

审计报告

鸿日达科技股份有限公司
容诚审字[2022]215Z0011 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110100322022101001345
报告名称:	鸿日达科技股份有限公司审计报告
报告文号:	容诚审字[2022]215Z0011号
被审(验)单位名称:	鸿日达科技股份有限公司
会计师事务所名称:	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年03月19日
报备日期:	2022年03月21日
签字注册会计师:	刘勇(340100030134), 俞国徽(110100320103), 计亿(110100324005)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-8
2	合并资产负债表	9
3	合并利润表	10
4	合并现金流量表	11
5	合并所有者权益变动表	12-14
6	母公司资产负债表	15
7	母公司利润表	16
8	母公司现金流量表	17
9	母公司所有者权益变动表	18-20
10	财务报表附注	21-194

审计报告

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国北京市西城区阜成门外大街22号

外经贸大厦920-926室(邮编:100037)

电话: 8610-66001391 传真: 8610-66001392

<https://www.rsm.global/china/zh-hans>

Email: bj@rsmchina.com.cn

容诚审字[2022]215Z001P号

鸿日达科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了鸿日达科技股份有限公司(以下简称鸿日达公司)财务报表,包括2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度、2020年度及2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

(一) 收入确认

1、相关会计期间:2019年度。

（1）事项描述

参见财务报表附注“三、25. 收入确认原则和计量方法”及“五、33 营业收入及营业成本”。

鸿日达公司的营业收入主要来自于连接器及精密机构件的销售。2019 年度，鸿日达公司财务报表所示营业收入项目金额为 48,182.20 万元。根据对销售合同的分析，鸿日达公司管理层（以下简称管理层）判断内销产品的所有权上的主要风险和报酬于客户签收、对账时转移，外销产品所有权上的主要风险和报酬于产品报关且取得报关单或经客户签收、对账时转移，从而满足收入确认条件。

由于营业收入是鸿日达公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。基于营业收入的确认和计量直接关系到报告期内财务报表的准确性、合理性，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

（2）审计应对

我们对收入确认实施的相关程序包括：

1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价内控设计是否合理，并测试其运行的有效性；

2）获取并检查主要销售合同、订单，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

3）对营业收入实施实质性分析程序，就分析异常的项目了解具体原因并获取相关证据；

4）获取并检查与收入确认相关的关键证据，具体包括销售订单、发货单、对账单、销售发票、报关单等资料；

5）选取主要客户实施函证程序；

6）对营业收入执行截止测试，检查资产负债表日前后确认收入的主要凭证及资料，具体包括销售订单、发货单、对账单、销售发票、报关单等资料；

7) 对主要客户实施走访核查程序, 确认客户的真实性及交易的合理性, 确认营业收入的真实性;

8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

基于上述工作结果, 我们认为管理层对于营业收入的确认和计量是恰当的。

2、相关会计期间: 2021 年度、2020 年度。

(1) 事项描述

参见财务报表附注“三、25. 收入确认原则和计量方法”及“五、33. 营业收入及营业成本”。

鸿日达公司的营业收入主要来自于连接器及精密机构件的销售。2021 年度及 2020 年度, 鸿日达公司财务报表所示营业收入项目金额分别为 61,825.97 万元及 60,548.50 万元。根据对销售合同的分析, 管理层判断内销商品的销售属于在某一时点履行的履约义务, 并在客户签收、对账后商品控制权转移, 从而满足收入确认条件; 外销商品的销售属于在某一时点履行的履约义务, 并于产品报关且取得报关单或经客户签收、对账后商品控制权转移, 从而满足收入确认条件。

由于营业收入是鸿日达公司关键业绩指标之一, 可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。基于营业收入的确认和计量直接关系到报告期内财务报表的准确性、合理性, 因此, 我们将收入确认确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们对收入确认实施的相关程序包括:

1) 了解与收入确认相关的关键内部控制, 评价内控设计是否合理, 并测试其运行的有效性;

2) 获取并检查主要销售合同、订单, 识别合同中单项履约义务的类型与商品控制权转移的关键条款, 评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定;

3) 对营业收入实施实质性分析程序, 就分析异常的项目了解具体原因并获取相关证据;

4) 获取并检查与收入确认相关的关键证据, 具体包括销售订单、发货单、对账单、销售发票、报关单等资料;

5) 选取主要客户实施函证程序;

6) 对营业收入执行截止测试, 检查资产负债表日前后确认收入的主要凭证及资料, 具体包括销售订单、发货单、对账单、销售发票、报关单等资料;

7) 对主要客户实施走访核查程序, 确认客户的真实性及交易的合理性, 确认鸿日达公司营业收入的真实性;

8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

基于上述工作结果, 我们认为管理层对于营业收入的确认和计量是恰当的。

(二) 存货跌价准备

相关会计期间: 2021 年度、2020 年度、2019 年度。

1、事项描述

参见财务报表附注“三、12. 存货”及“五、7. 存货”

2021 年末、2020 年末及 2019 年末, 鸿日达公司财务报表所示存货项目账面余额分别为 19,117.46 万元、15,545.29 万元、12,798.94 万元, 存货跌价准备分别为 1,880.62 万元、2,132.32 万元、1,795.70 万元, 账面价值分别为 17,236.84 万元 13,412.96 万元、11,003.24 万元。

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上, 根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价, 并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货跌价准备涉及重大管理层判断，我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对存货跌价准备实施的相关程序主要包括：

（1）了解与存货与仓储循环相关的关键内部控制，评价内控设计是否合理，并测试其运行的有效性；

（2）获取鸿日达公司存货跌价准备计算表、复核存货跌价准备计算的准确性，并核实预计销售价格、预计完工成本、相关税费等关键参数的选取是否合理、金额是否准确；

（3）获取鸿日达公司存货进销存数据，核实相关产品的期末库龄情况，对库龄较长的存货复算其跌价金额的准确性；

（4）对鸿日达公司期末存货实施监盘程序，关注期末库存的状况，了解是否存在毁损、呆滞的存货，并就盘点情况与账面会计处理进行对比分析。

基于上述工作结果，我们认为管理层存货跌价准备方面所做的判断是恰当的。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估鸿日达公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鸿日达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

鸿日达公司治理层（以下简称治理层）负责监督鸿日达公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并

不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对鸿日达公司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鸿日达公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

（此页无正文，为鸿日达科技股份有限公司容诚审字[2022]215Z0011 号报告之签字盖章页。）



中国·北京

中国注册会计师： 刘勇 中国注册会计师
刘勇（项目合伙人） 刘勇
340100030134

中国注册会计师： 俞国徽 中国注册会计师
俞国徽 俞国徽
110100320103

中国注册会计师： 计亿 中国注册会计师
计亿 计亿
110100324005

2022 年 03 月 19 日



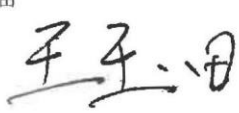
合并资产负债表

编制单位：鸿日达科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	39,149,449.17	50,067,376.48	50,063,737.15
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、2	76,062,830.23	101,172,250.16	28,901,251.25
应收账款	五、3	183,987,558.41	206,157,624.31	164,153,750.64
应收款项融资	五、4	500,873.32	3,901,842.77	23,415,171.20
预付款项	五、5	1,023,796.73	715,739.25	217,731.84
其他应收款	五、6	1,511,051.40	1,439,664.60	3,214,805.09
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、7	172,368,362.95	134,129,636.59	110,032,369.11
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、8	5,237,693.15	3,487,832.78	4,683,001.60
流动资产合计		479,841,615.36	501,071,966.94	384,681,817.88
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、9	401,395,699.02	355,568,962.68	203,301,232.34
在建工程	五、10	27,262,829.98	63,999,295.33	138,259,232.24
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	五、11	24,183,176.28	24,751,219.27	26,099,166.77
开发支出				
商誉	五、12			
长期待摊费用	五、13	9,206,057.24	7,785,809.55	5,826,377.10
递延所得税资产	五、14	8,895,892.50	10,274,740.98	6,176,584.22
其他非流动资产	五、15	563,305.43	1,256,306.65	4,858,763.97
非流动资产合计		471,506,960.45	463,636,334.46	384,521,356.64
资产总计		951,348,575.81	964,708,301.40	769,203,174.52

法定代表人：王玉田



主管会计工作负责人：周三




会计机构负责人：周三




合并资产负债表（续）

编制单位：鸿达科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、16	236,835,736.51	189,213,441.01	130,120,461.65
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、17	39,961,073.37	37,718,075.66	52,375,202.83
应付账款	五、18	215,734,313.03	337,863,415.10	331,971,197.85
预收款项	五、19			492,747.21
合同负债	五、20	198,150.26	935,245.31	
应付职工薪酬	五、21	12,534,318.66	13,015,766.75	16,216,331.36
应交税费	五、22	9,266,018.41	10,232,399.18	4,014,443.95
其他应付款	五、23	88,006.20	471,345.20	1,434,676.90
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、24	10,015,489.04	2,002,994.44	
其他流动负债	五、25	25,759.53	121,581.89	
流动负债合计		524,658,865.01	591,574,264.54	536,625,061.75
非流动负债：				
长期借款	五、26	33,051,113.85	45,063,271.87	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、27	16,827,254.38	8,485,557.10	2,154,679.03
递延所得税负债	五、14	2,371,643.06	2,594,434.86	2,817,226.79
其他非流动负债				
非流动负债合计		52,250,011.29	56,143,263.83	4,971,905.82
负债合计		576,908,876.30	647,717,528.37	541,596,967.57
所有者权益：				
股本	五、28	155,000,000.00	155,000,000.00	145,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、29	46,109,804.10	46,109,804.10	2,048,238.31
减：库存股				
其他综合收益	五、30	-462,652.19	-270,602.42	76,240.03
专项储备				
盈余公积	五、31	9,018,535.05	4,071,930.16	2,279,565.42
未分配利润	五、32	110,337,270.90	59,634,783.53	27,705,255.00
归属于母公司所有者权益合计		320,002,957.86	264,545,915.37	177,109,298.76
少数股东权益		54,436,741.65	52,444,857.66	50,496,908.19
所有者权益合计		374,439,699.51	316,990,773.03	227,606,206.95
负债和所有者权益总计		951,348,575.81	964,708,301.40	769,203,174.52

法定代表人：王玉田

主管会计工作负责人：周三

会计机构负责人：周三





合并利润表

编制单位：鸿日达科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入		618,259,651.75	605,484,954.63	481,822,017.01
其中：营业收入	五、33	618,259,651.75	605,484,954.63	481,822,017.01
二、营业总成本		547,316,423.29	524,103,659.52	437,279,622.14
其中：营业成本	五、33	451,374,919.28	435,269,070.65	363,449,136.08
税金及附加	五、34	6,219,160.89	5,193,016.79	4,900,863.11
销售费用	五、35	15,048,253.88	13,102,307.95	16,267,205.40
管理费用	五、36	29,506,668.55	25,711,644.11	23,176,894.82
研发费用	五、37	34,237,377.70	33,832,033.94	24,899,058.36
财务费用	五、38	10,930,042.99	10,995,586.08	4,586,464.37
其中：利息费用		10,351,096.77	9,220,895.87	4,336,800.35
利息收入		50,998.77	84,730.65	123,582.89
加：其他收益	五、39	4,059,496.41	2,101,874.07	1,502,791.12
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	-329,158.75	-295,583.73	55,382.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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）	五、41	635,151.40	-2,720,927.91	-2,070,820.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-7,389,631.73	-13,873,146.27	-11,816,530.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	7,308.13	-313,810.80	-51,135.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,926,393.92	66,279,700.47	32,162,081.71
加：营业外收入	五、44	3,024,335.33	119,960.29	9,058,756.35
减：营业外支出	五、45	121,349.16	106,199.39	80,045.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,829,380.09	66,293,461.37	41,140,793.06
减：所得税费用	五、46	6,213,403.84	4,163,986.17	2,894,678.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,615,976.25	62,129,475.20	38,246,114.36
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		64,615,976.25	62,129,475.20	38,246,114.36
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		62,624,092.26	60,181,525.73	37,749,206.17
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,991,883.99	1,947,949.47	496,908.19
六、其他综合收益的税后净额		-192,049.77	-346,842.45	42,163.83
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-192,049.77	-346,842.45	42,163.83
1. 不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-192,049.77	-346,842.45	42,163.83
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益				
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
（6）其他债权投资信用减值准备				
（7）现金流量套期储备				
（8）外币财务报表折算差额		-192,049.77	-346,842.45	42,163.83
（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		64,423,926.48	61,782,632.75	38,288,278.19
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		62,432,042.49	59,834,683.28	37,791,370.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,991,883.99	1,947,949.47	496,908.19
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）		0.40	0.40	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		0.40	0.40	0.25

法定代表人：王田



主管会计工作负责人：周三



会计机构负责人：周三



合并现金流量表

编制单位：鸿日达科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		708,863,552.35	552,871,223.68	515,873,635.40
收到的税费返还		-		
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	15,963,765.68	10,632,712.00	14,634,989.21
经营活动现金流入小计		724,827,318.03	563,503,935.68	530,508,624.61
购买商品、接受劳务支付的现金		416,420,437.61	375,650,295.53	267,339,788.43
支付给职工以及为职工支付的现金		166,519,618.70	155,517,267.09	122,678,919.01
支付的各项税费		32,855,375.53	26,457,119.89	37,399,188.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	41,725,292.25	34,435,812.92	45,423,682.68
经营活动现金流出小计		657,520,724.09	592,060,495.43	472,841,578.59
经营活动产生的现金流量净额		67,306,593.94	-28,556,559.75	57,667,046.02
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		86,400,000.00	113,800,000.00	44,600,000.00
取得投资收益收到的现金		65,642.12	98,256.36	55,382.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			93,805.31	70,796.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			836,842.13	
收到其他与投资活动有关的现金	五、48	50,998.77	84,730.65	123,582.89
投资活动现金流入小计		86,516,640.89	114,913,634.45	44,849,761.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,544,269.35	95,035,160.62	129,218,241.94
投资支付的现金		86,400,000.00	113,800,000.00	44,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		204,944,269.35	208,835,160.62	173,818,241.94
投资活动产生的现金流量净额		-118,427,628.46	-93,921,526.17	-128,968,480.00
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		-	27,600,000.00	50,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				50,000,000.00
取得借款收到的现金		280,722,577.58	237,000,000.00	253,012,808.20
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		280,722,577.58	264,600,000.00	303,012,808.20
偿还债务支付的现金		229,803,000.00	131,000,000.00	181,325,770.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,885,914.58	9,059,716.87	3,733,950.43
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		1,480,943.39		
筹资活动现金流出小计		249,169,857.97	140,059,716.87	185,059,720.68
筹资活动产生的现金流量净额		31,552,719.61	124,540,283.13	117,953,087.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-485,556.85	-2,058,557.88	-36,929.41
五、现金及现金等价物净增加额	五、49	-20,053,871.76	3,639.33	46,614,724.13
加：期初现金及现金等价物余额	五、49	50,067,376.48	50,063,737.15	3,449,013.02
六、期末现金及现金等价物余额	五、49	30,013,504.72	50,067,376.48	50,063,737.15

法定代表人：王田



主管会计工作负责人：周三



会计机构负责人：周三



合并所有者权益变动表

2021年度												
项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	155,000,000.00			46,109,804.10		-270,602.42		4,071,930.16	59,634,783.53	264,545,915.37	52,444,857.66	316,990,773.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	155,000,000.00			46,109,804.10		-270,602.42		4,071,930.16	59,634,783.53	264,545,915.37	52,444,857.66	316,990,773.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						-192,049.77		4,946,604.89	50,702,487.37	55,457,042.49	1,991,883.99	57,448,926.48
(一) 综合收益总额						-192,049.77			62,624,092.26	62,432,042.49	1,991,883.99	64,423,926.48
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								4,946,604.89	-11,921,604.89	-6,975,000.00		-6,975,000.00
1. 提取盈余公积								4,946,604.89	-4,946,604.89			
3. 对所有者(或股东)的分配									-6,975,000.00	-6,975,000.00		-6,975,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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、本期期末余额	155,000,000.00			46,109,804.10		-462,652.19		9,018,535.05	110,337,270.90	320,002,957.86	54,436,741.65	374,439,699.51

法定代表人：王玉田

主管会计工作负责人：周三

会计机构负责人：周三






合并所有者权益变动表

编制单位：鸿日达科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2020年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	145,000,000.00		2,048,238.31		76,240.03		2,279,565.42	27,705,255.00	177,109,298.76	50,496,908.19
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	145,000,000.00		2,048,238.31		76,240.03		2,279,565.42	27,705,255.00	177,109,298.76	50,496,908.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	10,000,000.00		44,061,565.79		-346,842.45		1,792,364.74	31,929,528.53	87,436,616.61	1,947,949.47
(一) 综合收益总额					-346,842.45			60,181,525.73	59,834,683.28	1,947,949.47
(二) 所有者投入和减少资本	5,000,000.00		22,601,933.33						27,601,933.33	
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00		22,600,000.00						27,600,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他			1,933.33						1,933.33	
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积							4,100,665.96	-4,100,665.96		
3. 对所有者(或股东)的分配							4,100,665.96	-4,100,665.96		
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	5,000,000.00		21,459,632.46				-2,308,301.22	-24,151,331.24		
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 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	5,000,000.00		21,459,632.46				-2,308,301.22	-24,151,331.24		
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	155,000,000.00		46,109,804.10		-270,602.42		4,071,930.16	59,634,783.53	264,545,915.37	52,444,857.66

