

深圳明阳电路科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

信会师报字[2021]第 ZI10195 号

# 深圳明阳电路科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-95
三	事务所执业资质证明	

# 审计报告

信会师报字[2021]第 ZI10195 号

深圳明阳电路科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了深圳明阳电路科技股份有限公司（以下简称“明阳电路”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于明阳电路，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>（一）收入确认</b>	
事项描述 明阳电路自 2020 年 1 月 1 日起执	审计应对 针对营业收入的确认，我们实施的

<p>行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”)。新收入准则要求管理层对合同中包含的履约义务进行分析,判断收入应在一段时间内确认或应在某一时点确认。公司主要从事印制电路板(PCB)研发、生产及销售,销售渠道包括直接出口和国内销售。根据新收入准则,明阳电路收入是属于在某一时点履行履约义务时确认收入。2020 年度,明阳电路营业收入为 1,291,142,880.34 元。由于营业收入为公司关键经营指标,存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,为此我们将收入确认识别为关键审计事项。关于收入确认的会计政策详见附注三、(二十五);关于营业收入披露详见附注五、(三十六)。</p>	<p>审计程序主要包括:</p> <p>(1) 了解和测试与销售和收款相关的关键内部控制设计和运行的有效性;</p> <p>(2) 结合产品类型及客户类别对收入和毛利率执行实质性分析程序,评价销售业务的规模及变化趋势是否合理;</p> <p>(3) 向主要客户发函确认销售金额以及应收账款余额,根据回函情况评价收入确认的真实性、准确性、完整性;</p> <p>(4) 对销售和发货记录抽样执行细节测试,检查了销售合同(订单)、工厂出库单、货代签收单、报关单、提单、客户签收记录、销售发票以及银行收款凭证等文件,评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策;</p> <p>(5) 对收入执行截止测试,评价收入是否记录在恰当的会计期间。</p>
---	--

#### 四、 其他信息

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

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

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估明阳电路的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督明阳电路的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对明阳电路持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非

无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致明阳电路不能持续经营。

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

（六）就明阳电路中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

(此页无正文)

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·上海

2021年4月20日

深圳明阳电路科技股份有限公司  
合并资产负债表  
2020年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	1,026,857,654.48	174,112,048.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	371,814,761.16	543,019,710.86
衍生金融资产			
应收票据	(三)	1,000,000.00	1,500,000.00
应收账款	(四)	257,540,005.41	224,030,722.22
应收款项融资			
预付款项	(五)	7,004,171.06	3,912,022.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	19,102,572.29	15,082,186.46
买入返售金融资产			
存货	(七)	171,850,618.19	136,344,427.41
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	(八)	3,562,202.52	5,713,180.96
<b>流动资产合计</b>		<b>1,858,731,985.11</b>	<b>1,103,714,298.74</b>
<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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(九)	634,705.98	694,837.62
固定资产	(十)	566,063,205.77	557,459,323.81
在建工程	(十一)	128,515,009.42	87,694,976.93
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	59,011,795.01	22,448,566.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	22,329,855.68	14,734,527.64
递延所得税资产	(十四)	11,810,590.19	10,875,086.81
其他非流动资产	(十五)	37,346,892.03	5,732,721.75
<b>非流动资产合计</b>		<b>825,712,054.08</b>	<b>699,640,041.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,684,444,039.19</b>	<b>1,803,354,340.13</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



深圳明阳电路科技股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2020年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十六)	142,356,017.50	50,104,904.19
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	(十七)		36,680,233.83
应付账款	(十八)	306,163,375.87	251,937,375.08
预收款项	(十九)		2,517,154.72
合同负债	(二十)	5,251,048.17	
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	(二十一)	41,729,214.66	36,251,588.67
应交税费	(二十二)	5,856,893.66	4,193,048.44
其他应付款	(二十三)	40,926,365.25	24,984,291.56
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	(二十四)	2,104,483.60	2,176,521.85
其他流动负债	(二十五)	70,136.25	
<b>流动负债合计</b>		<b>544,457,534.96</b>	<b>408,845,118.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	(二十六)	6,107,382.58	8,740,719.73
应付债券	(二十七)	578,363,159.74	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十八)	38,326,800.33	33,655,574.27
递延所得税负债	(十四)	33,042,272.17	28,765,073.67
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>655,839,614.82</b>	<b>71,161,367.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,200,297,149.78</b>	<b>480,006,486.01</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	(二十九)	279,312,900.00	277,200,000.00
其他权益工具	(三十)	86,647,047.78	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十一)	739,824,777.74	714,998,029.57
减：库存股	(三十二)	19,671,099.00	
其他综合收益	(三十三)	-2,785,189.45	3,117,013.55
专项储备			
盈余公积	(三十四)	42,536,767.69	33,829,295.62
一般风险准备			
未分配利润	(三十五)	357,507,973.15	294,203,515.38
归属于母公司所有者权益合计		1,483,373,177.91	1,323,347,854.12
少数股东权益		773,711.50	
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,484,146,889.41</b>	<b>1,323,347,854.12</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,684,444,039.19</b>	<b>1,803,354,340.13</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳明阳电路科技股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2020年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		843,001,042.16	59,620,122.97
交易性金融资产		310,876,844.37	421,588,156.19
衍生金融资产			
应收票据	(一)	1,000,000.00	500,000.00
应收账款	(二)	160,278,098.81	209,475,482.44
应收款项融资			
预付款项		3,284,672.27	2,011,229.57
其他应收款	(三)	21,712,555.54	10,185,373.83
存货		59,916,535.51	52,631,994.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,567,690.49	3,192,191.36
<b>流动资产合计</b>		<b>1,402,637,439.15</b>	<b>759,204,551.18</b>
<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	(四)	604,154,852.91	550,986,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		634,705.98	694,837.62
固定资产		99,482,321.02	96,835,479.23
在建工程		11,692,310.15	1,929,107.43
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,788,823.81	7,087,423.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,112,914.20	8,329,413.06
递延所得税资产		3,603,235.44	1,935,258.57
其他非流动资产		18,590,244.26	1,177,056.15
<b>非流动资产合计</b>		<b>759,059,407.77</b>	<b>668,974,575.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,161,696,846.92</b>	<b>1,428,179,126.84</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳明阳电路科技股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2020年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		93,887,070.21	50,104,904.19
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			36,680,233.83
应付账款		110,213,429.34	111,858,881.14
预收款项			706,558.70
合同负债		539,509.46	
应付职工薪酬		22,210,749.05	20,976,232.86
应交税费		532,241.18	244,212.84
其他应付款		31,319,329.40	8,669,897.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		70,136.25	
<b>流动负债合计</b>		<b>258,772,464.89</b>	<b>229,240,920.78</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		578,363,159.74	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,276,871.10	3,991,377.04
递延所得税负债		10,147,047.69	8,815,843.13
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>596,787,078.53</b>	<b>12,807,220.17</b>
<b>负债合计</b>		<b>855,559,543.42</b>	<b>242,048,140.95</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		279,312,900.00	277,200,000.00
其他权益工具		86,647,047.78	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		739,824,777.74	714,998,029.57
减：库存股		19,671,099.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		42,536,767.69	33,829,295.62
未分配利润		177,486,909.29	160,103,660.70
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,306,137,303.50</b>	<b>1,186,130,985.89</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,161,696,846.92</b>	<b>1,428,179,126.84</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**深圳明阳电路科技股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2020 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,291,142,880.34	1,149,543,078.35
其中: 营业收入	(三十六)	1,291,142,880.34	1,149,543,078.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,163,683,274.56	1,009,788,966.17
其中: 营业成本	(三十六)	924,092,455.45	804,896,043.30
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	(三十七)	8,336,818.99	7,051,796.22
销售费用	(三十八)	71,303,718.07	74,482,561.63
管理费用	(三十九)	89,170,746.01	68,498,630.10
研发费用	(四十)	53,025,305.76	54,318,806.75
财务费用	(四十一)	17,754,230.28	541,128.17
其中: 利息费用		5,389,842.83	5,112,143.84
利息收入		6,152,040.94	1,638,140.31
加: 其他收益	(四十二)	25,943,286.56	20,449,626.64
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十三)	16,439,890.89	17,442,495.58
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			
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)	(四十四)	-1,394,949.70	4,809,710.86
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十五)	-2,414,689.92	-1,434,413.03
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十六)	-14,447,303.21	-29,627,753.81
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十七)	-2,554,559.86	-123,490.69
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		149,031,280.54	151,270,287.73
加: 营业外收入	(四十八)	1,415,479.98	1,307,685.34
减: 营业外支出	(四十九)	574,395.42	233,814.74
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		149,872,365.10	152,344,158.33
减: 所得税费用	(五十)	17,102,723.76	19,426,131.29
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		132,769,641.34	132,918,027.04
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		132,769,641.34	132,918,027.04
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)		132,995,929.84	132,918,027.04
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-226,288.50	
六、其他综合收益的税后净额		-5,902,203.00	1,597,323.58
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,902,203.00	1,597,323.58
(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		-5,902,203.00	1,597,323.58
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		-5,902,203.00	1,597,323.58
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		126,867,438.34	134,515,350.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		127,093,726.84	134,515,350.62
归属于少数股东的综合收益总额		-226,288.50	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五十一)	0.48	0.48
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十一)	0.48	0.48

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳明阳电路科技股份有限公司  
 母公司利润表  
 2020 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	623,906,504.05	599,949,856.63
减: 营业成本	(五)	492,421,963.94	452,572,989.11
税金及附加		2,680,994.05	3,453,291.72
销售费用		25,896,778.10	28,955,559.83
管理费用		47,643,281.69	33,532,092.02
研发费用		27,627,448.12	33,457,980.33
财务费用		9,255,290.76	829,220.01
其中: 利息费用		4,929,672.27	5,037,231.92
利息收入		5,305,909.30	1,099,504.86
加: 其他收益		17,434,536.69	16,071,712.36
投资收益 (损失以“-”号填列)	(六)	62,369,376.92	53,425,840.01
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			
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)		-901,311.82	3,378,156.19
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-940,429.67	528,480.59
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-6,676,145.20	-13,386,286.83
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-41,695.37	-72,581.60
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		89,625,078.94	107,094,044.33
加: 营业外收入		573,319.36	1,087,590.59
减: 营业外支出		32,036.63	84,517.77
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		90,166,361.67	108,097,117.15
减: 所得税费用		3,091,641.01	7,435,304.78
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		87,074,720.66	100,661,812.37
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		87,074,720.66	100,661,812.37
(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		87,074,720.66	100,661,812.37
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳明阳电路科技股份有限公司  
合并现金流量表  
2020 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<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		1,362,376,418.29	1,164,555,655.22
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		82,897,162.08	94,283,230.52
收到其他与经营活动有关的现金	(五十二)	34,075,327.19	13,935,659.03
经营活动现金流入小计		1,479,348,907.56	1,272,774,544.77
购买商品、接受劳务支付的现金		996,133,641.37	779,544,603.98
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		261,480,129.84	226,073,409.10
支付的各项税费		23,442,505.14	21,814,396.00
支付其他与经营活动有关的现金	(五十二)	27,054,468.62	25,039,277.62
经营活动现金流出小计		1,308,110,744.97	1,052,471,686.70
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		171,238,162.59	220,302,858.07
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,783,210,000.00	1,855,810,000.00
取得投资收益收到的现金		17,232,850.25	18,301,653.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		857,211.42	23,349.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(五十二)		
投资活动现金流入小计		1,801,300,061.67	1,874,135,002.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		207,072,742.18	205,064,564.48
投资支付的现金		1,613,400,000.00	1,836,020,000.00
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		384,426.00	
投资活动现金流出小计		1,820,857,168.18	2,041,084,564.48
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-19,557,106.51	-166,949,561.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		686,671,099.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	
取得借款收到的现金		228,496,920.00	110,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十二)	13,036,136.46	29,877,969.41
筹资活动现金流入小计		928,204,155.46	139,877,969.41
偿还债务支付的现金		133,169,054.20	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,199,788.37	69,607,803.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十二)	5,036,381.52	27,378,568.00
筹资活动现金流出小计		204,405,224.09	226,986,371.56
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		723,798,931.37	-87,108,402.15
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-13,126,555.59	3,451,731.50
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		862,353,431.86	-30,303,374.27
加：期初现金及现金等价物余额		159,273,963.93	189,577,338.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,021,627,395.79	159,273,963.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳明阳电路科技股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2020 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
<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		674,803,158.87	537,998,159.79
收到的税费返还		41,297,717.09	42,817,618.56
收到其他与经营活动有关的现金		26,038,599.48	76,554,456.76
经营活动现金流入小计		742,139,475.44	657,370,235.11
购买商品、接受劳务支付的现金		517,294,361.66	425,520,773.48
支付给职工以及为职工支付的现金		129,114,437.70	110,665,719.24
支付的各项税费		7,183,443.28	8,921,334.47
支付其他与经营活动有关的现金		26,088,895.16	18,164,235.67
经营活动现金流出小计		679,681,137.80	563,272,062.86
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		62,458,337.64	94,098,172.25
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,373,210,000.00	1,437,810,000.00
取得投资收益收到的现金		62,915,649.33	54,126,323.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		122,327.72	32,389.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,436,247,977.05	1,491,968,712.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,124,531.91	38,676,190.71
投资支付的现金		1,313,900,000.00	1,548,020,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		384,426.00	
投资活动现金流出小计		1,375,408,957.91	1,586,696,190.71
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		60,839,019.14	-94,727,477.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		685,671,099.00	
取得借款收到的现金		178,879,920.00	110,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		13,036,136.46	29,877,969.41
筹资活动现金流入小计		877,587,155.46	139,877,969.41
偿还债务支付的现金		131,000,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,922,850.94	69,527,586.09
支付其他与筹资活动有关的现金		5,036,381.52	27,378,568.00
筹资活动现金流出小计		201,959,232.46	226,906,154.09
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		675,627,923.00	-87,028,184.68
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-5,936,534.99	1,538,887.96
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		792,988,744.79	-86,118,602.30
加: 期初现金及现金等价物余额		44,782,038.68	130,900,640.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		837,770,783.47	44,782,038.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳明阳电路科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2020 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	277,200,000.00				714,998,029.57		3,117,013.55		33,829,295.62		294,203,515.38	1,323,347,854.12	1,323,347,854.12
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、本年初余额	277,200,000.00				714,998,029.57		3,117,013.55		33,829,295.62		294,203,515.38	1,323,347,854.12	1,323,347,854.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,112,900.00		86,647,047.78		24,826,748.17	19,671,099.00	-5,902,203.00		8,707,472.07		63,304,457.77	160,025,323.79	773,711.50
(一) 综合收益总额							-5,902,203.00				132,995,929.84	127,093,726.84	-226,288.50
(二) 所有者投入和减少资本	2,112,900.00		86,647,047.78		24,826,748.17	19,671,099.00						93,915,596.95	1,000,000.00
1. 所有者投入的普通股													1,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本			86,647,047.78									86,647,047.78	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	2,112,900.00				24,826,748.17	19,671,099.00						7,268,549.17	
4. 其他													
(三) 利润分配									8,707,472.07		-69,691,472.07	-60,984,000.00	
1. 提取盈余公积									8,707,472.07		-8,707,472.07		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-60,984,000.00	-60,984,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	279,312,900.00		86,647,047.78		739,824,777.74	19,671,099.00	-2,785,189.45		42,536,767.69		357,507,973.15	1,483,373,177.91	773,711.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



