



恒美股份

NEEQ : 871578

苏州恒美电子科技股份有限公司

Suzhou Henamei Electron Technology Inc



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记

1、2020 年 4 月公司完成一汽红旗轿车 12 缸/8 缸 ECU 可靠性测试台架并通过验收；

2、2020 年 5 月公司与上海艾驰共同组建高水准国际化团队；

3、2020 年 6 月公司取得 ISO14001/45001 体系认证；

4、2020 年 6 月公司子公司恒格新能源新厂房主体完工，进入内部装修阶段；

5、2020 年 12 月公司成功举办“智库会议”；

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录	110

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨晓锋、主管会计工作负责人邱晓华及会计机构负责人（会计主管人员）邱晓华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、市场竞争加剧的风险	公司的产品已经在技术和质量上取得一定优势，但随着新能源汽车相关产业的快速发展，行业内专业从事新能源汽车电控系统相关核心零部件研发、生产和销售的企业会逐渐增多，同时部分实力较强的整车制造厂商会通过自主研发新能源汽车电控系统相关核心零部件配套自身产品使用。随着市场竞争日益激烈，公司产品毛利率可能存在下降的风险。另外，公司与国际知名企业在产品质量、规模、知名度等方面还存在一定差距。若公司不能有效利用在国内已经形成的优势和国家政策鼓励的有利条件，在短期内发展壮大，未来发展可能会受限。
2、客户集中风险	由于新能源汽车行业近年呈现快速发展态势，目前公司业务尚处于扩张期，产能还无法满足多个大客户需求。前五大客户销售占比较高给公司带来一定的经营风险，如果这些客户经营环境恶化或者与公司的合作关系发生不利变化，将对公司经营业绩造成重大不利影响。
3、新能源汽车行业波动风险	公司是一家专业从事新能源汽车电控系统相关核心零部件和工业控制系统及相关部件的研发、生产与销售的高新技术企业，下游行业是新能源汽车行业。近年来，我国新能源汽车产销量

	<p>迅速增长，新能源汽车行业的的增长，有利于公司业绩的提升。但是新能源汽车行业作为新兴行业，整体波动较大，且受国家政策和财政补贴因素影响较大，若未来新能源汽车行业产销量出现下滑，将对公司业绩产生不利影响。</p>
4、主营业务产品结构变化风险	<p>对于新能源汽车电控系统相关核心零部件业务，公司经历了从向客户提供单一的 HA 系列产品，到同时向客户提供 HA 系列、K8 系列、K9 系列产品，再到向客户提供以 K8 系列、K9 系列产品为主的产品结构的改变；对于业控制系统及相关部件业务，公司经历了从向天马集团测试 LTPS 面板和模组的工业控制板，到开始同时向天马集团提供最新一代液晶显示技术—OLED 面板测试设备的工业控制板整机的改变。公司的产品结构发生了一些变化，这些变化一方面可以使公司产品更符合客户的需求，不断给公司带来新的利润增长点，但也可能会给公司的生产经营带来一定的不稳定性。</p>
5、政策扶持力度减小的风险	<p>新能源汽车产业是我国战略新兴产业之一，一系列的扶持政策相继推出，带动了该产业的发展。新能源汽车产业的快速发展带动了新能源汽车电控系统相关核心零部件行业的发展。但是如果未来新能源汽车扶持力度减小、产业相关配套设施（如充电桩建设等）不完善，那么会对新能源汽车产业的发展产生不利影响，进而对公司经营产生不利影响。</p>
6、应收账款余额较高风险	<p>公司与主要客户比亚迪、天马集团等旗下企业保持长期稳定的业务往来关系，该等单位均具有良好的信誉，因此公司应收账款产生的坏账的风险较低。但是随着公司未来销售收入的持续增长，预计应收账款余额将同步继续上升，应收账款余额占比将增加，同时将会给公司带来一定的营运资金压力并产生坏账风险。</p>
7、实际控制人控制不当的风险	<p>公司董事长兼总经理杨晓锋直接持有公司 44.7790%的股份，公司董事兼副总经理兼董事会秘书徐红英持有公司 24.4944%的股份，杨晓锋及徐红英为公司控股股东，杨晓锋及徐红英为共同实际控制人。公司实际控制人可利用其控股地位，对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等实施重大影响；公司实际控制人有可能利用其持股优势，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，公司和中小股东利益可能会面临实际控制人控制不当的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、恒美股份	指	苏州恒美电子科技有限公司
恒格、恒格新能源	指	苏州恒格新能源科技有限公司
股东大会	指	苏州恒美电子科技有限公司股东大会
董事会	指	苏州恒美电子科技有限公司董事会
监事会	指	苏州恒美电子科技有限公司监事会
公司章程	指	苏州恒美电子科技有限公司章程
“三会”议事规则	指	公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	2018年10月26日第十三届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修订实施的《中华人民共和国公司法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
证监会	指	中国证券业监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所、中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京市炜衡（南京）律师事务所
报告期	指	2020 年年度、2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
BMS	指	Battery Management System, 电池管理系统
MCU	指	Motor Control Unit, 电机控制器
VCU	指	Vehicle Control Unit, 整车控制器

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州恒美电子科技有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Hengmei Electron Technology Inc HMEV
证券简称	恒美股份
证券代码	871578
法定代表人	杨晓锋

二、 联系方式

董事会秘书	徐红英
联系地址	苏州市吴江区同里镇富华路 388 号
电话	0512-82872280
传真	0512-82872286
电子邮箱	hengmei@sz-hm.cn
公司网址	http://www.sz-hm.cn
办公地址	苏州市吴江区同里镇富华路 388 号
邮政编码	215200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 5 月 20 日
挂牌时间	2017 年 8 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子元件制造（C397）-电子元件及组件制造（C3971）
主要业务	专业从事新能源汽车电控系统相关核心零部件和工业控制系统及相关部件的研发、生产与销售的高新技术企业。 公司生产的新能源汽车电控系统相关核心零部件主要应用于新能源汽车电池管理系统（BMS）中的采样模块和绝缘检测模块。在与新能源汽车客户的多年合作中，公司协助客户设计和更新了多种车型的 BMS 核心零部件，公司的技术与服务获得了客户的认可和好评。公司生产的工业控制系统相关部件的产品主要为工业控制板，该工业控制板主要应用于液晶面板测试机台。公司生产的工业控制系统主要为太阳能玻璃面板生产线的主控设备，该主控设备可用于玻璃的切边修磨以及玻璃面板分割线的激光蚀刻控

	制。
主要产品与服务项目	电路板、汽车新能源电池管理系统（BMS）、电机及控制器（MCU）、整车控制器（VCU）、接插件研发、组装、销售；电子科技领域内的技术咨询服务；电子检测设备研发、组装、销售、技术咨询服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	22,021,333.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨晓锋、徐红英
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨晓锋、徐红英），一致行动人为（杨晓锋、徐红英）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9132050968962295XP	否
注册地址	江苏省苏州市吴江区同里镇富华路 388 号	否
注册资本	22,021,333.00	是
<p>注册资本人民币 1,200.00 万元已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 12 月 12 日出具中兴财光华审验字（2016）第 304258 号验资报告；注册资本人民币 540.00 万元系根据苏州恒美电子科技有限公司 2018 年半年度权益分派实施公告，以总股本 1,200.00 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10.00 股转增 4.50 股形成；2019 年 2 月 27 日，根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 137.00 万元，股东黄建军、蔡晓东、邱晓华、张普光 and 杨树高实际缴纳人民币 150.70 万元，其中溢价部分人民币 13.70 万元计入资本公积。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字【2019】32070001 号验资报告；根据公司 2019 年第五次临时股东大会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币 125.1333 万元，由苏州市吴江创迅创业投资有限公司于 2019 年 7 月 20 日之前缴足，变更后的注册资本为人民币 2,002.1333 万元。截至 2019 年 7 月 11 日止，已收到苏州市吴江创迅创业投资有限公司缴纳的新增注册资本（股本）合计人民币 125.1333 万元（壹佰贰拾伍万壹仟叁佰叁拾叁元整），股东以货币出资人民币 499.2820 万元，其中新增注册资本为人民币 125.1333 万元，溢价部分 374.1487 万元人民币计入资本公积。公司于 2019 年 9 月 12 日完成工商变更登记。根据公司 2020 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币 200 万元，由苏州华彰创业投资有限公司于 2020 年 10 月 30 日之前缴足，变更后的注册资本为人民币 2,202.1333 万元。截至 2020 年 10 月 30 日止，已收到苏州华彰创业投资有限公司缴纳的新增注册资本（股本）合计人民币 200 万元（贰佰万整），股东以货币出资人民币 998 万元，其中新增注册资本为人民币 200 万元，溢价部分 798 万元人民币计入资本公积。公司于 2020 年 12 月 15 日完成工商变更登记。</p>		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	江苏省苏州市工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

主办券商（报告披露日）	东吴证券			
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	汪小刚	孙玉锋		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	123,413,017.94	106,178,395.81	16.23%
毛利率%	29.79%	30.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,483,823.44	11,519,985.83	17.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,579,233.58	11,144,749.64	12.87%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	26.30%	36.13%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	24.54%	34.95%	-
基本每股收益	0.66	0.60	10.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	187,462,410.68	125,454,448.95	49.43%
负债总计	120,555,384.07	82,591,212.45	45.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,907,026.61	42,863,236.50	56.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.04	2.14	42.06%
资产负债率%(母公司)	57.68%	59.27%	-
资产负债率%(合并)	64.31%	65.83%	-
流动比率	1.36	1.42	-
利息保障倍数	9.71	8.90	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-9,265,633.75	-215,859.27	4,192.44%
应收账款周转率	2.04	2.60	-
存货周转率	3.35	3.73	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	49.43%	47.12%	-
营业收入增长率%	16.23%	26.37%	-
净利润增长率%	17.05%	25.33%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	22,021,333.00	20,021,333.00	9.99%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-214,179.33
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,556,450.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-278,047.98
非经常性损益合计	1,064,223.37
所得税影响数	159,633.51
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	904,589.86

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 会计数据追溯调整或重述情况**

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收账款	263,063.63		4,180.06	
合同负债		232,799.67		4,180.06
其他流动负债		30,263.96		

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

（1）会计政策变更

① 执行新收入准则

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年年初报表项目影响如下：

报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
资产		
合同资产		
存货		
应收账款		
一年内到期的非流动资产		
长期应收款		
其他非流动资产		
负债		
合同负债		232,799.67
预收款项	263,063.63	
应交税费		
一年到期的非流动负债		
其他流动负债		30,263.96
其他非流动负债		
股东权益		
盈余公积		
未分配利润		
少数股东权益		

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：

对合并资产负债表的影响：

报表项目	新准则下	原准则下
资产		
合同资产		
存货		
应收账款		
一年内到期的非流动资产		

长期应收款		
其他非流动资产		
负债		
合同负债	300,239.11	
预收款项		339,270.19
应交税费		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	39,031.08	
其他非流动负债		
股东权益		
盈余公积		
未分配利润		
少数股东权益		
对合并利润表的影响：		
无。		
⑤其他会计政策变更		
本报告期无其他会计政策变更事项。		
(2) 会计估计变更		
本报告期无会计估计变更事项。		

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司专业从事新能源汽车电控系统相关核心零部件和工业控制系统及相关部件的研发、生产与销售。公司销售模式为直销，公司主要客户是国内整车厂商和电池厂商，公司可为客户提供一站式技术及供货解决方案，可以根据客户具体要求进行定制化开发。公司生产模式为订单式生产，确保库存可控，提高资金利用率。公司与长期合作的主要客户签订框架性协议，提前制定年度生产计划，在接到客户具体订单后，立即安排生产。针对新开发客户或中小客户，在接到客户订单后根据客户交货期要求和其他大客户交货期统筹管理、灵活安排生产。同时，针对少数产品的后道简单非核心生产工序，公司将根据实际情况由外协厂商代为加工，从而优化公司生产结构与成本。公司报告期内商业模式较上年同期未发生变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,196,723.67	5.97%	7,920,324.79	6.31%	41.37%
应收票据	456,000.00	0.24%	6,700,415.73	5.34%	-93.19%
应收账款	76,672,024.70	40.90%	37,061,911.27	29.54%	106.88%
存货	31,437,465.69	16.77%	20,331,088.04	16.21%	54.63%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	8,607,684.78	4.59%	6,213,453.78	4.95%	38.53%
在建工程	16,766,054.59	8.94%	10,726,840.15	8.55%	56.30%

