



浙江东晶电子股份有限公司

2017 年半年度财务报告

2017 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江东晶电子股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	60,607,464.50	171,946,815.22
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	13,619,725.25	5,778,654.06
应收账款	61,818,765.31	54,745,544.74
预付款项	12,025,972.66	174,077.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,794,194.49	783,287.31
买入返售金融资产		
存货	56,528,590.42	54,154,437.42
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产	1,312,414.34	
其他流动资产	7,158,828.25	4,591,372.27
流动资产合计	214,865,955.22	292,174,188.77
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,884,396.07	6,745,776.42
投资性房地产	24,586,979.08	25,037,159.20
固定资产	275,981,053.65	282,413,544.92
在建工程	7,532,031.57	4,057,726.53
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	41,725,679.89	42,366,431.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	2,012,796.40	2,539,804.90
非流动资产合计	363,722,936.66	368,160,443.14
资产总计	578,588,891.88	660,334,631.91
流动负债：		
短期借款		41,830,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	86,819,810.20	63,978,572.78

预收款项	760,671.71	1,043,874.14
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	-507,917.17	342,010.47
应交税费	1,065,641.41	2,730,672.58
应付利息	9,884.88	216,933.97
应付股利		
其他应付款	2,312,981.73	3,364,713.71
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	1,325,600.00	30,002,545.45
其他流动负债		
流动负债合计	91,786,672.76	143,509,323.10
非流动负债：		
长期借款	28,763,636.40	56,511,636.40
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	798,666.50	1,422,338.20
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	29,562,302.90	57,933,974.60
负债合计	121,348,975.66	201,443,297.70
所有者权益：		
股本	243,442,363.00	243,442,363.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	515,558,111.33	515,558,111.33
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,824,374.62	18,824,374.62
一般风险准备		
未分配利润	-320,584,932.73	-318,933,514.74
归属于母公司所有者权益合计	457,239,916.22	458,891,334.21
少数股东权益		
所有者权益合计	457,239,916.22	458,891,334.21
负债和所有者权益总计	578,588,891.88	660,334,631.91

法定代表人：李庆跃

主管会计工作负责人：王皓

会计机构负责人：黄丽红

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	592,587.07	1,718,669.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,571,384.98	28,744,149.00
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	661,817.32	404,275.86
流动资产合计	19,825,789.37	30,867,094.82
非流动资产：		

可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	453,387,751.96	453,387,751.96
投资性房地产		
固定资产		
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	453,387,751.96	453,387,751.96
资产总计	473,213,541.33	484,254,846.78
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		2,877,358.49
预收款项		
应付职工薪酬		34,256.80
应交税费		9,368.42
应付利息		
应付股利		
其他应付款	-611,373.67	3,971,454.30
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	2,000,000.00

其他流动负债		
流动负债合计	388,626.33	8,892,438.01
非流动负债：		
长期借款	28,000,000.00	28,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	28,000,000.00	28,000,000.00
负债合计	28,388,626.33	36,892,438.01
所有者权益：		
股本	243,442,363.00	243,442,363.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	515,559,887.15	515,559,887.15
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,824,374.62	18,824,374.62
未分配利润	-333,001,709.77	-330,464,216.00
所有者权益合计	444,824,915.00	447,362,408.77
负债和所有者权益总计	473,213,541.33	484,254,846.78

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	99,773,839.71	124,242,057.46

其中：营业收入	99,773,839.71	124,242,057.46
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	102,289,696.51	196,800,726.58
其中：营业成本	85,972,440.15	115,618,869.58
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,771,529.18	835,709.66
销售费用	1,034,529.36	2,091,758.52
管理费用	11,809,621.63	28,047,266.00
财务费用	1,637,427.09	24,785,602.62
资产减值损失	64,149.10	25,421,520.20
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	138,619.65	49,230.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	107,200.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-2,270,037.15	-72,509,438.47
加：营业外收入	623,671.70	5,964,634.17
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	5,052.54	754,954.71
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-1,651,417.99	-67,299,759.01
减：所得税费用		-6,061.07

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,651,417.99	-67,293,697.94
归属于母公司所有者的净利润	-1,651,417.99	-62,949,899.04
少数股东损益	0.00	-4,343,798.90
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-1,651,417.99	-67,293,697.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,651,417.99	-62,949,899.04
归属于少数股东的综合收益总额	0.00	-4,343,798.90
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0068	-0.2586
（二）稀释每股收益	-0.0068	-0.2586

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李庆跃

主管会计工作负责人：王皓

会计机构负责人：黄丽红

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	3,806,630.98	39,978,213.93
减：营业成本	3,806,630.98	35,198,806.22
税金及附加	1,206,094.97	373,440.76
销售费用		476,661.46
管理费用	1,769,524.59	10,374,583.63
财务费用	97,282.85	9,237,282.95
资产减值损失	-535,408.64	32,889,594.48
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		49,230.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-2,537,493.77	-48,522,924.92
加：营业外收入	0.00	1,777,784.48
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	0.00	37,887.45
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-2,537,493.77	-46,783,027.89
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-2,537,493.77	-46,783,027.89
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-2,537,493.77	-46,783,027.89
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	-0.0104	-0.1922
(二)稀释每股收益	-0.0104	-0.1922

