	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2019.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 2019.12.31 账面价值	14,736,021.23	61,946,061.49	1,371,263.76	1,022,948.38	79,076,294.86
2. 2018.12.31 账面价值	15,742,454.27	59,033,247.64	1,948,011.61	1,178,846.64	77,902,560.16

(续上表)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值:					
1. 2018.01.01	21,053,062.24	95,140,803.88	3,545,116.67	4,717,644.79	124,456,627.58
2. 本期增加金额	135,000.00	12,796,260.91	800,109.85	168,735.94	13,900,106.70
(1) 购置	135,000.00	5,722,072.82	797,326.58	167,906.73	6,822,306.13
(2) 在建工程转入	--	7,074,188.09	--	--	7,074,188.09
(3) 外币报表折算汇差	--	--	2,783.27	829.21	3,612.48
3. 本期减少金额	--	4,340,187.90	--	32,079.12	4,372,267.02
(1) 处置或报废	--	4,340,187.90	--	32,079.12	4,372,267.02
4. 2018.12.31	21,188,062.24	103,596,876.89	4,345,226.52	4,854,301.61	133,984,467.26
二、累计折旧					
1. 2018.01.01	4,414,173.95	39,134,938.31	1,743,033.17	3,068,015.24	48,360,160.67
2. 本期增加金额	1,031,434.02	8,649,185.03	654,181.74	637,914.90	10,972,715.69
(1) 计提	1,031,434.02	8,649,185.03	654,055.26	637,103.50	10,971,777.81
(2) 外币报表折算汇差	--	--	126.48	811.40	937.88
3. 本期减少金额	--	3,220,494.09	--	30,475.17	3,250,969.26
(1) 处置或报废	--	3,220,494.09	--	30,475.17	3,250,969.26
4. 2018.12.31	5,445,607.97	44,563,629.25	2,397,214.91	3,675,454.97	56,081,907.10
三、减值准备					
1. 2018.01.01	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2018.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 2018.12.31 账面价值	15,742,454.27	59,033,247.64	1,948,011.61	1,178,846.64	77,902,560.16
2. 2017.12.31 账面价值	16,638,888.29	56,005,865.57	1,802,083.50	1,649,629.55	76,096,466.91

说明：2020 年末，账面价值为 6,141,973.33 元的房屋（产权编号：苏（2018）宁溧不动产权第 0008654 号）抵押给中国银行股份有限公司溧水支行，用于 1000 万元授信额度协议下本金及利息的抵押。

账面价值为 7,175,742.09 元的房屋（产权编号：粤（2017）深圳市不动产权第 0221807 号）抵押给中国光大银行股份有限公司深圳分行，用于 4000 万元授信协议项下本金及利息的抵押。

2018 年末至 2020 年末，固定资产账面价值分 7,790.26 万元、7,907.63 万元 9,060.01 万元，2018 年至 2019 年末固定资产未有较大波动，2020 年末比 2019 年末大幅增长主要系废水处理工程达到预定可使用状态转入固定资产。

12、在建工程

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	6,503,141.37	12,766,993.89	9,354,886.18

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
设备安装工程	5,453,027.87	--	5,453,027.87	363,546.92	--	363,546.92
厂房二期工程	739,433.89	--	739,433.89	--	--	--
消防改造工程	310,679.61	--	310,679.61			
废水处理工程	--	--	--	12,403,446.97	--	12,403,446.97
合 计	6,503,141.37	--	6,503,141.37	12,766,993.89	--	12,766,993.89

(续上表)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
设备安装工程	1,637,110.63	--	1,637,110.63
厂区改造项目	765,829.62	--	765,829.62
废水处理工程	6,951,945.93	--	6,951,945.93
合 计	9,354,886.18	--	9,354,886.18

② 报告期重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.01.01	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	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%	2020.12.31
废水处理 工程	12,403,446.97	130,798.44	12,534,245.41	--	--	--	--	--

(续上表)

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定 资产	其他减少	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%	2019.12.31
废水处理 工程	6,951,945.93	5,451,501.04	--	--	--	--	--	12,403,446.97

(续上表)

工程名称	2018.01.01	本期增加	转入固定 资产	其他减少	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%	2018.12.31
废水处理 工程	--	6,951,945.93	--	--	--	--	--	6,951,945.93

2018 年末至 2020 年末，在建工程价值分别 935.49 万元、1,276.70 万元、650.31 万元，2018 年末、2019 年末在建工程主要系污水处理工程；2020 年末在建工程主要系设备安装工程。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2020.01.01	2,998,455.00	863,890.66	3,862,345.66
2. 本期增加金额	--	24,247.76	24,247.76
(1) 购置	--	24,247.76	24,247.76
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 2020.12.31	2,998,455.00	888,138.42	3,886,593.42
二、累计摊销			
1. 2020.01.01	754,611.48	788,064.61	1,542,676.09
2. 本期增加金额	59,969.16	21,909.47	81,878.63
(1) 计提	59,969.16	21,909.47	81,878.63
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 2020.12.31	814,580.64	809,974.08	1,624,554.72
三、减值准备			
1. 2020.01.01	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 2020.12.31	--	--	--
四、账面价值			
1. 2020.12.31 账面价值	2,183,874.36	78,164.34	2,262,038.70
2. 2019.12.31 账面价值	2,243,843.52	75,826.05	2,319,669.57

(续上表)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2019.01.01	2,998,455.00	777,683.76	3,776,138.76
2. 本期增加金额	--	86,206.90	86,206.90
(1) 购置	--	86,206.90	86,206.90
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 2019.12.31	2,998,455.00	863,890.66	3,862,345.66
二、累计摊销			
1. 2019.01.01	694,642.32	771,733.63	1,466,375.95
2. 本期增加金额	59,969.16	16,330.98	76,300.14
(1) 计提	59,969.16	16,330.98	76,300.14

项目	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额			-
4. 2019.12.31	754,611.48	788,064.61	1,542,676.09
三、减值准备			-
1. 2019.01.01	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4. 2019.12.31	--	--	--
四、账面价值			
1.2019.12.31 账面价值	2,243,843.52	75,826.05	2,319,669.57
2.2018.12.31 账面价值	2,303,812.68	5,950.13	2,309,762.81

(续上表)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2018.01.01	2,998,455.00	777,683.76	3,776,138.76
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4. 2018.12.31	2,998,455.00	777,683.76	3,776,138.76
二、累计摊销			
1. 2018.01.01	634,673.16	768,333.67	1,403,006.83
2.本期增加金额	59,969.16	3,399.96	63,369.12
(1) 计提	59,969.16	3,399.96	63,369.12
3.本期减少金额	--	--	--
4. 2018.12.31	694,642.32	771,733.63	1,466,375.95
三、减值准备			
1. 2018.01.01	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4. 2018.12.31	--	--	--
四、账面价值			
1. 2018.12.31 账面价值	2,303,812.68	5,950.13	2,309,762.81
2. 2017.12.31 账面价值	2,363,781.84	9,350.09	2,373,131.93

说明：2020 年末，账面价值为 2,183,874.36 的土地使用权（产权编号：产权编号：苏（2018）宁溧不动产权第 0008654 号）抵押给中国银行股份有限公司溧水支行，用于 1000 万元的授信额度协议下本金及利息的抵押。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.01.01	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	2020.12.31
骏岭线路板（深圳）有限公司	2,238,585.66	--	--	2,238,585.66

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.01.01	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	2019.12.31
骏岭线路板（深圳）有限公司	2,238,585.66	--	--	2,238,585.66

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.01.01	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	2018.12.31
骏岭线路板（深圳）有限公司	2,238,585.66	--	--	2,238,585.66

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.01.01	本期增加 计提	本期减少 处置	2020.12.31
骏岭线路板（深圳）有限公司	--	--	--	--

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.01.01	本期增加 计提	本期减少 处置	2019.12.31
骏岭线路板（深圳）有限公司	--	--	--	--

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.01.01	本期增加 计提	本期减少 处置	2018.12.31
骏岭线路板（深圳）有限公司	--	--	--	--

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用永续增长模型预计未来现金流量，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率，管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算，计算未来现金流现值所采用的税前折现率为15.50%，已反映了相对于有关分部的风险，根据减值测试的结果，2020年末商誉未发生减值（2018年末、2019年末：无）。

15、长期待摊费用

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
生产经营场所改造	8,242,607.76	610,331.20	2,675,471.26	--	6,177,467.70

(续上表)

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
生产经营场所改造	9,116,461.72	2,415,176.98	3,289,030.94	--	8,242,607.76

(续上表)

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			本期摊销	其他减少	
生产经营场所改造	11,241,731.66	1,496,710.09	3,621,980.03	--	9,116,461.72

16、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 各报告期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	11,653,677.54	1,923,634.40	11,793,880.65	1,866,918.95
内部交易未实现利润	1,646,457.35	246,968.60	3,297,201.95	494,580.29
可抵扣亏损	--	--	--	--
递延收益	9,051,550.62	1,357,732.59	8,646,196.03	1,296,929.40
小 计	22,351,685.51	3,528,335.59	23,737,278.63	3,658,428.64
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	24,858.24	6,214.54	31,795.36	7,948.84
小 计	24,858.24	6,214.54	31,795.36	7,948.84

