信音电子（中国）股份有限公司

审计报告

大华审字[2021]0012099 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertifiedPublicAccountants（SpecialGeneralPartnership）

信音电子（中国）股份有限公司

审计报告及财务报表

（2018 年 1 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日止）

目录	页次
一、 审计报告	1-7
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-8
母公司资产负债表	9-10
母公司利润表	11
母公司现金流量表	12
母公司股东权益变动表	13-16
财务报表附注	1-158

地址：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层
电话：010-58350011 传真：010-58350006
www.dahua-cpa.com

审 计 报 告

大华审字[2021]0012099 号

信音电子（中国）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了信音电子（中国）股份有限公司（以下简称信音电子）财务报表，包括 2021 年 3 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了信音电子 2021 年 3 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2021年1-3月、2020年度、2019年度、2018年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

1.收入确认

2.存货跌价准备计提

(一)收入确认

1.事项描述

关键审计事项适用的会计期间：2021年1-3月、2020年度、2019年度及2018年度。

信音电子与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四（三十八、三十九）及附注六、注释35。

2021年1-3月、2020年度、2019年度及2018年度信音电子合并财务报表中营业收入金额分别为人民币23,327.33万元、86,763.12万元、72,386.66万元、63,547.11万元，收入确认方法和确认时点需要管理层作出重大判断，可能存在收入确认的相关风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

2.审计应对

在2021年1-3月、2020年度、2019年度及2018年度财务报表审计中，我们针对收入确认实施的重要审计程序包括：

（1）了解、测试和评价信音电子与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）选取信音电子销售合同样本，识别销售合同中的主要条款，

评价信音电子的收入确认时点是否符合企业会计准则规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行；

（3）结合信音电子产品类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断报告期内销售收入和毛利率变动的合理性；

（4）选取重要客户，进行访谈；

（5）选取样本，检查收入确认支持性证据，包括核对销售合同或订单、出库单、客户签收单、客户对账单、出口报关单及海关出口数据等；

（6）结合应收账款审计，选取重要的客户对报告期内销售金额、期末往来款项余额进行函证；

（7）对收入执行截止测试，确认收入是否计入正确的会计期间；

（8）评价管理层对营业收入的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，收入确认符合信音电子的会计政策。

(二)存货跌价准备计提

1.事项描述

关键审计事项适用的会计期间：2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度及 2018 年度。

信音电子与存货跌价准备计提相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四（十八）及附注六、注释 8。

2021 年 3 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日信音电子合并财务报表中存货余额分别为人民币 15,341.26 万元、13,536.96 万元、9,247.24 万元、10,717.48 万元，计提的存货跌价准备余额分别为人民币 724.74 万元、651.99 万元、718.75 万元、865.98 万元，存货跌价准备的计提取决于信音电子管

理层对存货可变现净值的估计。存货可变现净值的确定要求信音电子管理层对存货的售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计。鉴于存货年末账面价值的确定需要信音电子管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，为此我们确定存货跌价准备的计提为关键审计事项。

2. 审计应对

在 2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度及 2018 年度财务报表审计中，我们针对存货跌价准备确认实施的重要审计程序包括：

（1）了解、测试和评价管理层与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）获取信音电子存货跌价准备计算表，对存货可变现净值以及存货跌价准备计提金额进行复核，评价管理层在确定存货可变现净值时做出的判断是否合理；

（3）结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，并对库龄较长的存货进行重点检查，对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性；

（4）检查以前年度计提的存货跌价准备本期变化情况，分析存货跌价准备变化的合理性；

（5）关注存货期后销售情况，验证存货跌价准备计提的准确性；

（6）评价管理层对存货跌价准备的财务报表披露是否恰当。

根据已执行的审计工作，我们认为，管理层对存货跌价准备计提的相关判断及估计是合理的。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

信音电子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，信音电子管理层负责评估信音电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算信音电子、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督信音电子的财务报告过程。

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。

3．评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4．对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对信音电子持续经营能力产生重大疑虑

的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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信音电子不能持续经营。

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. 就信音电子中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

（本页无正文）

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人） 叶金福

中国注册会计师：

王准

二〇二一年五月三十一日

合并资产负债表

编制单位：信音电子（中国）股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注六	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金	注释1	146,287,899.59	136,508,122.20	149,748,329.09	78,071,970.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	注释2				20,137,717.80
交易性金融资产	注释3	12,993,624.66	9,293,110.66	390,539.99	
衍生金融资产					
应收票据	注释4	1,907,550.00	216,283.22	89,026.83	
应收账款	注释5	319,808,411.44	332,870,158.22	263,381,996.16	237,040,462.70
应收款项融资					
预付款项	注释6	3,566,499.41	3,566,336.87	3,082,207.21	3,076,050.24
其他应收款	注释7	4,129,839.16	8,136,705.99	4,634,041.63	8,065,257.02
存货	注释8	146,165,179.31	128,849,695.64	85,284,981.00	98,514,983.35
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	注释9	5,579,234.43	8,443,536.13	5,215,791.49	2,238,018.07
流动资产合计		640,438,238.00	627,883,948.93	511,826,913.40	447,144,459.69
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
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	注释10	9,261,382.10	9,507,890.98	10,493,926.60	11,479,962.25
固定资产	注释11	150,339,621.62	144,354,441.44	132,441,361.14	137,693,543.03
在建工程	注释12	8,486,641.96	8,608,095.92	12,304,207.24	9,153,499.30
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	注释13	9,057,131.61			
无形资产	注释14	10,129,891.63	9,903,778.34	10,367,311.80	11,393,197.30
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	注释15	880,585.11	1,019,232.23	1,513,377.06	1,802,857.92
递延所得税资产	注释16	8,101,013.39	7,056,762.43	8,210,660.68	7,987,365.22
其他非流动资产	注释17	3,461,996.53	3,139,705.01	1,921,720.00	2,166,259.80
非流动资产合计		199,718,263.95	183,589,906.35	177,252,564.52	181,676,684.82
资产总计		840,156,501.95	811,473,855.28	689,079,477.92	628,821,144.51

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：信音电子（中国）股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款	注释18			35,025,277.82	50,325,424.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	注释19				275,000.00
交易性金融负债	注释20			568,584.19	
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	注释21	250,200,741.61	244,649,934.22	174,728,732.75	154,077,839.77
预收款项	注释22	44,716.21	33,824.74	7,326,581.81	3,257,860.80
合同负债	注释23	3,757,766.41	3,891,252.45		
应付职工薪酬	注释24	13,122,942.57	22,154,572.61	17,721,152.24	13,637,609.66
应交税费	注释25	4,493,294.70	4,905,517.91	5,350,201.15	11,482,970.68
其他应付款	注释26	17,839,673.63	19,546,509.06	12,650,599.99	14,056,570.53
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	注释27	3,456,005.09			
其他流动负债	注释28	30,244.54	66,606.47		
流动负债合计		292,945,384.76	295,248,217.46	253,371,129.95	247,113,276.05
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
其中：　永续债					
租赁负债	注释29	5,665,226.34			
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	注释16				
其他非流动负债					
非流动负债合计		5,665,226.34			
负债合计		298,610,611.10	295,248,217.46	253,371,129.95	247,113,276.05
股东权益：					
股本	注释30	127,200,000.00	127,200,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
其中：　永续债					
资本公积	注释31	42,814,572.68	42,814,572.68	19,084,525.92	17,684,572.68
减：库存股					
其他综合收益	注释32	-3,062,767.84	-3,076,920.50	-3,336,718.16	-3,032,096.44
专项储备					
盈余公积	注释33	46,868,956.88	46,868,956.88	40,589,377.55	36,166,155.11
未分配利润	注释34	327,725,129.13	302,419,028.76	236,310,810.89	191,459,021.33
归属于母公司股东权益合计		541,545,890.85	516,225,637.82	412,647,996.20	362,277,652.68
少数股东权益				23,060,351.77	19,430,215.78
股东权益合计		541,545,890.85	516,225,637.82	435,708,347.97	381,707,868.46
负债和股东权益总计		840,156,501.95	811,473,855.28	689,079,477.92	628,821,144.51

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：楊政鋼　主管会计工作负责人：曾賜武　会计机构负责人：劉艷華

合并利润表

编制单位：信音电子（中国）股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	2021年1-3月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入	注释35	233,273,339.69	867,631,159.02	723,866,603.38	635,471,115.15
减：营业成本	注释35	165,304,386.79	594,808,890.25	513,112,594.10	454,057,055.58
税金及附加	注释36	1,305,069.39	5,623,304.82	6,114,975.89	5,068,345.08
销售费用	注释37	15,355,042.39	52,313,445.26	60,425,691.54	53,975,875.77
管理费用	注释38	12,359,723.53	48,888,174.76	44,090,141.47	41,154,608.04
研发费用	注释39	7,568,172.06	30,956,645.93	29,531,974.31	28,646,938.79
财务费用	注释40	-2,289,432.73	22,601,856.46	-1,817,558.17	-7,708,245.31
其中：利息费用		105,487.30	636,827.58	2,082,027.75	2,523,116.44
其中：利息收入		141,257.15	1,050,076.94	1,033,582.35	428,711.15
加：其他收益	注释41	704,603.93	779,676.97	1,399,865.02	771,744.51
投资收益	注释42	5,759,692.47	4,786,921.91	35,259.41	-5,031,061.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益					
公允价值变动收益	注释43	-6,306,718.88	9,471,154.86	-18,844.20	-2,635,482.20
信用减值损失	注释44	172,689.48	-773,106.02	1,043,591.78	
资产减值损失	注释45	-2,924,175.73	-8,518,949.06	-11,041,793.49	-9,438,770.98
资产处置收益	注释46	28,188.21	1,727,289.49	-34,412.47	-102,858.07
二、营业利润		31,104,657.74	119,911,829.69	63,792,450.29	43,840,109.23
加：营业外收入	注释47	5,247.92	21,965.64	2,980.85	1,734,419.74
减：营业外支出	注释48	266,265.29	672,833.68	913,463.34	491,625.47
三、利润总额		30,843,640.37	119,260,961.65	62,881,967.80	45,082,903.50
减：所得税费用	注释49	5,537,540.00	11,467,755.33	5,176,819.81	6,010,281.38
四、净利润		25,306,100.37	107,793,206.32	57,705,147.99	39,072,622.12
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润					
（一）按经营持续性分类					
持续经营净利润		25,306,100.37	107,793,206.32	57,705,147.99	39,072,622.12
终止经营净利润					
（二）按所有权归属分类					
归属于母公司所有者的净利润		25,306,100.37	102,387,797.20	54,075,012.00	40,069,161.03
少数股东损益			5,405,409.12	3,630,135.99	-996,538.91
五、其他综合收益的税后净额		14,152.66	259,797.66	-304,621.72	-915,476.96
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		14,152.66	259,797.66	-304,621.72	-915,476.96
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划净变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		**14,152.66**	**259,797.66**	**-304,621.72**	**-915,476.96**
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 其他债权投资公允价值变动					
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备					
8. 外币财务报表折算差额		14,152.66	259,797.66	-304,621.72	-915,476.96
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		25,320,253.03	108,053,003.98	57,400,526.27	38,157,145.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		25,320,253.03	102,647,594.86	53,770,390.28	39,153,684.07
归属于少数股东的综合收益总额			5,405,409.12	3,630,135.99	-996,538.91
七、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.20	0.73	0.45	0.33
（二）稀释每股收益		0.20	0.73	0.45	0.33

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：信音电子（中国）股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	2021年1-3月	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		262,428,335.50	798,352,930.82	721,050,581.69	644,044,608.14
收到的税费返还		21,383,090.16	49,053,617.22	46,415,350.49	51,339,843.34
收到其他与经营活动有关的现金	注释50	1,457,561.01	4,212,283.45	4,186,949.09	8,050,555.86
经营活动现金流入小计		285,268,986.67	851,618,831.49	771,652,881.27	703,435,007.34
购买商品、接受劳务支付的现金		185,538,821.59	541,211,665.06	455,199,688.81	454,254,353.23
支付给职工以及为职工支付的现金		45,088,075.27	124,425,753.41	120,749,718.71	120,248,426.47
支付的各项税费		9,022,549.68	33,746,828.47	31,221,672.68	21,179,896.36
支付其他与经营活动有关的现金	注释50	15,667,584.47	54,806,316.92	51,796,513.35	45,149,773.65
经营活动现金流出小计		255,317,031.01	754,190,563.86	658,967,593.55	640,832,449.71
经营活动产生的现金流量净额		29,951,955.66	97,428,267.63	112,685,287.72	62,602,557.63
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金		10,000,000.00	60,000,000.00	100,360,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		24,109.59	442,621.91	736,259.41	252,328.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		79,844.38	1,362,777.21	1,239,090.00	325,264.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	注释50	4,677,700.00	4,344,300.00	2,000,000.00	
投资活动现金流入小计		14,781,653.97	66,149,699.12	104,335,349.41	20,577,592.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,770,518.39	53,640,409.30	39,651,761.27	44,442,543.74
投资支付的现金		20,000,000.00	82,963,156.39	80,360,000.00	40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	注释50			784,400.00	5,283,390.00
投资活动现金流出小计		34,770,518.39	136,603,565.69	120,796,161.27	89,725,933.74
投资活动产生的现金流量净额		-19,988,864.42	-70,453,866.57	-16,460,811.86	-69,148,340.84
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			32,400,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金			73,910,340.00	213,537,274.87	265,333,885.37
收到其他与筹资活动有关的现金	注释50		7,738,474.60	6,898,500.00	6,617,400.00
筹资活动现金流入小计			114,048,814.60	220,435,774.87	271,951,285.37
偿还债务支付的现金			108,177,740.00	229,582,298.02	274,269,274.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			34,394,608.33	7,082,967.93	3,864,864.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	注释50	1,453,996.64	7,263,600.00	7,739,374.60	6,749,748.00
筹资活动现金流出小计		1,453,996.64	149,835,948.33	244,404,640.55	284,883,887.41
筹资活动产生的现金流量净额		-1,453,996.64	-35,787,133.73	-23,968,865.68	-12,932,602.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,267,007.79	-3,488,932.81	751,050.99	5,571,668.26
五、现金及现金等价物净增加额		9,776,102.39	-12,301,665.48	73,006,661.17	-13,906,716.99
加：期初现金及现金等价物余额		136,473,122.20	148,774,787.68	75,768,126.51	89,674,843.50
六、期末现金及现金等价物余额		146,249,224.59	136,473,122.20	148,774,787.68	75,768,126.51

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：信音电子（中国）股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021年1-3月									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润		
一、上年年末余额	127,200,000.00		42,814,572.68		-3,076,920.50		46,868,956.88	302,419,028.76		516,225,637.82
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	127,200,000.00		42,814,572.68		-3,076,920.50		46,868,956.88	302,419,028.76		516,225,637.82
三、本年增减变动金额					14,152.66			25,306,100.37		25,320,253.03
（一）综合收益总额					14,152.66			25,306,100.37		25,320,253.03
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
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	127,200,000.00		42,814,572.68		-3,062,767.84		46,868,956.88	327,725,129.13		541,545,890.85

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-14

合并股东权益变动表

编制单位：信音电子（中国）股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	120,000,000.00		19,084,525.92		-3,336,718.16		40,589,377.55	236,310,810.89	23,060,351.77	435,708,347.97
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	120,000,000.00		19,084,525.92		-3,336,718.16		40,589,377.55	236,310,810.89	23,060,351.77	435,708,347.97
三、本年增减变动金额	7,200,000.00		23,730,046.76		259,797.66		6,279,579.33	66,108,217.87	-23,060,351.77	80,517,289.85
（一）综合收益总额					259,797.66			102,387,797.20	5,405,409.12	108,053,003.98
（二）股东投入和减少资本	7,200,000.00		23,730,046.76						-28,465,760.89	2,464,285.87
1．股东投入的普通股	7,200,000.00		24,860,377.36							32,060,377.36
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入股东权益的金额										
4．其他			-1,130,330.60						-28,465,760.89	-29,596,091.49
（三）利润分配							6,279,579.33	-36,279,579.33		-30,000,000.00
1．提取盈余公积							6,279,579.33	-6,279,579.33		
2．对股东的分配								-30,000,000.00		-30,000,000.00
3．其他										
（四）股东权益内部结转										
1．资本公积转增股本										
2．盈余公积转增股本										
3．盈余公积弥补亏损										
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	127,200,000.00		42,814,572.68		-3,076,920.50		46,868,956.88	302,419,028.76		516,225,637.82

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：楊汉鸿　　主管会计工作负责人：曾赐强　　会计机构负责人：刘艳辛

3-2-1-15

合并股东权益变动表

编制单位：信音电子（中国）股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	120,000,000.00		17,684,572.68		-3,032,096.44		36,166,155.11	191,459,021.33	19,430,215.78	381,707,868.46
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	120,000,000.00		17,684,572.68		-3,032,096.44		36,166,155.11	191,459,021.33	19,430,215.78	381,707,868.46
三、本年增减变动金额			1,399,953.24		-304,621.72		4,423,222.44	44,851,789.56	3,630,135.99	54,000,479.51
（一）综合收益总额					-304,621.72			54,075,012.00	3,630,135.99	57,400,526.27
（二）股东投入和减少资本			1,399,953.24							1,399,953.24
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他			1,399,953.24							1,399,953.24
（三）利润分配							4,423,222.44	-9,223,222.44		-4,800,000.00
1. 提取盈余公积							4,423,222.44	-4,423,222.44		
2. 对股东的分配								-4,800,000.00		-4,800,000.00
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
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	120,000,000.00		19,084,525.92		-3,336,718.16		40,589,377.55	236,310,810.89	23,060,351.77	435,708,347.97

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：楊汉澜　　主管会计工作负责人：曾赐斌　　会计机构负责人：刘艳辛

3-2-1-16

合并股东权益变动表

编制单位：信音电子（中国）股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018年度								
	归属于母公司股东权益								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	120,000,000.00		16,245,687.01		-2,116,619.48		31,792,822.19	158,163,193.22	20,426,754.69	344,511,837.63
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	120,000,000.00		16,245,687.01		-2,116,619.48		31,792,822.19	158,163,193.22	20,426,754.69	344,511,837.63
三、本年增减变动金额			1,438,885.67		-915,476.96		4,373,332.92	33,295,828.11	-996,538.91	37,196,030.83
（一）综合收益总额					-915,476.96			40,069,161.03	-996,538.91	38,157,145.16
（二）股东投入和减少资本			1,438,885.67							1,438,885.67
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他			1,438,885.67							1,438,885.67
（三）利润分配							4,373,332.92	-6,773,332.92		-2,400,000.00
1. 提取盈余公积							4,373,332.92	-4,373,332.92		
2. 对股东的分配								-2,400,000.00		-2,400,000.00
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
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	120,000,000.00		17,684,572.68		-3,032,096.44		36,166,155.11	191,459,021.33	19,430,215.78	381,707,868.46

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：楊汉鋼　　主管会计工作负责人：曾賜武　　会计机构负责人：劉艷華

母公司资产负债表

编制单位：信音电子（中国）股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十五	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金		43,059,452.20	54,460,235.24	34,310,886.44	26,707,531.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					10,126,758.90
交易性金融资产		12,563,937.98	7,811,999.54	233,500.00	
衍生金融资产					
应收票据		1,907,550.00	216,283.22	89,026.83	
应收账款	注释1	317,471,378.71	289,478,944.81	290,142,382.95	235,143,383.99
应收款项融资					
预付款项		2,265,593.44	2,132,587.61	1,341,790.66	1,209,651.32
其他应收款	注释2	4,277,055.64	6,892,850.39	6,729,633.49	9,019,078.19
存货		54,574,924.81	47,742,538.63	32,946,784.33	46,647,937.96
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		4,471,182.17	6,872,995.58	3,465,237.13	956,617.80
流动资产合计		440,591,074.95	415,608,435.02	369,259,241.83	329,810,960.04
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	注释3	83,468,292.33	83,468,292.33	60,502,292.33	60,502,292.33
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产		9,261,382.10	9,507,890.98	10,493,926.60	11,479,962.25
固定资产		112,565,970.66	109,915,507.70	98,884,101.83	102,369,853.06
在建工程		5,269,638.57	6,135,387.51	10,259,508.27	7,516,529.53
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		1,682,147.07			
无形资产		9,133,882.49	8,748,517.99	9,465,941.42	9,845,581.28
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		48,277.79	96,319.43	411,204.89	393,041.87
递延所得税资产		3,223,269.75	2,334,278.37	3,896,555.12	4,192,609.79
其他非流动资产					2,091,259.80
非流动资产合计		224,644,860.76	220,206,194.31	193,913,530.46	198,391,129.91
资产总计		665,235,935.71	635,814,629.33	563,172,772.29	528,202,089.95

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：信音电子（中国）股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十五	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款				24,560,977.82	20,589,600.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					275,000.00
交易性金融负债				568,584.19	
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		172,183,104.70	163,693,920.05	127,571,855.76	130,517,937.59
预收款项		44,716.21	33,824.74	314,273.52	767,346.85
合同负债		44,458.04	257,004.11		
应付职工薪酬		4,043,535.76	6,669,675.49	4,890,257.22	4,390,618.17
应交税费		663,480.10	482,201.10	2,384,514.31	8,139,163.47
其他应付款		6,969,141.77	6,886,801.43	9,975,610.81	10,047,949.59
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		598,794.13			
其他流动负债		702.12	28,333.10		
流动负债合计		184,547,932.83	178,051,760.02	170,266,073.63	174,727,615.67
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
其中：永续债					
租赁负债		1,091,602.06			
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		1,091,602.06			
负债合计		185,639,534.89	178,051,760.02	170,266,073.63	174,727,615.67
股东权益：					
股本		127,200,000.00	127,200,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
其中：永续债					
资本公积		41,305,909.64	41,305,909.64	16,445,532.28	16,445,532.28
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		43,350,669.11	43,350,669.11	37,071,089.78	32,647,867.34
未分配利润		267,739,822.07	245,906,290.56	219,390,076.60	184,381,074.66
股东权益合计		479,596,400.82	457,762,869.31	392,906,698.66	353,474,474.28
负债和股东权益总计		665,235,935.71	635,814,629.33	563,172,772.29	528,202,089.95

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：信音电子（中国）股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	2021年1-3月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	注释4	147,905,490.27	502,099,777.73	462,924,490.98	437,622,865.13
减：营业成本	注释4	109,986,326.00	382,930,166.27	356,786,885.84	330,269,959.41
税金及附加		481,026.56	2,728,635.66	3,377,041.52	2,851,021.60
销售费用		1,563,239.45	5,771,929.94	10,283,010.52	9,989,997.41
管理费用		5,957,306.35	24,060,673.51	20,853,458.30	22,361,909.58
研发费用		4,933,084.36	19,140,740.04	19,649,426.64	19,972,242.97
财务费用		-1,958,585.68	18,812,189.81	-1,755,157.09	-6,778,989.45
其中：利息费用		17,332.19	366,259.18	1,200,011.00	1,410,357.42
其中：利息收入		78,354.27	448,531.96	437,272.64	260,611.74
加：其他收益		537,071.25	618,685.08	1,108,699.62	202,000.00
投资收益	注释5	4,711,792.47	15,740,421.91	-264,994.01	-5,031,061.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益					
公允价值变动收益		-5,255,294.44	8,147,083.73	-175,884.19	-2,646,441.10
信用减值损失		-26,410.47	9,461.67	-30,068.56	136,109.48
资产减值损失		-1,214,306.44	-2,958,484.70	-4,197,867.22	-3,516,877.34
资产处置收益		25,533.34	-182,837.07	-17,436.71	13,738.61
二、营业利润		25,721,478.94	70,029,773.12	50,152,274.18	48,114,192.03
加：营业外收入		2,389.38	11,175.92	100.07	1,732,269.69
减：营业外支出		25,033.18	338,871.89	304,018.37	259,902.13
三、利润总额		25,698,835.14	69,702,077.15	49,848,355.88	49,586,559.59
减：所得税费用		3,865,303.63	6,906,283.86	5,616,131.50	5,853,230.36
四、净利润		21,833,531.51	62,795,793.29	44,232,224.38	43,733,329.23
（一）持续经营净利润		21,833,531.51	62,795,793.29	44,232,224.38	43,733,329.23
（二）终止经营净利润					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划净变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 其他债权投资公允价值变动					
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备					
8. 外币财务报表折算差额					
六、综合收益总额		21,833,531.51	62,795,793.29	44,232,224.38	43,733,329.23
七、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：信音电子（中国）股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	2021年1-3月	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		122,588,767.81	481,450,515.19	415,574,544.28	429,180,754.67
收到的税费返还		17,571,265.29	40,445,989.25	37,269,607.90	40,265,762.08
收到其他与经营活动有关的现金		1,298,167.66	7,180,542.21	4,454,881.82	8,265,232.43
经营活动现金流入小计		141,458,200.76	529,077,046.65	457,299,034.00	477,711,749.18
购买商品、接受劳务支付的现金		119,694,255.81	374,207,563.21	365,703,379.55	370,499,372.11
支付给职工以及为职工支付的现金		13,089,602.23	36,506,573.56	38,379,688.84	36,132,265.67
支付的各项税费		2,666,841.29	14,341,889.88	15,437,571.11	6,489,228.50
支付其他与经营活动有关的现金		2,987,937.17	16,676,498.49	14,464,921.25	14,209,065.10
经营活动现金流出小计		138,438,636.50	441,732,525.14	433,985,560.75	427,329,931.38
经营活动产生的现金流量净额		3,019,564.26	87,344,521.51	23,313,473.25	50,381,817.80
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金		10,000,000.00	60,000,000.00	80,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		24,109.59	11,692,621.91	515,505.99	252,328.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		71,344.38	18,508.50		325,264.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金		4,677,700.00	4,047,800.00	2,000,000.00	
投资活动现金流入小计		14,773,153.97	75,758,930.41	82,515,505.99	20,577,592.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,192,943.22	37,509,826.40	25,629,295.18	34,445,479.03
投资支付的现金		20,000,000.00	82,963,156.39	70,000,000.00	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金				780,500.00	5,283,390.00
投资活动现金流出小计		28,192,943.22	120,472,982.79	96,409,795.18	69,728,869.03
投资活动产生的现金流量净额		-13,419,789.25	-44,714,052.38	-13,894,289.19	-49,151,276.13
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			32,400,000.00		
取得借款收到的现金			27,982,800.00	122,501,743.91	113,698,390.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			60,382,800.00	122,501,743.91	113,698,390.00
偿还债务支付的现金			51,940,500.00	119,005,750.00	124,364,234.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			30,355,820.02	6,065,112.88	3,611,696.86
支付其他与筹资活动有关的现金		513,381.35	366,000.00		
筹资活动现金流出小计		513,381.35	82,662,320.02	125,070,862.88	127,975,930.95
筹资活动产生的现金流量净额		-513,381.35	-22,279,520.02	-2,569,118.97	-14,277,540.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-490,851.70	-201,600.31	3,022,133.47	4,669,067.60
五、现金及现金等价物净增加额		-11,404,458.04	20,149,348.80	9,872,198.56	-8,377,931.68
加：期初现金及现金等价物余额		54,425,235.24	34,275,886.44	24,403,687.88	32,781,619.56
六、期末现金及现金等价物余额		43,020,777.20	54,425,235.24	34,275,886.44	24,403,687.88