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	70,187,187.79	91,393,421.17
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	655,239.89	2,390,741.35
收到其他与经营活动有关的现金	11,565,590.06	28,168,933.01
经营活动现金流入小计	82,408,017.74	121,953,095.53
购买商品、接受劳务支付的现金	41,263,371.99	72,007,596.46
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	16,575,131.05	29,106,747.55
支付的各项税费	2,533,388.15	4,870,802.04
支付其他与经营活动有关的现金	16,293,954.71	22,658,302.31
经营活动现金流出小计	76,665,845.90	128,643,448.36
经营活动产生的现金流量净额	5,742,171.84	-6,690,352.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	121,501.50	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-2,939,991.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		4,785,360.00
投资活动现金流入小计	121,501.50	1,845,368.35

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,383,205.00	26,526,935.52
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		283,756.00
投资活动现金流出小计	17,383,205.00	26,810,691.52
投资活动产生的现金流量净额	-17,261,703.50	-24,965,323.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		218,402,334.33
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		104,290,000.00
筹资活动现金流入小计	0.00	322,692,334.33
偿还债务支付的现金	98,117,345.45	289,556,775.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,702,473.61	16,021,692.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		2,323,092.61
筹资活动现金流出小计	99,819,819.06	307,901,560.73
筹资活动产生的现金流量净额	-99,819,819.06	14,790,773.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-111,339,350.72	-16,864,902.40
加：期初现金及现金等价物余额	171,946,815.22	21,345,505.96
六、期末现金及现金等价物余额	60,607,464.50	4,480,603.56

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,534,263.00	26,620,970.48
收到的税费返还		650,150.86
收到其他与经营活动有关的现金	10,858,896.78	2,885,056.85
经营活动现金流入小计	15,393,159.78	30,156,178.19
购买商品、接受劳务支付的现金	7,780,972.72	16,068,371.39
支付给职工以及为职工支付的现金	627,659.78	8,176,561.11
支付的各项税费	1,289,212.70	1,310,961.96
支付其他与经营活动有关的现金	5,821,397.47	4,475,241.06
经营活动现金流出小计	15,519,242.67	30,031,135.52
经营活动产生的现金流量净额	-126,082.89	125,042.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,902.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		6,508,000.00
投资活动现金流入小计	0.00	6,512,902.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,039,021.71
投资支付的现金		10,266,863.21
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		44,230,000.00

投资活动现金流出小计	0.00	61,535,884.92
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-55,022,982.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		111,427,333.33
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		35,000,000.00
筹资活动现金流入小计		146,427,333.33
偿还债务支付的现金	1,000,000.00	94,954,545.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,605,116.99
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,000,000.00	98,559,662.44
筹资活动产生的现金流量净额	-1,000,000.00	47,867,670.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,126,082.89	-7,030,268.45
加：期初现金及现金等价物余额	1,718,669.96	7,030,268.45
六、期末现金及现金等价物余额	592,587.07	0.00

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	243,442,363.00				515,558,111.33				18,824,374.62		-318,933,514.74		458,891,334.21

加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	243,442,363.00				515,558,111.33				18,824,374.62		-318,933,514.74		458,891,334.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,651,417.99		-1,651,417.99
（一）综合收益总额											-1,651,417.99		-1,651,417.99
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	243,442,363.00				515,558,111.33				18,824,374.62		-320,584,932.73		457,239,916.22

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	243,442,363.00				515,558,111.33				18,824,374.62		-335,130,262.88	23,502,159.46	466,196,745.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余	243,				515,5				18,82		-335,	23,50	466,1

额	442,363.00				58,111.33				4,374.62		130,262.88	2,159.46	96,745.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											16,196,748.14	-23,502,159.46	-7,305,411.32
（一）综合收益总额											16,196,748.14	-8,798,981.38	7,397,766.76
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他												-14,703,178.08	-14,703,178.08
四、本期期末余额	243,442,363.00				515,558,111.33			18,824,374.62		-318,933,514.74			458,891,334.21

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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、上年期末余额	243,442,363.00				515,559,887.15				18,824,374.62	-330,464,216.00	447,362,408.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	243,442,363.00				515,559,887.15				18,824,374.62	-330,464,216.00	447,362,408.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-2,537,493.77	-2,537,493.77
（一）综合收益总额										-2,537,493.77	-2,537,493.77
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的											

普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	243,442,363.00				515,559,887.15				18,824,374.62	-333,001,709.77	444,824,915.00