深圳明阳电路科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2020 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	184,800,000.00				807,398,029.57		1,519,689.97		23,763,114.38		236,031,669.58	1,253,512,503.50	1,253,512,503.50
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、本年初余额	184,800,000.00				807,398,029.57		1,519,689.97		23,763,114.38		236,031,669.58	1,253,512,503.50	1,253,512,503.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	92,400,000.00				-92,400,000.00		1,597,323.58		10,066,181.24		58,171,845.80	69,835,350.62	69,835,350.62
（一）综合收益总额							1,597,323.58				132,918,027.04	134,515,350.62	134,515,350.62
（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									10,066,181.24		-74,746,181.24	-64,680,000.00	-64,680,000.00
1. 提取盈余公积									10,066,181.24		-10,066,181.24		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-64,680,000.00	-64,680,000.00	-64,680,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	92,400,000.00				-92,400,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	92,400,000.00				-92,400,000.00								
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	277,200,000.00				714,998,029.57		3,117,013.55		33,829,295.62		294,203,515.38	1,323,347,854.12	1,323,347,854.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳明阳电路科技股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表  
 2020 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	277,200,000.00				714,998,029.57				33,829,295.62	160,103,660.70	1,186,130,985.89
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	277,200,000.00				714,998,029.57				33,829,295.62	160,103,660.70	1,186,130,985.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,112,900.00			86,647,047.78	24,826,748.17	19,671,099.00		8,707,472.07	17,383,248.59	120,006,317.61	
(一) 综合收益总额									87,074,720.66	87,074,720.66	
(二) 所有者投入和减少资本	2,112,900.00			86,647,047.78	24,826,748.17	19,671,099.00				93,915,596.95	
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本				86,647,047.78						86,647,047.78	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	2,112,900.00				24,826,748.17	19,671,099.00				7,268,549.17	
4. 其他											
(三) 利润分配								8,707,472.07	-69,691,472.07	-60,984,000.00	
1. 提取盈余公积								8,707,472.07	-8,707,472.07		
2. 对所有者(或股东)的分配									-60,984,000.00	-60,984,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	279,312,900.00			86,647,047.78	739,824,777.74	19,671,099.00		42,536,767.69	177,486,909.29	1,306,137,303.50	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳明阳电路科技股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 2020 年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	184,800,000.00				807,398,029.57				23,763,114.38	134,188,029.57	1,150,149,173.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	184,800,000.00				807,398,029.57				23,763,114.38	134,188,029.57	1,150,149,173.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	92,400,000.00				-92,400,000.00				10,066,181.24	25,915,631.13	35,981,812.37
（一）综合收益总额										100,661,812.37	100,661,812.37
（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									10,066,181.24	-74,746,181.24	-64,680,000.00
1. 提取盈余公积									10,066,181.24	-10,066,181.24	
2. 对所有者（或股东）的分配										-64,680,000.00	-64,680,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	92,400,000.00				-92,400,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	92,400,000.00				-92,400,000.00						
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	277,200,000.00				714,998,029.57				33,829,295.62	160,103,660.70	1,186,130,985.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

---

## 深圳明阳电路科技股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

深圳明阳电路科技股份有限公司系 2016 年 1 月 22 日在原深圳明阳电路科技有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司(若无特殊说明, 以下简称“公司”或“本公司”)。原深圳明阳电路科技有限公司系由明阳科技(香港)有限公司(在中国香港注册成立)及深圳市速正电子有限公司于 2001 年 7 月 31 日共同出资设立。公司设立时注册资本为人民币 415 万元, 经历次增资扩股、股权转让, 2016 年整体变更为股份有限公司前, 注册资本为人民币 7,312.58 万元。

2016 年 1 月 16 日, 深圳明阳电路科技有限公司股东会做出决议, 以 2015 年 7 月 31 日为基准日, 将深圳明阳电路科技有限公司整体变更设立为股份有限公司, 注册资本为人民币 8,400.00 万元。原深圳明阳电路科技有限公司的全体股东即为深圳明阳电路科技股份有限公司的全体股东。按照发起人协议及章程的规定, 各股东以其所拥有的截至 2015 年 7 月 31 日止深圳明阳电路科技有限公司的净资产 311,774,876.23 元, 按原出资比例认购公司股份, 按 1:0.2694 的比例折合股份总额, 共计 8,400.00 万股, 净资产大于股本部分 227,774,876.23 元计入资本公积。2016 年 1 月 16 日, 深圳明阳电路科技股份有限公司召开创立大会。2016 年 1 月 22 日, 深圳市市场监督管理局核准公司整体改制设立股份有限公司的变更登记并换发注册类型为股份有限公司的《企业法人营业执照》。

经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳明阳电路科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可〔2017〕2376 号)核准, 2018 年 1 月 23 日, 深圳明阳电路科技股份有限公司向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)30,800,000.00 股, 每股面值 1 元, 发行价格为 22.30 元, 募集资金总额 686,840,000.00 元, 扣除相关发行费用后实际募集资金净额为人民币 639,108,852.20 元, 并于 2018 年 2 月 1 日在深圳证券交易所创业板市场上市, 股票代码“300739”, 所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。

根据公司 2018 年 5 月 10 日召开的 2017 年度股东大会审议通过的《关于 2017 年度利润分配方案的议案》, 公司实施了 2017 年度利润分配方案: 以公司现有总股本 123,200,000 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股, 本次转增后公司总股本为 184,800,000 股。

根据公司 2019 年 5 月 9 日召开的 2018 年度股东大会审议通过的《关于 2018 年度利润分配方案的议案》，公司实施了 2018 年度利润分配方案：以公司现有总股本 184,800,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，本次转增后公司总股本为 277,200,000 股。

根据贵公司 2020 年第二次临时股东大会决议、第二届董事会第十次（临时）会议决议、第二届董事会第十二次（临时）会议决议、第二届董事会第十五次（临时）会议决议、第二届监事会第九次（临时）会议决议、第二届监事会第十次（临时）会议决议、第二届监事会第十三次（临时）会议决议，按照股权激励限制性股票协议的规定，公司申请增加注册资本 2,112,900.00 元，由 129 名激励对象按每股 9.31 元认购。截至 2020 年 6 月 5 日止，公司已收到 129 位股东缴纳的新增货币资金出资款 19,671,099.00 元，其中：新增股本 2,112,900.00 元，新增资本公积 17,558,199.00 元，公司变更后的股本为人民币 279,312,900.00 元。

截止至 2020 年 12 月 31 日，公司基本情况如下：

注册资本及股本：27,931.29 万元。

统一社会信用代码：914403007298410748

法人代表及实际控制人：张佩珂

注册地及总部地址：深圳市宝安区新桥街道上星第二工业区南环路 32 号 B 栋。

主营业务：印制电路板（PCB）研发、生产及销售。

经营范围：从事信息、通讯产品的技术开发。增加：货物及技术进出口。生产经营层压多层线路板；增加：生产经营精密在线测量仪器；增加：生产经营柔性线路板；增加：载板、类载板、高密度互联积层、高频高速的设计、生产和销售。

营业期限：永续经营。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 20 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

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

子公司名称
九江明阳电路科技有限公司（简称“九江明阳”）
明阳电路（香港）有限公司（简称“香港明阳”）
Sunshine PCB GmbH（简称“德国明阳”）
Sunshine Circuits USA, LLC（简称“美国明阳”）
珠海明阳电路科技有限公司（简称“珠海明阳”）
深圳明阳芯蕊半导体有限公司（简称“明阳芯蕊”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在

其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，香港明阳的记账本位币为港币，美国明阳的记账本位币为美元，德国明阳的记账本位币为欧元。本财务报表以人民币列示。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有



原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

#### ②分步处置子公司

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

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

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

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

#### (3) 购买子公司少数股权

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

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

**(八) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率的近似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的近似汇率折算。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。

**(九) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

**1、 金融工具的分类**

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 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

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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、 金融负债终止确认

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

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

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

各类金融资产信用损失确定方法：

（1）对于银行承兑汇票，具有较低的信用风险，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提预期信用损失；如果商业承兑汇票到期不能承兑，转为应收账款，按照应收账款连续账龄的原则计提信用减值准备或者单项计提信用减值准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同的组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄风险组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合 2：关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00
1-2年(含2年)	20.00
2-3年(含3年)	50.00
3年以上	100.00

对于划分为组合 2 的应收账款,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显著增加外,不计提预期信用损失。

(3) 对于其他应收款,本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内,或整个存续期的预期信用损失的金额计提减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
组合 1: 账龄风险组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
组合 2: 关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项
组合 3: 无信用风险组合	本组合为应收出口退税款

对于组合 1 的其他应收款,参考上述应收账款组合 1 的预期信用损失率确定。

对于划分为组合 2、组合 3 的其他应收款,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显著增加外,不计提预期信用损失。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为: 原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资。

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中,

以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十一) 合同资产

#### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

##### 1、 合同资产的确认方法及标准

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

##### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。



## (十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## (十三) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### (2) 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。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中

归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

#### (十四) 投资性房地产

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

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

#### (十五) 固定资产

##### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

##### 2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
环保设备及设施	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
固定资产装修	年限平均法	5-10	0.00	10.00-20.00

### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### (十六) 在建工程

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

#### (十七) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权剩余年限
计算机软件	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

## 3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 4、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产

品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### (十九) 长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。



## (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用均在各费用项目的预计受益期内平均摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (二十一) 合同负债

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

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

#### (2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公

公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十三) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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。

### (二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

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

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

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
  - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
  - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
  - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
  - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

### (二十五) 收入

#### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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：

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

## 2020年1月1日前的会计政策

### 1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

国内销售：公司国内销售在货物交付到买方指定地点，客户签收后确认收入。

出口销售：公司出口销售在完成报关出口后，客户（或客户指定的公司）签收货物时确认收入。

## (二十六) 合同成本

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履行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行成本确认为一项资产：

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

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

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

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

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

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

## (二十七) 政府补助

### 1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：从政府无偿取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 确认时点

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

## (二十九) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、 融资租赁会计处理

报告期内，本公司未发生融资租赁业务。

### (三十) 终止经营

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

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### (三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

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

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

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则对本公司不产生重大影响。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 资产负债表中“预收款项”重分类到“合同负债”和“其他流动负债”列示；比较数据不调整。	董事会	预收款项	-2,517,154.72	-706,558.70
		合同负债	2,435,120.12	631,185.05
		其他流动负债	82,034.60	75,373.65

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

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	5,251,048.17	539,509.46
预收款项	-5,321,184.42	-609,645.71
其他流动负债	70,136.25	70,136.25



## (2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

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

### ①关联方的认定

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

### ②业务的定义

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

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

## (3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

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

本公司不存在上述情况。

## (4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

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

本公司不存在上述情况。

## 2、重要会计估计变更

本期无需披露的重要会计估计变更。

### 3、 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

#### 合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同负债		2,435,120.12	2,435,120.12		2,435,120.12
预收款项	2,517,154.72		-2,517,154.72		-2,517,154.72
其他流动负债		82,034.60	82,034.60		82,034.60