法定代表人：王玉田

主管会计工作负责人：周三

会计机构负责人：周三



王玉田



周三



合并所有者权益变动表

项 目	2019年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	145,000,000.00	787,382.88		34,076.20		801,990.59	-8,566,376.34	138,057,073.33		138,057,073.33
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	145,000,000.00	787,382.88		34,076.20		801,990.59	-8,566,376.34	138,057,073.33		138,057,073.33
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股		1,260,855.43		42,163.83		1,477,574.83	36,271,631.34	39,052,225.43	50,496,908.19	89,549,133.62
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他		1,260,855.43		42,163.83			37,749,206.17	37,791,370.00	496,908.19	38,288,278.19
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积						1,477,574.83	-1,477,574.83			
3. 对所有者(或股东)的分配						1,477,574.83	-1,477,574.83			
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 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. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	145,000,000.00	2,018,238.31		76,240.03		2,279,565.42	27,705,255.00	177,109,298.76	50,496,908.19	227,606,206.95

王玉田

王玉田印

会计机构负责人：周

王玉田

王玉田印

主管会计：王

王玉田

王玉田印

母公司资产负债表

编制单位：鸿日正科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		31,292,794.81	40,298,625.83	35,641,110.01
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		76,062,830.23	101,172,250.16	28,901,251.25
应收账款	十五、1	175,398,742.31	197,309,627.26	161,559,610.46
应收款项融资		500,873.32	3,901,842.77	23,415,171.20
预付款项		356,475.96	613,140.72	80,505.90
其他应收款	十五、2	1,290,130.80	4,985,236.41	29,429,190.01
其中：应收利息				
应收股利				
存货		122,477,738.29	104,785,595.85	99,901,564.58
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		5,237,693.15	2,195,203.87	1,870,698.72
流动资产合计		412,617,278.87	455,261,522.87	380,799,102.13
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、3	200,201,150.00	200,201,150.00	51,500,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		174,331,493.62	134,577,681.47	129,556,159.28
在建工程		26,063,284.16	52,134,544.37	21,273,484.55
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		5,284,461.51	4,806,391.35	5,194,664.82
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		6,765,996.70	2,990,597.18	4,114,417.00
递延所得税资产		4,958,011.18	6,088,967.26	5,791,939.14
其他非流动资产		118,650.00	855,036.23	4,517,763.97
非流动资产合计		417,723,047.17	401,654,367.86	221,948,428.76
资产总计		830,340,326.04	856,915,890.73	602,747,530.89

法定代表人：



主管会计工作负责人：周三



会计机构负责人：周三



编制单位：亨达科技股份有限公司

母公司资产负债表（续）

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款		236,835,736.51	169,189,583.32	130,120,461.65
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		39,961,073.37	53,069,071.87	64,679,592.44
应付账款		255,755,023.66	315,527,925.38	219,954,596.06
预收款项		-		361,091.71
合同负债		198,150.26	935,245.31	
应付职工薪酬		8,389,302.74	8,813,691.18	13,295,779.53
应交税费		4,238,677.78	3,351,368.61	1,794,160.88
其他应付款		6,637.24	64,997,205.10	699,244.56
其中：应付利息				
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		25,759.53	121,581.89	
流动负债合计		545,410,361.09	616,005,672.66	430,904,926.83
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		4,142,398.06	2,613,700.07	2,154,679.03
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		4,142,398.06	2,613,700.07	2,154,679.03
负债合计		549,552,759.15	618,619,372.73	433,059,605.86
所有者权益：				
股本		155,000,000.00	155,000,000.00	145,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		46,054,749.46	46,054,749.46	1,993,183.67
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		9,018,535.05	4,071,930.16	2,279,565.42
未分配利润		70,714,282.38	33,169,838.38	20,415,175.94
所有者权益合计		280,787,566.89	238,296,518.00	169,687,925.03
负债和所有者权益总计		830,340,326.04	856,915,890.73	602,747,530.89

法定代表人：王田



主管会计工作负责人：周三



会计机构负责人：周三



母公司利润表

编制单位：鸿日达科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	591,983,283.40	601,602,723.42	474,418,876.29
减：营业成本	十五、4	472,191,367.55	484,755,069.91	374,042,658.53
税金及附加		3,779,680.73	3,468,936.18	3,472,403.99
销售费用		14,599,582.65	12,165,379.78	12,300,524.18
管理费用		14,204,251.93	14,575,689.02	15,936,943.65
研发费用		25,609,538.74	26,171,655.48	20,924,508.01
财务费用		7,919,945.95	8,248,762.60	4,540,181.03
其中：利息费用		7,514,482.86	6,804,152.86	4,336,800.35
利息收入		43,797.15	77,876.17	116,188.10
加：其他收益		1,292,739.94	1,712,511.77	1,502,791.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-126,936.53	1,098,256.36	55,382.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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）		1,515,739.78	1,722,415.47	-6,023,610.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,314,290.35	-13,201,738.45	-21,816,530.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,308.13	-312,006.81	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,053,476.82	43,236,668.79	16,919,689.34
加：营业外收入		3,000,000.00	79,151.71	11,769.46
减：营业外支出		114,743.09	90,514.03	80,045.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,938,733.73	43,225,306.47	16,851,413.80
减：所得税费用		4,472,684.84	2,218,646.83	2,075,665.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,466,048.89	41,006,659.64	14,775,748.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,466,048.89	41,006,659.64	14,775,748.24
（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				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备				
8. 外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		49,466,048.89	41,006,659.64	14,775,748.24
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）		0.32	0.27	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.32	0.27	0.10

法定代表人：王玉田

会计工作负责人：周三

会计机构负责人：周三

母公司现金流量表

编制单位：鸿日达科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		695,688,847.66	568,568,569.82	486,937,019.99
收到的税费返还		-		
收到其他与经营活动有关的现金		10,426,075.83	95,727,219.34	4,850,361.70
经营活动现金流入小计		706,114,923.49	664,295,789.16	491,787,381.69
购买商品、接受劳务支付的现金		484,463,885.48	367,088,363.62	277,433,851.07
支付给职工以及为职工支付的现金		113,491,579.18	110,408,526.54	98,880,211.27
支付的各项税费		23,832,477.75	19,416,690.56	28,055,126.64
支付其他与经营活动有关的现金		96,943,676.80	20,534,918.29	22,078,401.72
经营活动现金流出小计		718,731,619.21	517,448,499.01	426,447,590.70
经营活动产生的现金流量净额		-12,616,695.72	146,847,290.15	65,339,790.99
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		86,400,000.00	113,800,000.00	44,600,000.00
取得投资收益收到的现金		65,642.12	98,256.36	55,382.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,678,153.64	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		43,797.15	77,876.17	116,188.10
投资活动现金流入小计		86,509,439.27	123,654,286.17	44,771,570.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,406,280.19	61,923,511.58	45,599,326.39
投资支付的现金		86,400,000.00	262,300,000.00	96,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		143,806,280.19	324,223,511.58	141,699,326.39
投资活动产生的现金流量净额		-57,296,840.92	-200,569,225.41	-96,927,755.70
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			27,600,000.00	
取得借款收到的现金		274,157,153.75	169,000,000.00	253,012,808.20
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		274,157,153.75	196,600,000.00	253,012,808.20
偿还债务支付的现金		205,803,000.00	130,000,000.00	182,771,397.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,742,787.90	6,804,152.86	3,854,509.18
支付其他与筹资活动有关的现金		1,480,943.39		
筹资活动现金流出小计		222,026,731.29	136,804,152.86	186,625,907.04
筹资活动产生的现金流量净额		52,130,422.46	59,795,847.14	66,386,901.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-358,661.29	-1,416,396.06	-51,800.70
五、现金及现金等价物净增加额		-18,141,775.47	4,657,515.82	34,747,135.75
加：期初现金及现金等价物余额		40,298,625.83	35,641,110.01	893,974.26
期末现金及现金等价物余额		22,156,850.36	40,298,625.83	35,641,110.01

法定代表人：王玉田

主管会计工作负责人：周三

会计机构负责人：周三



王玉田



周三



周三

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2021年度

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	155,000,000.00				46,054,749.46				4,071,930.16	33,169,838.38	238,296,518.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	155,000,000.00				46,054,749.46				4,071,930.16	33,169,838.38	238,296,518.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									4,946,604.89	-11,921,604.89	-6,975,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配									4,946,604.89	-4,946,604.89	
3. 其他										-6,975,000.00	-6,975,000.00
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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、本期末余额	155,000,000.00				46,054,749.46				9,018,535.05	70,714,282.38	280,787,566.89

主管会计工作负责人：周三

会计机构负责人：周三

王玉山

王玉山

王玉山

王玉山

王玉山



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

编制单位：鸿日达科技股份有限公司

项目	2020年度					其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积					
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	145,000,000.00				1,993,183.67			2,279,565.42	20,415,175.94	169,687,925.03
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	145,000,000.00				1,993,183.67			2,279,565.42	20,415,175.94	169,687,925.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	10,000,000.00				44,061,565.79			1,792,364.74	12,754,662.44	68,608,592.97
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本	5,000,000.00				22,601,933.33					27,601,933.33
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				22,600,000.00					27,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他					1,933.33					1,933.33
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								4,100,665.96	-4,100,665.96	
2. 对所有者(或股东)的分配								4,100,665.96	-4,100,665.96	
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	5,000,000.00				21,459,632.46			-2,308,301.22	-24,151,331.24	
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 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	5,000,000.00				21,459,632.46			-2,308,301.22	-24,151,331.24	
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	155,000,000.00				46,054,749.46			4,071,930.16	33,169,838.38	238,296,518.00

主管会计工作负责人：周三

会计机构负责人：周三

王五田

王三

王三

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度					
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
	优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	145,000,000.00		787,382.88			
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	145,000,000.00		787,382.88			
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			1,205,800.79			
(一) 综合收益总额						
(二) 所有者投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配						
3. 其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 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. 本年提取						
2. 本年使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	145,000,000.00		1,993,183.67			
所有者权益合计						
未分配利润						
盈余公积						
所有者权益合计						

会计机构负责人：王玉田

主管会计工作负责人：王玉田

鸿日达科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年至 2021 年

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

鸿日达科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）是由昆山捷皇电子精密科技有限公司（以下简称捷皇有限）整体变更设立的股份有限公司，注册资本 15,500.00 万元，于 2020 年 12 月在苏州市行政审批局办理了变更登记。

本公司前身捷皇有限由英属维尔京群岛 ATACTECHNOLOGYINC（以下简称 ATAC）出资成立，2003 年 6 月 19 日，昆山市对外贸易经济合作局出具了“昆经贸资（2003）字 436 号”《关于同意举办外资企业“昆山捷皇电子精密科技有限公司”的批复》，同意英属维尔京群岛 ATACTECHNOLOGYINC 在昆山市玉山镇设立外商独资企业“昆山捷皇电子精密科技有限公司”，该外资企业注册资本为 500 万美元，以进口设备和美元现汇投入。

2003 年 6 月 19 日，江苏省人民政府核发了“外经贸苏府资字[2003]46764 号”《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，注册资本为 500 万美元。

2003 年 6 月 27 日，江苏省苏州工商行政管理局核发了企业法人营业执照。

捷皇有限设立时股权结构及股东出资情况如下：

序号	出资者	出资形式	认缴出资额 (万美元)	实缴出资额 (万美元)	认缴出资比例 (%)
1	ATAC	货币	150.00	—	30.00
		实物	350.00	—	70.00
合计			500.00	—	100.00

2003 年 9 月 23 日，昆山公信会计师事务所有限公司出具“昆公信验字（2003）第

698 号”《验资报告》，验证截至 2003 年 9 月 23 日，捷皇有限收到股东 ATAC 缴纳的第一期注册资本 820,000 美元，均为货币资金出资。

本期出资完成之后，捷皇有限的股权结构及股东出资情况如下：

序号	股东	出资形式	认缴出资额 (万美元)	实缴出资额 (万美元)	认缴出资比例 (%)
1	ATAC	货币	150.00	82.00	30.00
		实物	350.00	—	70.00
合计			500.00	82.00	100.00

2004 年 5 月 12 日，昆山公信会计师事务所有限公司出具“昆公信验字（2004）第 307 号”《验资报告》，验证截至 2004 年 5 月 12 日，公司收到股东 ATAC 缴纳的第二期注册资本 1,747,502.00 美元，其中货币资金出资 1,089,910.00 美元，实物出资 657,592.00 美元。

本期出资完成之后，捷皇有限的股权结构及股东出资情况如下：

序号	股东	出资形式	认缴出资额 (万美元)	实缴出资额 (万美元)	认缴出资比例 (%)
1	ATAC	货币	150.00	190.9910	30.00
		实物	350.00	65.7592	70.00
合计			500.00	256.7502	100.00

2004 年 12 月 17 日，苏州工业园区瑞华会计师事务所有限公司出具“瑞华会验字 [2004]第 021 号”《验资报告》，验证截至 2004 年 12 月 10 日，捷皇有限收到股东 ATAC 缴纳的第三期注册资本合计 1,299,174.37 美元，其中货币资金出资 1,295,054.97 美元，实物出资 4,119.40 美元。

2005 年 12 月 29 日，苏州市昆山工商行政管理局核发了变更后的企业法人营业执照，注册资本 500 万美元，实收资本 386.667637 万美元。

本期出资完成之后，捷皇有限的股权结构及股东出资情况如下：

序号	股东	出资形式	认缴出资额 (万美元)	实缴出资额 (万美元)	认缴出资比例 (%)
1	ATAC	货币	150.00	320.496497	30.00
		实物	350.00	66.171140	70.00
合计			500.00	386.667637	100.00

2005 年 12 月 22 日，捷皇有限执行董事作出决议，同意捷皇有限注册资本增加 500 万美元，增资后注册资本为 1,000 万美元。

2005 年 12 月 28 日，昆山市对外贸易经济合作局出具了“昆经贸资（2005）字 1142 号”《关于同意“昆山捷皇电子精密科技有限公司”增资的批复》，同意捷皇有限注册资本增加 500 万美元。

2006 年 1 月 20 日，捷皇有限领取了“商外资苏府资字[2003]46764 号”《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，注册资本为 1,000 万美元。

2006 年 2 月 9 日，苏州市昆山工商行政管理局核发了变更后的企业法人营业执照，注册资本 1,000 万美元，实收资本 386.667637 万美元。

本期增资完成后，捷皇有限的股权结构及股东出资情况如下：

序号	股东	出资形式	认缴出资额 (万美元)	实缴出资额 (万美元)	认缴出资比例 (%)
1	ATAC	货币	500.00	320.496497	50.00
		实物	500.00	66.171140	50.00
合计			1,000.00	386.667637	100.00

2006 年 3 月 24 日，捷皇有限的执行董事作出决议，决定将捷皇有限原注册资本 500 万美元的出资方式由 150 万美元现汇及 350 万美元设备变更为 384 万美元现汇及 116 万美元设备，并相应修改公司章程。

2006 年 5 月 26 日，苏州华明联合会计师事务所出具“苏华外验（2006）第 A0015 号”《验资报告》，验证截至 2006 年 5 月 9 日，公司收到股东 ATAC 缴纳的第四期注册

资本 1,133,308.63 美元，其中货币资金出资 635,020.03 美元，实物出资 498,288.60 美元。

本期出资完成之后，捷皇有限的股权结构及股东出资情况如下：

序号	股东	出资形式	认缴出资额 (万美元)	实缴出资额 (万美元)	认缴出资比例 (%)
1	ATAC	货币	734.00	383.9985	73.40
		实物	266.00	116.0000	26.60
合计			1,000.00	499.9985	100.00

2006 年 6 月 6 日，苏州华明联合会计师事务所出具“苏华外验（2006）第 A0017 号”《验资报告》，验证截至 2006 年 4 月 12 日，捷皇有限收到股东缴纳的第五期注册资本 15 美元和新增注册资本第 1 期出资 749,985.00 美元，均为货币出资。

2006 年 10 月 26 日，苏州市昆山工商行政管理局核发了变更后的企业法人营业执照，注册资本 1,000 万美元，实收资本 574.9985 万美元。

本期出资完成之后，捷皇有限的股权结构及股东出资情况如下：

序号	股东	出资形式	认缴出资额 (万美元)	实缴出资额 (万美元)	认缴出资比例 (%)
1	ATAC	货币	734.00	458.9985	73.40
		实物	266.00	116.0000	26.60
合计			1,000.00	574.9985	100.00

2006 年 11 月 30 日，苏州华明联合会计师事务所出具“苏华外验（2006）第 E001 号”《验资报告》，验证截至 2006 年 10 月 17 日，捷皇有限已收到股东缴纳的新增注册资本第 2 期出资 710,015.00 美元，均为货币出资。

2006 年 12 月 19 日，苏州市昆山工商行政管理局核发了变更后的企业法人营业执照，注册资本 1,000 万美元，实收资本 646 万美元。

本期出资完成之后，捷皇有限的股权结构及股东出资情况如下：

序号	股东	出资形式	认缴出资额 (万美元)	实缴出资额 (万美元)	认缴出资比例 (%)
1	ATAC	货币	734.00	530.00	73.40
		实物	266.00	116.00	26.60
合计			1,000.00	646.00	100.00

2009年5月7日，捷皇有限执行董事作出决议，同意出资方式由“现汇 734 万美元，设备 266 万美元”变更为“现汇 884 万美元、设备 116 万美元”。

2009年6月1日，昆山市对外贸易经济合作局出具“昆经贸资（2009）字 359 号”《关于同意“昆山捷皇电子精密科技有限公司”变更出资方式及修改公司章程的批复》，同意上述出资方式变更事项。

2009年5月27日，江苏华星会计师事务所有限公司昆山分所出具“华星会验字（2009）K133 号”《验资报告》，验证截至 2009 年 5 月 26 日，捷皇有限已收到股东缴纳的新增注册资本第三期出资 200 万美元，均为货币出资。

2009年6月10日，江苏华星会计师事务所有限公司昆山分所出具“华星会验字（2009）K152 号”《验资报告》，验证截至 2009 年 6 月 8 日，捷皇有限已收到股东缴纳的新增注册资本第四期出资 154 万美元，均为货币出资。

2009年6月24日，苏州市昆山工商行政管理局核发了变更后的企业法人营业执照，注册资本 1,000 万美元，实收资本 1,000 万美元。

本期出资完成后，捷皇有限的股权结构及股东出资情况如下：

序号	股东	出资形式	认缴出资额 (万美元)	实缴出资额 (万美元)	认缴出资比例 (%)
1	ATAC	货币	884.00	884.00	88.40
		实物	116.00	116.00	11.60
合计			1,000.00	1,000.00	100.00

