

公司代码：605258

公司简称：协和电子

# 江苏协和电子股份有限公司

## 2023 年半年度报告



## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张南国、主管会计工作负责人张薇及会计机构负责人（会计主管人员）史光良声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展规划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细描述公司在生产经营过程中可能存在的相关风险，详见本报告第三节“管理层讨论与分析”中关于公司未来发展可能面对的风险等相关内容，敬请投资者予以关注。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	15
第五节	环境与社会责任.....	16
第六节	重要事项.....	19
第七节	股份变动及股东情况.....	36
第八节	优先股相关情况.....	40
第九节	债券相关情况.....	40
第十节	财务报告.....	41

备查文件目录	1. 经现任法定代表人签名和公司盖章的本次2023年半年报全文和摘要；
	2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
	3. 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、协和电子	指	江苏协和电子股份有限公司
超远通讯	指	常州市超远通讯科技有限公司，系公司全资子公司
东禾电子	指	湖北东禾电子科技有限公司，系公司全资子公司
南京协和	指	南京协和电子科技有限公司，系公司全资子公司
协创智联	指	常州协创智联电子有限公司，系公司控股子公司
协和光电	指	常州协和光电器件有限公司，系公司参股子公司
东禾投资	指	常州东禾投资管理中心（有限合伙），系公司实际控制人之一张南国控制的企业员工持股平台
协诚投资	指	常州协诚投资管理中心（有限合伙），系公司实际控制人之一张建荣控制的企业员工持股平台
印制电路板、PCB	指	印刷电路板（Printed Circuit Board, PCB），是指在通用基材上按预定设计形成点间连接及印制元件的印刷板
汽车电子板、汽车板、汽车 PCB	指	应用在汽车发动机管理系统、汽车仪表系统、汽车照明系统、车身电子系统等汽车部件的印制电路板
FPC	指	柔性电路板（Flexible Printed Circuit），以柔性覆铜板为基材制成的一种电路板
CCS	指	集成母排，线束板集成件（Cell connection system）
高频电路板、高频通讯板	指	即使用特定的高频基材生产的印制电路板，又可称为高频通讯电路板、高频板、射频电路板等
SMT	指	英文名称“Surfaced Mounting Technology”，即将表面元器件贴装到 PCB 上，经过整体加热实现电子元器件的互联
报告期	指	2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	江苏协和电子股份有限公司
公司的中文简称	协和电子
公司的外文名称	Jiangsu Xiehe Electronic Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Xiehe Electronic
公司的法定代表人	张南国

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙荣发	何天
联系地址	江苏省常州市武进区横林镇塘头路4号	江苏省常州市武进区横林镇塘头路4号
电话	0519-88506113	0519-88506113
传真	0519-88505331	0519-88505331
电子信箱	sunrongfa@xiehepcb.com	hetian@xiehepcb.com

## 三、基本情况变更简介

公司注册地址	武进区横林镇塘头路4号
公司注册地址的历史变更情况	/
公司办公地址	武进区横林镇塘头路4号
公司办公地址的邮政编码	213101
公司网址	www.xiehepcb.com
电子信箱	sunrongfa@xiehepcb.com

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》(www.cs.com.cn) 《证券日报》(www.zqrb.cn) 《证券时报》(www.stcn.com) 《上海证券报》(www.cnstock.com)
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	协和电子	605258	/

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	329,901,715.45	329,757,470.46	0.04
归属于上市公司股东的净利润	19,870,916.00	13,922,507.68	42.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	14,891,734.11	11,298,326.05	31.80
经营活动产生的现金流量净额	32,324,917.11	11,000,499.84	193.85
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,170,402,184.81	1,150,531,268.81	1.73
总资产	1,420,970,516.90	1,426,098,601.72	-0.36

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.2258	0.1582	42.73
稀释每股收益(元/股)	0.2258	0.1582	42.73

扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.1692	0.1284	31.78
加权平均净资产收益率(%)	1.71	1.23	0.48
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	1.28	1.00	0.28

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	448,733.87	固定资产处置收益
越权审批,或无正式批准文件,或 偶发性的税收返还、减免		
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	4,005,136.03	详见合并财务报表项目注释之 其他收益说明
计入当期损益的对非金融企业收取 的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营 企业的投资成本小于取得投资时应 享有被投资单位可辨认净资产公允 价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害 而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、 整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超 过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司 期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事 项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效 套期保值业务外,持有交易性金融 资产、衍生金融资产、交易性金融 负债、衍生金融负债产生的公允价 值变动损益,以及处置交易性金融 资产、衍生金融资产、交易性金融	1,125,121.86	交易性金融资产处置收益

负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	279,385.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	878,580.15	
少数股东权益影响额（税后）	614.88	
合计	4,979,181.89	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

电子电路行业是电子信息产业的重要组成部分，是数字经济产业发展的关键支撑。PCB 作为承载电子元器件并连接电路的桥梁，被誉为“电子产品之母”，是现代电子信息产品中不可或缺的电子元器件。随着全球电子信息技术迅速发展，大数据、工业互联网、人工智能、可穿戴设备、新能源汽车等领域内的各种新技术、新产品不断出现，PCB 行业日益呈现下游需求变化快、产品迭代周期短、新品类不断涌现等特点。在此背景下，PCB 产品应用场景将更加丰富，未来市场空间将更加广阔。根据 PrismaMark 预测，2022 年至 2027 年全球 PCB 总产值复合增长率约为 3.8%，预计到 2027 年全球 PCB 总产值将达到约 983.88 亿美元。预计到 2027 年中国大陆 PCB 产值将达到约 511.33 亿美元，约占全球 PCB 总产值的 52%。虽然 PCB 总体需求偏于谨慎，但细分领域需求仍然稳中有增。

高频通信方面，根据工信部官网数据，截至 2023 年 6 月底，我国累计建成 5G 基站超 293 万个，半年 5G 基站建设数量已超过全年预期目标 60 万个，5G 用户渗透率持续提升。

据中汽协数据,1-6月汽车产销分别完成1,324.8万辆和1,323.9万辆,同比分别增长9.3%和9.8%,且汽车消费带动了下游产业链产能复苏。

公司主要从事刚性、挠性印制电路板的研发、生产、销售以及印制电路板的表面贴装业务(SMT),产品主要应用于汽车电子、高频通讯等中高端领域。公司已与东风科技、星宇股份、康普通讯、伟时电子、普罗斯通信、东科克诺尔、晨澜光电等国内外知名汽车、通讯企业建立了长期稳定的合作关系。同时与万帮数字能源、合众新能源、翠鸟新能源、上汽时代动力、江苏天合储能、蜂巢能源等新能源领域的客户建立了合作。公司目前的经营模式主要是在获取客户订单后,购买相关的原材料,实施线路板产品的加工生产以及为部分客户提供线路板的表面贴装(SMT),公司的销售主要采取直销模式,直接销售给公司客户。

报告期内,公司的主营业务和经营模式没有发生变化。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1、核心客户优势

公司专注于汽车电子、高频通讯领域,进入壁垒都相对较高,需通过客户各种较为严格的专项认证和体系认证,进入其供应链体系,达成长期战略合作伙伴关系后,一般便不轻易更换供应商。公司已与东风科技、星宇股份、康普通讯、伟时电子、普罗斯通信、东科克诺尔、晨澜光电等国内外知名汽车、通讯企业建立了稳定的合作关系,同时与万帮数字能源、合众新能源、翠鸟新能源、上汽时代动力、江苏天合储能、蜂巢能源等新能源领域的客户建立了合作。公司依托线路板和SMT贴片的生产能力,为客户提供“一站式”的加工服务。公司连续多年获得客户授予的“优秀供应商”、“特别贡献奖”等荣誉。同时配合优质的服务,公司与下游优质核心客户构建了良好关系,成为公司快速成长的关键因素之一。

### 2、学习型管理团队优势

公司聘请外部的专业咨询机构,把业内知名管理咨询老师请进公司,学习了《管理者角色认知与自我管理》、《高效会议管理》、《项目管理理念与实践》、《高效领导与激励》等相关管理课程,同时通过学习行动辅导充分运用PDCA管理工具把学到的课堂知识充分应用到具体的工作场景中,改善了管理思维,让打造学习型管理团队成为公司发展的重要核心竞争力。

### 3、先进的生产技术优势

随着汽车电子等高端领域的产品的电子设计越来越精密,线宽线距越来越小,对PCB的高集成度带来更高要求。通过近年募投项目的实施,公司积极引进国内外先进数控钻孔机、LDI激光直接成像设备等,进一步提高了自动化水平和生产效率;电子事业部引进了松下的贴片机,进一步提高单位面积生产能力及实现更高精度的贴装,满足了客户一站式的综合服务。公司已具备线宽/线距2mil、16层电路板生产能力。同时公司拥有了一批经验丰富、技术过硬的骨干人员,已建立健

全了一套较为完善的研发体系，先进的设备搭配先进的生产技术理念和能力为公司保持领先优势提供可靠保证，强化了核心竞争力。

### 三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，随着进入经济恢复周期，受各地汽车消费政策刺激的影响，汽车消费复苏情况较为好转。公司高频通讯领域业务保持相对稳定。伴随行业内的竞争激烈程度加深，公司苦练内功，积极落实降本增效要求，成效已初步显现。同时在优化公司产品结构和客户群体的基础上，公司新能源领域产品已逐步放量，为公司稳步推进新能源板块业务奠定基础。

#### （1）公司效益企稳回升明显

报告期内，公司实现营业收入 32,990.17 万元，同比增长 0.04%；实现归母净利润 1,987.09 万元，同比增加 42.73%。主要为公司上半年降本增效初见成效，严格控制财务风险，加强了预算管理。2022 年 12 月公司重新获得高新技术企业认定，使企业充分享受到了税收优惠。

#### （2）募投项目建设稳步推进

报告期内，公司募投项目投入资金 2,162.49 万元，报告期末公司线路板产能达到 120 万平米。

#### （3）公司产品涉及领域进一步延伸

报告期内，公司产品涉及领域逐步扩大，除涉及到汽车电子、高频通讯外，还不断拓展到新能源领域客户，公司将针对重点客户产品，加大研发投入，紧跟市场应用需求。

同时，子公司协创智联在完成前期客户验证的基础上，已批量供货 FPC CCS 组件等产品交付于光伏储能、动力电池等头部客户，并后续视市场需求，将进一步提升产能。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

### 四、报告期内主要经营情况

#### （一）主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	329,901,715.45	329,757,470.46	0.04
营业成本	266,923,203.31	262,626,472.40	1.64
销售费用	10,038,045.55	13,593,344.10	-26.15
管理费用	18,875,701.63	19,291,299.38	-2.15
财务费用	-920,019.12	-915,737.34	不适用
研发费用	15,490,765.27	17,746,843.79	-12.71
经营活动产生的现金流量净额	32,324,917.11	11,000,499.84	193.85
投资活动产生的现金流量净额	-133,767,826.19	-113,486,385.70	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	13,958,944.44	40,667,449.98	-65.68

营业成本变动原因说明：主要为固定资产折旧等固定费用增加所致。

销售费用变动原因说明：主要为三包费用减少所致。

管理费用变动原因说明：主要为中介机构服务费减少所致。

研发费用变动原因说明：主要为部分研发项目结束所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为支付的各项税费减少、其他经营活动现金流出减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为公司利用闲置资金购买理财产品增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为公司归还银行借款所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	199,836,368.96	14.06	288,247,848.90	20.21	-30.67	主要系报告期利用闲置资金购买理财产品所致
应收票据	20,203,003.65	1.42	40,872,796.64	2.87	-50.57	主要系期末未到期信用较低的银行承兑汇票减少所致
应收款项融资	53,802,399.41	3.79	30,551,511.52	2.14	76.10	主要系期末未到期信用较高的银行承兑汇票增加所致
预付款项	4,751,105.50	0.33	1,806,116.56	0.13	163.06	主要系预付材料款增加所致
其他应收款	371,863.94	0.03	2,648,341.99	0.19	-85.96	主要系押金保证金减少所致
其他流动资产	640,630.90	0.05	5,433,750.05	0.38	-88.21	主要系预缴所得税减少所致
在建工程	21,444,419.55	1.51	94,396,090.45	6.62	-77.28	主要系在建工程转固所致
使用权资产			77,185.56	0.01	不适用	主要系使用权资产减少所致
短期借款	39,500,000.00	2.78	27,032,679.52	1.9	46.12	主要系银行借款增加所致
合同负债	191,165.31	0.01	146,307.05	0.01	30.66	主要系客户预收款项增加所致
其他流动负债	5,963,946.16	0.42	23,023,102.90	1.61	-74.10	主要系期末已背书转让尚未到期的票据减少所致
一年内到期的非流动负债			80,067.51	0.01	不适用	主要系租赁负债减少所致

**其他说明**

公司资产及负债项目的详细变化情况，详见“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”中的相关内容。

**2. 境外资产情况**

适用 不适用

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	合计	受限原因
货币资金	208,460.45	银行承兑汇票保证金、诉讼冻结资金
应收票据	5,939,094.67	信用等级一般的应收票据背书未到期
固定资产	34,856,983.37	借款抵押
无形资产	20,742,366.03	借款抵押
合计	61,746,904.52	

**4. 其他说明**

适用 不适用

**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**

适用 不适用

(1) 2023 年 3 月，公司全资子公司湖北东禾电子科技有限公司参与投资武汉曼瑞电子科技有限公司，东禾电子认缴出资 200 万元，持有武汉曼瑞电子科技有限公司 10% 股份。武汉曼瑞电子科技有限公司基本信息如下：

公司名称：武汉曼瑞电子科技有限公司 注册资本：贰仟万圆人民币

类型：有限责任公司（自然人投资或控股） 成立日期：2023 年 3 月 6 日

法定代表人：刘琨 统一社会信用代码：91420100MACD65EY48

住所：武汉经济技术开发区 201M 地块湖华人汇和科技园（华中智谷）一期 E4 研发楼 1 层 3 室

经营范围：一般项目：汽车零部件研发,汽车零部件及配件制造,汽车零配件零售,技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广,电力电子元器件销售。（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