各项目调整情况的说明：

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》（财会【2017】22 号）（以下简称“通知”），要求除在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业外的其他上市公司自 2020 年 1 月 1 日起开始按照通知的要求执行新的收入准则。本次会计政策变更经第二届董事会第十四次（定期）会议审议通过，公司于 2020 年 1 月 1 日起执行上述准则。

#### 母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同负债		631,185.05	631,185.05		631,185.05
预收款项	706,558.70		-706,558.70		-706,558.70
其他流动负债		75,373.65	75,373.65		75,373.65

各项目调整情况的说明：

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》（财会【2017】22 号）（以下简称“通知”），要求除在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业外的其他上市公司自 2020 年 1 月 1 日起开始按照通知的要求执行新的收入准则。本次会计政策变更经第二届董事会第十四次（定期）会议审议通过，公司于 2020 年 1 月 1 日起执行上述准则。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
利得税	产生或得自香港的应评税利润减去可扣减支出所得的净额	16.50%
公司所得税	按应纳税所得额计缴（子公司德国明阳）	15.825%
公司所得税	按应纳税所得额计缴（子公司美国明阳）	21.00%

不同企业所得税税率纳税主体的情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
深圳明阳电路科技股份有限公司	15%
九江明阳电路科技有限公司	15%
珠海明阳电路科技有限公司	25%
深圳明阳芯蕊半导体有限公司	25%

##### (二) 税收优惠

公司于 2020 年 12 月 11 日经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局批准，取得编号为 GR202044200430 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《企业所得税法》及《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203 号）之规定，公司 2020 年度享受高新技术企业所得税优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司之子公司九江明阳于 2020 年 9 月 14 日经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局批准，取得编号为 GR202036001232 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《企业所得税法》及《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203 号）之规定，九江明阳 2020 年度享受高新技术企业所得税优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。根据香港《2018 年税务(修订)(第 3 号)条例》（《修订条例》），2018 年 4 月 1 日起，香港开始实行利得税两级制。在利得税两级制下，本公司之子公司香港明阳 2020 年度首 200 万元港币的利得税税率将降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.5% 征税。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	27,370.43	7,532.54
银行存款	1,019,613,252.93	157,654,520.59
其他货币资金	7,217,031.12	16,449,995.09
合计	1,026,857,654.48	174,112,048.22
其中：存放在境外的款项总额	77,729,020.17	56,082,598.08

截至 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 230,901.33 元为本公司之子公司香港明阳 2020 年 12 月 23 日向本公司转账港币 274,359.95 元，因转账信息有误于 2021 年 1 月退回。

截至 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 1,755,871.10 元为本公司购买的定期存款已计提未收到的利息收入。

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	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	10,830.12	11,014,874.15
履约保证金	4,834,975.95	3,823,210.14
宗地项目竞拍保证金	384,452.62	
合计	5,230,258.69	14,838,084.29

截至 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 10,830.12 元系本公司为支付货款向银行申请开具银行承兑汇票存入的保证金存款；

截至 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 4,834,975.95 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的投标及履约保函所存入的保证金存款；

截至 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 384,452.62 元为本公司联合申请竞买土地存入监管账户的保证金存款。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	371,814,761.16	543,019,710.86
其中：保本理财产品本金	368,400,000.00	538,210,000.00
保本理财产品利息	3,399,929.85	4,809,710.86
其他	14,831.31	
合计	371,814,761.16	543,019,710.86

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	1,500,000.00
商业承兑汇票		
合计	1,000,000.00	1,500,000.00

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,603,100.00	
合计	1,603,100.00	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	270,778,074.35	235,515,937.52
1 至 2 年	367,456.48	354,818.74
2 至 3 年	13,739.20	13,453.13
3 年以上	6,326.35	
小计	271,165,596.38	235,884,209.39
减：坏账准备	13,625,590.97	11,853,487.17
合计	257,540,005.41	224,030,722.22

**2、 应收账款按坏账计提方法分类披露**

类别	期末余额				上年年末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	271,165,596.38	100.00	13,625,590.97	5.02	257,540,005.41	235,884,209.39	100.00	11,853,487.17	5.03	224,030,722.22
其中：										
账龄组合	271,165,596.38	100.00	13,625,590.97	5.02	257,540,005.41	235,884,209.39	100.00	11,853,487.17	5.03	224,030,722.22
合计	271,165,596.38	100.00	13,625,590.97		257,540,005.41	235,884,209.39	100.00	11,853,487.17		224,030,722.22

期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	270,778,074.35	13,538,903.74	5.00
1至2年	367,456.48	73,491.29	20.00
2至3年	13,739.20	6,869.59	50.00
3年以上	6,326.35	6,326.35	100.00
合计	271,165,596.38	13,625,590.97	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	11,853,487.17	11,853,487.17	1,861,608.32		89,504.52	13,625,590.97
合计	11,853,487.17	11,853,487.17	1,861,608.32		89,504.52	13,625,590.97

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	89,504.52

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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	119,142,295.42	43.94	5,957,114.77
第二名	26,316,241.00	9.70	1,315,812.05
第三名	24,236,025.37	8.94	1,211,801.27
第四名	16,016,656.26	5.91	800,832.81
第五名	7,712,563.38	2.84	385,628.17
合计	193,423,781.43	71.33	9,671,189.07

### 6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

### 7、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## (五) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,004,171.06	100.00	3,912,022.61	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	7,004,171.06	100.00	3,912,022.61	100.00

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,487,668.24	21.24
第二名	864,516.23	12.34
第三名	664,946.49	9.49
第四名	362,510.26	5.18
第五名	304,500.00	4.35
合计	3,684,141.22	52.60

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	19,102,572.29	15,082,186.46
合计	19,102,572.29	15,082,186.46

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	17,861,764.28	14,226,550.44
1至2年	1,046,771.87	1,279,526.67
2至3年	1,254,498.97	97,531.82
3年以上	275,847.89	261,806.65
小计	20,438,883.01	15,865,415.58
减：坏账准备	1,336,310.72	783,229.12
合计	19,102,572.29	15,082,186.46



(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	20,438,883.01	100.00	1,336,310.72	6.54	19,102,572.29	15,865,415.58	100.00	783,229.12	4.94	15,082,186.46
其中：										
账龄组合	7,060,102.38	34.54	1,336,310.72	18.93	5,723,791.66	5,973,888.94	37.65	783,229.12	13.11	5,190,659.82
无信用风险组合	13,378,780.63	65.46			13,378,780.63	9,891,526.64	62.35			9,891,526.64
合计	20,438,883.01	100.00	1,336,310.72		19,102,572.29	15,865,415.58	100.00	783,229.12		15,082,186.46

期末无按单项计提坏账准备的其他应收款

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	4,482,983.65	223,858.93	5.00
1至2年	1,046,771.87	209,354.37	20.00
2至3年	1,254,498.97	627,249.53	50.00
3至4年	83,531.26	83,531.26	100.00
4至5年	58,559.76	58,559.76	100.00
5年以上	133,756.87	133,756.87	100.00
合计	7,060,102.38	1,336,310.72	

无信用风险组合：

款项性质	期末余额
应收出口退税款	13,378,780.63
合计	13,378,780.63

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	783,229.12			783,229.12
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	553,081.60			553,081.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,336,310.72			1,336,310.72

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	783,229.12	553,081.60			1,336,310.72
合计	783,229.12	553,081.60			1,336,310.72

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收出口退税款	13,378,780.63	9,891,526.64
保证金及押金	2,974,019.98	2,519,657.28
应收暂付款	3,690,568.33	3,293,097.22
员工备用金及借款	395,514.07	161,134.44
合计	20,438,883.01	15,865,415.58

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	应收出口退税款	8,390,293.46	1 年以内	41.05	
第二名	应收出口退税款	4,988,487.17	1 年以内	24.41	
第三名	保证金及押金	860,000.00	1-2 年	4.21	172,000.00
第四名	保证金及押金	682,200.00	2-3 年 674,200.00 元 3 年以上 8,000.00 元	3.34	345,100.00
第五名	应收暂付款	650,000.00	1 年以内	3.18	32,500.00
合计		15,570,980.63		76.19	549,600.00

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货 跌价准备	账面价值
原材料	49,998,683.86	3,478,515.59	46,520,168.27	41,991,043.21	3,821,224.49	38,169,818.72
委托加工物资	945,138.46		945,138.46	673,552.36		673,552.36
在产品	45,164,133.25	366,137.47	44,797,995.78	25,794,901.77	404,574.74	25,390,327.03
库存商品	70,519,015.38	9,425,240.55	61,093,774.83	65,583,342.44	8,361,794.16	57,221,548.28
发出商品	18,493,540.85		18,493,540.85	14,889,181.02		14,889,181.02
合计	185,120,511.80	13,269,893.61	171,850,618.19	148,932,020.80	12,587,593.39	136,344,427.41

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,821,224.49	3,821,224.49	1,579,764.38		1,922,473.28		3,478,515.59
库存商品	8,361,794.16	8,361,794.16	9,417,701.22		8,354,254.83		9,425,240.55
在产品	404,574.74	404,574.74	366,137.44		404,574.71		366,137.47
合计	12,587,593.39	12,587,593.39	11,363,603.04		10,681,302.82		13,269,893.61

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税	103,345.64	1,744,934.09
增值税留抵税额	537,843.85	402,697.08
预缴企业所得税	2,837,272.65	2,225,478.10
其他待摊费用	83,740.38	302,873.48
境外预缴税金		1,037,198.21
合计	3,562,202.52	5,713,180.96

(九) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	1,202,631.24	1,202,631.24
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额		

项目	房屋、建筑物	合计
—处置		
(4) 期末余额	1,202,631.24	1,202,631.24
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	507,793.62	507,793.62
(2) 本期增加金额	60,131.64	60,131.64
—计提或摊销	60,131.64	60,131.64
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	567,925.26	567,925.26
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	634,705.98	634,705.98
(2) 上年年末账面价值	694,837.62	694,837.62

## 2、 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况

### (十) 固定资产

#### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	565,880,083.49	557,374,262.68
固定资产清理	183,122.28	85,061.13
合计	566,063,205.77	557,459,323.81

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	环保设备及设施	固定资产装修	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	192,220,548.01	545,943,086.17	28,366,746.26	10,045,180.44	50,312,913.55	29,455,993.92	856,344,468.35
(2) 本期增加金额	1,843,660.43	51,388,894.20	4,991,243.97	757,947.65	21,817,679.92	1,685,714.93	82,485,141.10
—购置		26,033,949.89	4,997,812.09	527,859.15	542,671.11		32,102,292.24
—在建工程转入	3,217,570.17	25,077,392.07		230,088.50	21,275,008.81	1,685,714.93	51,485,774.48
—外币报表折算差异	-1,373,909.74	277,552.24	-6,568.12				-1,102,925.62
(3) 本期减少金额		13,847,161.18	911,955.29	559,782.99	1,551,282.05	440,000.00	17,310,181.51
—处置或报废		13,847,161.18	911,955.29	559,782.99	1,551,282.05	440,000.00	17,310,181.51
(4) 期末余额	194,064,208.44	583,484,819.19	32,446,034.94	10,243,345.10	70,579,311.42	30,701,708.85	921,519,427.94
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	20,757,133.19	214,905,055.48	22,884,655.34	7,154,131.76	28,837,535.60	3,657,598.81	298,196,110.18
(2) 本期增加金额	6,102,260.80	49,081,583.88	2,773,902.41	942,255.78	4,832,567.41	3,379,269.08	67,111,839.36
—计提	6,101,925.92	48,958,214.43	2,775,877.92	942,255.78	4,832,567.41	3,379,269.08	66,990,110.54
—外币报表折算差异	334.88	123,369.45	-1,975.51				121,728.82
(3) 本期减少金额		10,593,076.05	1,313,854.43	531,793.94	425,518.12	88,040.53	12,952,283.07
—处置或报废		10,593,076.05	1,313,854.43	531,793.94	425,518.12	88,040.53	12,952,283.07
(4) 期末余额	26,859,393.99	253,393,563.31	24,344,703.32	7,564,593.60	33,244,584.89	6,948,827.36	352,355,666.47
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额		716,189.19	10,920.72		46,985.58		774,095.49
(2) 本期增加金额		3,083,700.17					3,083,700.17
—计提		3,083,700.17					3,083,700.17
—外币报表折算差异							
(3) 本期减少金额		564,427.73	9,689.95				574,117.68
—处置或报废		564,427.73	9,689.95				574,117.68
(4) 期末余额		3,235,461.63	1,230.77		46,985.58		3,283,677.98
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	167,204,814.45	326,855,794.25	8,100,100.85	2,678,751.50	37,287,740.95	23,752,881.49	565,880,083.49
(2) 上年年末账面价值	171,463,414.82	330,321,841.50	5,471,170.20	2,891,048.68	21,428,392.37	25,798,395.11	557,374,262.68

### 3、暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	13,398,148.58	8,851,624.08	3,235,461.63	1,311,062.87	
电子设备及其他	80,170.94	76,162.41	1,230.77	2,777.76	
环保设备及设施	84,786.32	32,430.90	46,985.58	5,369.84	
合计	13,563,105.84	8,960,217.39	3,283,677.98	1,319,210.47	

