奕东电子科技股份有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度

及 2021 年 1-9 月审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-7
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
公司资产负债表	9-10
公司利润表	11
公司现金流量表	12
公司股东权益变动表	13-16
财务报表附注	17-169

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字（2021）第 441A024603 号

奕东电子科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了奕东电子科技股份有限公司（以下简称奕东电子公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 9 月 30 日的合并及公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-9 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奕东电子公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 9 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-9 月的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2018 年度、2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-9 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关会计期间： 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-9 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、25 及附注五、35。

1、事项描述

奕东电子公司所销售的产品类型包括FPC、连接器零组件、LED背光模组等。奕东电子公司于2021年1-9月、2020年度、2019年度和2018年度实现的营业收入分别为10.76亿元、11.75亿元、10.55亿元和9.92亿元。由于收入金额重大且为关键业绩指标，可能存在奕东电子公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

2018年度、2019年度、2020年度和2021年1-9月的财务报表审计中，我们对收入确认主要执行了以下程序:

（1）通过与销售部门、财务部门等相关人员的访谈、穿行测试等程序，了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试其关键控制流程运行的有效性。

（2）评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求，包括不限于:对于2020年1月1日以前的业务，判断商品所有权上的主要风险和报酬转移时点确定的合理性；对于2020年1月1日以后的业务，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合行业惯例和奕东电子公司的经营模式，以及相关会计政策是否得到一贯运用。

（3）结合产品类型对收入以及毛利情况进行分析，了解收入金额是否出现异常波动的情况并查明波动原因。

（4）检查报告期内重要客户合同并查看其主要交易条款，对重要客户进行背景调查，并到客户现场或通过远程方式执行了访谈。

（5）从销售收入的会计记录中选取样本，检查与所选样本相关的订单、出库单、客户签收记录等相关支持性文件。

（6）针对外销收入获取海关出口销售数据，与奕东电子公司记录的出口销售数据进行核对。

（7）以抽样方式对收入确认金额执行函证程序，对未收到回函的项目执行了替代性审计程序。

（二）应收账款坏账准备的计提

相关会计期间： 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-9 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、10、12 、33 及附注五、4 。

1、事项描述

于 2021 年 9 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日，奕东电子公司应收账款的账面价值分别为 51,386.75 万元、45,712.80 万元、37,218.58 万元、38,473.31 万元，占合并财务报表资产总额的比例分别为 33.20%、33.88%、30.12%、34.70%，其中已计提的坏账准备分别为 1,997.66 万元、2,326.08 万元、2,451.41 万元、2,094.50 万元。

2019 年 1 月 1 日以前，奕东电子公司根据应收账款的未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试后未减值的应收账款以及未单独测试的单项金额不重大的应收账款，按信用风险特征组合（例如账龄组合等）计提坏账准备。2019 年 1 月 1 日以后，奕东电子公司以预期信用损失为基础，对应收账款进行减值会计处理并确认损失准备。

由于坏账准备的计提需要管理层结合客户所在国的经济形势等因素确定各项相关的假设和参数，涉及管理层的重大会计估计及判断，我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

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

（1）对奕东电子公司的信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估和测试。

（2）分析应收账款坏账准备计提会计政策的合理性，包括识别应收账款减值迹象、确定应收账款组合的依据、单项金额重大的判断、单项计提坏账准备的判断等，复核相关会计政策是否得到一贯地运用。

（3）分析、计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分。

（4）对于单项计提坏账准备的应收账款，获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户信用记录、抵押或质押物状况、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，并复核其计算的准确性。

（5）对于按账龄等组合计提坏账准备的应收账款，分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对账龄准确性进行测试。

2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-9 月的财务报表审计中，我们对应收账款坏账准备的计提主要执行了以下程序:

（1）对奕东电子公司信用政策及评估应收账款预期信用损失相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评价和测试。

（2）分析应收账款坏账准备计提会计政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、应收账款的预期信用损失率的确定以及已发生信用减值应收账款及其客观证据的识别等。

（3）获取管理层评估应收账款是否已发生信用减值以及确定各信用特征组合的预期损失率所依据的数据及相关资料，包括不限于历史损失率、前瞻性调整等，并评价其恰当性和充分性。

（4）对于单独计提坏账准备的应收账款，获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户信用记录、抵押或质押物状况、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，并复核其计算的准确性。

（5）对于按预期损失率计提坏账准备的应收账款，选取样本对账龄准确性进行了测试，并复核其坏账准备计提的准确性。

（三）存货跌价准备的计提

相关会计期间： 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-9 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、13 以及附注五、8 。

1、 事项描述

于 2021 年 9 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日，奕东电子公司计提的存货跌价准备金额分别为 469.64 万元、977.77 万元、

1,952.85 万元、1,610.76 万元，占存货原值的比例分别为 2.27%、6.90%、15.00%、11.04%。奕东电子公司对存货按照可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备；可变现净值按照存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。由于存货账面余额及存货跌价准备金额重大，存货减值测试过程较为复杂且需要管理层对存货的预计售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额作出估计，我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。

2、 审计应对

2018 年度、2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-9 月的财务报表审计中，我们对存货跌价准备的计提主要执行了以下程序：

（1）了解和评价奕东电子公司与存货管理相关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制运行的有效性。

（2）评价管理层计提存货跌价准备方法的合理性。

（3）结合期后事项审计程序，复核管理层对存货的预计售价、至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费的金额作出的估计是否合理，检查管理层存货跌价准备金额计算的准确性。

（4）对存货实施监盘程序，观察存在滞销、变质、损毁等迹象的产品是否被准确识别。

（5）获取存货库龄数据，复核管理层确定的呆滞物料范围的完整性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督奕东电子公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对奕东电子公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致奕东电子公司不能持续经营。

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

（6）就奕东电子公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-9 月的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国 · 北京　　中国注册会计师：

二〇二一年十一月十九日

合并资产负债表

编制单位：奕东电子科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2021年9月30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	五、1	121,938,410.78	149,866,313.48	136,213,518.16	95,100,189.89
交易性金融资产	五、2	28,651,899.68	12,329,008.36	101,218,773.82	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、3	66,991,442.72	71,971,455.93	77,460,526.58	129,501,237.42
应收账款	五、4	513,867,530.26	457,128,000.72	372,185,828.70	384,733,137.36
应收款项融资	五、5	105,187,928.21	105,536,315.19	75,133,241.02	
预付款项	五、6	3,372,143.13	1,520,026.68	1,777,017.15	2,336,684.47
其他应收款	五、7	7,326,524.42	5,619,352.47	6,818,116.42	20,107,208.30
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、8	202,308,659.99	131,830,637.46	110,651,782.83	129,787,540.06
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、9	11,607,628.82	9,498,874.98	6,710,644.31	27,396,867.49
流动资产合计		**1,061,252,168.01**	**945,299,985.27**	**888,169,448.99**	**788,962,864.99**
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、10	318,687,706.73	319,813,617.94	293,829,491.41	266,341,495.07
在建工程	五、11	24,622,312.54	13,326,409.27	9,853,322.99	6,745,836.25
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、12	15,555,540.18			
无形资产	五、13	79,465,645.24	51,936,558.88	25,306,759.83	25,903,099.60
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、14	2,114,818.37	960,413.10	1,263,664.70	411,498.12
递延所得税资产	五、15	10,051,962.68	10,764,117.75	12,885,932.10	10,944,156.83
其他非流动资产	五、16	36,013,140.44	6,824,466.01	4,499,779.11	9,503,657.22
非流动资产合计		**486,511,126.18**	**403,625,582.95**	**347,638,950.14**	**319,849,743.09**
资产总计		**1,547,763,294.19**	**1,348,925,568.22**	**1,235,808,399.13**	**1,108,812,608.08**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：奕东电子科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2021年9月30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	五、17	200,659,905.46	183,160,975.81	261,241,128.95	65,102,517.18
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	五、18	39,711,579.10	53,388,765.91	60,932,038.01	78,624,937.12
应付账款	五、19	186,448,157.01	135,932,605.32	135,097,854.93	150,757,288.85
预收款项	五、20			848,182.28	1,852,618.35
合同负债	五、21	494,839.85	431,872.53		
应付职工薪酬	五、22	27,766,988.99	31,052,008.95	27,887,246.99	26,067,248.08
应交税费	五、23	23,872,246.08	30,605,004.65	12,243,593.68	32,885,866.99
其他应付款	五、24	27,553,760.72	28,565,573.48	34,548,283.27	290,672,793.47
其中：应付利息					
应付股利					210,000,000.00
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、25	4,310,647.33	6,585,741.17	6,967,170.01	7,703,762.60
其他流动负债	五、26	34,486,281.44	22,444,865.72	16,547,608.96	21,237,641.79
流动负债合计		**545,304,405.98**	**492,167,413.54**	**556,313,107.08**	**674,904,674.43**
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
租赁负债	五、27	3,316,557.33			
长期应付款	五、28		932,439.47	3,942,352.54	1,800,079.68
预计负债					
递延收益	五、29	19,274,987.35	21,321,868.35	21,417,310.12	13,661,969.98
递延所得税负债	五、15			62,161.35	60,801.27
其他非流动负债					
非流动负债合计		**22,591,544.68**	**22,254,307.82**	**25,421,824.01**	**15,522,850.93**
负债合计		**567,895,950.66**	**514,421,721.36**	**581,734,931.09**	**690,427,525.36**
股本	五、30	175,200,000.00	175,200,000.00	175,200,000.00	157,058,000.00
资本公积	五、31	444,481,231.05	444,481,231.05	444,470,766.69	54,687,745.14
减：库存股					
其他综合收益	五、32	-1,456,748.17	-3,544,822.36	-30,219.45	235,103.32
专项储备					
盈余公积	五、33	20,711,070.69	20,711,070.69	6,670,681.91	82,021,196.13
未分配利润	五、34	340,515,426.34	197,032,111.53	26,858,095.10	123,918,648.06
归属于母公司股东权益合计		979,450,979.91	833,879,590.91	653,169,324.25	417,920,692.65
少数股东权益		416,363.62	624,255.95	904,143.79	464,390.07
股东权益合计		**979,867,343.53**	**834,503,846.86**	**654,073,468.04**	**418,385,082.72**
负债和股东权益总计		**1,547,763,294.19**	**1,348,925,568.22**	**1,235,808,399.13**	**1,108,812,608.08**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：奕东电子科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	五、35	1,075,861,330.61	1,175,342,861.01	1,055,068,202.43	992,125,690.40
减：营业成本	五、35	779,574,267.92	800,623,115.17	744,217,985.29	725,929,698.36
税金及附加	五、36	5,709,120.76	9,220,990.75	8,459,311.64	7,828,531.88
销售费用	五、37	10,674,811.21	12,020,890.17	22,851,702.52	18,671,878.53
管理费用	五、38	52,637,829.46	65,587,856.50	72,634,775.13	91,609,289.07
研发费用	五、39	72,799,634.57	74,310,167.93	66,579,585.73	76,590,678.26
财务费用	五、40	9,779,793.03	14,405,061.21	10,387,356.97	4,896,769.69
其中：利息费用		6,493,028.79	9,906,044.45	11,093,943.33	6,178,119.30
利息收入		516,081.71	637,253.05	1,138,066.72	889,539.56
加：其他收益	五、41	7,711,428.67	9,718,739.88	4,786,142.59	4,728,511.92
投资收益(损失以“-”号填列)	五、42	1,041,778.42	3,896,286.42	2,381,586.07	2,468,895.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、43	-138,224.66	-409,765.49	588,773.82	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、44	4,042,450.06	713,951.49	-33,310.67	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、45	-1,963,181.42	-8,186,118.27	-13,534,253.44	-20,858,764.13
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、46	59,928.98	301,844.70	17,881.54	-1,063,413.52
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		155,440,053.71	205,209,718.01	124,144,305.06	51,874,074.03
加：营业外收入	五、47	247,712.41	2,696,811.77	351,930.35	172,767.63
减：营业外支出	五、48	578,127.54	1,941,772.93	12,054,582.37	1,664,883.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		155,109,638.58	205,964,756.85	112,441,653.04	50,381,958.66
减：所得税费用	五、49	11,820,568.43	21,940,255.32	9,398,769.47	4,909,255.79
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		143,289,070.15	184,024,501.53	103,042,883.57	45,472,702.87
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		143,289,070.15	184,024,501.53	103,042,883.57	45,472,702.87
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		143,483,314.81	184,214,405.21	103,252,003.32	45,520,294.69
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-194,244.66	-189,903.68	-209,119.75	-47,591.82
五、其他综合收益的税后净额		2,074,426.52	-3,604,587.07	-242,674.90	-293,874.71
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		2,088,074.19	-3,514,602.91	-265,322.77	-293,177.50
2、将重分类进损益的其他综合收益		2,088,074.19	-3,514,602.91	-265,322.77	-293,177.50
（1）外币财务报表折算差额		1,651,314.19	-3,514,602.91	-265,322.77	-293,177.50
（2）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		436,760.00			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-13,647.67	-89,984.16	22,647.87	-697.21
六、综合收益总额		145,363,496.67	180,419,914.46	102,800,208.67	45,178,828.16
归属于母公司股东的综合收益总额		145,571,389.00	180,699,802.30	102,986,680.55	45,227,117.19
归属于少数股东的综合收益总额		-207,892.33	-279,887.84	-186,471.88	-48,289.03
七、每股收益					
（一）基本每股收益	十六、3	0.82	1.05	0.59	0.45
（二）稀释每股收益					

2019年同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：-1,166,746.96元，上期被合并方实现的净利润为：-366,045.69元。

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：奕东电子科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2021年1-9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		1,019,585,219.57	1,081,454,713.20	1,047,289,361.73	979,397,235.46
收到的税费返还		5,457,550.18	1,787,001.34	440,393.09	2,104,229.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	7,176,340.51	25,796,808.29	49,165,925.17	65,853,432.15
经营活动现金流入小计		1,032,219,110.26	1,109,038,522.83	1,096,895,679.99	1,047,354,896.61
购买商品、接受劳务支付的现金		620,561,612.92	602,170,509.62	553,599,594.05	591,343,498.44
支付给职工以及为职工支付的现金		234,645,149.18	257,294,955.75	256,523,359.90	235,563,686.46
支付的各项税费		62,172,100.71	56,127,495.27	75,385,818.23	74,185,441.36
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	20,122,956.81	34,243,906.00	48,897,957.55	60,221,021.56
经营活动现金流出小计		937,501,819.63	949,836,866.64	934,406,729.73	961,313,647.82
经营活动产生的现金流量净额		**94,717,290.63**	**159,201,656.19**	**162,488,950.26**	**86,041,248.79**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		743,154,599.69	879,679,999.97	844,105,900.00	879,902,073.06
取得投资收益收到的现金		1,041,778.42	3,896,286.42	2,329,874.00	2,596,456.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		263,300.26	3,242,265.17	1,969,386.47	455,225.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、50			21,764,104.93	5,919,526.67
投资活动现金流入小计		744,459,678.37	886,818,551.56	870,169,265.40	888,873,281.52
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,407,702.63	119,902,997.91	79,950,325.69	80,307,327.65
投资支付的现金		763,569,911.00	791,200,000.00	922,035,900.00	840,133,000.23
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	五、50			3,756,757.98	4,780,000.00
投资活动现金流出小计		873,977,613.63	911,102,997.91	1,005,742,983.67	925,220,327.88
投资活动产生的现金流量净额		**-129,517,935.26**	**-24,284,446.35**	**-135,573,718.27**	**-36,347,046.36**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				134,984,864.00	61,440,103.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				880,500.00	103.40
取得借款收到的现金		150,900,000.00	187,650,000.00	285,915,000.00	78,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50			27,774,436.00	27,323,844.11
筹资活动现金流入小计		150,900,000.00	187,650,000.00	448,674,300.00	167,563,947.51
偿还债务支付的现金		132,900,000.00	264,000,000.00	90,500,000.00	73,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,621,587.41	10,010,197.59	237,121,020.62	102,087,054.81
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50	6,386,847.40	16,883,642.76	86,767,251.98	13,126,841.52
筹资活动现金流出小计		146,908,434.80	290,893,840.35	414,388,272.60	189,113,896.33
筹资活动产生的现金流量净额		**3,991,565.20**	**-103,243,840.35**	**34,286,027.40**	**-21,549,948.82**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-172,661.52	**-5,220,171.16**	**-975,949.70**	1,571,090.22
五、现金及现金等价物净增加额		**-30,981,740.95**	**26,453,198.33**	**60,225,309.69**	**29,715,343.83**
加：期初现金及现金等价物余额		127,577,760.22	101,124,561.89	40,899,252.20	11,183,908.37
六、期末现金及现金等价物余额		**96,596,019.27**	**127,577,760.22**	**101,124,561.89**	**40,899,252.20**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：奕东电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年1-9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	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	175,200,000.00	444,481,231.05		-3,544,822.36		20,711,070.69	197,032,111.53	624,255.95	834,503,846.86
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	175,200,000.00	444,481,231.05		-3,544,822.36		20,711,070.69	197,032,111.53	624,255.95	834,503,846.86
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）				2,088,074.19			143,483,314.81	-207,892.33	145,363,496.67
（一）综合收益总额				2,088,074.19			143,483,314.81	-207,892.33	145,363,496.67
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
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. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	175,200,000.00	444,481,231.05		-1,456,748.17		20,711,070.69	340,515,426.34	416,363.62	979,867,343.53

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：奕东电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	175,200,000.00	444,470,766.69		-30,219.45		6,670,681.91	26,858,095.10	904,143.79	654,073,468.04
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	175,200,000.00	444,470,766.69		-30,219.45		6,670,681.91	26,858,095.10	904,143.79	654,073,468.04
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）		10,464.36		-3,514,602.91		14,040,388.78	170,174,016.43	-279,887.84	180,430,378.82
（一）综合收益总额				-3,514,602.91			184,214,405.21	-279,887.84	180,419,914.46
（二）股东投入和减少资本		10,464.36							10,464.36
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		10,464.36							10,464.36
（三）利润分配						14,040,388.78	-14,040,388.78		
1. 提取盈余公积						14,040,388.78	-14,040,388.78		
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. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	175,200,000.00	444,481,231.05		-3,544,822.36		20,711,070.69	197,032,111.53	624,255.95	834,503,846.86

公司法定代表人：邓印玉　　主管会计工作的公司负责人：吴树　　公司会计机构负责人：[illegible]

3-2-1-15

合并股东权益变动表

编制单位：奕东电子科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	157,058,000.00	54,687,745.14		235,103.32		82,021,196.13	123,918,648.06	464,390.07	418,385,082.72
加：会计政策变更						-39,117.74	-1,066,964.21		-1,106,081.95
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	157,058,000.00	54,687,745.14		235,103.32		81,982,078.39	122,851,683.85	464,390.07	417,279,000.77
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	18,142,000.00	389,783,021.55		-265,322.77		-75,311,396.48	-95,993,588.75	439,753.72	236,794,467.27
（一）综合收益总额				-265,322.77			103,252,003.32	-186,471.88	102,800,208.67
（二）股东投入和减少资本	18,001,794.00	113,880,243.69					1,485,995.31	626,225.60	133,994,258.60
1. 股东投入资本	18,001,794.00	116,102,570.00						626,225.60	134,730,589.60
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		-2,222,326.31					1,485,995.31		-736,331.00
（三）利润分配						2,226,252.09	-2,226,252.09		
1. 提取盈余公积						2,226,252.09	-2,226,252.09		
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转	140,206.00	275,902,777.86				-77,537,648.57	-198,505,335.29		
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. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他	140,206.00	275,902,777.86				-77,537,648.57	-198,505,335.29		
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	175,200,000.00	444,470,766.69		-30,219.45		6,670,681.91	26,858,095.10	904,143.79	654,073,468.04

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：奕东电子科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	101,338,000.00	11,584,013.61		528,280.82		75,801,229.53	385,914,044.00		575,165,567.96
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	101,338,000.00	11,584,013.61		528,280.82		75,801,229.53	385,914,044.00		575,165,567.96
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	55,720,000.00	43,103,731.53		-293,177.50		6,219,966.60	-261,995,395.94	464,390.07	-156,780,485.24
（一）综合收益总额				-293,177.50			45,520,294.69	-48,289.03	45,178,828.16
（二）股东投入和减少资本	55,720,000.00	43,103,731.53						512,679.10	99,336,410.63
1. 股东投入资本	55,720,000.00	5,720,000.00						512,679.10	61,952,679.10
2. 股份支付计入股东权益的金额		31,171,140.00							31,171,140.00
3. 其他		6,212,591.53							6,212,591.53
（三）利润分配						6,219,966.60	-307,515,690.63		-301,295,724.03
1. 提取盈余公积						6,219,966.60	-6,219,966.60		
2. 对股东的分配							-300,000,000.00		-300,000,000.00
3. 其他							-1,295,724.03		-1,295,724.03
（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. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	157,058,000.00	54,687,745.14		235,103.32		82,021,196.13	123,918,648.06	464,390.07	418,385,082.72

公司法定代表人：邓印玉　　主管会计工作的公司负责人：吴树　　公司会计机构负责人：贺成

3-2-1-17

公司资产负债表

编制单位：奕东电子科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2021年9月30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		55,659,260.55	89,634,900.61	64,500,753.61	52,226,133.60
交易性金融资产		18,544,733.62	11,179,008.33	99,206,404.38	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	十五、1	49,702,256.86	51,113,085.79	60,577,528.73	114,070,918.74
应收账款	十五、2	432,857,387.96	333,173,899.89	256,866,393.70	251,458,907.99
应收款项融资		91,768,065.77	100,421,642.98	73,443,228.83	
预付款项		2,369,138.37	281,772.40	517,963.31	1,441,595.48
其他应收款	十五、3	115,564,005.60	76,335,892.03	63,932,538.97	100,822,803.49
其中：应收利息					
应收股利				25,000,000.00	40,000,000.00
存货		142,651,569.74	91,056,736.38	80,644,394.13	98,308,893.92
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		4,153,152.97	3,077,358.48	1,383,207.89	6,347,751.46
流动资产合计		**913,269,571.44**	**756,274,296.89**	**701,072,413.55**	**624,677,004.68**
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五、4	169,927,343.67	152,927,343.67	142,927,343.67	113,227,343.67
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		187,841,758.76	202,897,145.68	180,825,678.77	170,373,228.15
在建工程		3,769,397.45	1,439,423.01	3,833,764.80	3,914,942.46
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		10,543,201.33			
无形资产		13,208,032.63	13,695,997.33	14,154,398.16	14,451,682.81
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		5,011,619.72	6,286,705.34	7,220,500.41	5,734,589.35
其他非流动资产		12,537,377.35	3,589,113.89	2,779,636.84	6,560,741.56
非流动资产合计		**402,838,730.91**	**380,835,728.92**	**351,741,322.65**	**314,262,528.00**
资产总计		**1,316,108,302.35**	**1,137,110,025.81**	**1,052,813,736.20**	**938,939,532.68**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司资产负债表（续）

编制单位：奕东电子科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2021年9月30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		158,902,572.10	128,638,784.59	200,296,991.78	28,039,752.51
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据			8,752,096.39	13,018,185.42	28,899,379.51
应付账款		186,560,587.18	124,679,354.88	119,094,912.96	132,160,327.79
预收款项				650,126.61	248,380.44
合同负债		359,135.04	432,104.04		
应付职工薪酬		19,163,419.21	21,445,984.15	18,571,213.60	18,530,820.38
应交税费		16,272,047.10	23,562,483.52	9,483,764.67	27,513,134.16
其他应付款		8,165,991.65	18,459,488.27	21,412,167.56	252,400,900.66
其中：应付利息					
应付股利					210,000,000.00
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		2,454,050.86	5,725,936.70	5,829,105.12	6,778,496.51
其他流动负债		26,198,624.92	13,708,344.43	10,789,230.19	21,156,566.82
流动负债合计		**418,076,428.06**	**345,404,576.97**	**399,145,697.91**	**515,727,758.78**
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
租赁负债					
长期应付款			932,439.47	3,942,352.54	1,325,807.92
预计负债					
递延收益		14,569,587.05	15,932,898.06	15,289,462.19	8,527,522.71
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		**14,569,587.05**	**16,865,337.53**	**19,231,814.73**	**9,853,330.63**
负债合计		**432,646,015.11**	**362,269,914.50**	**418,377,512.64**	**525,581,089.41**
股本		175,200,000.00	175,200,000.00	175,200,000.00	157,058,000.00
资本公积		432,957,484.52	432,957,484.52	432,957,484.52	39,836,240.83
减：库存股					
其他综合收益		436,760.00			
专项储备					
盈余公积		17,722,282.72	17,722,282.72	3,681,893.94	79,052,835.19
未分配利润		257,145,760.00	148,960,344.07	22,596,845.10	137,411,367.25
股东权益合计		**883,462,287.24**	**774,840,111.31**	**634,436,223.56**	**413,358,443.27**
负债和股东权益总计		**1,316,108,302.35**	**1,137,110,025.81**	**1,052,813,736.20**	**938,939,532.68**

公司法定代表人：邓印玉　主管会计工作的公司负责人：关树　公司会计机构负责人：贺成

公司利润表

编制单位：奕东电子科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五、5	**855,078,051.02**	**814,936,520.80**	**708,581,176.51**	**679,934,738.13**
减：营业成本	十五、5	645,213,177.56	543,528,031.56	504,886,716.46	506,105,758.97
税金及附加		3,575,163.12	6,588,625.04	5,192,096.32	4,370,878.67
销售费用		8,242,390.35	8,998,149.73	15,560,783.74	12,162,185.73
管理费用		29,892,530.93	38,706,762.90	44,842,144.08	63,289,598.68
研发费用		50,889,264.77	52,312,201.38	45,434,183.94	52,639,968.62
财务费用		6,682,495.06	8,634,738.57	9,042,325.80	2,737,956.66
其中：利息费用		4,960,508.70	7,670,569.27	8,438,515.08	3,505,718.31
利息收入		151,847.73	90,105.57	299,794.59	579,148.25
加：其他收益		6,212,738.85	5,855,450.85	2,080,245.33	3,640,761.60
投资收益(损失以“-”号填列)	十五、6	932,024.13	3,678,464.76	26,771,960.67	40,873,880.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-151,080.38	-397,396.05	576,404.38	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		1,826,717.51	-1,989,218.31	281,343.47	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-750,009.09	-7,196,627.39	-11,455,904.95	-17,502,411.40
资产处置收益(损失以“-”号填列)		4,678.14	339,927.11	-40,723.72	-528,889.13
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		**118,658,098.39**	**156,458,612.59**	**101,836,251.35**	**65,111,732.77**
加：营业外收入		194,445.23	2,554,198.96	178,972.52	97,830.09
减：营业外支出		405,380.42	563,949.44	10,258,111.32	1,091,216.92
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		**118,447,163.20**	**158,448,862.11**	**91,757,112.55**	**64,118,345.94**
减：所得税费用		10,261,747.27	18,044,974.36	5,304,144.40	1,918,679.91
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		**108,185,415.93**	**140,403,887.75**	**86,452,968.15**	**62,199,666.03**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		108,185,415.93	140,403,887.75	86,452,968.15	62,199,666.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额		436,760.00			
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
2、将重分类进损益的其他综合收益					
(1)现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		436,760.00			
六、综合收益总额		**108,622,175.93**	**140,403,887.75**	**86,452,968.15**	**62,199,666.03**

公司法定代表人：邓印玉　　主管会计工作的公司负责人：吴树　　公司会计机构负责人：贾成

公司现金流量表

编制单位：奕东电子科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2021年1-9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		747,621,760.20	706,927,699.17	654,943,400.25	604,520,578.00
收到的税费返还		2,045,818.54	90,524.63	425,428.14	2,104,229.00
收到其他与经营活动有关的现金		5,437,538.11	81,590,162.37	221,539,943.37	102,892,805.14
经营活动现金流入小计		755,105,116.85	788,608,386.17	876,908,771.76	709,517,612.14
购买商品、接受劳务支付的现金		497,950,955.77	392,347,393.73	368,341,601.52	392,976,941.04
支付给职工以及为职工支付的现金		150,186,516.73	164,684,019.35	163,299,460.30	151,595,530.86
支付的各项税费		44,463,587.68	41,794,452.13	47,824,154.62	40,661,021.03
支付其他与经营活动有关的现金		55,708,833.23	129,508,620.74	187,074,982.67	84,199,432.09
经营活动现金流出小计		748,309,893.41	728,334,485.95	766,540,199.11	669,432,925.02
经营活动产生的现金流量净额		**6,795,223.44**	**60,273,900.22**	**110,368,572.65**	**40,084,687.12**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		610,830,000.00	773,230,000.00	552,130,000.00	449,828,000.00
取得投资收益收到的现金		874,362.41	28,678,464.76	41,663,856.56	873,880.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		164,980.00	4,053,462.85	533,760.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金				21,543,611.59	5,000,000.00
投资活动现金流入小计		611,869,342.41	805,961,927.61	615,871,228.15	455,701,880.90
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,858,814.59	55,632,184.30	47,023,136.70	53,960,330.40
投资支付的现金		639,301,001.00	695,600,000.00	677,330,000.00	408,128,000.00
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				3,756,757.98	4,450,000.00
投资活动现金流出小计		676,159,815.59	751,232,184.30	728,109,894.68	466,538,330.40
投资活动产生的现金流量净额		**-64,290,473.18**	**54,729,743.31**	**-112,238,666.53**	**-10,836,449.50**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				134,104,364.00	61,440,000.00
取得借款收到的现金		138,900,000.00	158,400,000.00	212,000,000.00	28,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					5,860,673.00
筹资活动现金流入小计		138,900,000.00	158,400,000.00	346,104,364.00	95,300,673.00
偿还债务支付的现金		108,400,000.00	230,000,000.00	40,000,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,459,494.39	7,728,776.46	234,675,278.25	73,118,026.00
支付其他与筹资活动有关的现金		4,868,039.62	10,068,953.28	33,609,004.44	7,572,082.54
筹资活动现金流出小计		119,727,534.01	247,797,729.74	308,284,282.69	102,690,108.54
筹资活动产生的现金流量净额		**19,172,465.99**	**-89,397,729.74**	**37,820,081.31**	**-7,389,435.54**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-68,823.36**	**-471,866.79**	**77,468.58**	**1,116,932.00**
五、现金及现金等价物净增加额		**-38,391,607.11**	**25,134,047.00**	**36,027,456.01**	**22,975,734.08**
加：期初现金及现金等价物余额		89,634,800.61	64,500,753.61	28,473,297.60	5,497,563.52
六、期末现金及现金等价物余额		**51,243,193.50**	**89,634,800.61**	**64,500,753.61**	**28,473,297.60**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