湖北东禾电子科技有限公司已经实缴注册资本 60 万元。

**(1).重大的股权投资**

适用 不适用

**(2).重大的非股权投资**

适用 不适用

**(3).以公允价值计量的金融资产**

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

公司于 2022 年投资苏州元创融合股权投资合伙企业(有限合伙)1000 万元,持股比例为 3.85%,截至报告期末,公司实缴投资额 500 万元。

衍生品投资情况

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

	主要业务	注册资本	2023 年上半年期末总资产（元）	2023 年上半年期末净资产（元）	2023 年上半年营业收入（元）	2023 年上半年净利润（元）
<b>子公司</b>						
东禾电子	PCB 的 SMT 贴装及总成业务	5,800 万元	274,272,054.92	143,713,036.75	65,332,503.88	-1,216,737.80
超远通讯	高频通讯电路板业务	500 万元	15,853,998.48	12,560,076.22	19,235,296.72	658,270.54
南京协和	汽车电子产品软件、硬件的研发、PCB 产品相关总成的研发和技术应用	468 万元	1,459,434.53	595,610.94	230,248.00	-826,783.59
协创智联	电池连接、传感器等类产品的研发、生产及销售业务	1,000 万元	19,917,802.46	6,412,226.55	7,494,162.82	-1,536,880.09
<b>联营企业</b>						
协和光电	从事汽车电子 SMT 贴装及总成业务	2,040 万元	104,133,728.90	37,373,700.68	58,240,401.81	2,327,244.80

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

## 1、行业与市场竞争风险

PCB 行业作为电子工业的基础元器件行业，其供求变化受宏观经济形势的影响较大，同时 PCB 行业集中度较低、市场竞争较为充分且激烈。尽管全球 PCB 产业重心进一步向中国转移，中国 PCB 将迎来一个全新的发展时机，但因成本和市场等优势逐步缩小，行业大规模扩产，以及环保日趋严苛，中国 PCB 行业的企业将面临更激烈的市场竞争。虽然公司具有明显的核心竞争优势，但如果不能有效应对日益激烈的市场竞争，将会对公司的业绩产生不利影响。公司将依照既定的整体发展战略及经营策略，不断强化并充分利用自身优势，积极应对市场竞争。

## 2、生产经营风险

(1) 主要原材料采购价格变动的风险。公司日常生产所用主要原物料包括覆铜板、铜球、干膜、覆盖膜、油墨等，报告期内原物料占公司主营业务成本的比例较大。原物料供应的稳定性和价格走势将影响公司未来生产的稳定性和盈利能力。尽管公司原物料供货渠道畅通、供应相对充足，但受国内外环境因素影响，仍不能完全排除由相关原材料供需结构变化导致供应紧张或者价格、质量发生波动，进而对公司产品质量、成本和盈利能力带来不利影响的可能性。

公司将通过技术工艺创新、产品结构优化，提高客户合作深度等多种手段将原材料价格上涨

的压力予以转移或化解。

(2) 应收账款增加的风险。公司应收账款账龄结构良好，且主要客户均具有良好的信用，相关款项回收风险较小。尽管公司一向注重应收账款的回收工作，但仍不能完全避免应收账款不能按期或无法收回的风险，如果公司主要客户的经营情况、财务状况发生重大不利变化，公司将面临应收账款不能及时或足额收回的风险，进而对经营业绩产生一定不利影响。

(3) 产品质量控制风险。PCB 作为电子产品的基础元器件，如其有质量问题，则包含所有接插在其上的元器件在内的整块集成电路板会全部报废，所以客户对 PCB 的产品质量要求较高。如果公司不能有效控制产品质量，相应的赔偿风险将会对公司净利润产生一定影响。公司将持续深入加强内部流程管理，同时不断优化作业和提高信息化管理程度，践行 6s 制度和 IATF16949 质量管理体系，全面提升产品质量。

(4) 环保风险。印制电路板行业存在一定的环保风险，公司在生产经营过程中，十分重视对环境的影响，对环境安全持续推进源头管控，并积极落实最新环保法律法规要求，持续加强环保投入，并对员工进行环保知识培训，提升员工环保素养。

(5) 毛利率及净利率下滑风险。主要原因系市场竞争日趋激烈、产品价格下降、原材料成本上升、劳动力成本提升等方面因素影响。若未来出现市场竞争持续加剧、行业政策调整、下游市场需求变化等情况，公司可能面临毛利率和净利率继续下滑的风险。

### 3、技术创新风险

印制电路板行业是一个技术密集型、资金密集型和业务管理难度较高的综合性行业。PCB 产品的研发及规模化生产融合了电子、机械、计算机、光学、材料、化工等多门学科的知识储备与交叉运用，技术集成度高，需要企业在诸多技术专业领域的多年学习与沉淀。随着技术的不断进步和客户要求的进一步提高，若公司未来不能保持对新技术的吸收应用以及对新产品、新工艺的持续开发，则存在丧失技术优势，公司市场竞争力和盈利能力出现下滑的风险。

#### 4、募集资金投资项目的风险

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

募投项目建成后，公司固定资产规模扩大将导致年折旧费用的上升。如果未来市场发生重大不利变化，募投项目未能实现预期效益，则存在项目投产后利润增长不能抵消折旧增长、进而导致净利润下滑的风险。

#### 5、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为张南国、张南星、张建荣、张敏金四人通过直接持股和间接支配的方式合计控制公司 57.06%的表决权股份，居绝对控股地位。尽管公司已经建立了规范的法人治理结构和完善的内部控制制度，但是如果公司实际控制人利用其控股地位，通过在股东大会上行使表决权，对公司的经营决策、人事任免等事项作出影响，则存在实际控制人不当控制、损害公司及其他中

小股东利益的风险。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 8 日	www.sse.com.cn	2023 年 5 月 9 日	详见《江苏协和电子股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》(2023-011)

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	/
每 10 股派息数(元) (含税)	/
每 10 股转增数 (股)	/
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
/	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

##### 股权激励情况

适用 不适用

##### 其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 排污信息

适用 不适用

公司被列为常州市 2023 年度重点排污单位，为确保污染物达标排放，公司严格遵守国家环保法律法规，建立完备的环境风险防控措施和各类风险源应急预案，严格开展排污监测，报告期内，公司环保设施运行良好，主要污染物能达标排放，处理能力可以负荷日常污染物排放各类污染物的治理情况如下：

污染物名称	主要污染物	实际排放量	总控制指标	单位	是否达标
废气（有组织）	硫酸雾	0.774	1.229	t/a	是
	氮氧化物	4.26	5.198	t/a	是
	氰化氢	0.0009	0.0011	t/a	是
	VOCS	4.26	5.19	t/a	是
废气（无组织）	硫酸雾	0.285	0.352	t/a	是
	氰化氢	0.00038	0.0006	t/a	是
	VOCS	1.89	2.669	t/a	是
废水（混合废水）	废水量	404944	728579	t/a	是
	COD	72.89	145.06	t/a	是
	SS	20.25	59.972	t/a	是
	总铜	0.447	0.376	t/a	是

注：报告期公司多次接受第三方机构对污染物的检测，上表中披露的实际排放量数据为报告期内历次检测结果中按照最高、最新原则填列。

##### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

###### 一、废水主要污染防治设施及运行情况：

公司采用“雨污分流”制度，配套建设处理能力 3500 立方/天的污水处理站，针对不同的污染

物采取有效的防治措施，确保各类污染物达标排放和合规处置，产生的生产废水和生活废水经管网收集进入废水处理系统，处理达标后一并接管至常州东方横林水处理有限公司。

#### 二、废气主要污染防治设施及运行情况：

公司废气处理设施运行情况正常，经监测，报告期内硫酸雾、VOCs 浓度均达标排放，总量满足排污许可证要求。

#### 三、固废主要污染防治及运行情况

公司严格按照规定，分类处理、处置固体废物，做到资源化、减量化、无害化。产生固体废物均委托有资质的单位安全处理，危险废物按照规定报备管理计划，实行网上审批转移。

#### 四、噪声主要污染防治及运行情况

公司严格落实噪声污染防治措施，选用低噪声设备，对高噪声设备采取有效减震、隔声等降噪措施，并合理布局，运行期内噪声运行情况正常。

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司已对厂内生产项目履行多次环评手续，按照要求编制建设项目环境影响评价报告并取得环境保护部门的批复；根据项目进展办理环保竣工验收，取得验收报告；公司已于 2022 年 11 月取得排污许可证，编号：91320412718586266E001V。

### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司已于 2021 年 4 月重新编制了《江苏协和电子股份有限公司突发环境事件应急预案》（XHDZ-YJYA-002，2021 年第一版），并于 2021 年 6 月 7 日取得备案，备案号：320412-2021-JKQ0049-M，应急预案中包括了《危废仓库突发环境事件专项应急预案》，提出了合理合规的应急处置措施，固体废物可能发生的污染事件主要是泄漏、扬散等。当发生泄漏事件时应立即上报，泄漏物及应急吸附物应通过应急桶收集后作为固废暂存，及时处置。

### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司按要求编制、执行环境自行监测方案，同时委托有资质的检测单位定期对部分环境指标进行监测。

### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

**7. 其他应当公开的环境信息**

适用 不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**

适用 不适用

**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

适用 不适用

**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用 不适用

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	注 1	注 1	注 1	是	是	不适用	不适用
	其他	注 2	注 2	注 2	是	是	不适用	不适用
	其他	注 3	注 3	注 3	是	是	不适用	不适用
	其他	注 4	注 4	注 4	是	是	不适用	不适用
	其他	注 5	注 5	注 5	是	是	不适用	不适用
	其他	注 6	注 6	注 6	是	是	不适用	不适用

#### 注 1：关于上市后股份锁定和流通限制的承诺

##### 一、承诺人：实际控制人、控股股东张南国、张南星、张敏金、张建荣

承诺内容：

(1) 自本次发行股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本承诺人直接及/或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

(2) 本承诺人直接及/或间接所持公司股份在上述承诺期限届满后 2 年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司在证券交易所上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本承诺人持有的公司公开发行股份前已发行的股份的锁定期限将自动延长 6 个月，若公司股票期间有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，价格将进行除权除息相应调整。本条承诺不因本承诺人职务变更、离职等原因而放弃履行。

(3) 上述承诺的股份锁定期限届满后，在本承诺人任职公司董事、监事、高级管理人员期间内，每年转让公司股份不超过本承诺人直接及/或间接持有公司股份总数的 25%；离任后半年内不转让本承诺人持有的公司股份。

(4) 因公司进行权益分派等导致本承诺人直接及/或间接持有公司股份发生变化的，仍应遵守上述规定。

(5) 如监管机构对于上述锁定期安排另有特别规定或有更高要求的，本承诺人将按照监管机构的相关规定或要求执行。上述锁定期届满后，相关股份转让和交易按届时有效的相关法律法规、中国证监会及证券交易所的有关规定执行。

(6) 本承诺人将遵守上述股份锁定承诺，若本承诺人违反上述承诺的，本承诺人转让直接及/或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份的所获增值收益将归公司所有。

## 二、承诺人：东禾投资、协诚投资

承诺内容：

(1) 自本次发行股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本承诺人持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

(2) 本承诺人所持公司股份在上述承诺期限届满后 2 年内减持的，其减持价格不低于发行价，公司在证券交易所上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本承诺人直接持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月。若公司股票期间有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，价格将进行除权除息相应调整。

(3) 因公司进行权益分派等导致本承诺人持有公司股份发生变化的，仍应遵守上述规定。

(4) 如监管机构对于上述锁定期安排另有特别规定或有更高要求的，本承诺人将按照监管机构的相关规定或要求执行。上述锁定期届满后，相关股份转让和交易按届时有效的相关法律法规、中国证监会及证券交易所的有关规定执行。

(5) 本承诺人将遵守上述股份锁定承诺，若本承诺人违反上述承诺的，本承诺人转让持有的公司公开发行股票前已发行的股份的所获增值收益将归公司所有。

## 三、承诺人：公司股东王桥彬、曹良良，公司高级管理人员孙荣发承诺

承诺内容：

(1) 自本次公开发行股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本承诺人在本次公开发行前直接及/或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；

(2) 本承诺人直接及/或间接所持公司股份在自本次公开发行股票上市之日起 12 个月承诺期限届满后 2 年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司在证券交易所上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本承诺人持有的公司公开发行股份前已发行的股份的锁定期限将自动延长 6 个月。若公司股票期间有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，价格将进行除权除息相应调整。本条承诺不因本承诺人职务变更、离职等原因而放弃履行；

(3) 上述承诺的股份锁定期限届满后，在本承诺人任职公司董事、监事、高级管理人员期间内，每年转让公司股份不超过本承诺人直接及/或间接持有公司股份总数的 25%；离任后半年内不转让本承诺人持有的公司股份。

(4) 因公司进行权益分派等导致本承诺人直接及/或间接持有公司股份发生变化的，仍应遵守上述规定。

(5) 如监管机构对于上述锁定期安排另有特别规定或有更高要求的，本承诺人将按照监管机构的相关规定或要求执行。上述锁定期届满后，相关股份转让和交易按届时有效的相关法律法规、中国证监会及证券交易所的有关规定执行。

(6) 本承诺人将遵守上述股份锁定承诺，若本承诺人违反上述承诺的，本承诺人转让直接及/或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份的所获增值收益将归公司所有。

**四、承诺人：常州东禾投资管理中心（有限合伙）的合伙人：张薇、周云云、曹苏桓、姚洁、赵建忠、薛胜斌、张凯、刘焯、濮柯勇、姚益幔、朱洪祥、温贝贝、丁叶兰、丁叶青、侯庆庆、苏寒波、熊玉喜、徐敏凤、张文斌、张豪、张智文、朱晓霞、诸建定、陈国英、段亚莉、孟凡丽、潘文俊、孙珂、吴淼、解国新、许金龙；以及常州协诚投资管理中心（有限合伙）的合伙人：周建国、邹云清、刘鹏、王小强、张卫锋、杜红伟、桂伟伟、沈震、赵敏文、戴媛、王涛、郑文艳、朱豫、练正东、濮叶飞、张庆、李凡、肖月、孙怡洁、周英、巢云、丁莉、李文龙、李志强、孟菲菲、许沙沙、黄君、王申升、王亭、王献智、谢云凤、余爱苹、祝辉、强智琳、夏海江、郭东、王建卫、吴坤承诺**