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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、上年期末余额	243,442,363.00				515,559,887.15				18,824,374.62	-279,067,824.35	498,758,800.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	243,442,363.00				515,559,887.15				18,824,374.62	-279,067,824.35	498,758,800.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-51,396,391.65	-51,396,391.65
（一）综合收益总额										-51,396,391.65	-51,396,391.65
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	243,442,363.00				515,559,887.15				18,824,374.62	-330,464,216.00	447,362,408.77

三、公司基本情况

1、公司概况

浙江东晶电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是一家注册地位于浙江省金华市宾虹西路555号的股份有限公司，注册资本人民币24,344.2363万元，营业执照统一社会信用代码为：9133000071257271X6。公司总部办公地址：浙江省金华市宾虹西路555号。

2、经营范围

电子元件、计算机及网络产品、通信产品的研发、设计、生产与销售。

3、主要经营活动

公司从事石英晶体元器件相关产品的研发、生产和销售。主要经营产品包括：谐振器、振荡器等石英晶体元器件。公司主导产品石英晶体元器件，广泛应用于通讯、资讯、汽车电子、移动互联网、智能控制、家用电器、安防智能化和航天与军用产品等领域。

4、财务报告的批准报出

本财务报告经董事会决议于2017年8月24日批准报出。

截至2017年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：深圳金东晶电子科技有限公司、浙江东晶光电科技有限公司、东晶电子金华有限公司、黄山东晶电子有限公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自报告期末起至少12个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、存货跌价准备计提、固定资产折旧、固定资产减值准备计提、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注三之“（十一）应收款项坏账准备”、“（十二）存货”、“（十五）固定资产”、“（十九）长期资产减值”、“（二十二）收入”等各项说明。

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本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

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独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	应收款项余额前五名。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项将其归入相应组合计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1	其他方法
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	40.00%	40.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值的。
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，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

不适用

14、长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的

会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5%	3.17%
专用设备	年限平均法	10	5%	9.50%
通用设备	年限平均法	5-10	5%	19.00%-9.50%
运输设备	年限平均法	10	5%	9.50%
固定资产装修	年限平均法	5		20%

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

17、在建工程

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

18、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

19、生物资产

不适用

20、油气资产

不适用

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	使用年限
非专利技术	8/10 年	使用年限
专利技术	专利剩余有效期	专利权证
土地使用权	土地证登记使用年限	土地证

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）内部研究开发支出会计政策

22、长期资产减值

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括技术服务费、高尔夫会员费、贷款融资管理等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

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

（2）设定受益计划

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

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

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日

与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

25、预计负债

不适用

26、股份支付

不适用

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、销售商品收入的确认一般原则：

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

2、具体原则

公司的产品主要系谐振器、电容、振荡器、LED蓝宝石产品等，销售按地区分为国内销售和国外销售。按照销售地区收入确认方式分为两种：1）国内销售：公司根据客户签定的销售合同或订单约定的交货方式，将产品移交给客户时确认收入，若合同中约定需客户验收的，则于客户验收后确认收入；2）国外销售：公司在产品报关离港后确认销售收入。

29、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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无

形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确规定政府补助用于本公司购建或以其他方式形成长期资产。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：取得政府补助后的实际用途是否与资产相关。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

（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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件明确规定政府补助用途与资产不相关。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

32、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 5%、17%（注 1）	17%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税税额和免抵税额计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
公司	25%
深圳金东晶	25%
东晶光电	25%
黄山东晶	25%
东晶金华	25%

2、税收优惠

不适用

3、其他

注1：公司及子公司东晶金华及孙公司深圳金东晶电子元器件产品出口增值税退税率为17%；

注2：子公司黄山东晶水利建设基金税率为0.06%，其他公司水利建设基金适用税率为0.10%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	51,987.69	58,948.44
银行存款	60,555,476.81	171,887,866.78
合计	60,607,464.50	171,946,815.22

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不适用

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,987,326.42	3,016,779.34
商业承兑票据	9,632,398.83	2,761,874.72
合计	13,619,725.25	5,778,654.06

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	11,433,551.68	0.00
商业承兑票据	4,853,351.60	0.00
合计	16,286,903.28	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,533,067.53	100.00 %	3,714,302.22	5.67%	61,818,765.31	58,302,247.24	100.00 %	3,556,702.50	6.10%	54,745,544.74
合计	65,533,067.53	100.00 %	3,714,302.22		61,818,765.31	58,302,247.24	100.00 %	3,556,702.50		54,745,544.74

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	64,679,076.32	3,233,953.82	0.05%
1 至 2 年	333,844.92	66,768.98	20.00%
2 至 3 年	177,611.45	71,044.58	40.00%
3 年以上	342,534.84	342,534.84	100.00%
合计	65,533,067.53	3,714,302.22	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况☐ 适用 ☒ 不适用**(3) 本期实际核销的应收账款情况**☐ 适用 ☒ 不适用**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

排名	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
第一名	7,933,073.05	12.11%	396,653.65
第二名	7,024,058.71	10.72%	351,202.94
第三名	5,151,609.29	7.86%	257,580.46
第四名	4,464,531.61	6.81%	223,226.58
第五名	3,771,309.83	5.75%	188,565.49
合计	28,344,582.49	43.25%	1,417,229.12