无形资产	6,481,677.97	3.46%	6,564,421.06	5.23%	-1.26%
商誉					
短期借款	30,500,000.00	16.27%	17,500,000.00	13.95%	74.29%
长期借款	25,583,055.40	13.65%	25,079,722.12	19.99%	2.01%
应付账款	42,992,599.78	22.93%	27,362,920.08	21.81%	57.12%
预付账款	3,083,051.66	1.64%	5,448,327.05	4.34%	-43.41%
长期待摊费用	951,242.24	0.51%	1,180,369.61	0.94%	-19.41%
其他非流动资产	24,435,737.70	13.04%	18,767,652.98	14.96%	30.20%
应付职工薪酬	3,589,376.88	1.91%	1,623,291.13	1.29%	121.12%
其他应付款	2,574,994.70	1.37%	773,240.48	0.62%	233.01%
一年内到期的非流动负债	9,496,666.72	5.07%	1,996,666.72	1.59%	375.63%
其他应收款	3,979,477.03	2.12%	801,710.20	0.64%	396.37%
应收款项融资	945,248.80	0.50%	2,340,546.40	1.87%	-59.61%
合同负债	300,239.11	0.16%	263,063.63	0.21%	14.13%
资产总计	187,462,410.68	100.00%	125,454,448.95	100.00%	49.43%

资产负债项目重大变动原因：

- 1.货币资金：报告期末，公司货币资金金额为 1119.67 万元，较上年增加 327.64 万元，同比增加 41.37%。主要影响因素是：主要募集资金到位及应收款变现能力增强。
- 2.应收票据：报告期末，公司应收票据金额为 45.60 万元，较上年减少 624.44 万元，同比减少 93.19%。主要影响因素是：主要收款方式以现金为主。
- 3.应收账款：报告期末，公司应收账款金额为 7667.20 万元，较上年增加 3961.01 万元，同比增加 106.88%。主要影响因素是：主要销售规模扩大，应收账款增加。
- 4.存货：报告期末，公司存货金额为 3143.75 万元，较上年增加 1110.64 万元，同比增长 54.63%。主要影响因素是：报告期内公司业务增长，为应对市场快速增长和加快交付速度，增加安全库存；
- 5.固定资产：报告期末，公司固定资产为 860.77 万元，较上年增加 239.42 万元，同比增长 38.53%。主要影响因素是：报告期内公司购入新的机器设备，来满足销售增长的需要。
- 6.在建工程：报告期末，公司在建工程为 1676.61 万元，较上年增加 603.92 万元，同比增加 56.30%。主要影响因素是：报告期内新增厂房建设，并于报告期末主体工程完工。
- 7.短期借款：报告期末，公司短期借款为 3050 万元，较上年增加 1300 万元，同比增加 74.29%。主要影响因素是：报告期内因公司销售规模扩大向银行进行流动资金融资。
- 8.长期借款：报告期末，公司长期借款 2558.31 万元，较上年增加 50.33 万元。主要影响因素是：报告期内因新增厂房建设向银行进行项目融资。
- 9.应付账款：报告期末，公司应付账款为 4299.23 万元，较上年增加 1562.97 万元，同比增加 57.12%。主要影响因素是：报告期内销售增加导致。
- 10.预付账款：报告期末，公司预付账款为 308.31 万元，较上年减少 1236.53 万元，同比减少 43.41%。主要影响因素是：报告期内付款条件变化以及票务及时性增加所致。
- 11.长期待摊费用：报告期末，公司长期待摊费用 95.12 万元，较上年减少 22.91 万元，同比减少 19.41%。主要影响因素是：报告期内正常摊销导致。
- 12.其他非流动资产：报告期末，公司其他非流动资产为 2443.57 万元，较上年增加 566.81 万元，同比增加 30.20%。主要影响因素是：报告期内预付的工程款和设备款。

13.应付职工薪酬：报告期末，公司应付职工薪酬为 358.94 万元，较上年增加 196.61 万元，同比增加 121.12%。

主要影响因素是：报告期内销售规模扩大，人员增加。

14.其他应付款：报告期末，公司其他应付款为 257.50 万元，较上年增加 180.18 万元，同比增加 233.01%。

主要影响因素是：报告期内经营性付款增加。

15. 一年内到期的非流动负债：报告期末，公司一年内到期的非流动负债为 949.67 万元，较上年增加 750 万元，同比增加 375.63%。

主要影响因素是：报告期内需偿还部分长期贷款（1 年内到期贷款）。

16. 其他应收款：报告期末，公司其他应收款为 397.95 万元，较上年增加 317.78 万元，同比增加 396.37%。

主要影响因素是：报告期内对外保证金及账龄增加所致。

16. 应收款项融资：报告期末，公司应收款项融资为 94.52 万元，较上年减少 139.53 万元，同比减少 59.61%。

主要影响因素是：报告期内票据融资减少。

17. 合同负债：报告期末，公司合同负债为 30.02 万元，较上年增加 3.72 万元，同比增加 14.13%。

主要影响因素是：报告期内技术服务提前收款所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	123,413,017.94	-	106,178,395.81	-	16.23%
营业成本	86,647,927.87	70.21%	7,968,287.21	69.66%	17.14%
毛利率	29.79%	-	30.34%	-	-
销售费用	1,774,857.99	1.44%	2,364,631.73	2.23%	-24.94%
管理费用	7,853,250.77	6.36%	7,191,450.77	6.77%	9.20%
研发费用	5,800,220.13	4.70%	5,063,859.09	4.77%	14.54%
财务费用	3,668,430.15	2.97%	4,199,657.13	3.96%	-12.65%
信用减值损失	-3,150,522.05	-2.55%	-150,488.18	-0.14%	1,993.53%
资产减值损失					
其他收益	304,250.68	0.25%			100.00%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益	-214,179.33	-0.17%			100.00%
汇兑收益					
营业利润	14,117,627.70	11.44%	12,361,286.69	11.64%	14.21%
营业外收入	1,258,762.58	1.02%	596,715.38	0.56%	110.95%
营业外支出	284,610.56	0.23%	156,396.24	0.15%	81.98%
净利润	13,483,823.44	10.93%	11,519,985.83	10.85%	17.05%

项目重大变动原因：

报告期末，营业收入为 12341.30 万元，与去年同期相比增加 1723.46 万元，增长 16.23%，主要原因为公司规模扩大，同时为抵御经营性风险，扩大销售。

报告期末，营业成本 8664.79 万元，同比增加 11267.96 万元，增长 17.14%，增长幅度与营业收入增长率基本一致。

报告期末，销售费用 177.49 万元，同比减少 58.98 万元，下降 24.94%，扩大销售规模，增加了销售人员且根据新企业会计准则，将销售运输费用调整至成本。

报告期末，管理费用 785.33 万元，同比增加 66.18 万元，增长 9.20%，增加管理人员和股权激励费用。

报告期末，研发费用 580.02 万元，同比增加 73.64 万元，增长 14.54%，增加了研发投入。

报告期末，财务费用 366.84 万元，同比减少 53.12 万元，降低 12.65%，主要为减少了票据贴息。

报告期末，信用减值损失 315.05 万元，同比增加 300.00 万元，增加 1993.53%，主要为收入增加导致应收账款余额增加。

报告期末，其他收益 30.43 万元，同比增加 30.43 万元，增加 100.00%，主要为政府补助增加。

报告期末，资产处置收益 21.42 万元，同比增加 21.42 万元，增加 100.00%，主要为出售了不适用设备所致。

报告期末，营业外收入 125.88 万元，同比增加 66.20 万元，增加 110.95%，主要为政府补助增加。

报告期末，营业外支出 28.46 万元，同比增加 12.82 万元，增加 81.98%，主要为非常损失增加。

报告期末，净利润 1348.38 万元，同比增加 196.38 万元，增加 17.05%，主要为收入增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	123,011,259.59	106,133,984.98	15.90%
其他业务收入	401,758.35	44,410.83	804.64%
主营业务成本	86,134,806.86	73,968,287.21	16.45%
其他业务成本	513,121.01		100.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
电池管理系统 相关零部件	70,681,007.60	46,818,055.01	33.76%	-16.49%	-19.14%	6.88%
工业控制系统 及相关部件	15,265,948.25	11,172,936.88	26.81%	38.87%	37.85%	2.06%
线束	35,650,240.63	28,143,814.97	21.06%	239.44%	253.51%	-12.99%
技术服务收入	1,414,063.11		100.00%	0.00%	0.00%	100.00%
合计	123,011,259.59	86,134,806.86	29.98%	15.90%	16.45%	-1.08%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
国内	122,875,601.09	85,610,857.62	30.33%	16.58%	16.45%	0.26%
国外	537,416.85	523,949.24	2.51%	-30.94%	16.45%	-94.06%
合计	123,413,017.94	86,134,806.86	30.21%	16.23%	16.45%	-0.43%

收入构成变动的原因：

报告期末，公司营业收入 12341.30 万元，比去年同期增加 16.23%，主要原因为公司规模扩大，销售增加导致

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	深圳市比亚迪供应链管理有限公司	89,873,435.35	72.82%	否
2	多氟多新能源科技有限公司	6,316,666.18	5.12%	否
3	天马微电子股份有限公司	4,589,747.73	3.72%	否
4	力神动力电池系统有限公司	4,120,987.38	3.34%	否
5	北京电控爱思开科技有限公司	3,863,234.64	3.13%	否
	合计	108,764,071.28	88.13%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	常州固堡电子有限公司	13,425,374.84	18.12%	否
2	苏州千华台电子科技有限公司	6,001,281.46	8.10%	否
3	威健国际贸易（上海）有限公司	3,731,675.68	5.04%	否
4	上海申远高温线有限公司	3,624,748.86	4.89%	否
5	昆山圣丰电子科技有限公司	3,595,799.10	4.85%	否
	合计	30,378,879.94	41.00%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-9,265,633.75	-215,859.27	4,192.44%
投资活动产生的现金流量净额	-15,041,353.53	-32,983,704.59	-54.40%
筹资活动产生的现金流量净额	31,467,384.94	35,978,153.66	-12.54%

现金流量分析：

报告期末，经营活动产生的现金流量净额为-926.56 万元，与同期相比增加 4192.44%，主要原因为预定原材料用于未来生产。

报告期末，投资活动产生的现金流量净额为-1504.14 万元，与同期相比减少 54.40%，主要原因为在建工程基建投入即将完工，厂房装修还未开始。

报告期末，投资活动产生的现金流量净额为 3146.74 万元，与同期相比减少 12.54%，主要原因为减少了票据保证金的使用。

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏州恒格新能源科技有限公司	控股子公司	电路板、BMS、VCU、MCU、接插件研发、组装、销售；新能源科技领域内的技术咨询服务等	48,903,452.99	19,633,422.51	0	-113,619.28

主要控股参股公司情况说明

全资控股子公司苏州恒格新能源科技有限公司目前处于厂房建设装修阶段，暂未开始生产经营。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司充分布局新能源汽车市场，2021 年仍将成为公司主要收入来源。

报告期内，公司凭借 BMS、VCU、MCU 等核心技术优势对新能源汽车全面布局，为新能源汽车三电控制系统提供解决方案，2021 年依然为新的增长点。

无论市场如何调整 and 变化，公司始终坚持专注在新能源领域，持续加大研发投入，持续为客户创造价值。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	28,000,000.00	10,703,470.30

注：以上关联交易为公司股东徐红英为了公司的长远发展向公司经营提供暂时性无息资金借款，用于公司资金周转及正常生产经营活动。此关联交易已经第二届董事会第二十三次会议和 2019 年第八次临时股东大会审议通过。具体详见载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《关于预计 2020 年日常性关联交易公告》（公告编号：2019-065）

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 1 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 12 月 1 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 12 月 1 日		挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（避免关联交易）	正在履行中