(续上表)

项 目	2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：		
资产减值准备	13,559,746.25	2,117,559.54
内部交易未实现利润	3,105,977.96	465,896.69
可抵扣亏损	--	--
递延收益	1,693,994.30	254,099.15
小 计	18,359,718.51	2,837,555.38
非同一控制企业合并资产评估增值	38,732.56	9,683.14
小 计	38,732.56	9,683.14

(2) 各报告期期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	1,740,044.15	2,577,593.02	1,289,725.54
可抵扣亏损	--	914,946.53	1,855,188.24
合 计	1,740,044.15	3,492,539.55	3,144,913.78

(3) 各报告期期末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	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	备注
2019 年	--	--	--	
2020 年	--	--	--	本川香港公司、本川美国
2021 年	--	--	--	公司产生的亏损
永续	--	914,946.53	1,855,188.24	
合 计	--	914,946.53	1,855,188.24	

17、其他非流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预付设备款	355,481.42	970,645.62	215,700.00
预付工程款	1,155,914.60	210,054.00	160,967.32
合 计	1,511,396.02	1,180,699.62	376,667.32

18、短期借款

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
抵押、保证借款	10,006,416.67	10,000,000.00	4,000,000.00

说明：

2020年6月15日，公司与中国银行股份有限公司溧水支行签订编号为150242031E20200602的授信额度协议，合同约定自2020年6月15日起至2023年6月14日止，根据贷款人的需要、资信状况和担保情况等向借款人提出最高贷款不超过1000万元的借款，2020年6月23日本公司取得中国银行股份有限公司溧水支行合计借款1000万元短期借款，借款期限为1年，该借款主合同项下本金及利息由本公司账面的房产和土地使用权进行抵押（产权编号：产权编号：苏（2018）宁溧不动产权第0008654号）。

2019年1月7日，公司与江苏溧水农村商业银行股份有限公司永阳支行签订最高额借款合同，合同编号为（溧永）农商高借字（2019）第0107280201号，合同约定自2019年1月7日起至2022年1月6日止，根据贷款人的需要、资信状况和担保情况等向借款人提出最高贷款不超过2000万元的借款，2019年1月22日本公司取得江苏溧水农村商业银行股份有限公司永阳支行合计1000万元短期借款，借款期限为1年，该借款主合同项下本金及利息由本公司账面的房产和土地使用权进行抵押（产权编号：产权编号：苏（2018）宁溧不动产权第0008654号）。

2018年8月16日，公司与中国银行股份有限公司溧水支行签订编号为150242031E20180807的授信额度协议，约定向本公司提供1000万元的授信额度，在授信协议下，本公司于2018年8月30日与中国银行股份有限公司溧水支行签署了150242031D20180807的流动资金借款合同，根据合同约定由本公司借入400万元一年期短期借款，借款期限为2018年8月30日至2019年8月29日，艾威尔电路公司以房屋建筑物（产权编号：粤（2017）深圳市不动产权第0221807号）作为抵押物，并由艾威尔电路公司、骏岭线路板公司、董晓俊提供担保。

19、应付票据

种类	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	83,327,949.53	69,722,957.89	20,463,685.77

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

20、应付账款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
货款	38,072,184.04	55,868,510.78	36,996,182.39
加工费	18,786,326.63	11,277,142.23	12,836,238.75
运费	1,310,009.72	1,360,410.31	1,365,908.86
设备款	2,225,260.72	1,991,455.08	5,020,617.27
工程款	672,877.50	2,686,153.55	506,632.15
其他	471,746.03	806,885.50	955,548.24
合计	61,538,404.64	73,990,557.45	57,681,127.66

21、预收款项

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
货款	--	294,623.98	354,309.06

22、合同负债

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
货款	250,912.77	--	--

23、应付职工薪酬

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	9,815,764.02	64,353,190.26	66,538,921.92	7,630,032.36
离职后福利-设定提存计划	--	293,216.56	293,216.56	--
合计	9,815,764.02	64,646,406.82	66,832,138.48	7,630,032.36

(续上表)

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	8,556,917.44	68,112,977.32	66,854,130.74	9,815,764.02
离职后福利-设定提存计划	8.80	3,545,184.00	3,545,192.80	--
合计	8,556,926.24	71,658,161.32	70,399,323.54	9,815,764.02

(续上表)

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	8,032,737.73	62,133,182.44	61,609,002.73	8,556,917.44
离职后福利-设定提存计划	--	2,378,481.96	2,378,473.16	8.80
合计	8,032,737.73	64,511,664.40	63,987,475.89	8,556,926.24

(1) 短期薪酬

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	9,807,510.17	59,061,568.83	61,297,430.06	7,571,648.94
职工福利费	--	3,155,867.36	3,155,867.36	--
社会保险费	--	1,149,344.17	1,149,344.17	--
其中：1. 工伤保险费	--	1,002,020.24	1,002,020.24	--
2. 医疗保险	--	4,721.82	4,721.82	--
3. 生育保险费	--	142,602.11	142,602.11	--
住房公积金	--	896,935.68	845,937.68	50,998.00
工会经费和职工教育经费	8,253.85	89,474.22	90,342.65	7,385.42
合计	9,815,764.02	64,353,190.26	66,538,921.92	7,630,032.36

(续上表)

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	8,550,280.64	62,827,433.71	61,570,204.18	9,807,510.17
职工福利费	--	2,422,528.94	2,422,528.94	--
社会保险费	--	1,620,569.28	1,620,569.28	--
其中：1. 工伤保险费	--	90,513.36	90,513.36	--
2. 医疗保险	--	1,379,240.97	1,379,240.97	--
3. 生育保险费	--	150,814.95	150,814.95	--
住房公积金	--	1,151,359.90	1,151,359.90	--
工会经费和职工教育经费	6,636.80	91,085.49	89,468.44	8,253.85
合计	8,556,917.44	68,112,977.32	66,854,130.74	9,815,764.02

(续上表)

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	8,025,640.53	58,091,841.41	57,567,201.30	8,550,280.64
职工福利费	--	2,203,694.96	2,203,694.96	--
社会保险费	--	1,238,227.50	1,238,227.50	--
其中：1. 工伤保险费	--	103,376.70	103,376.70	--
2. 医疗保险	--	1,019,580.20	1,019,580.20	--
3. 生育保险费	--	115,270.60	115,270.60	--
住房公积金	--	518,797.90	518,797.90	--
工会经费和职工教育经费	7,097.20	80,620.67	81,081.07	6,636.80
合计	8,032,737.73	62,133,182.44	61,609,002.73	8,556,917.44

(2) 设定提存计划

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利	--	293,216.56	293,216.56	--
其中：1. 基本养老保险费	--	283,605.99	283,605.99	--
2. 失业保险费	--	9,610.57	9,610.57	--
合计	--	293,216.56	293,216.56	--

(续上表)

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	8.80	3,545,184.00	3,545,192.80	--
其中：1. 基本养老保险费	--	3,424,788.50	3,424,788.50	--
2. 失业保险费	8.80	120,395.50	120,404.30	--
合计	8.80	3,545,184.00	3,545,192.80	--

(续上表)

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利	--	2,378,481.96	2,378,473.16	8.80
其中：1. 基本养老保险费	--	2,262,982.51	2,262,982.51	--
2. 失业保险费	--	115,499.45	115,490.65	8.80
合计	--	2,378,481.96	2,378,473.16	8.80

24、应交税费

税项	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	1,638,505.76	1,518,365.67	1,310,491.03
企业所得税	5,987,420.16	6,602,614.70	3,172,882.30
个人所得税	62,778.67	53,437.88	51,884.36

税 项	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
城市维护建设税	168,778.93	249,868.24	186,141.33
教育费附加	72,333.83	107,086.39	79,774.86
地方教育费附加	48,222.55	71,390.93	53,183.24
房产税	25,308.33	25,308.33	25,117.90
土地使用税	29,984.55	29,984.55	39,979.40
印花税	12,144.99	126,585.65	121,550.51
其他	1,237.16	1,117.40	1,380.36
合 计	8,046,714.93	8,785,759.74	5,042,385.29

25、其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	--	13,291.67	5,316.67
应付股利	--	--	--
其他应付款	2,050,646.92	2,381,968.26	1,853,674.16
合 计	2,050,646.92	2,395,259.93	1,858,990.83

(1) 应付利息

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
短期借款应付利息	--	13,291.67	5,316.67

(2) 其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金	279,512.77	72,937.36	72,079.88
预提费用	1,453,071.80	1,935,891.24	1,675,833.06
其他	318,062.35	373,139.66	105,761.22
合 计	2,050,646.92	2,381,968.26	1,853,674.16

26、其他流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待转销项税额	18,386.91	--	--

27、递延收益

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	8,646,196.03	1,644,000.00	1,238,645.41	9,051,550.62	与资产相关的政府补助

续

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	1,693,994.30	7,597,000.00	644,798.27	8,646,196.03	与资产相关的政府补助

续

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	--	1,710,000.00	16,005.70	1,693,994.30	与资产相关的政府补助