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	12,025,972.66		174,077.75	100.00%
合计	12,025,972.66	--	174,077.75	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

排名	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	3,429,100.00	28.51%
第二名	3,204,530.71	26.65%
第三名	2,229,415.80	18.54%
第四名	1,500,000.00	12.47%
第五名	317,960.00	2.64%
合计	10,681,006.51	88.82%

7、应收利息

(1) 应收利息分类

不适用

(2) 重要逾期利息

不适用

8、应收股利

(1) 应收股利

不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,126,594.64	100.00%	332,400.15	15.63%	1,794,194.49	1,062,481.83	100.00%	279,194.52	26.28%	783,287.31
合计	2,126,594.64	100.00%	332,400.15	15.63%	1,794,194.49	1,062,481.83	100.00%	279,194.52	26.28%	783,287.31

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,290,046.00	64,502.30	5.00%
1 至 2 年	695,813.49	139,162.70	20.00%
2 至 3 年	20,000.00	8,000.00	40.00%
3 年以上	120,735.15	120,735.15	100.00%
合计	2,126,594.64	332,400.15	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

不适用

（3）本期实际核销的其他应收款情况

不适用

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	160,000.00	220,590.25
出口退税	0.00	31,858.28
备用金	57,000.00	83,329.12
往来款	1,909,594.64	726,704.18
合计	2,126,594.64	1,062,481.83

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	678,211.49	1-2 年	31.89%	135,642.30
第二名	往来款	500,000.00	1 年以内	23.51%	25,000.00
第三名	往来款	245,492.65	1 年以内	11.54%	12,274.63
第四名	保证金	100,000.00	3 年以上	4.70%	100,000.00
第五名	往来款	126,000	1 年以内	5.92%	6,300.00
合计	--	1,649,704.14	--	77.57%	279,216.93

（6）涉及政府补助的应收款项

不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	21,398,329.42	443,972.75	20,390,218.08	17,196,493.16	443,972.75	16,752,520.41
在产品	24,674,762.99	1,314,686.49	23,360,076.50	30,150,745.62	1,314,686.49	28,836,059.13
库存商品	14,348,152.48	2,133,995.23	12,778,295.84	10,699,853.11	2,133,995.23	8,565,857.88
合计	60,421,244.89	3,892,654.47	56,528,590.42	58,047,091.89	3,892,654.47	54,154,437.42

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	443,972.75					443,972.75
在产品	1,314,686.49					1,314,686.49
库存商品	2,133,995.23					2,133,995.23
合计	3,892,654.47					3,892,654.47

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

不适用

11、划分为持有待售的资产

不适用

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
黄山东晶的厂房待摊租金	1,312,414.34	
合计	1,312,414.34	

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	7,158,828.25	4,591,372.27
合计	7,158,828.25	4,591,372.27

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
按成本计量的	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

不适用

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

金华开 发区中 盈小额 贷款股 份有限 公司	5,000,00 0.00			5,000,00 0.00					5.00%	
合计	5,000,00 0.00			5,000,00 0.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

不适用

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

不适用

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

不适用

(2) 期末重要的持有至到期投资

不适用

(3) 本期重分类的持有至到期投资

不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
浙江浙中信息产业园有限公司	6,745,776.42			138,619.65						6,884,396.07	
小计	6,745,776.42			138,619.65						6,884,396.07	
合计	6,745,776.42			138,619.65						6,884,396.07	

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	28,432,428.62			28,432,428.62
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	28,432,428.62			28,432,428.62
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,395,269.42			3,395,269.42
2.本期增加金额	450,180.12			450,180.12
(1) 计提或摊销	450,180.12			450,180.12
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,845,449.54			3,845,449.54
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	24,586,979.08			24,586,979.08
2.期初账面价值	25,037,159.20			25,037,159.20

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

不适用

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	166,527,055.48	473,683,881.38	15,399,587.75	4,535,147.41		660,145,672.02
2.本期增加金额	518,649.97	6,296,829.56	114,786.32	42,119.60	423,790.00	7,396,175.45
（1）购置	376,890.34		114,786.32	42,119.60	423,790.00	957,586.26
（2）在建工程转入	141,759.63	6,296,829.56				6,438,589.19
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额		45,849,923.36				45,849,923.36
（1）处置或报废		45,849,923.36				45,849,923.36
4.期末余额	167,045,705.45	434,130,787.58	15,514,374.07	4,577,267.01	423,790.00	621,691,924.11
二、累计折旧						
1.期初余额	22,825,170.61	311,409,804.29	11,715,355.42	1,949,998.69		347,900,329.01
2.本期增加金额	2,819,420.22	10,690,061.79	136,031.70	183,745.62		13,829,259.33
（1）计提	2,819,420.22	10,690,061.79	136,031.70	183,745.62		13,829,259.33
3.本期减少金额		45,849,923.36				45,849,923.36
（1）处置或报废		45,849,923.36				45,849,923.36
4.期末余额	25,644,590.83	276,249,942.72	11,851,387.12	2,133,744.31		315,879,664.98
三、减值准备						
1.期初余额	45,177.24	29,053,705.09	289,256.91	443,658.85		29,831,798.09
2.本期增加金额						0
（1）计提						0
3.本期减少金额		-592.61				-592.61
（1）处置或报废						0