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：信音电子（中国）股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021年1-3月								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	127,200,000.00		41,305,909.64				43,350,669.11	245,906,290.56	457,762,869.31
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	127,200,000.00		41,305,909.64				43,350,669.11	245,906,290.56	457,762,869.31
三、本年增减变动金额								21,833,531.51	21,833,531.51
（一）综合收益总额								21,833,531.51	21,833,531.51
（二）股东投入和减少资本									
1．股东投入的普通股									
2．其他权益工具持有者投入资本									
3．股份支付计入股东权益的金额									
4．其他									
（三）利润分配									
1．提取盈余公积									
2．对股东的分配									
3．其他									
（四）股东权益内部结转									
1．资本公积转增股本									
2．盈余公积转增股本									
3．盈余公积弥补亏损									
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	127,200,000.00		41,305,909.64				43,350,669.11	267,739,822.07	479,596,400.82

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：杨汝满　　主管会计工作负责人：曾昭斌　　会计机构负责人：刘艳芹

母公司股东权益变动表

编制单位：信音电子（中国）股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	120,000,000.00		16,445,532.28				37,071,089.78	219,390,076.60	392,906,698.66
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	120,000,000.00		16,445,532.28				37,071,089.78	219,390,076.60	392,906,698.66
三、本年增减变动金额	7,200,000.00		24,860,377.36				6,279,579.33	26,516,213.96	64,856,170.65
（一）综合收益总额								62,795,793.29	62,795,793.29
（二）股东投入和减少资本	7,200,000.00		24,860,377.36						32,060,377.36
1．股东投入的普通股	7,200,000.00		24,860,377.36						32,060,377.36
2．其他权益工具持有者投入资本									
3．股份支付计入股东权益的金额									
4．其他									
（三）利润分配							6,279,579.33	-36,279,579.33	-30,000,000.00
1．提取盈余公积							6,279,579.33	-6,279,579.33	
2．对股东的分配								-30,000,000.00	-30,000,000.00
3．其他									
（四）股东权益内部结转									
1．资本公积转增股本									
2．盈余公积转增股本									
3．盈余公积弥补亏损									
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	127,200,000.00		41,305,909.64				43,350,669.11	245,906,290.56	457,762,869.31

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：杨汉渊　　主管会计工作负责人：曾昭斌　　会计机构负责人：刘艳芳

3-2-1-23

母公司股东权益变动表

编制单位：信音电子（中国）股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	120,000,000.00		16,445,532.28				32,647,867.34	184,381,074.66	353,474,474.28
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	120,000,000.00		16,445,532.28				32,647,867.34	184,381,074.66	353,474,474.28
三、本年增减变动金额							4,423,222.44	35,009,001.94	39,432,224.38
（一）综合收益总额								44,232,224.38	44,232,224.38
（二）股东投入和减少资本									
1．股东投入的普通股									
2．其他权益工具持有者投入资本									
3．股份支付计入股东权益的金额									
4．其他									
（三）利润分配							4,423,222.44	-9,223,222.44	-4,800,000.00
1．提取盈余公积							4,423,222.44	-4,423,222.44	
2．对股东的分配								-4,800,000.00	-4,800,000.00
3．其他									
（四）股东权益内部结转									
1．资本公积转增股本									
2．盈余公积转增股本									
3．盈余公积弥补亏损									
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	120,000,000.00		16,445,532.28				37,071,089.78	219,390,076.60	392,906,698.66

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：杨汉澜　　主管会计工作负责人：曾易斌　　会计机构负责人：刘艳英

母公司股东权益变动表

编制单位：信音电子（中国）股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	120,000,000.00		16,445,532.28				28,274,534.42	147,421,078.35	312,141,145.05
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	120,000,000.00		16,445,532.28				28,274,534.42	147,421,078.35	312,141,145.05
三、本年增减变动金额							4,373,332.92	36,959,996.31	41,333,329.23
（一）综合收益总额								43,733,329.23	43,733,329.23
（二）股东投入和减少资本									
1．股东投入的普通股									
2．其他权益工具持有者投入资本									
3．股份支付计入股东权益的金额									
4．其他									
（三）利润分配							4,373,332.92	-6,773,332.92	-2,400,000.00
1．提取盈余公积							4,373,332.92	-4,373,332.92	
2．对股东的分配								-2,400,000.00	-2,400,000.00
3．其他									
（四）股东权益内部结转									
1．资本公积转增股本									
2．盈余公积转增股本									
3．盈余公积弥补亏损									
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	120,000,000.00		16,445,532.28				32,647,867.34	184,381,074.66	353,474,474.28

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

信音电子（中国）股份有限公司
截至 2021 年 3 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

一、公司基本情况

(一)历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1、有限公司阶段

（1）有限公司设立阶段

信音电子（中国）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为信音电子（苏州）有限公司（以下简称“信音有限”），系由信音企业股份有限公司（台湾）（以下简称“台湾信音”）于 2001 年 11 月出资组建，组建时注册资本 60 万美元，占比 100%。已出资到位的 15.12 万美元出资业经苏州东吴会计师事务所有限公司分别于 2001 年 12 月 10 日、2002 年 3 月 20 日、2002 年 4 月 17 日以苏东验字（01）第 117 号、苏东验字（02）第 029 号、苏东验字（02）第 051 号验资报告验证。

（2）台湾信音将其所持信音有限 100%股权转让予 SINGATRON（BVI）ENTERPRISE CO., LTD.（英属维尔京群岛信音企业股份有限公司，以下简称“BVI 信音”）及信音有限后续注册资本到位

2002 年 5 月 10 日，信音有限召开董事会会议，同意股东台湾信音将其所持信音有限 100%股权（注册资本 60 万美元，已出资额 15.12 万美元）全部转让予 BVI 信音，股权转让价款为 15.12 万美元，台湾信音尚未出资到位的部分，由 BVI 信音继续投入。同日，台湾信音与 BVI 信音签订《股权转让协议》。

2002 年 5 月 16 日，苏州市吴中区对外贸易经济合作局出具吴外资（2002）字第 209 号《关于独资经营企业“信音电子（苏州）有限公司”股权变更的批复》，同意上述股权转让。2002 年 5 月 14 日，江苏省人民政府向信音有限换发外经贸苏府资字[2001]38225 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。2002 年 7 月，信音有限办理完毕上述股权转让事宜的工商变更登记手续。

2002 年 12 月 31 日，江苏公证会计师事务所有限公司以苏公 S[2002]B145 号《验资报告》，对 BVI 信音 444,257 美元出资予以审验。2003 年 2 月 28 日，江苏公证会计师事务所有限公司以苏公 S[2003]B020 号《验资报告》，对 BVI 信音出资 4,550 美元予以审验。

2003 年 3 月 24 日，信音有限办理完毕上述注册资本到位的工商变更登记手续。上述股

权转让及注册资本到位后，BVI 信音持有信音有限 100%的股权。

（3）信音有限的注册资本由 60 万美元增至 250 万美元

2003 年 9 月 16 日，信音有限召开董事会会议，同意信音有限注册资本由 60 万美元增至 250 万美元，新增的 190 万美元全部由 BVI 信音以美元现汇投入。

2004 年 1 月 5 日，苏州市吴中区对外贸易经济合作局出具吴外资[2003]字第 007 号《关于“信音电子（苏州）有限公司”增资、变更地址及变更经营范围的批复》，同意信音有限的注册资本增至 250 万美元，新增注册资本全部以现汇投入，并于新营业执照变更登记之日起三个月内缴付增加部分的 15%，余额在 2 年内缴清。2004 年 1 月 5 日，江苏省人民政府向信音有限换发商外资苏府资字[2001]38225 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。2004 年 2 月 10 日，信音有限办理完毕上述增资事宜的工商变更登记手续。

2004 年 12 月 30 日，信音有限召开董事会会议，同意信音有限增资 190 万美元的出资方式变更为 90 万美元现汇及信音有限税后人民币利润等值 100 万美元出资。2005 年 6 月 2 日，苏州市吴中区对外贸易经济合作局出具吴外资[2005]字第 234 号《关于同意“信音电子（苏州）有限公司”变更出资方式的批复》，同意信音有限变更上述出资方式。税后利润增资部分经国家外汇管理局苏州市中心支局以 2005 年 6 月 16 日出具的编号为（苏）汇资核字第 A320500200500022 号的《国家外汇管理局资本项目外汇业务核准件》核准。

2004 年 6 月 2 日，苏州市苏信联合会计师事务所出具苏信验字（2004）第 289 号《验资报告》，验证信音有限于 2004 年 4 月 28 日、2004 年 5 月 8 日分别收到 BVI 信音缴存的现汇出资 35 万美元和 10 万美元，共计 45 万美元。2005 年 6 月 13 日，苏州天正会计师事务所有限公司出具天正会验字[2005]第 B086 号《验资报告》，对信音有限新增注册资本 100 万美元（税后利润）予以审验。2006 年 3 月 20 日，苏州天正会计师事务所有限公司出具苏天正会验字[2006]第 SB056 号《验资报告》，对信音有限于 2006 年 1 月 10 日收到 BVI 信音缴存的现汇出资 45 万美元予以审验。上述增资完成后，BVI 信音持有信音有限 100%的股权。

（4）信音有限的注册资本由 250 万美元增至 425 万美元

2004 年 12 月 2 日，信音有限召开董事会会议，同意信音有限注册资本由 250 万美元增至 425 万美元，新增注册资本 175 万美元，全部以现汇投入。

2004 年 12 月 21 日，苏州市吴中区对外贸易经济合作局出具吴外资[2004]字第 579 号《关于“信音电子（苏州）有限公司”增资的批复》，批准信音有限增加注册资本，新增注册资本均为美元现汇投入，该新增注册资本于营业执照变更登记之日起三个月内先缴付 15%，余额在 2 年内缴清。2004 年 12 月 30 日，江苏省人民政府向信音有限换发商外资苏府资字

[2001]38225 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。2005 年 1 月 17 日,信音有限办理完毕上述事宜的工商变更登记手续。

2005 年 1 月 26 日,苏州天正会计师事务所有限公司出具天正会验字[2005]第 B009 号《验资报告》，对信音有限收到 BVI 信音缴纳的现汇出资 50 万美元予以审验。2006 年 10 月 8 日，苏州市苏信联合会计师事务所出具苏信验字（2006）第 452 号《验资报告》，对信音有限收到 BVI 信音缴纳的现汇出资 125 万美元予以审验。信音有限办理了上述注册资本到位的工商变更登记手续。上述增资完成后，BVI 信音持有信音有限 100%的股权。

（5）信音有限的注册资本由 425 万美元增至 635 万美元

2005 年 8 月 12 日，信音有限召开董事会会议，同意信音有限注册资本由 425 万美元增至 635 万美元，新增注册资本 210 万美元全部以美元现汇投入。

2005 年 8 月 29 日，苏州市对外贸易经济合作局吴中区分局出具吴外资[2005]字第 412 号《关于同意“信音电子（苏州）有限公司”增资及修改公司章程的批复》，批准信音有限增加注册资本至 635 万美元，新增注册资本均为美元现汇投入，营业执照签发之日起 3 个月内缴付 15%，余额在 2 年内缴清。2005 年 9 月 15 日，江苏省人民政府向信音有限换发商外资苏府资字[2001]38225 号《外商投资企业批准证书》。2005 年 9 月 29 日，信音有限办理了上述增资事宜工商变更登记手续。

2006 年 3 月 20 日，苏州天正会计师事务所有限公司出具苏天正验字[2006]第 SB056 号《验资报告》，对信音有限收到 BVI 信音缴纳的现汇出资 45 万美元予以审验。2006 年 10 月 8 日，苏州市苏信联合会计师事务所出具苏信验字（2006）第 452 号《验资报告》，对信音有限收到 BVI 信音缴纳的现汇出资 165 万美元予以审验。上述增资完成后，BVI 信音持有信音有限 100%的股权。

（6）信音有限的注册资本由 635 万美元增至 815 万美元

2006 年 10 月 12 日，信音有限召开董事会会议，同意信音有限的注册资本由 635 万元增至 815 万美元，新增注册资本 180 万美元全部来源于 2004 年至 2005 年的税后利润转增。

2006 年 10 月 30 日，苏州市对外贸易经济合作局吴中区分局出具吴外资[2006]字第 590 号《关于同意“信音电子（苏州）有限公司”增资及修改公司章程的批复》，批准信音有限增加注册资本至 815 万美元，于批准之日一个月内全部缴清。2006 年 10 月 31 日，江苏省人民政府向信音有限换发商外资苏府资字[2001]38225 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。2006 年 11 月 7 日，国家外汇管理局苏州市中心支局出具（苏）汇资核字第 A320500200600097 号《国家外汇管理局资本项目外汇业务核准件》，核准 BVI 信音以未分配利润增资。

2006 年 11 月 9 日，苏州日鑫会计师事务所出具苏鑫会验字（2006）004 号《验资报告》，验证截至 2006 年 11 月 8 日，信音有限已收到税后人民币利润折合美元 180 万美元。2006 年 11 月 20 日，信音有限办理完毕上述增资事宜的工商变更登记手续。上述增资完成后，BVI 信音持有信音有限 100%的股权。

（7）信音有限的注册资本由 815 万美元增至 1,315 万美元

2007 年 8 月 20 日，信音有限召开董事会会议，同意信音有限的注册资本由 815 万美元增至 1,315 万美元，新增注册资本 500 万美元中的 250 万美元以 2006 年税后利润转增，另外 250 万美元以美元现汇投入。

2007 年 12 月 13 日，苏州市对外贸易经济合作局吴中区分局出具吴外资[2007]字第 704 号《关于同意“信音电子（苏州）有限公司”增资及修改公司章程的批复》，批准信音有限增加注册资本至 1,315 万美元，其中 250 万美元以信音有限 2006 年度税后利润人民币折算美元在批准之日一个月内缴清，其余 250 万美元由 BVI 信音以美元现汇投入，在 2 年内缴清。2007 年 12 月 14 日，江苏省人民政府向信音有限换发商外资苏府资字[2001]38225 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。2007 年 12 月 18 日，国家外汇管理局苏州市中心支局出具（苏）汇资核字第 A320500200700162 号《国家外汇管理局资本项目外汇业务核准件》，核准 BVI 信音以未分配利润增资 250 万美元。

2007 年 12 月 18 日，苏州日鑫会计师事务所出具苏鑫会验字（2007）117 号《验资报告》，验证截至 2007 年 12 月 18 日，信音有限收到 BVI 信音缴纳的注册资本 250 万美元，为现汇出资，以及信音有限 2006 年度税后利润折算美元 250 万。2007 年 12 月 26 日，信音有限办理完毕上述增资事宜的工商变更登记手续。上述增资完成后，BVI 信音持有信音有限 100%的股权。

（8）BVI 信音将其所持信音有限 100%股权转让予信音（香港）国际控股有限公司（以下简称“信音控股”）

2008 年 3 月 17 日，信音有限召开董事会会议，同意 BVI 信音将其持有信音有限 100%股权转让予信音控股，定价依据为 2008 年 2 月末信音有限的账面净资产值，转让价格为 139,254,399.25 元。2008 年 3 月 24 日，BVI 信音与信音控股签订《股权转让协议》。

2008 年 5 月 15 日，苏州市对外贸易经济合作局吴中区分局出具吴外资[2008]字第 195 号《关于同意“信音电子（苏州）有限公司”股权转让的批复》,同意 BVI 信音将其持有的信音有限 100%股权转让予信音控股，股权转让款为 139,254,399.25 元的等值美元。2008 年 5 月 15 日，江苏省人民政府向信音有限换发商外资苏府资字[2001]38225 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。2008 年 6 月 13 日，信音有限办理完毕上述股权转让事宜的

工商变更登记手续。上述股权转让完成后，信音控股持有信音有限 100%的股权。

（9）信音有限的注册资本由 1,315 万美元增至 1,515 万美元

2009 年 6 月 12 日，信音控股作出股东决议,同意信音有限的注册资本由 1,315 万美元增至 1,515 万美元，新增注册资本 200 万美元全部以美元现汇投入。

2009 年 6 月 29 日，江苏省对外贸易经济合作厅向信音有限出具苏外经贸资审字[2009]第 05122 号《关于同意"信音电子（苏州）有限公司"增资及修改公司章程的批复》，批准信音有限增加注册资本至 1,515 万美元，新增 200 万美元注册资本全部以美元现汇出资，并于新的营业执照签发之日前缴付新增注册资本的 20%，余额自新的营业执照签发之日起 2 年内缴清。2009 年 7 月 8 日，江苏省人民政府向信音有限换发商外资苏府资字[2001]38225 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。

2009 年 8 月 24 日，上海富兰德林会计师事务所有限公司出具富兰德林验字（2009）第 048 号《验资报告》，验证截至 2009 年 8 月 20 日，信音有限收到股东信音控股投入现汇出资 200 万美元。2009 年 9 月 3 日，信音有限办理完毕上述增资事宜的工商变更登记手续。上述增资完成后，信音控股持有信音有限 100%的股权。

（10）信音控股将其所持信音有限的股权转让

2009 年 10 月 14 日，信音控股作出股东决议，同意信音控股将其持有的信音有限 13.20%股权分别转让给 Best DC Investment Holding (HK) Co., Limited 等 9 家受让方。2009 年 10 月 14 日，信音控股分别与股权受让方签订《股权转让协议》，股权转让价格以 2009 年 9 月 30 日的信音有限净资产为基础，并经股权转让双方协商一致而确定。2009 年 10 月 14 日，上述股东签署新的《中外合资经营信音电子（苏州）有限公司合同》、《信音电子（苏州）有限公司章程》。上述股权转让的具体情况如下表：

转让方	受让方	受让出资额（万美元）	受让比例	受让价款（万美元）
信音控股	Best DC Investment Holding (HK) Co., Limited（以下简称"Best DC"）	34.62	2.28%	45
	Win Time Investment Holding (HK) Co., Limited（以下简称"Win Time"）	34.62	2.28%	45
	Pitaya Limited（以下简称"Pitaya"）	34.62	2.28%	45
	苏州巧满企业管理咨询有限公司（以下简称"苏州巧满"）	26.92	1.78%	35
	Hsin City Investment Holding (HK) Co., Limited（以下简称"Hsin City"）	15.38	1.02%	20
	苏州州铨企业管理咨询有限公司	15.38	1.02%	20

	（以下简称“苏州州铨”）			
	苏州胥定企业管理咨询有限公司（以下简称“苏州胥定”）	15.38	1.02%	20
	苏州玉海企业管理咨询有限公司（以下简称“苏州玉海”）	11.54	0.76%	15
	苏州广中企业管理咨询有限公司（以下简称“苏州广中”）	11.54	0.76%	15
合　　计		200	13.20%	260

2009 年 10 月 16 日，江苏省对外贸易经济合作厅向信音有限出具苏外经贸资审字[2009]第 05226 号《关于同意信音电子（苏州）有限公司股权转让及启用公司新合同章程的批复》，同意信音有限上述股权转让，企业性质变更为合资经营企业。2009 年 10 月 21 日，江苏省人民政府向信音有限换发商外资苏府资字[2001]38225 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。2009 年 10 月 27 日，信音有限办理完毕上述股权转让事宜的工商变更登记手续。上述股权转让完成后，信音有限的股权结构如下：

序号	受让方	出资额（万美元）	出资比例
1	信音控股	1,315	86.80%
2	BEST DC	34.62	2.28%
3	WIN TIME	34.62	2.28%
4	PITAYA	34.62	2.28%
5	苏州巧满	26.92	1.78%
6	HSIN CITY	15.38	1.02%
7	苏州州铨	15.38	1.02%
8	苏州胥定	15.38	1.02%
9	苏州玉海	11.54	0.76%
10	苏州广中	11.54	0.76%
合　　计		1,515	100%

2、信音有限以发起设立方式整体变更为股份有限公司

为整体变更发起设立股份公司，信音有限聘请天健正信会计师事务所有限公司对信音有限进行审计，并于 2010 年 1 月 29 日出具了天健正信审（2010）WZ 字第 010026 号《审计报告》，截至 2009 年 10 月 31 日，信音有限的净资产值为 136,445,532.28 元。

2010 年 2 月 25 日，中和资产评估有限公司出具中和评报字（2009）第 V1140 号《资产评估报告书》，对信音有限截至 2009 年 10 月 31 日的资产、负债等进行评估。

2010 年 3 月 2 日，信音有限召开董事会，同意将信音有限整体变更为股份有限公司，以信音有限截至 2009 年 10 月 31 日的净资产按照 1.14：1 的比例折股后确定股份公司的股

本总额为 12,000 万股，每股面值 1 元，注册资本为 12,000 万元。各发起人以其各自在信音有限拥有之权益所对应的净资产作为出资折为股份公司的股份。

2010 年 3 月 2 日，信音有限原股东信音控股、HSIN CITY、WIN TIME、BEST DC、PITAYA、苏州巧满、苏州州铨、苏州玉海、苏州胥定、苏州广中 10 名股东签订《发起人协议书》，就共同出资以发起方式设立股份公司的有关事宜达成一致。

2010 年 3 月 23 日，江苏省商务厅出具苏商资[2010]220 号《关于同意信音电子（苏州）有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》，同意信音有限变更为外商投资股份有限公司并更名为"信音电子（中国）股份有限公司"，注册资本 1.2 亿元。2010 年 3 月 29 日，江苏省人民政府向股份公司换发商外资苏府资字[2001]38225 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。股份公司设立时的发起人、发起人的持股数量及持股比例如下表所示：

序号	受让方	持股数量（股）	出资比例
1	信音控股	104,160,000	86.80%
2	BEST DC	2,736,000	2.28%
3	WIN TIME	2,736,000	2.28%
4	PITAYA	2,736,000	2.28%
5	苏州巧满	2,136,000	1.78%
6	HSIN CITY	1,224,000	1.02%
7	苏州州铨	1,224,000	1.02%
8	苏州胥定	1,224,000	1.02%
9	苏州玉海	912,000	0.76%
10	苏州广中	912,000	0.76%
合　　计		120,000,000	100%

2010 年 5 月 26 日，天健正信会计师事务所有限公司出具天健正信验（2010）综字第 010049 号《验资报告》，对股份公司设立时的注册资本予以审验。

2010 年 6 月 11 日，本公司在江苏省苏州工商行政管理局登记注册，领取注册号为 320500400010175 的《企业法人营业执照》。

3、在全国中小企业股份转让系统挂牌

2014 年 3 月 25 日，本公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌相关事宜的议案》。2014 年 4 月 15 日，本公司召开 2013 年度股东大会，审议通过《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌相关事宜的议案》。

2014 年 12 月 26 日，全国股转系统公司出具股转系统函（2014）2510 号《关于同意信音电子（中国）股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意本公司股票在全国股转系统挂牌。2015 年 1 月 22 日，本公司股票在全国股转系统公开挂牌转让，证券简称“信音电子”，证券代码“831741”。

4、2020 年 9 月，通过全国股转系统定向发行新增注册资本 720 万元

根据本公司 2020 年 7 月 20 日召开的 2020 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，及全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于对信音电子（中国）股份有限公司定向发行无异议的函》（股转系统函[2020]2810 号），本公司向富拉凯咨询（上海）有限公司（以下简称“富拉凯”）增发普通股 7,200,000.00 股，本公司股份总额变更为 127,200,000.00 股，每股人民币 1 元，注册资本变更为人民币 127,200,000.00 元。上述出资情况，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2020]000473 号验资报告验证。