2015 年 7 月，捷皇有限股东 ATAC 作出决定，同意 ATAC 将其持有捷皇有限 100% 的股权（对应注册资本 1,000 万美元）转让给王玉田；同意公司类型变更为内资企业。

2015 年 7 月，ATAC 与王玉田签订《股权转让协议》，约定 ATAC 将其持有的捷皇有限 100% 股权（对应注册资本 1,000 万美元）以 2,949.39 万元转让给王玉田。

2015 年 7 月 31 日，昆山市商务局出具了“昆商资[2015]480 号”《关于同意昆山捷皇电子精密科技有限公司转股、变更公司性质及废除原有章程的批复》，同意捷皇有限原股东 ATAC 将持有捷皇有限 100% 股权转让给王玉田；同意捷皇有限性质变更为内资企业。

2015 年 8 月 18 日，昆山市市场监督管理局核发了变更后的营业执照。

本次股权转让完成后，捷皇有限的股权结构及股东出资情况如下：

序号	股东	出资形式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)
1	王玉田	货币	6,802.426138	6,802.426138	88.40
		实物	892.626054	892.626054	11.60
合计			7,695.052192	7,695.052192	100.00

2016 年 6 月 3 日，捷皇有限股东王玉田作出股东决定，同意增加陶牧、豪讯宇企管为新股东。

2016 年 6 月 3 日，捷皇有限召开股东会，一致同意增加注册资本 2,774.406573 万元，以货币方式认缴，其中陶牧新增认缴出资 680.51482 万元，豪讯宇企管新增认缴出资 2,093.891753 万元，增资后捷皇有限的注册资本为 10,469.458765 万元。

2016 年 6 月 16 日，昆山市市场监督管理局核发了变更后的营业执照。

本次增资完成后，捷皇有限股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	王玉田	7,695.052192	6,802.426138	73.50
2	陶牧	680.51482	680.51482	6.50
3	昆山豪讯宇企业管理有限公司	2,093.891753	2,093.891753	20.00
合计		10,469.458765	9,576.832711	100.00

2016年10月9日,捷皇有限召开股东会,决议增加捷皇有限注册资本4,030.541235万元,均为货币出资,由股东王玉田认缴。

2016年10月25日,昆山市市场监督管理局核发了变更后的营业执照。

2016年12月26日,江苏华星会计师事务所有限公司昆山分所出具“华星会验K字[2017]第0003号”《验资报告》,验证截至2016年11月30日,公司实收资本14,500万元。

本次增资完成后,捷皇有限股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
1	王玉田	11,725.59343	11,725.59343	80.87
2	陶牧	680.514820	680.514820	4.69
3	昆山豪讯宇企业管理有限公司	2,093.891753	2,093.891753	14.44
合计		14,500.000000	14,500.000000	100.00

2019年12月27日,捷皇有限召开股东会,决议同意王玉田将部分股权分别转让给石章琴等6名自然人以及安徽昌旭企业管理有限公司(筹),本次股权转让方案具体如下:

序号	转让方	受让方	转让出资额(万元)	占比(%)	转让价款(万元)	转让价格(元/出资额)
1	王玉田	石章琴	725.00	5.00	725.00	1.0000
2		昌旭企管	580.00	4.00	2000.00	3.4483
3		龚良昀	435.00	3.00	1500.00	3.4483
4		沈剑峰	319.00	2.20	1100.00	3.4483
5		余方标	290.00	2.00	1000.00	3.4483
6		秦志军	261.00	1.80	900.00	3.4483
7		周三	145.00	1.00	400.00	2.7586

2020年3月27日，捷皇有限召开股东会，决议同意王玉田将部分股权分别转让给石章琴等6名自然人以及安徽昌旭企业管理有限公司。同日，王玉田分别与石章琴、安徽昌旭企业管理有限公司、龚良昀、沈剑峰、余方标、秦志军、周三签署了《股权转让协议》。

2020年6月28日，昆山市市场监督管理局核发了变更后的营业执照。

本次股权转让完成后，捷皇有限股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	王玉田	8,970.5934	8,970.5934	61.87
2	昆山豪讯宇企业管理有限公司	2,093.8918	2,093.8918	14.44
3	石章琴	725.0000	725.0000	5.00
4	陶牧	680.5148	680.5148	4.69
5	安徽昌旭企业管理有限公司	580.0000	580.0000	4.00
6	龚良昀	435.0000	435.0000	3.00
7	沈剑峰	319.0000	319.0000	2.20
8	余方标	290.0000	290.0000	2.00
9	秦志军	261.0000	261.0000	1.80
10	周三	145.0000	145.0000	1.00
合计		14,500.0000	14,500.0000	100.00

2020年8月，根据捷皇有限股东会决议，捷皇有限整体变更为股份有限公司，以截止2020年6月30日的净资产17,345.47万元折合股份总额15,000万股，其余计入资本公积。本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	王玉田	9,279.92	61.87
2	昆山豪讯宇企业管理有限公司	2,166.09	14.44
3	石章琴	750.00	5.00
4	陶牧	703.98	4.69

5	安徽昌旭企业管理有限公司	600.00	4.00
6	龚良昀	450.00	3.00
7	沈剑峰	330.00	2.20
8	余方标	300.00	2.00
9	秦志军	270.00	1.80
10	周三	150.00	1.00
合计		15,000.00	100.00

2020年12月,根据公司董事会决议及增资协议,公司申请增加股本500.00万股,以货币方式认缴,全部由昆山玉侨勇祥创业投资合伙企业(有限合伙)认缴。本次增资完成后,公司的股权结构如下:

序号	股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
1	王玉田	9,279.92	59.87
2	昆山豪讯字企业管理有限公司	2,166.09	13.97
3	石章琴	750.00	4.84
4	陶牧	703.98	4.54
5	安徽昌旭企业管理有限公司	600.00	3.87
6	昆山玉侨勇祥创业投资合伙企业(有限合伙)	500.00	3.23
7	龚良昀	450.00	2.90
9	沈剑峰	330.00	2.13
10	余方标	300.00	1.94
11	秦志军	270.00	1.74
12	周三	150.00	0.97
合计		15,500.00	100.00

公司法定代表人:王玉田;住所:玉山镇青淞路西侧。

公司主要的经营活动为许可项目:货物进出口;技术进出口(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,具体经营项目以审批结果为准)一般项目:电子

元器件制造；电子元器件与机电组件设备销售；模具制造；模具销售；非居住房地产租赁；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；锻件及粉末冶金制品制造；工业自动控制系统装置制造；金属制品研发；软件开发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 3 月 19 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

（1）2021 年度、2020 年度、2019 年度（以下简称“报告期”）报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例(%)	
			直接	间接
1	汉江机床（昆山）有限公司	汉江机床	100.00	—
2	香港润田电子有限公司	香港润田	100.00	—
3	东台润田精密科技有限公司	东台润田	80.00	—
4	东莞市恩港电子科技有限公司	东莞恩港	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

（2）报告期内合并财务报表范围变化

报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	东台润田精密科技有限公司	东台润田	2019 年 1 月-2021 年 12 月	2018 年 9 月设立

报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	本期不纳入合并范围原因
1	东莞市恩港电子科技有限公司	东莞恩港	2019 年 1 月-2020 年 6 月	2020 年 6 月处置

报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合

并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权(或类似表决权)本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构

化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应

当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股

权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

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

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身

信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（5）金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期

信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

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

对于应收票据、应收账款及应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方

应收账款组合 2 应收外部客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内关联方其他款项

其他应收款组合 2 应收合并范围外其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 应收客户款项

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）

之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或

负债的不可观察输入值。

12. 存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。存货发出按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格作为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差

额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13.合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14.合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造

费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

15.长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产（适用 2018 年度及以前）的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资（自 2019 年 1 月 1 日起适用）的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、24。

16. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	0.00-5.00	9.50-33.33
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

以下固定资产会计政策适用于 2020 年度及以前

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，融资租入固定资产会计处理方法详见附注三、28。

17.在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18.无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19.长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价，在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

20.借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发

生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21. 职工薪酬

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

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

① 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

② 职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③ 医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产

公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

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

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率

（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22.预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③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，在授予日以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。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

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

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

- ①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；
- ②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

24.长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉的资产减值，按以下方法确定：

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

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

入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

25.收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

自 2020 年 1 月 1 日起适用

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，

本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

公司产品主要为连接器及精密机构件，销售方式包括境内销售和境外销售，这两种销售方式下具体收入确认方法如下：

1) 境内销售：公司根据合同约定将产品交付给客户且经客户签收、对账确认，客户已取得商品控制权，公司于此时确认销售收入。

2) 境外销售：

①产品完成出口报关手续，运往境内的保税区仓库，客户按照领用情况与公司对账，公司获取经客户确认的对账单，并据此确认销售收入。

②产品完成出口报关手续，并交付给客户，经客户签收、对账确认，公司获取经客户确认的对账单，并据此确认销售收入。

③其他境外销售，产品完成出口报关手续，公司取得报关单，并据此确认销售收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度

(1) 销售商品收入

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

具体方法：

公司产品主要为连接器及精密机构件，销售方式包括境内销售和境外销售，这两种销售方式下具体收入确认方法如下：

1) 境内销售：公司根据合同约定将产品交付给客户且经客户签收、对账确认后，确认销售收入。

2) 境外销售：

①产品完成出口报关手续，运往境内的保税区仓库，客户按照领用情况与公司对账，公司获取经客户确认的对账单，并据此确认销售收入。

②产品完成出口报关手续，并交付给客户，经客户签收、对账确认，公司获取经客户确认的对账单，并据此确认销售收入。

③其他境外销售，产品完成出口报关手续，公司取得报关单，并据此确认销售收入。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

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

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

26.政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

27.递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合

金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

28. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；

- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、

用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租

赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注三、26 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转

让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折

旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

29.重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则和新收入准则但未执行新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日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等；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目；从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，并在“研发费用”项目增加了计入管理费用的自行开发无形资产摊销金额；在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号文配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报

表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《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。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、25。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新

收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自2019年1月1日起实施；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起实施，其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、28。

公司自2021年1月26日起执行财政部于2021年度颁布的《企业会计准则解释第14号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自2021年12月31日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整2020年1月1日合同负债436,059.48元、其他流动负债56,687.73元、预收款项-492,747.21元。本公司母公司财务报表相应调整2020年1月1日合同负债319,550.19元、其他流动负债41,541.52元、预收款项-361,091.71元。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
货币资金	6,977,453.36	6,977,453.36	
结算备付金	—	—	—
拆出资金	—	—	—
交易性金融资产	不适用	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	不适用	—
衍生金融资产	—	—	—
应收票据	30,444,048.91	14,960,839.00	-15,483,209.91
应收账款	164,957,426.99	164,957,426.99	—
应收款项融资	不适用	15,483,209.91	15,483,209.91
预付款项	188,387.27	188,387.27	—
应收保费	—	—	—
应收分保账款	—	—	—
应收分保合同准备金	—	—	—
其他应收款	2,926,736.63	2,926,736.63	—
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
买入返售金融资产	—	—	—
存货	102,237,139.52	102,237,139.52	—
持有待售资产	—	—	—
一年内到期的非流动资产	—	—	—
其他流动资产	219,037.63	219,037.63	—
流动资产合计	307,950,230.31	307,950,230.31	—
非流动资产：	—	—	—
发放贷款和垫款	—	—	—
债权投资	不适用	—	—
可供出售金融资产	—	不适用	—
其他债权投资	不适用	—	—
持有至到期投资	—	不适用	—
长期应收款	—	—	—
长期股权投资	—	—	—
其他权益工具投资	不适用	—	—
其他非流动金融资产	不适用	—	—
投资性房地产	—	—	—

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
固定资产	150,444,930.11	150,444,930.11	—
在建工程	2,885,977.98	2,885,977.98	—
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
无形资产	15,285,343.23	15,285,343.23	—
开发支出	—	—	—
商誉	—	—	—
长期待摊费用	7,297,971.91	7,297,971.91	—
递延所得税资产	4,211,532.53	4,211,532.53	—
其他非流动资产	121,000.00	121,000.00	—
非流动资产合计	180,246,755.76	180,246,755.76	—
资产总计	488,196,986.07	488,196,986.07	—
流动负债：	—	—	—
短期借款	44,355,627.61	44,355,627.61	—
向中央银行借款	—	—	—
吸收存款及同业存放	—	—	—
拆入资金	—	—	—
交易性金融负债	不适用	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	—	不适用	—
衍生金融负债	—	—	—
应付票据	34,422,172.54	34,422,172.54	—
应付账款	212,227,306.11	212,227,306.11	—
预收款项	656,433.71	656,433.71	—
卖出回购金融资产款	—	—	—
应付手续费及佣金	—	—	—
应付职工薪酬	13,525,243.42	13,525,243.42	—
应交税费	5,063,052.25	5,063,052.25	—
其他应付款	34,342,306.92	34,342,306.92	—
其中：应付利息	120,558.75	120,558.75	—
应付股利	—	—	—
应付分保账款	—	—	—
保险合同准备金	—	—	—
代理买卖证券款	—	—	—
代理承销证券款	—	—	—

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
持有待售负债	—	—	—
一年内到期的非流动负债	—	—	—
其他流动负债	—	—	—
流动负债合计	344,592,142.56	344,592,142.56	—
非流动负债：			—
长期借款	—	—	—
应付债券	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
长期应付款	—	—	—
长期应付职工薪酬	—	—	—
预计负债	—	—	—
递延收益	2,502,370.15	2,502,370.15	—
递延所得税负债	3,045,400.03	3,045,400.03	—
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	5,547,770.18	5,547,770.18	—
负债合计	350,139,912.74	350,139,912.74	—
所有者权益（或股东权益）：			—
实收资本（或股本）	145,000,000.00	145,000,000.00	—
其他权益工具	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
资本公积	787,382.88	787,382.88	—
减：库存股	—	—	—
其他综合收益	34,076.20	34,076.20	—
专项储备	—	—	—
盈余公积	810,990.59	810,990.59	—
一般风险准备	—	—	—
未分配利润	-8,566,376.34	-8,566,376.34	—
归属于母公司所有者权益合计	138,057,073.33	138,057,073.33	—
少数股东权益	—	—	—
所有者权益（或股东权益）合计	138,057,073.33	138,057,073.33	—
负债和所有者权益（或股东权益）总计	488,196,986.07	488,196,986.07	—

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	4,422,414.60	4,422,414.60	—
结算备付金	—	—	—
拆出资金	—	—	—
交易性金融资产	不适用	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	不适用	—
衍生金融资产	—	—	—
应收票据	30,414,048.91	14,930,839.00	-15,483,209.91
应收账款	152,286,623.94	152,286,623.94	—
应收款项融资	不适用	15,483,209.91	15,483,209.91
预付款项	158,331.72	158,331.72	—
应收保费	—	—	—
应收分保账款	—	—	—
应收分保合同准备金	—	—	—
其他应收款	32,524,049.98	32,524,049.98	—
其中: 应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
买入返售金融资产	—	—	—
存货	87,354,301.52	87,354,301.52	—
持有待售资产	—	—	—
一年内到期的非流动资产	—	—	—
其他流动资产	—	—	—
流动资产合计	307,159,770.67	307,159,770.67	—
非流动资产:			
发放贷款和垫款	—	—	—
债权投资	不适用	—	—
可供出售金融资产	—	不适用	—
其他债权投资	不适用	—	—
持有至到期投资	—	不适用	—
长期应收款	—	—	—
长期股权投资	10,000,000.00	10,000,000.00	—
其他权益工具投资	不适用	—	—

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他非流动金融资产	不适用	—	—
投资性房地产	—	—	—
固定资产	122,683,190.46	122,683,190.46	—
在建工程	2,383,832.67	2,383,832.67	—
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
无形资产	5,475,986.78	5,475,986.78	—
开发支出	—	—	—
商誉	—	—	—
长期待摊费用	4,592,207.61	4,592,207.61	—
递延所得税资产	3,844,748.65	3,844,748.65	—
其他非流动资产	121,000.00	121,000.00	—
非流动资产合计	149,100,966.17	149,100,966.17	—
资产总计	456,260,736.84	456,260,736.84	—
流动负债：			—
短期借款	44,355,627.61	44,355,627.61	—
向中央银行借款	—	—	—
吸收存款及同业存放	—	—	—
拆入资金	—	—	—
交易性金融负债	不适用	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	—	不适用	—
衍生金融负债	—	—	—
应付票据	34,422,172.54	34,422,172.54	—
应付账款	187,326,360.78	187,326,360.78	—
预收款项	552,002.61	552,002.61	—
卖出回购金融资产款	—	—	—
应付手续费及佣金	—	—	—
应付职工薪酬	10,615,701.00	10,615,701.00	—
应交税费	3,772,120.66	3,772,120.66	—
其他应付款	19,008,005.49	19,008,005.49	—
其中：应付利息	120,558.75	120,558.75	—
应付股利	—	—	—
应付分保账款	—	—	—

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
保险合同准备金	—	—	—
代理买卖证券款	—	—	—
代理承销证券款	—	—	—
持有待售负债	—	—	—
一年内到期的非流动负债	—	—	—
其他流动负债	—	—	—
流动负债合计	300,051,990.69	300,051,990.69	—
非流动负债：			—
长期借款	—	—	—
应付债券	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
长期应付款	—	—	—
长期应付职工薪酬	—	—	—
预计负债	—	—	—
递延收益	2,502,370.15	2,502,370.15	—
递延所得税负债	—	—	—
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	2,502,370.15	2,502,370.15	—
负债合计	302,554,360.84	302,554,360.84	—
所有者权益（或股东权益）：			—
实收资本（或股本）	145,000,000.00	145,000,000.00	—
其他权益工具	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
资本公积	787,382.88	787,382.88	—
减：库存股	—	—	—
其他综合收益	—	—	—
专项储备	—	—	—
盈余公积	801,990.59	801,990.59	—
一般风险准备	—	—	—
未分配利润	7,117,002.53	7,117,002.53	—
归属于母公司所有者权益合计	153,706,376.00	153,706,376.00	—
少数股东权益	—	—	—