承诺事项详细情况：**(1) 关于避免同业竞争的承诺**

为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人杨晓锋和徐红英出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺本人没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与股份公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与股份公司业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权益（不论直接或间接）。在本人作为股份公司控股股东、实际控制人的事实改变之前，本人将不会直接或间接地以任何方式发展、经营或协助经营、参与、从事与股份公司业务相竞争的任何活动。在本人作为股份公司控股股东、实际控制人的事实改变之前，不会利用股份公司控股股东及实际控制人身份从事损害股份公司及其他股东利益的经营行为。如因未履行避免同业竞争的承诺而给股份公司造成损失，本人将对股份公司遭受的损失作出赔偿。

报告期内，公司控股股东、实际控制人均未发生违反承诺的事项。

(2) 竞业禁止承诺

公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于竞业禁止的承诺》，承诺不从事与公司构成同业竞争的经营行为；也不通过投资、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与与公司相竞争的业务；不向与公司构成竞争的公司、企业或其他组织提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密。报告期内，公司董事、监事及高级管理人员均未发生违反承诺的事项。

(3) 避免关联交易的承诺

公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《股东、董事、监事及高管减少并规范关联交易的承诺函》：今后本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平

等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员均未发生违反承诺的事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	银行承兑汇票保证金	质押	710,564.94	0.38%	银行承兑汇票保证金
固定资产	机器设备类	抵押	1,806,622.73	0.96%	工商银行贷款
无形资产	土地	抵押	4,949,666.18	2.64%	工商银行贷款
总计	-	-	7,466,853.85	3.98%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

截止 2020 年 12 月 31 日受限的货币资金为 710,564.94 元，系银行承兑汇票保证金，报告期内除上述汇票保证金之外，无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,251,333.00	6.2500%	2,000,000.00	3,251,333.00	14.7645%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	18,770,000.00	93.7500%		18,770,000.00	85.2354%
	其中：控股股东、实际控制人	16,356,000.00	81.6929%		16,356,000.00	74.2734%
	董事、监事、高管	18,770,000.00	93.7500%		18,770,000.00	85.2354%
	核心员工					
总股本		20,021,333.00	-	2,000,000.00	22,021,333.00	-
普通股股东人数						9

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨晓锋	10,962,000.00		10,962,000.00	49.7790%	10,962,000.00			
2	徐红	5,394,000.00		5,394,000.00	24.4944%	5,394,000.00			

	英								
3	苏州市吴江创迅创业投资有限公司	1,251,333.00		1,251,333.00	5.6824%		1,251,333.00		
4	黄建军	1,022,000.00		1,022,000.00	4.6409%	1,022,000.00			
5	蔡晓东	972,000.00		972,000.00	4.4139%	972,000.00			
6	张普光	180,000.00		180,000.00	0.8174%	180,000.00			
7	邱晓华	150,000.00		150,000.00	0.6812%	150,000.00			
8	杨树高	90,000.00		90,000.00	0.4087%	90,000.00			
9	苏州华彰创业投资有限公司		2,000,000.00	2,000,000.00	9.0821%		2,000,000.00		
10									
	合计	20,021,333.00	2,000,000.00	22,021,333.00	100.00%	18,770,000.00	3,251,333.00		

普通股前十名股东间相互关系说明：

杨晓锋与徐红英系夫妻关系。杨晓锋与蔡晓东系表兄弟关系。除此以外，不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的控股股东和实际控制人为杨晓锋、徐红英。

杨晓锋先生，1979 年出生，中国籍，无境外永久居留权；毕业于南京大学，计算机系，大专学历。1998 年 12 月-2001 年 5 月于高创电子（苏州）有限公司任职 IT 部工程师、高级工程师；2001 年 5 月-2004 年 12 月于晶华科技（香港）有限公司任资深销售及应用工程师；2004 年 12 月-2008 年 12 月于晶华科技（上海）有限公司任职销售及应用经理；2009 年 5 月-2016 年 12 月，与徐红英一同创立苏州恒美

电子科技有限公司；2016 年 12 月至今，任公司董事长、总经理。

徐红英女士，1982 年出生，中国籍，无境外永久居留权；毕业于江西鹰潭电子工业学校，计算机系，大专学历。1999 年 5 月-2003 年 3 月于深圳高而富电子厂任职副总助理、业务专员；2003 年 4 月-2004 年 10 月于苏州名硕电脑有限公司任职采购部采购员；2004 年 11 月-2009 年 6 月于吴江永威电子有限公司任职业务经理；2009 年 5 月-2016 年 12 月，与杨晓锋一起创立苏州恒美电子科技有限公司；2016 年 12 月至今，任公司董事、副总经理、财务总监、董事会秘书。

报告期内公司的控股股东和实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2020 年 10 月 27 日	2020 年 12 月 8 日	4.99	2,000,000.00	苏州华彰创业投资有限公司	不适用	9,980,000.00	采购原材料及为子公司苏州恒格新能源科技有限公司增资

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2019 年 5 月 6 日	1,507,000.00	1,020.00	否			已事前及时履行
2	2019 年 9 月 2 日	4,992,820.00	450.00	是	采购原材料	4,992,820.00	已事前及时履行
3	2020 年 12 月 2 日	9,980,000.00	9,972,125.97	否			已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

2019 年第一次股票发行，募集资金实际使用用途为全部用于补充公司流动资金，具体用途为采购原材料。公司共募集资金 1,507,000 元，加上活期利息 963.64 元和扣除 2,106.76 元手续费后募集资金净额为 1,505,856.88 元。其中：2020 年活期利息 2.09 元和手续费 1020 元，2020 年实际使用金额为 1020 元。截止 2020 年 12 月 31 日，募集资金专户余额为 136.56 元。

2019 年第二次股票发行，募集资金实际使用用途为全部用于补充公司流动资金，具体用途为采购原材料。

公司共募集资金 4,992,820.00 元，加上活期利息 3,286.11 元和扣除 1,682.14 元手续费后募集资金净额为 4,994,423.97 元。其中：2020 年活期利息 0.31 元和手续费 450 元，2020 年实际使用金额为 450 元。截止 2020 年 12 月 31 日，募集资金专户余额为 2.08 元。

2020 年第一次股票发行，募集资金实际使用用途为采购原材料及为子公司苏州恒格新能源科技有限公司增资。公司共募集资金 9,980,000.00 元，加上活期利息 3,141.86 元和扣除 982.29 元手续费后募集资金净额为 9,982,159.57 元。截止 2020 年 12 月 31 日，募集资金专户余额为 11,015.89 元。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款 (含担保)	宁波银行股份有限公司吴江高新技术产业园区支行	银行	2,000,000.00	2020年3月24日	2021年3月23日	4.35
2	信用贷款 (含担保)	宁波银行股份有限公司吴江高新技术产业园区支行	银行	6,000,000.00	2020年10月13日	2021年10月12日	4.85
3	信用贷款 (含担保)	苏州银行股份有限公司吴江支行	银行	3,500,000.00	2020年11月27日	2021年11月26日	5.35
4	信用贷款 (含担保)	中国光大银行股份有限公司吴江支行	银行	3,000,000.00	2020年6月19日	2021年6月18日	5.0025
5	信用贷款 (含担保)	中国光大银行股份有限公司吴江支行	银行	7,000,000.00	2020年6月29日	2021年6月29日	5.0025
6	抵押贷款	中国工商银行股份有限公司吴江经济开发区支行	银行	5,000,000.00	2020年7月3日	2021年7月1日	4.45
7	抵押贷款	中国农业银行股份	银行	4,000,000.00	2020年12月14日	2021年12月13日	4.59

		有限公司吴江同里支行			日	日	
8	信用贷款 (含担保)	华夏银行股份有限公司苏州姑苏支行	银行	5,000,000.00	2019年3月11日	2021年3月10日	5.00
9	信用贷款 (含担保)	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	1,079,722.12	2019年1月15日	2022年1月15日	10.80
10	抵押贷款	中国工商银行股份有限公司吴江经济开发区支行	银行	29,000,000.00	2019年6月17日	2026年6月17日	4.44
合计	-	-	-	65,579,722.12	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨晓锋	董事长、总经理	男	1979 年 7 月	2019 年 12 月 27 日	2022 年 12 月 26 日
徐红英	董事、董事会秘书、 副总经理	女	1982 年 2 月	2019 年 12 月 27 日	2022 年 12 月 26 日
黄建军	董事、副总经理	男	1978 年 9 月	2019 年 12 月 27 日	2022 年 12 月 26 日
邱晓华	董事、财务总监	女	1982 年 11 月	2019 年 12 月 27 日	2022 年 12 月 26 日
张普光	董事	男	1979 年 10 月	2019 年 12 月 27 日	2022 年 12 月 26 日
蔡晓东	监事会主席	男	1972 年 1 月	2019 年 12 月 27 日	2022 年 12 月 26 日
杨树高	监事	男	1978 年 2 月	2019 年 12 月 27 日	2022 年 12 月 26 日
朱志焱	职工代表监事	女	1979 年 12 月	2019 年 12 月 27 日	2022 年 12 月 26 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

杨晓锋与徐红英系夫妻关系。杨晓锋与蔡晓东系表兄弟关系。除此以外，不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
杨晓锋	董事长、总经理	10,962,000.00	0	10,962,000.00	49.7790%	0	0
徐红英	董事、董事会秘书、 副总经理	5,394,000.00	0	5,394,000.00	24.4944%	0	0
黄建军	董事、副总经理	1,022,000.00	0	1,022,000.00	4.6410%	0	0
蔡晓东	监事会主席	972,000.00	0	972,000.00	4.4139%	0	0
张普光	董事	180,000.00	0	180,000.00	0.8174%	0	0
邱晓华	董事、财务总监	150,000.00	0	150,000.00	0.6812%	0	0
杨树高	监事	90,000.00	0	90,000.00	0.4087%	0	0
合计	-	18,770,000.00	-	18,770,000.00	85.2356%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐红英	董事会秘书、财务总监、副总经理	离任	董事会秘书、副总经理	离任
邱晓华	董事	新任	财务总监	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 不适用

邱晓华，女，1982 年出生，北京语言大学会计学专业专科毕业。2000 年参加工作，历任苏州福华纺织有限公司会计、华渊电机有限公司任职主办会计、上兴塑胶电子有限公司任职主办会计、可腾电子科技有限公司任职财务课长、苏州恒美电子科技有限公司任职财务经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	21	2		23
生产人员	44	31		75
销售人员	9	1		10
技术人员	47	30		77
财务人员	5			5
行政人员	11	1		12
员工总计	137	65		202

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3

本科	17	25
专科	32	40
专科以下	86	134
员工总计	137	202

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，随着公司业务规模的增加，公司持续加大专业技术人才的招聘和引进工作，人员结构保持相对稳定。公司通过网络招聘和员工内部推荐等方式引进人才，同时公司与相关院校合作。员工在入职后，公司系统开展企业文化、公司制度培训，同时开展对应的岗位职业技能与专业知识的提升培训。公司建立有较为成熟的薪酬体系、考核体系及晋升体系，为员工创造较为良好的物质保障和上升通道。报告期内无需公司承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司对外投资、融资等事项均已履行规定程序。报告期内发生的关联交易是公司正常生产经营的需要，履行了必要的决策程序，是合理合规的。关联交易遵循市场价格，是双方公平自愿的行为。对公司的持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司和其他股东利益的情况。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程变动等事项均已履行规定程序。报告期内发生的章程修改是公司正常生产经营的需要，履行了必要的决策程序，是合理合规的。对公司的持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司和其他股东利益的情况。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	2019 年年报，2020 年日常关联交易，申请银行贷款，定增，2020 年半年报等
监事会	3	2019 年年报，2020 年日常关联交易，申请银行贷款，定增，2020 年半年报等
股东大会	6	2019 年年报，2019 年总经理工作报告，定增，2020 年半年报等

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司重大的风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司建立健全了公司的法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，能够自主运作以及独立承担责任和风险。

1、业务独立性

公司拥有独立完整的研发、采购、生产和销售业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，具有直接面向市场独立经营的能力；公司的业务不依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、资产独立性

报告期内，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立性

公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理；公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举或聘任产生，不存在违规兼职情况；公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作并在公司领取薪酬，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立性

