深圳市铭利达精密技术股份有限公司

审计报告

上会师报字(2021)第 11344 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国　上海

财务报表审计报告

防 伪 编 码:	310000082021036O6X
被审计单位名称:	深圳市铭利达精密技术股份有限公司
审 计 期 间:	2018年至2021年9月
报 告 文 号:	上会师报字（2021）第11344号
签字注册会计师:	张晓荣
注 师 编 号:	310000080382
签字注册会计师:	杨小磊
注 师 编 号:	474700280008
事 务 所 名 称:	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话:	021-52920000
事 务 所 地 址:	上海市静安区威海路755号25层

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch

审计报告

上会师报字(2021)第 11344 号

深圳市铭利达精密技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市铭利达精密技术股份有限公司（以下简称“铭利达”）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、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了铭利达 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，我们独立于铭利达，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、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。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

1、收入确认：

(1) 关键审计事项描述：

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

财务报表附注四、24、附注六、37

铭利达 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-9 月营业收入分别为 94,212.20 万元、136,093.30 万元、151,649.35 万元、124,628.16 万元。收入确认会计政策参见财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计 24、收入”，营业收入发生额参见附注“六、合并财务报表主要项目附注 37、营业收入和营业成本”。

营业收入是铭利达的关键业绩指标，且营业收入存在重大错报的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

① 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关控制执行的有效性；

② 检查销售合同、订单，对主要客户进行访谈，了解主要合同、订单条款或条件，评估收入确认政策是否恰当；

③ 执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

④ 执行收入细节测试，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售订单、销售出库单、销售发票、送货单、对账单、出口报关单、银行回单等；

⑤ 抽样对主要客户的销售额及期末应收账款余额进行函证，检查销售回款及期后收款情况，核查销售收入的真实性；

⑥ 针对资产负债表日前后确认的销售收入进行截止测试，评估销售收入是否在恰当的期间确认。

2、存货减值：

(1) 关键审计事项描述：

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

财务报表附注四、11、附注六、9

于 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 9 月 30 日，铭利达的存货账面余额分别为 16,871.87 万元、 19,761.31 万元、19,641.49 万元和 31,842.26 万元，计提的存货跌价准备余额分别为 1,449.40 万元、1,293.80 万元、892.43 万元和 1,289.64 万元。

管理层对存货定期进行减值测试，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。产成品的可变现净值以存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定；原材料和在产品的可变现净值以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。管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用以及相关税费等。

由于上述存货的减值测试涉及复杂及重大的判断，我们将存货的可变现净值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

① 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

② 了解生产周期、生产成本核算方法、存货备货政策，分析各期末存货余额波动的合理性；

③ 结合存货监盘，对库龄较长的存货进行分析性复核，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

④ 获取了管理层的存货跌价准备计算表，对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行了评价，如评估销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等的合理性，评估存货跌价准备是否已足额计提；

⑤ 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

铭利达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，管理层负责评估铭利达的持续经营能力，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铭利达、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督铭利达的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对铭利达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铭利达不能持续经营。

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

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

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

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

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师

中国　上海　　二〇二一年十一月二十九日

合并资产负债表

编制单位：深圳市铭利达精密技术股份有限公司　　货币单位：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	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：						流动负债：					
货币资金	六、1	34,028,167.32	82,346,665.42	15,718,272.35	39,833,166.31	短期借款	六、17	111,472,454.78	66,394,775.96	122,952,070.24	135,216,659.23
交易性金融资产	六、2	378,198.00		10,400,000.00		交易性金融负债					
衍生金融资产						衍生金融负债					
应收票据	六、3	43,930,182.07	19,496,166.22	38,307,061.35	34,236,526.26	应付票据	六、18	3,447,592.50	10,000,000.00	10,291,830.90	10,000,000.00
应收账款	六、4	447,094,011.66	366,889,147.42	396,892,793.70	295,758,091.50	应付账款	六、19	412,436,854.50	405,401,254.13	394,328,653.74	264,286,222.46
应收款项融资	六、5	11,810,532.77	82,167,687.70	4,577,362.15		预收款项	六、20			11,099,210.82	17,503,528.74
预付款项	六、6	8,902,673.49	3,622,429.17	10,340,195.59	3,619,574.58	合同负债	六、21	1,941,264.77	1,831,134.95		
其他应收款	六、7	9,511,122.30	23,224,881.55	13,088,513.22	18,797,545.95	应付职工薪酬	六、22	20,443,532.82	17,952,529.23	21,135,943.08	16,823,498.90
其中：应收利息						应交税费	六、23	12,875,228.49	18,730,175.87	10,869,261.32	15,462,527.82
应收股利						其他应付款	六、24	2,901,079.27	2,167,811.94	15,770,418.93	2,333,475.87
存货	六、8	305,526,167.57	187,490,617.24	184,675,130.28	154,224,624.42	其中：应付利息					741,477.36
合同资产						应付股利		1,780,802.42	1,780,802.42	15,152,200.00	300,000.00
持有待售资产						持有待售负债					
一年内到期的非流动资产						一年内到期的非流动负债	六、25	114,589,745.27	72,184,034.79	76,056,132.61	34,978,342.09
其他流动资产	六、9	7,119,710.91	5,334,497.68	29,160,751.22	25,758,727.79	其他流动负债	六、26	44,145,079.63	19,843,733.88	29,388,320.52	11,361,361.90
流动资产合计		868,300,766.09	770,572,092.40	703,160,079.86	572,228,256.81	流动负债合计		724,252,832.03	614,505,450.75	691,891,842.16	507,965,617.01
非流动资产：						非流动负债：					
债权投资						长期借款	六、27	135,000,000.00	165,000,000.00	150,000,000.00	128,911,285.22
其他债权投资						应付债券			-		
长期应收款						其中：优先股					
长期股权投资						永续债					
其他权益工具投资						租赁负债	六、28	24,358,543.01			
其他非流动金融资产						长期应付款	六、29	144,039,861.52	180,144,920.06	204,831,231.23	223,353,666.22
投资性房地产						长期应付职工薪酬					
固定资产	六、10	675,733,606.09	683,353,927.58	662,555,044.96	550,112,086.14	预计负债					
在建工程	六、11	67,474,077.77	7,262,593.76	30,743,449.66	6,734,726.68	递延收益	六、30	21,130,662.39	20,164,359.28	12,930,627.50	13,088,338.86
生产性生物资产						递延所得税负债	六、15	70,404.50			
油气资产						其他非流动负债					
使用权资产	六、12	33,485,540.01				非流动负债合计		324,599,471.42	365,309,279.34	367,761,858.73	365,353,287.30
无形资产	六、13	112,683,206.31	151,411,027.28	107,352,651.08	108,540,261.49	负债合计		1,048,852,303.45	979,814,730.09	1,059,653,700.89	873,318,904.31
开发支出						所有者权益：					
商誉						股本	六、31	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00	34,786,238.00
长期待摊费用	六、14	13,215,638.67	9,111,453.32	16,677,205.87	19,366,931.74	其他权益工具					
递延所得税资产	六、15	11,084,535.69	10,712,869.63	13,892,066.49	14,508,532.62	其中：优先股					
其他非流动资产	六、16	16,501,480.53	12,415,593.36	9,258,166.55	10,431,523.09	永续债					
非流动资产合计		930,178,085.07	854,267,464.93	840,478,584.61	709,494,061.76	资本公积	六、32	21,976,960.36	18,341,021.71	13,543,286.13	195,310,982.33
						减：库存股					
						其他综合收益	六、33	229,343.67	41,403.34	35,242.38	-11,689.62
						专项储备					
						盈余公积	六、34	10,535,167.61	10,535,167.61	8,529,513.09	8,983,060.23
						未分配利润	六、35	356,885,076.07	256,107,234.58	101,876,921.98	169,334,823.32
						归属于母公司所有者权益合计		749,626,547.71	645,024,827.24	483,984,963.58	408,403,414.26
						少数股东权益					
						所有者权益合计		749,626,547.71	645,024,827.24	483,984,963.58	408,403,414.26
资产总计		1,798,478,851.16	1,624,839,557.33	1,543,638,664.47	1,281,722,318.57	负债和所有者权益总计		1,798,478,851.16	1,624,839,557.33	1,543,638,664.47	1,281,722,318.57

法定代表人：陶诚　　主管会计工作负责人：杨德诚　　会计机构负责人：赵海龙

3-2-1-8

合并利润表

编制单位：深圳市铭利达精密技术股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	附注	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度	项目	附注	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入		1,246,281,571.99	1,516,493,458.93	1,360,932,975.43	942,122,044.90	（二）按所有权归属分类					
其中：营业收入	六、36	1,246,281,571.99	1,516,493,458.93	1,360,932,975.43	942,122,044.90	1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		100,777,841.49	170,635,967.12	95,878,363.37	58,406,270.63
二、营业总成本		1,127,540,008.47	1,367,330,826.43	1,239,318,690.64	868,670,348.51	2、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）					
其中：营业成本	六、36	1,000,437,925.82	1,190,692,309.66	1,042,332,344.80	692,515,471.35	六、其他综合收益的税后净额		187,940.33	6,160.96	46,932.00	112,714.91
税金及附加	六、37	7,490,226.81	9,694,787.16	9,365,114.78	6,119,423.57	（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
销售费用	六、38	14,231,501.62	13,854,876.67	30,265,400.66	21,647,956.14	1、不能重分类进损益的其他综合收益					
管理费用	六、39	45,077,670.43	64,299,349.32	63,796,068.98	60,882,089.75	(1)重新计量设定受益计划变动额					
研发费用	六、40	47,668,210.59	58,255,326.51	66,953,371.77	62,071,124.01	(2)权益法下不能转损益的其他综合收益					
财务费用	六、41	12,634,473.20	30,534,177.11	26,606,389.05	25,434,283.69	(3)其他权益工具投资公允价值变动					
其中：利息费用		11,636,116.00	19,297,090.46	27,658,462.01	28,853,638.55	(4)企业自身信用风险公允价值变动					
利息收入		238,547.09	503,999.03	485,392.82	1,097,639.10	(5)其他					
加：其他收益	六、42	5,494,208.77	23,727,323.85	16,764,107.54	7,287,824.16	（二）将重分类进损益的其他综合收益		187,940.33	6,160.96	46,932.00	112,714.91
投资收益（损失以“－”号填列）	六、43	278,576.00	31,949,192.87		84.97	(1)权益法下可转损益的其他综合收益					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益						(2)其他债权投资公允价值变动					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）						(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）						(4)其他债权投资信用减值准备					
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、44	378,198.00				(5)现金流量套期储备					
信用减值损失（损失以“－”号填列）	六、45	-1,836,024.28	2,341,396.31	-17,441,920.47		(6)外币财务报表折算差额		38,385.80	-97,133.67	41,733.69	112,714.91
资产减值损失（损失以“－”号填列）	六、46	-9,772,650.52	-6,318,929.43	-10,752,069.97	-16,332,579.47	(7)其他		149,554.53	103,294.63	5,198.31	
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、47	-73,111.97	-637,914.16	-658,682.60	88,942.59	（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		113,210,759.52	200,223,701.94	109,525,719.86	64,495,968.64	七、综合收益总额		100,965,781.82	170,642,128.08	95,925,295.37	58,518,985.54
加：营业外收入	六、48	175,368.91	1,363,760.59	1,616,019.85	492,264.45	归属于母公司所有者的综合收益总额		100,965,781.82	170,642,128.08	95,925,295.37	58,518,985.54
减：营业外支出	六、49	692,854.91	3,924,436.61	1,446,782.50	1,827,687.32	归属于少数股东的综合收益总额					
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		112,693,273.52	197,663,025.92	109,694,957.21	63,160,545.77	八、每股收益：					
减：所得税费用	六、50	11,915,432.03	27,027,058.80	13,816,593.84	4,754,275.14	（一）基本每股收益（元/股）		0.28	0.47	0.27	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		100,777,841.49	170,635,967.12	95,878,363.37	58,406,270.63	（二）稀释每股收益（元/股）		0.28	0.47	0.27	
（一）按经营持续性分类											
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		100,777,841.49	170,635,967.12	95,878,363.37	58,406,270.63						
2、终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）											

法定代表人：陶诚　　主管会计工作负责人：杨德诚　　会计机构负责人：赵海龙

3-2-1-9

合并现金流量表

编制单位：深圳市铭创达精密技术股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	附注	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度	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：						三、筹资活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,061,898,347.09	1,440,099,584.90	1,170,570,782.18	835,873,582.60	吸收投资收到的现金					109,000,000.00
收到的税费返还		65,344,773.54	48,814,899.63	34,406,940.91	28,890,771.53	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
收到其他与经营活动有关的现金	六、51	10,583,522.77	48,346,259.30	22,258,273.70	20,624,005.42	取得借款收到的现金		132,235,728.22	251,729,180.59	517,064,023.63	474,540,520.41
经营活动现金流入小计		1,137,826,643.40	1,537,260,743.83	1,227,235,996.79	885,388,359.55	发行债券收到的现金					
购买商品、接受劳务支付的现金		912,621,071.90	989,196,701.75	830,233,364.92	612,517,486.06	收到其他与筹资活动有关的现金	六、51	5,301,000.00	26,676,286.00	5,520,200.00	36,865,812.10
支付给职工以及为职工支付的现金		165,874,456.43	182,037,044.83	194,943,855.48	152,084,093.83	筹资活动现金流入小计		137,536,728.22	278,405,466.59	522,584,223.63	620,406,332.51
支付的各项税费		29,280,602.94	31,371,219.42	36,193,175.94	19,004,120.28	偿还债务支付的现金		103,076,655.11	300,615,314.25	464,504,906.97	418,149,954.25
支付其他与经营活动有关的现金	六、51	25,669,866.28	38,542,589.11	52,836,877.24	40,817,279.72	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,512,098.50	43,906,611.60	26,656,634.74	17,913,316.26
经营活动现金流出小计		1,133,445,997.55	1,241,147,555.11	1,114,207,273.58	824,422,979.89	其中：子公司支付给少数股东的股利利润					
经营活动产生的现金流量净额		4,380,645.85	296,113,188.72	113,028,723.21	60,965,379.66	支付其他与筹资活动有关的现金	六、51	6,605,563.00	11,327,877.82	19,001,298.76	63,553,192.80
二、投资活动产生的现金流量：						筹资活动现金流出小计		119,194,316.61	355,849,803.67	510,162,840.47	499,616,463.31
收回投资收到的现金		42,550,148.09				筹资活动产生的现金流量净额		18,342,411.61	-77,444,337.08	12,421,383.16	120,789,869.20
取得投资收益收到的现金		278,576.00	187,634.52		84.97	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-955,353.72	-4,277,437.36	1,431,487.20	94,222.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100,000.00	724,800.00	519,715.00	1,901,268.44	五、现金及现金等价物净增加额		-45,263,553.42	67,684,296.12	-20,938,802.20	10,441,564.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,385,000.00	19,892,321.30			加：期初现金及现金等价物余额		78,932,574.42	11,248,278.30	32,187,080.50	21,745,515.74
收到其他与投资活动有关的现金	六、51	770,000.00	6,108,276.28		8,268,259.72	六、期末现金及现金等价物余额		33,669,021.00	78,932,574.42	11,248,278.30	32,187,080.50
投资活动现金流入小计		51,083,724.09	26,913,032.10	519,715.00	10,169,613.13						
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,214,981.25	172,850,150.26	137,940,110.77	179,327,519.42						
投资支付的现金		-	-								
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	六、51	1,900,000.00	770,000.00	10,400,000.00	2,250,000.00						
投资活动现金流出小计		118,114,981.25	173,620,150.26	148,340,110.77	181,577,519.42						
投资活动产生的现金流量净额		-67,031,257.16	-146,707,118.16	-147,820,395.77	-171,407,906.29						

法定代表人：陶诚　　主管会计工作负责人：杨德诚　　会计机构负责人：赵海龙

3-2-1-10

合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市铭利达精密技术股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	2021年1-9月													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	360,000,000.00				21,404,886.55		41,403.34		10,228,781.13	253,349,756.22		645,024,827.24		645,024,827.24
加：会计政策变更														
前期差错更正					-3,063,864.84				306,386.48	2,757,478.36				
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	360,000,000.00				18,341,021.71		41,403.34		10,535,167.61	256,107,234.58		645,024,827.24		645,024,827.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,635,938.65		187,940.33			100,777,841.49		104,601,720.47		104,601,720.47
（一）综合收益总额							187,940.33			100,777,841.49		100,965,781.82		100,965,781.82
（二）所有者投入和减少资本					3,635,938.65							3,635,938.65		3,635,938.65
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额					3,635,938.65							3,635,938.65		3,635,938.65
4、其他														
（三）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、对所有者的分配														
3、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	360,000,000.00				21,976,960.36		229,343.67		10,535,167.61	356,885,076.07		749,626,547.71		749,626,547.71

法定代表人：陶诚　　主管会计工作负责人：杨德诚　　会计机构负责人：赵海龙

3-2-1-11

合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市铭利达精密技术股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	2020年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	360,000,000.00				14,929,376.96		35,242.38		8,390,904.01	100,629,440.23		483,984,963.58		483,984,963.58
加：会计政策变更														
前期差错更正					-1,386,090.83				138,609.08	1,247,481.75				
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	360,000,000.00				13,543,286.13		35,242.38		8,529,513.09	101,876,921.98		483,984,963.58		483,984,963.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,797,735.58		6,160.96		2,005,654.52	154,230,312.60		161,039,863.66		161,039,863.66
（一）综合收益总额							6,160.96			170,635,967.12		170,642,128.08		170,642,128.08
（二）所有者投入和减少资本					4,797,735.58							4,797,735.58		4,797,735.58
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额					4,797,735.58							4,797,735.58		4,797,735.58
4、其他														
（三）利润分配									2,005,654.52	-16,405,654.52		-14,400,000.00		-14,400,000.00
1、提取盈余公积									2,005,654.52	-2,005,654.52				
2、对所有者的分配										-14,400,000.00		-14,400,000.00		-14,400,000.00
3、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	360,000,000.00				18,341,021.71		41,403.34		10,535,167.61	256,107,234.58		645,024,827.24		645,024,827.24

法定代表人：陶诚　　主管会计工作负责人：杨德诚　　会计机构负责人：赵海龙

3-2-1-12

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：深圳市铭利达精密技术股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	2019年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	34,786,238.00				211,179,457.08		-11,689.62		7,396,212.75	155,053,196.05		408,403,414.26		408,403,414.26
加：会计政策变更														
前期差错更正					-15,868,474.75				1,586,847.48	14,281,627.27				
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	34,786,238.00				195,310,982.33		-11,689.62		8,983,060.23	169,334,823.32		408,403,414.26		408,403,414.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	325,213,762.00				-181,767,696.20		46,932.00		-453,547.14	-67,457,901.34		75,581,549.32		75,581,549.32
（一）综合收益总额							46,932.00			95,878,363.37		95,925,295.37		95,925,295.37
（二）所有者投入和减少资本					4,056,253.95							4,056,253.95		4,056,253.95
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额					4,056,253.95							4,056,253.95		4,056,253.95
4、其他														
（三）利润分配									8,529,513.09	-32,929,513.09		-24,400,000.00		-24,400,000.00
1、提取盈余公积									8,529,513.09	-8,529,513.09				
2、对所有者的分配										-24,400,000.00		-24,400,000.00		-24,400,000.00
3、其他														
（四）所有者权益内部结转	325,213,762.00				-185,823,950.15				-8,983,060.23	-130,406,751.62				
1、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他	325,213,762.00				-185,823,950.15				-8,983,060.23	-130,406,751.62				
（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	360,000,000.00				13,543,286.13		35,242.38		8,529,513.09	101,876,921.98		483,984,963.58		483,984,963.58

法定代表人：陶诚　　主管会计工作负责人：杨德诚　　会计机构负责人：赵海龙

3-2-1-13

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：深圳市铭利达精密技术股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	2018年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	31,460,674.00				52,472,144.37		-124,404.53		5,330,276.67	95,583,126.33		184,721,816.84		184,721,816.84
加：会计政策变更														
前期差错更正					-18,998,209.92				1,899,820.99	17,098,388.93				
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	31,460,674.00				33,473,934.45		-124,404.53		7,230,097.66	112,681,515.26		184,721,816.84		184,721,816.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,325,564.00				161,837,047.88		112,714.91		1,752,962.57	56,653,308.06		223,681,597.42		223,681,597.42
（一）综合收益总额							112,714.91			58,406,270.63		58,518,985.54		58,518,985.54
（二）所有者投入和减少资本	3,325,564.00				161,604,171.17							164,929,735.17		164,929,735.17
1、所有者投入的普通股	3,325,564.00				158,474,436.00							161,800,000.00		161,800,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额					3,129,735.17							3,129,735.17		3,129,735.17
4、其他														
（三）利润分配									1,752,962.57	-1,752,962.57				
1、提取盈余公积									1,752,962.57	-1,752,962.57				
2、对所有者的分配														
3、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他					232,876.71							232,876.71		232,876.71
四、本年年末余额	34,786,238.00				195,310,982.33		-11,689.62		8,983,060.23	169,334,823.32		408,403,414.26		408,403,414.26

法定代表人：陶诚　　主管会计工作负责人：杨德诚　　会计机构负责人：赵海龙

3-2-1-14

公司资产负债表

编制单位：深圳市铭利达精密技术股份有限公司　　货币单位：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	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：						流动负债：					
货币资金		6,606,982.89	13,503,269.76	3,471,962.09	9,075,100.23	短期借款		27,353,815.49	25,958,341.60	38,167,346.73	64,751,439.71
交易性金融资产		136,748.00				交易性金融负债					
衍生金融资产						衍生金融负债					
应收票据		11,244,883.35	3,801,588.66	9,818,740.83	16,493,876.88	应付票据		3,447,592.50	10,000,000.00		10,000,000.00
应收账款	十四、1	184,618,969.78	96,149,385.31	100,087,297.76	142,156,501.51	应付账款		238,262,906.65	209,291,768.99	274,337,857.98	179,377,368.25
应收款项融资		10,280,532.77	8,313,568.02	2,487,515.85		预收款项				35,129,206.23	404,181.16
预付款项		18,270.31	1,504.30	28,187.00	363,986.49	合同负债		1,716,034.50	1,129,493.40		
其他应收款	十四、2	157,488,783.79	149,721,318.14	240,681,623.06	58,910,677.80	应付职工薪酬		1,121,501.86	1,697,160.00	3,115,952.00	1,419,415.50
其中：应收利息						应交税费		2,567,511.82	7,227,907.63	803,066.16	1,068,081.01
应收股利		90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00		其他应付款		147,022,987.66	59,826,530.95	73,862,017.13	74,415,039.41
存货		11,608,031.05	14,893,583.16	13,116,137.84	54,887,494.80	其中：应付利息					258,501.61
合同资产						应付股利		1,780,802.42	1,780,802.42	15,152,200.00	300,000.00
持有待售资产						持有待售负债					
一年内到期的非流动资产						一年内到期的非流动负债			-	172,928.53	220,811.68
其他流动资产		2,044,861.93	830,284.21	8,819,557.25	4,476,596.46	其他流动负债		11,422,948.96	4,001,672.27	900,000.00	3,439,945.00
流动资产合计		384,048,063.87	287,214,501.56	378,511,021.68	286,364,234.17	流动负债合计		432,915,299.44	319,132,874.84	426,488,374.76	335,096,281.72
非流动资产：						非流动负债：					
债权投资						长期借款					
其他债权投资						应付债券					
长期应收款						其中：优先股					
长期股权投资	十四、3	449,144,675.65	424,614,879.00	425,260,852.12	356,140,852.12	永续债					
其他权益工具投资						租赁负债					
其他非流动金融资产						长期应付款					171,423.79
投资性房地产						长期应付职工薪酬					
固定资产		8,039,270.37	7,641,758.93	10,806,181.91	16,184,609.00	预计负债					
在建工程			723,827.01	520,353.96	64,102.56	递延收益					
生产性生物资产						递延所得税负债		34,187.00			
油气资产						其他非流动负债					
使用权资产						非流动负债合计		34,187.00	-	-	171,423.79
无形资产		1,679,953.85	1,080,770.47	208,210.43		负债合计		432,949,486.44	319,132,874.84	426,488,374.76	335,267,705.51
开发支出		-				所有者权益：					
商誉		-				股本		360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00	34,786,238.00
长期待摊费用		554,315.48	675,185.32	1,188,639.64	2,982,528.12	其他权益工具					
递延所得税资产		1,771,414.77	1,442,948.20	3,896,535.28	2,478,216.64	其中：优先股					
其他非流动资产			200,000.00			永续债					
非流动资产合计		461,189,630.12	436,379,368.93	441,880,773.34	377,850,308.44	资本公积		21,976,960.36	18,341,021.71	13,543,286.13	195,310,982.33
						减：库存股					
						其他综合收益		258,047.47	108,492.94	5,198.31	
						专项储备					
						盈余公积		10,535,167.61	10,535,167.61	8,529,513.09	8,983,060.23
						未分配利润		19,518,032.11	15,476,313.39	11,825,422.73	89,866,556.54
						所有者权益合计		412,288,207.55	404,460,995.65	393,903,420.26	328,946,837.10
资产总计		845,237,693.99	723,593,870.49	820,391,795.02	664,214,542.61	负债和所有者权益总计		845,237,693.99	723,593,870.49	820,391,795.02	664,214,542.61

法定代表人：陶诚　　主管会计工作负责人：杨德诚　　会计机构负责人：赵海龙

3-2-1-15

公司利润表

编制单位：深圳市[illegible]利达精密技术股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度	项目	附注	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十四、4	418,104,417.99	408,543,549.33	536,934,736.29	416,161,112.19	四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,041,718.72	20,056,545.18	85,295,130.90	17,529,625.66
减：营业成本	十四、4	391,329,330.13	379,791,2[illegible].02	502,244,494.07	348,927,444.21	（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,041,718.72	20,056,545.18	85,295,130.90	17,529,625.66
税金及附加		781,6[illegible].32	1,016,343.89	1,477,778.36	2,303,812.92	（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
销售费用		5,382,077.19	5,480,119.34	14,430,276.33	10,139,131.96	五、其他综合收益的税后净额		149,554.53	103,294.63	5,198.31	
管理费用		11,449,284.33	14,309,170.96	16,116,591.90	11,180,950.65	（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
研发费用			1,617,900.29	8,386,491.53	21,362,547.62	1、重新计量设定受益计划变动额					
财务费用		1,414,780.52	4,439,098.16	1,601,400.90	2,117,599.72	2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
其中：利息费用		565,761.80	231,939.88	2,740,821.53	4,807,406.22	3、其他权益工具投资公允价值变动					
利息收入		35,064.52	133,342.24	24,924.18	788,775.93	4、企业自身信用风险公允价值变动					
加：其他收益		339,366.34	1,642,252.09	287,600.00	2,182,994.37	5、其他					
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	44,826.00	25,739,026.88	90,000,000.00	84.97	（二）将重分类进损益的其他综合收益		149,554.53	103,294.63	5,198.31	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益						1、权益法下可转损益的其他综合收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）						2、其他债权投资公允价值变动					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）						3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		136,748.00				4、其他债权投资信用减值准备					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,506,507.29	-81,298.47	1,419,948.96		5、现金流量套期储备					
资产减值损失（损失以“-”号填列）				-178,967.07	-4,950,728.27	6、外币财务报表折算差额					
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-154,[illegible].71	-703,019.71	12,167.27	7、其他		149,554.53	103,294.63	5,198.31	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,761,391.58	29,[illegible]32,401.46	83,503,265.38	17,374,143.45	六、综合收益总额		4,191,273.25	20,159,839.81	85,300,329.21	17,529,625.66
加：营业外收入		148,396.98	23,457.53	562,850.12	76,334.40	七、每股收益：					
减：营业外支出		100,002.34	997,772.68	191,036.01	1,741.66	（一）基本每股收益（元/股）					
三、利润总额（亏损[illegible]额以“-”号填列）		6,809,786.19	28,357,086.31	83,875,079.49	17,448,746.19	（二）稀释每股收益（元/股）					
减：所得税费用		2,768,067.47	8,300,541.13	-1,420,051.41	-80,879.47						