2020 年 9 月 14 日，本公司召开 2020 年第三次临时股东大会，审议通过《关于增加公司注册资本及变更股本的议案》、《关于修改公司章程的议案》等议案，同意本公司注册资本增至 127,200,000.00 元。2020 年 9 月 28 日，本公司办理完毕上述定向发行事项的工商变更登记手续并取得苏州市市场监督管理局颁发的企业法人营业执照，统一社会信用代码 913205007325264979。本次定向发行完成后，本公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	信音控股	104,160,000	81.89%
2	富拉凯	7,200,000	5.66%
3	BEST DC	2,736,000	2.15%
4	WIN TIME	2,736,000	2.15%
5	PITAYA	2,736,000	2.15%
6	苏州巧满	2,136,000	1.68%
7	苏州胥定	1,224,000	0.96%
8	苏州州铨	1,224,000	0.96%
9	HSIN CITY	1,224,000	0.96%
10	苏州玉海	912,000	0.72%
11	苏州广中	912,000	0.72%
合计		127,200,000	100%

5、在全国中小企业股份转让系统终止挂牌

2020 年 12 月 24 日，本公司召开 2020 年第四次临时股东大会，审议通过《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案》。

2021年1月19日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意信音电子（中国）股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2021]123号），同意本公司自2021年1月22日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

6、注册地和总部地址

本公司注册地址：苏州市吴中区胥口镇，总部地址：苏州市吴中区胥口镇，法定代表人：杨政纲。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造行业。本公司经营范围：生产耳机插座、各类电脑、电子接插件、五金冲压件、塑胶零件、新型电子元器件（光电子器件、新型机电元件）精冲模，生产和组装锂离子电池，销售公司自产产品。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2021年5月31日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共6户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
信音科技（香港）有限公司（以下简称“信音科技”）	全资子公司	二级	100	100
苏州信音连接器有限公司（以下简称“苏州信音连接器”）	全资子公司	二级	100	100
苏州信音汽车电子有限公司（以下简称“信音汽车电子”）	全资子公司	二级	100	100
信音电子（中山）有限公司*（以下简称“中山信音”）	全资子公司	二级	100	100
中山信音连接器有限公司*（以下简称“中山信音连接器”）	全资子公司	三级	100	100
Singatron SanJose Connection Co.,LTD（美国）（以下简称“信音圣荷西”）	全资子公司	二级	100	100

报告期纳入合并财务报表范围的主体未发生变化。

如附注八所述，中山信音连接器为中山信音100%控股子公司，本公司于2020年9月30日成为中山信音100%控股股东，在此之前，本公司持有中山信音75%股权。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》

和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三)记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、重要会计政策、会计估计

（一） 具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注四（十八））、应收款项预期信用损失计提的方法（附注四（十二）、（十三）、（十四）、（十五）、（十七））、固定资产折旧和无形资产摊销（附注四（二十五）、（二十九））、投资性房地产的计量模式（附注四（二十四））、收入的确认时点（附注四（三十八）、（三十九））等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）应收账款和其他应收款预期信用损失。管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

（2）存货减值的估计。在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

（3）长期资产减值的估计。管理层在判断长期资产是否存在减值时，主要从以下方面进行评估和分析：(1)影响资产减值的事项是否已经发生；(2)资产继续使用或处置而预期可

获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及(3)预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致公司的上述长期资产出现减值。

（4）固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

（5）金融资产的公允价值。本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本公司在特定期间内处置的金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）递延所得税资产和递延所得税负债。

（7）所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

（二） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 3 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日。

（四） 营业周期

营业周期是指企业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。

（五） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（六） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1．分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2．同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3．非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（七） 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司

的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

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

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处

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

（八） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1．合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2．共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确

认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（九） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（十） 外币业务和外币报表折算

1．外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

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，由此产生折算后的汇兑记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动损益(含汇率变动)处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入或确认为其他综合收益。

2．外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十一）金融工具（适用 2018 年 12 月 31 日之前）

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1．金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项等。

2．金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3）属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1）该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3）包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4）包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损

益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3．金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4．金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允

价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

（1）发行方或债务人发生严重财务困难；

（2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

（3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

（4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

（5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

（8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资

于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）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。

（十二）金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1．金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

（1）以摊余成本计量的金融资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2．金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符

合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3．金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2）该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4．金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同，进行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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项与合同资产、以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。在每个资产负债表日，将整个存续期内

预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1）发行方或债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

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）对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4）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。

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。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）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。

（十三）应收票据（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十二）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量预期信用损失
商业承兑汇票	商业承兑汇票风险特征实质上与同类合同的应收账款相同	参照应收账款预期信用损失的计提方法

（十四）应收款项（适用 2018 年 12 月 31 日之前）

1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额 500 万元（含 500 万元）以上的应收账款、金额 100 万元（含 100 万元）以上的其他应收款。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

（1）信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方之间的应收款项
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项，如出口退税等
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①采用账龄分析法计提坏账准备的：

应收账款逾期账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款账龄	其他应收款计提比例(%)
信用期内	1	1 年以内	5
逾期 0-30 天	5	1-2 年	10
逾期 31-60 天	10	2-3 年	50
逾期 61-90 天	50	3 年以上	100
逾期 91-120 天	70		
逾期 120 天以上	100		

3．单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（十五）应收账款（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十二）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独

确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方之间的应收款项回收风险较低	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期计算预期信用损失
账龄分析法组合	以账龄作为信用风险特征	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

（十六）应收款项融资（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十二）6.金融工具减值。

（十七）其他应收款（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十二）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方之间的应收款项回收风险较低	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期计算预期信用损失
无风险组合	出口退税	不计提坏账准备
账龄分析法	以账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

（十八）存货

1．存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、在产品、半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2．存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3．存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4．存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5．低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十九）合同资产

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四／（十二）6.金融工具减值。

（二十）持有待售

1．划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性

极小。

2．持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（二十一）其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四／（十二）6.金融工具减值。

（二十二）长期应收款（自2019年1月1日起适用）

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四／（十二）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将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。

（二十三）长期股权投资

1．初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四／（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2．后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3．长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（二十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建

筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	10	4.5

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（二十五）固定资产

1．固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2．固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3．固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧

额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.50
机器设备	年限平均法	5-10	10	18-9
运输设备	年限平均法	5	10	18
模治具	年限平均法	2-3	10	45-30
办公设备	年限平均法	5	10	18
电子设备	年限平均法	5	10	18

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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

（二十六）在建工程

1．在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2．在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（二十七）借款费用

1．借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2．借款费用资本化期间

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

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

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

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

3．暂停资本化期间

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

4．借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金

额，调整每期利息金额。

（二十八）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1）租赁负债的初始计量金额；

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

3）本公司发生的初始直接费用；

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十九）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、软件等。

1．无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注

册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2．无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	直线法摊销
专利权	3-10	直线法摊销
软件	5-10	直线法摊销

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3．划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4．开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（三十）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

（三十一）长期待摊费用

1.摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（三十二）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（三十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1．短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2．离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3．辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4．其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计

划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（三十四）预计负债

1.预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2.预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（三十五）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（三十六）股份支付

1．股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2．权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3．确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4．会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在

相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（三十七）优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1．符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

（1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

（2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

（4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2．同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3．会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

（三十八）收入（适用 2019 年 12 月 31 日之前）

1．销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司不同销售模式下的具体收入确认方法如下：

销售模式	收入确认方法
内销	(1)HUB 仓模式：根据客户要求，公司将货物送至客户指定的第三方代管仓库（HUB 仓），客户根据实际生产需求从 HUB 仓领料，公司在客户领料后确认收入。 (2)非 HUB 仓模式：公司根据客户需求发货，将货物送到客户指定交货地点，在客户签收后确认收入。
外销—销售至境外	主要采用 EXW、FOB、FCA、DDU 等结算方式，其中 EXW 结算方式下，公司将货物在仓库寄付客户后确认收入；FOB、FCA 结算方式下，公司在货物报关出口，且货交承运人后确认收入；DDU 结算方式下，公司在货物报关出口且送至与客户约定的交货地点并经签收后确认收入。
外销—销售至保税物流园区	(1)HUB 仓模式：根据客户要求，公司将货物报关后送至保税园区内客户指定的第三方代管仓库（HUB 仓），客户根据实际生产需求从 HUB 仓领料，公司在客户领料后确认收入。 (2)非 HUB 仓模式：根据客户要求，公司将货物报关后送至保税园区内客户指定的地点，在客户签收后确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2．确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3．提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

（1）当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

1）合同总收入能够可靠地计量；

2）与合同相关的经济利益很可能流入企业；

3）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

4）合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

1）与合同相关的经济利益很可能流入企业；

2）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

（2）建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1）合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2）合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（3）如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（三十九）收入（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

本公司的收入主要来源于产品销售收入。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

（5）客户已接受该商品；

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2．收入确认的具体方法

根据对合同条款和交易实质的综合判断分析，本公司产品销售属于某一时点履行的单一履约义务。

本公司产品销售按业务模式可分为内销和外销。具体的收入确认方法如下：

销售模式	收入确认方法
内销	(1)HUB 仓模式：根据客户要求，公司将货物送至客户指定的第三方代管仓库（HUB 仓），客户根据实际生产需求从 HUB 仓领料，公司在客户领料后确认收入。 (2)非 HUB 仓模式：公司根据客户需求发货，将货物送到客户指定交货地点，在客户签收后确认收入。
外销—销售至境外	主要采用 EXW、FOB、FCA、DDU 等结算方式，其中 EXW 结算方式下，公司将货物在仓库寄付客户后确认收入；FOB、FCA 结算方式下，公司在货物报关出口，且货交承运人后确认收入；DDU 结算方式下，公司在货物报关出口且送至与客户约定的交货地点并经签收后确认收入。
外销—销售至保税物流园区	(1)HUB 仓模式：根据客户要求，公司将货物报关后送至保税园区内客户指定的第三方代管仓库（HUB 仓），客户根据实际生产需求从 HUB 仓领料，公司在客户领料后确认收入。 (2)非 HUB 仓模式：根据客户要求，公司将货物报关后送至保税园区内客户指定的地点，在客户签收后确认收入。

3．特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，

或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1）因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2）应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1）规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

（四十）合同成本

1．合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2．合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3．合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4．合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（四十一）政府补助

1.类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2．政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3.会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务

一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（四十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

1．确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2．确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（四十三）租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1.租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2.租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3.本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过12个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见附注四（二十八）、（三十五）。

4.本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4）租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5）由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（四十四）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（四十五）重要会计政策、会计估计的变更

1．会计政策变更

（1）本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》；

（2）本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》；

（3）本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》；

（4）本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》。

2．会计政策变更说明

（1）执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工

具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本公司 2019 年期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和计量影响（注 1）	金融资产减值影响（注 2）	小计	
交易性金融资产		20,137,717.80		20,137,717.80	20,137,717.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,137,717.80	-20,137,717.80		-20,137,717.80	-
资产合计	628,821,144.51	-		-	628,821,144.51
交易性金融负债		275,000.00		275,000.00	275,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	275,000.00	-275,000.00		-275,000.00	-
短期借款	50,325,424.61	236,090.99		236,090.99	50,561,515.60
其他应付款	14,056,570.53	-236,090.99		-236,090.99	13,820,479.54
负债合计	247,113,276.05	-		-	247,113,276.05

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

注 1：于 2019 年 1 月 1 日，账面价值 20,137,717.80 元的以前年度被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、账面价值 275,000.00 元的以前年度被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，根据新金融工具准则的分类标准，应分别分类为以公允价值计量且变动计入当期损益（FVTPL）类别的金融资产、以公允价值计量且变动计入当期损益类别的金融负债，因期限均小于 1 年，财务报表分别列示为交易性金融资产、交易性金融负债；

注 2：于 2019 年 1 月 1 日，本公司执行新金融工具准则对首次执行日财务报表相关项目按预期信用损失计量减值的主要有应收票据、应收账款和其他应收款。经测算，按原金融工具准则规定所计提的坏账准备与按新金融工具准则规定所计量的预期信用损失无差异。

（2）执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司 2019 年无非货币性资产交换、债务重组事项，故该等准则修订对本公司无实质影响。

（3）执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》，变更后的会计政策详见附注四。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本公司 2020 年期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类（注 1）	重新计量	小计	
预收款项	7,326,581.81	-6,376,974.19	-	-6,376,974.19	949,607.62
合同负债	-	6,310,230.46	-	6,310,230.46	6,310,230.46
其他流动负债	-	66,743.73	-	66,743.73	66,743.73
负债合计	253,371,129.95	-	-	-	253,371,129.95

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

注 1：本公司的预收款项被重分类至合同负债及其他流动负债。

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	33,824.74	3,991,683.66	-3,957,858.92
合同负债	3,891,252.45	-	3,891,252.45
其他流动负债	66,606.47	-	66,606.47

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	594,808,890.25	581,945,751.14	12,863,139.11
销售费用	52,313,445.26	65,176,584.37	-12,863,139.11

（4）执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对本期财务报表相关项目的影响列示如下：

采用不完整的追溯调整法：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2021 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
使用权资产	-		7,026,518.55	7,026,518.55	7,026,518.55
资产合计	811,473,855.28		7,026,518.55	7,026,518.55	818,500,373.83
一年内到期的非流动负债			2,611,464.17	2,611,464.17	2,611,464.17
租赁负债			4,415,054.38	4,415,054.38	4,415,054.38
负债合计	295,248,217.46		7,026,518.55	7,026,518.55	302,274,736.01

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

3．会计估计变更

报告期内主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；进口货物	2018 年 5 月 1 日之前为 17% 2018 年 5 月 1 日之后为 16% 2019 年 4 月 1 日之后为 13%	注 1
	简易计税方法	5%或 3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%	
企业所得税	应纳税所得额	——	注 2
房产税	按照房产原值的 70%或 80%为纳税基准	1.2%	
	按照租金收入为纳税基准	12%	
土地使用税	以实际占用的土地面积为计税依据	1.5 元/平方米、2.5 元/平方米、3 元/平方米、5 元/平方米、6 元/平方米、12 元/平方米、14 元/平方米	

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

注 2：不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司*1	15%
信音科技*2	16.5%
苏州信音连接器*3	25%、20%
信音汽车电子*3	25%、20%
中山信音*4	15%
中山信音连接器*3	25%、20%
信音圣荷西	联邦所得税：21% 州立企业所得税：加利福尼亚州 8.84%

*1 2015 年 10 月 10 日，本公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局共同核发的编号为 GR201532002080 的高新技术企业证书，证书有效期三年，本公司在有效期内适用 15%的企业所得税税率。

2018 年 10 月 24 日，本公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局共同核发的编号为 GR201832000562 的高新技术企业证书，证书有效期三年，本公司在有效期内适用 15%的企业所得税税率。

根据科技部、财政部、国家税务总局共同印发的《高新技术企业认定管理工作指引》，高新技术企业资格期满当年内，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴。因

此本公司在 2021 年 1-3 月按照 15%预缴企业所得税。

*2 信音科技系在香港注册成立，香港利得税税率为 16.5%。2018 年 4 月 1 日之后实施利得税二级制，利润总额小于 200 万港元的，适用利得税税率 8.25%；利润总额超过 200 万港元的，适用利得税税率 16.5%。

*3 苏州信音连接器 2019 年度符合小型微利企业标准，信音汽车电子 2019 年度符合小型微利企业标准，中山信音连接器 2020 年度符合小型微利企业标准。

自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

*4 2015 年 9 月 30 日，中山信音取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局共同核发的编号为 GR201544000270 的高新技术企业证书，证书有效期三年，中山信音在有效期内适用 15%的企业所得税税率。

2018 年 11 月 28 日，中山信音取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局共同核发的编号为 GR201844008927 的高新技术企业证书，证书有效期三年，中山信音在有效期内适用 15%的企业所得税税率。

如*1 中所述，根据《高新技术企业认定管理工作指引》，中山信音在 2021 年 1-3 月按照 15%预缴企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释 1. 货币资金

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	53,680.23	153,034.29	245,242.78	133,899.46
银行存款	146,195,544.36	136,320,087.91	148,529,544.90	75,634,227.05
其他货币资金	35,000.00	35,000.00	875,874.60	2,303,844.00
未到期应收利息	3,675.00	-	97,666.81	-
合计	146,287,899.59	136,508,122.20	149,748,329.09	78,071,970.51
其中：存放在境外的款项总额	39,147,780.48	40,419,509.18	52,509,116.05	21,194,823.75

2019 年 12 月 31 日货币资金余额较 2018 年 12 月 31 日增加 91.81%，主要系 2019 年度收入增加导致经营活动产生的现金流量净额增加及 2018 年末结构性存款到期收回所致。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
远期结售汇保证金	-	-	840,874.60	2,000,000.00
履约保证金	35,000.00	35,000.00	35,000.00	303,844.00
其他*	76,759.01	76,701.48	-	-
合计	111,759.01	111,701.48	875,874.60	2,303,844.00

*其他系本公司之子公司中山信音缴税户因年检办理期间账户付款暂时受限，待公司完成年检后便可支取。

注释 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2018 年 12 月 31 日
交易性金融资产小计	20,137,717.80
债务工具投资	-
权益工具投资	-
衍生金融资产（远期结售汇）	115,800.00
其他（结构性存款）	20,021,917.80
合计	20,137,717.80

注释 3. 交易性金融资产

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	12,993,624.66	9,293,110.66	390,539.99
债务工具投资	-	-	-
权益工具投资	-	-	-
衍生金融资产（远期结售汇）	2,986,391.78	9,293,110.66	390,539.99
其他（大额存单）	10,007,232.88	-	-
合计	12,993,624.66	9,293,110.66	390,539.99

交易性金融资产说明：

2021 年 3 月 31 日交易性金融资产余额较 2020 年 12 月 31 日增加 39.82%，主要系公司于 2021 年 3 月新增购买 1,000 万大额存单所致；

2020 年 12 月 31 日交易性金融资产余额较 2019 年 12 月 31 日增加 2,279.55%，主要系 2020 年末未交割远期结售汇公允价值增加所致。

注释 4. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,907,550.00	216,283.22	89,026.83	-
商业承兑汇票	-	-	-	-
合计	1,907,550.00	216,283.22	89,026.83	-

本公司经评估后认为报告期内所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

2. 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021 年 3 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-	1,779,309.30	-
商业承兑汇票	-	-	-	-
合计	-	-	1,779,309.30	-

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

3. 应收票据其他说明

2021 年 3 月 31 日应收票据余额较 2020 年 12 月 31 日增加 781.97%、2020 年 12 月 31 日应收票据余额较 2019 年 12 月 31 日增加 142.94%，主要系公司收到的银行承兑汇票于各期末未到期金额增加所致。

注释 5. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	323,132,253.24	336,357,889.37	266,169,949.48	241,287,728.11
1-2 年	-	-	479,856.50	265,191.72
2-3 年	435,721.65	435,721.65	-	478,372.34
3 年以上	-	-	163,265.76	199,402.76
小计	323,567,974.89	336,793,611.02	266,813,071.74	242,230,694.93
减：坏账准备	3,759,563.45	3,923,452.80	3,431,075.58	5,190,232.23
合计	319,808,411.44	332,870,158.22	263,381,996.16	237,040,462.70

2．按坏账准备计提方法分类披露

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2021 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	323,567,974.89	100.00	3,759,563.45	1.16	319,808,411.44
其中：账龄分析法组合	323,567,974.89	100.00	3,759,563.45	1.16	319,808,411.44
合计	323,567,974.89	100.00	3,759,563.45	1.16	319,808,411.44

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	336,793,611.02	100.00	3,923,452.80	1.16	332,870,158.22
其中：账龄分析法组合	336,793,611.02	100.00	3,923,452.80	1.16	332,870,158.22
合计	336,793,611.02	100.00	3,923,452.80	1.16	332,870,158.22

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	266,813,071.74	100.00	3,431,075.58	1.29	263,381,996.16
其中：账龄分析法组合	266,813,071.74	100.00	3,431,075.58	1.29	263,381,996.16
合计	266,813,071.74	100.00	3,431,075.58	1.29	263,381,996.16

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提	242,230,694.93	100.00	5,190,232.23	2.14	237,040,462.70

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
坏账准备的应收账款					
其中：账龄分析法组合	242,230,694.93	100.00	5,190,232.23	2.14	237,040,462.70
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	242,230,694.93	100.00	5,190,232.23	2.14	237,040,462.70

3．按组合计提坏账准备的应收账款

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

1）账龄分析法组合

账龄	2021 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
信用期内	321,692,491.11	3,216,924.89	1.00
逾期 0-30 天	1,361,461.66	68,073.09	5.00
逾期 31-60 天	8,952.78	895.28	10.00
逾期 61-90 天	54,372.58	27,186.29	50.00
逾期 91-120 天	14,042.87	9,830.01	70.00
逾期 121 天以上	436,653.89	436,653.89	100.00
合计	323,567,974.89	3,759,563.45	1.16

续：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
信用期内	333,330,941.55	3,333,309.39	1.00
逾期 0-30 天	2,977,890.27	148,894.50	5.00
逾期 31-60 天	47,503.80	4,750.38	10.00
逾期 61-90 天	1,553.75	776.88	50.00
逾期 91-120 天	-	-	-
逾期 121 天以上	435,721.65	435,721.65	100.00
合计	336,793,611.02	3,923,452.80	1.16

续：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
信用期内	263,721,072.30	2,637,210.73	1.00
逾期 0-30 天	1,972,738.15	98,636.91	5.00

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
逾期 31-60 天	465,910.17	46,591.02	10.00
逾期 61-90 天	8,227.70	4,113.85	50.00
逾期 91-120 天	2,001.16	1,400.81	70.00
逾期 121 天以上	643,122.26	643,122.26	100.00
合计	266,813,071.74	3,431,075.58	1.29

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

1）账龄分析法组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
信用期内	235,020,241.69	2,350,202.41	1.00
逾期 0-30 天	2,695,498.70	134,774.94	5.00
逾期 31-60 天	1,276,408.74	127,640.88	10.00
逾期 61-90 天	1,003,125.07	501,562.54	50.00
逾期 91-120 天	531,230.92	371,861.65	70.00
逾期 121 天以上	1,704,189.81	1,704,189.81	100.00
合计	242,230,694.93	5,190,232.23	2.14

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,190,232.23	-1,074,416.49	-	684,740.16	-	3,431,075.58
其中：账龄分析法组合	5,190,232.23	-1,074,416.49	-	684,740.16	-	3,431,075.58
合计	5,190,232.23	-1,074,416.49	-	684,740.16	-	3,431,075.58

续：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,431,075.58	635,885.75	-	143,508.53	-	3,923,452.80
其中：账龄分析法组合	3,431,075.58	635,885.75	-	143,508.53	-	3,923,452.80
合计	3,431,075.58	635,885.75	-	143,508.53	-	3,923,452.80

续：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,923,452.80	-163,889.35	-	-	-	3,759,563.45
其中：账龄分析法组合	3,923,452.80	-163,889.35	-	-	-	3,759,563.45
合计	3,923,452.80	-163,889.35	-	-	-	3,759,563.45

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2018 年 1 月 1 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,297,111.44	1,428,778.66	-	535,657.87	-	5,190,232.23
其中：账龄分析法组合	4,297,111.44	1,428,778.66	-	535,657.87	-	5,190,232.23
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合计	4,297,111.44	1,428,778.66	-	535,657.87	-	5,190,232.23

5．本报告期实际核销的应收账款

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款	-	143,508.53	684,740.16	535,657.87

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	2020 年度				
	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
山亿新能源股份有限公司	货款	143,508.53	无法收回	管理层审批	否
合计		143,508.53			

续：

单位名称	2019 年度				
	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
铭胜(香港)电子有限公司	货款	514,509.34	无法收回	管理层审批	否
合肥宝龙达信息技术有限公司	货款	170,230.82	无法收回	管理层审批	否

单位名称	2019 年度				
合计		684,740.16			

续：

单位名称	2018 年度				
	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
DAN VIVA TRADING	货款	21,124.93	无法收回	管理层审批	否
深圳市精和新科技有限公司	货款	68,396.55	无法收回	管理层审批	否
东莞市升诺电子有限公司	货款	124,852.55	无法收回	管理层审批	否
深圳市精睿兴业科技有限公司	货款	321,283.84	无法收回	管理层审批	否
合计		535,657.87			

6．按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2021 年 3 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
HP INTERNATIONAL PTE. LTD	51,809,026.71	16.01	518,090.27
纬创集团及其下属公司	36,289,751.48	11.22	362,897.51
广达集团及其下属公司	33,771,091.10	10.44	355,363.79
Singatron Enterprise Co. Ltd. (USA)	28,051,680.83	8.67	280,171.52
仁宝集团及其下属公司	27,140,179.55	8.39	271,401.80
合计	177,061,729.67	54.73	1,787,924.89

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
HP INTERNATIONAL PTE. LTD	44,425,398.12	13.19	444,253.98
纬创集团及其下属公司	35,537,093.93	10.55	355,420.42
仁宝集团及其下属公司	31,427,889.33	9.33	314,278.89
鸿海集团及其下属公司	30,693,768.64	9.11	333,271.72
广达集团及其下属公司	28,118,429.44	8.35	281,184.29
合计	170,202,579.46	50.53	1,728,409.30

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
HP INTERNATIONAL PTE. LTD	31,675,395.53	11.87	316,753.96
纬创集团及其下属公司	28,240,403.57	10.58	282,404.04

单位名称	2019 年 12 月 31 日		
仁宝集团及其下属公司	26,698,088.59	10.01	266,980.89
广达集团及其下属公司	24,772,685.60	9.28	247,726.86
英业达集团及其下属公司	23,310,078.64	8.74	233,100.79
合计	134,696,651.93	50.48	1,346,966.54

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
广达集团及其下属公司	29,822,485.54	12.31	298,224.86
仁宝集团及其下属公司	26,987,494.05	11.14	269,874.94
英业达集团及其下属公司	25,333,627.28	10.46	253,336.27
HP INTERNATIONAL PTE. LTD	24,774,439.98	10.23	247,744.40
纬创集团及其下属公司	19,650,895.36	8.11	196,508.95
合计	126,568,942.21	52.25	1,265,689.42