4.期末余额	45,177.24	29,053,112.48	289,256.91	443,658.85		29,831,205.48
四、账面价值						
1.期末账面价值	141,355,937.38	128,827,732.38	3,373,730.04	1,999,863.85	423,790.00	275,981,053.65
2.期初账面价值	143,656,707.63	133,220,372.00	3,394,975.42	2,141,489.87		282,413,544.92

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	78,011,456.81	7,593,352.10		70,418,104.71	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

不适用

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
黄山东晶厂区工程	4,424,920.78		4,424,920.78	4,057,726.53		4,057,726.53
东晶金华设备	3,107,110.79		3,107,110.79			
合计	7,532,031.57		7,532,031.57	4,057,726.53		4,057,726.53

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目	预算	期初	本期	本期	本期	期末	工程	工程	利息	其中：	本期	资金
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	-----	----	----

名称	数	余额	增加 金额	转入 固定 资产 金额	其他 减少 金额	余额	累计 投入 占预 算比 例	进度	资本 化累 计金 额	本期 利息 资本 化金 额	利息 资本 化率	来源
黄山东晶 厂区工程		4,057, 726.53	367,19 4.25			4,424, 920.78						
东晶 金华设备			3,107, 110.79			3,107, 110.79						
合计		4,057, 726.53	3,474, 305.04			7,532, 031.57	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用

21、工程物资

不适用

22、固定资产清理

不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	46,799,525.17	1,500,000.00	9,473,600.00	139,051.00	57,912,176.17
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	46,799,525.17	1,500,000.00	9,473,600.00	139,051.00	57,912,176.17
二、累计摊销					
1.期初余额	5,370,787.29	972,972.96	8,073,600.56	139,051.00	14,556,411.81
2.本期增加金额	475,129.62	121,621.62	44,000.04		640,751.28
(1) 计提	475,129.62	121,621.62	44,000.04		640,751.28
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,845,916.91	1,094,594.58	8,117,600.60	139,051.00	15,197,163.09
三、减值准备					
1.期初余额			989,333.19		989,333.19
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额			989,333.19		989,333.19
四、账面价值					
1.期末账面 价值	40,953,608.26	405,405.42	366,666.21		41,725,679.89
2.期初账面 价值	41,428,737.88	527,027.04	410,666.25		42,366,431.17

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用

26、开发支出

不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

不适用

(2) 商誉减值准备

不适用

28、长期待摊费用

不适用

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

不适用

(2) 未经抵销的递延所得税负债

不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

不适用

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

不适用

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	2,012,796.40	2,539,804.90
合计	2,012,796.40	2,539,804.90

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		2,830,000.00
保证、抵押借款		39,000,000.00
合计		41,830,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

不适用

33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

34、应付票据

不适用

35、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	78,895,349.65	54,453,024.07
1 至 2 年（含 2 年）	5,325,166.00	4,513,338.68
2 至 3 年（含 3 年）	2,569,800.00	3,584,689.31
3 年以上	29,494.55	1,427,520.72
合计	86,819,810.20	63,978,572.78

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

不适用

36、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	760,671.71	1,005,573.14
1 至 2 年（含 2 年）		24,971.00
2 至 3 年（含 3 年）		
3 年以上		13,330.00
合计	760,671.71	1,043,874.14

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

不适用

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

不适用

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	171,244.01	12,880,387.19	13,691,068.49	-639,437.29
二、离职后福利-设定提存计划	170,766.46	1,137,124.24	1,176,370.58	131,520.12
合计	342,010.47	14,017,511.43	14,867,439.07	-507,917.17

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		11,052,398.51	11,988,667.92	-936,269.41
2、职工福利费		543,751.46	543,751.46	0.00
3、社会保险费	95,284.83	350,125.27	384,060.72	61,349.38
其中：医疗保险费	75,473.34	265,219.42	298,987.71	41,705.05
工伤保险费	12,744.33	42,814.58	35,211.01	20,347.90
生育保险费	7,067.16	42,091.27	49,158.43	
4、住房公积金	68,219.66	408,492.00	476,711.66	
5、工会经费和职工教育经费	7,739.52	525,619.95	297,876.73	235,482.74
合计	171,244.01	12,880,387.19	13,691,068.49	-639,437.29

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	155,196.48	1,074,128.51	1,118,483.43	110,841.56

2、失业保险费	15,569.98	62,995.73	57,887.15	20,678.56
合计	170,766.46	1,137,124.24	1,176,370.58	131,520.12