法定代表人：陶诚

主管会计工作负责人：杨德诚

会计机构负责人：赵海龙

3-2-1-16

公司现金流量表

编制单位：深圳市铭利达精密技术股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度	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：						三、筹资活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		278,624,253.84	344,572,298.70	423,399,015.21	208,921,459.39	吸收投资收到的现金					109,000,000.00
收到的税费返还		31,988,389.49	22,767,505.67	31,843,795.03	23,087,200.34	取得借款收到的现金		27,271,534.00	78,000,000.00	96,911,716.86	183,264,835.47
收到其他与经营活动有关的现金		106,896,733.24	146,008,014.15	107,341,163.66	357,139,596.77	发行债券收到的现金					
经营活动现金流入小计		417,509,376.57	513,347,818.52	562,583,973.90	589,148,256.50	收到其他与筹资活动有关的现金			1,415,691.00	2,700,500.00	13,973,174.10
购买商品、接受劳务支付的现金		366,629,944.49	441,598,793.85	290,916,733.43	206,765,177.28	筹资活动现金流入小计		27,271,534.00	79,415,691.00	99,612,216.86	306,238,009.57
支付给职工以及为职工支付的现金		9,306,948.34	13,826,673.18	15,418,820.94	30,318,551.65	偿还债务支付的现金		25,920,000.00	90,058,450.82	133,684,705.75	208,298,515.43
支付的各项税费		7,647,238.90	2,058,424.52	3,445,389.51	8,774,832.04	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,560,368.23	29,102,865.36	12,855,594.41	7,511,618.47
支付其他与经营活动有关的现金		18,649,790.94	21,259,636.29	139,446,551.49	213,930,737.18	支付其他与筹资活动有关的现金		1,958,000.00	339,453.82	2,014,562.76	28,453,371.76
经营活动现金流出小计		402,233,922.67	478,743,527.84	449,227,495.37	459,789,298.15	筹资活动现金流出小计		29,438,368.23	119,500,470.00	148,554,862.92	244,263,505.66
经营活动产生的现金流量净额		15,275,453.90	34,604,290.68	113,356,478.53	129,358,958.35	筹资活动产生的现金流量净额		-2,166,834.23	-40,084,779.00	-48,942,646.06	61,974,503.91
二、投资活动产生的现金流量：						四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-472,046.00	-1,199,301.07	1,111,409.37	458,741.96
收回投资收到的现金						五、现金及现金等价物净增加额		-6,241,356.98	10,443,210.76	-2,202,746.34	-2,892,040.81
取得投资收益收到的现金		44,526.00			84.97	加：期初现金及现金等价物余额		12,489,193.55	2,045,982.79	4,248,729.13	7,140,769.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,000.00	2,548,011.82	70,000.00	六、期末现金及现金等价物余额		6,247,836.57	12,489,193.55	2,045,982.79	4,248,729.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,385,000.00	20,000,000.00								
收到其他与投资活动有关的现金		770,000.00			50,000.00						
投资活动现金流入小计		8,199,526.00	20,005,000.00	2,548,011.82	120,084.97						
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,547,660.00	1,111,999.85	1,156,000.00	254,330.00						
投资支付的现金		24,529,796.65	1,000,000.00	69,120,000.00	192,500,000.00						
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			770,000.00		2,050,000.00						
投资活动现金流出小计		27,077,456.65	2,881,999.85	70,276,000.00	194,804,330.00						
投资活动产生的现金流量净额		-18,877,930.65	17,123,000.15	-67,727,988.18	-194,684,245.03						

法定代表人：陶诚

主管会计工作负责人：杨德诚

会计机构负责人：赵海龙

3-2-1-17

公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市铭利达精密技术股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	2021年1-9月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	360,000,000.00				21,404,886.55		108,492.94		10,228,781.13	12,718,835.03	404,460,995.65
加：会计政策变更											
前期差错更正					-3,063,864.84				306,386.48	2,757,478.36	
其他											
二、本年年初余额	360,000,000.00				18,341,021.71		108,492.94		10,535,167.61	15,476,313.39	404,460,995.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,635,938.65		149,554.53			4,041,718.72	7,827,211.90
（一）综合收益总额							149,554.53			4,041,718.72	4,191,273.25
（二）所有者投入和减少资本					3,635,938.65						3,635,938.65
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额					3,635,938.65						3,635,938.65
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	360,000,000.00				21,976,960.36		258,047.47		10,535,167.61	19,518,032.11	412,288,207.55

法定代表人：陶诚　　主管会计工作负责人：杨德诚　　会计机构负责人：赵海龙

3-2-1-18

公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市铭利达精密技术股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	360,000,000.00				14,929,376.96		5,198.31		8,390,904.01	10,577,940.98	393,903,420.26
加：会计政策变更											
前期差错更正					-1,386,090.83				138,609.08	1,247,481.75	
其他											
二、本年年初余额	360,000,000.00				13,543,286.13		5,198.31		8,529,513.09	11,825,422.73	393,903,420.26
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,797,735.58		103,294.63		2,005,654.52	3,650,890.66	10,557,575.39
（一）综合收益总额							103,294.63			20,056,545.18	20,159,839.81
（二）所有者投入和减少资本					4,797,735.58						4,797,735.58
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额					4,797,735.58						4,797,735.58
4、其他											
（三）利润分配									2,005,654.52	-16,405,654.52	-14,400,000.00
1、提取盈余公积									2,005,654.52	-2,005,654.52	
2、对所有者的分配										-14,400,000.00	-14,400,000.00
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	360,000,000.00				18,341,021.71		108,492.94		10,535,167.61	15,476,313.39	404,460,995.65

法定代表人：陶诚　　主管会计工作负责人：杨德诚　　会计机构负责人：赵海龙

3-2-1-19

公司所有者权益变动表（续）

编制单位：深圳市铭利达精密技术股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	34,786,238.00				211,179,457.08				7,396,212.75	75,584,929.27	328,946,837.10
加：会计政策变更											
前期差错更正					-15,868,474.75				1,586,847.48	14,281,627.27	
其他											
二、本年年初余额	34,786,238.00				195,310,982.33				8,983,060.23	89,866,556.54	328,946,837.10
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	325,213,762.00				-181,767,696.20		5,198.31		-453,547.14	-78,041,133.81	64,956,583.16
（一）综合收益总额							5,198.31			85,295,130.90	85,300,329.21
（二）所有者投入和减少资本					4,056,253.95						4,056,253.95
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额					4,056,253.95						4,056,253.95
4、其他											
（三）利润分配									8,529,513.09	-32,929,513.09	-24,400,000.00
1、提取盈余公积									8,529,513.09	-8,529,513.09	
2、对所有者的分配										-24,400,000.00	-24,400,000.00
3、其他											
（四）所有者权益内部结转	325,213,762.00				-185,823,950.15				-8,983,060.23	-130,406,751.62	
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他	325,213,762.00				-185,823,950.15				-8,983,060.23	-130,406,751.62	
（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	360,000,000.00				13,543,286.13		5,198.31		8,529,513.09	11,825,422.73	393,903,420.26

法定代表人：陶诚　　主管会计工作负责人：杨德诚　　会计机构负责人：赵海龙

3-2-1-20

公司所有者权益变动表（续）

编制单位：深圳市铭利达精密技术股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	31,460,674.00				52,472,144.37				5,330,276.67	56,991,504.52	146,254,599.56
加：会计政策变更											
前期差错更正					-18,998,209.92				1,899,820.99	17,098,388.93	
其他											
二、本年年初余额	31,460,674.00				33,473,934.45				7,230,097.66	74,089,893.45	146,254,599.56
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,325,564.00				161,837,047.88				1,752,962.57	15,776,663.09	182,692,237.54
（一）综合收益总额										17,529,625.66	17,529,625.66
（二）所有者投入和减少资本	3,325,564.00				161,604,171.17						164,929,735.17
1、所有者投入的普通股	3,325,564.00				158,474,436.00						161,800,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额					3,129,735.17						3,129,735.17
4、其他											
（三）利润分配									1,752,962.57	-1,752,962.57	
1、提取盈余公积											
2、对所有者的分配									1,752,962.57	-1,752,962.57	
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他					232,876.71						232,876.71
四、本年年末余额	34,786,238.00				195,310,982.33				8,983,060.23	89,866,556.54	328,946,837.10

法定代表人：陶诚　　主管会计工作负责人：杨德诚　　会计机构负责人：赵海龙

3-2-1-21

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式及历史沿革

深圳市铭利达精密技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由深圳市铭利达精密机械有限公司(以下简称“有限公司”)整体变更设立的股份有限公司，成立于 2004 年 7 月 27 日，统一社会信用代码：91440300764970779B；注册资本：36,000 万元；法定代表人：陶诚；注册地址：深圳市南山区西丽街道松坪山社区朗山路 13 号南门西侧清华信息港科研楼 4 层。

有限公司设立时注册资本人民币 50.00 万元，由自然人张贤明、陶诚分别以货币资金认缴 45.00 万元、5.00 万元。2004 年 7 月 21 日，深圳市华鹏会计师事务所有限责任公司对上述出资进行验证，出具了华鹏验字[2004]897 号验资报告。

有限公司成立时股东及其出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例
1	张贤明	45.00	90.00%
2	陶诚	5.00	10.00%
合计		50.00	100.00%

2007 年 7 月 23 日经有限公司股东会决议通过，同意股东张贤明将持有公司的 50.00%股权以 25 万元转让给陶诚。此次转让后公司股东及其出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例
1	陶诚	30.00	60.00%
2	张贤明	20.00	40.00%
合计		50.00	100.00%

2007 年 7 月 28 日经有限公司股东会决议通过，公司注册资本由 50.00 万元增加至 200.00 万元，其中陶诚认缴 90.00 万元，张贤明认缴 60.00 万元。

2007 年 8 月 9 日，深圳市财源会计师事务所对上述增资进行验证，出具了深财源验字[2007]932 号验资报告。此次增资后公司股东及其出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例
1	陶诚	120.00	60.00%
2	张贤明	80.00	40.00%
合计		200.00	100.00%

2013 年 3 月 14 日经有限公司股东会决议通过，公司注册资本由 200.00 万元增加至 1,500.00 万元。其中陶诚认缴 780.00 万元，张贤明认缴 520.00 万元。

2013 年 3 月 15 日，深圳市博诚会计师事务所对上述增资进行验证，出具了深博诚验字[2013]156 号验资报告。此次增资后公司股东及其出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例
1	陶诚	900.00	60.00%
2	张贤明	600.00	40.00%
合计		1,500.00	100.00%

2013 年 4 月 2 日经有限公司股东会决议通过，公司注册资本由 1,500.00 万元增加至 2,800.00 万元。其中陶诚认缴 780.00 万元，张贤明认缴 520.00 万元。

2013 年 4 月 2 日，深圳市博诚会计师事务所对上述增资进行验证，出具了深博诚验字[2013]197 号验资报告。此次增资后公司股东及其出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例
1	陶诚	1,680.00	60.00%
2	张贤明	1,120.00	40.00%
合计		2,800.00	100.00%

2014 年 6 月 11 日经有限公司股东会决议通过，股东张贤明将其持有公司 25.00%的股权以 700.00 万元转让给陶诚。此次股权转让后公司股东及其出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例
1	陶诚	2,380.00	85.00%
2	张贤明	420.00	15.00%
合计		2,800.00	100.00%

2014 年 10 月 29 日经有限公司股东会决议通过，股东陶诚将其持有公司 3.00%的股权以 84.00 万元转让给陶红梅；股东陶诚将其持有公司 3.00%的股权以 84.00 万元转让给陶美英；股东陶诚将其持有公司 3.00%的股权以 84.00 万元转让给卢常君；股东陶诚将其持有公司 56.00%的股权以 1,568.00 万元转让给深圳市达磊投资发展有限责任公司；股东陶诚将其持有公司 9.00%股权以 252.00 万元转让给深圳市赛铭股权投资企业(有限合伙)；股东陶诚将其持有公司 5.00%股权以 140.00 万元转让给陶晓海。此次股权转让后公司股东及其出资情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资额(万元)	出资比例
1	深圳市达磊投资发展有限责任公司	1,568.00	56.00%
2	深圳市赛铭股权投资企业(有限合伙)	252.00	9.00%
3	张贤明	420.00	15.00%
4	陶诚	168.00	6.00%

序号	股东姓名或名称	出资额(万元)	出资比例
5	陶晓海	140.00	5.00%
6	陶红梅	84.00	3.00%
7	陶美英	84.00	3.00%
8	卢常君	84.00	3.00%
合计		2,800.00	100.00%

2014 年 11 月 26 日经有限公司公司股东会决议通过，公司注册资本由 2,800.00 万元增加至 3,146.0674 万元，其中新增股东郑素贞认缴 157.3034 万元；新增股东邵雨田认缴 157.3034 万元；新增股东谢宇翔认缴 31.4606 万元。

2014 年 12 月 31 日，上会会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所对上述增资进行验证，出具了上会师深验字[2014]010 号验资报告。此次增资后公司股东及其出资情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资额(万元)	出资比例
1	深圳市达磊投资发展有限责任公司	1,568.0000	49.84%
2	深圳市赛铭股权投资企业(有限合伙)	252.0000	8.01%
3	张贤明	420.0000	13.35%
4	陶诚	168.0000	5.34%
5	陶晓海	140.0000	4.45%
6	陶红梅	84.0000	2.67%
7	陶美英	84.0000	2.67%
8	卢常君	84.0000	2.67%
9	郑素贞	157.3034	5.00%
10	邵雨田	157.3034	5.00%
11	谢宇翔	31.4606	1.00%
合计		3,146.0674	100.00%

2015 年 6 月 5 日经有限公司股东会决议通过，股东陶诚将其持有公司 0.95%股权以 380.00 万元转让给李巨；股东陶诚将其持有公司 0.55%股权以 220.00 万元转让给潘玉贵；股东陶诚将其持有公司 0.50%股权以 200.00 万元转让给马烈。此次股权转让后公司股东及其出资情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资额(万元)	出资比例
1	深圳市达磊投资发展有限责任公司	1,568.0000	49.84%
2	深圳市赛铭股权投资企业(有限合伙)	252.0000	8.01%
3	张贤明	420.0000	13.35%
4	陶诚	105.0787	3.34%
5	陶晓海	140.0000	4.45%

序号	股东姓名或名称	出资额(万元)	出资比例
6	陶红梅	84.0000	2.67%
7	陶美英	84.0000	2.67%
8	卢常君	84.0000	2.67%
9	郑素贞	157.3034	5.00%
10	邵雨田	157.3034	5.00%
11	谢宇翔	31.4606	1.00%
12	李巨	29.8876	0.95%
13	潘玉贵	17.3034	0.55%
14	马烈	15.7303	0.50%
合计		3,146.0674	100.00%

2016 年 10 月 10 日经有限公司股东会决议通过，股东张贤明将其持有公司 1.00%股权以 400.00 万元转让给应良中。此次股权转让后公司股东及其出资情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资额(万元)	出资比例
1	深圳市达磊投资发展有限责任公司	1,568.0000	49.84%
2	深圳市赛铭股权投资企业(有限合伙)	252.0000	8.01%
3	张贤明	388.5394	12.35%
4	陶诚	105.0787	3.34%
5	陶晓海	140.0000	4.45%
6	陶红梅	84.0000	2.67%
7	陶美英	84.0000	2.67%
8	卢常君	84.0000	2.67%
9	郑素贞	157.3034	5.00%
10	邵雨田	157.3034	5.00%
11	谢宇翔	31.4606	1.00%
12	李巨	29.8876	0.95%
13	潘玉贵	17.3034	0.55%
14	马烈	15.7303	0.50%
15	应良中	31.4606	1.00%
合计		3,146.0674	100.00%

2017 年 8 月 28 日经有限公司股东会决议通过，股东深圳市达磊投资发展有限责任公司将其持有公司 2.88%股权以 90.6067 万元转让给东莞市赛腾股权投资合伙企业(有限合伙)。此次股权转让后公司股东及其出资情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资额(万元)	出资比例
1	深圳市达磊投资发展有限责任公司	1,477.3933	46.96%

序号	股东姓名或名称	出资额(万元)	出资比例
2	深圳市赛铭股权投资企业(有限合伙)	252.0000	8.01%
3	张贤明	388.5394	12.35%
4	陶诚	105.0787	3.34%
5	陶晓海	140.0000	4.45%
6	陶红梅	84.0000	2.67%
7	陶美英	84.0000	2.67%
8	卢常君	84.0000	2.67%
9	郑素贞	157.3034	5.00%
10	邵雨田	157.3034	5.00%
11	谢宇翔	31.4606	1.00%
12	李巨	29.8876	0.95%
13	潘玉贵	17.3034	0.55%
14	马烈	15.7303	0.50%
15	应良中	31.4606	1.00%
16	东莞市赛腾股权投资合伙企业(有限合伙)	90.6067	2.88%
合计		3,146.0674	100.00%

2018 年 10 月 25 日经有限公司股东会决议通过，同意杭州剑智股权投资合伙企业(有限合伙)(原海宁剑智股权投资合伙企业(有限合伙))以截至 2018 年 9 月 30 日合计对公司享有的人民币 5,280.00 万元债权转为对公司的投资款，其中 158.6252 万元计入公司注册资本，其余计入资本公积。

2018 年 12 月 13 日经有限公司股东会决议通过，公司注册资本由 3,304.6926 万元增加至 3,478.6238 万元，其中新增股东深圳市创新投资集团有限公司认缴 32.0033 万元；新增股东深圳市红土智能股权投资基金合伙企业(有限合伙)认缴 141.9279 万元。此次股权变更后公司股东及出资情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资额(万元)	出资比例
1	深圳市达磊投资发展有限责任公司	1,477.3933	42.4705%
2	深圳市赛铭股权投资企业(有限合伙)	252.0000	7.2443%
3	张贤明	388.5394	11.1693%
4	陶诚	105.0787	3.0208%
5	陶晓海	140.0000	4.0246%
6	陶红梅	84.0000	2.4147%
7	陶美英	84.0000	2.4147%
8	卢常君	84.0000	2.4147%
9	郑素贞	157.3034	4.5220%
10	邵雨田	157.3034	4.5220%
11	谢宇翔	31.4606	0.9044%

序号	股东姓名或名称	出资额(万元)	出资比例
12	李巨	29.8876	0.8592%
13	潘玉贵	17.3034	0.4974%
14	马烈	15.7303	0.4522%
15	应良中	31.4606	0.9044%
16	东莞市赛腾股权投资合伙企业(有限合伙)	90.6067	2.6048%
17	杭州剑智股权投资合伙企业(有限合伙)	158.6252	4.5600%
18	深圳市创新投资集团有限公司	32.0033	0.9200%
19	深圳市红土智能股权投资基金合伙企业(有限合伙)	141.9279	4.0800%
合计		3,478.6238	100.0000%

2018 年度增资事项业经上会会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所出具上会深报字(2019)第 0207 号验资报告予以验证。

根据有限公司 2019 年 11 月 1 日股东会决议和发起人协议的规定，公司以 2019 年 5 月 31 日为基准日，经审计的账面净资产合计人民币 369,487,032.18 元，按 1:0.9743 的比例折成 360,000,000.00 股为股份有限公司的发起人股(每股面值 1 元)，其余人民币 9,487,032.18 元计入资本公积。将有限公司整体变更为股份有限公司，公司名称变更为深圳市铭利达精密技术股份有限公司，各股东以出资比例享有的净资产相应折成股份有限公司的股份，变更后公司股权结构不变。

本次变更事项业经上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具上会师报字(2020)第 5636 号验资报告予以验证。

此次变更后公司股东及出资情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资额(万元)	出资比例
1	深圳市达磊投资发展有限责任公司	15,289.380	42.4705%
2	深圳市赛铭股权投资企业(有限合伙)	2,607.948	7.2443%
3	张贤明	4,020.948	11.1693%
4	陶诚	1,087.488	3.0208%
5	陶晓海	1,448.856	4.0246%
6	陶红梅	869.292	2.4147%
7	陶美英	869.292	2.4147%
8	卢常君	869.292	2.4147%
9	郑素贞	1,627.92	4.5220%
10	邵雨田	1,627.92	4.5220%
11	谢宇翔	325.584	0.9044%
12	李巨	309.312	0.8592%
13	潘玉贵	179.064	0.4974%
14	马烈	162.792	0.4522%

序号	股东姓名或名称	出资额(万元)	出资比例
15	应良中	325.584	0.9044%
16	东莞市赛腾股权投资合伙企业(有限合伙)	937.728	2.6048%
17	杭州剑智股权投资合伙企业(有限合伙)	1,641.600	4.5600%
18	深圳市创新投资集团有限公司	331.200	0.9200%
19	深圳市红土智能股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,468.80	4.0800%
合计		36,000.000	100.0000%

2、业务性质和主要经营活动

公司属于精密结构件制造行业，经营范围：塑胶模具、合金压铸模具、压铸产品、铝型材、五金制品、塑胶产品(不含注塑工艺)的销售；经营进出口业务；塑胶模具、合金压铸模具、压铸产品、铝型材、五金制品、塑胶产品(不含注塑工艺)的生产、加工；普通货运；压铸件、塑胶件、线缆、电子产品的装配组装业务。

3、本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 11 月 29 日决议批准报出。

二、本报告期财务报表合并范围

报告期内纳入合并范围的子公司详见附注 七、合并范围的变更和附注八、在其他主体中的权益。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营为基础列报，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、经营周期

公司以 12 个月为 1 个营业周期。

4、记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在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；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 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；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

(1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

(2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

(3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、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。

8、金融工具

(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

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) 金融资产的分类和计量

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

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：

① 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；

② 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：

① 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；

② 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，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

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

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

① 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

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

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

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。

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。

(5) 金融资产减值

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：

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应收款项和债权投资；

③ 租赁应收款；

④ 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。

各类金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1 应收票据组合	以承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险划分组合
组合 2 应收账款组合	本组合以合并范围外应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 3 合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项
组合 4 其他应收款组合	本组合以合并范围外其他应收款的账龄作为信用风险特征

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1 应收票据组合	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
组合 2 应收账款组合	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，编制应收款项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
组合 3 合并范围内关联方组合	除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险 自初始确认后并显著增加外，不计提预期信用损失
组合 4 其他应收款组合	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：

① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

② 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；

③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

④ 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。

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：

① 发行方或债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③ 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；

④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

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。

(6) 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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(2019 年 1 月 1 日前适用)

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

1) 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；

2) 持有至到期投资；

3) 应收款项；

4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，应将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为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、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，

应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

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

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

9、应收款项

(2019 年 1 月 1 日前适用)

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、其他应收款等。

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：	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提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

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。

(1) 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：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
应收票据组合	以承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险划分组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，按照账龄分析法计提坏账准备，计提比例参考应收账款
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内关联方组合	与公司的关联关系	单项测算，如无减值迹象，不予计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	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%
4-5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化、预计无法收回的应收款项
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) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

公司 2019 年 1 月 1 日起应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见附注四、8——金融工具(自 2019 年 1 月 1 日起适用)。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。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。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理， 并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或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)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要有原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

公司各类存货取得时按实际成本计价，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

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

12、合同资产

(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指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。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过(含)30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、8、金融工具”。

13、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本(例如：销售佣金等)。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等)，应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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；对长期股权投资的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。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

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，在抵消基础上确认投资损益。

(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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	3-10	5.00%	9.50%-31.67%
运输设备	年限平均法	4-5	5.00%	19.00%-23.75%
其他设备	年限平均法	3-5	5.00%	19.00%-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款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承租人会行使这种选择权；

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 承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(4) 每年年度终了，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。

16、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

① 租赁负债的初始计量金额；

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

③ 承租人发生的初始直接费用；

④ 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。

(3) 使用权资产的后续计量

① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

(4) 各类使用权资产折旧方法

各类使用权资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	3.58	-	27.91%

(5) 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

17、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

无形资产的摊销年限：

项目	摊销年限(年)	摊销方法
土地使用权	按权证规定年限	直线法
软件	3-5 年	直线法
专利权	3-5 年	直线法

20、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

本公司的长期待摊费用主要包括模具费、装修费等。装修费在预计受益期间按直线法摊销，模具费根据合同约定按照工作量法进行分摊。

21、合同负债

(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、长期资产减值准备

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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，公司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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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。

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，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本。

② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、收入

(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；

⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

<1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

<2> 企业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> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

<4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

<5> 客户已接受该商品；

<6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 公司销售收入主要为精密结构件的销售，收入的具体确认原则：

① 国内销售：直接销售模式：根据与客户签订的销售合同或订单，将产品送至客户指定地点，客户对产品进行签收或验收，并完成货物及款项核对无误后确认收入；寄售模式：根据与客户签订的合同或订单，将产品送至客户指定地点，每月根据客户实际领用清单确认销售收入。

② 出口销售：

直接销售：根据与客户签订的销售合同或订单，开具出口销售发票、货物已办理离境手续、取得出口报关单、客户确认单(如需)时按照报关金额确认销售收入；寄售模式：根据与客户签订的销售合同或订单，开具出口销售发票、货物已办理离境手续、取得出口报关单、并且以客户到中间仓提货为产品销售收入确认时点。

③ 模具收入：模具销售模式包括一次性销售模式和分摊模式：在一次性销售模式下，模具经过客户认可，并取得客户确认文件时确认收入；在分摊模式下，模具分摊计入相应产品成本，不再单独确认模具收入。

(适用 2020 年 1 月 1 日前)

营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入企业；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

① 收入的金额能够可靠地计量；② 相关的经济利益很可能流入企业；③ 交易的完工进度能够可靠地确定；④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理： (1)已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金 额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。 (2)已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 相关的经济利益很可能流入企业；

② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 公司销售收入主要为精密结构件的销售，收入的具体确认原则：

① 国内销售：直接销售模式：根据与客户签订的销售合同或订单，将产品送至客户指定地点，客户对产品进行签收或验收，并完成货物及款项核对无误后确认收入；寄售模式：根据与客户签订的合同或订单，将产品送至客户指定地点，每月根据客户实际领用清单确认销售收入。

② 出口销售：

直接销售：根据与客户签订的销售合同或订单，开具出口销售发票、货物已办理离境手续、取得出口报关单、客户确认单(如需)时按照报关金额确认销售收入；寄售模式：根据与客户签订的销售合同或订单，开具出口销售发票、货物已办理离境手续、取得出口报关单、并且以客户到中间仓提货为产品销售收入确认时点。

③ 模具收入：模具销售模式包括一次性销售模式和分摊模式：在一次性销售模式下，模具经过客户认可，并取得客户确认文件时确认收入；在分摊模式下，模具分摊计入相应产品成本，不再单独确认模具收入。

25、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

27、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，根据附注四、16 使用权资产计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

28、股份支付

(1) 股份支付的种类

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。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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，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

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当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，应当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至少应当考虑以下因素：

1) 期权的行权价格；
2) 期权的有效期；
3) 标的股份的现行价格；
4) 股价预计波动率；
5) 股份的预计股利；
6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

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，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业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。

29、租赁

（2021 年 1 月 1 日起适用）

租赁是指让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

① 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

1) 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“使用权资产”），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。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3) 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

② 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1) 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

30、经营租赁和融资租赁

（2021 年 1 月 1 日前适用）

(1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的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，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

(3) 融资租赁

公司作为承租人，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租赁资产的入账价值，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，发生的初始费用计入租赁资产价值。在租赁期的各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司作为出租人，在租赁期开始日，公司以租赁开始日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；在租赁期的各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

31、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司的关联方。

32、主要会计估计及判断

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

主要估计金额的不确定因素如下：

(1) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本公司过往的营运成本。存货的实际售价及销售费用和税金可能随市场销售状况或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 除存货及金融资产外的其他资产减值

本公司在资产负债表日对除存货及金融资产外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产 (或资产组) 的公允价值减去处置费用后的净额与资产 (或资产组) 预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。当本公司不能可靠获得资产 (或资产组) 的公开市价，且不能可靠估计资产的公允价值时，本公司将预计未来现金流量的现值作为可收回金额。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产 (或资产组) 生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 固定资产折旧

本公司对固定资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧。本公司定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧数额。资产使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧进行调整。

(5) 无形资产摊销

无形资产在预计受益期内进行摊销。预计受益期按合同或协议约定制定，或考虑同类资产的收益期限，以决定将计入每个报告期的摊销额。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对摊销进行调整。

(6) 长期待摊费用摊销

长期待摊费用在预计受益期内进行摊销。预计受益期按合同或协议约定制定，或考虑同类资产的受益期限，以决定将计入每个报告期的摊销额。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对摊销进行调整。

