



泰晶科技股份有限公司  
审 计 报 告

众环审字[2021]0100544号

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

## 审 计 报 告

众环审字（2021）0100544 号

泰晶科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了泰晶科技股份有限公司（以下简称“泰晶科技”或“公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了泰晶科技 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的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，我们独立于泰晶科技，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，认为对本期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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）应收账款的减值

| 关键审计事项                                                                                                             | 在审计中如何应对该事项                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>请参见财务报表附注六 3。</p> <p>泰晶科技近年来收入持续增长，应收账款期末余额较大且占资产比重一直较高，期末余额占资产总额比重为 15.49%，应收账款能否收回，坏账准备计提是否充分对财务报表具有较大影响，</p> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.对销售与收款循环有关的内部控制进行了解与测试；</li> <li>2.了解并测试管理层与应收账款减值相关的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制；</li> <li>3.复核泰晶科技管理层对不同类别应收账款分类的准确性，复核应收账款坏账准备计算的准确性；</li> <li>4.选取部分往来客户进行函证，以了解客户对债务是否存</li> </ol> |

| 关键审计事项        | 在审计中如何应对该事项                                                                                                                             |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 故将其识别为关键审计事项。 | <p>在争议；</p> <p>5.收集泰晶科技客户的相关资料，查询客户工商信息以了解客户目前状况；</p> <p>6.实施期后回款检查；</p> <p>7.对金额较大的客户进行具体分析，结合以前年度泰晶科技实际发生坏账的情形分析年末应收账款整体坏账计提是否充分。</p> |

## (二) 在建工程、固定资产的确认

| 关键审计事项                                                                                                                                | 在审计中如何应对该事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>请参见财务报表附注六 11、12。</p> <p>截止至 2020 年 12 月 31 日，公司固定资产、在建工程期末余额为 56,299.08 万元，占资产总额比重为 40.85%，固定资产、在建工程对财务报表具有重大影响，故将其识别为关键审计事项。</p> | <p>1.对与在建工程、固定资产有关的内部控制进行了解与测试；</p> <p>2.向管理层询问了解与固定资产减值测试相关的内部控制；</p> <p>3.抽查新增在建工程、固定资产的审批文件、采购合同、付款凭证等原始凭证，检查其会计处理是否正确；</p> <p>4.抽查处置固定资产的审批文件、交易合同、收款凭证等原始凭证，检查其会计处理是否正确；</p> <p>5.复核固定资产入账与折旧计提时点是否恰当；</p> <p>6.复核固定资产折旧计提是否正确；</p> <p>7.检查资产的产权证明文件；</p> <p>8.实地查看在建工程进度、监盘固定资产；</p> <p>9.复核计提固定资产减值准备的依据及会计处理。</p> |

## 四、其他信息

泰晶科技管理层对其他信息负责。其他信息包括泰晶科技 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

泰晶科技管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估泰晶科技的持续经营能力，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泰晶科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泰晶科技的财务报告过程。

## 六、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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对泰晶科技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泰晶科技不能持续经营。

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

（六）就泰晶科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通

我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）：



杨红青

中国注册会计师：



刘起德

中国·武汉

2021年3月4日

# 合并资产负债表(资产)

会合01 表

编制单位: 泰晶科技股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 目         | 附注   | 2020年12月31日      | 2020年1月1日        | 2019年12月31日      |
|-------------|------|------------------|------------------|------------------|
| 流动资产:       |      |                  |                  |                  |
| 货币资金        | 六、1  | 185,125,486.32   | 152,274,899.95   | 152,274,899.95   |
| 交易性金融资产     |      |                  |                  |                  |
| 衍生金融资产      |      |                  |                  |                  |
| 应收票据        | 六、2  | 874,647.52       | 4,148,840.45     | 4,148,840.45     |
| 应收账款        | 六、3  | 213,450,581.39   | 230,615,709.79   | 230,615,709.79   |
| 应收款项融资      | 六、4  | 6,733,288.73     | 11,289,474.31    | 11,289,474.31    |
| 预付款项        | 六、5  | 8,798,968.90     | 4,184,602.31     | 4,184,602.31     |
| 其他应收款       | 六、6  | 10,977,654.13    | 12,230,430.58    | 12,230,430.58    |
| 其中: 应收利息    |      |                  |                  |                  |
| 应收股利        |      |                  |                  |                  |
| 存货          | 六、7  | 163,276,277.80   | 137,608,332.60   | 137,608,332.60   |
| 合同资产        |      |                  |                  |                  |
| 持有待售资产      |      |                  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |      |                  |                  |                  |
| 其他流动资产      | 六、8  | 12,489,154.22    | 10,486,331.37    | 10,486,331.37    |
| 流动资产合计      |      | 601,726,059.01   | 562,838,621.36   | 562,838,621.36   |
| 非流动资产:      |      |                  |                  |                  |
| 债权投资        |      |                  |                  |                  |
| 其他债权投资      |      |                  |                  |                  |
| 长期应收款       |      |                  |                  |                  |
| 长期股权投资      | 六、9  | 12,041,984.06    | 7,836,630.54     | 7,836,630.54     |
| 其他权益工具投资    |      |                  |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |      |                  |                  |                  |
| 投资性房地产      | 六、10 | 21,274,595.37    | 29,216,546.59    | 29,216,546.59    |
| 固定资产        | 六、11 | 537,385,255.74   | 503,930,568.60   | 503,930,568.60   |
| 在建工程        | 六、12 | 25,605,543.82    | 14,004,513.45    | 14,004,513.45    |
| 生产性生物资产     |      |                  |                  |                  |
| 油气资产        |      |                  |                  |                  |
| 无形资产        | 六、13 | 31,915,475.35    | 31,801,933.46    | 31,801,933.46    |
| 开发支出        |      |                  |                  |                  |
| 商誉          |      |                  |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 六、14 | 14,817,989.28    | 8,869,984.43     | 8,869,984.43     |
| 递延所得税资产     | 六、15 | 7,509,946.24     | 6,535,893.28     | 6,535,893.28     |
| 其他非流动资产     | 六、16 | 125,946,042.91   | 17,101,588.59    | 17,101,588.59    |
| 非流动资产合计     |      | 776,496,832.77   | 619,297,658.94   | 619,297,658.94   |
| 资产总计        |      | 1,378,222,891.78 | 1,182,136,280.30 | 1,182,136,280.30 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人

# 合并资产负债表(负债及股东权益)

编制单位: 泰晶科技股份有限公司

会合01 表  
单位: 人民币元

| 项 目          | 附注   | 2020年12月31日      | 2020年1月1日        | 2019年12月31日      |
|--------------|------|------------------|------------------|------------------|
| 流动负债:        |      |                  |                  |                  |
| 短期借款         | 六、17 | 240,000,000.00   | 120,000,000.00   | 120,000,000.00   |
| 交易性金融负债      |      |                  |                  |                  |
| 衍生金融负债       |      |                  |                  |                  |
| 应付票据         |      | 535,041.80       |                  |                  |
| 应付账款         | 六、18 | 118,836,685.78   | 98,809,702.15    | 98,809,702.15    |
| 预收款项         |      |                  |                  | 5,989,973.05     |
| 合同负债         | 六、19 | 13,476,744.45    | 5,423,836.05     |                  |
| 应付职工薪酬       | 六、20 | 16,660,848.44    | 15,466,386.50    | 15,466,386.50    |
| 应交税费         | 六、21 | 9,308,180.10     | 6,686,043.63     | 6,686,043.63     |
| 其他应付款        | 六、22 | 36,105,532.30    | 5,603,102.96     | 5,603,102.96     |
| 其中: 应付利息     |      | 163,416.56       | 29,988.47        | 29,988.47        |
| 应付股利         |      |                  |                  |                  |
| 持有待售负债       |      |                  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债  |      |                  |                  |                  |
| 其他流动负债       | 六、23 | 891,775.49       | 1,200,476.80     | 634,339.80       |
| 流动负债合计       |      | 435,814,808.36   | 253,189,548.09   | 253,189,548.09   |
| 非流动负债:       |      |                  |                  |                  |
| 长期借款         |      |                  |                  |                  |
| 应付债券         | 六、24 |                  | 50,757,074.21    | 50,757,074.21    |
| 其中: 优先股      |      |                  |                  |                  |
| 永续债          |      |                  |                  |                  |
| 长期应付款        |      |                  |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬     |      |                  |                  |                  |
| 预计负债         |      |                  |                  |                  |
| 递延收益         | 六、25 | 45,102,030.50    | 47,304,290.06    | 47,304,290.06    |
| 递延所得税负债      |      |                  |                  |                  |
| 其他非流动负债      |      |                  |                  |                  |
| 非流动负债合计      |      | 45,102,030.50    | 98,061,364.27    | 98,061,364.27    |
| 负债合计         |      | 480,916,838.86   | 351,250,912.36   | 351,250,912.36   |
| 股东权益:        |      |                  |                  |                  |
| 股本           | 六、26 | 173,303,798.00   | 167,111,516.00   | 167,111,516.00   |
| 其他权益工具       | 六、27 |                  | 11,237,214.73    | 11,237,214.73    |
| 其中: 优先股      |      |                  |                  |                  |
| 永续债          |      |                  |                  |                  |
| 资本公积         | 六、28 | 389,471,230.53   | 309,067,059.25   | 309,067,059.25   |
| 减: 库存股       |      | 31,162,200.00    |                  |                  |
| 其他综合收益       |      |                  |                  |                  |
| 专项储备         |      |                  |                  |                  |
| 盈余公积         | 六、29 | 30,010,733.16    | 27,968,825.19    | 27,968,825.19    |
| 未分配利润        | 六、30 | 252,009,348.08   | 229,053,701.64   | 229,053,701.64   |
| 归属于母公司股东权益合计 |      | 813,632,909.77   | 744,438,316.81   | 744,438,316.81   |
| 少数股东权益       |      | 83,673,143.15    | 86,447,051.13    | 86,447,051.13    |
| 股东权益合计       |      | 897,306,052.92   | 830,885,367.94   | 830,885,367.94   |
| 负债和股东权益总计    |      | 1,378,222,891.78 | 1,182,136,280.30 | 1,182,136,280.30 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合并利润表

会合02 表

编制单位：泰晶科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                           | 附注   | 2020年度         | 2019年度         |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                       |      | 630,925,077.55 | 579,689,504.59 |
| 其中：营业收入                       | 六、31 | 630,925,077.55 | 579,689,504.59 |
| 二、营业总成本                       |      | 595,523,344.58 | 560,815,843.55 |
| 其中：营业成本                       | 六、31 | 497,114,528.90 | 471,521,245.98 |
| 税金及附加                         | 六、32 | 3,271,957.46   | 2,720,685.37   |
| 销售费用                          | 六、33 | 15,567,175.48  | 17,273,636.85  |
| 管理费用                          | 六、34 | 40,530,443.65  | 37,307,689.57  |
| 研发费用                          | 六、35 | 27,609,491.55  | 21,580,597.57  |
| 财务费用                          | 六、36 | 11,429,747.54  | 10,411,988.21  |
| 其中：利息费用                       |      | 7,311,242.06   | 11,110,322.89  |
| 利息收入                          |      | 980,116.77     | 554,605.11     |
| 加：其他收益                        | 六、37 | 11,763,512.10  | 4,620,787.01   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 六、38 | 2,715,220.67   | 631,778.02     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | 393,283.52     | 631,778.02     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、39 | -8,968,301.27  | -3,803,706.46  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、40 | -2,189,876.86  | -4,426,024.82  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 六、41 | 949.10         | 150,563.77     |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | 38,723,236.71  | 16,047,058.56  |
| 加：营业外收入                       | 六、42 | 8,333,056.51   | 1,431,808.73   |
| 减：营业外支出                       | 六、43 | 3,088,706.75   | 1,276,604.35   |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | 43,967,586.47  | 16,202,262.94  |
| 减：所得税费用                       | 六、44 | 4,138,875.94   | 5,783,778.29   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | 39,828,710.53  | 10,418,484.65  |
| （一）按经营持续性分类：                  |      |                |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 39,828,710.53  | 10,418,484.65  |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |                |                |
| （二）按所有权归属分类：                  |      |                |                |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）   |      | 38,613,058.25  | 11,382,315.71  |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |      | 1,215,652.28   | -963,831.06    |
| 六、其他综合收益的税后净额                 |      |                |                |
| （一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额       |      |                |                |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益            |      |                |                |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益             |      |                |                |
| （二）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                      |      | 39,828,710.53  | 10,418,484.65  |
| 归属于母公司股东的综合收益总额               |      | 38,613,058.25  | 11,382,315.71  |
| 归属于少数股东的综合收益总额                |      | 1,215,652.28   | -963,831.06    |
| 八、每股收益：                       |      |                |                |
| （一）基本每股收益                     |      | 0.23           | 0.07           |
| （二）稀释每股收益                     |      | 0.23           | 0.08           |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并现金流量表

会合03 表

编制单位：泰昌科技股份有限公司

单位：元

| 项目                        | 附注      | 2020年度          | 2019年度         |
|---------------------------|---------|-----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |         |                 |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |         | 523,855,343.66  | 502,322,060.36 |
| 收到的税费返还                   |         | 4,491,759.48    | 5,195,756.89   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、45(1) | 11,667,380.29   | 39,638,872.47  |
| 经营活动现金流入小计                |         | 540,014,483.43  | 547,156,689.72 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 212,907,290.06  | 186,098,608.95 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 109,032,343.83  | 109,996,846.60 |
| 支付的各项税费                   |         | 19,423,897.10   | 15,220,891.69  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、45(2) | 49,098,835.64   | 34,528,438.38  |
| 经营活动现金流出小计                |         | 390,462,366.63  | 345,844,785.62 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |         | 149,552,116.80  | 201,311,904.10 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                 |                |
| 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 |         | 550,503.18      | 1,845,776.42   |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         | 21,529.87       |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 六、45(3) | 10,466,883.56   | 15,000,000.00  |
| 投资活动现金流入小计                |         | 11,038,916.61   | 16,845,776.42  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 242,826,567.08  | 66,938,209.02  |
| 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、45(4) | 2,000,000.00    | 23,000,000.00  |
| 投资活动现金流出小计                |         | 244,826,567.08  | 89,938,209.02  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | -233,787,650.47 | -73,092,432.60 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                 |                |
| 吸收投资收到的现金                 |         | 31,162,200.05   |                |
| 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                 |         | 249,000,000.00  | 120,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、45(5) | 1,475,119.27    | 7,933,296.52   |
| 筹资活动现金流入小计                |         | 281,637,319.32  | 127,933,296.52 |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 138,205,000.00  | 167,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 20,834,740.31   | 30,773,524.16  |
| 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            | 六、45(6) | 1,635,384.62    |                |
| 筹资活动现金流出小计                |         | 160,675,124.93  | 198,273,524.16 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |         | 120,962,194.39  | -70,340,227.64 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         | -4,766,683.14   | 141,703.75     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | 31,959,977.58   | 58,020,947.61  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 152,274,899.95  | 94,253,952.34  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | 184,234,877.53  | 152,274,899.95 |

法定代表人：

东喻印信

主管会计工作负责人：

双喻印家

会计机构负责人：

印信

# 合并股东权益变动表

会合04表  
单位：人民币元

| 编制单位：泰晶科技股份有限公司       |                | 2020年度         |                |               |       |               |                |               |                | 单位：人民币元 |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|-------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------|
|                       |                | 归属于母公司股东权益     |                |               |       |               |                | 少数股东权益        | 股东权益合计         |         |
|                       |                | 股本             | 其他权益工具         | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益        | 盈余公积           |               |                |         |
| 一、上年年末余额              | 167,111,516.00 | 11,237,214.73  | 309,067,059.25 |               |       | 27,968,825.19 | 229,053,701.64 | 86,447,051.13 | 830,885,367.94 |         |
| 加：会计政策变更              |                |                |                |               |       |               |                |               |                |         |
| 前期差错更正                |                |                |                |               |       |               |                |               |                |         |
| 其他                    |                |                |                |               |       |               |                |               |                |         |
| 二、本年初余额               | 167,111,516.00 | 11,237,214.73  | 309,067,059.25 |               |       | 27,968,825.19 | 229,053,701.64 | 86,447,051.13 | 830,885,367.94 |         |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6,192,282.00   | -11,237,214.73 | 80,404,171.28  | 31,162,200.00 |       | 2,041,907.97  | 22,955,646.44  | -2,773,907.98 | 66,420,684.98  |         |
| （一）综合收益总额             |                |                |                |               |       |               | 38,613,058.25  | 1,215,652.28  | 39,828,710.53  |         |
| （二）股东投入和减少资本          | 6,192,282.00   | -9,630,701.59  | 80,404,171.28  | 31,162,200.00 |       |               |                | -3,671,060.26 | 42,132,491.43  |         |
| 1. 股东投入普通股            | 3,110,000.00   |                | 28,052,200.05  | 31,162,200.00 |       |               |                |               | 0.05           |         |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | 3,082,282.00   | -9,630,701.59  | 50,239,599.66  |               |       |               |                |               |                |         |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                |                | 2,112,371.57   |               |       |               |                |               |                |         |
| 4. 其他                 |                |                |                |               |       |               |                |               |                |         |
| （三）利润分配               |                |                |                |               |       |               |                |               |                |         |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |                |               |       |               |                | 123,588.94    | 2,235,960.51   |         |
| 2. 对股东的分配             |                |                |                |               |       |               |                | -3,794,649.20 | -3,794,649.20  |         |
| 3. 其他                 |                |                |                |               |       |               |                | -318,500.00   | -13,934,003.84 |         |
| （四）股东权益内部结转           |                |                |                |               |       |               |                |               |                |         |
| 1. 资本公积转增股本           |                |                |                |               |       |               |                |               |                |         |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |                |                |               |       |               |                |               |                |         |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |                |                |               |       |               |                |               |                |         |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |                |                |               |       |               |                |               |                |         |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |                |                |               |       |               |                |               |                |         |
| 6. 其他                 |                |                |                |               |       |               |                |               |                |         |
| （五）专项储备               |                |                |                |               |       |               |                |               |                |         |
| 1. 本期提取               |                |                |                |               |       |               |                |               |                |         |
| 2. 本期使用               |                |                |                |               |       |               |                |               |                |         |
| （六）其他                 |                |                |                |               |       |               |                |               |                |         |
| 四、本年年末余额              | 173,303,798.00 | -1,606,513.14  | 389,471,230.53 | 31,162,200.00 |       | 30,010,733.16 | 252,009,348.08 | 83,673,143.15 | -1,606,513.14  |         |
|                       |                |                |                |               |       |               |                |               | 897,306,052.92 |         |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

东喻印信

双象印信

印信



# 合并股东权益变动表

编制单位：泰昌科技股份有限公司  
单位：人民币元  
会合04表  
2019年度

| 项 目                   | 归属于母公司股东权益     |                |                |       |        |               | 少数股东权益         | 股东权益合计         |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|-------|--------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具         | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积          | 未分配利润          |                |
| 一、上年年末余额              | 158,725,681.00 | 37,437,428.25  | 175,612,688.74 |       |        | 25,794,903.61 | 239,260,382.87 | 731,074,587.54 |
| 加：会计政策变更              |                |                |                |       |        | -438,667.02   | -4,691,057.27  | -5,349,845.17  |
| 前期差错更正                |                |                |                |       |        |               |                |                |
| 其他                    |                |                |                |       |        |               |                |                |
| 二、本年年末余额              | 158,725,681.00 | 37,437,428.25  | 175,612,688.74 |       |        | 25,356,236.59 | 234,569,325.60 | 725,724,742.37 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 8,385,835.00   | -26,200,213.52 | 133,454,370.51 |       |        | 2,612,588.60  | -5,515,623.96  | 105,160,625.57 |
| （一）综合收益总额             |                |                |                |       |        |               | 11,382,315.71  | 10,418,484.65  |
| （二）股东投入和减少资本          | 8,385,835.00   | -26,200,213.52 | 133,454,370.51 |       |        |               |                | 115,639,991.99 |
| 1. 股东投入普通股            |                |                |                |       |        |               |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |                |                |       |        |               |                |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      | 8,385,835.00   | -26,200,213.52 | 133,002,580.51 |       |        |               |                | 115,188,201.99 |
| 4. 其他                 |                |                | 451,790.00     |       |        |               |                | 451,790.00     |
| （三）利润分配               |                |                |                |       |        |               |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |                |       |        | 2,612,588.60  | -16,897,939.67 | -14,285,351.07 |
| 2. 对股东的分配             |                |                |                |       |        | 2,612,588.60  | -2,612,588.60  | -20,897,851.07 |
| 3. 其他                 |                |                |                |       |        |               |                |                |
| （四）股东权益内部结转           |                |                |                |       |        |               |                |                |
| 1. 资本公积转增股本           |                |                |                |       |        |               |                |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |                |                |       |        |               |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |                |                |       |        |               |                |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |                |                |       |        |               |                |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |                |                |       |        |               |                |                |
| 6. 其他                 |                |                |                |       |        |               |                |                |
| （五）专项储备               |                |                |                |       |        |               |                |                |
| 1. 本期提取               |                |                |                |       |        |               |                |                |
| 2. 本期使用               |                |                |                |       |        |               |                |                |
| （六）其他                 |                |                |                |       |        |               |                |                |
| 四、本年年末余额              | 167,111,516.00 | 11,237,214.73  | 309,067,059.25 |       |        | 27,968,825.19 | 229,053,701.64 | 830,885,367.94 |



法定代表人：[Signature]  
主管会计工作负责人：[Signature]  
会计机构负责人：[Signature]