承诺内容：

(1) 自本承诺人出具承诺函之日起至公司本次公开发行股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本承诺人在公司公开发行股票前所持有的东禾投资/协诚投资的出资份额，也不由东禾投资/协诚投资回购本承诺人持有的该部分出资份额。

(2) 因公司进行权益分派等导致本承诺人间接持有公司股份发生变化的，仍应遵守上述规定。

(3) 如监管机构对于上述锁定期安排另有特别规定或有更高要求的，本承诺人将按照监管机构的相关规定或要求执行。上述锁定期届满后，相关股份转让和交易按届时有效的相关法律法规、中国证监会及证券交易所的有关规定执行。

(4) 本承诺人将遵守上述股份锁定承诺，若本承诺人违反上述承诺的，本承诺人转让间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份的所获增值收益将归公司所有。

### **五、承诺人：公司监事沈珍珠、俞芳、丁鑫**

承诺内容：(1) 自本承诺人出具承诺函之日起至公司的股票在证券交易所上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本承诺人在公司公开发行股票前所持有的东禾投资/协诚投资的出资份额，也不由东禾投资/协诚投资回购本人持有的该部分出资份额。

(2) 上述承诺的股份锁定期届满后，在本承诺人任职公司董事、监事、高级管理人员期间内，每年转让公司股份不超过本承诺人间接持有公司股份总数的 25%；离任后半年内不转让本承诺人持有的公司股份。

(3) 因公司进行权益分派等导致本承诺人间接持有公司股份发生变化的，仍应遵守上述规定。

(4) 如监管机构对于上述锁定期安排另有特别规定或有更高要求的，本承诺人将按照监管机构的相关规定或要求执行。上述锁定期届满后，相关股份转让和交易按届时有效的相关法律法规、中国证监会及证券交易所的有关规定执行。

(5) 本承诺人将遵守上述股份锁定承诺，若本承诺人违反上述承诺的，本承诺人转让间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份的所获增值收益将归公司所有。

### **注 2：持股 5%以上股东的持股意向及减持意向**

#### **一、承诺人：控股股东、实际控制人张南国、张南星、张建荣、张敏金**

承诺内容：

(1) 本承诺人拟长期持有公司股票，自公司股票在证券交易所上市之日起 36 个月内，不减持本承诺人直接及/或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份；

(2) 如果在锁定期满后，本承诺人拟减持股票的，将认真遵守中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持；

(3) 本承诺人减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；

(4) 本承诺人直接及/或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份在锁定期届满后 2 年内减持的，每年减持的公司股票数量不超过上年末本承诺人直接及/或间接持有的公司股份数量的 25%，并且减持价格不低于本次发行并上市时公司股票的发行价格（如公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则为按照相应比例进行除权除息调整后用于比较的发行价）；

(5) 本承诺人减持公司股份前，应于减持前 3 个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。依照相关法律、行政法规和证券监管主管机关、证券交易所发布的上市公司信息披露规则和制度，本承诺人无需承担披露义务的情况除外。

(6) 本承诺人将遵守上述持股意向及减持意向承诺，若本承诺人违反上述承诺的，本承诺人转让直接及/或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份的所获增值收益将归公司所有。

## **二、本公司持股 5%以上其他股东王桥彬、曹良良承诺：**

(1) 本承诺人拟长期持有公司股票，自公司股票在证券交易所上市之日起 12 个月内，不减持本承诺人直接及/或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份；

(2) 如果在锁定期满后，本承诺人拟减持股票的，将认真遵守中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持；

(3) 本承诺人减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；

(4) 本承诺人直接及/或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份在锁定期届满后 2 年内减持的，每年减持的公司股票数量不超过上年末本承诺人直接及/或间接持有的公司股份数量的 25%，并且减持价格不低于本次发行并上市时公司股票的发行价格（如公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则为按照相应比例进行除权除息调整后用于比较的发行价）；

(5) 本承诺人减持公司股份前，应于减持前 3 个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。依照相关法律、行政法规和证券监管主管机关、证券交易所发布的上市公司信息披露规则和制度，本承诺人无需承担披露义务的情况除外。

(6) 本承诺人将遵守上述持股意向及减持意向承诺，若本承诺人违反上述承诺的，本承诺人转让直接及/或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份的所获增值收益将归公司所有。

### 注 3:

**承诺人：公司及其控股股东、实际控制人张南国、张南星、张建荣、张敏金、董事、高级管理人员**

承诺内容：（一）启动股价稳定措施的条件

公司首次公开发行股票并上市之日起三年内，一旦出现股票连续 20 个交易日收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产值的情形（以下称“需要采取稳定股价措施的情形”），则公司应当在依照法律、法规和相关规则及《公司章程（草案）》、《江苏协和电子股份有限公司上市后三年内稳定股价预案》等相关规定，召开股东大会或董事会审议稳定股价的具体方案，并予以具体实施、依法进行相关信息披露。

#### （二）稳定股价的具体措施

在《江苏协和电子股份有限公司上市后三年内稳定股价预案》有效期内，在出现需要采取稳定股价措施的情形后，公司及其控股股东、董事（独立董事除外）、高级管理人员将按照法律、法规、规范性文件和《公司章程（草案）》的相关规定，在不影响公司上市条件的前提下，实施股价稳定措施，包括但不限于：公司实施股票回购；控股股东、实际控制人增持公司股票；董事（独立董事除外）、高级管理人员增持公司股票。

##### 1、公司回购股票

公司董事会根据资本市场的变化情况和公司经营的实际状况，制定公司股份回购方案，在需要采取稳定股价措施的情形触发一个月内召开董事会审议稳定股价的具体方案，并及时召开股东大会进行审议。在股份回购方案经股东大会审议通过后，应当履行债权人通知及公告及其他法定减资程序。

公司自相关股价稳定方案公告之日起三个月内以自有资金在二级市场回购公司流通股，回购股票的价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股票总数出现变化的，每股净资产相应进行调整），回购股票的数量不超过公司股票总数的 3%，且公司用于回购股票的资金金额不高于回购股票事项发生时上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 20%，同时保证回购结果不会导致公司的股权分布不符合上市条件。

在实施回购股票期间，公司股价已经不满足启动稳定股价措施条件的，本公司可不再继续实施该方案。

## 2、公司控股股东、实际控制人增持公司股票

公司控股股东、实际控制人承诺：公司回购股票达到承诺上限后，再次出现需要采取稳定股价措施的情形的，公司控股股东、实际控制人须提出增持公司股票的方案。

公司控股股东、实际控制人自相关股价稳定方案公告之日起三个月内以自有资金在二级市场增持公司流通股，增持股票的价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股票总数出现变化的，每股净资产相应进行调整），增持股票的数量不超过公司股票总数的 3%，增持计划实施完毕后的六个月内不出售所增持的股票，同时保证增持结果不会导致公司的股权分布不符合上市条件。

在实施增持股票期间，出现下列情形，控股股东、实际控制人可以依照相关法律规定和增持方案，不再继续实施增持公司股票计划：

- （1）公司股价已经不满足启动稳定股价措施条件的；
- （2）继续增持股票将导致公司不满足法定上市条件；
- （3）继续增持股票将导致控股股东需要履行要约收购义务，且控股股东、实际控制人未计划实施要约收购。

## 3、公司董事（独立董事除外）、高级管理人员增持公司股票

公司董事（独立董事除外）、高级管理人员承诺：公司回购股票达到承诺上限，且公司控股股东、实际控制人增持公司股票达到承诺上限，或依照相关法律规定和增持方案，不再继续实施增持公司股票计划后，再次出现需要采取稳定股价措施的情形的，公司董事（独立董事除外）、高级管理人员须提出增持公司股票的方案。

公司董事（独立董事除外）、高级管理人员自相关股价稳定方案公告之日起三个月内以自有资金在二级市场增持公司股份，增持股票的价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整），单次用于增持股票的资金不超过上一年度从公司领取现金薪酬的 30%，且年度用于增持股份的资金不超过其上一年度领取的现金薪酬，增持计划实施完毕后的六个月内不出售所增持的股份，同时保证增持结果不会导致公司的股权分布不符合上市条件。

### （三）约束措施和相关承诺

1、公司及其控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员须以《江苏协和电子股份有限公司上市后三年内稳定股价预案》内容，就其稳定股价措施的相关义务做出承诺，并承诺自愿接受有权主管机关的监督，并承担法律责任。

2、公司承诺，公司回购股票应符合《公司法》、《证券法》、其他相关法律法规及上海证券交易所相关业务规则的规定；在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如公司未采取上述稳定股价的具体措施，公司承诺接受以下约束措施：

(1) 公司将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。

(2) 公司自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺公司将依法承担相应责任。

3、公司控股股东、实际控制人承诺，增持股票行为及信息披露应当符合《公司法》、《证券法》、其他相关法律法规及上海证券交易所相关业务规则的规定；若控股股东未依照本预案履行增持股票义务，公司有权责令控股股东在限期内履行增持股票义务；控股股东仍不履行的，公司有权扣减、扣留应向控股股东支付的分红。

4、公司董事（独立董事除外）、高级管理人员承诺，增持股票行为及信息披露应当符合《公司法》、《证券法》、其他相关法律法规及上海证券交易所相关业务规则的规定；若未依照本预案履行增持股票义务，公司有权责令董事（独立董事除外）、高级管理人员及时履行增持股票义务，董事、高级管理人员仍不履行的，公司有权从董事（独立董事除外）、高级管理人员报酬中扣减相应金额。公司董事（独立董事除外）、高级管理人员无正当理由拒不履行本预案规定的股票增持义务，且情节严重的，股东大会有权解聘、更换相关董事，公司董事会解聘相关高级管理人员。

5、公司承诺，对于未来新聘的董事（独立董事除外）、高级管理人员，将要求其根据稳定公司股价预案和相关措施的规定，作出相关承诺。

6、任何对本预案的修订均应该经股东大会审议通过。

#### 注 4:

**承诺内容：关于招股说明书无虚假记载、误导性陈述和重大遗漏的承诺**

**承诺人：公司**

(一) 公司承诺

本公司承诺：

如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法回购首次公开发行的全部新股。具体回购方案如下：

### 1、回购数量

首次公开发行的全部新股。

### 2、回购价格

公司已上市的，回购价格以相关董事会决议公告日前 10 个交易日公司股票交易均价及首次公开发行股票时的发行价格加算银行同期存款利息孰高确定。其中：前 10 个交易日公司股票交易均价计算公式为：相关董事会决议公告日前 10 个交易日公司股票交易均价 = 相关董事会决议公告日前 10 个交易日公司股票交易总额 / 相关董事会决议公告日前 10 个交易日公司股票交易总量。

公司已发行尚未上市的，回购价格以发行价格并加算银行同期存款利息确定。

上市公司期间如发生派发股利、转增股本等除息、除权行为的，上述发行价格亦将作相应调整。

### 3、回购事项时间安排

(1) 公司董事会将在相关违法事实被中国证监会等有权部门认定后 2 个工作日内进行公告。

(2) 公司将在相关违法事实被有权部门认定后 5 个工作日内，召开董事会并作出决议，通过股份回购的具体方案。公司董事承诺就该等回购股份的相关决议投赞成票。公司将于董事会决议当日发出召开相关股东大会的会议通知，并进行公告。公司股东大会对回购股份做出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过，公司控股股东及实际控制人张南国、张南星、张建荣、张敏金承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票。

(3) 公司最迟将于相关违法事实被中国证监会等有权部门认定后 30 个工作日内正式启动回购工作。

如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。公司将在相关违法事实被中国证监会等有权部门认定后，本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失积极赔偿投资者。

如公司未能履行上述承诺，公司将在股东大会及中国证监会指定信息披露平台上公开就未履行上述赔偿措施向股东和社会公众投资者道歉，并自愿无条件的按照中国证监会等有权部门认定的实际损失向投资者进行赔偿。同时，公司将在定期报告中披露公司及公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员关于回购股份、赔偿损失等承诺的履行情况及未履行承诺时的补救、改正情况。

（二）控股股东、实际控制人承诺

本公司控股股东、实际控制人张南国、张南星、张建荣、张敏金承诺：

1、协和电子编制的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人对协和电子的招股说明书及其摘要之真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

2、如因招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断协和电子是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将督促协和电子依法回购首次公开发行的全部新股。本人及委派的董事承诺在审议该回购股份事项的董事会、股东大会中投赞成票。

3、如因招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将督促协和电子本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失积极赔偿投资者。

4、如本人未履行上述承诺，本人将在协和电子股东大会及中国证监会指定信息披露平台上公开说明未履行承诺的具体原因，向协和电子股东和社会公众投资者道歉。同时，本人将在违反上述承诺发生之日起停止在协和电子领取现金分红，本人直接、间接持有的协和电子股份不得转让，直至协和电子或相关企业依照承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。

5、本人对协和电子因虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏而导致的回购股份事项提供全额连带责任担保。

（三）公司董事、监事和高级管理人员承诺

本公司董事、监事和高级管理人员承诺：

1、协和电子编制的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人对协和电子的招股说明书之真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

2、如因招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断协和电子是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将促使协和电子依法回购其首次公开发行的全部新股。本人承诺在审议该回购股份事项的各项会议表决中投赞成票。

3、如因招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将促使协和电子本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失积极赔偿投资者。

4、如本人未履行上述承诺，本人将在协和电子股东大会及中国证监会指定信息披露平台上公开说明未履行承诺的具体原因，向协和电子股东和社会公众投资者道歉。同时，本人将在违反上述承诺发生之日起停止在协和电子领取薪酬及现金分红（如有），本人直接、间接持有的协和电子股份不得转让，直至相关方依照承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。