28、股本（单位：股）

股东名称	2018.01.01		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
董晓俊	18,802,000.00	34.14	--	--	18,802,000.00	32.43
深圳市瑞瀚股权投资企业（有限合伙）	15,000,000.00	27.24	400,000.00	--	15,400,000.00	26.56
周国雄	6,360,000.00	11.55	--	--	6,360,000.00	10.97
江培来	5,250,000.00	9.53	--	--	5,250,000.00	9.06
黄庆娥	3,150,000.00	5.72	--	--	3,150,000.00	5.43
江东城	1,638,000.00	2.97	--	--	1,638,000.00	2.83
董春花等 39 人	4,875,000.00	8.85	--	400,000.00	4,475,000.00	7.72
深圳市达晨创通股权投资企业（有限合伙）	--	--	2,898,684.00	--	2,898,684.00	5.00
合计	55,075,000.00	100.00	3,298,684.00	400,000.00	57,973,684.00	100.00

股东名称	2019.01.01		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
董晓俊	18,802,000.00	32.43	--	--	18,802,000.00	32.43
深圳市瑞瀚股权投资企业（有限合伙）	15,400,000.00	26.56	--	--	15,400,000.00	26.56
周国雄	6,360,000.00	10.97	--	--	6,360,000.00	10.97
江培来	5,250,000.00	9.06	--	--	5,250,000.00	9.06
黄庆娥	3,150,000.00	5.43	--	--	3,150,000.00	5.43
江东城	1,638,000.00	2.83	--	--	1,638,000.00	2.83
董春花等 35 人	4,475,000.00	7.72	--	--	4,475,000.00	7.72
深圳市达晨创通股权投资企业（有限合伙）	2,898,684.00	5.00	--	--	2,898,684.00	5.00
合计	57,973,684.00	100.00	--	--	57,973,684.00	100.00

股东名称	2020.01.01		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
董晓俊	18,802,000.00	32.43	--	--	18,802,000.00	32.43
深圳市瑞瀚股权投资企业（有限合伙）	15,400,000.00	26.56	--	--	15,400,000.00	26.56

股东名称	2020.01.01		本期 增加	本期 减少	2020.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
周国雄	6,360,000.00	10.97	--	--	6,360,000.00	10.97
江培来	5,250,000.00	9.06	--	--	5,250,000.00	9.06
黄庆娥	3,150,000.00	5.43	--	--	3,150,000.00	5.43
江东城	1,638,000.00	2.83	--	--	1,638,000.00	2.83
董春花等 35 人	4,475,000.00	7.72	--	--	4,475,000.00	7.72
深圳市达晨创投股权投资企业（有限合伙）	2,898,684.00	5.00	--	--	2,898,684.00	5.00
合计	57,973,684.00	100.00	--	--	57,973,684.00	100.00

说明：股本变动详见附注一、1、公司概况。

29、资本公积

项 目	股本溢价	其他资本公积	金额
2018.01.01	50,523,513.27	1,052,413.54	51,575,926.81
本期增加	27,101,316.00	--	27,101,316.00
本期减少	--	--	--
2018.12.31	77,624,829.27	1,052,413.54	78,677,242.81
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2019.12.31	77,624,829.27	1,052,413.54	78,677,242.81
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2020.12.31	77,624,829.27	1,052,413.54	78,677,242.81

说明：

2018 年度资本公积合计增加 27,101,316.00 元，系 2018 年 6 月 27 日，经本公司股东会决议和修改后章程的规定，向深圳市达晨创投股权投资企业（有限合伙）发行 2,898,684.00 股，每股发行价格 10.35 元，本次发行共募集资金总额为 30,000,000.00 元，其中增加股本 2,898,684.00 股，增加资本公积（股本溢价）27,101,316.00 元。

30、其他综合收益

项 目	2018.01.01 (1)	本期发生金额					2018.12.31 (3) = (1) + (2)
		本期所 得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税 费用	税后归属 于母公司 (2)	税后归 属于少 数股东	
将重分类进损益的 其他综合收益							
1.外币财务报表折 算差额	90,248.09	-34,976.29	--	--	-34,976.29	--	
其他综合收益合计	90,248.09	-34,976.29	--	--	-34,976.29	55,271.80	

项 目	2019.01.01 (1)	本期所 得税前 发生额	本期发生额		税后归 属于母 公司(2)	税后归 属于少 数股东	2019.12.31 (3)=(1) + (2)
			减：前期计 入其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税 费用			
将重分类进损益 的其他综合收益							
1.外币财务报表折 算差额	55,271.80	9,573.45	--	--	9,573.45	--	64,845.25
其他综合收益合计	55,271.80	9,573.45	--	--	9,573.45	--	64,845.25

项 目	2020.01.01 (1)	本期所 得 税 前 发 生 额	本期发生额		税后归 属于母 公司 (2)	税后归 属于少 数 股 东	2020.12.31 (3) = (1) + (2)
			减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得 税 费 用			
将重分类进损益的 其他综合收益							
1.外币财务报表折 算差额	64,845.25	-235,546.07	--	--	-235,546.07	--	-170,700.82
其他综合收益合计	64,845.25	-235,546.07	--	--	-235,546.07	--	-170,700.82

31、盈余公积

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	金 额
2018.01.01	4,891,999.24	--	4,891,999.24
本期增加	2,613,791.86	--	2,613,791.86
本期减少	--	--	--
2018.12.31	7,505,791.10	--	7,505,791.10
调整 年初盈余公积合计数（调增 +，调减-）	-13,651.98	--	-13,651.98
本期增加	3,001,641.31	--	3,001,641.31
本期减少	--	--	--
2019.12.31	10,493,780.43	--	10,493,780.43
本期增加	3,982,373.35	--	3,982,373.35
本期减少	--	--	--
2020.12.31	14,476,153.78	--	14,476,153.78

说明：2018年至2020年法定盈余公积增加261.38万元、300.16万、398.24万元元系本公司按10%的税后净利润提取法定盈余公积。

32、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ① 弥补以前年度的亏损；
- ② 提取 10% 的法定盈余公积金；
- ③ 提取任意盈余公积金；
- ④ 支付普通股股利。

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前 上年年末未分配利润	148,048,548.51	115,925,450.92	81,547,683.04
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	-2,025,803.34	--
调整后 年初未分配利润	148,048,548.51	113,899,647.58	81,547,683.04
加：本年归属于母公司所有者的净利润	82,594,458.29	67,296,857.92	47,015,209.74
减：提取法定盈余公积	3,982,373.35	3,001,641.31	2,613,791.86
应付普通股股利	--	30,146,315.68	10,023,650.00
转作股本的普通股股利	--	--	--
年末未分配利润	226,660,633.45	148,048,548.51	115,925,450.92
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	3,542,842.40	3,797,378.90	1,119,338.33

33、营业收入和营业成本

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	423,686,694.66	454,525,549.54	363,059,018.40
其他业务收入	13,796,892.30	10,984,961.81	9,320,534.84
主营业务成本	306,315,273.19	326,848,568.62	260,509,971.07
其他业务成本	661,523.93	400,921.41	84,773.15

说明：本期开始执行新收入准则，将运输费重分类至主营业务成本。

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
PCB	423,686,694.66	306,315,273.19	454,525,549.54	326,848,568.62

产品名称	2018 年度	
	收入	成本
PCB	363,059,018.40	260,509,971.07

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	258,273,145.22	190,301,906.24	291,908,915.91	218,564,172.79
国外	165,413,549.44	116,013,366.95	162,616,633.63	108,284,395.83
合计	423,686,694.66	306,315,273.19	454,525,549.54	326,848,568.62

地区名称	2018 年度	
	收入	成本
国内	180,410,070.90	137,611,846.64
国外	182,648,947.50	122,898,124.43
合计	363,059,018.40	260,509,971.07

(3) 本公司主营业务收入为多品种、小批量、定制化的印刷电路板的销售收入，主要应用于通讯设备、工业控制、汽车电子等领域，2018 年度至 2020 年度，本公司主营业务收入分别为 36,305.90 万元、45,452.55 万元、42,368.67 万元，2019 年比 2018 年增长 25.19%，主要随着国内通信行业的快速发展，本公司投入了更多资源于国内通讯设备类客户，国内销售收入大幅度提升。2020 年比 2019 年下降 6.78%，主要系①2020 年第一季度国内新冠疫情爆发，公司及下游客户的生产经营受到了一定影响；②随着通讯行业由 4G 向 5G 换代过渡，公司通讯设备领域产品由 4G 产品为主逐步过渡到 5G 产品为主，公司向该领域客户销售的 4G 产品收入较上年相应下降。

34、税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	1,315,351.73	1,751,914.23	1,325,500.14
教育费附加	563,722.16	751,062.48	568,071.51
地方教育费附加	375,814.78	500,708.30	378,714.33
房产税	157,381.03	132,426.48	105,836.39
土地使用税	120,050.54	120,087.99	160,067.39
印花税	133,874.89	149,893.54	166,223.30
其他	34,333.62	14,290.62	9,701.10
合计	2,700,528.75	3,420,383.64	2,714,114.16