3-2-1-21

公司股东权益变动表

编制单位：奕东电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年1-9月							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	175,200,000.00	432,957,484.52				17,722,282.72	148,960,344.07	774,840,111.31
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	175,200,000.00	432,957,484.52				17,722,282.72	148,960,344.07	774,840,111.31
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）				436,760.00			108,185,415.93	108,622,175.93
（一）综合收益总额				436,760.00			108,185,415.93	108,622,175.93
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
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. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	175,200,000.00	432,957,484.52		436,760.00		17,722,282.72	257,145,760.00	883,462,287.24

公司法定代表人：邓玉泉　　主管会计工作的公司负责人：吴树　　公司会计机构负责人：贾成

3-2-1-22

公司股东权益变动表

编制单位：奕东电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	175,200,000.00	432,957,484.52				3,681,893.94	22,596,845.10	634,436,223.56
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	175,200,000.00	432,957,484.52				3,681,893.94	22,596,845.10	634,436,223.56
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）						14,040,388.78	126,363,498.97	140,403,887.75
（一）综合收益总额							140,403,887.75	140,403,887.75
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						14,040,388.78	-14,040,388.78	
1. 提取盈余公积						14,040,388.78	-14,040,388.78	
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. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	175,200,000.00	432,957,484.52				17,722,282.72	148,960,344.07	774,840,111.31

公司法定代表人：邓玉泉　　主管会计工作的公司负责人：吴树印　　公司会计机构负责人：[illegible]成

3-2-1-23

公司股东权益变动表

编制单位：奕东电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	157,058,000.00	39,836,240.83				79,052,835.19	137,411,367.25	413,358,443.27
加：会计政策变更						-59,544.77	-535,902.92	-595,447.69
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	157,058,000.00	39,836,240.83				78,993,290.42	136,875,464.33	412,762,995.58
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	18,142,000.00	393,121,243.69				-75,311,396.48	-114,278,619.23	221,673,227.98
（一）综合收益总额							86,452,968.15	86,452,968.15
（二）股东投入和减少资本	18,001,794.00	117,218,465.83						135,220,259.83
1. 股东投入资本	18,001,794.00	116,102,570.00						134,104,364.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		1,115,895.83						1,115,895.83
（三）利润分配						2,226,252.09	-2,226,252.09	
1. 提取盈余公积						2,226,252.09	-2,226,252.09	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	140,206.00	275,902,777.86				-77,537,648.57	-198,505,335.29	
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. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他	140,206.00	275,902,777.86				-77,537,648.57	-198,505,335.29	
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	175,200,000.00	432,957,484.52				3,681,893.94	22,596,845.10	634,436,223.56

公司法定代表人：邓印玉　　主管会计工作的公司负责人：吴树　　公司会计机构负责人：贺成

3-2-1-24

公司股东权益变动表

编制单位：奕东电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2018年							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	101,338,000.00	1,754,288.33				72,832,868.59	381,431,667.82	557,356,824.74
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	101,338,000.00	1,754,288.33				72,832,868.59	381,431,667.82	557,356,824.74
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	55,720,000.00	38,081,952.50				6,219,966.60	-244,020,300.57	-143,998,381.47
（一）综合收益总额							62,199,666.03	62,199,666.03
（二）股东投入和减少资本	55,720,000.00	38,081,952.50						93,801,952.50
1. 股东投入资本	55,720,000.00	5,720,000.00						61,440,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		31,171,140.00						31,171,140.00
3. 其他		1,190,812.50						1,190,812.50
（三）利润分配						6,219,966.60	-306,219,966.60	-300,000,000.00
1. 提取盈余公积						6,219,966.60	-6,219,966.60	
2. 对股东的分配							-300,000,000.00	-300,000,000.00
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. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	157,058,000.00	39,836,240.83				79,052,835.19	137,411,367.25	413,358,443.27

公司法定代表人：邓印玉　　主管会计工作的公司负责人：吴桐　　公司会计机构负责人：黄成

3-2-1-25

财务报表附注

一、公司基本情况

奕东电子科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家注册地址在东莞市东城区同沙科技工业园的股份有限公司，股本：17,520.00 万元，公司统一社会信用代码：91441900618333632H。

1、公司概况

本公司前身为东莞市奕东电子有限公司，是由吴义明、邓玉泉共同出资设立的有限责任公司，于 1997 年 5 月 14 日取得东莞市工商行政管理局颁发的注册号为 44190014288 的《企业法人营业执照》。公司法定代表人为吴义明。公司设立时的注册资本为 60 万元，出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
吴义明	36.00	60.00
邓玉泉	24.00	40.00
合 计	**60.00**	**100.00**

上述出资业务经东莞市会计师事务所审验，并于 1997 年 4 月 28 日出具“东会验字【1997】第 A0289 号”《验资报告》。

根据 1997 年 12 月 1 日公司股东会决议和修改后的章程规定，新增股东王国泰并将公司法定代表人变更为王国泰。此次股权变动于 1997 年 12 月 12 日完成工商变更，此次股权变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
王国泰	24.60	41.00
邓玉泉	24.60	41.00
吴义明	10.80	18.00
合 计	**60.00**	**100.00**

根据 2000 年 10 月 15 日公司股东会决议和修改后的章程规定，股东变更为邓玉泉和王刚并将公司法定代表人变更为邓玉泉。此次股权变动于 2000 年 11 月 15 日完成工商变更，此次股权变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
邓玉泉	54.00	90.00
王刚	6.00	10.00
合 计	**60.00**	**100.00**

根据 2010 年 7 月 26 日公司股东会决议和修改后的章程规定，新增注册资本 940.00 万元。此次股权变动于 2010 年 9 月 8 日完成工商变更，此次股权变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
邓玉泉	900.00	90.00
王刚	100.00	10.00
合 计	**1,000.00**	**100.00**

上述出资业经大信会计师事务有限公司广东分所审验，并于 2010 年 8 月 18 日出具“大信粤会验字【2010】A01054 号”《验资报告》。

根据 2011 年 8 月 19 日公司股东会决议和修改后的章程规定，新增注册资本 2,000.00 万元。此次股权变动于 2011 年 9 月 16 日完成工商变更，此次股权变更后，公司股权结构如下:

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
邓玉泉	2,700.00	90.00
王刚	300.00	10.00
合 计	**3,000.00**	**100.00**

上述出资业务经东莞市仁智和会计师事务所有限公司审验,并出具“仁智和内验字【2011】第 2484 号”《验资报告》。

根据 2011 年 11 月 28 日公司股东会决议和修改后的章程规定，新增注册资本 7,000.00 万元。此次股权变动于 2011 年 12 月 21 日完成工商变更，此次股权变更后，公司股权结构如下:

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
邓玉泉	9,000.00	90.00
王刚	1,000.00	10.00
合 计	**10,000.00**	**100.00**

上述出资业经东莞市华利联合会计师事务所有限公司审验，并出具“华利验字【2011】第 625 号”《验资报告》。

根据 2015 年 1 月 26 日公司股东会决议和修改后的章程规定，新增股东广东粤财信托有限公司并同时新增注册资本 133.80 万元，新增注册资本由新增股东广东粤财信托有限公司认缴出资。此次股权变动于 2015 年 2 月 15 日完成工商变更，此次股权变更后，公司股权结构如下:

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
邓玉泉	9,000.00	88.81
王刚	1,000.00	9.87
广东粤财信托有限公司	133.80	1.32
合 计	**10,133.80**	**100.00**

上述增资业经东莞华利联合会计师事务所审验，并于 2015 年 2 月 3 日出具“华利验字【2015】第 0001 号”《验资报告》。

根据 2016 年 8 月 10 日公司股东会决议和修改后的章程规定，股东广东粤财信托有限公司将其持有公司 1.32%的股份共计 133.80 万元的出资以 402.36 万人民币的价格转让给邓玉泉。此次股权转让于 2016 年 9 月 6 日完成工商变更，此次股权变更后，公司股权结构如下表：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
邓玉泉	9,133.80	90.13
王刚	1,000.00	9.87
合 计	**10,133.80**	**100.00**

根据 2018 年 11 月 30 日公司股东会决议和修改后的章程规定，新增股东东莞市奕东控股有限公司并同时增加注册资本 5,000.00 万元，新增注册资本由新增股东东莞市奕东控股有限公司认缴出资。此次股权变动于 2018 年 11 月 30 日完成工商变更，此次股权变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
邓玉泉	9,133.80	60.35
东莞市奕东控股有限公司	5,000.00	33.04
王刚	1,000.00	6.61
合 计	**15,133.80**	**100.00**

上述增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所审验，并于 2019 年 1 月 24 日出具“致同验字（2019）第 441FC0005 号”《验资报告》。

根据 2018 年 12 月 27 日公司股东会决议和修改后的章程规定，新增股东东莞奕孚投资咨询企业（有限合伙）、东莞奕合投资咨询企业（有限合伙）、东莞市奕宁投资咨询企业（有限合伙）、东莞市奕萃投资咨询企业（有限合伙）并同时增加注册资本 572.00 万元。新增注册资本由新增股东认缴出资，其中东莞奕孚投资咨询企业（有限合伙）认缴出资 308.70 万元、东莞奕合投资咨询企业（有限合伙）认缴出资 62.50 万元、东莞市奕宁投资咨询企业（有限合伙）认缴出资 116.00 万元、东莞市奕萃投资咨询企业（有限合伙）认缴出资 84.80 万元。此次股权变动于 2018 年 12 月 28 日完成工商变更，此次股权变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
邓玉泉	9,133.80	58.15
东莞市奕东控股有限公司	5,000.00	31.83
王刚	1,000.00	6.37
东莞奕孚投资咨询企业（有限合伙）	308.70	1.97
东莞奕合投资咨询企业（有限合伙）	62.50	0.40
东莞奕宁投资咨询企业（有限合伙）	116.00	0.74
东莞奕萃投资咨询企业（有限合伙）	84.80	0.54
合 计	**15,705.80**	**100.00**

上述增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所审验，并于 2019 年 1 月 24 日出具“致同验字（2019）第 441FC0006 号”《验资报告》。

根据 2019 年 7 月 22 日公司股东会决议和修改后的章程规定，新增股东宁波昆石天利股权投资合伙企业(有限合伙)、宁波昆石智创股权投资合伙企业(有限合伙)、深圳国新南方二号投资合伙企业（有限合伙）、深圳南山中航无人系统股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳市昆石创富投资企业（有限合伙）并同时增加注册资本 1,275.00 万元。新增注册资本由新增股东认缴出资，其中宁波昆石天利股权投资合伙企业(有限合伙)认缴出资 205.00 万元、宁波昆石智创股权投资合伙企业(有限合伙)认缴出资 80.00 万元、深圳国新南方二号投资合伙企业（有限合伙）认缴出资 67.00 万元、深圳南山中航无人系统股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴出资 403.00 万元、深圳市昆石创富投资企业（有限合伙）认缴出资 520.00 万元。此次股权变动于 2019 年 7 月 30 日完成工商变更登记（粤莞核变通内字【2019】第 1900676479 号），此次股权变更后，公司股权结构如下:

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
邓玉泉	9,133.80	53.79
王刚	1,000.00	5.89
东莞市奕东控股有限公司	5,000.00	29.45
东莞奕孚投资咨询企业（有限合伙）	308.70	1.82
东莞奕合投资咨询企业（有限合伙）	62.50	0.37
东莞奕宁投资咨询企业（有限合伙）	116.00	0.68
东莞奕萃投资咨询企业（有限合伙）	84.80	0.50
宁波昆石天利股权投资合伙企业(有限合伙)	205.00	1.21
宁波昆石智创股权投资合伙企业(有限合伙)	80.00	0.47
深圳国新南方二号投资合伙企业（有限合伙）	67.00	0.39
深圳南山中航无人系统股权投资基金合伙企业（有限合伙）	403.00	2.37
深圳市昆石创富投资企业（有限合伙）	520.00	3.06
合 计	**16,980.80**	**100.00**

上述增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所审验，并于 2019 年 8 月 6 日出具“致同验字（2019）第 441FC0021 号”《验资报告》。

根据 2019 年 10 月 15 日公司股东会决议和修改后的章程规定，新增股东湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）并同时增加注册资本 525.1794 万元。新增注册资本由新增股东认缴出资，其中湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）认缴出资 525.1794 万元。此次股权变动于 2019 年 10 月 25 日完成工商变更登记，此次股权变更后，公司股权结构如下:

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
邓玉泉	9,133.80	52.1754
王刚	1,000.00	5.7123
东莞市奕东控股有限公司	5,000.00	28.5617
东莞奕孚投资咨询企业（有限合伙）	308.70	1.7634

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
东莞奕合投资咨询企业（有限合伙）	62.50	0.3570
东莞奕宁投资咨询企业（有限合伙）	116.00	0.6626
东莞奕萃投资咨询企业（有限合伙）	84.80	0.4844
宁波昆石天利股权投资合伙企业(有限合伙)	205.00	1.1710
宁波昆石智创股权投资合伙企业(有限合伙)	80.00	0.4570
深圳国新南方二号投资合伙企业（有限合伙）	67.00	0.3827
深圳南山中航无人系统股权投资基金合伙企业（有限合伙）	403.00	2.3021
深圳市昆石创富投资企业（有限合伙）	520.00	2.9704
湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）	525.1794	3.0000
合 计	**17,505.9794**	**100.00**

上述增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所审验，并于 2019 年 11 月 11 日出具“致同验字（2019）第 441FC0030 号”《验资报告》。

根据 2019 年 12 月 29 日公司股东会决议，以及发起人协议和修改后章程的规定，东莞市奕东电子有限公司整体变更为“奕东电子科技股份有限公司”，东莞市奕东电子有限公司的全体股东以其拥有的东莞市奕东电子有限公司截至 2019 年 10 月 31 日经审计后的净资产人民币 604,616,487.86 元折合认购股份总数 175,200,000.00 股，每股面值 1 元，折股溢价 429,416,487.86 元计入股份公司资本公积，整体变更后原股东持股比例不变，整体变更后股权结构如下:

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
邓玉泉	9,141.1152	52.1754
东莞市奕东控股有限公司	5,004.0045	28.5617
王刚	1,000.8009	5.7123
湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）	525.6000	3.0000
深圳市昆石创富投资企业（有限合伙）	520.4165	2.9704
深圳南山中航无人系统股权投资基金合伙企业（有限合伙）	403.3228	2.3021
东莞奕孚投资咨询企业（有限合伙）	308.9472	1.7634
宁波昆石天利股权投资合伙企业(有限合伙)	205.1642	1.1710
东莞奕宁投资咨询企业（有限合伙）	116.0929	0.6626
东莞奕萃投资咨询企业（有限合伙）	84.8679	0.4844
宁波昆石智创股权投资合伙企业(有限合伙)	80.0641	0.4570
深圳国新南方二号投资合伙企业（有限合伙）	67.0537	0.3827
东莞奕合投资咨询企业（有限合伙）	62.5501	0.3570
合 计	**17,520.0000**	**100.00**

上述增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2019年12月29日出具“致同验字（2019）第441ZC0313号”《验资报告》。

本公司经营范围：生产、销售、研发：电子接插件、钟表、电子连接器、塑胶制品、铁框（LCM）、电子元器件、模具及零配件、膜类电子材料、柔性线路基材，机械设备、自动化设备及其零配件；软件的技术开发及技术咨询；货物进出口、技术进出；电镀加工。

本公司属电子制造业，主要产品：FPC、连接器零组件、LED 背光模组等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第十四次会议于 2021 年 11 月 19 日批准。

2、合并财务报表范围

截至 2021 年 9 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称	简称
1	东莞市可俐星电子有限公司	东莞可俐星
2	东莞市同泰电子科技有限公司	东莞同泰
3	东莞千岛贸易有限公司	东莞千岛
4	惠州市奕东电子有限公司	惠州奕东
5	遂宁市奕东电子有限公司	遂宁奕东
6	奕东电子（常熟）有限公司	常熟奕东
7	湖北奕宏精密制造有限公司	湖北奕宏
8	湖北奕欣精密制造有限公司	湖北奕欣
9	湖北可俐星科技有限公司	湖北可俐星
10	奕东电子有限公司	香港奕东
11	千岛国际有限公司	香港千岛
12	MOPO TECHNOLOGY PRIVATE LIMITED	印度 MOPO
13	东莞市奕东科技有限公司	奕东科技
14	江西奕东电子科技有限公司	江西奕东

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

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 9 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-9 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产;

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债;

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

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

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

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认:

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

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

应收款项

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

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢

价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

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

2019 年 1 月 1 日以后

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

2019 年 1 月 1 日以后

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

2019 年 1 月 1 日以前

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

2019 年 1 月 1 日以后

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

2019 年 1 月 1 日以前

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形:

①发行方或债务人发生严重财务困难;

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等;

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步;

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组;

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括:

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化;
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;

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

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

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

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

可供出售金融资产

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）；
- 租赁应收款；

- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款和合同资产（2020 年 1 月 1 日以后），无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1: 应收客户
- 应收账款组合 2: 合并范围内关联方

C、合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）

- 合同资产组合 1: 产品销售
- 合同资产组合 2: 其他

对于划分为组合的应收票据、合同资产（2020 年 1 月 1 日以后），本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

其他应收款

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

其他应收款组合 1: 应收押金和保证金

其他应收款组合 2: 应收合并范围外关联方

其他应收款组合 3: 应收合并范围内关联方

其他应收款组合 4: 应收其他款项

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约:

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

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中

列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

2019 年 1 月 1 日以前

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

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

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

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下:

账　龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）		
其中：0-4 个月	3.00	5.00
5-12 个月	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

2019 年 1 月 1 日以后

参见附注三、10、（6）金融资产减值-“2019 年 1 月 1 日以后”。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取

得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类　别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	10	4.5
机器设备	3-10	5-10	31.67-9
办公设备	3-5	10	30-18
运输设备	3-5	10	30-18

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

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

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

（6）大修理费用

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

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超

过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件使用权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
软件使用权	5-10	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

20、资产减值

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

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次

性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

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

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债:

（1）该义务是本公司承担的现时义务;

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

25、收入

2020 年 1 月 1 日以前

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

境内销售：公司在将货物交付至客户指定的地点后确认销售收入；对与客户以供应商管理库存(VMI)方式进行交易的，在客户实际验收使用且双方核对后确认销售收入。

境外销售：公司在办理完出口报关手续、将货物在指定的地点交付给承运人或客户后确认收入。

2020 年 1 月 1 日以后

（1）一般原则

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

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

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

境内销售：公司在将货物交付至客户指定的地点后确认销售收入；对与客户以供应商管理库存(VMI)方式进行交易的，在客户实际验收使用且双方核对后确认销售收入。

境外销售：公司在办理完出口报关手续、将货物在指定的地点交付给承运人或客户后确认收入。

26、合同成本（2020 年 1 月 1 日以后）

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

29、租赁

2021 年 1 月 1 日以前

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

（1）本公司作为出租人

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

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

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

2021 年 1 月 1 日以后

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、30

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本出租人将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本公司作为出租人

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

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。

30、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及

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。本集团作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

31、套期会计

2019 年 1 月 1 日之前

在初始指定套期关系时，本公司正式指定相关的套期关系，并有正式的文件记录套期关系、风险管理目标和套期策略。其内容记录包括载明套期工具、相关被套期项目或交易、所规避风险的性质，以及公司如何评价套期工具抵销被套期项目归属于所规避的风险所产生的公允价值变动的有效性。本公司预期该等套期在抵销公允价值变动方面高度有效，同时本公司会持续地对该等套期关系的有效性进行评估，以确定在其被指定为套期关系的会计报告期间内确实高度有效。

某些衍生金融工具交易在本公司风险管理的状况下虽对风险提供有效的经济套期，但因不符合上述运用套期会计的条件而作为为交易而持有的衍生金融工具处理，其公允价值变动计入损益。符合套期会计严格标准的套期按照本公司下述的政策核算。

公允价值套期

公允价值套期是指对本公司的已确认资产及负债、未确认的承诺，或这些项目中某部分的公允价值变动风险的套期，其中公允价值的变动是归属于某一特定风险并且会影响当期损益。对于公允价值套期，根据归属于被套期项目所规避的风险所产生的利得或损失，调整被套期项目的账面价值并计入当期损益；衍生金融工具则进行公允价值重估，相关的利得或损失计入当期损益。

对于公允价值套期中的被套期项目，若该项目原以摊余成本计量的，则采用套期会计对其账面价值所产生的调整金额在其剩余期限内摊销计入当期损益。任何对被套期金融工具的账面价值进行的调整，按实际利率法摊销计入当期损益。摊销可以在调整起开始进行，但不应迟于被套期项目停止就所规避的风险调整其公允价值的时间。

当未确认的承诺被指定为被套期项目，则归属于该承诺所规避的风险的公允价值累计后续变动，应确认为一项资产或负债，相关的利得及损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动也计入当期损益。

当套期工具已到期、售出、终止或被行使，或套期关系不再符合套期会计的条件，又或本公司撤销套期关系的指定，本公司将终止使用公允价值套期会计。

现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响本公司的损益。套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为股东权益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

当被套期现金流量影响当期损益时，原已直接计入股东权益的套期工具利得或损失转入当期损益。当套期工具已到期、被出售、合同终止或已被行使，或者套期关系不再符合套期会计的要求时，原已直接计入股东权益的利得或损失暂不转出，直至预期交易实际发生。如果预期交易预计不会发生，则原已直接计入股东权益中的套期工具的利得或损失转出，计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日之后

在初始指定套期关系时，本公司正式指定套期工具和被套期项目，并有正式的书面文件记录套期关系、风险管理策略和风险管理目标。其内容记录包括载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求:

①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。

②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本公司发生下列情形之一的，终止运用套期会计:

①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

④套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

公允价值套期

公允价值套期是指对本公司的已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期，该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

对于公允价值套期，套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

对于现金流量套期，被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本公司在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，若被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。被套期的未来现金流量预期不再极可能发生但可能预期仍然会发生，在预期仍然会发生的情况下，累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。

32、重大会计判断和估计

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

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

金融资产的分类（2019 年 1 月 1 日之后）

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

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

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

应收账款预期信用损失的计量（2019 年 1 月 1 日之后）

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

递延所得税资产

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

33、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2018 年度会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订:

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项

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

B、利润表

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

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，调增 2017 年度其他收益 39,573.73 元，调减 2017 年度其他应付款 39,573.73 元。

本公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整，调增 2017 年度收到其他与经营活动有关的现金流量 3,788,600.00 元，调减 2017 年度收到其他与筹资活动有关的现金流量 3,788,600.00 元。

③财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则解释第 9 号-关于权益法下有关投资净损失的会计处理》（财会[2017]16 号）、《企业会计准则解释第 10 号-关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》（财会[2017]17 号）、《企业会计准则解释第 11 号-关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》（财会[2017]18 号）和《企业会计准则解释第 12 号-关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（财会[2017]19 号）【统称解释 9-12 号】，自 2018 年 1 月 1 日起施行。除了解释第 9 号要求追溯调整之外，解释第 10-12 号不要求追溯调整。

解释第 9-12 号对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

2019 年度会计政策变更

①财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

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

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②新金融工具准则

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

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

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

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

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

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

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

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类别	账面价值	项 目	类别	账面价值
其他流动资产	摊余成本	22,570,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	22,648,287.93
			衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	--

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类别	账面价值	项 目	类别	账面价值
应收票据	摊余成本	129,501,237.42	应收票据	摊余成本	53,257,643.75
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	76,285,311.14
应收账款	摊余成本	384,733,137.36	应收账款	摊余成本	383,548,532.70
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	--
其他应收款	摊余成本	20,107,208.30	其他应收款	摊余成本	19,857,179.29
			其他流动资产	摊余成本	--

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

项 目	调整前账面金额（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2019 年 1 月 1 日）
资产:				
其他流动资产	22,570,000.00	-22,570,000.00	--	--
交易性金融资产	--	22,570,000.00	78,287.93	22,648,287.93
应收票据	129,501,237.42	-76,285,311.14	41,717.47	53,257,643.75
应收账款	384,733,137.36	--	-1,184,604.66	383,548,532.70
应收款项融资	--	76,285,311.14	--	76,285,311.14
其他应收款	20,107,208.30	--	-250,029.01	19,857,179.29

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

计量类别	调整前账面金额（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2019 年 1 月 1 日）
应收票据减值准备	551,491.27	--	-41,717.47	509,773.80
应收账款减值准备	20,944,979.46	--	1,184,604.66	22,129,584.12
其他应收款减值准备	3,617,197.45	--	250,029.01	3,867,226.46

③新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称”新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

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

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

新债务重组准则对本公司财务状况和经营成果未产生重大影响。

④新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

新非货币性资产交换准则对本公司财务状况和经营成果未产生重大影响。

2020 年度会计政策变更

①新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

公司实施新收入准则后，收入确认的具体方法未发生变化，公司业务模式、合同条款、收入确认等也未受新收入准则实施的影响。与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响如下:

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 1 月 1 日
合同负债	750,603.79
其他流动负债	97,578.49
预收款项	-848,182.28

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

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
合同负债	431,872.53
其他流动负债	56,143.43
预收款项	-488,015.96

（续上表）

受影响的利润表项目	影响金额 2020 年度
营业成本	11,962,120.73
销售费用	-11,962,120.73

除上述事项外，上述会计政策变更对本公司合并财务报表主要财务指标、财务状况和经营成果无其他重大影响。

②企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”)。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他共同成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的企业合营企业或联营企业等。

解释 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第 13 号未对本公司财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

2021 年度会计政策变更

① 租赁准则

财政部于 2018 年分别颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行该准则，据新租赁准则的相关规定，本公司于 2021 年 8 月 26 日召开第一届董事会第十一次会议，批准自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、29 和 30。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理:

- 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》的规定采用追溯调整法处理。

- 根据首次执行本准则的累积影响数，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。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债;

- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于房屋建筑物租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

- 在首次执行日，本公司按照附注五、30 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理:

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用;

- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;

- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;

首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下:

项 目	调整前账面金额（2020年12月31日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2021年1月1日）
资产：				
固定资产	319,813,617.94	-13,116,522.30	--	306,697,095.64
使用权资产	--	13,116,522.30	6,458,687.74	19,575,210.04
资产总额	**319,813,617.94**	**--**	**6,458,687.74**	**326,272,305.68**
负债				
一年内到期的非流动负债	6,585,741.17	--	1,742,872.05	8,328,613.22
租赁负债	--	932,439.47	4,715,815.69	5,648,255.16
长期应付款	932,439.47	-932,439.47	--	--
负债总额	**7,518,180.64**	**--**	**6,458,687.74**	**13,976,868.38**

对于 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按照 2021 年 1 月 1 日作为承租人的增量借款利率，将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	8,220,469.43
减：采用简化处理的最低租赁付款额	1,054,421.11
其中：短期租赁	1,054,421.11
加：2020年12月31日融资租赁最低租赁付款额	7,518,180.64
减：取决于指数或比率的可变租赁付款额调节	--
2021年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额	14,684,228.97
2021年1月1日增量借款利率加权平均值	5%
2021年1月1日租赁负债*	13,976,868.38

注*：2021 年 1 月 1 日租赁负债金额 13,976,868.38 元，含有一年以内到期部分。

执行新租赁准则对 2021 年 1-9 月财务报表项目的影响如下：

合并资产负债表项目	2021.09.30报表数	假设按原租赁准则	增加/减少（-）
资产：			
固定资产	318,687,706.73	329,230,908.06	-10,543,201.33
使用权资产	15,555,540.18	--	15,555,540.18
资产总计	**334,243,246.91**	**329,230,908.06**	**5,012,338.85**
负债			
一年内到期的非流动负债	4,310,647.33	2,454,050.86	1,856,596.47
租赁负债	3,316,557.33	--	3,316,557.33
负债总计	**7,627,204.66**	**2,454,050.86**	**5,173,153.80**

合并利润表项目	2021年1-9月报表数	假设按原租赁准则	增加/减少（-）
营业成本	779,574,267.92	779,634,704.64	-60,436.72
财务费用	9,779,793.03	9,558,541.36	221,251.67
所得税费用	11,820,568.43	11,856,228.79	-35,660.36

作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

（2）重要会计估计变更：无

（3）首次执行新金融工具准则和新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

①首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
交易性金融资产	--	22,648,287.93	22,648,287.93
应收票据	129,501,237.42	53,257,643.75	-76,243,593.67
应收账款	384,733,137.36	383,548,532.70	-1,184,604.66
应收款项融资	--	76,285,311.14	76,285,311.14
其他应收款	20,107,208.30	19,857,179.29	-250,029.01
其他流动资产	27,396,867.49	4,826,867.49	-22,570,000.00
递延所得税资产	10,944,156.83	11,152,703.15	208,546.32
盈余公积	82,021,196.13	81,982,078.39	-39,117.74
未分配利润	124,705,283.54	123,638,319.33	-1,066,964.21

母公司资产负债表

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
交易性金融资产	--	3,021,895.89	3,021,895.89
应收票据	114,070,918.74	40,668,879.38	-73,402,039.36
应收账款	251,458,907.99	251,031,850.22	-427,057.77
应收款项融资	--	73,443,228.83	73,443,228.83
其他应收款	100,822,803.49	100,482,385.23	-340,418.26
其他流动资产	6,347,751.46	3,347,751.46	-3,000,000.00
递延所得税资产	5,734,589.35	5,843,532.33	108,942.98
盈余公积	79,052,835.19	78,993,290.42	-59,544.77
未分配利润	137,411,367.25	136,875,464.33	-535,902.92

②首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
预收款项	848,182.28	--	-848,182.28
合同负债	--	750,603.79	750,603.79
其他流动负债	--	97,578.49	97,578.49

母公司资产负债表

项 目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
预收款项	650,126.61	--	-650,126.61
合同负债	--	575,333.28	575,333.28
其他流动负债	--	74,793.33	74,793.33

③首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况-未追溯调整前期比较报表

合并资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
使用权资产	--	19,575,210.04	19,575,210.04
固定资产	13,116,522.30	--	-13,116,522.30
租赁负债	--	5,648,255.16	5,648,255.16
一年内到期的非流动负债	--	1,742,872.05	1,742,872.05
长期应付款	932,439.47	--	-932,439.47