(7) 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

(8) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

33、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2019 年会计政策变更

① 财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《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)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会(2019)16 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司对财务报表格式进行了相应调整。

② 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号--非货币性资产交换>的通知》(财会〔2019〕8 号)，对准则体系内部协调与明确具体准则适用范围进行了修订，自 2019 年 6 月 10 日起实施。

③ 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号--债务重组>的通知》(财会〔2019〕9 号)，对准则体系内部协调与债务重组定义进行了修订，自 2019 年 6 月 17 日起实施。

④ 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

2017 年 3 月，财政部修订发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会〔2017〕9 号)、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)(以上四项简称"新金融工具准则")，并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告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起实施；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起实施。根据文件要求，公司自 2019 年 1 月 1 日起实施。

1) 对合并及公司资产负债表科目的影响情况

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	39,833,166.31	39,833,166.31	-
应收票据	34,236,526.26	15,941,599.90	-18,294,926.36
应收账款	295,758,091.50	295,758,091.50	-
应收款项融资		18,510,057.20	18,510,057.20
预付款项	3,619,574.58	3,619,574.58	-
其他应收款	18,797,545.95	18,797,545.95	-
存货	154,224,624.42	154,224,624.42	-
其他流动资产	25,758,727.79	25,758,727.79	-
流动资产合计	572,228,256.81	572,443,387.65	215,130.84
非流动资产：			
固定资产	550,112,086.14	550,112,086.14	-
在建工程	6,734,726.68	6,734,726.68	-
无形资产	108,540,261.49	108,540,261.49	-
长期待摊费用	19,366,931.74	19,366,931.74	-
递延所得税资产	14,308,532.62	14,276,262.99	-32,269.63
其他非流动资产	10,431,523.09	10,431,523.09	-
非流动资产合计	709,494,061.76	709,461,792.13	-32,269.63-
资产总计	1,281,722,318.57	1,281,905,179.78	182,861.21
流动负债：			
短期借款	135,216,659.23	135,216,659.23	-
应付票据	10,000,000.00	10,000,000.00	-
应付账款	264,286,222.46	264,286,222.46	-
预收款项	17,503,528.74	17,503,528.74	-
应付职工薪酬	16,823,498.90	16,823,498.90	-
应交税费	15,462,527.82	15,462,527.82	-
其他应付款	2,333,475.87	2,333,475.87	-
一年内到期的非流动负债	24,379,842.09	24,379,842.09	-
其他流动负债	11,959,861.90	11,959,861.90	-
流动负债合计	497,965,617.01	497,965,617.01	-
非流动负债：			
长期借款	128,911,285.22	128,911,285.22	-
长期应付款	233,353,666.22	233,353,666.22	-
递延收益	13,088,335.86	13,088,335.86	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
非流动负债合计	375,353,287.30	375,353,287.30	-
负债合计	873,318,904.31	873,318,904.31	-
所有者权益：			
股本	34,786,238.00	34,786,238.00	-
资本公积	195,310,982.33	195,310,982.33	-
其他综合收益	-11,689.62	171,171.59	182,861.21
盈余公积	8,983,060.23	8,983,060.23	-
未分配利润	169,334,823.32	169,334,823.32	-
归属于母公司所有者权益合计	408,403,414.26	408,586,275.47	182,861.21
少数股东权益			
所有者权益合计	408,403,414.26	408,586,275.47	182,861.21
负债和所有者权益总计	1,281,722,318.57	1,281,905,179.78	182,861.21

公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	9,075,100.23	9,075,100.23	
应收票据	16,493,876.88	3,439,945.00	-13,053,931.88
应收账款	142,156,501.51	142,156,501.51	
应收款项融资		13,269,062.72	13,269,062.72
预付款项	363,986.49	363,986.49	
其他应收款	58,910,677.80	58,910,677.80	
存货	54,887,494.80	54,887,494.80	
其他流动资产	4,476,596.46	4,476,596.46	
流动资产合计	286,364,234.17	286,579,365.01	215,130.84
非流动资产：			
长期股权投资	356,140,852.12	356,140,852.12	
固定资产	16,184,609.00	16,184,609.00	
在建工程	64,102.56	64,102.56	
长期待摊费用	2,982,528.12	2,982,528.12	
递延所得税资产	2,478,216.64	2,445,947.01	-32,269.63
非流动资产合计	377,850,308.44	377,818,038.81	-32,269.63
资产总计	664,214,542.61	664,397,403.82	182,861.21
流动负债：			
短期借款	64,751,439.71	64,751,439.71	
应付票据	10,000,000.00	10,000,000.00	
应付账款	179,377,368.25	179,377,368.25	
预收款项	404,181.16	404,181.16	
应付职工薪酬	1,419,415.50	1,419,415.50	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应交税费	1,068,081.01	1,068,081.01	
其他应付款	74,415,039.41	74,415,039.41	
一年内到期的非流动负债	220,811.68	220,811.68	
其他流动负债	3,439,945.00	3,439,945.00	
流动负债合计	335,096,281.72	335,096,281.72	
非流动负债：			
长期应付款	171,423.79	171,423.79	
非流动负债合计	171,423.79	171,423.79	
负债合计	335,267,705.51	335,267,705.51	
所有者权益：			
股本	34,786,238.00	34,786,238.00	-
资本公积	195,310,982.33	195,310,982.33	-
其他综合收益		182,861.21	182,861.21
盈余公积	8,983,060.23	8,983,060.23	-
未分配利润	89,866,556.54	89,866,556.54	-
所有者权益合计	328,946,837.10	329,129,698.31	182,861.21
负债和所有者权益总计	664,214,542.61	664,397,403.82	182,861.21

2) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

根据新金融工具准则的相关规定，公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的比较财务报表未重列。

2019 年 1 月 1 日，公司合并财务报表中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表

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本计量	34,236,526.26	应收票据	摊余成本计量	15,941,599.90
			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	18,510,057.20

2019 年 1 月 1 日，公司财务报表中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表

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本计量	16,493,876.88	应收票据	摊余成本计量	3,439,945.00
			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	13,269,062.72

2019 年 1 月 1 日，公司合并财务报表根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表：

公司合并报表	2018 年 12 月 31 日按原金融工具准则列示的账面价值	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日按新金融工具准则列示的账面价值
以摊余成本计量的金融资产---应收票据	34,236,526.26	-18,294,926.36	-	15,941,599.90
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益---应收款项融资	-	18,294,926.36	215,130.84	18,510,057.20

2019 年 1 月 1 日，公司合并报表原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提的损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产---应收票据减值准备	215,130.84	-	-215,130.84-	-
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产---应收款项融资信用减值准备	-	-	215,130.84-	215,130.84

2020 年会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会〔2017〕22 号)(以下简称“新收入准则”)，并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 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据文件要求，公司自 2020 年 1 月 1 日起实施。公司首次执行新收入准则对公司期初财务报表的影响情况如下：

对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响：

报表项目	2019 年 12 月 31 日(变更前金额)		2020 年 1 月 1 日(变更后金额)	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收款项	11,099,210.82	35,129,206.23	-	-
合同负债	-	-	11,081,068.16	30,353,272.52
其他流动负债	-	-	18,142.66	4,775,933.71

公司首次执行新收入准则对 2020 年度合并及公司利润表无影响。

2021 年会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)，并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。公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

2021 年起首次执行新租赁准则对执行当年年初财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

报告期无主要会计估计变更事项。

(3) 会计差错更正

财政部于 2021 年 5 月 18 日发布了五个股份支付准则应用案例，根据股份支付准则应用案例，将股份支付确认方法由一次性确认修改为按服务期摊销确认，持股平台普通合伙人受让离职员工持有股份构成新的股份支付予以确认。上述事项作为前期差错更正，对公司财务报表进行如下追溯调整：

① 合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
资本公积	-3,063,864.84	-1,386,090.83	-15,868,474.75
盈余公积	306,386.48	138,609.08	1,586,847.48
未分配利润	2,757,478.36	1,247,481.75	14,281,627.27
所有者权益合计	-	-	-

② 合并利润表

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
管理费用	-1,677,774.01	-1,386,090.83	3,129,735.17
营业利润	1,677,774.01	1,386,090.83	-3,129,735.17
利润总额	1,677,774.01	1,386,090.83	-3,129,735.17
净利润	1,677,774.01	1,386,090.83	-3,129,735.17
综合收益总额	1,677,774.01	1,386,090.83	-3,129,735.17

③ 公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
资本公积	-3,063,864.84	-1,386,090.83	-15,868,474.75
盈余公积	306,386.48	138,609.08	1,586,847.48
未分配利润	2,757,478.36	1,247,481.75	14,281,627.27
所有者权益合计	-	-	-

④ 公司利润表

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
管理费用	-1,677,774.01	-1,386,090.83	3,129,735.17
营业利润	1,677,774.01	1,386,090.83	-3,129,735.17
利润总额	1,677,774.01	1,386,090.83	-3,129,735.17
净利润	1,677,774.01	1,386,090.83	-3,129,735.17
综合收益总额	1,677,774.01	1,386,090.83	-3,129,735.17

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务产生的增值额	9%、10%、11%、13%、16%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

不同纳税主体的企业所得税率

纳税主体名称	税率
深圳市铭利达精密技术股份有限公司	25%、15%
广东铭利达科技有限公司	15%
南京铭利达模具有限公司	25%
香港铭利达科技有限公司	16.5%
江苏铭利达科技有限公司	25%、15%
四川铭利达科技有限公司	15%
惠州铭利达科技有限公司	25%
重庆铭利达科技有限公司	25%
江苏达因纳美传动科技有限公司	25%
湖南铭利达科技有限公司	25%
肇庆铭利达科技有限公司	25%

2、税收优惠政策及依据

本公司于 2016 年 11 月 15 日取得证书编号为 GR201644200688 的高新技术企业证书，有效期三年，2016-2018 年度享受减按 15%税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。2019 年度公司经重新认定为高新技术企业，于 2019 年 12 月 9 日取得证书编号为 GR201944201901 的高新技术企业证书，有效期三年， 2019 年度公司享受 15%税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。2020 年起由于公司不再满足高新技术企业的税收优惠条件，企业所得税按 25%税率缴纳。

子公司广东铭利达科技有限公司于 2016 年 11 月 30 日取得证书编号为 GR201644002294 的高新技术企业证书，有效期三年，2016-2018 年度享受减按 15%税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。2019 年度经重新认定为高新技术企业，于 2019 年 12 月 2 日取得证书编号为 GR201944003106 的高新技术企业证书，有效期三年，有效期内企业所得税按 15%税率缴纳。

子公司江苏铭利达科技有限公司于 2019 年 11 月 7 日取得证书编号为 GR201932000965 的高新技术企业证书，有效期三年，从 2019 年度开始享受减按 15%税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税(2011)58 号文第二条、《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)，子公司四川铭利达科技有限公司主营业务符合西部地区鼓励类产业，从 2018 年度开始企业所得税按 15%税率缴纳。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
现金	483,656.75	319,227.94
银行存款	33,185,364.25	78,613,346.48
其他货币资金	359,146.32	3,414,091.00
合计	34,028,167.32	82,346,665.42

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金	598,403.50	241,307.31
银行存款	10,649,874.80	31,945,773.19
其他货币资金	4,469,994.05	7,646,085.81
合计	15,718,272.35	39,833,166.31

其中：期末受限的其他货币资金：

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
贷款保证金	-	2,400,014.79
银行承兑汇票保证金	359,146.32	1,014,076.21
合计	359,146.32	3,414,091.00

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
贷款保证金	4,459,705.75	5,520,214.71
银行承兑汇票保证金	10,288.30	2,125,871.10
合计	4,469,994.05	7,646,085.81

2、交易性金融资产

种类	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
远期外汇合同	378,198.00	-

（续上表）

种类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行理财产品	10,400,000.00	-

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	43,930,182.07	15,694,577.56
商业承兑汇票	-	4,001,672.27
减：资产减值准备	-	200,083.61
合计	43,930,182.07	19,496,166.22

（续上表）

种类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	29,388,320.52	30,149,040.28
商业承兑汇票	9,388,148.24	4,302,616.82
减：资产减值准备	469,407.41	215,130.84
合计	38,307,061.35	34,236,526.26

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021 年 9 月 30 日终止确认金额	2021 年 9 月 30 日未终止确认金额
银行承兑票据	-	43,930,182.07
商业承兑汇票	-	-
合计	-	43,930,182.07

（续上表）

项目	2020 年 12 月 31 日终止确认金额	2020 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑票据	-	15,694,577.56
商业承兑汇票	-	4,001,672.27
合计	-	19,696,249.83

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日终止确认金额	2019 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑票据	-	29,388,320.52
商业承兑汇票	-	9,388,148.24
合计	-	38,776,468.76

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日终止确认金额	2018 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑票据	73,612,502.79	15,941,599.90

(3) 应收票据坏账准备的计提情况

类别	2020 年	本期变动金额			2021 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	9 月 30 日
应收票据坏账准备	200,083.61	-	200,083.61	-	-

（续表）

类别	2019 年	本期变动金额			2020 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	12 月 31 日
应收票据坏账准备	469,407.41	-	269,323.80	-	200,083.61

(续上表)

类别	2018 年	本期变动金额			2019 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	12 月 31 日
应收票据坏账准备	215,130.84	254,276.57	-	-	469,407.41

(续上表)

类别	2017 年	本期变动金额			2018 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	12 月 31 日
应收票据坏账准备	-	215,130.84	-	-	215,130.84

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2021 年 9 月 30 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	10,081,470.92	2.10%	10,081,470.92	100.00%	-
按组合计提坏账准备	470,968,566.42	97.90%	23,874,554.76	5.07%	447,094,011.66
其中：账龄组合	470,968,566.42	97.90%	23,874,554.76	5.07%	447,094,011.66
合计	481,050,037.34	100.00%	33,956,025.68	7.06%	447,094,011.66

（续上表）

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	10,081,470.92	2.54%	10,081,470.92	100.00%	-
按组合计提坏账准备	386,743,897.29	97.46%	19,854,749.87	5.13%	366,889,147.42
其中：账龄组合	386,743,897.29	97.46%	19,854,749.87	5.13%	366,889,147.42
合计	396,825,368.21	100.00%	29,936,220.79	7.54%	366,889,147.42

(续上表)

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	13,115,011.31	3.04%	12,765,845.78	97.34%	349,165.53
按组合计提坏账准备	417,629,124.54	96.96%	21,085,496.37	5.05%	396,543,628.17
其中：账龄组合	417,629,124.54	96.96%	21,085,496.37	5.05%	396,543,628.17
合计	430,744,135.85	100.00%	33,851,342.15	7.86%	396,892,793.70

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	311,295,310.19	99.03%	16,143,926.78	5.19%	295,151,383.41
其中：账龄组合	311,295,310.19	99.03%	16,143,926.78	5.19%	295,151,383.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,033,540.39	0.97%	2,426,832.30	80.00%	606,708.09
合计	314,328,850.58	100.00%	18,570,759.08	5.91%	295,758,091.50

按单项计提坏账准备的应收账款

单位	2021 年 9 月 30 日			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
深圳市海派通讯科技有限公司	218,873.32	218,873.32	100.00%	客户经营困难，预计收回的可能性很小
智慧海派科技有限公司	9,862,597.60	9,862,597.60	100.00%	客户经营困难，预计收回的可能性很小
合计	10,081,470.92	10,081,470.92	100.00%	

（续上表）

单位	2020 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
深圳市海派通讯科技有限公司	218,873.32	218,873.32	100.00%	客户经营困难，预计收回的可能性很小
智慧海派科技有限公司	9,862,597.60	9,862,597.60	100.00%	客户经营困难，预计收回的可能性很小
合计	10,081,470.92	10,081,470.92	100.00%	

(续上表)

单位	2019 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
山亿新能源股份有限公司	3,033,540.39	2,684,374.86	88.49%	客户已破产清算，预计收回 11.51%
深圳市海派通讯科技有限公司	218,873.32	218,873.32	100.00%	客户经营困难，预计收回的可能性很小
智慧海派科技有限公司	9,862,597.60	9,862,597.60	100.00%	客户经营困难，预计收回的可能性很小
合计	13,115,011.31	12,765,845.78	97.34%	

单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款：

单位	2018 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
山亿新能源股份有限公司	3,033,540.39	2,426,832.30	80.00%	客户已破产清算，预计收回 20.00%

按组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2021 年 9 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内	469,974,675.62	23,498,733.79	5.00%
1-2 年	33,231.35	3,323.13	10.00%
2-3 年	539,159.45	161,747.84	30.00%
3-4 年	421,500.00	210,750.00	50.00%
4-5 年	-	-	80.00%
5 年以上	-	-	100.00%
合计	470,968,566.42	23,874,554.76	5.07%

（续上表）

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内	384,151,415.40	19,207,570.78	5.00%
1-2 年	1,289,823.54	128,982.35	10.00%
2-3 年	1,120,659.45	336,197.84	30.00%
3-4 年	-	-	50.00%
4-5 年	-	-	80.00%
5 年以上	181,998.90	181,998.90	100.00%
合计	386,743,897.29	19,854,749.87	5.13%

(续上表)

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内	416,096,306.37	20,804,815.32	5.00%
1-2 年	1,350,819.27	135,081.93	10.00%
2-3 年	-	-	30.00%
3-4 年	-	-	50.00%
4-5 年	181,998.90	145,599.12	80.00%
5 年以上	-	-	100.00%
合计	417,629,124.54	21,085,496.37	5.05%

账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	305,433,405.48	15,271,670.28	5.00%
1-2 年	5,165,548.75	516,554.88	10.00%
2-3 年	110,280.24	33,084.07	30.00%
3-4 年	487,476.74	243,738.37	50.00%
4-5 年	98,598.98	78,879.18	80.00%
合计	311,295,310.19	16,143,926.78	5.19%

(2) 坏账准备的计提情况

类别	2020 年	本期变动金额			2021 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	9 月 30 日
应收账款坏账准备	29,936,220.79	4,196,356.19	-25,865.77	202,417.07	33,956,025.68

（续上表）

类别	2019 年	本期变动金额			2020 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	12 月 31 日
应收账款坏账准备	33,851,342.15	-	1,223,954.33	2,691,167.03	29,936,220.79

(续上表)

类别	2018 年	本期变动金额			2019 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	12 月 31 日
应收账款坏账准备	18,570,759.08	15,862,958.73	-	582,375.66	33,851,342.15

(续上表)

类别	2017 年	本期变动金额			2018 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	12 月 31 日
应收账款坏账准备	14,430,090.82	4,140,668.26	-	-	18,570,759.08

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

2021 年 1-9 月

项目	核销金额
深圳力维智联技术有限公司	181,998.90
Power One Italy S.p.a.	18,423.17
上海卡耐新能源有限公司	1,695.00
东莞市润信环保包装科技有限公司	300.00
合计	202,417.07

（续上表）

2020 年度

项目	核销金额
山亿新能源股份有限公司	2,684,374.86
海洋王(东莞)照明科技有限公司	4,004.17
中山大洋电机股份有限公司	2,788.00
合计	2,691,167.03

2019 年度

项目	核销金额
GalaTech, Inc.	219,136.39
GE Hungary Kft.	102,870.00
深圳茂硕新能源科技有限公司	98,598.98

项目	核销金额
浙江大华智联有限公司	79,999.38
江西腾勒动力有限公司	31,561.73
Venture Corporation Limted	20,292.44
中山大洋电机股份有限公司	10,000.00
惠州市赛特磁源科技有限公司	17,882.22
东莞市锐嘉精密机械制造有限公司	2,034.52
合计	582,375.66

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2021 年 9 月 30 日余额	坏账准备	年限	占总金额比例
捷普电子（广州）有限公司	非关联方	58,390,723.37	2,919,536.17	1 年以内	12.14%
Flextronics Mechanical Marketing (L) Ltd	非关联方	56,374,846.92	2,818,742.35	1 年以内	11.72%
杭州海康威视科技有限公司	非关联方	55,382,153.17	2,769,107.66	1 年以内	11.51%
重庆海康威视科技有限公司	非关联方	51,955,359.15	2,597,767.96	1 年以内	10.80%
Flextronics International Europe B.V.	非关联方	38,723,318.19	1,936,165.91	1 年以内	8.05%
合计		260,826,400.80	13,041,320.05		54.22%

（续上表）

单位名称	与本公司关系	2020 年 12 月 31 日余额	坏账准备	年限	占总金额比例
捷普电子（广州）有限公司	非关联方	57,075,747.85	2,853,787.39	1 年以内	14.38%
杭州海康威视科技有限公司	非关联方	40,347,483.52	2,017,374.18	1 年以内	10.17%
重庆海康威视科技有限公司	非关联方	38,464,238.41	1,923,211.92	1 年以内	9.69%
SolarEdge Technologies Ltd.	非关联方	37,803,760.05	1,890,188.00	1 年以内	9.53%
Flextronics MFG.(H.K.)LTD	非关联方	34,858,752.16	1,742,937.61	1 年以内	8.78%
合计		208,549,981.99	10,427,499.10		52.55%

(续上表)

单位名称	与本公司关系	2019 年 12 月 31 日余额	坏账准备	年限	占总金额比例
捷普电子(广州)有限公司	非关联方	110,851,150.00	5,542,557.50	1 年以内	25.73%
杭州海康威视科技有限公司	非关联方	46,725,501.26	2,336,275.06	1 年以内	10.85%
Flextronics MFG.(H.K.)LTD	非关联方	40,037,510.83	2,001,875.54	1 年以内	9.29%
重庆海康威视科技有限公司	非关联方	39,507,455.56	1,975,372.78	1 年以内	9.17%
Flextronics Telecom Systems LTD	非关联方	37,101,954.75	1,855,097.74	1 年以内	8.62%
合计		274,223,572.40	13,711,178.62		63.66%

(续上表)

单位名称	与本公司关系	2018 年 12 月 31 日余额	坏账准备	年限	占总金额比例
捷普电子(广州)有限公司	非关联方	89,287,674.49	4,464,383.72	1 年以内	28.41%
Technocom Systems Sdn.Bhd	非关联方	37,384,160.82	1,869,208.04	1 年以内	11.89%
重庆海康威视科技有限公司	非关联方	37,221,766.22	1,861,088.31	1 年以内	11.84%
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	非关联方	26,030,891.59	1,301,544.58	1 年以内	8.28%
杭州海康威视科技有限公司	非关联方	17,897,815.99	894,890.80	1 年以内	5.70%
合计		207,822,309.11	10,391,115.45		66.12%

说明

① 应收账款质押情况：

公司于 2021 年 7 月 22 日向中国银行股份有限公司深圳龙华支行借款金额 27,342,446.40 元，期限 12 个月，以公司应收账款(除 SolarEdge Technologies Ltd.和捷普电子(广州)有限公司外)进行质押担保。

子公司广东铭利达科技有限公司向花旗银行（中国）有限公司深圳分行借款 28,091,442.26 元，以捷普电子（广州）有限公司和 SolarEdge Technologies Ltd.的应收账款提供质押担保。

截至 2021 年 9 月 30 日，应收账款账面余额 481,050,037.34 元，账面价值 447,094,011.66 元办理质押担保。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

种类	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,929,266.93	79,274,542.76
商业承兑汇票	6,881,265.84	2,893,144.94
合计	11,810,532.77	82,167,687.70

（续上表）

种类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,438,740.53	
商业承兑汇票	138,621.62	
合计	4,577,362.15	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021 年 9 月 30 日终止确认金额	2021 年 9 月 30 日未终止确认金额
银行承兑票据	70,906,194.18	-
商业承兑汇票	-	-
合计	70,906,194.18	-

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日终止确认金额	2020 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑票据	25,703,308.42	-
商业承兑汇票	-	-
合计	25,703,308.42	-

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日终止确认金额	2019 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑票据	63,976,985.98	-
商业承兑汇票	-	-
合计	63,976,985.98	-

说明：应收款项融资信用减值准备详见附注六、33 其他综合收益。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021 年 9 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,747,425.24	98.26%	3,187,256.66	87.99%
1-2 年	155,248.25	1.74%	435,172.51	12.01%
合计	8,902,673.49	100.00%	3,622,429.17	100.00%

（续上表）

账龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,316,195.59	99.77%	3,617,907.58	99.95%
1-2 年	24,000.00	0.23%	1,667.00	0.05%
合计	10,340,195.59	100.00%	3,619,574.58	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	2021 年 9 月 30 日	占总金额比例	年限	未结算原因
江西广恒铝业有限公司	非关联方	1,842,262.69	20.69%	1 年以内	未到结算期
山西瑞格金属新材料有限公司	非关联方	1,188,083.45	13.35%	1 年以内	未到结算期
海安新奥燃气有限公司	非关联方	833,813.91	9.37%	1 年以内	未到结算期
成都鼎正企业投资服务中心（有限合伙）	非关联方	501,442.76	5.63%	1 年以内	未到结算期
东莞市清溪新奥燃气有限公司	非关联方	406,690.63	4.57%	1 年以内	未到结算期
合计		4,772,293.44	53.61%		

（续上表）

单位名称	与本公司关系	2020 年 12 月 31 日	占总金额比例	年限	未结算原因
海安新奥燃气有限公司	非关联方	824,064.04	22.75%	1 年以内	未到结算期
东莞市清溪新奥燃气有限公司	非关联方	423,091.18	11.68%	1 年以内	未到结算期
南通兆通模具制作有限公司	非关联方	336,000.00	9.28%	1-2 年	未到结算期
深圳市创一丰顺科技有限公司	非关联方	316,400.00	8.73%	1 年以内 263,600.00，1-2 年 52,800.00	未到结算期
国网江苏省电力有限公司南通供电分公司	非关联方	263,813.83	7.28%	1 年以内	未到结算期
合计		2,163,369.05	59.72%		

(续上表)

单位名称	与本公司关系	2019 年 12 月 31 日	占总金额比例	年限	未结算原因
宁波市北仑赛维达机械有限公司	非关联方	6,817,120.00	65.93%	1 年以内	未到结算期
海安新奥燃气有限公司	非关联方	872,855.67	8.44%	1 年以内	未到结算期
南通兆通模具制作有限公司	非关联方	336,000.00	3.25%	1 年以内	未到结算期
东莞市清溪新奥燃气有限公司	非关联方	320,563.18	3.10%	1 年以内	未到结算期
重庆胜云机械有限公司	非关联方	186,800.00	1.81%	1 年以内	未到结算期
合计		8,533,338.85	82.53%		

(续上表)

单位名称	与本公司关系	2018 年 12 月 31 日	占总金额比例	年限	未结算原因
海安新奥燃气有限公司	非关联方	688,507.99	19.02%	1 年以内	未到结算期
国网江苏省电力有限公司南通供电分公司	非关联方	512,878.36	14.17%	1 年以内	未到结算期

单位名称	与本公司关系	2018 年 12 月 31 日	占总金额比例	年限	未结算原因
金信泰(深圳)五金机电贸易有限公司	非关联方	323,865.20	8.95%	1 年以内	未到结算期
东莞市清溪新奥燃气有限公司	非关联方	296,000.00	8.18%	1 年以内	未到结算期
东莞市晟兰文化传播有限公司	非关联方	160,000.00	4.42%	1 年以内	未到结算期
合计		1,981,251.55	54.74%		

7、其他应收款

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	9,511,122.30	23,224,881.55
合计	9,511,122.30	23,224,881.55

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	13,088,513.22	18,797,545.95
合计	13,088,513.22	18,797,545.95

(1) 其他应收款

① 其他应收款按账龄披露

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	9,905,071.02	22,955,891.38
1 至 2 年	18,000.10	297,149.64
2 至 3 年	118,149.64	1,635,500.10
3 至 4 年	2,000.00	9,000.00
4 至 5 年	7,000.00	-
5 年以上	-	1,226,770.80
小计	10,050,220.76	26,124,311.92
减：坏账准备	539,098.46	2,899,430.37
合计	9,511,122.30	23,224,881.55

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	6,632,269.64	10,319,035.58
1 至 2 年	2,577,299.10	9,222,256.23
2 至 3 年	6,157,196.40	229,601.97
3 至 4 年	30,000.00	716,252.00
4 至 5 年	716,252.00	1,377,920.80
5 年以上	860,770.80	-
小计	16,973,787.94	21,865,066.58
减：坏账准备	3,885,274.72	3,067,520.63
合计	13,088,513.22	18,797,545.95