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

35、销售费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	8,537,566.11	8,649,180.17	7,504,480.68
租赁费	361,273.79	367,063.67	344,767.31
办公费	400,038.75	541,401.24	424,820.53

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
市场推广费	363,576.03	339,047.79	608,501.91
差旅费	87,755.83	284,164.79	272,640.13
业务招待费	107,219.25	272,180.94	154,851.73
资产折旧与摊销	507,269.35	558,312.75	562,651.84
运输费及车辆费用	-	9,589,806.59	10,172,378.82
展览费	42,861.18	57,677.50	60,919.08
保险费	1,179,066.86	1,051,773.31	661,618.81
产品检测费	233,124.81	191,969.22	201,561.04
其他	386,905.45	136,258.50	307,660.97
合 计	12,206,657.41	22,038,836.47	21,276,852.85

说明：本期开始执行新收入准则，将运输费重分类至主营业务成本。

36、管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	6,960,282.39	7,723,928.00	6,634,233.14
资产折旧与摊销	609,505.87	1,707,005.91	1,973,610.58
办公费	1,171,855.69	1,210,204.56	1,239,755.96
中介服务费	596,507.96	1,319,199.12	949,558.46
交通费	421,687.78	340,013.87	407,553.77
修理费	20,069.99	178,541.56	396,489.43
业务招待费	433,494.40	730,474.29	378,721.32
电讯费用	251,405.28	248,577.73	244,117.66
差旅费	177,323.17	241,003.97	223,842.50
租赁费	293,692.53	195,229.80	204,794.13
认证费用	137,547.77	136,387.42	204,453.08
联防费	157,080.63	162,588.51	149,170.71
其他	759,620.52	729,084.66	911,562.47
合 计	11,990,073.98	14,922,239.40	13,917,863.21

说明：2020 年度管理费用比 2019 年度大幅减少，主要系受疫情影响社保、公积金等减少以及本期无大额长期待摊费用摊销。

37、研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
人工费	6,703,380.75	7,095,774.68	6,818,760.84
材料费	13,049,488.95	12,254,829.12	11,631,129.63
折旧与摊销	824,745.98	726,850.27	785,701.86
其他	609,243.75	566,546.84	494,232.97
合 计	21,186,859.43	20,644,000.91	19,729,825.30

38、财务费用

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
利息费用	128,312.49	429,925.01	638,604.15
减：利息收入	319,204.88	131,559.94	132,143.25
汇兑损益	3,770,415.04	158,464.73	-2,752,744.50
手续费及其他	272,953.43	298,613.78	251,433.23
合 计	3,852,476.08	755,443.58	-1,994,850.37

39、其他收益

补助项目	2020年度	2019年度	2018年度	与资产相关/与收益相关
政府补助	12,534,846.08	3,005,707.20	2,358,026.98	与资产相关/与收益相关

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、1、政府补助。

40、投资收益

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
理财收益	839,165.40	234,823.17	132,053.42
远期外汇合约收益	2,589,235.64	--	15,120.00
合 计	3,428,401.04	234,823.17	147,173.42

41、公允价值变动收益

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	--	225,464.36	57,400.00

42、信用减值损失

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
应收票据坏账损失	1,977,062.64	1,548,736.61	--
应收账款坏账损失	-1,115,532.73	-683,947.53	--
其他应收款坏账损失	-7,698.72	-29,267.92	--
合 计	853,831.19	835,521.16	--

43、资产减值损失

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
坏账损失	--	--	-2,726,866.17
存货跌价损失	-1,955,781.26	-2,241,724.38	-2,368,543.18
合 计	-1,955,781.26	-2,241,724.38	-5,095,409.35

44、资产处置收益

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-8,275.61	-51,941.81	-162,290.15

45、营业外收入

项目	2020年度	2019年度	2018年度
非流动资产毁损报废利得	--	35,666.32	--
电费补贴	1,149,797.29	911,517.88	317,636.06
其他	61,691.97	31,247.36	8,480.78
合计	1,211,489.26	978,431.56	326,116.84

说明：以上营业外收入全部记入非经常性损益。

46、营业外支出

项目	2020年度	2019年度	2018年度
罚款、滞纳金支出	--	18,668.10	3,188.97
非流动资产毁损报废损失	225,827.61	1,648,734.58	--
其他	40,658.47	274,529.08	111,498.94
合计	266,486.08	1,941,931.76	114,687.91

说明：以上营业外支出全部记入非经常性损益。

47、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2020年度	2019年度	2018年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,645,401.77	10,585,183.91	4,583,152.53
递延所得税调整	128,358.75	-357,575.01	2,058,971.43
合计	11,773,760.52	10,227,608.90	6,642,123.96

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2020年度	2019年度	2018年度
利润总额	94,368,218.81	77,524,466.82	53,657,333.70
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	14,155,232.82	11,628,670.02	8,048,600.06
某些子公司适用不同税率的影响	206,363.69	288,417.18	1,368,235.95
不可抵扣的成本、费用和损失	31,360.96	326,644.15	52,862.03
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-385,175.67	-127,132.38	-772,470.46
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	--	213,388.62	17,975.12
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,234,021.28	-2,102,378.69	-2,073,078.74
所得税费用	11,773,760.52	10,227,608.90	6,642,123.96

48、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
收到往来款及其他	1,129,289.40	1,722,937.16	3,627,561.62
收到补贴款	12,940,200.67	9,957,908.93	4,052,021.28
合 计	14,069,490.07	11,680,846.09	7,679,582.90

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
付现的销售费用、管理费用、水电费、厂房租金等制造费用	39,331,933.20	41,276,132.77	40,023,010.26
支付往来款及其他	2,817,357.40	1,909,804.02	679,180.00
合 计	42,149,290.60	43,185,936.79	40,702,190.26

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
收到承兑汇票保证金	132,557,898.67	39,732,996.32	9,936,997.94

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
支付承兑汇票保证金	154,006,728.18	42,834,587.24	36,943,387.96

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年度	2019年度	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	82,594,458.29	67,296,857.92	47,015,209.74
加：信用减值损失	-853,831.19	-835,521.16	--
资产减值损失	1,955,781.26	2,241,724.38	5,095,409.35
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,874,890.72	11,637,956.31	10,971,777.81
无形资产摊销	81,878.63	76,300.14	63,369.12
长期待摊费用摊销	2,675,471.26	3,289,030.94	3,621,980.03
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）	8,275.61	51,941.81	162,290.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	225,827.61	1,613,068.26	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	-225,464.36	-57,400.00
财务费用（收益以“-”号填列）	2,389,866.00	1,003,645.09	67,695.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,428,401.04	-234,823.17	-147,173.42

补充资料	2020年度	2019年度	2018年度
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	130,093.05	-820,873.26	2,060,705.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,734.30	-1,734.30	-1,734.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,778,600.04	-116,863.83	7,507,104.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	50,825,743.55	-129,564,644.22	-59,888,940.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,563,384.37	71,897,138.95	28,366,381.39
其他	--	--	--
经营活动产生的现金流量净额	135,136,335.04	27,307,739.50	44,836,675.41
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	129,608,773.59	19,783,947.31	30,276,528.27
减：现金的期初余额	19,783,947.31	30,276,528.27	18,082,135.59
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	109,824,826.28	-10,492,580.96	12,194,392.68

说明：

2020 年度公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 129,351,940.42 元。

2019 年度公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 143,550,470.23 元。

2018 年度公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 116,485,710.97 元。

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2020 年度	2019 年度	2018.12.31
一、现金	129,608,773.59	19,783,947.31	30,276,528.27
其中：库存现金	107,426.43	58,330.41	191,384.68
可随时用于支付的银行存款	129,501,347.16	19,725,616.90	30,085,143.59
可随时用于支付的其他货币资金	--	--	--
二、现金等价物	--	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	129,608,773.59	19,783,947.31	30,276,528.27
母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物	--	--	--

50、股东权益变动表项目注释

说明：

2019 年度调减上年末归属于母公司股东权益的未分配利润 2,025,803.34 元、盈余公积 13,651.98 元，系根据财政部于 2017 年颁布的新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日的相关

资产减值准备进行调整，其中调增应收票据期初坏账准备 2,811,633.36 元，调增应收账款期初坏账准备 130,377.89 元，调减其他应收款期初坏账准备 437,523.38 元，调增递延所得税资产 465,032.55 元。

51、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	52,547,465.03	31,098,635.52	27,177,970.02	票据保证金、远期结售汇保证金
应收票据	32,498,754.70	53,375,081.96	--	票据保证金
固定资产	13,317,715.42	14,373,785.31	15,358,787.31	银行借款抵押
无形资产	2,183,874.36	2,243,843.52	2,303,812.68	银行借款抵押
合 计	100,547,809.51	101,091,346.31	44,840,570.01	