注释 6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2021 年 3 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,547,549.41	99.47	3,539,266.87	99.24
1-2 年	18,950.00	0.53	27,070.00	0.76
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	3,566,499.41	100.00	3,566,336.87	100.00

续：

账龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,825,655.71	91.68	2,955,319.27	96.08
1-2 年	256,551.50	8.32	97,446.40	3.17
2-3 年	-	-	23,284.57	0.75
3 年以上	-	-	-	-
合计	3,082,207.21	100.00	3,076,050.24	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2021 年 3 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因

单位名称	2021 年 3 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
国网江苏省电力有限公司苏州供电分公司	683,790.82	19.17	2021 年	合约未履行完毕
百佳泰股份有限公司	488,024.43	13.68	2021 年	合约未履行完毕
预付海关税金	413,417.81	11.59	2021 年	合约未履行完毕
中国石化销售股份有限公司江苏苏州石油分公司	173,053.22	4.85	2021 年 102,400.00 元，其余 2020 年	合约未履行完毕
苏州 UL 美华认证有限公司	95,400.00	2.67	2020 年	合约未履行完毕
合计	1,853,686.28	51.96		

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
百佳泰股份有限公司	656,474.17	18.41	2020 年	合约未履行完毕
预付海关税金	611,902.04	17.16	2020 年	合约未履行完毕
国网江苏省电力有限公司苏州供电分公司	449,094.71	12.59	2020 年	合约未履行完毕
中国石化销售股份有限公司江苏苏州石油分公司	205,311.70	5.76	2020 年	合约未履行完毕
苏州 UL 美华认证有限公司	95,400.00	2.68	2020 年	合约未履行完毕
合计	2,018,182.62	56.60		

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
晋欣电脑股份有限公司	542,191.73	17.59	2019 年	合约未履行完毕
国网江苏省电力有限公司苏州供电分公司	368,579.10	11.96	2019 年	合约未履行完毕
百佳泰股份有限公司	236,545.22	7.67	2019 年	合约未履行完毕
预付海关税金	209,173.61	6.79	2019 年	合约未履行完毕
维兰德金属（深圳）有限公司	200,000.00	6.49	2019 年	合约未履行完毕
合计	1,556,489.66	50.50		

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
百佳泰股份有限公司	804,489.62	26.15	2018 年	合约未履行完毕
国网江苏省电力有限公司	193,241.22	6.28	2018 年	合约未履行完毕

单位名称	2018 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
盐城供电分公司				
中国石化销售股份有限公司江苏苏州石油分公司	164,999.99	5.36	2018 年	合约未履行完毕
朝阳聚声泰（信丰）科技有限公司	148,463.76	4.83	2018 年	合约未履行完毕
预付海关税金	118,096.86	3.84	2018 年	合约未履行完毕
合计	1,429,291.45	46.46		

注释 7. 其他应收款

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	4,129,839.16	8,136,705.99	4,634,041.63	8,065,257.02
合计	4,129,839.16	8,136,705.99	4,634,041.63	8,065,257.02

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	4,115,307.42	8,120,080.05	4,622,352.53	7,894,845.09
1-2 年	22,570.56	32,141.82	21,451.46	79,300.00
2-3 年	26,716.36	7,702.50	4,800.00	239,691.69
3 年以上	850,503.80	853,903.80	870,703.80	675,109.24
小计	5,015,098.14	9,013,828.17	5,519,307.79	8,888,946.02
减：坏账准备	885,258.98	877,122.18	885,266.16	823,689.00
合计	4,129,839.16	8,136,705.99	4,634,041.63	8,065,257.02

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收出口退税	3,732,508.27	7,827,021.01	4,422,008.31	7,478,766.96
保证金及押金	893,268.65	905,653.21	840,810.76	811,293.13
备用金	155,929.02	8,795.00	-	348,494.80
关联方代收款	-	143,547.80	-	-
其他	233,392.20	128,811.15	256,488.72	250,391.13
合计	5,015,098.14	9,013,828.17	5,519,307.79	8,888,946.02

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2021 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,015,098.14	885,258.98	4,129,839.16
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	5,015,098.14	885,258.98	4,129,839.16

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	9,013,828.17	877,122.18	8,136,705.99
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	9,013,828.17	877,122.18	8,136,705.99

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,519,307.79	885,266.16	4,634,041.63
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	5,519,307.79	885,266.16	4,634,041.63

续：

项目	2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	8,888,946.02	823,689.00	8,065,257.02
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	8,888,946.02	823,689.00	8,065,257.02

4. 按坏账准备计提方法分类披露

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2021 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-

类别	2021 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,015,098.14	100.00	885,258.98	17.65	4,129,839.16
其中：无风险组合	3,732,508.27	74.43	-	-	3,732,508.27
账龄分析法组合	1,282,589.87	25.57	885,258.98	69.02	397,330.89
合计	5,015,098.14	100.00	885,258.98	17.65	4,129,839.16

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	9,013,828.17	100.00	877,122.18	9.73	8,136,705.99
其中：无风险组合	7,827,021.01	86.83	-	-	7,827,021.01
账龄分析法组合	1,186,807.16	13.17	877,122.18	73.91	309,684.98
合计	9,013,828.17	100.00	877,122.18	9.73	8,136,705.99

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,519,307.79	100.00	885,266.16	16.04	4,634,041.63
其中：无风险组合	4,422,008.31	80.12	-	-	4,422,008.31
账龄分析法组合	1,097,299.48	19.88	885,266.16	80.68	212,033.32
合计	5,519,307.79	100.00	885,266.16	16.04	4,634,041.63

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,888,946.02	100.00	823,689.00	9.27	8,065,257.02

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：无风险组合	7,478,766.96	84.14	-	-	7,478,766.96
账龄分析法组合	1,410,179.06	15.86	823,689.00	58.41	586,490.06
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,888,946.02	100.00	823,689.00	9.27	8,065,257.02

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）本公司于2019年1月1日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

1）无风险组合

此组合系应收出口退税，不计提预期信用损失。

2）账龄分析法组合

账龄	2021年3月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	382,799.15	19,139.94	5.00
1-2年	22,570.56	2,257.06	10.00
2-3年	26,716.36	13,358.18	50.00
3年以上	850,503.80	850,503.80	100.00
合计	1,282,589.87	885,258.98	69.02

续：

账龄	2020年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	293,059.04	14,652.95	5.00
1-2年	32,141.82	3,214.18	10.00
2-3年	4,702.50	2,351.25	50.00
3年以上	856,903.80	856,903.80	100.00
合计	1,186,807.16	877,122.18	73.91

续：

账龄	2019年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	200,344.22	10,017.21	5.00
1-2年	21,451.46	2,145.15	10.00
2-3年	4,800.00	2,400.00	50.00
3年以上	870,703.80	870,703.80	100.00

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合计	1,097,299.48	885,266.16	80.68

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

1）账龄分析法

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	416,078.13	20,803.91	5.00
1-2 年	79,300.00	7,930.00	10.00
2-3 年	239,691.69	119,845.85	50.00
3 年以上	675,109.24	675,109.24	100.00
合计	1,410,179.06	823,689.00	58.41

6. 其他应收款坏账准备计提情况

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	2021 年 1-3 月			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	877,122.18	-	-	877,122.18
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	8,136.80	-	-	8,136.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	885,258.98	-	-	885,258.98

续：

坏账准备	2020 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

坏账准备	2020 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	885,266.16	-	-	885,266.16
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-8,143.98	-	-	-8,143.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	877,122.18	-	-	877,122.18

续：

坏账准备	2019 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	823,689.00	-	-	823,689.00
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	61,577.16	-	-	61,577.16
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	885,266.16	-	-	885,266.16

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2018 年 1 月 1 日	本期变动情况	2018 年 12 月 31 日

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	770,721.00	52,968.00	-	-	-	823,689.00
其中：无风险组合	-	-	-	-	-	-
账龄分析法组合	770,721.00	52,968.00	-	-	-	823,689.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	197,414.00	-	68,000.00	129,414.00	-	-
合计	968,135.00	52,968.00	68,000.00	129,414.00	-	823,689.00

7. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的其他应收款	-	-	-	129,414.00

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	2018 年度				
	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
昆山科惠精密机械有限公司	设备款	129,414.00	无法收回	管理层审批	否
合计		129,414.00			

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2021 年 3 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
国家税务总局苏州市吴中区税务局	应收出口退税	3,010,168.90	1 年以内	60.02	-
国家税务总局中山市三角税务分局	应收出口退税	722,339.37	1 年以内	14.40	-
中山市硅谷动力产业园运营有限公司	保证金及押金	725,554.79	1 年以内 81,314.30 元；其余为 1 年以上	14.47	636,699.90
咏富科技股份有限公司	其他	87,049.21	3 年以上	1.74	87,049.21
员工备用金	备用金	50,000.00	1 年以内	1.00	2,500.00
合计		4,595,112.27		91.63	726,249.11

续：

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
国家税务总局苏州市吴中区税务局	应收出口退税	6,862,919.37	1 年以内	76.14	-

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
国家税务总局中山市三角税务分局	应收出口退税	964,101.64	1 年以内	10.70	-
中山市硅谷动力产业园运营有限公司	保证金及押金	714,354.79	1 年以内 70,114.30 元；其余为 1 年以上	7.93	636,139.90
信音企业股份有限公司	关联方代收款	143,547.80	1 年以内	1.59	7,177.39
咏富科技股份有限公司	其他	87,049.21	3 年以上	0.97	87,049.21
合计		8,771,972.81		97.33	730,366.50

续：

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
国家税务总局苏州市吴中区税务局	应收出口退税	3,490,320.81	1 年以内	63.24	-
国家税务总局中山市三角税务分局	应收出口退税	931,687.50	1 年以内	16.88	-
中山市硅谷动力产业园运营有限公司	保证金及押金	644,240.49	1 年以内 10,283.40 元；其余为 1 年以上	11.67	630,239.01
咏富科技股份有限公司	其他	87,049.21	3 年以上	1.58	87,049.21
上海索亚尼科技股份有限公司	保证金及押金	65,126.16	1 年以内	1.18	3,256.31
合计		5,218,424.17		94.55	720,544.53

续：

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
国家税务总局苏州市吴中区税务局	应收出口退税	6,705,240.43	1 年以内	75.43	-
国家税务总局中山市三角税务分局	应收出口退税	773,526.53	1 年以内	8.70	-
中山市硅谷动力产业园运营有限公司	保证金及押金	633,957.09	1 年以内 4,702.50 元；其余为 1 年以上	7.13	633,957.09
员工备用金	备用金	122,180.00	1 年以内	1.37	6,109.00
咏富科技股份有限公司	其他	87,049.21	2-3 年	0.98	43,524.61
合计		8,321,953.26		93.61	683,590.70

9．其他应收款其他说明

2021 年 3 月 31 日其他应收款余额较 2020 年 12 月 31 日减少 49.24%、2020 年 12 月 31 日其他应收款余额较 2019 年 12 月 31 日增加 75.59%、2019 年 12 月 31 日其他应收款余额较 2018 年 12 月 31 日减少 42.54%，上述其他应收款余额变动主要系各期末应收出口退税金额增减变化所致。

注释 8. 存货

1. 存货分类

项目	2021 年 3 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,936,424.07	655,597.91	6,280,826.16	4,900,760.36	633,633.81	4,267,126.55
库存商品	96,785,129.69	3,804,930.99	92,980,198.70	83,372,865.38	3,278,285.75	80,094,579.63
半成品	22,087,340.79	2,786,914.50	19,300,426.29	21,555,837.72	2,607,974.47	18,947,863.25
在产品	16,018,940.10	-	16,018,940.10	14,592,049.49	-	14,592,049.49
委托加工物资	4,939,854.77	-	4,939,854.77	5,917,578.60	-	5,917,578.60
发出商品	2,063,195.86	-	2,063,195.86	1,239,930.73	-	1,239,930.73
在途物资	4,581,737.43	-	4,581,737.43	3,790,567.39	-	3,790,567.39
合计	153,412,622.71	7,247,443.40	146,165,179.31	135,369,589.67	6,519,894.03	128,849,695.64

续：

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,775,718.11	542,553.84	3,233,164.27	4,471,412.77	665,056.11	3,806,356.66
库存商品	57,174,012.39	4,666,802.03	52,507,210.36	64,719,385.00	5,443,586.94	59,275,798.06
半成品	16,873,564.56	1,978,100.12	14,895,464.44	21,171,953.22	2,551,184.06	18,620,769.16
在产品	9,982,214.25	-	9,982,214.25	10,736,945.69	-	10,736,945.69
委托加工物资	3,519,221.74	-	3,519,221.74	1,900,343.51	-	1,900,343.51
发出商品	1,082,460.40	-	1,082,460.40	1,608,443.47	-	1,608,443.47
在途物资	65,245.54	-	65,245.54	2,566,326.80	-	2,566,326.80
合计	92,472,436.99	7,187,455.99	85,284,981.00	107,174,810.46	8,659,827.11	98,514,983.35

2020 年 12 月 31 日存货较 2019 年 12 月 31 日增加 51.08%，主要系 2020 年公司收入增长、存货备货增加所致。

2. 存货跌价准备

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	395,768.25	328,174.55	-	-	58,886.69	-	665,056.11

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	5,174,267.31	5,386,062.07	-	-	5,116,742.44	-	5,443,586.94
半成品	1,790,333.12	2,294,280.62	-	-	1,533,429.68	-	2,551,184.06
合计	7,360,368.68	8,008,517.24	-	-	6,709,058.81	-	8,659,827.11

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	665,056.11	97,101.98	-	-	219,604.25	-	542,553.84
库存商品	5,443,586.94	7,060,315.86	-	-	7,837,100.77	-	4,666,802.03
半成品	2,551,184.06	3,884,375.65	-	-	4,457,459.59	-	1,978,100.12
合计	8,659,827.11	11,041,793.49	-	-	12,514,164.61	-	7,187,455.99

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	542,553.84	240,002.35	-	-	148,922.38	-	633,633.81
库存商品	4,666,802.03	4,429,364.21	-	-	5,817,880.49	-	3,278,285.75
半成品	1,978,100.12	3,849,582.50	-	-	3,219,708.15	-	2,607,974.47
合计	7,187,455.99	8,518,949.06	-	-	9,186,511.02	-	6,519,894.03

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2021 年 3 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	633,633.81	21,964.10	-	-	-	-	655,597.91
库存商品	3,278,285.75	1,623,811.67	-	-	1,097,166.43	-	3,804,930.99
半成品	2,607,974.47	1,184,115.49	-	-	1,005,175.46	-	2,786,914.50
合计	6,519,894.03	2,829,891.26	-	-	2,102,341.89	-	7,247,443.40

注释 9. 其他流动资产

1.其他流动资产分项列示

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税留抵扣额	3,953,950.28	4,698,581.83	3,827,846.80	1,769,132.69
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	157,359.62	2,424,199.58	1,387,944.69	468,885.38
上市中介费用	1,467,924.53	1,320,754.72	-	-
合计	5,579,234.43	8,443,536.13	5,215,791.49	2,238,018.07

其他流动资产说明：

2021 年 3 月 31 日其他流动资产余额较 2020 年 12 月 31 日减少 33.92%，主要系截止 2021 年 3 月 31 日公司预缴所得税减少所致；

2020 年 12 月 31 日其他流动资产余额较 2019 年 12 月 31 日增加 61.88%，主要系截止 2020 年末公司预缴所得税、增值税留抵税额增加及上市中介费用增加所致；

2019 年 12 月 31 日其他流动资产余额较 2018 年 12 月 31 日增加 133.05%，主要系截止 2019 年末公司预缴所得税及增值税留抵税额均有所增加所致。

注释 10．投资性房地产

1．投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1．2018 年 1 月 1 日	21,948,033.76	21,948,033.76
2．本期增加金额	-	-
3．本期减少金额	-	-
4．2018 年 12 月 31 日	21,948,033.76	21,948,033.76
二. 累计折旧（摊销）		
1．2018 年 1 月 1 日	9,482,035.83	9,482,035.83
2．本期增加金额	986,035.68	986,035.68
本期计提	986,035.68	986,035.68
3．本期减少金额	-	-
4．2018 年 12 月 31 日	10,468,071.51	10,468,071.51
三. 减值准备		
1．2018 年 1 月 1 日	-	-
2．本期增加金额	-	-
3．本期减少金额	-	-
4．2018 年 12 月 31 日	-	-
四. 账面价值		
1．2018 年 12 月 31 日	11,479,962.25	11,479,962.25
2．2018 年 1 月 1 日	12,465,997.93	12,465,997.93

续：

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1．2018 年 12 月 31 日	21,948,033.76	21,948,033.76
2．本期增加金额	-	-

项目	房屋建筑物	合计
3. 本期减少金额	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	21,948,033.76	21,948,033.76
二. 累计折旧（摊销）		
1. 2018 年 12 月 31 日	10,468,071.51	10,468,071.51
2. 本期增加金额	986,035.65	986,035.65
本期计提	986,035.65	986,035.65
3. 本期减少金额	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	11,454,107.16	11,454,107.16
三. 减值准备		
1. 2018 年 12 月 31 日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	-	-
四. 账面价值		
1. 2019 年 12 月 31 日	10,493,926.60	10,493,926.60
2. 2018 年 12 月 31 日	11,479,962.25	11,479,962.25

续：

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 2019 年 12 月 31 日	21,948,033.76	21,948,033.76
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	21,948,033.76	21,948,033.76
二. 累计折旧（摊销）		
1. 2019 年 12 月 31 日	11,454,107.16	11,454,107.16
2. 本期增加金额	986,035.62	986,035.62
本期计提	986,035.62	986,035.62
3. 本期减少金额	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	12,440,142.78	12,440,142.78
三. 减值准备		
1. 2019 年 12 月 31 日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	-	-
四. 账面价值		

项目	房屋建筑物	合计
1. 2020 年 12 月 31 日	9,507,890.98	9,507,890.98
2. 2019 年 12 月 31 日	10,493,926.60	10,493,926.60

续：

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 2020 年 12 月 31 日	21,948,033.76	21,948,033.76
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2021 年 3 月 31 日	21,948,033.76	21,948,033.76
二. 累计折旧（摊销）		
1. 2020 年 12 月 31 日	12,440,142.78	12,440,142.78
2. 本期增加金额	246,508.88	246,508.88
本期计提	246,508.88	246,508.88
3. 本期减少金额	-	-
4. 2021 年 3 月 31 日	12,686,651.66	12,686,651.66
三. 减值准备		
1. 2020 年 12 月 31 日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2021 年 3 月 31 日	-	-
四. 账面价值		
1. 2021 年 3 月 31 日	9,261,382.10	9,261,382.10
2. 2020 年 12 月 31 日	9,507,890.98	9,507,890.98

注释 11. 固定资产

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	150,339,621.62	144,354,441.44	132,441,361.14	137,693,543.03
固定资产清理	-	-	-	-
合计	150,339,621.62	144,354,441.44	132,441,361.14	137,693,543.03

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	模治具	合计
一. 账面原值							
1. 2018 年 1 月 1 日	81,641,593.74	62,245,673.51	2,649,156.59	51,067,958.54	13,618,696.99	302,555,409.60	513,778,488.97
2. 本期增加金额	-	4,702,339.45	244,914.53	3,349,635.58	610,500.73	32,207,561.18	41,114,951.47
购置	-	4,462,308.58	244,914.53	2,241,732.83	555,013.16	11,245,172.07	18,749,141.17
在建工程转入	-	237,500.00	-	1,017,419.88	-	19,375,022.22	20,629,942.10
外币报表折算差额	-	2,530.87	-	90,482.87	55,487.57	1,587,366.89	1,735,868.20
3. 本期减少金额	-	2,062,764.86	1,897,698.79	1,233,589.35	549,488.01	28,311,497.74	34,055,038.75
处置或报废	-	2,062,764.86	1,897,698.79	1,233,589.35	549,488.01	28,311,497.74	34,055,038.75
4. 2018 年 12 月 31 日	81,641,593.74	64,885,248.10	996,372.33	53,184,004.77	13,679,709.71	306,451,473.04	520,838,401.69
二. 累计折旧							
1. 2018 年 1 月 1 日	35,350,074.26	36,854,751.63	1,802,522.80	38,118,827.80	11,531,807.33	236,173,326.67	359,831,310.49
2. 本期增加金额	3,679,051.91	4,090,864.96	98,659.75	4,123,509.04	413,876.36	29,433,608.96	41,839,570.98
本期计提	3,679,051.91	4,089,042.74	98,659.75	4,044,475.60	376,865.78	28,068,180.77	40,356,276.55
外币报表折算差额	-	1,822.22	-	79,033.44	37,010.58	1,365,428.19	1,483,294.43
3. 本期减少金额	-	1,414,298.90	1,252,698.18	885,758.05	531,377.23	17,292,196.42	21,376,328.78
处置或报废	-	1,414,298.90	1,252,698.18	885,758.05	531,377.23	17,292,196.42	21,376,328.78
4. 2018 年 12 月 31 日	39,029,126.17	39,531,317.69	648,484.37	41,356,578.79	11,414,306.46	248,314,739.21	380,294,552.69
三. 减值准备							
1. 2018 年 1 月 1 日	-	2,546,808.87	1,778.86	727,329.22	51,941.83	9,463,884.42	12,791,743.20
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	111,458.36	111,458.36
本期计提	-	-	-	-	-	107,466.57	107,466.57

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	模治具	合计
外币报表折算差额	-	-	-	-	-	3,991.79	3,991.79
3．本期减少金额	-	549,820.24	76.05	67,664.20	37,103.74	9,398,231.36	10,052,895.59
处置或报废	-	549,820.24	76.05	67,664.20	37,103.74	9,398,231.36	10,052,895.59
4．2018 年 12 月 31 日	-	1,996,988.63	1,702.81	659,665.02	14,838.09	177,111.42	2,850,305.97
四. 账面价值							
1．2018 年 12 月 31 日	42,612,467.57	23,356,941.78	346,185.15	11,167,760.96	2,250,565.16	57,959,622.41	137,693,543.03
2．2018 年 1 月 1 日	46,291,519.48	22,844,113.01	844,854.93	12,221,801.52	2,034,947.83	56,918,198.51	141,155,435.28

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	模治具	合计
一. 账面原值							
1．2018 年 12 月 31 日	81,641,593.74	64,885,248.10	996,372.33	53,184,004.77	13,679,709.71	306,451,473.04	520,838,401.69
2．本期增加金额	203,883.50	5,931,643.41	36,900.01	4,829,952.29	698,041.16	19,907,900.92	31,608,321.29
购置	-	702,881.17	36,900.01	2,175,398.82	677,776.90	10,643,647.41	14,236,604.31
在建工程转入	203,883.50	5,227,892.97	-	2,624,217.43	-	8,706,957.03	16,762,950.93
外币报表折算差额	-	869.27	-	30,336.04	20,264.26	557,296.48	608,766.05
3．本期减少金额	-	8,238,270.36	40,582.20	5,526,702.37	472,108.23	4,347,096.54	18,624,759.70
处置或报废	-	8,238,270.36	40,582.20	5,526,702.37	472,108.23	4,347,096.54	18,624,759.70
4．2019 年 12 月 31 日	81,845,477.24	62,578,621.15	992,690.14	52,487,254.69	13,905,642.64	322,012,277.42	533,821,963.28
二. 累计折旧							
1．2018 年 12 月 31 日	39,029,126.17	39,531,317.69	648,484.37	41,356,578.79	11,414,306.46	248,314,739.21	380,294,552.69
2．本期增加金额	3,681,345.72	4,362,290.29	91,727.49	3,042,299.22	381,389.40	23,460,915.40	35,019,967.52
本期计提	3,681,345.72	4,361,586.19	91,727.49	3,015,122.11	367,554.53	22,983,612.70	34,500,948.74

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	模治具	合计
外币报表折算差额	-	704.10	-	27,177.11	13,834.87	477,302.70	519,018.78
3. 本期减少金额	-	5,881,694.58	35,910.17	4,957,867.50	400,543.57	2,657,902.25	13,933,918.07
处置或报废	-	5,881,694.58	35,910.17	4,957,867.50	400,543.57	2,657,902.25	13,933,918.07
4. 2019 年 12 月 31 日	42,710,471.89	38,011,913.40	704,301.69	39,441,010.51	11,395,152.29	269,117,752.36	401,380,602.14
三. 减值准备							
1. 2018 年 12 月 31 日	-	1,996,988.63	1,702.81	659,665.02	14,838.09	177,111.42	2,850,305.97
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	573.27	573.27
本期计提	-	-	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	-	-	-	-	573.27	573.27
3. 本期减少金额	-	1,996,988.63	1,702.81	659,665.02	14,838.09	177,684.69	2,850,879.24
处置或报废	-	1,996,988.63	1,702.81	659,665.02	14,838.09	177,684.69	2,850,879.24
4. 2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-	-
四. 账面价值							
1. 2019 年 12 月 31 日	39,135,005.35	24,566,707.75	288,388.45	13,046,244.18	2,510,490.35	52,894,525.06	132,441,361.14
2. 2018 年 12 月 31 日	42,612,467.57	23,356,941.78	346,185.15	11,167,760.96	2,250,565.16	57,959,622.41	137,693,543.03