公司有独立的财务部门，建立规范的财务会计制度，配备了专职的财务人员，能够独立核算，独立做出财务决策。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或自然人共用银行账户。公

司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的现象。

5、机构独立性

公司依据业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构。公司设置了各职能部门，各部门之间分工明确，协调合作；公司根据《公司法》等法律法规，建立了较为完善的治理结构；股东大会、董事会和监事会能够按照《公司章程》规范运作；公司具有独立的经营与办公场所，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了《员工守则》、《网络安全与保密制度》、《财务管理制度》和《销售管理制度》、《人力资源管理制度》、《采购管理制度》等一系列规章制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、销售管理、日常采购、信息安全、行政管理等生产经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。公司建立了相对完善的公司治理制度，制订了股东大会、董事会、监事会的三会制度，以确保公司有效的决策、执行和监督。同时制定了《信息披露事务管理制度》、《投资者管理制度》、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度、财务管理和风险控制机制。公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护且能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

三、投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴财光华审会字（2021）第 304066 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			
审计报告日期	2021 年 3 月 16 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	汪小刚 1 年	孙玉锋 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

苏州恒美电子科技有限公司

2020 年度审计报告

中兴财光华审会字（2021）第 304066 号

审计报告

中兴财光华审会字（2021）第 304066 号

苏州恒美电子科技有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州恒美电子科技有限公司（以下简称苏州恒美公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了苏州恒美公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

苏州恒美公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括苏州恒美公司 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。

四、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，管理层负责评估苏州恒美公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算苏州恒美公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督苏州恒美公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对苏州恒美公司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苏州恒美公司不能持续经营。

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

（6）就苏州恒美公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：汪小刚

中国注册会计师：孙玉锋

中国·北京

2021 年 3 月 16 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	11,196,723.67	7,920,324.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	456,000.00	6,700,415.73
应收账款	五、3	76,672,024.70	37,061,911.27
应收款项融资	五、4	945,248.80	2,340,546.40
预付款项	五、5	3,083,051.66	5,448,327.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	3,979,477.03	801,710.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	31,437,465.69	20,331,088.04

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	1,472,511.85	979,451.19
流动资产合计		129,242,503.40	81,583,774.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	8,607,684.78	6,213,453.78
在建工程	五、10	16,766,054.59	10,726,840.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	6,481,677.97	6,564,421.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	951,242.24	1,180,369.61
递延所得税资产	五、13	977,510.00	417,936.70
其他非流动资产	五、14	24,435,737.70	18,767,652.98
非流动资产合计		58,219,907.28	43,870,674.28
资产总计		187,462,410.68	125,454,448.95
流动负债：			
短期借款	五、15	30,500,000.00	17,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、16	1,419,587.11	6,253,397.55
应付账款	五、17	42,992,599.78	27,362,920.08
预收款项	五、18		263063.63
合同负债	五、19	300,239.11	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	3,589,376.88	1,623,291.13
应交税费	五、21	4,059,833.29	1,738,910.74

其他应付款	五、22	2,574,994.70	773,240.48
其中：应付利息			
应付股利			
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	五、23	9,496,666.72	1,996,666.72
其他流动负债	五、24	39,031.08	
流动负债合计		94,972,328.67	57,511,490.33
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、25	25,583,055.40	25,079,722.12
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,583,055.40	25,079,722.12
负债合计		120,555,384.07	82,591,212.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	22,021,333.00	20,021,333.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	13,468,460.45	4,908,493.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	3,707,281.06	2,347,536.79
一般风险准备			
未分配利润	五、29	27,709,952.10	15,585,872.93
归属于母公司所有者权益合计		66,907,026.61	42,863,236.50
少数股东权益			
所有者权益合计		66,907,026.61	42,863,236.50
负债和所有者权益总计		187,462,410.68	125,454,448.95

法定代表人：杨晓锋

主管会计工作负责人：邱晓华

会计机构负责人：邱晓华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		8,169,818.38	7,871,116.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		456,000.00	6,700,415.73
应收账款	十二、1	76,672,024.70	37,061,911.27
应收款项融资		945,248.80	2,340,546.40
预付款项		2,717,771.15	5,357,707.80
其他应收款	十二、2	4,239,477.03	1,061,710.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		31,437,465.69	20,331,088.04
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		131,974.41	56,819.18
流动资产合计		124,769,780.16	80,781,315.22
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	19,889,000.00	12,570,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		8,607,684.78	6,213,453.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,532,011.79	1,513,741.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		221,233.26	315,589.74
递延所得税资产		977,510.00	417,936.70
其他非流动资产		2,710,737.70	3,767,652.98
非流动资产合计		33,938,177.53	24,798,374.48
资产总计		158,707,957.69	105,579,689.70

流动负债：			
短期借款		30,500,000.00	17,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,419,587.11	6,253,397.55
应付账款		42,992,599.78	27,362,920.08
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,589,376.88	1,623,291.13
应交税费		4,049,802.81	1,722,193.28
其他应付款		2,574,994.70	773,240.48
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		300,239.11	263,063.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,996,666.72	996,666.72
其他流动负债		39,031.08	
流动负债合计		91,462,298.19	56,494,772.87
非流动负债：			
长期借款		83,055.40	6,079,722.12
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		83,055.40	6,079,722.12
负债合计		91,545,353.59	62,574,494.99
所有者权益：			
股本		22,021,333.00	20,021,333.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,468,460.45	4,908,493.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,707,281.06	2,347,536.79
一般风险准备			

未分配利润		27,965,529.59	15,727,831.14
所有者权益合计		67,162,604.10	43,005,194.71
负债和所有者权益合计		158,707,957.69	105,579,689.70

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入	五、30	123,413,017.94	106,178,395.81
其中：营业收入	五、30	123,413,017.94	106,178,395.81
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		106,234,939.54	93,666,620.94
其中：营业成本	五、30	86,647,927.87	7,968,287.21
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、31	490,252.63	878,735.01
销售费用	五、32	1,774,857.99	2,364,631.73
管理费用	五、33	7,853,250.77	7,191,450.77
研发费用	五、34	5,800,220.13	5,063,859.09
财务费用	五、35	3,668,430.15	4,199,657.13
其中：利息费用		1,732,653.29	1,620,816.44
利息收入		37,648.27	36,618.43
加：其他收益	五、36	304,250.68	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-3,150,522.05	-150,488.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	-214,179.33	0

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,117,627.70	12,361,286.69
加：营业外收入	五、39	1,258,762.58	596,715.38
减：营业外支出	五、40	284,610.56	156,396.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,091,779.72	12,801,605.83
减：所得税费用	五、41	1,607,956.28	1,281,620.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,483,823.44	11,519,985.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,483,823.44	11,519,985.83
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		13,483,823.44	11,519,985.83
六、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
（1）重新计量设定受益计划变动额		0	0
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0	0
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0	0
（5）其他		0	0
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0	0
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
（2）其他债权投资公允价值变动		0	0
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
（4）其他债权投资信用减值准备		0	0
（5）现金流量套期储备		0	0
（6）外币财务报表折算差额		0	0
（7）其他		0	0
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		13,483,823.44	11,519,985.83
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		13,483,823.44	11,519,985.83
（二）归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.66	0.60
（二）稀释每股收益（元/股）		0.66	0.60

法定代表人：杨晓锋

主管会计工作负责人：邱晓华

会计机构负责人：邱晓华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十二、4	123,413,017.94	106,178,395.81
减：营业成本	十二、4	86,647,927.87	73,968,287.21
税金及附加		398,564.63	772,857.76
销售费用		1,774,857.99	2,364,631.73
管理费用		7,841,831.86	7,178,801.04
研发费用		5,800,220.13	5,063,859.09
财务费用		3,664,623.41	4,196,914.45
其中：利息费用		1,732,653.29	1,620,816.44
利息收入		36,875.24	36,096.62
加：其他收益		304,250.68	0
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	0	-1,090.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,150,522.05	-150,488.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-214,179.33	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,224,541.35	12,481,466.35
加：营业外收入		1,258,762.58	596,255.38
减：营业外支出		277,904.93	150,951.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,205,399.00	12,926,769.80
减：所得税费用		1,607,956.28	1,281,620.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,597,442.72	11,645,149.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,597,442.72	11,645,149.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5. 其他		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0

2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
4. 其他债权投资信用减值准备		0	0
5. 现金流量套期储备		0	0
6. 外币财务报表折算差额		0	0
7. 其他		0	0
六、综合收益总额		13,597,442.72	11,645,149.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		99,574,272.97	108,652,488.23
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		162,678.18	239,083.85
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	5,080,174.62	3,849,821.61
经营活动现金流入小计		104,817,125.77	112,741,393.69
购买商品、接受劳务支付的现金		74,035,900.21	61,626,519.71
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		26,658,909.90	23,886,054.49
支付的各项税费		4,688,722.18	8,808,339.13

支付其他与经营活动有关的现金	五、42	8,699,227.23	18,636,339.63
经营活动现金流出小计		114,082,759.52	112,957,252.96
经营活动产生的现金流量净额		-9,265,633.75	-215,859.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		318,584.07	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		318,584.07	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,359,937.60	32,983,704.59
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		15,359,937.60	32,983,704.59
投资活动产生的现金流量净额		-15,041,353.53	-32,983,704.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,980,000.00	11,899,820.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		40,500,000.00	44,576,388.84
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42	17,651,257.49	45,034,791.90
筹资活动现金流入小计		68,131,257.49	101,511,000.74
偿还债务支付的现金		19,496,666.72	18,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,933,392.26	2,346,938.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42	14,233,813.57	44,685,908.46
筹资活动现金流出小计		36,663,872.55	65,532,847.08
筹资活动产生的现金流量净额		31,467,384.94	35,978,153.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-161,696.61	-95,049.96
五、现金及现金等价物净增加额		6,998,701.05	2,683,539.84
加：期初现金及现金等价物余额		3,487,457.68	803,917.84
六、期末现金及现金等价物余额		10,486,158.73	3,487,457.68

法定代表人：杨晓锋

主管会计工作负责人：邱晓华

会计机构负责人：邱晓华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
----	----	--------	--------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		99,574,272.97	108,592,488.23
收到的税费返还		162,678.18	239,083.85
收到其他与经营活动有关的现金		5,079,401.59	19,428,929.80
经营活动现金流入小计		104,816,352.74	128,260,501.88
购买商品、接受劳务支付的现金		73,761,238.95	61,535,900.46
支付给职工以及为职工支付的现金		26,658,909.90	23,886,054.49
支付的各项税费		4,496,257.94	8,719,179.34
支付其他与经营活动有关的现金		8,588,491.24	33,781,241.04
经营活动现金流出小计		113,504,898.03	127,922,375.33
经营活动产生的现金流量净额		-8,688,545.29	338,126.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		318,584.07	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		318,584.07	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,796,462.13	7,124,170.04
投资支付的现金		7,319,000.00	6,820,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		11,115,462.13	13,944,170.04
投资活动产生的现金流量净额		-10,796,878.06	-13,944,170.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,980,000.00	11,899,820.00
取得借款收到的现金		30,500,000.00	24,576,388.84
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		17,651,257.49	45,033,701.90
筹资活动现金流入小计		58,131,257.49	81,509,910.74
偿还债务支付的现金		18,496,666.72	18,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,732,653.29	1,983,877.53
支付其他与筹资活动有关的现金		14,233,813.57	44,685,908.46
筹资活动现金流出小计		34,463,133.58	65,169,785.99
筹资活动产生的现金流量净额		23,668,123.91	16,340,124.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-161,696.61	-95,049.96
五、现金及现金等价物净增加额		4,021,003.95	2,639,031.30
加：期初现金及现金等价物余额		3,438,249.49	799,218.19
六、期末现金及现金等价物余额		7,459,253.44	3,438,249.49

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	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、上年期末余额	20,021,333.00				4,908,493.78				2,347,536.79		15,585,872.93		42,863,236.50
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、本年期初余额	20,021,333.00				4,908,493.78				2,347,536.79		15,585,872.93		42,863,236.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,000,000.00				8,559,966.67				1,359,744.27		12,124,079.17		24,043,790.11
（一）综合收益总额											13,483,823.44		13,483,823.44
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00				8,559,966.67								10,559,966.67
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				7,980,000.00								9,980,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益					579,966.67								579,966.67