母公司资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
使用权资产	--	13,116,522.30	13,116,522.30
固定资产	13,116,522.30	--	-13,116,522.30
租赁负债	--	932,439.47	932,439.47
长期应付款	932,439.47	--	-932,439.47

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、13、16、17、18、28
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、20、25

报告期内，本公司及子公司企业所得税税率如下:

纳税主体名称	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本公司	15	15	15	15
东莞可俐星	20	20	20	25
东莞同泰	20	20	20	25

纳税主体名称	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
东莞千岛	25	25	25	--
惠州奕东	25	25	25	25
遂宁奕东	15	20	15	15
常熟奕东	15	15	15	15
湖北奕宏	15	15	15	15
湖北奕欣	15	15	20	25
湖北可俐星	20	20	20	--
香港奕东	16.5	16.5	16.5	16.5
香港千岛	16.5	16.5	16.5	16.5
印度奕东	25	25	25	25
奕东科技	25	25	--	--
江西奕东	25	25	--	--

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

① 本公司于 2017 年 12 月 11 日取得编号为 GR201744006424 的高新技术企业证书，有效期三年；2020 年 12 月 7 日取得新的编号为 GR202044011554 的高新技术企业证书，有效期三年；自 2017 年至 2022 年适用 15%的企业所得税税率。

② 本公司之子公司湖北奕宏于 2016 年 12 月 31 日取得编号为 GR201642000480 的高新技术企业证书，有效期三年；2019 年 11 月 15 日取得新的编号为 GR201942000435 的高新技术企业证书，有效期三年；自 2016 年至 2021 年适用 15%的企业所得税税率。

③ 本公司之子公司常熟奕东于 2016 年 11 月 30 日取得编号为 GR201632002604 的高新技术企业证书，有效期三年；2019 年 12 月 5 日取得新的编号为 GR201932005121 的高新技术企业证书，有效期三年；自 2016 年至 2021 年适用 15%的企业所得税税率。

④ 本公司之子公司遂宁奕东于 2017 年 12 月 4 日取得编号为 GR201751001248 的高新技术企业证书，有效期三年；2020 年 12 月 3 日取得新的编号为 GR202051001862 的高新技术企业证书，有效期三年；自 2017 年至 2022 年适用 15%的企业所得税税率，2020 年实际执行小微企业优惠政策，详见本部分⑥。

⑤ 本公司之子公司湖北奕欣于 2019 年 11 月 15 日取得编号为 GR201942000539 的高新技术企业证书，有效期三年，自 2019 年至 2021 年适用 15%的企业所得税税率，2019 年实际执行小微企业优惠政策，详见本部分⑥。

⑥ 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）等规定，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。本公司之子公司东莞可俐星、东莞同泰、湖北奕欣、湖北可俐星 2019 年按此规定享受小微企业优惠政策，东莞可俐星、东莞同泰、

遂宁奕东、湖北可俐星 2020 年按此规定享受小微企业优惠政策；根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）等规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 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 12.5%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。东莞可俐星、东莞同泰、湖北可俐星 2021 年 1-9 月暂按此规定享受小微企业优惠政策。

（2）增值税

根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费费政策的通知》（财税（2012）39 号），本公司报告期内享受增值税免抵退的政策。

五、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项　目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	210,479.45	128,972.07	282,704.05	311,317.40
银行存款	96,385,539.82	127,448,788.15	100,841,857.84	40,587,934.80
其他货币资金	25,342,391.51	22,288,553.26	35,088,956.27	54,200,937.69
合　计	**121,938,410.78**	**149,866,313.48**	**136,213,518.16**	**95,100,189.89**
其中：存放在境外的款项总额	16,229,669.45	12,553,339.39	16,304,961.83	6,182,865.46

说明：

2021 年 9 月 30 日，本公司使用受到限制的货币资金 25,342,391.51 元，其中：15,096,512.82 元系开具银行承兑汇票保证金存款，3,600,000.00 元系定期存款，1,497,800.08 元系印度奕东办理海关关税免税手续的保证金，732,011.56 元系因与供应商货款纠纷而被法院冻结，4,416,067.05 元系期货结算准备金。

2020 年 12 月 31 日，本公司使用受到限制的货币资金 22,288,553.26 元，其中 16,839,951.79 元系开具银行承兑汇票保证金存款，4,200,000.00 元系定期存款，1,248,501.47 元系印度奕东办理海关关税免税手续的保证金，100.00 元系期货账户留存金额。

2019 年 12 月 31 日，本公司使用受到限制的货币资金为 35,088,956.27 元，其中 18,429,962.02 元系开具银行承兑汇票保证金存款，15,771,490.00 元系定期存款，887,504.25 元系印度奕东办理海关关税免税手续的保证金。

2018 年 12 月 31 日，本公司使用受到限制的货币资金为 54,200,937.69 元，其中 23,752,836.00 元系因与新立承开发股份有限公司建设工程合同纠纷案件而被法院冻结，27,688,101.69 元系开具银行承兑汇票保证金存款，2,760,000.00 元系定期存款。

2、 交易性金融资产

项　目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
理财产品	26,131,260.68	12,329,008.36	101,218,773.82	--
衍生金融资产	2,520,639.00	--	--	--
合　计	**28,651,899.68**	**12,329,008.36**	**101,218,773.82**	**--**

3、 应收票据

票据种类	2021.9.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	61,737,959.40	--	61,737,959.40
商业承兑汇票	5,413,560.15	160,076.83	5,253,483.32
合　计	**67,151,519.55**	**160,076.83**	**66,991,442.72**

（续上表）

票据种类	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	52,755,937.38	--	52,755,937.38
商业承兑汇票	20,018,145.00	802,626.45	19,215,518.55
合　计	**72,774,082.38**	**802,626.45**	**71,971,455.93**

（续上表）

票据种类	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	61,485,404.58	--	61,485,404.58
商业承兑汇票	16,568,551.28	593,429.28	15,975,122.00
合　计	**78,053,955.86**	**593,429.28**	**77,460,526.58**

（续上表）

票据种类	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	111,511,946.53	--	111,511,946.53
商业承兑汇票	18,540,782.16	551,491.27	17,989,290.89
合　计	**130,052,728.69**	**551,491.27**	**129,501,237.42**

说明:

（1）各报告期期末本公司已质押的应收票据

种　类	各期期末已质押金额			
	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑票据	6,136,744.94	14,218,656.32	22,432,936.32	41,708,411.25

（2）各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	2021.9.30	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	114,946,562.79	33,601,148.79
商业承兑票据	--	832,171.87
合　计	**114,946,562.79**	**34,433,320.66**

（续上表）

种　类	2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	79,015,987.73	20,090,877.45
商业承兑票据	--	2,297,844.84
合　计	**79,015,987.73**	**22,388,722.29**

（续上表）

种　类	2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	48,361,264.70	16,254,228.96
商业承兑票据	--	293,380.00
合　计	**48,361,264.70**	**16,547,608.96**

（续上表）

种　类	2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	122,959,362.00	21,237,641.79
商业承兑票据	--	--
合　计	**122,959,362.00**	**21,237,641.79**

期末终止确认的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

（3） 各报告期期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种　类	各期期末转应收账款金额			
	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
商业承兑票据	--	--	--	2,026,965.78
银行承兑票据	--	--	--	--

（4） 按坏账计提方法分类

类 别	2021.9.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备					
其中:					
银行承兑汇票	61,737,959.40	91.94	--	--	61,737,959.40
商业承兑汇票	5,413,560.15	8.06	160,076.83	2.96	5,253,483.32
合 计	**67,151,519.55**	**100.00**	**160,076.83**	**0.24**	**66,991,442.72**

（续上表）

类 别	2020.12.31					2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备										
其中:										
银行承兑汇票	52,755,937.38	72.49	--	--	52,755,937.38	61,485,404.58	78.77	--	--	61,485,404.58
商业承兑汇票	20,018,145.00	27.51	802,626.45	4.01	19,215,518.55	16,568,551.28	21.23	593,429.28	3.58	15,975,122.00
合 计	**72,774,082.38**	**100.00**	**802,626.45**	**1.10**	**71,971,455.93**	**78,053,955.86**	**100.00**	**593,429.28**	**0.76**	**77,460,526.58**

说明:

① 截至 2021 年 9 月 30 日坏账准备计提情况:

按组合计提坏账准备: 商业承兑汇票

名 称	2021.9.30		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-4 月	1,356,695.69	38,484.15	2.84
5-12 月	4,056,864.46	121,592.68	3.00
合 计	**5,413,560.15**	**160,076.83**	**2.96**

② 截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

按组合计提坏账准备: 商业承兑汇票

名 称	2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-4 月	10,769,307.99	350,738.42	3.26
5-12 月	9,248,837.01	451,888.03	4.89
合 计	**20,018,145.00**	**802,626.45**	**4.01**

③ 截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

按组合计提坏账准备: 商业承兑汇票

名 称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-4 月	15,181,152.01	517,677.28	3.41
5-12 月	1,387,399.27	75,752.00	5.46
合 计	**16,568,551.28**	**593,429.28**	**3.58**

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

类 别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中:					
银行承兑汇票	35,226,635.39	65.52	--	--	35,226,635.39
商业承兑汇票	18,540,782.16	34.48	509,773.80	2.75	18,031,008.36
合 计	**53,767,417.55**	**100.00**	**509,773.80**	**0.95**	**53,257,643.75**

（5）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年 1-9 月计提坏账准备金额-642,549.62 元。

2020 年计提坏账准备金额 209,197.17 元。

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况:

	坏账准备金额
2018.12.31	551,491.27
首次执行新金融工具准则的调整金额	-41,717.47
2019.01.01	509,773.80
本期计提	83,655.48
本期收回或转回	--
本期核销	--
2019.12.31	**593,429.28**

2018 年计提坏账准备金额 470,362.52 元。

4、 应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内				
其中：0-4 个月	498,783,284.20	447,999,778.98	362,848,548.77	372,672,015.16
5-12 个月	29,794,088.00	23,753,247.69	21,732,308.38	25,195,166.22
1 年以内小计:	528,577,372.20	471,753,026.67	384,580,857.15	397,867,181.38
1 至 2 年	458,687.25	1,748,787.41	6,056,327.85	1,470,228.00
2 至 3 年	137,712.23	4,768,792.47	585,419.13	1,618,901.58
3 至 4 年	3,986,518.51	199,742.02	1,438,679.25	1,299,276.24
4 年以上	683,858.26	1,918,475.58	4,038,633.95	3,422,529.62
小 计	**533,844,148.45**	**480,388,824.15**	**396,699,917.33**	**405,678,116.82**
减：坏账准备	19,976,618.19	23,260,823.43	24,514,088.63	20,944,979.46
合 计	**513,867,530.26**	**457,128,000.72**	**372,185,828.70**	**384,733,137.36**

（2）按坏账计提方法分类披露

	2021.9.30				
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	3,937,589.36	0.74	3,937,589.36	100.00	--
按组合计提坏账准备					
应收客户	529,906,559.09	99.26	16,039,028.83	3.03	513,867,530.26
组合小计	529,906,559.09	99.26	16,039,028.83	3.03	513,867,530.26
合 计	**533,844,148.45**	**100.00**	**19,976,618.19**	**3.74**	**513,867,530.26**

（续上表）

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	3,937,589.36	0.82	3,937,589.36	100.00	--
按组合计提坏账准备					
应收客户	476,451,234.79	99.18	19,323,234.07	4.06	457,128,000.72
组合小计	476,451,234.79	99.18	19,323,234.07	4.06	457,128,000.72
合 计	**480,388,824.15**	**100.00**	**23,260,823.43**	**4.84**	**457,128,000.72**

（续上表）

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	3,937,589.36	0.99	3,937,589.36	100.00	--
按组合计提坏账准备					
应收客户	392,762,327.97	99.01	20,576,499.27	5.24	372,185,828.70
组合小计	392,762,327.97	99.01	20,576,499.27	5.24	372,185,828.70
合 计	**396,699,917.33**	**100.00**	**24,514,088.63**	**6.18**	**372,185,828.70**

（续上表）

类 别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	3,937,589.36	0.97	3,937,589.36	100.00	--
按组合计提坏账准备					
应收客户	401,740,527.46	99.03	18,191,994.76	4.53	383,548,532.70
组合小计	401,740,527.46	99.03	18,191,994.76	4.53	383,548,532.70
合 计	**405,678,116.82**	**100.00**	**22,129,584.12**	**5.45**	**383,548,532.70**

① 截至 2021 年 9 月 30 日坏账准备计提情况:

按单项计提坏账准备:

名 称	2021.9.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
东莞市迈科新能源有限公司	3,937,589.36	3,937,589.36	100.00	进入破产程序预期无法收回
合 计	**3,937,589.36**	**3,937,589.36**	**100.00**	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：应收客户

	2021.9.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内			
其中：0-4 个月	498,783,284.20	14,148,533.15	2.84
5-12 个月	29,794,088.00	892,990.82	3.00
1 年以内小计:	528,577,372.20	15,041,523.97	2.85
1 至 2 年	458,687.25	161,877.19	35.29
2 至 3 年	137,712.23	102,840.26	74.68
3 至 4 年	48,929.15	48,929.15	100.00
4 年以上	683,858.26	683,858.26	100.00
合 计	**529,906,559.09**	**16,039,028.83**	**3.03**

② 截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

按单项计提坏账准备:

名 称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
东莞市迈科新能源有限公司	3,937,589.36	3,937,589.36	100.00	进入破产程序预期无法收回
合 计	**3,937,589.36**	**3,937,589.36**	**100.00**	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：应收客户

	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内			
其中：0-4 个月	447,999,778.98	14,590,836.59	3.26
5-12 个月	23,753,247.69	1,161,110.16	4.89
1 年以内小计:	471,753,026.67	15,751,946.75	3.34
1 至 2 年	1,748,787.41	832,322.57	47.59
2 至 3 年	831,203.11	620,747.15	74.68
3 至 4 年	199,742.02	199,742.02	100.00
4 年以上	1,918,475.58	1,918,475.58	100.00
合 计	**476,451,234.79**	**19,323,234.07**	**4.06**

③ 截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

按单项计提坏账准备:

名 称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
东莞市迈科新能源有限公司	3,937,589.36	3,937,589.36	100.00	进入破产程序预期无法收回

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：应收客户

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内			
其中：0-4 个月	362,848,548.77	12,373,135.52	3.41
5-12 个月	21,732,308.38	1,186,584.03	5.46
1 年以内小计:	384,580,857.15	13,559,719.55	3.53
1 至 2 年	2,118,738.49	1,076,107.28	50.79
2 至 3 年	585,419.13	463,359.24	79.15
3 至 4 年	1,438,679.25	1,438,679.25	100.00
4 年以上	4,038,633.95	4,038,633.95	100.00
合 计	**392,762,327.97**	**20,576,499.27**	**5.24**

④ 截至 2018 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	401,740,527.46	99.03	17,007,390.10	4.23	384,733,137.36
组合小计	401,740,527.46	99.03	17,007,390.10	4.23	384,733,137.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,937,589.36	0.97	3,937,589.36	100.00	--
合 计	**405,678,116.82**	**100.00**	**20,944,979.46**	**5.16**	**384,733,137.36**

A、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
东莞市迈科新能源有限公司	3,937,589.36	3,937,589.36	100.00	进入破产程序预期无法收回

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内					
其中：0-4 个月	369,697,528.04	92.03	11,090,925.87	3.00	358,606,602.17
5-12 个月	24,232,063.98	6.03	1,211,603.20	5.00	23,020,460.78
1 年以内小计	393,929,592.02	98.06	12,302,529.07	3.12	381,627,062.95
1 至 2 年	1,470,228.00	0.37	147,022.81	10.00	1,323,205.19
2 至 3 年	1,618,901.58	0.40	485,670.48	30.00	1,133,231.10
3 至 4 年	1,299,276.24	0.32	649,638.12	50.00	649,638.12
4 年以上	3,422,529.62	0.85	3,422,529.62	100.00	--
合　计	**401,740,527.46**	**100.00**	**17,007,390.10**	**4.23**	**384,733,137.36**

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年 1-9 月计提坏账准备金额-3,284,205.24 元。

2020 年计提坏账准备金额-1,253,265.20 元。

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况:

	坏账准备金额
2018.12.31	20,944,979.46
首次执行新金融工具准则的调整金额	1,184,604.66
2019.01.01	22,129,584.12
本期计提	3,320,133.71
本期核销	935,629.20
2019.12.31	**24,514,088.63**

2018 年计提坏账准备金额 6,869,152.76 元，核销坏账准备金额 970,441.42 元。

（4）各报告期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额			
	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
实际核销的应收账款	--	--	935,629.20	970,441.42

（5）各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2021 年 9 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下:

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
安费诺集团	48,414,875.55	9.07	1,373,389.78
欣旺达集团	42,943,654.01	8.04	1,218,143.83

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
新能德集团	30,606,244.43	5.73	868,179.58
天马微电子股份有限公司	27,313,765.80	5.12	774,784.83
宁德时代新能源科技股份有限公司	26,316,270.05	4.93	746,489.77
合 计	**175,594,809.84**	**32.89**	**4,980,987.79**

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

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
新能德集团	51,170,517.49	10.65	1,666,538.52
欣旺达集团	35,936,957.39	7.48	1,170,475.71
安费诺集团	27,332,357.46	5.69	936,514.06
新辉开集团	27,320,510.16	5.69	900,212.34
维胜集团	24,370,258.25	5.07	939,218.76
合 计	**166,130,600.75**	**34.58**	**5,612,959.39**

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

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
新能德集团	45,991,050.52	11.59	1,568,294.82
维胜科技集团	35,840,169.41	9.03	1,345,553.03
安费诺集团	29,621,993.92	7.47	1,038,740.96
立讯集团	25,067,663.44	6.32	855,379.61
歌尔股份集团	23,867,259.20	6.02	813,873.54
合 计	**160,388,136.49**	**40.43**	**5,621,841.96**

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

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
维胜科技集团	64,693,835.16	15.95	2,082,971.69
安费诺集团	43,574,268.84	10.74	1,307,228.07
新能德集团	30,564,409.13	7.53	916,932.27
歌尔股份集团	22,909,933.57	5.65	727,844.50
立讯集团	21,029,884.11	5.18	632,122.50
合 计	**182,772,330.81**	**45.05**	**5,667,099.03**

5、 应收款项融资

项 目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收票据	**105,187,928.21**	**105,536,315.19**	**75,133,241.02**	--
其中：银行承兑汇票	105,187,928.21	105,536,315.19	75,133,241.02	--

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。

于 2021 年 9 月 30 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2020 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2019 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

6、 预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2021.9.30		2020.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	3,372,143.13	100.00	1,520,026.68	100.00

（续上表）

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,777,017.75	100.00	2,336,684.47	100.00

（2）各报告期期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2021 年 9 月 30 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下:

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
浙江八达铜业有限公司	991,533.53	29.40
安徽鑫科铜业有限公司	289,227.76	8.58
东莞市巧特精密电子有限公司	261,347.91	7.75
恩科智能科技（广东）有限公司	143,100.00	4.24
科电贸易（上海）有限公司	115,125.00	3.41
合 计	**1,800,334.20**	**53.38**

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

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
帝斯曼工程材料（江苏）有限公司	584,266.50	38.44
WT MICROELECTRONIC (HK) LTD	105,031.68	6.91
湖南工程学院	105,000.00	6.91
常熟滨江热力有限公司	65,368.00	4.30
四川明星电力股份有限公司	62,324.85	4.10
合 计	**921,991.03**	**60.66**

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

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
3M HONG KONG LTD	278,853.76	15.69
昆山市玉山镇联润精密模具厂	170,500.00	9.59
国网江苏省电力有限公司常熟市供电分公司	139,983.51	7.88
长龙化工（深圳）有限公司	136,035.90	7.66
东莞中电新奥热力有限公司	80,921.99	4.55
合 计	**806,295.16**	**45.37**

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

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
宁波兴业盛泰集团有限公司	484,765.69	20.75
招商局铝业（重庆）有限公司	254,291.82	10.88
安徽鑫科铜业有限公司	221,725.66	9.49
东莞中电新奥热力有限公司	168,166.17	7.20
长龙化工（深圳）有限公司	133,832.40	5.73
合 计	**1,262,781.74**	**54.05**

7、 其他应收款

项 目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款	7,326,524.42	5,619,352.47	6,818,116.42	20,107,208.30

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	6,501,687.44	2,348,895.28	5,748,225.73	7,709,160.20
1 至 2 年	1,153,560.63	3,665,321.27	1,526,775.48	7,958,821.84
2 至 3 年	10,520.00	409,217.94	17,361.48	8,033,528.71
3 至 4 年	378,000.00	3,000.00	8,721.04	3,340.00
4 年以上	3,040.00	28,896.83	22,895.00	19,555.00
小 计	**8,046,808.07**	**6,455,331.32**	**7,323,978.73**	**23,724,405.75**
减：坏账准备	720,283.65	835,978.85	505,862.31	3,617,197.45
合 计	**7,326,524.42**	**5,619,352.47**	**6,818,116.42**	**20,107,208.30**

② 按款项性质披露

项 目	2021.9.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	3,429,499.62	171,474.98	3,258,024.64
合并范围外关联方	--	--	--
其他	4,617,308.45	548,808.67	4,068,499.78
合 计	**8,046,808.07**	**720,283.65**	**7,326,524.42**

续上表:

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	3,812,131.89	190,606.59	3,621,525.30
合并范围外关联方	--	--	--
其他	2,643,199.43	645,372.26	1,997,827.17
合 计	**6,455,331.32**	**835,978.85**	**5,619,352.47**

续上表:

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	5,643,640.55	282,182.03	5,361,458.52
合并范围外关联方	--	--	--
其他	1,680,338.18	223,680.28	1,456,657.90
合 计	**7,323,978.73**	**505,862.31**	**6,818,116.42**

续上表:

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	3,903,197.95	470,814.03	3,432,383.92
合并范围外关联方	18,335,050.37	3,060,333.37	15,274,717.00
其他	1,486,157.43	86,050.05	1,400,107.38
合 计	**23,724,405.75**	**3,617,197.45**	**20,107,208.30**

③ 各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2021 年 9 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理 由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	具有减值风险
按组合计提坏账准备					
押金和保证金	3,429,499.62	5.00	171,474.98	3,258,024.64	具有减值风险
其他	4,222,308.45	3.64	153,808.67	4,068,499.78	具有减值风险
合 计	**7,651,808.07**	**8.95**	**325,283.65**	**7,326,524.42**	

截至 2021 年 9 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2021 年 9 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
深圳市联达兴自动化设备有限公司	375,500.00	100.00	375,500.00	--	预计无法收回
深圳市威利特自动化设备有限公司	19,500.00	100.00	19,500.00	--	预计无法收回
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	
合 计	**395,000.00**	**100.00**	**395,000.00**	**--**	

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	具有减值风险
按组合计提坏账准备					
押金和保证金	3,812,131.89	5.00	190,606.59	3,621,525.30	具有减值风险
其他	2,248,199.43	11.14	250,372.26	1,997,827.17	具有减值风险
合 计	**6,060,331.32**	**7.28**	**440,978.85**	**5,619,352.47**	

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

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
深圳市联达兴自动化设备有限公司	375,500.00	100.00	375,500.00	--	预计无法收回
深圳市威利特自动化设备有限公司	19,500.00	100.00	19,500.00	--	预计无法收回
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	
合 计	**395,000.00**	**100.00**	**395,000.00**	**--**	

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金和保证金	5,643,640.55	5.00	282,182.03	5,361,458.52	具有减值风险
其他	1,680,338.18	13.31	223,680.28	1,456,657.90	具有减值风险
合 计	**7,323,978.73**	**6.91**	**505,862.31**	**6,818,116.42**	

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

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	23,724,405.75	100.00	3,617,197.45	15.25	20,107,208.30
组合小计	23,724,405.75	100.00	3,617,197.45	15.25	20,107,208.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	**23,724,405.75**	**100.00**	**3,617,197.45**	**15.25**	**20,107,208.30**

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	7,620,687.12	32.12	381,034.33	5.00	7,239,652.79
1 至 2 年	8,047,294.91	33.92	804,729.50	10.00	7,242,565.41
2 至 3 年	8,033,528.72	33.86	2,410,058.62	30.00	5,623,470.10
3 至 4 年	3,040.00	0.01	1,520.00	50.00	1,520.00
4 年以上	19,855.00	0.09	19,855.00	100.00	--
合 计	**23,724,405.75**	**100.00**	**3,617,197.45**	**15.25**	**20,107,208.30**

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年 1-9 月计提坏账准备金额-115,695.20 元。

2020 年计提坏账准备金额 330,116.54 元。

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况:

	坏账准备金额
2018.12.31	3,617,197.45
首次执行新金融工具准则的调整金额	250,029.01
2019.01.01	3,867,226.46
本期计提	-3,361,364.15
2019.12.31	**505,862.31**

2018 年计提坏账准备金额 912,311.34 元。

⑤各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2021 年 9 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
欧力士融资租赁（中国）有限公司	押金和保证金	2,061,312.00	1年以内	25.62	103,065.60
惠州金茂实业投资有限公司	押金和保证金	798,616.00	1至2年	9.92	39,930.80
深圳市联达兴自动化设备有限公司	其他	375,500.00	3至4年	4.67	375,500.00
贺红日	其他	300,000.00	1年以内	3.73	8,241.24
谢兵	其他	215,000.00	1年以内	2.67	5,906.23
合 计		**3,750,428.00**		**46.61**	**532,643.87**

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

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
欧力士融资租赁（中国）有限公司	押金和保证金	2,417,029.20	1年以内、1至2年	37.44	120,851.46
惠州金茂实业投资有限公司	押金和保证金	798,616.00	1至2年	12.37	39,930.80
深圳市联达兴自动化设备有限公司	其他	375,500.00	2至3年	5.82	375,500.00
谢兵	其他	220,000.00	1年以内	3.41	12,056.00
郑州深澜动力科技有限公司	押金和保证金	169,500.00	1年以内	2.62	8,475.00
合 计		**3,980,645.20**		**61.66**	**556,813.26**

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

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
欧力士融资租赁（中国）有限公司	押金和保证金	4,266,848.70	1年以内、1至2年	58.26	213,342.44
惠州金茂实业投资有限公司	押金和保证金	798,616.00	1年以内	10.90	39,930.80
宁波兴业盛泰集团有限公司	押金和保证金	200,000.00	1年以内	2.73	10,000.00
SUNOJ ENGINEERS PRIVATE LIMITED	押金和保证金	183,780.00	1至2年	2.51	9,189.00
万海林	其他	55,000.00	1至2年	0.75	37,633.31
合 计		**5,504,244.70**		**75.15**	**310,095.55**

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

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
邓玉泉	合并范围外关联方	6,930,471.94	1年以内、1至2年、2至3年	29.21	709,129.14
深圳市嘉来达投资有限公司	合并范围外关联方	5,877,716.67	2至3年	24.77	1,763,315.00
东莞市绿岛环保科技有限公司	合并范围外关联方	3,201,945.28	1年以内	13.50	160,097.26
欧力士融资租赁（中国）有限公司	押金和保证金	2,684,846.28	1年以内、1至2年	11.32	205,691.70
奕东电子（香港）有限公司	合并范围外关联方	1,984,774.51	1年以内、2至3年	8.37	410,784.88
合 计		**20,679,754.68**		**87.17**	**3,249,017.98**

8、 存货

（1）存货分类

存货种类	2021.9.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	98,930,928.52	1,261,772.60	97,669,155.92
在产品	31,870,044.99	558,418.99	31,311,626.00
库存商品	67,887,700.76	2,791,515.79	65,096,184.97
发出商品	8,316,373.08	84,679.98	8,231,693.10
合 计	**207,005,047.35**	**4,696,387.36**	**202,308,659.99**

（续上表）

存货种类	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,314,633.74	1,778,890.31	68,535,743.43
在产品	17,359,955.29	683,637.36	16,676,317.93
库存商品	45,740,580.87	6,934,744.00	38,805,836.87
发出商品	8,193,128.36	380,389.13	7,812,739.23
合 计	**141,608,298.26**	**9,777,660.80**	**131,830,637.46**

（续上表）

存货种类	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,387,004.08	5,873,773.86	46,513,230.22
在产品	16,624,521.90	270,749.21	16,353,772.69
库存商品	51,482,709.19	12,970,169.04	38,512,540.15
发出商品	9,686,074.53	413,834.76	9,272,239.77
合 计	**130,180,309.70**	**19,528,526.87**	**110,651,782.83**

（续上表）

存货种类	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	64,191,890.72	4,829,267.28	59,362,623.44
在产品	19,244,789.90	542,163.00	18,702,626.90
库存商品	54,949,131.47	10,200,868.19	44,748,263.28
发出商品	7,509,340.05	535,313.61	6,974,026.44
合 计	**145,895,152.14**	**16,107,612.08**	**129,787,540.06**

（2）各报告期期末存货跌价准备

项 目	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.9.30
		计提	其他	核销或转销	其他	
原材料	1,778,890.31	965,372.78	--	1,482,490.49	--	1,261,772.60
在产品	683,637.36	362,144.02	--	487,362.39	--	558,418.99
库存商品	6,934,744.00	550,984.64	--	4,694,212.85	--	2,791,515.79
发出商品	380,389.13	84,679.98	--	380,389.13	--	84,679.98
合 计	**9,777,660.80**	**1,963,181.42**	**--**	**7,044,454.86**	**--**	**4,696,387.36**

（续上表）

项 目	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	核销或转销	其他	
原材料	5,873,773.86	1,097,755.64	--	5,192,639.19	--	1,778,890.31
在产品	270,749.21	596,737.35	--	183,849.20	--	683,637.36
库存商品	12,970,169.04	6,111,236.14	--	12,146,661.18	--	6,934,744.00
发出商品	413,834.76	380,389.14	--	413,834.77	--	380,389.13
合 计	**19,528,526.87**	**8,186,118.27**	**--**	**17,936,984.34**	**--**	**9,777,660.80**