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
所有者权益（或股东权益）合计	153,706,376.00	153,706,376.00	—
负债和所有者权益（或股东权益）总计	456,260,736.84	456,260,736.84	—

（4）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A. 合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	30,444,048.91	应收票据	摊余成本	14,960,839.00
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	15,483,209.91

B. 母公司合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	30,414,048.91	应收票据	摊余成本	14,930,839.00
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	15,483,209.91

②于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A. 合并财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	30,444,048.91	—	—	—
减：转出至应收款项融资	—	15,483,209.91	—	—
应收票据（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	14,960,839.00

B. 母公司财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日的账面 价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的 账面价值（按新金 融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具 准则列示金额）	30,414,048.91	—	—	—
减：转出至应收款项融资	—	15,483,209.91	—	—
应收票据（按新金融工具 准则列示金额）	—	—	—	14,930,839.00

③于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

A. 合并财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日 计提的减值准备（按 原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计 提的减值准备（按新 金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的 金融资产				
应收票据减值准备	18,773.92	—	—	18,773.92
应收账款减值准备	11,946,648.09	—	—	11,946,648.09
其他应收款减值准备	586,256.73	—	—	586,256.73

B. 母公司财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计 提的减值准备（按原 金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计 提的减值准备（按新 金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的 金融资产				
应收票据减值准备	18,773.92	—	—	18,773.92
应收账款减值准备	11,237,228.08	—	—	11,237,228.08
其他应收款减值准备	1,807,340.22	—	—	1,807,340.22

（5）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	50,063,737.15	50,063,737.15	—
交易性金融资产	—	—	—
衍生金融资产	—	—	—
应收票据	28,901,251.25	28,901,251.25	—
应收账款	164,153,750.64	164,153,750.64	—
应收款项融资	23,415,171.20	23,415,171.20	—
预付款项	217,731.84	217,731.84	—
其他应收款	3,214,805.09	3,214,805.09	—
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
存货	110,032,369.11	110,032,369.11	—
合同资产	不适用	—	—
持有待售资产	—	—	—
一年内到期的非流动资产	—	—	—
其他流动资产	4,683,001.60	4,683,001.60	—
流动资产合计	384,681,817.88	384,681,817.88	—
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	—	—	—
其他权益工具投资	—	—	—
其他非流动金融资产	—	—	—
投资性房地产	—	—	—
固定资产	203,301,232.34	203,301,232.34	—
在建工程	138,259,232.24	138,259,232.24	—
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
无形资产	26,099,166.77	26,099,166.77	—
开发支出	—	—	—
商誉	—	—	—

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
长期待摊费用	5,826,377.10	5,826,377.10	—
递延所得税资产	6,176,584.22	6,176,584.22	—
其他非流动资产	4,858,763.97	4,858,763.97	—
非流动资产合计	384,521,356.64	384,521,356.64	—
资产总计	769,203,174.52	769,203,174.52	—
流动负债：			
短期借款	130,120,461.65	130,120,461.65	—
交易性金融负债	—	—	—
衍生金融负债	—	—	—
应付票据	52,375,202.83	52,375,202.83	—
应付账款	331,971,197.85	331,971,197.85	—
预收款项	492,747.21	—	-492,747.21
合同负债	不适用	436,059.48	436,059.48
应付职工薪酬	16,216,331.36	16,216,331.36	—
应交税费	4,014,443.95	4,014,443.95	—
其他应付款	1,434,676.90	1,434,676.90	—
其中：应付利息	—	—	—
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	—	56,687.73	56,687.73
流动负债合计	536,625,061.75	536,625,061.75	—
非流动负债：			
长期借款	—	—	—
应付债券	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
长期应付款	—	—	—
长期应付职工薪酬	—	—	—
预计负债	—	—	—
递延收益	2,154,679.03	2,154,679.03	—
递延所得税负债	2,817,226.79	2,817,226.79	—

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	4,971,905.82	4,971,905.82	—
负债合计	541,596,967.57	541,596,967.57	—
所有者权益：			
实收资本	145,000,000.00	145,000,000.00	—
其他权益工具	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
资本公积	2,048,238.31	2,048,238.31	—
减：库存股	—	—	—
其他综合收益	76,240.03	76,240.03	—
专项储备	—	—	—
盈余公积	2,279,565.42	2,279,565.42	—
一般风险准备	—	—	—
未分配利润	27,705,255.00	27,705,255.00	—
归属于母公司所有者权益合计	177,109,298.76	177,109,298.76	—
少数股东权益	50,496,908.19	50,496,908.19	—
所有者权益合计	227,606,206.95	227,606,206.95	—
负债和所有者权益总计	769,203,174.52	769,203,174.52	—

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品及服务销售相关的预收款项 492,747.21 元重分类至合同负债和其他流动负债。

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	35,641,110.01	35,641,110.01	—
交易性金融资产	—	—	—
衍生金融资产	—	—	—
应收票据	28,901,251.25	28,901,251.25	—
应收账款	161,559,610.46	161,559,610.46	—
应收款项融资	23,415,171.20	23,415,171.20	—

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
预付款项	80,505.90	80,505.90	—
其他应收款	29,429,190.01	29,429,190.01	—
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
存货	99,901,564.58	99,901,564.58	—
合同资产	不适用	—	—
持有待售资产	—	—	—
一年内到期的非流动资产	—	—	—
其他流动资产	1,870,698.72	1,870,698.72	—
流动资产合计	380,799,102.13	380,799,102.13	—
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	51,500,000.00	51,500,000.00	—
其他权益工具投资	—	—	—
其他非流动金融资产	—	—	—
投资性房地产	—	—	—
固定资产	129,556,159.28	129,556,159.28	—
在建工程	21,273,484.55	21,273,484.55	—
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
无形资产	5,194,664.82	5,194,664.82	—
开发支出	—	—	—
商誉	—	—	—
长期待摊费用	4,114,417.00	4,114,417.00	—
递延所得税资产	5,791,939.14	5,791,939.14	—
其他非流动资产	4,517,763.97	4,517,763.97	—
非流动资产合计	221,948,428.76	221,948,428.76	—
资产总计	602,747,530.89	602,747,530.89	—
流动负债：			
短期借款	130,120,461.65	130,120,461.65	—

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
交易性金融负债	—	—	—
衍生金融负债	—	—	—
应付票据	64,679,592.44	64,679,592.44	—
应付账款	219,954,596.06	219,954,596.06	—
预收款项	361,091.71	—	-361,091.71
合同负债	不适用	319,550.19	319,550.19
应付职工薪酬	13,295,779.53	13,295,779.53	—
应交税费	1,794,160.88	1,794,160.88	—
其他应付款	699,244.56	699,244.56	—
其中：应付利息	—	—	—
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	—	41,541.52	41,541.52
流动负债合计	430,904,926.83	430,904,926.83	—
非流动负债：			
长期借款	—	—	—
应付债券	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
长期应付款	—	—	—
长期应付职工薪酬	—	—	—
预计负债	—	—	—
递延收益	2,154,679.03	2,154,679.03	—
递延所得税负债	—	—	—
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	2,154,679.03	2,154,679.03	—
负债合计	433,059,605.86	433,059,605.86	—
所有者权益：			
实收资本	145,000,000.00	145,000,000.00	—
其他权益工具	—	—	—
其中：优先股	—	—	—

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
永续债	—	—	—
资本公积	1,993,183.67	1,993,183.67	—
减：库存股	—	—	—
其他综合收益	—	—	—
专项储备	—	—	—
盈余公积	2,279,565.42	2,279,565.42	—
未分配利润	20,415,175.94	20,415,175.94	—
所有者权益合计	169,687,925.03	169,687,925.03	—
负债和所有者权益总计	602,747,530.89	602,747,530.89	—

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品及服务销售相关的预收款项 361,091.71 元重分类至合同负债和其他流动负债。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、16.50%、25%
增值税	货物销售收入	5%、6%、13%、16%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
房产税	房产原值减除 30.00%后余额	1.20%

本公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
鸿日达科技股份有限公司	15%
汉江机床（昆山）有限公司	25%
香港润田电子有限公司	8.25%、16.50%
东台润田精密科技有限公司	25%、15%

2. 税收优惠

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的高新技术企业证书，本公司于 2019 年 12 月 6 日通过了高新技术企业复审（证书编号：

GR201932008496），资格有效期 3 年，自 2019 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅和国家税务局江苏省税务局核发的高新技术企业证书，子公司东台润田于 2021 年 11 月 30 日通过了高新技术企业认定（证书编号：GR202132010471），资格有效期 3 年，自 2021 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。

香港《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》（《修订条例》）于 2018 年 3 月 29 日刊宪，以实施二零一七年《施政报告》中宣布的利得税两级制。法团首个 200 万港元的利得税税率将降至 8.25%，其后的利得则继续按 16.50%征税。子公司香港润田享受该优惠政策。

3.其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	8,339.83	21,217.43	33,270.98
银行存款	31,005,164.89	50,046,159.05	50,030,466.17
其他货币资金	8,135,944.45	—	—
合计	39,149,449.17	50,067,376.48	50,063,737.15
其中：存放在境外的款项总额	5,983,012.82	1,511,327.54	367,869.09

2021 年末银行存款中 1,000,000.00 元因诉讼被冻结；2021 年 12 月末其他货币资金系票据保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

2. 应收票据

（1）分类列示

种类	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	40,927,990.62	—	40,927,990.62	70,573,240.20	—	70,573,240.20
商业承兑汇票	36,984,041.70	1,849,202.09	35,134,839.61	32,324,152.47	1,725,142.51	30,599,009.96
合计	77,912,032.32	1,849,202.09	76,062,830.23	102,897,392.67	1,725,142.51	101,172,250.16

(续上表)

种类	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	17,236,452.05	—	17,236,452.05
商业承兑汇票	12,278,736.00	613,936.80	11,664,799.20
合计	29,515,188.05	613,936.80	28,901,251.25

(2) 报告期内公司质押的应收票据的情况

种类	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	31,828,306.84	57,556,372.28	2,230,032.40

(3) 报告期各期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	—	9,034,163.78	—	9,653,210.94
商业承兑汇票	—	9,422,558.86	—	29,847,513.91
合计	—	18,456,722.64	—	39,500,724.85

(续上表)

种类	2019 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	—	6,549,369.35
商业承兑汇票	—	9,982,637.51
合计	—	16,532,006.86

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

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(4) 报告期各期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	77,912,032.32	100.00	1,849,202.09	2.37	76,062,830.23
1.商业承兑汇票	36,984,041.70	47.47	1,849,202.09	5.00	35,134,839.61
2.银行承兑汇票	40,927,990.62	52.53	—	—	40,927,990.62
合计	77,912,032.32	100.00	1,849,202.09	2.37	76,062,830.23

(续上表)

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	102,897,392.67	100.00	1,725,142.51	1.68	101,172,250.16
1.商业承兑汇票	32,324,152.47	31.41	1,725,142.51	5.34	30,599,009.96
2.银行承兑汇票	70,573,240.20	68.59	—	—	70,573,240.20
合计	102,897,392.67	100.00	1,725,142.51	1.68	101,172,250.16

(续上表)

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	29,515,188.05	100.00	613,936.80	2.08	28,901,251.25
1.商业承兑汇票	12,278,736.00	41.60	613,936.80	5.00	11,664,799.20
2.银行承兑汇票	17,236,452.05	58.40	—	—	17,236,452.05

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
合计	29,515,188.05	100.00	613,936.80	2.08	28,901,251.25

于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，按商业承兑汇票计提坏账准备

名称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	36,984,041.70	1,849,202.09	5.00

(续上表)

名称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	32,324,152.47	1,725,142.51	5.34

(续上表)

名称	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	12,278,736.00	613,936.80	5.00

于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，按银行承兑汇票计提坏账准备：本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(6) 报告期内坏账准备的变动情况

①2021 年变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	1,725,142.51	124,059.58	—	—	1,849,202.09

②2020 年的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	处置子公司减少	
商业承兑汇票	613,936.80	1,117,532.33	—	—	6,326.62	1,725,142.51

③2019 年的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	18,773.92	—	18,773.92	595,162.88	—	—	613,936.80

(7) 报告期内无实际核销的应收票据情况

(8) 2020 年末应收票据较 2019 年末大幅增长，主要原因是收入增长，相应票据结算增多所致。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	193,094,939.09	216,744,430.16	173,235,695.23
1 至 2 年	656,393.22	938,120.57	2,308,382.29
2 至 3 年	125,495.34	1,724,247.61	1,439,214.06
3 年以上	136,276.49	1,551,280.56	297,179.00
小计	194,013,104.14	220,958,078.90	177,280,470.58
减：坏账准备	10,025,545.73	14,800,454.59	13,126,719.94
合计	183,987,558.41	206,157,624.31	164,153,750.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2021 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	196,588.49	0.10	196,588.49	100.00	—

按组合计提坏账准备	193,816,515.65	99.90	9,828,957.24	5.07	183,987,558.41
1.应收外部客户	193,816,515.65	99.90	9,828,957.24	5.07	183,987,558.41
2.应收关联方客户	—	—	—	—	—
合计	194,013,104.14	100.00	10,025,545.73	5.17	183,987,558.41

②2020 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,879,949.13	1.76	3,879,949.13	100.00	—
按组合计提坏账准备	217,078,129.77	98.24	10,920,505.46	5.03	206,157,624.31
1.应收外部客户	217,078,129.77	98.24	10,920,505.46	5.03	206,157,624.31
2.应收关联方客户	—	—	—	—	—
合计	220,958,078.90	100.00	14,800,454.59	6.70	206,157,624.31

③2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,379,701.87	2.47	4,379,701.87	100.00	—
按组合计提坏账准备	172,900,768.71	97.53	8,747,018.07	5.06	164,153,750.64
1.应收外部客户	172,900,768.71	97.53	8,747,018.07	5.06	164,153,750.64
2.应收关联方客户	—	—	—	—	—
合计	177,280,470.58	100.00	13,126,719.94	7.40	164,153,750.64

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2021 年 12 月 3 日账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市兴飞科技有限公司	107,162.99	107,162.99	100.00	预计无法收回

深圳市联懋塑胶有限公司	57,855.50	57,855.50	100.00	预计无法收回
其他单位（5 万元以下）	31,570.00	31,570.00	100.00	预计无法收回
合计	196,588.49	196,588.49	100.00	

（续上表）

单位名称	2020 年 12 月 31 日账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市欧信计算机通信科技有限公司	801,776.00	801,776.00	100.00	预计无法收回
重庆东方丝路技术有限公司	495,992.00	495,992.00	100.00	预计无法收回
南昌振华通信设备有限公司	479,267.19	479,267.19	100.00	预计无法收回
盐城峰汇智能科技有限公司	398,714.00	398,714.00	100.00	预计无法收回
江苏特兴通讯科技有限公司	328,353.36	328,353.36	100.00	预计无法收回
贵州省百纳威智能科技有限公司	287,879.00	287,879.00	100.00	预计无法收回
深圳市腾瑞丰科技有限公司	228,598.70	228,598.70	100.00	预计无法收回
江苏宇天港玻新材料有限公司	173,180.00	173,180.00	100.00	预计无法收回
宜宾深港智能科技有限公司	116,820.00	116,820.00	100.00	预计无法收回
深圳市兴飞科技有限公司	107,162.99	107,162.99	100.00	预计无法收回
深圳市联尚通讯科技有限公司	68,820.00	68,820.00	100.00	预计无法收回
重庆市量劲科技有限公司	61,580.00	61,580.00	100.00	预计无法收回
深圳市东宇科技有限公司	58,306.00	58,306.00	100.00	预计无法收回
深圳市联懋塑胶有限公司	57,855.50	57,855.50	100.00	预计无法收回
上海浦歌电子有限公司	55,436.13	55,436.13	100.00	预计无法收回
其他单位（5 万元以下）	160,208.26	160,208.26	100.00	预计无法收回
合计	3,879,949.13	3,879,949.13	100.00	

（续上表）

单位名称	2019 年 12 月 31 日账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市欧信计算机通信科技有限公司	801,776.00	801,776.00	100.00	预计无法收回

南昌振华通信设备有限公司	515,606.19	515,606.19	100.00	预计无法收回
重庆东方丝路技术有限公司	495,992.00	495,992.00	100.00	预计无法收回
厦门立琪电子有限公司	484,470.00	484,470.00	100.00	预计无法收回
盐城峰汇智能科技有限公司	398,714.00	398,714.00	100.00	预计无法收回
江苏特兴通讯科技有限公司	328,353.36	328,353.36	100.00	预计无法收回
贵州省百纳威智能科技有限公司	287,879.00	287,879.00	100.00	预计无法收回
深圳市腾瑞丰科技有限公司	228,598.70	228,598.70	100.00	预计无法收回
江苏宇天港玻新材料有限公司	173,180.00	173,180.00	100.00	预计无法收回
宜宾深港智能科技有限公司	116,820.00	116,820.00	100.00	预计无法收回
深圳市兴飞科技有限公司	107,162.99	107,162.99	100.00	预计无法收回
深圳市联尚通讯科技有限公司	68,820.00	68,820.00	100.00	预计无法收回
重庆市量劲科技有限公司	61,580.00	61,580.00	100.00	预计无法收回
深圳市东宇科技有限公司	58,306.00	58,306.00	100.00	预计无法收回
深圳市联懋塑胶有限公司	57,090.50	57,090.50	100.00	预计无法收回
上海浦歌电子有限公司	55,436.13	55,436.13	100.00	预计无法收回
其他单位（5 万元以下）	139,917.00	139,917.00	100.00	预计无法收回
合计	4,379,701.87	4,379,701.87	100.00	

②2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，无按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