52、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	期末外币 余额	折算 汇率	期末折算人民 币余额	期末外币 余额	折算 汇率	期末折算人民 币余额
货币资金	--	--	25,597,692.79	--	--	24,437,689.92
其中：美元	3,880,398.11	6.5249	25,319,209.63	3,494,325.60	6.9762	24,377,110.08
欧元	17,174.00	8.0250	137,821.35	6,134.16	7.8155	47,941.52
港币	64,925.70	0.8416	54,641.47	14,109.48	0.8958	12,638.32
英镑	440.07	8.8903	3,914.94			
应收账款	--	--	25,525,369.49	--	--	23,675,356.53
其中：美元	3,336,750.39	6.5249	21,771,962.62	3,382,444.35	6.9762	23,596,608.27
欧元	14,182.81	8.0250	113,816.70	10,075.91	7.8155	78,748.25
其他应收	--	--	26,260.96	--	--	28,077.32
其中：美元	4,024.73	6.5249	26,260.96	4,024.73	6.9762	28,077.32
应付账款	--	--	--	--	--	21,702.02
其中：美元	20,092.88	6.5249	131,104.03	24,226.95	0.8958	21,702.02
其他应付	--	--	89,910.77	--	--	52,937.36
其中：美元	13,779.64	6.5249	89,910.77	7,588.28	6.9762	52,937.36

(续上表)

项 目	2018.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	40,478,945.08
其中：美元	5,888,187.75	6.8632	40,411,810.14
欧元	5,811.28	7.8473	45,610.73
港币	24,562.69	0.8762	21,524.21

项 目	2018.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	--	--	25,381,074.31
其中：美元	3,674,609.45	6.8632	25,219,579.58
欧元	20,579.66	7.8473	161,494.74
其他应收	--	--	27,622.53
其中：美元	4,024.73	6.8632	27,622.53
应付账款	--	--	6,211.20
其中：美元	905.00	6.8632	6,211.20
其他应付	--	--	52,079.88
其中：美元	7,588.28	6.8632	52,079.88

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

报告期内，公司不存在非同一控制下企业合并的情形。

2、同一控制下企业合并

报告期内，公司不存在同一控制下企业合并的情形。

3、反向购买

报告期内，公司不存在反向购买的情形。

4、处置子公司

报告期内，公司不存在处置子公司的情形。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
艾威尔电路（深圳）有限公司	深圳	深圳	制造业	100.00	--	购买
珠海亚图电子有限公司	珠海	珠海	制造业	100.00	--	购买
骏岭线路板（深圳）有限公司	深圳	深圳	制造业	--	100.00	购买
本川科技（香港）有限公司	香港	香港	一般贸易	100.00	--	设立
本川科技（美国）有限公司	美国	美国	一般贸易	100.00	--	设立

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、交易性金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行或其它银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，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、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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 57.19%（2019 年 12 月 31 日：71.45 %；2018 年 12 月 31 日：60.26 %）；截至 2020 年 12 月 31 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 87.75（2019 年 12 月 31 日：82.82%；2018 年 12 月 31 日：91.44%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2020 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 4000 万元（2019 年 12 月 31 日：5000 万元；2018 年 12 月 31 日：600 万元）。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2020.12.31				合 计
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	
金融资产：					
应收票据	3,268.64	--	--	--	3,268.64
应收账款	11,704.39	--	--	--	11,704.39
应收款项融资	4,056.08	--	--	--	4,056.08
其他应收款	416.26	--	--	--	416.26
金融资产合计	19,445.37	--	--	--	19,445.37
金融负债：					
短期借款	1,000.64	--	--	--	1,000.64
应付票据	8,332.79	--	--	--	8,332.79
应付账款	6,153.84	--	--	--	6,153.84
其他应付款	205.06	--	--	--	205.06
金融负债和或有负债合计	15,692.33	--	--	--	15,692.33

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2019.12.31				合 计
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	
金融资产：					
交易性金融资产	28.29	--	--	--	28.29
应收票据	5,570.75	--	--	--	5,570.75

项 目	2019.12.31				合 计
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	
应收账款	16,678.45	--	--	--	16,678.45
应收款项融资	3,415.47	--	--	--	3,415.47
其他应收款	327.12	--	--	--	327.12
金融资产合计	26,020.08	--	--	--	26,020.08
金融负债:					
短期借款	1,001.75	--	--	--	1,001.75
应付票据	6,972.30	--	--	--	6,972.30
应付账款	7,399.06	--	--	--	7,399.06
其他应付款	239.53	--	--	--	239.53
金融负债和或有负债合计	15,612.64	--	--	--	15,612.64

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2018.12.31				合 计
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	
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	5.74	--	--	--	5.74
应收票据	1,583.56	--	--	--	1,583.56
应收账款	11,902.54	--	--	--	11,902.54
其他应收款	399.29	--	--	--	399.29
金融资产合计	13,891.13	--	--	--	13,891.13
金融负债:					
短期借款	411.65	--	--	--	411.65
应付票据	2,046.37	--	--	--	2,046.37
应付账款	5,768.11	--	--	--	5,768.11
其他应付款	185.90	--	--	--	185.90
金融负债和或有负债合计	8,412.03	--	--	--	8,412.03

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(3) 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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
浮动利率金融工具			
金融负债			
其中：短期借款	1,000.00	1,000.00	400.00
合 计	1,000.00	1,000.00	400.00

于 2020 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 276.16 元（2019 年 12 月 31 日 1,031.75 元；2018 年 12 月 31 日：1,403.28 元）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港、美国设立的子公司持有以美元为结算货币的资产外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

于各报告期间期末，本公司持有的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（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
美元	3.39	7.46	5.83

续

项 目	外币资产		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
美元	722.12	4,800.18	6,565.90
英镑	0.04	--	--
欧元	3.14	12.67	20.57
港币	6.49	1.26	2.15
合 计	731.79	4,814.11	6,588.62

本公司持续监控集团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；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2020 年 12 月 31 日，对于本公司以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、其他应付款、应付账款，假设人民币对外币（主要为美元）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约 61.91 万元（2019 年 12 月 31 日约 408.57 万元；2018 年 12 月 31 日：约 559.54 万元）。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 32.51%（2019 年 12 月 31 日：38.35%；2018 年 12 月 31 日：27.70%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1） 以公允价值计量的项目和金额

2020年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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				
（一）应收款项融资	--	40,560,764.59	--	40,560,764.59

于 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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				
（一）交易性金融资产				
1. 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	282,864.36	--	--	282,864.36
（二）应收款项融资	--	34,154,721.14	--	34,154,721.14

于 2018 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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				
（一）交易性金融资产				
1. 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	57,400.00	--	--	57,400.00

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

名 称	与本公司关系	直接拥有本公司 股份比例%	间接拥有本公司 股份比例%	出资方式
董晓俊	实际控制人	32.43	14.27	货币资金

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
江培来、周国雄、黄庆娥、深圳瑞瀚股权投资企业（有限合伙）、 深圳市达晨创通股权投资企业（有限合伙）	本公司持股 5% 以上股东
李齐飞	股东董晓俊之妻

关联方名称	与本公司关系
董春婷	本公司控股股东之亲属
刘方森、史春魁、江东城	监事
张燃、夏俊、郭玉	独立董事
孔和兵	副总经理、董秘、财务总监
艾飞彦电路(香港)有限公司	本公司之控股股东控制公司
AT ELECTRONICS COMPANY LIMITED	本公司之控股股东控制公司

注：艾飞彦电路(香港)有限公司、AT ELECTRONICS COMPANY LIMITED 报告期内已注销。

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕	备注
董晓俊	15,000,000.00	2017 年 11 月 29 日	2019 年 11 月 28 日	是	详见：关联抵押情况①
董晓俊	10,000,000.00	2021 年 7 月 23 日	2023 年 7 月 22 日	是	详见：关联抵押情况②
董晓俊	40,000,000.00	2020 年 8 月 7 日	2022 年 8 月 6 日	是	详见：关联抵押情况③
董晓俊	10,000,000.00	2020 年 6 月 15 日	2023 年 6 月 14 日	否	详见：关联抵押情况④
董晓俊	40,000,000.00	2021 年 10 月 27 日	2023 年 10 月 26 日	否	详见：关联抵押情况⑤

(2) 关联抵押情况

①2016 年 12 月 22 日本公司与中国银行股份有限公司溧水支行签订编号为 2016 年 ZL40 字 2016122101 号的授信额度协议，约定向本公司提供 15,000,000.00 元的授信额度，在授信协议下，本公司于 2017 年 1 月 16 日、2017 年 3 月 24 日、2017 年 3 月 27 日与中国银行股份有限公司溧水支行签署了 2017 年 D40 字 2017011301 号、2017 年 D40 字 2017011302 号、2017 年 D40 字 2017011303 号流动资金借款合同取得借款总计 15,000,000.00 元，借款期限为一年，董晓俊以自有房屋（产权编号：宁房权证溧转字第 2076347 号；宁溧国用（2013）第 06164 号）提供 385 万元抵押，并由董晓俊、艾威尔电路提供担保。上述贷款于 2018 年已偿清。

②2018 年 8 月 16 日本公司与中国银行股份有限公司溧水支行签订编号为 150242031E20180807 的授信额度协议，约定向本公司提供 10,000,000.00 元的授信额度，在授信协议下，本公司于 2018 年 8 月 30 日与中国银行股份有限公司溧水支行签署了编号为 150242031D20180807 的流动资金借款合同，根据合同约定由本公司借入 400 万元一年期短期借款，借款期限为 2018 年 8 月 30 日至 2019 年 8 月 29 日，艾威尔电路以房屋建筑物（产权编号：粤（2017）深圳市不动产权第 0221807 号）作为抵押物，并由艾威尔电路、骏岭线路板、董晓俊提供担保。上述贷款于 2019 年已偿清。