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,359,744.27	-1,359,744.27			0
1. 提取盈余公积								1,359,744.27	-1,359,744.27			0
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	22,021,333.00				13,468,460.45			3,707,281.06	27,709,952.10			66,907,026.61

项目	2019 年												
	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、上年期末余额	12,000,000.00				546,701.22				1,183,021.81		10,630,402.08		24,360,125.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,000,000.00				546,701.22				1,183,021.81		10,630,402.08		24,360,125.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,021,333.00				4,361,792.56				1,164,514.98		4,955,470.85		18,503,111.39
（一）综合收益总额											11,519,985.83		11,519,985.83
（二）所有者投入和减少资本	2,621,333.00				4,361,792.56								6,983,125.56
1. 股东投入的普通股	1,251,333.00				3,878,487.00								5,129,820.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	1,370,000.00				483,305.56								1,853,305.56
4. 其他													
（三）利润分配									1,164,514.98		-1,164,514.98		0

1. 提取盈余公积								1,164,514.98		-1,164,514.98		0
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	5,400,000.00									-5,400,000.00		0
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	5,400,000.00									-5,400,000.00		0
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,021,333.00				4,908,493.78			2,347,536.79				42,863,236.50

法定代表人：杨晓锋

主管会计工作负责人：邱晓华

会计机构负责人：邱晓华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	20,021,333.00				4,908,493.78				2,347,536.79		15,727,831.14	43,005,194.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,021,333.00				4,908,493.78				2,347,536.79		15,727,831.14	43,005,194.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00				8,559,966.67				1,359,744.27		12,237,698.45	24,157,409.39
（一）综合收益总额											13,597,442.72	13,597,442.72
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00				8,559,966.67							10,559,966.67
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				7,980,000.00							9,980,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					579,966.67							579,966.67
4. 其他												
（三）利润分配									1,359,744.27		-1,359,744.27	0
1. 提取盈余公积									1,359,744.27		-1,359,744.27	0
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	22,021,333.00				13,468,460.45				3,707,281.06		27,965,529.59	67,162,604.10

项目	2019 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,200,000.00				546,701.22				1,183,021.81		10,647,196.32	24,376,919.35

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	12,000,000.00			546,701.22			1,183,021.81		10,647,196.32	24,376,919.35	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,021,333.00			4,361,792.56			1,164,514.98		5,080,634.82	18,628,275.36	
（一）综合收益总额									11,645,149.80	11,645,149.80	
（二）所有者投入和减少资本	2,621,333.00			4,361,792.56							6,983,125.56
1. 股东投入的普通股	1,251,333.00			3,878,487.00							5,129,820.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	1,370,000.00			483,305.56							1,853,305.56
4. 其他											
（三）利润分配							1,164,514.98		-1,164,514.98		0
1. 提取盈余公积							1,164,514.98		-1,164,514.98		0
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	5,400,000.00								-5,400,000.00		0
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	5,400,000.00										-5,400,000.00	0
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	20,021,333.00				4,908,493.78						15,727,831.14	43,005,194.71

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

苏州恒美电子科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名苏州恒美电子科技有限公司，系由自然人徐红英、杨晓锋、蔡晓东、黄建军于 2009 年 5 月 20 日共同投资设立。

2016 年 12 月 12 日经股东会决议及公司章程，苏州恒美电子科技有限公司整体变更为股份有限公司，注册资本为 1,200.00 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2016 年 10 月 31 日止的净资产折股投入。截止 2016 年 10 月 31 日，有限公司经审计后净资产 12,546,701.22 元，折合 1,200.00 万股，每股面值 1 元，其余计入资本公积。变更后的股权结构如下：

股东名称	股本（万元）	持股比例（%）
徐红英	372.00	31.00
杨晓锋	756.00	63.00
蔡晓东	36.00	3.00
黄建军	36.00	3.00
合计	1,200.00	100.00

2017 年 5 月 9 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意挂牌函，证券代码为 871578，证券简称“恒美股份”。

2019 年 1 月 3 日经股东大会审议通过对 2018 年半年度权益进行送股分配，以公司现有总股本 1,200.00 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4.5 股，分红前本公司总股本为 1,200.00 万股，分红后总股本增至 1,740.00 万股，变更后的股权结构如下：

股东名称	股本（万元）	持股比例（%）
杨晓锋	1,096.20	63.00
徐红英	539.40	31.00
蔡晓东	52.20	3.00
黄建军	52.20	3.00
合计	1,740.00	100.00

2019 年 2 月 22 日经临时股东大会审议通过关于 2019 年第一次股份发行方案的议案，根据发行方案，本次股票发行数量为 137.00 万股，发行价格为 1.10 元/股，募集资金总额为 150.70 万元，溢价部分计入资本公积，变更后的股权结构如下：

股东名称	股本（万元）	持股比例（%）
杨晓锋	1,096.20	58.40
徐红英	539.40	28.74
黄建军	102.20	5.44
蔡晓东	97.20	5.18
张普光	18.00	0.96

股东名称	股本（万元）	持股比例（%）
邱晓华	15.00	0.80
杨树高	9.00	0.48
合计	1,877.00	100.00

2019年6月4日经临时股东大会审议通过关于2019年第二次股票发行方案的议案，本次股票发行对象为1名外部机构投资者，股票发行数量为1,251,333.00股，发行价格为3.99元/股，募集资金总额为4,992,818.67元，溢价部分计入资本公积，变更后的股权结构如下：

股东名称	股本（万元）	持股比例（%）
杨晓锋	1,096.20	54.75
徐红英	539.40	26.94
苏州市吴江创迅创业投资有限公司	125.13	6.25
黄建军	102.20	5.10
蔡晓东	97.20	4.86
张普光	18.00	0.90
邱晓华	15.00	0.75
杨树高	9.00	0.45
合计	2,002.13	100.00

2020年6月28日，苏州恒美电子科技有限公司2020年第二次临时股东大会审议通过《关于苏州恒美电子科技有限公司2020年第一次股票发行方案的议案》，并于2020年10月27日披露《苏州恒美电子科技有限公司股票发行认购公告》。本次发行对象为苏州华彰创业投资有限公司，认购数量200.00万股，认购价格4.99元/股，认购金额998.00万元，溢价部分计入资本公积，变更后股权结构如下所示：

股东名称	股本（万元）	持股比例（%）
杨晓锋	1,096.20	49.78
徐红英	539.40	24.49
苏州华彰创业投资有限公司	200.00	9.08
苏州市吴江创迅创业投资有限公司	125.13	5.68
黄建军	102.20	4.64
蔡晓东	97.20	4.41
张普光	18.00	0.82
邱晓华	15.00	0.68
杨树高	9.00	0.42
合计	2,202.13	100.00

本公司经营范围：电路板、汽车新能源电池管理系统（BMS）、电机及控制器（MCU）、整车控制器（VCU）、接插件研发、生产、销售；电子科技领域内的技术咨询服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；电子产品、电线电缆、接插件测试服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目：检验检测服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营

活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：试验机制造；试验机销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 1 户。

本公司全资子公司 苏州恒格新能源科技有限公司；经营范围：电路板、汽车新能源电池管理系统（BMS）、电机及控制器（MCU）、整车控制器（VCU）、接插件研发、组装、销售；新能源科技领域内的技术咨询服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；注册住所为吴江经济技术开发区（同里镇）同兴村富华路 388 号，注册资本 10,000.00 万元人民币，营业期限 2018-01-03 至 2068-01-02。

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会于 2021 年 3 月 16 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司经营状况正常，自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表

进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之

和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14 “长期股权投资”或本附注三、10 “金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以

及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本

借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司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；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部

分金融负债)。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

项目	组合划分方法
应收票据组合 1	商业承兑汇票

应收票据组合 2	银行承兑汇票
----------	--------

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。确定组合的依据如下：

项目	组合划分方法
应收账款组合 1	应收合并范围内公司款项
应收账款组合 2	账龄

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

项目	项目名称	计提方法或计提比例（%）
其他应收款组合 1	应收合并范围内关联方款项	不计提
其他应收款组合 2	往来款、押金、备用金	账龄

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

对于应收租赁款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ② 与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、自制半成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

12、 合同资产和合同负债

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

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、 持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组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）本公司已经就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。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）

划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实

施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、 固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5~10	5.00	19.00~9.50
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	3~5	5.00	31.67~19.00

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

（4）大修理费用

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

16、 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工

程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、 无形资产

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

19、 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其

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

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

20、 长期待摊费用摊销方法

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

21、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、 收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格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。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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司销售商品有：电池管理系统相关零部件、工业控制系统及相关部件、线束。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

（2）提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进

度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

24、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

25、 递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在

可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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

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

26、 所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

① 执行新收入准则

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”), 本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定, 本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额, 不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下:

报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
资产		
合同资产		
存货		
应收账款		
一年内到期的非流动资产		
长期应收款		
其他非流动资产		
负债		
合同负债		232,799.67
预收款项	263,063.63	
应交税费		
一年到期的非流动负债		
其他流动负债		30,263.96
其他非流动负债		
股东权益		
盈余公积		
未分配利润		
少数股东权益		

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:

对合并资产负债表的影响:

报表项目	新准则下	原准则下
资产		
合同资产		
存货		
应收账款		
一年内到期的非流动资产		
长期应收款		
其他非流动资产		
负债		
合同负债	300,239.11	

预收款项		339,270.19
应交税费		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	39,031.08	
其他非流动负债		
股东权益		
盈余公积		
未分配利润		
少数股东权益		

对合并利润表的影响：

无重大影响。

⑤其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税销售收入	免征增值税、13、9
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7
教育费附加	实际缴纳的增值税	3
地方教育附加	实际缴纳的增值税	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

2、 优惠税负及批文

2018年11月30日，本公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR201832004733，自2018年起至2021年减按照15%税率征收企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项 目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	17,725.63	61,726.67
银行存款	10,468,433.10	3,425,731.01
其他货币资金	710,564.94	4,432,867.11
合 计	11,196,723.67	7,920,324.79

说明：截至 2020 年 12 月 31 日止，受限的货币资金为 710,564.94 元，系银行承兑汇票保证金，报告期内除上述汇票保证金之外，无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

类别	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	480,000.00	24,000.00	456,000.00
合计	480,000.00	24,000.00	456,000.00

(续)

类别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	6,700,415.73		6,700,415.73
合计	6,700,415.73		6,700,415.73

(2) 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票	44,462,674.17	
合计	44,462,674.17	

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	81,636,003.76	4,963,979.06	76,672,024.70
合计	81,636,003.76	4,963,979.06	76,672,024.70

(续)

种类	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	39,364,850.39	2,302,939.12	37,061,911.27
合计	39,364,850.39	2,302,939.12	37,061,911.27

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：无

② 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内（含1年）	74,531,690.35	5.00	3,726,584.52
1至2年	5,159,025.96	10.00	515,902.60
2至3年	1,344,090.79	30.00	403,227.24
3至4年	561,330.81	50.00	280,665.41
4至5年	11,332.79	80.00	9,066.23
5年以上	28,533.06	100.00	28,533.06
合计	81,636,003.76	6.08	4,963,979.06

③ 坏账准备的变动

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销	
坏账准备	2,302,939.12	2,661,039.94			4,963,979.06

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 69,003,530.07 元，占应收账款期末余额合计数的比例 84.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,797,235.87 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市比亚迪供应链管理有限 公司	47,272,067.52	1年以内	57.91	2,363,603.38
	50,916.18	1-2年	0.06	5,091.62
	829,530.48	2-3年	1.02	248,859.14
艾驰电子检测设备技术(上海) 有限公司	6,064,993.65	1年以内	7.43	303,249.68
	2,681,015.62	1-2年	3.28	268,101.56
多氟多新能源科技有限公司	6,179,070.96	1年以内	7.57	308,953.55
力神动力电池系统有限公司	3,496,289.51	1年以内	4.28	174,814.48
天马微电子股份有限公司	2,417,325.55	1年以内	2.96	120,866.28
	12,320.60	2-3年	0.02	3,696.18
合计	69,003,530.07		84.53	3,797,235.87