# 资产负债表(资产)

会企01表

编制单位: 泰晶科技股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 目         | 附注   | 2020年12月31日      | 2020年1月1日      | 2019年12月31日    |
|-------------|------|------------------|----------------|----------------|
| 流动资产:       |      |                  |                |                |
| 货币资金        |      | 108,253,121.80   | 80,934,554.55  | 80,934,554.55  |
| 交易性金融资产     |      |                  |                |                |
| 衍生金融资产      |      |                  |                |                |
| 应收票据        |      | 135,925.48       | 79,254.19      | 79,254.19      |
| 应收账款        | 十六、1 | 162,523,624.49   | 146,855,006.24 | 146,855,006.24 |
| 应收款项融资      |      | 2,274,725.23     | 7,198,821.59   | 7,198,821.59   |
| 预付款项        |      | 165,711,548.46   | 109,343,445.90 | 109,343,445.90 |
| 其他应收款       | 十六、2 | 61,566,733.35    | 48,826,399.85  | 48,826,399.85  |
| 其中: 应收利息    |      |                  |                |                |
| 应收股利        |      |                  |                |                |
| 存货          |      | 43,003,392.31    | 44,459,045.37  | 44,459,045.37  |
| 合同资产        |      |                  |                |                |
| 持有待售资产      |      |                  |                |                |
| 一年内到期的非流动资产 |      |                  |                |                |
| 其他流动资产      |      | 117,688.71       | 3,518,039.06   | 3,518,039.06   |
| 流动资产合计      |      | 543,586,759.83   | 441,214,566.75 | 441,214,566.75 |
| 非流动资产:      |      |                  |                |                |
| 债权投资        |      |                  |                |                |
| 其他债权投资      |      |                  |                |                |
| 长期应收款       |      |                  |                |                |
| 长期股权投资      | 十六、3 | 307,266,824.33   | 245,605,172.51 | 245,605,172.51 |
| 其他权益工具投资    |      |                  |                |                |
| 其他非流动金融资产   |      |                  |                |                |
| 投资性房地产      |      | 27,586,759.39    | 29,216,546.59  | 29,216,546.59  |
| 固定资产        |      | 164,347,828.29   | 150,486,941.31 | 150,486,941.31 |
| 在建工程        |      | 19,123,848.80    | 14,004,513.45  | 14,004,513.45  |
| 生产性生物资产     |      |                  |                |                |
| 油气资产        |      |                  |                |                |
| 无形资产        |      | 31,698,017.86    | 30,801,342.28  | 30,801,342.28  |
| 开发支出        |      |                  |                |                |
| 商誉          |      |                  |                |                |
| 长期待摊费用      |      | 2,138,377.54     | 2,003,855.70   | 2,003,855.70   |
| 递延所得税资产     |      | 6,168,998.64     | 4,080,923.78   | 4,080,923.78   |
| 其他非流动资产     |      | 36,032,675.93    | 14,910,807.17  | 14,910,807.17  |
| 非流动资产合计     |      | 594,363,330.78   | 491,110,102.79 | 491,110,102.79 |
| 资产总计        |      | 1,137,950,090.61 | 932,324,669.54 | 932,324,669.54 |

法定代表人:

张喻信

主管会计工作负责人:

双喻信

会计机构负责人:

印

# 资产负债表(负债及股东权益)

会企01 表

编制单位: 泰晶科技股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 目         | 附注 | 2020年12月31日      | 2020年1月1日      | 2019年12月31日    |
|-------------|----|------------------|----------------|----------------|
| 流动负债:       |    |                  |                |                |
| 短期借款        |    | 160,000,000.00   | 30,000,000.00  | 30,000,000.00  |
| 交易性金融负债     |    |                  |                |                |
| 衍生金融负债      |    |                  |                |                |
| 应付票据        |    | 50,535,041.80    | 90,000,000.00  | 90,000,000.00  |
| 应付账款        |    | 133,432,142.03   | 15,678,906.41  | 15,678,906.41  |
| 预收款项        |    |                  |                | 38,162,675.70  |
| 合同负债        |    | 5,270,028.32     | 33,772,279.38  |                |
| 应付职工薪酬      |    | 3,332,112.99     | 3,826,336.06   | 3,826,336.06   |
| 应交税费        |    | 5,475,807.44     | 4,287,794.56   | 4,287,794.56   |
| 其他应付款       |    | 31,775,438.16    | 762,620.58     | 762,620.58     |
| 其中: 应付利息    |    | 139,888.78       | 29,988.47      | 29,988.47      |
| 应付股利        |    |                  |                |                |
| 持有待售负债      |    |                  |                |                |
| 一年内到期的非流动负债 |    |                  |                |                |
| 其他流动负债      |    | 685,103.68       | 4,398,521.48   | 8,125.16       |
| 流动负债合计      |    | 390,505,674.42   | 182,726,458.47 | 182,726,458.47 |
| 非流动负债:      |    |                  |                |                |
| 长期借款        |    |                  |                |                |
| 应付债券        |    |                  | 50,757,074.21  | 50,757,074.21  |
| 其中: 优先股     |    |                  |                |                |
| 永续债         |    |                  |                |                |
| 长期应付款       |    |                  |                |                |
| 长期应付职工薪酬    |    |                  |                |                |
| 预计负债        |    |                  |                |                |
| 递延收益        |    | 43,050,155.93    | 44,775,911.95  | 44,775,911.95  |
| 递延所得税负债     |    |                  |                |                |
| 其他非流动负债     |    |                  |                |                |
| 非流动负债合计     |    | 43,050,155.93    | 95,532,986.16  | 95,532,986.16  |
| 负债合计        |    | 433,555,830.35   | 278,259,444.63 | 278,259,444.63 |
| 股东权益:       |    |                  |                |                |
| 股本          |    | 173,303,798.00   | 167,111,516.00 | 167,111,516.00 |
| 其他权益工具      |    |                  | 11,237,214.73  | 11,237,214.73  |
| 其中: 优先股     |    |                  |                |                |
| 永续债         |    |                  |                |                |
| 资本公积        |    | 391,453,454.69   | 311,720,862.43 | 311,720,862.43 |
| 减: 库存股      |    | 31,162,200.00    |                |                |
| 其他综合收益      |    |                  |                |                |
| 专项储备        |    |                  |                |                |
| 盈余公积        |    | 30,010,733.16    | 27,968,825.19  | 27,968,825.19  |
| 未分配利润       |    | 140,788,474.41   | 136,026,806.56 | 136,026,806.56 |
| 股东权益合计      |    | 704,394,260.26   | 654,065,224.91 | 654,065,224.91 |
| 负债和股东权益总计   |    | 1,137,950,090.61 | 932,324,669.54 | 932,324,669.54 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 利润表

会企02 表

编制单位：泰晶科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                           | 附注   | 2020年度         | 2019年度         |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 十六、4 | 333,328,776.91 | 317,861,107.75 |
| 减：营业成本                        | 十六、4 | 289,416,253.17 | 284,500,193.77 |
| 税金及附加                         |      | 445,927.11     | 432,377.85     |
| 销售费用                          |      | 2,076,183.27   | 2,744,379.78   |
| 管理费用                          |      | 10,426,334.19  | 9,080,565.63   |
| 研发费用                          |      | 12,748,715.96  | 10,473,266.30  |
| 财务费用                          |      | 3,741,898.05   | 2,421,162.25   |
| 其中：利息费用                       |      | 4,509,375.48   | 5,000,342.84   |
| 利息收入                          |      | 2,441,152.70   | 2,068,510.12   |
| 加：其他收益                        |      | 7,851,414.96   | 3,184,732.79   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十六、5 | 810,277.86     | 14,937,778.02  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | 478,777.86     | 631,778.02     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -6,124,437.35  | -2,653,890.07  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -393,658.53    | -2,342,781.15  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |                | 5,508,665.32   |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | 16,617,062.10  | 26,843,667.08  |
| 加：营业外收入                       |      | 5,733,573.53   | 817,350.50     |
| 减：营业外支出                       |      | 2,732,392.44   | 859,651.40     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | 19,618,243.19  | 26,801,366.18  |
| 减：所得税费用                       |      | -800,836.47    | 675,480.18     |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | 20,419,079.66  | 26,125,886.00  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 20,419,079.66  | 26,125,886.00  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额                 |      |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |      |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |      |                |                |
| 六、综合收益总额                      |      | 20,419,079.66  | 26,125,886.00  |

法定代表人

东喻印信

主管会计工作负责人

双喻印家

会计机构负责人

印信

# 现金流量表

编制单位：泰晶科技股份有限公司

会企03表  
单位：人民币元

| 项 目                        | 附注 | 2020年度          | 2019年度          |
|----------------------------|----|-----------------|-----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>       |    |                 |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |    | 239,870,955.06  | 334,627,851.53  |
| 收到的税费返还                    |    | 3,118,775.70    | 4,383,412.21    |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            |    | 14,300,385.17   | 38,339,468.98   |
| 经营活动现金流入小计                 |    | 257,290,115.93  | 377,350,732.72  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |    | 189,498,632.54  | 55,658,603.70   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |    | 27,240,111.84   | 22,149,940.23   |
| 支付的各项税费                    |    | 2,060,298.40    | 1,001,905.04    |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            |    | 28,899,430.15   | 9,560,042.79    |
| 经营活动现金流出小计                 |    | 247,698,472.93  | 88,370,491.76   |
| 经营活动产生的现金流量净额              |    | 9,591,643.00    | 288,980,240.96  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>       |    |                 |                 |
| 收回投资所收到的现金                 |    |                 |                 |
| 取得投资收益所收到的现金               |    | 331,500.00      | 14,306,000.00   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 |    | 9,398.23        |                 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            |    |                 | 5,590,885.14    |
| 投资活动现金流入小计                 |    | 340,898.23      | 19,896,885.14   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |    | 66,294,903.60   | 29,618,608.05   |
| 投资所支付的现金                   |    | 49,117,000.00   | 108,000,000.00  |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            |    |                 | 13,799,325.87   |
| 投资活动现金流出小计                 |    | 115,411,903.60  | 151,417,933.92  |
| 投资活动产生的现金流量净额              |    | -115,071,005.37 | -131,521,048.78 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>      |    |                 |                 |
| 吸收投资所收到的现金                 |    | 31,162,200.05   |                 |
| 借款所收到的现金                   |    | 169,000,000.00  | 30,000,000.00   |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            |    | 1,475,119.27    | 5,483,296.52    |
| 筹资活动现金流入小计                 |    | 201,637,319.32  | 35,483,296.52   |
| 偿还债务所支付的现金                 |    | 48,205,000.00   | 134,500,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         |    | 18,026,413.04   | 21,314,287.91   |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            |    | 1,635,384.62    |                 |
| 筹资活动现金流出小计                 |    | 67,866,797.66   | 155,814,287.91  |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |    | 133,770,521.66  | -120,330,991.39 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>  |    | -1,507,976.66   | 397,937.91      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      |    | 26,783,182.63   | 37,526,138.70   |
| 加：期初现金及现金等价物余额             |    | 80,934,554.55   | 43,408,415.85   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>      |    | 107,717,737.18  | 80,934,554.55   |

法定代表人：

张喻信

主管会计工作负责人：

张喻信

会计机构负责人：

张喻信

# 股东权益变动表

会企04表  
单位: 人民币元

编制单位: 泰晶科技股份有限公司

| 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 | 股东权益合计         |
| 一、上年年末余额               | 167,111,516.00 | 11,237,214.73  | 311,720,862.43 |               |        | 654,065,224.91 |
| 加: 会计政策变更              |                |                |                |               |        |                |
| 前期差错更正                 |                |                |                |               |        |                |
| 其他                     |                |                |                |               |        |                |
| 二、本年初余额                | 167,111,516.00 | 11,237,214.73  | 311,720,862.43 |               |        | 654,065,224.91 |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 6,192,282.00   | -11,237,214.73 | 79,732,592.26  | 31,162,200.00 |        | 50,329,035.35  |
| (一) 综合收益总额             |                |                |                |               |        | 20,419,079.66  |
| (二) 股东投入和减少资本          |                |                |                |               |        | 45,131,972.67  |
| 1. 股东投入普通股             | 6,192,282.00   | -9,630,701.59  | 79,732,592.26  | 31,162,200.00 |        | 0.05           |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本       | 3,110,000.00   |                | 28,052,200.05  | 31,162,200.00 |        | 43,691,180.07  |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额       | 3,082,282.00   | -9,630,701.59  | 50,239,599.66  |               |        | 1,440,792.55   |
| 4. 其他                  |                |                | 1,440,792.55   |               |        |                |
| (三) 利润分配               |                |                |                |               |        | -13,615,503.84 |
| 1. 提取盈余公积              |                |                |                |               |        | -13,615,503.84 |
| 2. 对股东的分配              |                |                |                |               |        |                |
| 3. 其他                  |                |                |                |               |        |                |
| (四) 股东权益内部结转           |                |                |                |               |        |                |
| 1. 资本公积转增股本            |                |                |                |               |        |                |
| 2. 盈余公积转增股本            |                |                |                |               |        |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |                |                |                |               |        |                |
| 4. 其他综合收益结转留存收益        |                |                |                |               |        |                |
| 5. 其他                  |                |                |                |               |        |                |
| (五) 专项储备               |                |                |                |               |        |                |
| 1. 本期提取                |                |                |                |               |        |                |
| 2. 本期使用                |                |                |                |               |        |                |
| (六) 其他                 |                |                |                |               |        |                |
| 四、本年年末余额               | 173,303,798.00 | -1,606,513.14  | 391,453,454.69 | 31,162,200.00 |        | -1,606,513.14  |
|                        |                |                |                |               |        | 704,394,260.26 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 股东权益变动表

会企04表  
单位：人民币元

编制单位：泰晶科技股份有限公司

| 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 | 盈余公积          | 未分配利润          |
| 一、上年年末余额               | 158,725,681.00 | 37,437,428.25  | 178,266,491.92 |       |        | 25,794,903.61 | 130,746,863.37 |
| 加：会计政策变更               |                |                |                |       |        | -438,667.02   | -3,948,003.14  |
| 前期差错更正                 |                |                |                |       |        |               |                |
| 其他                     |                |                |                |       |        |               |                |
| 二、本年年初余额               | 158,725,681.00 | 37,437,428.25  | 178,266,491.92 |       |        | 25,356,236.59 | 126,798,860.23 |
| 三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 8,385,835.00   | -26,200,213.52 | 133,454,370.51 |       |        | 2,612,588.60  | 9,227,946.33   |
| （一）综合收益总额              | 8,385,835.00   | -26,200,213.52 | 133,454,370.51 |       |        |               | 26,125,886.00  |
| （二）股东投入和减少资本           |                |                |                |       |        |               |                |
| 1. 股东投入普通股             |                |                |                |       |        |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本       | 8,385,835.00   | -26,200,213.52 | 133,002,580.51 |       |        |               | 26,125,886.00  |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额       |                |                |                |       |        |               | 115,639,991.99 |
| 4. 其他                  |                |                | 451,790.00     |       |        |               |                |
| （三）利润分配                |                |                |                |       |        |               |                |
| 1. 提取盈余公积              |                |                |                |       |        | 2,612,588.60  | -16,897,939.67 |
| 2. 对股东的分配              |                |                |                |       |        | 2,612,588.60  | -2,612,588.60  |
| 3. 其他                  |                |                |                |       |        |               | -14,285,351.07 |
| （四）股东权益内部结转            |                |                |                |       |        |               |                |
| 1. 资本公积转增股本            |                |                |                |       |        |               |                |
| 2. 盈余公积转增股本            |                |                |                |       |        |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |                |                |                |       |        |               |                |
| 4. 其他综合收益结转留存收益        |                |                |                |       |        |               |                |
| 5. 其他                  |                |                |                |       |        |               |                |
| （五）专项储备                |                |                |                |       |        |               |                |
| 1. 本期提取                |                |                |                |       |        |               |                |
| 2. 本期使用                |                |                |                |       |        |               |                |
| （六）其他                  |                |                |                |       |        |               |                |
| 四、本年年末余额               | 167,111,516.00 | 11,237,214.73  | 311,720,862.43 |       |        | 27,968,825.19 | 136,026,806.56 |
|                        |                |                |                |       |        |               | 654,065,224.91 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 泰晶科技股份有限公司 2020 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

泰晶科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由湖北泰晶电子科技有限公司整体变更而成的股份有限公司。

公司整体变更前的湖北泰晶电子科技有限公司，系 2005 年 11 月经“商外资鄂审字[2005]8148 号”、“随商字[2005]92 号”批准设立的外商投资企业，设立时的名称为随州泰晶电子科技有限公司，注册资本为 1,000.00 万元，其中深圳市泰晶实业有限公司（以下简称深圳泰晶）应缴出资额 750.00 万元，占注册资本的 75.00%，香港昊昱集团有限公司（以下简称“香港昊昱”）应缴出资额 250.00 万元，占注册资本的 25.00%，应缴出资额由股东分期缴纳。2006 年 2 月，深圳泰晶以货币资金缴纳第一期出资 380.00 万元、香港昊昱以货币资金缴纳第一期出资 70.00 万港元（折合人民币 72.1 万元），第一期出资缴纳完成后，公司注册资本为 1,000.00 万元，实收资本为 452.10 万元。

2006 年 12 月，经公司股东会决议及随州市商务局《随州市商务局关于随州泰晶电子科技有限公司股权转让的批复》（随商字[2006]137 号）批准，深圳泰晶将其持有公司 22% 的股权转让给香港昊昱，此次股权转让后公司注册资本为 1,000.00 万元，实收资本为 452.10 万元，其中深圳泰晶应缴出资额 530.00 万元，占注册资本的 53.00%，香港昊昱应缴出资额 470.00 万元，占注册资本的 47%。2006 年 12 月 30 日，深圳泰晶缴纳第二期出资 150.00 万元（其中货币资金 100.00 万元，实物资产 50.00 万元）；香港昊昱以货币资金缴纳第二期出资 51.05 万美元（折合人民币 397.9 万元）。此次出资完成后，公司注册资本及实收资本均为 1,000.00 万元。

2007 年 12 月，经公司董事会决议及随州市商务局《关于随州泰晶电子科技有限公司增资的批复》（随商字[2007]112 号），公司增加注册资本 220.00 万元，新增注册资本由香港昊昱以等值 220.00 万元人民币的外汇投入，此次增资完成后，公司的注册资本及实收资本变更为 1,220.00 万元，其中深圳泰晶占注册资本的 43.45%，香港昊昱占注册资本的 56.55%。

2008 年 5 月，经公司董事会决议及随州市商务局《关于随州泰晶电子科技有限公司合同、章程变更的批复》（随商字[2008]46 号）批准，公司变更注册地址同时申请增加注册资本 2,780.00 万元，新增注册资本由深圳泰晶以实物资产增资 2,470.00 万元，香港昊昱以货币增加注册资本 310.00 万元，此次增资完成后公司的注册资本及实收资本变更为 4,000.00 万元，其中深圳泰晶占注册资本的 75%，香港昊昱占注册资本的 25%。

2008 年 12 月，经公司董事会决议，公司名称由“随州泰晶电子科技有限公司”变更为“湖北泰晶电子科技有限公司”。

2009 年 12 月，经公司股东会决议及随州市商务局《关于湖北泰晶电子科技有限公司变更为内资企业的批复》（随商字[2009]92 号），深圳泰晶将其持有公司的 75%股权以 3,410.00 万元价格分别转让给喻信东和喻信辉，其中喻信东受让 66%的股权、喻信辉受让 9%的股权。香港昊昱将其持有公司的股权分别转让给自然人王丹、何虎、王斌、屈新球、王金涛、许玉清共六人，其中：王丹以 580.00 万元受让 14.5%的股权，何虎以 100.00 万元受让 2.5%的股权，王斌、屈新球、王金涛、许玉清分别以 80.00 万元受让 2%的股权。此次股权转让完成后，公司由外商投资企业变更为内资企业，注册资本与实收资本不变。

2010 年 6 月，经公司股东会决议，喻信东将其持有公司 9.47%的股权以 500.00 万元转让给武汉一道创业投资有限公司。

2010 年 11 月，经公司股东会决议，公司增加注册资本 1,000.00 万元，新增注册资本由喻信东及湖北高和创业投资企业由货币资金溢价投入，其中：喻信东出资 1,500.00 万元人民币增加注册资本 600.00 万元，湖北高和创业投资企业出资 1,000.00 万元，增加注册资本 400.00 万元，溢价出资部份列入公司资本公积，上述增资款分别于 2011 年 2 月、6 月办理增资手续，此次增资完成后公司注册资本和实收资本变更为 5,000.00 万元。

2011 年 2 月，由于武汉一道创业投资有限公司未能支付 2010 年 6 月的股权转让款，经公司股东会决议，同意喻信东和武汉一道创业投资有限公司解除股权转让协议。协议解除后，武汉一道创业投资有限公司所持公司 9.47%的股权退还给喻信东，由于公司 2010 年 11 月增加注册资本，该股权比例变更为 7.58%。

2011 年 6 月，经公司股东会决议，喻信东将其所持有公司的 8%的股权分别转让给上海百兴年代创业投资有限公司、中南成长（天津）股权投资基金合伙企业以及青岛海银达创业投资有限公司，其中上海百兴年代创业投资有限公司以 1,890.00 万元受让公司 3%的股权，中南成长（天津）股权投资基金合伙企业以 1,890.00 万元受让公司 3%的股权，青岛海银达创业投资有限公司以 1,260.00 万元受让公司 2%的股权。

2011 年 12 月，经公司股东会决议，湖北泰晶电子科技有限公司整体变更为湖北泰晶电子科技股份有限公司，以湖北泰晶电子科技有限公司截止至 2011 年 8 月 31 日经审计的净资产 10,102.12 万元按 2.02042:1 的比例折合股本 5,000.00 万股，净资产超出折股部分 5,102.12 万元计入资本公积，原有股东持股比例不变。

2016 年 9 月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]2059 号”文件核准，同意本公司向社会公众公开发行股票人民币普通股 1,668.00 万股，公司股本变更为 6,668.00 万股。

2017 年 5 月，经公司股东大会审议通过，以总股本 66,680,000 股为基数，每股派发现金红利 0.32 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.7 股，共计派发现金红利 21,337,600 元，转增 46,676,000 股，本次分配后总股本为 113,356,000 股。

2018 年 5 月，经公司股东大会审议通过，以总股本 113,356,000 股为基数，每股派发现金红利 0.23 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股，共计派发现金红利 26,071,880.00 元，转增 45,342,400 股，本次分配后总股本为 158,698,400 股。

2017 年 12 月，经中国证监会“证监许可[2017]2094 号”核准，公司向社会公开发行面值总额 2.15 亿元的可转换公司债券，债券期限为自发行之日起六年，本次发行的可转换公司债券转股期自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。2020 年 5 月 6 日，经公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于提前赎回“泰晶转债”的议案》，决定行使提前赎回权，对赎回登记日登记在册的“泰晶转债”全部赎回。截止赎回登记日 2020 年 5 月 26 日，累计转股数为 11,495,398 股。