③2019 年 7 月 31 日，艾威尔电路公司与中国光大银行股份有限公司深圳分行签署编号为：ZH78211907261 综合授信协议，约定向艾威尔电路公司提供 4000 万元的最高授信额度，授信期限：2019 年 8 月 7 日至 2020 年 8 月 6 日，艾威尔电路公司以自有房屋（产权编号：粤（2017）深圳市不动产权第 0221807 号）作为抵押，并由本公司、董晓俊提供连带责任保证。

④2020 年 6 月 15 日，本公司与中国银行股份有限公司溧水支行签订编号为：150242031E20200602 授信额度协议，约定向本公司提供 1000 万元的最高授信额度，授信期限：2020 年 6 月 15 日至 2023 年 6 月 14 日，本公司以自有房屋（产权编号：苏（2018）宁溧不动产权第 0008654 号）作为抵押物，并由董晓俊提供保证。

⑤2020 年 10 月 23 日，艾威尔电路公司与中国光大银行股份有限公司深圳分行签署编号为：ZH78212010201 综合授信协议，约定向艾威尔电路公司提供 4000 万元的最高授信额度，授信期限：2020 年 10 月 27 日至 2021 年 10 月 26 日，艾威尔电路公司以自有房屋（产权编号：粤（2017）深圳市不动产权第 0221807 号）作为抵押，并由董晓俊提供连带责任保证。

（3）关键管理人员薪酬

本公司截至 2020 年 12 月 31 日关键管理人员 12 人

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	1,682,278.40	1,546,039.41	1,489,995.46

十一、 承诺及或有事项

1、 重要的承诺事项

（1）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
资产负债表日后第 1 年	6,205,786.21	6,063,431.75	4,755,896.18
资产负债表日后第 2 年	6,294,258.91	6,179,989.65	4,751,758.92
资产负债表日后第 3 年	5,051,308.47	6,163,281.50	4,868,060.49
以后年度	2,859,675.58	7,662,289.38	5,713,410.81
合 计	20,411,029.17	26,068,992.28	20,089,126.40

2、 或有事项

（1）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

江苏本川智能电路科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	金 额	担保起始日	担保终止日	担保是否已 经履行完毕
一、子公司					
艾威尔电路公司	贷款担保	40,000,000.00	2020 年 8 月 7 日	2022 年 8 月 6 日	否

注：本公司担保事项详见：十、关联方及关联交易、4、关联交易情况。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

2021 年 1 月 13 日，本公司通过深圳证券交易所创业板上市委员会 2021 年第 3 次审议会议。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2021 年 3 月 30 日，本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2020.01.01	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2020.12.31	本期结转 计入损益 的列报 项目	与资产 相关/ 与收益 相关
深圳市工业和信息化局 2019 年技术改造倍增专项技术装备及管理智能化提升项目补贴	财政拨款	3,415,067.12	--	437,027.83	--	2,978,039.29	其他收益	与资产相关
宝安区技术改造项目（2018 年）	财政拨款	2,679,202.74	--	339,081.05	--	2,340,121.69	其他收益	与资产相关
溧水区财政局 2019 年市工业和信息化发展专项资金项目及资金	财政拨款	500,000.00	--	41,881.74	--	458,118.26	其他收益	与资产相关
溧水经济开发区企业服务中心的 2018 年发展先进制造业专项资金	财政拨款	550,000.00	--	57,985.31	--	492,014.69	其他收益	与资产相关
深圳市经济贸易和信息化委员会 2018 年技术改造资助	财政拨款	1,501,926.17	--	192,068.13	--	1,309,858.04	其他收益	与资产相关
收溧水区财政局的 2019 年第二	财政拨款	--	1,000,000.00	119,693.78	--	880,306.22	其他收益	与资产相关

江苏本川智能电路科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2020.01.01	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2020.12.31	本期结转 计入损益 的列报 项目	与资产 相关/ 与收益 相关
批省级工业和信息产业转型升级专项资金								
2020年市落实促进中小微企业稳定发展措施专项资金	财政拨款	--	644,000.00	50,907.57	--	593,092.43	其他收益	与资产相关

续:

补助项目	种类	2019.01.01	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2019.12.31	本期结转 计入损益 的列报 项目	与资产 相关/ 与收益 相关
深圳市工业和信息化局2019年技术改造倍增专项技术装备及管理智能化提升项目补贴	财政拨款	--	3,670,000.00	254,932.88	--	3,415,067.12	其他收益	与资产相关
宝安区技术改造项目(2018年)	财政拨款	--	2,877,000.00	197,797.26	--	2,679,202.74	其他收益	与资产相关
溧水区财政局2019年市工业和信息化发展专项资金项目及资金	财政拨款	--	500,000.00	--	--	500,000.00	--	与资产相关
溧水经济开发区企业服务中心的2018年发展先进制造业专项资金	财政拨款	--	550,000.00	--	--	550,000.00	--	与资产相关
深圳市经济贸易和信息化委员会2018年技术改造资助	财政拨款	1,693,994.30	--	192,068.13	--	1,501,926.17	其他收益	与资产相关

续:

补助项目	种类	2018.01.01	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2018.12.31	本期结转 计入损益 的列报 项目	与资产 相关/ 与收益 相关
深圳市经济贸易和信息化委员会2018年技术改造资助	财政拨款	--	1,710,000.00	16,005.70	--	1,693,994.30	其他收益	与资产相关

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2020 年度计入 损益的金额	本期计入损益 的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
溧水经济开发区上市奖励资金	财政拨款	8,050,000.00	其他收益	与收益相关
工信局出口信用保险保费资助	财政拨款	642,220.00	其他收益	与收益相关
2019 年企业研发资助	财政拨款	553,000.00	其他收益	与收益相关
南京市溧水区财政局国库支付中心的 2019 年度 高新技术企业认定奖励	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
出口信用保险保费资助	财政拨款	317,871.00	其他收益	与收益相关
2020 年工业互联网发展扶持计划资助项目补贴 (工业互联网及两化融合试点示范奖励)	财政拨款	260,000.00	其他收益	与收益相关
社保稳岗补贴	财政拨款	236,365.00	其他收益	与收益相关
疫情防控重点物资生产企业研发费用奖补资金	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
珠海市奖励 2019 年“小升规”企业奖金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
南京市职业技术培训指导中心的企业以供代训 补贴	财政拨款	91,500.00	其他收益	与收益相关
19 年度个税手续费	财政拨款	87,602.67	其他收益	与收益相关
珠海以工代训补贴	财政拨款	58,500.00	其他收益	与收益相关
高新技术补贴	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
复工防控补贴	财政拨款	52,000.00	其他收益	与资产相关
2019 溧水区科技创新券兑现拨款	财政拨款	42,200.00	其他收益	与收益相关
政府贷款补贴款	财政拨款	25,000.00	其他收益	与收益相关
环境污染责任保险保费补贴	财政拨款	13,432.00	其他收益	与收益相关
残疾人岗位补贴	财政拨款	6,000.00	其他收益	与收益相关
南京市职业技术培训指导中心的 201912 职培单 位	财政拨款	4,350.00	其他收益	与收益相关
南京市溧水区知识产权专项资金补助经费	财政拨款	3,360.00	其他收益	与收益相关
南京溧水经济开发区总工会的先进单位奖金	财政拨款	2,000.00	其他收益	与收益相关
南京溧水经济开发区总工会的巾帼标兵的奖励	财政拨款	800.00	其他收益	与收益相关
深圳市工业和信息化局 2019 年技术改造倍增专 项技术装备及管理智能化提升项目补贴	财政拨款	437,027.83	其他收益	与资产相关
宝安区技术改造项目	财政拨款	339,081.05	其他收益	与资产相关
微波技术改造资助	财政拨款	192,068.13	其他收益	与资产相关
2019 年第二批省级工业和信息产业转型升级专 项资金	财政拨款	119,693.78	其他收益	与资产相关
溧水经济开发区企业服务中心的 2018 年发展先 进制造业专项资金	财政拨款	57,985.31	其他收益	与资产相关
2020 年市落实促进中小微企业稳定发展措施专 项资金	财政拨款	50,907.57	其他收益	与资产相关
2019 年市工业和信息化发展专项资金项目及资 金计划	财政拨款	41,881.74	其他收益	与资产相关
合计		12,534,846.08		

(续上表)