4、应收款项融资

项目	2020.12.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	945,248.80	2,340,546.40
合计	945,248.80	2,340,546.40

注 1：本公司在日常资金管理中将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，列报为应收款项融资。

注 2：年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,581,327.97	
合 计	3,581,327.97	

5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,794,770.08	90.65	4,621,866.66	84.83
1 至 2 年	195,996.93	6.36	273,694.24	5.02
2 至 3 年	92,284.65	2.99	357,627.72	6.56
3 年以上			195,138.43	3.59
合 计	3,083,051.66	100.00	5,448,327.05	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
苏州千华台电子科技有限公司	非关联方	1,727,944.65	56.05	1 年以内	未到结算期
苏州嘉轩怡机电科技有限公司	非关联方	126,218.09	4.09	1 年以内	未到结算期
国网江苏省电力有限公司苏州供电公司	非关联方	118,683.47	3.85	1 年以内	预付电费
南通卓创建筑设计有限公司	非关联方	110,000.00	3.57	1 年以内	未到结算期
深圳市英博科电子有限公司	非关联方	82,532.32	2.68	1 年以内	未到结算期
合 计		2,165,378.53	70.24		

6、其他应收款

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,979,477.03	801,710.20
合 计	3,979,477.03	801,710.20

(1) 其他应收款情况

种 类	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,444,959.14	465,482.11	3,979,477.03	801,710.20		801,710.20
合 计	4,444,959.14	465,482.11	3,979,477.03	801,710.20		801,710.20

A、2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
合计				
组合计提：	4,444,959.14	10.47	465,482.11	
无风险组合				
账龄组合	4,444,959.14	10.47	465,482.11	
合计	4,444,959.14	10.47	465,482.11	

账龄组合：

账 龄	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	3,658,214.62	5.00	182,910.73
1 至 2 年	277,002.21	10.00	27,700.22
2 至 3 年		30.00	
3 至 4 年	509,742.31	50.00	254,871.16
4 至 5 年		80.00	
5 年以上		100.00	
合 计	4,444,959.14	10.47	465,482.11

B、2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：无。

C、2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备：无。

(2) 坏账准备的变动

项 目	2020. 01. 01	本期增加	本期减少		2020. 12. 31
			转回	转销	
坏账准备		465,482.11			465,482.11

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020. 12. 31	2019. 12. 31
------	--------------	--------------

押金、保证金	355,905.10	577,700.00
备用金	573,211.71	224,010.20
往来款	2,985,000.00	
应收暂付款	509,742.31	
其他	21,100.02	
合 计	4,444,959.14	801,710.20

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
艾驰电子检测设备技术(上海)有限公司	否	往来款	2,825,000.00	1 年以内	63.56	141,250.00
			160,000.00	1-2 年	3.60	16,000.00
杨晓锋	是	备用金	278,488.51	1 年以内	6.27	13,924.43
蔡晓东	是	备用金	208,000.00	1 年以内	4.68	10,400.00
吴江万达印刷包装有限公司	否	保证金	195,905.10	1 年以内	4.41	9,795.26
立信融资租赁(苏州)有限公司	否	保证金	100,000.00	1 年以内	2.25	5,000.00
合 计			3,767,393.61		84.77	196,369.69

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,414,575.47		12,414,575.47
在产品	1,169,344.61		1,169,344.61
自制半成品	431,033.66		431,033.66
库存商品	17,422,511.95		17,422,511.95
合 计	31,437,465.69		31,437,465.69

(续)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,398,340.83		7,398,340.83
在产品	5,194,198.84		5,194,198.84
库存商品	7,738,548.37		7,738,548.37
合 计	20,331,088.04		20,331,088.04

8、其他流动资产

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
增值税进项税额留抵	1,340,537.44	922,632.01
零星待摊费用	131,974.41	56,819.18
合 计	1,472,511.85	979,451.19

9、固定资产

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
固定资产	8,607,684.78	6,213,453.78
固定资产清理		
合 计	8,607,684.78	6,213,453.78

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	6,353,976.24	776,627.98	3,165,297.60	1,395,491.58	11,691,393.40
2、本年增加金额	3,555,353.54	128,599.29	523,574.72	299,791.49	4,507,319.04
(1) 购置	3,555,353.54	128,599.29	523,574.72	299,791.49	4,507,319.04
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额	641,025.64				641,025.64
(1) 处置或报废	641,025.64				641,025.64
4、年末余额	9,268,304.14	905,227.27	3,688,872.32	1,695,283.07	15,557,686.80
二、累计折旧					
1、年初余额	2,923,045.79	484,957.72	1,265,955.93	803,980.18	5,477,939.62
2、本年增加金额	754,735.96	99,474.78	505,008.40	221,105.50	1,580,324.64
(1) 计提	754,735.96	99,474.78	505,008.40	221,105.50	1,580,324.64
3、本年减少金额	108,262.24				108,262.24
(1) 处置或报废	108,262.24				108,262.24
4、年末余额	3,569,519.51	584,432.50	1,770,964.33	1,025,085.68	6,950,002.02
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	5,698,784.63	320,794.77	1,917,907.99	670,197.39	8,607,684.78
2、年初账面价值	3,430,930.45	291,670.26	1,899,341.67	591,511.40	6,213,453.78

(2) 本报告期末无通过融资租赁租入的固定资产

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建造	16,766,054.59		16,766,054.59	10,726,840.15		10,726,840.15
合 计	16,766,054.59		16,766,054.59	10,726,840.15		10,726,840.15

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例	工程进度
厂房建设	80,000,000.00	自筹+银行借款	20.96%	51.00%

(续)

工 程 名 称	2020. 01. 01	本期增加		本期减少		2020. 12. 31	
		金额	其中：利息资本 化金额	转入固 定资产	其他 减少	余额	其中：利息 资本化金额
厂 房 建 设	10,726,840.15	6,039,214.44	1,200,738.97			16,766,054.59	1,563,800.06
合计	10,726,840.15	6,039,214.44	1,200,738.97			16,766,054.59	1,563,800.06

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	5,215,848.30	2,054,169.53	7,270,017.83
2、本年增加金额		388,511.20	388,511.20
(1) 购置		388,511.20	388,511.20
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	5,215,848.30	2,442,680.73	7,658,529.03
二、累计摊销			
1、年初余额	165,168.52	540,428.25	705,596.77
2、本年增加金额	101,013.60	370,240.69	471,254.29
(1) 摊销	101,013.60	370,240.69	471,254.29
3、本年减少金额			

项 目	土地使用权	软件	合 计
(1) 处置			
4、年末余额	266,182.12	910,668.94	1,176,851.06
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	4,949,666.18	1,532,011.79	6,481,677.97
2、年初账面价值	5,050,679.78	1,513,741.28	6,564,421.06

12、长期待摊费用

项目	2020.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2020.12.31	其他减少的原因
装修费	315,589.74		94,356.48		221,233.26	
金融服务费	864,779.87		134,770.89		730,008.98	
合计	1,180,369.61		229,127.37		951,242.24	

13、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	2020.12.31		2019.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	818,019.17	5,453,461.17	345,440.87	2,302,939.13
股份支付	159,490.83	1,063,272.23	72,495.83	483,305.56
合计	977,510.00	6,516,733.40	417,936.70	2,786,244.69

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	244,956.18	131,336.90
合 计	244,956.18	131,336.90

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020.12.31	2019.12.31	备注
2023 年	15,829.55	15,829.55	

2024 年	115,507.35	115,507.35
2025 年	113,619.28	
合 计	244,956.18	131,336.90

14、其他非流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
预付工程款	21,725,000.00	15,000,000.00
预付设备款	2,668,284.87	3,767,652.98
其他	42,452.83	
合 计	24,435,737.70	18,767,652.98

15、短期借款

(4) 短期借款分类：

借款类别	2020.12.31	2019.12.31
信用借款	3,500,000.00	5,500,000.00
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	18,000,000.00	3,000,000.00
保证兼抵押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合 计	30,500,000.00	17,500,000.00

(2) 短期借款担保情况

2020 年 12 月 31 日止，信用借款情况列示如下：

借款银行	借款单位	借款金额	借款起始日	借款到期日
苏州银行股份有限公司吴江支行	苏州恒美电子科技有限公司	3,500,000.00	2020/11/27	2021/11/26
合 计		3,500,000.00		

2020 年 12 月 31 日止，抵押借款担保情况列示如下：

借款银行	借款单位	抵押物	借款金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
中国工商银行股份有限公司吴江分行	苏州恒美电子科技有限公司	机器设备	5,000,000.00	2020/7/13	2021/7/8	否
合 计			5,000,000.00			

2020 年 12 月 31 日止，保证借款担保情况列示如下：

借款银行	借款单位	保证人	借款金额	借款起始日	借款到期日	担保是否履行完毕
中国光大银行股份有限公司吴江支行	苏州恒美电子科技有限公司	杨晓峰、徐红英、苏州市信用再担保有限公司	3,000,000.00	2020/6/19	2021/6/19	否
中国光大银行股份有限公司吴江支行	苏州恒美电子科技有限公司	杨晓峰、徐红英、苏州市信用再担保有限公司	7,000,000.00	2020/6/29	2021/6/29	否
宁波银行股份有限公司苏州分行	苏州恒美电子科技有限公司	杨晓峰、徐红英	6,000,000.00	2020/10/13	2021/10/13	否
宁波银行股份有限公司苏州分行	苏州恒美电子科技有限公司	杨晓峰、徐红英	2,000,000.00	2020/3/23	2021/3/23	否
合计			18,000,000.00			

2020 年 12 月 31 日止，保证兼抵押借款情况列示如下：

借款银行	借款单位	保人	抵（质）押物/单位	借款金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
中国农业银行股份有限公司吴江同里支行	苏州恒美电子科技有限公司	杨晓峰	保证人：杨晓峰，抵押物：吴房权证松陵字第 01015999 号	2,800,000.00	2020/12/14	2021/12/13	否
中国农业银行股份有限公司吴江同里支行	苏州恒美电子科技有限公司	杨晓峰	保证人：杨晓峰，抵押物：吴房权证松陵字第 01015999 号	1,200,000.00	2020/12/14	2021/12/13	否
合计				4,000,000.00			

16、应付票据

种类	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	1,419,587.11	6,253,397.55

种类	2020. 12. 31	2019. 12. 31
商业承兑汇票		
合 计	1, 419, 587. 11	6, 253, 397. 55

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
材料款	41, 632, 769. 90	25, 390, 771. 62
设备款	1, 319, 700. 06	1, 965, 727. 56
服务费	40, 129. 82	6, 420. 90
合 计	42, 992, 599. 78	27, 362, 920. 08

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

18、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预收货款		263, 063. 63
合 计		263, 063. 63

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款：无

19、合同负债

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
合同负债	300, 239. 11	
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	300, 239. 11	

(1) 分类

项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预收货款	300, 239. 11	
合 计	300, 239. 11	

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1, 473, 238. 42	27, 663, 715. 17	25, 746, 909. 35	3, 390, 044. 24
二、离职后福利-设定提存计划	150, 052. 71	961, 280. 48	912, 000. 55	199, 332. 64
三、辞退福利		-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利		-	-	-
合计	1,623,291.13	28,624,995.65	26,658,909.90	3,589,376.88

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,420,142.84	26,366,153.22	24,502,510.00	3,283,786.06
2、职工福利费	-	260,544.22	260,544.22	-
3、社会保险费	53,095.58	570,942.35	541,673.05	82,364.88
其中：医疗保险费	38,475.06	407,815.96	386,909.32	59,381.70
工伤保险费	10,773.02	116,518.85	110,545.52	16,746.35
生育保险费	3,847.50	46,607.54	44,218.21	6,236.83
4、住房公积金		466,075.38	442,182.08	23,893.30
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,473,238.42	27,663,715.17	25,746,909.35	3,390,044.24

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	146,205.21	932,150.77	884,364.17	193,991.81
2、失业保险费	3,847.50	29,129.71	27,636.38	5,340.83
3、企业年金缴费				
合计	150,052.71	961,280.48	912,000.55	199,332.64