2020 年 11 月 16 日，公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过《公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要的议案。根据激励计划，公司 2020 年向激励对象发行限售性股票 3,110,000 股，每股面值 1 元，授予激励对象限制性股票的价格为 10.02 元/股。公司实际收到员工出资 31,162,200.05 元，其中 3,110,000.00 元计入股本，28,052,200.05 元计入资本公积。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司股本为人民币 173,303,798.00 元，股本情况详见附注六、26。

本公司注册地址：随州市曾都经济开发区

本公司组织形式：股份有限公司

本公司总部办公地址：随州市曾都经济开发区

#### 1、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司主要经营晶体生产自动化设备、零部件、电子元件、组件及汽车零部件研发、生产、销售。

#### 2、母公司以及最终母公司的名称

喻信东、王丹、喻信辉、喻慧玲为本公司共同实际控制人。

#### 3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表已经公司董事会于2021年3月4日批准报出，根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

截至 2020 年 12 月 31 日，纳入合并范围的子公司共 12 户，详见本附注八“在其他主体

中的权益”。本年合并范围比上年增加 1 户，减少 2 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本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，对金融资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、10“金融资产减值”的描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

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

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

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

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

可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并

范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司及子公司间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15 “长期股权投资” 或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交

易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币

报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以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。

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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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

益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水

平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6）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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含部分财务担保合同等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

## （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

## （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

## （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## （5）各类金融资产信用损失的确定方法

### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目    | 确定组合的依据                    |
|--------|----------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行              |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同 |

### ②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，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             |
|----------|---------------------|
| 应收账款组合 1 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 |
| 应收账款组合 2 | 应收合并范围内主体之间的应收款项    |

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，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                                  |
|----------|------------------------------------------|
| 其他应收款组合1 | 本组合为除其他应收款组合2外的日常经常活动中应收取的各类押金、质保金等应收款项。 |
| 其他应收款组合2 | 应收合并范围内主体之间的其他应收款项                       |

## 11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 12、存货

### （1）存货的分类

公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为在途物资、原材料、低值易耗品、库存商品、发出商品、在产品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基

础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

### 13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

### 14、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值

准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投

资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”(2)中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余

股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 16、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类 别    | 使用年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）  |
|--------|---------|--------|----------|
| 房屋及建筑物 | 20-25   | 0-5    | 3.80-5   |
| 机器设备   | 5-10    | 0-5    | 9.5-20   |
| 运输设备   | 5       | 0-5    | 19-20    |
| 办公设备   | 3-5     | 0-5    | 19-33.33 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

### 18、借款费用

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

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

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

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

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

## 19、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修及改造、生产用模具等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企

业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

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

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

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

## 24、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

#### ① 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。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。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

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

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。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本

公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 25、收入

本公司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：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；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；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司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，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即

取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司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，本公司考虑下列迹象：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；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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，具体执行时按下列情形分别确认收入：

境内销售：公司在收到客户订单后组织生产并开始发货，将货物交由运输公司或自行运抵至客户指定地点，客户根据到货情形进行清点并签收，月末公司与客户核对双方本月的收发货情况，形成经双方认可的本月收发货核对表，核对无误后客户向公司提出开票申请，公司根据客户的开票申请开具增值税发票并确认收入的实现。

境外销售：公司在收到客户订单后组织生产并开始发货，货物报送至海关，海关确认无误后签发出口货物报关单，公司在收到报关单及开具出口发票后确认收入的实现。

## 26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货

币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 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”），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

2020 年 8 月 20 日，经本公司第三届董事会第二十次会议审议通过，本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

#### A、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          |
| 预收账款   | 5,989,973.05            | 38,162,675.70 |                       |               |
| 合同负债   |                         |               | 5,423,836.05          | 33,772,279.38 |
| 其他流动负债 |                         |               | 566,137.00            | 4,390,396.32  |

#### B、对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

##### a、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

| 报表项目   | 2020 年 12 月 31 日<br>新收入准则下金额 |              | 2020 年 12 月 31 日<br>旧收入准则下金额 |              |
|--------|------------------------------|--------------|------------------------------|--------------|
|        | 合并报表                         | 公司报表         | 合并报表                         | 公司报表         |
| 预收账款   |                              |              | 14,368,519.94                | 5,955,132.00 |
| 合同负债   | 13,476,744.45                | 5,270,028.32 |                              |              |
| 其他流动负债 | 891,775.49                   | 685,103.68   |                              |              |

## b、对 2020 年度利润表的影响

| 报表项目 | 2020 年度新收入准则下金额 |            | 2020 年度旧收入准则下金额 |            |
|------|-----------------|------------|-----------------|------------|
|      | 合并报表            | 公司报表       | 合并报表            | 公司报表       |
| 营业成本 | 2,834,210.44    | 320,935.19 |                 |            |
| 销售费用 |                 |            | 2,834,210.44    | 320,935.19 |

## (2) 会计估计变更

公司本期无会计估计变更。

## 30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

## (1) 金融资产减值

本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，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## (2) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （4）递延所得税资产

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

### （5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况                                                                  |
|---------|-------------------------------------------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。                            |
| 城市维护建设税 | 公司子公司湖北东奥电子科技有限公司城市维护建设税税率为应纳流转税额的 5%，除此外公司及其他子公司的城市维护建设税税率为应纳流转税额的 7%。 |

| 税种    | 具体税率情况                                                                                                                                                                                                            |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 教育费附加 | 教育费附加税率为应纳流转税额的 3%。                                                                                                                                                                                               |
| 企业所得税 | 公司及子公司重庆市晶芯频控电子科技有限公司、随州泰华电子科技有限公司本年度企业所得税率为 15%，详见五 2 税收优惠。<br>公司子公司重庆泰庆电子科技有限公司、湖北东奥电子科技有限公司、深圳市科成精密五金有限公司，本年度按 5%-10%的税率缴纳企业所得税，详见五 2 税收优惠。<br>公司子公司泰晶实业(香港)有限公司，其企业所得税税率为 16.50%。<br>除此以外其他子公司的企业所得税税率均为 25%。 |

## 2、税收优惠及批文

公司于2010年12月被认定为高新技术企业，2020年3月公司通过高新技术企业复审。子公司随州泰华电子科技有限公司于2019年11月15日取得证书编号为GR201942000132高新技术企业证书，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及其实施条例第九十三条规定本公司、子公司随州泰华电子科技有限公司本年度企业所得税减按15%征收。

公司子公司重庆市晶芯频控电子科技有限公司，根据“财税[2011]58号”规定，“自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业”，本年度企业所得税税率为15%。根据“财政部公告2020年第23号”规定，“自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。”

公司子公司重庆泰庆电子科技有限公司、湖北东奥电子科技有限公司、深圳市科成精密五金有限公司，根据“财税〔2019〕13号”，符合“从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业”的小型微利企业认定条件，本年度所得税按“企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”的规定缴纳。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2020 年 1 月

1 日,“年末”指 2020 年 12 月 31 日,“上年年末”指 2019 年 12 月 31 日,“本年”指 2020 年度,“上年”指 2019 年度。

### 1、货币资金

| 项 目           | 年末余额           | 年初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 467,231.40     | 335,237.73     |
| 银行存款          | 184,122,870.30 | 151,939,662.22 |
| 其他货币资金        | 535,384.62     |                |
| 合 计           | 185,125,486.32 | 152,274,899.95 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 4,233,860.07   | 8,794,851.27   |

注：截止 2020 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 890,608.79 元，详见本附注六 47、所有权或使用权受限制的资产。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

| 项 目    | 年末余额       | 年初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 商业承兑汇票 | 920,681.60 | 4,367,200.47 |
| 小 计    | 920,681.60 | 4,367,200.47 |
| 减：坏账准备 | 46,034.08  | 218,360.02   |
| 合 计    | 874,647.52 | 4,148,840.45 |

#### (2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目    | 年末终止确认金额   | 年末未终止确认金额 |
|--------|------------|-----------|
| 商业承兑汇票 | 300,000.00 |           |
| 合 计    | 300,000.00 |           |

#### (3) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别           | 年末余额 |        |      |          | 账面价值 |
|---------------|------|--------|------|----------|------|
|               | 账面余额 |        | 坏账准备 |          |      |
|               | 金额   | 比例 （%） | 金额   | 计提比例 （%） |      |
| 单项计提坏账准备的应收票据 |      |        |      |          |      |

| 类 别            | 年末余额       |        |           |          |            |
|----------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
|                | 账面余额       |        | 坏账准备      |          | 账面价值       |
|                | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |            |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 920,681.60 | 100.00 | 46,034.08 | 5.00     | 874,647.52 |
| 其中:            |            |        |           |          |            |
| 商业承兑汇票         | 920,681.60 | 100.00 | 46,034.08 | 5.00     | 874,647.52 |
| 合 计            | 920,681.60 | 100.00 | 46,034.08 | 5.00     | 874,647.52 |

(续)

| 类 别            | 年初余额         |        |            |          |              |
|----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备的应收票据  |              |        |            |          |              |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 4,367,200.47 | 100.00 | 218,360.02 | 5.00     | 4,148,840.45 |
| 其中:            |              |        |            |          |              |
| 银行承兑汇票         |              |        |            |          |              |
| 商业承兑汇票         | 4,367,200.47 | 100.00 | 218,360.02 | 5.00     | 4,148,840.45 |
| 合 计            | 4,367,200.47 | ——     | 218,360.02 | ——       | 4,148,840.45 |

①组合中, 按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

| 项 目        | 年末余额       |           |          |
|------------|------------|-----------|----------|
|            | 应收票据       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 920,681.60 | 46,034.08 | 5.00     |
| 合 计        | 920,681.60 | 46,034.08 | 5.00     |

(4) 坏账准备的情况

| 类 别    | 年初余额       | 本年变动金额 |             |       |            | 年末余额      |
|--------|------------|--------|-------------|-------|------------|-----------|
|        |            | 计提     | 收回或转回       | 转销或核销 | 其他变动       |           |
| 商业承兑汇票 | 218,360.02 |        | -128,336.24 |       | -43,989.70 | 46,034.08 |
| 合 计    | 218,360.02 |        | -128,336.24 |       | -43,989.70 | 46,034.08 |

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 账 龄        | 年末余额           | 年初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 1年以内（含1年）  | 196,833,002.51 | 197,701,035.69 |
| 1年至2年（含2年） | 27,165,401.52  | 53,956,166.53  |
| 2年至3年（含3年） | 17,160,308.96  | 1,684,589.57   |
| 3年至4年（含4年） | 767,675.03     | 1,185,514.79   |
| 4年以上       | 1,632,835.74   | 1,069,315.83   |
| 小 计        | 243,559,223.76 | 255,596,622.41 |
| 减：坏账准备     | 30,108,642.37  | 24,980,912.62  |
| 合 计        | 213,450,581.39 | 230,615,709.79 |

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别            | 年末余额           |           |               |             |                |
|----------------|----------------|-----------|---------------|-------------|----------------|
|                | 账面余额           |           | 坏账准备          |             | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 19,276,308.50  | 7.91      | 11,774,398.84 | 61.08       | 7,501,909.66   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 224,282,915.26 | 92.09     | 18,334,243.53 | 8.17        | 205,948,671.73 |
| 其中：            |                |           |               |             |                |
| 应收账款组合 1       | 224,282,915.26 | 92.09     | 18,334,243.53 | 8.17        | 205,948,671.73 |
| 合 计            | 243,559,223.76 | ——        | 30,108,642.37 | 12.36       | 213,450,581.39 |

(续)

| 类 别            | 年初余额           |        |               |          |                |
|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |                |        |               |          |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 255,596,622.41 | 100.00 | 24,980,912.62 | 9.77     | 230,615,709.79 |
| 其中：            |                |        |               |          |                |
| 应收账款组合 1       | 255,596,622.41 | 100.00 | 24,980,912.62 | 9.77     | 230,615,709.79 |
| 合 计            | 255,596,622.41 | ——     | 24,980,912.62 | 9.77     | 230,615,709.79 |

## ①年末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）       | 年末余额          |               |          |             |
|-----------------|---------------|---------------|----------|-------------|
|                 | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由        |
| 福州小神龙表业技术研发有限公司 | 14,250,365.13 | 7,125,182.57  | 50.00    | 执行和解，收回存在困难 |
| 湖北东光电子股份有限公司    | 165,725.20    | 82,862.60     | 50.00    | 胜诉，收回存在困难   |
| 深圳市小瑞科技股份有限公司   | 587,729.00    | 293,864.50    | 50.00    | 待诉讼，收回存在困难  |
| 深圳市华睿拓展软件有限公司   | 45,540.00     | 45,540.00     | 100.00   | 胜诉，难以执行收回   |
| 深圳市华晨智能软件有限公司   | 134,400.00    | 134,400.00    | 100.00   | 胜诉，难以执行收回   |
| 深圳市芮城通泰电子有限公司   | 3,784,942.70  | 3,784,942.70  | 100.00   | 胜诉，难以执行收回   |
| 江门市蓬江区金泰利电子有限公司 | 89,550.00     | 89,550.00     | 100.00   | 胜诉，难以执行收回   |
| 杭州禾声科技有限公司      | 102,520.00    | 102,520.00    | 100.00   | 破产清算        |
| 智慧海派科技有限公司      | 115,536.47    | 115,536.47    | 100.00   | 破产清算        |
| 合 计             | 19,276,308.50 | 11,774,398.84 | ——       | ——          |

## ②应收账款组合 1 中按账龄计提坏账准备的应收账款

| 项 目        | 年末余额           |               |         |
|------------|----------------|---------------|---------|
|            | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1年以内（含1年）  | 196,344,947.51 | 9,817,247.38  | 5.00    |
| 1年至2年（含2年） | 23,305,876.35  | 5,360,351.56  | 23.00   |
| 2年至3年（含3年） | 2,422,650.63   | 1,114,419.28  | 46.00   |
| 3年至4年（含4年） | 576,605.03     | 409,389.57    | 71.00   |
| 4年以上       | 1,632,835.74   | 1,632,835.74  | 100.00  |
| 合 计        | 224,282,915.26 | 18,334,243.53 | 8.17    |

## (3) 坏账准备的情况

| 类 别  | 年初余额          | 本年变动金额       |       |             |               | 年末余额          |
|------|---------------|--------------|-------|-------------|---------------|---------------|
|      |               | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销       | 其他变动          |               |
| 应收账款 | 24,980,912.62 | 9,093,052.11 |       | -195,580.04 | -3,769,742.32 | 30,108,642.37 |
| 合 计  | 24,980,912.62 | 9,093,052.11 | -     | -195,580.04 | -3,769,742.32 | 30,108,642.37 |

注：其他变动系深圳市泰卓电子有限公司本期不纳入合并范围，应收账款坏账准备较少所致。

## (4) 本年实际核销的应收账款情况

| 项 目       | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 195,580.04 |

## 其中：重要的应收账款核销情况

| 单位名称         | 应收账款性质 | 核销金额      | 核销原因             | 履行的核销程序    | 是否因关联交易产生 |
|--------------|--------|-----------|------------------|------------|-----------|
| 湖北智虹电子科技有限公司 | 应收销售款  | 58,070.00 | 债务人财务状况恶化，款项无法收回 | 经公司董事长审批核销 | 否         |
| 深圳市东宇科技有限公司  | 应收销售款  | 43,944.00 |                  |            |           |
| 深圳华远微电科技有限公司 | 应收销售款  | 36,250.00 |                  |            |           |

| 单位名称         | 应收账款性质 | 核销金额       | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|--------------|--------|------------|------|---------|-----------|
| 深圳市兴飞科技有限公司  | 应收销售款  | 29,460.00  |      |         |           |
| 浙江德景电子科技有限公司 | 应收销售款  | 15,540.00  |      |         |           |
| 其他 1 万以下     | 应收销售款  | 12,316.04  |      |         |           |
| 合 计          | ——     | 195,580.04 | ——   | ——      | ——        |

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 107,651,534.23 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 44.20%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 15,337,183.36 元，对受同一控制人控制的企业已合并披露其应收账款余额。

(6) 应收账款年末余额中无持有公司 5%以上表决权股份股东的款项，应收账款期末余额中其他关联方的款项详见附注十一、“关联方及关联交易”。

## 4、应收款项融资

## (1) 应收款项融资情况

| 项 目  | 年末余额         | 年初余额          |
|------|--------------|---------------|
| 应收票据 | 6,733,288.73 | 11,289,474.31 |
| 合 计  | 6,733,288.73 | 11,289,474.31 |

## (2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

| 项 目  | 年初余额          |        | 本年变动          |        | 年期末余额        |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
|      | 成本            | 公允价值变动 | 成本            | 公允价值变动 | 成本           | 公允价值变动 |
| 应收票据 | 11,289,474.31 |        | -4,556,185.58 |        | 6,733,288.73 |        |
| 合 计  | 11,289,474.31 |        | -4,556,185.58 |        | 6,733,288.73 |        |

## (3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目    | 年末终止确认金额      | 年末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 41,687,411.11 |           |
| 合 计    | 41,687,411.11 |           |

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄         | 年末余额         |        | 年初余额         |        |
|-------------|--------------|--------|--------------|--------|
|             | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1年以内 (含1年)  | 8,232,365.32 | 93.56  | 3,783,739.76 | 90.42  |
| 1年至2年 (含2年) | 457,787.65   | 5.20   | 168,718.93   | 4.03   |
| 2年至3年 (含3年) | 55,945.21    | 0.64   | 142,146.48   | 3.40   |
| 3年以上        | 52,870.72    | 0.60   | 89,997.14    | 2.15   |
| 合 计         | 8,798,968.90 | ——     | 4,184,602.31 | ——     |

### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 5,722,710.13 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 65.05%。

## 6、其他应收款

| 项 目   | 年末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 10,977,654.13 | 12,230,430.58 |
| 合 计   | 10,977,654.13 | 12,230,430.58 |

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

| 账 龄         | 年末余额          | 年初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 1年以内 (含1年)  | 11,265,703.55 | 11,874,090.29 |
| 1年至2年 (含2年) | 246,063.39    | 1,781,070.13  |
| 2年至3年 (含3年) | 1,077,002.35  | 1,009,670.59  |
| 3年至4年 (含4年) | 794,658.12    | 2,075.00      |
| 4 年以上       | 35,000.00     | 39,000.00     |
| 小 计         | 13,418,427.41 | 14,705,906.01 |
| 减：坏账准备      | 2,440,773.28  | 2,475,475.43  |
| 合 计         | 10,977,654.13 | 12,230,430.58 |

## ②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 年末账面余额        | 年初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 员工借支   | 192,653.64    | 332,719.50    |
| 保证金及押金 | 2,347,062.52  | 2,151,823.63  |
| 应收出口退税 | 2,705,814.78  | 282,009.10    |
| 外部借款   |               | 8,112,500.00  |
| 往来款    | 8,172,896.47  | 3,826,853.78  |
| 小 计    | 13,418,427.41 | 14,705,906.01 |
| 减：坏账准备 | 2,440,773.28  | 2,475,475.43  |
| 合 计    | 10,977,654.13 | 12,230,430.58 |

## ③坏账准备计提情况

| 坏账准备                     | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                             | 合计           |
|--------------------------|--------------------|------------------------------|----------------------------------|--------------|
|                          | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失<br>(已发生信用<br>减值) |              |
| 2020 年 1 月 1 日余额         | 2,475,475.43       |                              |                                  | 2,475,475.43 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在<br>本年： |                    |                              |                                  |              |
| ——转入第二阶段                 |                    |                              |                                  |              |
| ——转入第三阶段                 |                    |                              |                                  |              |
| ——转回第二阶段                 |                    |                              |                                  |              |
| ——转回第一阶段                 |                    |                              |                                  |              |
| 本年计提                     | 3,585.40           |                              |                                  | 3,585.40     |
| 本年转回                     |                    |                              |                                  | -            |
| 本年转销                     |                    |                              |                                  |              |
| 本年核销                     | 4,075.00           |                              |                                  | 4,075.00     |
| 其他变动                     | 34,212.55          |                              |                                  | 34,212.55    |
| 2020 年 12 月 31 日余额       | 2,440,773.28       |                              |                                  | 2,440,773.28 |

## ④坏账准备的情况

| 类 别       | 年初余额         | 本年变动金额   |       |           |            | 年末余额         |
|-----------|--------------|----------|-------|-----------|------------|--------------|
|           |              | 计提       | 收回或转回 | 转销或核销     | 其他变动       |              |
| 其他应收款组合 1 | 2,475,475.43 | 3,585.40 |       | -4,075.00 | -34,212.55 | 2,440,773.28 |
| 合 计       | 2,475,475.43 | 3,585.40 |       | -4,075.00 | -34,212.55 | 2,440,773.28 |

注：其他变动系深圳市泰卓电子有限公司本期不纳入合并范围，其他应收款坏账准备减少所致。

## ⑤本年实际核销的其他应收款情况

| 项 目        | 核销金额     |
|------------|----------|
| 实际核销的其他应收款 | 4,075.00 |

## ⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称            | 款项性质   | 年末余额         | 账龄    | 占其他应收款年末余额合计数的比例（%） | 坏账准备年末余额     |
|-----------------|--------|--------------|-------|---------------------|--------------|
| 苏强、苏明           | 业绩补偿款  | 4,420,173.68 | 1 年以内 | 32.94               | 618,824.32   |
| 深圳市泰卓电子有限公司     | 往来款    | 1,229,400.00 | 1 年以内 | 9.16                | 172,116.00   |
| 临沂中讯通电子科技股份有限公司 | 应退设备款  | 1,000,000.00 | 2-3 年 | 7.45                | 370,000.00   |
| 深圳市正风实业有限公司     | 保证金及押金 | 729,512.76   | 1 年以内 | 5.44                | 102,131.79   |
| 深圳市和赢自动化设备有限公司  | 往来款    | 679,658.12   | 3-4 年 | 5.07                | 319,439.32   |
| 合计              | ——     | 8,058,744.56 | ——    | 60.06               | 1,582,511.43 |

## 7、存货

## (1) 存货分类

| 项 目  | 年末余额           |              |                |
|------|----------------|--------------|----------------|
|      | 账面余额           | 存货跌价准备       | 账面价值           |
| 在途物资 | 4,704,820.28   |              | 4,704,820.28   |
| 原材料  | 63,516,403.51  |              | 63,516,403.51  |
| 库存商品 | 30,302,446.36  | 1,702,432.00 | 28,600,014.36  |
| 发出商品 | 34,384,503.37  | 1,511,619.91 | 32,872,883.46  |
| 在产品  | 33,582,156.19  |              | 33,582,156.19  |
| 合 计  | 166,490,329.71 | 3,214,051.91 | 163,276,277.80 |