### 4、期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

### 5、期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

### 6、期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
倒班宿舍 B、C	7,416,900.68	产权证书尚在办理中
合计	7,416,900.68	

### 7、固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产清理	183,122.28	85,061.13
合计	183,122.28	85,061.13

## (十一) 在建工程

### 1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	128,515,009.42	87,694,976.93
工程物资		
合计	128,515,009.42	87,694,976.93

### 2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
九江明阳厂房及配套设施	89,742,541.20		89,742,541.20	83,596,058.26		83,596,058.26
设备、软件等的安装及调试	38,642,468.22		38,642,468.22	4,098,918.67		4,098,918.67
其他	130,000.00		130,000.00			
合计	128,515,009.42		128,515,009.42	87,694,976.93		87,694,976.93

### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
厂房 B	104,902,400.00	59,710,090.76	10,907,448.04			70,617,538.80	74.12	75.00				募集资金
污水处理厂（二期）	20,680,000.00	15,664,307.95	4,191,281.46	19,855,589.41			106.57	100.00				募集资金
合计		75,374,398.71	15,098,729.50	19,855,589.41		70,617,538.80						



4、 期末在建工程不存在减值迹象，本期未计提在建工程减值准备

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	15,512,159.96	13,293,242.14	28,805,402.10
(2) 本期增加金额	35,781,391.00	2,666,883.11	38,448,274.11
—购置	35,781,391.00	2,658,691.73	38,440,082.73
—外币报表折算差异		8,191.38	8,191.38
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	51,293,550.96	15,960,125.25	67,253,676.21
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	2,283,720.15	4,073,115.12	6,356,835.27
(2) 本期增加金额	429,514.50	1,455,531.43	1,885,045.93
—计提	429,514.50	1,447,341.74	1,876,856.24
—外币报表折算差异		8,189.69	8,189.69
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	2,713,234.65	5,528,646.55	8,241,881.20
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	48,580,316.31	10,431,478.70	59,011,795.01
(2) 上年年末账面价值	13,228,439.81	9,220,127.02	22,448,566.83

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
珠富士储工 2020-12 号宗地	35,662,119.70	土地使用权证尚在办理中
合计	35,662,119.70	

### (十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
设备维护服务费	245,484.88		160,014.87		85,470.01
装修改造费	12,944,295.54	16,184,202.15	8,629,897.63		20,498,600.06
珠海明阳开办费	1,544,747.22	201,038.39			1,745,785.61
合计	14,734,527.64	16,385,240.54	8,789,912.50		22,329,855.68

### (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	30,226,751.76	4,711,609.14	25,128,108.76	3,928,879.13
固定资产折旧	12,312,462.62	1,846,869.39	9,954,737.79	1,493,210.67
已计提未支付费用	1,668,613.87	250,292.08	1,242,075.49	186,311.32
递延收益	23,129,168.34	3,469,375.24	19,333,021.56	2,899,953.24
未实现内部收益	2,947,746.41	442,161.96	7,334,824.80	1,100,223.72
股份支付	7,268,549.16	1,090,282.38		
可抵扣亏损			8,443,391.54	1,266,508.73
合计	77,553,292.16	11,810,590.19	71,436,159.94	10,875,086.81

#### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
固定资产税法加速折旧	216,867,053.29	32,530,057.99	186,957,446.95	28,043,617.04
交易性金融资产公允价值变动	3,414,761.16	512,214.18	4,809,710.86	721,456.63
合计	220,281,814.45	33,042,272.17	191,767,157.81	28,765,073.67

#### 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,288,721.52	870,296.41
可抵扣亏损	23,074,299.39	21,966,412.58
合计	24,363,020.91	22,836,708.99

说明：子公司德国明阳、明阳芯蕊因处于亏损状态，无法确定未来是否可以取得足够的应纳税所得额，产生的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

#### 4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2020年			
2021年			
2022年			
2023年			
2024年			
2025年	903,260.68		
永久性可抵扣亏损	22,171,038.71	21,966,412.58	
合计	23,074,299.39	21,966,412.58	

说明：根据德国税法的相关规定，德国明阳可抵扣亏损的弥补无时间限制。

#### (十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款项	23,041,098.63		23,041,098.63	1,976,463.20		1,976,463.20
预付工程款项	1,295,115.00		1,295,115.00	3,756,258.55		3,756,258.55
其他预付长期资产款项	13,010,678.40		13,010,678.40			
合计	37,346,892.03		37,346,892.03	5,732,721.75		5,732,721.75

#### (十六) 短期借款

##### 1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押、保证借款	48,468,947.29	
保证借款	93,809,160.00	50,000,000.00
应付利息	77,910.21	104,904.19
合计	142,356,017.50	50,104,904.19

##### 2、期末无已逾期未偿还的短期借款

#### (十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		36,680,233.83
合计		36,680,233.83

本期末无已到期未支付的应付票据。

## (十八) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	289,007,485.99	245,866,614.21
1-2年(含2年)	13,785,455.19	5,220,747.87
2-3年(含3年)	2,520,421.69	402,206.09
3年以上	850,013.00	447,806.91
合计	306,163,375.87	251,937,375.08

### 2、 期末账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西聚正建设工程有限公司	6,963,944.36	工程款项尚未结算完毕
合计	6,963,944.36	

## (十九) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)		2,517,154.72
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3年以上		
合计		2,517,154.72

### 2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项

## (二十) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额
产品销售货款	5,251,048.17
合计	5,251,048.17

## (二十一) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	36,229,248.67	262,089,730.62	256,589,764.63	41,729,214.66
离职后福利-设定提存计划		7,257,066.76	7,257,066.76	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	22,340.00	740,888.99	763,228.99	
一年内到期的其他福利				
合计	36,251,588.67	270,087,686.37	264,610,060.38	41,729,214.66

## 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	35,105,430.76	231,531,056.15	226,753,558.95	39,882,927.96
(2) 职工福利费	659,372.08	14,578,328.86	14,910,533.44	327,167.50
(3) 社会保险费	6,540.34	3,740,876.96	3,747,417.30	
其中：医疗保险费	6,540.34	3,108,577.04	3,115,117.38	
工伤保险费		220,289.02	220,289.02	
生育保险费		361,374.04	361,374.04	
其他		50,636.86	50,636.86	
(4) 住房公积金		4,510,592.30	4,510,592.30	
(5) 工会经费和职工教育经费	13,166.67	729,739.60	742,906.27	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 劳务派遣	444,738.82	6,999,136.75	5,924,756.37	1,519,119.20
合计	36,229,248.67	262,089,730.62	256,589,764.63	41,729,214.66

## 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		7,103,462.11	7,103,462.11	
失业保险费		153,604.65	153,604.65	
合计		7,257,066.76	7,257,066.76	

## (二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	513,602.34	57,064.90
企业所得税	3,021,797.21	2,211,587.54
城市维护建设税	138,159.26	117,096.35
教育费附加	98,685.19	79,140.25
个人所得税	756,780.36	442,970.55
房产税	1,093,019.18	1,066,423.46
土地使用税	123,133.95	123,133.95
其他	111,716.17	95,631.44
合计	5,856,893.66	4,193,048.44

### (二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	40,926,365.25	24,984,291.56
合计	40,926,365.25	24,984,291.56

#### 1、 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
未结算费用	21,336,062.25	24,951,731.56
限制性股票回购义务	19,563,103.00	
押金及保证金	27,200.00	32,560.00
合计	40,926,365.25	24,984,291.56

##### (2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项

### (二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	2,104,483.60	2,176,521.85
合计	2,104,483.60	2,176,521.85

说明：详见本附注“五、(二十六) 长期借款”相关说明。

### (二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销增值税销项	70,136.25	
合计	70,136.25	

### (二十六) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	6,107,382.58	8,740,719.73
合计	6,107,382.58	8,740,719.73

说明：本公司之子公司香港明阳于 2019 年 9 月 26 日与香港汇丰银行签订按揭贷款

协议，借款金额为港币 12,785,000.00 元，借款期限为 2019 年 9 月 30 日至 2024 年 10 月 29 日，抵押物为香港明阳购买的位于香港九龙内地段第 10999 号康宏广场的房产。

## (二十七) 应付债券

### 1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
可转换公司债券	578,363,159.74	
合计	578,363,159.74	

## 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）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
明电转债	100.00	2020/12/15	6年	673,000,000.00		577,236,468.72	1,126,691.02			578,363,159.74
合计				673,000,000.00		577,236,468.72	1,126,691.02			578,363,159.74

应付债券说明：

公司发行的可转换公司债券为复合金融工具，同时包含金融负债成分和权益工具成分。初始计量时先确定金融负债成分的公允价值，再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的公允价值。本次发行可转债发生的发行费用，在金融负债成分和权益工具成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。公司本次发行 6.73 亿元可转换公司债券，扣除发行费用 9,116,483.50 元后，发行日金融负债成分的公允价值为 577,236,468.72 元计入了应付债券，权益工具成分的公允价值为 86,647,047.78 元计入了其他权益工具。截至 2020 年 12 月 31 日，金融负债成分的期末摊余成本为 578,363,159.74 元。

## 3、 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证监会《关于同意深圳明阳电路科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2020]2981号）核准，公司于 2020 年 12 月 15 日公开发行了 673.00 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额人民币 67,300.00 万元。公司 6.73 亿元可转换公司债券于 2021 年 1 月 5 日在深交所挂牌交易，债券中文简称“明电转债”债券代码“123087”。本次发行的可转债票面利率第一年 0.4%、第二年 0.8%、第三年 1.0%、第四年 1.5%、第五年 2.5%、第六年 3.0%；采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。本次发行的可转债的期限为自发行之日起 6 年，即自 2020 年 12 月 15 日至 2026 年 12 月 14 日；转股期限为 2021 年 6 月 21 日至 2026 年 12 月 14 日，债券初始转股价格为 24.23 元/股。公司于 2021 年 2 月 19 日召开第二届董事会第二十七次（临时）会议，审议通过了《关于向下修正可转换公司债券转股价格的议案》，根据公司 2021 年第二次临时股东大会的授权，将“明电转债”转股价格自 2021 年 2 月 22 日起由 24.23 元/股向下修正为 16.62 元/股。



(二十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	33,655,574.27	10,419,200.09	5,747,974.03	38,326,800.33	与资产、收益相关的政府补助
合计	33,655,574.27	10,419,200.09	5,747,974.03	38,326,800.33	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
深发改【2013】1410号《深圳市发展改革委关于深圳明阳电路科技有限公司节能减排技术改造项目资金申请报告的批复》	318,155.62		131,650.44		186,505.18	与资产相关
深圳市宝安区财政局《2014年循环经济与节能减排专项资金扶持计划(第三批)》外制程节能减排技术改造项目	486,238.64		110,091.72		376,146.92	与资产相关
深圳市经济贸易和信息化委员会2015年度深圳市战略性新兴产业发展专项资金新能源和节能环保产业拟资助项目余热回收利用及生产环节节能改造项目	918,504.45		204,112.20		714,392.25	与资产相关
深圳市科技创新委员会“高密度超薄型刚挠结合板层压关键技术研发项目”资助资金-设备费	2,131,733.33		1,252,400.00		879,333.33	与资产相关
深圳市科技创新委员会“高密度超薄型刚挠结合板层压关键技术研发项目”资助资金-材料费等	136,745.00		136,745.00			与收益相关
宝安区技术改造项目补助资金		6,305,728.00	185,234.58		6,120,493.42	与资产相关
九江经济技术开发区管理委员会财政局扶持入园企业发展专项基金	10,660,312.50		308,250.00		10,352,062.50	与资产相关
九江经济开发区管理委员会PCB专业污水处理设施补贴款	14,322,552.71		3,124,920.72		11,197,631.99	与资产相关
九江经济技术开发区管理委员会财政局配电系统奖励扶持基金	4,405,520.24		127,388.52		4,278,131.72	与资产相关
九江经济技术开发区管理委员会财政局2016年度市级工业企业节能技术改造专项资金	74,999.92		10,714.32		64,285.60	与资产相关
财政部进口设备贴息补贴	200,811.86		42,994.44		157,817.42	与资产相关
九江经济技术开发区(出口加工区)财政局九江明阳电路印制电路板生产基地扩产(二期多层板)企业优化升级建设项目补助款		4,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关
合计	33,655,574.27	10,305,728.00	5,634,501.94		38,326,800.33	

## (二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	277,200,000.00				2,112,900.00	2,112,900.00	279,312,900.00

根据贵公司 2020 年第二次临时股东大会决议、第二届董事会第十次（临时）会议决议、第二届董事会第十二次（临时）会议决议、第二届董事会第十五次（临时）会议决议、第二届监事会第九次（临时）会议决议、第二届监事会第十次（临时）会议决议、第二届监事会第十三次（临时）会议决议，按照股权激励限制性股票协议的规定，公司申请增加注册资本 2,112,900.00 元，由 129 名激励对象按每股 9.31 元认购。截至 2020 年 6 月 5 日止，公司已收到 129 位股东缴纳的新增货币资金出资款 19,671,099.00 元，其中：新增股本 2,112,900.00 元，新增资本公积 17,558,199.00 元，公司变更后的股本为人民币 279,312,900.00 元。根据规定，公司向职工发行的限制性股票履行了注册登记等增资手续，同时就回购义务确认负债（作收购库存股）处理，确认库存股 19,671,099.00 元及其他应付款 19,671,099.00 元。