21、应交税费

税项	2020.12.31	2019.12.31
增值税	2,471,711.34	1,116,898.87
企业所得税	1,351,060.19	450,216.45
城市维护建设税	87,089.40	63,961.63
教育费附加	37,324.03	27,412.13
地方教育费附加	24,882.69	18,274.75
个人所得税	77,735.16	45,429.45
土地使用税	10,030.48	16,717.46
合计	4,059,833.29	1,738,910.74

22、其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
----	------------	------------

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,574,994.70	773,240.48
合 计	2,574,994.70	773,240.48

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
关联方资金拆借	479,402.83	154,383.70
房租		30,861.52
服务费	270,079.47	152,675.24
代垫款	348,932.46	112,728.22
拆借款	1,324,593.94	200,000.00
预提费用		16,981.00
应付暂收款	40,351.00	105,610.80
运输、仓储费	111,635.00	
合 计	2,574,994.70	773,240.48

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

23、一年内到期的非流动负债

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
一年内到期的长期借款	9,496,666.72	1,996,666.72
合 计	9,496,666.72	1,996,666.72

24、其他流动负债

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
待转增值税	39,031.08	
合 计	39,031.08	

25、长期借款

(1) 长期借款分类：

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	1,079,722.12	2,076,388.84
保证兼抵押借款	29,000,000.00	20,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、22）	9,496,666.72	1,996,666.72
合 计	25,583,055.40	25,079,722.12

(2) 长期借款担保情况

2020 年 12 月 31 日止，信用借款情况列示如下：

借款银行	借款单位	借款金额	借款起始日	借款到期日
华夏银行股份有限公司苏州姑苏支行	苏州恒美电子科技有限公司	5,000,000.00	2019/3/11	2021/3/10
合计		5,000,000.00		

2020 年 12 月 31 日止，保证借款担保情况列示如下：

借款银行	借款单位	保证人	借款金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
深圳前海微众银行股份有限公司	苏州恒美电子科技有限公司	杨晓锋	500,000.04	2019-1-15	2021-12-15	否
			41,666.55		2022-1-15	否
			496,666.68	2019-1-24	2021-12-15	否
			41,388.85		2022-1-15	否
合计			1,079,722.12			

2020 年 12 月 31 日止，保证兼抵押借款情况列示如下：

借款银行	借款单位	保证人	抵(质)押物/单位	借款金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕				
中国工商银行股份有限公司吴江经济开发区支行	苏州恒格新能源科技有限公司	杨晓锋、徐红英、苏州恒美电子科技有限公司	抵押人：苏州恒格新能源科技有限公司， 抵押物：土地， 权属证明：苏州市吴江区不动产权第 9107711 号	1,000,000.00	2019/6/17	2021/06/17	否				
				2,500,000.00		2021/12/17	否				
				2,500,000.00		2022/06/17	否				
								2,500,000.00	2019/9/30	2022/12/17	否
						500,000.00	2023/06/17	否			
						2,000,000.00	2023/12/17	否			
						3,000,000.00	2020/3/18	3,000,000.00	2024/06/17	否	
						3,000,000.00		2023/6/17	否		
						2,000,000.00		2023/12/17	否		
						1,000,000.00	2020/9/4	3,000,000.00	2024/12/17	否	
						3,000,000.00		2025/06/17	否		
						3,000,000.00		3,000,000.00	2025/12/17	否	
								3,000,000.00		2026/06/17	否
合计				29,000,000.00							

26、股本

项目	2020.01.01	本期增减	2020.12.31
----	------------	------	------------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,021,333.00	2,000,000.00					22,021,333.00

27、资本公积

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价	4,425,188.22	7,980,000.00		12,405,188.22
其他资本公积	483,305.56	579,966.67		1,063,272.23
合 计	4,908,493.78	8,559,966.67		13,468,460.45

28、盈余公积

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	2,347,536.79	1,359,744.27		3,707,281.06
合 计	2,347,536.79	1,359,744.27		3,707,281.06

29、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	15,585,872.93	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	15,585,872.93	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,483,823.44	
减：提取法定盈余公积	1,359,744.27	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	27,709,952.10	

30、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	123,011,259.59	86,134,806.86	106,133,984.98	73,968,287.21
其他业务	401,758.35	513,121.01	44,410.83	
合 计	123,413,017.94	86,647,927.87	106,178,395.81	73,968,287.21

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
电池管理系统相关零部件	70,681,007.60	46,818,055.01	84,637,932.10	57,901,808.63

行业名称	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
工业控制系统及相关部件	15,265,948.25	11,172,936.88	10,993,242.35	8,105,271.08
线束	35,650,240.63	28,143,814.97	10,502,810.53	7,961,207.50
技术服务收入	1,414,063.11			-
合计	123,011,259.59	86,134,806.86	106,133,984.98	73,968,287.21

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	122,473,842.74	85,610,857.62	105,355,814.58	73,518,345.67
国外	537,416.85	523,949.24	778,170.40	449,941.54
合计	123,011,259.59	86,134,806.86	106,133,984.98	73,968,287.21

(4) 2020 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入				
在某一时点确认收入	121,998,954.83	1,414,063.11		123,413,017.94
合 计	121,998,954.83	1,414,063.11		123,413,017.94

31、税金及附加

项 目	2020年度	2019年度
城市维护建设税	218,956.96	436,841.33
教育费附加	156,397.83	312,029.53
印花税	21,155.10	22,966.90
土地使用税	40,121.92	105,877.25
车船税	2,030.00	1,020.00
环境保护税	51,590.82	
合 计	490,252.63	878,735.01

32、销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度
工资及奖金	1,359,828.19	1,039,677.31
折旧费	6,194.20	3,177.77
无形资产摊销	15,283.08	5,943.42
租赁费	11,564.10	8,580.03
运输费		890,519.04
广告宣传费	16,633.66	39,988.79

项 目	2020 年度	2019 年度
业务招待费	226,257.04	201,764.64
办公费	3,100.78	8,448.76
差旅费	27,151.81	69,204.62
水电费	8,054.04	4,320.17
会议费	1,617.30	780.00
车辆费	20,095.00	15,197.42
交通费	26,651.97	39,678.13
邮电通讯费	9,179.49	10,306.85
咨询服务费	20,120.75	399.00
其他	23,126.58	26,645.78
合 计	1,774,857.99	2,364,631.73

33、管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度
工资及奖金	3,475,508.21	2,869,209.21
折旧费	197,209.89	155,946.39
无形资产摊销	185,358.24	134,811.11
租赁费	354,091.53	251,015.47
业务招待费	650,827.76	392,497.31
办公费	99,243.42	82,902.96
差旅费	38,580.00	125,108.92
水电费	25,034.54	93,457.65
装修费		29,242.27
修理费	11,785.14	30,984.06
车辆费	308,164.55	282,604.79
交通费	26,729.07	37,181.54
邮电通讯费	3,300.23	29,224.09
劳动保护费	42,961.34	11,326.91
保险费	237,789.39	303,018.99
咨询服务费	1,379,195.53	1,383,685.20
培训费	89,488.06	182,222.55
公杂费	2,310.00	39,491.02
股权激励	579,966.67	483,305.56
其他	145,707.20	274,214.77
合 计	7,853,250.77	7,191,450.77

34、研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度
-----	---------	---------

项 目	2020 年度	2019 年度
人工费	4,606,958.62	3,546,995.14
其他	554,163.64	951,624.98
折旧与摊销	625,117.04	552,289.16
材料费	13,980.83	12,949.81
合 计	5,800,220.13	5,063,859.09

35、财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度
利息支出	1,732,653.29	1,620,816.44
减：利息收入	37,648.27	36,618.43
承兑汇票贴息	1,736,616.00	2,340,789.77
汇兑净损失	161,696.61	95,049.96
金融机构手续费	75,112.52	179,619.39
合 计	3,668,430.15	4,199,657.13

36、其他收益

项 目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
与企业日常活动相关的政府补助	304,250.68		与收益相关
合 计	304,250.68		

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2020 年度	2019 年度
与收益相关		
安全技能提升培训补贴	1,200.00	
产学研项目经费	57,000.00	
返岗补贴	12,300.00	
返还小微企业工会经费	59,928.40	
工伤补贴	87,859.30	
国家知识产权运营资金第二批（高质量）项目资助	3,000.00	
教授暑期支援费用	4,000.00	
就业补贴	2,000.00	
人才项目补助	2,000.00	
生育金	29,792.98	
吴江区专利专项资助经费	28,100.00	
以工代训补贴	4,000.00	
知识产权局专利退款	1,250.00	
知识产权省级专项资金	1,000.00	

项 目	2020 年度	2019 年度
与收益相关		
安全技能提升培训补贴	1,200.00	
产学研项目经费	57,000.00	
中高级职称评审费	500.00	
专利专项资助	720.00	
租房补贴	9,600.00	
合 计	304,250.68	

37、信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
应收票据减值损失	-24,000.00	
应收账款信用减值损失	-2,661,039.94	-150,488.18
其他应收款信用减值损失	-465,482.11	
合 计	-3,150,522.05	-150,488.18

38、资产处置收益

项 目	2020 年度	2019 年度
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-214,179.33	
其中：固定资产处置利得	-214,179.33	
合 计	-214,179.33	

39、营业外收入

项 目	2020 年度	计入当年非经常性损益的金额	2019 年度	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,252,200.00	1,252,200.00	592,100.00	592,100.00
其他	6,562.58	6,562.58	4,615.38	4,615.38
合 计	1,258,762.58	1,258,762.58	596,715.38	596,715.38

计入当期损益的政府补助：

项 目	2020 年度	2019 年度
与收益相关		
苏州市市级打造先进制造业基地专项资金	450,000.00	
吴江经济开发区财政和资产管理局高质量发展扶持资金	400,000.00	100,000.00
吴江区经济发展局关于企业资本运作高质量发展扶持项目奖励金	200,000.00	200,000.00
吴江开发区暖企八条扶持基金	100,000.00	
开发区科技创新奖励	55,500.00	150,000.00
吴江经济技术开发区智能工业高质量发展奖励资金	42,400.00	
科技发展计划（科技金融专项）项目经费	4,300.00	

项 目	2020 年度	2019 年度
与收益相关		
苏州市市级打造先进制造业基地专项资金	450,000.00	
吴江经济开发区财政和资产管理局高质量发展扶持资金	400,000.00	100,000.00
经发局机器换人奖励		57,900.00
高新技术企业奖励		50,000.00
科技局科技奖励		27,100.00
产业人才培养联合项目		3,600.00
人才举荐奖		3,500.00
合 计	1,252,200.00	592,100.00

40、营业外支出

项 目	本年发生额	计入当年非经常性损益的金额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
对外捐赠支出			50,000.00	50,000.00
滞纳金、行政罚款			6,432.81	6,432.81
其他			99,963.43	99,963.43
非常损失	277,904.93	277,904.93		
罚款支出	6,705.63	6,705.63		
合 计	284,610.56	284,610.56	156,396.24	156,396.24

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	2,167,529.58	1,376,689.06
递延所得税费用	-559,573.30	-95,069.06
合 计	1,607,956.28	1,281,620.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	15,091,779.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,263,766.96
子公司适用不同税率的影响	-11,361.93
调整以前期间所得税的影响	-142,418.36
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	57,848.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	25,928.41
研发费加计扣除的影响	-585,807.11

项目	本期发生额
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	1,607,956.28

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
利息收入	37,648.27	36,618.43
往来款	3,479,513.09	3,216,487.80
政府补助收入	1,556,450.68	596,715.38
其他营业外收入	6,562.58	
合计	5,080,174.62	3,849,821.61

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
支付的各项费用	3,782,381.64	5,720,494.49
往来款	4,835,027.44	12,915,845.14
手续费支出	75,112.52	
罚款、滞纳金	6,705.63	
合计	8,699,227.23	18,636,339.63

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
借款收到的资金	13,218,390.38	39,041,324.38
转回票据保证金	4,432,867.11	5,993,467.52
合计	17,651,257.49	45,034,791.90

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
借款支付的资金	13,523,248.63	40,654,670.38
转出票据保证金	710,564.94	4,031,238.08
合计	14,233,813.57	44,685,908.46