注 5:

#### **承诺内容：填补被摊薄即期回报的措施及承诺**

承诺人：公司、公司董事、高级管理人员

#### **1、公司的相关承诺**

##### **（一）本次募集资金后即期回报分析**

公司首次公开发行股票后，随着募集资金的到位，公司的股本及净资产均将较发行前出现较大规模增长。由于募集资金投资项目从开始实施到产生预期效益需要一定的时间，本次发行后公司每股收益和净资产收益率等指标可能将在短期内出现一定幅度的下降，公司投资者即期回报将被摊薄。

##### **（二）公司应对本次公开发行摊薄即期回报采取的措施**

1、加快募投项目投资进度，尽快实现项目预期效益 2、加强募集资金的管理，防范募集资金使用风险 3、积极推进公司发展战略，加大市场开拓力度  
4、加强经营管理和内部控制，提升经营效率和盈利能力 5、严格执行公司的分红政策，保障公司股东利益回报

#### **2、公司董事、高级管理人员的承诺**

公司的董事、高级管理人员将忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，为保证公司填补回报措施能够得到切实履行作出以下承诺：

- 1、承诺不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益；
- 2、承诺对个人的职务消费行为进行约束，必要的职务消费行为应低于平均水平；
- 3、承诺不得动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；

4、承诺积极推动公司薪酬制度的完善，使之更符合摊薄即期回报的填补要求；支持公司董事会或薪酬与考核委员会在制订、修改补充公司的薪酬制度时与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

5、承诺在推动公司股权激励（如有）时，应使股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

6、在中国证监会、上海证券交易所另行发布摊薄即期填补回报措施及其承诺的相关意见及实施细则后，如果公司的相关规定及本人承诺与该等规定不符时，本人承诺将立即按照中国证监会及上海证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进公司作出新的规定，以符合中国证监会及上海证券交易所的要求；

7、本人承诺全面、完整、及时履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。若本人违反该等承诺，给公司或者股东造成损失的，本人愿意：①在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；②依法承担对公司和/或股东的补偿责任；③无条件接受中国证监会和/或上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出的处罚或采取的相关监管措施。

#### **注 6:**

##### **承诺内容：关于未履行承诺相关事宜的承诺**

**承诺人：公司、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员**

##### **（一）公司关于未履行承诺的约束措施**

1、本公司将积极采取合法措施履行就本次发行上市所做的所有承诺，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。

如本公司未履行其在首次公开发行上市所做各项公开承诺事项，将公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，不得进行公开再融资。

2、若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关作出相应裁决、决定，本公司将严格依法执行该等裁决、决定；如因未履行公开承诺事项致使投资者遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。

3、对公司该等未履行承诺的行为的股东，可以根据其公开承诺停止发放红利；对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴。

##### **（二）控股股东、实际控制人关于未履行承诺的约束措施**

1、本承诺人将积极采取合法措施履行就本次发行上市所做的所有承诺，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。

如本承诺人未履行在首次公开发行上市所做各项公开承诺事项，将公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。

2、若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关作出相应裁决、决定，本公司将严格依法执行该等裁决、决定。

3、如本承诺人未履行在首次公开发行上市所做各项公开承诺事项，在违反相关承诺发生之日起五个工作日内，停止在公司处获得股东分红，同时所持有的发行人股份不得转让，直至按承诺采取相应购回或赔偿措施并实施完毕为止。如因未履行公开承诺事项致使投资者遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。

### **（三）董事、监事、高级管理人员关于未履行承诺的约束措施**

1、本承诺人将积极采取合法措施履行就本次发行上市所做的所有承诺，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。本人不会因本人离职或职务变更等原因而放弃履行本人在公司首次公开发行股票时所作出的一项或多项公开承诺。

如本承诺人未履行在首次公开发行上市所做各项公开承诺事项，将公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。

2、若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关作出相应裁决、决定，本公司将严格依法执行该等裁决、决定。

3、如本人违反上述承诺的，在违反相关承诺发生之日起五个工作日内，停止在公司处领取薪酬或津贴，直至按承诺采取相应购回或赔偿措施并实施完毕为止。如本人违反上述承诺造成投资者损失的，本人将在证券监督管理机构或人民法院依法确定投资者损失数额后，依法赔偿投资者损失。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

详见第十节 财务报告 附注十二、关联方及关联交易

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
-		-	-	-	-	-		-	-				-		
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											0				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											0				
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计											450				
报告期末对子公司担保余额合计（B）											2,450				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）											2,450				
担保总额占公司净资产的比例（%）											2.09				
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明											上述是对全资子公司湖北东禾电子科技有限公司、控股子公司常州协创智联电子有限公司担保，除此之外没有其他担保事项。				

## 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

## 一、股本变动情况

## (一) 股份变动情况表

## 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## 2、股份变动情况说明

适用 不适用

## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	11,132
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	/

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份状 态	数量	
张南国		15,750,000	17.90	15,750,000	无	-	境内自然人

张敏金		11,160,000	12.68	11,160,000	无	-	境内自然人
张南星		9,850,000	11.19	9,850,000	无	-	境内自然人
张建荣		9,850,000	11.19	9,850,000	无	-	境内自然人
王桥彬		4,770,000	5.42		无	-	境内自然人
曹良良	-379,900	4,020,000	4.57		无	-	境内自然人
常州协诚投资管理中心(有限合伙)		1,800,000	2.05	1,800,000	无	-	其他
常州东禾投资管理中心(有限合伙)		1,800,000	2.05	1,800,000	无	-	其他
渤海人寿保险股份有限公司—传统型保险产品2	-170,000	819,900	0.93		无	-	其他
UBS AG	764,849	770,404	0.88		无	-	境外法人

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
王桥彬	4,770,000	人民币普通股	4,770,000
曹良良	4,020,000	人民币普通股	4,020,000
渤海人寿保险股份有限公司—传统型保险产品2	819,900	人民币普通股	819,900
UBS AG	770,404	人民币普通股	770,404
广发证券股份有限公司—博道成长智航股票型证券投资基金	732,700	人民币普通股	732,700
中国工商银行股份有限公司—大成中证360互联网+大数据100指数型证券投资基金	490,776	人民币普通股	490,776

中国银行股份有限公司—国金量化多因子股票型证券投资基金	286,800	人民币普通股	286,800
基本养老保险基金一三零二组合	259,200	人民币普通股	259,200
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO. LLC	239,803	人民币普通股	239,803
中国民生银行股份有限公司—国金量化精选混合型证券投资基金	232,300	人民币普通股	232,300
前十名股东中回购专户情况说明	/		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	/		
上述股东关联关系或一致行动的说明	张南国、张南星、张建荣、张敏金分别直接持有公司 17.90%、11.19%、11.19%、12.68%的股份，张南国通过担任东禾投资普通合伙人间接控制公司 2.05%的表决权股份，张建荣通过担任协诚投资普通合伙人间接控制公司 2.05%的表决权股份，上述四人通过直接持股和间接支配的方式合计控制公司 57.06%的表决权股份。以上四人为一致行动人，是公司的实际控制人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	/		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	张南国	15,750,000	2023 年 12 月 4 日	/	公司股票上市起三十六个月内限售
2	张敏金	11,160,000	2023 年 12 月 4 日	/	公司股票上市起三十六个月内限售

3	张南星	9,850,000	2023 年 12 月 4 日	/	公司股票上市起三十六个月内限售
4	张建荣	9,850,000	2023 年 12 月 4 日	/	公司股票上市起三十六个月内限售
5	常州协诚投资管理中心（有限合伙）	1,800,000	2023 年 12 月 4 日	/	公司股票上市起三十六个月内限售
6	常州东禾投资管理中心（有限合伙）	1,800,000	2023 年 12 月 4 日	/	公司股票上市起三十六个月内限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		张南国、张南星、张建荣、张敏金分别直接持有公司 17.90%、11.19%、11.19%、12.68% 的股份，张南国通过担任东禾投资普通合伙人间接控制公司 2.05% 的表决权股份，张建荣通过担任协诚投资普通合伙人间接控制公司 2.05% 的表决权股份，上述四人通过直接持股和间接支配的方式合计控制公司 57.06% 的表决权股份。以上四人为一致行动人，是公司的实际控制人。			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

## 三、董事、监事和高级管理人员情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
曹良良	副总经理	4,399,900	4,020,000	379,900	减持

其它情况说明

□适用 √不适用

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

## (三) 其他说明

□适用 √不适用

## 四、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：江苏协和电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第十节 七、1	199,836,368.96	288,247,848.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	第十节 七、2	110,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	第十节 七、4	20,203,003.65	40,872,796.64
应收账款	第十节 七、5	274,105,258.77	277,088,635.44
应收款项融资	第十节 七、6	53,802,399.41	30,551,511.52
预付款项	第十节 七、7	4,751,105.50	1,806,116.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第十节 七、8	371,863.94	2,648,341.99
其中：应收利息		0.00	
应收股利		0.00	
买入返售金融资产			
存货	第十节 七、9	159,256,568.19	181,426,503.77
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	第十节 七、13	640,630.90	5,433,750.05
流动资产合计		822,967,199.32	828,075,504.87
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	第十节 七、17	9,128,949.26	8,547,138.06
其他权益工具投资	第十节 七、18	7,600,000.00	7,000,000.00
其他非流动金融资产	第十节 七、19	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产	第十节 七、20	4,193,411.08	4,316,969.86
固定资产	第十节 七、21	442,005,113.95	371,935,917.83
在建工程	第十节 七、22	21,444,419.55	94,396,090.45
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	第十节 七、25		77,185.56
无形资产	第十节 七、26	74,141,804.33	75,103,597.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第十节 七、29	21,802,349.27	19,972,827.45
递延所得税资产	第十节 七、30	5,106,045.14	5,078,279.42
其他非流动资产	第十节 七、31	7,581,225.00	6,595,090.45
非流动资产合计		598,003,317.58	598,023,096.85
资产总计		1,420,970,516.90	1,426,098,601.72
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第十节 七、32	39,500,000.00	27,032,679.52
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	第十节 七、35	38,557,479.85	40,969,023.69
应付账款	第十节 七、36	107,990,537.17	118,916,254.73
预收款项			
合同负债	第十节 七、38	191,165.31	146,307.05
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	第十节 七、39	18,800,416.61	24,736,712.39
应交税费	第十节 七、40	7,506,213.12	6,317,647.07
其他应付款	第十节 七、41	247,659.07	226,058.36
其中：应付利息		13,472.22	24,902.77
应付股利		0.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		0.00	80,067.51
其他流动负债	第十节 七、44	5,963,946.16	23,023,102.90
流动负债合计		218,757,417.29	241,447,853.22
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	第十节 七、51	27,492,280.04	29,339,780.90
递延所得税负债	第十节 七、30	2,394,966.80	2,394,966.80
其他非流动负债	第十节 七、52	0.00	
非流动负债合计		29,887,246.84	31,734,747.70

负债合计		248,644,664.13	273,182,600.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	第十节 七、53	88,000,000.00	88,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第十节 七、55	572,467,044.75	572,467,044.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第十节 七、59	44,000,000.00	44,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	第十节 七、60	465,935,140.06	446,064,224.06
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,170,402,184.81	1,150,531,268.81
少数股东权益		1,923,667.96	2,384,731.99
所有者权益（或股东权益）合计		1,172,325,852.77	1,152,916,000.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,420,970,516.90	1,426,098,601.72

公司负责人：张南国

主管会计工作负责人：张薇

会计机构负责人：史光良

**母公司资产负债表**

2023 年 6 月 30 日

编制单位：江苏协和电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		193,090,052.70	281,010,892.17
交易性金融资产		110,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		9,459,453.47	26,493,366.77
应收账款	第十节 十七、1	214,779,900.47	232,581,262.62
应收款项融资		51,432,837.26	27,336,049.99
预付款项		1,557,464.02	693,676.63
其他应收款	第十节 十七、2	79,905,105.40	78,023,554.25
其中：应收利息			
应收股利			
存货		100,018,339.63	118,565,110.91
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		0.00	4,935,540.85
流动资产合计		760,243,152.95	769,639,454.19
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	第十节 十七、3	87,081,695.62	86,499,884.42
其他权益工具投资		7,000,000.00	7,000,000.00
其他非流动金融资产		5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产		4,193,411.08	4,316,969.86
固定资产		338,055,456.64	288,763,387.83
在建工程		17,329,203.97	66,894,858.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		52,949,097.90	53,626,564.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		15,364,752.41	13,045,849.86
递延所得税资产		1,175,044.47	1,249,100.43
其他非流动资产		4,986,750.00	5,233,219.22
非流动资产合计		533,135,412.09	531,629,834.76
资产总计		1,293,378,565.04	1,301,269,288.95
<b>流动负债：</b>			
短期借款		15,000,000.00	17,032,679.52
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		38,557,479.85	39,969,023.69
应付账款		100,342,606.64	113,536,806.11
预收款项			
合同负债		61,209.56	6,563,011.29
应付职工薪酬		15,465,412.88	19,971,843.98
应交税费		7,105,143.23	5,886,011.34
其他应付款		247,659.07	214,819.44
其中：应付利息		13,472.22	
应付股利		0.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,711,648.92	11,083,990.44
流动负债合计		181,491,160.15	214,258,185.81
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		21,769,555.96	23,402,571.22
递延所得税负债		2,394,966.80	2,394,966.80
其他非流动负债			

非流动负债合计		24,164,522.76	25,797,538.02
负债合计		205,655,682.91	240,055,723.83
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		88,000,000.00	88,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		570,970,722.99	570,970,722.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		44,000,000.00	44,000,000.00
未分配利润		384,752,159.14	358,242,842.13
所有者权益（或股东权益）合计		1,087,722,882.13	1,061,213,565.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,293,378,565.04	1,301,269,288.95