补助项目	种类	2019 年度计入 损益的金额	本期计入损益 的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
2018 年企业研发与高企培育资助	财政拨款	781,000.00	其他收益	与收益相关
深圳市工业和信息化局 2019 年技术改造倍增专项技术装备及管理智能化提升项目补贴	财政拨款	254,932.88	其他收益	与资产相关
宝安区技术改造项目（2018 年）	财政拨款	197,797.26	其他收益	与资产相关
出口信用保险保费资助	财政拨款	480,836.00	其他收益	与收益相关
宝安区两化融合试点企业贯标的政府补贴	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
溧水经济开发区融资补助款	财政拨款	286,320.00	其他收益	与收益相关
宝安区 2018 年研发费用补贴	财政拨款	156,200.00	其他收益	与收益相关
南京市溧水区财政局国库支付中心的 2018 年科技创新新券兑现资金（第二批）的款	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
深圳市中小企业服务局补贴款	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会 2018 年技术改造资助	财政拨款	192,068.13	其他收益	与资产相关
个税手续费返还	财政拨款	72,780.11	其他收益	与收益相关
社保稳岗补贴	财政拨款	59,372.82	其他收益	与收益相关
南京市社会保险管理中心的企业岗前培训费	财政拨款	10,650.00	其他收益	与收益相关
金湾区残联会 2019 年年度残疾人岗位补贴	财政拨款	6,000.00	其他收益	与收益相关
南京市社会保险管理中心的职培款	财政拨款	4,950.00	其他收益	与收益相关
溧水区科学技术局的 2018 年度专利补助费	财政拨款	2,000.00	其他收益	与收益相关
南京溧水经济开发区总工会的厂务公开先进单位的奖励	财政拨款	800.00	其他收益	与收益相关
合计		3,005,707.20		

(续上表)

补助项目	种类	2018 年度计入 损益的金额	本期计入损益 的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会 2018 年技术改造资助	财政拨款	16,005.70	其他收益	与资产相关
溧水经济开发区企业服务中心的新三板挂牌扶持资金	财政拨款	363,000.00	其他收益	与收益相关
南京市溧水区开发区所得税优惠两免三减半	财政拨款	996,000.00	其他收益	与收益相关
中信保保费补贴	财政拨款	523,404.00	其他收益	与收益相关
南京市溧水区财政局国库支付中心的的融资补助款	财政拨款	113,680.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	2018 年度计入 损益的金额	本期计入损益 的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
南京市溧水区财政局国库支付中心的 2018 年科技创新新券兑现资金（第一批）的款	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
社保稳岗补贴	财政拨款	54,523.05	其他收益	与收益相关
区灾后复产扶持资金	财政拨款	38,957.00	其他收益	与收益相关
南京市社会保险管理中心的 2018 年第一批稳岗的补贴收入	财政拨款	31,814.13	其他收益	与收益相关
高新技术补贴	财政拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关
南京市财政局南京市环境监察总队的关于污染源自动监控设施安装补助款	财政拨款	29,000.00	其他收益	与收益相关
个税手续费返还	财政拨款	19,160.11	其他收益	与收益相关
南京市溧水区财政局国库支付中心（溧水区环境保护局）的溧水区区级污染防治补助资金	财政拨款	10,000.00	其他收益	与收益相关
残疾人岗位补贴	财政拨款	6,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	5,882.99	其他收益	与收益相关
南京溧水经济卡发去管委会的 2017 年度开发区专利奖励经费	财政拨款	5,800.00	其他收益	与收益相关
收南京市溧水区财政局国库支付中心的 2017 年专利补助款	财政拨款	5,800.00	其他收益	与收益相关
南京市溧水区财政局国库支付中心的市专利补助款	财政拨款	4,000.00	其他收益	与收益相关
南京市财政局的南京企事业（园区）科协组织建设资助经费	财政拨款	3,000.00	其他收益	与收益相关
南京市溧水区财政局国库支付中心的企业科协成立经费资助	财政拨款	2,000.00	其他收益	与收益相关
合计		2,358,026.98		

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
建信融通	--	--	--	1,000,000.00	282,739.75	717,260.25

(续上表)

票据种类	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,934,160.22	--	2,934,160.22

(1) 各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2020.12.31		2019.12.31	
	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
银行承兑汇票	51,929,943.37	--	41,047,926.14	--
商业承兑汇票	--	--	--	--
建信融通	--	--	--	--
合计	51,929,943.37	--	41,047,926.14	--

(续上表)

种类	2018.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额
银行承兑汇票	39,640,300.02	--
商业承兑汇票	--	--
建信融通	--	--
合计	39,640,300.02	--

(2) 各报告期期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种类	各期期末转应收账款金额		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
商业承兑汇票	--	--	300,000.00

(3) 按坏账计提方法分类

截至2020年12月31日，坏账准备计提情况：

类别	账面余额		2020.12.31 坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
银行承兑汇票	--	--	--	--	--
商业承兑汇票	--	--	--	--	--
建信融通	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--

截至 2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

类别	账面余额		2019.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
银行承兑汇票	--	--	--	--	--
商业承兑汇票	--	--	--	--	--
建信融通	1,000,000.00	100.00	282,739.75	28.27	717,260.25
合计	1,000,000.00	100.00	282,739.75	28.27	717,260.25

组合计提项目：建信融通

名称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
逾期 90-180 天(90 天<逾期天数<180 天)	1,000,000.00	282,739.75	28.27

说明：本公司对于在收入确认时对应应收账款进行初始确认，后又将应收账款转为应收票据结算的，公司按账龄连续计算的原则对应收票据计提坏账准备。

(4) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年转回坏账准备金额 282,739.75 元；2019 年计提坏账准备金额 282,739.75 元；2018 年转回坏账准备金额 9,012.78 元；。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	139,225,270.86	76,230,736.65	115,274,651.66
1 至 2 年	837,825.78	57,446,857.65	262,401.71
小计	140,063,096.64	133,677,594.30	115,537,053.37
减：坏账准备	1,817,376.35	1,168,800.36	1,052,622.17
合计	138,245,720.29	132,508,793.94	114,484,431.20

(2) 按坏账计提方法分类披露

截至 2020 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

类别	账面余额		2020.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					

类别	2020.12.31					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用 损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
应收合并范围内关联方	112,206,401.65	80.11	--	--	--	112,206,401.65
应收国内客户组合	27,856,694.99	19.89	1,817,376.35	6.52		26,039,318.64
组合小计	140,063,096.64	100.00	1,817,376.35	1.30		138,245,720.29
合计	140,063,096.64	100.00	1,817,376.35	1.30		138,245,720.29

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收国内客户组合

	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
未逾期	19,403,134.95	257,493.08	1.33
逾期 30 天以内 (逾期天数<30 天)	3,596,111.12	433,495.68	12.05
逾期 30-90 天 (30 天≤逾期天数<90 天)	3,055,975.78	560,615.77	18.34
逾期 90-180 天 (90 天≤逾期天数<180 天)	1,801,473.14	565,771.82	31.41
逾期 180-365 天 (180 天≤逾期天数<365 天)	--	--	--
逾期 1 年-2 年	--	--	--
逾期 2 年以上	--	--	--
合计	27,856,694.99	1,817,376.35	6.52

截至 2019 年 12 月 31 日, 坏账准备计提情况:

类别	2019.12.31					2019.01.01				
	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	预期信用 损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按组合计提 坏账准备 其中:										
应收合并 范围内关联 方	111,679,112.65	83.54	--	--	111,679,112.65	94,484,609.89	81.78	--	--	94,484,609.89
应收国内 客户组合	21,998,481.65	16.46	1,168,800.36	5.31	20,829,681.29	21,052,443.48	18.22	1,215,327.40	5.77	19,837,116.08
组合小计	133,677,594.30	100.00	1,168,800.36	0.87	132,508,793.94	115,537,053.37	100.00	1,215,327.40	1.05	114,321,725.97
合计	133,677,594.30	100.00	1,168,800.36	0.87	132,508,793.94	115,537,053.37	100.00	1,215,327.40	1.05	114,321,725.97

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收国内客户组合

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
未逾期	14,526,943.45	150,027.73	1.03
逾期 30 天以内（逾期天数<30 天）	3,808,131.54	359,320.13	9.44
逾期 30-90 天（30 天≤逾期天数<90 天）	3,070,287.96	489,928.91	15.96
逾期 90-180 天（90 天≤逾期天数<180 天）	588,379.87	166,358.38	28.27
逾期 180-365 天（180 天≤逾期天数<365 天）	4,738.83	3,165.21	66.79
逾期 1 年-2 年	--	--	--
逾期 2 年以上	--	--	--
合计	21,998,481.65	1,168,800.36	5.31

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	21,052,443.48	18.22	1,052,622.17	5.00	19,999,821.31
合并范围内关联方组合	94,484,609.89	81.78	--	--	94,484,609.89
组合小计	115,537,053.37	100.00	1,052,622.17	0.91	114,484,431.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	115,537,053.37	100.00	1,052,622.17	0.91	114,484,431.20

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	21,052,443.48	100.00	1,052,622.17	5.00	19,999,821.31

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年计提坏账准备金额 648,575.99 元；

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	1,052,622.17
首次执行新金融工具准则的调整金额	162,705.23
2019.01.01	1,215,327.40
本期计提	-46,527.04
2019.12.31	1,168,800.36