③2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，按应收外部客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	193,094,939.09	9,654,746.95	5.00
1-2 年	656,393.22	131,278.62	20.00
2-3 年	44,503.34	22,251.67	50.00
3 年以上	20,680.00	20,680.00	100.00

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	193,816,515.65	9,828,957.24	5.07

(续上表)

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	216,744,430.16	10,837,221.54	5.00
1-2 年	313,019.61	62,603.92	20.00
2-3 年	—	—	—
3 年以上	20,680.00	20,680.00	100.00
合计	217,078,129.77	10,920,505.46	5.03

(续上表)

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	172,663,489.53	8,633,174.47	5.00
1-2 年	31,486.68	6,297.34	20.00
2-3 年	196,492.50	98,246.26	50.00
3 年以上	9,300.00	9,300.00	100.00
合计	172,900,768.71	8,747,018.07	5.06

2021 年、2020 年和 2019 年度坏账准备计提金额的依据:

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 坏账准备的变动情况

①2021 年的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	转回	核销	
应收账款坏账准备	14,800,454.59	-1,091,548.22	-51,641.85	3,631,718.79	10,025,545.73

其中: 核销应收账款金额 3,631,718.79 元, 转回以前年度单项计提坏账准备的应收

账款 51,641.85 元。

②2020 年的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	处置子公司减少	
应收账款 坏账准备	13,126,719.94	2,653,862.69	-364,506.90	36,954.00	578,667.14	14,800,454.59

其中：收回以前年度已核销应收账款金额 156,302.10 元，转回以前年度单项计提坏账准备的应收账款 520,809.00 元。

③2019 年的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	11,946,648.09	—	11,946,648.09	832,603.55	347,468.30	—	13,126,719.94

其中，报告期内收回以前年度已核销的应收账款情况如下：

收回年度	单位名称	收回金额	收回方式
2020 年度	北京北一良工机械有限公司	61,034.00	银行存款
2020 年度	江西五机实业有限公司	44,828.60	银行存款
2020 年度	武汉楚天数控设备制造有限公司	12,234.50	银行存款
2020 年度	兰溪市尚品机械有限公司	38,205.00	银行存款
合计		156,302.10	
2019 年度	北京北一良工机械有限公司	220,000.00	银行存款
2019 年度	广州市鹏骏机床有限公司	25,340.00	银行存款
2019 年度	昆山宏义源板金科技有限公司	27,501.30	银行存款
2019 年度	江苏冬庆数控机床有限公司	20,164.00	银行存款
2019 年度	江西驰骋工程机械有限公司	24,200.00	银行存款
2019 年度	上海宋氏企业发展有限公司	10,098.00	银行存款

收回年度	单位名称	收回金额	收回方式
2019 年度	苏州普光机电有限公司	20,165.00	银行存款
合计		347,468.30	

(4) 报告期内实际核销的应收账款情况

核销年度	单位名称	核销金额	原因
2021 年度	深圳市欧信计算机通信科技有限公司	801,776.00	预计无法收回
2021 年度	重庆东方丝路技术有限公司	495,992.00	诉讼完结，无法收回
2021 年度	南昌振华通信设备有限公司	479,267.19	诉讼完结，无法收回
2021 年度	盐城峰汇智能科技有限公司	398,714.00	预计无法收回
2021 年度	江苏特兴通讯科技有限公司	309,286.77	诉讼完结，无法收回
2021 年度	贵州省百纳威智能科技有限公司	287,879.00	预计无法收回
2021 年度	深圳市腾瑞丰科技有限公司	228,598.70	预计无法收回
2021 年度	江苏宇天港玻新材料有限公司	173,180.00	预计无法收回
2021 年度	宜宾深港智能科技有限公司	116,820.00	预计无法收回
2021 年度	深圳市联尚通讯科技有限公司	68,820.00	预计无法收回
2021 年度	重庆市量劲科技有限公司	61,580.00	预计无法收回
2021 年度	深圳市东宇科技有限公司	58,306.00	预计无法收回
2021 年度	上海浦歌电子有限公司	55,436.13	预计无法收回
2021 年度	其他单位（5 万元以下）	96,063.00	预计无法收回
合计		3,631,718.79	
2020 年度	深圳市天珑移动技术有限公司	36,954.00	预计无法收回
合计		36,954.00	

(5) 报告期各期末按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
闻泰科技 1*	30,019,391.03	15.47	1,500,969.56
传音控股 2*	22,320,043.09	11.50	1,116,002.15

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
华勤 3*	21,322,143.66	10.99	1,066,107.19
天珑科技 4*	14,451,376.60	7.45	722,568.83
联创宏声 5*	9,443,515.94	4.87	472,175.80
合计	97,556,470.32	50.28	4,877,823.53

注：1*闻泰科技包括：闻泰通讯股份有限公司、闻泰科技（深圳）有限公司、闻泰科技（无锡）有限公司、昆明闻泰通讯有限公司、Wingtech Group（Hong Kong）Limited

2*传音控股：深圳小传实业有限公司

3*华勤包括：东莞华贝电子科技有限公司、南昌勤胜电子科技有限公司、南昌华勤电子科技有限公司、上海勤允电子科技有限公司

4*天珑科技包括：深圳市天珑移动技术有限公司、深圳天珑无线科技有限公司、江西美晨通讯有限公司

5* 联创宏声包括：江西联创宏声电子股份有限公司、江西联创宏声智能科技有限公司、江西鑫泰宏声智能科技有限公司

（续上表）

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
闻泰科技 1*	43,525,568.27	19.70	2,177,075.79
传音控股 2*	26,984,770.71	12.21	1,349,238.54
天珑科技 3*	19,744,420.25	8.94	987,221.01
华勤 4*	15,940,498.35	7.21	797,024.92
联创宏声 5*	14,339,680.44	6.49	716,984.02
合计	120,534,938.02	54.55	6,027,544.28

注：1*闻泰科技包括：闻泰通讯股份有限公司、闻泰科技（无锡）有限公司、昆明闻泰通讯有限公司、闻泰科技（深圳）有限公司、南昌闻泰电子科技有限公司、Wingtech Group（Hong Kong）Limited

2*传音控股：深圳小传实业有限公司

3*天珑科技包括：深圳市天珑移动技术有限公司、深圳天珑无线科技有限公司、江西美晨通讯有限公司

4*华勤包括：东莞华贝电子科技有限公司、南昌勤胜电子科技有限公司、南昌华勤电子科技有限公司、华勤技术股份有限公司、上海勤允电子科技有限公司

5*联创宏声包括：江西联创宏声电子股份有限公司、江西联创宏声万安电子有限公司

(续上表)

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
联创宏声 1*	35,526,366.38	20.04	1,776,318.32
闻泰科技 2*	33,649,830.92	18.98	1,682,491.55
传音控股 3*	17,342,015.63	9.78	867,100.78
天珑科技 4*	8,647,573.97	4.88	467,485.00
全成电子 5*	7,260,947.72	4.10	363,047.39
合计	102,426,734.62	57.78	5,156,443.04

注：1*联创宏声包括：江西联创宏声电子股份有限公司、江西联创宏声万安电子有限公司

2*闻泰科技包括：闻泰通讯股份有限公司、闻泰科技（无锡）有限公司、昆明闻泰通讯有限公司、南昌闻泰电子科技有限公司、Wingtech Group (Hong Kong) Limited

3*传音控股包括：深圳小传实业有限公司、深圳市泰衡诺科技有限公司、深圳传音制造有限公司

4*天珑科技包括：深圳市天珑移动技术有限公司、江西美晨通讯有限公司

5*全成电子：博罗县全成电子有限公司

(6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值	2020 年 12 月 31 日公允价值	2019 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	500,873.32	3,901,842.77	23,415,171.20

(2) 报告期各期末本公司无已质押的应收款项融资

(3) 报告期各期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种类	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	27,566,514.95	—	60,409,595.74	—	28,630,069.31	—
商业承兑汇票	—	—	—	—	—	—
合计	27,566,514.95	—	60,409,595.74	—	28,630,069.31	—

2021 年末应收款项融资余额较 2020 年下降 87.16%，主要原因是未到期银行承兑汇票减少所致。2020 年末应收款项融资较 2019 年下降 83.34%，主要原因是未到期银行承兑汇票减少所致。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,023,796.73	100.00	715,739.25	100.00	217,731.84	100.00
1 至 2 年	—	—	—	—	—	—
2 至 3 年	—	—	—	—	—	—
3 年以上	—	—	—	—	—	—
合计	1,023,796.73	100.00	715,739.25	100.00	217,731.84	100.00

(2) 2021 年末预付款项余额较 2020 年末增长 43.04%，主要系子公司东台润田生产规模扩大，相关能源预付款项增加所致。2020 年末预付款项余额较 2019 年末大幅增长，主要系预付经营费用增加。

(3) 本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(4) 报告期各期末按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
东台苏中环保热电有限公司	234,944.91	22.95
国网江苏省电力有限公司盐城供电分公司	152,106.32	14.86
鼎捷软件股份有限公司	110,352.00	10.78

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
昆山市玉山镇同富富民合作社(普通合伙)	78,335.99	7.65
盐城创美环保科技有限公司	70,583.33	6.89
合计	646,322.55	63.13

(续上表)

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
昆山市玉山镇同富富民合作社(普通合伙)	243,900.01	34.08
盐城创美环保科技有限公司	90,000.00	12.57
昆山康信达光电有限公司	68,186.73	9.53
苏州创奇塑料制品有限公司	46,296.02	6.47
中国石化销售股份有限公司江苏苏州昆山石油分公司	41,253.94	5.76
合计	489,636.70	68.41

(续上表)

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
江苏益东资产经营管理有限公司	60,900.00	27.97
东台苏中环保热电有限公司	30,000.00	13.78
昆山市长江电线电缆厂	24,960.00	11.46
中石化壳牌(江苏)石油销售有限公司昆山经营部	13,985.08	6.42
苏州佳世德检测技术有限公司	13,000.00	5.98
合计	142,845.08	65.61

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款	1,511,051.40	1,439,664.60	3,214,805.09

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	896,332.00	499,326.34	2,380,088.59
1 至 2 年	118,170.00	1,185,627.24	1,165,911.88
2 至 3 年	1,130,000.00	33,605.58	120,982.87
3 年以上	352,916.77	323,493.72	777,132.52
小计	2,497,418.77	2,042,052.88	4,444,115.86
减：坏账准备	986,367.37	602,388.28	1,229,310.77
合计	1,511,051.40	1,439,664.60	3,214,805.09

②按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
押金保证金	1,292,360.00	1,339,950.00	2,093,389.72
代扣代缴员工社保、公积金	872,052.00	336,236.59	36,408.90
往来款	117,980.00	129,345.58	955,318.04
备用金	—	15,759.65	647,052.66
其他	215,026.77	220,761.06	711,946.54
小计	2,497,418.77	2,042,052.88	4,444,115.86
减：坏账准备	986,367.37	602,388.28	1,229,310.77
合计	1,511,051.40	1,439,664.60	3,214,805.09

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,207,794.42	696,743.02	1,511,051.40
第二阶段	—	—	—
第三阶段	289,624.35	289,624.35	—
合计	2,497,418.77	986,367.37	1,511,051.40

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
----	------	---------	------	------	----

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	2,207,794.42	31.56	696,743.02	1,511,051.40	—
1.应收关联方组合					—
2.应收其他款项	2,207,794.42	31.56	696,743.02	1,511,051.40	—
合计	2,207,794.42	31.56	696,743.02	1,511,051.40	—

A1.1.于 2021 年 12 月 31 日本公司无按单项计提坏账准备的其他应收款。

A1.2.于 2021 年 12 月 31 日，本公司无按关联方组合计提坏账准备的其他应收款。

A1.3 于 2021 年 12 月 31 日，按应收其他款项计提坏账准备的其他应收款

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	896,332.00	44,816.60	5
1-2 年	118,170.00	23,634.00	20
2-3 年	1,130,000.00	565,000.00	50
3 年以上	63,292.42	63,292.42	100
合计	2,207,794.42	696,743.02	31.56

截至 2021 年 12 月 31 日，无处于第二阶段的坏账准备：

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	289,624.35	100.00	289,624.35	—	
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	
1.应收关联方组合	—	—	—	—	
2.应收其他款项	—	—	—	—	
合计	289,624.35	100.00	289,624.35	—	

A2.1.于 2021 年 12 月 31 日本公司按单项计提坏账准备的其他应收款。

单位名称	2021 年 12 月 31 日账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
------	----------------------	------	---------	------

昆山德米精密机械有限公司	79,000.00	79,000.00	100.00	预计无法收回
昆山富莱特机械科技有限公司	210,624.35	210,624.35	100.00	预计无法收回
合计	289,624.35	289,624.35		

A2.2.于 2021 年 12 月 31 日，本公司无按关联方组合计提坏账准备的其他应收款。

A2.3 于 2021 年 12 月 31 日，本公司无按应收其他款项计提坏账准备的其他应收款。

B. 截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,963,052.88	523,388.28	1,439,664.60
第二阶段	—	—	—
第三阶段	79,000.00	79,000.00	—
合计	2,042,052.88	602,388.28	1,439,664.60

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,963,052.88	26.66	523,388.28	1,439,664.60	—
1.应收关联方组合	—	—	—	—	—
2.应收其他款项	1,963,052.88	26.66	523,388.28	1,439,664.60	—
合计	1,963,052.88	26.66	523,388.28	1,439,664.60	—

B1.1.于 2020 年 12 月 31 日本公司无按单项计提坏账准备的其他应收款。

B1.2.于 2020 年 12 月 31 日，本公司无按关联方组合计提坏账准备的其他应收款。

B1.3 于 2020 年 12 月 31 日，按应收其他款项计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	499,326.34	24,966.32	5.00
1-2 年	1,185,627.24	237,125.45	20.00
2-3 年	33,605.58	16,802.79	50.00
3 年以上	244,493.72	244,493.72	100.00

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	1,963,052.88	523,388.28	26.66

截至 2020 年 12 月 31 日，无处于第二阶段的坏账准备：

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	79,000.00	100.00	79,000.00	—	
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	
1.应收关联方组合	—	—	—	—	
2.应收其他款项	—	—	—	—	
合计	79,000.00	100.00	79,000.00	—	

B2.1.于 2020 年 12 月 31 日本公司按单项计提坏账准备的其他应收款。

单位名称	2020 年 12 月 31 日账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
昆山德米精密机械有限公司	79,000.00	79,000.00	100.00	预计无法收回

B2.2.于 2020 年 12 月 31 日，本公司无按关联方组合计提坏账准备的其他应收款。

B2.3 于 2020 年 12 月 31 日，本公司无按应收其他款项计提坏账准备的其他应收款

C.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,365,115.86	1,150,310.77	3,214,805.09
第二阶段	—	—	—
第三阶段	79,000.00	79,000.00	—
合计	4,444,115.86	1,229,310.77	3,214,805.09

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	4,365,115.86	26.35	1,150,310.77	3,214,805.09	

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
1.合并范围内关联方组合	—	—	—	—	
2.应收其他款项	4,365,115.86	26.35	1,150,310.77	3,214,805.09	
合计	4,365,115.86	26.35	1,150,310.77	3,214,805.09	

C1.1.2019 年 12 月 31 日，本公司无按单项计提坏账准备的其他应收款。

C1.2.2019 年 12 月 31 日，本公司无按合并范围内关联方组合计提坏账准备的其他应收款。

C1.3.2019 年 12 月 31 日，按应收其他款项计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,380,088.59	119,004.43	5.00
1-2 年	1,165,911.88	233,182.38	20.00
2-3 年	41,982.87	20,991.44	50.00
3 年以上	777,132.52	777,132.52	100.00
合计	4,365,115.86	1,150,310.77	26.35

截至 2019 年 12 月 31 日，无处于第二阶段的坏账准备：

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	79,000.00	100.00	79,000.00	—	
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	
1.合并范围内关联方组合	—	—	—	—	
2.应收其他款项	—	—	—	—	
合计	79,000.00	100.00	79,000.00	—	

C2.1.2019 年 12 月 31 日，本公司按单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	2020 年 12 月 31 日账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
昆山德米精密机械有限公司	79,000.00	79,000.00	100.00	预计无法收回

C2.2.2019 年 12 月 31 日，本公司无按合并范围内关联方组合计提坏账准备的其他

应收款。

C2.3.2019 年 12 月 31 日，本公司无按应收其他款项计提坏账准备的其他应收款

2021 年度、2020 年度和 2019 年度坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④坏账准备的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	602,388.28	383,979.09	—	—	986,367.37

(续上表)

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	处置子公司减少	
其他应收款	1,229,310.77	-529,658.11	—	—	97,264.38	602,388.28

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	586,256.73	—	586,256.73	643,054.04	—	—	1,229,310.77
坏账准备							

⑤报告期内无实际核销的其他应收款

⑥报告期各期末按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
昆山市土地储备中心	保证金	1,130,000.00	2-3 年	45.25	565,000.00
代扣代缴员工社保、公积金	代扣代缴	872,052.00	1 年以内	34.92	43,602.60
昆山富莱特机械科技有限公司	代收款项	210,624.35	3 年以上	8.43	210,624.35
小米通讯技术有限公司	押金	100,000.00	1-2 年	4.00	20,000.00
昆山德米精密机械有限公司	定金	79,000.00	3 年以上	3.16	79,000.00

单位名称	款项的性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备
合计		2,391,676.35		95.77	918,226.95

(续上表)

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备
昆山市土地储备中心	保证金	1,130,000.00	1-2 年	55.34	226,000.00
昆山富莱特机械科技有限公司	代收款项	210,624.35	3 年以上	10.31	210,624.35
昆山市社会保险基金管理中心	代扣代缴	202,685.70	1 年以内	9.93	10,134.29
小米通讯技术有限公司	押金	100,000.00	1 年以内	4.90	5,000.00
昆山德米精密机械有限公司	定金	79,000.00	3 年以上	3.86	79,000.00
合计		1,722,310.05		84.34	530,758.64