(续)

| 项 目  | 年初余额           |              |                |
|------|----------------|--------------|----------------|
|      | 账面余额           | 存货跌价准备       | 账面价值           |
| 在途物资 | 6,577,874.45   |              | 6,577,874.45   |
| 原材料  | 37,469,590.87  |              | 37,469,590.87  |
| 库存商品 | 25,546,020.22  | 3,222,312.40 | 22,323,707.82  |
| 发出商品 | 40,948,173.79  | 5,851,976.60 | 35,096,197.19  |
| 在产品  | 36,140,962.27  |              | 36,140,962.27  |
| 合 计  | 146,682,621.60 | 9,074,289.00 | 137,608,332.60 |

## (2) 存货跌价准备

| 项 目  | 年初余额         | 本年增加金额       |    | 本年减少金额       |              | 年末余额         |
|------|--------------|--------------|----|--------------|--------------|--------------|
|      |              | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他           |              |
| 库存商品 | 3,222,312.40 | 1,343,829.28 |    | 2,532,891.77 | 330,817.91   | 1,702,432.00 |
| 发出商品 | 5,851,976.60 | 846,047.58   |    | 4,515,329.53 | 671,074.74   | 1,511,619.91 |
| 合 计  | 9,074,289.00 | 2,189,876.86 | -  | 7,048,221.30 | 1,001,892.65 | 3,214,051.91 |

注：其他变动系深圳市泰卓电子有限公司本期不纳入合并范围，存货跌价准备减少所致。

## 8、其他流动资产

| 项目        | 年末余额          | 年初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 预交及待抵扣税金等 | 10,397,481.41 | 8,369,971.52  |
| 待摊费用      | 2,091,672.81  | 2,116,359.85  |
| 合计        | 12,489,154.22 | 10,486,331.37 |

**9、长期股权投资**

| 被投资单位         | 年初余额         | 本年增减变动 |      |             |          |        |
|---------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|
|               |              | 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 |
| 武汉市杰精精密电子有限公司 | 7,836,630.54 |        |      | 478,777.86  |          |        |
| 深圳市泰卓电子有限公司   |              |        |      | -85,494.34  |          |        |
| 合 计           | 7,836,630.54 |        |      | 393,283.52  |          |        |

(续)

| 被投资单位         | 本年增减变动      |        |              | 年末余额          | 减值准备年末余额 |
|---------------|-------------|--------|--------------|---------------|----------|
|               | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他           |               |          |
| 武汉市杰精精密电子有限公司 |             |        |              | 8,315,408.40  |          |
| 深圳市泰卓电子有限公司   |             |        | 3,812,070.00 | 3,726,575.66  |          |
| 合 计           |             |        | 3,812,070.00 | 12,041,984.06 |          |

注：本期新增系公司处置了持有的子公司深圳市泰卓电子有限公司的部份股权，其投资比例由 51%下降至 31%。股权变更完成后公司对深圳市泰卓电子有限公司的股权采用权益法核算，详细情况见本附注七、3 处置子公司。

**10、投资性房地产**

| 项目        | 房屋、建筑物        | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |               |
| 1. 年初余额   | 34,261,341.43 | 34,261,341.43 |
| 2. 本年增加金额 |               |               |
| 3. 本年减少金额 | 7,716,042.03  | 7,716,042.03  |
| 其中：转为自用   | 7,716,042.03  | 7,716,042.03  |
| 4. 年末余额   | 26,545,299.40 | 26,545,299.40 |

| 项目          | 房屋、建筑物        | 合计            |
|-------------|---------------|---------------|
| 二、累计折旧和累计摊销 |               |               |
| 1. 年初余额     | 5,044,794.84  | 5,044,794.84  |
| 2. 本年增加金额   | 1,629,787.20  | 1,629,787.20  |
| 3. 本年减少金额   | 1,403,878.01  | 1,403,878.01  |
| 其中：转为自用     | 1,403,878.01  | 1,403,878.01  |
| 4. 年末余额     | 5,270,704.03  | 5,270,704.03  |
| 三、减值准备      |               |               |
| 1. 年初余额     |               |               |
| 2. 本年增加金额   |               |               |
| 3. 本年减少金额   |               |               |
| 4. 年末余额     |               |               |
| 四、账面价值      |               |               |
| 1. 年末余额     | 21,274,595.37 | 21,274,595.37 |
| 2. 年初余额     | 29,216,546.59 | 29,216,546.59 |

## (2) 房地产转换情况

本年度公司原对外出租使用房产由全资子公司武汉润晶科技有限公司使用，自投资性房地产转入固定资产核算。

(3) 投资性房地产期末余额中所有权受限情况见本附注六、47、所有权或使用权受限制资产。

## 11、固定资产

| 项 目  | 年末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 537,385,255.74 | 503,930,568.60 |
| 合 计  | 537,385,255.74 | 503,930,568.60 |

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

| 项目     | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 办公设备 | 运输设备 | 合计 |
|--------|--------|------|------|------|----|
| 一、账面原值 |        |      |      |      |    |

| 项目          | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 办公设备         | 运输设备          | 合计             |
|-------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 1. 年初余额     | 103,637,130.07 | 671,687,420.21 | 6,181,075.86 | 13,189,794.21 | 794,695,420.35 |
| 2. 本年增加金额   | 38,744,142.04  | 85,938,313.26  | 671,339.86   | 908,181.42    | 126,261,976.58 |
| （1）购置       | 18,546,284.80  | 74,428,338.47  | 671,339.86   | 908,181.42    | 94,554,144.55  |
| （2）在建工程转入   | 12,481,815.21  | 11,509,974.79  |              |               | 23,991,790.00  |
| （3）投资性房地产转入 | 7,716,042.03   |                |              |               | 7,716,042.03   |
| 3. 本年减少金额   |                | 380,690.98     | 20,881.20    | 228,837.45    | 630,409.63     |
| （1）处置或报废    |                | 380,690.98     |              | 228,837.45    | 609,528.43     |
| （2）合并范围减少   |                |                | 20,881.20    |               | 20,881.20      |
| 4. 年末余额     | 142,381,272.11 | 757,245,042.49 | 6,831,534.52 | 13,869,138.18 | 920,326,987.30 |
| 二、累计折旧      |                |                |              |               |                |
| 1. 年初余额     | 20,341,816.22  | 258,132,566.28 | 4,732,066.07 | 7,091,679.76  | 290,298,128.33 |
| 2. 本年增加金额   | 7,090,807.44   | 83,617,530.00  | 696,288.31   | 1,300,332.11  | 92,704,957.86  |
| （1）计提       | 5,686,929.43   | 83,617,530.00  | 696,288.31   | 1,300,332.11  | 91,301,079.85  |
| （2）投资性房地产转入 | 1,403,878.01   |                |              |               | 1,403,878.01   |
| 3. 本年减少金额   |                | 296,761.67     | 13,920.80    | 217,395.58    | 528,078.05     |
| （1）处置或报废    |                | 296,761.67     |              | 217,395.58    | 514,157.25     |
| （2）合并范围减少   |                |                | 13,920.80    |               | 13,920.80      |

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 办公设备         | 运输设备         | 合计             |
|-----------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 4. 年末余额   | 27,432,623.66  | 341,453,334.61 | 5,414,433.58 | 8,174,616.29 | 382,475,008.14 |
| 三、减值准备    |                |                |              |              |                |
| 1. 年初余额   |                | 434,922.75     | 9,076.94     | 22,723.73    | 466,723.42     |
| 2. 本年增加金额 |                |                |              |              |                |
| 3. 本年减少金额 |                |                |              |              |                |
| 4. 年末余额   |                | 434,922.75     | 9,076.94     | 22,723.73    | 466,723.42     |
| 四、账面价值    |                |                |              |              |                |
| 1. 年末账面价值 | 114,948,648.45 | 415,356,785.13 | 1,408,024.00 | 5,671,798.16 | 537,385,255.74 |
| 2. 年初账面价值 | 83,295,313.85  | 413,119,931.18 | 1,439,932.85 | 6,075,390.72 | 503,930,568.60 |

②固定资产期末余额中所有权受限情况见本附注六、47、所有权或使用权受限制资产。

③公司暂时无重大闲置的固定资产。

④无未办妥产权证书的固定资产

## 12、在建工程

| 项 目  | 年末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 25,605,543.82 | 14,004,513.45 |
| 合 计  | 25,605,543.82 | 14,004,513.45 |

### (1) 在建工程情况

| 项 目     | 年末余额 |      |      | 年初余额         |      |              |
|---------|------|------|------|--------------|------|--------------|
|         | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 两水二厂7#楼 |      |      |      | 7,782,876.10 |      | 7,782,876.10 |

| 项 目    | 年末余额          |      |               | 年初余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 重庆厂房装修 |               |      |               |               |      |               |
| 在安装设备  | 25,464,568.71 |      | 25,464,568.71 | 6,221,637.35  |      | 6,221,637.35  |
| 其他零星工程 | 140,975.11    |      | 140,975.11    |               |      |               |
| 合 计    | 25,605,543.82 |      | 25,605,543.82 | 14,004,513.45 |      | 14,004,513.45 |

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 项目名称     | 预算数<br>(万元) | 年初余额         | 本年增加金<br>额   | 本年转入固<br>定资产金额 | 本年其他减<br>少金额 | 年末<br>余额 |
|----------|-------------|--------------|--------------|----------------|--------------|----------|
| 两水二厂 7#楼 | 1,200.18    | 7,782,876.10 | 4,073,172.01 | 11,856,048.11  |              |          |
| 重庆厂房装修   | 550.00      |              | 4,405,229.37 |                | 4,405,229.37 |          |

(续)

| 工程名称     | 工程累计投入占<br>预算比例 (%) | 工程进<br>度 (%) | 利息资<br>本化累<br>计金额 | 其中：本<br>年利息资<br>本化金额 | 本年利息<br>资本化率<br>(%) | 资金<br>来源 |
|----------|---------------------|--------------|-------------------|----------------------|---------------------|----------|
| 两水二厂 7#楼 | 98.79               | 100.00       | 无                 | 无                    | 无                   | 自筹       |
| 重庆厂房装修   | 80.10               | 100.00       | 无                 | 无                    | 无                   | 自筹       |

注：重庆厂房装修本年其他减少为工程完工转入长期待摊费用。

## 13、无形资产

## (1) 无形资产情况

| 项 目        | 土地使用权         | 办公软件         | 其他           | 合 计           |
|------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |              |              |               |
| 1、年初余额     | 35,096,593.87 | 384,083.02   | 1,960,000.00 | 37,440,676.89 |
| 2、本年增加金额   |               | 1,732,876.94 | 34,653.47    | 1,767,530.41  |
| (1) 购置     |               | 1,732,876.94 | 34,653.47    | 1,767,530.41  |
| 3、本年减少金额   |               |              | 1,960,000.00 | 1,960,000.00  |
| (1) 合并范围变化 |               |              | 1,960,000.00 | 1,960,000.00  |

| 项 目       | 土地使用权         | 办公软件         | 其他           | 合 计           |
|-----------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 4、年末余额    | 35,096,593.87 | 2,116,959.96 | 34,653.47    | 37,248,207.30 |
| 二、累计摊销    |               |              |              |               |
| 1、年初余额    | 4,295,251.59  | 232,825.17   | 1,110,666.67 | 5,638,743.43  |
| 2、本年增加金额  | 737,562.61    | 64,204.78    | 329,554.46   | 1,131,321.85  |
| （1）计提     | 737,562.61    | 64,204.78    | 329,554.46   | 1,131,321.85  |
| 3、本年减少金额  |               |              | 1,437,333.33 | 1,437,333.33  |
| （1）合并范围变化 |               |              | 1,437,333.33 | 1,437,333.33  |
| 4、年末余额    | 5,032,814.20  | 297,029.95   | 2,887.80     | 5,332,731.95  |
| 三、减值准备    |               |              |              |               |
| 1、年初余额    |               |              |              |               |
| 2、本年增加金额  |               |              |              |               |
| 3、本年减少金额  |               |              |              |               |
| 4、年末余额    |               |              |              |               |
| 四、账面价值    |               |              |              |               |
| 1、年末账面价值  | 30,063,779.67 | 1,819,930.01 | 31,765.67    | 31,915,475.35 |
| 2、年初账面价值  | 30,801,342.28 | 151,257.85   | 849,333.33   | 31,801,933.46 |

注：本期减少系合并范围减少引起的变动。

（2）重要的单项无形资产情况

| 项 目                | 年末账面价值       | 剩余摊销期限 |
|--------------------|--------------|--------|
| 土地使用权曾G（2017）31#地块 | 9,533,712.16 | 46年2个月 |

（3）无形资产期末余额中所有权受限情况见本附注六、47、所有权或使用权受限制资产。

14、长期待摊费用

| 项 目     | 年初余额         | 本年增加金额        | 本年摊销金额       | 其他减少金额 | 年末余额          |
|---------|--------------|---------------|--------------|--------|---------------|
| 房屋装修及改造 | 3,114,969.56 | 7,689,576.90  | 3,283,551.74 |        | 7,520,994.72  |
| 生产用模具   | 5,755,014.87 | 7,375,342.73  | 5,833,363.04 |        | 7,296,994.56  |
| 合 计     | 8,869,984.43 | 15,064,919.63 | 9,116,914.78 |        | 14,817,989.28 |

**15、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 递延所得税资产明细**

| 项 目       | 年末余额          |              | 年初余额          |              |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性        | 递延所得税        | 可抵扣暂时性        | 递延所得税        |
|           | 差异            | 资产           | 差异            | 资产           |
| 资产减值准备    | 31,533,885.46 | 4,712,806.24 | 32,245,400.92 | 5,651,604.51 |
| 递延收益      | 14,844,197.17 | 2,197,038.10 |               |              |
| 内部交易未实现利润 | 5,536,469.53  | 583,862.03   | 4,018,638.91  | 884,288.77   |
| 可抵扣亏损     | 324,797.42    | 16,239.87    |               |              |
| 合 计       | 52,239,349.58 | 7,509,946.24 | 36,264,039.83 | 6,535,893.28 |

**(2) 未确认递延所得税资产明细**

| 项 目       | 年末余额          | 年初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 资产减值准备    | 4,742,339.60  | 4,970,359.57  |
| 递延收益      | 257,833.33    |               |
| 内部交易未实现利润 | 7,316.41      | 512,606.65    |
| 可抵扣亏损     | 35,301,952.80 | 18,856,301.13 |
| 合 计       | 40,309,442.14 | 24,339,267.35 |

**(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

| 年 份   | 年末余额          | 年初余额          | 备注 |
|-------|---------------|---------------|----|
| 2022年 |               | 328,033.38    |    |
| 2023年 | 4,254,752.75  | 4,291,405.01  |    |
| 2024年 | 14,236,862.74 | 14,236,862.74 |    |
| 2025年 | 16,810,337.31 |               |    |
| 合 计   | 35,301,952.80 | 18,856,301.13 |    |

**16、其他非流动资产**

| 项 目      | 年末余额           | 年初余额          |
|----------|----------------|---------------|
| 预付工程及设备款 | 125,946,042.91 | 17,101,588.59 |
| 合 计      | 125,946,042.91 | 17,101,588.59 |

**17、短期借款**

| 借款条件 | 期末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 110,000,000.00 | 30,000,000.00  |
| 保理借款 | 10,000,000.00  |                |
| 信用借款 | 120,000,000.00 | 90,000,000.00  |
| 合 计  | 240,000,000.00 | 120,000,000.00 |

**(1) 保理借款**

2020 年 9 月 23 日，子公司随州市泰晶晶体科技有限公司（以下简称“泰晶晶体”）与交通银行随州分行签订有追索权快捷保理合同，以子公司泰晶晶体对公司的应收账款进行保理业务融资，泰晶晶体从交通银行随州分行取得一年期短期借款 1,000.00 万元。

**(2) 信用借款**

①公司作为出票人向子公司泰晶晶体开具 1 年期银行承兑汇票，票据金额 2,000.00 万元，泰晶晶体收到票据后向银行办理票据贴现，本公司合并报表层面将该交易作为短期借款列示。

②公司作为出票人向子公司泰晶晶体开具 1 年期银行承兑汇票，票据金额 3,000.00 万元，泰晶晶体收到票据后向银行办理票据贴现，本公司合并报表层面将该交易作为短期借款列示。

③子公司随州泰华电子科技有限公司（以下简称“随州泰华”）从中国银行股份有限公司随州分行取得一年期短期借款 1,000.00 万元，为信用借款；子公司泰晶晶体从中国银行股份有限公司随州分行取得一年期短期借款 1,000.00 万元，为信用借款；公司从中国建设银行股份有限公司随州分行取得一年期短期借款 2,000.00 万元，为信用借款；公司从中国邮政储蓄银行股份有限公司随州市分行取得一年期短期借款 3,000.00 万元，为信用借款。

**(3) 抵押借款**

①公司以望城岗土地使用权和房产作抵押，从农行随州丰汇支行取得最高限额 10,000.00 万元的综合授信额度，截止 2020 年 12 月 31 日，公司已从中国农业银行随州丰汇支行取得一年期短期借款 3,000.00 万元，喻信东和王丹为该笔借款提供保证担保。

②公司以东湖新技术开发区房产作抵押，与汉口银行股份有限公司随州分行签订 2,560.00 万元的最高额融资协议，截止 2020 年 12 月 31 日，公司已从汉口银行股份有限公司随州分行取得一年期短期借款 1,000.00 万元。

③公司以东湖新技术开发区房产作抵押,从中国民生银行股份有限公司武汉分行获得最高限额 6,000.00 万元的综合授信额度,截止 2020 年 12 月 31 日,公司已从中国民生银行股份有限公司武汉分行取得一年期短期借款 3,000.00 万元。

④公司以曾都经济技术开发区土地使用权和房产作抵押,从交通银行股份有限公司随州分行取得一年期短期借款 4,000.00 万元,喻信东为本公司借款提供保证担保。

## 18、应付账款

| 项 目   | 年末余额           | 年初余额          |
|-------|----------------|---------------|
| 应付采购款 | 118,836,685.78 | 98,809,702.15 |
| 合 计   | 118,836,685.78 | 98,809,702.15 |

注:应付账款期末余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项,应付账款期末余额中其他关联方的款项详见附注十一、“关联方及关联交易”。

## 19、合同负债

| 项 目  | 期末余额          | 年初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 预收货款 | 13,476,744.45 | 5,423,836.05 |
| 合 计  | 13,476,744.45 | 5,423,836.05 |

注:合同负债期末余额中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项,合同负债期末余额中其他关联方的款项详见附注十一、“关联方及关联交易”。

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 年初余额          | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 14,569,184.28 | 109,798,664.61 | 108,210,777.63 | 16,157,071.26 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 897,202.22    | 838,414.69     | 1,231,839.73   | 503,777.18    |
| 三、辞退福利         |               | 58,500.00      | 58,500.00      |               |
| 合 计            | 15,466,386.50 | 110,695,579.30 | 109,501,117.36 | 16,660,848.44 |

### (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额          | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 13,082,411.57 | 105,722,308.74 | 103,941,878.22 | 14,862,842.09 |
| 2、职工福利费       |               | 493,054.36     | 493,054.36     |               |
| 3、社会保险费       | 684,580.31    | 2,716,749.77   | 2,646,915.31   | 754,414.77    |
| 其中：医疗保险费      | 560,375.35    | 2,485,444.39   | 2,407,900.94   | 637,918.80    |
| 工伤保险费         | 72,218.54     | 17,013.31      | 29,298.91      | 59,932.94     |
| 生育保险费         | 51,986.42     | 214,292.07     | 209,715.46     | 56,563.03     |
| 4、住房公积金       | 802,192.40    | 806,585.59     | 1,068,963.59   | 539,814.40    |
| 5、工会经费和职工教育经费 |               | 59,966.15      | 59,966.15      |               |
| 合 计           | 14,569,184.28 | 109,798,664.61 | 108,210,777.63 | 16,157,071.26 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项 目      | 年初余额       | 本年增加       | 本年减少         | 年末余额       |
|----------|------------|------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 785,283.11 | 813,545.78 | 1,190,412.13 | 408,416.76 |
| 2、失业保险费  | 111,919.11 | 24,868.91  | 41,427.60    | 95,360.42  |
| 合 计      | 897,202.22 | 838,414.69 | 1,231,839.73 | 503,777.18 |

## 21、应交税费

| 项 目       | 年末余额         | 年初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 应交增值税     | 1,820,993.91 | 901,730.25   |
| 应交企业所得税   | 5,262,092.93 | 3,656,209.64 |
| 应交个人所得税   | 1,094,041.96 | 974,270.38   |
| 应交城市维护建设税 | 519,972.66   | 544,182.64   |
| 应交教育费附加   | 223,507.78   | 233,864.89   |
| 应交地方教育费附加 | 145,684.71   | 149,915.66   |
| 应交房产税     | 168,298.96   | 136,221.65   |
| 应交土地使用税   | 45,924.42    | 65,759.02    |
| 应交印花税     | 19,553.27    | 15,780.00    |
| 应交环境保护税   | 8,109.50     | 8,109.50     |
| 合 计       | 9,308,180.10 | 6,686,043.63 |

**22、其他应付款**

| 项 目   | 年末余额          | 年初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 应付利息  | 163,416.56    | 29,988.47    |
| 其他应付款 | 35,942,115.74 | 5,573,114.49 |
| 合 计   | 36,105,532.30 | 5,603,102.96 |

**(1) 应付利息**

| 项 目    | 年末余额       | 年初余额      |
|--------|------------|-----------|
| 短期借款利息 | 163,416.56 |           |
| 企业债券利息 |            | 29,988.47 |
| 合 计    | 163,416.56 | 29,988.47 |

**(2) 其他应付款****①按款项性质列示**

| 项 目       | 年末余额          | 年初余额         |
|-----------|---------------|--------------|
| 往来款项      | 1,082,294.10  | 2,450,000.00 |
| 保证金及押金    | 563,777.32    | 902,888.40   |
| 其他        | 3,133,844.32  | 2,220,226.09 |
| 限制性股票回购义务 | 31,162,200.00 |              |
| 合 计       | 35,942,115.74 | 5,573,114.49 |