公司负责人：张南国 主管会计工作负责人：张薇 会计机构负责人：史光良

### 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	第十节 七、61	329,901,715.45	329,757,470.46
其中：营业收入		329,901,715.45	329,757,470.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		312,795,958.92	314,771,734.38
其中：营业成本	第十节 七、61	266,923,203.31	262,626,472.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第十节 七、62	2,388,262.28	2,429,512.05
销售费用	第十节 七、63	10,038,045.55	13,593,344.10
管理费用	第十节 七、64	18,875,701.63	19,291,299.38
研发费用	第十节 七、65	15,490,765.27	17,746,843.79
财务费用	第十节 七、66	-920,019.12	-915,737.34
其中：利息费用		1,306,837.48	695,811.37
利息收入		1,362,565.71	679,092.57
加：其他收益	第十节 七、67	4,005,136.03	2,414,368.85

投资收益（损失以“-”号填列）	第十节 七、68	1,706,933.06	1,783,562.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	第十节 七、71	-232,441.51	268,570.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	第十节 七、72		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第十节 七、73	448,733.87	112,680.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,034,117.98	19,564,918.36
加：营业外收入	第十节 七、74	339,396.72	33,233.67
减：营业外支出	第十节 七、75	60,011.56	100,019.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,313,503.14	19,498,132.07
减：所得税费用	第十节 七、76	3,903,651.17	5,801,990.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,409,851.97	13,696,141.43
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,409,851.97	13,696,141.43
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,870,916.00	13,922,507.68
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-461,064.03	-226,366.25
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合			

收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		19,409,851.97	13,696,141.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		19,870,916.00	13,922,507.68
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-461,064.03	-226,366.25
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.2258	0.1582
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.2258	0.1582

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：张南国 主管会计工作负责人：张薇 会计机构负责人：史光良

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	第十节 十七、4	266,393,966.15	287,756,474.97
减：营业成本	第十节 十七、4	210,025,553.59	229,984,192.87
税金及附加		2,119,195.68	1,922,308.31
销售费用		7,543,165.02	8,241,266.89
管理费用		12,626,003.99	13,203,465.54
研发费用		13,686,153.64	15,544,829.30
财务费用		-1,056,651.41	-957,075.19
其中：利息费用		1,021,059.71	639,737.94
利息收入		1,328,537.23	651,106.49
加：其他收益		2,137,167.52	2,199,883.26
投资收益（损失以“-”号填列）	第十节 十七、5	5,706,933.06	6,783,562.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		492,856.76	339,115.73
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		431,735.82	112,680.63
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		30,219,238.80	29,252,729.40
加：营业外收入		335,862.72	30,841.82
减：营业外支出		60,000.00	100,019.73
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		30,495,101.52	29,183,551.49
减：所得税费用		3,985,784.51	5,804,983.22
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		26,509,317.01	23,378,568.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		26,509,317.01	23,378,568.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		26,509,317.01	23,378,568.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.3012	0.2657
（二）稀释每股收益(元/股)		0.3012	0.2657

公司负责人：张南国 主管会计工作负责人：张薇 会计机构负责人：史光良

## 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		254,428,859.88	293,648,560.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,730,089.05	1,492,992.38
收到其他与经营活动有关的现金	第十节 七、78	9,676,674.57	3,619,859.67
经营活动现金流入小计		269,835,623.50	298,761,412.90
购买商品、接受劳务支付的现金		136,989,644.50	179,865,666.42
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		67,317,371.07	66,993,667.42
支付的各项税费		17,614,665.56	25,127,772.40
支付其他与经营活动有关的现金	第十节 七、78	15,589,025.26	15,773,806.82
经营活动现金流出小计		237,510,706.39	287,760,913.06
经营活动产生的现金流量净额		32,324,917.11	11,000,499.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		105,000,000.00	90,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,192,629.17	1,038,765.83

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,801,600.00	2,279,180.14
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	第十节 七、78		
投资活动现金流入小计		107,994,229.17	93,317,945.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,162,055.36	40,274,331.67
投资支付的现金		215,600,000.00	166,530,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	第十节 七、78		
投资活动现金流出小计		241,762,055.36	206,804,331.67
投资活动产生的现金流量净额		-133,767,826.19	-113,486,385.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			2,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		34,500,000.00	38,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	第十节 七、78		
筹资活动现金流入小计		34,500,000.00	40,800,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		541,055.56	132,550.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	第十节 七、78		
筹资活动现金流出小计		20,541,055.56	132,550.02
筹资活动产生的现金流量净额		13,958,944.44	40,667,449.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		219,044.20	46,213.99
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-87,264,920.44	-61,772,221.89
加：期初现金及现金等价物余额		286,892,828.75	224,654,418.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		199,627,908.31	162,882,196.38

公司负责人：张南国 主管会计工作负责人：张薇 会计机构负责人：史光良

#### 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		240,365,433.75	258,097,626.25
收到的税费返还		5,707,764.44	1,491,383.30
收到其他与经营活动有关的现金		3,676,999.99	2,709,381.13
经营活动现金流入小计		249,750,198.18	262,298,390.68
购买商品、接受劳务支付的现金		124,388,285.79	152,498,481.83
支付给职工及为职工支付的现金		55,755,727.05	56,642,905.73
支付的各项税费		14,980,178.45	24,312,555.10
支付其他与经营活动有关的现金		14,680,591.98	17,829,236.49
经营活动现金流出小计		209,804,783.27	251,283,179.15
经营活动产生的现金流量净额		39,945,414.91	11,015,211.53
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		105,000,000.00	90,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,192,629.17	6,038,765.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,101,600.00	1,728,900.00
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		111,294,229.17	97,767,665.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,863,827.86	30,907,939.85
投资支付的现金		215,000,000.00	166,530,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			7,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		237,863,827.86	204,437,939.85
投资活动产生的现金流量净额		-126,569,598.69	-106,670,274.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		245,194.46	132,550.02
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		10,245,194.46	132,550.02
筹资活动产生的现金流量净额		-245,194.46	9,867,449.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		95,098.27	47,499.21
五、现金及现金等价物净增加额		-86,774,279.97	-85,740,113.30
加：期初现金及现金等价物余额		279,655,872.02	216,606,585.65
六、期末现金及现金等价物余额		192,881,592.05	130,866,472.35

公司负责人：张南国 主管会计工作负责人：张薇 会计机构负责人：史光良

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	88,000,000.00				572,467,044.75				44,000,000.00		446,064,224.06		1,150,531,268.81	2,384,731.99	1,152,916,000.80
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	88,000,000.00				572,467,044.75				44,000,000.00		446,064,224.06		1,150,531,268.81	2,384,731.99	1,152,916,000.80
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)										19,870,916.00		19,870,916.00	-461,064.03	19,409,851.97	
(一)综合收益总额										19,870,916.00		19,870,916.00	-461,064.03	19,409,851.97	
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															





2023 年半年度报告

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	88,000,000.00				570,970,722.99				44,000,000.00	358,242,842.13	1,061,213,565.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	88,000,000.00				570,970,722.99				44,000,000.00	358,242,842.13	1,061,213,565.12
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)										26,509,317.01	26,509,317.01
(一) 综合收益总额										26,509,317.01	26,509,317.01
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	88,000,000.00				570,970,722.99				44,000,000.00	384,752,159.14	1,087,722,882.13

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

2023 年半年度报告

一、上年期末余额	88,000,000.00				570,970,722.99				44,000,000.00	311,757,104.40	1,014,727,827.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	88,000,000.00				570,970,722.99				44,000,000.00	311,757,104.40	1,014,727,827.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										23,378,568.27	23,378,568.27
（一）综合收益总额										23,378,568.27	23,378,568.27
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	88,000,000.00				570,970,722.99				44,000,000.00	335,135,672.67	1,038,106,395.66

公司负责人：张南国 主管会计工作负责人：张薇 会计机构负责人：史光良

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (1) 公司基本情况

江苏协和电子股份有限公司于 2000 年 2 月 17 日经常州市武进区工商行政管理局核准注册成立，2016 年 6 月 1 日变更为股份有限公司。法定代表人：张南国，注册资本：8,800.00 万元，注册地址：常州市武进区横林镇塘头路 4 号，统一社会信用代码：91320412718586266E。

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

##### (2) 历史沿革

###### ①设立情况

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

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持资比例（%）
1	张南国	98.04	98.04	38
2	武进市崔桥无线电元件厂	30.96	30.96	12
3	张南星	25.8	25.8	10
4	张建荣	25.8	25.8	10
5	徐锦龙	25.8	25.8	10
6	徐震波	25.8	25.8	10
7	朱民	25.8	25.8	10
合计		258	258	100

###### ②2001 年 11 月 20 日有限公司第一次股权转让

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

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

###### ③2002 年 7 月 23 日有限公司第二次股权转让

根据 2002 年 7 月 15 日《常州市协和电路板有限公司股东会决议》及股权转让协议，同意张南国将其持有的协和有限股权中 41.28 万元出资转让给张南松；同意张南国将其持有的协和有限

股权中 38.70 万元出资转让给张南方；同意张南国将其持有的协和有限股权中 7.74 万元出资转让给张南星；同意张南国将其持有的协和有限股权中 7.74 万元出资转让给张建荣；同意张南国将其持有的协和有限股权中 2.58 万元出资转让给徐震波；同意张南国将其持有的协和有限股权中 25.8 万元出资转让给张敏成。并于 2002 年 7 月 23 日办理工商变更登记。本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

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

#### ④2004 年 11 月 17 日有限公司第三次股权转让

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

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

#### ⑤2006 年 2 月有限公司第一次增资

根据 2006 年 2 月 13 日《常州市协和电路板有限公司股东会决议》及股权转让协议，约定公司注册资本由 258.00 万元增加至 400.00 万元，其中张南国新增出资 34.08 万元，张南松新增出资 24.14 万元；张南方新增出资 24.14 万元；张南星新增出资 21.3 万元；张建荣新增出资 21.3 万元；张敏成新增出资 17.04 万元；常州开来联合会计师事务所于 2006 年 2 月 14 日出具了编号

为常开来会验（2006）第 055 号《验资报告》，对新增实缴出资进行了审验。于 2006 年 2 月 16 日对协和有限本次章程进行了备案，并办理工商变更登记。本次增资后，公司的股权结构如下：

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

#### ⑥2008 年 9 月有限公司第二次增资

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

江苏省常州工商行政管理局于 2008 年 9 月 12 日对协和有限本次章程进行了备案，并办理工商变更登记。本次增资后，公司的股权结构如下：

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

#### ⑦2010 年 7 月有限公司第三次增资

公司全体股东张南国、张南松、张南方、张南星、张建荣、张敏成于 2010 年 6 月 21 日作出决议，并通过了公司新章程，约定公司注册资本由 1,000.00 万元增加至 1,800.00 万元，其中张南国新增出资 192.00 万元，张南松新增出资 136.00 万元；张南方新增出资 136.00 万元；张南星新增出资 120.00 万元；张建荣新增出资 120.00 万元；张敏成新增出资 96.00 万元。常州开瑞会计师事务所于 2010 年 6 月 23 日出具了编号为常开瑞会内验（2010）K354 号《验资报告》，对新增实缴出资进行了审验。江苏省常州工商行政管理局于 2010 年 7 月 5 日对协和有限本次章程进行了备案，并办理工商变更登记。

本次增资后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	张南国	432.00	432.00	24.00
2	张南松	306.00	306.00	17.00
3	张南方	306.00	306.00	17.00
4	张南星	270.00	270.00	15.00
5	张建荣	270.00	270.00	15.00
6	张敏成	216.00	216.00	12.00
	合计	1,800.00	1,800.00	100.00

#### ③2015年11月有限公司第四次增资

公司全体股东张南国、张南松、张南方、张南星、张建荣、张敏成于2015年11月11日作出决议，并通过了公司新章程，约定公司注册资本由1,800.00万元增加至5,000.00万元，其中张南国新增出资768.00万元，张南松新增出资544.00万元，张南方新增出资544.00万元，张南星新增出资480.00万元，张建荣新增出资480.00万元，张敏成新增出资384.00万元。江苏省常州工商行政管理局于2015年11月19日对公司本次章程进行了备案，并向其颁发《企业法人营业执照》。本次增资后，公司的股权结构如下：

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

#### ④2016年1月有限公司第五次增资

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

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	张南国	1,252.80	1,252.80	20.88
2	张南松	887.40	887.40	14.79
3	张南方	887.40	887.40	14.79
4	张南星	783.00	783.00	13.05

5	张建荣	783.00	783.00	13.05
6	张钧诚	626.40	626.40	10.44
7	王桥彬	420.00	420.00	7.00
8	曹良良	360.00	360.00	6.00
合计		6,000.00	6,000.00	100.00

#### ⑩2016年3月有限公司第四次股权转让

公司全体股东张南国、张南松、张南方、张南星、张建荣、张钧诚、王桥彬、曹良良于2016年3月18日作出决议，同意张南方将其持有的协和有限股权中的887.40万元出资转让给新股东张敏金；同意张南松将其持有的协和有限股权中322.20万元出资转让给张南国；同意张南松将其持有的协和有限股权中202.00万元出资转让给张南星；同意张南松将其持有的协和有限股权中202.00万元出资转让给张建荣；同意张南松将其持有的协和有限股权中107.00万元出资转让给王桥彬；同意张南松将其持有的协和有限股权中54.20万元出资转让给新股东东禾投资；同意张钧诚将其持有的协和有限股权中92.00万元出资转让给曹良良；同意张钧诚将其持有的协和有限股权中228.60万元出资转让给新股东张敏金；同意张钧诚将其持有的协和有限股权中180.00万元出资转让给新股东协诚投资；同意张钧诚将其持有的协和有限股权中125.80万元出资转让给新股东东禾投资。并于2016年3月23日对协和有限本次章程进行了备案，并向其颁发《企业法人营业执照》。