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例(%)	坏账准备
昆山市土地储备中心	保证金	1,130,000.00	1 年以内	25.43	56,500.00
东莞市塘厦镇林村股份经济联合社	租赁押金	734,409.72	1-2 年	16.53	146,881.94
昆山富莱特机械科技有限公司	代收款项	710,624.35	3 年以上	15.99	710,624.35
汤果	备用金	245,000.00	2 年以内	5.51	25,000.00
东莞市澳鸿电子科技有限公司	往来款	180,668.87	1-2 年	4.06	36,133.77
合计		3,000,702.94		67.52	975,140.06

⑦报告期内无涉及政府补助的其他应收款。

⑧报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

⑩2020 年末其他应收款余额较 2019 年末下降 55.22%，主要系子公司东莞恩港处置减少所致。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,798,616.82	—	27,798,616.82	15,331,283.08	—	15,331,283.08
半成品	41,958,653.39	6,456,105.69	35,502,547.70	29,705,181.10	8,808,537.11	20,896,643.99
库存商品	75,307,693.07	9,397,556.75	65,910,136.32	57,101,505.78	9,983,369.37	47,118,136.41
发出商品	21,622,131.37	2,952,563.99	18,669,567.38	38,792,094.20	2,531,333.02	36,260,761.18
委托加工物资	7,314,450.28	—	7,314,450.28	4,783,533.10	—	4,783,533.10
在产品	17,173,044.45	—	17,173,044.45	9,739,278.83	—	9,739,278.83
合计	191,174,589.38	18,806,226.43	172,368,362.95	155,452,876.09	21,323,239.50	134,129,636.59

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,246,859.67	—	18,246,859.67
半成品	28,949,475.86	7,135,231.36	21,814,244.50
库存商品	28,533,222.56	7,947,020.05	20,586,202.51
发出商品	47,717,837.65	2,874,776.77	44,843,060.88
委托加工物资	2,135,009.39	—	2,135,009.39
在产品	2,406,992.16	—	2,406,992.16
合计	127,989,397.29	17,957,028.18	110,032,369.11

(2) 存货跌价准备

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
半成品	8,808,537.11	474,655.29	—	2,827,086.71	—	6,456,105.69

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	9,983,369.37	3,962,412.44	—	4,548,225.06	—	9,397,556.75
发出商品	2,531,333.02	2,952,564.00	—	2,531,333.03	—	2,952,563.99
合计	21,323,239.50	7,389,631.73	—	9,906,644.80	—	18,806,226.43

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
				计提	其他	转回或转销	其他	
半成品	7,135,231.36	—	7,135,231.36	5,377,791.99	—	3,704,486.24	—	8,808,537.11
库存商品	7,947,020.05	—	7,947,020.05	5,951,741.58	—	3,915,392.26	—	9,983,369.37
发出商品	2,874,776.77	—	2,874,776.77	2,543,612.70	—	2,887,056.45	—	2,531,333.02
合计	17,957,028.18	—	17,957,028.18	13,873,146.27	—	10,506,934.95	—	21,323,239.50

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
半成品	5,799,693.80	3,668,371.25	—	2,332,833.69	—	7,135,231.36
库存商品	4,241,078.51	5,277,752.61	—	1,571,811.07	—	7,947,020.05
发出商品	1,547,120.29	2,870,406.84	—	1,542,750.36	—	2,874,776.77
合计	11,587,892.60	11,816,530.70	—	5,447,395.12	—	17,957,028.18

8. 其他流动资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预缴企业所得税	3,105,806.38	2,195,203.87	1,872,299.22
发行证券费用	2,131,886.77		
待抵扣进项税	—	1,292,628.91	2,810,702.38
合计	5,237,693.15	3,487,832.78	4,683,001.60

2021 年其他流动资产较 2020 年末增长 50.17%，主要原因系发行费用增加所致。

9. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	401,395,699.02	355,568,962.68	203,301,232.34
固定资产清理	—	—	—
合计	401,395,699.02	355,568,962.68	203,301,232.34

(2) 固定资产

①2021 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 2020 年 12 月 31 日	193,009,711.20	306,040,167.18	8,870,005.37	1,516,512.99	509,436,396.74
2. 本期增加金额	51,872,307.63	44,482,677.04	3,782,654.59	418,145.71	100,555,784.97
(1) 购置	3,354,837.92	8,224,104.18	722,118.10	418,145.71	12,719,205.91
(2) 在建工程转入	48,517,469.71	36,258,572.86	3,060,536.49	—	87,836,579.06
3. 本期减少金额	—	364,913.82	6,061.95	280,900.98	651,876.75
(1) 处置或报废	—	364,913.82	6,061.95	280,900.98	651,876.75
(2) 其他转出	—	—	—	—	—
4. 2021 年 12 月 31 日	244,882,018.83	350,157,930.40	12,646,598.01	1,653,757.72	609,340,304.96
二、累计折旧					
1. 2020 年 12 月 31 日	41,114,831.59	107,736,486.99	3,660,680.36	1,355,435.12	153,867,434.06
2. 本期增加金额	11,222,365.94	41,890,897.48	1,319,209.81	73,430.69	54,505,903.92
(1) 计提	11,222,365.94	41,890,897.48	1,319,209.81	73,430.69	54,505,903.92
3. 本期减少金额	—	160,532.39	1,343.72	266,855.93	428,732.04
(1) 处置或报废	—	160,532.39	1,343.72	266,855.93	428,732.04
4. 2021 年 12 月 31 日	52,337,197.53	149,466,852.08	4,978,546.45	1,162,009.88	207,944,605.94
三、减值准备					
1. 2020 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
(1) 计提	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4.2021 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	192,544,821.30	200,691,078.32	7,668,051.56	491,747.84	401,395,699.02
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	151,894,879.61	198,303,680.19	5,209,325.01	161,077.87	355,568,962.68

②2020 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.2019 年 12 月 31 日	100,808,517.73	206,033,332.30	4,928,084.32	1,410,486.45	313,180,420.80
2.本期增加金额	92,201,193.47	101,478,749.59	3,944,398.92	106,026.54	197,730,368.52
(1) 购置	—	27,588,521.49	2,986,260.89	103,371.67	30,678,154.05
(2) 在建工程转入	92,201,193.47	73,890,228.10	958,138.03	2,654.87	167,052,214.47
3.本期减少金额	—	1,471,914.71	2,477.87	—	1,474,392.58
(1) 处置或报废	—	1,471,914.71	2,477.87	—	1,474,392.58
(2) 其他转出	—	—	—	—	—
4.2020 年 12 月 31 日	193,009,711.20	306,040,167.18	8,870,005.37	1,516,512.99	509,436,396.74
二、累计折旧					
1.2019 年 12 月 31 日	33,528,436.70	72,532,723.15	2,551,483.67	1,266,544.94	109,879,188.46
2.本期增加金额	7,586,394.89	35,743,686.82	1,109,549.76	88,890.18	44,528,521.65
(1) 计提	7,586,394.89	35,743,686.82	1,109,549.76	88,890.18	44,528,521.65
3.本期减少金额	—	539,922.98	353.07	—	540,276.05
(1) 处置或报废	—	539,922.98	353.07	—	540,276.05
4.2020 年 12 月 31 日	41,114,831.59	107,736,486.99	3,660,680.36	1,355,435.12	153,867,434.06

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
三、减值准备					
1.2019 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
（1）计提	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
（1）处置或报废	—	—	—	—	—
4.2020 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	151,894,879.61	198,303,680.19	5,209,325.01	161,077.87	355,568,962.68
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	67,280,081.03	133,500,609.15	2,376,600.65	143,941.51	203,301,232.34

③2019 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.2018 年 12 月 31 日	67,739,519.01	155,679,809.46	4,735,181.42	1,410,486.45	229,564,996.34
2.本期增加金额	33,068,998.72	50,477,416.65	192,902.90	—	83,739,318.27
（1）购置	—	8,890,446.55	73,403.80	—	8,963,850.35
（2）在建工程转入	33,068,998.72	41,586,970.10	119,499.10	—	74,775,467.92
3.本期减少金额	—	123,893.81	—	—	123,893.81
（1）处置或报废	—	123,893.81	—	—	123,893.81
4.2019 年 12 月 31 日	100,808,517.73	206,033,332.30	4,928,084.32	1,410,486.45	313,180,420.80
二、累计折旧					
1.2018 年 12 月 31 日	30,310,809.25	46,023,810.07	1,785,467.95	999,978.96	79,120,066.23
2.本期增加金额	3,217,627.45	26,510,874.73	766,015.72	266,565.98	30,761,083.88
（1）计提	3,217,627.45	26,510,874.73	766,015.72	266,565.98	30,761,083.88
3.本期减少金额	—	1,961.65	—	—	1,961.65

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
(1) 处置或报废	—	1,961.65	—	—	1,961.65
4.2019 年 12 月 31 日	33,528,436.70	72,532,723.15	2,551,483.67	1,266,544.94	109,879,188.46
三、减值准备					
1.2018 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4.2019 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	67,280,081.03	133,500,609.15	2,376,600.65	143,941.51	203,301,232.34
2.2018 年 12 月 31 日账面价值	37,428,709.76	109,655,999.39	2,949,713.47	410,507.49	150,444,930.11

④报告期内无暂时闲置的固定资产情况。

⑤报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况。

⑥报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

⑦截止 2021 年末无未办妥产权证书的固定资产情况。

⑧2020 年末固定资产较 2019 年末增长 74.90%，主要系子公司东台润田一期厂房部分完工转固所致。

10. 在建工程

(1) 分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	27,262,829.98	63,999,295.33	138,259,232.24
工程物资	—	—	—
合计	27,262,829.98	63,999,295.33	138,259,232.24

(2) 在建工程

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	26,625,950.57	—	26,625,950.57	15,442,448.63	—	15,442,448.63
东台润田二期厂房	408,724.07	—	408,724.07	408,724.07	—	408,724.07
厂房扩建	228,155.34	—	228,155.34			
东台润田一期厂房	—	—	—	10,204,520.41	—	10,204,520.41
鸿日达二期厂房	—	—	—	37,943,602.22	—	37,943,602.22
合计	27,262,829.98	—	27,262,829.98	63,999,295.33	—	63,999,295.33

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
东台润田一期厂房	92,802,742.23	—	92,802,742.23
鸿日达二期厂房	15,041,068.94	—	15,041,068.94
待安装设备	29,782,393.55	—	29,782,393.55
其他零星工程	633,027.52	—	633,027.52
合计	138,259,232.24	—	138,259,232.24

① 重要在建工程项目变动情况

A.2021 年度

项目名称	预算数(万元)	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用金额	2021 年 12 月 31 日
待安装设备	—	15,442,448.63	50,502,611.29	39,319,109.35	—	26,625,950.57
东台润田二期厂房	—	408,724.07	—	—	—	408,724.07
厂房扩建	—	—	228,155.34	—	—	228,155.34
东台润田一期厂房	12,870.00	10,204,520.41	369,347.08	10,573,867.49	—	—
鸿日达二期厂房	4,000.00	37,943,602.22	—	37,943,602.22	—	—

项目名称	预算数(万元)	2020年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用金额	2021年12月31日
合计	—	63,999,295.33	51,100,113.71	87,836,579.06	—	27,262,829.98

B.2020 年度

项目名称	预算数(万元)	2019年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用金额	2020年12月31日
东台润田一期厂房	12,870.00	92,802,742.23	9,602,971.58	92,201,193.40	—	10,204,520.41
鸿日达二期厂房	4,000.00	15,041,068.94	22,902,533.28	—	—	37,943,602.22
待安装设备	—	29,782,393.55	60,832,177.07	74,851,021.07	321,100.92	15,442,448.63
其他零星工程	—	633,027.52	194,690.27	—	827,717.79	—
东台润田二期厂房	—	—	408,724.07	—	—	408,724.07
合计		138,259,232.24	93,941,096.27	167,052,214.47	1,148,818.71	63,999,295.33

C.2019 年度

项目名称	预算数(万元)	2018年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用金额	2019年12月31日
东台润田一期厂房	12,870.00	—	125,871,740.95	33,068,998.72	—	92,802,742.23
鸿日达二期厂房	4,000.00	—	15,041,068.94	—	—	15,041,068.94
待安装设备	—	2,885,977.98	68,602,884.77	41,706,469.20	—	29,782,393.55
其他零星工程	—	—	633,027.52	—	—	633,027.52
合计		2,885,977.98	210,148,722.18	74,775,467.92	—	138,259,232.24

②报告期内无在建工程项目减值准备情况。

③2021 年末在建工程余额较 2020 年末下降 57.40%，主要系鸿日达二期厂房完工转固所致；2020 年末在建工程较 2019 年末下降 53.71%，主要系子公司东台润田一期厂房部分完工转固所致；2019 年末在建工程较 2018 年末大幅增长，主要原因系鸿日达二

期厂房、东台润田一期厂房建设投入较大所致。

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

①2021 年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2020 年 12 月 31 日	29,649,654.50	2,170,667.83	31,820,322.33
2.本期增加金额	—	999,530.98	999,530.98
(1) 购置	—	999,530.98	999,530.98
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.2021 年 12 月 31 日	29,649,654.50	3,170,198.81	32,819,853.31
二、累计摊销			
1. 2020 年 12 月 31 日	5,683,875.86	1,385,227.20	7,069,103.06
2.本期增加金额	1,148,566.03	419,007.94	1,567,573.97
(1) 计提	1,148,566.03	419,007.94	1,567,573.97
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 2021 年 12 月 31 日	6,832,441.89	1,804,235.14	8,636,677.03
三、减值准备			
1. 2020 年 12 月 31 日	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 2021 年 12 月 31 日	—	—	—
四、账面价值			

项目	土地使用权	软件	合计
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	22,817,212.61	1,365,963.67	24,183,176.28
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	23,965,778.64	785,440.63	24,751,219.27

②2020 年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2019 年 12 月 31 日	29,649,654.50	2,017,329.53	31,666,984.03
2.本期增加金额	—	153,338.30	153,338.30
（1）购置	—	153,338.30	153,338.30
3.本期减少金额			
（1）处置	—	—	—
4.2020 年 12 月 31 日	29,649,654.50	2,170,667.83	31,820,322.33
二、累计摊销			
1.2019 年 12 月 31 日	4,560,023.19	1,007,794.07	5,567,817.26
2.本期增加金额	1,123,852.67	377,433.13	1,501,285.80
（1）计提	1,123,852.67	377,433.13	1,501,285.80
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
4.2020 年 12 月 31 日	5,683,875.86	1,385,227.20	7,069,103.06
三、减值准备			
1.2019 年 12 月 31 日	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
（1）计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
4.2020 年 12 月 31 日	—	—	—
四、账面价值			

项目	土地使用权	软件	合计
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	23,965,778.64	785,440.63	24,751,219.27
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	25,089,631.31	1,009,535.46	26,099,166.77

③2019 年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2018 年 12 月 31 日	17,645,094.50	1,821,333.31	19,466,427.81
2.本期增加金额	12,004,560.00	195,996.22	12,200,556.22
(1) 购置	12,004,560.00	195,996.22	12,200,556.22
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.2019 年 12 月 31 日	29,649,654.50	2,017,329.53	31,666,984.03
二、累计摊销			
1.2018 年 12 月 31 日	3,536,208.85	644,875.73	4,181,084.58
2.本期增加金额	1,023,814.34	362,918.34	1,386,732.68
(1) 计提	1,023,814.34	362,918.34	1,386,732.68
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.2019 年 12 月 31 日	4,560,023.19	1,007,794.07	5,567,817.26
三、减值准备			
1.2018 年 12 月 31 日	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.2019 年 12 月 31 日	—	—	—
四、账面价值			

项目	土地使用权	软件	合计
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	25,089,631.31	1,009,535.46	26,099,166.77
2.2018 年 12 月 31 日账面价值	14,108,885.65	1,176,457.58	15,285,343.23

(2) 报告期内公司无内部研发形成的无形资产。

(3) 报告期内无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(4) 2019 年末无形资产较 2018 年末增长 70.75%，主要原因是子公司东台润田 2019 年度取得土地使用权。

12. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2021 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
昆山汉江	5,987,592.12	—	—	—	—	

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2020 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
昆山汉江	5,987,592.12	—	—	—	—	5,987,592.12

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2019 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
昆山汉江	5,987,592.12	—	—	—	—	5,987,592.12

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	处置	其他	
昆山汉江	5,987,592.12	—	—	—	—	

(续上表)

被投资单位名称或	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
----------	------------------	------	------	------------------

形成商誉的事项		计提	其他	处置	其他	
昆山汉江	5,987,592.12	—	—	—	—	5,987,592.12

(续上表)

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2018年12月31日	本期增加		本期减少		2019年12月31日
		计提	其他	处置	其他	
昆山汉江	5,987,592.12	—	—	—	—	5,987,592.12

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

因并购昆山汉江形成的商誉所在的资产组按照昆山汉江账面价值剔除溢余资产、非经营性资产、非经营性负债后账面价值列示。上述资产组与商誉的初始确认及以后年度进行减值测试时的资产组业务内涵相同，保持了一致性。

(4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

①对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试

对昆山汉江相关资产进行减值测试，除应收款项按账龄计提了坏账准备外，其他资产不存在减值情况。

②对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试

A.商誉的分摊

商誉系公司收购昆山汉江 100%股权所形成的，因此将商誉全部分摊至昆山汉江。

B.昆山汉江可收回金额的确定

收购完成后昆山汉江业务规模很小，亏损金额较大，经采用收益法分析估算，资产组未来现金流量现值较低。出于谨慎性的考虑，公司将其并购形成的商誉全额计提了减值。

13. 长期待摊费用

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2021 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	3,778,508.45	4,947,601.70	2,479,962.12	—	6,246,148.03

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2021 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
厂区零星工程	4,007,301.10	518,969.18	1,566,361.07	—	2,959,909.21
合计	7,785,809.55	5,466,570.88	4,046,323.19	—	9,206,057.24