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	模治具	合计
一. 账面原值							
1. 2019 年 12 月 31 日	81,845,477.24	62,578,621.15	992,690.14	52,487,254.69	13,905,642.64	322,012,277.42	533,821,963.28
2. 本期增加金额	4,516,624.94	6,807,104.74	-	5,453,265.05	1,216,714.34	27,647,507.96	45,641,217.03
购置	2,140,478.15	4,431,340.92	-	2,420,937.49	1,301,980.36	19,246,750.66	29,541,487.58
在建工程转入	2,376,146.79	2,379,235.50	-	3,153,483.79	-	10,714,755.42	18,623,621.50

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	模治具	合计
外币报表折算差额	-	-3,471.68	-	-121,156.23	-85,266.02	-2,313,998.12	-2,523,892.05
3. 本期减少金额	817,554.39	2,018,934.47	184,529.00	657,264.19	869,520.13	7,598,179.92	12,145,982.10
处置或报废	817,554.39	2,018,934.47	184,529.00	657,264.19	869,520.13	7,598,179.92	12,145,982.10
4. 2020 年 12 月 31 日	85,544,547.79	67,366,791.42	808,161.14	57,283,255.55	14,252,836.85	342,061,605.46	567,317,198.21
二. 累计折旧							
1. 2019 年 12 月 31 日	42,710,471.89	38,011,913.40	704,301.69	39,441,010.51	11,395,152.29	269,117,752.36	401,380,602.14
2. 本期增加金额	3,939,700.71	3,848,958.27	67,240.26	3,412,248.06	342,454.50	18,845,141.22	30,455,743.02
本期计提	3,939,700.71	3,852,004.54	67,240.26	3,520,883.61	400,609.45	20,749,434.28	32,529,872.85
外币报表折算差额	-	-3,046.27	-	-108,635.55	-58,154.95	-1,904,293.06	-2,074,129.83
3. 本期减少金额	509,332.07	1,790,559.73	166,076.10	510,778.90	778,770.09	5,118,071.50	8,873,588.39
处置或报废	509,332.07	1,790,559.73	166,076.10	510,778.90	778,770.09	5,118,071.50	8,873,588.39
4. 2020 年 12 月 31 日	46,140,840.53	40,070,311.94	605,465.85	42,342,479.67	10,958,836.70	282,844,822.08	422,962,756.77
三. 减值准备							
1. 2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-	-
四. 账面价值							
1. 2020 年 12 月 31 日	39,403,707.26	27,296,479.48	202,695.29	14,940,775.88	3,294,000.15	59,216,783.38	144,354,441.44
2. 2019 年 12 月 31 日	39,135,005.35	24,566,707.75	288,388.45	13,046,244.18	2,510,490.35	52,894,525.06	132,441,361.14

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	模治具	合计
一. 账面原值							
1. 2020 年 12 月 31 日	85,544,547.79	67,366,791.42	808,161.14	57,283,255.55	14,252,836.85	342,061,605.46	567,317,198.21
2. 本期增加金额	520,792.07	4,201,399.41	-	3,597,277.75	723,010.53	6,181,214.50	15,223,694.26
购置	-	3,367,401.77	-	3,584,954.58	448,464.48	4,248,948.55	11,649,769.38
在建工程转入	520,792.07	833,640.71	-	-	265,486.72	1,680,065.77	3,299,985.27
外币报表折算差额	-	356.93	-	12,323.17	9,059.33	252,200.18	273,939.61
3. 本期减少金额	-	764,785.31	4,700.85	1,596,865.24	82,283.07	129,351.86	2,577,986.33
处置或报废	-	764,785.31	4,700.85	1,596,865.24	82,283.07	129,351.86	2,577,986.33
4. 2021 年 3 月 31 日	86,065,339.86	70,803,405.52	803,460.29	59,283,668.06	14,893,564.31	348,113,468.10	579,962,906.14
二. 累计折旧							
1. 2020 年 12 月 31 日	46,140,840.53	40,070,311.94	605,465.85	42,342,479.67	10,958,836.70	282,844,822.08	422,962,756.77
2. 本期增加金额	1,091,357.55	1,123,551.70	16,810.05	1,086,409.77	155,502.70	5,355,631.20	8,829,262.97
本期计提	1,091,357.55	1,123,230.46	16,810.05	1,075,278.53	150,119.39	5,183,305.58	8,640,101.56
外币报表折算差额	-	321.24	-	11,131.24	5,383.31	172,325.62	189,161.41
3. 本期减少金额	-	629,411.42	4,230.76	1,425,794.38	49,185.07	155,661.61	2,264,283.24
处置或报废	-	629,411.42	4,230.76	1,425,794.38	49,185.07	155,661.61	2,264,283.24
4. 2021 年 3 月 31 日	47,232,198.08	40,564,452.22	618,045.14	42,003,095.06	11,065,154.33	288,044,791.67	429,527,736.50
三. 减值准备							
1. 2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	95,548.02	95,548.02
本期计提	-	-	-	-	-	94,284.47	94,284.47

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	模治具	合计
外币报表折算差额	-	-	-	-	-	1,263.55	1,263.55
3．本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
4．2021 年 3 月 31 日	-	-	-	-	-	95,548.02	95,548.02
四. 账面价值							
1．2021 年 3 月 31 日	38,833,141.78	30,238,953.30	185,415.15	17,280,573.00	3,828,409.98	59,973,128.41	150,339,621.62
2．2020 年 12 月 31 日	39,403,707.26	27,296,479.48	202,695.29	14,940,775.88	3,294,000.15	59,216,783.38	144,354,441.44

注释 12. 在建工程

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	8,486,641.96	8,608,095.92	12,304,207.24	9,153,499.30
工程物资				
合计	8,486,641.96	8,608,095.92	12,304,207.24	9,153,499.30

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

（一）在建工程

1. 在建工程情况

项目	2021 年 3 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
模治具	4,700,550.50	-	4,700,550.50	4,169,401.68	-	4,169,401.68
设备	3,619,691.46	-	3,619,691.46	3,917,902.16	-	3,917,902.16
其他零星工程*	166,400.00	-	166,400.00	520,792.08	-	520,792.08
合计	8,486,641.96	-	8,486,641.96	8,608,095.92	-	8,608,095.92

续：

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
模治具	8,303,183.62	-	8,303,183.62	7,628,244.12	-	7,628,244.12
设备	4,001,023.62	-	4,001,023.62	1,525,255.18	-	1,525,255.18
其他零星工程	-	-	-	-	-	-
合计	12,304,207.24	-	12,304,207.24	9,153,499.30	-	9,153,499.30

*其他零星工程主要系厂房防水工程等。

2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期转入固定资产	2018 年 12 月 31 日
模治具	11,265,861.82	15,737,404.52	19,375,022.22	7,628,244.12
设备	362,144.29	2,418,030.77	1,254,919.88	1,525,255.18
其他零星工程	-	-	-	-
合计	11,628,006.11	18,155,435.29	20,629,942.10	9,153,499.30

续：

工程项目名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	2019 年 12 月 31 日
模治具	7,628,244.12	9,381,896.53	8,706,957.03	8,303,183.62
设备	1,525,255.18	10,327,878.84	7,852,110.40	4,001,023.62

工程项目名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	2019 年 12 月 31 日
其他零星工程	-	203,883.50	203,883.50	-
合计	9,153,499.30	19,913,658.87	16,762,950.93	12,304,207.24

续：

工程项目名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	2020 年 12 月 31 日
模治具	8,303,183.62	6,580,973.48	10,714,755.42	4,169,401.68
设备	4,001,023.62	5,449,597.83	5,532,719.29	3,917,902.16
其他零星工程	-	2,896,938.87	2,376,146.79	520,792.08
合计	12,304,207.24	14,927,510.18	18,623,621.50	8,608,095.92

续：

工程项目名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	2021 年 3 月 31 日
模治具	4,169,401.68	2,211,214.59	1,680,065.77	4,700,550.50
设备	3,917,902.16	800,916.72	1,099,127.42	3,619,691.46
其他零星工程	520,792.08	166,400.00	520,792.08	166,400.00
合计	8,608,095.92	3,178,531.31	3,299,985.27	8,486,641.96

3．在建工程其他说明

2020 年 12 月 31 日在建工程余额较 2019 年 12 月 31 日减少 30.04%，主要系公司 2020 年度在建工程模治具完工转入固定资产增加导致 2020 年末未完工的模治具减少所致；

2019 年 12 月 31 日在建工程余额较 2018 年 12 月 31 日增加 34.42%，主要系截止 2019 年末公司尚未完工的设备余额增加所致。

注释 13．使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一. 账面原值				
1．2021 年 1 月 1 日	7,026,518.55	-	-	7,026,518.55
2．本期增加金额	1,094,104.84	699,068.51	1,137,327.49	2,930,500.84
租赁	1,086,352.48	699,068.51	1,137,327.49	2,922,748.48
外币报表折算差额	7,752.36	-	-	7,752.36
3．本期减少金额	-	-	-	-
4．2021 年 3 月 31 日	8,120,623.39	699,068.51	1,137,327.49	9,957,019.39
二. 累计折旧				
1．2021 年 1 月 1 日	-	-	-	-
2．本期增加金额	745,638.85	69,906.84	84,342.09	899,887.78
本期计提	743,219.02	69,906.84	84,342.09	897,467.95

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
外币报表折算差额	2,419.83	-	-	2,419.83
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2021 年 3 月 31 日	745,638.85	69,906.84	84,342.09	899,887.78
三. 减值准备				
1. 2021 年 1 月 1 日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2021 年 3 月 31 日	-	-	-	-
四. 账面价值				
1. 2021 年 3 月 31 日	7,374,984.54	629,161.67	1,052,985.40	9,057,131.61
2. 2021 年 1 月 1 日	7,026,518.55	-	-	7,026,518.55

注释 14. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一. 账面原值				
1. 2018 年 1 月 1 日	10,849,200.00	163,829.82	12,308,267.42	23,321,297.24
2. 本期增加金额	-	1,175,877.55	887,656.85	2,063,534.40
购置	-	1,133,764.44	788,406.77	1,922,171.21
外币报表折算差额	-	42,113.11	99,250.08	141,363.19
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日	10,849,200.00	1,339,707.37	13,195,924.27	25,384,831.64
二. 累计摊销				
1. 2018 年 1 月 1 日	2,064,969.44	93,671.51	10,425,092.78	12,583,733.73
2. 本期增加金额	216,984.00	176,719.40	1,014,197.21	1,407,900.61
本期计提	216,984.00	170,870.36	930,523.54	1,318,377.90
外币报表折算差额	-	5,849.04	83,673.67	89,522.71
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日	2,281,953.44	270,390.91	11,439,289.99	13,991,634.34
三. 减值准备				
1. 2018 年 1 月 1 日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
四. 账面价值				
1. 2018 年 12 月 31 日	8,567,246.56	1,069,316.46	1,756,634.28	11,393,197.30
2. 2018 年 1 月 1 日	8,784,230.56	70,158.31	1,883,174.64	10,737,563.51

续：

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一. 账面原值				
1. 2018 年 12 月 31 日	10,849,200.00	1,339,707.37	13,195,924.27	25,384,831.64
2. 本期增加金额	-	19,360.38	522,070.64	541,431.02
购置	-	-	487,981.71	487,981.71
外币报表折算差额	-	19,360.38	34,088.93	53,449.31
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	10,849,200.00	1,359,067.75	13,717,994.91	25,926,262.66
二. 累计摊销				
1. 2018 年 12 月 31 日	2,281,953.44	270,390.91	11,439,289.99	13,991,634.34
2. 本期增加金额	216,984.00	414,504.72	935,827.80	1,567,316.52
本期计提	216,984.00	407,378.31	904,787.11	1,529,149.42
外币报表折算差额	-	7,126.41	31,040.69	38,167.10
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	2,498,937.44	684,895.63	12,375,117.79	15,558,950.86
三. 减值准备				
1. 2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四. 账面价值				
1. 2019 年 12 月 31 日	8,350,262.56	674,172.12	1,342,877.12	10,367,311.80
2. 2018 年 12 月 31 日	8,567,246.56	1,069,316.46	1,756,634.28	11,393,197.30

续：

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一. 账面原值				
1. 2019 年 12 月 31 日	10,849,200.00	1,359,067.75	13,717,994.91	25,926,262.66
2. 本期增加金额	-	-77,321.59	936,361.10	859,039.51
购置	-	-	1,131,997.62	1,131,997.62

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
外币报表折算差额	-	-77,321.59	-195,636.52	-272,958.11
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	10,849,200.00	1,281,746.16	14,654,356.01	26,785,302.17
二. 累计摊销				
1. 2019 年 12 月 31 日	2,498,937.44	684,895.63	12,375,117.79	15,558,950.86
2. 本期增加金额	216,984.00	349,522.14	756,066.83	1,322,572.97
本期计提	216,984.00	407,319.73	899,351.66	1,523,655.39
外币报表折算差额	-	-57,797.59	-143,284.83	-201,082.42
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	2,715,921.44	1,034,417.77	13,131,184.62	16,881,523.83
三. 减值准备				
1. 2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四. 账面价值				
1. 2020 年 12 月 31 日	8,133,278.56	247,328.39	1,523,171.39	9,903,778.34
2. 2019 年 12 月 31 日	8,350,262.56	674,172.12	1,342,877.12	10,367,311.80

续：

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一. 账面原值				
1. 2020 年 12 月 31 日	10,849,200.00	1,281,746.16	14,654,356.01	26,785,302.17
2. 本期增加金额	-	7,949.75	554,678.47	562,628.22
购置	-	-	533,274.33	533,274.33
外币报表折算差额	-	7,949.75	21,404.14	29,353.89
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4. 2021 年 3 月 31 日	10,849,200.00	1,289,695.91	15,209,034.48	27,347,930.39
二. 累计摊销				
1. 2020 年 12 月 31 日	2,715,921.44	1,034,417.77	13,131,184.62	16,881,523.83
2. 本期增加金额	54,246.01	103,576.34	178,692.58	336,514.93
本期计提	54,246.01	95,931.71	162,697.98	312,875.70
外币报表折算差额	-	7,644.63	15,994.60	23,639.23
3. 本期减少金额	-	-	-	-

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
处置	-	-	-	-
4. 2021 年 3 月 31 日	2,770,167.45	1,137,994.11	13,309,877.20	17,218,038.76
三. 减值准备				
1. 2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2021 年 3 月 31 日	-	-	-	-
四. 账面价值				
1. 2021 年 3 月 31 日	8,079,032.55	151,701.80	1,899,157.28	10,129,891.63
2. 2020 年 12 月 31 日	8,133,278.56	247,328.39	1,523,171.39	9,903,778.34

注释 15. 长期待摊费用

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期摊销额	2018年12月31日
厂房装修改造费	909,663.02	337,967.95	454,498.42	793,132.55
模具费	554,674.74	514,976.51	593,578.71	476,072.54
其他	489,101.68	429,887.10	385,335.95	533,652.83
合计	1,953,439.44	1,282,831.56	1,433,413.08	1,802,857.92

续：

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期摊销额	2019年12月31日
厂房装修改造费	793,132.55	49,009.71	427,494.71	414,647.55
模具费	476,072.54	712,910.69	559,414.11	629,569.12
其他	533,652.83	547,500.00	611,992.44	469,160.39
合计	1,802,857.92	1,309,420.40	1,598,901.26	1,513,377.06

续：

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期摊销额	2020年12月31日
厂房装修改造费	414,647.55	78,960.40	377,761.70	115,846.25
模具费	629,569.12	593,486.15	638,242.24	584,813.03
其他	469,160.39	501,000.00	651,587.44	318,572.95
合计	1,513,377.06	1,173,446.55	1,667,591.38	1,019,232.23

续：

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期摊销额	2021年3月31日
厂房装修改造费	115,846.25	-	13,576.80	102,269.45
模具费	584,813.03	13,800.00	144,987.94	453,625.09
其他	318,572.95	106,250.00	100,132.38	324,690.57

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期摊销额	2021年3月31日
合计	1,019,232.23	120,050.00	258,697.12	880,585.11

长期待摊费用的说明：

2020 年 12 月 31 日长期待摊费用余额较 2019 年 12 月 31 日减少 32.65%，主要系公司前期对经营租入的厂房装修改造费用于 2019 年度摊销后余额减少所致。

注释 16. 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	2021年3月31日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,078,884.98	1,429,287.77	7,994,863.59	1,396,602.56
固定资产折旧	28,741,158.74	4,393,945.80	29,115,295.49	4,448,868.67
内部交易未实现利润	18,171,590.60	2,725,738.59	17,368,385.33	2,605,257.80
公允价值变动	-	-	-	-
合计	54,991,634.32	8,548,972.16	54,478,544.41	8,450,729.03

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,254,001.83	1,222,028.29	9,995,731.04	1,575,102.52
固定资产折旧	31,188,471.75	4,706,456.42	31,450,479.79	4,820,419.85
内部交易未实现利润	15,036,462.27	2,255,469.34	10,453,085.67	1,567,962.85
公允价值变动	568,584.19	85,287.63	275,000.00	41,250.00
合计	54,047,520.03	8,269,241.68	52,174,296.50	8,004,735.22

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021年3月31日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	2,986,391.78	447,958.77	9,293,110.66	1,393,966.60
合计	2,986,391.78	447,958.77	9,293,110.66	1,393,966.60

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	390,539.99	58,581.00	115,800.00	17,370.00
合计	390,539.99	58,581.00	115,800.00	17,370.00

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2021年3月31日		2020 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	447,958.77	8,101,013.39	1,393,966.60	7,056,762.43
递延所得税负债	447,958.77	-	1,393,966.60	-

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	58,581.00	8,210,660.68	17,370.00	7,987,365.22
递延所得税负债	58,581.00	-	17,370.00	-

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
资产减值准备	3,908,928.87	3,325,605.42	4,249,795.90	7,528,323.27
可抵扣亏损	10,326,881.66	11,869,121.04	39,476,023.14	52,673,573.66
合计	14,235,810.53	15,194,726.46	43,725,819.04	60,201,896.93

本公司未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异主要系子公司信音科技、中山信音、中山信音连接器产生，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未将可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。

注释 17. 其他非流动资产

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付设备款	3,461,996.53	3,139,705.01	1,921,720.00	2,166,259.80
合计	3,461,996.53	3,139,705.01	1,921,720.00	2,166,259.80

其他非流动资产的说明：

2020 年 12 月 31 日其他非流动资产余额较 2019 年 12 月 31 日增加 63.38%，主要系 2020 年本公司之子公司中山信音预付的各类自动化设备款增加所致。

注释 18. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证借款	-	-	34,881,000.00	29,735,824.61
信用借款	-	-	-	20,589,600.00
未到期应付利息	-	-	144,277.82	-
合计	-	-	35,025,277.82	50,325,424.61

短期借款分类的说明：

本公司保证借款均系关联公司提供担保，详见附注十一（四）所述。

2. 短期借款说明

2020 年 12 月 31 日短期借款余额较 2019 年 12 月 31 日减少 100%，主要系截止 2020 年末公司已将借入的所有短期借款还清所致；

2019 年 12 月 31 日短期借款余额较 2018 年 12 月 31 日减少 30.40%，主要截止 2019 年末尚未还清的短期借款余额减少所致。

注释 19. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	2018 年 12 月 31 日
交易性金融负债	275,000.00
其中：衍生金融负债（远期结售汇）	275,000.00
合计	275,000.00

注释 20. 交易性金融负债

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
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	275,000.00	568,584.19	275,000.00	568,584.19
其中：衍生金融负债（远期结售汇）	275,000.00	568,584.19	275,000.00	568,584.19
合计	275,000.00	568,584.19	275,000.00	568,584.19

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
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	568,584.19	-	568,584.19	-
其中：衍生金融负债（远期结售汇）	568,584.19	-	568,584.19	-
合计	568,584.19	-	568,584.19	-

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 3 月 31 日
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
其中：衍生金融负债（远期结售汇）	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

注释 21. 应付账款

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	249,684,509.43	244,126,269.46	174,328,777.35	153,263,136.27

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1-2 年	208,615.87	212,300.75	149,971.80	615,148.03
2-3 年	48,604.91	66,128.33	132,771.97	126,986.57
3 年以上	259,011.40	245,235.68	117,211.63	72,568.90
合计	250,200,741.61	244,649,934.22	174,728,732.75	154,077,839.77

1．应付账款说明

2020 年 12 月 31 日应付账款余额较 2019 年 12 月 31 日增加 40.02%，主要系 2020 年度收入增长、公司采购额增加导致截止 2020 年末未结清的货款增加所致。

注释 22．预收款项

1．预收款项列示

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	44,716.21	33,824.74	7,277,308.14	3,230,701.33
1-2 年	-	-	41,191.03	25,786.83
2-3 年	-	-	8,082.64	1,372.64
3 年以上	-	-	-	-
合计	44,716.21	33,824.74	7,326,581.81	3,257,860.80

2．公司报告期内各期末无账龄超过一年的重要预收款项。

3．预收款项说明

2021 年 3 月 31 日预收款项余额较 2020 年 12 月 31 日增加 32.20%，主要系截止 2021 年 3 月 31 日公司预收的租金增加所致；

2020 年 12 月 31 日预收款项余额较 2019 年 12 月 31 日减少 99.54%，主要系公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，将预收款项重分类至合同负债及其他流动负债所致，详见附注四、（四十五）2．会计政策变更说明；

2019 年 12 月 31 日预收款项余额较 2018 年 12 月 31 日增加 124.89%，主要系本公司之子公司信音科技、中山信音预收客户支付的模具款增加所致。

注释 23．合同负债

1．合同负债情况

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
预收货款	3,757,766.41	3,891,252.45	6,310,230.46
合计	3,757,766.41	3,891,252.45	6,310,230.46

2．合同负债账面价值在报告期内发生的重大变动

项目	2020 年度 变动金额	变动原因
I-PEX Inc.	-3,302,651.67	2020 年履行履约义务，当期已确认收入
MastersSp.zo.o.	-139,314.71	2020 年履行履约义务，当期已确认收入
LEGO SYSTEM A/S	804,042.38	2020 年尚未履行履约义务，当期收款后尚未发货
昆山茂顺机械工程有限公司	257,900.00	2020 年尚未履行履约义务，当期收款后尚未发货
东莞新能安科技有限公司	120,790.25	2020 年尚未履行履约义务，当期收款后尚未发货
合计	-2,259,233.75	

注释 24. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	14,235,913.80	111,882,155.89	113,193,481.22	12,924,588.47
离职后福利-设定提存计划	668,466.41	7,508,616.33	7,464,061.55	713,021.19
辞退福利	-	-	-	-
合计	14,904,380.21	119,390,772.22	120,657,542.77	13,637,609.66

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	12,924,588.47	117,211,987.76	113,500,522.36	16,636,053.87
离职后福利-设定提存计划	713,021.19	6,682,674.26	6,611,767.02	783,928.43
辞退福利	-	1,291,675.18	990,505.24	301,169.94
合计	13,637,609.66	125,186,337.20	121,102,794.62	17,721,152.24

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	16,636,053.87	127,667,099.50	123,013,690.48	21,289,462.89
离职后福利-设定提存计划	783,928.43	1,362,623.63	1,281,442.34	865,109.72
辞退福利	301,169.94	208,867.86	510,037.80	-
合计	17,721,152.24	129,238,590.99	124,805,170.62	22,154,572.61

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 3 月 31 日
短期薪酬	21,289,462.89	34,218,359.49	43,288,368.93	12,219,453.45
离职后福利-设定提存计划	865,109.72	2,101,968.23	2,063,588.83	903,489.12
辞退福利	-	-	-	-
合计	22,154,572.61	36,320,327.72	45,351,957.76	13,122,942.57

2. 短期薪酬列示

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	13,665,045.49	97,255,622.60	98,704,886.64	12,215,781.45
职工福利费	-	5,534,450.22	5,534,450.22	-
社会保险费	267,252.08	4,327,899.38	4,309,140.76	286,010.70
其中：基本医疗保险费	239,918.33	3,849,943.27	3,830,598.87	259,262.73
补充医疗保险	-	-	-	-
工伤保险费	9,233.08	198,353.23	199,977.41	7,608.90
生育保险费	18,100.67	279,602.88	278,564.48	19,139.07
住房公积金	67,694.00	2,765,556.00	2,783,846.00	49,404.00
工会经费和职工教育经费	235,922.23	1,998,627.69	1,861,157.60	373,392.32
合计	14,235,913.80	111,882,155.89	113,193,481.22	12,924,588.47

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	12,215,781.45	103,006,405.53	99,352,431.66	15,869,755.32
职工福利费	-	4,779,049.18	4,779,049.18	-
社会保险费	286,010.70	4,406,882.04	4,389,434.84	303,457.90
其中：基本医疗保险费	259,262.73	3,937,618.88	3,924,206.81	272,674.80
补充医疗保险	-	-	-	-
工伤保险费	7,608.90	139,114.36	138,016.50	8,706.76
生育保险费	19,139.07	330,148.80	327,211.53	22,076.34
住房公积金	49,404.00	2,961,682.00	2,958,456.00	52,630.00
工会经费和职工教育经费	373,392.32	2,057,969.01	2,021,150.68	410,210.65
合计	12,924,588.47	117,211,987.76	113,500,522.36	16,636,053.87

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	15,869,755.32	112,109,702.42	107,510,739.44	20,468,718.30
职工福利费	-	6,121,315.20	6,121,315.20	-
社会保险费	303,457.90	4,099,769.21	4,089,612.22	313,614.89
其中：基本医疗保险费	272,674.80	3,700,632.60	3,693,848.54	279,458.86
补充医疗保险	-	-	-	-
工伤保险费	8,706.76	14,052.46	13,107.55	9,651.67
生育保险费	22,076.34	385,084.15	382,656.13	24,504.36
住房公积金	52,630.00	3,597,776.00	3,585,036.00	65,370.00
工会经费和职工教育经费	410,210.65	1,738,536.67	1,706,987.62	441,759.70
合计	16,636,053.87	127,667,099.50	123,013,690.48	21,289,462.89