注：其他应付款期末余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项，其他应付款期末余额中其他关联方的款项详见附注十一、“关联方及关联交易”。

**23、其他流动负债**

| 项 目                 | 年末余额       | 年初余额         |
|---------------------|------------|--------------|
| 期末已背书转让未终止确认的商业承兑汇票 |            | 634,339.80   |
| 预收货款增值税             | 891,775.49 | 566,137.00   |
| 合 计                 | 891,775.49 | 1,200,476.80 |

**24、应付债券****(1) 应付债券的分类**

| 项 目   | 期末余额 | 年初余额          |
|-------|------|---------------|
| 可转换债券 |      | 50,757,074.21 |
| 合 计   |      | 50,757,074.21 |

## (2) 应付债券的增减变动

| 债券名称 | 面值             | 发行日期       | 债券期限 | 发行金额           | 年初余额          |
|------|----------------|------------|------|----------------|---------------|
| 泰晶转债 | 215,000,000.00 | 2017.12.15 | 6 年  | 215,000,000.00 | 50,757,074.21 |
| 合计   | 215,000,000.00 | 2017.12.15 | 6 年  | 215,000,000.00 | 50,757,074.21 |

## (续)

| 债券名称 | 本期发行 | 按面值<br>计提利息 | 溢折价摊销 | 本期转股          | 本期偿还         | 期末余额 |
|------|------|-------------|-------|---------------|--------------|------|
| 泰晶转债 |      | 41,422.50   |       | 55,182,000.00 | 9,205,000.00 |      |
| 合计   |      | 41,422.50   |       | 55,182,000.00 | 9,205,000.00 |      |

注：公司于2017年12月15日发行可转换公司债券21,500.00万元，其中发行费用17,519,339.62元，权益部分价值37,523,120.59元计入其他权益工具，剩余部分159,957,539.79元计入应付债券。

公司股票2020年3月30日至2020年5月6日期间，连续三十个交易日中至少有十五个交易日收盘价格不低于“泰晶转债”当期转股价格的130%（即 23.27元/股），根据公司《可转换公司债券募集说明书》的约定，已触发“泰晶转债”的赎回条款。

2020年5月6日，经公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于提前赎回“泰晶转债”的议案》，决定行使提前赎回权，对赎回登记日登记在册的“泰晶转债”全部赎回。

截止2020年5月27日，“泰晶转债”因转股累积减少债券面值205,795,000.00元，累积转股数为11,495,398.00股，累积减少其他权益工具35,916,610.25元，累积增加资本公积183,665,889.90元。其中2020年度公司“泰晶转债”因转股减少债券面值55,182,000.00元，转股数为3,082,282.00股，减少其他权益工具9,630,701.59元，增加资本公积50,239,599.66元。尚未转股的“泰晶转债”面值为人民币9,205,000.00元，未转股的“泰晶转债”公司于2020年5月27日赎回兑付。

截至2020年12月31日，公司应付债券余额为0元。

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

经中国证监会“证监许可[2017]2094号”核准，公司向社会公开发行面值总额2.15亿元的可转换公司债券；本次发行的可转换公司债券期限为自发行之日起六年，即2017年12月15

日至2023年12月14日。本次发行的可转换公司债券票面利率：第一年0.40%、第二年0.60%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。本次发行的可转换公司债券转股期自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。

公司发行的可转换公司债券的初始转股价格为25.41元/股，由于公司于2018年5月21日实施了2017年度利润分配及资本公积转赠股本，可转换公司债券的转股价格由25.41元/股调整为17.99元/股，公司于2019年5月27日实施2018年度利润分配，泰晶转债的转股价格由17.99元/股调整为17.90元/股。

## 25、递延收益

| 项 目  | 年初余额          | 本年增加       | 本年减少         | 年末余额          | 形成原因 |
|------|---------------|------------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 47,304,290.06 | 390,000.00 | 2,592,259.56 | 45,102,030.50 |      |
| 合 计  | 47,304,290.06 | 390,000.00 | 2,592,259.56 | 45,102,030.50 | —    |

其中，涉及政府补助的项目：

| 项目                           | 年初余额         | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产/收益相关 |
|------------------------------|--------------|----------|------------|------|--------------|----------|
| SMD(贴片式)石英晶体谐振器补助(注1)        | 5,482.30     |          | 4,645.02   |      | 837.28       | 与资产相关    |
| 省光电子信息专项资金补助(注2)             | 549,282.39   |          | 110,627.58 |      | 438,654.81   | 与资产相关    |
| 微型(纳米级)片式音叉晶体谐振器研究开发及产业化(注3) | 87,833.33    |          | 38,000.00  |      | 49,833.33    | 与资产相关    |
| 超微型 SMD 片式音叉晶体谐振器研发及产业化(注4)  | 1,603,300.68 |          | 340,601.28 |      | 1,262,699.40 | 与资产相关    |
| 微型片式音叉晶体谐振器研发及产业化(注5)        | 2,372,728.46 |          | 470,095.79 |      | 1,902,632.67 | 与资产相关    |

| 项目                             | 年初余额         | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产/收益相关 |
|--------------------------------|--------------|----------|------------|------|--------------|----------|
| 超微型（2016）片式石英晶体谐振器研发及产业化（注 6）  | 501,250.00   |          | 95,000.00  |      | 406,250.00   | 与资产相关    |
| 技术中心创新能力建设（注 7）                | 533,875.64   |          | 94,494.69  |      | 439,380.95   | 与资产相关    |
| 随州市财政局车棚奖补资金（注 8）              | 108,379.17   |          | 6,845.00   |      | 101,534.17   | 与资产相关    |
| 2016 年加工贸易项目资金（注 9）            | 232,405.32   |          | 49,081.21  |      | 183,324.11   | 与资产相关    |
| 小尺寸温度补偿型振荡器研发项目（注 10）          | 300,000.00   |          |            |      | 300,000.00   | 与资产相关    |
| 2016 年增资扩产项目专项资金（注 11）         | 330,824.39   |          | 94,227.77  |      | 236,596.62   | 与资产相关    |
| 2017 年第二批传统产业改造升级专项计划（注 12）    | 975,776.14   |          | 172,790.15 |      | 802,985.99   | 与资产相关    |
| 2018 年机器换人项目（注 13）             | 152,613.83   |          | 18,999.99  |      | 133,613.84   | 与资产相关    |
| 龚家棚村、六草屋村和新春村用地奖励政策资金（注 14）    | 2,633,100.00 |          |            |      | 2,633,100.00 | 与资产相关    |
| 龚家棚村、六草屋村和新春村耕地占用税等额奖补资金（注 15） | 2,403,087.77 |          | 50,769.46  |      | 2,352,318.31 | 与资产相关    |
| 中西部地区加工贸易发展促进资金（注 16）          | 229,129.82   |          | 32,249.25  |      | 196,880.57   | 与资产相关    |

| 项目                            | 年初余额          | 本期新增补助金额   | 本期计入其他收益金额   | 其他变动 | 期末余额          | 与资产/收益相关 |
|-------------------------------|---------------|------------|--------------|------|---------------|----------|
| 随州高新区传统产业改造升级专项资金（注 17）       | 278,991.97    |            | 88,403.29    |      | 190,588.68    | 与资产相关    |
| 石英晶体频率元器件自动化生产线建设项目专项资金（注 18） | 1,046,153.84  |            | 362,769.80   |      | 683,384.04    | 与资产相关    |
| 第三批产业改造专项资金（注 19）             | 1,519,196.20  |            | 207,312.41   |      | 1,311,883.79  | 与资产相关    |
| 传统产业改造升级奖补资金（注 20）            | 193,018.44    |            | 37,346.87    |      | 155,671.57    | 与资产相关    |
| 2019 年电子信息技术改造中央基建资金（注 21）    | 30,000,000.00 |            |              |      | 30,000,000.00 | 与资产相关    |
| 2019 年省级传统产业改造升级专项资金（注 22）    | 1,247,860.37  |            | 136,000.00   |      | 1,111,860.37  | 与资产相关    |
| 2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目（注 23）  |               | 390,000.00 | 182,000.00   |      | 208,000.00    | 与资产相关    |
| 合计                            | 47,304,290.06 | 390,000.00 | 2,592,259.56 |      | 45,102,030.50 |          |

注 1：根据“鄂财企发[2011]103 号”文《省财政厅、省经济和信息化委员会关于下达 2011 年省信息产业发展专项项目资金的通知》，公司收到“SMD(贴片式) 石英晶体谐振器补助”80.00 万元，公司根据《企业会计准则》的规定根据资产的折旧年限将其分期结转为“其他收益”。

注 2：根据“鄂发改投资函（2012）777 号”文《关于下达 2012 年 省高新技术产业发展专项（光电子信息、生物产业、重大新产品开发）项目投资计划的通知》，公司收到“2012 年省光电子信息专项资金”补助 150.00 万元，公司根据《企业会计准则》的规定根据资产的折旧年限将其分期结转为“其他收益”。

注 3：根据“深发改[2012]1583 号”文《深圳市战略性新兴产业发展资金》，公司收到“微型（纳米级）片式音叉晶体谐振器研究开发及产业化”补助资金 120.00 万元，公司根据《企业会计准则》的规定根据资产的折旧年限将其与资产有关的政府补助分期结转为“其他收益”。

注 4：根据国家发改委、工信部（发改投资[2013]1125 号）文，公司收到“超微型 SMD 片式音叉晶体谐振器研发及产业化”项目补助资金 400.00 万元，主要用于新建车间及相关配套设施，购置生产设备，该项目已验收，公司根据《企业会计准则》的规定根据资产的折旧年限将其分期结转为“其他收益”。

注 5：根据湖北省财政厅（鄂财企发[2013]84 号）文，公司 2013 年收到“微型片式音叉晶体谐振器研发及产业化”项目补助资金 300.00 万元，2014 年收到 200.00 万元，合计 500.00 万元用于设备购置、人员及材料等用途，该项目已验收，公司根据《企业会计准则》的规定根据资产的折旧年限将其分期结转为“其他收益”。

注 6：根据随州发改委（2014）184 号文，公司收到“超微型（2016）片式石英晶体谐振器研发及产业化”项目补助资金 100.00 万元，用于改建厂房、购置设备，公司根据《企业会计准则》的规定，根据资产的折旧年限将其与资产有关的政府补助分期结转为“其他收益”。

注 7：根据鄂发改高技（2015）771 号文，公司收到“技术中心创新能力建设”项目补贴 100.00 万元，目前已经实施完毕，公司根据《企业会计准则》的规定根据资产的折旧年限将其与资产有关的政府补助分期结转为“其他收益”。

注 8：2016 年 4 月，公司收到随州市财政局车棚奖补资金 13.69 万元，目前已经实施完毕，公司根据《企业会计准则》的规定，根据资产的折旧年限将其与资产有关的政府补助分期结转为“其他收益”。

注 9：2017 年 4 月，公司根据商务部（商办贸函[2016]760 号）和省商务厅（鄂商务发[2016]67 号）文收到中西部加工贸易发展促进补助资金 40.00 万元用于购买设备费，公司根据《企业会计准则》的规定根据资产的折旧年限将其与资产有关的政府补助分期结转为“其他收益”。

注 10：2017 年 10 月，公司根据“鄂财企发[2017]45 号”文收到小尺寸温度补偿型振荡器研发项目补助资金 50.00 万元，其中 30.00 万元用于购买资产，属于与资产有关的政府补助，该项资产于年末购买尚未开始计提折旧，故尚未分期结转为“其他收益”。

注 11：2017 年 4 月，公司根据商务部（商办贸函[2016]760 号）和省商务厅（鄂商务发[2016]67 号）文收到中西部加工贸易发展促进补助资金 60.00 万元，用于增资扩产，公司根

据《企业会计准则》的规定，根据资产的折旧年限将其与资产有关的政府补助分期结转为“其他收益”。

注 12：2018 年 1 月，公司根据湖北省经济和信息化委员会（鄂经信规划[2017]191 号）文收到第二批传统产业改造升级专项补助资金 137 万元，用于产业改造升级，公司根据《企业会计准则》的规定，根据资产的折旧年限将其与资产有关的政府补助分期结转为“其他收益”。

注 13：2018 年 1 月，公司根据随州市人民政府关于支持实体经济加快发展的意见(随政发[2017]22 号)文收到机器换人补助资金 20 万元用于购买设备，公司根据《企业会计准则》的规定，根据资产的折旧年限将其与资产有关的政府补助分期结转为“其他收益”。

注 14：2018 年 9 月，公司根据湖北曾都经济开发区管理委员会（曾开文[2018]45 号）文收到龚家棚村、六草屋村和新春村用地奖励政策资金 263.31 万元，属于与资产有关的政府补助，根据文件要求尚未达到验收条件，故尚未分期结转为“其他收益”。

注 15：2018 年 9 月，公司根据湖北曾都经济开发区管理委员会（曾开文[2018]44 号）文龚家棚村、六草屋村和新春村耕地占用税等额奖补资金 253.84 万元，属于与资产有关的政府补助，本期已形成文件所要求的资产，根据土地的使用年限将其与资产有关的政府补助分期结转为“其他收益”。

注 16：2018 年 4 月，子公司随州市泰晶晶体科技有限公司根据随州市商务局（鄂商务发[2017]129 号）文收到中西部地区加工贸易发展促进资金 30.00 万元，属于与资产有关的政府补助，根据资产的折旧年限将其与资产相关的政府补助分期结转为“其他收益”。

注 17：2019 年 5 月，子公司随州市泰晶晶体科技有限公司根据随州市财政局、市经济和信息化委员会（随财发[2018]22 号）文收到随州高新区传统产业改造升级专项资金 43.00 万元，属于与资产有关的政府补助，根据资产的折旧年限将其与资产相关的政府补助分期结转为“其他收益”。

注 18:2019 年 12 月,子公司重庆泰庆电子科技有限公司根据重庆荣昌区经济和信息化委员会“荣经信文【2019】42 号”文,收到重庆市工业和信息化专项资金项目资金 120.00 万元，用于石英晶体频率元器件自动化生产线建设项目。属于与资产有关的政府补助，根据资产的折旧年限将其与资产相关的政府补助分期结转为“其他收益”。

注 19：2019 年 2 月，公司根据湖北省经济和信息化厅（鄂经信规划函[2018]409 号）文收到重大技术改造示范项目资金 200.00 万元，属于与资产有关的政府补助，根据资产的折旧年限将其与资产相关的政府补助分期结转为“其他收益”。

注 20: 2019 年 2 月, 公司根据随州市经济和信息化委员会(随经信发[2019]2 号)文收到省级传统产业改造升级专项资金 27.00 万元, 属于与资产有关的政府补助, 根据资产的折旧年限将其与资产相关的政府补助分期结转为“其他收益”。

注 21: 2019 年 8 月, 公司根据随州市发展和改革委员会及随州市经信局(随发改投资[2019]20 号)文收到信息产业技术改造工程中央预算内投资资金 3000.00 万元, 属于与资产有关的政府补助, 根据文件要求尚未达到验收条件, 故尚未分期结转为“其他收益”。

注 22: 2019 年 12 月, 公司根据随州市经济和信息化局及随州市财政局(随经信发[2019]9 号)文收到传统产业改造升级专项资金 136.00 万元, 属于与资产有关的政府补助, 根据资产的折旧年限将其与资产相关的政府补助分期结转为“其他收益”。

注 23: 2020 年 6 月, 子公司深圳市鹏赫精密科技有限公司根据深圳市工业和信息化局(深工信资金〔2020〕15 号)文收到关于 2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目 39.00 万元, 属于与资产有关的政府补助文件, 根据资产的折旧年限将其与资产相关的政府补助分期结转为“其他收益”。

## 26、股本

| 项目   | 年初余额           | 本年增减变动(+、-)  |    |       |              |              | 年末余额           |
|------|----------------|--------------|----|-------|--------------|--------------|----------------|
|      |                | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他           | 小计           |                |
| 股份总数 | 167,111,516.00 | 3,110,000.00 |    |       | 3,082,282.00 | 6,192,282.00 | 173,303,798.00 |

注1.2017年12月, 经中国证监会“证监许可[2017]2094 号”核准, 公司向社会公开发行面值总额 2.15 亿元的可转换公司债券, 债券期限为自发行之日起六年, 本次发行的可转换公司债券转股期自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。

2020年5月6日, 经公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于提前赎回“泰晶转债”的议案》, 决定行使提前赎回权, 对赎回登记日登记在册的“泰晶转债”全部赎回。截止赎回登记日2020年5月26日, 累计转股数为11,495,398股, 其中2020年度转股数为3,082,282股, 详见本附注六、24、应付债券。

注2. 2020年11月16日，公司2020年第二次临时股东大会审议通过《公司2020年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要的议案。根据激励计划，公司2020年向激励对象发行限售性股票3,110,000股，每股面值1元，授予激励对象限制性股票的价格为10.02元/股。公司实际收到激励对象出资31,162,200.05元，其中3,110,000.00元计入股本，28,052,200.05元计入资本公积。本次新增股本经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年12月9日出具“众环验字（2020）010084号”《验资报告》审验。同时，公司就回购义务确认负债（作收购库存股处理），按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格增加“库存股”和相关负债31,162,200.00元。

## 27、其他权益工具

| 项 目            | 期末余额 | 年初余额          |
|----------------|------|---------------|
| 可转换公司债券拆分的权益部分 |      | 11,237,214.73 |
| 合 计            |      | 11,237,214.73 |

注：公司于2017年12月15日发行可转换公司债券21,500.00万元，其中发行费用17,519,339.62元，权益部分价值37,523,120.59元计入其他权益工具，剩余部分159,957,539.79元计入应付债券。

2018年度公司“泰晶转债”因转股合计减少491,000元，转股数量为27,281股，减少其他权益工具85,692.34元。

2019年度公司“泰晶转债”因转股合计减少150,122,000.00元，转股数量为8,385,835股。减少其他权益工具26,200,213.53元。

2020年度公司“泰晶转债”因转股合计减少55,182,000.00元，转股数量为3,082,282.00股。减少其他权益工具9,630,701.59元。

2020年5月27日，公司赎回剩余未转股“泰晶转债”，转销其他权益工具1,606,513.14元。相关事项详见附注六、24、应付债券。

## 28、资本公积

| 项 目    | 年初余额           | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额           |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 股本溢价   | 308,615,269.25 | 78,291,799.71 |      | 386,907,068.96 |
| 其他资本公积 | 451,790.00     | 2,112,371.57  |      | 2,564,161.57   |
| 合 计    | 309,067,059.25 | 80,404,171.28 |      | 389,471,230.53 |

注 1：资本公积-股本溢价本期增加原因系 2020 年度公司“泰晶转债”因转股，增加股本溢价 50,239,599.66 元，详见附注六、24、应付债券；本期公司实施 2020 年限制性股票激励计划收到激励对象出资计入资本公积 28,052,200.05 元，详见附注六、26、股本。

注 2：资本公积-其他资本公积本期增加系根据公司股权激励计划确认本报告期的股份支付归属于母公司费用 2,112,371.57 元计入“资本公积-其他资本公积”。

## 29、盈余公积

| 项 目    | 年初余额          | 本年增加         | 本年减少 | 年末余额          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 27,968,825.19 | 2,041,907.97 |      | 30,010,733.16 |
| 合 计    | 27,968,825.19 | 2,041,907.97 |      | 30,010,733.16 |

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

## 30、未分配利润

| 项 目                   | 本 年            | 上 年            |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | 229,053,701.64 | 239,260,382.87 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                | -4,691,057.27  |
| 调整后年初未分配利润            | 229,053,701.64 | 234,569,325.60 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润      | 38,613,058.25  | 11,382,315.71  |
| 减：提取法定盈余公积            | 2,041,907.97   | 2,612,588.60   |
| 应付普通股股利               | 13,615,503.84  | 14,285,351.07  |
| 年末未分配利润               | 252,009,348.08 | 229,053,701.64 |

注：2020 年 5 月 18 日，经公司 2019 年度股东大会审议通过，公司以股权登记日总股本 170,193,798 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.80 元（含税）共计分配利润 13,615,503.84 元。

## 31、营业收入和营业成本

| 项 目  | 本年发生额          |                | 上年发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 538,320,295.68 | 423,948,526.77 | 502,911,182.94 | 405,277,464.09 |

| 项 目  | 本年发生额          |                | 上年发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 其他业务 | 92,604,781.87  | 73,166,002.13  | 76,778,321.65  | 66,243,781.89  |
| 合 计  | 630,925,077.55 | 497,114,528.90 | 579,689,504.59 | 471,521,245.98 |

**32、税金及附加**

| 项 目     | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,266,173.67 | 986,352.82   |
| 教育费附加   | 545,090.13   | 426,512.04   |
| 地方教育费附加 | 295,272.66   | 226,975.07   |
| 房产税     | 789,058.55   | 553,534.97   |
| 印花税     | 310,175.63   | 228,594.74   |
| 城镇土地使用税 | 19,014.22    | 248,579.93   |
| 环境保护税   | 32,438.00    | 32,438.00    |
| 车船使用税   | 14,734.60    | 17,697.80    |
| 合 计     | 3,271,957.46 | 2,720,685.37 |

注：主要税项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**33、销售费用**

| 项 目    | 本年发生额         | 上年发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 8,472,878.71  | 7,743,841.61  |
| 运费     |               | 2,904,100.18  |
| 汽车费    | 725,240.31    | 721,931.30    |
| 业务招待费  | 1,684,863.74  | 1,630,514.94  |
| 广告费    | 764,170.79    | 420,854.11    |
| 差旅费    | 779,477.26    | 1,689,355.98  |
| 股权激励费用 | 296,929.80    |               |
| 其他     | 2,843,614.87  | 2,163,038.73  |
| 合 计    | 15,567,175.48 | 17,273,636.85 |

**34、管理费用**

| 项 目    | 本年发生额         | 上年发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 15,888,845.98 | 17,626,549.16 |
| 折旧与摊销  | 5,451,312.99  | 4,064,010.30  |
| 汽车费    | 1,073,615.44  | 1,547,023.94  |
| 办公费    | 3,895,594.33  | 3,249,536.78  |
| 业务招待费  | 1,906,847.06  | 2,093,368.14  |
| 差旅费    | 1,026,193.31  | 1,584,290.55  |
| 租赁费    | 2,860,124.92  | 1,633,294.14  |
| 咨询费    | 3,770,065.28  | 2,942,656.82  |
| 股权激励费用 | 1,203,536.32  |               |
| 其他     | 3,454,308.02  | 2,566,959.74  |
| 合 计    | 40,530,443.65 | 37,307,689.57 |