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	3,293,384.72	2,156,220.31	1,671,096.58	—	3,778,508.45
厂区零星工程	2,532,992.38	3,179,798.60	1,705,489.88	—	4,007,301.10
合计	5,826,377.10	5,336,018.91	3,376,586.46	—	7,785,809.55

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	4,720,706.89	-	1,427,322.17	—	3,293,384.72
厂区零星工程	2,577,265.02	805,316.71	849,589.35	—	2,532,992.38
合计	7,297,971.91	805,316.71	2,276,911.52	—	5,826,377.10

长期待摊费用 2020 年末较 2019 年末增长 33.63%，主要原因是子公司东台润田厂房零星工程增加所致。

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
存货跌价准备形成	18,806,226.43	2,820,933.97	21,323,239.50	3,265,626.71
坏账准备形成	11,522,679.57	1,768,054.10	15,614,370.91	2,361,250.85
递延收益形成	16,827,254.38	2,524,088.16	8,485,557.10	1,860,019.27
未实现内部收益	7,676,576.55	1,782,816.27	11,423,078.60	2,787,844.15
合计	54,832,736.93	8,895,892.50	56,846,246.11	10,274,740.98

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
存货跌价准备形成	16,435,080.89	2,465,262.13
坏账准备形成	13,588,296.34	2,039,055.82
递延收益形成	2,154,679.03	323,201.85
未实现内部收益	4,974,231.22	1,208,632.18
待抵扣费用形成	936,214.90	140,432.24
合计	38,088,502.38	6,176,584.22

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	9,486,572.24	2,371,643.06	10,377,739.44	2,594,434.86

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	11,268,907.16	2,817,226.79

(3) 无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	—	35,023,831.68	46,620,977.02
减值损失	1,338,435.62	1,513,614.47	2,903,618.46
合计	1,338,435.62	36,537,446.15	49,524,595.48

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2019	—	—	—
2020	—	—	6,682,469.69
2021	—	35,023,831.68	35,023,831.68

年份	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2019	—	—	—
2020	—	—	6,682,469.69
2022	—	—	1,713,698.51
2023	—	—	3,200,977.14
合计	—	35,023,831.68	46,620,977.02

(6) 2020 年末递延所得税资产较 2019 年末增长 66.35%，主要原因是存货跌价准备增加，对应确认的递延所得税资产相应增加。

15. 其他非流动资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付设备工程款	563,305.43	1,256,306.65	4,858,763.97

2021 年末其他非流动资产较 2020 年末下降 55.16%，主要系鸿日达预付设备款减少所致。2020 年末其他非流动资产较 2019 年下降 74.14%，主要原因是 2019 年预付设备工程款本期转出。

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款	54,000,000.00	149,000,000.00	110,000,000.00
保证借款	150,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	29,900,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
借款利息	250,309.71	213,441.01	120,461.65
票据贴现借款	2,685,426.80	—	—
合计	236,835,736.51	189,213,441.01	130,120,461.65

(2) 报告期各期末无已逾期未偿还的短期借款。

(3) 2021 年末抵押借款余额中 54,000,000.00 元以汉江机床房产及土地为抵押物；2020 年末抵押借款余额中 80,000,000.00 元以鸿日达土地及房产抵押，49,000,000.00 元

以汉江机床房产及土地为抵押物，20,000,000.00 元以东台润田土地及房产抵押；2019 年末抵押借款余额中 80,000,000.00 元以鸿日达土地及房产抵押，30,000,000.00 元以昆山汉江土地及房产抵押。

报告期各期末保证借款均由公司实际控制人王玉田、石章琴夫妇提供担保。

(4) 2020 年末短期借款较 2019 年末增长 45.41%，2019 年末短期借款较 2018 年末大幅增长，主要系业务增长，经营资金需求增加导致短期融资需求增加。

17. 应付票据

(1) 分类列示

种类	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	39,961,073.37	37,718,075.66	52,375,202.83

(2) 2021 年末无已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
工程设备款	77,276,852.07	178,000,242.12	145,904,468.49
材料款	90,931,780.22	83,482,068.69	72,764,546.60
加工费	35,086,218.25	62,408,803.86	107,530,891.60
其他款项	12,439,462.49	13,972,300.43	5,771,291.16
合计	215,734,313.03	337,863,415.10	331,971,197.85

(2) 各报告期期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 2021 年末应付账款余额较 2020 年下降 36.15%，主要系子公司东台润田厂房建设完结，工程设备款减少所致。

19. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	—	—	492,747.21

(2) 报告期各期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(3) 自 2020 年 1 月 1 日起公司开始执行新收入准则，本期末预收款项余额重分类至合同负债列示。

20. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收商品款	198,150.26	935,245.31	—

(2) 2021 年末合同负债余额较 2020 年末下降 78.81%，主要系预收货款减少所致。2020 年末余额变动较大，主要系根据新收入准则重新列报所致。

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	12,636,430.91	159,302,323.17	159,404,435.42	12,534,318.66
二、离职后福利-设定提存计划	379,335.84	6,608,251.32	6,987,587.16	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	13,015,766.75	165,910,574.49	166,392,022.58	12,534,318.66

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	处置子公司减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	15,778,771.16	148,026,231.31	151,040,975.44	127,596.12	12,636,430.91
二、离职后福利-设定提存计划	437,560.20	4,418,067.29	4,476,291.65	—	379,335.84
三、辞退福利	—	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—	—
合计	16,216,331.36	152,444,298.60	155,517,267.09	127,596.12	13,015,766.75

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	13,108,885.59	119,544,899.88	116,875,014.31	15,778,771.16
二、离职后福利-设定提存计划	416,357.83	5,825,107.07	5,803,904.70	437,560.20
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	13,525,243.42	125,370,006.95	122,678,919.01	16,216,331.36

(2) 短期薪酬列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,177,509.00	142,997,310.47	142,670,901.51	12,503,917.96
二、职工福利费	—	6,719,788.24	6,719,788.24	—
三、社会保险费	421,477.91	5,295,103.73	5,716,581.64	—
其中：医疗保险费	373,236.80	4,368,562.03	4,741,798.83	—
工伤保险费	19,384.56	428,439.49	447,824.05	—
生育保险费	28,856.55	498,102.21	526,958.76	—
四、住房公积金	37,444.00	3,961,348.00	3,998,792.00	—
五、工会经费和职工教育经费	—	328,772.73	298,372.03	30,400.70
合计	12,636,430.91	159,302,323.17	159,404,435.42	12,534,318.66

(续上表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	处置子公司减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,533,981.24	136,522,126.44	139,755,126.56	123,472.12	12,177,509.00
二、职工福利费	—	6,494,776.38	6,494,776.38	—	—
三、社会保险费	221,581.92	2,919,022.04	2,719,126.05	—	421,477.91
其中：医疗保险费	185,631.60	2,430,418.16	2,242,812.96	—	373,236.80
工伤保险费	14,735.28	170,508.04	165,858.76	—	19,384.56
生育保险费	21,215.04	318,095.84	310,454.33	—	28,856.55
四、住房公积金	23,208.00	1,863,522.02	1,845,162.02	4,124.00	37,444.00

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	处置子公司减少	2020年12月31日
五、工会经费和职工教育经费	—	226,784.43	226,784.43	—	—
合计	15,778,771.16	148,026,231.31	151,040,975.44	127,596.12	12,636,430.91

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,881,884.27	111,544,994.15	108,892,897.18	15,533,981.24
二、职工福利费	—	3,934,170.58	3,934,170.58	—
三、社会保险费	223,401.32	2,691,195.13	2,693,014.53	221,581.92
其中：医疗保险费	170,527.28	2,197,601.52	2,182,497.20	185,631.60
工伤保险费	35,817.74	218,895.92	239,978.38	14,735.28
生育保险费	17,056.30	274,697.69	270,538.95	21,215.04
四、住房公积金	3,600.00	1,374,540.02	1,354,932.02	23,208.00
五、工会经费和职工教育经费	—	—	—	—
合计	13,108,885.59	119,544,899.88	116,875,014.31	15,778,771.16

(3) 设定提存计划列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月3日
离职后福利：				
1.基本养老保险	364,651.36	6,408,001.28	6,772,652.64	—
2.失业保险费	14,684.48	200,250.04	214,934.52	—
合计	379,335.84	6,608,251.32	6,987,587.16	—

(续上表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	424,300.80	4,286,785.19	4,346,434.63	364,651.36
2.失业保险费	13,259.40	131,282.10	129,857.02	14,684.48
合计	437,560.20	4,418,067.29	4,476,291.65	379,335.84

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	405,695.41	5,647,978.80	5,629,373.41	424,300.80
2.失业保险费	10,662.42	177,128.27	174,531.29	13,259.40
合计	416,357.83	5,825,107.07	5,803,904.70	437,560.20

22. 应交税费

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	5,435,248.26	2,859,036.31	1,902,808.12
企业所得税	2,297,265.98	5,761,043.51	1,182,594.30
房产税	525,537.21	458,208.19	197,422.26
个人所得税	389,516.12	387,105.04	268,547.29
城市维护建设税	294,090.95	372,261.71	177,809.34
土地使用税	88,277.22	88,277.23	125,008.01
教育费附加及地方教育附加	210,064.97	211,221.37	81,539.36
印花税	25,015.70	33,414.19	17,779.64
其他税费	1,002.00	61,831.63	60,935.63
合计	9,266,018.41	10,232,399.18	4,014,443.95

2021 年 6 月末应交税费较 2020 年下降 57.46%，主要系所得税费用减少所致；2020 年末应交税费较 2019 年增长 154.89%，主要系公司业务快速增长，利润增加导致相关税费增加。

23. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息	—	—	—
其他应付款	88,006.20	471,345.20	1,434,676.90
合计	88,006.20	471,345.20	1,434,676.90

(2) 应付利息

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	—	—	—

①各报告期期末无重要的已逾期未支付的利息情况。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付费用	1,368.96	335,667.19	683,891.47
保证金、押金	80,000.00	80,000.00	—
代收代付款项	—	4,000.00	173,308.22
关联往来	—	—	556,371.00
其他	6,637.24	51,678.01	21,106.21
合计	88,006.20	471,345.20	1,434,676.90

②报告期各期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

③2021 年末其他应付款余额较 2020 年末下降 81.33%，主要系应付报销款减少所致；2020 年末其他应付款较 2019 年末下降 67.15%，主要原因是往来款减少。

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	10,015,489.04	2,002,994.44	—

2021 年末一年以内到期的非流动负债较 2020 年末大幅增长，主要系一年内到期的长期借款增加所致。

25. 其他流动负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税额	25,759.53	121,581.89	—

2021 年末其他流动负债较 2020 年末大幅下降，主要系预收货款减少，与之对应的待转销项税减少所致；2020 年末其他流动负债较 2019 年末大幅增长，主要系 2020 年末暂估收入对应的待转销项税增加。

26. 长期借款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证借款	43,000,000.00	47,000,000.00	—
借款利息	66,602.89	66,266.31	—
减：一年内到期的长期借款	10,015,489.04	2,002,994.44	—
合计	33,051,113.85	45,063,271.87	—

2021 年末、2020 年末长期借款由公司子公司东台润田提供担保。

27. 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	8,485,557.10	9,938,700.00	1,597,002.72	16,827,254.38	与资产相关的政府补助

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	2,154,679.03	6,923,798.68	592,920.61	8,485,557.10	与资产相关的政府补助

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	2,502,370.15	—	347,691.12	2,154,679.03	与资产相关的政府补助

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
增添自动化设备电子连接器生产线技术改造项目	1,678,383.85	—	—	324,848.48	—	1,353,535.37	与资产相关
昆山市科技研发中心购置研发设备补助	128,604.06	—	—	22,842.64	—	105,761.42	与资产相关

补助项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
电子信息连接器、新能源汽车线束连接器项目	5,871,857.03	—	—	609,849.87	—	5,262,007.16	与资产相关
昆山市工业企业技改综合奖补项目	806,712.16	—	—	223,054.05	—	583,658.11	与资产相关
招引产业项目设备奖补	—	1,579,300.00	—	92,125.83	—	1,487,174.17	与资产相关
多层厂房项目奖补	—	6,114,000.00	—	178,325.00	—	5,935,675.00	与资产相关
昆山重点企业智能技改项目	—	2,245,400.00	—	145,956.85	—	2,099,443.15	与资产相关
合计	8,485,557.10	9,938,700.00	—	1,597,002.72	—	16,827,254.38	

(续上表)

补助项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
增添自动化设备电子连接器生产线技术改造项目	2,003,232.33	—	—	324,848.48	—	1,678,383.85	与资产相关
昆山市科技研发中心购置研发设备补助	151,446.70	—	—	22,842.64	—	128,604.06	与资产相关
电子信息连接器、新能源汽车线束连接器项目	—	6,098,498.68	—	226,641.65	—	5,871,857.03	与资产相关
昆山市工业企业技改综合奖		825,300.00		18,587.84		806,712.16	与资产相关

补助项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
补项目							
合计	2,154,679.03	6,923,798.68	-	592,920.61	-	8,485,557.10	

(续上表)

补助项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
增添自动化设备电子连接器生产线技术改造项目	2,328,080.81	—	—	324,848.48	—	2,003,232.33	与资产相关
昆山市科技研发中心购置研发设备补助	174,289.34	—	—	22,842.64	—	151,446.70	与资产相关
合计	2,502,370.15	—	—	347,691.12	—	2,154,679.03	

28. 股本

(1) 2021 年度

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	期末股权 比例 (%)
王玉田	92,799,243.00	—	—	92,799,243.00	59.87
昆山豪讯宇企业管理有限公司	21,660,949.00	—	—	21,660,949.00	13.97
石章琴	7,500,000.00	—	—	7,500,000.00	4.84
陶牧	7,039,808.00	—	—	7,039,808.00	4.54
安徽昌旭企业管理有限公司	6,000,000.00	—	—	6,000,000.00	3.87
昆山玉侨勇祥创业投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	3.23
龚良昀	4,500,000.00	—	—	4,500,000.00	2.90
沈剑峰	3,300,000.00	—	—	3,300,000.00	2.13

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	期末股权比例 (%)
余方标	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00	1.94
秦志军	2,700,000.00	—	—	2,700,000.00	1.74
周三	1,500,000.00	—	—	1,500,000.00	0.97
合计	155,000,000.00	—	—	155,000,000.00	100.00

(2) 2020 年度

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	期末股权比例 (%)
王玉田	117,255,934.27	—	24,456,691.27	92,799,243.00	59.87
昆山豪讯字企业管理有限公司	20,938,917.53	722,031.47	—	21,660,949.00	13.97
石章琴	6,805,148.20	694,851.80	—	7,500,000.00	4.84
陶牧	—	7,039,808.00	—	7,039,808.00	4.54
安徽昌旭企业管理有限公司	—	6,000,000.00	—	6,000,000.00	3.87
昆山玉侨勇祥创业投资合伙企业(有限合伙)	—	5,000,000.00	—	5,000,000.00	3.23
龚良昀	—	4,500,000.00	—	4,500,000.00	2.90
沈剑峰	—	3,300,000.00	—	3,300,000.00	2.13
余方标	—	3,000,000.00	—	3,000,000.00	1.94
秦志军	—	2,700,000.00	—	2,700,000.00	1.74
周三	—	1,500,000.00	—	1,500,000.00	0.97
合计	145,000,000.00	34,456,691.27	24,456,691.27	155,000,000.00	100.00

股本变化原因：2020 年 6 月，根据公司股东会决议，王玉田将其持有的 5%股权转让给石章琴、4%股权转让给安徽昌旭企业管理有限公司、3%股权转让给龚良昀、2.2%股权转让给沈剑峰、2%股权转让给余方标、1.8%股权转让给秦志军、1%股权转让给周三。

2020 年 12 月,根据公司董事会决议及增资协议,公司申请增加股本 500.00 万股,全部由昆山玉桥勇祥创业投资合伙企业(有限合伙)以货币方式认缴。

(3) 2019 年度

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	期末股权比例 (%)
王玉田	117,255,934.27	—	—	117,255,934.27	80.87
昆山豪讯宇企业管理 有限公司	20,938,917.53	—	—	20,938,917.53	14.44
陶牧	6,805,148.20	—	—	6,805,148.20	4.69
合计	145,000,000.00	—	—	145,000,000.00	100.00

29. 资本公积

(1) 2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价(股本溢价)	46,054,749.46	—	—	46,054,749.46
其他资本公积	55,054.64	—	—	55,054.64
合计	46,109,804.10	—	—	46,109,804.10

(2) 2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价(股本溢价)	—	46,054,749.46	—	46,054,749.46
其他资本公积	2,048,238.31	1,933.33	1,995,117.00	55,054.64
合计	2,048,238.31	46,056,682.79	1,995,117.00	46,109,804.10

资本公积 2020 年度增减变动情况、变动原因说明:

2020 年度资本公积-资本溢价增加 23,454,749.46 元,其他资本公积减少 1,995,117.00 元,为 2020 年 10 月,根据公司董事会决议,捷皇有限整体变更为股份有限公司,以截止 2020 年 6 月 30 日的净资产 17,345.48 万元折合股份总额 15,000.00 万股,其余计入资本公积所致。

2020 年度资本公积-资本溢价增加 22,600,000.00 元,为昆山玉桥勇祥创业投资合伙

企业（有限合伙）出资额超出新增注册资本部分计入资本公积所致。

2020 年度资本公积-其他资本公积增加 1,933.33 元，为股东石章琴向公司提供借款，按银行同期贷款利率计提借款利息部分，股东自愿放弃该部分利息，视同股东对公司捐赠计入资本公积。

（3）2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	—	—	—	—
其他资本公积	787,382.88	1,260,855.43	—	2,048,238.31
合计	787,382.88	1,260,855.43	—	2,048,238.31

资本公积 2019 年度增减变动情况、变动原因说明：

2019 年度资本公积-其他资本公积增加 1,000,000.00 元，为股东王玉田股权转让给公司高管，就其转让价格与公允价格的差额确认的股份支付计入资本公积；

2019 年度资本公积-其他资本公积增加 205,800.79 元，为股东王玉田、石章琴向公司提供借款，按银行同期贷款利率计提借款利息部分，股东自愿放弃该部分利息，视同股东对公司捐赠计入资本公积。