（续上表）

项 目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	核销或转销	其他	
原材料	4,829,267.28	3,204,209.84	--	2,159,703.26	--	5,873,773.86
在产品	542,163.00	261,170.24	--	532,584.03	--	270,749.21
库存商品	10,200,868.19	9,230,259.85	--	6,460,959.00	--	12,970,169.04
发出商品	535,313.61	413,834.75	--	535,313.60	--	413,834.76
合 计	**16,107,612.08**	**13,109,474.68**	**--**	**9,688,559.89**	**--**	**19,528,526.87**

（续上表）

项 目	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	核销或转销	其他	
原材料	4,739,499.21	3,025,807.01	--	2,936,038.94	--	4,829,267.28
在产品	535,354.69	571,663.29	--	564,854.98	--	542,163.00
库存商品	4,833,907.58	8,501,434.13	--	3,134,473.52	--	10,200,868.19
发出商品	436,481.66	535,313.61	--	436,481.66	--	535,313.61
合 计	**10,545,243.14**	**12,634,218.04**	**--**	**7,071,849.10**	**--**	**16,107,612.08**

（续上表）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	各报告期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值按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	报废、领用或者销售结转
在产品	可变现净值按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	报废、领用或者销售结转
库存商品	估计售价减去预计税金后的金额	报废、领用或者销售结转
发出商品	估计售价减去预计税金后的金额	报废、领用或者销售结转

9、 其他流动资产

项 目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税	6,400,591.63	5,638,208.03	3,341,060.06	975,290.64
预缴所得税	1,355,339.09	783,308.47	3,369,584.25	3,851,576.85
理财产品	--	--	--	22,570,000.00
IPO中介费用	3,851,698.10	3,077,358.48	--	--
合 计	**11,607,628.82**	**9,498,874.98**	**6,710,644.31**	**27,396,867.49**

10、 固定资产

项 目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	318,687,706.73	319,813,617.94	293,829,491.41	266,341,495.07
固定资产清理	--	--	--	--
合 计	**318,687,706.73**	**319,813,617.94**	**293,829,491.41**	**266,341,495.07**

（1）固定资产

①固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合　计
一、账面原值:					
1. 2020.12.31	121,539,643.55	452,017,859.46	41,033,480.58	11,547,146.00	626,138,129.59
会计政策变更	--	-14,259,759.57	--	--	-14,259,759.57
2021.01.01	121,539,643.55	437,758,099.89	41,033,480.58	11,547,146.00	611,878,370.02
2.本期增加金额	5,570,617.98	38,426,756.25	2,791,972.10	860,050.43	47,649,396.76
（1）购置	--	29,782,831.81	2,791,972.10	860,050.43	33,434,854.34
（2）在建工程转入	5,570,617.98	6,545,297.64	--	--	12,115,915.62
（3）其他（租赁到期转入）	--	2,098,626.80	--	--	2,098,626.80
3.本期减少金额	--	3,192,782.79	245,654.75	--	3,438,437.54
（1）处置或报废	--	3,192,782.79	245,654.75	--	3,438,437.54
4. 2021.9.30	127,110,261.53	472,992,073.35	43,579,797.93	12,407,196.43	656,089,329.24
二、累计折旧					
1. 2020.12.31	43,528,055.83	233,524,237.36	19,728,864.22	9,543,354.24	306,324,511.65
会计政策变更	--	-1,143,237.27	--	--	-1,143,237.27
2021.01.01	43,528,055.83	232,381,000.09	19,728,864.22	9,543,354.24	305,181,274.38
2.本期增加金额	4,226,322.25	28,126,848.15	3,940,526.64	348,134.02	36,641,831.06
（1）计提	4,226,322.25	27,815,791.07	3,940,526.64	348,134.02	36,330,773.98
（2）其他增加（融资租赁到期转入）	--	311,057.08	--	--	311,057.08
3.本期减少金额	--	4,060,671.67	214,170.82	146,640.44	4,421,482.93
（1）处置或报废	--	4,060,671.67	214,170.82	146,640.44	4,421,482.93
4. 2021.9.30	47,754,378.08	256,447,176.57	23,455,220.04	9,744,847.82	337,401,622.51
三、减值准备					
1. 2020.12.31	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
（1）计提	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
（1）处置或报废	--	--	--	--	--
4. 2021.9.30	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 2021.9.30 账面价值	**79,355,883.45**	**216,544,896.78**	**20,124,577.89**	**2,662,348.61**	**318,687,706.73**
2. 2020.12.31 账面价值	**78,011,587.72**	**218,493,622.10**	**21,304,616.36**	**2,003,791.76**	**319,813,617.94**

（续上表）

项　目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合　计
一、账面原值:					
1. 2019.12.31	121,165,501.09	395,669,093.11	31,334,551.10	11,656,121.97	559,825,267.27
2.本期增加金额	374,142.46	60,897,611.11	11,382,161.19	45,777.52	72,699,692.28
（1）购置	374,142.46	49,118,287.09	11,382,161.19	45,777.52	60,920,368.26
（2）在建工程转入	--	11,779,324.02	--	--	11,779,324.02
3.本期减少金额	--	4,548,844.76	1,683,231.71	154,753.49	6,386,829.96
（1）处置或报废	--	4,548,844.76	1,683,231.71	154,753.49	6,386,829.96
4. 2020.12.31	121,539,643.55	452,017,859.46	41,033,480.58	11,547,146.00	626,138,129.59
二、累计折旧					
1. 2019.12.31	37,948,858.19	203,169,919.60	15,751,219.86	8,700,999.45	265,570,997.10
2.本期增加金额	5,579,197.64	33,804,925.16	4,618,789.73	910,574.79	44,913,487.32
（1）计提	5,579,197.64	33,804,925.16	4,618,789.73	910,574.79	44,913,487.32
3.本期减少金额	-	3,450,607.40	641,145.37	68,220.00	4,159,972.77
（1）处置或报废	-	3,450,607.40	641,145.37	68,220.00	4,159,972.77
4. 2020.12.31	43,528,055.83	233,524,237.36	19,728,864.22	9,543,354.24	306,324,511.65
三、减值准备					
1. 2019.12.31	--	424,778.76	--	--	424,778.76
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
（1）计提	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
（1）处置或报废	--	424,778.76	--	--	424,778.76
4. 2020.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 2020.12.31 账面价值	**78,011,587.72**	**218,493,622.10**	**21,304,616.36**	**2,003,791.76**	**319,813,617.94**
2. 2019.12.31 账面价值	**83,216,642.90**	**192,074,394.75**	**15,583,331.24**	**2,955,122.52**	**293,829,491.41**

（续上表）

项　目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合　计
一、账面原值:					
1. 2018.12.31	121,165,501.09	346,511,413.91	25,590,966.93	10,865,796.66	504,133,678.59
2.本期增加金额	--	77,406,115.40	6,817,997.94	790,325.31	85,014,438.65
（1）购置	--	68,493,709.54	6,817,997.94	790,325.31	76,102,032.79
（2）在建工程转入	--	8,912,405.86	--	--	8,912,405.86
3.本期减少金额	--	28,248,436.20	1,074,413.77	--	29,322,849.97
（1）处置或报废	--	28,248,436.20	1,074,413.77	--	29,322,849.97
4. 2019.12.31	121,165,501.09	395,669,093.11	31,334,551.10	11,656,121.97	559,825,267.27
二、累计折旧					

项　目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合　计
1. 2018.12.31	32,374,424.13	184,934,258.90	12,596,396.24	7,887,104.25	237,792,183.52
2.本期增加金额	5,574,434.06	33,110,291.47	4,017,516.17	813,895.20	43,516,136.90
（1）计提	5,574,434.06	33,110,291.47	4,017,516.17	813,895.20	43,516,136.90
3.本期减少金额	--	14,874,630.77	862,692.55	--	15,737,323.32
（1）处置或报废	--	14,874,630.77	862,692.55	--	15,737,323.32
4. 2019.12.31	37,948,858.19	203,169,919.60	15,751,219.86	8,700,999.45	265,570,997.10
三、减值准备					
1. 2018.12.31	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	424,778.76	--	--	424,778.76
（1）计提	--	424,778.76	--	--	424,778.76
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
（1）处置或报废	--	--	--	--	--
4. 2019.12.31	--	424,778.76	--	--	424,778.76
四、账面价值					
1. 2019.12.31 账面价值	**83,216,642.90**	**192,074,394.75**	**15,583,331.24**	**2,955,122.52**	**293,829,491.41**
2. 2018.12.31 账面价值	**88,791,076.96**	**161,577,155.01**	**12,994,570.69**	**2,978,692.41**	**266,341,495.07**

（续上表）

项　目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合　计
一、账面原值:					
1. 2017.12.31	109,269,365.73	296,377,057.00	19,892,059.30	9,520,587.29	435,059,069.32
2.本期增加金额	11,896,135.36	61,557,830.10	6,584,197.60	1,345,209.37	81,383,372.43
（1）购置	9,018,391.72	48,625,612.90	6,584,197.60	1,345,209.37	65,573,411.59
（2）在建工程转入	2,877,743.64	12,932,217.20	--	--	15,809,960.84
3.本期减少金额	--	11,423,473.19	885,289.97	--	12,308,763.16
（1）处置或报废	--	11,423,473.19	885,289.97	--	12,308,763.16
4. 2018.12.31	121,165,501.09	346,511,413.91	25,590,966.93	10,865,796.66	504,133,678.59
二、累计折旧					
1. 2017.12.31	27,002,091.70	148,795,579.66	10,674,720.06	7,231,779.04	193,704,170.46
2.本期增加金额	5,372,332.43	44,833,165.20	2,614,126.66	655,325.21	53,474,949.50
（1）计提	5,372,332.43	44,833,165.20	2,614,126.66	655,325.21	53,474,949.50
3.本期减少金额	--	8,694,485.96	692,450.48	--	9,386,936.44
（1）处置或报废	--	8,694,485.96	692,450.48	--	9,386,936.44
4. 2018.12.31	32,374,424.13	184,934,258.90	12,596,396.24	7,887,104.25	237,792,183.52
三、减值准备					
1. 2017.12.31	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2018.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 2018.12.31 账面价值	**88,791,076.96**	**161,577,155.01**	**12,994,570.69**	**2,978,692.41**	**266,341,495.07**
2. 2017.12.31 账面价值	**82,267,274.03**	**147,581,477.34**	**9,217,339.24**	**2,288,808.25**	**241,354,898.86**

②各报告期通过融资租赁租入的固定资产情况

由于 2021 年 1 月 1 日开始执行新租赁准则，通过融资租入的固定资产均在“使用权资产”中核算和列报。

项　目	2020年12月31日			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	14,259,759.57	1,143,237.27	--	13,116,522.30

（续上表）

项　目	2019年12月31日			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	16,580,154.09	2,002,299.93	424,778.76	14,153,075.40

（续上表）

项　目	2018年12月31日			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	16,786,481.49	2,831,233.57	--	13,955,247.92

③各报告期期末未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	2021.9.30 账面价值	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	未办妥产权证书原因
宿舍（建筑物）	23,170,713.22	24,235,825.96	25,939,907.43	27,643,988.94	尚未通过规划验收

说明：固定资产抵押情况详见附注五、52 所有权或使用受到限制的资产。

11、 在建工程

项　目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	24,622,312.54	13,326,409.27	9,853,322.99	6,745,836.25
工程物资	--	--	--	--
合　计	**24,622,312.54**	**13,326,409.27**	**9,853,322.99**	**6,745,836.25**

（1）在建工程

①在建工程明细

项　目	2021.9.30		
	账面余额	减值准备	账面净值
在建车间和厂房	18,677,744.63	--	18,677,744.63
设备安装	5,944,567.91	--	5,944,567.91
合　计	**24,622,312.54**	**--**	**24,622,312.54**

（续上表）

项　目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
在建车间和厂房	8,924,929.33	--	8,924,929.33
设备安装	4,401,479.94	--	4,401,479.94
合　计	**13,326,409.27**	**--**	**13,326,409.27**

（续上表）

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
在建车间和厂房	5,259,131.74	--	5,259,131.74
设备安装	4,594,191.25	--	4,594,191.25
合　计	**9,853,322.99**	**--**	**9,853,322.99**

（续上表）

项　目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
在建车间和厂房	2,077,786.36	--	2,077,786.36
设备安装	4,668,049.89	--	4,668,049.89
合　计	**6,745,836.25**	**--**	**6,745,836.25**

12、 使用权资产

项　目	房屋及建筑物	机器设备	合　计
一、账面原值:			
1.2020.12.31	--	--	--
会计政策变更	6,458,687.74	14,259,759.57	20,718,447.31
2021.01.01	6,458,687.74	14,259,759.57	20,718,447.31
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	2,098,626.80	2,098,626.80
（1）租赁到期	--	2,098,626.80	2,098,626.80
4. 2021.9.30	6,458,687.74	12,161,132.77	18,619,820.51
二、累计折旧			
1. 2020.12.31	--	--	--
会计政策变更	--	1,143,237.27	1,143,237.27
2021.01.01	--	1,143,237.27	1,143,237.27
2.本期增加金额	1,446,348.89	785,751.25	2,232,100.14
（1）计提	1,446,348.89	785,751.25	2,232,100.14
3.本期减少金额	--	311,057.08	311,057.08
（1）租赁到期	--	311,057.08	311,057.08

项　目	房屋及建筑物	机器设备	合　计
4. 2021.9.30	1,446,348.89	1,617,931.44	3,064,280.33
三、减值准备			
2020.12.31	--	--	--
加：会计政策变更	--	--	--
1. 2021.01.01	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4. 2021.9.30	--	--	--
四、账面价值			
1. 2021.9.30 账面价值	5,012,338.85	10,543,201.33	15,555,540.18
2. 2020.12.31 账面价值	--	--	--

说明：截至 2021 年 9 月 30 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用为人民币 79.08 万元。

13、 无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. **2020.12.31**	55,875,052.74	6,158,506.42	62,033,559.16
2.本期增加金额	28,855,353.77	--	28,855,353.77
（1）购置	28,855,353.77	--	28,855,353.77
3.本期减少金额	--	--	--
4. **2021.9.30**	84,730,406.51	6,158,506.42	90,888,912.93
二、累计摊销			
1. **2020.12.31**	6,461,852.28	3,635,148.00	10,097,000.28
2.本期增加金额	1,066,833.95	259,433.46	1,326,267.41
（1）计提	1,066,833.95	259,433.46	1,326,267.41
3.本期减少金额	--	--	--
4. **2021.9.30**	7,528,686.23	3,894,581.46	11,423,267.69
三、减值准备			
1. **2020.12.31**	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.**2021.9.30**	--	--	--
四、账面价值			
1. **2021.9.30** 账面价值	**77,201,720.28**	**2,263,924.96**	**79,465,645.24**
2. **2020.12.31** 账面价值	**49,413,200.46**	**2,523,358.42**	**51,936,558.88**

（续上表）

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. **2019.12.31**	28,257,652.74	5,976,578.99	34,234,231.73
2.本期增加金额	27,617,400.00	181,927.43	27,799,327.43
（1）购置	27,617,400.00	181,927.43	27,799,327.43
3.本期减少金额	--	--	--
4. **2020.12.31**	55,875,052.74	6,158,506.42	62,033,559.16
二、累计摊销			
1. **2019.12.31**	5,627,943.84	3,299,528.06	8,927,471.90
2.本期增加金额	833,908.44	335,619.94	1,169,528.38
（1）计提	833,908.44	335,619.94	1,169,528.38
3.本期减少金额	--	--	--
4. **2020.12.31**	6,461,852.28	3,635,148.00	10,097,000.28
三、减值准备			
1. **2019.12.31**	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4. **2020.12.31**	--	--	--
四、账面价值			
1. **2020.12.31** 账面价值	**49,413,200.46**	**2,523,358.42**	**51,936,558.88**
2. **2019.12.31** 账面价值	**22,629,708.90**	**2,677,050.93**	**25,306,759.83**

（续上表）

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. **2018.12.31**	28,257,652.74	5,380,287.52	33,637,940.26
2.本期增加金额	--	596,291.47	596,291.47
（1）购置	--	596,291.47	596,291.47
3.本期减少金额	--	--	--
4. **2019.12.31**	28,257,652.74	5,976,578.99	34,234,231.73
二、累计摊销			
1. **2018.12.31**	5,024,180.40	2,710,660.26	7,734,840.66
2.本期增加金额	603,763.44	588,867.80	1,192,631.24
（1）计提	603,763.44	588,867.80	1,192,631.24
3.本期减少金额	--	--	--
4. **2019.12.31**	5,627,943.84	3,299,528.06	8,927,471.90
三、减值准备			
1. **2018.12.31**	--	--	--

项 目	土地使用权	软件	合 计
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4. **2019.12.31**	--	--	--
四、账面价值			
1. **2019.12.31** 账面价值	**22,629,708.90**	**2,677,050.93**	**25,306,759.83**
2. **2018.12.31** 账面价值	**23,233,472.34**	**2,669,627.26**	**25,903,099.60**

（续上表）

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. **2017.12.31**	27,669,767.00	3,472,017.62	31,141,784.62
2.本期增加金额	587,885.74	1,908,269.90	2,496,155.64
（1）购置	587,885.74	1,908,269.90	2,496,155.64
3.本期减少金额	--	--	--
4. **2018.12.31**	28,257,652.74	5,380,287.52	33,637,940.26
二、累计摊销			
1. **2017.12.31**	4,420,416.94	2,347,485.76	6,767,902.70
2.本期增加金额	603,763.46	363,174.50	966,937.96
（1）计提	603,763.46	363,174.50	966,937.96
3.本期减少金额	--	--	--
4. **2018.12.31**	5,024,180.40	2,710,660.26	7,734,840.66
三、减值准备			
1. **2017.12.31**	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4. **2018.12.31**	--	--	--
四、账面价值			
1. **2018.12.31** 账面价值	**23,233,472.34**	**2,669,627.26**	**25,903,099.60**
2. **2017.12.31** 账面价值	**23,249,350.06**	**1,124,531.86**	**24,373,881.92**

说明：土地抵押情况详见附注五、52 所有权或使用受到限制的资产。

（2）各报告期期末未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值				未办妥产权证书原因
	2021.9.30	**2020.12.31**	**2019.12.31**	**2018.12.31**	
奕东科技土地	26,972,994.00	27,387,255.00	--	--	正在办理

14、 长期待摊费用

项 目	**2020.12.31**	本期增加	本期减少		**2021.9.30**
			本期摊销	其他减少	
装修费	960,413.10	1,493,070.17	338,664.90	--	2,114,818.37

（续上表）

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,263,664.70	246,116.52	549,368.12	--	960,413.10

（续上表）

项　目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	411,498.12	1,149,357.98	297,191.40	--	1,263,664.70

（续上表）

项　目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	--	566,144.98	154,646.86	--	411,498.12

15、 递延所得税资产与递延所得税负债

各报告期期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	2021.9.30	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:		
资产减值准备	25,552,164.54	3,901,264.28
递延收益	16,171,494.55	2,425,724.18
内部未实现损益	2,913,558.19	605,833.98
可抵扣亏损	13,001,385.69	3,119,140.24
小　计	**57,638,602.97**	**10,051,962.68**
递延所得税负债:		
累计折旧	--	--

（续上表）

项　目	2020.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:		
资产减值准备	34,677,089.53	5,266,868.26
递延收益	18,149,916.15	2,722,487.42
内部未实现损益	3,530,038.05	693,244.09
可抵扣亏损	8,448,675.89	2,081,517.98
小　计	**64,805,719.62**	**10,764,117.75**
递延所得税负债:		
累计折旧	--	--

（续上表）

项　目	2019.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:		
资产减值准备	45,141,907.09	6,908,346.88
递延收益	18,154,078.72	2,723,111.81
内部未实现损益	3,528,060.78	529,209.11
可抵扣亏损	14,434,400.01	2,725,264.30
小　计	**81,258,446.60**	**12,885,932.10**
递延所得税负债:		
累计折旧	757,003.64	62,161.35

（续上表）

项　目	2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:		
资产减值准备	41,221,280.26	6,228,436.47
递延收益	10,307,459.38	1,546,118.91
内部未实现损益	2,170,722.40	325,608.36
可抵扣亏损	18,142,948.55	2,843,993.09
小　计	**71,842,410.59**	**10,944,156.83**
递延所得税负债:		
累计折旧	736,985.09	60,801.27

16、 其他非流动资产

项　目	2021.9.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	22,326,736.20	--	22,326,736.20	103,500.00	--	103,500.00
预付房屋、设备款	13,686,404.24	--	13,686,404.24	6,720,966.01	--	6,720,966.01
合　计	**36,013,140.44**	**--**	**36,013,140.44**	**6,824,466.01**	**--**	**6,824,466.01**

（续上表）

项　目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	66,427.96	--	66,427.96	1,630,878.67	--	1,630,878.67
预付房屋、设备款	4,433,351.15	--	4,433,351.15	7,872,778.55	--	7,872,778.55
合　计	**4,499,779.11**	**--**	**4,499,779.11**	**9,503,657.22**	**--**	**9,503,657.22**

17、 短期借款

项　目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
质押借款	--	--	2,500,000.00	--
抵押借款	142,984,406.25	137,650,000.00	199,500,000.00	25,000,000.00
保证借款	56,993,000.00	45,248,000.00	58,874,000.00	40,000,000.00
应付利息	682,499.21	262,975.81	367,128.95	102,517.18
合　计	**200,659,905.46**	**183,160,975.81**	**261,241,128.95**	**65,102,517.18**

18、 应付票据

种　类	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	39,711,579.10	53,388,765.91	60,932,038.01	78,624,937.12

说明：各报告期期末无已到期未支付的应付票据。

19、 应付账款

项 目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
货款	168,090,993.61	123,635,688.60	119,929,802.63	134,804,540.91
委外加工费	18,357,163.40	12,296,916.72	15,168,052.30	15,952,747.94
合 计	**186,448,157.01**	**135,932,605.32**	**135,097,854.93**	**150,757,288.85**

20、 预收款项

项 目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
货款	--	--	848,182.28	1,852,618.35

21、 合同负债

项　目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
货款	494,839.85	431,872.53	--

22、 应付职工薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.9.30
短期薪酬	31,052,008.95	218,605,228.62	221,890,248.58	27,766,988.99
离职后福利-设定提存计划	--	12,754,546.28	12,754,546.28	--
合 计	**31,052,008.95**	**231,359,774.90**	**234,644,794.86**	**27,766,988.99**

（续上表）

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	27,762,791.51	252,627,753.68	249,338,536.24	31,052,008.95
离职后福利-设定提存计划	124,455.48	8,062,698.88	8,187,154.36	--
合 计	**27,887,246.99**	**260,690,452.56**	**257,525,690.60**	**31,052,008.95**

（续上表）

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	25,949,172.09	245,115,065.25	243,301,445.83	27,762,791.51
离职后福利-设定提存计划	118,075.99	13,159,284.30	13,152,904.81	124,455.48
合 计	**26,067,248.08**	**258,274,349.55**	**256,454,350.64**	**27,887,246.99**

（续上表）

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	19,028,531.14	231,166,137.69	224,245,496.74	25,949,172.09
离职后福利-设定提存计划	152,294.13	11,214,064.87	11,248,283.01	118,075.99
合 计	**19,180,825.27**	**242,380,202.56**	**235,493,779.75**	**26,067,248.08**

（1）短期薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.9.30
工资、奖金、津贴和补贴	30,953,362.06	204,232,577.11	207,524,196.76	27,661,742.41
职工福利费	--	6,927,269.33	6,827,269.33	100,000.00
社会保险费	68,656.03	4,388,473.58	4,457,129.61	--
其中：1. 医疗保险费	61,533.36	3,617,484.74	3,679,018.10	--
2. 工伤保险费	91.33	260,684.53	260,775.86	--
3. 生育保险费	7,031.34	510,304.31	517,335.65	--
住房公积金	29,990.86	2,744,867.62	2,769,611.90	5,246.58
工会经费和职工教育经费	--	312,040.98	312,040.98	--
合 计	**31,052,008.95**	**218,605,228.62**	**221,890,248.58**	**27,766,988.99**

（续上表）

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	27,685,759.28	238,252,009.69	234,984,406.91	30,953,362.06
职工福利费	15,368.07	6,235,264.36	6,250,632.43	--
社会保险费	58,369.37	4,605,500.50	4,595,213.84	68,656.03
其中：1. 医疗保险费	46,454.23	3,883,328.22	3,868,249.09	61,533.36
2. 工伤保险费	9,769.38	121,300.67	130,978.72	91.33
3. 生育保险费	2,145.76	600,871.61	595,986.03	7,031.34
住房公积金	3,294.79	3,446,020.40	3,419,324.33	29,990.86
工会经费和职工教育经费	--	88,958.73	88,958.73	--
合 计	**27,762,791.51**	**252,627,753.68**	**249,338,536.24**	**31,052,008.95**

（续上表）

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	25,894,130.04	234,331,099.73	232,539,470.49	27,685,759.28
职工福利费	--	5,088,137.08	5,072,769.01	15,368.07
社会保险费	55,042.05	4,330,464.71	4,327,137.39	58,369.37
其中：1. 医疗保险费	43,806.11	3,405,309.29	3,402,661.17	46,454.23
2. 工伤保险费	9,339.46	354,613.45	354,183.53	9,769.38
3. 生育保险费	1,896.48	570,541.97	570,292.69	2,145.76
住房公积金	--	1,235,163.83	1,231,869.04	3,294.79
工会经费和职工教育经费	--	130,199.90	130,199.90	--
合 计	**25,949,172.09**	**245,115,065.25**	**243,301,445.83**	**27,762,791.51**

（续上表）

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	18,949,280.37	217,831,241.41	210,886,391.74	25,894,130.04
职工福利费	--	7,891,379.47	7,891,379.47	--
社会保险费	79,250.77	3,795,217.62	3,819,426.34	55,042.05
其中：1. 医疗保险费	63,073.18	2,778,022.00	2,797,289.07	43,806.11
2. 工伤保险费	12,467.40	518,933.92	522,061.86	9,339.46
3. 生育保险费	3,710.19	498,261.70	500,075.41	1,896.48
住房公积金	--	872,676.38	872,676.38	--
工会经费和职工教育经费	--	775,622.81	775,622.81	--
合 计	**19,028,531.14**	**231,166,137.69**	**224,245,496.74**	**25,949,172.09**

（2）设定提存计划

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.9.30
离职后福利	--	12,754,546.28	12,754,546.28	--
其中：1. 基本养老保险费	--	12,332,292.30	12,332,292.30	--
2. 失业保险费	--	422,253.98	422,253.98	--
合 计	**--**	**12,754,546.28**	**12,754,546.28**	**--**

（续上表）

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利	124,455.48	8,062,698.88	8,187,154.36	--
其中：1. 基本养老保险费	118,013.07	7,786,930.76	7,904,943.83	--
2. 失业保险费	6,442.41	275,768.12	282,210.53	--
合 计	**124,455.48**	**8,062,698.88**	**8,187,154.36**	**--**

（续上表）

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	118,075.99	13,159,284.30	13,152,904.81	124,455.48
其中：1. 基本养老保险费	111,789.42	12,699,256.97	12,693,033.32	118,013.07
2. 失业保险费	6,286.57	460,027.33	459,871.49	6,442.41
合 计	**118,075.99**	**13,159,284.30**	**13,152,904.81**	**124,455.48**

（续上表）

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利	152,294.13	11,214,064.87	11,248,283.01	118,075.99
其中：1. 基本养老保险费	144,873.76	10,823,929.10	10,857,013.44	111,789.42
2. 失业保险费	7,420.37	390,135.77	391,269.57	6,286.57
合 计	**152,294.13**	**11,214,064.87**	**11,248,283.01**	**118,075.99**

23、 应交税费

税 项	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	21,297,332.20	20,981,989.86	10,479,361.08	12,435,299.96
企业所得税	453,889.82	7,049,629.18	429,746.23	1,318,661.68
城市维护建设税	488,598.40	1,096,426.84	603,247.88	428,644.08
教育费附加	214,536.81	563,525.51	266,077.31	192,126.39
地方教育费附加	143,025.26	359,597.53	151,131.96	122,705.02
土地使用税	259,700.64	129,448.88	67,238.47	103,019.01
房产税	567,411.21	113,315.02	93,537.31	93,537.45
印花税	44,289.82	48,126.29	26,366.34	43,040.63
个人所得税	400,461.92	262,945.54	32,210.69	18,101,219.95
其他	3,000.00	--	94,676.41	47,612.82
合 计	**23,872,246.08**	**30,605,004.65**	**12,243,593.68**	**32,885,866.99**

24、 其他应付款

项 目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付股利	--	--	--	210,000,000.00
其他应付款	27,553,760.72	28,565,573.48	34,548,283.27	80,672,793.47
合 计	**27,553,760.72**	**28,565,573.48**	**34,548,283.27**	**290,672,793.47**

（1）应付股利

项 目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
普通股股利	--	--	--	210,000,000.00

（2）其他应付款

项　目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
设备、工程款	22,018,319.35	21,587,840.95	20,104,487.84	20,645,597.94
质保金	385,500.00	527,291.38	690,000.00	200,000.00
往来款	1,511,793.11	2,104,331.35	8,984,166.94	57,461,806.80
其他	3,638,148.26	4,346,109.80	4,769,628.49	2,365,388.73
合　计	**27,553,760.72**	**28,565,573.48**	**34,548,283.27**	**80,672,793.47**

25、 一年内到期的非流动负债

项　目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期应付款	--	6,585,741.17	6,967,170.01	7,703,762.60
一年内到期的租赁负债	4,310,647.33	--	--	--

一年内到期的长期应付款

项　目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付融资租赁款	--	6,585,741.17	6,967,170.01	7,703,762.60

26、 其他流动负债

项　目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
未终止确认票据背书	34,433,320.66	22,388,722.29	16,547,608.96	21,237,641.79
待转销项税额	52,960.78	56,143.43	--	--
合　计	**34,486,281.44**	**22,444,865.72**	**16,547,608.96**	**21,237,641.79**

27、 租赁负债

项　目	2021.9.30	2020.12.31
经营租赁资产调整	5,173,153.80	--
长期应付款-融资租赁调整	2,454,050.86	--
小计	7,627,204.66	--
减：一年内到期的租赁负债	4,310,647.33	--
合　计	**3,316,557.33**	**--**

说明：（1）2021 年 1-9 月计提的租赁负债利息费用金额为人民币 22.13 万元，计入到财务费用-利息支出中。

28、 长期应付款

项　目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
长期应付款	--	932,439.47	3,942,352.54	1,800,079.68