② 其他应收款分类披露

种类	2021 年 9 月 30 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,050,220.76	100.00%	539,098.46	5.36%	9,511,122.30
账龄组合	10,050,220.76	100.00%	539,098.46	5.36%	9,511,122.30
合计	10,050,220.76	100.00%	539,098.46	5.36%	9,511,122.30

（续上表）

种类	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	26,124,311.92	100.00%	2,899,430.37	11.10%	23,224,881.55
账龄组合	26,124,311.92	100.00%	2,899,430.37	11.10%	23,224,881.55
合计	26,124,311.92	100.00%	2,899,430.37	11.10%	23,224,881.55

(续上表)

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	16,973,787.94	100.00%	3,885,274.72	22.89%	13,088,513.22
账龄组合	16,973,787.94	100.00%	3,885,274.72	22.89%	13,088,513.22
合计	16,973,787.94	100.00%	3,885,274.72	22.89%	13,088,513.22

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,365,066.58	97.71%	2,567,520.63	12.02%	18,797,545.95
账龄组合	21,365,066.58	97.71%	2,567,520.63	12.02%	18,797,545.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	500,000.00	2.29%	500,000.00	100.00%	-
合计	21,865,066.58	100.00%	3,067,520.63	14.03%	18,797,545.95

按组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2021 年 9 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内	9,905,071.02	495,253.56	5.00%
1-2 年	18,000.10	1,800.01	10.00%
2-3 年	118,149.64	35,444.89	30.00%
3-4 年	2,000.00	1,000.00	50.00%
4-5 年	7,000.00	5,600.00	80.00%
5 年以上	-	-	100.00%
合计	10,050,220.76	539,098.46	5.36%

（续上表）

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内	22,955,891.38	1,147,794.58	5.00%
1-2 年	297,149.64	29,714.96	10.00%
2-3 年	1,635,500.10	490,650.03	30.00%
3-4 年	9,000.00	4,500.00	50.00%
4-5 年	-	-	80.00%
5 年以上	1,226,770.80	1,226,770.80	100.00%
合计	26,124,311.92	2,899,430.37	11.10%

(续上表)

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内	6,632,269.64	331,613.49	5.00%
1-2 年	2,577,299.10	257,729.91	10.00%
2-3 年	6,157,196.40	1,847,158.92	30.00%
3-4 年	30,000.00	15,000.00	50.00%
4-5 年	716,252.00	573,001.60	80.00%
5 年以上	860,770.80	860,770.80	100.00%
合计	16,973,787.94	3,885,274.72	22.89%

账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,319,035.58	515,951.78	5.00%
1-2 年	9,222,256.23	922,225.62	10.00%
2-3 年	229,601.97	68,880.59	30.00%
3-4 年	716,252.00	358,126.00	50.00%
4-5 年	877,920.80	702,336.64	80.00%
合计	21,365,066.58	2,567,520.63	12.02%

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位	2018 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
山西键健铝业科技有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00%	收回的可能性较小

③ 其他应收款按性质分类

款项性质	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
出口退税	3,502,802.82	10,803,551.81
押金、保证金	4,369,432.64	5,989,729.45
员工往来	2,108,789.17	1,037,372.54
股权处置款	-	7,385,000.00
其他往来	69,196.13	908,658.12
合计	10,050,220.76	26,124,311.92

（续上表）

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
关联方往来	-	3,000.00
非关联借款	-	3,000,000.00
出口退税	4,663,877.28	2,259,084.25
押金、保证金	10,622,271.44	13,592,130.11
员工往来	833,890.10	1,112,928.97
其他往来	853,749.12	1,897,923.25
合计	16,973,787.94	21,865,066.58

④ 坏账计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2021 年 1 月 1 日余额	2,899,430.37	-	-	2,899,430.37
2021 年 1 月 1 日余额在本期	2,899,430.37	-	-	2,899,430.37
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	2,360,331.91	-	-	2,360,331.91
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 9 月 30 日余额	539,098.46	-	-	539,098.46

（续上表）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	3,885,274.72	-	-	3,885,274.72
2020 年 1 月 1 日余额在本期	3,885,274.72			3,885,274.72
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
本期计提	-	-	-	-
本期转回	985,844.35	-	-	985,844.35
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	2,899,430.37	-	-	2,899,430.37

(续上表)

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	2,567,520.63	-	500,000.00	3,067,520.63
2019 年 1 月 1 日余额在本期	2,567,520.63	-	500,000.00	3,067,520.63
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,317,754.09	-	-	1,317,754.09
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	500,000.00	500,000.00
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	3,885,274.72	-	-	3,885,274.72

(续上表)

类别	2017 年 12 月 31 日	2018 年度变动额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,827,516.58	240,004.05	-	-	3,067,520.63

⑤ 报告期实际核销的其他应收款情况

2019 年度

项目	核销金额
山西键健铝业科技有限公司	500,000.00

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021 年 9 月 30 日	账龄	占总金额比例	坏账准备期末余额
国家税务总局深圳市南山区税务局	出口退税	3,212,844.93	1 年以内	31.97%	160,642.25
重庆市铜梁区建筑管理站	工程施工保证金	1,900,000.00	1 年以内	18.91%	95,000.00
广东威悦电器有限公司	租赁押金	1,214,640.00	1 年以内	12.09%	60,732.00
东莞市耀通实业投资有限公司	租赁押金	776,000.00	1 年以内	7.72%	38,800.00
王海兵	员工往来	330,000.00	1 年以内	3.28%	16,500.00
合计		7,433,484.93		73.97%	371,674.25

（续上表）

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占总金额比例	坏账准备期末余额
南京嘉域企业管理有限公司	股权处置款	7,385,000.00	1 年以内	28.27%	369,250.00
国家税务总局深圳市南山区税务局	出口退税	6,064,721.93	1 年以内	23.21%	303,236.10
国家税务总局东莞市税务局清溪税务分局	出口退税	4,738,829.88	1 年以内	18.14%	236,941.49
东莞市运沣实业有限公司	租赁押金	2,259,822.00	1 年以内 1,399,051.20；5 年以上 860,770.80	8.65%	930,723.36
欧力士融资租赁（中国）有限公司	融资租赁保证金	1,635,000.00	2-3 年	6.26%	490,500.00
合计		22,083,373.81		84.53%	2,330,650.95

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占总金额比例	坏账准备期末余额
国家税务总局深圳市南山区税务局	出口退税	3,057,591.62	1 年以内	18.01%	152,879.58
海安市海陵融资担保有限公司	贷款保证金	3,000,000.00	2-3 年	17.67%	900,000.00
欧力士融资租赁(中国)有限公司	融资租赁保证金	2,021,000.00	1-2 年 1,635,000.00，2-3 年 386,000.00	11.91%	279,300.00
台骏国际租赁有限公司	融资租赁保证金	1,700,000.00	2-3 年	10.02%	510,000.00
国家税务总局东莞市税务局清溪税务分局	出口退税	1,606,285.66	1 年以内	9.46%	80,314.28
合计		11,384,877.28		67.07%	1,922,493.86

(续上表)

单位名称	款项的性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占总金额比例	坏账准备期末余额
深圳市朗华融资租赁有限公司	融资租赁保证金	3,491,105.00	1 年以内 934,555.00, 1-2 年 2,556,550.00	15.97%	302,382.75
江苏永耀电子科技有限公司	借款	3,000,000.00	1 年以内	13.72%	150,000.00
海安市海陵融资担保有限公司	贷款保证金	3,000,000.00	1-2 年	13.72%	300,000.00
国家税务总局深圳市南山区税务局	出口退税	2,259,084.25	1 年以内	10.33%	112,954.21
欧力士融资租赁(中国)有限公司	融资租赁保证金	2,021,000.00	1 年以内 1,635,000.00 , 1-2 年 386,000.00	9.24%	120,350.00
合计		13,771,189.25		62.98%	985,686.96

8、存货

(1) 存货分类

项目	2021 年 9 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	71,153,284.03		71,153,284.03	32,749,555.93	-	32,749,555.93
委托加工物资	19,255,668.14	361,918.44	18,893,749.70	12,544,930.08	10,387.23	12,534,542.85
在产品	48,200,088.55	4,249,673.36	43,950,415.19	34,764,354.20	3,357,768.85	31,406,585.35
库存商品	136,423,780.84	7,068,005.97	129,355,774.87	88,101,574.67	5,343,620.02	82,757,954.65
发出商品	43,389,792.94	1,216,849.16	42,172,943.78	28,254,479.21	212,500.75	28,041,978.46
合计	318,422,614.50	12,896,446.93	305,526,167.57	196,414,894.09	8,924,276.85	187,490,617.24

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,830,674.19	-	31,830,674.19	44,699,309.43	-	44,699,309.43
委托加工物资	6,096,304.52	83,003.88	6,013,300.64	7,696,538.48	594,081.19	7,102,457.29
在产品	28,806,784.78	3,235,282.42	25,571,502.36	19,533,467.91	2,190,359.36	17,343,108.55
库存商品	105,442,628.80	5,759,064.11	99,683,564.69	74,383,687.64	10,498,139.10	63,885,548.54
发出商品	25,436,703.88	3,860,615.48	21,576,088.40	22,405,650.81	1,211,450.20	21,194,200.61
合计	197,613,096.17	12,937,965.89	184,675,130.28	168,718,654.27	14,494,029.85	154,224,624.42

(2) 存货跌价准备

存货种类	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 9 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
委托加工物资	10,387.23	361,918.44	-	10,387.23	-	361,918.44
在产品	3,357,768.85	3,530,972.22	-	2,639,067.71	-	4,249,673.36

存货种类	2020 年	本期增加金额		本期减少金额		2021 年
	12 月 31 日	计提	其他	转回或转销	其他	9 月 30 日
库存商品	5,343,620.02	4,694,301.72	-	2,969,915.77	-	7,068,005.97
发出商品	212,500.75	1,185,458.14	-	181,109.73	-	1,216,849.16
合计	8,924,276.85	9,772,650.52	-	5,800,480.44	-	12,896,446.93

（续上表）

存货种类	2019 年	本期增加金额		本期减少金额		2020 年
	12 月 31 日	计提	其他	转回或转销	其他	12 月 31 日
委托加工物资	83,003.88	10,387.23	-	83,003.88	-	10,387.23
在产品	3,235,282.42	2,680,629.73	-	2,558,143.30	-	3,357,768.85
库存商品	5,759,064.11	3,427,786.71	-	3,843,230.80	-	5,343,620.02
发出商品	3,860,615.48	200,125.76	-	3,848,240.49	-	212,500.75
合计	12,937,965.89	6,318,929.43	-	10,332,618.47	-	8,924,276.85

(续上表)

存货种类	2018 年	本期增加金额		本期减少金额		2019 年
	12 月 31 日	计提	其他	转回或转销	其他	12 月 31 日
委托加工物资	594,081.19	83,003.88	-	594,081.19	-	83,003.88
在产品	2,190,359.36	3,004,648.64	-	1,959,725.58	-	3,235,282.42
库存商品	10,498,139.10	3,859,189.31	-	8,598,264.30	-	5,759,064.11
发出商品	1,211,450.20	3,805,228.14	-	1,156,062.86	-	3,860,615.48
合计	14,494,029.85	10,752,069.97	-	12,308,133.93	-	12,937,965.89

(续上表)

存货种类	2017 年	本期增加金额		本期减少金额		2018 年
	12 月 31 日	计提	其他	转回或转销	其他	12 月 31 日
委托加工物资	306,302.10	594,081.19	-	306,302.10	-	594,081.19
在产品	110,566.22	2,190,359.36	-	110,566.22	-	2,190,359.36
库存商品	5,342,610.70	7,741,639.28	-	2,586,110.88	-	10,498,139.10
发出商品	1,223,774.88	1,210,696.49	-	1,223,021.17	-	1,211,450.20
合计	6,983,253.90	11,736,776.32	-	4,226,000.37	-	14,494,029.85

9、其他流动资产

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	1,674,998.22	3,290,796.68
待认证进项税	3,597,542.92	2,043,701.00
中介服务费	1,847,169.77	-
合计	7,119,710.91	5,334,497.68

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	14,544,812.04	
待认证进项税	13,801,147.17	19,514,326.09
预缴所得税	814,792.01	6,244,401.70
合计	29,160,751.22	25,758,727.79

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
① 账面原值					
2020 年 12 月 31 日余额	359,060,671.57	494,852,372.66	6,085,126.64	21,977,481.02	881,975,651.89
本期增加金额	4,779,851.43	36,551,290.74	1,864,458.90	2,408,889.43	45,604,490.50
其中：购置	-	36,551,290.74	1,864,458.90	2,408,889.43	40,824,639.07
在建工程转入	4,779,851.43	-	-	-	4,779,851.43
本期减少金额	-	536,645.63	-	35,398.23	572,043.86
其中：处置或报废	-	536,645.63	-	35,398.23	572,043.86
2021 年 9 月 30 日余额	363,840,523.00	530,867,017.77	7,949,585.54	24,350,972.22	927,008,098.53
② 累计折旧					
2020 年 12 月 31 日余额	44,460,364.66	140,200,614.94	4,123,644.58	9,837,100.13	198,621,724.31
本期增加金额	14,356,159.75	34,797,285.51	634,311.35	2,987,560.13	52,775,316.74
其中：计提	14,356,159.75	34,797,285.51	634,311.35	2,987,560.13	52,775,316.74
本期减少金额	-	118,345.01	-	4,203.60	122,548.61
其中：处置或报废	-	118,345.01	-	4,203.60	122,548.61
2021 年 9 月 30 日余额	58,816,524.41	174,879,555.44	4,757,955.93	12,820,456.66	251,274,492.44
③ 减值准备					
2020 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
2021 年 9 月 30 日余额	-	-	-	-	-
④ 账面价值					
2021 年 9 月 30 日账面价值	305,023,998.59	355,987,462.33	3,191,629.61	11,530,515.56	675,733,606.09
2020 年 12 月 31 日账面价值	314,600,306.91	354,651,757.72	1,961,482.06	12,140,380.89	683,353,927.58

（续上表）

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
① 账面原值					
2019 年 12 月 31 日余额	351,383,466.54	434,302,426.35	5,989,735.68	17,638,042.58	809,313,671.15
本期增加金额	19,477,506.10	73,432,766.42	252,604.64	6,103,586.98	99,266,464.14
其中：购置	-	73,432,766.42	252,604.64	6,103,586.98	79,788,958.04
在建工程转入	19,477,506.10	-	-	-	19,477,506.10
本期减少金额	11,800,301.07	12,882,820.11	157,213.68	1,764,148.54	26,604,483.40
其中：处置或报废	-	12,595,640.62	157,213.68	1,726,868.38	14,479,722.68
企业合并减少	11,800,301.07	287,179.49	-	37,280.16	12,124,760.72
2020 年 12 月 31 日余额	359,060,671.57	494,852,372.66	6,085,126.64	21,977,481.02	881,975,651.89
② 累计折旧					
2019 年 12 月 31 日余额	29,905,301.97	106,191,319.35	3,421,327.53	7,240,677.34	146,758,626.19
本期增加金额	18,824,804.25	43,641,913.55	851,670.04	3,891,526.78	67,209,914.62
其中：计提	18,824,804.25	43,641,913.55	851,670.04	3,891,526.78	67,209,914.62
本期减少金额	4,269,741.56	9,632,617.96	149,352.99	1,295,103.99	15,346,816.50
其中：处置或报废	-	9,448,464.11	149,352.99	1,260,658.83	10,858,475.93
企业合并减少	4,269,741.56	184,153.85	-	34,445.16	4,488,340.57
2020 年 12 月 31 日余额	44,460,364.66	140,200,614.94	4,123,644.58	9,837,100.13	198,621,724.31
③ 减值准备					
2019 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
④ 账面价值					
2020 年 12 月 31 日账面价值	314,600,306.91	354,651,757.72	1,961,482.06	12,140,380.89	683,353,927.58
2019 年 12 月 31 日账面价值	321,478,164.57	328,111,107.00	2,568,408.15	10,397,365.24	662,555,044.96

(续上表)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
① 账面原值					
2018 年 12 月 31 日余额	238,582,355.75	387,048,626.25	5,927,105.92	9,340,156.70	640,898,244.62
本期增加金额	112,801,110.79	54,660,508.45	1,141,425.06	9,246,880.96	177,849,925.26
其中：购置	-	54,660,508.45	1,141,425.06	9,246,880.96	65,048,814.47
在建工程转入	112,801,110.79	-	-	-	112,801,110.79
本期减少金额	-	7,406,708.35	1,078,795.30	948,995.08	9,434,498.73
其中：处置或报废	-	7,406,708.35	1,078,795.30	948,995.08	9,434,498.73
2019 年 12 月 31 日余额	351,383,466.54	434,302,426.35	5,989,735.68	17,638,042.58	809,313,671.15

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
② 累计折旧					
2018 年 12 月 31 日余额	15,795,146.28	66,643,704.11	3,694,036.67	4,653,271.42	90,786,158.48
本期增加金额	14,110,155.69	44,416,528.83	689,094.09	3,274,185.87	62,489,964.48
其中：计提	14,110,155.69	44,416,528.83	689,094.09	3,274,185.87	62,489,964.48
本期减少金额	-	4,868,913.59	961,803.23	686,779.95	6,517,496.77
其中：处置或报废	-	4,868,913.59	961,803.23	686,779.95	6,517,496.77
2019 年 12 月 31 日余额	29,905,301.97	106,191,319.35	3,421,327.53	7,240,677.34	146,758,626.19
③ 减值准备					
2018 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
④ 账面价值					
2019 年 12 月 31 日账面价值	321,478,164.57	328,111,107.00	2,568,408.15	10,397,365.24	662,555,044.96
2018 年 12 月 31 日账面价值	222,787,209.47	320,404,922.14	2,233,069.25	4,686,885.28	550,112,086.14

(续上表)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
① 账面原值					
2017 年 12 月 31 日余额	177,411,709.55	219,609,884.23	5,881,862.41	6,456,814.71	409,360,270.90
本期增加金额	61,170,646.20	169,328,769.02	295,150.16	2,883,341.99	233,677,907.37
其中：购置	-	169,328,769.02	295,150.16	2,883,341.99	172,507,261.17
在建工程转入	61,170,646.20	-	-	-	61,170,646.20
本期减少金额	-	1,890,027.00	249,906.65	-	2,139,933.65
其中：处置或报废	-	1,890,027.00	249,906.65	-	2,139,933.65
2018 年 12 月 31 日余额	238,582,355.75	387,048,626.25	5,927,105.92	9,340,156.70	640,898,244.62
② 累计折旧					
2017 年 12 月 31 日余额	4,780,220.82	35,345,751.80	3,014,162.08	3,136,428.03	46,276,562.73
本期增加金额	11,014,925.46	31,802,771.99	878,433.25	1,516,843.39	45,212,974.09
其中：计提	11,014,925.46	31,802,771.99	878,433.25	1,516,843.39	45,212,974.09
本期减少金额	-	504,819.68	198,558.66	-	703,378.34
其中：处置或报废	-	504,819.68	198,558.66	-	703,378.34
2018 年 12 月 31 日余额	15,795,146.28	66,643,704.11	3,694,036.67	4,653,271.42	90,786,158.48
③ 减值准备					
2017 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
2018 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
④ 账面价值					
2018 年 12 月 31 日账面价值	222,787,209.47	320,404,922.14	2,233,069.25	4,686,885.28	550,112,086.14
2017 年 12 月 31 日账面价值	172,631,488.73	184,264,132.43	2,867,700.33	3,320,386.68	363,083,708.17

固定资产受限说明：

(1) 房屋建筑物：截至 2021 年 9 月 30 日，公司已办理借款抵押担保的房屋建筑物原值 134,083,755.32 元，净值 119,541,802.52 元；公司已办理其他抵押担保的房屋建筑物原值 119,275,109.79 元，净值 96,612,838.93 元；

(2) 机器设备：截至 2021 年 9 月 30 日，公司已办理借款抵押担保手续的机器设备原值 54,097,030.15 元，净值 36,251,543.15 元。

11、在建工程

(1) 在建工程分类列示

项目	2021 年 9 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
待安装设备	25,653,874.00	-	25,653,874.00	6,666,263.48	-	6,666,263.48
重庆厂区建设工程	41,820,203.77	-	41,820,203.77	-	-	-
装修工程	-	-	-	596,330.28	-	596,330.28
合计	67,474,077.77	-	67,474,077.77	7,262,593.76	-	7,262,593.76

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
待安装设备	28,145,845.49	-	28,145,845.49	2,078,670.63	-	2,078,670.63
海安厂区建设工程	2,125,906.07	-	2,125,906.07	-	-	-
罗马新厂工程	-	-	-	3,630,174.88	-	3,630,174.88
装修工程	471,698.10	-	471,698.10	1,025,881.17	-	1,025,881.17
合计	30,743,449.66	-	30,743,449.66	6,734,726.68	-	6,734,726.68

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转固金额	2021 年 9 月 30 日
重庆厂区建设工程	-	41,820,203.77	-	41,820,203.77

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转固金额	2020 年 12 月 31 日
罗马新厂工程	-	14,143,137.81	14,143,137.81	-
海安厂区建设工程	2,125,906.07	3,208,462.22	5,334,368.29	-
合计	2,125,906.07	17,351,600.03	19,477,506.10	-

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转固金额	2019 年 12 月 31 日
罗马新厂工程	3,630,174.88	105,210,617.58	108,840,792.46	-
海安厂区建设工程	-	6,086,224.40	3,960,318.33	2,125,906.07
合计	3,630,174.88	111,296,841.98	112,801,110.79	2,125,906.07

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转固金额	2018 年 12 月 31 日
罗马新厂工程	20,623,341.14	23,337,283.01	40,330,449.27	3,630,174.88
海安厂区建设工程	453,489.42	20,386,707.51	20,840,196.93	-
合计	21,076,830.56	43,723,990.52	61,170,646.20	3,630,174.88

12、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
(1) 账面原值		
2020 年 12 月 31 日余额	-	-
本期增加金额	34,854,610.56	34,854,610.56
其中：租赁	34,854,610.56	34,854,610.56
本期减少金额	-	-
2021 年 9 月 30 日余额	34,854,610.56	34,854,610.56
(2) 累计折旧		
2020 年 12 月 31 日余额	-	-
本期增加金额	1,369,070.55	1,369,070.55
其中：计提	1,369,070.55	1,369,070.55
本期减少金额	-	-
2021 年 9 月 30 日余额	1,369,070.55	1,369,070.55
(3) 减值准备		
2020 年 12 月 31 日余额	-	-
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
2021 年 9 月 30 日余额	-	-

项目	房屋建筑物	合计
(4) 账面价值		
2021 年 9 月 30 日账面价值	33,485,540.01	33,485,540.01
2020 年 12 月 31 日账面价值	-	-

13、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 账面原值			
2020 年 12 月 31 日余额	135,718,659.23	8,849,561.43	144,568,220.66
本期增加金额	25,733,529.00	1,095,881.12	26,829,410.12
其中：购置	25,733,529.00	1,095,881.12	26,829,410.12
本期减少金额	42,539,040.00	-	42,539,040.00
其中：土地使用权退回	42,539,040.00		42,539,040.00
2021 年 9 月 30 日余额	118,913,148.23	9,945,442.55	128,858,590.78
(2) 累计摊销			
2020 年 12 月 31 日余额	8,594,281.98	4,562,911.40	13,157,193.38
本期增加金额	1,742,831.51	1,426,843.08	3,169,674.59
其中：计提	1,742,831.51	1,426,843.08	3,169,674.59
本期减少金额	151,483.50	-	151,483.50
其中：土地使用权退回	151,483.50	-	151,483.50
2021 年 9 月 30 日余额	10,185,629.99	5,989,754.48	16,175,384.47
(3) 减值准备			
(4) 账面价值			
2021 年 9 月 30 日账面价值	108,727,518.24	3,955,688.07	112,683,206.31
2020 年 12 月 31 日账面价值	127,124,377.25	4,286,650.03	131,411,027.28

（续上表）

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 账面原值			
2019 年 12 月 31 日余额	112,113,966.43	5,536,648.87	117,650,615.30
本期增加金额	30,296,700.00	3,312,912.56	33,609,612.56
其中：购置	30,296,700.00	3,312,912.56	33,609,612.56
本期减少金额	6,692,007.20	-	6,692,007.20
其中：企业合并减少	6,692,007.20	-	6,692,007.20
2020 年 12 月 31 日余额	135,718,659.23	8,849,561.43	144,568,220.66

项目	土地使用权	软件	合计
(2) 累计摊销			
2019 年 12 月 31 日余额	7,320,659.06	2,977,305.16	10,297,964.22
本期增加金额	2,405,799.70	1,585,606.24	3,991,405.94
其中：计提	2,405,799.70	1,585,606.24	3,991,405.94
本期减少金额	1,132,176.78	-	1,132,176.78
其中：企业合并减少	1,132,176.78	-	1,132,176.78
2020 年 12 月 31 日余额	8,594,281.98	4,562,911.40	13,157,193.38
(3) 减值准备			
(4) 账面价值			
2020 年 12 月 31 日账面价值	127,124,377.25	4,286,650.03	131,411,027.28
2019 年 12 月 31 日账面价值	104,793,307.37	2,559,343.71	107,352,651.08

(续上表)

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
(1) 账面原值				
2018 年 12 月 31 日余额	112,113,966.43	3,719,198.77	62,000.00	115,895,165.20
本期增加金额	-	1,817,450.10	-	1,817,450.10
其中：购置	-	1,817,450.10	-	1,817,450.10
本期减少金额	-	-	62,000.00	62,000.00
其中：处置	-	-	62,000.00	62,000.00
2019 年 12 月 31 日余额	112,113,966.43	5,536,648.87	-	117,650,615.30
(2) 累计摊销				
2018 年 12 月 31 日余额	5,066,342.86	2,226,560.85	62,000.00	7,354,903.71
本期增加金额	2,254,316.20	750,744.31	-	3,005,060.51
其中：计提	2,254,316.20	750,744.31	-	3,005,060.51
本期减少金额	-	-	62,000.00	62,000.00
其中：处置	-	-	62,000.00	62,000.00
2019 年 12 月 31 日余额	7,320,659.06	2,977,305.16	-	10,297,964.22
(3) 减值准备				
(4) 账面价值				
2019 年 12 月 31 日账面价值	104,793,307.37	2,559,343.71	-	107,352,651.08
2018 年 12 月 31 日账面价值	107,047,623.57	1,492,637.92	-	108,540,261.49

(续上表)

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
(1) 账面原值				
2017 年 12 月 31 日余额	108,826,270.90	3,220,990.51	62,000.00	112,109,261.41
本期增加金额	3,287,695.53	498,208.26	-	3,785,903.79
其中：购置	3,287,695.53	498,208.26	-	3,785,903.79
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-
2018 年 12 月 31 日余额	112,113,966.43	3,719,198.77	62,000.00	115,895,165.20
(2) 累计摊销				
2017 年 12 月 31 日余额	2,832,602.24	1,610,398.26	43,916.61	4,486,917.11
本期增加金额	2,233,740.62	616,162.59	18,083.39	2,867,986.60
其中：计提	2,233,740.62	616,162.59	18,083.39	2,867,986.60
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-
2018 年 12 月 31 日余额	5,066,342.86	2,226,560.85	62,000.00	7,354,903.71
(3) 减值准备				
(4) 账面价值				
2018 年 12 月 31 日账面价值	107,047,623.57	1,492,637.92	-	108,540,261.49
2017 年 12 月 31 日账面价值	105,993,668.66	1,610,592.25	18,083.39	107,622,344.30

说明：

（1）截至 2021 年 9 月 30 日，公司已办理借款抵押担保的土地使用权原值金额为 54,441,703.11 元，净值为 48,830,124.95 元。

（2）截至 2021 年 9 月 30 日，公司已办理其他抵押担保的土地使用权原值 50,980,256.12 元，净值 46,563,601.53 元。

14、长期待摊费用

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021 年 9 月 30 日
装修费	3,993,546.58	1,395,882.77	1,380,818.28	-	4,008,611.07
模具费	5,117,906.74	4,966,613.78	975,192.02	-	9,109,328.50
服务费	-	109,911.50	12,212.40	-	97,699.10
合计	9,111,453.32	6,472,408.05	2,368,222.70	-	13,215,638.67