本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	张南国	1,575.00	1,575.00	26.25
2	张敏金	1,116.00	1,116.00	18.60
3	张南星	985.00	985.00	16.42
4	张建荣	985.00	985.00	16.42
5	王桥彬	527.00	527.00	8.78
6	曹良良	452.00	452.00	7.53
7	常州东禾投资管理中心（有限合伙）	180.00	180.00	3.00
8	常州协诚投资管理中心（有限合伙）	180.00	180.00	3.00
合计		6,000.00	6,000.00	100.00

#### ⑪2016年6月，股份公司设立

协和有限全体股东张南国、张敏金、张南星、张建荣、王桥彬、曹良良、协诚投资、东禾投资于2016年5月11日召开股东会会议，全体股东一致决议公司整体变更为江苏协和电子股份有限公司；于2016年5月26日召开创立大会暨首次股东大会，同意以经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的编号为信会师报字[2016]第750724号的《审计报告》确定的协和有限截至2016年3月31日的净资产额64,006,109.49元为基准，按1:0.94的比例折为股份有限公司共计6,000.00万股（每股面值为人民币1元），股份有限公司注册资本、实收资本为6,000.00万元，

余额 4,006,109.49 元计入资本公积。同意确认经北京华信众合资产评估有限公司出具的华信众合评报字【2016】第 1059 号《资产评估报告》确定的协和有限截至 2016 年 3 月 31 日止所有者权益（净资产）的评估值为人民币 73,605,310.89 元。

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

股份公司设立时各股东的持股数量和持股比例如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	张南国	1,575.00	26.25
2	张敏金	1,116.00	18.60
3	张南星	985.00	16.42
4	张建荣	985.00	16.42
5	王桥彬	527.00	8.78
6	曹良良	452.00	7.53
7	常州东禾投资管理中心（有限合伙）	180.00	3.00
8	常州协诚投资管理中心（有限合伙）	180.00	3.00
	合计	6,000.00	100.00

#### ⑫2016 年 12 月在全国中小企业股份转让系统挂牌

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

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

#### ⑬2017 年 9 月定向增发，注册资本增加至 6,600 万元

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

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

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

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

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

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

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	张南国	1,575.00	23.86
2	张敏金	1,116.00	16.91
3	张南星	985.00	14.92
4	张建荣	985.00	14.92

5	王桥彬	527.00	7.98
6	曹良良	452.00	6.85
7	王强	75.00	1.14
8	邵赛荣	50.00	0.76
9	张静	41.00	0.62
10	孟俊	26.00	0.39
11	扶菊兰	25.00	0.38
12	丁伯兴	23.00	0.35
13	丁荣良	20.00	0.30
14	许晨坪	20.00	0.30
15	诸珍艳	15.00	0.23
16	张琳	15.00	0.23
17	常州清源创新创业投资合伙企业（有限合伙）	200.00	3.03
18	常州东禾投资管理中心（有限合伙）	180.00	2.73
19	常州协诚投资管理中心（有限合伙）	180.00	2.73
20	常州高正久益创业投资中心（有限合伙）	50.00	0.76
21	常德中科现代农业投资管理中心（有限合伙）	40.00	0.61
	合计	6,600.00	100.00

**⑭2020年11月首次公开发行股份，注册资本增加至8800万元**

根据公司股东大会审议通过的发行人民币普通股股票及上市决议，并经2020年9月26日中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2257号文《关于核准江苏协和电子股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司首次公开发行2200万股，至此注册资本增加至8800万元。本次公开发行股票完成后，公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	张南国	1,575.00	17.90
2	张敏金	1,116.00	12.68
3	张南星	985.00	11.19
4	张建荣	985.00	11.19
5	王桥彬	527.00	5.99
6	曹良良	452.00	5.14
7	王强	75.00	0.85
8	邵赛荣	50.00	0.57
9	张静	41.00	0.47
10	孟俊	26.00	0.30
11	扶菊兰	25.00	0.28
12	丁伯兴	23.00	0.26
13	丁荣良	20.00	0.23

14	许晨坪	20.00	0.23
15	诸珍艳	15.00	0.17
16	张琳	15.00	0.17
17	常州清源创新创业投资合伙企业（有限合伙）	200.00	2.27
18	常州东禾投资管理中心（有限合伙）	180.00	2.05
19	常州协诚投资管理中心（有限合伙）	180.00	2.05
20	常州高正久益创业投资中心（有限合伙）	50.00	0.57
21	常德中科现代农业投资管理中心（有限合伙）	40.00	0.45
22	社会公众股	2,200.00	25.00
	合计	8,800.00	100.00

#### ⑮2021 年 12 月限售股解禁转为社会公众股

2021 年 12 月，股东王桥彬、曹良良、常州清源创新创业投资合伙企业（有限合伙）等限售股股东解禁，转为社会公众股，至此公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	张南国	1,575.00	17.90
2	张敏金	1,116.00	12.68
3	张南星	985.00	11.19
4	张建荣	985.00	11.19
5	常州东禾投资管理中心（有限合伙）	180.00	2.05
6	常州协诚投资管理中心（有限合伙）	180.00	2.05
7	社会公众股	3,779.00	42.94
	合计	8,800.00	100.00

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

#### 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用

对被投资方的权力影响其回报金额。

## 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### （2）处置子公司

#### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损

益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

## (3) 购买子公司少数股权

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

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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

适用 不适用

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

## （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

## 10. 金融工具

适用 不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### （1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

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

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

### ①以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### ⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

### ⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### **(3) 金融资产终止确认和金融资产转移**

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

### **(4) 金融负债终止确认**

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

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

其他组合：合并范围内关联方不计提坏账准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

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

其他应收款组合 1：保证金、备用金等

其他应收款组合 2：合并范围内关联方款项

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

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

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

## 11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见“五、10 金融工具”

## 12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注“五、10 金融工具”。

### 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

详见附注“五、10 金融工具”。

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见附注“五、10 金融工具”。

### 15. 存货

√适用 □不适用

#### (1) 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

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

#### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

#### (3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

#### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

√适用 □不适用

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### (2) 初始投资成本的确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### ②通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

#### ②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

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

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

## (2). 折旧方法

适用 不适用

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

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

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

## 25. 借款费用

适用 不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

详见附注“五、42. 租赁”。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### (I) 计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### （II）使用寿命

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

### (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

#### （I）划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### （II）开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。各项费用的摊销方法为年限平均法。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

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

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

## (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

### ①设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### ②设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

#### 34. 租赁负债

√适用 □不适用

详见附注“五、42. 租赁”。

#### 35. 预计负债

√适用 □不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### 36. 股份支付

√适用 □不适用

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

##### (1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

**(2) 以现金结算的股份支付及权益工具**

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

**37. 优先股、永续债等其他金融工具**

适用 不适用

**38. 收入****(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

适用 不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。

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

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

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

#### 具体原则

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

外销：公司产品报关并送至客户或其指定地点签收后确认收入。

#### (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

#### 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

#### 40. 政府补助

√适用 □不适用

##### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

##### (2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

##### (3) 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

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

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

#### 本公司作为承租人

##### ①使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## ②租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## ③短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开

始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### 本公司作为出租人

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

### 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
江苏协和电子股份有限公司	15
常州市超远通讯科技有限公司	20
湖北东禾电子科技有限公司	15
南京协和电子科技有限公司	25

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

### 1、增值税：

#### （1）软件产品即征即退

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）及《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），本公司之子公司南京协和电子科技有限公司销售其自行开发生产的计算机软件产品的收入，自2017年3月1日起，可按法定17%的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

### 2、企业所得税：

#### （1）高新技术企业

江苏协和电子股份有限公司于2022年至2024年按15%税率征收企业所得税：

全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布了《江苏省认定机构2022年认定的第三批高新技术企业备案名单》，江苏协和电子股份有限公司通过了高新技术企业认定，被列入江苏省认定机构2022年认定的第三批高新技术企业备案名单，证书编号GR202232000930，资格有效期三年。

湖北东禾电子科技有限公司于2022年至2024年按15%税率征收企业所得税：

全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布了《湖北省认定机构2022年认定的第一批高新技术企业备案名单》，湖北东禾电子科技有限公司通过了高新技术企业认定，被列入湖北省认定机构2022年认定的第一批高新技术企业备案名单，证书编号GR202242000176，资格有效期三年。

#### （2）小型微利企业

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）规定：自2021年1月1日起至2022年12月31日止，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）规定：自2022年1月1日至2024年12月31日止，对小型微利企业年应纳税

所得额超过 100 万元但不超过 300 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。

本公司之子公司常州市超远通讯科技有限公司享受上述小型微利企业相关税收优惠政策。

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	96,940.59	59,960.61
银行存款	199,530,967.72	286,832,868.14
其他货币资金	208,460.65	1,355,020.15
合计	199,836,368.96	288,247,848.90
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	33,460.45	1,180,020.15
诉讼冻结	175,000.00	175,000.00
合计	208,460.45	1,355,020.15

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	110,000,000.00	
其中：		
债务工具投资	110,000,000.00	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	110,000,000.00	

其他说明：

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,252,999.58	15,122,474.68
财务公司承兑汇票	9,000,000.00	24,295,321.96
商业承兑票据	4,072,169.14	1,500,000.00
减：坏账准备	122,165.07	45,000.00
合计	20,203,003.65	40,872,796.64

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	151,765,844.73	5,939,094.67
商业承兑票据		
合计	151,765,844.73	5,939,094.67

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

#### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	20,325,168.72	100.00	122,165.07	0.60	20,203,003.65	40,917,796.64	100.00	45,000.00	0.11	40,872,796.64
其中：										
银行承兑汇票	7,252,999.58	35.68			7,252,999.58	15,122,474.68	36.95			15,122,474.68
财务公司承兑汇票	9,000,000.00	44.28			9,000,000.00	24,295,321.96	59.38			24,295,321.96
商业承兑汇票	4,072,169.14	20.04	122,165.07	3.00	3,950,004.07	1,500,000.00	3.67	45,000.00	3.00	1,455,000.00
合计	20,325,168.72	/	122,165.07	/	20,203,003.65	40,917,796.64	/	45,000.00	/	40,872,796.64

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：信用风险组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	7,252,999.58		
财务公司承兑汇票	9,000,000.00		
商业承兑汇票	4,072,169.14	122,165.07	3.00
合计	20,325,168.72	122,165.07	3.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

#### (6). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	45,000.00	122,165.07	45,000.00		122,165.07
合计	45,000.00	122,165.07	45,000.00		122,165.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	279,384,476.81
1 年以内小计	279,384,476.81
1 至 2 年	3,002,740.13
2 至 3 年	484,809.62
3 年以上	

3 至 4 年	120,966.83
5 年以上	10,186.38
合计	283,003,179.77

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	283,003,179.77	100.00	8,897,921.00	3.14	274,105,258.77	285,760,736.04	100.00	8,672,100.60	3.03	277,088,635.44
其中：										
信用风险组合	283,003,179.77	100.00	8,897,921.00	3.14	274,105,258.77	285,760,736.04	100.00	8,672,100.60	3.03	277,088,635.44
合计	283,003,179.77	/	8,897,921.00	/	274,105,258.77	285,760,736.04	/	8,672,100.60	/	277,088,635.44

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：信用风险组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	279,384,476.81	8,381,534.30	3.00
1 至 2 年	3,002,740.13	300,274.01	10.00
2 至 3 年	484,809.62	145,442.89	30.00
3 至 4 年	120,966.83	60,483.42	50.00
5 年以上	10,186.38	10,186.38	100.00
合计	283,003,179.77	8,897,921.00	3.14

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转	转销或核	其他变动	

			回	销		
坏账准备	8,672,100.60	226,670.05		849.65		8,897,921.00
合计	8,672,100.60	226,670.05		849.65		8,897,921.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	849.65

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
第一名	47,658,094.27	16.84	1,429,742.83
第二名	37,880,096.76	13.39	1,136,402.90
第三名	35,931,652.31	12.7	1,077,949.57
第四名	19,138,775.72	6.76	574,163.27
第五名	16,096,187.24	5.69	482,885.62
合计	156,704,806.30	55.37	4,701,144.19

#### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

#### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	53,802,399.41	30,551,511.52
合计	53,802,399.41	30,551,511.52

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	30,051,511.52	204,681,935.02	180,931,047.13		53,802,399.41	
合计	30,051,511.52	204,681,935.02	180,931,047.13		53,802,399.41	

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,682,694.00	98.56	1,759,991.16	97.45
1至2年	49,010.50	1.03	26,000.00	1.44
2至3年	19,401.00	0.41	20,125.40	1.11
3年以上				
合计	4,751,105.50	100.00	1,806,116.56	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,982,523.20	41.73
第二名	352,675.00	7.42
第三名	309,400.00	6.51
第四名	207,036.31	4.36
第五名	179,068.61	3.77
合计	3,030,703.12	63.79

其他说明

适用 不适用

**8、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	371,863.94	2,648,341.99
合计	371,863.94	2,648,341.99

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	
1至2年	365,117.47
2至3年	18,000.00
3至4年	
4至5年	3,000.00

5 年以上	
合计	386,117.47

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工社保公积金代扣款	91,593.10	97,269.45
押金保证金	50,581.48	2,600,619.68
员工备用金	73,911.08	30,000.00
其他	170,031.81	6,100.00
合计	386,117.47	2,733,989.13

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	85,647.14			85,647.14
2023年1月1日余额在本期	85,647.14			85,647.14
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	71,393.61			71,393.61
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	14,253.53			14,253.53

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	85,647.14		71,393.61			14,253.53
合计	85,647.14		71,393.61			14,253.53

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	房租及押金	95,747.40	1年以内	24.80	2,872.42
第二名	水电费	55,440.00	1年以内	14.36	1,663.20
第三名	代扣款	54,033.10	1年以内	13.99	1,620.99
第四名	代扣款	37,560.00	1年以内	9.73	1,126.80
第五名	会费	20,000.00	1年以内	5.18	600.00
合计	/	262,780.50	/	68.06	7,883.42