长期应付款

项　目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付融资租赁款	--	7,518,180.64	10,909,522.55	9,503,842.28
减：一年内到期长期应付款	--	6,585,741.17	6,967,170.01	7,703,762.60
合　计	**--**	**932,439.47**	**3,942,352.54**	**1,800,079.68**

29、 递延收益

项　目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.9.30	形成原因
政府补助	21,321,868.35	1,519,000.00	3,565,881.00	19,274,987.35	与资产相关的政府补助

（续上表）

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	21,417,310.12	4,210,451.00	4,305,892.77	21,321,868.35	与资产相关的政府补助

（续上表）

项　目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	13,661,969.98	9,808,605.00	2,053,264.86	21,417,310.12	与资产相关的政府补助

（续上表）

项　目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	6,973,897.72	7,565,400.00	877,327.74	13,661,969.98	与资产相关的政府补助

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、54、政府补助。

30、 股本

股东名称	2017.12.31		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
邓玉泉	91,338,000.00	90.13	--	--	91,338,000.00	58.15
东莞市奕东控股有限公司	--	--	50,000,000.00	--	50,000,000.00	31.83
王刚	10,000,000.00	9.87	--	--	10,000,000.00	6.37
东莞奕孚投资咨询企业（有限合伙）	--	--	3,087,000.00	--	3,087,000.00	1.97
东莞奕合投资咨询企业（有限合伙）	--	--	625,000.00	--	625,000.00	0.40
东莞奕宁投资咨询企业（有限合伙）	--	--	1,160,000.00	--	1,160,000.00	0.74
东莞奕萃投资咨询企业（有限合伙）	--	--	848,000.00	--	848,000.00	0.54
合 计	**101,338,000.00**	**100.00**	**55,720,000.00**	**--**	**157,058,000.00**	**100.00**

（续上表）

股东名称	2018.12.31		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
邓玉泉	91,338,000.00	58.1556	73,152.93	--	91,411,152.93	52.1754
东莞市奕东控股有限公司	50,000,000.00	31.8354	40,045.17	--	50,040,045.17	28.5617
王刚	10,000,000.00	6.3671	8,009.03	--	10,008,009.03	5.7123
湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）	--	--	5,256,000.18	--	5,256,000.18	3.0000
深圳市昆石创富投资企业（有限合伙）	--	--	5,204,164.70	--	5,204,164.70	2.9704
深圳南山中航无人系统股权投资基金合伙企业（有限合伙）	--	--	4,033,227.64	--	4,033,227.64	2.3021
东莞奕孚投资咨询企业（有限合伙）	3,087,000.00	1.9655	2,472.39	--	3,089,472.39	1.7634
宁波昆石天利股权投资合伙企业(有限合伙)	--	--	2,051,641.85	--	2,051,641.85	1.1710
东莞奕宁投资咨询企业（有限合伙）	1,160,000.00	0.7386	929.05	--	1,160,929.05	0.6626
东莞奕萃投资咨询企业（有限合伙）	848,000.00	0.5399	679.17	--	848,679.17	0.4844
宁波昆石智创股权投资合伙企业(有限合伙)	--	--	800,640.72	--	800,640.72	0.4570
深圳国新南方二号投资合伙企业（有限合伙）	--	--	670,536.61	--	670,536.61	0.3827
东莞奕合投资咨询企业（有限合伙）	625,000.00	0.3979	500.56	--	625,500.56	0.3570
合 计	**157,058,000.00**	**100.0000**	**18,142,000.00**	**--**	**175,200,000.00**	**100.0000**

（续上表）

股东名称	2019.12.31		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
邓玉泉	91,411,152.93	52.1754	--	--	91,411,152.93	52.1754
东莞市奕东控股有限公司	50,040,045.17	28.5617	--	--	50,040,045.17	28.5617
王刚	10,008,009.03	5.7123	--	--	10,008,009.03	5.7123
湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）	5,256,000.18	3.0000	--	--	5,256,000.18	3.0000
深圳市昆石创富投资企业（有限合伙）	5,204,164.70	2.9704	--	--	5,204,164.70	2.9704
深圳南山中航无人系统股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,033,227.64	2.3021	--	--	4,033,227.64	2.3021
东莞奕孚投资咨询企业（有限合伙）	3,089,472.39	1.7634	--	--	3,089,472.39	1.7634
宁波昆石天利股权投资合伙企业(有限合伙)	2,051,641.85	1.1710	--	--	2,051,641.85	1.1710

股东名称	2019.12.31		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
东莞奕宁投资咨询企业（有限合伙）	1,160,929.05	0.6626	--	--	1,160,929.05	0.6626
东莞奕萃投资咨询企业（有限合伙）	848,679.17	0.4844	--	--	848,679.17	0.4844
宁波昆石智创股权投资合伙企业(有限合伙)	800,640.72	0.4570	--	--	800,640.72	0.4570
深圳国新南方二号投资合伙企业（有限合伙）	670,536.61	0.3827	--	--	670,536.61	0.3827
东莞奕合投资咨询企业（有限合伙）	625,500.56	0.3570	--	--	625,500.56	0.3570
合 计	**175,200,000.00**	**100.0000**	**--**	**--**	**175,200,000.00**	**100.0000**

（续上表）

股东名称	2020.12.31		本期增加	本期减少	2021.9.30	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
邓玉泉	91,411,152.93	52.1754	--	--	91,411,152.93	52.1754
东莞市奕东控股有限公司	50,040,045.17	28.5617	--	--	50,040,045.17	28.5617
王刚	10,008,009.03	5.7123	--	--	10,008,009.03	5.7123
湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）	5,256,000.18	3.0000	--	--	5,256,000.18	3.0000
深圳市昆石创富投资企业（有限合伙）	5,204,164.70	2.9704	--	--	5,204,164.70	2.9704
深圳南山中航无人系统股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,033,227.64	2.3021	--	--	4,033,227.64	2.3021
东莞奕孚投资咨询企业（有限合伙）	3,089,472.39	1.7634	--	--	3,089,472.39	1.7634
宁波昆石天利股权投资合伙企业(有限合伙)	2,051,641.85	1.1710	--	--	2,051,641.85	1.1710
东莞奕宁投资咨询企业（有限合伙）	1,160,929.05	0.6626	--	--	1,160,929.05	0.6626
东莞奕萃投资咨询企业（有限合伙）	848,679.17	0.4844	--	--	848,679.17	0.4844
宁波昆石智创股权投资合伙企业(有限合伙)	800,640.72	0.4570	--	--	800,640.72	0.4570
深圳国新南方二号投资合伙企业（有限合伙）	670,536.61	0.3827	--	--	670,536.61	0.3827
东莞奕合投资咨询企业（有限合伙）	625,500.56	0.3570	--	--	625,500.56	0.3570
合 计	**175,200,000.00**	**100.0000**	**--**	**--**	**175,200,000.00**	**100.0000**

说明：股本变动详见附注一、1、公司概况。

31、 资本公积

项　目	股本溢价	合 计
2017.12.31	11,584,013.61	11,584,013.61
本期增加	43,103,731.53	43,103,731.53
本期减少	--	--
2018.12.31	54,687,745.14	54,687,745.14
本期增加	393,316,172.60	393,316,172.60
本期减少	3,533,151.05	3,533,151.05
2019.12.31	444,470,766.69	444,470,766.69
本期增加	10,464.36	10,464.36
本期减少	--	--
2020.12.31	444,481,231.05	444,481,231.05
本期增加	--	--
本期减少	--	--
2021.9.30	444,481,231.05	444,481,231.05

说明:

（1）2018 年度，资本公积合计增加 43,103,731.53 元，包括：①2018 年 12 月，新增股东向公司投资 11,440,000.00 元，其中 5,720,000.00 元增加实收资本，5,720,000.00 元增加资本公积；②确认股份支付增加资本公积 31,171,140.00 元；③同一控制企业合并期初调整增加资本公积 3,430,323.00 元，以及因恢复被合并方留存收益而调整增加资本公积 1,295,724.03 元；④控股股东及其他关联方给予资金支持未收取的利息 1,486,544.49 元。

（2）2019 年度，资本公积合计增加 393,272,769.58 元，包括：①2019 年 7 月和 2019 年 10 月两次增资溢价增加资本公积 116,102,570.00 元，两次增资详见一、（二）历史沿革；②2019 年 12 月股份公司改制增加资本公积 275,902,777.86 元；股份公司改制详见一、（二）历史沿革；③控股股东及其他关联方给予资金支持未收取的利息 1,310,824.74 元。资本公积减少 3,533,151.05 元，系同一控制下企业合并当期调整减少资本公积 3,430,323.00 元，以及因恢复被合并方留存收益而调整减少资本公积 102,828.05 元。

（3）2020 年度，资本公积合计增加 10,464.36 元，系控股股东及其他关联方给予资金支持未收取的利息 10,464.36 元。

32、 其他综合收益

项　目	2017.12.31（1）	本期发生金额					2018.12.31（3）=（1）+（2）
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司（2）	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	528,280.82	-293,874.71	--	--	-293,177.50	-697.21	235,103.32

（续上表）

项　目	2018.12.31（1）	本期发生金额					2019.12.31（3）=（1）+（2）
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司（2）	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	235,103.32	-242,674.90	--	--	-265,322.77	22,647.87	-30,219.45

（续上表）

项　目	2019.12.31（1）	本期发生金额					2020.12.31（3）=（1）+（2）
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司（2）	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-30,219.45	-3,604,587.07			-3,514,602.91	-89,984.16	-3,544,822.36

（续上表）

项　目	2020.12.31（1）	本期发生金额					2021.9.30（3）=（1）+（2）
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司（2）	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-3,544,822.36	1,637,666.52	--	--	1,651,314.19	-13,647.67	-1,893,508.17
现金流量套期损益的有效部分	--	436,760.00	--	--	436,760.00	--	436,760.00

33、 盈余公积

项　目	法定盈余公积
2017.12.31	75,801,229.53
本期增加	6,219,966.60
本期减少	--
2018.12.31	82,021,196.13
调整 年初盈余公积合计数（调增+，调减-）	-39,117.74
本期增加	2,226,252.09
本期减少	77,537,648.57
2019.12.31	6,670,681.91
本期增加	14,040,388.78
本期减少	--
2020.12.31	20,711,070.69

项　目	法定盈余公积
本期增加	--
本期减少	--
2021.9.30	20,711,070.69

说明：2018 年至 2020 年法定盈余公积增加 622.00 万元、222.63 万元、1,404.04 万元系本公司按 10%的税后净利润提取法定盈余公积。2019 年减少 7,753.76 万元，系因成立股份公司减少。

34、 未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配:

① 弥补以前年度的亏损;

② 提取 10%的法定盈余公积金;

④ 提取任意盈余公积金;

⑤ 支付普通股股利。

项　目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
调整前 上年年末未分配利润	197,032,111.53	26,858,095.10	123,918,648.06	385,914,044.00
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	-1,066,964.21	--
调整后 年初未分配利润	197,032,111.53	26,858,095.10	122,851,683.85	385,914,044.00
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	143,483,314.81	184,214,405.21	103,252,003.32	45,520,294.69
减: 提取法定盈余公积	--	14,040,388.78	2,226,252.09	6,219,966.60
应付普通股股利	--	--	--	300,000,000.00
股份改制减少	--	--	198,505,335.29	--
其他	--	--	-1,485,995.31	1,295,724.03
年末未分配利润	340,515,426.34	197,032,111.53	26,858,095.10	123,918,648.06
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	2,754,848.38	3,265,098.98	3,016,263.58

说明: 年初未分配利润调整系本公司执行新金融工具准则追溯调整金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额。

35、 营业收入和营业成本

项　目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	1,033,512,407.27	1,153,484,857.85	1,033,456,545.82	976,655,702.58
其他业务收入	42,348,923.34	21,858,003.16	21,611,656.61	15,469,987.82
主营业务成本	739,283,805.33	783,560,387.86	725,880,213.63	712,671,292.29
其他业务成本	40,290,462.59	17,062,727.31	18,337,771.66	13,258,406.07

①主营业务（分行业）

行业名称	2021 年 1-9 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
电子制造行业	1,033,512,407.27	739,283,805.33	1,153,484,857.85	783,560,387.86

（续上表）

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
电子制造行业	1,033,456,545.82	725,880,213.63	976,655,702.58	712,671,292.29

②主营业务（分产品）

产品名称	2021 年 1-9 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
FPC	423,245,471.72	323,687,273.92	447,099,993.45	322,505,919.89
连接器零组件	439,500,533.16	280,965,690.91	518,552,739.67	319,536,932.10
LED 背光模组	145,261,912.30	109,852,075.32	151,902,751.23	111,324,710.96
其他	25,504,490.09	24,778,765.18	35,929,373.50	30,192,824.91
合 计	**1,033,512,407.27**	**739,283,805.33**	**1,153,484,857.85**	**783,560,387.86**

（续上表）

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
FPC	459,629,786.00	342,808,553.24	400,775,193.34	304,035,764.38
连接器零组件	412,489,286.13	261,569,410.67	443,350,337.66	308,583,608.24
LED 背光模组	138,740,895.43	99,773,175.20	115,149,989.87	82,771,386.38
其他	22,596,578.26	21,729,074.52	17,380,181.71	17,280,533.29
合 计	**1,033,456,545.82**	**725,880,213.63**	**976,655,702.58**	**712,671,292.29**

③主营业务（分地区）

地区名称	2021 年 1-9 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
华南	547,385,806.79	369,565,207.56	644,158,849.15	408,085,279.54
华东	308,995,477.99	246,890,327.53	240,035,313.34	180,547,214.31
华中	41,667,062.43	32,048,372.07	63,710,918.01	52,610,064.28
东北	21,596,774.16	13,116,554.75	27,409,087.28	16,487,188.63
华北	15,349,146.11	10,197,046.94	5,689,270.54	3,669,267.14
西南	11,845,895.18	9,651,835.54	10,177,373.36	8,229,216.83

地区名称	2021 年 1-9 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
西北	15,929.19	6,932.55	26,774.69	17,456.76
境外	86,656,315.42	57,807,528.39	162,277,271.48	113,914,700.37
合 计	**1,033,512,407.27**	**739,283,805.33**	**1,153,484,857.85**	**783,560,387.86**

（续上表）

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
华南	607,623,189.85	421,222,281.79	565,222,364.50	407,182,909.94
华东	173,246,618.66	133,355,697.08	182,657,875.75	151,519,955.31
华中	86,140,405.32	64,954,110.03	131,462,609.51	94,661,018.00
东北	28,610,595.90	18,125,557.13	29,504,487.70	15,997,384.57
华北	8,156,655.37	5,980,544.85	3,979,770.53	2,602,054.72
西南	9,595,858.61	6,801,212.30	9,028,676.09	10,049,415.01
西北	150,019.71	125,949.49	170,759.67	191,641.63
境外	119,933,202.40	75,314,860.96	54,629,158.83	30,466,913.11
合 计	**1,033,456,545.82**	**725,880,213.63**	**976,655,702.58**	**712,671,292.29**

36、 税金及附加

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	2,496,751.75	4,299,749.22	3,889,641.21	3,466,212.87
教育费附加	1,010,160.40	1,941,353.86	1,732,536.60	1,521,220.29
地方教育费附加	732,938.87	1,223,612.86	1,092,309.58	958,361.88
土地使用税	356,413.16	433,352.95	328,521.46	527,636.30
房产税	687,472.56	935,280.49	964,380.07	925,580.31
印花税	375,067.34	357,604.57	422,015.20	331,304.74
其他	50,316.68	30,036.80	29,907.52	98,215.49
合 计	**5,709,120.76**	**9,220,990.75**	**8,459,311.64**	**7,828,531.88**

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

37、 销售费用

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	7,499,948.65	8,407,812.61	7,458,527.28	5,817,425.09
运输费	--	--	9,752,291.18	8,364,084.60
业务招待费	1,506,914.08	1,386,319.91	1,825,230.12	1,712,011.61

项　目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
差旅费	461,499.84	392,836.17	667,332.16	912,853.86
办公费用	895,278.57	708,101.32	909,793.25	746,186.86
报关费用	--	--	585,098.42	280,894.41
其他	311,170.07	1,125,820.16	1,653,430.11	838,422.10
合　计	**10,674,811.21**	**12,020,890.17**	**22,851,702.52**	**18,671,878.53**

38、 管理费用

项　目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	29,656,610.60	35,969,314.60	32,149,993.41	29,680,761.83
业务招待费	1,159,533.19	1,361,031.87	1,696,690.77	1,521,210.51
维修费用	3,574,848.51	4,759,019.31	6,299,608.82	5,149,459.14
办公费	6,590,953.59	5,916,642.56	7,575,194.66	7,227,473.67
差旅费	1,148,777.54	1,760,549.98	2,813,055.52	2,515,727.72
折旧摊销	6,488,327.91	8,449,027.88	8,418,425.93	7,373,199.23
专业服务费	1,583,283.06	3,140,894.61	6,682,129.98	3,665,652.98
环保绿化费用	2,178,651.31	2,823,044.33	2,880,008.44	1,606,937.71
股份支付	--	--	--	31,171,140.00
其他	256,843.75	1,408,331.36	4,119,667.60	1,697,726.28
合　计	**52,637,829.46**	**65,587,856.50**	**72,634,775.13**	**91,609,289.07**

39、 研发费用

项　目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
人工费	27,095,626.26	31,314,038.19	28,209,409.40	27,709,522.50
材料费	38,723,569.80	33,504,160.03	29,076,212.50	40,624,985.60
折旧费	6,104,230.31	8,067,251.89	8,213,220.00	7,435,254.47
其他	876,208.20	1,424,717.82	1,080,743.83	820,915.69
合　计	**72,799,634.57**	**74,310,167.93**	**66,579,585.73**	**76,590,678.26**

40、 财务费用

项　目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
利息费用总额	6,493,028.79	9,906,044.45	11,093,943.33	6,178,119.30
减：利息资本化	--	--	--	--
利息费用	6,493,028.79	9,906,044.45	11,093,943.33	6,178,119.30
减：利息收入	516,081.71	637,253.05	1,138,066.72	889,539.56
承兑汇票贴息	1,508,165.09	512,970.56	615,812.66	125,577.51
汇兑损益	1,744,020.85	4,106,599.17	-844,662.84	-835,124.80
手续费及其他	550,660.01	516,700.08	660,330.54	317,737.24
合　计	**9,779,793.03**	**14,405,061.21**	**10,387,356.97**	**4,896,769.69**

41、 其他收益

补助项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
政府补助	7,711,428.67	9,718,739.88	4,786,142.59	4,728,511.92	与资产相关/与收益相关

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、54、政府补助。

42、 投资收益

项　目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
理财收益	1,041,778.42	3,896,286.42	2,381,586.07	2,468,895.15

43、 公允价值变动收益

项　目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
交易性金融资产	-138,224.66	-409,765.49	588,773.82	--
其中：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	-138,224.66	-409,765.49	588,773.82	--
合　计	**-138,224.66**	**-409,765.49**	**588,773.82**	

44、 信用减值损失

项　目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
应收票据坏账损失	642,549.62	-209,197.17	-83,655.48	--
应收账款坏账损失	3,284,205.24	1,253,265.20	-3,311,570.14	--
其他应收款坏账损失	115,695.20	-330,116.54	3,361,914.95	--
合　计	**4,042,450.06**	**713,951.49**	**-33,310.67**	**--**

45、 资产减值损失

项　目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
坏账损失	--	--	--	-8,224,546.08
存货跌价损失	-1,963,181.42	-8,186,118.27	-13,109,474.68	-12,634,218.05
固定资产减值损失	--	--	-424,778.76	--
合　计	**-1,963,181.42**	**-8,186,118.27**	**-13,534,253.44**	**-20,858,764.13**

46、 资产处置收益

项　目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	59,928.98	301,844.70	17,881.54	-1,063,413.52

47、 营业外收入

项　目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
其他	247,712.41	2,696,811.77	351,930.35	172,767.63

说明：以上营业外收入全部计入非经常性损益。

48、 营业外支出

项　目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
公益性捐赠支出	10,000.00	--	28,000.00	--
非流动资产毁损报废损失	454,172.08	1,479,707.30	11,634,021.72	1,403,188.20
罚款及滞纳金	101,481.17	165,357.31	301,794.62	116,236.00
其他	12,474.29	296,708.32	90,766.03	145,458.80
合　计	**578,127.54**	**1,941,772.93**	**12,054,582.37**	**1,664,883.00**

说明：以上营业外支出全部计入非经常性损益。

49、 所得税费用

（1）所得税费用明细

项　目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,116,765.05	20,052,640.55	11,137,777.38	10,489,706.18
递延所得税调整	703,803.38	1,887,614.77	-1,739,007.91	-5,580,450.39
合　计	**11,820,568.43**	**21,940,255.32**	**9,398,769.47**	**4,909,255.79**

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项　目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
利润总额	155,109,638.58	205,964,756.85	112,441,653.04	50,381,958.66
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	23,266,445.79	30,894,713.53	16,866,247.96	7,557,293.80
某些子公司适用不同税率的影响	-686,031.78	-916,839.32	-804,003.18	758,643.90
对以前期间当期所得税的调整	--	--	--	32,001.01
不可抵扣的成本、费用和损失	200,882.36	140,218.66	545,677.65	5,055,171.34
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-10,919,945.19	-8,099,729.86	-7,209,152.96	-8,493,854.26
其他	-40,782.75	-78,107.69	--	--
所得税费用	11,820,568.43	21,940,255.32	9,398,769.47	4,909,255.79

50、 现金流量表项目注释

（1） 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
利息收入	516,081.71	637,253.05	917,573.38	264,066.15
政府补助	5,664,547.67	9,623,298.11	12,614,038.73	11,416,584.18
往来及其他	995,711.13	15,536,257.13	35,634,313.06	54,172,781.82
合 计	**7,176,340.51**	**25,796,808.29**	**49,165,925.17**	**65,853,432.15**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
付现的费用	17,369,473.88	26,007,731.01	37,558,660.09	28,918,435.31
往来及其他	2,753,482.94	8,236,174.99	11,339,297.46	31,302,586.25
合 计	**20,122,956.81**	**34,243,906.00**	**48,897,957.55**	**60,221,021.56**

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项　目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
关联方资金拆借	--	--	21,764,104.93	5,919,526.67
合 计	**--**	**--**	**21,764,104.93**	**5,919,526.67**

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项　目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
关联方资金拆借	--	--	3,756,757.98	4,780,000.00
合 计	**--**	**--**	**3,756,757.98**	**4,780,000.00**

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
融资租赁收款	--	--	--	5,860,673.00
关联方资金拆借	--	--	23,812,186.00	17,663,821.11
其他	--	--	3,962,250.00	3,799,350.00
合 计	**--**	**--**	**27,774,436.00**	**27,323,844.11**

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
租赁付款额	5,612,507.78	6,991,594.80	6,609,004.44	7,572,082.54
关联方资金拆借	--	6,814,689.48	72,497,897.54	5,554,758.98
其他	774,339.62	3,077,358.48	7,660,350.00	--
合 计	**6,386,847.40**	**16,883,642.76**	**86,767,251.98**	**13,126,841.52**

51、 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-9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	143,289,070.15	184,024,501.53	103,042,883.57	45,472,702.87
加：信用减值损失	-4,042,450.06	-713,951.49	33,310.67	
资产减值损失	1,963,181.42	8,186,118.27	13,534,253.44	20,858,764.13
固定资产折旧、使用权资产折旧	38,873,931.20	44,913,487.32	43,516,136.90	53,474,949.50
无形资产摊销	1,326,267.41	1,169,528.38	1,192,631.24	966,937.96
长期待摊费用摊销	338,664.90	549,368.12	297,191.40	154,646.86
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）	-59,928.98	-301,844.70	-17,881.54	1,063,413.52
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	454,172.08	1,479,707.30	11,634,021.72	1,403,188.20
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	138,224.66	409,765.49	-588,773.82	--
财务费用（收益以“－”号填列）	6,113,422.32	9,906,044.45	11,093,943.33	6,178,119.30
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,041,778.42	-3,896,286.42	-2,381,586.07	-2,468,895.15
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	712,155.08	2,121,814.35	-1,941,775.27	-5,644,352.97
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	--	-62,161.35	1,360.08	60,801.27
存货的减少(增加以“－”号填列)	-72,441,203.95	-29,364,972.90	6,026,282.55	-43,234,766.19
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-51,184,605.08	-97,504,067.51	21,931,292.86	-31,875,263.54
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	30,278,167.90	38,284,605.35	-44,884,340.80	8,459,863.03
其他		--	--	31,171,140.00
经营活动产生的现金流量净额	94,717,290.63	159,201,656.19	162,488,950.26	86,041,248.79
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	96,596,019.27	127,577,760.22	101,124,561.89	40,899,252.20
减：现金的期初余额	127,577,760.22	101,124,561.89	40,899,252.20	11,183,908.37
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	-30,981,740.95	26,453,198.33	60,225,309.69	29,715,343.83

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	96,596,019.27	127,577,760.22	101,124,561.89	40,899,252.20
其中：库存现金	210,479.45	128,972.07	282,704.05	311,317.40
可随时用于支付的银行存款	96,385,539.82	127,448,788.15	100,841,857.84	40,587,934.80
二、现金等价物	--	--	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	96,596,019.27	127,577,760.22	101,124,561.89	40,899,252.20

52、 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	2021.9.30 账面价值	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	25,342,391.51	22,288,553.26	35,088,956.27	54,200,937.69	质押金、保证金、诉讼冻结款、定期存款
应收票据	6,136,744.94	14,218,656.32	22,432,936.32	41,708,411.25	开具银行承兑汇票质押
固定资产-机器设备	--	--	9,070,071.27	12,658,978.05	售后融资租赁资产抵押
固定资产-房屋	36,491,905.95	43,280,083.74	46,493,123.62	16,721,006.78	借款抵押
无形资产-土地	15,622,209.11	21,482,151.09	22,071,217.41	10,878,228.17	借款抵押
其他流动资产	--	--	--	680,000.00	开具银行承兑汇票质押
合　计	**83,593,251.51**	**101,269,444.41**	**135,156,304.89**	**136,847,561.94**	

53、 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项　目	2021.9.30		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			48,470,584.96
其中：美元	6,260,631.87	6.4854	40,602,701.93
欧元	81.44	7.5247	612.81
港币	1,118,657.55	0.8331	931,953.60
日元	13,704,372.00	0.0579	793,483.13
卢比	69,399,248.43	0.0885	6,141,833.49
应收账款			30,466,293.57
其中：美元	3,496,473.24	6.4854	22,676,027.55
港币	79,949.90	0.8331	66,606.26
日元	22,124,998.00	0.0579	1,281,037.38
卢比	72,797,992.93	0.0885	6,442,622.37
其他应收款			90,758.56
其中：港币	64,700.00	0.8331	53,901.57
卢比	416,463.18	0.0885	36,856.99

项　目	2021.9.30		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
短期借款			24,993,000.00
其中：港元	30,000,000.00	0.8331	24,993,000.00
应付账款			3,830,699.99
其中：美元	392,606.30	6.4854	2,546,208.90
港币	142,455.00	0.8331	118,679.26
卢比	13,173,014.99	0.0885	1,165,811.83
其他应付款			693,968.45
其中：港币	654,487.23	0.8331	545,253.31
卢比	1,680,397.00	0.0885	148,715.13

（续上表）

项　目	2020.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			30,819,763.41
其中：美元	3,715,770.10	6.5249	24,245,028.33
欧元	81.13	8.0250	651.07
港币	1,237,092.51	0.8416	1,041,137.06
日元	10,112,760.00	0.0632	639,126.43
卢比	54,925,034.00	0.0891	4,893,820.53
应收账款			37,924,456.69
其中：美元	4,388,320.22	6.5249	28,633,350.60
欧元	11,642.35	8.0250	93,429.86
港币	92,186.15	0.8416	77,583.86
日元	13,872,760.00	0.0632	876,758.43
卢比	92,517,777.03	0.0891	8,243,333.93
其他应收款			250,267.51
其中：港币	64,700.00	0.8416	54,451.52
卢比	2,197,710.28	0.0891	195,815.99
短期借款			25,248,000.00
其中：港元	30,000,000.00	0.8416	25,248,000.00
应付账款			2,832,140.26
其中：美元	312,643.65	6.5249	2,039,968.55
港币	150,293.60	0.8416	126,487.09
卢比	7,471,207.83	0.0891	665,684.62
其他应付款			1,421,436.12
其中：港币	348,177.08	0.8416	293,025.83
卢比	12,664,537.44	0.0891	1,128,410.29

（续上表）

项　目	2019.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			51,863,710.54
其中：美元	5,466,293.95	6.9762	38,133,959.85
欧元	81.13	7.8155	634.07
港币	5,515,156.02	0.8958	4,940,476.76
日元	15,065,850.00	0.0641	965,720.99
卢比	76,620,165.27	0.1021	7,822,918.87
应收账款			40,177,461.68
其中：美元	3,066,537.11	6.9762	21,392,776.20
港币	9,020,942.61	0.8958	8,080,960.39
日元	23,826,500.00	0.0641	1,527,278.65
卢比	89,877,046.44	0.1021	9,176,446.44
其他应收款			300,903.39
其中：港币	11,300.00	0.8958	10,122.54
卢比	2,848,000.50	0.1021	290,780.85
短期借款			26,874,000.00
其中：港元	30,000,000.00	0.8958	26,874,000.00
应付账款			3,969,116.72
其中：美元	186,363.50	6.9762	1,300,109.05
欧元	48,000.00	7.8155	375,144.00
港币	811,045.49	0.8958	726,534.55
日元	4,000,000.00	0.0641	256,400.00
卢比	12,839,658.40	0.1021	1,310,929.12
其他应付款			1,810,347.00
其中：港币	550,503.75	0.8958	493,141.26
日元	9,175,324.00	0.0641	588,138.27
卢比	7,140,719.55	0.1021	729,067.47

（续上表）

项　目	2018.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			36,211,798.00
其中：美元	3,686,721.77	6.8632	25,302,708.85
欧元	65.50	7.8473	514.00
港币	9,955,170.69	0.8762	8,722,720.56
日元	2,504,626.00	0.0619	155,036.35
卢比	19,890,482.32	0.1021	2,030,818.24