**35、研发费用**

| 项 目        | 本年发生额         | 上年发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 人员人工费用     | 7,954,550.07  | 7,526,455.24  |
| 直接投入费用     | 6,010,482.12  | 5,259,817.24  |
| 折旧与直接待摊费用  | 9,769,774.46  | 6,804,114.93  |
| 委托外部研究开发费用 |               | 7,205.00      |
| 股权激励费用     | 735,494.39    |               |
| 其他费用       | 3,139,190.51  | 1,983,005.16  |
| 合 计        | 27,609,491.55 | 21,580,597.57 |

**36、财务费用**

| 项 目    | 本年发生额         | 上年发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 7,311,242.06  | 11,110,322.89 |
| 减：利息收入 | 980,116.77    | 554,605.11    |
| 手续费    | 331,939.11    | -2,025.82     |
| 汇兑损益   | 4,766,683.14  | -141,703.75   |
| 合 计    | 11,429,747.54 | 10,411,988.21 |

**37、其他收益**

| 补助项目                       | 本期发生额      | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------|------------|------------|-------------|
| 超微型（2016）片式石英晶体谐振器研发及产业化项目 | 95,000.00  | 95,000.00  | 资产相关        |
| 2016 年加工贸易项目资金             | 49,081.21  | 48,720.31  | 资产相关        |
| 2018 年机器换人项目               | 18,999.99  | 19,000.01  | 资产相关        |
| 随州高新区传统产业改造升级专项资金          | 88,403.29  | 151,008.03 | 资产相关        |
| 石英晶体频率元器件自动化生产线建设项目专项资金    | 362,769.80 | 153,846.16 | 资产相关        |
| 微型片式音叉晶体谐振器（TKD-M8）研发及产业化  |            | 9,750.00   | 资产相关        |
| 微型（纳米级）片式音叉晶体谐振器研究开发及产业化   | 38,000.00  | 28,250.00  | 资产相关        |
| SMD(贴片式) 石英晶体谐振器补助         | 4,645.02   | 7,192.10   | 资产相关        |
| 省光电子信息专项资金补助               | 110,627.58 | 123,436.43 | 资产相关        |
| 超微型 SMD 片式音叉晶体谐振器研发及产业化    | 340,601.28 | 360,626.74 | 资产相关        |
| 微型片式音叉晶体谐振器研发及产业化          | 470,095.79 | 474,000.96 | 资产相关        |
| 技术中心创新能力建设                 | 94,494.69  | 94,919.18  | 资产相关        |
| 随州市财政局车棚奖补资金               | 6,845.00   | 6,845.00   | 资产相关        |
| 2016 年增资扩产项目专项资金           | 94,227.77  | 94,227.78  | 资产相关        |
| 2017 年第二批传统产业改造升级专项计划      | 172,790.15 | 172,790.15 | 资产相关        |
| 龚家棚村、六草屋村和新春村耕地占用税等额奖补资金   | 50,769.46  | 50,769.46  | 资产相关        |
| 第三批产业改造专项资金                | 207,312.41 | 480,803.80 | 资产相关        |
| 传统产业改造升级奖补资金               | 37,346.87  | 76,981.56  | 资产相关        |
| 2019 年省级传统产业改造升级专项资金       | 136,000.00 | 112,139.63 | 资产相关        |
| 中西部地区加工贸易发展促进资金            | 32,249.25  | 32,249.24  | 资产相关        |
| 2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目     | 182,000.00 |            | 资产相关        |

| 补助项目                      | 本期发生额        | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------|--------------|------------|-------------|
| 随州高新区 2018 年度企业出口奖励       |              | 142,207.00 | 收益相关        |
| 收随州高新区奖励款                 |              | 100,000.00 | 收益相关        |
| 收国库涉台经济专项资金               |              | 300,000.00 | 收益相关        |
| 宝安区工业和信息化局四上企业奖励          |              | 100,000.00 | 收益相关        |
| 深圳市中小企业服务局小升规项目补贴         |              | 100,000.00 | 收益相关        |
| 代扣个人所得税手续费返回              | 114,317.52   | 4,639.76   | 收益相关        |
| 稳岗补贴                      | 412,231.22   | 151,383.71 | 收益相关        |
| 随州市曾都区财政局国库科传统产业改造升级奖补资金  |              | 500,000.00 | 收益相关        |
| 随州市国库集中收付中心 2018 省级商务发展资金 |              | 25,000.00  | 收益相关        |
| 随州国库集中收付中心进口贴息资金          |              | 480,000.00 | 收益相关        |
| 随州市国库集中收付中心奖励             |              | 18,000.00  | 收益相关        |
| 2018 年外贸出口奖励资金            |              | 107,000.00 | 收益相关        |
| 2020 年度企业国内市场开拓项目资助       | 66,440.00    |            | 收益相关        |
| 重庆垫江工业园区管委会产业扶持资金         | 1,500,000.00 |            | 收益相关        |
| 曾都区爱心消费扶贫款                | 99,834.00    |            | 收益相关        |
| 曾都区劳动就业管理局就业奖励            | 4,000.00     |            | 收益相关        |
| 2019 年度贡献突出企业奖励           | 100,000.00   |            | 收益相关        |
| 2019 年科技创新奖励政策资金          | 100,000.00   |            | 收益相关        |
| 2019 年度新认定国家高新技术企业        | 50,000.00    |            | 收益相关        |
| 2019 年外贸出口奖励              | 89,101.80    |            | 收益相关        |
| 2019 年新获授权发明专利奖励资金        | 10,000.00    |            | 收益相关        |
| 重庆市荣昌区国库集中经信委转中小微补助款      | 100,000.00   |            | 收益相关        |
| 经信委转统计经费                  | 10,000.00    |            | 收益相关        |

| 补助项目                           | 本期发生额         | 上期发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------------|---------------|--------------|-------------|
| 宝安区 " 四上 " 企业复工防控补贴            | 3,200.00      |              | 收益相关        |
| 深圳市场监督局软注补贴                    | 9,000.00      |              | 收益相关        |
| 2019 年度贡献突出企业奖励                | 50,000.00     |              | 收益相关        |
| 随州市曾都局商务局款（2019 年外贸出口奖励）       | 44,000.00     |              | 收益相关        |
| 随州市曾都区 2019 年兑现出口信保、中电展会补贴     | 47,960.00     |              | 收益相关        |
| 随州市曾都区 2019 年区级企业奖励资金          | 50,000.00     |              | 收益相关        |
| 随州市曾都区 2020 年中央引导地方科技发展资金      | 1,000,000.00  |              | 收益相关        |
| 随州市曾都区工业结构调整专项奖补资金             | 185,000.00    |              | 收益相关        |
| 随州市曾都区疫情保供企业电价补贴（第二批）          | 1,101,363.00  |              | 收益相关        |
| 随州市曾都区劳动就业管理局就业奖补              | 7,000.00      |              | 收益相关        |
| 随州市曾都区劳动就业管理局吸纳补贴款             | 11,000.00     |              | 收益相关        |
| 随州市曾都区职业技能提升培训补贴               | 10,500.00     |              | 收益相关        |
| 随州市曾都区总工会职工服务中心补贴款             | 20,000.00     |              | 收益相关        |
| 随州曾都区总工会视察展牌款                  | 2,000.00      |              | 收益相关        |
| 随州市曾都区两新组织补助资金款                | 5,000.00      |              | 收益相关        |
| 随州市 2019 年新获授权发明专利奖励资金款        | 20,000.00     |              | 收益相关        |
| 随州市 2020 年省级重大科技创新专项资金款        | 2,000,000.00  |              | 收益相关        |
| 随州市“小巨人”等五项政策奖补奖金 50 万元        | 500,000.00    |              | 收益相关        |
| 随州市科技成果产业化补助款                  | 500,000.00    |              | 收益相关        |
| 随州市 2019 年进口贴息资金 9434 元        | 9,434.00      |              | 收益相关        |
| 随州市 2019 年中央中小企业发展专项(创客中国奖励资金) | 60,000.00     |              | 收益相关        |
| 湖北省科技厅“科技助力经济 2020”            | 500,000.00    |              | 收益相关        |
| 随州市 2020 年中央外贸经济发展资金           | 379,871.00    |              | 收益相关        |
| 合 计                            | 11,763,512.10 | 4,620,787.01 |             |

**38、投资收益**

| 项 目             | 本年发生额        | 上年发生额      |
|-----------------|--------------|------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 2,321,937.15 |            |
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 393,283.52   | 631,778.02 |
| 合 计             | 2,715,220.67 | 631,778.02 |

注：处置长期股权投资产生的投资收益系公司处置了持有的子公司深圳市泰卓电子有限公司的部份股权形成，详细情况见本附注七、3 处置子公司。

**39、信用减值损失**

| 项 目       | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收票据减值损失  | 128,336.24    | -218,360.02   |
| 应收账款减值损失  | -9,093,052.11 | -2,214,538.87 |
| 其他应收款减值损失 | -3,585.40     | -1,370,807.57 |
| 合 计       | -8,968,301.27 | -3,803,706.46 |

上表中，损失以“—”号填列，收益以“+”号填列。

**40、资产减值损失**

| 项 目    | 本年发生额         | 上年发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 存货跌价损失 | -2,189,876.86 | -4,426,024.82 |
| 合 计    | -2,189,876.86 | -4,426,024.82 |

上表中，损失以“—”号填列，收益以“+”号填列。

**41、资产处置收益**

| 项 目               | 本年发生额  | 上年发生额      | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------------|--------|------------|---------------|
| 处置非流动资产的利得（损失“-”） | 949.10 | 150,563.77 | 949.10        |
| 合 计               | 949.10 | 150,563.77 | 949.10        |

**42、营业外收入**

| 项 目      | 本年发生额        | 上年发生额        | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----------|--------------|--------------|---------------|
| 固定资产报废收入 |              | 15,054.95    |               |
| 业绩补偿收益   | 6,370,173.68 |              | 6,370,173.68  |
| 其他       | 1,962,882.83 | 1,416,753.78 | 1,962,882.83  |
| 合 计      | 8,333,056.51 | 1,431,808.73 | 8,333,056.51  |

注：2018 年 8 月，公司与自然人苏强、苏明和张文峰签署《发起设立协议书》，共同投资设立深圳市鹏赫精密科技有限公司（以下简称“深圳鹏赫”），公司持有深圳鹏赫 51%的股权，自深圳鹏赫设立时起纳入本公司合并范围。《发起设立协议书》约定自然人苏强、苏明和张文峰承诺深圳鹏赫 2019-2021 年度经审计后扣除非经常性损益的净利润分别不低于人民币 500.00 万元、人民币 700.00 万元、人民币 900.00 万元，若当年度实际扣非后净利润低于承诺扣非后利润的 80.00%，自然人苏强、苏明和张文峰将对公司进行业绩承诺现金补偿。

2019 年度，深圳鹏赫经营亏损，按照《发起设立协议书》约定业绩补偿计算公式，自然人苏强、苏明和张文峰应给予公司业绩承诺现金补偿 6,370,173.68 元。截止 2020 年 12 月 31 日，公司已收到业绩承诺补偿金 195.00 万元。

#### 43、营业外支出

| 项 目         | 本年发生额        | 上年发生额        | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 75,444.17    | 183,169.21   | 75,444.17     |
| 其中：固定资产     | 75,444.17    | 183,169.21   | 75,444.17     |
| 债务重组损失      | 370,799.23   |              | 370,799.23    |
| 对外捐赠支出      | 1,317,088.00 | 374,500.00   | 1,317,088.00  |
| 其他          | 1,325,375.35 | 718,935.14   | 1,325,375.35  |
| 合 计         | 3,088,706.75 | 1,276,604.35 | 3,088,706.75  |

#### 44、所得税费用

##### （1）所得税费用表

| 项 目     | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 5,312,222.61 | 5,883,698.45 |

| 项 目     | 本年发生额         | 上年发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 递延所得税费用 | -1,173,346.67 | -99,920.16   |
| 合 计     | 4,138,875.94  | 5,783,778.29 |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本年发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 43,967,586.47 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 6,595,137.97  |
| 税率调整导致期初递延所得税资产的影响             | 1,178,490.81  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -553,341.07   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -1,570,447.00 |
| 非应税收入的影响                       | -440,230.19   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 404,258.06    |
| 研发费用及其他费用加计扣除影响                | -3,350,130.54 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -2,662,724.98 |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 4,537,862.88  |
| 所得税费用                          | 4,138,875.94  |

## 45、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目  | 本年发生额         | 上年发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 625,733.21    | 442,105.11    |
| 政府补助 | 9,561,252.54  | 37,288,230.47 |
| 其他   | 1,480,394.54  | 1,908,536.89  |
| 合 计  | 11,667,380.29 | 39,638,872.47 |

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目    | 本年发生额         | 上年发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 支付各项费用 | 45,511,086.92 | 33,022,252.33 |
| 对外捐赠   | 1,317,088.00  | 374,500.00    |
| 其他     | 2,270,660.72  | 1,131,686.05  |
| 合 计    | 49,098,835.64 | 34,528,438.38 |

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目     | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 收回借款及利息 | 10,466,883.56 | 15,000,000.00 |
| 合 计     | 10,466,883.56 | 15,000,000.00 |

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目  | 本年发生额        | 上年发生额         |
|------|--------------|---------------|
| 借出款项 | 2,000,000.00 | 23,000,000.00 |
| 合 计  | 2,000,000.00 | 23,000,000.00 |

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目        | 本年发生额        | 上年发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 票据贴现       |              | 4,483,296.52 |
| 收回信用证保证金   | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 收回可转债发行备付金 | 475,119.27   | 2,450,000.00 |
| 合 计        | 1,475,119.27 | 7,933,296.52 |

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目              | 本年发生额        | 上年发生额 |
|------------------|--------------|-------|
| 发行权益性工具支付的相关融资费用 | 100,000.00   |       |
| 支付信用证保证金         | 1,535,384.62 |       |
| 合 计              | 1,635,384.62 |       |

## 46、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                      | 本年金额          | 上年金额          |
|---------------------------|---------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |               |               |
| 净利润                       | 39,828,710.53 | 10,418,484.65 |
| 加：资产减值准备                  | 2,189,876.86  | 4,426,024.82  |
| 信用减值损失                    | 8,968,301.27  | 3,803,706.46  |

|                                  |                |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 92,930,867.05  | 87,424,245.43  |
| 无形资产摊销                           | 1,131,321.85   | 1,177,112.24   |
| 长期待摊费用摊销                         | 9,116,914.78   | 5,751,079.31   |
| 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） | -949.10        | -150,563.77    |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              | 75,444.17      | 168,114.26     |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 11,748,422.37  | 11,110,322.89  |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | -2,715,220.67  | -631,778.02    |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -1,173,346.67  | -99,920.16     |
| 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）                 | -41,459,347.82 | 14,209,450.53  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | -41,330,193.76 | 9,489,030.34   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | 68,005,355.43  | 54,358,298.87  |
| 其他                               | 2,235,960.51   | -141,703.75    |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 149,552,116.80 | 201,311,904.10 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |                |                |
| 债务转为资本                           |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |                |
| 融资租入固定资产                         |                |                |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          |                |                |
| 现金的年末余额                          | 184,234,877.53 | 152,274,899.95 |
| 减：现金的年初余额                        | 152,274,899.95 | 94,253,952.34  |
| 加：现金等价物的年末余额                     |                |                |
| 减：现金等价物的年初余额                     |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 31,959,977.58  | 58,020,947.61  |

## (2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目                         | 年末余额           | 年初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 184,234,877.53 | 152,274,899.95 |
| 其中：库存现金                     | 467,231.40     | 335,237.73     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 183,767,646.13 | 151,939,662.22 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                |                |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                |                |
| 存放同业款项                      |                |                |
| 拆放同业款项                      |                |                |
| 二、现金等价物                     |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                |
| 三、年末现金及现金等价物余额              | 184,234,877.53 | 152,274,899.95 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                |

注：年末现金及现金等价物余额不包含信用证保证金 535,384.62 元和司法冻结资金 355,224.17 元。

#### 47、所有权或使用权受限制的资产

| 项目     | 期末账面价值        | 受限原因        |
|--------|---------------|-------------|
| 货币资金   | 355,224.17    | 因法律诉讼，资金被冻结 |
| 货币资金   | 535,384.62    | 信用证保证金      |
| 投资性房地产 | 20,473,091.98 | 银行借款抵押      |
| 固定资产   | 62,941,362.98 | 银行借款抵押      |
| 无形资产   | 12,839,609.18 | 银行借款抵押      |
| 合 计    | 97,144,672.93 |             |

注：投资性房地产、固定资产及无形资产所有权受限情况详见本附注六、17、短期借款。

#### 48、外币货币性项目

| 项 目  | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|------|--------|------|-----------|
| 货币资金 |        |      |           |

| 项 目   | 年末外币余额         | 折算汇率     | 年末折算人民币余额     |
|-------|----------------|----------|---------------|
| 其中：港币 | 939,993.24     | 0.84164  | 791,135.91    |
| 美元    | 3,664,109.39   | 6.5249   | 23,907,947.36 |
| 日元    | 370,044.00     | 0.063236 | 23,400.10     |
| 应收账款  |                |          |               |
| 其中：美元 | 6,191,517.97   | 6.5249   | 40,399,035.60 |
| 港币    | 501,207.09     | 0.84164  | 421,835.94    |
| 应付账款  |                |          |               |
| 其中：美元 | 350,287.91     | 6.5249   | 2,285,593.58  |
| 日元    | 433,700,305.47 | 0.063236 | 27,425,472.52 |

#### 49、政府补助

##### 政府补助基本情况

| 种 类                   | 金 额          | 列报项目 | 计入当期损益的金额    |
|-----------------------|--------------|------|--------------|
| 2020年技术改造倍增专项技术改造投资项目 | 390,000.00   | 递延收益 | 182,000.00   |
| 代扣个人所得税手续费返回          | 114,317.52   | 其他收益 | 114,317.52   |
| 稳岗补贴                  | 412,231.22   | 其他收益 | 412,231.22   |
| 2020年度企业国内市场开拓项目资助    | 66,440.00    | 其他收益 | 66,440.00    |
| 重庆垫江工业园区管委会产业扶持资金     | 1,500,000.00 | 其他收益 | 1,500,000.00 |
| 曾都区爱心消费扶贫款            | 99,834.00    | 其他收益 | 99,834.00    |
| 曾都区劳动就业管理局就业奖励        | 4,000.00     | 其他收益 | 4,000.00     |
| 2019年度贡献突出企业奖励        | 100,000.00   | 其他收益 | 100,000.00   |
| 2019年科技创新奖励政策资金       | 100,000.00   | 其他收益 | 100,000.00   |
| 2019年度新认定国家高新技术企业     | 50,000.00    | 其他收益 | 50,000.00    |
| 2019年外贸出口奖励           | 89,101.80    | 其他收益 | 89,101.80    |
| 2019年新获授权发明专利奖励资金     | 10,000.00    | 其他收益 | 10,000.00    |
| 重庆市荣昌区国库集中经信委转小微补助款   | 100,000.00   | 其他收益 | 100,000.00   |
| 经信委转统计经费              | 10,000.00    | 其他收益 | 10,000.00    |

| 种 类                          | 金 额          | 列报项目 | 计入当期损益的金额    |
|------------------------------|--------------|------|--------------|
| 宝安区 " 四上 " 企业复工防控补贴          | 3,200.00     | 其他收益 | 3,200.00     |
| 深圳市场监督局软注补贴                  | 9,000.00     | 其他收益 | 9,000.00     |
| 2019年度贡献突出企业奖励               | 50,000.00    | 其他收益 | 50,000.00    |
| 随州市曾都局商务局款（2019年外贸出口奖励）      | 44,000.00    | 其他收益 | 44,000.00    |
| 随州市曾都区2019年兑现出口信保、中电展会补贴     | 47,960.00    | 其他收益 | 47,960.00    |
| 随州市曾都区2019年区级企业奖励资金          | 50,000.00    | 其他收益 | 50,000.00    |
| 随州市曾都区2020年中央引导地方科技发展资金      | 1,000,000.00 | 其他收益 | 1,000,000.00 |
| 随州市曾都区工业结构调整专项奖补资金           | 185,000.00   | 其他收益 | 185,000.00   |
| 随州市曾都区疫情保供企业电价补贴（第二批）        | 1,101,363.00 | 其他收益 | 1,101,363.00 |
| 随州市曾都区劳动就业管理局就业奖补            | 7,000.00     | 其他收益 | 7,000.00     |
| 随州市曾都区劳动就业管理局吸纳补贴款           | 11,000.00    | 其他收益 | 11,000.00    |
| 随州市曾都区职业技能提升培训补贴             | 10,500.00    | 其他收益 | 10,500.00    |
| 随州市曾都区总工会职工服务中心补贴款           | 20,000.00    | 其他收益 | 20,000.00    |
| 随州曾都区总工会视察展牌款                | 2,000.00     | 其他收益 | 2,000.00     |
| 随州市曾都区两新组织补助资金款              | 5,000.00     | 其他收益 | 5,000.00     |
| 随州市2019年新获授权发明专利奖励资金款        | 20,000.00    | 其他收益 | 20,000.00    |
| 随州市2020处省级重大科技创新专项资金款        | 2,000,000.00 | 其他收益 | 2,000,000.00 |
| 随州市“小巨人”等五项政策奖补奖金50万元        | 500,000.00   | 其他收益 | 500,000.00   |
| 随州市科技成果产业化补助款                | 500,000.00   | 其他收益 | 500,000.00   |
| 随州市2019年进口贴息资金9434元          | 9,434.00     | 其他收益 | 9,434.00     |
| 随州市2019年中央中小企业发展专项（创客中国奖励资金） | 60,000.00    | 其他收益 | 60,000.00    |
| 湖北省科技厅“科技助力经济2020”           | 500,000.00   | 其他收益 | 500,000.00   |
| 随州市2020年中央外贸经济发展资金           | 379,871.00   | 其他收益 | 379,871.00   |
| 合 计                          | 9,561,252.54 |      | 9,353,252.54 |