## (三十) 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

经中国证监会《关于同意深圳明阳电路科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2020]2981 号）核准，公司于 2020 年 12 月 15 日公开发行了 673.00 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额人民币 67,300.00 万元。公司 6.73 亿元可转换公司债券于 2021 年 1 月 5 日在深交所挂牌交易，债券中文简称“明电转债” 债券代码“123087”。本次发行的可转债票面利率第一年 0.4%、第二年 0.8%、第三年 1.0%、第四年 1.5%、第五年 2.5%、第六年 3.0%；采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。本次发行的可转债的期限为自发行之日起 6 年，即自 2020 年 12 月 15 日至 2026 年 12 月 14 日；转股期限为 2021 年 6 月 21 日至 2026 年 12 月 14 日，债券初始转股价格为 24.23 元/股。

### 2、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
明电转债			6,730,000.00	86,647,047.78			6,730,000	86,647,047.78
合计			6,730,000.00	86,647,047.78			6,730,000	86,647,047.78

本期增加详见本附注“五、(二十七)应付债券”相关说明。

**(三十一) 资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	705,603,728.43	17,558,199.00		723,161,927.43
其他资本公积	9,394,301.14			9,394,301.14
股份支付形成的资本公积		7,268,549.17		7,268,549.17
合计	714,998,029.57	24,826,748.17		739,824,777.74

本期增加详见本附注“五、(二十九) 股本”相关说明。

**(三十二) 库存股**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票激励形成的回购义务		19,671,099.00		19,671,099.00
合计		19,671,099.00		19,671,099.00

本期增加详见本附注“五、(二十九) 股本”相关说明。

(三十三) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					税后 归属于母公司	税后 归属于少数股东	期末余额
		本期 所得税前发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收 益当期转入留存收益	减：所得税费用				
1. 不能重分类进损益的其他综合收益									
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动									
企业自身信用风险公允价值变动									
2. 将重分类进损益的其他综合收益	3,117,013.55	-5,902,203.00				-5,902,203.00		-2,785,189.45	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
其他债权投资公允价值变动									
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备									
外币财务报表折算差额	3,117,013.55	-5,902,203.00				-5,902,203.00		-2,785,189.45	
其他综合收益合计	3,117,013.55	-5,902,203.00				-5,902,203.00		-2,785,189.45	

### (三十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,829,295.62	33,829,295.62	8,707,472.07		42,536,767.69
任意盈余公积					
合计	33,829,295.62	33,829,295.62	8,707,472.07		42,536,767.69

说明：本期增加系根据章程规定，按税后净利润的 10% 计提。

### (三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	294,203,515.38	236,031,669.58
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	294,203,515.38	236,031,669.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	132,995,929.84	132,918,027.04
减：提取法定盈余公积	8,707,472.07	10,066,181.24
应付普通股股利	60,984,000.00	64,680,000.00
期末未分配利润	357,507,973.15	294,203,515.38

说明：本期利润分配情况如下：

根据公司 2020 年 5 月 20 日召开的 2019 年度股东大会决议，公司实施了 2019 年度利润分配方案为：公司 2019 年度利润分配采用现金分红方式，向实施权益分派股权登记日登记在册的股东每 10 股派发现金红利 2.2 元(含税)，不送红股，也不以资本公积金转增股本，以总股本 277,200,000 股为基数计算，派发现金红利总额 60,984,000.00 元(含税)。

### (三十六) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,222,745,406.48	915,543,801.07	1,091,863,854.09	801,798,245.49
其他业务	68,397,473.86	8,548,654.38	57,679,224.26	3,097,797.81
合计	1,291,142,880.34	924,092,455.45	1,149,543,078.35	804,896,043.30

### (三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,294,114.25	2,566,768.92
教育费附加	2,352,938.74	1,833,406.37
房产税	1,487,633.07	1,390,649.81
其他	1,202,132.93	1,260,971.12
合计	8,336,818.99	7,051,796.22

### (三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运杂费	26,363,765.13	26,872,821.87
职工薪酬	23,050,701.89	20,760,745.22
销售佣金	7,731,259.45	8,057,111.86
品质扣款	6,894,736.66	9,340,666.61
差旅费	405,497.62	1,085,594.60
广告宣传费	490,243.13	472,426.97
业务招待费	421,796.90	723,686.28
保险费	4,263,948.71	3,758,098.46
其他	1,681,768.58	3,411,409.76
合计	71,303,718.07	74,482,561.63

### (三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	54,879,305.37	43,244,108.39
股份支付	7,268,549.16	
折旧及摊销	7,127,262.87	6,224,658.77
咨询费	5,451,638.95	5,135,836.31
办公费	3,731,539.59	2,903,805.17
物料消耗	3,591,122.15	2,036,589.44
业务招待费	566,565.51	1,296,599.38
差旅费	950,631.88	1,701,708.67
运杂费	803,066.36	818,138.98
残疾人就业保障金	687,576.53	1,324,045.32
其他	4,113,487.64	3,813,139.67
合计	89,170,746.01	68,498,630.10

#### (四十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	33,950,203.68	31,765,127.29
研发材料	13,198,112.50	16,401,947.29
办公费	3,309,827.07	3,498,300.12
折旧及摊销	2,394,161.97	1,990,876.86
其他	173,000.54	662,555.19
合计	53,025,305.76	54,318,806.75

#### (四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	5,389,842.83	5,112,143.84
减：利息收入	6,152,040.94	1,638,140.31
汇兑损益	16,090,250.01	-5,450,914.31
其他	2,426,178.38	2,518,038.95
合计	17,754,230.28	541,128.17

#### (四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	25,943,286.56	20,449,626.64
合计	25,943,286.56	20,449,626.64

#### (四十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
投资理财产品取得的投资收益	16,439,890.89	17,442,495.58
合计	16,439,890.89	17,442,495.58

#### (四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-1,394,949.70	4,809,710.86
合计	-1,394,949.70	4,809,710.86

#### (四十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,861,608.32	1,117,708.48
其他应收款坏账损失	553,081.60	316,704.55
合计	2,414,689.92	1,434,413.03

#### (四十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	11,363,603.04	28,853,658.32
固定资产减值损失	3,083,700.17	774,095.49
合计	14,447,303.21	29,627,753.81

#### (四十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置	-2,554,559.86	-123,490.69	-2,554,559.86
合计	-2,554,559.86	-123,490.69	-2,554,559.86

#### (四十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,415,479.98	1,307,685.34	1,415,479.98
合计	1,415,479.98	1,307,685.34	1,415,479.98

#### (四十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	540,518.00	1,708.60	540,518.00
非流动资产毁损报废损失	105.17	11,440.53	105.17
滞纳金及罚款支出	31,548.67	81,992.13	31,548.67
其他	2,223.58	138,673.48	2,223.58
合计	574,395.42	233,814.74	574,395.42

#### (五十) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	13,761,153.51	6,757,963.86
递延所得税费用	3,341,570.25	12,668,167.43
合计	17,102,723.76	19,426,131.29



## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	149,872,365.10
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	22,480,854.77
子公司适用不同税率的影响	248,233.58
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-427,938.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	580,028.09
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	225,978.00
按税法规定的技术开发费加计扣除	-6,004,431.90
所得税费用	17,102,723.76

### (五十一) 每股收益

#### 1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	132,995,929.84	132,918,027.04
本公司发行在外普通股的加权平均数	278,256,450.00	277,200,000.00
基本每股收益	0.48	0.48
其中：持续经营基本每股收益	0.48	0.48
终止经营基本每股收益		

#### 2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	132,995,929.84	132,918,027.04
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	278,256,450.00	277,200,000.00
稀释每股收益	0.48	0.48
其中：持续经营稀释每股收益	0.48	0.48
终止经营稀释每股收益		

**(五十二) 现金流量表项目**

**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	26,635,535.63	9,845,310.89
利息收入	6,153,371.33	1,645,267.36
押金及保证金	344,840.00	452,341.00
备用金及暂收待付款	248,651.59	1,101,139.80
其他	692,928.64	891,599.98
合计	34,075,327.19	13,935,659.03

**2、 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
期间费用支出	23,958,325.92	23,624,691.85
押金及保证金	695,891.89	952,163.41
往来款及其他	2,400,250.81	462,422.36
合计	27,054,468.62	25,039,277.62

**3、 支付的其他与投资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
支付投资相关的保证金及押金	384,426.00	
合计	384,426.00	

**4、 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
收回银行承兑汇票保证金	13,036,136.46	29,877,969.41
合计	13,036,136.46	29,877,969.41

**5、 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
支付银行承兑汇票保证金	2,032,059.46	27,378,568.00
支付保函保证金	1,000,000.00	
支付股权激励回购款项	107,996.00	
上市费用及其他筹资支出	1,896,326.06	
合计	5,036,381.52	27,378,568.00

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	132,769,641.34	132,918,027.04
加：信用减值损失	2,414,689.92	1,434,413.03
资产减值准备	14,447,303.21	29,627,753.81
固定资产折旧	67,050,242.18	64,452,456.26
无形资产摊销	1,876,856.24	1,529,011.34
长期待摊费用摊销	8,789,912.50	9,937,529.49
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)	2,554,559.86	123,490.69
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	105.17	11,440.53
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	1,394,949.70	-4,809,710.86
财务费用(收益以“－”号填列)	-7,736,712.76	8,563,875.34
投资损失(收益以“－”号填列)	-16,439,890.89	-17,442,495.58
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-935,503.38	5,217,631.95
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	4,277,198.50	7,450,535.48
存货的减少(增加以“－”号填列)	-36,188,491.00	-5,247,079.98
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-40,902,941.91	-20,630,247.77
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	37,866,243.91	7,166,227.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	171,238,162.59	220,302,858.07
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,021,627,395.79	159,273,963.93
减：现金的期初余额	159,273,963.93	189,577,338.20
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	862,353,431.86	-30,303,374.27

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,021,627,395.79	159,273,963.93
其中：库存现金	27,370.43	7,532.54
可随时用于支付的银行存款	1,019,613,252.93	157,654,520.59
可随时用于支付的其他货币资金	1,986,772.43	1,611,910.80
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	1,021,627,395.79	159,273,963.93
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		

### (五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,230,258.69	存入的履约保证金及监管账户保证金
固定资产	22,349,723.41	按揭贷款
合计	27,579,982.10	

### (五十五) 外币货币性项目

#### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			137,534,193.61
其中：美元	19,728,026.47	6.5249	128,723,597.26
欧元	874,287.65	8.0250	7,016,158.40
港币	2,132,174.36	0.8416	1,794,437.95
应收账款			238,126,161.66
其中：美元	35,772,275.76	6.5249	233,410,522.10
欧元	572,517.03	8.0250	4,594,449.16
港币	144,000.00	0.8416	121,190.40
其他应收款			2,025,589.33
其中：美元	284,153.67	6.5249	1,854,074.29
欧元	18,264.70	8.0250	146,574.22
港币	29,635.00	0.8416	24,940.82

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			22,267,416.33
其中：美元	1,521,001.30	6.5249	9,924,381.38
欧元	1,177,371.08	8.0250	9,448,402.95
日元	4,440,000.00	0.0632	280,608.00
港币	3,106,017.11	0.8416	2,614,024.00
其他应付款			18,414,843.87
其中：美元	2,641,650.71	6.5249	17,236,506.72
欧元	146,833.29	8.0250	1,178,337.15
短期借款			54,809,160.00
其中：美元	8,400,000.00	6.5249	54,809,160.00
一年内到期的非流动负债			2,104,483.60
其中：港币	2,500,574.62	0.8416	2,104,483.60
长期借款			6,107,382.58
其中：港币	7,256,870.94	0.8416	6,107,382.58
应付职工薪酬			2,983,776.70
其中：美元	143,349.43	6.5249	935,340.70
欧元	28,055.94	8.0250	225,148.92
港币	2,166,453.28	0.8416	1,823,287.08
应交税费			2,498,405.83
其中：美元	141,166.22	6.5249	921,095.47
欧元	88,553.16	8.0250	710,639.11
港币	1,029,789.98	0.8416	866,671.25

**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**

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
明阳电路（香港）有限公司	中国香港	港币	所处的主要经济环境
Sunshine Circuits USA,LLC	美国	美元	所处的主要经济环境
Sunshine PCB GmbH	德国	欧元	所处的主要经济环境

## (五十六) 政府补助

### 1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
深发改【2013】1410号《深圳市发展改革委关于深圳明阳电路科技有限公司节能减排技术改造项目资金申请报告的批复》	1,130,000.00	递延收益	131,650.44	131,650.44	其他收益
深圳市宝安区财政局《2014年循环经济与节能减排专项资金扶持计划（第一批）》明阳电路节能减排技术改造项目	244,700.00	递延收益		27,188.96	其他收益
深圳市宝安区财政局《2014年循环经济与节能减排专项资金扶持计划（第三批）》外制程节能减排技术改造项目	1,000,000.00	递延收益	110,091.72	110,091.72	其他收益
深圳市经济贸易和信息化委员会2015年度深圳市战略性新兴产业发展专项资金新能源和节能环保产业拟资助项目余热回收利用及生产环节节能改造项目	1,820,000.00	递延收益	204,112.20	204,112.20	其他收益
深圳市科技创新委员会“高密度超薄型刚挠结合板层压关键技术研发项目”资助资金-设备费	2,300,000.00	递延收益	1,252,400.00	168,266.67	其他收益
九江经济技术开发区管理委员会财政局扶持入园企业发展专项基金	12,330,000.00	递延收益	308,250.00	308,250.00	其他收益
九江经济开发区管理委员会PCB专业污水处理设施补贴款	30,000,000.00	递延收益	3,124,920.72	3,124,920.72	其他收益
进口设备贴息补贴	289,690.00	递延收益	30,228.48	30,228.48	其他收益
九江经济技术开发区管理委员会财政局配电系统奖励扶持基金	5,000,000.00	递延收益	127,388.52	127,388.52	其他收益
九江经济技术开发区管理委员会财政局2016年度市级工业企业节能技术改造专项资金	100,000.00	递延收益	10,714.32	10,714.32	其他收益
开发区管委会财政局进口贴息补贴	100,000.00	递延收益	12,765.96	12,765.96	其他收益
深圳市宝安区技术改造补助资金	6,305,728.00	递延收益	185,234.58		其他收益