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 3 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	20,468,718.30	30,190,791.40	39,188,383.43	11,471,126.27
职工福利费	-	1,550,025.20	1,550,025.20	-
社会保险费	313,614.89	1,269,097.83	1,257,165.87	325,546.85
其中：基本医疗保险费	279,458.86	1,136,370.31	1,125,749.45	290,079.72
补充医疗保险	-	-	-	-
工伤保险费	9,651.67	35,161.78	34,782.93	10,030.52
生育保险费	24,504.36	97,565.74	96,633.49	25,436.61
住房公积金	65,370.00	933,415.00	919,697.00	79,088.00
工会经费和职工教育经费	441,759.70	275,030.06	373,097.43	343,692.33
合计	21,289,462.89	34,218,359.49	43,288,368.93	12,219,453.45

3．设定提存计划列示

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	641,474.41	7,289,427.06	7,241,599.70	689,301.77
失业保险费	26,992.00	219,189.27	222,461.85	23,719.42
合计	668,466.41	7,508,616.33	7,464,061.55	713,021.19

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	689,301.77	6,482,455.67	6,414,695.09	757,062.35
失业保险费	23,719.42	200,218.59	197,071.93	26,866.08
合计	713,021.19	6,682,674.26	6,611,767.02	783,928.43

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	757,062.35	1,340,903.61	1,262,791.46	835,174.50
失业保险费	26,866.08	21,720.02	18,650.88	29,935.22
合计	783,928.43	1,362,623.63	1,281,442.34	865,109.72

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 3 月 31 日
基本养老保险	835,174.50	2,046,796.18	2,009,613.20	872,357.48
失业保险费	29,935.22	55,172.05	53,975.63	31,131.64
合计	865,109.72	2,101,968.23	2,063,588.83	903,489.12

4．应付职工薪酬其他说明

2021 年 3 月 31 日应付职工薪酬余额较 2020 年 12 月 31 日减少 40.77%，主要系公司于 2021 年 1-3 月将 2020 年度奖金发放完毕所致。

注释 25. 应交税费

税费项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	2,224,084.32	2,603,735.08	2,405,650.98	1,780,923.56
企业所得税	1,661,229.31	1,463,593.44	80,505.22	7,095,343.45
房产税	246,522.83	201,752.09	163,208.95	624,978.32
土地使用税	172,106.53	181,595.29	199,132.12	188,691.00
个人所得税	14,067.19	27,436.38	11,385.45	16,029.88
城市维护建设税	83,639.42	209,245.65	1,233,489.72	880,421.24
教育费附加	83,639.41	209,245.67	1,233,489.70	880,868.04
其他	8,005.69	8,914.31	23,339.01	15,715.19
合计	4,493,294.70	4,905,517.91	5,350,201.15	11,482,970.68

应交税费说明：

2019 年 12 月 31 日应交税费余额较 2018 年 12 月 31 日减少 53.41%，主要系 2018 年未完成所得税预缴所致。

注释 26. 其他应付款

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	-	-	-	236,090.99
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	17,839,673.63	19,546,509.06	12,650,599.99	13,820,479.54
合计	17,839,673.63	19,546,509.06	12,650,599.99	14,056,570.53

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）应付利息

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	-	-	-	236,090.99
合计	-	-	-	236,090.99

（二）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
关联方资金拆借	6,594,135.27	6,535,506.22	6,995,312.90	6,882,898.41
预提应付股利*	3,589,694.68	3,589,694.68	-	-
预提费用	6,849,340.70	6,902,821.13	4,937,080.58	6,301,417.67
押金及保证金	564,243.40	2,301,946.40	562,772.40	527,016.40

款项性质	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他	242,259.58	216,540.63	155,434.11	109,147.06
合计	17,839,673.63	19,546,509.06	12,650,599.99	13,820,479.54

*如附注八、所述，本公司收购信音控股持有的中山信音 25%少数股权，股权转让基准日至本次股权转让过户完成日的交割期间损益由老股东享有，本公司之子公司中山信音预提上述交割期应付股利。该权益分配方案于 2021 年 5 月 31 日经公司第四届董事会第十四次会议审议通过。

2．其他应付款说明

2020 年 12 月 31 日其他应付款余额较 2019 年 12 月 31 日增加 54.51%，主要系预提应付股利及公司对 2020 年新增客户收取保证金所致。

注释 27．一年内到期的非流动负债

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	3,456,005.09	-	-	-
合计	3,456,005.09	-	-	-

注释 28．其他流动负债

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
待转销项税	30,244.54	66,606.47	66,743.73
合计	30,244.54	66,606.47	66,743.73

注释 29．租赁负债

剩余租赁年限	2021 年 3 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
1 年以内	3,745,756.66	2,835,660.58
1-2 年	3,252,238.11	2,532,133.71
2-3 年	2,072,766.70	2,037,075.04
3-4 年	374,040.00	-
4-5 年	186,030.00	-
5 年以上	-	-
租赁付款额总额小计	9,630,831.47	7,404,869.33
减：未确认融资费用	509,600.04	378,350.78
租赁付款额现值小计	9,121,231.43	7,026,518.55
减：一年内到期的租赁负债	3,456,005.09	2,611,464.17
合计	5,665,226.34	4,415,054.38

本期确认租赁负债利息费用 93,494.40 元。

注释 30. 股本

项目	2018 年 1 月 1 日	本期变动增（+）减（－）					2018 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,000,000.00					-	120,000,000.00
合计	120,000,000.00					-	120,000,000.00

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（－）					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,000,000.00					-	120,000,000.00
合计	120,000,000.00					-	120,000,000.00

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（－）					2020 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,000,000.00	7,200,000.00				7,200,000.00	127,200,000.00
合计	120,000,000.00	7,200,000.00				7,200,000.00	127,200,000.00

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（－）					2021 年 3 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	127,200,000.00					-	127,200,000.00
合计	127,200,000.00					-	127,200,000.00

股本变动情况说明：

如附注一所述，本公司 2020 年 9 月增资导致股本增加人民币 720 万元。

注释 31. 资本公积

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	15,157,582.04	1,438,885.67	-	16,596,467.71
其他资本公积	1,088,104.97	-	-	1,088,104.97
合计	16,245,687.01	1,438,885.67	-	17,684,572.68

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	16,596,467.71	1,399,953.24	-	17,996,420.95
其他资本公积	1,088,104.97	-	-	1,088,104.97

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
合计	17,684,572.68	1,399,953.24	-	19,084,525.92

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
资本溢价(股本溢价)	17,996,420.95	23,730,046.76	-	41,726,467.71
其他资本公积	1,088,104.97	-	-	1,088,104.97
合计	19,084,525.92	23,730,046.76	-	42,814,572.68

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 3 月 31 日
资本溢价(股本溢价)	41,726,467.71	-	-	41,726,467.71
其他资本公积	1,088,104.97	-	-	1,088,104.97
合计	42,814,572.68	-	-	42,814,572.68

资本公积的说明：

如附注十一（四）所述，报告期内本公司最终控股母公司代付本公司部分台籍员工工资、社保、费用，并豁免本公司归还，本公司将其列入资本溢价（股本溢价）。

如附注八、所述，本公司于 2020 年 9 月 30 日完成收购信音控股持有的中山信音 25%少数股权，产生资本溢价（股本溢价）-1,839,933.79 元。

如附注一所述，本公司 2020 年增资导致增加资本溢价（股本溢价）24,860,377.36 元。

注释 32. 其他综合收益

项目	2018 年 1 月 1 日	本期发生额				2018 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,116,619.48	-915,476.96	-	-915,476.96	-	-3,032,096.44
1.外币报表折算差额	-2,116,619.48	-915,476.96	-	-915,476.96	-	-3,032,096.44
其他综合收益合计	-2,116,619.48	-915,476.96	-	-915,476.96	-	-3,032,096.44

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期发生额				2019 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,032,096.44	-304,621.72	-	-304,621.72	-	-3,336,718.16
1.外币报表折算差额	-3,032,096.44	-304,621.72		-304,621.72	-	-3,336,718.16
其他综合收益合计	-3,032,096.44	-304,621.72	-	-304,621.72	-	-3,336,718.16

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期发生额				2020 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,336,718.16	259,797.66	-	259,797.66	-	-3,076,920.50
1.外币报表折算差额	-3,336,718.16	259,797.66	-	259,797.66	-	-3,076,920.50

项目	2019 年 12 月 31 日	本期发生额				2020 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他综合收益合计	-3,336,718.16	259,797.66	-	259,797.66	-	-3,076,920.50

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期发生额				2021 年 3 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,076,920.51	14,152.67	-	14,152.67	-	-3,062,767.84
1.外币报表折算差额	-3,076,920.51	14,152.67	-	14,152.67	-	-3,062,767.84
其他综合收益合计	-3,076,920.51	14,152.67	-	14,152.67	-	-3,062,767.84

注释 33. 盈余公积

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	31,792,822.19	4,373,332.92	-	36,166,155.11
合计	31,792,822.19	4,373,332.92	-	36,166,155.11

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	36,166,155.11	4,423,222.44	-	40,589,377.55
合计	36,166,155.11	4,423,222.44	-	40,589,377.55

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	40,589,377.55	6,279,579.33	-	46,868,956.88
合计	40,589,377.55	6,279,579.33	-	46,868,956.88

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 3 月 31 日
法定盈余公积	46,868,956.88	-	-	46,868,956.88
合计	46,868,956.88	-	-	46,868,956.88

注释 34. 未分配利润

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
上期期末未分配利润	302,419,028.76	236,310,810.89	191,459,021.33	158,163,193.22
追溯调整金额		-	-	-
本期期初未分配利润	302,419,028.76	236,310,810.89	191,459,021.33	158,163,193.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,306,100.37	102,387,797.20	54,075,012.00	40,069,161.03
减：提取法定盈余公积	-	6,279,579.33	4,423,222.44	4,373,332.92
应付普通股股利	-	30,000,000.00	4,800,000.00	2,400,000.00
期末未分配利润	327,725,129.13	302,419,028.76	236,310,810.89	191,459,021.33

注释 35. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2021 年 1-3 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	228,926,241.69	161,602,090.19	846,132,074.64	578,198,876.68
其他业务	4,347,098.00	3,702,296.60	21,499,084.38	16,610,013.57
合计	233,273,339.69	165,304,386.79	867,631,159.02	594,808,890.25

续：

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	709,930,402.11	502,297,100.17	616,589,820.38	442,994,571.92
其他业务	13,936,201.27	10,815,493.93	18,881,294.77	11,062,483.66
合计	723,866,603.38	513,112,594.10	635,471,115.15	454,057,055.58

2. 主营业务收入前五名

项目	2021 年 1-3 月	占主营业务比入的比例（%）
HP INTERNATIONAL PTE. LTD	40,311,549.05	17.61
广达集团及其下属公司	27,009,275.46	11.80
Singatron Enterprise Co. Ltd. (USA)	21,870,823.53	9.55
纬创集团及其下属公司	21,281,177.64	9.30
英业达集团及其下属公司	14,864,551.42	6.49
合计	125,337,377.10	54.75

续：

项目	2020 年度	占主营业务比入的比例（%）
HP INTERNATIONAL PTE. LTD	114,424,626.03	13.52
广达集团及其下属公司	97,889,570.05	11.57
纬创集团及其下属公司	76,210,695.31	9.01
仁宝集团及其下属公司	75,153,333.55	8.88
英业达集团及其下属公司	66,646,633.71	7.88
合计	430,324,858.65	50.86

续：

项目	2019 年度	占主营业务比入的比例（%）
HP INTERNATIONAL PTE. LTD	83,240,435.08	11.73
广达集团及其下属公司	73,674,641.67	10.38
英业达集团及其下属公司	64,768,036.27	9.12
仁宝集团及其下属公司	64,120,724.72	9.03
纬创集团及其下属公司	59,500,714.17	8.38
合计	345,304,551.91	48.64

续：

项目	2018 年度	占主营业务比入的比例（%）
HP INTERNATIONAL PTE. LTD	71,044,761.18	11.52
广达集团及其下属公司	71,012,779.69	11.52

项目	2018 年度	占主营业务比入的比例（%）
仁宝集团及其下属公司	60,645,535.16	9.84
英业达集团及其下属公司	53,450,215.58	8.67
Singatron Enterprise Co. Ltd. (USA)	48,902,653.30	7.93
合计	305,055,944.91	49.48

注释 36. 税金及附加

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	406,465.49	1,855,350.61	2,168,910.47	1,682,597.02
教育费附加	406,465.48	1,855,350.68	2,187,727.40	1,666,741.14
房产税	246,522.80	935,531.46	861,550.53	787,882.54
土地使用税	172,101.64	701,206.94	695,128.68	732,245.22
印花税	73,456.95	274,814.43	201,430.69	197,991.04
其他	57.03	1,050.70	228.12	888.12
合计	1,305,069.39	5,623,304.82	6,114,975.89	5,068,345.08

注释 37. 销售费用

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	6,274,879.89	22,914,640.43	22,839,283.08	21,500,836.34
出口及运输仓储费*1	-	-	13,282,987.20	13,312,523.98
租赁费*2	54,537.11	1,057,872.45	1,084,929.65	1,195,580.45
业务推广及宣传费	5,473,085.39	13,980,797.05	9,452,648.62	6,773,454.77
权利金	1,276,612.81	5,407,776.89	4,821,568.95	2,348,827.40
样品费	481,228.41	2,522,242.34	1,898,826.42	1,736,498.96
差旅费*3	159,510.20	834,356.70	1,887,761.97	2,087,571.35
业务招待费	278,136.97	1,511,899.19	1,420,064.20	1,047,284.04
办公及水电费	360,019.87	1,162,956.96	1,117,417.49	889,490.40
检测费	270,289.83	673,203.90	536,922.47	712,062.29
折旧及摊销	277,052.91	308,410.73	327,375.80	797,764.87
其他	449,689.00	1,939,288.62	1,755,905.69	1,573,980.92
合计	15,355,042.39	52,313,445.26	60,425,691.54	53,975,875.77

销售费用说明：

*1 本公司自 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，公司发生的出口费用及运费、仓储费属于合同履约成本，依据新收入准则相关规定，将其转入营业成本科目列示。详见附注四、（四十五）2. 会计政策变更说明；

*2 本公司自 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，依据新准则相关规定，将原经营租赁产

生的租赁费计入使用权资产折旧费及财务费用-利息支出，本科目租赁费仅核算公司采用直线法确认的短期租赁和低价值资产租赁产生的费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额；

*3 受 2020 年新冠疫情影响，2020 年差旅费较前两年有所下降。

注释 38．管理费用

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	4,920,121.07	22,514,542.11	19,928,855.50	16,431,511.21
修理费	3,508,119.63	14,408,334.24	13,869,995.24	14,554,090.65
折旧与摊销	920,972.81	3,067,157.45	2,914,738.79	2,933,860.11
中介服务费	1,194,516.95	2,455,608.46	2,237,502.42	2,258,882.76
办公费	353,917.87	1,514,492.27	1,084,066.18	1,167,491.20
差旅费	463,256.14	1,200,668.60	788,774.83	874,452.49
水电费	199,646.52	587,534.04	577,724.77	746,664.47
业务招待费	121,906.16	455,052.30	496,482.02	448,669.74
租赁费*	32,185.18	461,161.19	432,306.18	412,609.12
税费	38,157.00	318,055.14	245,272.11	152,363.43
其他	606,924.20	1,905,568.96	1,514,423.43	1,174,012.86
合计	12,359,723.53	48,888,174.76	44,090,141.47	41,154,608.04

管理费用说明：

*详见附注六、注释 37.销售费用说明*2。

注释 39．研发费用

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	4,346,912.72	16,478,035.92	16,888,915.92	14,211,589.05
直接投入	1,815,808.97	7,642,470.93	5,707,837.59	7,840,264.97
折旧与摊销	942,626.92	4,568,224.68	5,427,520.87	4,765,889.45
其他	462,823.45	2,267,914.40	1,507,699.93	1,829,195.32
合计	7,568,172.06	30,956,645.93	29,531,974.31	28,646,938.79

注释 40．财务费用

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	105,487.30	636,827.58	2,082,027.75	2,523,116.44
减：利息收入	141,257.15	1,050,076.94	1,033,582.35	428,711.15
汇兑损益	-2,347,837.43	22,591,483.24	-3,230,548.59	-10,212,266.31
银行手续费及其他	94,174.55	423,622.58	364,545.02	409,615.71

合计	-2,289,432.73	22,601,856.46	-1,817,558.17	-7,708,245.31

财务费用说明：

财务费用在报告各期变动较大，主要系以下两方面原因：

1、2020 年度较前期利息支出减少主要系公司借款金额减少所致。2021 年 1-3 月公司未借入借款，利息支出主要系租赁负债的利息费用。

2、公司与主要客户均以美元结算，已确认的外币货币性项目受各期美元汇率波动产生的汇兑损益变动影响较大。

注释 41．其他收益

1．其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	693,055.84	771,695.52	1,062,898.17	752,325.17
所得税手续费返还	11,548.09	7,981.45	336,966.85	19,419.34
合计	704,603.93	779,676.97	1,399,865.02	771,744.51

2．计入其他收益的政府补助

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
纳税奖励	150,000.00	150,000.00	100,000.00	100,000.00	与收益相关
稳岗补贴	50,555.84	240,895.52	65,837.09	145,525.17	与收益相关
吴中区先进制造业发展专项资金			580,000.00	100,000.00	与收益相关
广东省企业研究开发省级财政补助资金				342,800.00	与收益相关
科技发展计划项目经费	300,000.00				与收益相关
研究开发费用后补助经费	120,000.00				与收益相关
省级工业和信息产业转型升级专项资金		200,000.00			与收益相关
中山市高新技术企业认定补助资金			200,000.00		与收益相关
吴中区度高新技术企业政策性奖励经费			80,000.00		与收益相关
防疫项目制培训补贴		98,400.00			与收益相关
返岗补贴		30,800.00			与收益相关
商务发展专项资金		25,000.00		52,000.00	与收益相关
其他政府补助	72,500.00	26,600.00	37,061.08	12,000.00	与收益相关
合计	693,055.84	771,695.52	1,062,898.17	752,325.17	

注释 42．投资收益

1．投资收益明细情况

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	—	—	-5,031,061.23
交易性金融资产持有期间的投资收益	9,982.88	-	-	—
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,749,709.59	4,786,921.91	35,259.41	—
合计	5,759,692.47	4,786,921.91	35,259.41	-5,031,061.23

注释 43. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—	-2,635,482.20
交易性金融资产	-6,306,718.88	9,471,154.86	-18,844.20	—
合计	-6,306,718.88	9,471,154.86	-18,844.20	-2,635,482.20

注释 44. 信用减值损失

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失	172,689.48	-773,106.02	1,043,591.78	—
合计	172,689.48	-773,106.02	1,043,591.78	-

注释 45. 资产减值损失

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失	—	—	—	-1,322,787.17
存货跌价损失	-2,829,891.26	-8,518,949.06	-11,041,793.49	-8,008,517.24
固定资产减值损失	-94,284.47	-	-	-107,466.57
合计	-2,924,175.73	-8,518,949.06	-11,041,793.49	-9,438,770.98

注释 46. 资产处置收益

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置利得或损失	28,188.21	1,727,289.49	-34,412.47	-102,858.07
合计	28,188.21	1,727,289.49	-34,412.47	-102,858.07

2020 年资产处置收益金额较大，主要系本公司之子公司中山信音将其拥有的位于东莞市长安镇的自有房产予以出售所致。

注释 47. 营业外收入

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
违约赔偿收入	-	-	-	1,711,536.47
其他	5,247.92	21,965.64	2,980.85	22,883.27

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
合计	5,247.92	21,965.64	2,980.85	1,734,419.74

1．计入各期非经常性损益的金额

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
违约赔偿收入	-	-	-	1,711,536.47
其他	5,247.92	21,965.64	2,980.85	22,883.27
合计	5,247.92	21,965.64	2,980.85	1,734,419.74

2．营业外收入的其他说明

2018 年度违约赔偿收入系本公司客户因自身原因取消订单给予的赔偿，公司将收到的赔偿款高于实际损失部分计入营业外收入。

注释 48．营业外支出

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废损失	266,043.05	662,071.45	585,895.77	368,544.09
罚款支出	-	10,000.00	-	120,000.00
其他	222.24	762.23	327,567.57	3,081.38
合计	266,265.29	672,833.68	913,463.34	491,625.47

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废损失	266,043.05	662,071.45	585,895.77	368,544.09
罚款支出	-	10,000.00	-	120,000.00
其他	222.24	762.23	327,567.57	3,081.38
合计	266,265.29	672,833.68	913,463.34	491,625.47

营业外支出的说明：

2019 年度其他主要系房产税及其他附加税等相关的滞纳金。

注释 49．所得税费用

1．所得税费用表

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	6,581,790.96	10,313,857.08	5,400,115.27	8,931,798.10
递延所得税费用	-1,044,250.96	1,153,898.25	-223,295.46	-2,921,516.72
合计	5,537,540.00	11,467,755.33	5,176,819.81	6,010,281.38

2．会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	30,843,640.37	119,260,961.65	62,881,967.80	45,082,903.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,626,546.05	17,889,144.24	9,432,295.17	6,762,435.53
子公司适用不同税率的影响	-132,159.37	948,726.77	-162,880.78	195,144.34
调整以前期间所得税的影响	-	-	-	-
非应税收入、加计扣除的影响	-	-3,418,425.58	-2,903,196.14	-2,972,081.18
不可抵扣的成本、费用和损失影响	18,278.81	125,199.29	663,181.33	716,624.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-251,641.24	-4,076,889.39	-1,852,579.77	-18,155.42
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,276,515.75	-	-	1,326,313.43
所得税费用	5,537,540.00	11,467,755.33	5,176,819.81	6,010,281.38

注释 50. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息收入	107,907.02	779,724.44	475,250.86	381,620.70
政府补助及返还	704,603.93	892,996.26	1,399,865.02	771,744.51
房租收入	282,883.00	1,409,799.70	1,752,156.16	1,229,869.10
赔偿款	-	-	-	5,118,450.00
押金保证金及备用金等往来款	362,167.06	1,129,763.05	559,677.05	548,871.55
合计	1,457,561.01	4,212,283.45	4,186,949.09	8,050,555.86

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
销售费用付现类	11,052,820.59	38,108,008.99	37,305,968.43	30,472,343.38
管理费用付现类	2,726,322.19	10,234,668.34	7,781,686.33	7,470,862.96
研发费用付现类	490,592.86	2,403,989.26	2,507,450.68	2,942,100.72
财务费用-手续费	94,174.55	423,622.58	364,545.02	409,615.71
其他往来及付现成本	1,303,674.28	3,636,027.75	3,836,862.89	3,854,850.88
合计	15,667,584.47	54,806,316.92	51,796,513.35	45,149,773.65

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
远期结售汇收回	4,677,700.00	4,344,300.00	-	-
远期结售汇保证金收回	-	-	2,000,000.00	-
合计	4,677,700.00	4,344,300.00	2,000,000.00	-

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
远期结售汇	-	-	784,400.00	5,283,390.00
合计	-	-	784,400.00	5,283,390.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关联方借款	-	6,897,600.00	6,898,500.00	6,617,400.00
银行借款保证金	-	840,874.60	-	-
合计	-	7,738,474.60	6,898,500.00	6,617,400.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关联方借款	-	6,897,600.00	6,898,500.00	6,749,748.00
银行借款保证金	-	-	840,874.60	-
融资手续费	306,000.00	366,000.00	-	-
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	1,147,996.64	-	-	-
合计	1,453,996.64	7,263,600.00	7,739,374.60	6,749,748.00

注释 51. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	25,306,100.37	107,793,206.32	57,705,147.99	39,072,622.12
加：信用减值损失	-172,689.48	773,106.02	-1,043,591.78	-
资产减值准备	2,924,175.73	8,518,949.06	11,041,793.49	9,438,770.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,784,078.39	33,515,908.47	35,486,984.39	41,342,312.23
无形资产摊销	312,875.70	1,523,655.39	1,529,149.42	1,318,377.90
长期待摊费用摊销	258,697.12	1,667,591.38	1,598,901.26	1,433,413.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-28,188.21	-1,727,289.49	34,412.47	102,858.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	266,043.05	662,071.45	585,895.77	368,544.09
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	6,306,718.88	-9,471,154.86	18,844.20	2,635,482.20
财务费用（收益以“-”号填列）	153,668.73	177,827.58	2,413,027.75	4,261,666.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,759,692.47	-4,786,921.91	-35,259.41	5,031,061.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,044,250.96	1,153,898.25	-223,295.46	-2,921,516.72

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
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）	-18,043,033.04	-42,897,152.68	14,702,373.47	-10,800,849.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,504,918.69	-77,406,183.55	-29,773,357.83	-31,181,467.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,817,466.84	77,930,756.20	18,644,261.99	2,501,283.55
其他				
经营活动产生的现金流量净额	29,951,955.66	97,428,267.63	112,685,287.72	62,602,557.63
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	146,249,224.59	136,473,122.20	148,774,787.68	75,768,126.51
减：现金的期初余额	136,473,122.20	148,774,787.68	75,768,126.51	89,674,843.50
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	9,776,102.39	-12,301,665.48	73,006,661.17	-13,906,716.99