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,054,577.74	2,200,871.23
个人所得税	8,214.55	11,078.38
城市维护建设税	1,661.99	297,447.75
教育费附加	1,187.13	128,255.61
地方教育费附加		84,207.08
印花税		5,416.30
价格调节基金		3,396.23
合计	1,065,641.41	2,730,672.58

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	9,884.88	158,554.97
短期借款应付利息		58,379.00
合计	9,884.88	216,933.97

40、应付股利

不适用

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	20,000.00	20,000.00
员工代垫款	106,951.99	303,664.08
往来款	2,186,029.74	3,041,049.63
合计	2,312,981.73	3,364,713.71

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

不适用

42、划分为持有待售的负债

不适用

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,325,600.00	30,002,545.45
合计	1,325,600.00	30,002,545.45

44、其他流动负债

不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	28,000,000.00	
保证借款	763,636.40	28,763,636.40
抵押、保证借款		27,748,000.00
合计	28,763,636.40	56,511,636.40

46、应付债券

(1) 应付债券

不适用

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

不适用

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

不适用

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

不适用

(2) 设定受益计划变动情况

不适用

49、专项应付款

不适用

50、预计负债

不适用

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,422,338.20		623,671.70	798,666.50	与资产相关的政府补助受益期内摊销或与收益相关的政府补助相关费用尚未发生
合计	1,422,338.20		623,671.70	798,666.50	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
年产 7500 万只 新型高精度 SMD 项目补助 资金	25,088.80		25,088.80			与资产相关
年产 3800 万只 高精度手机配 套项目补助资 金	9,625.36		9,625.36			与资产相关
小型宽温片式 石英晶体高频 谐振器专项资 金	888,889.28		444,444.42		444,444.86	与资产相关
小型宽温片式 石英晶体高频 谐振器省配套 资金	242,424.26		121,212.12		121,212.14	与资产相关
SMDXS-2016 表面贴装石英 晶体谐振器研 发补助资金	256,310.50		23,301.00		233,009.50	与资产相关
合计	1,422,338.20		623,671.70		798,666.50	--

52、其他非流动负债

不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	243,442,363.00						243,442,363.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

不适用

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	508,236,057.43			508,236,057.43
其他资本公积	7,322,053.90			7,322,053.90
合计	515,558,111.33			515,558,111.33

56、库存股

不适用

57、其他综合收益

不适用

58、专项储备

不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,297,471.13			17,297,471.13
任意盈余公积	1,526,903.49			1,526,903.49
合计	18,824,374.62			18,824,374.62

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
----	----	----

调整前上期末未分配利润		-335,130,262.88
调整后期初未分配利润	-318,933,514.74	-335,130,262.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,651,417.99	16,196,748.14
期末未分配利润	-320,584,932.73	-318,933,514.74

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,921,760.99	81,321,954.82	121,842,722.86	113,409,235.51
其他业务	5,852,078.72	4,650,485.33	2,399,334.60	2,209,634.07
合计	99,773,839.71	85,972,440.15	124,242,057.46	115,618,869.58

62、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	89,864.79	488,534.78
教育费附加	64,189.12	209,578.17
资源税		137,596.71
房产税	706,186.46	
土地使用税	895,788.00	
印花税	15,500.81	
合计	1,771,529.18	835,709.66

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	419,633.05	659,693.54

薪酬支出	282,855.29	772,291.67
办公差旅费	46,289.38	203,215.71
广告宣传费	60,000.00	43,467.83
售后服务费		68,041.43
保险费	74,276.02	29,086.84
业务招待费	63,853.10	77,837.62
其他费用	87,622.52	238,123.88
合计	1,034,529.36	2,091,758.52

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	3,686,159.60	6,288,735.21
薪酬支出	2,529,090.55	5,011,101.67
折旧及其他摊销	2,525,589.79	9,454,461.12
税费支出	0.00	2,919,052.91
办公差旅费	862,296.46	722,926.06
咨询审计费	1,202,654.55	1,155,221.01
物料消耗	226,248.37	248,524.18
业务招待费	328,802.28	320,611.96
水电费	3,901.71	335,948.41
保险费	69,752.25	564,826.65
租赁费	129,544.00	30,912.00
修理费	73,469.02	93,644.74
董事会经费		2,950.00
其他费用	144,113.05	852,211.08
绿化费	28,000.00	46,139.00
合计	11,809,621.63	28,047,266.00

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	1,495,424.52	27,252,811.81
减：利息收入	-667,821.80	3,789,912.90
汇兑损益	895,504.78	1,251,317.49
其他	51,919.59	71,386.22
合计	1,637,427.09	24,785,602.62

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	64,149.10	3,239,774.36
二、存货跌价损失		22,051,302.31
七、固定资产减值损失		130,443.53
合计	64,149.10	25,421,520.20

67、公允价值变动收益

不适用

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	138,619.65	49,230.65
合计	138,619.65	49,230.65