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020 年 12 月 31 日
装修费	9,945,762.27	2,414,308.98	8,366,524.67	-	3,993,546.58
模具费	6,731,443.60	1,552,933.32	3,166,470.18	-	5,117,906.74
合计	16,677,205.87	3,967,242.30	11,532,994.85	-	9,111,453.32

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019 年 12 月 31 日
装修费	13,476,394.03	4,867,918.21	8,398,549.97	-	9,945,762.27
模具费	5,890,537.71	2,084,259.05	1,243,353.16	-	6,731,443.60
合计	19,366,931.74	6,952,177.26	9,641,903.13	-	16,677,205.87

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018 年 12 月 31 日
装修费	17,311,415.11	4,225,275.33	8,060,296.41	-	13,476,394.03
模具费	-	6,378,220.50	487,682.79	-	5,890,537.71
合计	17,311,415.11	10,603,495.83	8,547,979.20	-	19,366,931.74

15、递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2021 年 9 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	47,391,571.07	7,826,829.50	41,960,011.62	6,867,355.16
递延收益	21,130,662.39	3,169,599.36	20,164,359.28	3,024,653.89
内部交易未实现利润	398,901.30	88,106.83	3,700,778.03	820,860.58
合计	68,921,134.76	11,084,535.69	65,825,148.93	10,712,869.63

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	51,143,990.17	8,277,795.58	36,347,440.40	6,355,680.26
递延收益	12,930,627.50	1,939,594.13	13,088,335.86	1,963,250.38
可抵扣亏损	11,729,681.26	2,711,869.24	35,283,964.49	5,292,594.67
内部交易未实现利润	6,418,716.94	962,807.54	2,788,029.23	697,007.31
合计	82,223,015.87	13,892,066.49	87,507,769.98	14,308,532.62

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	2021 年 9 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税	应纳税暂时性差异	递延所得税
公允价值变动收益	378,198.00	70,404.50	-	-

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	1,445,051.98	150,625.78

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	3,169,481.97	2,173,164.77

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
2020 年	-	-		850,551.35
2021 年	-	-	850,551.35	1,322,613.42
2022 年	-	-	1,322,613.42	-
2023 年	-	-	-	-
2024 年	-	-	996,317.20	-
2025 年	85.25	150,625.78	-	-
2026 年	1,444,966.73	-	-	-
合计	1,445,051.98	150,625.78	3,169,481.97	2,173,164.77

16、其他非流动资产

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
预付设备款	16,501,480.53	12,415,593.36

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付设备款	9,258,166.55	10,431,523.09

17、短期借款

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
抵押、质押、保证	27,342,446.40	18,000,000.00
抵押、保证	25,617,330.00	-
质押、保证	28,091,442.26	20,258,227.15

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
保证	30,000,000.00	27,920,000.00
未到期利息	421,236.12	216,548.81
合计	111,472,454.78	66,394,775.96

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
抵押、质押、保证	18,000,000.00	50,000,000.00
质押、保证	71,583,413.02	66,686,421.23
保证	32,900,000.00	13,950,000.00
未到期票据贴现	-	4,580,238.00
未到期利息	468,657.22	-
合计	122,952,070.24	135,216,659.23

说明：

(1) 抵押、质押、保证借款

公司于 2021 年 7 月 22 日向中国银行股份有限公司深圳龙华支行借款金额 27,342,446.40 元，期限 12 个月，由公司股东张贤明及其配偶张忠美共同以房屋提供抵押担保，由公司下属子公司广东铭利达科技有限公司、江苏铭利达科技有限公司及公司股东陶诚、张贤明共同提供连带责任保证担保，并以公司应收账款(除 SolarEdge Technologies Ltd.和捷普电子(广州)有限公司外)进行质押担保；

(2) 抵押、保证借款

子公司广东铭利达科技有限公司向大华银行(中国)有限公司深圳分行借款 25,617,330.00 元，期限 6 个月，江苏铭利达科技有限公司以机器设备提供抵押担保，公司及股东陶诚提供连带责任保证担保。

(3) 质押、保证借款

子公司广东铭利达科技有限公司向花旗银行（中国）有限公司深圳分行借款 28,091,442.26 元，由公司以捷普电子（广州）有限公司和 SolarEdge Technologies Ltd. 的应收账款提供质押担保，同时由公司、江苏铭利达科技有限公司及公司股东陶诚共同提供连带责任保证担保；

(4) 保证借款

子公司江苏铭利达科技有限公司于 2021 年 5 月 25 日、2021 年 6 月 16 日、2021 年 7 月 22 日分别向江苏银行股份有限公司南通崇川支行借款 1,000.00 万元，期限 12 个月，公司及子公司广东铭利达科技有限公司、股东陶诚及其配偶卢萍芳提供连带责任保证担保。

18、应付票据

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,447,592.50	10,000,000.00

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	10,291,830.90	10,000,000.00

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
货款	379,883,209.06	366,098,506.13
设备、工程款	32,553,645.44	39,302,748.00
合计	412,436,854.50	405,401,254.13

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
货款	327,404,117.41	219,849,725.05
设备、工程款	66,924,536.33	44,436,497.41
合计	394,328,653.74	264,286,222.46

(2) 应付账款账龄

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	407,371,402.35	399,904,089.55
1 至 2 年	3,846,512.99	4,880,192.57
2 至 3 年	725,567.15	242,754.52
3 年以上	493,372.01	374,217.49
合计	412,436,854.50	405,401,254.13

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	390,136,417.38	250,657,000.80
1 至 2 年	3,029,626.45	12,192,150.54
2 至 3 年	970,559.35	1,080,465.12
3 年以上	192,050.56	356,606.00
合计	394,328,653.74	264,286,222.46

20、预收款项

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	-	-

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	11,099,210.82	17,489,328.74
1-2 年	-	-
2-3 年	-	-
3 年以上	-	14,200.00
合计	11,099,210.82	17,503,528.74

21、合同负债

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	1,941,264.77	1,831,134.95

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	-	-

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 9 月 30 日
短期薪酬	17,952,529.23	159,088,547.87	156,819,098.82	20,221,978.28
离职后福利-设定提存计划	-	9,276,912.15	9,055,357.61	221,554.54
合计	17,952,529.23	168,365,460.02	165,874,456.43	20,443,532.82

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	20,972,233.08	174,051,820.14	177,071,523.99	17,952,529.23
离职后福利-设定提存计划	163,710.00	4,801,810.84	4,965,520.84	-
合计	21,135,943.08	178,853,630.98	182,037,044.83	17,952,529.23

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	16,823,498.90	189,132,464.13	184,983,729.95	20,972,233.08
离职后福利-设定提存计划	-	10,123,835.53	9,960,125.53	163,710.00
合计	16,823,498.90	199,256,299.66	194,943,855.48	21,135,943.08

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	11,428,942.85	149,442,934.42	144,048,378.37	16,823,498.90
离职后福利-设定提存计划	-	8,035,715.46	8,035,715.46	-
合计	11,428,942.85	157,478,649.88	152,084,093.83	16,823,498.90

(2) 短期薪酬列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 9 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	17,865,640.23	146,766,467.85	144,764,620.99	19,867,487.09
职工福利费	-	6,339,471.57	6,339,471.57	-
社会保险费	-	4,142,010.45	4,000,097.26	141,913.19
其中：医疗保险费	-	3,412,743.32	3,293,575.83	119,167.49
补充医疗保险	-	-	-	-
工伤保险费	-	495,629.21	472,883.51	22,745.70
生育保险费	-	233,637.92	233,637.92	-
住房公积金	86,889.00	1,840,598.00	1,714,909.00	212,578.00
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	17,952,529.23	159,088,547.87	156,819,098.82	20,221,978.28

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	20,808,381.28	163,554,761.81	166,497,502.86	17,865,640.23
职工福利费	-	5,760,942.45	5,760,942.45	-
社会保险费	115,516.80	3,323,750.88	3,439,267.68	-
其中：医疗保险费	93,182.40	2,845,219.00	2,938,401.40	-
补充医疗保险	-	-	-	-
工伤保险费	17,478.00	151,540.91	169,018.91	-
生育保险费	4,856.40	326,990.97	331,847.37	-
住房公积金	48,335.00	1,412,365.00	1,373,811.00	86,889.00
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	20,972,233.08	174,051,820.14	177,071,523.99	17,952,529.23

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	16,819,892.40	172,835,535.55	168,847,046.67	20,808,381.28
职工福利费	-	10,933,743.19	10,933,743.19	-
社会保险费	-	4,199,571.39	4,084,054.59	115,516.80

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
其中：医疗保险费	-	3,207,463.04	3,114,280.64	93,182.40
补充医疗保险	-	-	-	-
工伤保险费	-	503,961.81	486,483.81	17,478.00
生育保险费	-	488,146.54	483,290.14	4,856.40
住房公积金	3,606.50	1,163,614.00	1,118,885.50	48,335.00
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	16,823,498.90	189,132,464.13	184,983,729.95	20,972,233.08

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	11,372,494.35	137,764,987.10	132,317,589.05	16,819,892.40
职工福利费	-	7,479,120.62	7,479,120.62	-
社会保险费	-	3,191,334.70	3,191,334.70	-
其中：医疗保险费	-	2,304,058.35	2,304,058.35	-
补充医疗保险	-	-	-	-
工伤保险费	-	517,189.50	517,189.50	-
生育保险费	-	370,086.85	370,086.85	-
住房公积金	56,448.50	1,007,492.00	1,060,334.00	3,606.50
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	11,428,942.85	149,442,934.42	144,048,378.37	16,823,498.90

(3) 设定提存计划列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 9 月 30 日
基本养老保险	-	8,922,724.43	8,711,024.37	211,700.06
失业保险费	-	354,187.72	344,333.24	9,854.48
合计	-	9,276,912.15	9,055,357.61	221,554.54

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	155,347.20	4,634,953.18	4,790,300.38	-
失业保险费	8,362.80	166,857.66	175,220.46	-
合计	163,710.00	4,801,810.84	4,965,520.84	-

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	9,770,647.49	9,615,300.29	155,347.20
失业保险费	-	353,188.04	344,825.24	8,362.80
合计	-	10,123,835.53	9,960,125.53	163,710.00

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	7,769,376.71	7,769,376.71	-
失业保险费	-	266,338.75	266,338.75	-
合计	-	8,035,715.46	8,035,715.46	-

23、应交税费

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	552,343.74	1,148,539.27
企业所得税	8,708,489.17	14,889,730.75
城市维护建设税	379,057.14	217,959.85
教育费附加	206,668.22	104,635.02
地方教育费附加	137,778.80	69,756.68
个人所得税	536,708.48	1,448,012.32
土地使用税	546,431.10	267,564.00
房产税	1,679,501.01	436,114.30
印花税	126,059.77	147,488.61
其他	2,191.06	375.07
合计	12,875,228.49	18,730,175.87

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	56,383.60	4,779,155.11
企业所得税	7,299,407.05	8,914,952.74
城市维护建设税	163,193.91	405,297.57
教育费附加	86,319.17	195,778.86
地方教育费附加	57,546.11	130,519.24
个人所得税	223,627.24	580,274.69
土地使用税	291,653.11	308,769.00
房产税	2,571,259.97	41,398.51
印花税	119,871.16	106,382.10
其他	-	-
合计	10,869,261.32	15,462,527.82

24、其他应付款

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息	-	-

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付股利	1,780,802.42	1,780,802.42
其他应付款	1,120,276.85	387,009.52
合计	2,901,079.27	2,167,811.94

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	-	741,477.36
应付股利	15,152,200.00	300,000.00
其他应付款	618,218.93	1,291,998.51
合计	15,770,418.93	2,333,475.87

(1) 应付利息

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
长期借款应付利息	-	277,255.21
短期借款应付利息	-	464,222.15
合计	-	741,477.36

(2) 应付股利

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
郑素贞	1,780,802.42	1,780,802.42

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
深圳市达磊投资发展有限责任公司	6,115,752.00	-
深圳市赛铭股权投资企业(有限合伙)	1,043,179.20	-
张贤明	1,608,379.20	-
陶诚	434,995.20	-
陶晓海	579,542.40	-
陶红梅	347,716.80	-
陶美英	347,716.80	-
卢常君	347,716.80	-
郑素贞	1,403,368.00	300,000.00
邵雨田	651,168.00	-
谢宇翔	130,233.60	-
李巨	123,724.80	-
潘玉贵	71,625.60	-

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
马烈	65,116.80	-
应良中	130,233.60	-
东莞市赛腾股权投资合伙企业(有限合伙)	375,091.20	-
杭州剑智股权投资合伙企业(有限合伙)	656,640.00	-
深圳市创新投资集团有限公司	132,480.00	-
深圳市红土智能股权投资基金合伙企业(有限合伙)	587,520.00	-
合计	15,152,200.00	300,000.00

(3) 其他应付款

① 其他应付款按款项性质分类

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付费用	198,611.92	341,376.79
保证金	505,000.00	-
往来款	416,664.93	45,632.73
合计	1,120,276.85	387,009.52

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付费用	450,386.54	365,035.53
税收不达标补偿款	-	665,559.96
往来款	167,832.39	261,403.02
合计	618,218.93	1,291,998.51

25、一年内到期的非流动负债

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	55,000,000.00	40,000,000.00
一年内到期的长期应付款	50,000,000.00	31,905,291.73
一年内到期的租赁负债	9,354,884.16	-
未到期利息	234,861.11	278,743.06
合计	114,589,745.27	72,184,034.79

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	48,309,220.68	8,685,810.59
一年内到期的长期应付款	27,423,769.77	26,292,531.50
未到期利息	323,142.16	-
合计	76,056,132.61	34,978,342.09

26、其他流动负债

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税额	214,897.56	147,484.05
已背书未到期未终止确认的应收票据	43,930,182.07	19,696,249.83
合计	44,145,079.63	19,843,733.88

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
已背书未到期未终止确认的应收票据	29,388,320.52	11,361,361.90

27、长期借款

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
抵押、保证借款	135,000,000.00	165,000,000.00

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证借款	-	22,000,000.00
抵押、保证借款	150,000,000.00	105,602,064.54
信用借款	-	1,309,220.68
合计	150,000,000.00	128,911,285.22

说明：

(1) 抵押、保证借款：

子公司广东铭利达科技有限公司向中国建设银行股份有限公司东莞市分行借款 240,000,000.00 元，借款期限 2019 年 6 月 27 日至 2025 年 6 月 27 日，截至 2021 年 9 月 30 日，长期借款余额 190,000,000.00 元，其中一年内到期的长期借款余额 55,000,000.00 元，由广东铭利达科技有限公司以土地(权证号为粤(2019)东莞不动产权第 0277342 号)、房屋建筑物（权证号为粤（2021）东莞不动产权第 0221268、粤（2021）东莞不动产权第 0221270、粤（2021）东莞不动产权第 0221271、粤（2021）东莞不动产权第 0221272、粤（2021）东莞不动产权第 0221273、粤（2021）东莞不动产权第 0221274、粤（2021）东莞不动产权第 0221276 号）提供抵押担保，同时由公司、股东陶诚及其配偶卢萍芳共同提供连带责任担保。

28、租赁负债

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债	33,713,427.17	-
减：一年内到期的租赁负债	9,354,884.16	-
合计	24,358,543.01	-

29、长期应付款

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
长期应付款	144,039,861.52	180,144,920.06

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
长期应付款	204,831,231.23	223,353,666.22

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	-	-
其中：应付金额	-	1,921,152.00
减：未确认融资费用	-	15,860.27
减：一年内到期的长期应付款	-	1,905,291.73
分期付款购买资产	144,039,861.52	180,144,920.06
其中：应付金额	197,263,117.03	217,263,117.03
减：未确认融资费用	3,223,255.51	7,118,196.97
减：一年内到期的长期应付款	50,000,000.00	30,000,000.00
合计	144,039,861.52	180,144,920.06

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	1,905,291.73	9,156,260.80
其中：应付金额	9,383,636.00	26,376,022.00
减：未确认融资费用	227,503.03	1,148,041.38
减：一年内到期的长期应付款	7,250,841.24	16,071,719.82
应付按揭购车款	-	171,423.79
其中：应付金额	181,821.75	418,380.21
减：未确认融资费用	8,893.22	26,144.74
减：一年内到期的长期应付款	172,928.53	220,811.68
分期付款购买资产	202,925,939.50	214,025,981.63
其中：应付金额	237,501,217.03	247,501,217.03
减：未确认融资费用	14,575,277.53	23,475,235.40
减：一年内到期的长期应付款	20,000,000.00	10,000,000.00
合计	204,831,231.23	223,353,666.22

说明：

子公司江苏铭利达科技有限公司与江苏省海安高新技术产业开发区管委会签订投资协议书，以分期付款购买资产的方式向海安高新区技术产业开发区管委会购买固定资产以及无形资产，金额 154,204,752.88 元，协议约定分五年向江苏省海安高新技术产业开发区管委会支付购买资产的款项，截至 2021 年 9 月 30 日，江苏铭利达科技有限公司累计向海安高新区技术产业开发区管委会购买资产 247,501,217.03 元，长期应付款余额 197,263,117.03 元，其中一年内到期的长期应付款余额 50,000,000.00 元。

30、递延收益

(1) 递延收益明细

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
政府补助	21,130,662.39	20,164,359.28

（续上表）

项目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
政府补助	12,930,627.50	13,088,335.86

(2) 政府补助明细

项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021 年 9 月 30 日	与资产相关/与收益相关
东莞市经济和信息化局 2016 年度工业企业技术改造事后奖补	655,317.62	-	73,019.97	-	582,297.65	与资产相关
东莞市经济和信息化局 2015 年技术改造事后奖补	1,865,499.86	-	215,250.03	-	1,650,249.83	与资产相关
东莞市经济和信息化局 2016 年度第三批东莞市“机器换人”应用项目资金	1,359,330.00	-	145,642.50	-	1,213,687.50	与资产相关
东莞市经济和信息化局省级工业和信息化专项(支持企业技术改造)事后奖补	1,854,166.77	-	187,499.97	-	1,666,666.80	与资产相关
东莞市经济和信息化局 2017 年度自动化智能化改造资助	1,474,655.00	-	138,465.00	-	1,336,190.00	与资产相关
东莞市经济和信息化局 2018 年促进经济发展专项资金补助(企业技术改造用途)	846,000.00	-	81,000.00	-	765,000.00	与资产相关

项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021 年 9 月 30 日	与资产相关/与收益相关
东莞市经济和信息化局 2017 年第二批和 2018 年工业企业技术改造事后奖补资金	851,134.09	-	80,137.53	-	770,996.56	与资产相关
东莞市经济和信息化局 2016 年度东莞市“机器换人”专项资金	711,993.44	-	72,817.47	-	639,175.97	与资产相关
东莞市工业和信息化局 2019 年度广东省工业企业技术改造事后奖补(普惠性资金)	718,276.20	-	61,536.42	-	656,739.78	与资产相关
东莞市工业和信息化局 2018 年度自动化改造资助	560,040.00	-	48,465.00	-	511,575.00	与资产相关
东莞市工业和信息化局 2020 年省级促进经济高质量发展专项(工业企业转型升级)企业技术改造资金	1,064,099.71	-	87,062.67	-	977,037.04	与资产相关
东莞市工业和信息化局 2020 年省级促进经济高质量发展专项(工业企业转型升级)产业创新能力和平台建设企业技术中心项目资金	1,832,425.03	-	148,574.97	-	1,683,850.06	与资产相关
东莞市工业和信息化局 2020 年度省工业企业技术改造事后奖补(普惠性资金)	2,450,338.76	-	196,902.27	-	2,253,436.49	与资产相关
东莞市工业和信息化局 2019 年省工业企业上云上平台服务券奖补资金	281,944.46	-	87,499.98	-	194,444.48	与资产相关
东莞市工业和信息化局 2019 年度自动化改造资助	909,650.00	-	72,450.00	-	837,200.00	与资产相关
东莞市工业和信息化局 2020 年稳增长市技改项目	1,795,688.34	-	139,664.97	-	1,656,023.37	与资产相关
东莞市工业和信息化局倍增计划自动化项目	933,800.00	-	72,450.00	-	861,350.00	与资产相关
东莞市工业和信息化局 2020 年度广东省工业企业技术改造事后奖补(普惠性资金)	-	1,093,901.25	54,695.04	-	1,039,206.21	与资产相关

项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021 年 9 月 30 日	与资产相关/与收益相关
东莞市工业和信息化局专精特新企业技术改造项目	-	1,000,000.00	24,999.99	-	975,000.01	与资产相关
东莞市工业和信息化局 2020 年省工业企业技术改造事后奖补	-	875,121.00	14,585.36	-	860,535.64	与资产相关
合计	20,164,359.28	2,969,022.25	2,002,719.14		21,130,662.39	

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
东莞市经济和信息化局 2016 年度工业企业技术改造事后奖补	752,677.58	-	97,359.96	-	655,317.62	与资产相关
东莞市经济和信息化局 2015 年技术改造事后奖补	2,152,499.90	-	287,000.04	-	1,865,499.86	与资产相关
东莞市经济和信息化局 2016 年度第三批东莞市“机器换人”应用项目资金	1,553,520.00	-	194,190.00	-	1,359,330.00	与资产相关
东莞市经济和信息化局 省级工业和信息化专项(支持企业技术改造)事后奖补	2,104,166.73	-	249,999.96	-	1,854,166.77	与资产相关
东莞市经济和信息化局 2017 年度自动化智能化改造资助	1,659,275.00	-	184,620.00	-	1,474,655.00	与资产相关
东莞市经济和信息化局 2018 年促进经济发展专项资金补助(企业技术改造用途)	954,000.00	-	108,000.00	-	846,000.00	与资产相关
东莞市经济和信息化局 2017 年第二批和 2018 年工业企业技术改造事后奖补资金	957,984.13	-	106,850.04	-	851,134.09	与资产相关
东莞市经济和信息化局 2016 年度东莞市“机器换人”专项资金	809,083.40	-	97,089.96	-	711,993.44	与资产相关
东莞市工业和信息化局 2019 年度广东省工业企业技术改造事后奖补(普惠性资金)	691,927.43	108,397.33	82,048.56	-	718,276.20	与资产相关
东莞市工业和信息化局 2018 年度自动化改造资助	624,660.00	-	64,620.00	-	560,040.00	与资产相关

项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
前锋区管委会变压器工程补助	233,333.33	-	233,333.33	-	-	与资产相关
前锋区管委会天然气安装工程补助	437,500.00	-	437,500.00	-	-	与资产相关
东莞市工业和信息化局 2020 年省级促进经济高质量发展专项(工业企业转型升级)企业技术改造资金	-	1,160,836.01	96,736.30	-	1,064,099.71	与资产相关
东莞市工业和信息化局 2020 年省级促进经济高质量发展专项(工业企业转型升级)产业创新能力和平台建设企业技术中心项目资金	-	1,981,000.00	148,574.97	-	1,832,425.03	与资产相关
东莞市工业和信息化局 2020 年度省工业企业技术改造事后奖补(普惠性资金)	-	2,625,363.00	175,024.24	-	2,450,338.76	与资产相关
东莞市工业和信息化局 2019 年省工业企业上云上平台服务券奖补资金	-	350,000.00	68,055.54	-	281,944.46	与资产相关
东莞市工业和信息化局 2019 年度自动化改造资助	-	966,000.00	56,350.00	-	909,650.00	与资产相关
东莞市工业和信息化局 2020 年稳增长市技改项目	-	1,862,200.00	66,511.66	-	1,795,688.34	与资产相关
东莞市工业和信息化局倍增计划自动化项目	-	966,000.00	32,200.00	-	933,800.00	与资产相关
合计	12,930,627.50	10,019,796.34	2,786,064.56	-	20,164,359.28	

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
东莞市经济和信息化局 2016 年度工业企业技术改造事后奖补	850,037.54	-	97,359.96	-	752,677.58	与资产相关
东莞市经济和信息化局 2015 年技术改造事后奖补	2,439,499.94	-	287,000.04	-	2,152,499.90	与资产相关
东莞市经济和信息化局 2016 年度第三批东莞市“机器换人”应用项目资金	1,747,710.00	-	194,190.00	-	1,553,520.00	与资产相关

项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
东莞市经济和信息化局 省级工业和信息化专项(支持企业技术改造)事后奖补	2354166.69	-	249,999.96	-	2,104,166.73	与资产相关
东莞市经济和信息化局 2017 年度自动化智能化改造资助	1,160,000.00	646,200.00	146,925.00	-	1,659,275.00	与资产相关
东莞市经济和信息化局 2018 年促进经济发展专项资金补助(企业技术改造用途)	1,062,000.00	-	108,000.00	-	954,000.00	与资产相关
东莞市经济和信息化局 2017 年第二批和 2018 年工业企业技术改造事后奖补资金	747,915.00	314,300.00	104,230.87	-	957,984.13	与资产相关
东莞市经济和信息化局 2016 年度东莞市“机器换人”专项资金	906,173.36	-	97,089.96	-	809,083.40	与资产相关
东莞市工业和信息化局 2019 年度广东省工业企业技术改造事后奖补(普惠性资金)	-	712,088.65	20,161.22	-	691,927.43	与资产相关
东莞市工业和信息化局 2018 年度自动化改造资助	-	646,200.00	21,540.00	-	624,660.00	与资产相关
前锋区管委会变压器工程补助	633,333.33	-	400,000.00	-	233,333.33	与资产相关
前锋区管委会天然气安装工程补助	1,187,500.00	-	750,000.00	-	437,500.00	与资产相关
合计	13,088,335.86	2,318,788.65	2,476,497.01		12,930,627.50	

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
东莞市经济和信息化局 2016 年度工业企业技术改造事后奖补	947,397.50	-	97,359.96	-	850,037.54	与资产相关
东莞市经济和信息化局 2015 年技术改造事后奖补	2,726,499.98	-	287,000.04	-	2,439,499.94	与资产相关
东莞市经济和信息化局 2016 年度第三批东莞市“机器换人”应用项目资金	1,941,900.00	-	194,190.00	-	1,747,710.00	与资产相关

项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
东莞市经济和信息化局 省级工业和信息化专项(支持企业技术改造)事后奖补	-	2,500,000.00	145,833.31	-	2,354,166.69	与资产相关
东莞市经济和信息化局 2017 年度自动化智能化改造资助	-	1,200,000.00	40,000.00	-	1,160,000.00	与资产相关
东莞市经济和信息化局 2018 年促进经济发展专项资金补助(企业技术改造用途)	-	1,080,000.00	18,000.00	-	1,062,000.00	与资产相关
东莞市经济和信息化局 2017 年第二批和 2018 年工业企业技术改造事后奖补资金	-	754,200.00	6,285.00	-	747,915.00	与资产相关
东莞市经济和信息化局 2016 年度东莞市“机器换人”专项资金	-	970,900.00	64,726.64	-	906,173.36	与资产相关
前锋区管委会变压器工程补助	1,000,000.00	-	366,666.67	-	633,333.33	与资产相关
前锋区管委会天然气安装工程补助	-	1,300,000.00	112,500.00	-	1,187,500.00	与资产相关
合计	6,615,797.48	7,805,100.00	1,332,561.62		13,088,335.86	

31、股本

项目	2020 年 12 月 31 日	本次变动增减(+、-)		2021 年 9 月 30 日
		本期增加	本期减少	
陶诚	10,874,880.00	-	-	10,874,880.00
张贤明	40,209,480.00	-	-	40,209,480.00
郑素贞	16,279,200.00	-	-	16,279,200.00
邵雨田	16,279,200.00	-	-	16,279,200.00
谢宇翔	3,255,840.00	-	-	3,255,840.00
深圳市达磊投资发展有限责任公司	152,893,800.00	-	-	152,893,800.00
深圳市赛铭股权投资企业(有限合伙)	26,079,480.00	-	-	26,079,480.00
陶晓海	14,488,560.00	-	-	14,488,560.00
陶美英	8,692,920.00	-	-	8,692,920.00
卢常君	8,692,920.00	-	-	8,692,920.00
陶红梅	8,692,920.00	-	-	8,692,920.00
李巨	3,093,120.00	-	-	3,093,120.00
潘玉贵	1,790,640.00	-	-	1,790,640.00
马烈	1,627,920.00	-	-	1,627,920.00
应良中	3,255,840.00	-	-	3,255,840.00
杭州剑智股权投资合伙企业(有限合伙)	16,416,000.00	-	-	16,416,000.00