2．现金和现金等价物的构成

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、现金	146,249,224.59	136,473,122.20	148,774,787.68	75,768,126.51
其中：库存现金	53,680.23	153,034.29	245,242.78	133,899.46
可随时用于支付的银行存款	146,195,544.36	136,320,087.91	148,529,544.90	75,634,227.05
可随时用于支付的其他货币资金				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	146,249,224.59	136,473,122.20	148,774,787.68	75,768,126.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物*	76,759.01	76,701.48	-	-

*本公司之子公司中山信音缴税户因年检办理期间账户付款暂时受限，待公司完成年检后便可支取。

3．应收票据贴现、背书等交易对现金流量的影响

2020 年，本公司通过应收票据背书支付款项 1,779,309.30 元，上述事项不涉及实际现金收付，在现金流量表中没有反映，影响现金流量表中“购买商品、接受劳务支付的现金”项

目 1,779,309.30 元。

注释 52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	111,759.01	111,701.48	875,874.60	2,303,844.00	保证金等
合计	111,759.01	111,701.48	875,874.60	2,303,844.00	

其他说明：

详见附注六、注释 1.货币资金。

注释 53. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2021 年 3 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	——	——	91,794,895.45	——	——	74,745,963.75
其中：美元	13,471,280.27	6.5713	88,523,824.04	11,157,386.77	6.5249	72,800,832.94
港币	11,117.05	0.84518	9,396.13	11,117.05	0.84164	9,356.11
新台币	14,199,718.25	0.2297	3,261,675.28	8,311,613.15	0.2329	1,935,774.70
欧元	-	-	-	-	-	-
其他币种	-	-	-	-	-	-
应收账款	——	——	282,262,136.88	——	——	285,506,632.81
其中：美元	42,811,691.46	6.5713	281,328,468.09	43,609,087.61	6.5249	284,544,935.75
欧元	121,211.61	7.7028	933,668.79	119,837.64	8.025	961,697.06
其他应收款	——	——	119,386.33	——	——	171,004.58
其中：美元	18,167.84	6.5713	119,386.33	26,208.00	6.5249	171,004.58
应付账款	——	——	76,476,502.29	——	——	72,208,833.88
其中：美元	11,568,382.05	6.5713	76,019,308.97	10,994,499.14	6.5249	71,738,007.44
港币	540,929.15	0.84518	457,193.32	559,442.06	0.84164	470,826.44
其他应付款	——	——	12,043,847.15	——	——	12,157,105.95
其中：美元	1,828,810.86	6.5713	12,017,664.80	1,859,341.88	6.5249	12,132,019.83
新台币	113,985.00	0.2297	26,182.35	107,712.00	0.2329	25,086.12

续：

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	——	——	101,435,281.60	——	——	39,935,759.10
其中：美元	14,477,360.67	6.9762	100,996,963.51	5,300,372.87	6.8632	36,377,519.08
港币	11,117.05	0.89578	9,958.43	637,443.61	0.8762	558,528.09
新台币	1,794,491.00	0.2387	428,345.00	12,194,661.00	0.2237	2,727,945.67
欧元	-	-	-	28,978.65	7.8473	227,404.16
其他币种	3,472.00	0.0042	14.66	7,242,789.00	0.0061	44,362.10
应收账款	——	——	232,741,982.35	——	——	229,561,276.09
其中：美元	33,269,793.41	6.9762	232,096,732.79	33,414,897.15	6.8632	229,333,122.12
欧元	82,560.24	7.8155	645,249.56	29,074.20	7.8473	228,153.97
其他应收款	——	——	23,370.27	——	——	8,336.04
其中：美元	3,350.00	6.9762	23,370.27	1,214.60	6.8632	8,336.04
短期借款	——	——	35,025,277.82	——	——	50,325,424.61
其中：美元	5,020,681.43	6.9762	35,025,277.82	7,332,647.25	6.8632	50,325,424.61
应付账款	——	——	48,129,157.26	——	——	37,841,255.93
其中：美元	6,820,639.88	6.9762	47,582,147.93	5,440,678.27	6.8632	37,340,463.10
港币	610,651.42	0.89578	547,009.33	571,550.82	0.8762	500,792.83
其他应付款	——	——	19,478,871.80	——	——	20,968,240.32
其中：美元	2,790,640.10	6.9762	19,468,063.46	2,678,707.50	6.8632	18,384,505.32
新台币	45,280.00	0.2387	10,808.34	11,550,000.00	0.2237	2,583,735.00

2．境外经营实体说明

本公司重要的境外经营实体为信音科技，其经营地为香港，记账本位币为美元。

注释 54．政府补助

1．政府补助基本情况

政府补助种类	2021 年 1-3 月		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	693,055.84	693,055.84	详见附注六注释 41
合计	693,055.84	693,055.84	

续：

政府补助种类	2020 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	771,695.52	771,695.52	详见附注六注释 41
合计	771,695.52	771,695.52	

续：

政府补助种类	2019 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	1,062,898.17	1,062,898.17	详见附注六注释 41
合计	1,062,898.17	1,062,898.17	

续：

政府补助种类	2018 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	752,325.17	752,325.17	详见附注六注释 41
合计	752,325.17	752,325.17	

七、合并范围的变更

报告期内本公司合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1．企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地址	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册地址	业务性质	持股比例(%)		取得方式
信音科技	香港	香港湾仔轩尼诗道 302-8 号集成中心 2702-03 室	连接器销售	100		投资设立
苏州信音连接器	苏州	苏州市吴中区胥口镇新峰路 509 号 6 幢 3、4、5 层	连接器生产和销售	100		投资设立
信音汽车电子	苏州	苏州市吴中区胥口镇新峰路 509 号 6 幢 5 层	连接器研发、生产和销售	100		投资设立
中山信音	中山	中山市三角镇高平工业区福泽路 17 号硅谷动力·深中高科技产业示范基地 A3 栋第一、二楼	连接器研发、生产和销售	100	*	同一控制下企业合并
中山信音连接器	中山	中山市三角镇高平工业区福泽路 17 号硅谷动力·深中高科技产业示范基地 A3 栋第三楼	连接器生产和销售		100	同一控制下企业合并
信音圣荷西	美国	46560 FREMONT BLVD SUITE 403, FREMONT, CA 94538	连接器销售	100		投资设立

*中山信音系经中山市对外经济贸易委员会以“中经贸引字[2000]59 号”文批准，由 BVI 信音出资设立的外商投资企业。中山信音于 2000 年 2 月 17 日取得了广东省人民政府颁发的外经贸粤中外资证字[2000]0029 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，并于 2000 年 3 月 7 日取得了编号为企独粤中总字第 002262 号的《企业法人营业执照》。

中山信音初始注册资本为 50 万美元；2000 年 10 月，经中山市对外经济贸易委员会以中经贸引字[2000]617 号文批准，中山信音新增注册资本 50 万美元，全部由 BVI 信音出资；2006 年 3 月，经中山市对外经济贸易委员会以中外经贸资字[2006]216 号文批准，中山信音新增注册资本 50 万美元，全部由 BVI 信音出资；2006 年 6 月，经中山市对外贸易经济合作局以中外经贸资字[2006]734 号文批准，中山信音新增注册资本 50 万美元，全部由 BVI 信音出资；2008 年 4 月，经中山市对外贸易经济合作局以中外经贸资字[2008]373 号文批准，中山信音新增注册资本 100 万美元，全部由 BVI 信音出资。上述增资完成后，中山信音注册资本增加至 300 万美元，全部由 BVI 信音出资。

2008 年 10 月，经中山市对外贸易经济合作局以中外经贸资字[2008]1162 号文批准，BVI 信音将其持有的中山信音 100%的股权转让给信音控股。

2008 年 12 月，经中山市对外贸易经济合作局以中外经贸资字[2008]1511 号文批准，信音控股将其持有的中山信音 75%的股权转让给本公司。转让完成后，中山信音控股股东变更为本公司。

2020 年 9 月 1 日，本公司与信音控股签订股权转让合同，本公司收购信音控股持有的中山信音 25%少数股权，股权转让基准日为 2020 年 5 月 31 日，双方以中和资产评估有限公司出具的中和评报字〔2020〕第 BJV2030 号资产评估报告为基础确定交易价格为人民币 2,296.60 万元。

2020 年 9 月 7 日，中山信音完成本次股权转让的工商变更手续，中山信音公司类型变更为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），注册资本变更为人民币 2,324.0091

万元。

本公司于2020年9月25日向信音控股支付股权转让款。本次股权转让后，本公司成为中山信音100%控股股东。

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理按照董事会批准的政策开展，公司其他业务部门紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十一所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	2021 年 3 月 31 日	减值准备
应收票据	1,907,550.00	-
应收账款	323,567,974.89	3,759,563.45
其他应收款	5,015,098.14	885,258.98
合计	330,490,623.03	4,644,822.43

于 2021 年 3 月 31 日，本公司提供的财务担保被担保方均系合并范围内的关联方，财务担保合同的具体情况参见附注十一。本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

本公司的主要客户为 HP INTERNATIONAL PTE. LTD（惠普全球科技股份有限公司）、广达集团、仁宝集团、纬创集团、英业达集团等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

截止 2021 年 3 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 54.73%（2020 年 12 月 31 日 50.53%，2019 年 12 月 31 日 50.48%，2018 年 12 月 31 日 52.25%）。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备

用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2021 年 3 月 31 日，本公司已拥有多家银行提供的银行授信额度，金额为 4,000 万元人民币、2,550 万美元及 5,500 万新台币元，其中：已使用授信金额分别为 84 万美元、222 万新台币元。

截止 2021 年 3 月 31 日，公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2021 年 3 月 31 日				
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债					
应付账款	-	250,200,741.61	-	-	250,200,741.61
其他应付款	-	17,839,673.63	-	-	17,839,673.63
租赁负债（含一年内到期）	-	3,456,005.09	5,665,226.34	-	9,121,231.43
非衍生金融负债小计	-	271,496,420.33	5,665,226.34	-	277,161,646.67
合计	-	271,496,420.33	5,665,226.34	-	277,161,646.67

（三）市场风险

1．汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约方式来达到规避汇率风险的目的。

（1）本报告期公司签署的远期外汇合约情况如下：

2018 年、2019 年、2020 年、2021 年 1-3 月分别签订远期外汇合约 4,840 万美元、3,400 万美元、6,500 万美元、1,900 万美元。

截止 2021 年 3 月 31 日，仍在执行的远期外汇合约共 4,400 万美元。

（2）截止 2021 年 3 月 31 日，公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2021 年 3 月 31 日		
	美元项目	其他项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	88,523,824.04	3,271,071.41	91,794,895.45
应收账款	281,328,468.09	933,668.79	282,262,136.88
其他应收款	119,386.33	-	119,386.33
小计	369,971,678.46	4,204,740.20	374,176,418.66
外币金融负债：			

项目	2021 年 3 月 31 日		
	美元项目	其他项目	合计
应付账款	76,019,308.97	457,193.32	76,476,502.29
其他应付款	12,017,664.80	26,182.35	12,043,847.15
小计	88,036,973.77	483,375.67	88,520,349.44

（3）敏感性分析：

截至 2021 年 3 月 31 日止，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少净利润约 2,563.04 万元（2020 年度约 2,487.70 万元，2019 年度约 2,100.38 万元，2018 年度约 1,451.53 万元）。

2．利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

（1）本报告期公司无利率互换安排。

（2）截至 2021 年 3 月 31 日止，本公司无长期带息债务。

（3）敏感性分析：截至 2021 年 3 月 31 日止，本公司所有银行借款已还清。

十、公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二） 公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	2021 年 3 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
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小计				-
衍生金融资产	-	2,986,391.78	-	2,986,391.78
其他	-	10,007,232.88	-	10,007,232.88
资产合计	-	12,993,624.66	-	12,993,624.66

续：

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
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小计				-
衍生金融资产	-	9,293,110.66	-	9,293,110.66
其他				
资产合计	-	9,293,110.66	-	9,293,110.66

续：

项目	2019 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
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小计				-
衍生金融资产	-	390,539.99	-	390,539.99
其他				-
资产合计	-	390,539.99	-	390,539.99
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小计				-
衍生金融负债	-	568,584.19	-	568,584.19
其他				-
负债合计	-	568,584.19	-	568,584.19

续：

项目	2018 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
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小计				-
衍生金融资产	-	115,800.00	-	115,800.00
其他		20,021,917.80		20,021,917.80
资产合计	-	20,137,717.80	-	20,137,717.80
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小计				-

项目	2018 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
衍生金融负债	-	275,000.00	-	275,000.00
其他				-
负债合计	-	275,000.00	-	275,000.00

（三） 持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第二层次公允价值计量的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：公司与金融机构订立了远期外汇合约及其他理财产品协议，资产负债表日公允价值根据金融机构提供的参考估值确定。

（四） 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和租赁负债。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

(一)本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本/法定股本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
台湾信音	新竹县湖口乡中正村中正路二段 209 号	贸易	200,000.00 万新台币元	81.89	81.89
BVI 信音	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	投资	1,870 万美元	81.89	81.89
信音控股	Office E, 12/Floor, Thomson Commercial Building, 8 Thomson Road, Wan Chai, Hong Kong	投资	2,100 万美元	81.89	81.89

1．本公司的母公司情况的说明

本公司直接控股母公司为信音控股，信音控股是 BVI 信音的全资子公司，BVI 信音系台湾信音的全资子公司，因此本公司最终控股母公司为台湾信音。

(二)本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
Singatron Enterprise Co. Ltd. (USA)（以下简称"SEC(USA)"）	本公司董事甘信男之弟甘仕男及其配偶吴瑶玲分别担任董事长、财务总监并合计持股 100%的企业
甘信男	本公司董事、信音控股董事、BVI 信音董事、台湾信音董事长、台湾信音法人董事甘氏投资代表人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
彭朋煌	本公司董事、台湾信音副董事长、总经理（2020 年 9 月担任）
杨政纲	本公司董事长
彭婺媛	2016 年 8 月至 2019 年 5 月任本公司财务负责人、董事会秘书
彭良雄	本公司董事
甘宏达	2016 年 5 月至 2019 年 5 月任董事
陈文钦	2016 年 5 月至 2018 年 9 月任董事
林茂贤	本公司董事、总经理
曾赐斌	本公司董事会秘书、财务负责人
卢侠巍	2016 年 5 月至 2019 年 5 月任本公司独立董事
丁德应	本公司独立董事
王咏梅	本公司独立董事
梁永明	本公司独立董事
吴兆家	本公司监事
张雅芝	本公司监事
田芳	本公司职工监事、监事会主席
陈子朋	2018 年 1 月-2019 年 5 月本公司监事、台湾信音监察人
江庆丰	2016 年 5 月至 2020 年 6 月任本公司监事

(四)关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
SEC(USA)	货物销售	21,870,823.53	62,430,856.39	54,083,642.87	48,902,653.30
SEC(USA)	模具费	49,605.66	216,067.32	124,338.56	1,325,475.15
台湾信音	货物销售*	-	2,648,183.15	5,001,031.15	6,326,322.74
台湾信音	货物销售	2,836,125.09	3,359,298.80	-	-
合计		24,756,554.28	68,654,405.66	59,209,012.58	56,554,451.19

*此交易额系通过承德电子股份有限公司销售给台湾信音的产品。

3. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
SEC(USA)	业务推广费	205,321.59	729,947.90	329,312.38	140,182.01
合计		205,321.59	729,947.90	329,312.38	140,182.01

除经销本公司产品外，SEC(USA)同时还在美国为本公司提供产品销售推广服务，根据

SEC(USA)提供服务的不同内容，本公司依合同约定向其支付相应的业务推广费。

4. 代收代付货款

关联方	关联交易内容	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
台湾信音*1	代关联方收货款	-	47,164.89	-	14,293.58
台湾信音*2	关联方代收货款	-	151,747.20	-	-

*1 报告期内，本公司子公司信音科技代台湾信音收取 SEC(USA)支付的货款，报告期内均已向台湾信音支付完成。

*2 2020 年 10 月，台湾信音代收本公司之子公司信音科技货款 2.2 万美元（折合人民币 15.17 万元），2021 年 3 月已支付给信音科技。

5. 关联租赁情况

（1）本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2021 年 1-3 月确认的租赁费*	2020 年度确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费	2018 年度确认的租赁费
台湾信音	房屋建筑物	195,148.28	814,897.78	804,396.83	796,369.61
合计		195,148.28	814,897.78	804,396.83	796,369.61

*本公司自 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，依据新准则相关规定，本公司将上述 2021 年 1-3 月租赁费计入使用权资产折旧费及财务费用-利息支出。

报告期内本公司子公司信音科技租赁台湾信音所属房屋用于其台湾办事处办公地点，具体如下：

序号	出租人	承租人	坐落	面积	用途	租金	租赁期限
1	台湾信音	信音科技	台北市大安区基隆路二段 110 号十楼	315.2 平方米	办公	每月租金新台币 8 万元，按季支付	2016.3.1 至 2019.1.15
2	台湾信音	信音科技	新竹县湖口乡中正路二段 209 号三楼及四楼	200 坪	办公	每月共计新台币 22 万元，按季支付	2017.1.1 至 2019.1.15
3	台湾信音	信音科技	新竹县湖口乡中正路二段 209 号三楼及四楼	305 坪	办公	每月共计新台币 30 万元，按季支付	2019.1.16 至 2020.7.14
4	台湾信音	信音科技	新竹县湖口乡中正路二段 209 号三楼及四楼	275 坪	办公	每月共计新台币 28.5 万元，按季支付	2020.7.15 至 2022.7.14

注：信音科技支付台湾信音的租金包含车位租金。

6. 代付工资社保、代垫费用

关联方	关联交易内容	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
台湾信音	代付工资、社保	-	602,056.95	1,142,248.84	1,248,471.38

台湾信音	代垫费用	-	107,546.24	257,704.40	190,414.30
合计		-	709,603.19	1,399,953.24	1,438,885.68

报告期内，台湾信音代付本公司部分台籍员工工资、社保及费用等，并豁免本公司归还。

7. 收购少数股权

如附注八所述，本公司于 2020 年 9 月完成收购信音控股持有的中山信音 25%少数股权。

8. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	保证期间	担保是否已经履行完毕
台湾信音	信音科技	最高额 400 万美元	连续未定期间	是
台湾信音	信音科技	最高额 3000 万新台币元	被保证之债务发生期间	是
台湾信音	信音科技	最高额 1500 万新台币元	2017 年 3 月 24 日至 2018 年 3 月 24 日	是
台湾信音	本公司	最高额 100 万美元	被保证之债务发生期间	是
台湾信音	本公司	最高额 150 万美元	2017 年 9 月 27 日至 2018 年 9 月 26 日	是
台湾信音	本公司	最高额 200 万美元	连续未定期间	是
台湾信音	信音科技	最高额 300 万美元	连续未定期间	是
台湾信音	信音科技	最高额 150 万美元	连续未定期间	是
台湾信音	信音科技	最高额 500 万美元	连续未定期间	是
台湾信音	信音科技	最高额 250 万美元	被保证之债务发生期间	是
台湾信音	信音科技	最高额 400 万美元	连续未定期间	是
台湾信音	信音科技	最高额 157.5 万美元	被保证之债务发生期间	是
台湾信音	信音科技	最高额 200 万美元	被保证之债务发生期间	是
台湾信音	信音科技	最高额 1500 万新台币元	2019 年 7 月 16 日至 2020 年 7 年 16 日	是
台湾信音	信音科技	最高额 600 万美元	连续未定期间	是
台湾信音	信音科技	最高额 100 万美元	连续未定期间	是
台湾信音	信音科技	最高额 4000 万新台币元	被保证之债务发生期间	是
台湾信音	信音科技	最高额 300 万美元	连续未定期间	是
台湾信音	本公司	最高额 150 万美元	2019 年 3 月 20 日至 2020 年 3 月 19 日	是
台湾信音	本公司	最高额 200 万美元	被保证之债务发生期间	是
台湾信音	信音科技	最高额 2000 万新台币元	被保证之债务发生期间	是
台湾信音	信音科技	最高额 96.7 万美元	被保证之债务发生期间	是
台湾信音	信音科技	最高额 300 万美元	连续未定期间	是
台湾信音	信音科技	最高额 600 万美元	连续未定期间	是
本公司	信音汽车电子	最高额 1000 万元人民币	自单笔授信业务主合同签订之日起至债务人在该主合同项下债务履行期限届满后三年止	否
台湾信音	信音科技	最高额 200 万美元	连续未定期间	是

担保方	被担保方	担保金额	保证期间	担保是否已经履行完毕
台湾信音	信音科技	最高额 200 万美元	被保证之债务发生期间	是
台湾信音	信音科技	最高额 100 万美元	连续未定期间	是
台湾信音	信音科技	最高额 400 万美元	连续未定期间	否
台湾信音	信音科技	最高额 150 万美元	被保证之债务发生期间	否
台湾信音	信音科技	最高额 300 万美元	连续未定期间	否
台湾信音	信音科技	最高额 4000 万新台币元	被保证之债务发生期间	否
台湾信音	信音科技	最高额 200 万美元	连续未定期间	否

9．关联方资金拆借

（1）向关联方拆入资金

关联方	拆入金额（美元）	起始日	到期日	借款年利率
信音控股	1,000,000.00	2017 年 11 月 22 日	2018 年 11 月 21 日	2%
信音控股	1,000,000.00	2018 年 11 月 23 日	2019 年 11 月 22 日	2.50%
信音控股	1,000,000.00	2019 年 11 月 22 日	2020 年 6 月 24 日	2.50%
信音控股	1,000,000.00	2020 年 11 月 13 日	2021 年 11 月 12 日	0.90%

10．关键管理人员薪酬

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	1,748,774.77	8,232,001.69	8,293,387.81	6,477,445.76

11．其他关联交易：商标授权

（1）本公司授权台湾信音使用商标

本公司与台湾信音于 2021 年 1 月签署《商标及版权授权协议书》，本公司授权台湾信音在中国台湾地区无偿使用本公司在中国台湾地区拥有的商标 13 项、在中国登记的美术作品版权 1 项。授权范围为台湾信音对外广告宣传（包括展览、展示、会展、网站）、名片、销售的公司生产的产品，并对协议签署以前台湾信音无偿使用上述商标或作品版权，不向台湾信音追索或主张任何经济利益，亦不存在法律纠纷或潜在法律纠纷。

（2）SEC(USA)授权本公司使用商标

SEC(USA)与本公司 2021 年 1 月签署《商标授权协议》，许可本公司在美加地区无偿使用其在美国注册的商标一项（商标号 1863589），授权范围为本公司及控股子公司对外广告宣传（包括展览、展示、会展、网站）、名片、生产的产品，并对协议签署以前本公司无偿使用其上述商标，不向公司追索或主张任何经济利益，亦不存在法律纠纷或潜在法律纠纷。

12．关联方应收应付款项

（1）应收账款

关联方名称	2021 年 3 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
SEC(USA)	28,051,680.83	280,516.81	26,083,738.56	260,837.39
台湾信音	4,047,942.75	40,479.43	3,036,568.66	30,365.69

续：

关联方名称	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
SEC(USA)	13,016,123.71	130,161.24	11,428,454.80	114,284.57
台湾信音	-	-	-	-

（2）其他应收款

关联方名称	2021 年 3 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
台湾信音	-	-	143,547.80	7,177.39	-	-	-	-

（3）其他应付款

关联方名称	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
SEC(USA)	208,073.18	690,506.42	333,021.53	182,293.32
信音控股	10,183,829.95	10,125,200.90	6,995,312.90	6,882,898.41

十二、承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

1．对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“附件十一、（四）关联方交易之 8.关联担保情况”

除存在上述或有事项外，截至 2021 年 3 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

2021 年 5 月 31 日，经第四届董事会第十四次会议决议，公司 2020 年度利润分配预案为：以公司 2020 年全部股份 12,720 万股为基准，向公司全体股东每 10 股派发现金股利 4.4 元（含税），共计 5,596.80 万元（含税），不送股，不转增股本，剩余未分配利润全部结转至以后年度分配。该事项尚需股东大会审议。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

（一）前期差错更正

本公司 2018 年、2019 年存在会计差错，具体情况如下：

1、前期主要会计差错产生的主要原因

（1）本公司根据不同业务类型的收入确认时点，将跨期收入进行了调整；根据代理销售的业务实质，将与代理相关的收入和成本、费用调整为净额法列示；根据销售折让的性质，将公司对客户的销售折让进行了重分类调整。

（2）本公司充分估计应收账款的坏账风险并结合同行业的坏账计提情况，重新制定了账龄分析法组合下的坏账准备计提比例，据此测算并调整了报告期内的应收账款坏账准备；根据存货类别和库龄状况，重新测算了报告期内存货的可变现净值并调整了存货跌价准备。

（3）报告期内，台湾信音代付本公司部分台籍员工工资、社保及费用等，并豁免本公司归还，本公司补充计提了上述代付费用。

2、前期会计差错更正事项对合并财务报表的影响

前期会计差错更正事项，累计对 2019 年度、2018 年度净利润影响比例分别为 0.92%、4.85%，对 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日净资产影响比例分别为 0.33%、-0.11%。具体如下：