69、其他收益

不适用

70、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			

其中：固定资产处置利得		4,903.03	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	623,671.70	5,906,430.28	730,871.70
无需支付的应付款项		30,500.00	
其他		22,800.86	
合计	623,671.70	5,964,634.17	730,871.70

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2017 年市区第一批科技创新资金						107,200.00		与收益相关
年产 7500 万只新型高精度 SMD 项目补助						25,088.80	25,089.30	与资产相关
年产 3800 万只高精度手机配套项目补助						9,625.36	9,624.99	与资产相关
建设先进制造业基地财政专项资金							12,500.01	与资产相关
小型宽温片式石英晶体高频谐振器专项资金						444,444.42	222,222.21	与资产相关
小型宽温片式石英						121,212.12	60,606.06	与资产相关

晶体高频 谐振器省 配套资金								
SMDXS-2 016 表面贴 装石英晶 体谐振器 研发补助						23,301.00	11,650.50	与资产相 关
公租房建 设经费资 金							37,683.33	与资产相 关
关于进口 蓝宝石长 晶炉设备 补助扶持 资金							12,500.00	与资产相 关
生产企业 进口机电 补贴资金							3,550.00	与资产相 关
年产 275 万毫米 LED 蓝宝 石晶棒及 100 万只 LED 高效 节能日光 灯建设项 目专项资 金							22,500.00	与资产相 关
关于 LED 蓝宝石晶 棒及 LED 高效节能 日光灯建 设项目国 际合作计 划补助							1,625.00	与资产相 关
高新区企 业技术改 造项目补 助							14,948.46	与资产相 关
第一批扩							5,000.00	与资产相

建工业项目购置生产设备补助资金								关
第二批扩建工业项目购置生产设备补助资金							7,500.00	与资产相关
60kg 级改良泡生法蓝宝石生长工艺研发							1,250.00	与资产相关
85kg 级蓝宝石生长工艺研发项目补助							10,108.76	与资产相关
热敏电阻式石英晶体振荡器及温度补偿型晶体振荡器技改补助							45,200.01	与收益相关
冷却水循环利用项目补助							16,250.00	与资产相关
年产 1500 万只卫星导航用温度补偿性 (TCXO) 晶体振荡器技改项目补助							13,636.35	与收益相关
生产设备补助							12,700.00	与资产相关
2016 系列热敏电阻型石英晶体谐振器							31,578.96	与收益相关

项目研发 补助								
东晶电子 2014 年度 土地使用 税及房产 税税收减 免							1,416,194. 50	与资产相 关
2015 年度 引进国外 技术、管理 人才项目 奖励							45,000.00	与资产相 关
支持企业 财政补助							582,778.56	与收益相 关
促进新型 工业化发 展资金							10,000.00	与收益相 关
民营经济 补贴							8,000.00	与收益相 关
专利补助							18,000.00	与收益相 关
新型工业 化发展资 金							10,000.00	与收益相 关
浙江省第 一批工业 转型升级 转型补助							1,142,491. 64	与资产相 关
2015 年技 术改造财 政补助							206,600.00	与收益相 关
2015 年国 家级引智 项目市级 配套资助 经费							13,500.00	与收益相 关
应用技术 研究开发 补助							1,130,000. 00	与收益相 关
就业见习							14,994.00	与收益相

补助								关
年产 40 万片技改项目							465,996.00	与收益相关
年产 300 万片的蓝宝石技改							265,151.64	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	730,871.70	5,906,430.28	--

71、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失	5,052.54	652,773.30	
水利基金		30,314.59	
合计	5,052.54	754,954.71	

72、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用		-6,061.07
合计		-6,061.07

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-1,651,417.99

73、其他综合收益

详见附注 57。

74、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
暂收款及收回暂付款	10,791,096.22	23,336,110.69
政府补助	107,200.00	4,386,214.70
银行存款利息收入	667,293.84	-126,193.24
租金收入		572,800.86
合计	11,565,590.06	28,168,933.01

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
暂付款与偿还暂收款	11,491,951.65	15,123,541.48
办公差旅费	827,075.74	926,141.77
研发费	1,251,457.26	1,925,684.67
运输费	431,483.70	686,815.65
咨询审计费	1,080,341.77	1,155,221.01
业务招待费	250,408.03	398,449.58
物料消耗	226,248.37	277,077.56
保险费	144,028.27	593,913.49
手续费	51,290.12	71,386.22
广告宣传费	16,965.68	16,872.83
董事会经费		2,950.00
水电费	121,237.00	335,948.41
租赁费	127,800.00	93,912.00
修理费	163,167.54	93,644.74
其他	110,499.58	954,542.90
对外捐赠		2,200.00
合计	16,293,954.71	22,658,302.31

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回上期开具的信用证保证金		1,694,365.24
收到与资产相关政府补助		3,090,994.76
合计		4,785,360.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购设备开具信用证保证金		283,756.00
合计		283,756.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到非关联方借款		104,290,000.00
合计		104,290,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资性票据保证金		2,323,092.61
合计		2,323,092.61