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	96,427,551.10	2,629,895.72	93,797,655.38	107,244,012.53	2,629,895.72	104,614,116.81
在产品	17,381,816.24		17,381,816.24	23,283,292.99		23,283,292.99
库存商品	48,381,095.84	1,887,362.84	46,493,733.00	54,936,944.65	1,887,362.84	53,049,581.81
周转材料	13,079.42		13,079.42	13,440.16		13,440.16
发出商品	1,570,284.15		1,570,284.15	466,072.00		466,072.00
合计	163,773,826.75	4,517,258.56	159,256,568.19	185,943,762.33	4,517,258.56	181,426,503.77

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,629,895.72					2,629,895.72
在产品						
库存商品	1,887,362.84					1,887,362.84
周转材料						
发出商品						
合计	4,517,258.56					4,517,258.56

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣税金	461,036.40	494,377.34
预交所得税		4,935,540.85
待摊费用	179,594.50	3,831.86
合计	640,630.90	5,433,750.05

其他说明：

无

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

#### 15、 其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 16、 长期应收款

##### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

##### (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

##### (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

##### (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 17、 长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
常州协和光电器件有限公司	8,547,138.06			581,811.20						9,128,949.26
小计	8,547,138.06			581,811.20						9,128,949.26
合计	8,547,138.06			581,811.20						9,128,949.26

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	7,600,000.00	7,000,000.00
合计	7,600,000.00	7,000,000.00

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00
其中：		
债务工具投资		
权益工具投资	5,000,000.00	5,000,000.00
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：		
债务工具投资		
其他		
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

其他说明：

无

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	5,202,474.35			5,202,474.35
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,202,474.35			5,202,474.35
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	885,504.49			885,504.49
2. 本期增加金额	123,558.78			123,558.78
(1) 计提或摊销	123,558.78			123558.78
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,009,063.27			1,009,063.27
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,193,411.08			4,193,411.08
2. 期初账面价值	4,316,969.86			4,316,969.86

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	442,005,113.95	371,935,917.83
固定资产清理		
合计	442,005,113.95	371,935,917.83

其他说明：

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其它	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	137,066,545.48	286,403,100.04	9,043,610.15	91,104,771.01	523,618,026.68
2. 本期增加金额	52,490,613.91	34,300,961.26	375,026.55	7,174,255.17	94,340,856.89
(1) 购置		34,300,961.26	375,026.55	7,174,255.17	41,850,242.98
(2) 在建工程转入	52,490,613.91				52,490,613.91
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		3,939,819.34	298,598.30	374,358.96	4,612,776.60
(1) 处置或报废		3,939,819.34	298,598.30	374,358.96	4,612,776.60
(2) 转出至投资性房地产					
(3) 其他减少					
4. 期末余额	189,557,159.39	316,764,241.96	9,120,038.40	97,904,667.22	613,346,106.97
二、累计折旧					
1. 期初余额	25,717,885.20	82,103,008.33	6,483,551.25	37,377,664.07	151,682,108.85
2. 本期增加金额	2,955,201.84	12,411,580.37	433,788.10	7,750,967.85	23,551,538.16
(1) 计提	2,955,201.84	12,411,580.37	433,788.10	7,750,967.85	23,551,538.16
3. 本期减少金额		3,262,800.21	274,212.76	355,641.02	3,892,653.99
(1) 处置或报废		3,262,800.21	274,212.76	355,641.02	3,892,653.99
4. 期末余额	28,673,087.04	91,251,788.49	6,643,126.59	44,772,990.90	171,340,993.02
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	160,884,072.35	225,512,453.47	2,476,911.81	53,131,676.32	442,005,113.95
2. 期初账面价值	111,348,660.28	204,300,091.71	2,560,058.90	53,727,106.94	371,935,917.83

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
检测车间一	10,236,355.14	正在办理
检测车间二	10,248,072.37	正在办理
设备用房	3,043,656.27	正在办理
固废房	1,303,927.38	正在办理
甲类仓库 1	1,862,222.58	正在办理
固废仓库 2	1,862,222.57	正在办理

其他说明：

√适用 □不适用

截止 2023 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产共计 14,811.69 m<sup>2</sup>，上述房产公司已于 2023 年 8 月 3 日全部完成了不动产权登记，证书号：苏（2023）常州市不动产权第 0143121 号。

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	21,444,419.55	94,396,090.45
工程物资		
合计	21,444,419.55	94,396,090.45

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖北东禾厂房建设				23,934,157.60		23,934,157.60
i4MES 系统	3,307,782.40		3,307,782.40	3,307,782.40		3,307,782.40
废水处理系统设备				8,475,682.32		8,475,682.32
污水处理站				18,045,360.62		18,045,360.62
污水管道支架				632,859.18		632,859.18
检测车间一、二				22,396,037.79		22,396,037.79
新厂二期机电装修工程				2,300,701.21		2,300,701.21
甲类仓库及固废仓库				3,089,591.93		3,089,591.93
检测车间一、二装修	1,938,452.00		1,938,452.00			
东禾 1 号车间装修	432,831.40		432,831.40			
卷对片皮秒精细微加工设备	1,796,460.18		1,796,460.18	1,796,460.18		1,796,460.18
电路板数控钻孔机	2,463,371.32		2,463,371.32	2,463,371.32		2,463,371.32
其他未验收设备及零星工程	11,505,522.25		11,505,522.25	7,954,085.90		7,954,085.90
合计	21,444,419.55		21,444,419.55	94,396,090.45		94,396,090.45

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
湖北东禾厂房建设	25,000,000.00	23,934,157.60		23,934,157.60			95.74	100.00				自有资金
i4MES 系统	3,626,999.60	3,307,782.40				3,307,782.40	91.20	91.20				募集资金
污水处理站	18,123,115.18	18,045,360.62	1,806,978.78	19,852,339.40			109.54	100.00				募集资金
废水处理系统设备	12,115,564.61	8,475,682.32	3,572,477.07	12,048,159.39			99.44	100.00				募集资金
检测车间一、二	24,583,073.85	22,396,037.79	2,358,303.47	24,754,341.26			100.70	100.00				募集资金
电路板数控钻孔机	2,463,371.32	2,463,371.32		2,463,371.32			100.00	100.00				募集资金

甲类仓库及固废仓库	3,902,124.38	3,089,591.93	634,853.22	3,724,445.15		95.45	100.00			募集资金
新厂二期机电装修工程	2,329,003.10	2,300,701.21	967,889.98	3,268,591.19		140.34	100.00			募集资金
检测车间一、二装修	9,422,018.35	1,938,452.00			1,938,452.00	20.57	20.57			自有资金
卷对片皮秒精细加工设备	1,796,460.18	1,796,460.18			1,796,460.18	100.00	100.00			募集资金
电路板数控钻孔机	2,463,371.32	2,463,371.32			2,463,371.32	100.00	100.00			募集资金
合计	105,825,101.89	90,210,968.69	9,340,502.52	90,045,405.31	9,506,065.90	/	/			/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	308,742.21	308,742.21
2. 本期增加金额		

3. 本期减少金额		
4. 期末余额	308,742.21	308,742.21
二、累计折旧		
1. 期初余额	231,556.65	231,556.65
2. 本期增加金额	77,185.56	77,185.56
(1) 计提	77,185.56	77,185.56
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	308,742.21	308,742.21
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	77,185.56	77,185.56

其他说明：

无

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	80,594,110.71			4,935,612.62	85,529,723.33
2. 本期增加金额				366,043.59	366,043.59
(1) 购置				366,043.59	366,043.59
(2) 内部研发					

(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	80,594,110.71			5,301,656.21	85,895,766.92
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,765,705.50			2,660,420.06	10,426,125.56
2. 本期增加金额	808,474.44			519,362.59	1,327,837.03
(1) 计提	808,474.44			519,362.59	1,327,837.03
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	8,574,179.94			3,179,782.65	11,753,962.59
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	72,019,930.77			2,121,873.56	74,141,804.33
2. 期初账面价值	72,828,405.21			2,275,192.56	75,103,597.77

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**27、开发支出**

□适用 √不适用

**28、商誉****(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法**

□适用 √不适用

**(5). 商誉减值测试的影响**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**29、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
环氧地坪	2,001,003.03		207,000.36		1,794,002.67
固废仓地坪	82,477.06		8,532.12		73,944.94
办公室装修	996,533.89		101,342.46		895,191.43
SMT 车间装修	7,288,282.33	334,862.39	774,667.50		6,848,477.22
车间净化装饰及暖通工程	2,677,553.55		272,293.56		2,405,259.99
新厂绿化工程		148,623.85	14,862.36		133,761.49
新厂二期机电装修工程		3,268,591.19	54,476.52		3,214,114.67
湖北东禾装修款	58,625.48		18,513.36		40,112.12
1 号电子车间装修改造	5,833,743.74		291,687.18		5,542,056.56
协创智联厂房装修	941,212.15	31,747.71	187,578.84		785,381.02
SolidWorks 软件维护费	93,396.22		23,349.06		70,047.16
合计	19,972,827.45	3,783,825.14	1,954,303.32		21,802,349.27

其他说明：

无

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,551,598.16	1,932,913.52	13,080,093.50	1,936,442.06
内部交易未实现利润	853,215.84	127,982.38	644,587.48	96,688.12
可抵扣亏损	14,363,785.25	2,154,567.79	14,363,785.25	2,154,567.79
政府补助	5,937,209.68	890,581.45	5,937,209.68	890,581.45
合计	34,705,808.93	5,106,045.14	34,025,675.91	5,078,279.42

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产加速折旧	15,966,445.33	2,394,966.80	15,966,445.33	2,394,966.80
合计	15,966,445.33	2,394,966.80	15,966,445.33	2,394,966.80

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	343,584.29	239,912.80
可抵扣亏损	12,063,357.62	10,825,445.50
合计	12,406,941.91	11,065,358.30

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		1,022,080.07	

2024 年	4,676,510.97	4,676,510.97	
2025 年	1,830,527.53	1,830,527.53	
2026 年			
2027 年	3,296,326.93	3,296,326.93	
2028 年	2,259,992.19		
合计	12,063,357.62	10,825,445.50	/

其他说明：

适用 不适用

### 31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备及工程款	7,581,225.00		7,581,225.00	6,595,090.45		6,595,090.45
合计	7,581,225.00		7,581,225.00	6,595,090.45		6,595,090.45

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	20,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	9,500,000.00	5,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
已贴现未到期票据		2,032,679.52
合计	39,500,000.00	27,032,679.52

短期借款分类的说明：

无

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	38,557,479.85	40,969,023.69
合计	38,557,479.85	40,969,023.69

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内	107,619,024.13	113,091,596.88
1-2 年	67,220.00	4,262,038.91
2-3 年	295,560.00	1,313,840.43
3 年以上	8,733.04	248,778.51
合计	107,990,537.17	118,916,254.73

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	191,165.31	146,307.05
合计	191,165.31	146,307.05

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,736,712.39	54,403,028.96	60,339,324.74	18,800,416.61
二、离职后福利-设定提存计划		4,336,020.38	4,336,020.38	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	24,736,712.39	58,739,049.34	64,675,345.12	18,800,416.61

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,988,308.49	48,264,910.26	53,882,242.47	10,370,976.28
二、职工福利费	255,661.68	1,622,921.84	1,618,706.51	259,877.01
三、社会保险费		2,413,115.85	2,413,115.85	
其中：医疗保险费		1,973,389.06	1,973,389.06	
工伤保险费		246,710.20	246,710.20	
生育保险费		193,016.59	193,016.59	
四、住房公积金		1,298,382.00	1,298,382.00	
五、工会经费和职工教育经费	8,492,742.22	803,699.01	1,126,877.91	8,169,563.32
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	24,736,712.39	54,403,028.96	60,339,324.74	18,800,416.61

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,198,423.42	4,198,423.42	

2、失业保险费		137,596.96	137,596.96	
3、企业年金缴费				
合计		4,336,020.38	4,336,020.38	

其他说明：

适用 不适用

#### 40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,875,582.54	4,376,092.50
企业所得税	2,582,751.78	52,787.11
个人所得税	78,485.67	799,881.91
城市维护建设税	227,597.02	217,473.88
房产税	375,397.43	440,649.47
教育费附加	136,697.29	131,518.83
地方教育费附加	90,899.71	85,830.54
土地使用税	83,136.58	149,235.68
环保税	1,593.86	1,662.59
印花税	54,071.24	62,514.56
合计	7,506,213.12	6,317,647.07

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	13,472.22	24,902.77
应付股利		
其他应付款	234,186.85	201,155.59
合计	247,659.07	226,058.36

其他说明：

无

##### 应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	13,472.22	24,902.77
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	13,472.22	24,902.77

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 应付股利

适用 不适用

#### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	200,000.00	200,000.00
其他单位往来款		1,155.59
代收代付	34,186.85	
合计	234,186.85	201,155.59

##### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债		80,067.51
合计		80,067.51

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		

待转销项税额	24,851.49	11,484.98
未终止确认已背书转让尚未到期的票据	5,939,094.67	23,011,617.92
合计	5,963,946.16	23,023,102.90

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

**长期应付款**适用 不适用**专项应付款**适用 不适用**49、长期应付职工薪酬**适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	29,339,780.90		1,847,500.86	27,492,280.04	
合计	29,339,780.90		1,847,500.86	27,492,280.04	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2019年度省级战略性新兴产业发展专项资金	23,402,571.22			1,633,015.26		21,769,555.96	与资产相关
产业发展资金投资扶持资金	5,352,960.00			157,440.00		5,195,520.00	与资产相关
2017年技术改造奖	259,506.30			27,719.16		231,787.14	与资产相关
2018年技术改造奖	324,743.38			29,326.44		295,416.94	与资产相关
合计	29,339,780.90			1,847,500.86		27,492,280.04	

其他说明：

适用 不适用**52、其他非流动负债**适用 不适用**53、股本**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	88,000,000.00						88,000,000.00

其他说明：

无

#### 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	566,770,444.92			566,770,444.92
其他资本公积	5,696,599.83			5,696,599.83
合计	572,467,044.75			572,467,044.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,000,000.00			44,000,000.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	44,000,000.00			44,000,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	446,064,224.06	421,917,539.57
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	446,064,224.06	421,917,539.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,870,916.00	50,546,684.49
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		26,400,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	465,935,140.06	446,064,224.06