项目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度			
	重述前	重述后	累计影响	影响比例(%)
资产负债表：				
流动资产	520,996,964.72	511,826,913.40	-9,170,051.32	-1.76
非流动资产	177,840,812.02	177,252,564.52	-588,247.50	-0.33
资产合计	**698,837,776.74**	**689,079,477.92**	**-9,758,298.82**	**-1.40**
流动负债	264,549,740.06	253,371,129.95	-11,178,610.11	-4.23
非流动负债	32,730.00	-	-32,730.00	-100.00
负债合计	**264,582,470.06**	**253,371,129.95**	**-11,211,340.11**	**-4.24**
股东权益合计	**434,255,306.68**	**435,708,347.97**	**1,453,041.29**	**0.33**
利润表：				
营业收入	742,094,748.38	723,866,603.38	-18,228,145.00	-2.46
营业成本	530,437,252.46	513,112,594.10	-17,324,658.36	-3.27
营业利润	62,967,824.80	63,792,450.29	824,625.49	1.31
利润总额	62,454,457.31	62,881,967.80	427,510.49	0.68

净利润	**57,181,032.91**	**57,705,147.99**	**524,115.08**	**0.92**
基本每股收益(元/股)	0.45	0.45	-	-
稀释每股收益(元/股)	0.45	0.45	-	-

续：

项目	2018 年 12 月 31 日/2018 年度			
	重述前	重述后	累计影响	影响比例(%)
资产负债表：				
流动资产	456,727,464.24	447,144,459.69	-9,583,004.55	-2.10
非流动资产	184,363,876.71	181,676,684.82	-2,687,191.89	-1.46
资产合计	**641,091,340.95**	**628,821,144.51**	**-12,270,196.44**	**-1.91**
流动负债	258,967,546.61	247,113,276.05	-11,854,270.56	-4.58
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	**258,967,546.61**	**247,113,276.05**	**-11,854,270.56**	**-4.58**
股东权益合计	**382,123,794.34**	**381,707,868.46**	**-415,925.88**	**-0.11**
利润表：				
营业收入	654,927,759.59	635,471,115.15	-19,456,644.44	-2.97
营业成本	470,293,487.37	454,057,055.58	-16,236,431.79	-3.45
营业利润	44,973,686.63	43,840,109.23	-1,133,577.40	-2.52
利润总额	45,988,588.59	45,082,903.50	-905,685.09	-1.97
净利润	**37,264,520.57**	**39,072,622.12**	**1,808,101.55**	**4.85**
基本每股收益(元/股)	0.32	0.33	0.01	3.13
稀释每股收益(元/股)	0.32	0.33	0.01	3.13

3、前期会计差错更正履行的程序

在编制 2020 年度财务报表过程中，公司对 2019 年、2018 年财务报表存在的会计差错进行相应更正，前期会计差错更正事项业经公司 2021 年 5 月 31 日第四届董事会第十四次会议审议通过。

（二）分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

（2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

（3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分

部：

（1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；

（2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产连接器，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	317,810,713.29	289,795,468.92	290,399,095.61	235,441,605.89
1-2 年	-	-	43,657.20	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	163,265.76	163,265.76
小计	317,810,713.29	289,795,468.92	290,606,018.57	235,604,871.65
减：坏账准备	339,334.58	316,524.11	463,635.62	461,487.66
合计	317,471,378.71	289,478,944.81	290,142,382.95	235,143,383.99

2. 按坏账准备计提方法分类披露

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2021 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	317,810,713.29	100.00	339,334.58	0.11	317,471,378.71
其中：合并范围内关联方组合	286,044,625.10	90.00	-	-	286,044,625.10
账龄分析法组合	31,766,088.19	10.00	339,334.58	1.07	31,426,753.61
合计	317,810,713.29	100.00	339,334.58	0.11	317,471,378.71

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提预期信用损失的应收账款	289,795,468.92	100.00	316,524.11	0.11	289,478,944.81
其中：合并范围内关联方组合	258,462,867.60	89.19	-	-	258,462,867.60
账龄分析法组合	31,332,601.32	10.81	316,524.11	1.01	31,016,077.21
合计	289,795,468.92	100.00	316,524.11	0.11	289,478,944.81

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	290,606,018.57	100.00	463,635.62	0.16	290,142,382.95
其中：合并范围内关联方组合	264,994,977.82	91.19	-	-	264,994,977.82
账龄分析法组合	25,611,040.75	8.81	463,635.62	1.81	25,147,405.13
合计	290,606,018.57	100.00	463,635.62	0.16	290,142,382.95

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	235,604,871.65	100.00	461,487.66	0.20	235,143,383.99
其中：合并范围内关联方组合	209,453,810.90	88.90	-	-	209,453,810.90
账龄分析法组合	26,151,060.75	11.10	461,487.66	1.76	25,689,573.09
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	235,604,871.65	100.00	461,487.66	0.20	235,143,383.99

3．按组合计提坏账准备的应收账款

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

1）合并范围内关联方组合

此组合系合并范围内的关联往来，不计提坏账准备。

2）账龄分析法组合

账龄	2021 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
信用期内	31,246,386.78	312,463.87	1.00
逾期 0-30 天	518,769.16	25,938.46	5.00
逾期 31-60 天	-	-	-
逾期 61-90 天	-	-	-
逾期 91-120 天	-	-	-
逾期 121 天以上	932.25	932.25	100.00
合计	31,766,088.19	339,334.58	1.07

续：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
信用期内	31,272,403.01	312,724.03	1.00
逾期 0-30 天	56,825.09	2,841.25	5.00
逾期 31-60 天	1,819.47	181.95	10.00
逾期 61-90 天	1,553.75	776.88	50.00
逾期 91-120 天	-	-	-
逾期 121 天以上	-	-	-
合计	31,332,601.32	316,524.11	1.01

续：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
信用期内	25,369,849.68	253,698.50	1.00
逾期 0-30 天	32,266.95	1,613.35	5.00
逾期 31-60 天	-	-	-
逾期 61-90 天	-	-	-
逾期 91-120 天	2,001.16	1,400.81	70.00
逾期 121 天以上	206,922.96	206,922.96	100.00
合计	25,611,040.75	463,635.62	1.81

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

1）合并范围内关联方组合

此组合系合并范围内的关联往来，不计提坏账准备。

2）账龄分析法组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
信用期内	25,280,178.82	252,801.78	1.00
逾期 0-30 天	511,252.74	25,562.64	5.00
逾期 31-60 天	195,994.88	19,599.49	10.00
逾期 61-90 天	-	-	-
逾期 91-120 天	368.55	257.99	70.00
逾期 121 天以上	163,265.76	163,265.76	100.00
合计	26,151,060.75	461,487.66	1.76

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	461,487.66	2,147.96				463,635.62
其中：合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-
账龄分析法组合	461,487.66	2,147.96				463,635.62
合计	461,487.66	2,147.96				463,635.62

续：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	463,635.62	-3,602.98		143,508.53		316,524.11
其中：合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-
账龄分析法组合	463,635.62	-3,602.98		143,508.53		316,524.11
合计	463,635.62	-3,602.98		143,508.53		316,524.11

续：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	316,524.11	22,810.47	-			339,334.58
其中：合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄分析法组合	316,524.11	22,810.47	-			339,334.58
合计	316,524.11	22,810.47	-			339,334.58

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2018 年 1 月 1 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	437,316.44	24,171.22	-	-	-	461,487.66
其中：合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-
账龄分析法组合	437,316.44	24,171.22	-	-	-	461,487.66
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合计	437,316.44	24,171.22	-	-	-	461,487.66

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
实际核销的应收账款	-	143,508.53	-	-

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	2020 年度				
	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
山亿新能源股份有限公司	货款	143,508.53	无法收回	管理层审批	否
合计		143,508.53			

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2021 年 3 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
信音科技	271,734,858.34	85.50	-
中山信音	13,591,861.96	4.28	-
Lite-on Overseas Trading Co., Ltd	5,737,767.78	1.81	57,377.68
凯博电脑（昆山）有限公司	3,310,615.68	1.04	33,106.16
辉创电子科技（苏州）有限公司	2,710,042.19	0.85	27,100.42
合计	297,085,145.95	93.48	117,584.26

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
信音科技	244,559,126.89	84.39	-
中山信音	13,875,777.03	4.79	-
Lite-on Overseas Trading Co., Ltd	7,359,248.38	2.54	73,592.48
辉创电子科技（苏州）有限公司	2,770,097.22	0.96	27,700.97
康舒集团及其下属公司	2,681,537.11	0.93	26,815.37
合计	271,245,786.63	93.61	128,108.82

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
信音科技	251,821,927.61	86.65	-
中山信音	11,011,700.54	3.79	-
Lite-on Overseas Trading Co., Ltd	3,528,828.49	1.21	35,288.28
凯博电脑（昆山）有限公司	3,232,855.00	1.11	32,328.55
康舒集团及其下属公司	3,201,230.08	1.10	32,012.30
合计	272,796,541.72	93.86	99,629.13

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
信音科技	173,483,619.43	73.63	-
信音汽车电子	24,078,116.75	10.22	-
中山信音	11,892,074.72	5.05	-
Lite-on Overseas Trading Co., Ltd	5,412,716.29	2.30	54,127.16
辉创电子科技（苏州）有限公司	3,575,693.49	1.52	35,756.93
合计	218,442,220.68	92.72	89,884.09

注释 2. 其他应收款

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	4,277,055.64	6,892,850.39	6,729,633.49	9,019,078.19
合计	4,277,055.64	6,892,850.39	6,729,633.49	9,019,078.19

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1．按账龄披露

账龄	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	4,280,905.64	6,893,100.39	4,526,603.58	6,765,389.46
1-2 年	-	-	16,748.96	3,000.00
2-3 年	-	3,000.00	3,000.00	146,536.39
3 年以上	164,349.21	161,349.21	2,353,738.85	2,246,689.64
小计	4,445,254.85	7,057,449.60	6,900,091.39	9,161,615.49
减：坏账准备	168,199.21	164,599.21	170,457.90	142,537.30
合计	4,277,055.64	6,892,850.39	6,729,633.49	9,019,078.19

2．按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收出口退税	3,010,168.90	6,769,650.79	3,410,075.96	6,151,027.04
合并范围内关联方往来	1,193,736.74	118,449.60	3,190,241.46	2,513,370.00
保证金及押金	82,300.00	82,300.00	85,300.00	85,100.00
备用金	72,000.00	-	-	188,832.70
其他	87,049.21	87,049.21	214,473.97	223,285.75
合计	4,445,254.85	7,057,449.60	6,900,091.39	9,161,615.49

3．按金融资产减值三阶段披露

项目	2021 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,445,254.85	168,199.21	4,277,055.64
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	4,445,254.85	168,199.21	4,277,055.64

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,057,449.60	164,599.21	6,892,850.39
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	7,057,449.60	164,599.21	6,892,850.39

续：

项目	2019 年 12 月 31 日

	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	6,900,091.39	170,457.90	6,729,633.49
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	6,900,091.39	170,457.90	6,729,633.49

4. 按坏账准备计提方法分类披露

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2021 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,445,254.85	100.00	168,199.21	3.78	4,277,055.64
其中：合并范围内关联方组合	1,193,736.74	26.85	-	-	1,193,736.74
无风险组合	3,010,168.90	67.72	-	-	3,010,168.90
账龄分析法组合	241,349.21	5.43	168,199.21	69.69	73,150.00
合计	4,445,254.85	100.00	168,199.21	3.78	4,277,055.64

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,057,449.60	100.00	164,599.21	2.33	6,892,850.39
其中：合并范围内关联方组合	118,449.60	1.68	-	-	118,449.60
无风险组合	6,769,650.79	95.92	-	-	6,769,650.79
账龄分析法组合	169,349.21	2.40	164,599.21	97.20	4,750.00
合计	7,057,449.60	100.00	164,599.21	2.33	6,892,850.39

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,900,091.39	100.00	170,457.90	2.47	6,729,633.49

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：合并范围内关联方组合	3,190,241.46	46.23	-	-	3,190,241.46
无风险组合	3,410,075.96	49.43	-	-	3,410,075.96
账龄分析法组合	299,773.97	4.34	170,457.90	56.86	129,316.07
合计	6,900,091.39	100.00	170,457.90	2.47	6,729,633.49

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,161,615.49	100.00	142,537.30	1.56	9,019,078.19
其中：合并范围内关联方组合	2,513,370.00	27.43	-	-	2,513,370.00
无风险组合	6,151,027.04	67.14	-	-	6,151,027.04
账龄分析法组合	497,218.45	5.43	142,537.30	28.67	354,681.15
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,161,615.49	100.00	142,537.30	1.56	9,019,078.19

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

1）合并范围内关联方组合

此组合系合并范围内的关联往来，不计提预期信用损失。

2）无风险组合

此组合系应收出口退税，不计提预期信用损失。

3）账龄分析法组合

账龄	2021 年 3 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	77,000.00	3,850.00	5.00
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3 年以上	164,349.21	164,349.21	100.00
合计	241,349.21	168,199.21	69.69

续：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,000.00	250.00	5.00
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3 年以上	164,349.21	164,349.21	100.00
合计	169,349.21	164,599.21	97.20

续：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	118,675.80	5,933.79	5.00
1-2 年	16,748.96	1,674.90	10.00
2-3 年	3,000.00	1,500.00	50.00
3 年以上	161,349.21	161,349.21	100.00
合计	299,773.97	170,457.90	56.86

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

1）合并范围内关联方组合

此组合系合并范围内的关联往来，不计提预期信用损失。

2）无风险组合

此组合系应收出口退税，不计提预期信用损失。

3）账龄分析法组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	293,382.06	14,669.10	5.00
1-2 年	3,000.00	300.00	10.00
2-3 年	146,536.39	73,268.20	50.00
3 年以上	54,300.00	54,300.00	100.00
合计	497,218.45	142,537.30	28.67

6. 其他应收款坏账准备计提情况

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	2021 年 1-3 月			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

坏账准备	2021 年 1-3 月			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	164,599.21			164,599.21
期初余额在本期				-
—转入第二阶段				-
—转入第三阶段				-
—转回第二阶段				-
—转回第一阶段				-
本期计提	3,600.00			3,600.00
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	168,199.21	-	-	168,199.21

续：

坏账准备	2020 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	170,457.90			170,457.90
期初余额在本期				-
—转入第二阶段				-
—转入第三阶段				-
—转回第二阶段				-
—转回第一阶段				-
本期计提	-5,858.69			-5,858.69
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	164,599.21	-	-	164,599.21

续：

坏账准备	2019 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	142,537.30			142,537.30
期初余额在本期				-
—转入第二阶段				-
—转入第三阶段				-
—转回第二阶段				-
—转回第一阶段				-
本期计提	27,920.60			27,920.60
本期转回	-			-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	170,457.90	-	-	170,457.90

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2018 年 1 月 1 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	234,818.00	-92,280.70	-	-	-	142,537.30
其中：合并范围内关联方组合	-					-
无风险组合	-					-
账龄分析法组合	234,818.00	-92,280.70				142,537.30
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	197,414.00		68,000.00	129,414.00		-
合计	432,232.00	-92,280.70	68,000.00	129,414.00	-	142,537.30

7. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
实际核销的其他应收款	-	-	-	129,414.00

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	2018 年度				
	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
昆山科惠精密机械有限公司	设备款	129,414.00	无法收回	管理层审批	否
合计		129,414.00			

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2021 年 3 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
国家税务总局苏州市吴中区税务局	应收出口退税	3,010,168.90	1 年以内	67.72	-
苏州信音连接器	合并范围内关联方往来	1,173,198.40	1 年以内	26.39	-
咏富科技股份有限公司	其他	87,049.21	3 年以上	1.96	87,049.21
员工备用金	备用金	50,000.00	1 年以内	1.12	2,500.00
杭州海康威视数字技术股份有限公司	保证金及押金	50,000.00	3 年以上	1.12	50,000.00
合计		4,370,416.51		98.31	139,549.21

续：

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
国家税务总局苏州市吴中区税务局	应收出口退税	6,769,650.79	1 年以内	95.92	-
苏州信音连接器	合并范围内关联方往来	99,744.60	1 年以内	1.41	
咏富科技股份有限公司	其他	87,049.21	3 年以上	1.23	87,049.21
杭州海康威视数字技术股份有限公司	保证金及押金	50,000.00	3 年以上	0.71	50,000.00
信音汽车电子	合并范围内关联方往来	18,705.00	1 年以内	0.27	-
合计		7,025,149.60		99.55	137,049.21

续：

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
国家税务总局苏州市吴中区税务局	应收出口退税	3,410,075.96	1 年以内	49.42	-
信音汽车电子	合并范围内关联方往来	658,851.54	1 年以内	9.55	-
苏州信音连接器	合并范围内关联方往来	331,644.66	1 年以内	4.81	-
咏富科技股份有限公司	其他	87,049.21	3 年以上	1.26	87,049.21
上海索亚尼科技股份有限公司	保证金及押金	65,126.16	1 年以内	0.94	3,256.31
合计		4,552,747.53		65.98	90,305.52

续：

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
国家税务总局苏州市吴中区税务局	应收出口退税	6,151,027.04	1 年以内	67.14	-
苏州信音连接器	合并范围内关联方往来	302,572.52	1 年以内	3.30	-
员工备用金	备用金	122,180.00	2-3 年	1.33	6,109.00

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
咏富科技股份有限公司	其他	87,049.21	1 年以内	0.95	43,524.61
上海索亚尼科技股份有限公司	保证金及押金	65,126.40	3 年以上	0.71	3,256.32
合计		6,727,955.17		73.43	52,889.93

注释 3. 长期股权投资

项目	2021 年 3 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	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	83,468,292.33	-	83,468,292.33	83,468,292.33	-	83,468,292.33
对联营、合营企业投资						
合计	83,468,292.33	-	83,468,292.33	83,468,292.33	-	83,468,292.33

续：

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	60,502,292.33	-	60,502,292.33	60,502,292.33	-	60,502,292.33
对联营、合营企业投资						
合计	60,502,292.33	-	60,502,292.33	60,502,292.33	-	60,502,292.33

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
中山信音	31,632,948.33	31,632,948.33	-	-	31,632,948.33
信音科技	682,720.00	682,720.00	-	-	682,720.00
苏州信音连接器	19,000,000.00	19,000,000.00	-	-	19,000,000.00
信音圣荷西	186,624.00	186,624.00	-	-	186,624.00
信音汽车电子	9,000,000.00	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00
合计	60,502,292.33	60,502,292.33	-	-	60,502,292.33

续：

被投资单位	初始投资成本	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
中山信音	31,632,948.33	31,632,948.33	-	-	31,632,948.33
信音科技	682,720.00	682,720.00	-	-	682,720.00
苏州信音连接器	19,000,000.00	19,000,000.00	-	-	19,000,000.00
信音圣荷西	186,624.00	186,624.00	-	-	186,624.00
信音汽车电子	9,000,000.00	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00
合计	60,502,292.33	60,502,292.33	-	-	60,502,292.33

续：

被投资单位	初始投资成本	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
中山信音	31,632,948.33	31,632,948.33	22,966,000.00	-	54,598,948.33
信音科技	682,720.00	682,720.00			682,720.00
苏州信音连接器	19,000,000.00	19,000,000.00			19,000,000.00
信音圣荷西	186,624.00	186,624.00			186,624.00
信音汽车电子	9,000,000.00	9,000,000.00			9,000,000.00
合计	60,502,292.33	60,502,292.33	22,966,000.00	-	83,468,292.33

续：

被投资单位	初始投资成本	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 3 月 31 日
中山信音	31,632,948.33	54,598,948.33	-	-	54,598,948.33
信音科技	682,720.00	682,720.00	-	-	682,720.00
苏州信音连接器	19,000,000.00	19,000,000.00	-	-	19,000,000.00
信音圣荷西	186,624.00	186,624.00	-	-	186,624.00
信音汽车电子	9,000,000.00	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00
合计	60,502,292.33	83,468,292.33	-	-	83,468,292.33

注释 4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2021 年 1-3 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	144,611,471.13	107,056,659.86	488,294,246.10	371,253,859.69
其他业务	3,294,019.14	2,929,666.14	13,805,531.63	11,676,306.58
合计	147,905,490.27	109,986,326.00	502,099,777.73	382,930,166.27

续：

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	452,081,376.83	347,278,200.88	429,093,037.74	322,342,433.31
其他业务	10,843,114.15	9,508,684.96	8,529,827.39	7,927,526.10
合计	462,924,490.98	356,786,885.84	437,622,865.13	330,269,959.41

2. 主营业务收入前五名

项目	2021 年 1-3 月	占主营业务比入的比例（%）
信音科技	116,134,045.64	80.31
中山信音	5,736,893.06	3.97

项目	2021 年 1-3 月	占主营业务比入的比例（%）
辉创电子科技（苏州）有限公司	2,203,055.34	1.52
康舒科技股份有限公司	2,082,432.52	1.44
凯博电脑（昆山）有限公司	2,061,984.35	1.43
合计	128,218,410.91	88.67

续：

项目	2020 年度	占主营业务比入的比例（%）
信音科技	395,199,446.43	80.93
中山信音	19,687,472.89	4.03
Lite-on Overseas Trading Co., Ltd	11,197,960.99	2.29
康舒集团及其下属公司	7,854,525.49	1.61
辉创电子科技（苏州）有限公司	7,573,492.31	1.55
合计	441,512,898.11	90.41

续：

项目	2019 年度	占主营业务比入的比例（%）
信音科技	344,583,103.27	76.22
信音汽车电子	25,111,918.52	5.55
中山信音	20,096,300.55	4.45
辉创电子科技（苏州）有限公司	7,948,662.05	1.76
康舒集团及其下属公司	7,442,177.45	1.65
合计	405,182,161.84	89.63

续：

项目	2018 年度	占主营业务比入的比例（%）
信音科技	320,825,164.03	74.77
信音汽车电子	38,127,975.93	8.89
中山信音	16,841,902.66	3.93
辉创电子科技（苏州）有限公司	7,115,613.56	1.66
Lite-on Overseas Trading Co.,Ltd	6,082,544.71	1.42
合计	388,993,200.89	90.67

注释 5. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	11,250,000.00	-	-

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	—	—	-5,031,061.23
交易性金融资产持有期间的投资收益	9,982.88	-	-	—
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,701,809.59	4,490,421.91	-264,994.01	—
合计	4,711,792.47	15,740,421.91	-264,994.01	-5,031,061.23

十六、补充资料

（一） 非经常性损益明细表

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	-237,854.84	1,065,218.04	-620,308.24	-471,402.16
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	693,055.84	771,695.52	1,062,898.17	752,325.17
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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	-547,026.41	14,258,076.77	16,415.21	-7,666,543.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,025.68	11,203.41	-324,586.72	1,611,338.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,548.09	7,981.45	336,966.85	19,419.34
减：所得税影响额	-17,359.11	2,458,603.41	53,126.51	-869,236.62
少数股东权益影响额（税后）	-	680,621.50	25,321.29	131,875.02
合计	-57,892.53	12,974,950.28	392,937.47	-5,017,501.12

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2021 年 1-3 月		
	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	4.78	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.80	0.20	0.20

续：

报告期利润	2020 年度		
	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	22.26	0.84	0.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.44	0.73	0.73

续：

报告期利润	2019 年度		
	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	13.96	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.85	0.45	0.45

续：

报告期利润	2018 年度		
	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	11.68	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.15	0.38	0.38

（此页无正文，为信音电子（中国）股份有限公司截止2021年3月31日止及前三个年度财务报表附注签字盖章页，审计报告编号：大华审字[2021]0012099号）

法定代表人：杨文祖　主管会计工作的负责人：曾赐斌　会计机构负责人：刘艳华

信音电子（中国）股份有限公司

（公章）

二〇二一年五月三十一日

统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

(副 本)(7-1)

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

名　　称　大华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　梁春，杨雄

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；无（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年02月09日

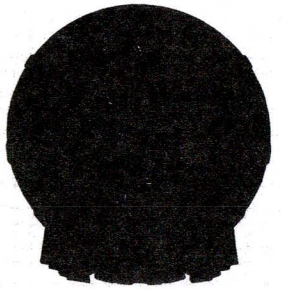
合伙期限　2012年02月09日至 长期

主要经营场所　北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2021 年 02 月 04 日



会计师事务所

执业证书

名　　称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

3-2-1-185

证书序号：0000093

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年　七月　七日

中华人民共和国财政部制

CPA任职资格检查合格
BICPA
16CPA005534
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
北京注册会计师协会
2016

姓名：王准
证书编号：110001640061

This certificate is valid for another year after this renewal.
2016 -05- 11

2016 -03- 21

CPA任职资格检查合格
BICPA
17CPA006267
2017

年 Ann
本证书 续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
2017 -03- 31

CPA任职资格检查合格
BICPA
2010

年 /y 3 月 /m 20 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d

5



姓名 Full name 王准
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1977-9-9
工作单位 Working unit 天健华证中州(北京)会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 110108197709099604

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

180

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from
大华会计师事务所有限公司 事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年 /y 12 月 /m 25 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to
大华会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年 /y 12 月 /m 25 日 /d

12

注 意 事 项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

CPA任职资格检查合格
BICPA
15CPA004853
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
北京注册会计师协会
2015

this renewal.
2015 -04- 01

CPA任职资格检查合格
BICPA
13CPA000456
2013

证书编号：110001640061
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2007年 /y 11月 /m 26日 /d
Date of Issuance

2012.4.16

2008 年 /y 3 月 /m 20 日 /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2012 年 3 月 20 日
/y /m /d

姓名：叶金福
证书编号：110001640011

CPA注册资格证书
BICPA
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

2010

年 /y 月 /m 日 /d

this renewal.

2011

CPA注册资格证书
BICPA
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

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

姓　名 Full name　叶金福
性　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　1975/11/20
工作单位 Working unit　华证会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No.　372501751120201X



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
09 年 12 月 27 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
09 年 12 月 27 日
/y /m /d

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011 年 12 月 23 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011 年 12 月 23 日
/y /m /d

11