项　目	2018.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			11,521,984.33
其中：美元	313,625.90	6.8632	2,152,477.29
港币	8,279,359.92	0.8762	7,254,375.16
日元	34,170,143.50	0.0619	2,115,131.88
其他应收款			1,084,251.91
其中：港币	1,237,447.97	0.8762	1,084,251.91
应付账款			1,596,433.20
其中：美元	191,264.32	6.8632	1,312,685.28
欧元	--	7.8473	--
港币	320,343.44	0.8762	280,684.92
日元	--	0.0619	--
卢比	30,000.00	0.1021	3,063.00
其他应付款			18,107,223.46
其中：港币	20,665,628.23	0.8762	18,107,223.46

（2）境外经营实体

说明：子公司香港奕东、香港千岛经营地为香港，根据经营地政策采用港币作为记账本位币，子公司印度奕东经营地为印度德里，根据经营地政策采用卢比作为记账本位币。

54、 政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2021.9.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
财政局 CZ10147001 事后奖补资-2017 年第二批广东省工业企业技术改造事后奖补资金（高性能电连接端子高速精密冲压技术改造项目-省-市-镇级）	财政拨款	5,753,123.43	--	825,807.05	--	4,927,316.38	其他收益	与资产相关
常熟土地补贴	财政拨款	3,171,952.20	--	68,459.40	--	3,103,492.80	其他收益	与资产相关
2021 年省级促进经济高质量发展专项技术改造(第一批)资金(特别抗疫国债）	财政拨款	1,220,245.83	--	61,525.00	--	1,127,958.33	其他收益	与资产相关
2020 年度东莞市技术改造设备奖补项目资金（新能源汽车动力电池组件关键工艺技术改造）	财政拨款	1144243.33	--	23,185.00	--	1,055,465.83	其他收益	与资产相关
2021 年省级促进经济高质量发展专项技术改造（第二批）资金	财政拨款	--	927,400.00	59,185.00	--	881,030.00	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2021.9.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
东莞市工业和信息化局 2019 年加大工业企业资金	财政拨款	873,389.42	--	57,115.38	--	787,716.34	其他收益	与资产相关
财政局数显精密电接元件的冲压生产技术改造奖金	财政拨款	787,368.42	--	321,954.91	--	706,842.10	其他收益	与资产相关
复杂型通讯元器件的信息化高速冲压生产技术改造项目	财政拨款	797,692.30	--	53,684.21	--	679,999.99	其他收益	与资产相关
2019 年度省工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金（省级财政部分）资金（镇级）	财政拨款	880,836.83	--	78,461.54	--	624,763.14	其他收益	与资产相关
2019 年度省工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金（省级财政部分）资金（省级）	财政拨款	1,104,484.20	--	170,715.80	--	621,551.84	其他收益	与资产相关
2019 年省级促进经济高质量发展专项资金	财政拨款	662,146.25	--	42,452.83	--	598,467.00	其他收益	与资产相关
2020 年度市技术改造设备奖补项目（第八批）资助	财政拨款		591,600.00	21,128.57	--	554,625.00	其他收益	与资产相关
2019 年度第一期市直工业企业传统产业改造升级项目资金	财政拨款	657,306.13	--	119,510.20	--	478,040.83	其他收益	与资产相关
2019 年度自动化改造项目资助（动力电池 FPC 组件生产技术自动化改造项目）	财政拨款	489,101.85	--	106,890.00	--	445,518.52	其他收益	与资产相关
2018 年度第一批市直工业企业技术改造项目资金	财政拨款	605,710.00	--	29,055.56	--	445,375.00	其他收益	与资产相关
2019 年省工业企业上云上平台服务券奖补（智能排单调度）	财政拨款	441,447.37	--	26,052.63	--	402,368.42	其他收益	与资产相关
2018 年度工业转型升级奖励资金-市级工业发展资金部分(80 万）	财政拨款	426,666.67	--	80,000.00	--	306,666.67	其他收益	与资产相关
2019 年度省工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金（省级财政部分）资金（市级）	财政拨款	453,447.57	--	138,339.94	--	245,937.66	其他收益	与资产相关
2016 年度工业企业技术改造事后奖补资金（高性能电连接端子高速精密冲压技术改造项目-市级）	财政拨款	260,756.87	--	26,517.65	--	220,980.40	其他收益	与资产相关
2018 年度工业转型升级奖励资金-市级工业发展资金部分(40 万）	财政拨款	275,000.00	--	50,000.00	--	200,000.00	其他收益	与资产相关
财政局 2016 年工业企业技术改造补贴	财政拨款	231,254.35	--	23,517.39	--	195,978.26	其他收益	与资产相关
2016 年度工业企业技术改造事后奖补资金	财政拨款	171,517.17	--	116,896.55	--	145,353.53	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2021.9.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
（高性能电连接端子高速精密冲压技术改造项目-省级）								
结构件智能冲压工艺研究与生产线升级改造项目	财政拨款	311,724.14	--	17,442.42	--	136,379.31	其他收益	与资产相关
东莞财政局科技政策扶持专项资金（细长筋高端 LCD 端子的技术研究与应用）	财政拨款	208,813.55	--	56,949.15	--	123,389.82	其他收益	与资产相关
2019 年度工业转型升级奖励资金-市级工业发展资金部分	财政拨款	134,901.96	--	18,823.53		106,666.67	其他收益	与资产相关
2016 年街道级科技创新项目（成长型-细长筋高端 LCD 端子的技术研究与应用）第二期资助资金	财政拨款	141,305.18	--	35,573.33	--	87,945.18	其他收益	与资产相关
绿色产业发展基金奖金-技改资金补助	财政拨款	77,100.00	--	12,850.00		57,825.00	其他收益	与资产相关
2018 年度工业转型升级奖励资金-市级工业发展资金部分	财政拨款	40,333.33	--	22,000.00	--	7,333.33	其他收益	与资产相关
合 计		**21,321,868.35**	**1,519,000.00**	**3,565,881.00**	**--**	**19,274,987.35**		

（续上表）

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
财政局 CZ10147001 事后奖补资-2017 年第二批广东省工业企业技术改造事后奖补资金（高性能电连接端子高速精密冲压技术改造项目-省-市-镇级）	财政拨款	6,854,199.52	--	1,101,076.09	--	5,753,123.43	其他收益	与资产相关
常熟土地补贴	财政拨款	3,263,231.40	--	91,279.20	--	3,171,952.20	其他收益	与资产相关
2021 年省级促进经济高质量发展专项技术改造（第一批）资金（特别抗疫国债）	财政拨款	--	1,230,500.00	10,254.17	--	1,220,245.83	其他收益	与资产相关
2020 年度东莞市技术改造设备奖补项目资金（新能源汽车动力电池组件关键工艺技术改造）	财政拨款	--	1,183,700.00	39,456.67	--	1,144,243.33	其他收益	与资产相关
2019 年度省工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金（省级财政部分）资金（省级）	财政拨款	1,748,394.02	--	643,909.82	--	1,104,484.20	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2019 年度省工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金（省级财政部分）资金（镇级）	财政拨款	--	1,113,251.00	232,414.17	--	880,836.83	其他收益	与资产相关
东莞市工业和信息化局 2019 年加大工业企业资金	财政拨款	987,620.19	--	114,230.77	--	873,389.42	其他收益	与资产相关
复杂型通讯元器件的信息化高速冲压生产技术改造项目	财政拨款	954,615.38	--	156,923.08	--	797,692.30	其他收益	与资产相关
财政局数显精密电接元件的冲压生产技术改造奖金	财政拨款	894,736.84	--	107,368.42	--	787,368.42	其他收益	与资产相关
2019 年省级促进经济高质量发展专项资金	财政拨款	747,051.90	--	84,905.65	--	662,146.25	其他收益	与资产相关
2019 年度第一期市直工业企业传统产业改造升级项目资金	财政拨款	896,326.53	--	239,020.40	--	657,306.13	其他收益	与资产相关
2018 年度第一批市直工业企业技术改造项目资金	财政拨款	819,490.00	--	213,780.00	--	605,710.00	其他收益	与资产相关
2019 年度自动化改造项目资助（动力电池 FPC 组件生产技术自动化改造项目）	财政拨款	--	523,000.00	33,898.15	--	489,101.85	其他收益	与资产相关
2019 年度省工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金（省级财政部分）资金（市级）	财政拨款	730,127.45	--	276,679.88	--	453,447.57	其他收益	与资产相关
2019 年省工业企业上云上平台服务券奖补（智能排单调度）	财政拨款	493,552.63	--	52,105.26	--	441,447.37	其他收益	与资产相关
2018 年度工业转型升级奖励资金-市级工业发展资金部分(80 万）	财政拨款	586,666.67	--	160,000.00	--	426,666.67	其他收益	与资产相关
结构件智能冲压工艺研究与生产线升级改造项目	财政拨款	545,517.24	--	233,793.10	--	311,724.14	其他收益	与资产相关
2018 年度工业转型升级奖励资金-市级工业发展资金部分(40 万）	财政拨款	375,000.00	--	100,000.00	--	275,000.00	其他收益	与资产相关
2016 年度工业企业技术改造事后奖补资金（高性能电连接端子高速精密冲压技术改造项目-市级）	财政拨款	313,792.16	--	53,035.29	--	260,756.87	其他收益	与资产相关
财政局 2016 年工业企业技术改造补贴	财政拨款	278,289.13	--	47,034.78	--	231,254.35	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
东莞财政局科技政策扶持专项资金（细长筋高端 LCD 端子的技术研究与应用）	财政拨款	322,711.86	--	113,898.31	--	208,813.55	其他收益	与资产相关
2016 年度工业企业技术改造事后奖补资金（高性能电连接端子高速精密冲压技术改造项目-省级）	财政拨款	206,402.02	--	34,884.85	--	171,517.17	其他收益	与资产相关
2016 年街道级科技创新项目（成长型-细长筋高端 LCD 端子的技术研究与应用）第二期资助资金	财政拨款	212,451.85	--	71,146.67	--	141,305.18	其他收益	与资产相关
2019 年度工业转型升级奖励资金-市级工业发展资金部分	财政拨款	--	160,000.00	25,098.04		134,901.96	其他收益	与资产相关
绿色产业发展基金奖金-技改资金补助	财政拨款	102,800.00	--	25,700.00	--	77,100.00	其他收益	与资产相关
2018 年度工业转型升级奖励资金-市级工业发展资金部分	财政拨款	84,333.33	--	44,000.00	--	40,333.33	其他收益	与资产相关
合 计		**21,417,310.12**	**4,210,451.00**	**4,305,892.77**	**--**	**21,321,868.35**		

（续上表）

补助项目	种类	2018.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
财政局数显精密电接元件的冲压生产技术改造奖金	财政拨款	1,002,105.26	--	107,368.42	--	894,736.84	其他收益	与资产相关
财政局 2016 年工业企业技术改造补贴	财政拨款	325,323.91	--	47,034.78	--	278,289.13	其他收益	与资产相关
复杂型通讯元器件的信息化高速冲压生产技术改造项目	财政拨款	1,111,538.46	--	156,923.08	--	954,615.38	其他收益	与资产相关
结构件智能冲压工艺研究与生产线升级改造项目	财政拨款	779,310.35	--	233,793.10	--	545,517.25	其他收益	与资产相关
2016 年度工业企业技术改造事后奖补资金（高性能电连接端子高速精密冲压技术改造项目-省级）	财政拨款	241,286.87	--	34,884.85	--	206,402.02	其他收益	与资产相关
2016 年度工业企业技术改造事后奖补资金（高性能电连接端子高速精密冲压技术改造项目-市级）	财政拨款	366,827.45	--	53,035.29	--	313,792.16	其他收益	与资产相关
东莞财政局科技政策扶持专项资金（细长筋高端 LCD 端子的技术研究与应用）	财政拨款	436,610.17	--	113,898.31	--	322,711.86	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	2018.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
财政局 CZ10147001 事后奖补资-2017 年第二批广东省工业企业技术改造事后奖补资金（高性能电连接端子高速精密冲压技术改造项目-省-市-镇级）	财政拨款	4,264,520.24	3,237,100.00	647,420.72	--	6,854,199.52	其他收益	与资产相关
2019 年度省工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金（省级财政部分）资金（省级）	财政拨款	--	1,770,752.00	22,357.98	--	1,748,394.02	其他收益	与资产相关
2019 年度省工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金（省级财政部分）资金（市级）	财政拨款	--	737,813.00	7,685.55	--	730,127.45	其他收益	与资产相关
2019 年省级促进经济高质量发展专项资金	财政拨款	--	750,000.00	2,948.11	--	747,051.89	其他收益	与资产相关
东莞市工业和信息化局 2019 年加大工业企业资金	财政拨款	--	990,000.00	2,379.81	--	987,620.19	其他收益	与资产相关
2016 年街道级科技创新项目（成长型-细长筋高端 LCD 端子的技术研究与应用）第二期资助资金	财政拨款	--	213,440.00	988.15	--	212,451.85	其他收益	与资产相关
2019 年省工业企业上云上平台服务券奖补（智能排单调度）	财政拨款	--	495,000.00	1,447.37	--	493,552.63	其他收益	与资产相关
2018 年度第一批市直工业企业技术改造项目资金	财政拨款	1,033,270.00	--	213,780.00	--	819,490.00	其他收益	与资产相关
2019 年度第一期市直工业企业传统产业改造升级资金项目	财政拨款	--	976,000.00	79,673.47	--	896,326.53	其他收益	与资产相关
绿色产业发展基金奖金-技改资金补助	财政拨款	--	128,500.00	25,700.00	--	102,800.00	其他收益	与资产相关
2018 年度工业转型升级奖励资金-市级工业发展资金部分	财政拨款	--	110,000.00	25,666.67	--	84,333.33	其他收益	与资产相关
2018 年度工业转型升级奖励资金-市级工业发展资金部分(80 万）	财政拨款	746,666.67	--	160,000.00	--	586,666.67	其他收益	与资产相关
2018 年度工业转型升级奖励资金-市级工业发展资金部分(40 万）	财政拨款	--	400,000.00	25,000.00	--	375,000.00	其他收益	与资产相关
常熟土地补贴	财政拨款	3,354,510.60	--	91,279.20	--	3,263,231.40	其他收益	与资产相关
合 计		**13,661,969.98**	**9,808,605.00**	**2,053,264.86**		**21,417,310.12**		

（续上表）

补助项目	种类	2017.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2018.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
财政局数显精密电接元件的冲压生产技术改造奖金	财政拨款	--	1,020,000.00	17,894.74	--	1,002,105.26	其他收益	与资产相关
财政局 2016 年工业企业技术改造补贴	财政拨款	--	360,600.00	35,276.09	--	325,323.91	其他收益	与资产相关
复杂型通讯元器件的信息化高速冲压生产技术改造项目	财政拨款	1,268,461.54	--	156,923.08	--	1,111,538.46	其他收益	与资产相关
结构件智能冲压工艺研究与生产线升级改造项目	财政拨款	1,013,103.45	--	233,793.10	--	779,310.35	其他收益	与资产相关
2016 年度工业企业技术改造事后奖补资金（高性能电连接端子高速精密冲压技术改造项目-省级）	财政拨款	276,171.71	--	34,884.84	--	241,286.87	其他收益	与资产相关
2016 年度工业企业技术改造事后奖补资金（高性能电连接端子高速精密冲压技术改造项目-市级）	财政拨款	419,862.75	--	53,035.29	--	366,827.46	其他收益	与资产相关
东莞财政局科技政策扶持专项资金（细长筋高端 LCD 端子的技术研究与应用）	财政拨款	550,508.47	--	113,898.31	--	436,610.16	其他收益	与资产相关
财政局 CZ10147001 事后奖补资-2017 年第二批广东省工业企业技术改造事后奖补资金（高性能电连接端子高速精密冲压技术改造项目-市级）	财政拨款	--	4,315,900.00	51,379.76	--	4,264,520.24	其他收益	与资产相关
2018 年度第一批市直工业企业技术改造项目资金	财政拨款	--	1,068,900.00	35,630.00	--	1,033,270.00	其他收益	与资产相关
2018 年度工业转型升级奖励资金-市级工业发展资金部分	财政拨款	--	800,000.00	53,333.33	--	746,666.67	其他收益	与资产相关
常熟土地补贴	财政拨款	3,445,789.80	--	91,279.20	--	3,354,510.60	其他收益	与资产相关
合 计		**6,973,897.72**	**7,565,400.00**	**877,327.74**		**13,661,969.98**		

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2021 年 1-9 月计入损益的金额	2021 年 1-9 月度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
东莞市财政国库上市前奖励资助	财政拨款	3,000,000.00	其他收益	与收益相关
财政局 CZ10147001 事后奖补资-2017 年第二批广东省工业企业技术改造事后奖补资金(高性能电连接端子高速精密冲压技术改造项目-省-市-镇级)	财政拨款	825,807.05	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	2021 年 1-9 月计入损益的金额	2021 年 1-9 月度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2019 年度省工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金（省级财政部分）资金（省级）	财政拨款	482,932.36	其他收益	与资产相关
2019 年度省工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金（省级财政部分）资金（镇级）	财政拨款	212,490.36	其他收益	与资产相关
2019 年度省工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金（省级财政部分）资金（市级）	财政拨款	207,509.91	其他收益	与资产相关
2019 年度第一期市直工业企业传统产业改造升级项目资金	财政拨款	179,265.30	其他收益	与资产相关
结构件智能冲压工艺研究与生产线升级改造项目	财政拨款	175,344.83	其他收益	与资产相关
科经局 2019 年度外贸出口创汇奖励	财政拨款	173,820.27	其他收益	与收益相关
2018 年度第一批市直工业企业技术改造项目资金	财政拨款	160,335.00	其他收益	与资产相关
以工代训补贴	财政拨款	157,500.00	其他收益	与收益相关
2020 年东莞市工业和信息化局保企业促复苏稳增长政策资金节能降耗项目资助	财政拨款	148,400.00	其他收益	与收益相关
2020 年度市技术改造设备奖补项目（第八批）资助	财政拨款	125,752.50	其他收益	与资产相关
2018 年度工业转型升级奖励资金-市级工业发展资金部分(80 万）	财政拨款	120,000.00	其他收益	与资产相关
复杂型通讯元器件的信息化高速冲压生产技术改造项目	财政拨款	117,692.31	其他收益	与资产相关
2020 年度工业转型升级奖励	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
咸宁市人资和社保局第一批企业以工代训资金	财政拨款	95,500.00	其他收益	与收益相关
常熟市人力资源培训指导中心以工代训补贴	财政拨款	92,500.00	其他收益	与收益相关
2021 年省级促进经济高质量发展专项技术改造（第一批）资金（特别抗疫国债）	财政拨款	92,287.50	其他收益	与资产相关
2019 年度自动化改造项目资助（动力电池 FPC 组件生产技术自动化改造项目）	财政拨款	87,166.66	其他收益	与资产相关
东莞市工业和信息化局 2019 年加大工业企业资金	财政拨款	85,673.08	其他收益	与资产相关
东莞财政局科技政策扶持专项资金（细长筋高端 LCD 端子的技术研究与应用）	财政拨款	85,423.73	其他收益	与资产相关
东莞市科学技术局科技金融发展资助项目补贴	财政拨款	84,743.32	其他收益	与收益相关
财政局数显精密电接元件的冲压生产技术改造奖金	财政拨款	80,526.32	其他收益	与资产相关
咸宁市商务局 2020 年外贸出口奖励	财政拨款	75,000.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	2021 年 1-9 月计入损益的金额	2021 年 1-9 月度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2018 年度工业转型升级奖励资金-市级工业发展资金部分(40 万）	财政拨款	75,000.00	其他收益	与资产相关
常熟土地补贴	财政拨款	68,459.40	其他收益	与资产相关
东莞市财政局东城分局 2019 年省级促进经济高质量发展专项资金	财政拨款	63,679.25	其他收益	与资产相关
2016 年街道级科技创新项目（成长型-细长筋高端 LCD 端子的技术研究与应用）第二期资助资金	财政拨款	53,360.00	其他收益	与资产相关
东莞市财政局东城分局-2020 年高新技术企业认定通过奖励	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
2021 年省级促进经济高质量发展专项技术改造（第二批）资金	财政拨款	46,370.00	其他收益	与资产相关
人力资源和社会保障局留常补贴	财政拨款	44,000.00	其他收益	与收益相关
科技和经济信息化局科技创新奖励金	财政拨款	40,000.00	其他收益	与收益相关
2016 年度工业企业技术改造事后奖补资金（高性能电连接端子高速精密冲压技术改造项目-市级）	财政拨款	39,776.47	其他收益	与资产相关
2019 年省工业企业上云上平台服务券奖补（智能排单调度）	财政拨款	39,078.95	其他收益	与资产相关
财政局 2016 年工业企业技术改造补贴	财政拨款	35,276.09	其他收益	与资产相关
2018 年度工业转型升级奖励资金-市级工业发展资金部分	财政拨款	33,000.00	其他收益	与资产相关
个税手续费返还	财政拨款	28,398.62	其他收益	与收益相关
2019 年度工业转型升级奖励资金-市级工业发展资金部分	财政拨款	28,235.29	其他收益	与资产相关
2016 年度工业企业技术改造事后奖补资金（高性能电连接端子高速精密冲压技术改造项目-省级）	财政拨款	26,163.64	其他收益	与资产相关
稳岗补贴款	财政拨款	21,525.46	其他收益	与收益相关
东莞市高新技术企业认定申报奖励	财政拨款	20,000.00	其他收益	与收益相关
绿色产业发展基金奖金-技改资金补助	财政拨款	19,275.00	其他收益	与资产相关
实用新型专利资助费	财政拨款	7,000.00	其他收益	与收益相关
人力资源和社会保障局吸纳补贴款	财政拨款	4,000.00	其他收益	与收益相关
2020 年度发明专利资助款	财政拨款	2,000.00	其他收益	与收益相关
常熟市董浜镇财政和资产管理局 2020 年省知识产权专项经费	财政拨款	660.00	其他收益	与收益相关
东莞市工业和信息化局-CZ390001 制造业企业情况综合数据采集工作经费	财政拨款	500.00	其他收益	与收益相关
合 计		**7,711,428.67**		

（续上表）

补助项目	种类	2020 年度计入损益的金额	2020 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
财政局 CZ10147001 事后奖补资-2017 年第二批广东省工业企业技术改造事后奖补资金（高性能电连接端子高速精密冲压技术改造项目-省-市-镇级）	财政拨款	1,101,076.09	其他收益	与资产相关
东莞市财政局东城分局东城街道 2018 年“倍增券”奖励	财政拨款	971,100.00	其他收益	与收益相关
2019 年度省工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金（省级财政部分）资金（省级）	财政拨款	643,909.82	其他收益	与资产相关
财政局新冠防护用品购置补贴及 2020 年第一批技改项目补贴	财政拨款	608,400.00	其他收益	与收益相关
咸宁市财政局电费补贴	财政拨款	465,752.20	其他收益	与收益相关
2020 年上市融资项奖补拨付-2020 年省级促进经济高质量发展专项资金(降低民营企业融资成本)	财政拨款	456,500.00	其他收益	与收益相关
代扣代缴手续费返还	财政拨款	355,875.94	其他收益	与收益相关
2019 年度省工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金（省级财政部分）资金（市级）	财政拨款	276,679.88	其他收益	与资产相关
2019 年度第一期市直工业企业传统产业改造升级项目资金	财政拨款	239,020.40	其他收益	与资产相关
结构件智能冲压工艺研究与生产线升级改造项目	财政拨款	233,793.10	其他收益	与资产相关
2019 年度省工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金（省级财政部分）资金（镇级）	财政拨款	232,414.17	其他收益	与资产相关
2018 年度第一批市直工业企业技术改造项目资金	财政拨款	213,780.00	其他收益	与资产相关
东莞市财政局东城分局-能源管理中心奖励资金	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
东莞市人力资源和社会保障局东城分局-新招用员工一次性吸纳就业补贴	财政拨款	197,000.00	其他收益	与收益相关
咸宁市商务局 2019 年度外贸出口奖励	财政拨款	194,100.00	其他收益	与收益相关
常熟市人力资源管理服务中心失保基金-稳就业补贴	财政拨款	182,818.00	其他收益	与收益相关
2018 年度工业转型升级奖励资金-市级工业发展资金部分(80 万）	财政拨款	160,000.00	其他收益	与资产相关
复杂型通讯元器件的信息化高速冲压生产技术改造项目	财政拨款	156,923.08	其他收益	与资产相关
咸安区科技信息化局科技奖励资金	财政拨款	150,000.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	2020 年度计入损益的金额	2020 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
财政局拨第二批企业以工代训补贴资金	财政拨款	140,000.00	其他收益	与收益相关
常熟市董浜镇财政所-2019 市级提升存量企业竞争力政策资金	财政拨款	137,400.00	其他收益	与收益相关
东莞市工业和信息化局 2019 年加大工业企业资金	财政拨款	114,230.77	其他收益	与资产相关
东莞财政局科技政策扶持专项资金（细长筋高端 LCD 端子的技术研究与应用）	财政拨款	113,898.31	其他收益	与资产相关
咸宁市劳动就业管理局企业稳岗补贴	财政拨款	110,228.00	其他收益	与收益相关
财政局数显精密电接元件的冲压生产技术改造奖金	财政拨款	107,368.42	其他收益	与资产相关
开发区地方财政库款拨款（稳定就业专项奖补）	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
咸宁市科技局 2019 年高新技术企业认定奖励资金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年度工业转型升级奖励资金-市级工业发展资金部分(40 万）	财政拨款	100,000.00	其他收益	与资产相关
东莞市工业和信息化局小升规奖励项目资助	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
常熟土地补贴	财政拨款	91,279.20	其他收益	与资产相关
2019 年省级促进经济高质量发展专项资金	财政拨款	84,905.65	其他收益	与资产相关
2016 年街道级科技创新项目（成长型-细长筋高端 LCD 端子的技术研究与应用）第二期资助资金	财政拨款	71,146.67	其他收益	与资产相关
常熟市人力资源培训指导中心培训补贴	财政拨款	68,100.00	其他收益	与收益相关
疫情防控企业电费补贴	财政拨款	59,612.00	其他收益	与收益相关
2016 年度工业企业技术改造事后奖补资金（高性能电连接端子高速精密冲压技术改造项目-市级）	财政拨款	53,035.29	其他收益	与资产相关
2019 年省工业企业上云上平台服务券奖补（智能排单调度）	财政拨款	52,105.26	其他收益	与资产相关
东莞市工业和信息化局-清洁生产奖励项目(含倍增奖励)	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
东莞市经济和信息化专项资金绿色制造专题清洁生产奖励	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
科经局高新企业技术奖励	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
2019 年度军民融合补助	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
常熟市董浜镇财政所 2019 年度高新技术企业奖励	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	2020 年度计入损益的金额	2020 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
财政局 2016 年工业企业技术改造补贴	财政拨款	47,034.78	其他收益	与资产相关
咸安区人社局 2020 年企业稳岗补贴	财政拨款	46,931.00	其他收益	与收益相关
2018 年度工业转型升级奖励资金-市级工业发展资金部分	财政拨款	44,000.00	其他收益	与资产相关
东莞市人力资源和社会保障局东城分局一次性就业补贴	财政拨款	43,000.00	其他收益	与收益相关
2020 年度东莞市技术改造设备奖补项目资金（新能源汽车动力电池组件关键工艺技术改造）	财政拨款	39,456.67	其他收益	与资产相关
人力资源和社会保障局-稳岗补贴	财政拨款	38,707.92	其他收益	与收益相关
东莞市人力资源和社会保障局东城分局-吸纳建档立卡贫困劳动力就业补贴	财政拨款	35,000.00	其他收益	与收益相关
2016 年度工业企业技术改造事后奖补资金（高性能电连接端子高速精密冲压技术改造项目-省级）	财政拨款	34,884.85	其他收益	与资产相关
2019 年度自动化改造项目资助（动力电池 FPC 组件生产技术自动化改造项目）	财政拨款	33,898.15	其他收益	与资产相关
常熟市董浜镇财政和资产管理局 2019 苏州工业企业智能化改造奖补	财政拨款	33,800.00	其他收益	与收益相关
高新区科经局 2019 年度授权专利奖	财政拨款	33,000.00	其他收益	与收益相关
东莞市财政局东城分局-高新技术企业奖励扶持	财政拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关
财政拨款补助-中国共产党区委办促进小企业发展	财政拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关
2020 年省级工业发展基金（稳步开局资金）	财政拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关
2020 年东城街道促进小微工业企业上规模专项资金	财政拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关
常熟市董浜镇财政所 2019 年度安全生产二级标准化达标补贴	财政拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关
绿色产业发展基金奖金-技改资金补助	财政拨款	25,700.00	其他收益	与资产相关
2019 年度工业转型升级奖励资金-市级工业发展资金部分	财政拨款	25,098.04	其他收益	与资产相关
2018 年东城街道创新驱动配套奖励-企业管理提升扶持-知识产权贯标认证奖励	财政拨款	20,000.00	其他收益	与收益相关
常熟市董浜镇财政和资产管理局苏州市二级安全生产标准化达标企业奖励	财政拨款	20,000.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	2020 年度计入损益的金额	2020 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
东莞市人力资源和社会保障局东城分局-返工租车交通补助	财政拨款	18,666.00	其他收益	与收益相关
常熟市人力资源培训指导中心岗前培训补贴	财政拨款	18,300.00	其他收益	与收益相关
东莞市市场监督管理局-发明专利资助	财政拨款	15,000.00	其他收益	与收益相关
常熟市董浜镇财政所工业企业务工人员自行返岗政策补贴	财政拨款	13,215.79	其他收益	与收益相关
咸安区公共就业和人才服务局就业补贴	财政拨款	12,000.00	其他收益	与收益相关
失业补助-稳岗返还补贴	财政拨款	11,972.78	其他收益	与收益相关
2021 年省级促进经济高质量发展专项技术改造（第一批）资金（特别抗疫国债）	财政拨款	10,254.17	其他收益	与资产相关
咸安区经济和信息化局拨付一次性防疫物资专项补贴	财政拨款	10,000.00	其他收益	与收益相关
咸宁市市场监督管理局 2019 年发明专利授权奖	财政拨款	8,000.00	其他收益	与收益相关
失业补助	财政拨款	6,787.48	其他收益	与收益相关
人力资源和社会保障局吸纳补贴	财政拨款	6,000.00	其他收益	与收益相关
东莞市人力资源和社会保障局东城分局补助	财政拨款	5,000.00	其他收益	与收益相关
稳定就业补助	财政拨款	4,300.00	其他收益	与收益相关
2019 年非公企业党委党建工作补助经费	财政拨款	3,500.00	其他收益	与收益相关
军融科技参军补贴	财政拨款	3,000.00	其他收益	与收益相关
常熟市工业和信息化局高级职业经理人培训费补助	财政拨款	3,000.00	其他收益	与收益相关
常熟市董浜镇财政所工业企业包车返常补贴	财政拨款	2,650.00	其他收益	与收益相关
创晟财政补贴	财政拨款	1,440.00	其他收益	与收益相关
东莞市工业和信息化局-东莞市省级企业情况综合平台信息采集工作经费	财政拨款	1,000.00	其他收益	与收益相关
人力资源和社会保障局企业工人吸纳补贴	财政拨款	1,000.00	其他收益	与收益相关
岭南财政补贴	财政拨款	690.00	其他收益	与收益相关
合 计		**9,718,739.88**		