75、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-1,651,417.99	-67,293,697.94
加：资产减值准备	64,149.10	25,421,520.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,561,635.74	40,371,135.40
无形资产摊销	640,751.28	1,008,372.43
长期待摊费用摊销		3,850,894.17
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）	5,052.54	647,870.27
财务费用（收益以“－”号填列）	1,454,402.42	23,097,357.64
投资损失（收益以“－”号填列）	-138,619.65	-49,230.65
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-6,061.07
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,374,153.00	-33,518,719.04
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,596,330.95	-4,208,883.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,400,713.67	4,793,312.87
其他	-624,011.32	-804,223.58
经营活动产生的现金流量净额	5,742,171.84	-6,690,352.83
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	60,607,464.50	4,480,603.56
减：现金的期初余额	171,946,815.22	21,345,505.96
现金及现金等价物净增加额	-111,339,350.72	-16,864,902.40

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	60,607,464.50	171,946,815.22
其中：库存现金	51,987.69	57,400.44
可随时用于支付的银行存款	60,555,476.81	171,889,414.78
三、期末现金及现金等价物余额	60,607,464.50	171,946,815.22

76、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

77、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产	111,215,865.30	抵押
无形资产	37,669,052.76	抵押
合计	148,884,918.06	--

78、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	1,668,345.00	6.77440	11,302,036.37
欧元			
港币	10.64	0.86842	9.24
日元	236,932.00	0.06048	14,330.83
应收账款	--	--	
其中：美元	29,993,069.19	6.77440	20,276,247.90

欧元			
港币	197,015.94	0.86792	170,994.07
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

79、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

80、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

不适用

(2) 合并成本及商誉

不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

不适用

(6) 其他说明

不适用

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

不适用

(2) 合并成本

不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

不适用

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
东晶金华	金华	金华	电子元器件生产、销售	100.00%		设立
深圳金东晶	深圳	深圳	电子元器件销售		100.00%	设立
东晶光电	金华	金华	电子元器件、光电产品生产、销售等		100.00%	设立
黄山东晶	黄山	黄山	电子元器件生产、销售		100.00%	设立

(2) 重要的非全资子公司

不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
浙江浙中信息 产业园有限公 司	金华	金华	技术开发、服 务及成果转让 等		20.00%	权益法核算

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

4、重要的共同经营

不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

（二）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）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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。本公司报告期内未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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

十一、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

不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用

9、其他

不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

4、其他关联方情况

不适用

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

不适用

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用

（3）关联租赁情况

不适用

（4）关联担保情况

不适用

（5）关联方资金拆借

不适用

（6）关联方资产转让、债务重组情况

不适用

（7）关键管理人员报酬

不适用

（8）其他关联交易

不适用

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

不适用

(2) 应付项目

不适用

7、关联方承诺

不适用

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

不适用

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不适用

2、利润分配情况

不适用

3、销售退回

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

不适用

(2) 未来适用法

不适用

2、债务重组

不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

不适用

(2) 其他资产置换

不适用

4、年金计划

不适用

5、终止经营

不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

不适用

(2) 报告分部的财务信息

不适用

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

不适用

(4) 其他说明

不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

8、其他

不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

不适用

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,548,826.29	100.00 %	977,441.31	5.00%	18,571,384.98	30,256,998.95	100.00 %	1,512,849.95	5.00%	28,744,149.00
合计	19,548,826.29	100.00 %	977,441.31	5.00%	18,571,384.98	30,256,998.95	100.00 %	1,512,849.95	5.00%	28,744,149.00

						.95				
--	--	--	--	--	--	-----	--	--	--	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	19,548,826.29	977,441.31	5.00%
合计	19,548,826.29	977,441.31	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	19,548,826.29	30,256,998.95
合计	19,548,826.29	30,256,998.95

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	126,000	1 年以内	39.34%	6,300.00
第二名	往来款	97,844.45	1 年以内	30.55%	4,892.22
第三名	往来款	48,408.59	1 年以内	15.11%	2,420.43

第四名	备用金	20,000.00	1 年以内	6.24%	1,000.00
第五名	往来款	18,059.35	1 年以内	5.64%	902.97
合计	--	310,312.39	--	96.88%	15,515.62

(6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	453,387,751.96		453,387,751.96	453,387,751.96		453,387,751.96
合计	453,387,751.96		453,387,751.96	453,387,751.96		453,387,751.96

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东晶金华	453,387,751.96			453,387,751.96		
合计	453,387,751.96			453,387,751.96		

(2) 对联营、合营企业投资

不适用

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	3,806,630.98	3,806,630.98		
合计	3,806,630.98	3,806,630.98		

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		49,230.65
合计		49,230.65

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	730,871.70	
合计	730,871.70	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	-0.36%	-0.0068	-0.0068
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.52%	-0.0098	-0.0098

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他