### 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
深圳市科技创新委员会“高密度超薄型刚挠结合板层压关键技术研发项目”资助资金-材料费等	1,700,000.00	136,745.00	1,563,255.00	其他收益
2018年宝安区技术改造	3,494,000.00		3,494,000.00	其他收益
宝安区经促局2018年第2批企业贷款补贴	225,007.00		225,007.00	其他收益
宝安区科技创新局2019年科技与产业发展专项资金	489,200.00		489,200.00	其他收益
规上企业工业用电补助	10,407,653.20	5,245,310.00	5,162,343.20	其他收益
深圳市经济贸易和信息化委员会2019年度提升企业竞争力专项资金	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
深圳市科创委2018年第1批研发资助项目	1,223,000.00		1,223,000.00	其他收益
深圳市商务局出口信保保费资助	3,802,581.00	2,876,257.00	926,324.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
税局代扣代缴手续费	118,269.42	770.65	117,498.77	其他收益
宝安区统战部台湾学生津贴	6,200.00		6,200.00	其他收益
深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴款	328,104.40	124,476.00	203,628.40	其他收益
深圳市宝安区科技创新局2019年检验检测类科技创新券项目补助款	31,946.00	20,000.00	11,946.00	其他收益
2019年工业企业规模成长奖励	1,300,000.00	300,000.00	1,000,000.00	其他收益
宝安区工业和信息化局开拓国际市场补贴	8,000.00		8,000.00	其他收益
深圳市工业和信息化局2020年技术改造倍增专项技术改造投资项目第一批资助计划款	590,000.00	590,000.00		其他收益
深圳市工业和信息化局质量品牌提升项目资助计划款	210,000.00	210,000.00		其他收益
深圳市科创委2019年企业研发资助第一批	805,000.00	805,000.00		其他收益
深圳市宝安水务局排污费资助	144,673.20	144,673.20		其他收益
深圳市宝安区人力资源局四上企业复工防控补贴	88,600.00	88,600.00		其他收益
社保局失业返还款	2,102,401.90	2,102,401.90		其他收益
深圳市工业和信息化局2020年技改倍增专项技术装备及管理智能化提升项目资助款	910,000.00	910,000.00		其他收益
深圳市宝安区财政局2020年度宝安区大中型及以上企业出口信用保险保费	1,890,619.00	1,890,619.00		其他收益
大气环境质量提升专项补贴	106,195.00	106,195.00		其他收益
九江经济技术开发区就业人才服务2017年招工补贴	27,000.00		27,000.00	其他收益
九江经济技术开发区(出口加工区)商务局2015年外贸出口稳增长保份额资金	5,000.00		5,000.00	其他收益
九江经济技术开发区管理委员会财政局2018年度市级工业企业节能技术改造专项资金	400,000.00		400,000.00	其他收益
九江经济技术开发区管理委员会财政局2018年外贸奖励金	100,000.00		100,000.00	其他收益
九江经济技术开发区(出口加工区)财政局2018年市级两化融合专项资金	100,000.00		100,000.00	其他收益
九江经济技术开发区就业人才服务2018年招工补贴	83,600.00		83,600.00	其他收益
人行九江支行贸易信贷抽样调查经费	1,200.00		1,200.00	其他收益
德意志联邦经济与能源部门高效技术投资津贴	46,846.28		46,846.28	其他收益
2018年高管个税返还	387,572.00	387,572.00		其他收益
九江经济技术开发区就业人才服务2019年招工补贴	153,932.09	153,932.09		其他收益
九江经济技术开发区(出口加工区)科技局2019年市级专项资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
九江经济技术开发区(出口加工区)财政局2017年支持生产、加工、制造型企业扩大出口做大增量奖励	110,000.00	110,000.00		其他收益
九江经济技术开发区(出口加工区)财政局2019年招工补贴	103,350.00	103,350.00		其他收益
九江个税手续费返还	56,475.59	56,475.59		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
九江社保稳岗补贴款	412,483.41	412,483.41		其他收益
江西省财政厅2019年精准降低部分新兴产业用电成本扶持资金	300,000.00	300,000.00		其他收益
九江市劳动就业服务局新型学徒制资金	112,000.00	112,000.00		其他收益
九江经济技术开发区（出口加工区）财政局2019年工业企业结构调整专项奖	1,694,500.00	1,694,500.00		其他收益
九江经济技术开发区（出口加工区）财政局外贸扶持资金（出口大户奖励资金）	120,000.00	120,000.00		其他收益
九江经济技术开发区（出口加工区）财政局安全生产标准化奖励资金	20,000.00	20,000.00		其他收益
九江经济技术开发区（出口加工区）财政局规上企业交通补贴	300.00	300.00		其他收益
九江市产业技术研究院高密度 HDI 型刚挠结合板金种子项目三等奖	5,000.00	5,000.00		其他收益
九江市开发区财政局国库支付过渡性款项（两新组织党建经费）	50,000.00	50,000.00		其他收益
科技发展本级下拨 2019 年度科技奖励奖金	19,800.00	19,800.00		其他收益
九江经济技术开发区（出口加工区）财政局省双千人才发展专项资金	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
香港疫情防疫基金	249,068.78	249,068.78		其他收益
深圳市中小企业服务局新冠疫情贷款贴息	652,965.28	652,965.28		财务费用
深圳市工业和信息化局新冠疫情贷款贴息	611,268.00	611,268.00		财务费用

### 3、 本期无政府补助的退回

#### 六、 合并范围的变更

##### (一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并的情况

##### (二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并的情况

##### (三) 反向购买

本期未发生反向购买情况

##### (四) 处置子公司

本期未发生处置子公司情况

##### (五) 其他原因的合并范围变动

2020年1月19日，公司与个人股东共同出资设立深圳明阳芯蕊半导体有限公司，



明阳芯蕊注册资本为 1,400.00 万元，公司持股比例为 75.00%，自设立起将明阳芯蕊纳入合并报表范围。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

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	
九江明阳电路科技有限公司	九江	九江	印制线路板的设计、生产、销售	100.00		设立
明阳电路（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
Sunshine PCB GmbH	德国	德国	制造业、贸易	100.00		设立
Sunshine Circuits USA,LLC	美国	美国	贸易	100.00		合并
珠海明阳电路科技有限公司	珠海	珠海	制造业	100.00		设立
深圳明阳芯蕊半导体有限公司	深圳	深圳	制造业	75.00		设立

#### 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳明阳芯蕊半导体有限公司	25.00%	-226,288.50		773,711.50

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳明阳芯蕊半导体有限公司	10,929,595.99	84,814.38	11,014,410.37	419,564.37		419,564.37						

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳明阳芯蕊半导体有限公司		-905,154.00	-905,154.00	-564,177.08				

**4、 本期无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

**5、 本期无需要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**

**(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

本期在子公司的所有者权益份额未发生变化

**(三) 在合营安排或联营企业中的权益**

本公司不存在重要的合营企业或联营企业

**(四) 重要的共同经营**

本公司不存在重要的共同经营情况

**(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体

**八、 与金融工具相关的风险**

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

**(一) 信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1 年-2 年	2 年-3 年	3 年以上	合计
短期借款	142,356,017.50				142,356,017.50
应付账款	306,163,375.87				306,163,375.87
其他应付款	40,926,365.25				40,926,365.25
一年内到期的非流动负债	2,104,483.60				2,104,483.60
长期借款		2,104,483.60	2,104,483.60	1,898,415.38	6,107,382.58
应付债券				578,363,159.74	578,363,159.74
合计	491,550,242.22	2,104,483.60	2,104,483.60	580,261,575.12	1,076,020,784.54

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1 年-2 年	2 年-3 年	3 年以上	合计
短期借款	50,104,904.19				50,104,904.19
应付票据	36,680,233.83				36,680,233.83
应付账款	251,937,375.08				251,937,375.08
其他应付款	24,984,291.56				24,984,291.56
一年内到期的非流动负债	2,176,521.85				2,176,521.85
长期借款		2,176,521.85	2,176,521.85	4,387,676.03	8,740,719.73
合计	365,883,326.51	2,176,521.85	2,176,521.85	4,387,676.03	374,624,046.24

## (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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

此外，公司还签署远期外汇合约以达到规避汇率风险的目的。

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

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	128,723,597.26	8,810,596.35	137,534,193.61	72,499,733.92	9,757,649.67	82,257,383.59
应收账款	233,410,522.10	4,715,639.56	238,126,161.66	210,120,347.31	4,253,510.52	214,373,857.83
其他应收款	1,854,074.29	171,515.04	2,025,589.33	2,184,359.84	116,708.32	2,301,068.16
外币金融资产小计	363,988,193.65	13,697,750.95	377,685,944.60	284,804,441.07	14,127,868.51	298,932,309.58
短期借款	54,809,160.00		54,809,160.00			
应付账款	9,924,381.38	12,343,034.95	22,267,416.33	4,663,819.14	8,238,698.73	12,902,517.87
其他应付款	17,236,506.72	1,178,337.15	18,414,843.87	22,011,242.69	868,545.56	22,879,788.25
应付职工薪酬	935,340.70	2,048,436.00	2,983,776.70	698,674.94	2,346,925.06	3,045,600.00
应交税费	921,095.47	1,577,310.36	2,498,405.83	428,882.82	1,934,883.52	2,363,766.34
一年内到期的非流动负债		2,104,483.60	2,104,483.60		2,176,521.85	2,176,521.85
长期借款		6,107,382.58	6,107,382.58		8,740,719.73	8,740,719.73
外币金融负债小计	83,826,484.27	25,358,984.64	109,185,468.91	27,802,619.59	24,306,294.45	52,108,914.04
外币金融资产净额	280,161,709.38	-11,661,233.69	268,500,475.69	257,001,821.48	-10,178,425.94	246,823,395.54

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 11,906,872.65 元（2019 年 12 月 31 日：10,922,577.41 元）。管理层认为 5% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

## 3、 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资。

## 九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

#### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产		3,414,761.16		3,414,761.16
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,414,761.16		3,414,761.16
(1) 保本理财产品		3,399,929.85		3,399,929.85
(4) 其他		14,831.31		14,831.31
2.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				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		3,414,761.16		3,414,761.16
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
深圳润玺投资管理有限公司	深圳市	投资兴办实业、股权投资	人民币 500 万元	59.95	59.95

本公司的母公司情况的说明：本公司的母公司深圳润玺投资管理有限公司于 2015 年 4 月 7 日由张佩珂设立，张佩珂持有其 100% 的股权。

本公司最终控制方是：张佩珂，张佩珂通过深圳润玺投资管理有限公司间接持有公司 59.49% 股份，通过深圳盛健管理咨询合伙企业（有限合伙）间接持有公司 1.41% 股份，通过深圳健玺投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 0.04% 股份，合计间接持有公司 60.94% 的权益。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
罗芳	张佩珂之配偶
张佩玲	张佩珂之姐姐
杨景林	张佩珂之姐夫、公司第一届监事会监事
孙文兵	间接持股 5% 以上的股东，公司董事
秦小虎	公司董事、控股股东深圳润玺投资管理有限公司监事
王玩玲、南洁、陈世杰、王贵升	公司董事
谭丽平、陈新武、田利华	公司监事
胡长忠、蔡林生、龚旭才、朱国宝、胡诗益	公司高级管理人员
深圳盛健管理咨询合伙企业（有限合伙）	张佩珂担任执行事务合伙人并拥有 27.85% 的份额，持有公司 5.06% 的股份
深圳健玺投资合伙企业(有限合伙)	张佩珂担任执行事务合伙人并拥有 4.40% 的份额，持有公司 0.82% 的股份
寻乌县圣高盈企业管理有限公司	孙文兵持股 100%，持有公司 4.65% 的股份
深圳利运得有限公司	杨景林持股 100%，持有公司 1.55% 的股份
信义汽车玻璃香港企业有限公司	王贵升担任该公司独立非执行董事
深圳麦克韦尔科技有限公司（原名深圳麦克韦尔股份有限公司）	王贵升担任该公司财务中心总经理（财务总监）
Smooore International Holdings Limited	王贵升担任董事
深圳市铭基金公益基金会	南洁担任理事
深圳市叶选基公益基金会	南洁担任理事长
珠海汇金科技股份有限公司	蔡林生先生曾担任该公司董事会秘书，于 2019 年 1 月 17 日离职。
常州市美业房地产发展有限公司	孙文兵妹夫蔡建中担任董事长,总经理
徐州朗升房地产开发有限公司	孙文兵妹夫蔡建中担任董事长
苏州美居房地产开发有限公司	孙文兵妹夫蔡建中担任董事长
徐州美君房地产有限公司	孙文兵妹夫蔡建中担任总经理,董事
镇江美的房地产发展有限公司	孙文兵妹夫蔡建中担任董事长,总经理
镇江市金捷房地产开发有限公司	孙文兵妹夫蔡建中担任董事长兼总经理
徐州君辉置业有限公司	孙文兵妹夫蔡建中曾担任该公司董事长,总经理，于 2020 年 5 月 22 日离职。
镇江美新房地产开发有限公司	孙文兵妹夫蔡建中担任董事长兼总经理
无锡天辉房地产发展有限公司	孙文兵妹夫蔡建中担任董事长,总经理
无锡市悦辉房地产发展有限公司	孙文兵妹夫蔡建中担任董事长兼总经理
江西荣旭房地产开发有限公司	孙文兵妹夫蔡建中曾担任该公司董事长,总经理，