（续上表）

补助项目	种类	2019 年度计入损益的金额	2019 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
博罗县科技工业和信息化局-2019 年省级促进中小型企业上规模奖励金	财政拨款	70,000.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	2019 年度计入损益的金额	2019 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
创业带动就业补贴	财政拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关
东莞市财政局东城分局东城街道产学研合作项目-汽车骨架	财政拨款	80,000.00	其他收益	与收益相关
就业失业检测补贴	财政拨款	1,000.00	其他收益	与收益相关
市科技局关于拨付 2019 年第一批科技保险保费补贴	财政拨款	43,628.30	其他收益	与收益相关
进出口财政补贴	财政拨款	3,810.00	其他收益	与收益相关
报关费财政补贴	财政拨款	1,260.00	其他收益	与收益相关
创晟财政补贴	财政拨款	1,530.00	其他收益	与收益相关
2018 年东城街道（配套）创新驱动配套奖励的企业研发投入奖励项目	财政拨款	185,270.00	其他收益	与收益相关
东莞市工业和信息化局工业互联网应用评估项目款	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
2019 年第二批科技保险保费补贴	财政拨款	25,141.51	其他收益	与收益相关
2018 年发明专利项目补助企业资金	财政拨款	5,000.00	其他收益	与收益相关
岭南财政补贴	财政拨款	1,440.00	其他收益	与收益相关
财政局数显精密电接元件的冲压生产技术改造奖金	财政拨款	107,368.42	其他收益	与资产相关
财政局 2016 年工业企业技术改造补贴	财政拨款	47,034.78	其他收益	与资产相关
复杂型通讯元器件的信息化高速冲压生产技术改造项目	财政拨款	156,923.08	其他收益	与资产相关
结构件智能冲压工艺研究与生产线升级改造项目	财政拨款	233,793.10	其他收益	与资产相关
2016 年度工业企业技术改造事后奖补资金（高性能电连接端子高速精密冲压技术改造项目-省级）	财政拨款	34,884.85	其他收益	与资产相关
2017 年度工业企业技术改造事后奖补资金（高性能电连接端子高速精密冲压技术改造项目-市级）	财政拨款	53,035.29	其他收益	与资产相关
财政局 CZ10147001 事后奖补资-2017 年第二批广东省工业企业技术改造事后奖补资金（高性能电连接端子高速精密冲压技术改造项目-省-市-镇级）	财政拨款	647,420.72	其他收益	与资产相关
2019 年度省工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金（省级财政部分）资金（省级）	财政拨款	22,357.98	其他收益	与资产相关
2019 年度省工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金（省级财政部分）资金（市级）	财政拨款	7,685.55	其他收益	与资产相关
2019 年省级促进经济高质量发展专项资金	财政拨款	2,948.11	其他收益	与资产相关
东莞市工业和信息化局 2019 年加大工业企业资金	财政拨款	2,379.81	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	2019 年度计入损益的金额	2019 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2019 年省工业企业上云上平台服务券奖补（智能排单调度）	财政拨款	1,447.37	其他收益	与资产相关
东莞财政局科技政策扶持专项资金（细长筋高端 LCD 端子的技术研究与应用）	财政拨款	113,898.31	其他收益	与资产相关
2016 年街道级科技创新项目（成长型-细长筋高端 LCD 端子的技术研究与应用）第二期资助资金	财政拨款	988.15	其他收益	与资产相关
咸宁市商务局 2018 年度出口业缚奖励	财政拨款	100.00	其他收益	与收益相关
2018 年度第一批市直工业企业技术改造项目资金	财政拨款	213,780.00	其他收益	与资产相关
财政局 2019 年第一批技改资金项目奖补	财政拨款	79,673.47	其他收益	与资产相关
统战部拨台湾青年就业补贴	财政拨款	20,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年度新入规企业奖励资金	财政拨款	10,000.00	其他收益	与收益相关
绿色产业发展基金奖金-上规企业奖励	财政拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关
绿色产业发展基金奖金-技改资金补助	财政拨款	25,700.00	其他收益	与资产相关
绿色产业发展基金奖金-专利补贴	财政拨款	20,000.00	其他收益	与收益相关
绿色产业发展基金奖金-省市级研发机构奖励	财政拨款	10,000.00	其他收益	与收益相关
2019 年第一批省级科技计划项目资金	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年度工业转型升级奖励资金-市级工业发展资金部分	财政拨款	25,666.67	其他收益	与资产相关
2018 年第一批省级工业发展资金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
2019 年四川省中小企业发展专项资金（第一批）	财政拨款	288,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年度工业转型升级奖励资金-市级工业发展资金部分(80 万）	财政拨款	160,000.00	其他收益	与资产相关
2018 年度工业转型升级奖励资金-市级工业发展资金部分(40 万）	财政拨款	25,000.00	其他收益	与资产相关
常熟市董浜镇财政所（安全生产奖励金）	财政拨款	5,000.00	其他收益	与收益相关
常熟市董浜镇财政所研发奖金	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年市级提升存量企业竞争力政策	财政拨款	229,000.00	其他收益	与收益相关
常熟市董浜镇财政所 2019 市科技创新券企业类(B 券)兑现经费	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
常熟市董浜镇财政所 2018 苏州工业企业智能化改造奖补	财政拨款	46,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年度研发费用补助	财政拨款	2,000.00	其他收益	与收益相关
2019 年湖北省企业研究开发费用后补助	财政拨款	440,000.00	其他收益	与收益相关
2019 年市直第一批稳岗补贴	财政拨款	51,222.92	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	2019 年度计入损益的金额	2019 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2019年省级民族团结进步创建活动示范单位	财政拨款	10,000.00	其他收益	与收益相关
咸安区人力资源和社会保障局 2019 年企业稳岗补贴	财政拨款	23,475.00	其他收益	与收益相关
常熟土地补贴	财政拨款	91,279.20	其他收益	与资产相关
合 计		**4,786,142.59**		

（续上表）

补助项目	种类	2018 年度计入损益的金额	2018 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
科学技术局研发补助款	财政拨款	1,198,469.00	其他收益	与收益相关
财政局 2018 年东城街道“旗峰创新奖”创新型企业类三等奖励	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
科技局 2017 年度企业研究开发省级财政补助项目资金	财政拨款	348,131.00	其他收益	与收益相关
财政局企业研发投入奖励项目奖金-2017 年第一批“东城街道促进企业科技创新专项资金”配套奖励项目（企业研发投入奖励）	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
财政局 2016 年东莞市专利奖金-2017 年第一批“东城街道促进企业科技创新专项资金”配套奖励项目（专利优势企业项目）	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
财政局高新技术企业奖励项目奖金-2017 年第一批“东城街道促进企业科技创新专项资金”配套奖励项目（高新技术企业奖励）	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年东城街道专利配套奖励项目奖金-2017 年第一批“东城街道促进企业科技创新专项资金”配套奖励项目(专利项目奖励）	财政拨款	6,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年第四批东莞市企业能源管理中心奖励	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年企业知识产权管理规范贯标认证后补助项目（82 号文）	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年企业知识产权管理规范贯标认证后补助项目倍增资助资金(83号文）	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
财政局奖励金-企业能管中心维护项目奖励金	财政拨款	40,000.00	其他收益	与收益相关
经济和信息化局奖励金-企业能管中心维护项目奖励金	财政拨款	40,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年第一期技能奖金	财政拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关
岭南财政补贴	财政拨款	1,860.00	其他收益	与收益相关
就业办就业补贴	财政拨款	1,000.00	其他收益	与收益相关
勤达财政补贴	财政拨款	1,020.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	2018 年度计入损益的金额	2018 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
创晟报关财政补贴	财政拨款	90.00	其他收益	与收益相关
复杂型通讯元器件的信息化高速冲压生产技术改造项目	财政拨款	156,923.08	其他收益	与资产相关
工业企业技术改造事后奖补资金	财政拨款	174,575.98	其他收益	与资产相关
结构件智能冲压工艺研究与生产线升级改造项目	财政拨款	233,793.10	其他收益	与资产相关
东莞财政局科技政策扶持专项资金（细长筋高端 LCD 端子的技术研究与应用）	财政拨款	113,898.31	其他收益	与资产相关
财政局数显精密电接元件的冲压生产技术改造项目	财政拨款	17,894.74	其他收益	与资产相关
个税手续费返还	财政拨款	27,106.39	其他收益	与收益相关
咸宁市劳动就业管理局大学生实习实训补贴	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年省级研发后资金补助	财政拨款	60,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年度第一批市直工业企业技术改造项目资金	财政拨款	35,630.00	其他收益	与资产相关
咸宁市劳管局 2018 年市直稳岗补贴	财政拨款	28,307.79	其他收益	与收益相关
咸宁市科技局 2017 年企业研发后补助配套资金	财政拨款	60,000.00	其他收益	与收益相关
遂宁市科学技术和知识产权局奖励资金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
遂宁市 2018 年度政府专利资助费	财政拨款	46,500.00	其他收益	与收益相关
2018 年度工业转型升级奖励资金-市级工业发展资金部分(80 万）	财政拨款	53,333.33	其他收益	与资产相关
遂宁市开发区 2018 年第一批工业发展资金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年企业研究开发费用省级财政奖励	财政拨款	412,700.00	其他收益	与收益相关
常熟土地补贴	财政拨款	91,279.20	其他收益	与资产相关
合 计		**4,728,511.92**		

（2） 采用净额法计入冲减相关成本的政府补助情况

2021 年 1-9 月无采用净额法计入冲减相关成本的政府补助。

补助项目	种类	2020 年度冲减相关成本的金额	2020 年度冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
东莞市工业和信息化局稳增长贷款贴息	财政拨款	835,000.00	财务费用	与收益相关

（续上表）

补助项目	种类	2019 年度冲减相关成本的金额	2019 年度冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
进口设备贴息补助（CZ010670012019 年促进）	财政拨款	72,556.00	财务费用	与收益相关

（续上表）

补助项目	种类	2018 年度冲减相关成本的金额	2018 年度冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
进口设备贴息补助（CZ010670012019 年促进）	财政拨款	72,556.00	财务费用	与收益相关

六、合并范围的变动

1、同一控制下企业合并

（1）报告期发生的同一控制下企业合并

2019 年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	上期被合并方的收入	上期被合并方的净利润
香港千岛	87.00%	注	2019.7.31	工商变更	11,349,362.27	250,125.53	860,163.10	-197,909.55
印度奕东	86.99%	注	2019.7.31	工商变更	3,821,243.67	-1,416,872.49	--	-168,136.14

注：同受实际控制人邓玉泉控制，印度奕东系香港千岛子公司。上述收购于 2019 年 7 月完成工商变更，收购对价为港币 870 万元。

（2）合并成本

项　目	香港千岛
现金	7,654,260.00

（3）被合并方的资产、负债

香港千岛在合并日、上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

项　目	香港千岛	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	1,776,858.09	3,893,037.56
应收账款	3,103,583.21	--
预付款项	7,740,604.53	9,623.82
其他应收款	4,669,445.33	508,120.49
存货	3,615,378.96	--
固定资产	9,142,976.11	--
长期待摊费用	1,198,141.10	--
递延所得税资产	446,857.22	99,262.74
其他非流动资产	3,269,279.72	--

项　目	香港千岛	
	合并日	上期期末
负债:	--	--
应付账款	3,613,016.11	--
应交税费	1,055,678.47	9,929.99
其他应付款	22,860,574.49	2,046,552.59
净资产	7,433,855.20	2,453,562.03
减：少数股东权益	966,401.18	318,963.06
合并取得的净资产	6,467,454.02	2,134,598.97
合并成本	7,654,260.00	--
合并差额（计入权益）	-1,186,805.98	--

2、报告期内通过新设方式取得的子公司

2020 年 4 月 13 日，本公司在广东省东莞市设立东莞市奕东科技有限公司。

2020 年 5 月 7 日，本公司在江西省萍乡市设立江西奕东电子科技有限公司。

2019 年 7 月 4 日，本公司在广东省东莞市设立东莞千岛贸易有限公司。

2019 年 5 月 21 日，本公司之子公司湖北奕欣在湖北省咸宁市高新区设立湖北可俐星科技有限公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
奕东电子有限公司	香港	香港	贸易	100	--	设立
东莞市同泰电子科技有限公司	广东东莞	广东东莞	生产加工	--	100	设立
东莞市可俐星电子有限公司	广东东莞	广东东莞	生产加工	100	--	设立
惠州市奕东电子有限公司	广东惠州	广东惠州	生产加工	100	--	设立
遂宁市奕东电子有限公司	四川遂宁	四川遂宁	生产加工	100	--	设立
奕东电子（常熟）有限公司	江苏常熟	江苏常熟	生产加工	100	--	同一控制企业合并
湖北奕宏精密制造有限公司	湖北咸宁	湖北咸宁	生产加工	100	--	同一控制企业合并
湖北奕欣精密制造有限公司	湖北咸宁	湖北咸宁	生产加工	100	--	设立
MOPO TECHNOLOGY PRIVATE LIMITED	印度德里	印度德里	生产加工	--	87	同一控制企业合并
东莞千岛贸易有限公司	广东东莞	广东东莞	贸易	100	--	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
千岛国际有限公司	香港	香港	贸易	--	87	同一控制企业合并
湖北可俐星科技有限公司	湖北咸宁	湖北咸宁	生产加工	--	100	设立
东莞市奕东科技有限公司	广东东莞	广东东莞	生产加工	100	--	设立
江西奕东电子科技有限公司	江西萍乡	江西萍乡	生产加工	100	--	设立

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、交易性金融资产、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。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。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

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

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

截至 2021 年 9 月 30 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 32.89%（2020 年 12 月 31 日：34.58%；2019 年 12 月 31 日：40.43%；2018 年 12 月 31 日：45.05%）；截至 2021 年 9 月 30 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 46.61%（2020 年 12 月 31 日：61.66%；2019 年 12 月 31 日：75.15%；2018 年 12 月 31 日：87.17%）。

（2）流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2021 年 9 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 21,394.75 万元（2020 年 12 月 31 日：21,161.00 万元；2019 年 12 月 31 日：23,726.50 万元；2018 年 12 月 31 日：15,545.00 万元）。

截至 2021 年 9 月 30 日，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项　目	2021.9.30				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合　计
金融负债:					
短期借款	20,065.99	--	--	--	20,065.99
应付票据	3,971.16	--	--	--	3,971.16
应付账款	18,644.82	--	--	--	18,644.82
其他应付款	2,755.38	--	--	--	2,755.38

项　目	2021.9.30				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合　计
一年内到期的非流动负债	431.06	--	--	--	431.06
租赁负债	--	154.90	57.01	119.75	331.66
金融负债和或有负债合计	**45,868.41**	**154.90**	**57.01**	**119.75**	**46,200.07**

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

项　目	2020.12.31				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合　计
金融负债：					
短期借款	18,316.10	--	--	--	18,316.10
应付票据	5,338.88	--	--	--	5,338.88
应付账款	13,593.26	--	--	--	13,593.26
其他应付款	2,856.56	--	--	--	2,856.56
一年内到期的非流动负债	658.57	--	--	--	658.57
长期应付款	--	93.24	--	--	93.24
金融负债和或有负债合计	**40,763.37**	**93.24**	**--**	**--**	**40,856.61**

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

项　目	2019.12.31				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合　计
金融负债：					
短期借款	26,124.11	--	--	--	26,124.11
应付票据	6,093.20	--	--	--	6,093.20
应付账款	13,509.79	--	--	--	13,509.79
其他应付款	3,454.83	--	--	--	3,454.83
一年内到期的非流动负债	696.72	--	--	--	696.72
长期应付款	--	394.24	--	--	394.24
金融负债和或有负债合计	**49,878.65**	**394.24**	--	--	**50,272.89**

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

项　目	2018.12.31				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合　计
金融负债：					
短期借款	6,510.25	--	--	--	6,510.25
应付票据	7,862.49	--	--	--	7,862.49

项　目	2018.12.31				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合　计
应付账款	15,075.73	--	--	--	15,075.73
其他应付款	8,067.28	--	--	--	8,067.28
应付股利	21,000.00	--	--	--	21,000.00
一年内到期的非流动负债	770.38	--	--	--	770.38
长期应付款	--	180.01	--	--	180.01
金融负债和或有负债合计	**59,286.13**	**180.01**	--	--	**59,466.14**

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

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

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

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

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项　目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
浮动利率金融工具				
金融负债				
其中：短期借款	19,997.74	18,289.80	26,087.40	6,500.00
合　计	**19,997.74**	**18,289.80**	**26,087.40**	**6,500.00**

于 2021 年 9 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 242,638.04 元（2020 年 12 月 31 日 285,150.47 元；2019 年 12 月 31 日：393,444.12 元；2018 年 12 月 31 日：153,171.60 元）。

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

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

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

于各报告期间期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项　目	外币负债			
	2021.9.30	**2020.12.31**	**2019.12.31**	**2018.12.31**
美元	254.62	204.00	130.01	131.27
欧元	-	--	37.51	--
港币	2,565.69	2,566.75	2,809.37	1,838.79
日元		--	84.45	--
印度卢比	131.45	179.41	204.00	0.31
合　计	**2,951.77**	**2,950.16**	**3,265.35**	**1,970.37**

（续上表）

项　目	外币资产			
	2021.9.30	**2020.12.31**	**2019.12.31**	**2018.12.31**
美元	6,327.87	5,287.84	5,952.67	2,745.52
欧元	0.06	9.41	0.06	0.05
港币	105.25	117.32	1,303.16	1,707.14
日元	207.45	151.59	249.30	227.02
印度卢比	1,262.13	1,333.30	1,729.01	203.09
合　计	**7,902.76**	**6,899.46**	**9,234.21**	**4,882.82**

本公司持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2021 年 9 月 30 日，对于本公司以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、其他应付款、应付账款、短期借款，假设人民币对外币（主要为美元）升值或贬值 10%，

而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约 495.10 万元（2020 年 12 月 31 日：约 394.93 万元；2019 年 12 月 31 日：约 601.47 万元；2018 年 12 月 31 日：约 291.25 万元）。

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 9 月 30 日，本公司的资产负债率为 36.69%（2020 年 12 月 31 日：38.14%；2019 年 12 月 31 日：47.07%；2018 年 12 月 31 日：62.27%）。

九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

本公司的其他金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。（或 本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。）

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

长期应收款、固定利率的长期借款以及不存在活跃市场的应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的市场收益率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

十、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

名　称	与本公司关系	直接拥有本公司股份比例%	间接拥有本公司股份比例%	出资方式
邓玉泉	实际控制人	52.18	26.12	货币资金
邓可	实际控制人	--	0.46	货币资金

说明：邓可系邓玉泉之子。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
王刚	股东
王庆华	邓玉泉之妻
李芳	股东王刚之妻
黄美儿	实际控制人邓可之妻
吴杨琴	财务总监之姐
东莞市奕东控股有限公司（简称“奕东控股”）	股东
广东志慧芯屏科技有限公司（简称“志慧芯屏”）	奕东控股重大影响的公司
深圳奕骏光电科技有限公司（简称“奕骏光电”）	报告期离任高管及其配偶控制的公司
奕东电子（香港）有限公司（简称“老香港奕东”）	邓玉泉控制的公司
湖北奕夫贸易有限公司（简称“湖北奕夫”）	同一实际控制人
东莞市绿岛环保科技有限公司（简称“绿岛环保”）	邓可控制的公司
湖北莱切尔环保科技有限公司（简称“莱切尔环保”）	邓可控制的公司
湖北友邦电子材料有限公司（简称“湖北友邦”）	邓可控制的公司
东莞市晨宇自动化科技有限公司（简称“晨宇科技”）	邓可控制的公司
优本有限公司（简称“优本公司”）	邓可控制的公司
广东锐精电子有限公司（简称“锐精电子”）	实际控制人控制的公司
湖北汇宁物流股份有限公司（简称“汇宁物流”）	王庆华曾经控制的公司
湖北奕宁商贸有限公司（简称“湖北奕宁”）	王庆华曾经控制的公司
东莞奕华电子有限公司（简称“东莞奕华”）	邓玉泉曾经控制的公司
深圳市嘉来达投资有限公司（简称“嘉来达”）	邓可共同控制的公司
湖北奕东精密制造有限公司（简称“湖北奕东”）	邓玉泉控制的公司
惠州市润杰电子有限公司（简称“润杰电子”）	实际控制人控制的公司
东莞市诚惠精密模具有限公司（简称“诚惠精密”）	关键管理人员曾持有股权的公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
晨宇科技	设备款	--	--	--	1,111,084.63
锐精电子	货款	--	194,455.64	121,466.78	1,860,450.01
汇宁物流	物流费	44,045.87	--	258,320.99	184,045.94
莱切尔环保	污水处理费	2,706,344.43	2,413,679.31	2,837,491.04	858,962.23
湖北友邦	货款	--	4,200.00	33,911.26	10,440,340.71
润杰电子	设备款	--	--	4,387,931.03	--
润杰电子	货款	--	--	751,582.70	--
奕骏光电	货款	--	2,061,183.24	9,454,877.19	5,847,301.68
吴杨琴	加工服务	--	--	138,056.00	231,393.00

说明：按市场公允价格定价。

②销售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
锐精电子	产品销售	783,649.78	545,338.30	455,065.12	1,320,683.21
湖北奕东	产品销售	--	--	--	3,608.36
润杰电子	产品销售	--	--	--	704,330.33
奕骏光电	产品销售	--	--	57,166.87	--

说明：按市场公允价格定价。

（2）关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	2021 年 1-9 月确认的租赁收益	2020 年度确认的租赁收益	2019 年度确认的租赁收益	2018 年度确认的租赁收益
绿岛环保	房屋及水电	91,281.57	148,808.64	307,949.39	405,044.86
锐精电子	房屋及水电	2,533,624.89	2,359,721.00	2,381,529.01	2,593,649.31
志慧芯屏	房屋及水电	320,388.11	--	--	--
锐精电子	机器设备	367,815.24	490,420.32	490,420.32	--

②公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2021 年 1-9 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
湖北奕夫	房屋及水电	1,880,364.38	2,660,833.58	2,995,948.71	2,405,386.30
湖北奕东	房屋及水电	--	--	--	30,933.33
湖北友邦	房屋及水电	735,627.57	1,010,247.42	1,015,041.40	1,005,215.97
邓玉泉	房屋	82,486.80	117,387.60	140,880.00	151,974.00

（3）关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
湖北奕宏	6,000,000.00	2017/6/22	2018/6/22	是
湖北奕宏	4,000,000.00	2018/7/18	2019/7/18	是
湖北奕宏	6,000,000.00	2018/11/27	2019/11/27	是
湖北奕宏	505,660.09	2018/7/23	2019/1/23	是
湖北奕宏	652,446.19	2018/7/25	2019/1/23	是
湖北奕宏	3,201,893.72	2018/7/23	2019/1/23	是
湖北奕宏	3,140,000.00	2018/8/13	2019/1/31	是
湖北奕宏	6,335,700.00	2018/9/13	2019/3/14	是
湖北奕宏	1,140,000.00	2018/9/19	2019/3/20	是
湖北奕宏	6,000,000.00	2018/5/23	2018/11/26	是
湖北奕宏	4,000,000.00	2019/7/30	2020/6/12	是
湖北奕宏	6,000,000.00	2019/12/12	2020/12/4	是
湖北奕宏	6,160,000.00	2019/8/26	2020/2/28	是
湖北奕宏	6,650,000.00	2019/9/25	2020/3/26	是
湖北奕宏	4,000,000.00	2020/6/9	2021/1/18	是
绿岛环保	说明	2016/6/23	2021/1/14	是

说明：2016 年 6 月 23 日，本公司为绿岛环保与信利（惠州）智能显示有限公司签订的《回收水及废水处理工程运营管理合同》提供担保，对绿岛环保在执行合同中负有任何责任及债务承担连带责任，2020 年 5 月 14 日，本公司、信利（惠州）智能显示有限公司、绿岛环保签订了《回收水及废水处理工程运营管理合同之补充协议九》，三方同意解除《担保函》，本公司无需再履行《担保函》《回收水及废水处理工程运营管理合同》及其补充协议项下的约定义务及责任。

2015 年，本公司为绿岛环保与信利（惠州）智能显示有限公司签订的 20902 CMD 废水处理《工程承包协议》提供担保，承担连带保证责任，该保证责任在在 2021 年 1 月 14 日已解除。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
王庆华	5,980,000.00	2017/5/31	2018/5/15	是
王庆华	6,020,000.00	2017/6/6	2018/5/16	是
王庆华	6,000,000.00	2018/5/7	2019/5/1	是
王庆华	300,000.00	2018/5/11	2019/4/26	是
王庆华	5,700,000.00	2018/5/11	2019/5/1	是
王庆华	5,500,000.00	2019/4/17	2020/3/18	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
王庆华	500,000.00	2019/4/19	2020/3/17	是
王庆华	6,000,000.00	2019/4/24	2020/4/23	是
王庆华	12,000,000.00	2021/3/22	2022/3/21	否
邓玉泉	6,000,000.00	2017/6/22	2018/6/22	是
邓玉泉	19,697,238.73	2017/3/28	2018/2/6	是
邓玉泉、王庆华、湖北友邦	4,000,000.00	2018/7/18	2019/7/18	是
邓玉泉、王庆华、湖北友邦	6,000,000.00	2018/11/27	2019/11/27	是
邓玉泉	6,000,000.00	2018/5/23	2018/11/26	是
邓玉泉、王庆华、湖北友邦	4,000,000.00	2019/7/30	2020/6/12	是
邓玉泉、王庆华、湖北友邦	6,000,000.00	2019/12/12	2020/12/4	是
王刚、李芳	10,000,000.00	2017/2/10	2018/2/8	是
邓玉泉、王刚、王庆华、李芳	12,000,000.00	2017/1/12	2018/1/11	是
邓玉泉、王刚、王庆华、李芳	5,000,000.00	2018/3/1	2019/1/15	是
邓玉泉、王刚、王庆华、李芳	15,000,000.00	2018/4/3	2019/1/15	是
湖北奕宏、邓玉泉、王刚	8,000,000.00	2018/6/22	2019/6/21	是
邓玉泉、王刚、王庆华、李芳、奕东控股	20,000,000.00	2019/1/11	2019/12/23	是
邓玉泉、王刚、王庆华、李芳、奕东控股	20,000,000.00	2019/12/24	2020/12/16	是
邓玉泉、王刚、王庆华、李芳、奕东控股	20,000,000.00	2020/12/17	2021/12/14	否
湖北奕宏、邓玉泉、王刚	10,170,682.46	2017/12/22	2019/12/21	是
邓玉泉	24,993,000.00	2019/12/24	2021/12/23	否
邓玉泉、王刚、王庆华、李芳、奕东控股	180,000,000.00	2019/5/20	2020/5/21	是
邓玉泉、王刚、王庆华、李芳、奕东控股	108,400,000.00	2020/4/20	2021/4/21	是
邓玉泉、王刚、王庆华、李芳、奕东控股	108,900,000.00	2021/4/23	2022/4/22	否
邓玉泉、王庆华、奕东控股	29,334,406.25	2021/7/01	2022/6/27	否
湖北奕夫	24,000,000.00	2019/3/19	2021//3/19	是

（4）关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	归还金额	所属期间	说明
拆入:				
邓玉泉	1,398,414.09	--	2018 年度	
邓玉泉	12,925,740.00	16,439,919.53	2019 年度	
邓玉泉	--	5,536,875.48	2020 年度	
东莞奕华	--	27,000,000.00	2019 年度	

关联方	拆借金额	归还金额	所属期间	说明
湖北友邦	3,480,112.01	3,480,112.01	2018 年度	
湖北友邦	1,230,000.00	1,230,000.00	2019 年度	
王庆华	--	1,865,983.97	2018 年度	
王庆华	700,000.00	5,770,000.00	2019 年度	
王庆华	--	1,277,814.00	2020 年度	
老香港奕东	334,282.01	--	2018 年度	
老香港奕东	--	334,282.01	2019 年度	
优本公司	12,451,013.00	208,663.00	2018 年度	
优本公司	8,956,446.00	21,723,696.00	2019 年度	
拆出：				
绿岛环保	4,450,000.00	5,000,000.00	2018 年度	
绿岛环保	3,256,757.98	3,506,757.98	2019 年度	
锐精电子	500,000.00	500,000.00	2019 年度	
湖北奕东	330,000.00	330,000.00	2018 年度	
嘉来达	--	6,000,000.00	2019 年度	
绿岛环保	68,254,607.39	71,172,550.98	2018 年度	票据
绿岛环保	10,237,498.42	12,677,096.60	2019 年度	票据
湖北奕东	--	1,866,618.65	2018 年度	票据
邓玉泉	--	11,536,853.61	2019 年度	

说明：

2018 年、2019 年，本公司向绿岛环保背书转让银行承兑汇票所形成的资金拆出金额分别为 68,254,607.39 元、10,237,498.42 元。

（5）关键管理人员薪酬

本公司截至 2021 年 9 月 30 日关键管理人员 13 人，截至 2020 年 12 月 31 日关键管理人员 13 人，截至 2019 年 12 月 31 日关键管理人员 8 人，截至 2018 年 12 月 31 日关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	2,680,046.86	3,773,121.86	3,342,936.61	3,087,177.01