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下合并。

### 2、同一控制下企业合并

本期无同一控制下合并。

### 3、处置子公司

报告期单次处置对子公司投资即丧失控制权的情况如下：

| 项目                                 | 处置子公司名称      |
|------------------------------------|--------------|
|                                    | 深圳市泰卓电子有限公司  |
| 股权处置价款                             | 2,459,400.00 |
| 股权处置比例（%）                          | 20.00        |
| 股权处置方式                             | 转让           |
| 丧失控制权的时点                           | 2020 年 10 月  |
| 丧失控制权时点的确定依据                       | 股东工商变更、董事会改选 |
| 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 | 910,563.59   |
| 丧失控制权之日剩余股权的比例（%）                  | 31.00        |
| 丧失控制权之日剩余股权的账面价值                   | 2,400,696.44 |
| 丧失控制权之日剩余股权的公允价值                   | 3,812,070.00 |
| 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失             | 1,411,373.56 |
| 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          | 转让时评估价值      |
| 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        |              |

2020 年 10 月，公司全资子公司深圳市泰晶实业有限公司（以下简称“深圳泰晶”）与自然人邵政铭签署《股权转让协议》，深圳泰晶向邵政铭转让持有的 20.00%深圳市泰卓电子有限公司（以下简称“深圳泰卓”）股权，转让价格参考国众联资产评估土地房地产估价有

限公司出具的“国众联评报字（2020）第 3-0129 号”《深圳市泰卓电子有限公司股东拟转让股权所涉及的深圳市泰卓电子有限公司股东全部权益价值资产评估报告》确认为 245.94 万元。转让完成后，深圳泰晶持有深圳泰卓 31%股权，深圳泰卓成为公司参股公司，不纳入公司合并范围。

泰卓电子（香港）有限公司为深圳泰卓全资子公司，一并不纳入公司合并范围。

#### 4、其他原因的合并范围变动

2020 年 1 月 21 日，经公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》。公司设立全资子公司重庆市晶芯频控电子科技有限公司，注册资本 10,000.00 万元整。截止 2020 年 12 月 31 日，重庆市晶芯频控电子科技有限公司实收资本 3,118.29 万元。

### 八、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       | 注册资本<br>(单位：万元) | 持股比例(%) |        | 表决权比例<br>(%) | 取得方式    |
|---------------|-------|-----|------------|-----------------|---------|--------|--------------|---------|
|               |       |     |            |                 | 直接      | 间接     |              |         |
| 深圳市泰晶实业有限公司   | 深圳    | 深圳  | 电子元器件销售    | 1,010.00        | 100.00  |        | 100.00       | 同一控制下合并 |
| 随州润晶电子科技有限公司  | 随州    | 随州  | 电子元器件生产及销售 | 6,000.00        | 100.00  |        | 100.00       | 同一控制下合并 |
| 随州市泰晶晶体科技有限公司 | 随州    | 随州  | 电子元器件生产及销售 | 6,000.00        | 100.00  |        | 100.00       | 同一控制下合并 |
| 深圳市科成精密五金有限公司 | 深圳    | 深圳  | 电子元器件生产及销售 | 1,000.00        | 55.00   |        | 55.00        | 设立      |
| 泰晶实业(香港)有限公司  | 香港    | 香港  | 电子元器件销售    | 港币 390.00       |         | 100.00 | 100.00       | 设立      |

| 子公司名称           | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质       | 注册资本<br>(单位: 万元) | 持股比例(%) |        | 表决权比例<br>(%) | 取得方式     |
|-----------------|-------|-------|------------|------------------|---------|--------|--------------|----------|
|                 |       |       |            |                  | 直接      | 间接     |              |          |
| 湖北东奥电子科技有限公司    | 随州    | 随州    | 电子元器件生产及销售 | 1,000.00         | 51.00   |        | 51.00        | 设立       |
| 随州泰华电子科技有限公司    | 随州    | 随州    | 电子元器件生产及销售 | 12,500.00        | 70.00   |        | 70.00        | 设立       |
| 武汉润晶科技有限公司      | 武汉    | 武汉    | 电子元器件生产及销售 | 5,000.00         | 100.00  |        | 100.00       | 设立       |
| 重庆泰庆电子科技有限公司    | 重庆    | 重庆    | 电子元器件生产及销售 | 2,000.00         | 60.00   |        | 60.00        | 非同一控制下合并 |
| 重庆市晶芯频控电子科技有限公司 | 重庆    | 重庆    | 电子元器件生产及销售 | 10,000.00        | 100.00  |        | 100.00       | 设立       |
| 深圳市鹏赫精密科技有限公司   | 深圳    | 深圳    | 电子元器件生产及销售 | 1,000.00         | 51.00   |        | 51.00        | 设立       |
| 日本中泰商事株式会社      | 东京町田市 | 东京町田市 | 电子元器件生产及销售 | 日元<br>1,000.00   |         | 100.00 | 100.00       | 非同一控制下合并 |

## (2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下:

| 项 目            | 随州泰华<br>电子科技有限公司 | 重庆泰庆<br>电子科技有限公司 |
|----------------|------------------|------------------|
| 少数股东的持股比例      | 30.00%           | 40.00%           |
| 本期归属于少数股东的损益   | 2,844,339.93     | 927,891.46       |
| 本期向少数股东宣告分派的股利 |                  |                  |
| 期末少数股东权益余额     | 70,923,889.00    | 8,022,891.20     |

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 项 目   | 随州泰华<br>电子科技有限公司 | 重庆泰庆<br>电子科技有限公司 |
|-------|------------------|------------------|
| 年末余额: |                  |                  |
| 流动资产  | 199,352,016.17   | 13,289,299.16    |
| 非流动资产 | 85,288,256.86    | 21,660,326.31    |
| 资产合计  | 284,640,273.03   | 34,949,625.47    |
| 流动负债  | 47,504,121.75    | 14,209,013.42    |
| 非流动负债 | 723,187.95       | 683,384.04       |
| 负债合计  | 48,227,309.70    | 14,892,397.46    |
| 年初余额: |                  |                  |
| 流动资产  | 151,751,339.22   | 15,863,570.31    |
| 非流动资产 | 102,560,370.21   | 25,627,418.32    |
| 资产合计  | 254,311,709.43   | 41,490,988.63    |
| 流动负债  | 26,905,573.21    | 22,707,335.45    |
| 非流动负债 | 886,269.15       | 1,046,153.84     |
| 负债合计  | 27,791,842.36    | 23,753,489.29    |

(续)

| 项 目      | 随州泰华<br>电子科技有限公司 | 重庆泰庆<br>电子科技有限公司 |
|----------|------------------|------------------|
| 本年发生额:   |                  |                  |
| 营业收入     | 184,101,842.04   | 31,230,968.29    |
| 净利润      | 9,481,133.13     | 2,319,728.67     |
| 综合收益总额   | 9,481,133.13     | 2,319,728.67     |
| 经营活动现金流量 | -9,485,724.42    | 3,295,887.78     |
| 上年发生额:   |                  |                  |
| 营业收入     | 158,620,472.99   | 33,976,053.66    |
| 净利润      | 6,725,081.12     | -740,161.92      |

| 项 目      | 随州泰华<br>电子科技有限公司 | 重庆泰庆<br>电子科技有限公司 |
|----------|------------------|------------------|
| 综合收益总额   | 6,725,081.12     | -740,161.92      |
| 经营活动现金流量 | 29,295,192.84    | 1,127,781.07     |

## 2、合营企业或联营企业中的权益

### (1) 合营企业或联营企业

| 合营企业或联营<br>企业名称   | 主要经<br>营地  | 注册地        | 业务<br>性质 | 持股比例（%） |        | 对合营企业或联营企业投<br>资的会计处理方法 |
|-------------------|------------|------------|----------|---------|--------|-------------------------|
|                   |            |            |          | 直接      | 间<br>接 |                         |
| 武汉市杰精精密<br>电子有限公司 | 湖北省        | 湖北省        | 综合       | 7.4074% |        | 权益法                     |
| 深圳市泰卓电子<br>有限公司   | 广东省<br>深圳市 | 广东省<br>深圳市 | 贸易       | 31%     |        | 权益法                     |

注：武汉市杰精精密电子有限公司董事会成员 3 人，其中本公司派驻董事 1 人，本公司对该项投资采用权益法核算。

### (2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项 目             | 年末余额/<br>本年发生额 | 年初余额/<br>上年发生额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 合营和联营企业：        |                |                |
| 投资账面价值合计        | 12,041,984.06  | 7,836,630.54   |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                |                |
| —净利润            | 393,283.52     | 631,778.02     |
| —其他综合收益         |                | 451,790.00     |
| —综合收益总额         | 393,283.52     | 1,083,568.02   |

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具为货币资金及其他流动资产，另外还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收票据、应收账款、应收款项融资、应付账款及应付票据等。各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公

司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他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和进行风险管理，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。

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的主要业务经营领域位于境内，但也存在一定的国际业务，涉及采购与销售、生产设备采购等，取得的收入与支出结算币种包含日元、美元及港币等多种货币。政府在外币汇兑交易方面的限制可能导致未来汇率相比现行或历史汇率波动较大。2020 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、日元、港元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

| 项 目  | 年末余额       |              |                |
|------|------------|--------------|----------------|
|      | 港币         | 美元           | 日元             |
| 货币资金 | 939,993.24 | 3,664,109.39 | 370,044.00     |
| 应收账款 | 501,207.09 | 6,191,517.97 |                |
| 应付账款 |            | 350,287.91   | 433,700,305.47 |

(续)

| 项 目  | 年初余额         |              |                |
|------|--------------|--------------|----------------|
|      | 港币           | 美元           | 日元             |
| 货币资金 | 2,405,052.12 | 6,418,127.23 | 1,075,869.00   |
| 应收账款 |              | 2,708,397.64 |                |
| 应付账款 |              | 385,240.10   | 240,614,869.43 |

### 外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

| 项 目           | 本年          |             | 上年          |             |
|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|               | 对利润的影响      | 对股东权益的影响    | 对利润的影响      | 对股东权益的影响    |
| 人民币对港币汇率升值 1% | 12,129.72   | 12,129.72   | 21,544.46   | 21,544.46   |
| 人民币对港币汇率贬值 1% | -12,129.72  | -12,129.72  | -21,544.46  | -21,544.46  |
| 人民币对美元汇率升值 1% | 620,213.89  | 620,213.89  | 609,809.51  | 609,809.51  |
| 人民币对美元汇率贬值 1% | -620,213.89 | -620,213.89 | -609,809.51 | -609,809.51 |
| 人民币对日元汇率升值 1% | -274,020.72 | -274,020.72 | -153,510.96 | -153,510.96 |
| 人民币对日元汇率贬值 1% | 274,020.72  | 274,020.72  | 153,510.96  | 153,510.96  |

### (2) 利率风险—现金流量变动风险

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。

本公司的利率风险主要产生于短期借款、长期借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司带息金融负债一般采用基准贷款利率或在此基础上上浮一定比例，截止期末无以人民币计价的浮动贷款利率带息金融负债。

### C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

公司未持有其他上市公司的权益投资等导致其他价格风险的因素，因此报告期内未对公司造成风险。

## 2、信用风险

2020 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另

一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司主要与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款及其他流动资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于大中型银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的重大信用风险。本公司因应收账款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六3、应收账款的披露。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险，本公司的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

截止2020年12月31日，本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        | 金融负债             |                  |                  |                  |       | 合计             |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------|----------------|
|           | 1 年以内<br>(含 1 年) | 1-2 年<br>(含 2 年) | 2-3 年<br>(含 3 年) | 3-4 年<br>(含 4 年) | 4 年以上 |                |
| 短期借款（不含息） | 240,000,000.00   |                  |                  |                  |       | 240,000,000.00 |
| 应付账款      | 118,836,685.78   |                  |                  |                  |       | 118,836,685.78 |
| 其他应付款     | 36,105,532.30    |                  |                  |                  |       | 36,105,532.30  |

| 项目   | 金融负债             |                  |                  |                  |           | 合计             |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------|----------------|
|      | 1 年以内<br>(含 1 年) | 1-2 年<br>(含 2 年) | 2-3 年<br>(含 3 年) | 3-4 年<br>(含 4 年) | 4 年以<br>上 |                |
| 应付票据 | 535,041.80       |                  |                  |                  |           | 535,041.80     |
| 合计   | 395,477,259.88   |                  |                  |                  |           | 395,477,259.88 |

上年

| 项目        | 金融负债             |                  |                  |                  |           | 合计             |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------|----------------|
|           | 1 年以内<br>(含 1 年) | 1-2 年<br>(含 2 年) | 2-3 年<br>(含 3 年) | 3-4 年<br>(含 4 年) | 4 年以<br>上 |                |
| 短期借款(不含息) | 120,000,000.00   |                  |                  |                  |           | 120,000,000.00 |
| 应付账款      | 98,809,702.15    |                  |                  |                  |           | 98,809,702.15  |
| 其他应付款     | 5,603,102.96     |                  |                  |                  |           | 5,603,102.96   |
| 应付债券(不含息) |                  |                  |                  | 50,757,074.21    |           | 50,757,074.21  |
| 合计        | 224,412,805.11   |                  |                  | 50,757,074.21    |           | 275,169,879.32 |

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项 目            | 年末公允价值     |            |              |              |
|----------------|------------|------------|--------------|--------------|
|                | 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           |
| (一) 应收款项融资     |            |            |              |              |
| 1、以公允价值计量的应收票据 |            |            | 6,733,288.73 | 6,733,288.73 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            |            | 6,733,288.73 | 6,733,288.73 |

2、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

| 项 目             | 期末公允价值       | 重要可观察输入值 |
|-----------------|--------------|----------|
| (二) 应收款项融资      |              |          |
| 其中：以公允价值计量的应收票据 | 6,733,288.73 | 注        |

注：以公允价值计量的应收票据因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近，采用票面金额作为公允价值。

### 3、不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

报告期内，本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司（控制人）有关信息：

| 控制人或公司名称       | 与本公司关系  | 持股比例   | 享有的表决权比例 |
|----------------|---------|--------|----------|
| 喻信东、王丹、喻信辉、喻慧玲 | 共同实际控制人 | 42.75% | 42.75%   |

公司第一大股东喻信东先生持有公司29.35%的股份、喻信东的配偶王丹持有本公司7.19%的股份、弟弟喻信辉持有公司4.87%股权、妹妹喻慧玲持有公司1.34%股权；喻信东、王丹、喻信辉和喻慧玲为公司共同实际控制人。

### 2. 本公司的子公司情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3. 本公司的合营和联营企业

| 合营或联营企业名称     | 与本企业的关系         |
|---------------|-----------------|
| 武汉市杰精精密电子有限公司 | 联营企业            |
| 深圳市泰卓电子有限公司   | 联营企业            |
| 泰卓电子(香港)有限公司  | 深圳市泰卓电子有限公司控制企业 |

### 4. 其他关联方

| 其他关联方名称       | 其他关联方与本公司的关系            |
|---------------|-------------------------|
| 邵政铭           | 控股子公司少数股东，基于谨慎性认定为关联方   |
| 希华晶体科技股份有限公司  | 重要控股子公司少数股东，基于谨慎性认定为关联方 |
| 随州市康美电子有限公司   | 实际控制人控制的企业              |
| 东莞市晶美电路技术有限公司 | 实际控制人控制的企业的子公司          |

### 5. 关联方交易

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## ①采购商品/接受劳务情况

| 关联方           | 关联交易内容  | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------------|---------|---------------|---------------|
| 希华晶体科技股份有限公司  | 采购商品    | 80,171,744.77 | 48,229,353.71 |
| 希华晶体科技股份有限公司  | 品牌使用费   | 421,864.23    | 632,445.06    |
| 随州市康美电子有限公司   | 采购商品及劳务 | 368,412.58    |               |
| 武汉市杰精精密电子有限公司 | 采购商品    | 4,261,642.52  | 9,292,518.27  |

## 出售商品/提供劳务情况

| 关联方           | 关联交易内容 | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------------|--------|---------------|---------------|
| 希华晶体科技股份有限公司  | 销售商品   | 76,579,678.59 | 57,838,732.37 |
| 随州市康美电子有限公司   | 销售商品   | 22,920.35     |               |
| 东莞市晶美电路技术有限公司 | 销售商品   | 6,371.68      |               |
| 深圳市泰卓电子有限公司   | 销售商品   | 12,593,039.60 |               |
| 武汉市杰精精密电子有限公司 | 提供劳务   | 453,650.44    | 474,657.05    |

## (2) 关联租赁情况

## 本集团作为承租方

| 出租方名称       | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁费   |
|-------------|--------|------------|
| 随州市康美电子有限公司 | 房屋建筑物  | 100,000.00 |

## (3) 关联担保情况

2018年5月，喻信东、王丹为本公司向中国农业银行股份有限公司随州丰汇支行取得最高额13,500万元借款提供保证担保，保证期间为2018年5月18日起至2021年5月17日止；截止2020年12月31日，公司向中国农业银行股份有限公司随州丰汇支行借款余额3,000万元。

2020年2月，喻信东本公司向交通银行股份有限公司随州分行取得借款提供保证，保证额度为7,800.00万元，保证期间为2020年2月24日-2023年8月24日；截止2020年12月31日，公司向交通银行股份有限公司随州分行借款余额4,000万元。

## (4) 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额        | 上年发生额 |
|-----|--------|--------------|-------|
| 邵政铭 | 出售股权   | 2,459,400.00 |       |

## (5) 关键管理人员报酬：

万元

| 项目       | 本期发生额（万元） | 上年发生额（万元） |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员报酬 | 225.81    | 224.25    |

## 6. 关联方应收应付款项余额

## (1) 应收项目

| 项目名称          | 年末余额          |              | 年初余额          |            |
|---------------|---------------|--------------|---------------|------------|
|               | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备       |
| 应收账款：         |               |              |               |            |
| 随州市康美电子有限公司   | 25,900.00     | 1,295.00     |               |            |
| 武汉市杰精精密电子有限公司 | 311,775.00    | 15,588.75    |               |            |
| 深圳市泰卓电子有限公司   | 31,137,281.78 | 1,556,864.09 |               |            |
| 希华晶体科技股份有限公司  | 19,938,072.00 | 1,067,221.06 | 13,236,863.76 | 724,789.83 |
| 合 计           | 51,413,028.78 | 2,640,968.90 | 13,236,863.76 | 724,789.83 |
| 存货-发出商品：      |               |              |               |            |
| 深圳市泰卓电子有限公司   | 1,123,145.12  |              |               |            |
| 希华晶体科技股份有限公司  | 15,390.98     |              |               |            |
| 合 计           | 1,138,536.10  |              |               |            |
| 其他应收款：        |               |              |               |            |
| 深圳市泰卓电子有限公司   | 1,229,400.00  | 172,116.00   |               |            |
| 合 计           | 1,229,400.00  | 172,116.00   |               |            |

## (2) 应付项目

| 项目名称          | 年末余额          | 年初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 应付账款：         |               |               |
| 希华晶体科技股份有限公司  | 29,463,361.78 | 24,117,543.69 |
| 随州市康美电子有限公司   | 103,686.36    |               |
| 武汉市杰精精密电子有限公司 | 252,144.12    | 775,092.21    |
| 合 计           | 29,819,192.26 | 24,892,635.90 |
| 其他应付款：        |               |               |
| 希华晶体科技股份有限公司  | 441,330.93    |               |
| 随州市康美电子有限公司   | 315,488.00    |               |
| 合 计           | 756,818.93    |               |

| 项目名称         | 年末余额     | 年初余额 |
|--------------|----------|------|
| 合同负债：        |          |      |
| 泰卓电子(香港)有限公司 | 1,923.34 |      |
| 合 计          | 1,923.34 |      |

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

| 项 目                       | 相关内容         |
|---------------------------|--------------|
| 本年授予的各项权益工具总额             | 3,110,000.00 |
| 本年行权的各项权益工具总额             | 0.00         |
| 本年失效的各项权益工具总额             | 0.00         |
| 年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 无            |
| 年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限    | 无            |

注：2020 年 11 月 16 日，公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过《公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要的议案。根据激励计划，公司 2020 年向激励对象发行限售性股票 3,110,000 股，每股面值 1 元，授予激励对象限制性股票的价格为 10.02 元/股。公司实际收到激励对象出资 31,162,200.05 元，其中 3,110,000.00 元计入股本，28,052,200.05 元计入资本公积。

### 2、以权益结算的股份支付情况

| 项 目                   | 相关内容                                                       |
|-----------------------|------------------------------------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 采用授予日的公司股票收盘价                                              |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、行权条件完成情况等后续信息，修正预计可行权的限制性股票数量 |
| 本年估计与上年估计有重大差异的原因     | 无                                                          |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 2,112,371.57                                               |
| 本年以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 2,235,960.51                                               |

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

2020 年 1 月，公司设立全资子公司重庆市晶芯频控电子科技有限公司，详见本附注七、4、其他原因的合并范围变动。截止 2020 年 12 月 31 日，本公司实缴出资 3,118.29 万，剩余部分将在 2021 年 12 月 31 日之前缴足。

#### 2、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

#### 资产负债表日后宣告的利润分配情况

2021 年 3 月 4 日，经本公司董事会决议，通过了 2020 年度利润分配预案为：拟以实施利润分配时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.70 元（含税），不送红股，也不进行资本公积转增股本。本预案将经股东大会批准后实施。

### 十五、其他重要事项

#### 1、分部信息

本公司的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品分开组织和管理。本公司的每个经营分部是一种不同的业务类型与模式，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本公司的经营分部的分类与内容如下：

##### （1）电子元器件制造业

电子元器件制造业经营分部主要是指公司从事自主生产产品的业务板块；公司及子公司随州润晶电子科技有限公司、随州市泰晶晶体科技有限公司、深圳市科成精密五金有限公司、湖北东奥电子科技有限公司、随州泰华电子科技有限公司、武汉润晶科技有限公司、重庆泰庆电子科技有限公司和深圳市鹏赫精密科技有限公司从属于电子元器件制造行业，将其有关资产与业务合并归类为一个业务单元。