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
	于 2020 年 4 月 28 日离职。
扬州市美嘉房地产发展有限公司	孙文兵妹夫蔡建中担任总经理,董事
徐州跃辉置业有限公司	孙文兵妹夫蔡建中曾担任该公司董事长,总经理,与 2020 年 5 月 13 日离职。
苏州悦辉房地产发展有限公司	孙文兵妹夫蔡建中担任总经理,执行董事
张家港保税区耀辉房地产开发有限公司	孙文兵妹夫蔡建中担任董事长
扬州万美置业有限公司	孙文兵妹夫蔡建中担任董事长,总经理,董事
徐州美的置业有限公司	孙文兵妹夫蔡建中曾担任该公司董事长兼总经理,于 2020 年 5 月 26 日离职。
无锡浦锦企业管理有限公司	孙文兵妹夫蔡建中担任董事长
无锡市美商骏房地产发展有限公司	孙文兵妹夫蔡建中担任总经理,董事
镇江美辰房地产发展有限公司	孙文兵妹夫蔡建中担任董事长,总经理
徐州市恩辉房地产发展有限公司	孙文兵妹夫蔡建中担任董事长兼总经理
常州市翔辉房地产发展有限公司	孙文兵妹夫蔡建中担任董事长,总经理
苏州正玺房地产开发有限公司	孙文兵妹夫蔡建中担任总经理,董事
徐州铭辉置业有限公司	孙文兵妹夫蔡建中担任董事长兼总经理
无锡市美城房地产开发有限公司	孙文兵妹夫蔡建中担任董事长
无锡市美骏房地产发展有限公司	孙文兵妹夫蔡建中担任总经理,董事
张家港市美创房地产开发有限公司	孙文兵妹夫蔡建中担任董事长
徐州工润城开置业有限公司	孙文兵妹夫蔡建中曾担任该公司副董事长,总经理,于 2020 年 5 月 12 日离职。
南通美弘房地产有限公司	孙文兵妹夫蔡建中担任总经理,董事
南京美的房地产发展有限公司	孙文兵妹夫蔡建中担任总经理,董事
常州市美阳房地产发展有限公司	孙文兵妹夫蔡建中担任总经理,董事
常州市美茂房地产发展有限公司	孙文兵妹夫蔡建中担任总经理,董事
徐州美的时代房地产有限公司	孙文兵妹夫蔡建中担任董事长兼总经理
扬州市鑫辉房地产发展有限公司	孙文兵妹夫蔡建中担任董事长兼总经理
南京美业房地产发展有限公司	孙文兵妹夫蔡建中担任总经理,董事
徐州聚辉房地产有限公司	孙文兵妹夫蔡建中曾担任该公司董事长,总经理,于 2020 年 5 月 22 日离职。
常州市美辉房地产发展有限公司	孙文兵妹夫蔡建中担任总经理,董事
常州市美科房地产发展有限公司	孙文兵妹夫蔡建中担任董事长
徐州美誉房地产发展有限公司	孙文兵妹夫蔡建中担任董事长兼总经理
南京天辉房地产发展有限公司	孙文兵妹夫蔡建中担任董事长,总经理
靖江市美誉房地产发展有限公司	孙文兵妹夫蔡建中担任董事长兼总经理
南京弘利房地产开发有限公司	孙文兵妹夫蔡建中担任董事
南京科宸房地产开发有限公司	孙文兵妹夫蔡建中担任董事
镇江悦璟房地产开发有限公司	孙文兵妹夫蔡建中担任总经理,董事
无锡悦榕投资有限公司	孙文兵妹夫蔡建中担任总经理
苏州美正房地产发展有限公司	孙文兵妹夫蔡建中担任董事长



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南昌市美的房地产开发有限公司	董事孙文兵妹夫蔡建中担任董事、总经理,于2019年7月离任。
宁波梅山保税港区星越投资管理合伙企业(有限合伙)	孙文兵妹夫蔡建中持有99%股份
宁波顺居房地产经纪有限公司九江分公司	孙文兵妹夫蔡建中曾担任该公司负责人,于2020年5月12日离职。
宁波顺居房地产经纪有限公司江西分公司	孙文兵妹夫蔡建中曾担任该公司负责人,于2020年5月8日离职。
深圳市超显科技有限公司	张佩珂担任董事长,直接及间接持有57.06%股份的公司
深圳市百柔新材料技术有限公司	张佩珂担任执行董事并持有47.57%股份的公司
深圳市望远号商务服务合伙企业(有限合伙)	张佩珂担任执行事务合伙人并拥有46%的份额
深圳市前海恒泰数链技术有限公司	张佩珂担任总经理,执行董事并持有99.5%的份额
深圳市三井电子材料有限公司	深圳市百柔新材料技术有限公司控制的公司
美国卓尔新材料技术有限责任公司(Unimaterial Technologies LLC)	深圳市百柔新材料技术有限公司控制的公司
祥瑞德财税服务(深圳)有限公司	谭丽平的配偶王华担任执行董事、总经理的公司

注:深圳润玺投资管理有限公司于2021年3月31日更名为云南润之玺企业管理有限公司;深圳盛健管理咨询合伙企业(有限合伙)于2021年3月31日更名为云南盛健企业管理中心(有限合伙);深圳健玺投资合伙企业(有限合伙)于2021年3月4日更名为云南健玺企业管理中心(有限合伙);深圳利运得有限公司于2021年3月31日更名为云南利运得企业管理有限公司。

## (五) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳市百柔新材料技术有限公司	原材料	2,592,305.52	
深圳市百柔新材料技术有限公司	技术服务费		25,460.18

本期未发生向关联方出售商品/提供劳务情况

### 2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期未发生关联受托管理/承包及委托管理/出包的情况

### 3、 关联租赁情况

本期未发生关联租赁的情况

#### 4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

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
明阳电路（香港）有限公司（1）	HKD12,785,000.00	2019/9/19	2024/9/18	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
九江明阳、张佩珂（2）	150,000,000.00	2018/7/5	2021/7/4	是
张佩珂（3）	80,000,000.00	2019/5/31	2023/5/7	否
张佩珂（4）	160,000,000.00	2019/7/15	2022/4/24	否
张佩珂（5）	200,000,000.00	2019/12/30	2024/6/16	否
张佩珂（6）	120,000,000.00	2020/3/18	2023/3/17	否

关联担保情况说明：

（1）本公司于 2019 年 8 月 30 日召开第二届董事会第七次（临时）会议及第二届监事会第六次（临时）会议，审议通过了《关于为子公司提供担保的议案》，同意公司为全资子公司明阳电路（香港）有限公司（以下简称“香港明阳”）向香港上海汇丰银行有限公司（以下简称“香港汇丰银行”）申请资金总额不超过港币 12,785,000 元按揭贷款提供担保，该贷款期限为 5 年用于购买写字楼。

（2）2018 年 7 月 5 日本公司与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订合同编号为 2018 圳中银永额协字第 000046 号的《授信额度协议》和 2018 圳中银永额协字第 8000242 号的《授信业务总协议》，由中国银行向本公司提供人民币 15,000 万元的授信额度，授信期限为 1 年，自 2018 年 7 月 5 日至 2019 年 7 月 4 日。该授信由九江明阳电路科技有限公司、张佩珂与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订《最高额保证合同》共同提供担保，合同编号分别为 2018 圳中银永保额字第 000046A 号和 2018 圳中银永保额字第 000046B 号；本公司也和中国银行签订编号为 2018 圳中银永保额字第 8000242 号的《保证金质押总协议》。

（3）2019 年 5 月 31 日本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 755XY2019006494 号的《授信协议》，由招商银行向本公司提供人民币 8,000.00 万元的授信额度，授信期限为自 2019 年 5 月 8 日至 2020 年 5 月 7 日，该授信由张佩珂与招商银行签订合同编号为 755XY201900649401 号的《最高额不可撤销担保书》提供担保。

（4）2019 年 7 月 15 日，本公司与上海银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 SX92903190194 的《综合授信合同》，由上海银行向本公司提供最高 16,000 万元（敞口额度为 8,000 万元）等值人民币的授信额度，授信期限自 2019

年7月15日至2020年4月24日。原编号SX92903180138的《综合授信合同》项下未结清的额度纳入本合同项下统一管理。该授信由张佩珂与授信人签订编号为ZDBSX9290319194的《最高额保证合同》提供担保，保证人承担保证责任期间为主合同项下每笔债务履行期届满之日起2年。

(5) 2019年12月30日本公司与交通银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为交银深2019121901号的《综合授信合同》，由交通银行向本公司提供20,000.00万元的授信额度，授信期限自2019年12月30日至2021年12月16日。原编号为交银深4430252018091001号的《综合授信合同》项下尚未清偿的授信余额占用本合同项下额度。该授信由张佩珂与交通银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为交银深2019121902号的《保证合同》提供担保。

(6) 2020年3月18日本公司与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订合同编号为2020圳中银永额协字第000032号的《授信额度协议》，由中国银行向本公司提供人民币12,000万元的授信额度，授信期限为1年，自2020年3月18日至2021年3月17日。该授信张佩珂与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订《最高额保证合同》共同提供担保，合同编号为2020圳中银永保额字第000032号。

#### 5、 关联方资金拆借

本期无需要披露的关联方资金拆借。

#### 6、 关联方资产转让、债务重组情况

本期未发生需要披露的关联方承诺事项。

#### 7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	12,387,760.29	13,559,476.54

#### 8、 其他关联交易

持有人名称	持有债券名称	期末持有数量	期末持有比例(%)
深圳润玺投资管理有限公司	明电转债	4,003,671	59.49
深圳盛健管理咨询合伙企业(有限合伙)	明电转债	340,303	5.06
深圳圣盈高有限公司	明电转债	313,072	4.65
孙文兵	明电转债	170,766	2.54
深圳利运得有限公司	明电转债	104,190	1.55
深圳健玺投资合伙企业(有限合伙)	明电转债	55,456	0.82
蔡林生	明电转债	2,891	0.04

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

本期无需要披露的关联方应收款项。

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	深圳市百柔新材料技术有限公司	754,560.35	

## (七) 关联方承诺

本期未发生需要披露的关联方承诺事项。

## 十一、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

关联方	期末账面余额
公司本期授予的各项权益工具总额	2,112,900.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司于2020年6月2日首次授予限制性股票2,112,900股，自首次授予限制性股票上市之日起12个月后，激励对象可以在未来36个月内按40%、30%、30%的比例分三期解锁。期末尚未解除限售的限制性股票授予价格为9.31元/股。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

关联方	期末账面余额
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价-授予价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,268,549.16
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,268,549.16

说明：根据贵公司2020年第二次临时股东大会决议、第二届董事会第十次（临时）会议决议、第二届董事会第十二次（临时）会议决议、第二届董事会第十五次（临时）会议决议、第二届监事会第九次（临时）会议决议、第二届监事会第十次（临时）会议决议、第二届监事会第十三次（临时）会议决议，按照股权激励限制性股票协议的规定，公司首次授予129位激励对象限制性股票2,112,900股，激励对象为公司（含子公司，下同）任职的高级管理人员、中层管理人员、核心技术（业务）人员，授予价格为9.31元/股，自首次授予限制性股票上市之日起12个月后，激励对象可以在未来36个月内按40%、30%、30%的比例分三期解锁。

### (三) 以现金结算的股份支付情况

本期无以现金结算的股份支付情况。

### (四) 股份支付的修改、终止情况

本期无修改股份支付、终止股份支付的情况。

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、资产负债表日存在的重要承诺

(1) 2010年4月22日，本公司与深圳市三和丰实业有限公司（出租人）签订《房屋租赁合同》，约定出租人将其位于上星第二工业区一层C栋新钻孔厂房出租给公司使用，建筑面积共计1,100平方米，租期自2008年3月1日至2022年12月31日止，月租金为人民币17,600.00元，租赁期每5年递增5%。2018年1月1日修订合同，租期延长至2023年12月31日，月租金为人民币24,750元，租赁期内每2年租金递增10%。

(2) 2014年10月30日，本公司与深圳市三和丰实业有限公司（出租人）签订《房屋租赁合同》，约定出租人将其位于上星第二工业区东明阳厂内三层A栋厂房、三层B栋厂房出租给公司使用，建筑面积共计10,900平方米，租期自2014年7月1日至2022年12月31日止，月租金为人民币152,600元。2018年1月1日修订合同，租期延长至2023年12月31日，月租金为人民币245,250元，租赁期内每两年租金递增10%。