项目	2020 年 12 月 31 日	本次变动增减(+、-)		2021 年 9 月 30 日
		本期增加	本期减少	
深圳市创新投资集团有限公司	3,312,000.00	-	-	3,312,000.00
深圳市红土智能股权投资基金合伙企业(有限合伙)	14,688,000.00	-	-	14,688,000.00
东莞市赛腾股权投资合伙企业(有限合伙)	9,377,280.00	-	-	9,377,280.00
合计	360,000,000.00	-	-	360,000,000.00

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	本次变动增减(+、-)		2020 年 12 月 31 日
		本期增加	本期减少	
陶诚	10,874,880.00	-	-	10,874,880.00
张贤明	40,209,480.00	-	-	40,209,480.00
郑素贞	16,279,200.00	-	-	16,279,200.00
邵雨田	16,279,200.00	-	-	16,279,200.00
谢宇翔	3,255,840.00	-	-	3,255,840.00
深圳市达磊投资发展有限责任公司	152,893,800.00	-	-	152,893,800.00
深圳市赛铭股权投资企业(有限合伙)	26,079,480.00	-	-	26,079,480.00
陶晓海	14,488,560.00	-	-	14,488,560.00
陶美英	8,692,920.00	-	-	8,692,920.00
卢常君	8,692,920.00	-	-	8,692,920.00
陶红梅	8,692,920.00	-	-	8,692,920.00
李巨	3,093,120.00	-	-	3,093,120.00
潘玉贵	1,790,640.00	-	-	1,790,640.00
马烈	1,627,920.00	-	-	1,627,920.00
应良中	3,255,840.00	-	-	3,255,840.00
杭州剑智股权投资合伙企业(有限合伙)	16,416,000.00	-	-	16,416,000.00
深圳市创新投资集团有限公司	3,312,000.00	-	-	3,312,000.00
深圳市红土智能股权投资基金合伙企业(有限合伙)	14,688,000.00	-	-	14,688,000.00
东莞市赛腾股权投资合伙企业(有限合伙)	9,377,280.00	-	-	9,377,280.00
合计	360,000,000.00	-	-	360,000,000.00

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日	本次变动增减(+、-)		2019 年 12 月 31 日
		本期增加	本期减少	
陶诚	1,050,787.00	9,824,093.00	-	10,874,880.00
张贤明	3,885,394.00	36,324,086.00	-	40,209,480.00
郑素贞	1,573,034.00	14,706,166.00	-	16,279,200.00
邵雨田	1,573,034.00	14,706,166.00	-	16,279,200.00

项目	2018 年 12 月 31 日	本次变动增减(+、-)		2019 年 12 月 31 日
		本期增加	本期减少	
谢宇翔	314,606.00	2,941,234.00	-	3,255,840.00
深圳市达磊投资发展有限责任公司	14,773,933.00	138,119,867.00	-	152,893,800.00
深圳市赛铭股权投资企业(有限合伙)	2,520,000.00	23,559,480.00	-	26,079,480.00
陶晓海	1,400,000.00	13,088,560.00	-	14,488,560.00
陶美英	840,000.00	7,852,920.00	-	8,692,920.00
卢常君	840,000.00	7,852,920.00	-	8,692,920.00
陶红梅	840,000.00	7,852,920.00	-	8,692,920.00
李巨	298,876.00	2,794,244.00	-	3,093,120.00
潘玉贵	173,034.00	1,617,606.00	-	1,790,640.00
马烈	157,303.00	1,470,617.00	-	1,627,920.00
应良中	314,606.00	2,941,234.00	-	3,255,840.00
杭州剑智股权投资合伙企业(有限合伙)	1,586,252.00	14,829,748.00	-	16,416,000.00
深圳市创新投资集团有限公司	320,033.00	2,991,967.00	-	3,312,000.00
深圳市红土智能股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,419,279.00	13,268,721.00	-	14,688,000.00
东莞市赛腾股权投资合伙企业(有限合伙)	906,067.00	8,471,213.00	-	9,377,280.00
合计	34,786,238.00	325,213,762.00	-	360,000,000.00

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日	本次变动增减(+、-)		2018 年 12 月 31 日
		本期增加	本期减少	
陶诚	1,050,787.00	-	-	1,050,787.00
张贤明	3,885,394.00	-	-	3,885,394.00
郑素贞	1,573,034.00	-	-	1,573,034.00
邵雨田	1,573,034.00	-	-	1,573,034.00
谢宇翔	314,606.00	-	-	314,606.00
深圳市达磊投资发展有限责任公司	14,773,933.00			14,773,933.00
深圳市赛铭股权投资企业(有限合伙)	2,520,000.00	-	-	2,520,000.00
陶晓海	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00
陶美英	840,000.00	-	-	840,000.00
卢常君	840,000.00	-	-	840,000.00
陶红梅	840,000.00	-	-	840,000.00
李巨	298,876.00	-	-	298,876.00
潘玉贵	173,034.00	-	-	173,034.00
马烈	157,303.00	-	-	157,303.00
应良中	314,606.00	-	-	314,606.00

项目	2017 年 12 月 31 日	本次变动增减(+、-)		2018 年 12 月 31 日
		本期增加	本期减少	
杭州剑智股权投资合伙企业(有限合伙)	-	1,586,252.00	-	1,586,252.00
深圳市创新投资集团有限公司	-	320,033.00	-	320,033.00
深圳市红土智能股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	1,419,279.00	-	1,419,279.00
东莞市赛腾股权投资合伙企业(有限合伙)	906,067.00	-	-	906,067.00
合计	31,460,674.00	3,325,564.00	-	34,786,238.00

说明：股本变动情况详见附注一、公司基本情况。

32、资本公积

项目	2020 年 12 月 31 日	本次变动增减(+、-)		2021 年 9 月 30 日
		本期增加	本期减少	
股本溢价	18,341,021.71	3,635,938.65	-	21,976,960.36

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	本次变动增减(+、-)		2020 年 12 月 31 日
		本期增加	本期减少	
股本溢价	13,543,286.13	4,797,735.58	-	18,341,021.71

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日	本次变动增减(+、-)		2019 年 12 月 31 日
		本期增加	本期减少	
股本溢价	195,310,982.33	13,543,286.13	195,310,982.33	13,543,286.13

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日	本次变动增减(+、-)		2018 年 12 月 31 日
		本期增加	本期减少	
股本溢价	33,473,934.45	161,837,047.88	-	195,310,982.33

资本公积变动说明：

（1）2021 年 1-9 月：

2021 年 1-9 月资本公积增加 3,635,938.65 元，系股份支付产生。

（2）2020 年度：

2020 年度资本公积增加 4,797,735.58 元，系股份支付产生。

（3）2019 年度：

① 根据公司 2019 年 11 月 1 日股东会决议和发起人协议的规定，公司 2019 年 5 月 31 日经审计的账面净资产合计人民币 369,487,032.18 元(其中：实收资本 34,786,238.00 元，资本公积 195,310,982.33 元，盈余公积 8,983,060.23 元，未分配利润 130,406,751.62 元)，以 1:0.9743 的比例折成 36,000.00 万股为股份有限公司的发起人股(每股面值 1 元)，作为变更后股份有限公司的股本，其余人民币 9,487,032.18 元计入资本公积。

② 2019 年度资本公积增加 4,056,253.95 元，系股份支付产生。

（4）2018 年度：

① 2018 年 10 月 25 日经有限公司股东会决议通过，同意海宁剑智股权投资合伙企业(有限合伙)以截至 2018 年 9 月 30 日合计对公司享有的人民币 5,280.00 万元债权转为对公司的投资款，其中 1,586,252.00 元计入公司注册资本，其余 51,213,748.00 元计入资本公积。

② 2018 年 12 月 13 日经有限公司股东会决议通过，公司注册资本由 3304.6926 万元增加至 3478.6238 万元，其中新增股东深圳市创新投资集团有限公司、深圳市红土智能股权投资基金合伙企业(有限合伙)分别认缴出资 32.0033 万元、141.9279 万元，股东合计缴纳货币资金 109,000,000.00 元，其中 1,739,312.00 元计入注册资本，其余 107,260,688.00 元计入资本公积。

③ 公司于 2017 年向股东邵雨田、郑素贞分别借款 1,000.00 万元，计提利息 98,630.14 元、134,246.57 元,公司于 2018 年归还借款时获得利息豁免，形成资本公积 232,876.71 元。

④ 2018 年度资本公积增加 3,129,735.17 元，系股份支付产生。

33、其他综合收益

项目	2020 年 12 月 31 日	本期发生金额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
将重分类进损益的其他综合收益	41,403.34	187,940.33	-	-
其中：外币财务报表折算差额	-67,089.60	38,385.80	-	-
应收款项融资信用减值准备	108,492.94	149,554.53	-	-

(续上表)

项目	本期发生金额			2021 年
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	9 月 30 日
将重分类进损益的其他综合收益	-	187,940.33	-	229,343.67
其中：外币财务报表折算差额	-	38,385.80	-	-28,703.80
应收款项融资信用减值准备	-	149,554.53	-	258,047.47

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	本期发生金额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
将重分类进损益的其他综合收益	35,242.38	6,160.96	-	-
其中：外币财务报表折算差额	30,044.07	-97,133.67	-	-
应收款项融资信用减值准备	5,198.31	103,294.63	-	-

(续上表)

项目	本期发生金额			2020 年
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	12 月 31 日
将重分类进损益的其他综合收益	-	6,160.96	-	41,403.34
其中：外币财务报表折算差额	-	-97,133.67	-	-67,089.60
应收款项融资信用减值准备	-	103,294.63	-	108,492.94

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期发生金额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
将重分类进损益的其他综合收益	-11,689.62	46,932.00	-	-
其中：外币财务报表折算差额	-11,689.62	41,733.69	-	-
应收款项融资信用减值准备	-	5,198.31	-	-

(续上表)

项目	本期发生金额			2019 年
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	12 月 31 日
将重分类进损益的其他综合收益	-	46,932.00	-	35,242.38
其中：外币财务报表折算差额	-	41,733.69	-	30,044.07
应收款项融资信用减值准备	-	5,198.31	-	5,198.31

(续上表)

项目	2017 年	本期发生金额		
	12 月 31 日	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
将重分类进损益的其他综合收益	-124,404.53	112,714.91	-	-
其中：外币财务报表折算差额	-124,404.53	112,714.91	-	-

(续上表)

项目	本期发生金额			2018 年
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	12 月 31 日
将重分类进损益的其他综合收益	-	112,714.91	-	-11,689.62
其中：外币财务报表折算差额	-	112,714.91	-	-11,689.62

34、盈余公积

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 9 月 30 日
法定盈余公积	10,535,167.61	-	-	10,535,167.61

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,529,513.09	2,005,654.52	-	10,535,167.61

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,983,060.23	8,529,513.09	8,983,060.23	8,529,513.09

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	7,230,097.66	1,752,962.57	-	8,983,060.23

说明：2019 年度盈余公积减少系净资产折股所致，详见资本公积说明。

35、未分配利润

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
调整前上期末未分配利润	253,349,756.22	100,629,440.23
调整期初未分配利润合计数(调增+，调减-)	2,757,478.36	1,247,481.75
调整后期初未分配利润	256,107,234.58	101,876,921.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	100,777,841.49	170,635,967.12
减：提取法定盈余公积	-	2,005,654.52
减：分配现金股利	-	14,400,000.00
期末未分配利润	356,885,076.07	256,107,234.58

（续上表）

项目	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	155,053,196.05	95,583,126.33
调整期初未分配利润合计数(调增+，调减-)	14,281,627.27	17,098,388.93
调整后期初未分配利润	169,334,823.32	112,681,515.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	95,878,363.37	58,406,270.63
减：提取法定盈余公积	8,529,513.09	1,752,962.57
减：分配现金股利	24,400,000.00	-
减：净资产折股	130,406,751.62	-
期末未分配利润	101,876,921.98	169,334,823.32

说明：期初未分配利润调整系根据财政部 2021 年 5 月 18 日发布的五个股份支付准则应用案例，调整各期股份支付确认金额。

36、营业收入和营业成本

(1) 收入成本列示

项目	2021 年 1-9 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,238,977,109.39	996,026,675.56	1,508,475,008.54	1,187,880,356.13
其他业务	7,304,462.60	4,411,250.26	8,018,450.39	2,811,953.53
合计	1,246,281,571.99	1,000,437,925.82	1,516,493,458.93	1,190,692,309.66

(续上表)

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,353,475,525.36	1,039,685,863.02	938,577,967.14	692,046,134.06
其他业务	7,457,450.07	2,646,481.78	3,544,077.76	469,337.29
合计	1,360,932,975.43	1,042,332,344.80	942,122,044.90	692,515,471.35

37、税金及附加

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
城市维护建设税	1,458,524.65	2,272,406.51
教育费附加	770,051.35	1,222,203.92
地方教育费附加	513,367.58	814,802.44
印花税	903,769.96	1,043,415.05
土地使用税	1,286,991.10	1,333,003.24
房产税	2,551,729.61	3,006,091.81
其他	5,792.56	2,864.19
合计	7,490,226.81	9,694,787.16

（续上表）

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	2,339,769.72	2,066,481.96
教育费附加	1,235,395.83	1,057,741.69
地方教育费附加	823,597.20	705,161.16
印花税	945,881.76	667,676.00
土地使用税	1,323,916.23	1,447,849.53
房产税	2,695,455.50	165,594.04
其他	1,098.54	8,919.19
合计	9,365,114.78	6,119,423.57

38、销售费用

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
职工薪酬	6,379,356.97	6,442,725.23
差旅费	925,851.58	927,248.74
咨询服务费	333,039.00	232,682.09
宣传费	131,762.37	190,601.74
招待费	4,345,765.89	4,592,719.54
车辆使用费	185,663.18	130,196.80

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
品质扣款	1,600,503.21	765,538.76
租金	-	119,080.00
其他	329,559.42	454,083.77
合计	14,231,501.62	13,854,876.67

（续上表）

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	5,105,737.55	5,104,940.09
差旅费	2,138,032.31	1,893,014.44
运费	13,231,254.13	11,393,538.55
咨询服务费	948,852.64	218,875.13
宣传费	245,747.38	
招待费	4,144,995.85	1,425,328.48
车辆使用费	194,442.34	174,935.56
品质扣款	2,552,781.48	322,331.10
报关费	535,630.18	329,823.57
租金	141,941.86	154,483.78
其他	1,025,984.94	630,685.44
合计	30,265,400.66	21,647,956.14

39、管理费用

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
办公费	1,930,269.39	3,264,750.41
职工薪酬	15,826,404.13	17,826,801.07
租金及水电费	417,113.31	874,851.69
招待费	2,437,861.10	750,146.26
咨询服务费	4,541,256.77	10,206,488.01
差旅费	697,339.98	1,505,173.78
车辆使用费	340,870.47	1,169,631.94
折旧摊销费	13,577,482.31	22,932,358.25
保险费	272,863.85	96,657.23
环保费	201,883.84	481,447.49
股份支付	3,635,938.65	4,797,735.58
政府规费	125,315.04	43,088.25
其他	1,073,071.59	350,219.36
合计	45,077,670.43	64,299,349.32

（续上表）

项目	2019 年度	2018 年度
办公费	3,003,577.72	3,601,764.35
职工薪酬	19,065,572.64	18,065,548.97
租金及水电费	1,548,650.68	1,078,851.37
招待费	1,244,764.06	1,138,253.09
咨询服务费	7,984,442.22	4,662,774.82
差旅费	1,034,920.52	925,918.40
车辆使用费	2,292,176.96	1,643,711.73
折旧摊销费	21,460,090.27	23,307,204.35
保险费	903,140.94	220,406.20
环保费	549,659.58	1,690,195.31
股份支付	4,056,253.95	3,129,735.17
政府规费	321,636.33	368,922.88
其他	331,183.11	1,048,803.11
合计	63,796,068.98	60,882,089.75

40、研发费用

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
职工薪酬	22,131,033.31	22,938,532.25
材料费	20,962,311.60	29,147,633.62
水电费	1,368,001.74	1,798,673.37
折旧费	2,363,048.64	3,142,094.01
其他费用	843,815.30	1,228,393.26
合计	47,668,210.59	58,255,326.51

（续上表）

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	24,764,683.12	18,806,305.63
材料费	36,075,169.25	38,910,020.97
水电费	1,800,645.83	1,415,790.55
折旧费	3,354,677.93	1,856,127.60
其他费用	958,195.64	1,082,879.26
合计	66,953,371.77	62,071,124.01

41、财务费用

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
利息支出	11,636,116.00	19,297,090.46
减：利息收入	238,547.09	503,999.03
汇兑损益	2,456,414.02	12,057,314.74
手续费及其他	-1,219,509.73	-316,229.06
合计	12,634,473.20	30,534,177.11

（续上表）

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出	27,658,462.01	28,853,638.55
减：利息收入	485,392.82	1,097,639.10
汇兑损益	-2,313,039.20	-1,954,293.12
手续费及其他	1,746,359.06	-367,422.64
合计	26,606,389.05	25,434,283.69

42、其他收益

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
政府补助	5,494,208.77	23,727,323.85

（续上表）

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	16,764,107.51	7,287,824.16

计入其他收益的政府补助明细：

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	与资产相关/与收益相关
东莞市经济和信息化局 2016 年度工业企业技术改造事后奖补	73,019.97	97,359.96	与资产相关
东莞市经济和信息化局 2015 年技术改造事后奖补	215,250.03	287,000.04	与资产相关
东莞市经济和信息化局 2016 年度第三批东莞市“机器换人”应用项目资金	145,642.50	194,190.00	与资产相关
东莞市经济和信息化局省级工业和信息化专项(支持企业技术改造)事后奖补	187,499.97	249,999.96	与资产相关
东莞市经济和信息化局 2017 年度自动化智能化改造资助	138,465.00	184,620.00	与资产相关
东莞市经济和信息化局 2018 年促进经济发展专项资金补助(企业技术改造用途)	81,000.00	108,000.00	与资产相关

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	与资产相关/与收益相关
东莞市经济和信息化局 2017 年第二批和 2018 年工业企业技术改造事后奖补资金	80,137.53	106,850.04	与资产相关
东莞市经济和信息化局 2016 年度东莞市“机器换人”专项资金	72,817.47	97,089.96	与资产相关
东莞市工业和信息化局 2019 年度广东省工业企业技术改造事后奖补(普惠性资金)	61,536.42	82,048.56	与资产相关
东莞市工业和信息化局 2018 年度自动化改造资助	48,465.00	64,620.00	与资产相关
前锋区管委会变压器工程补助	-	233,333.33	与资产相关
前锋区管委会天然气安装工程补助	-	437,500.00	与资产相关
东莞市工业和信息化局 2020 年省级促进经济高质量发展专项(工业企业转型升级)企业技术改造资金	87,062.67	96,736.30	与资产相关
东莞市工业和信息化局 2020 年省级促进经济高质量发展专项(工业企业转型升级)产业创新能力和平台建设企业技术中心项目资金	148,574.97	148,574.97	与资产相关
东莞市工业和信息化局 2020 年度省工业企业技术改造事后奖补(普惠性资金)	196,902.27	175,024.24	与资产相关
东莞市工业和信息化局 2019 年省工业企业上云上平台服务券奖补资金	87,499.98	68,055.54	与资产相关
东莞市工业和信息化局 2019 年度自动化改造资助	72,450.00	56,350.00	与资产相关
东莞市工业和信息化局 2020 年稳增长市技改项目	139,664.97	66,511.66	与资产相关
东莞市工业和信息化局倍增计划自动化项目	72,450.00	32,200.00	与资产相关
东莞市工业和信息化局 2020 年度广东省工业企业技术改造事后奖补(普惠性资金)	54,695.04	-	与资产相关
东莞市工业和信息化局专精特新企业技术改造项目	24,999.99	-	与资产相关
东莞市工业和信息化局 2020 年省工业企业技术改造事后奖补	14,585.36	-	与资产相关
2019 年江苏省高新技术企业培育资金	-	350,000.00	与收益相关
财政部税务总局人力资源社会保障部国务院扶贫办支持和促进重点群体创业就业税收减免	-	96,850.00	与收益相关
东莞市工业和信息化局 2018-2019 年度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	-	50,000.00	与收益相关
东莞市工业和信息化局企业经营管理者素质提升资助	-	5,000.00	与收益相关
东莞市工业和信息化局倍增计划企业经营管理者素质提升资助清溪政府补助	5,000.00	-	与收益相关
东莞市工业和信息化局倍增计划-全方位全流程诊断服务项目	-	90,000.00	与收益相关
东莞市工业和信息化局省级企业情况综合工作	-	600.00	与收益相关
东莞市科学技术局 2018 年度工程技术研究中心和重点实验室项目资助	-	400,000.00	与收益相关
东莞市科学技术局创新科研团队首批资助	-	3,000,000.00	与收益相关
东莞市人力资源和社会保障局 2019 年东莞市技师工作站建设资金	-	100,000.00	与收益相关

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	与资产相关/与收益相关
东莞市人力资源和社会保障局 2019 年广东省博士工作站建站资助	-	500,000.00	与收益相关
东莞市市场监督管理局第七届广东专利优秀奖	100,000.00	100,000.00	与收益相关
东莞市市场监督管理局发明专利项目补助	2,000.00	15,000.00	与收益相关
东莞市市场监督管理局国家知识产权优势示范企业配套奖励资金政府补助	100,000.00	-	与收益相关
东莞市市场监督管理局优势示范企业培育项目省级资金政府补助	50,000.00	-	与收益相关
东莞市市场监督管理局知识产权运营服务体系建设专项资金	-	500,000.00	与收益相关
东莞市职业训练指导中心 2019 年设立东莞市技师工作站建设政府补助	100,000.00	-	与收益相关
个税手续费返还	61,880.86	94,951.70	与收益相关
广安前锋园区管委会租金豁免	-	826,560.00	与收益相关
广安市发展和改革委员会防疫期间 2-6 月临时电费补贴	-	166,625.73	与收益相关
广安市经济和信息化局 2021 年四川省中小企业发展专项资金.	-	100,000.00	与收益相关
广安市前锋区财政局 2020 年工业企稳就业资金	20,000.00	-	与收益相关
广安市前锋区残疾人联合会广安经济技术开发区前锋园区管委会超比例安置残疾人就业奖励和 2019 年度残疾人职业技能培训补贴	-	173,700.00	与收益相关
广安市前锋区经济和信息化局促进工业经济加快发展若干激励措施奖励资金	-	550,000.00	与收益相关
广安市前锋区经济和信息化局 2020 年省级工业发展资金	100,000.00	-	与收益相关
广安市前锋区就业保障中心 2020 年岗位补贴及社保补贴	95,708.77	-	与收益相关
广安市前锋区人力资源和社会保障局 2020 年区级就业扶贫奖励		30,588.61	与收益相关
广安市前锋区政府 2021 年慰问金	500.00	-	与收益相关
广东中小微企业服务券	-	20,000.00	与收益相关
海安高新技术产业开发区管委会投资协议项目达标奖励	-	10,000,000.00	与收益相关
海安高新技术开发财政局专利授权资助	-	3,000.00	与收益相关
海安高新区管委会 2020 年科技人才奖励	2,400.00	-	与收益相关
海安市财政局发明专利授权补助	-	10,000.00	与收益相关
海安市财政局岗前培训补贴	-	27,200.00	与收益相关
海安市人力资源和社会保障局 2020 年就业见习补贴	-	54,500.00	与收益相关
海安市人力资源和社会保障局 2020 年职业技能提升行动资金	-	140,500.00	与收益相关
海安市人力资源和社会保障局 2019 年人才引进奖励	-	12,480.00	与收益相关
海安市人力资源和社会保障局 2021 年以工代训补贴款	23,500.00	-	与收益相关
海安市人民政府加快新型工业化发展补助	-	539,900.00	与收益相关
海安市商务局 2019 年全市促进外贸发展补贴资金	-	17,000.00	与收益相关
江苏省 2020 年度工业企业技术改造综合奖补资金	124,000.00	-	与收益相关

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	与资产相关/与收益相关
江苏省高新技术产业开发区管委会 2019 年度工业经济、科技创新成绩突出的单位和经营者（个人）奖励	-	192,100.00	与收益相关
江苏省海安高新技术产业开发区管理委员会 2018 年度工业经济、科技创新成绩突出的单位和经营者(个人)奖励	-	46,000.00	与收益相关
南山区专项资金领导小组办公室 2020 年南山区自主创新产业发展专项资金(第三次)	-	100,000.00	与收益相关
南通市财政局南通市工业和信息化局 2019 年第二批省级工业和信息产业专项资金(工业企业技术改造奖补)	-	400,000.00	与收益相关
前锋区 2020 年工业企业稳就业资金.	-	9,240.00	与收益相关
深圳国家知识产权局专利代办处-2020 年国内发明、国外发明专利资助	2,500.00	-	与收益相关
深圳市科技创新委员 2019 年企业研发资助	-	768,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2019 年中央外经贸发展专项资金	-	46,765.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2020 年企业研发资助第一批第 3 次拨款政府补助	293,000.00	-	与收益相关
深圳市南山区工业和信息化局企业上市融资奖励	-	600,000.00	与收益相关
深圳市南山区科技创新局 2019 年国家高新技术企业奖	-	50,000.00	与收益相关
稳岗补贴	58,000.00	320,698.25	与收益相关
中共广安市前锋区委广安市前锋区人民政府 2018 年促进工业经济加快发展若干激励措施奖励资金	-	434,000.00	与收益相关
深圳市南山区科技创新局专利支持计划补助	3,000.00	-	与收益相关
广东省重点领域研发计划 2018～2019 年度“智能机器人和装备制造”重大科技专项（压铸岛方向）补助	350,000.00	-	与收益相关
东莞市工业和信息化局 2021 年第一批重点“小巨人”企业（平台）奖补政府补助	2,000,000.00	-	与收益相关
合计	5,494,208.77	23,727,323.85	

(续上表)

项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
东莞市经济和信息化局 2016 年度工业企业技术改造事后奖补	97,359.96	97,359.96	与资产相关
东莞市经济和信息化局 2015 年技术改造事后奖补	287,000.04	287,000.04	与资产相关
东莞市经济和信息化局 2016 年度第三批东莞市“机器换人”应用项目资金	194,190.00	194,190.00	与资产相关
东莞市经济和信息化局省级工业和信息化专项(支持企业技术改造)事后奖补	249,999.96	145,833.31	与资产相关

项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
东莞市经济和信息化局 2017 年度自动化智能化改造资助	146,925.00	40,000.00	与资产相关
东莞市经济和信息化局 2018 年促进经济发展专项资金补助(企业技术改造用途)	108,000.00	18,000.00	与资产相关
东莞市经济和信息化局 2017 年第二批和 2018 年工业企业技术改造事后奖补资金	104,230.87	6,285.00	与资产相关
东莞市经济和信息化局 2016 年度东莞市“机器换人”专项资金	97,089.96	64,726.64	与资产相关
东莞市工业和信息化局 2019 年度广东省工业企业技术改造事后奖补(普惠性资金)	20,161.22	-	与资产相关
东莞市工业和信息化局 2018 年度自动化改造资助	21,540.00	-	与资产相关
前锋区管委会变压器工程补助	400,000.00	366,666.67	与资产相关
前锋区管委会天然气安装工程补助	750,000.00	112,500.00	与资产相关
财政部税务总局人力资源社会保障部国务院扶贫办支持和促进重点群体创业就业税收减免	76,700.00	-	与收益相关
东莞市工业和信息化局 2019 年东莞市工业互联网应用评估项目资助	100,000.00	-	与收益相关
东莞市工业和信息化局东莞市倍增企业全方位全流程诊断服务项目(第二批)资助资金	32,000.00	-	与收益相关
东莞市工业和信息化局 2018 年东莞市能源管理中心建设项目(第五批)奖励资金	100,000.00	-	与收益相关
东莞市工业和信息化局东莞市倍增类企业全方位全流程诊断服务项目(第一批)资助资金	220,000.00		与收益相关
东莞市经济和信息化局 2018 年“倍增计划”企业经营管理者素质提升资助	-	5,000.00	与收益相关
东莞市经济和信息化局 2018 年东莞市经济和信息化专项资金服务型制造专题两化融合应用项目资助	-	587,900.00	与收益相关
东莞市科学技术局 2017 年度东莞市企业研发投入后补助项目资金	-	721,205.00	与收益相关
东莞市科学技术局 2017 年东莞市第二批专利申请资助项目资金	-	1,560.00	与收益相关
东莞市科学技术局 2017 年度东莞市工程中心和重点实验室认定资助	-	100,000.00	与收益相关
东莞市科学技术局 2017 年度东莞市科技创新券兑现资金	-	220,000.00	与收益相关
东莞市科学技术局 2017 年度企业研究开发省级财政补助项目资金(第二批)	-	209,495.00	与收益相关
东莞市科学技术局 2018 年东莞市专利优势企业补助、2018 年企业知识产权管理规范贯标认证后补助	-	250,000.00	与收益相关
东莞市科学技术协会第五批东莞市院士工作站第一年度专项资金	500,000.00	-	与收益相关
东莞市清溪镇人民政府 2016 年度“科技清溪”工程获奖企业奖励资助	-	71,237.52	与收益相关
东莞市清溪镇人民政府 2017 年度“科技清溪”工程获奖奖励	921,087.50	-	与收益相关
东莞市市场监督管理局 2018 年度东莞市发明专利资助	30,000.00	-	与收益相关