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	300,508,988.48	243,913,476.35	316,427,624.67	255,972,068.83
其他业务	29,392,726.97	23,009,726.96	13,329,845.79	6,654,403.57
合计	329,901,715.45	266,923,203.31	329,757,470.46	262,626,472.40

### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	697,212.97	616,133.56
教育费附加	697,085.50	615,954.88
房产税	811,174.06	791,861.38
土地使用税	60,514.60	298,376.36
车船使用税	3,606.78	1,986.48
印花税	115,592.39	96,593.08
环保税	3,075.98	8,606.31
合计	2,388,262.28	2,429,512.05

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,177,849.55	4,168,030.86
业务招待费及差旅费	2,869,904.72	2,984,219.90
运输及车辆使用费		1,370,592.49
三包费用	1,125,067.25	4,131,981.31
其他	1,865,224.03	938,519.54
合计	10,038,045.55	13,593,344.10

其他说明：

运输及车辆使用费根据《新收入准则》的规定调整至主营业务成本。

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,797,904.24	8,254,450.95
业务招待费及差旅费	1,865,457.87	2,076,908.95
折旧与摊销	2,439,609.22	2,338,431.12
维修费	135,550.74	245,229.48
中介机构服务费	3,017,425.50	3,852,642.13
办公费	557,620.43	912,007.33
安保费	346,437.16	422,600.85
安全生产费	111,161.07	204,246.45
其他	1,604,535.40	984,782.12
合计	18,875,701.63	19,291,299.38

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	10,746,607.57	12,765,718.66
直接投入	3,794,684.99	3,636,826.59
折旧与摊销费	732,531.69	914,076.64
其他与研发相关的费用	216,941.02	430,221.90
合计	15,490,765.27	17,746,843.79

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,306,837.48	695,811.37
利息收入	-1,362,565.71	-679,092.57
汇兑损益	-905,424.57	-972,715.06
手续费	41,133.68	40,258.92
合计	-920,019.12	-915,737.34

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,005,136.03	2,414,368.85
合计	4,005,136.03	2,414,368.85

其他说明：

无

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	581,811.20	744,796.70
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息		

收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,125,121.86	1,038,765.83
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	1,706,933.06	1,783,562.53

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	77,165.07	1,500.00
应收账款坏账损失	226,670.05	-272,553.78
其他应收款坏账损失	-71,393.61	2,483.51
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	232,441.51	-268,570.27

其他说明：

无

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

#### 73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得	448,733.87	112,680.63
合计	448,733.87	112,680.63

其他说明：

适用 不适用

#### 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	339,396.72	33,233.67	339,396.72
合计	339,396.72	33,233.67	339,396.72

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	60,000.00	100,000.00	60,000.00
罚款、滞纳金			
其他	11.56	19.96	11.56
合计	60,011.56	100,019.96	60,011.56

其他说明：

无

#### 76、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,875,885.45	5,739,299.79
递延所得税费用	27,765.72	62,690.85
合计	3,903,651.17	5,801,990.64

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	23,313,503.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,497,025.48
子公司适用不同税率的影响	-359,320.68
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-87,271.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	697,214.97
其他	156,003.08
所得税费用	3,903,651.17

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

□适用 √不适用

**78、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,362,565.71	679,092.57
政府补助	2,001,635.17	566,868.00
往来款项等	6,312,473.69	2,373,899.10
合计	9,676,674.57	3,619,859.67

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	13,278,523.88	14,803,806.82
往来款项等其他	2,310,501.38	970,000.00
合计	15,589,025.26	15,773,806.82

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	19,409,851.97	13,696,141.43
加：资产减值准备		
信用减值损失	232,441.51	-268,570.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,551,538.16	21,836,437.73
使用权资产摊销	77,185.56	77,185.55
无形资产摊销	1,327,837.03	1,317,219.55
长期待摊费用摊销	1,954,303.32	81,131.76
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）	-448,733.87	-112,680.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,306,837.48	142,797.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,706,933.06	-1,783,562.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-27,765.72	62,690.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	22,169,935.58	-728,049.99

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,678,759.82	-6,269,981.04
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-38,200,340.67	-17,050,259.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,324,917.11	11,000,499.84
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	199,627,908.31	162,882,196.38
减：现金的期初余额	286,892,828.75	224,654,418.27
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	-87,264,920.44	-61,772,221.89

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	199,627,908.31	286,892,828.75
其中：库存现金	96,940.59	59,960.61
可随时用于支付的银行存款	199,530,967.72	286,832,868.14
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	199,627,908.31	286,892,828.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	208,460.45	银行承兑汇票保证金、诉讼冻结资金
应收票据	5,939,094.67	信用等级一般的应收票据背书未到期
固定资产	34,856,983.37	借款抵押
无形资产	20,742,366.03	借款抵押
合计	61,746,904.52	/

其他说明：

无

**82、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	48,671.00	7.2258	351,686.91
欧元	279,181.21	7.8771	2,199,138.31
港币			
应收账款			
其中：美元	2,704,006.19	7.2258	19,538,607.94
欧元	106,833.61	7.8771	841,539.03
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

**83、套期**

适用 不适用

**84、政府补助****(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2017 年技术改造奖	467,400.00	递延收益	27,719.16
2018 年技术改造奖	461,600.00	递延收益	29,326.44
产业发展资金投资扶持资金	6,297,600.00	递延收益	157,440.00
2019 年度省级战略性新兴产业发展专项资金	30,000,000.00	递延收益	1,633,015.26
2022 年市级智能化改造专项奖	1,553,482.91	其他收益	1,553,482.91
2021 年科技创新企业奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
横林镇财政和资产管理局 2022 年高质量发展奖励	165,600.00	其他收益	165,600.00
贫困人口抵减增值税	156,000.00	其他收益	156,000.00
常州市科学技术局高新企业重新认证奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
社会保障局扩岗、见习补贴	50,881.98	其他收益	50,881.98
横林镇财政和资产管理局知识产权奖励资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
经开区财政局女职工产假期间企业社会保险补贴	1,670.28	其他收益	1,670.28

**(2). 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

其他说明

无

**85、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、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

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常州市超远通讯科技有限公司	常州经济开发区	常州经济开发区	电子产业	100		同一控制合并
湖北东禾电子科技有限公司	襄阳市高新区	襄阳市高新区	电子产业	100		同一控制合并
南京协和电子科技有限公司	南京市	南京市	电子产业	100		设立
常州协创智联电子有限公司	常州经济开发区	常州经济开发区	电子产业	70		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

□适用 √不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

√适用 □不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
常州协和光电器件有限公司	常州市武进区	常州市武进区	电子产业	25.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**

□适用 √不适用

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	常州协和光电器件有限公司	常州协和光电器件有限公司	常州协和光电器件有限公司	常州协和光电器件有限公司
流动资产	83,629,017.37		88,942,936.36	
非流动资产	20,504,711.53		20,755,960.13	
资产合计	104,133,728.90		109,698,896.49	
流动负债	63,126,990.20		71,027,881.74	
非流动负债	3,633,038.02		3,633,038.02	
负债合计	66,760,028.22		74,660,919.76	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	37,373,700.68		35,037,976.73	
按持股比例计算的净资产份额	9,343,425.17		8,759,494.18	
调整事项	-214,475.91		-212,356.12	
--商誉				
--内部交易未实现利润	-214,475.91		-212,356.12	

一其他				
对联营企业权益投资的账面价值	9,128,949.26		8,547,138.06	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	58,240,401.81		49,308,128.43	
净利润	2,327,244.80		2,979,186.80	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	2,327,244.80		2,979,186.80	
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

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

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

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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

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

### （二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### （三）市场风险

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

### 1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

### 2、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		110,000,000.00		110,000,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		110,000,000.00		110,000,000.00
(1) 债务工具投资		110,000,000.00		110,000,000.00
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			53,802,399.41	53,802,399.41
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		110,000,000.00	53,802,399.41	163,802,399.41
(六) 交易性金融负债				

1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

**9、其他**

□适用 √不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

□适用 √不适用

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业的子公司情况详见“第十节 财务报告”之“九、1、在子公司中的权益”。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本企业的联营企业情况详见“第十节 财务报告”之“九、3、在合营企业或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
常州协和光电器件有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
武进区湖塘南缘大酒店	实际控制人之一张敏金父亲张南方控制的企业

其他说明

无

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

□适用 √不适用

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州协和光电器件有限公司	销售商品	3,087,772.53	4,685,173.11

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
常州协和光电器件有限公司	房屋租金	503,160.00	503,160.00

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北东禾电子科技有限公司	50,000,000.00	2022-4-25	2027-6-30	否
常州协创智联电子有限公司	4,500,000.00	2023-6-6	2024-6-12	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常州市超远通讯科技有限公司	69,000,000.00	2021-7-19	2024-7-19	否

关联担保情况说明

□适用 √不适用

**(5). 关联方资金拆借**

□适用 √不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

□适用 √不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

□适用 √不适用

**(8). 其他关联交易**

□适用 √不适用

**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	常州协和光电器件有限公司	6,153,542.40	184,606.27	10,446,231.66	313,386.95

**(2). 应付项目**

□适用 √不适用

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额  
截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需披露重大的承诺事项。

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需披露重大的或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	/
经审议批准宣告发放的利润或股利	17,600,000

**3、销售退回**适用 不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用**(2). 未来适用法**适用 不适用**2、债务重组**适用 不适用**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、年金计划**适用 不适用**5、终止经营**适用 不适用**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**适用 不适用**(4). 其他说明**适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	218,273,098.15
1 年以内小计	218,273,098.15
1 至 2 年	2,488,980.92
2 至 3 年	58,853.38
3 至 4 年	88,509.01
5 年以上	10,186.38
合计	220,919,627.84

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	220,919,627.84	100.00	6,139,727.37	2.78	214,779,900.47	239,337,891.67	100.00	6,756,629.05	2.82	232,581,262.62
其中：										
信用风险组合	196,604,276.11	88.99	6,139,727.37	3.12	190,464,548.74	223,155,018.79	93.24	6,756,629.05	3.03	216,398,389.74
关联方组合	24,315,351.73	11.01			24,315,351.73	16,182,872.88	6.76			16,182,872.88
合计	220,919,627.84	/		/	214,779,900.47	239,337,891.67	/	6,756,629.05	/	232,581,262.62

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：信用风险组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	218,273,098.15	5,818,732.38	2.67

1 至 2 年	2,488,980.92	248,898.09	10.00
2 至 3 年	58,853.38	17,656.01	30.00
3 至 4 年	88,509.01	44,254.51	50.00
5 年以上	10,186.38	10,186.38	100.00
合计	220,919,627.84	6,139,727.37	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	6,756,629.05		616,052.03	849.65		6,139,727.37
合计	6,756,629.05		616,052.03	849.65		6,139,727.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	849.65

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	34,717,251.19	15.71	1,041,517.54
第二名	25,306,260.73	11.45	759,187.82
第三名	18,715,788.24	8.47	692,889.30
第四名	16,963,902.60	7.68	508,917.08
第五名	7,079,149.79	3.20	212,374.49
合计	102,782,352.55	46.52	3,214,886.23

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	79,905,105.40	78,023,554.25
合计	79,905,105.40	78,023,554.25

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	8,587,415.81
1 年以内小计	8,587,415.81
1 至 2 年	30,555,958.79
2 至 3 年	40,765,458.60
合计	79,908,833.20

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联往来	79,826,573.20	77,978,331.85
押金保证金	26,820.00	41,820.00
其他	55,440.00	6,100.00
合计	79,908,833.20	78,026,251.85

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	2,697.60			2,697.60
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,030.20			1,030.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	3,727.80			3,727.80

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,697.60	1,030.20				3,727.80
合计	2,697.60	1,030.20				3,727.80

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	内部往来	79,808,656.94	1年以内， 1-2年，2-3年	99.87	
第二名	水电费	55,440.00	1年以内	0.07	1,663.20
第一名	押金、保证金	18,000.00	1-2年	0.02	1,800.00
第二名	内部往来	17,916.26	1年以内	0.02	
第一名	押金、保证金	8,820.00	1年以内	0.01	264.60
合计	/	79,908,833.20	/	100.00	3,727.80

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

#### (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**3、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	77,419,566.14		77,419,566.14	77,419,566.14		77,419,566.14
对联营、合营企业投资	9,662,129.48		9,662,129.48	9,080,318.28		9,080,318.28
合计	87,081,695.62		87,081,695.62	86,499,884.42		86,499,884.42

**(1) 对子公司投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州市超远通讯科技有限公司	6,035,529.62			6,035,529.62		
南京协和电子科技有限公司	4,680,000.00			4,680,000.00		
湖北东禾电子科技有限公司	59,704,036.52			59,704,036.52		
常州协创智联电子有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
合计	77,419,566.14			77,419,566.14		

**(2) 对联营、合营企业投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
常州协和光电器件有限公司	9,080,318.28			581,811.20						9,662,129.48	
小计	9,080,318.28			581,811.20						9,662,129.48	
合计	9,080,318.28			581,811.20						9,662,129.48	

其他说明：

□适用 √不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	254,182,132.74	203,685,695.73	275,705,853.35	223,458,890.28
其他业务	12,211,833.41	6,339,857.86	12,050,621.62	6,525,302.59
合计	266,393,966.15	210,025,553.59	287,756,474.97	229,984,192.87

##### (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,000,000.00	5,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	581,811.20	744,796.70
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,125,121.86	1,038,765.83
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		

合计	5,706,933.06	6,783,562.53

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	448,733.87	固定资产处置收益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	4,005,136.03	详见合并财务报表项目注释之其他收益说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,125,121.86	交易性金融资产处置收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产		

减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	279,385.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	878,580.15	
少数股东权益影响额（税后）	614.88	
合计	4,979,181.89	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.71	0.2258	0.2258
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.28	0.1692	0.1692

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：张南国

董事会批准报送日期：2023年8月21日

## 修订信息

适用 不适用