(3) 2013年5月29日，本公司与深圳市沙井上星股份合作公司（出租人）签订《房屋租赁合同》，约定出租人将其位于上星第二工业区第四栋厂房（E栋）出租给公司使用，建筑面积共计1,420平方米，租期自2013年6月1日至2018年5月30日止，租赁期内月租金为人民币21,300元。2018年6月1日续订合同，租期至2021年05月31日，第一年至第三年月租金为人民币36,920元。

(4) 2018年8月1日，本公司与深圳市沙井上星股份合作公司（出租人）签订《房屋租赁合同》，约定出租人将其位于上星第二工业区第七栋厂房（F栋）出租给公司使用，建筑面积共计5,516平方米，租期自2018年8月1日至2021年7月31日止，第一年至第三年月租金为人民币143,967.60元。

(5) 2014年10月30日，本公司与深圳市三和丰实业有限公司（出租人）签订《房屋租赁合同》，约定出租人将其位于上星第二工业区明阳厂内A、B、C三栋共74间宿舍、一栋三层综合楼，建筑面积共计1,260平方米、治安宿舍

楼 6 间出租给公司使用。租期自 2014 年 7 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日止。2018 年 1 月 1 日修订合同，租期至 2023 年 12 月 31 日。2018 年月租金合计为人民币 67,100 元，租赁期内每两年租金递增 10%。

(6) 2020 年 7 月 1 日，本公司与深圳市沙井上星股份合作公司（出租人）签订《房屋租赁合同》，约定出租人将其位于上星第二工业区第七栋三楼厂房（F 栋）出租给公司使用，建筑面积共计 730 平方米，租期自 2020 年 7 月 1 日至 2021 年 10 月 31 日止，第一年至第二年月租金为人民币 18,980.00 元。

(7) 2020 年 3 月 17 日，本公司与大湾区姚府公寓（出租人）签订《大湾区姚府公寓租赁合同》，约定出租人将其位于万丰社区万丰水库花园大钟岗路一横巷大湾区姚府其中 7 层共 122 间出租给公司作为员工宿舍使用，租期自 2020 年 4 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日止，月租金为 159,356.00 元。本公司与出租人分别于 2020 年 6 月 16 日、2020 年 6 月 30 日、2020 年 9 月 4 日、2020 年 11 月 19 日签订补充协议，增加租赁 34 间，每间月租金为 1,363.00 元。

## 2、 其他

本期无其他需要披露的重要承诺事项。

## (二) 或有事项

本期无需要披露的重要或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

本期无需要披露的资产负债表日后重要非调整事项

### (二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	83,766,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	83,766,000.00

根据公司 2021 年 4 月 20 日第二届董事会第二十九次（定期）会议和第二届监事会第二十三次（定期）会议，公司拟定的 2020 年度利润分配方案为：公司 2020 年度利润分配采用现金分红方式，拟向实施权益分派股权登记日登记在册的股东每 10 股派发现金红利 3 元(含税)，不送红股，也不以资本公积金转增股本。以现有总股本 279,220,000.00 股为基数计算，拟派发现金红利总额人民币 83,766,000.00 元(含税)。本次利润分配方案尚需提交至公司 2020 年度股东大会审议。

**(三) 销售退回**

本期无需要披露的销售退回事项。

**(四) 划分为持有待售的资产和处置组**

本期无需要披露的资产负债表日后划分为持有待售的资产和处置组。

**(五) 其他资产负债表日后事项说明**

(1) 公司于 2021 年 1 月 11 日第一次临时股东大会决议审议通过，回购注销 6 名原激励对象持有的 92,900.00 股已获授但尚未解除限售的限制性股票，回购价格 9.31 元/股，回购金额合计为 864,899.00 元，申请减少注册资本 92,900.00 元，变更后的注册资本（股本）为人民币 279,220,000.00 元。截至 2021 年 2 月 23 日止，公司已向上述 6 名原激励对象支付限制性股票回购款 864,899.00 元。2021 年 4 月 12 日，公司已完成相关股份回购注销手续。

(2) 公司于 2021 年 1 月 28 日发布《部分首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》，解除限售的股份数量 207,000,000 股，占公司总股本 74.1104%，本次限售股份可上市流通日为 2021 年 2 月 1 日。

(3) 公司于 2021 年 1 月 29 日召开第二届董事会第二十五次(临时)会议和第二届监事会第二十一一次（临时）会议，审议通过了《关于向子公司九江明阳电路科技有限公司增资的议案》，公司拟使用募集资金以现金方式向全资子公司九江明阳电路科技有限公司（以下简称“九江明阳”）增资人民币 2 亿元，其中使用首次公开发行股票募集资金 1 亿元及可转债募集资金 1 亿元（包含募集资金及相关收益）进行增资。增资金额计入九江明阳的注册资本，本次增资完成后，九江明阳的注册资本将由人民币 52,000 万元增至人民币 72,000 万元。

(4) 公司于 2021 年 1 月 29 日召开第二届董事会第二十五次（临时）会议及第二届监事会第二十一一次（临时）会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，公司结合目前募集资金投资项目的实施进度情况，在项目实施主体、募集资金投资用途及投资规模不发生变更的情况下，将部分募集资金投资项目达到预计可使用状态的日期延后至 2021 年 9 月 1 日。

(5) 公司于 2021 年 2 月 19 日召开第二届董事会第二十七次（临时）会议，审议通过了《关于向下修正可转换公司债券转股价格的议案》，在综合考虑前述均价和公司股票价格情况下，根据公司 2021 年第二次临时股东大会的授权，董事会确定“明电转债”的转股价格由 24.23 元/股向下修正为 16.62 元/股，本次转股价格调整实施日期为 2021 年 2 月 22 日。

(6) 根据公司 2021 年 4 月 2 日发布的关于公司股东完成工商变更登记的公告，公司股东深圳润玺投资管理有限公司、深圳盛健管理咨询合伙企业（有限合伙）、完成公司名称、住所等工商登记信息的变更，并分别取得由昆明市市场监督管理局颁发的《营业执照》。上述企业名称分别由：深圳润玺投资管理有限公司变更为云南润之玺企业管理有限公司、深圳盛健管理咨询合伙企业（有限合伙）变更为云南盛健企业管理中心（有限合伙）、深圳利运得有限公司变更为云南利运得企业管理有限公司。

#### 十四、其他重要事项

##### (一) 前期会计差错更正

###### 1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

###### 2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

##### (二) 债务重组

本期无需要披露的债务重组交易或事项。

##### (三) 资产置换

本期无需要披露的资产置换交易或事项。

##### (四) 年金计划

本期无需要披露的年金计划。

##### (五) 终止经营

本期无需要披露的终止经营情况。

##### (六) 分部信息

本期无需要披露的分部信息。

##### (七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

本期无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。



## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	500,000.00
合计	1,000,000.00	500,000.00

#### 2、 期末公司无已质押的应收票据

#### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,603,100.00	
合计	1,603,100.00	

#### 4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	161,879,517.83	210,523,222.76
1 至 2 年	6,858.96	3,634.95
2 至 3 年		72.60
3 年以上		
小计	161,886,376.79	210,526,930.31
减：坏账准备	1,608,277.98	1,051,447.87
合计	160,278,098.81	209,475,482.44

**2、 应收账款按坏账计提方法分类披露**

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	161,886,376.79	100.00	1,608,277.98	0.99	160,278,098.81	210,526,930.31	100.00	1,051,447.87	0.50	209,475,482.44
其中：										
合并关联方组合	129,741,394.11	80.14			129,741,394.11	189,509,531.24	90.02			189,509,531.24
账龄组合	32,144,982.68	19.86	1,608,277.98	5.00	30,536,704.70	21,017,399.07	9.98	1,051,447.87	5.00	19,965,951.20
合计	161,886,376.79	100.00	1,608,277.98		160,278,098.81	210,526,930.31	100.00	1,051,447.87		209,475,482.44

期末无按单项计提坏账准备的应收账款

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,138,123.72	1,606,906.19	5.00
1 至 2 年	6,858.96	1,371.79	20.00
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	32,144,982.68	1,608,277.98	

合并关联方组合：

单位名称	期末余额
明阳电路（香港）有限公司	127,215,153.55
九江明阳电路有限公司	2,526,240.56
合计	129,741,394.11

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	1,051,447.87	1,051,447.87	556,830.11			1,608,277.98
合计	1,051,447.87	1,051,447.87	556,830.11			1,608,277.98

### 4、 本期无实际核销的应收账款情况

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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	127,215,153.55	78.58	
第二名	5,856,326.01	3.62	292,816.30
第三名	5,652,873.32	3.49	282,643.67
第四名	4,186,567.28	2.59	209,328.36
第五名	4,097,226.53	2.53	204,861.33
合计	147,008,146.69	90.81	989,649.66

### 6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

### 7、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	21,712,555.54	10,185,373.83
合计	21,712,555.54	10,185,373.83

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	21,116,711.26	9,176,512.40
1 至 2 年	65,932.41	1,256,362.80
2 至 3 年	1,242,862.80	90,754.90
3 年以上	191,594.90	182,690.00
小计	22,617,101.37	10,706,320.10
减：坏账准备	904,545.83	520,946.27
合计	21,712,555.54	10,185,373.83

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	22,617,101.37	100.00	904,545.83	4.00	21,712,555.54	10,706,320.10	100.00	520,946.27	4.87	10,185,373.83
其中：										
合并关联方组合	11,159,756.89	49.34			11,159,756.89	1,347,000.00	12.58			1,347,000.00
账龄组合	3,067,051.02	13.56	904,545.83	29.49	2,162,505.19	2,361,932.92	22.06	520,946.27	22.06	1,840,986.65
无信用风险组合	8,390,293.46	37.10			8,390,293.46	6,997,387.18	65.36			6,997,387.18
合计	22,617,101.37	100.00	904,545.83		21,712,555.54	10,706,320.10	100.00	520,946.27		10,185,373.83

本期无按单项计提坏账准备的其他应收款

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,566,660.91	78,333.05	5.00
1至2年	65,932.41	13,186.48	20.00
2至3年	1,242,862.80	621,431.40	50.00
3年以上	191,594.90	191,594.90	100.00
合计	3,067,051.02	904,545.83	

合并关联方组合：

单位名称	期末账面余额
九江明阳电路科技有限公司	9,805,596.24
珠海明阳电路科技有限公司	1,347,000.00
深圳明阳芯蕊半导体有限公司	7,160.65
合计	11,159,756.89

无信用风险组合：

款项性质	期末余额
应收出口退税款	8,390,293.46
合计	8,390,293.46

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	520,946.27			520,946.27
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	383,599.56			383,599.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	904,545.83			904,545.83

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	520,946.27	383,599.56			904,545.83
合计	520,946.27	383,599.56			904,545.83

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收出口退税款	8,390,293.46	6,997,387.18
保证金及押金	2,019,676.27	1,569,707.70
应收暂付款	651,860.68	690,225.22
员工备用金及借款	395,514.07	102,000.00
往来款项	11,159,756.89	1,347,000.00
合计	22,617,101.37	10,706,320.10

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内关联方	9,805,596.24	1 年以内	43.35	
第二名	应收出口退税款	8,390,293.46	1 年以内	37.10	
第三名	合并范围内关联方	1,347,000.00	1-2 年 65,000.00 元 2-3 年 1,282,000.00 元	5.96	
第四名	保证金及押金	682,200.00	2-3 年 674,200.00 元 3 年以上 8,000.00 元	3.02	345,100.00
第五名	保证金及押金	572,682.80	1 年以内 56,940.00 元 2-3 年 505,742.80 元 3 年以上 10,000.00 元	2.53	265,718.40
合计		20,797,772.50		91.96	610,818.40

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

#### (四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	604,154,852.91		604,154,852.91	550,986,000.00		550,986,000.00
合计	604,154,852.91		604,154,852.91	550,986,000.00		550,986,000.00

##### 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
九江明阳电路科技有限公司	520,000,000.00	2,668,852.91		522,668,852.91		
明阳电路（香港）有限公司	30,986,000.00			30,986,000.00		
珠海明阳电路科技有限公司		40,000,000.00		40,000,000.00		
深圳明阳芯蕊半导体有限公司		10,500,000.00		10,500,000.00		
合计	550,986,000.00	53,168,852.91		604,154,852.91		

##### 2、本期无对联营、合营企业投资

#### (五) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	593,552,708.12	489,945,665.11	572,436,140.35	450,629,525.15
其他业务	30,353,795.93	2,476,298.83	27,513,716.28	1,943,463.96
合计	623,906,504.05	492,421,963.94	599,949,856.63	452,572,989.11

#### (六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	50,000,000.00	40,000,000.00
投资理财产品取得的投资收益	12,369,376.92	13,425,840.01
合计	62,369,376.92	53,425,840.01



## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,554,665.03	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	27,207,519.84	
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	15,044,941.19	
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	841,189.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	40,538,985.73	
所得税影响额	-6,185,472.66	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	34,353,513.07	

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.82	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.28	0.35	0.35

深圳明阳电路科技股份有限公司

(加盖公章)

2021年4月20日