项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
东莞市知识产权局 2018 年企业知识产权管理规范贯标认证后补助	-	50,000.00	与收益相关
东莞市知识产权局专利信息分析利用项目知识产权补贴	21,000.00	-	与收益相关
个税手续费返还	-	57,829.03	与收益相关
广安前锋园区管委会租金豁免	1,416,960.00	1,416,960.00	与收益相关
广安市经济和经信息化委员会广安市财政局 2018 年省级工业发展资金(集中开工奖励)	200,000.00	-	与收益相关
广安市经济和信息化委员会广安市财政局 2018 年一季度工业经济奖励补贴	31,000.00	-	与收益相关
广安市前锋区残疾人联合会广安经济技术开发区前锋园区管委会 2019 年度残疾人职业技能培训补贴	63,900.00	-	与收益相关
广安市前锋区经济和信息化局 2018 年新增规上工业企业奖励金	30,000.00	-	与收益相关
广东省知识产权局 2018 年广东省企业贯标及发明专利产出后补助	-	50,000.00	与收益相关
海安高新技术产业开发区管委会投资协议项目达标奖励	10,000,000.00	-	与收益相关
海安高新技术开发财政局专利授权资助	31,000.00	-	与收益相关
海安高新区管委会进出口奖励	35,000.00	-	与收益相关
海安就业管理处就业见习补贴	7,860.00	-	与收益相关
海安市财政局 2019 年商务发展专项资金	20,400.00	-	与收益相关
海安市发展和改革委员会海安市财政局 2018 年度工业经济考核奖励	109,000.00	-	与收益相关
海安市商务局海岸市财政局 2017 年促进外贸发展(规模、保费)奖补资金	-	30,000.00	与收益相关
江苏省财政厅江苏省商务厅 2018 年商务发展专项资金	-	19,500.00	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会 2017 年境外展览重点支持项目	38,700.00	43,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2017 年企业研究开发资助计划第四批资助资金	-	1,572,000.00	与收益相关
深圳市南山科技创新局 2016 年、2017 年国家高新技术企业认定奖补资金	-	30,000.00	与收益相关
深圳市南山区科技创新局 2019 年度南山区自主创新产业发展专项资金	248,900.00	-	与收益相关
深圳市南山区企服中心 2018 年南山区自主创新参与发展专项资金(第二批)	-	500,000.00	与收益相关
稳岗补贴	54,103.00	19,575.99	与收益相关
合计	16,764,107.51	7,287,824.16	

43、投资收益

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
远期结售汇投资收益	278,576.00	-
理财产品收益	-	187,634.52
处置子公司收益	-	31,761,558.35
合计	278,576.00	31,949,192.87

（续上表）

项目	2019 年度	2018 年度
理财产品收益	-	84.97

44、公允价值变动收益

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
远期外汇合同	378,198.00	-

45、信用减值损失

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
坏账损失	-1,836,024.28	2,341,396.31

（续上表）

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-17,441,920.47	-

46、资产减值损失

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
存货跌价损失	-9,772,650.52	-6,318,929.43

（续上表）

项目	2019 年度	2018 年度
存货跌价损失	-10,752,069.97	-11,736,776.32
坏账损失	-	-4,595,803.15
合计	-10,752,069.97	-16,332,579.47

47、资产处置收益

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
固定资产处置收益	-73,111.97	-637,914.16

（续上表）

项目	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益	-658,682.60	88,942.59

48、营业外收入

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
清理不用支付的往来尾款	-	381,659.96
政府补助	-	480,000.00
违约补偿	90,592.60	427,199.38
其他	84,776.31	74,901.25
合计	175,368.91	1,363,760.59

（续上表）

项目	2019 年度	2018 年度
清理不用支付的往来尾款	978,513.75	330,000.00
税收达标收到的补偿	391,157.69	-
其他	246,348.41	162,264.45
合计	1,616,019.85	492,264.45

49、营业外支出

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
非流动资产报废损失	-	2,351,382.21
对外捐赠	137,000.00	515,000.00
滞纳金罚款	8,954.68	700,226.44
违约赔偿	38,535.41	350,252.00
清理往来款	508,053.99	-
其他	310.83	7,575.96
合计	692,854.91	3,924,436.61

（续上表）

项目	2019 年度	2018 年度
非流动资产报废损失	1,386,738.99	253,916.98
对外捐赠	55,000.00	11,000.00
税收不达标支付的补偿	-	1,331,119.92
其他	5,043.51	231,650.42
合计	1,446,782.50	1,827,687.32

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
当期所得税费用	12,266,545.10	23,882,293.49
递延所得税费用	-351,113.07	3,144,765.31
合计	11,915,432.03	27,027,058.80

（续上表）

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	13,401,860.48	10,948,538.85
递延所得税费用	414,733.36	-6,194,263.71
合计	13,816,593.84	4,754,275.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
利润总额	112,693,273.52	197,663,025.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,173,318.38	49,415,777.79
子公司适用不同税率的影响	-10,498,795.10	-16,970,604.79
调整以前期间所得税的影响	-161,243.69	-334,748.74
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,136,621.46	1,218,183.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-38,077.65	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	453,840.22	70,161.41
研发费用加计扣除影响	-7,150,231.59	-6,371,710.45
所得税费用	11,915,432.03	27,027,058.80

（续上表）

项目	2019 年度	2018 年度
利润总额	109,694,957.21	63,160,545.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,454,243.59	9,474,081.87
子公司适用不同税率的影响	-113,223.80	-109,149.09
调整以前期间所得税的影响	211,858.54	466,546.45
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,715,108.81	1,734,131.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-55,709.09

项目	2019 年度	2018 年度
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,826,847.02	-
研发费用加计扣除影响	-7,278,240.32	-6,755,626.35
所得税费用	13,816,593.84	4,754,275.14

51、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
往来款	1,888,921.73	3,202,517.71
政府补助	7,691,511.88	35,751,909.63
利息收入	238,547.09	503,999.03
广安市前锋区大佛寺街道办事处代付款	-	100,000.00
东莞市耀通实业投资有限公司押金	536,000.00	-
退多交税款	228,542.07	8,787,832.93
合计	10,583,522.77	48,346,259.30

（续上表）

项目	2019 年度	2018 年度
往来款	2,815,531.61	2,284,642.03
政府补助	16,320,539.15	12,955,102.54
利息收入	224,592.82	359,965.00
广安市前锋区大佛寺街道办事处代付款	420,000.00	-
深圳市美信自动化设备有限公司退款	1,022,000.00	-
罗马天生湖股份经济合作社补偿款	-	2,157,466.91
退多交税款	1,455,610.12	2,866,828.94
合计	22,258,273.70	20,624,005.42

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
往来款	1,447,300.00	3,462,660.58
银行承兑汇票保证金	1,344,759.25	3,500,000.20
付现费用	22,101,807.03	29,989,188.13
东莞市运沣实业有限公司租赁押金	-	1,399,051.20
广安市前锋区大佛寺街道办事处代付款	-	100,000.00
罗马天生湖股份经济合作社补偿款	-	91,689.00
东莞市耀通实业投资有限公司押金	776,000.00	-
合计	25,669,866.28	38,542,589.11

（续上表）

项目	2019 年度	2018 年度
往来款	3,020,953.02	2,037,383.16
银行承兑汇票保证金	2,000,000.00	3,999,124.58
付现费用	47,216,721.95	34,680,771.98
广安市前锋区大佛寺街道办事处代付款	320,000.00	100,000.00
罗马天生湖股份经济合作社补偿款	279,202.27	-
合计	52,836,877.24	40,817,279.72

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
银行理财资金	-	5,506,059.88
工程、设备保证金	-	602,216.40
土地购置保证金	770,000.00	-
合计	770,000.00	6,108,276.28

（续上表）

项目	2019 年度	2018 年度
银行理财资金	-	2,050,000.00
工程、设备保证金	-	6,218,259.72
合计	-	8,268,259.72

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
工程施工保证金	1,900,000.00	-
土地购置保证金	-	770,000.00
合计	1,900,000.00	770,000.00

（续上表）

项目	2019 年度	2018 年度
银行理财资金	10,400,000.00	2,050,000.00
设备保证金	-	200,000.00
合计	10,400,000.00	2,250,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
设备融资租赁款	-	126,653.00
贷款保证金	5,301,000.00	8,934,633.00
南京嘉域企业管理有限公司借款	-	17,615,000.00
合计	5,301,000.00	26,676,286.00

（续上表）

项目	2019 年度	2018 年度
设备融资租赁款	-	8,175,000.00
贷款保证金	5,520,200.00	13,445,900.00
安徽凯林公司借款	-	4,937,674.10
浙江海怡天借款	-	4,000,000.00
江苏凯琳克借款	-	1,727,000.00
银行承兑汇票贴现未到期	-	4,580,238.00
合计	5,520,200.00	36,865,812.10

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
设备融资租赁款	286,252.00	4,292,935.82
贷款保证金	2,901,000.00	6,874,942.00
融资担保费	-	160,000.00
IPO 中介服务费	1,958,000.00	-
支付使用权资产租金	1,460,311.00	-
合计	6,605,563.00	11,327,877.82

（续上表）

项目	2019 年度	2018 年度
设备融资租赁款	14,181,607.76	26,769,692.76
贷款保证金	4,459,691.00	10,961,500.04
融资担保费	360,000.00	100,000.00
邵雨田借款	-	10,000,000.00
郑素贞借款	-	10,000,000.00
浙江海怡天借款	-	4,000,000.00
江苏凯琳克借款	-	1,722,000.00
合计	19,001,298.76	63,553,192.80

52、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	100,777,841.49	170,635,967.12
加：信用减值损失	1,836,024.28	-2,341,396.31
资产减值损失	9,772,650.52	6,318,929.43
固定资产折旧	52,775,316.74	67,209,914.62
使用权资产折旧	1,369,070.55	-
无形资产摊销	3,169,674.59	3,991,405.94
长期待摊费用摊销	2,368,222.70	11,532,994.85
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)	73,111.97	637,914.16
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	2,351,382.21
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-378,198.00	-
财务费用(收益以“-”号填列)	11,636,116.00	19,297,090.46
投资损失(收益以“-”号填列)	278,576.00	-31,949,192.87
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-371,666.06	3,179,196.86
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	70,404.50	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-122,007,720.41	1,198,202.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-27,307,599.60	-3,197,843.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-33,317,118.07	42,450,887.59
股份支付	3,635,938.65	4,797,735.58
经营活动产生的现金流量净额	4,380,645.85	296,113,188.72
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	33,669,021.00	78,932,574.42
减：现金的年初余额	78,932,574.42	11,248,278.30
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-45,263,553.42	67,684,296.12

（续上表）

项目	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	95,878,363.37	58,406,270.63
加：信用减值损失	17,441,920.47	16,332,579.47

项目	2019 年度	2018 年度
资产减值损失	10,752,069.97	-
固定资产折旧	62,489,964.48	45,212,974.09
无形资产摊销	3,005,060.51	2,867,986.60
长期待摊费用摊销	9,641,903.13	8,547,979.20
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)	658,682.60	-88,942.59
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,386,738.99	253,916.98
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	
财务费用(收益以“-”号填列)	27,658,462.01	28,853,638.55
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-84.97
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	416,466.13	-6,194,263.71
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-28,894,441.90	-71,421,406.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-179,242,999.92	-85,552,328.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	87,780,279.42	60,617,324.81
股份支付	4,056,253.95	3,129,735.17
经营活动产生的现金流量净额	113,028,723.21	60,965,379.66
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,248,278.30	32,187,080.50
减：现金的年初余额	32,187,080.50	21,745,515.74
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-20,938,802.20	10,441,564.76

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
① 现金	33,669,021.00	78,932,574.42
其中：库存现金	483,656.75	319,227.94
可随时用于支付的银行存款	33,185,364.25	78,613,346.48
② 现金等价物	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	33,669,021.00	78,932,574.42

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
① 现金	11,248,278.30	32,187,080.50
其中：库存现金	598,403.50	241,307.31
可随时用于支付的银行存款	10,649,874.80	31,945,773.19
② 现金等价物	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	11,248,278.30	32,187,080.50

53、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021 年 9 月 30 日 账面价值	2020 年 12 月 31 日 账面价值	备注
货币资金	359,146.32	3,414,091.00	贷款保证金及银行承兑汇票保证金
应收账款	447,094,011.66	146,356,958.12	借款质押
固定资产	155,793,345.67	40,105,956.56	借款抵押
无形资产	48,830,124.95	49,650,855.38	借款抵押
固定资产	96,612,838.93	100,862,014.74	其他抵押受限
无形资产	46,563,601.53	47,328,305.37	其他抵押受限
合计	795,253,069.06	387,718,181.17	

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日 账面价值	2018 年 12 月 31 日 账面价值	备注
货币资金	4,469,994.05	7,646,085.81	贷款保证金及银行承兑汇票保证金
应收账款	396,892,793.70	295,758,091.50	借款质押
固定资产	7,146,782.67	15,872,888.74	借款抵押
固定资产	29,600,868.57	55,367,718.02	融资租赁受限
无形资产	50,745,162.62	51,839,469.86	借款抵押
固定资产	106,527,582.45	112,193,150.17	其他抵押受限
无形资产	48,347,910.49	49,367,515.61	其他抵押受限
合计	643,731,094.55	588,044,919.71	

说明：1、其他抵押受限系子公司江苏铭利达科技有限公司根据向江苏省海安高新技术产业开发区管委会购买资产，根据双方签订的投资协议书的约定，购买资产相关款项未付清前，以涉及的标的资产办理抵押担保，不得用于对外抵押或处置。

54、外币货币性项目

项目	2021 年 9 月 30 日外币余额	折算汇率	2021 年 9 月 30 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,112,690.00	6.4854	13,701,639.74
港币	609.76	0.8331	507.99
欧元	616,750.14	7.5247	4,640,859.78
应收账款			-
其中：美元	32,727,154.52	6.4854	212,248,687.87
欧元	416,832.00	7.5247	3,136,535.77
短期借款			
其中：美元	12,497,489.54	6.4854	81,051,218.66
应付账款			-
其中：美元	339,889.50	6.4854	2,204,319.36

（续上表）

项目	2020 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,862,870.74	6.5249	31,729,745.30
港币	4,399.76	0.8416	3,702.84
欧元	71,501.13	8.0250	573,796.57
应收账款			-
其中：美元	15,030,672.69	6.5249	98,073,636.31
欧元	212,254.34	8.0250	1,703,341.08
其他应收款			-
其中：美元	77,776.50	6.5249	507,483.88
短期借款			
其中：美元	1,501,284.04	6.5249	9,795,728.23
应付账款			-
其中：美元	305,000.00	6.5249	1,990,094.50

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	190,741.72	6.9762	1,330,652.39

项目	2019 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日折算人民币余额
港币	3,172.68	0.8966	2,844.62
欧元	1.50	7.8155	11.72
应收账款			-
其中：美元	23,947,965.93	6.9762	167,065,799.92
欧元	951,123.65	7.8155	7,433,506.89

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2018 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	408,580.56	6.8632	2,804,170.10
港币	9,142.90	0.8762	8,011.01
应收账款			
其中：美元	11,641,089.74	6.8632	79,895,127.10
港币	749,826.53	0.8762	656,998.01
欧元	823,444.31	7.8473	6,461,814.53

七、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
南京铭利达模具有限公司	27,385,000.00	100.00%	出售	2020.12.29	丧失控制权	31,761,558.35

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
南京铭利达模具有限公司	-	--	-	-	-	-

其他说明：报告期内，公司向南京嘉域企业管理有限公司转让持有的南京铭利达模具有限公司100%股权，本次转让后，南京铭利达模具有限公司不再纳入合并财务报表围。

2、其他原因的合并范围变动

（1）公司之子公司广东铭利达科技有限公司于 2020 年 6 月 1 日成立全资子公司惠州市铭利达科技有限公司，自成立日起纳入合并范围；

（2）公司于 2020 年 8 月 6 日新设全资子公司重庆铭利达科技有限公司，自成立日起纳入合并范围。

（3）公司之子公司江苏铭利达科技有限公司于 2021 年 2 月 7 日成立全资子公司江苏达因纳美传动科技有限公司，自成立日起纳入合并范围。

（4）公司之子公司广东铭利达科技有限公司于 2021 年 8 月 26 日成立全资子公司肇庆铭利达科技有限公司，自成立日起纳入合并范围；

（5）公司之子公司广东铭利达科技有限公司于 2021 年 9 月 17 日成立全资子公司湖南铭利达科技有限公司，自成立日起纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
广东铭利达科技有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	精密结构件生产、销售	100.00%	-	设立
香港铭利达科技有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100.00%	-	设立
江苏铭利达科技有限公司	江苏省海安市	江苏省海安市	精密结构件生产、销售	100.00%	-	设立
四川铭利达科技有限公司	四川省广安市	四川省广安市	精密结构件生产、销售	100.00%	-	设立
惠州市铭利达科技有限公司	广东省惠州市	惠州市	精密结构件生产、销售	-	100.00%	设立
重庆铭利达科技有限公司	四川省重庆市	重庆市	精密结构件生产、销售	100.00%	-	设立
江苏达因纳美传动科技有限公司	江苏省海安市	江苏省海安市	通用设备制造	-	100.00%	设立
肇庆铭利达科技有限公司	广东省肇庆市	广东省肇庆市	有色金属合金制造	-	100.00%	设立
湖南铭利达科技有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	有色金属合金制造	-	100.00%	设立

九、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付账款、应付票据、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债、长期应付款。各项金融工具的详细情况已于附注六内披露。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。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

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，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司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款项等。

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。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录等因素评估债务人的信用并进行信用审批。定期对债务进行催收等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

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。本公司应收账款中，2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 9 月 30 日，欠款金额前五名客户的应收账款占本公司当期末应收账款总额的比例分别为 66.12%、63.66%、52.55%、54.22%；2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 9 月 30 日，欠款金额前五名单位的其他应收款占本公司当期末其他应收款总额的比例分别为 62.98%、67.07%、84.53%、73.97%。

3、流动性风险

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

管理流动风险时，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，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。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。

截至 2021 年 9 月 30 日，公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1 到 2 年	2 年以上	合计	账面价值
金融负债	-	-	-	-	-
短期借款	113,046,263.33	-	-	113,046,263.33	111,472,454.78
应付票据	3,447,592.50	-	-	3,447,592.50	3,447,592.50
应付账款	412,436,854.50	-	-	412,436,854.50	412,436,854.50
其它应付款	2,901,079.27	-	-	2,901,079.27	2,901,079.27
一年内到期的非流动负债	116,968,967.49	-	-	116,968,967.49	114,589,745.27
长期借款	-	62,452,083.33	87,210,486.11	149,662,569.44	135,000,000.00
长期应付款	-	147,263,117.03	-	147,263,117.03	144,039,861.52
租赁负债	-	9,354,884.16	18,649,681.80	28,004,565.96	24,358,543.01
合计	648,800,757.09	219,070,084.52	105,860,167.91	973,731,009.52	948,246,130.85

4、市场风险

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

(1) 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。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产、外币负债(主要为美元、欧元)依然存在外汇风险。

公司持有的外币金融资产和金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2021 年 9 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	美元	欧元	港币	美元	欧元	港币
	人民币	人民币	人民币	人民币	人民币	人民币
资产	225,950,327.61	7,777,395.55	507.99	130,310,865.49	2,277,137.65	3,702.84
负债	83,255,538.02	-	-	11,785,822.73	-	-

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	美元	欧元	港币	美元	欧元	港币
	人民币	人民币	人民币	人民币	人民币	人民币
资产	168,396,452.31	7,433,518.61	2,844.62	82,699,297.20	6,461,814.53	665,009.02
负债						

（续上表）

项目	汇率变动	2021 年 9 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	6,027,160.89	6,027,160.89	5,102,946.28	5,102,946.28
所有外币	对人民币贬值 5%	- 6,027,160.89	- 6,027,160.89	-5,102,946.28	- 5,102,946.28

(续上表)

项目	汇率变动	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	7,046,572.36	7,046,572.36	3,816,105.19	3,816,105.19
所有外币	对人民币贬值 5%	-7,046,572.36	-7,046,572.36	-3,816,105.19	-3,816,105.19

(2) 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存款、短期借款、长期借款。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集团利率风险的影响。

本公司持有的计息金融工具如下：

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
浮动利率金融工具		-
金融资产		-
其中：银行存款	33,185,364.25	78,613,346.48
其他货币资金	359,146.32	3,414,091.00
金融负债		-
其中：短期借款	81,051,218.66	46,178,227.15
长期借款	190,000,000.00	205,000,000.00

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
浮动利率金融工具	-	
金融资产	-	

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其中：银行存款	10,649,874.80	31,945,773.19
其他货币资金	4,469,994.05	7,646,085.81
金融负债	-	
其中：短期借款	82,483,413.02	120,636,421.23
长期借款	197,000,000.00	133,790,384.25

在其他变量不变的假设下，如果利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，于 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 9 月 30 日，本公司的净利润及所有者权益将减少或增加 902,061.37 元、1,106,429.19 元、628,515.37 元及 999,772.48 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所有者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所有者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。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(1) 持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	-	11,810,532.77	11,810,532.77
衍生金融资产		378,198.00		378,198.00
公允价值计量的资产		378,198.00	11,810,532.77	12,188,730.77

十一、关联方及关联交易

1、公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业表决权比例
深圳市达磊投资发展有限责任公司	深圳市	投资	2000 万元	42.47%	42.47%

陶诚直接持有公司 3.02%股权，通过深圳市达磊投资发展有限责任公司控制公司 42.47%股权，直接和间接合计控制公司 45.49%的股权，为公司的实际控制人。

2、公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3、公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张贤明	公司股东
张忠美	股东张贤明配偶
杨德诚	董事、董事会秘书、财务总监
余本龙	原董事、副总经理
卢常君	董事、副总经理
韩扬扬	董事
张凯	独立董事
王鸿科	独立董事
邱庆荣	独立董事
米亚夫	监事会主席
陈娜	监事
蔡咏梅	职工监事
安徽凯林机械有限公司	公司实际控制人曾控制的公司
江苏凯琳克机械有限公司	公司实际控制人曾控制的公司
宁波市鄞州瞻岐嵩升五金厂	张贤明亲属控制的公司

说明：

(1) 安徽凯林机械有限公司已于 2020 年 3 月 4 日注销；

(2)江苏凯琳克机械有限公司已于 2019 年 10 月 30 日转让给杨小卫；

(3) 上述自然人关联方的近亲属构成本公司关联方。

4、关联交易情况

(1) 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
江苏凯琳克机械有限公司	销售水电、场地租赁	-	-	566,978.32	266,674.84
安徽凯林机械有限公司	设备销售	-	-	-	1,646,779.65

(2) 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
江苏凯琳克机械有限公司	加工费	-	-	210,758.50	206,703.44
江苏凯琳克机械有限公司	材料采购	-	-	-	7,397.80
宁波市鄞州瞻岐嵩升五金厂	材料采购	6,388.52	1,017,793.68	1,783,655.61	1,187,002.01

(3) 关联方资金拆借

拆出资金：

关联方	2018.12.31	增加	减少	2019.12.31
深圳市达磊投资发展有限责任公司	3,000.00	5,800.00	8,800.00	-

(续上表)

关联方	2017.12.31	增加	减少	2018.12.31
安徽凯林机械有限公司	4,223,180.12	886,883.92	5,110,064.04	-
深圳市达磊投资发展有限责任公司	1,000.00	2,000.00	-	3,000.00
江苏凯琳克机械有限公司	5,000.00	1,722,000.00	1,727,000.00	-