2018 年计提坏账准备金额 378,610.88 元。

(4) 各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
艾威尔电路（深圳）有限公司	110,812,628.33	79.12	--
南京德朔实业有限公司	4,571,034.84	3.26	60,660.81
鹤壁市联明电器有限公司	2,457,633.44	1.75	80,538.63
安徽贵博新能科技有限公司	1,758,482.70	1.26	23,336.29
宁波正耀汽车电器有限公司	1,593,212.27	1.14	201,198.24
合 计	121,192,991.58	86.53	365,733.97

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
骏岭线路板(深圳)有限公司	110,696,291.08	82.81	--
宁波威奇尔电子有限公司	1,856,168.59	1.39	80,730.86
科大智能科技股份有限公司及其 子公司	1,791,770.85	1.34	131,564.61
南京德朔实业有限公司	1,716,145.43	1.28	17,723.58
鹤壁市联明电器有限公司	1,667,957.47	1.25	17,225.91
合 计	117,728,333.42	88.07	247,244.96

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
骏岭线路板(深圳)有限公司	92,925,012.07	80.43	--
科大智能电气技术有限公司及其子公司	3,014,124.00	2.61	150,706.20
南京德朔实业有限公司	3,002,898.51	2.60	150,144.93
安徽贵博新能科技有限公司	1,788,829.91	1.55	89,441.50
本川科技（香港）有限公司	1,559,597.82	1.35	--
合 计	102,290,462.31	88.54	390,292.63

3、应收款项融资

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收票据	3,036,405.18	3,947,659.89	--
其中：银行承兑汇票	3,036,405.18	3,947,659.89	--

(1) 各报告期末减值准备计提情况

类别	2020.12.31					账面 价值
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备						
其中：						
银行承兑汇票	3,036,405.18	100.00	--	--	--	3,036,405.18
合计	3,036,405.18	100.00	--	--	--	3,036,405.18

类别	2019.12.31				账面 价值	2019.01.01				账面 价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提 坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计 提坏账准备										
其中：										
银行承兑 汇票	3,947,659.89	100.00	--	--	3,947,659.89	2,934,160.22	100.00	--	--	2,934,160.22
合计	3,947,659.89	100.00	--	--	3,947,659.89	2,934,160.22	100.00	--	--	2,934,160.22

4、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
其他应收款	326,586.55	305,201.71	900,463.31
合 计	326,586.55	305,201.71	900,463.31

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	122,549.00	313,508.94	503,919.27
1 至 2 年	212,960.00	--	400,000.00
2 至 3 年	--	--	2,900.00
3 至 4 年	--	2,900.00	--

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
4 至 5 年	2,900.00	--	--
小计	338,409.00	316,408.94	906,819.27
减：坏账准备	11,822.45	11,207.23	6,355.96
合计	326,586.55	305,201.71	900,463.31

②按款项性质披露

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	101,960.00	--	101,960.00	122,360.00	--	122,360.00
其他	97,549.00	4,877.45	92,671.55	55,148.94	4,262.23	50,886.71
押金和保证金	138,900.00	6,945.00	131,955.00	138,900.00	6,945.00	131,955.00
合并范围内关联方	--	--	--	--	--	--
合计	338,409.00	11,822.45	326,586.55	316,408.94	11,207.23	305,201.71

续上表：

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	92,231.38	4,611.57	87,619.81
其他	11,687.89	584.39	11,103.50
押金和保证金	2,900.00	1,160.00	1,740.00
合并范围内关联方	800,000.00	--	800,000.00
合计	906,819.27	6,355.96	900,463.31

③各报告期末坏账准备计提情况

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金和保证金	138,900.00	5.00	6,945.00	131,955.00	具有减值风险
备用金组合	101,960.00	--	--	101,960.00	预期减值风险较小
其他组合	97,549.00	5.00	4,877.45	92,671.55	具有减值风险
合计	338,409.00	3.49	11,822.45	326,586.55	

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金和保证金	138,900.00	5.00	6,945.00	131,955.00	具有减值风险
备用金组合	122,360.00	--	--	122,360.00	预期减值风险较小
其他组合	55,148.94	7.73	4,262.23	50,886.71	具有减值风险
合计	316,408.94	3.54	11,207.23	305,201.71	

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	106,819.27	11.78	6,355.96	5.95	100,463.31
合并范围内关联方组合	800,000.00	88.22	--	--	800,000.00
组合小计	906,819.27	100.00	6,355.96	0.70	900,463.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	906,819.27	100.00	6,355.96	0.70	900,463.31

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	103,919.27	97.29	5,195.96	5.00	98,723.31
1 至 2 年	--	--	--	--	--
2 至 3 年	2,900.00	2.71	1,160.00	40.00	1,740.00
合计	106,819.27	100.00	6,355.96	5.95	100,463.31

④ 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年计提坏账准备金额 615.22 元；

项目	坏账准备金额
2018.12.31	6,355.96
首次执行新金融工具准则的调整金额	-2,093.73
2019.01.01	4,262.23
本期计提	6,945.00
2019.12.31	11,207.23

2018 年计提坏账准备金额 2,093.73 元。

③各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 278,201.01 元，占应收账款期末余额合计数的比例 82.21%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 10,062.05 元。

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 302,623.35 元，占应收账款期末余额合计数的比例 95.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,800.00 元。

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 885,731.38 元，占应收账款期末余额合计数的比例 97.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,286.57 元。

5、长期股权投资

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	78,419,542.36	--	78,419,542.36	78,419,542.36	--	78,419,542.36

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	78,419,542.36	--	78,419,542.36

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
艾威尔电路	74,278,873.61	--	--	74,278,873.61	--	--
珠海亚图	1,862,888.75	--	--	1,862,888.75	--	--
本川香港	247,050.00	--	--	247,050.00	--	--
本川美国	2,030,730.00	--	--	2,030,730.00	--	--
合 计	78,419,542.36	--	--	78,419,542.36	--	--

(续上表)

被投资单位	2019.01.01	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
艾威尔电路	74,278,873.61	--	--	74,278,873.61	--	--
珠海亚图	1,862,888.75	--	--	1,862,888.75	--	--
本川香港	247,050.00	--	--	247,050.00	--	--
本川美国	2,030,730.00	--	--	2,030,730.00	--	--
合 计	78,419,542.36	--	--	78,419,542.36	--	--

（续上表）

被投资单位	2018.01.01	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
艾威尔电路	74,278,873.61	--	--	74,278,873.61	--	--
珠海亚图	1,862,888.75	--	--	1,862,888.75	--	--
本川香港	247,050.00	--	--	247,050.00	--	--
本川美国	2,030,730.00	--	--	2,030,730.00	--	--
合计	78,419,542.36	--	--	78,419,542.36	--	--

6、营业收入和营业成本

项目	2020年度	2019年度	2018年度
主营业务收入	157,576,476.74	160,079,020.43	145,976,523.25
其他业务收入	7,616,967.16	6,465,096.94	5,211,055.21
主营业务成本	110,122,478.98	111,363,849.71	103,645,902.67
其他业务成本	1,637,866.77	1,876,852.39	767,293.76

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2020年度	2019年度	2018年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-234,103.22	-1,665,010.07	-162,290.15
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	12,534,846.08	3,005,707.20	2,358,026.98
委托他人投资或管理资产的损益	3,428,401.04	234,823.17	132,053.42
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	--	225,464.36	72,520.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	905,868.27	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,170,830.79	649,568.06	211,428.93
因股份支付确认的费用	--	--	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--	--
非经常性损益总额	17,805,842.96	2,450,552.72	2,611,739.18
减：非经常性损益的所得税影响数	2,535,860.70	425,465.38	384,132.91
非经常性损益净额	15,269,982.26	2,025,087.34	2,227,606.27
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	--	--	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	15,269,982.26	2,025,087.34	2,227,606.27

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率		
	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	27.41%	24.15%	20.90%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.34%	23.42%	19.91%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益			稀释每股收益		
	2020年度	2019年度	2018年度	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.42	1.14	0.84	--	--	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.16	1.10	0.80	--	--	--

江苏本川智能电路科技股份有限公司

2021年3月30日





此件仅用于业务报告使用，复印无效

营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 致同会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙
名称 致同会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 李惠琦

经营范围

出具审计报告；验资；清算；审计；税务咨询；资产评估；企业管理咨询；法律、法规规定的其他业务；(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。)

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2020年11月12日



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

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》。

会计师事务所 执业证书



名称：北京惠风惠源会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：惠琦

主任会计师：惠琦

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日



发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告使用，复印无效



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 苏洪普
性别 男
出生日期 1988-08-15
工作单位 华夏五洲会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
身份证号码 43010408080815269
Identity card No.





苏洪普
440300230420
深圳市注册会计师协会

证书编号: 440300230420
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1985 年 08 月 22 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2019.4.24
年度注册

2018.4.24
年度注册

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

华夏五洲会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
CPAs

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

2014年7月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

深圳会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
CPAs

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

2014年7月30日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
/ /

此件仅用于业务报告使用，复印无效



姓名 何华博
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1989-08-24
 Date of birth
 工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合
 Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合
 伙)深圳分所
 身份证号 440305198908242115
 Identity card No.



何华博
 110101560641
 深圳市注册会计师协会

证书编号:
 No. of Certificate 110101560641
 批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会
 发证日期:
 Date of Issuance 2018 年 06 月 25 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年 月 日
 / /