（6）其他关联交易

2019 年 7 月，本公司之子公司香港奕东分别向邓玉泉、邓可收购其所持香港千岛 50%、37%的股权，收购价格分别为 500 万港币、370 万港币，该项交易构成同一控制下企业合并。具体情况见“附注六、1、同一控制下企业合并”。

2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-9 月，本公司之子公司湖北奕宏通过湖北友邦代为支付水电费，金额分别为 4,128,470.38 元、4,552,803.66 元、4,577,507.69 元及 4,551,263.59 元。

5、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.9.30		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	绿岛环保	--	--	214,196.31	29,370.55
应收账款	锐精电子	--	--	4,201,901.83	402,785.08
应收账款	志慧芯屏	--	--	--	--
应收账款	湖北奕东	--	--	--	--
应收账款	老香港奕东	--	--	--	--
应收账款	润杰电子	--	--	--	--
应收账款	奕骏光电	--	--	--	--
其他应收款	邓玉泉	--	--	--	--
其他应收款	绿岛环保	--	--	--	--
其他应收款	嘉来达	--	--	--	--
其他应收款	老香港奕东	--	--	--	--

（续上表）

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	绿岛环保	49,301.28	1,937.54	--	--
应收账款	锐精电子	824,859.65	32,530.77	856,807.71	27,844.77
应收账款	志慧芯屏	--	--	--	--
应收账款	湖北奕东	60,253.04	2,983.23	60,253.04	6,025.30
应收账款	老香港奕东	--	--	37,740.67	1,132.22
应收账款	润杰电子	468,436.37	25,576.63	468,502.90	14,055.09
应收账款	奕骏光电	64,598.57	2,202.81	--	--
其他应收款	邓玉泉	--	--	6,930,471.94	709,129.14
其他应收款	绿岛环保	--	--	3,201,945.28	160,097.26
其他应收款	嘉来达	--	--	5,877,716.67	1,763,315.00
其他应收款	老香港奕东	--	--	1,984,774.51	411,684.88

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付账款	锐精电子	--	--	19,309.66	241,588.25
应付账款	湖北友邦	--	--	11,370.87	4,173,090.58

项目名称	关联方	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付账款	润杰电子	--	--	959,803.55	--
应付账款	奕骏光电	--	--	984,554.12	169,064.78
其他应付款	邓玉泉	--	--	5,419,942.09	4,362,748.26
其他应付款	晨宇科技	190,169.35	291,968.50	321,368.50	337,868.50
其他应付款	东莞奕华	--	--	--	27,000,000.00
其他应付款	锐精电子	--	--	--	1,051,069.38
其他应付款	汇宁物流	--	--	691,070.81	477,490.86
其他应付款	湖北奕夫	--	200,000.00	268,791.61	491,644.54
其他应付款	湖北友邦	--	--	104,757.81	104,757.81
其他应付款	王庆华	--	--	1,277,814.00	6,520,761.97
其他应付款	老香港奕东	--	--	89,577.80	346,912.11
其他应付款	优本公司	--	--	--	13,946,600.87
其他应付款	莱切尔环保	363,064.63	--	--	--

十一、 股份支付

1、股份支付总体情况

	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
公司报告期授予的各项权益工具总额				5,720,000.00
公司报告期行权的各项权益工具总额				5,720,000.00
公司报告期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法				公允价值
可行权权益工具数量的确定依据				为立即可行权权益工具，按实际数量确定
本年度估计与上期估计有重大差异的原因				无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额				31,171,140.00
本年度以权益结算的股份支付确认的费用总额				31,171,140.00

十二、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2021 年 9 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 9 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至董事会批准报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、诉讼事项

报告期内，公司因有关建设工程合同纠纷和服务合同纠纷事宜被他人起诉，诉讼金额为人民币 87,072,283.00 元和人民币 8,856,620.00 元，2020 年 4 月，已与原告达成和解协议，公司未因该诉讼事项承受损失。

诉讼事项信息如下:

原告	被告	案由	受理法院	标的额	2020.12.31 案件进展情况
新立承开发股份有限公司	东莞市奕东电子有限公司、信利(惠州)智能显示有限公司	建设工程合同纠纷	惠州市中级人民法院	87,072,283.00	已和解
新立承开发股份有限公司、旭宏(惠州)环保科技有限公司	东莞市奕东电子有限公司、东莞市绿岛环保科技有限公司、信利(惠州)智能显示有限公司	服务合同纠纷	惠州市中级人民法院	8,856,620.00	已和解

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据

票据种类	2021.9.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	45,657,917.38	--	45,657,917.38
商业承兑汇票	4,167,224.36	122,884.88	4,044,339.48
合　计	**49,825,141.74**	**122,884.88**	**49,702,256.86**

（续上表）

票据种类	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	36,892,831.17	--	36,892,831.17
商业承兑汇票	14,798,922.59	578,667.97	14,220,254.62
合　计	**51,691,753.76**	**578,667.97**	**51,113,085.79**

（续上表）

票据种类	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	46,008,932.16	--	46,008,932.16
商业承兑汇票	15,112,370.07	543,773.50	14,568,596.57
合　计	**61,121,302.23**	**543,773.50**	**60,577,528.73**

（续上表）

票据种类	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	96,295,027.85	--	96,295,027.85
商业承兑汇票	18,320,782.16	544,891.27	17,775,890.89
合　计	**114,615,810.01**	**544,891.27**	**114,070,918.74**

说明:

（1）各报告期期末本公司已质押的应收票据

种　类	各期期末已质押金额			
	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑票据	--	9,744,162.63	15,023,375.06	32,213,556.64

（3）　各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	2021.9.30	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	101,937,712.07	25,427,505.64
商业承兑票据	--	724,431.72

（续上表）

种　类	2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	69,316,612.24	11,908,344.43
商业承兑票据	--	1,800,000.00

（续上表）

种　类	2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	39,059,068.35	9,839,230.19
商业承兑票据	--	--

（续上表）

种　类	2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	116,303,206.21	20,299,566.82
商业承兑票据	--	--

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

（3）各报告期期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种　类	各期期末转应收账款金额			
	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
商业承兑票据	--	--	--	2,026,965.78
银行承兑票据	--	--	--	--

（4）　按坏账计提方法分类

类 别	2021.9.30				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备					
其中:					
银行承兑汇票	45,657,917.38	91.64	--		45,657,917.38
商业承兑汇票	4,167,224.36	8.36	122,884.88	2.95	4,044,339.48
合 计	**49,825,141.74**	**100.00**	**122,884.88**	**0.25**	**49,702,256.86**

（续上表）

类 别	2020.12.31					2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

类 别	2020.12.31					2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备										
其中:										
银行承兑汇票	36,892,831.17	71.37	--		36,892,831.17	46,008,932.16	75.27	--	--	46,008,932.16
商业承兑汇票	14,798,922.59	28.63	578,667.97	3.91	14,220,254.62	15,112,370.07	24.73	543,773.50	3.60	14,568,596.57
合 计	**51,691,753.76**	**100.00**	**578,667.97**	**1.12**	**51,113,085.79**	**61,121,302.23**	**100.00**	**543,773.50**	**0.89**	**60,577,528.73**

说明:

① 截至 2021 年 9 月 30 日坏账准备计提情况:

按组合计提坏账准备:

名 称	2021.9.30		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-4 月	1,254,995.69	35,599.32	2.84
5-12 月	2,912,228.67	87,285.56	3.00
合 计	**4,167,224.36**	**122,884.88**	**2.95**

② 截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

按组合计提坏账准备:

名 称	2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-4 月	8,871,944.50	288,944.45	3.26
5-12 月	5,926,978.09	289,723.52	4.89
合 计	**14,798,922.59**	**578,667.97**	**3.91**

③ 截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

按组合计提坏账准备:

名 称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-4 月	13,724,970.80	468,021.50	3.41
5-12 月	1,387,399.27	75,752.00	5.46
合 计	**15,112,370.07**	**543,773.50**	**3.60**

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

类 别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
银行承兑汇票	96,295,027.85	84.02	--	--	96,295,027.85
商业承兑汇票	18,320,782.16	15.98	503,701.80	2.75	17,817,080.36
合 计	**114,615,810.01**	**100.00**	**503,701.80**	**0.44**	**114,112,108.21**

（5）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年 1-9 月计提坏账准备金额-455,783.09 元。

2020 年计提坏账准备金额 34,894.47 元。

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2018.12.31	544,891.27
首次执行新金融工具准则的调整金额	-41,189.47
2019.01.01	503,701.80
本期计提	40,071.70
本期收回或转回	--
本期核销	--
2019.12.31	**543,773.50**

2018 年计提坏账准备金额 463,762.52 元。

2、 应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内				
其中：0-4 个月	427,639,481.06	334,558,690.37	250,371,494.55	248,317,854.31
5-12 个月	16,267,041.69	7,835,784.89	13,898,424.80	12,520,389.96
1 年以内小计：	443,906,522.75	342,394,475.26	264,269,919.35	260,838,244.27
1 至 2 年	49,263.61	1,142,104.02	5,423,539.80	877,973.45
2 至 3 年	137,606.23	4,745,369.13	328,783.06	1,351,379.48
3 至 4 年	3,979,973.37	199,742.02	1,174,667.15	53,830.58

账 龄	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
4 年以上	32,619.94	1,266,225.23	183,146.48	161,219.22
小 计	**448,105,985.90**	**349,747,915.66**	**271,380,055.84**	**263,282,647.00**
减：坏账准备	15,248,597.94	16,574,015.77	14,513,662.14	11,823,739.01
合 计	**432,857,387.96**	**333,173,899.89**	**256,866,393.70**	**251,458,907.99**

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2021.9.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	3,937,589.36	0.88	3,937,589.36	100.00	--
按组合计提坏账准备					
应收客户	391,212,187.27	87.30	11,311,008.58	2.89	379,901,178.69
应收合并范围内关联方	52,956,209.27	11.82	--	--	52,956,209.27
合 计	**448,105,985.90**	**100.00**	**15,248,597.94**	**3.40**	**432,857,387.96**

（续上表）

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	3,937,589.36	1.13	3,937,589.36	100.00	--
按组合计提坏账准备					
应收客户	307,263,044.67	87.85	12,636,426.41	4.11	294,626,618.26
应收合并范围内关联方	38,547,281.63	11.02	--	--	38,547,281.63
合 计	**349,747,915.66**	**100.00**	**16,574,015.77**	**4.74**	**333,173,899.89**

（续上表）

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	3,937,589.36	1.45	3,937,589.36	100.00	--
按组合计提坏账准备					
应收客户	235,383,556.51	86.74	10,576,072.78	4.49	224,807,483.73
应收合并范围内关联方	32,058,909.97	11.81	--	--	32,058,909.97
合 计	**271,380,055.84**	**100.00**	**14,513,662.14**	**5.35**	**256,866,393.70**

（续上表）

类 别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	3,937,589.36	1.50	3,937,589.36	100.00	--
按组合计提坏账准备					
应收客户	234,899,675.66	89.22	8,313,207.42	3.54	226,586,468.24
应收合并范围内关联方	24,445,381.98	9.28	--	--	24,445,381.98
合 计	**263,282,647.00**	**100.00**	**12,250,796.78**	**4.65**	**251,031,850.22**

说明:

① 截至 2021 年 9 月 30 日坏账准备计提情况:

按单项计提坏账准备:

名 称	2021.9.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
东莞市迈科新能源有限公司	3,937,589.36	3,937,589.36	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：应收客户

	2021.9.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内			
其中：0-4 个月	374,683,271.79	10,628,300.61	2.84
5-12 个月	16,267,041.69	487,557.10	3.00
1 年以内小计:	390,950,313.48	11,115,857.71	2.84
1 至 2 年	49,263.61	17,385.82	35.29
2 至 3 年	137,606.23	102,761.10	74.68
3 至 4 年	42,384.01	42,384.01	100.00
4 年以上	32,619.94	32,619.94	100.00
合 计	**391,212,187.27**	**11,311,008.58**	**2.89**

② 截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

按单项计提坏账准备:

名 称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
东莞市迈科新能源有限公司	3,937,589.36	3,937,589.36	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：应收客户

	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内			
其中：0-4 个月	296,011,408.74	9,640,598.51	3.26
5-12 个月	7,835,784.89	383,030.13	4.89
1 年以内小计:	303,847,193.63	10,023,628.64	3.30
1 至 2 年	1,142,104.02	543,576.05	47.59
2 至 3 年	807,779.77	603,254.47	74.68
3 至 4 年	199,742.02	199,742.02	100.00
4 年以上	1,266,225.23	1,266,225.23	100.00
合 计	**307,263,044.67**	**12,636,426.41**	**4.11**

③ 截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

按单项计提坏账准备:

名 称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
东莞市迈科新能源有限公司	3,937,589.36	3,937,589.36	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：应收客户

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内			
其中：0-4 个月	218,312,584.58	7,444,459.14	3.41
5-12 个月	13,898,424.80	758,853.99	5.46
1 年以内小计:	232,211,009.38	8,203,313.13	3.53
1 至 2 年	1,485,950.44	754,714.23	50.79
2 至 3 年	328,783.06	260,231.79	79.15
3 至 4 年	1,174,667.15	1,174,667.15	100.00
4 年以上	183,146.48	183,146.48	100.00
合 计	**235,383,556.51**	**10,576,072.78**	**4.49**

④ 截至 2018 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--

种　类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	234,899,675.66	89.22	7,886,149.65	3.36	227,013,526.01
合并范围内关联方	24,445,381.98	9.28	--	--	24,445,381.98
组合小计	259,345,057.64	98.50	7,886,149.65	3.04	251,458,907.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,937,589.36	1.50	3,937,589.36	100.00	--
合　计	**263,282,647.00**	**100.00**	**11,823,739.01**	**4.49**	**251,458,907.99**

A、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
东莞市迈科新能源有限公司	3,937,589.36	3,937,589.36	100.00	预计无法收回

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内					
其中：0-4 个月	220,897,985.19	94.04	6,626,939.56	3.00	214,271,045.63
5-12 个月	11,557,287.74	4.92	577,864.39	5.00	10,979,423.35
1 年以内小计	232,455,272.93	98.96	7,204,803.95	3.10	225,250,468.98
1 至 2 年	877,973.45	0.37	87,797.35	10.00	790,176.10
2 至 3 年	1,351,379.48	0.58	405,413.84	30.00	945,965.64
3 至 4 年	53,830.58	0.02	26,915.29	50.00	26,915.29
4 年以上	161,219.22	0.07	161,219.22	100.00	--
合　计	**234,899,675.66**	**100.00**	**7,886,149.65**	**3.36**	**227,013,526.01**

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年 1-9 月计提坏账准备金额-1,325,417.83 元。

2020 年计提坏账准备金额 2,060,353.63 元。

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况:

	坏账准备金额
2018.12.31	11,823,739.01
首次执行新金融工具准则的调整金额	427,057.77
2019.01.01	12,250,796.78
本期计提	2,739,992.39
本期收回或转回	--

	坏账准备金额
本期核销	477,127.03
2019.12.31	**14,513,662.14**

2018 年计提坏账准备金额 5,709,864.39 元。

（4）各报告期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额			
	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
实际核销的应收账款	--	--	477,127.03	31,887.29

（5）各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2021 年 9 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下:

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
安费诺集团	46,292,405.37	10.33	1,313,134.69
欣旺达集团	42,943,654.01	9.58	1,218,143.83
新能德集团	28,609,516.16	6.39	811,540.20
天马微电子股份有限公司	27,313,765.80	6.10	774,784.83
宁德时代新能源科技股份有限公司	26,316,270.05	5.87	746,489.77
合　计	**171,475,611.39**	**38.27**	**4,864,093.32**

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

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
新能德集团	45,276,110.45	12.95	1,474,567.50
欣旺达集团	35,936,957.39	10.28	1,170,475.71
安费诺集团	25,274,118.69	7.23	869,480.65
天马微电子股份有限公司	22,459,210.97	6.42	731,459.09
比亚迪集团	17,077,080.38	4.88	556,172.06
合　计	**146,023,477.88**	**41.76**	**4,802,155.01**

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

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
新能德集团	36,792,019.85	13.56	1,254,607.88
安费诺集团	27,933,434.27	10.29	981,161.07
欣旺达集团	20,448,241.81	7.53	697,285.05
奕东电子有限公司	20,267,085.21	7.47	--
天马微电子股份有限公司	19,439,489.71	7.17	662,886.60
合　计	**124,880,270.85**	**46.02**	**3,595,940.60**

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

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
安费诺集团	42,096,665.66	15.99	1,262,899.97
新能德集团	30,564,409.13	11.61	916,932.27
欣旺达集团	19,022,717.90	7.23	570,681.54
亚世光电股份有限公司	15,612,028.89	5.93	578,813.82
比亚迪集团	13,443,542.89	5.10	403,306.29
合　计	**120,739,364.47**	**45.86**	**3,732,633.89**

3、其他应收款

项　目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息			--	--
应收股利	--	--	25,000,000.00	40,000,000.00
其他应收款	115,564,005.60	76,335,892.03	38,932,538.97	60,822,803.49
合　计	**115,564,005.60**	**76,335,892.03**	**63,932,538.97**	**100,822,803.49**

①按账龄披露

账 龄	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	115,627,480.70	74,060,816.52	37,913,060.54	49,414,524.86
1 至 2 年	131,099.94	2,506,449.20	1,356,881.93	7,864,774.70
2 至 3 年		8,717.94	8,717.94	6,610,614.67
小 计	**115,758,580.64**	**76,575,983.66**	**39,278,660.41**	**63,889,914.23**
减：坏账准备	194,575.04	240,091.63	346,121.44	3,067,110.74
合 计	**115,564,005.60**	**76,335,892.03**	**38,932,538.97**	**60,822,803.49**

② 按款项性质披露

项 目	2021.9.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	2,332,963.13	116,648.16	2,216,314.97
合并范围外关联方			
其他	2,050,524.56	77,926.88	1,972,597.68
合并范围内关联方	111,375,092.95	--	111,375,092.95
合 计	**115,758,580.64**	**194,575.04**	**115,564,005.60**

（续上表）

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	2,673,341.05	133,667.05	2,539,674.00
合并范围外关联方	--	--	--

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他	1,370,905.86	106,424.58	1,264,481.28
合并范围内关联方	72,531,736.75	--	72,531,736.75
合 计	**76,575,983.66**	**240,091.63**	**76,335,892.03**

（续上表）

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	4,527,348.70	226,367.44	4,300,981.26
合并范围外关联方	--	--	--
其他	984,032.64	119,754.00	864,278.64
合并范围内关联方	33,767,279.07	--	33,767,279.07
合 计	**39,278,660.41**	**346,121.44**	**38,932,538.97**

（续上表）

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	3,877,302.95	448,539.03	3,428,763.92
合并范围外关联方	15,845,125.51	2,583,038.89	13,262,086.62
其他	701,938.36	35,532.82	666,405.54
合并范围内关联方	43,465,547.41	--	43,465,547.41
合 计	**63,889,914.23**	**3,067,110.74**	**60,822,803.49**

④ 各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2021 年 9 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金和保证金	2,332,963.13	5.00	116,648.16	2,216,314.97	具有减值风险
其他	2,050,524.56	3.80	77,926.88	1,972,597.68	具有减值风险
合并范围内关联方	111,375,092.95	--	--	111,375,092.95	
合 计	**115,758,580.64**	**0.17**	**194,575.04**	**115,564,005.60**	

截至 2021 年 9 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金和保证金	2,673,341.05	5.00	133,667.05	2,539,674.00	具有减值风险
其他	1,370,905.86	7.76	106,424.58	1,264,481.28	具有减值风险
合并范围内关联方	72,531,736.75	--	--	72,531,736.75	
合 计	**76,575,983.66**	**0.31**	**240,091.63**	**76,335,892.03**	

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

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金和保证金	4,527,348.70	5.00	226,367.44	4,300,981.26	具有减值风险
其他	984,032.64	12.17	119,754.00	864,278.64	具有减值风险
合并范围内关联方	33,767,279.07	--	--	33,767,279.07	
合 计	**39,278,660.41**	**0.88**	**346,121.44**	**38,932,538.97**	

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

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种 类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	20,424,366.82	31.97	3,067,110.74	15.02	17,357,256.08
合并范围内关联方	43,465,547.41	68.03	--	--	43,465,547.41
组合小计	63,889,914.23	100.00	3,067,110.74	4.80	60,822,803.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	**63,889,914.23**	**100.00**	**3,067,110.74**	**4.80**	**60,822,803.49**

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	5,948,977.45	29.13	297,448.87	5.00	5,651,528.58
1 至 2 年	7,864,774.70	38.51	786,477.47	10.00	7,078,297.23
2 至 3 年	6,610,614.67	32.36	1,983,184.40	30.00	4,627,430.27
合 计	**20,424,366.82**	**100.00**	**3,067,110.74**	**15.02**	**17,357,256.08**

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年 1-9 月计提坏账准备金额-45,516.59 元。

2020 年计提坏账准备金额-106,029.81 元。

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况:

	坏账准备金额
2018.12.31	3,067,110.74
首次执行新金融工具准则的调整金额	340,418.26
2019.01.01	3,407,529.00
本期计提	-3,061,407.56
2019.12.31	**346,121.44**

2018 年计提坏账准备金额 1,705,555.08 元。

⑤各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2021 年 9 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
奕东科技	合并范围内关联方	46,181,500.00	1 年以内、1 至 2 年	39.89	--
湖北奕宏	合并范围内关联方	22,556,271.00	1 年以内	19.49	--
江西奕东	合并范围内关联方	16,500,000.00	1 年以内	14.25	--
东莞千岛	合并范围内关联方	9,168,577.58	1 年以内、1 至 2 年	7.92	--
东莞市可俐星	合并范围内关联方	6,178,907.85	1 年以内、1 至 2 年	5.34	--
合 计		**100,585,256.43**		**86.89**	**--**

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

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北奕宏	合并范围内关联方	27,569,781.00	1年以内、1至2年	36.00	--
奕东科技	合并范围内关联方	20,581,500.00	1年以内	26.88	--
东莞千岛	合并范围内关联方	9,077,367.31	1年以内、1至2年	11.85	--
东莞可俐星	合并范围内关联方	6,374,324.54	1年以内、1至2年	8.32	--
东莞同泰	合并范围内关联方	4,682,201.62	1年以内、1至2年	6.11	--
合　计		**68,285,174.47**		**89.17**	**--**

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

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北奕宏	合并范围内关联方	20,602,725.45	1年以内	52.45	--
东莞可俐星	合并范围内关联方	5,015,832.20	1年以内	12.77	--
欧力士融资租赁（中国）有限公司	押金保证金	4,266,848.70	1年以内、1至2年	10.86	213,342.44
东莞同泰	合并范围内关联方	4,166,355.37	1年以内	10.61	--
香港奕东	合并范围内关联方	2,060,167.17	1年以内	5.25	--
合　计		**36,111,928.89**		**91.94**	**213,342.44**

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

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北奕宏	合并范围内关联方	22,456,275.45	1年以内	35.15	--
常熟奕东	合并范围内关联方	10,277,674.30	1年以内	16.08	--
邓玉泉	合并范围外内部往来	6,765,463.56	1年以内、1至2年	10.59	659,626.63
东莞同泰	合并范围内关联方	5,919,906.91	1年以内	9.27	--
深圳市嘉来达投资有限公司	合并范围外内部往来	5,877,716.67	2至3年	9.20	1,763,315.00
合　计		**51,297,036.89**		**80.29**	**2,422,941.63**

4、长期股权投资

项　目	2021.9.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	169,927,343.67	--	169,927,343.67

（续上表）

项　目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	152,927,343.67	--	152,927,343.67

（续上表）

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	142,927,343.67	--	142,927,343.67

（续上表）

项　目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	113,227,343.67	--	113,227,343.67

对子公司投资

被投资单位	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.9.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常熟奕东	68,527,129.92	--	--	68,527,129.92	--	--
遂宁奕东	16,762,930.00	--	--	16,762,930.00	--	--
惠州奕东	5,234,328.50	--	--	5,234,328.50	--	--
湖北奕欣	10,425,061.00	--	--	10,425,061.00	--	--
东莞可俐星	4,326,970.00	1,000,000.00	--	5,326,970.00	--	--
湖北奕宏	11,836,444.00	--	--	11,836,444.00	--	--
香港奕东	20,814,480.25	--	--	20,814,480.25	--	--
东莞千岛	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	--
奕东科技	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
江西奕东	--	16,000,000.00	--	16,000,000.00	--	--
合　计	**152,927,343.67**	**17,000,000.00**	**--**	**169,927,343.67**	**--**	**--**

（续上表）

被投资单位	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常熟奕东	68,527,129.92	--	--	68,527,129.92	--	--
遂宁奕东	16,762,930.00	--	--	16,762,930.00	--	--
惠州奕东	5,234,328.50	--	--	5,234,328.50	--	--

被投资单位	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北奕欣	10,425,061.00	--	--	10,425,061.00	--	--
东莞可俐星	4,326,970.00	--	--	4,326,970.00	--	--
湖北奕宏	11,836,444.00	--	--	11,836,444.00	--	--
香港奕东	20,814,480.25	--	--	20,814,480.25	--	--
东莞千岛	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	--
奕东科技	--	10,000,000.00	--	10,000,000.00	--	--
江西奕东	--	--	--	--	--	--
合　计	**142,927,343.67**	**10,000,000.00**	**--**	**152,927,343.67**	**--**	**--**

（续上表）

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常熟奕东	68,527,129.92	--	--	68,527,129.92	--	--
遂宁奕东	16,762,930.00	--	--	16,762,930.00	--	--
惠州奕东	5,234,328.50	--	--	5,234,328.50	--	--
湖北奕欣	5,725,061.00	4,700,000.00	--	10,425,061.00	--	--
东莞可俐星	4,326,970.00	--	--	4,326,970.00	--	--
湖北奕宏	11,836,444.00	--	--	11,836,444.00	--	--
香港奕东	814,480.25	20,000,000.00	--	20,814,480.25	--	--
东莞千岛	--	5,000,000.00	--	5,000,000.00	--	--
合　计	**113,227,343.67**	**29,700,000.00**	**--**	**142,927,343.67**	**--**	**--**

（续上表）

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常熟奕东	66,750,592.92	1,776,537.00	--	68,527,129.92	--	--
遂宁奕东	16,000,000.00	762,930.00	--	16,762,930.00	--	--
惠州奕东	5,000,000.00	234,328.50	--	5,234,328.50	--	--
湖北奕欣	--	5,725,061.00	--	5,725,061.00	--	--
东莞可俐星	4,000,000.00	326,970.00	--	4,326,970.00	--	--
湖北奕宏	9,253,381.00	2,583,063.00	--	11,836,444.00	--	--
香港奕东	814,480.25	--	--	814,480.25	--	--
合　计	**101,818,454.17**	**11,408,889.50**	**--**	**113,227,343.67**	**--**	**--**

5、营业收入和营业成本

项　目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	815,213,264.41	797,504,871.75	686,520,523.77	662,163,745.52
其他业务收入	39,864,786.61	17,431,649.05	22,060,652.74	17,770,992.61
主营业务成本	608,284,872.33	528,673,244.12	489,126,884.06	492,204,179.16
其他业务成本	36,928,305.23	14,854,787.44	15,759,832.40	13,901,579.81

6、投资收益

项　目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
理财产品收益	932,024.13	3,678,464.76	1,771,960.67	873,880.90
子公司分红	--	--	25,000,000.00	40,000,000.00
合　计	**932,024.13**	**3,678,464.76**	**26,771,960.67**	**40,873,880.90**

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项　目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
非流动性资产处置损益	-394,243.10	-1,177,862.60	-11,616,140.18	-2,462,291.38
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	7,711,428.67	10,553,739.88	4,786,142.59	4,728,511.92
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--	220,493.34	589,526.67
委托他人投资或管理资产的损益	1,041,778.42	3,896,286.42	2,381,586.07	2,468,895.15
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、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	-138,224.66	-409,765.49	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	--	-1,166,746.96	-366,045.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	123,756.95	2,234,746.14	-68,630.30	-93,237.51
因股份支付确认的费用		--	--	-31,171,140.00
非经常性损益总额	8,344,496.28	15,097,144.35	-5,463,295.44	-26,305,780.84
减：非经常性损益的所得税影响数	1,254,445.58	2,268,172.53	-627,171.61	806,621.39
非经常性损益净额	7,090,050.70	12,828,971.82	-4,836,123.83	-27,112,402.23
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--	--	-151,677.10	-47,585.94
归属于公司普通股股东的非经常性损益	7,090,050.70	12,828,971.82	-4,684,446.73	-27,064,816.29

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）			
	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	15.84	24.72	20.02	7.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.06	23.00	21.36	12.06

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益				稀释每股收益			
	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.82	1.05	0.59	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	0.78	0.98	0.62	0.72				

说明：因本公司不存在稀释因素，稀释每股收益不填列。

奕东电子科技股份有限公司

2021 年 11 月 19 日

此件仅供业务报告使用，复印无效。

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(副 本)(20—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　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李惠琦

经营范围　审计企业会计报表，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；代理记账；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。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；下期出资时间为2022年12月31日；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　2011年12月22日

合伙期限　2011年12月22日至 长期

主要经营场所　北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关　北京市朝阳区市场监督管理局

2021 年 11 月 04 日

3-2-1-179

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-180

此件仅用于业务报告使用，复印无效

会计师事务所

执业证书

名　　称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：蒋惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

证书序号：0014469

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告使用，复印无效

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

致同会计师事务所(特殊普通合伙)

1100000872741

姓名 Full name 陈志芳

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1969-09-08

工作单位 Working unit 致同会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所

身份证号码 Identity card No. 430403198909081024

陈志芳

440300611041

深圳市注册会计师协会

证书编号：No. of Certificate 440300611041

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

发证日期：Date of Issuance 2003 年/y 05 月/m 13 日/d

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.

2014.7.29

深圳市注册会计师协会

2015 年 7 月 30 日

年度注册

4

5

此件仅用于业务报告使用，复印无效

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

致同会计师事务所(特殊普通合伙)

110000072741

姓名 Full name 刘多奇

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1985-02-07

工作单位 Working unit 致同会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所

身份证号码 Identity card No. 220382198502070614

刘多奇

110101560171

深圳市注册会计师协会

110101560171

证书编号：
No. of Certificate

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

发证日期：
Date of Issuance 2014 年 12 月 31 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

深圳市注册会计师协会 CPA 年度注册

2015 年 7 月 30 日