(4) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
铭利达、陶诚、卢萍芳	广东铭利达科技有限公司	1,000.00 万元	2016.8.8	担保主债务结清之日	是
铭利达、陶诚	广东铭利达科技有限公司	480.55 万元	2016.11.21	担保主债务结清之日	是
广东铭利达科技有限公司、陶诚、卢萍芳、张贤明、张忠美、何凤华、周长久、卢常君、郑燕	铭利达	2,500.00 万元	2016.11.22	担保主债务结清之日	是
广东铭利达科技有限公司、陶诚、卢萍芳、张贤明、张忠美、何凤华、周长久、卢常君、郑燕	铭利达	1,000.00 万元	2016.12.22	担保主债务结清之日	是
铭利达、陶诚、卢萍芳	广东铭利达科技有限公司	1,323.00 万元	2016.12.7	担保主债务结清之日	是
铭利达、陶诚	广东铭利达科技有限公司	144.00 万元	2017.4.27	担保主债务结清之日	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
铭利达、陶诚	广东铭利达	166.60 万元	2017.4.27	担保主债务结清之日	是
铭利达、江苏铭利达、四川铭利达科技有限公司、陶诚、卢萍芳	广东铭利达科技有限公司	20,000.00 万元	2017.6.1	担保主债务结清之日	是
铭利达、广东铭利达科技有限公司、陶诚、卢萍芳、张贤明、张忠美	江苏铭利达科技有限公司	2,045.00 万元	2017.6.12	担保主债务结清之日	是
广东铭利达科技有限公司、江苏铭利达科技有限公司、南京铭利达模具有限公司、陶诚、张贤明、张忠美	铭利达	6,500.00 万元	2017.7.10	担保主债务结清之日	是
广东铭利达科技有限公司、江苏铭利达科技有限公司、陶诚	铭利达	1,000.00 万美元	2017.9.18	担保主债务结清之日	是
铭利达、江苏铭利达科技有限公司、陶诚	广东铭利达科技有限公司	1,000.00 万美元	2017.9.18	担保主债务结清之日	是
铭利达、广东铭利达科技有限公司	江苏铭利达科技有限公司	3,000.00 万元	2017.10.24	担保主债务结清之日	是
铭利达、广东铭利达科技有限公司、陶诚、卢萍芳、张贤明、张忠美	江苏铭利达科技有限公司	807.20 万元	2017.12.14	担保主债务结清之日	是
陶诚、卢萍芳	江苏铭利达科技有限公司	2,000.00 万元	2018.3.3	担保主债务结清之日	是
广东铭利达科技有限公司、江苏铭利达科技有限公司、陶诚、卢萍芳、张贤明、张忠美	铭利达	500.00 万元	2018.4.10	担保主债务结清之日	是
铭利达、陶诚、卢萍芳	广东铭利达科技有限公司	3,000.00 万元	2018.7.18	担保主债务结清之日	是
广东铭利达科技有限公司、江苏铭利达科技有限公司、南京铭利达模具有限公司、陶诚、张贤明、张忠美	铭利达	6,500.00 万元	2018.8.6	担保主债务结清之日	是
广东铭利达科技有限公司、江苏铭利达科技有限公司、陶诚	铭利达	1,000.00 万美元	2018.12.20	担保主债务结清之日	是
铭利达、江苏铭利达科技有限公司、陶诚	广东铭利达科技有限公司	1,000.00 万美元	2018.12.20	担保主债务结清之日	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东铭利达科技有限公司、江苏铭利达科技有限公司、陶诚、卢萍芳、张贤明、张忠美	铭利达	1,000.00 万元	2019.1.2	担保主债务结清之日	是
广东铭利达科技有限公司、陶诚、卢萍芳	江苏铭利达科技有限公司	2,000.00 万元	2019.3.13	担保主债务结清之日	是
广东铭利达科技有限公司、江苏铭利达科技有限公司、陶诚、卢萍芳、张贤明、张忠美	铭利达	200.00 万元	2019.5.23	担保主债务结清之日	是
广东铭利达科技有限公司、江苏铭利达科技有限公司、陶诚、卢萍芳、张贤明、张忠美	铭利达	600.00 万元	2019.5.23	担保主债务结清之日	是
铭利达、陶诚、卢萍芳	广东铭利达科技有限公司	33,800.00 万元	2019.6.2	主债务履行期限届满后三年	否
广东铭利达科技有限公司、江苏铭利达科技有限公司、陶诚、张贤明、张忠美	铭利达	6,000.00 万元	2019.11.14	担保主债务结清之日	是
铭利达、江苏铭利达科技有限公司、陶诚	广东铭利达科技有限公司	3,000.00 万元	2019.11.28	担保主债务结清之日	是
铭利达、江苏铭利达科技有限公司、陶诚	广东铭利达科技有限公司	150.00 万美元	2019.11.28	担保主债务结清之日	是
广东铭利达科技有限公司、江苏铭利达科技有限公司、陶诚	铭利达	1,000.00 万美元	2020.3.18	担保主债务结清之日	是
铭利达、江苏铭利达科技有限公司、陶诚	广东铭利达科技有限公司	1,000.00 万美元	2020.3.18	担保主债务结清之日	是
铭利达、广东铭利达科技有限公司、陶诚、卢萍芳	江苏铭利达科技有限公司	2,000.00 万元	2020.5.7	担保主债务结清之日	是
陶诚	铭利达	68.46 万元	2017-9-6	担保主债务结清之日	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东铭利达科技有限公司、陶诚、卢萍芳	铭利达	1800 万元	2020/9/11	担保主债务结清之日	是
陶诚、卢萍芳	铭利达	1000 万元	2020/8/21	担保主债务结清之日	是
陶诚、卢萍芳、广东铭利达科技有限公司、江苏铭利达科技有限公司	铭利达	2000 万元	2020/8/21	担保主债务结清之日	是
广东铭利达科技有限公司、江苏铭利达科技有限公司、陶诚、张贤明、张忠美	铭利达	6,000.00 万元	2021.5.18	主债务履行期限届满后三年	否
铭利达、广东铭利达科技有限公司、陶诚、卢萍芳	江苏铭利达科技有限公司	4,000.00 万元	2021.5.19	主债务履行期限届满后三年	否
铭利达、江苏铭利达科技有限公司、陶诚	广东铭利达科技有限公司	3,000.00 万元	2021.4.21	担保主债务结清之日	是
铭利达、江苏铭利达科技有限公司、陶诚	广东铭利达科技有限公司	150.00 万美元	2021.4.21	担保主债务结清之日	是
铭利达、江苏铭利达科技有限公司、陶诚	广东铭利达科技有限公司	4,000.00 万元	2021.8.17	主债务履行期限届满后 60 个月	否
广东铭利达科技有限公司、江苏铭利达科技有限公司、陶诚	铭利达	900.00 万美元	2021.5.18	直至以下日期中较早者发生时终止：(1)主债务履行期限届满后 3 年；(2)主债务全部结清之日	否
铭利达、江苏铭利达科技有限公司、陶诚	广东铭利达科技有限公司	900.00 万美元	2021.5.18	直至以下日期中较早者发生时终止：(1)主债务履行期限届满后 3 年；(2)主债务全部结清之日	否
广东铭利达科技有限公司、江苏铭利达科技有限公司、陶诚	铭利达	100.00 万美元	2021.5.18	直至以下日期中较早者发生时终止：(1)主债务履行期限届满后 3 年；(2)主债务全部结清之日	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
铭利达、江苏铭利达科技有限公司、陶诚	广东铭利达科技有限公司	100.00 万美元	2021.5.18	直至以下日期中较早者发生时终止：(1)主债务履行期限届满后 3 年；(2)主债务全部结清之日	否
陶诚、卢萍芳	铭利达	8000 万元	2021.8.20	主债务履行期限届满后两年	否
广东铭利达科技有限公司、江苏铭利达科技有限公司、陶诚、卢萍芳	铭利达	5,000.00 万元	2021.8.17	每笔具体债务履行期限届满后三年	否

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	方宇	45,000.00	2,250.00

(续上表)

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳市达磊投资发展有限责任公司	3,000.00	150.00
其他应收款	米亚夫	8,307.49	565.37
其他应收款	余本龙	30,000.00	1,500.00
其他应收款	刘义林	11,009.00	550.45

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款	宁波市鄞州瞻岐嵩升五金厂	6,696.56	806,677.77

（续上表）

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付账款	江苏凯琳克机械有限公司	-	20,222.41
应付账款	宁波市鄞州瞻岐嵩升五金厂	917,673.72	575,790.31

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2021 年 9 月 30 日，根据相关投资协议以及 2020 年第四次临时股东大会审议通过的募投项目可研报告，公司预计未来五年重大资本支出合计 87,622.32 万元，其中包括募投项目的资本性支出 46,782.61 万元以及对江苏海穗工业园区发展集团有限公司（以下简称“海穗公司”，原名为江苏海安县工业园区发展有限公司）待分期支付的款项 19,726.31 万元，具体情况如下：

重大资本支出事项	预计未来五年资本性支出（万元）
东莞清溪项目	6,384.06
海安项目	40,398.55
重庆项目	21,113.40
对海穗公司待分期支付的款项	19,726.31
合计	87,622.32

说明：

(1) 根据公司与东莞市清溪镇人民政府签署的《铭利达珠三角生产基地项目投资协议》、广东铭利达科技有限公司与东莞市清溪镇人民政府签署的《项目投资效益协议书》以及《项目投资补充协议》，东莞清溪项目分为一期项目、二期项目及扩建项目。2021 年 3 月 11 日，东莞市清溪镇人民政府与广东铭利达科技有限公司签署了《项目投资补充协议（二）》。根据该补充协议，就广东铭利达科技有限公司在东莞清溪投资建设铭利达铝合金压铸件生产及配套项目，双方达成一致约定，该项目总投资额为 6.2 亿元（固定资产投资不少于 3.8 亿元）。该补充协议与《铭利达珠三角生产基地项目投资协议》、《项目投资效益协议书》及《项目投资补充协议》约定不一致的，以该补充协议约定为准；

(2) 海安项目预计后续资本性支出包括投资协议约定的尚未完成的资本性支出以及江苏铭利达科技有限公司实施的募投项目中的资本性支出，投资协议说明详见附注六、29；

(3) 根据公司与重庆铜梁高新技术产业开发区管委会签署的《工业项目协议书》及《工业项目（补充）协议书》，重庆项目分为两期，一期项目所占土地面积预计约为 129 亩，二期项目预计约 129 亩。根据 2021 年 6 月 10 日重庆铜梁高新技术产业开发区管委会出具的说明文件，由于公司尚未取得《工业项目协议书》及补充协议项下二期用地，前述协议中所有关于二期项目投资事项均暂停。后续根据公司的实际经营需求以及有关供地情况，双方另行协商二期项目投资事项；

(4) 公司分期购买资产说明详见附注六、29，截止本财务报告出具日，发行人对海穗公司存在的待分期支付的款项为 19,726.31 万元。

2、或有事项

截至 2021 年 9 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2021 年 9 月 30 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	191,500,785.04	100.00%	6,881,815.26	3.59%	184,618,969.78
其中：账龄组合	137,636,305.26	71.87%	6,881,815.26	5.00%	130,754,490.00
合并范围内关联方组合	53,864,479.78	28.13%	-	-	53,864,479.78
合计	191,500,785.04	100.00%	6,881,815.26	3.59%	184,618,969.78

（续上表）

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	100,998,595.71	100.00%	4,849,210.40	4.80%	96,149,385.31
其中：账龄组合	96,984,208.06	96.03%	4,849,210.40	5.00%	92,134,997.66
合并范围内关联方组合	4,014,387.65	3.97%	-	-	4,014,387.65
合计	100,998,595.71	100.00%	4,849,210.40	4.80%	96,149,385.31

(续上表)

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	105,361,900.79	100.00%	5,274,603.03	5.01%	100,087,297.76
其中：账龄组合	105,361,900.79	100.00%	5,274,603.03	5.01%	100,087,297.76
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
合计	105,361,900.79	100.00%	5,274,603.03	5.01%	100,087,297.76

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	149,582,241.83	100.00%	7,425,740.32	4.96%	142,156,501.51
其中：账龄组合	141,447,659.65	94.56%	7,425,740.32	5.25%	134,021,919.33
合并范围内关联方组合	8,134,582.18	5.44%	-	-	8,134,582.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	149,582,241.83	100.00%	7,425,740.32	4.96%	142,156,501.51

按组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2021 年 9 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内	137,636,305.26	6,881,815.26	5.00%

（续上表）

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内	96,984,208.06	4,849,210.40	5.00%

(续上表)

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内	105,231,740.97	5,261,587.05	5.00%
1 至 2 年	130,159.82	13,015.98	10.00%
合计	105,361,900.79	5,274,603.03	5.01%

账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	136,144,744.82	6,807,237.25	5.00%
1-2 年	5,110,085.09	511,008.51	10.00%
2-3 年	92,500.00	27,750.00	30.00%

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
3-4 年	1,730.76	865.38	50.00%
4-5 年	98,598.98	78,879.18	80.00%
合计	141,447,659.65	7,425,740.32	5.25%

合并范围内关联方组合中，不计提坏账准备的应收账款：

款项性质	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	不计提理由
合并范围内关联往来	53,864,479.78	4,014,387.65	无减值迹象，不予计提

（续上表）

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	不计提理由
合并范围内关联往来	-	8,134,582.18	无减值迹象，不予计提

(2) 坏账准备的计提情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 9 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,849,210.40	2,025,839.83	-25,188.20	18,423.17	6,881,815.26

（续上表）

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,274,603.03	-	421,388.46	4,004.17	4,849,210.40

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	7,425,740.32	-	1,630,615.80	520,521.49	5,274,603.03

(续上表)

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,851,841.72	3,573,898.60	-	-	7,425,740.32

(3) 本期实际核销的应收账款情况

2021 年 1-9 月

项目	核销金额
Power One Italy S.p.a.	18,423.17

2020 年度

项目	核销金额
海洋王(东莞)照明科技有限公司	4,004.17

2019 年度

项目	核销金额
GalaTech, Inc.	219,136.39
GE Hungary Kft.	102,870.00
深圳茂硕新能源科技有限公司	98,598.98
浙江大华智联有限公司	79,999.38
惠州市赛特磁源科技有限公司	17,882.22
东莞市锐嘉精密机械制造有限公司	2,034.52
合计	520,521.49

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2021 年 9 月 30 日余额	坏账准备	年限	占总金额比例
广东铭利达科技有限公司	关联方	53,864,479.78	-	1 年以内	28.13%
Flextronics International Europe B.V.	非关联方	38,723,318.19	1,936,165.91	1 年以内	20.22%
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	非关联方	31,135,569.14	1,556,778.46	1 年以内	16.26%
Technocom Systems Sdn.Bhd	非关联方	29,640,872.50	1,482,043.63	1 年以内	15.48%
Flextronics Telecom Systems LTD	非关联方	13,189,543.97	659,477.20	1 年以内	6.89%
合计		166,553,783.58	5,634,465.20		86.98%

（续上表）

单位名称	与本公司关系	2020 年 12 月 31 日余额	坏账准备	年限	占总金额比例
Flextronics International Europe B.V.	非关联方	25,148,191.99	1,257,409.60	1 年以内	24.90%
Flextronics Telecom Systems LTD	非关联方	20,042,497.91	1,002,124.90	1 年以内	19.84%
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	非关联方	11,092,885.27	554,644.26	1 年以内	10.98%
Technocom Systems Sdn.Bhd	非关联方	9,275,744.09	463,787.20	1 年以内	9.18%
阳光电源股份有限公司	非关联方	8,362,933.67	418,146.68	1 年以内	8.29%
合计		73,922,252.93	3,696,112.64		73.19%

(续上表)

单位名称	与本公司关系	2019 年 12 月 31 日余额	坏账准备	年限	占总金额比例
Flextronics Telecom Systems LTD	非关联方	37,101,954.75	1,855,097.74	1 年以内	35.21%
Technocom Systems Sdn.Bhd	非关联方	20,079,686.45	1,003,984.32	1 年以内	19.06%
Flextronics International Europe B.V.	非关联方	14,682,746.34	734,137.32	1 年以内	13.94%
浙江远景汽配有限公司	非关联方	4,147,196.66	207,359.83	1 年以内	3.94%
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	非关联方	3,516,815.35	175,840.77	1 年以内	3.33%
合计		79,528,399.55	3,976,419.98		75.48%

(续上表)

单位名称	与本公司关系	2018 年 12 月 31 日余额	坏账准备	年限	占总金额比例
Technocom Systems Sdn.Bhd	非关联方	37,384,160.82	1,869,208.04	1 年以内	24.99%
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	非关联方	26,030,891.59	1,301,544.58	1 年以内	17.40%
Flextronics Telecom Systems LTD	非关联方	15,266,383.14	763,319.16	1 年以内	10.21%
深圳欣锐科技股份有限公司	非关联方	10,099,728.97	504,986.45	1 年以内	6.75%
广东竣昌科技有限公司	非关联方	6,255,195.69	538,632.02	1 年以内 1,737,750.86，1-2 年 4,517,444.83	4.18%
合计		95,036,360.21	4,977,690.25		63.53%

2、其他应收款

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	90,000,000.00	90,000,000.00
其他应收款	67,488,783.79	59,721,318.14
合计	157,488,783.79	149,721,318.14

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	90,000,000.00	-
其他应收款	150,681,623.06	58,910,677.80
合计	240,681,623.06	58,910,677.80

(1) 应收股利

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
广东铭利达科技有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
广东铭利达科技有限公司	90,000,000.00	-

(2) 其他应收款

① 其他应收款按账龄披露

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	27,941,782.50	28,518,158.82
1 至 2 年	7,825,187.00	105,649.54
2 至 3 年	105,649.54	29,991,736.81
3 至 4 年	29,991,736.81	1,828,271.76
4 至 5 年	1,828,271.76	-
小计	67,692,627.61	60,443,816.93
减：坏账准备	203,843.82	722,498.79
合计	67,488,783.79	59,721,318.14

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	101,934,828.72	40,467,645.25
1 至 2 年	30,291,736.81	2,384,681.59
2 至 3 年	2,378,271.76	630,906.00
3 至 4 年	600,000.00	15,565,000.00
4 至 5 年	15,565,000.00	501,200.00
小计	150,769,837.29	59,549,432.84
减：坏账准备	88,214.23	638,755.04
合计	150,681,623.06	58,910,677.80

② 其他应收款分类披露

种类	2021 年 9 月 30 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种类	2021 年 9 月 30 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	67,692,627.61	100.00%	203,843.82	0.30%	67,488,783.79
其中：账龄组合	3,548,628.69	5.24%	203,843.82	5.74%	3,344,784.87
合并范围内关联方组合	64,143,998.92	94.76%	-	-	64,143,998.92
合计	67,692,627.61	100.00%	203,843.82	0.30%	67,488,783.79

（续上表）

种类	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信组合计提坏账准备	60,443,816.93	100.00%	722,498.79	1.20%	59,721,318.14
其中：账龄组合	14,344,326.20	23.73%	722,498.79	5.04%	13,621,827.41
合并范围内关联方组合	46,099,490.73	76.27%	-	-	46,099,490.73
合计	60,443,816.93	100.00%	722,498.79	1.20%	59,721,318.14

(续上表)

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合评计提坏账准备	150,769,837.29	100.00%	88,214.23	0.06%	150,681,623.06
其中：账龄组合	1,764,284.49	1.17%	88,214.23	5.00%	1,676,070.26
合并范围内关联方组合	149,005,552.80	98.83%	-	-	149,005,552.80
合计	150,769,837.29	100.00%	88,214.23	0.06%	150,681,623.06

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	59,049,432.84	99.16%	138,755.04	0.23%	58,910,677.80
其中： 账龄组合	2,596,161.08	4.36%	138,755.04	5.34%	2,457,406.04
合并范围内关联方组合	56,453,271.76	94.80%	-	-	56,453,271.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	500,000.00	0.84%	500,000.00	100.00%	-
合计	59,549,432.84	100.00%	638,755.04	1.07%	58,910,677.80

按组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2021 年 9 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内	3,442,979.15	172,148.96	5.00%
2-3 年	105,649.54	31,694.86	30.00%
合计	3,548,628.69	203,843.82	5.74%

（续上表）

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内	14,238,676.66	711,933.84	5.00%
1-2 年	105,649.54	10,564.95	10.00%
合计	14,344,326.20	722,498.79	5.04%

(续上表)

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内	1,764,284.49	88,214.23	5.00%

账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,557,645.25	127,882.26	5.00%
1-2 年	6,409.83	640.98	10.00%
2-3 年	30,906.00	9,271.80	30.00%
3-4 年	-	-	50.00%
4-5 年	1,200.00	960.00	80.00%
合计	2,596,161.08	138,755.04	5.34%

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位	2018 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
山西键健铝业科技有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00%	收回的可能性较小

③ 其他应收款按性质分类

款项性质	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
合并范围内关联往来	64,143,998.92	46,099,490.73
股权处置款		7,385,000.00

款项性质	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
出口退税	3,212,844.93	6,064,721.93
押金、保证金	105,649.54	875,649.54
员工往来	230,134.22	18,954.73
合计	67,692,627.61	60,443,816.93

（续上表）

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合并范围内关联往来	149,005,552.80	56,453,271.76
其他关联往来	-	3,000.00
股权处置款	-	-
出口退税	1,606,285.66	2,259,084.25
押金、保证金	106,087.24	199,655.91
员工往来	51,911.59	134,411.09
其他往来	-	500,009.83
合计	150,769,837.29	59,549,432.84

④ 坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	722,498.79	-	-	722,498.79
2021 年 1 月 1 日余额在本期	722,498.79	-	-	722,498.79
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	518,654.97	-	-	584,374.89
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 9 月 30 日余额	203,843.82	-	-	138,123.90

（续上表）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	88,214.23	-		88,214.23
2020 年 1 月 1 日余额在本期	88,214.23	-		88,214.23
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	634,284.56	-	-	634,284.56
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	722,498.79	-	-	722,498.79

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	138,755.04	-	500,000.00	638,755.04
2019 年 1 月 1 日余额在本期	138,755.04	-	500,000.00	638,755.04
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	50,540.81	-	-	50,540.81
本期转销	-	-	-	-
本期核销		-	500,000.00	500,000.00
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	88,214.23	-	-	88,214.23

(续上表)

类别	2017 年	2018 年度变动额			2018 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	12 月 31 日
其他应收款坏账准备	1,109,542.86	-	470,787.82	-	638,755.04

⑤ 报告期实际核销的其他应收款情况

2019 年度

项目	核销金额
山西键健铝业科技有限公司	500,000.00

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021 年 9 月 30 日	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
江苏铭利达科技有限公司	合并范围内关联方往来款	39,645,195.57	1-2 年 7,825,187.00，3-4 年 29,991,736.81，4-5 年 1,828,271.76	58.57%	-
重庆铭利达科技有限公司	合并范围内关联方往来款	24,470,203.35	1 年以内	36.15%	
国家税务总局深圳市南山区税务局	出口退税	3,212,844.93	1 年以内	4.75%	160,642.25
黄加荣	员工往来	110,000.00	1 年以内	0.16%	5,500.00
力合科创集团有限公司	押金、保证金	100,021.33	1 年以内	0.15%	30,006.40
合计		67,538,265.18		99.78%	196,148.65

（续上表）

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日	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
江苏铭利达科技有限公司	合并范围内关联方往来款	39,645,195.57	1 年以内 7,825,187.00，2-3 年 29,991,736.81，3-4 年 1,828,271.76	65.59%	-
南京嘉域企业管理有限公司	股权处置款	7,385,000.00	1 年以内	12.22%	369,250.00
广东铭利达科技有限公司	合并范围内关联方往来款	6,454,295.16	1 年以内	10.68%	-
国家税务总局深圳市南山区税务局	出口退税	6,064,721.93	1 年以内	10.03%	303,236.10
重庆铜梁工业园区管委会	土地保证金	770,000.00	1 年以内	1.27%	38,500.00
合计		60,319,212.66		99.79%	710,986.10

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日	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
广东铭利达科技有限公司	合并范围内关联方往来款	99,870,544.23	1 年以内	66.24%	-
江苏铭利达科技有限公司	合并范围内关联方往来款	31,820,008.57	1-2 年 29,991,736.81，2-3 年 1,828,271.76	21.11%	-
南京铭利达模具有限公司	合并范围内关联方往来款	17,315,000.00	1 年以内 300,000.00，1-2 年 300,000.00，2-3 年 550,000.00，3-4 年 600,000.00，4-5 年 15,565,000.00	11.48%	-
国家税务总局深圳市南山区税务局	出口退税	1,606,285.66	1 年以内	1.07%	80,314.28
力合科创集团有限公司	押金	100,459.03	1 年以内	0.06%	5,022.95
合计		150,712,297.49		99.96%	85,337.23

(续上表)

单位名称	款项的性质	2018 年 12 月 31 日	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
江苏铭利达科技有限公司	合并范围内关联方往来款	39,438,271.76	1 年以内 37,610,000.00，1-2 年 1,828,271.76	66.23%	-
南京铭利达模具有限公司	合并范围内关联方往来款	17,015,000.00	1 年以内 300,000.00，1-2 年 550,000.00，2-3 年 600,000.00，3-4 年 15,565,000.0	28.57%	-
国家税务总局深圳市南山区税务局	出口退税	2,259,084.25	1 年以内	3.79%	112,954.21
山西键健铝业科技有限公司	其他往来款	500,000.00	3-4 年	0.84%	500,000.00
深圳市南士科技股份有限公司	其他往来款	165,349.91	1 年以内	0.28%	8,267.50
合计		59,377,705.92		99.71%	621,221.71

3、长期股权投资

项目	2021 年 9 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	449,144,675.65		449,144,675.65	424,614,879.00	-	424,614,879.00

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	425,260,852.12	-	425,260,852.12	356,140,852.12	-	356,140,852.12

其中：对子公司投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 9 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东铭利达科技有限公司	255,000,000.00	-	-	255,000,000.00	-	-
香港铭利达科技有限公司	5,414,879.00	-	-	5,414,879.00	-	-
江苏铭利达科技有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
四川铭利达科技有限公司	63,200,000.00	-	-	63,200,000.00	-	-
重庆铭利达科技有限公司	1,000,000.00	24,529,796.65	-	25,529,796.65	-	-
合计	424,614,879.00	24,529,796.65	-	449,144,675.65	-	-

（续上表）

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东铭利达科技有限公司	255,000,000.00	-	-	255,000,000.00	-	-
南京铭利达模具有限公司	1,645,973.12	-	1,645,973.12	-	-	-
香港铭利达科技有限公司	5,414,879.00	-	-	5,414,879.00	-	-
江苏铭利达科技有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
四川铭利达科技有限公司	63,200,000.00	-	-	63,200,000.00	-	-
重庆铭利达科技有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
合计	425,260,852.12	1,000,000.00	1,645,973.12	424,614,879.00	-	-

(续上表)

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东铭利达科技有限公司	185,880,000.00	69,120,000.00	-	255,000,000.00	-	-
南京铭利达模具有限公司	1,645,973.12	-	-	1,645,973.12	-	-
香港铭利达科技有限公司	5,414,879.00	-	-	5,414,879.00	-	-

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏铭利达科技有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
四川铭利达科技有限公司	63,200,000.00	-	-	63,200,000.00	-	-
合计	356,140,852.12	69,120,000.00	-	425,260,852.12	-	-

(续上表)

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东铭利达科技有限公司	63,880,000.00	122,000,000.00	-	185,880,000.00	-	-
南京铭利达模具有限公司	1,645,973.12	-	-	1,645,973.12	-	-
香港铭利达科技有限公司	5,414,879.00	-	-	5,414,879.00	-	-
江苏铭利达科技有限公司	88,500,000.00	11,500,000.00	-	100,000,000.00	-	-
四川铭利达科技有限公司	4,200,000.00	59,000,000.00	-	63,200,000.00	-	-
合计	163,640,852.12	192,500,000.00	-	356,140,852.12	-	-

4、营业收入和营业成本

项目	2021 年 1-9 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	418,104,417.99	391,329,330.13	408,543,549.33	379,794,238.02

(续上表)

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	536,934,736.29	502,244,494.07	416,161,112.19	348,927,444.21

5、投资收益

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
远期结售汇投资收益	44,526.00	-
处置子公司收益	-	25,739,026.88
合计	44,526.00	25,739,026.88

（续上表）

项目	2019 年度	2018 年度
子公司分配股利	90,000,000.00	-
理财产品收益	-	84.97
合计	90,000,000.00	84.97

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度
非流动性资产处置损益	-73,111.97	28,772,261.98
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)	6,725,208.77	29,679,687.85
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	656,774.00	187,634.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-517,486.00	-689,293.81
非经常性损益总额	6,791,384.80	57,950,290.54
减：非经常性损益的所得税影响数	1,076,582.09	12,817,183.05
非经常性损益净额	5,714,802.71	45,133,107.49
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	5,714,802.71	45,133,107.49

（续上表）

项目	2019 年度	2018 年度
非流动性资产处置损益	-2,045,421.59	-164,974.39
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)	17,988,107.51	7,899,524.16
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	84.97
对非金融机构收取的资金占用费	260,800.00	956,942.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,555,976.34	-1,081,505.89
非经常性损益总额	17,759,462.26	7,610,071.39
减：非经常性损益的所得税影响数	2,986,389.67	1,415,663.81
非经常性损益净额	14,773,072.59	6,194,407.58
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	14,773,072.59	6,194,407.58

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2021 年 1-9 月净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.49%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.67%	0.26	0.26

(2) 2020 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.36%	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.33%	0.35	0.35

(3) 2019 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.28%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.00%	0.23	0.23

(4) 2018 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.22%	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.44%	-	-

深圳市铭利达精密技术股份有限公司

二〇二一年十一月二十九日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　名 张晓荣
Full name

性　别 男
Sex

出生日期 1988-04-07
Date of birth

工作单位 上会会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit

身份证号码 310108880407361
Identity card No.



证书编号：310000080382
No. of Certificate

批准注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1997 年 07 月 24 日
Date of Issuance　/y　/m　/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.

张晓荣(310000080382)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年　月　日
/y　/m　/d

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS • CPA • 上会 会计师事务所 (特殊普通合伙) GENERAL PARTNERSHIP

本复印件已审核与原件一致

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年 2月 10日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年 2月 10日

12

姓名 Full name 杨小磊
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1974-10-01
工作单位 Working unit 深圳市注册会计师协会
身份证件号码 Identity card No. 220102197410015137



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2017.5.25

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after inspection.

证书编号: 474700280008
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年 5月 18日
Date of Issuance

杨小磊
474700280008
深圳市注册会计师协会

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP) · SHANGHAI · SCPA ·
上会会计师事务所

本复印件已审核与原件一致



会计师事务所

执业证书

名　　称：上会会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：

营 业 场 所：上海市静安区威海路755号25层

组 织 形 式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000008

批准执业文号：沪财会〔98〕160号（转制批文 沪财会〔2013〕71号）

批准执业日期：1998年12月28日（转制日期 2013年12月11日）

本复印件已备案与原件一致

3-2-1-174

证书序号：0001116

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：上海市财政局

二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000362

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张晓荣

证书号：32　　发证时间：二〇〇九年十二月三日

证书有效期至：二〇二一年十二月二日

本复印件已审核与原件一致

3-2-1-175

营业执照

（副 本）

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号：06000000202102230068

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　上会会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张健，张晓荣，耿磊，巢序，沈佳云，朱清滨，杨滢

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分离、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。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2013年12月27日

合伙期限　2013年12月27日 至 2033年12月26日

主要经营场所　上海市静安区威海路755号25层

登记机关　上海市静安区市场监督管理局

2021 年 02 月 23 日

本复印件已审核与原件一致

3-2-1-176

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