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,483,823.44	11,519,985.83

补充资料	2020 年度	2019 年度
加：信用减值损失	3,150,522.05	150,488.18
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,580,324.64	1,331,308.26
无形资产摊销	471,254.29	463,854.69
长期待摊费用摊销	229,127.37	180,917.32
资产处置损失（收益以“-”号填列）	214,179.33	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,894,349.90	1,620,816.44
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-559,573.30	-95,069.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,106,377.65	-968,073.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,524,874.48	-9,455,643.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,321,643.99	-5,447,748.86
其他	579,966.67	483,305.56
经营活动产生的现金流量净额	-9,265,633.75	-215,859.27
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	10,486,158.73	3,487,457.68
减：现金的期初余额	3,487,457.68	803,917.84
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	6,998,701.05	2,683,539.84

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020 年度	2019 年度
一、现金	10,486,158.73	3,487,457.68
其中：库存现金	17,725.63	61,726.67
可随时用于支付的银行存款	10,468,433.10	3,425,731.01
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项 目	2020 年度	2019 年度
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	10,486,158.73	3,487,457.68
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		

44、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	710,564.94	银行承兑汇票保证金
无形资产	4,949,666.18	银行借款抵押
固定资产	1,806,622.73	银行借款抵押
合 计	7,466,853.85	

45、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	16,109.67	6.5249	105,113.99
其中：美元	16,109.67	6.5249	105,113.99
应收账款	13,616.50	6.5249	88,846.30
其中：美元	13,616.50	6.5249	88,846.30

46、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
安全技能提升培训补贴	1,200.00			1,200.00			是
产学研项目经费	57,000.00			57,000.00			是
返岗补贴	12,300.00			12,300.00			是
小微企业工会经费	59,928.40			59,928.40			是
工伤	87,859.30			87,859.30			是

国家知识产权运营资金项目资助	3,000.00			3,000.00			是
教授暑期支援费用	4,000.00			4,000.00			是
就业补贴	2,000.00			2,000.00			是
人才项目补助	2,000.00			2,000.00			是
生育金	29,792.98			29,792.98			是
吴江区专利专项资助经费	28,100.00			28,100.00			是
以工代训补贴	4,000.00			4,000.00			是
知识产权局专利退款	1,250.00			1,250.00			是
知识产权省级专项资金	1,000.00			1,000.00			是
中高级职称评审费	500.00			500.00			是
专利专项资助	720.00			720.00			是
租房补贴	9,600.00			9,600.00			是
苏州市市级打造先进制造业基地专项资金	450,000.00				450,000.00		是
吴江经济开发区财政和资产管理局高质量发展扶持资金	400,000.00				400,000.00		是
吴江区经济发展局关于企业资本运作高质量发展扶持项目奖励金	200,000.00				200,000.00		是
吴江开发区暖企八条扶持基金	100,000.00				100,000.00		是
开发区科技创新奖励	55,500.00				55,500.00		是
吴江经济技术开发区智能工业高质量发展奖励资金	42,400.00				42,400.00		是

科技发展计划（科技金融专项）项目经费	4,300.00			4,300.00	是
合计	1,556,450.68		304,250.68	1,252,200.00	

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
苏州恒格新能源科技有限公司	吴江区	吴江区	科学研究和技术服务业	100.00		设立

八、关联方及其交易

1、本公司控股股东及实际控制人

控股股东	关联关系	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例	经济性质或类型
杨晓锋、徐红英	控股股东	74.27%	74.27%	自然人

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州华彰创业投资有限公司	股东
苏州市吴江创迅创业投资有限公司	股东
黄建军	股东、董事、副总经理
蔡晓东	股东、监事会主席
张普光	股东、董事
邱晓华	股东、董事、财务经理
杨树高	股东、监事

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
杨晓锋、徐红英	3,000,000.00	2020/6/19	2021/6/19	否
杨晓锋、徐红英	7,000,000.00	2020/6/29	2021/6/29	否
杨晓锋、徐红英	6,000,000.00	2020/10/13	2021/10/13	否
杨晓锋、徐红英	2,000,000.00	2020/3/23	2021/3/23	否
杨晓锋	2,800,000.00	2020/12/14	2021/12/13	否
杨晓锋	1,200,000.00	2020/12/14	2021/12/13	否
杨晓锋	1,079,722.12	2019/1/15	2022/1/15	否
杨晓锋、徐红英	1,000,000.00	2019/6/17	2021/06/17	否
杨晓锋、徐红英	2,500,000.00	2019/6/17	2021/12/17	否
杨晓锋、徐红英	2,500,000.00	2019/6/17	2022/06/17	否
杨晓锋、徐红英	2,500,000.00	2019/6/17	2022/12/17	否
杨晓锋、徐红英	500,000.00	2019/6/17	2023/06/17	否
杨晓锋、徐红英	2,000,000.00	2019/9/30	2023/12/17	否
杨晓锋、徐红英	3,000,000.00	2019/9/30	2024/06/17	否
杨晓锋、徐红英	3,000,000.00	2019/9/30	2023/6/17	否
杨晓锋、徐红英	2,000,000.00	2019/9/30	2023/12/17	否
杨晓锋、徐红英	1,000,000.00	2020/3/18	2024/12/17	否
杨晓锋、徐红英	3,000,000.00	2020/3/18	2025/06/17	否
杨晓锋、徐红英	3,000,000.00	2020/9/4	2025/12/17	否
杨晓锋、徐红英	3,000,000.00	2020/9/4	2026/06/17	否

(2) 关联方资金拆借

拆入：

关联方	2020.1.1	本期借入	本期归还	2020.12.31
徐红英	9,472.00	10,703,470.30	10,712,942.30	
合计	9,472.00	10,703,470.30	10,712,942.30	

5、关键管理人员报酬

项 目	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	1,484,499.13	1,107,015.00

注：2020 年公司关键管理人 5 人。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	杨晓锋	278,488.51	13,924.43		
其他应收款	蔡晓东	208,000.00	10,400.00	18,000.00	
其他应收款	黄建军	4,100.00	205.00	5,000.00	
其他应收款	徐红英	22,579.92	1,129.00	11,000.00	
其他应收款	邱晓华	1,000.00	100.00	1,000.00	
合计		514,168.43	25,758.43	35,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2020. 12. 31	2019. 12. 31
		账面余额	账面余额
其他应付款	徐红英		9,472.00
其他应付款	杨晓锋		113,049.70
合计			122,521.70

九、承诺及或有事项

1、或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项

2、承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截止本财务报表及附注批准报出日，本公司无应披露未披露的重要的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	81,636,003.76	4,963,979.06	76,672,024.70
合计	81,636,003.76	4,963,979.06	76,672,024.70

(续)

种类	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	39,364,850.39	2,302,939.12	37,061,911.27
合计	39,364,850.39	2,302,939.12	37,061,911.27

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：无

② 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内（含1年）	74,531,690.35	5.00	3,726,584.52
1至2年	5,159,025.96	10.00	515,902.60
2至3年	1,344,090.79	30.00	403,227.24
3至4年	561,330.81	50.00	280,665.41
4至5年	11,332.79	80.00	9,066.23
5年以上	28,533.06	100.00	28,533.06
合计	81,636,003.76	6.08	4,963,979.06

③ 坏账准备的变动

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销	
坏账准备	2,302,939.12	2,661,039.94			4,963,979.06

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 69,003,530.07 元，占应收账款期末余额合计数的比例 78.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,797,235.87 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市比亚迪供应链管理有限 公司	47,272,067.52	1 年以内	53.72	2,363,603.38
	50,916.18	1-2 年	0.06	5,091.62
	829,530.48	2-3 年	0.94	248,859.14
艾驰电子检测设备技术（上海） 有限公司	6,064,993.65	1 年以内	6.89	303,249.68
	2,681,015.62	1-2 年	3.05	268,101.56

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
多氟多新能源科技有限公司	6,179,070.96	1 年以内	7.02	308,953.55
力神动力电池系统有限公司	3,496,289.51	1 年以内	3.97	174,814.48
天马微电子股份有限公司	2,417,325.55	1 年以内	2.75	120,866.28
	12,320.60	2-3 年	0.01	3,696.18
合计	69,003,530.07		78.41	3,797,235.87

2、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,239,477.03	1,061,710.20
合 计	4,239,477.03	1,061,710.20

(1) 其他应收款情况

种 类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应 收款	4,704,959.14	465,482.11	4,239,477.03	1,061,710.20		1,061,710.20
合 计	4,704,959.14	465,482.11	4,239,477.03	1,061,710.20		1,061,710.20

A、2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
合计				
组合计提：	4,704,959.14	9.89	465,482.11	
无风险组合	260,000.00			
账龄组合	4,444,959.14	10.47	465,482.11	
合计	4,704,959.14	9.89	465,482.11	

无风险组合：

无风险组合	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备
应收合并范围内关联方款项	260,000.00		
合 计	260,000.00		

账龄组合：

账 龄	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	3,658,214.62	5.00	182,910.73
1 至 2 年	277,002.21	10.00	27,700.22
2 至 3 年		30.00	
3 至 4 年	509,742.31	50.00	254,871.16
4 至 5 年		80.00	
5 年以上		100.00	
合 计	4,444,959.14	10.47	465,482.11

B、2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：无。

C、2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备：无。

(2) 坏账准备的变动

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销	
坏账准备		465,482.11			465,482.11

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
押金、保证金	355,905.10	577,700.00
备用金	573,211.71	224,010.20
往来款	2,985,000.00	
其他	21,100.02	
应收暂付款	509,742.31	
合并范围内关联方款项	260,000.00	260,000.00
合 计	4,704,959.14	1,061,710.20

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
艾驰电子检测设备技术（上海）有限公司	否	往来款	2,825,000.00	1 年以内	60.04	141,250.00
			160,000.00	1-2 年	3.40	16,000.00
杨晓锋	是	备用金	278,488.51	1 年以内	5.92	13,924.43
苏州恒格新能源科技有限公司	是	往来款	260,000.00	1-2 年	5.53	

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
蔡晓东	是	备用金	208,000.00	1 年以内	4.42	10,400.00
吴江万达印刷包装有限公司	否	保证金	195,905.10	1 年以内	4.16	9,795.26
合计			3,927,393.61		83.47	191,369.69

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,889,000.00		19,889,000.00	12,570,000.00		12,570,000.00
合计	19,889,000.00		19,889,000.00	12,570,000.00		12,570,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
苏州恒格新能源科技有限公司	12,570,000.00	7,319,000.00		19,889,000.00
合计	12,570,000.00	7,319,000.00		19,889,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	123,011,259.59	86,134,806.86	106,133,984.98	73,968,287.21
其他业务	401,758.35	513,121.01	44,410.83	
合计	123,413,017.94	86,647,927.87	106,178,395.81	73,968,287.21

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
电池管理系统相关零部件	70,681,007.60	46,818,055.01	84,637,932.10	57,901,808.63
工业控制系统及相关部件	15,265,948.25	11,172,936.88	10,993,242.35	8,105,271.08
线束	35,650,240.63	28,143,814.97	10,502,810.53	7,961,207.50
技术服务收入	1,414,063.11			

行业名称	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
合计	123,011,259.59	86,134,806.86	106,133,984.98	73,968,287.21

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	122,473,842.74	85,610,857.62	105,355,814.58	73,518,345.67
国外	537,416.85	523,949.24	778,170.40	449,941.54
合计	123,011,259.59	86,134,806.86	106,133,984.98	73,968,287.21

(4) 2020 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入				
在某一时点确认收入	121,998,954.83	1,414,063.11		123,413,017.94
合计	121,998,954.83	1,414,063.11		123,413,017.94

5、投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		1,090.00
合计		1,090.00

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2020年度金额	说明
非流动性资产处置损益	-214,179.33	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,556,450.68	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-278,047.98	其中：营业外收入6,562.58元 非常损失277,904.93元， 罚款、滞纳金支出6,705.63元
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,064,223.37	
减：非经常性损益的所得税影响数	159,633.51	
非经常性损益净额	904,589.86	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	904,589.86	

2、净资产收益率及每股收益

2020年利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.30	0.66	0.66
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	24.54	0.62	0.62

苏州恒美电子科技有限公司

2021年3月16日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

苏州市吴江区同里镇富华路 388 号 A 幢 3 楼财务室