##### （2）商品贸易及其他类

商品贸易及其他类经营分部主要是指公司从事贸易类产品采购与销售的业务板块；公司子公司深圳市泰晶实业有限公司、泰晶实业(香港)有限公司、日本中泰商事株式会社从属于

商品贸易行业，将其合并归类为一个业务单元。

本期

| 项 目                         | 电子元器件<br>制造业等    | 商品贸易类等         | 抵销              | 合计               |
|-----------------------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|
| 对外营业收入                      | 592,013,707.49   | 221,591,467.47 | -182,680,097.41 | 630,925,077.55   |
| 分部间交易收入                     | 151,583,414.43   | 31,096,682.98  | -182,680,097.41 | 0.00             |
| 销售费用                        | 10,028,029.55    | 5,539,145.93   |                 | 15,567,175.48    |
| 管理费用                        | 35,822,499.49    | 4,707,944.16   |                 | 40,530,443.65    |
| 财务费用                        | 10,495,663.32    | 934,084.22     |                 | 11,429,747.54    |
| 信用减值损失                      | -8,611,443.50    | -2,285,869.34  | 1,929,011.57    | -8,968,301.27    |
| 资产减值损失                      | -1,225,065.61    | -964,811.25    | 0               | -2,189,876.86    |
| 利润总额                        | 40,979,011.25    | 1,059,563.65   | 1,929,011.57    | 43,967,586.47    |
| 资产总额                        | 1,360,973,934.56 | 72,340,198.25  | -55,091,241.03  | 1,378,222,891.78 |
| 负债总额                        | 475,991,360.38   | 48,782,669.44  | -43,857,190.96  | 480,916,838.86   |
| 长期股权投资以外的<br>其他非流动资产<br>增加额 | 226,716,644.13   | 17,480,003.03  |                 | 244,196,647.16   |

上期

| 项 目     | 电子元器件<br>制造业等    | 商品贸易类等         | 抵销              | 合计               |
|---------|------------------|----------------|-----------------|------------------|
| 对外营业收入  | 841,151,315.81   | 153,425,825.24 | -414,887,636.46 | 579,689,504.59   |
| 分部间交易收入 | 298,040,751.64   | 116,848,124.98 | -414,888,876.62 | -                |
| 销售费用    | 11,060,624.88    | 6,213,011.97   |                 | 17,273,636.85    |
| 管理费用    | 32,433,952.18    | 4,873,737.39   |                 | 37,307,689.57    |
| 财务费用    | 10,299,320.38    | 112,667.83     |                 | 10,411,988.21    |
| 信用减值损失  | -3,280,370.28    | -2,209,015.68  | 1,685,679.50    | -3,803,706.46    |
| 资产减值损失  | -4,211,215.72    | -214,809.10    |                 | -4,426,024.82    |
| 利润总额    | 35,346,556.74    | -6,105,019.77  | -13,039,274.03  | 16,202,262.94    |
| 资产总额    | 1,659,137,991.25 | 81,104,960.03  | -558,106,670.98 | 1,182,136,280.30 |

| 项 目                         | 电子元器件<br>制造业等  | 商品贸易类等        | 抵销              | 合计             |
|-----------------------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|
| 负债总额                        | 613,244,297.54 | 54,324,879.20 | -316,318,264.38 | 351,250,912.36 |
| 长期股权投资以外<br>的其他非流动资产<br>增加额 | -38,616,714.25 | -11,595.77    |                 | -38,628,310.02 |

## (3) 对外交易收入信息

## A、分产品和类别的对外交易收入：

| 项目       | 本期发生额          | 上年发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 电子元器件制造类 | 507,148,624.84 | 468,501,784.50 |
| 电子元器件贸易类 | 31,171,670.84  | 34,409,398.44  |
| 其他类      | 92,604,781.87  | 76,778,321.65  |
| 合计       | 630,925,077.55 | 579,689,504.59 |

## B、对外交易收入的分布：

| 项目             | 本期发生额          | 上年发生额          |
|----------------|----------------|----------------|
| 中国大陆地区         | 493,174,427.63 | 474,466,263.95 |
| 中国大陆地区以外的国家和地区 | 137,750,649.92 | 105,223,240.64 |
| 合计             | 630,925,077.55 | 579,689,504.59 |

## C、非流动资产总额的分布：

| 项目     | 期末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 中国大陆地区 | 768,986,886.53 | 612,761,765.66 |
| 合计     | 768,986,886.53 | 612,761,765.66 |

注：以上不包括金融资产和递延所得税资产。

## D 主要客户信息：

| 项目           | 本期发生额         |
|--------------|---------------|
| 希华晶体科技股份有限公司 | 76,579,678.59 |
| 占全部对外收入比重    | 12.14%        |

| 项目           | 上年发生额         |
|--------------|---------------|
| 希华晶体科技股份有限公司 | 57,838,732.37 |
| 占全部对外收入比重    | 9.98%         |

## 十六、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 账 龄             | 年末余额           | 年初余额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年）    | 145,228,457.44 | 121,082,171.76 |
| 1 年至 2 年（含 2 年） | 25,552,641.11  | 40,399,549.32  |
| 2 年至 3 年（含 3 年） | 12,163,690.36  | 1,024,527.69   |
| 3 年至 4 年（含 4 年） | 491,301.06     | 572,569.40     |
| 4 年以上           | 1,186,527.26   | 794,065.22     |
| 小 计             | 184,622,617.23 | 163,872,883.39 |
| 减：坏账准备          | 22,098,992.74  | 17,017,877.15  |
| 合 计             | 162,523,624.49 | 146,855,006.24 |

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别            | 年末余额           |        |               |          |                |
|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 15,404,235.03  | 8.34   | 7,902,325.37  | 51.30    | 7,501,909.66   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 169,218,382.20 | 91.66  | 14,196,667.37 | 8.39     | 155,021,714.83 |
| 其中：            |                |        |               |          |                |
| 应收账款组合 1       | 130,566,685.86 | 70.72  | 12,264,082.55 | 9.39     | 118,302,603.31 |
| 应收账款组合 2       | 38,651,696.34  | 20.94  | 1,932,584.82  | 5.00     | 36,719,111.52  |
| 合 计            | 184,622,617.23 | ——     | 22,098,992.74 | 11.97    | 162,523,624.49 |

(续)

| 类 别            | 年初余额           |        |               |          |                |
|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |                |        |               |          |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 163,872,883.39 | 100.00 | 17,017,877.15 | 10.38    | 146,855,006.24 |
| 其中：            |                |        |               |          |                |
| 应收账款组合 1       | 148,643,148.92 | 90.71  | 16,256,390.43 | 10.94    | 132,386,758.49 |
| 应收账款组合 2       | 15,229,734.47  | 9.29   | 761,486.72    | 5.00     | 14,468,247.75  |
| 合 计            | 163,872,883.39 | ——     | 17,017,877.15 | 10.38    | 146,855,006.24 |

## ①年末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）       | 年末余额          |              |          |             |
|-----------------|---------------|--------------|----------|-------------|
|                 | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由        |
| 福州小神龙表业技术研发有限公司 | 14,250,365.13 | 7,125,182.57 | 50.00    | 执行和解，收回存在困难 |
| 湖北东光电子股份有限公司    | 165,725.20    | 82,862.60    | 50.00    | 胜诉，收回存在困难   |
| 深圳市小瑞科技股份有限公司   | 587,729.00    | 293,864.50   | 50.00    | 待诉讼，收回存在困难  |
| 深圳市华睿拓展软件有限公司   | 45,540.00     | 45,540.00    | 100.00   | 胜诉，难以执行收回   |
| 深圳市华晨智能软件有限公司   | 134,400.00    | 134,400.00   | 100.00   | 胜诉，难以执行收回   |
| 深圳市芮城通泰电子有限公司   | 28,405.70     | 28,405.70    | 100.00   | 胜诉，难以执行收回   |
| 江门市蓬江区金泰利电子有限公司 | 89,550.00     | 89,550.00    | 100.00   | 胜诉，难以执行收回   |
| 杭州禾声科技有限公司      | 102,520.00    | 102,520.00   | 100.00   | 破产清算        |
| 合 计             | 15,404,235.03 | 7,902,325.37 | ——       | ——          |

## ②应收账款组合 1 中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目   | 年末余额           |               |         |
|-------|----------------|---------------|---------|
|       | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 106,088,706.10 | 5,304,435.31  | 5.00    |
| 1-2 年 | 21,808,721.41  | 5,016,005.92  | 23.00   |
| 2-3 年 | 1,182,500.03   | 543,950.01    | 46.00   |
| 3-4 年 | 300,231.06     | 213,164.05    | 71.00   |
| 4 年以上 | 1,186,527.26   | 1,186,527.26  | 100.00  |
| 合 计   | 130,566,685.86 | 12,264,082.55 | 9.39    |

## ③应收账款组合 2 中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称               | 年末余额          |              |         |
|--------------------|---------------|--------------|---------|
|                    | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 应收合并范围内主体之间的其他应收款项 | 38,651,696.34 | 1,932,584.82 | 5.00    |
| 合 计                | 38,651,696.34 | 1,932,584.82 | 5.00    |

## (3) 坏账准备的情况

| 类 别  | 年初余额          | 本年变动金额       |       |         |      | 年末余额          |
|------|---------------|--------------|-------|---------|------|---------------|
|      |               | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销   | 其他变动 |               |
| 应收账款 | 17,017,877.15 | 5,081,335.59 |       | -220.00 |      | 22,098,992.74 |
| 合 计  | 17,017,877.15 | 5,081,335.59 |       | -220.00 |      | 22,098,992.74 |

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 90,161,137.11 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 48.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 14,392,346.04 元，对同一实际控制人控制的客户的应收款项已合并统计。

## (5) 应收账款年末余额中无持有公司 5%以上表决权股份股东的款项。

## 2、其他应收款

| 项 目   | 年末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 61,566,733.35 | 48,826,399.85 |
| 合 计   | 61,566,733.35 | 48,826,399.85 |

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

| 账 龄        | 年末余额          | 年初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 1年以内（含1年）  | 64,207,782.71 | 49,742,548.38 |
| 1年至2年（含2年） | 13,587.47     | 1,509,191.78  |
| 2年至3年（含3年） | 1,000,000.00  | 883,835.59    |
| 3年至4年（含4年） | 694,658.12    | 1,875.00      |
| 小 计        | 65,916,028.30 | 52,137,450.75 |
| 减：坏账准备     | 4,349,294.95  | 3,311,050.90  |
| 合 计        | 61,566,733.35 | 48,826,399.85 |

## ②按款项性质分类情况

| 款项性质      | 年末账面余额        | 年初账面余额        |
|-----------|---------------|---------------|
| 对子公司的应收款项 | 59,326,767.44 | 47,989,800.52 |
| 应收出口退税款   | 531,814.00    | 282,009.10    |
| 借支        | 100,000.00    | 242,719.00    |
| 保证金及押金    | 886,738.16    | 399,377.47    |
| 往来款       | 5,070,708.70  | 2,319,658.12  |
| 其他        |               | 903,886.54    |
| 小 计       | 65,916,028.30 | 52,137,450.75 |
| 减：坏账准备    | 4,349,294.95  | 3,311,050.90  |
| 合 计       | 61,566,733.35 | 48,826,399.85 |

## ③坏账准备计提情况

|                  | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                             |              |
|------------------|--------------------|------------------------------|----------------------------------|--------------|
| 坏账准备             | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失<br>(已发生信用<br>减值) | 合计           |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | 3,311,050.90       |                              |                                  | 3,311,050.90 |

|                          | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                             |              |
|--------------------------|--------------------|------------------------------|----------------------------------|--------------|
| 坏账准备                     | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失<br>(已发生信用<br>减值) | 合计           |
| 2020 年 1 月 1 日余额在<br>本年: |                    |                              |                                  |              |
| ——转入第二阶段                 |                    |                              |                                  |              |
| ——转入第三阶段                 |                    |                              |                                  |              |
| ——转回第二阶段                 |                    |                              |                                  |              |
| ——转回第一阶段                 |                    |                              |                                  |              |
| 本年计提                     | 1,040,119.05       |                              |                                  | 1,040,119.05 |
| 本年转回                     |                    |                              |                                  |              |
| 本年转销                     |                    |                              |                                  |              |
| 本年核销                     | 1,875.00           |                              |                                  | 1,875.00     |
| 其他变动                     |                    |                              |                                  |              |
| 2020 年 12 月 31 日余额       | 4,349,294.95       |                              |                                  | 4,349,294.95 |

## ④坏账准备的情况

| 类 别   | 年初余额         | 本年变动金额       |           |           |          | 年末余额         |
|-------|--------------|--------------|-----------|-----------|----------|--------------|
|       |              | 计提           | 收回或<br>转回 | 转销或<br>核销 | 其他<br>变动 |              |
| 其他应收款 | 3,311,050.90 | 1,040,119.05 |           | -1,875.00 |          | 4,349,294.95 |
| 合 计   | 3,311,050.90 | 1,040,119.05 |           | -1,875.00 |          | 4,349,294.95 |

## ⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称              | 款项性质          | 年末余额          | 账龄    | 占其他应收款<br>年末余额合计<br>数的比例 (%) | 坏账准备<br>年末余额 |
|-------------------|---------------|---------------|-------|------------------------------|--------------|
| 深圳市鹏赫精密科<br>技有限公司 | 对子公司<br>的应收款项 | 22,876,871.70 | 1 年以内 | 34.71                        | 1,143,843.59 |
| 深圳市科成精密五<br>金有限公司 | 对子公司<br>的应收款项 | 18,940,291.29 | 1 年以内 | 28.73                        | 947,014.56   |

| 单位名称       | 款项性质          | 年末余额          | 账龄    | 占其他应收款<br>年末余额合计<br>数的比例（%） | 坏账准备<br>年末余额 |
|------------|---------------|---------------|-------|-----------------------------|--------------|
| 随州润晶科技有限公司 | 对子公司的<br>应收款项 | 11,370,649.80 | 1 年以内 | 17.25                       | 568,532.49   |
| 武汉润晶科技有限公司 | 对子公司的<br>应收款项 | 6,138,954.65  | 1 年以内 | 9.31                        | 306,947.73   |
| 苏强、苏明      | 业绩补偿款         | 3,171,120.02  | 1 年以内 | 4.81                        | 443,956.80   |
| 合 计        | ——            | 62,497,887.46 | ——    | 94.81                       | 3,410,295.17 |

### 3、长期股权投资

#### （1）长期股权投资分类

| 项 目                | 年末余额           |          |                | 年初余额           |          |                |
|--------------------|----------------|----------|----------------|----------------|----------|----------------|
|                    | 账面余额           | 减值准<br>备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准<br>备 | 账面价值           |
| 对子公司<br>投资         | 298,951,415.93 |          | 298,951,415.93 | 237,768,541.97 |          | 237,768,541.97 |
| 对联营、合<br>营企业投<br>资 | 8,315,408.40   |          | 8,315,408.40   | 7,836,630.54   |          | 7,836,630.54   |
| 合 计                | 307,266,824.33 |          | 307,266,824.33 | 245,605,172.51 |          | 245,605,172.51 |

#### （2）对子公司投资

| 被投资单位                 | 年初余额          | 本期增加 | 本期<br>减少 | 期末余额          | 本期计<br>提减值<br>准备 | 减值准<br>备期末<br>余额 |
|-----------------------|---------------|------|----------|---------------|------------------|------------------|
| 深圳市泰晶实<br>业有限公司       | 13,163,061.64 |      |          | 13,163,061.64 |                  |                  |
| 随州润晶电子<br>科技有限公司      | 59,545,479.33 |      |          | 59,545,479.33 |                  |                  |
| 随州市泰晶晶<br>体科技有限公<br>司 | 60,000,000.00 |      |          | 60,000,000.00 |                  |                  |

| 被投资单位           | 年初余额           | 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 |
|-----------------|----------------|---------------|------|----------------|----------|----------|
| 深圳市科成精密五金有限公司   | 1,050,001.00   |               |      | 1,050,001.00   |          |          |
| 湖北东奥电子科技有限公司    | 510,000.00     |               |      | 510,000.00     |          |          |
| 随州泰华电子科技有限公司    | 87,500,000.00  |               |      | 87,500,000.00  |          |          |
| 重庆泰庆电子科技有限公司    | 12,000,000.00  |               |      | 12,000,000.00  |          |          |
| 深圳市鹏赫精密科技有限公司   | 4,000,000.00   |               |      | 4,000,000.00   |          |          |
| 重庆市晶芯频控电子科技有限公司 |                | 31,182,873.96 |      | 31,182,873.96  |          |          |
| 武汉润晶科技有限公司      |                | 30,000,000.00 |      | 30,000,000.00  |          |          |
| 合计              | 237,768,541.97 | 61,182,873.96 |      | 298,951,415.93 |          |          |

## (3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位         | 年初余额         | 本年增减变动 |      |             |          |        |
|---------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|
|               |              | 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 |
| 武汉市杰精精密电子有限公司 | 7,836,630.54 |        |      | 478,777.86  |          |        |
| 合 计           | 7,836,630.54 |        |      | 478,777.86  |          |        |

(续)

| 被投资单位         | 本年增减变动      |        |    | 年末余额         | 减值准备年末余额 |
|---------------|-------------|--------|----|--------------|----------|
|               | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |              |          |
| 武汉市杰精精密电子有限公司 |             |        |    | 8,315,408.40 |          |
| 合 计           |             |        |    | 8,315,408.40 |          |

**4、营业收入、营业成本**

| 项 目  | 本年发生额          |                | 上年发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 300,663,193.92 | 257,911,663.17 | 296,509,638.26 | 269,026,372.23 |
| 其他业务 | 32,665,582.99  | 31,504,590.00  | 21,351,469.49  | 15,473,821.54  |
| 合 计  | 333,328,776.91 | 289,416,253.17 | 317,861,107.75 | 284,500,193.77 |

**5、投资收益**

| 产生投资收益的来源      | 本期发生额      | 上年发生额         |
|----------------|------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 331,500.00 | 14,306,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 478,777.86 | 631,778.02    |
| 合 计            | 810,277.86 | 14,937,778.02 |

**十七、补充资料****1、本年非经常性损益明细表**

| 项 目                                                        | 金额            | 说明 |
|------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益                                                 | 2,322,886.25  |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免                                  |               |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 11,763,512.10 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      | 511,472.60    |    |
| 本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益      |               |    |
| 非货币性资产交换损益                                                 |               |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                             |               |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                |               |    |
| 债务重组损益                                                     | -370,799.23   |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                      |               |    |

| 项 目                                                                                                               | 金 额           | 说 明 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----|
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                                                         |               |     |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益                                                                                       |               |     |
| 与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                                            |               |     |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 |               |     |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                                               |               |     |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                                                       |               |     |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                                                  |               |     |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                                              |               |     |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                                                      |               |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                                | 5,615,148.99  |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                                 |               |     |
| 小 计                                                                                                               | 19,842,220.71 |     |
| 所得税影响额                                                                                                            | 2,183,822.95  |     |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                                                     | 1,128,730.75  |     |
| 合 计                                                                                                               | 16,529,667.01 |     |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益       |            |
|----------------------|-------------------|------------|------------|
|                      |                   | 基本每股<br>收益 | 稀释每股<br>收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | 5.04              | 0.23       | 0.23       |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 2.88              | 0.13       | 0.13       |



# 营业执照

(副本)

1-5

统一社会信用代码

91420106081978508B



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 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先；管云鸿；杨荣华；

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计、基本建设决算（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



登记机关

2020-12-10

证书序号: 0002385

## 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》。



## 会计师事务所

# 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
首席合伙人: 石文先



主任会计师:  
经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

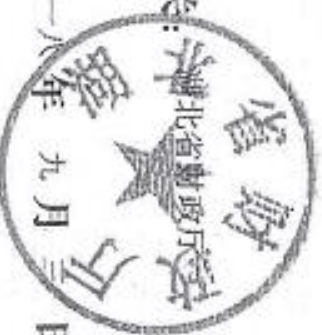
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号

批准执业日期: 2013年10月28日

发证机关:



二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000387

# 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  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一一年十一月十八日  
证书有效期至: 二〇一三年十一月十八日



|                   |                        |
|-------------------|------------------------|
| 姓 名               | 杨红霞                    |
| Full name         |                        |
| 性 别               | 女                      |
| Sex               |                        |
| 出生日期              | 1972-04-17             |
| Date of birth     |                        |
| 工作单位              | 众环海华会计师事务所(特别普通合伙)山东分所 |
| Working unit      |                        |
| 身份证号码             | 420102120412402        |
| Identity card no. |                        |



注册造价工程师变更执业单位登记表  
Registration of the Change of Working Unit for a CPA

同也明也  
A way the bodies are transformed from

Q. 10. A car starts from rest and moves with a constant acceleration of  $2 \text{ m/s}^2$ . Find the time taken to reach a speed of  $10 \text{ m/s}$ .

Figure 1. The number of *A. baumannii* strains that were susceptible to all drugs tested (A) and the number of strains that were resistant to all drugs tested (B).

Figure 1. Schematic diagram of the experimental setup.

注册会计師工作單位變更事項登記  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

Figure 1. The effect of the number of trials on the number of correct responses.

更名: 中审众环会计师事务所  
(转普) 山东分所

4. 点 数 人

CPA

納入組合員表  
Group of the names for an inclusion of U.P.A.s  
年 月 日



本证书持续有效。证书有效期一年。  
This certificate is valid for another year after its renewal.



420 000 52 661

注册编号: 0000000000000000

收稿日期: 2005-01-10  
基金项目: 国家自然科学基金(40275001)

或证曰：我！  
There of course

397 年 03 月 16 日



420 000 52 661

注册编号: 0000000000000000

收稿日期: 2005-03-15  
收稿日期: 2005-03-15

或证曰：我！  
There of course

397 年 03 月 16 日

2015年3月31日

姓名: 刘起德  
Full name: 刘起德  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1981-08-23  
Date of birth: 1981-08-23  
工作单位: 众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit: 众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号: 420105198108230451  
Identification No: 420105198108230451



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

同意调入  
Agree the holder to be transferred in

事务所  
CPA

转出 会 员  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred in

事务所  
CPA

转入 会 员  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
年 月 日

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred in

事务所  
CPA

转出 会 员  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred in

事务所  
CPA

转入 会 员  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
年 月 日

# 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。

刘起德(420100050727)

2020年已通过



证书编号:  
No. of Certificate

420100050727

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2009 年 08 月 17 日



日  
id