2019 年度资本公积-其他资本公积增加 55,054.64 元，为子公司香港润田股东王玉田放弃公司对其的应付款项，视同股东对公司捐赠计入资本公积。

30. 其他综合收益

（1）2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期发生金额						2021 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-270,602.42	-192,049.77	—	—	—	-192,049.77	—	-462,652.19

（2）2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期发生金额	2020 年 12 月 31 日
----	------------------	--------	------------------

	月 31 日	本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少数 股东	31 日
外币财务 报表折算 差额	76,240.03	-346,842.45	—	—	—	-346,842.45	—	-270,602.42

(3) 2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2019 年 1 月 1 日	本期发生金额						2019 年 12 月 31 日
				本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存 收益	减：所 得税费 用	税后归属 于母公司	税后归 属于少数 股东	
外币财务 报表折 算差 额	34,076.20	—	34,076.20	42,163.83	—	—	—	42,163.83	—	76,240.03

31. 盈余公积

(1) 2021 年度

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,071,930.16	4,946,604.89	—	9,018,535.05

(2) 2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,279,565.42	—	2,279,565.42	4,100,665.96	2,308,301.22	4,071,930.16

盈余公积本期增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积，盈余公积本期减少系公司改制时盈余公积转增股本所致。

(3) 2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	会计政策变 更	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	801,990.59	—	801,990.59	1,477,574.83	—	2,279,565.42

盈余公积本期增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积

32. 未分配利润

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	59,634,783.53	27,705,255.00	-8,566,376.34
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）	—	—	—
调整后期初未分配利润	59,634,783.53	27,705,255.00	-8,566,376.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,624,092.26	60,181,525.73	37,749,206.17
减：提取法定盈余公积	4,946,604.89	4,100,665.96	1,477,574.83
减：应付普通股股利	6,975,000.00	—	—
减：其他	—	24,151,331.24	—
期末未分配利润	110,337,270.90	59,634,783.53	27,705,255.00

未分配利润 2020 年度其他减少系公司改制时未分配利润转增股本所致。

33. 营业收入和营业成本

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	600,592,468.86	438,548,301.39	593,151,163.13	426,146,699.76
其他业务	17,667,182.89	12,826,617.89	12,333,791.50	9,122,370.89
合计	618,259,651.75	451,374,919.28	605,484,954.63	435,269,070.65

（续上表）

项目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	476,848,397.43	359,474,626.70
其他业务	4,973,619.58	3,974,509.38
合计	481,822,017.01	363,449,136.08

（1）主营业务（分产品）

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
连接器	539,785,109.99	407,193,128.55	547,930,699.03	401,936,150.16
机构件	57,499,908.44	29,134,075.18	42,933,941.75	22,703,530.04

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他	3,307,450.43	2,221,097.65	2,286,522.35	1,507,019.56
合计	600,592,468.86	438,548,301.39	593,151,163.13	426,146,699.75

(续上表)

产品名称	2019 年度	
	收入	成本
连接器	446,835,110.41	343,077,703.36
机构件	28,553,491.32	15,389,224.98
其他	1,459,795.70	1,007,698.36
合计	476,848,397.43	359,474,626.70

(2) 主营业务 (分地区)

地区名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
内销	539,428,356.28	392,843,959.29	539,082,634.44	386,126,181.79
外销	61,164,112.58	45,704,342.10	54,068,528.69	40,020,517.97
合计	600,592,468.86	438,548,301.39	593,151,163.13	426,146,699.76

(续上表)

地区名称	2019 年度	
	收入	成本
内销	437,488,627.43	329,810,204.96
外销	39,359,770.00	29,664,421.74
合计	476,848,397.43	359,474,626.70

(3) 报告期各期前五名客户主营业务收入情况

项目	2021 年度主营业务收入	占公司本年主营业务收入比例 (%)
闻泰科技 1*	80,390,438.01	13.39
传音控股 2*	70,188,349.01	11.69
天珑科技 3*	49,711,792.67	8.28

广东小天才科技有限公司	47,161,859.13	7.85
华勤 4*	46,561,846.45	7.75
合计	294,014,285.27	48.95

注：1*闻泰科技包括：闻泰通讯股份有限公司、闻泰科技（无锡）有限公司、昆明闻泰通讯有限公司、闻泰科技（深圳）有限公司、Wingtech Group（Hong Kong）Limited.

2*传音控股包括：深圳小传实业有限公司、深圳埃富拓科技有限公司

3*天珑科技包括：深圳市天珑移动技术有限公司、江西美晨通讯有限公司

4*华勤包括：东莞华贝电子科技有限公司、南昌勤胜电子科技有限公司、南昌华勤电子科技有限公司、上海勤允电子科技有限公司

（续上表）

项目	2020 年度主营业务收入	占公司本年主营业务收入比例（%）
闻泰科技 1*	90,672,065.43	15.29
传音控股 2*	88,470,134.16	14.92
全成电子 3*	43,226,559.44	7.29
天珑科技 4*	41,015,887.96	6.91
联创宏声 5*	27,229,330.03	4.58
合计	290,613,977.02	48.99

注：1*闻泰科技包括：闻泰通讯股份有限公司、闻泰科技（无锡）有限公司、昆明闻泰通讯有限公司、闻泰科技（深圳）有限公司、南昌闻泰电子科技有限公司、Wingtech Group（Hong Kong）Limited.

2*传音控股包括：深圳小传实业有限公司、深圳市泰衡诺科技有限公司

3*全成电子：博罗县全成电子有限公司

4*天珑科技包括：深圳市天珑移动技术有限公司、江西美晨通讯有限公司、深圳天珑无线科技有限公司

5*联创宏声包括：江西联创宏声电子股份有限公司、江西联创宏声万安电子有限公司

（续上表）

项目	2019 年度主营业务收入	占公司本年主营业务收入比例（%）
闻泰科技 1*	70,125,168.81	14.71
联创宏声 2*	50,698,266.38	10.63

传音控股 3*	46,734,589.71	9.80
全成电子 3*	28,592,350.63	6.00
天珑科技 5*	26,555,738.01	5.56
合计	222,706,113.54	46.70

注：1*闻泰科技包括：闻泰科技（无锡）有限公司、昆明闻泰通讯有限公司、闻泰通讯股份有限公司、南昌闻泰电子科技有限公司、Wingtech Group（Hong Kong）Limited

2*联创宏声包括：江西联创宏声电子股份有限公司、江西联创宏声万安电子有限公司

3*传音控股包括：深圳小传实业有限公司、深圳市泰衡诺科技有限公司、深圳传音制造有限公司

4*全成电子：博罗县全成电子有限公司

5*天珑科技包括：深圳市天珑移动技术有限公司、江西美晨通讯有限公司

34. 税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
房产税	2,052,179.84	1,137,403.61	789,689.06
城市维护建设税	1,767,345.51	1,779,170.34	1,894,076.18
教育费附加及地方教育费附加	1,317,069.50	1,317,127.15	1,419,491.85
土地使用税	353,108.87	353,064.36	366,648.11
印花税	273,765.71	226,049.55	141,171.50
其他	455,691.46	380,201.78	289,786.41
合计	6,219,160.89	5,193,016.79	4,900,863.11

35. 销售费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	8,719,251.19	7,630,249.93	6,319,055.69
差旅及招待费	3,518,441.02	3,266,217.93	2,957,156.71
办公费	779,561.40	466,384.56	349,454.49
售后费用	422,307.28	322,915.84	1,745,987.86
租赁费	455,725.40	467,187.28	424,901.45

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
折旧摊销	15,576.88	19,468.97	19,942.49
运输费	—	—	3,811,811.53
其他费用	1,137,390.71	929,883.44	638,895.18
合计	15,048,253.88	13,102,307.95	16,267,205.40

36. 管理费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	10,403,732.66	8,539,699.51	7,094,419.34
折旧摊销	8,799,527.26	6,594,089.80	4,989,586.83
安保及清洁费	2,466,569.30	2,190,027.73	1,632,541.24
办公费	2,363,546.47	2,812,754.35	2,141,479.38
咨询服务费	1,925,978.99	3,051,071.26	3,062,944.88
差旅及招待费	1,840,205.15	822,876.11	565,381.12
租赁费	1,034,130.23	770,753.64	1,651,723.55
股份支付	—	—	1,000,000.00
其他费用	672,978.49	930,371.71	1,038,818.48
合计	29,506,668.55	25,711,644.11	23,176,894.82

37. 研发费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	23,016,932.26	20,529,770.76	15,462,040.22
物料消耗	8,574,871.43	11,034,141.10	6,912,455.81
折旧与摊销	1,171,408.55	1,017,909.23	918,440.22
其他费用	1,474,165.46	1,250,212.85	1,606,122.11
合计	34,237,377.70	33,832,033.94	24,899,058.36

说明：2020 年研发费用较 2019 年增长 35.88%，主要原因是子公司东台润田研发费用增加。

38. 财务费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	10,351,096.77	9,220,895.87	4,336,800.35
减：利息收入	50,998.77	84,730.65	123,582.89
利息净支出	10,300,098.00	9,136,165.22	4,213,217.46
汇兑损失	813,168.46	2,201,046.39	103,901.27
减：汇兑收益	327,611.61	489,330.96	22,734.99
汇兑净损失	485,556.85	1,711,715.43	81,166.28
银行手续费	144,388.14	147,705.43	292,080.63
合计	10,930,042.99	10,995,586.08	4,586,464.37

说明：2020 年财务费用较 2019 年增长 139.74%，主要原因是短期借款对应的利息支出增加。

39. 其他收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助				
其中：与递延收益相关的政府补助	1,597,002.72	592,920.61	347,691.12	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	2,425,746.00	1,492,264.24	1,155,100.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目				
其中：个税扣缴税款手续费	36,747.69	16,689.22	—	与收益相关
合计	4,059,496.41	2,101,874.07	1,502,791.12	

说明：2021 年其他收益较 2020 年增长 93.14%，2020 年其他收益较 2019 年增长 39.86%，主要原因是政府补助增加。

40. 投资收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产在持有期间的投资收益	-394,800.87	—	—
处置长期股权投资产生的投资收益		-393,840.09	—

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品收益	65,642.12	98,256.36	55,382.59
合计	-329,158.75	-295,583.73	55,382.59

说明：2020 年投资收益较 2019 年大幅下降，主要原因是本期处置子公司所致。

41. 信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收票据坏账损失	-124,059.58	-1,117,532.33	-595,162.88
应收账款坏账损失	1,143,190.07	-2,133,053.69	-832,603.55
其他应收款坏账损失	-383,979.09	529,658.11	-643,054.04
合计	635,151.40	-2,720,927.91	-2,070,820.47

2020 年度信用减值损失较 2019 年度增长 31.39%，主要原因是应收账款坏账准备增加所致；2019 年，根据新金融工具准则规定，金融资产减值准备所形成的预期信用损失通过“信用减值损失”科目核算。

42. 资产减值损失

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,389,631.73	-13,873,146.27	-11,816,530.70
合计	-7,389,631.73	-13,873,146.27	-11,816,530.70

43. 资产处置收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失			
其中：固定资产	7,308.13	-313,810.80	-51,135.70
合计	7,308.13	-313,810.80	-51,135.70

44. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	3,000,000.00	—	9,003,420.00	3,000,000.00
其他	24,335.33	119,960.29	55,336.35	24,335.33
合计	3,024,335.33	119,960.29	9,058,756.35	3,024,335.33

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
上市挂牌政府补助	3,000,000.00			与收益相关
投资产业扶持补助	—	—	9,003,420.00	与收益相关

2021 年度营业外收入较 2020 年度大幅增长，主要原因是鸿日达收到上市挂牌补助 3,000,000.00 元；2020 年度营业外收入较 2019 年度大幅减少，主要原因是 2019 年度子公司东台润田收到产业扶持补助款 9,003,420.00 元影响所致。

45. 营业外支出

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	108,013.15	2,581.85	—	108,013.15
罚款、滞纳金	13,336.01	3,856.99	80,045.00	13,336.01
经济纠纷赔偿款	—	99,760.55	—	—
合计	121,349.16	106,199.39	80,045.00	121,349.16

46. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	5,057,347.16	8,484,934.86	5,087,903.63
递延所得税费用	1,156,056.68	-4,320,948.69	-2,193,224.93
合计	6,213,403.84	4,163,986.17	2,894,678.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	70,829,380.09	66,293,461.37	41,140,793.06

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,624,407.01	9,944,019.20	6,171,118.96
子公司适用不同税率的影响	424,085.18	2,228,292.17	639,707.24
调整以前期间所得税的影响	—	—	—
非应税收入的影响	—	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	245,502.94	-1,337,359.24	336,908.90
税率调整导致期初期末递延所得税变化	1,683,971.16	—	—
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,628,955.80	-2,325,026.88	-1,972,548.49
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	—	—	—
研发费用加计扣除	-5,135,606.66	-4,345,939.08	-2,280,507.91
所得税费用	6,213,403.84	4,163,986.17	2,894,678.70

47. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、30 其他综合收益。

48. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	15,401,193.69	8,432,752.14	10,158,520.00
保证金	53,590.00	748,639.72	3,528,440.34
往来款	113,034.45	—	892,132.52
其他	395,947.54	1,451,320.14	55,896.35
合计	15,963,765.68	10,632,712.00	14,634,989.21

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
保证金及押金	9,135,944.45	—	318,480.00
物料消耗	8,574,871.43	11,068,193.49	6,912,455.81

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
差旅及招待费	5,358,646.17	4,089,094.04	3,522,537.83
运输费	4,769,192.48	5,151,682.43	3,811,811.53
办公费	3,143,107.87	3,279,138.91	2,490,933.87
安保及清洁费	2,466,569.30	2,190,027.73	1,632,541.24
咨询服务费	1,925,978.99	3,051,071.26	3,062,944.88
租赁费	1,489,855.63	1,237,940.92	2,076,625.00
售后维修费	422,307.28	322,915.84	1,745,987.86
银行手续费	144,388.14	147,705.43	292,080.63
往来款	21,106.21	606,716.58	14,212,204.39
其他费用	4,273,324.30	3,291,326.29	5,345,079.64
合计	41,725,292.25	34,435,812.92	45,423,682.68

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息收入	50,998.77	84,730.65	123,582.89

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
发行证券费用	1,480,943.39	—

49. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	64,615,976.25	62,129,475.20	38,246,114.36
加: 资产减值准备	7,389,631.73	13,873,146.27	11,816,530.70
信用减值损失	-635,151.40	2,877,230.01	2,418,288.77
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,505,903.92	44,528,521.65	30,761,083.88
无形资产摊销	1,567,573.97	1,501,285.80	1,386,732.68

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
长期待摊费用摊销	4,046,323.19	3,376,586.46	2,276,911.52
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）	-7,308.13	313,810.80	51,135.70
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	108,013.15	2,581.85	—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	—	—	—
财务费用（收益以“—”号填列）	10,785,654.85	10,847,880.65	4,294,383.74
投资损失（收益以“—”号填列）	329,158.75	295,583.73	-55,382.59
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,378,848.48	-4,098,156.76	-1,965,051.69
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-222,791.80	-222,791.93	-228,173.24
存货的减少（增加以“—”号填列）	-45,628,358.09	-37,970,413.75	-19,611,760.29
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-9,945,494.48	-133,405,991.84	-40,668,286.70
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-20,981,386.45	7,394,692.11	27,944,519.18
其他	—	—	1,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	67,306,593.94	-28,556,559.75	57,667,046.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	—	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—	—
融资租入固定资产	—	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	30,013,504.72	50,067,376.48	50,063,737.15
减：现金的期初余额	50,067,376.48	50,063,737.15	3,449,013.02
加：现金等价物的期末余额	—	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—	—
现金及现金等价物净增加额	-20,053,871.76	3,639.33	46,614,724.13

（2）本期收到的处置子公司的现金净额

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
----	---------	---------	---------

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	—	1,000,000.00	—
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	—	163,157.87	—
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	—	—	—
处置子公司收到的现金净额	—	836,842.13	—

(3) 现金和现金等价物构成情况

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、现金	30,013,504.72	50,067,376.48	50,063,737.15
其中：库存现金	8,339.83	21,217.43	33,270.98
可随时用于支付的银行存款	30,005,164.89	50,046,159.05	50,030,466.17
可随时用于支付的其他货币资金	—	—	—
二、现金等价物	—	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	30,013,504.72	50,067,376.48	50,063,737.15

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	9,135,944.45	承兑汇票保证金及诉讼冻结
应收票据	31,828,306.84	质押给银行
无形资产	11,925,100.00	借款抵押
固定资产	22,623,600.00	借款抵押
合计	75,512,951.29	

51. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项目	2021 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	975,463.65	6.3757	6,219,263.59
韩币	786,302.00	0.0054	4,214.75

项目	2021 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日折算人民币余额
港币	465.39	0.8176	380.50
应收账款			
其中：美元	4,217,223.22	6.3757	26,887,750.08

(2) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率：

本公司在香港设立全资子公司香港润田电子有限公司，记账本位币为美元，根据其在经营地主要业务收支的计价和结算币种作为确定记账本位币的依据。

52. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额			计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			2021 年度	2020 年度	2019 年度	
电子信息连接器、新能源汽车线束连接器项目 1*	6,098,498.68	递延收益	609,849.87	226,641.65	—	其他收益
增添自动化设备电子连接器生技术改造项目 2*	2,680,000.00	递延收益	324,848.48	324,848.48	324,848.48	其他收益
昆山市工业企业技改综合奖补项目 3*	825,300.00	递延收益	223,054.05	18,587.84	—	其他收益
昆山市科技研发中心购置研发设备补助 4*	180,000.00	递延收益	22,842.64	22,842.64	22,842.64	其他收益
招引产业项目奖补 5*	1,579,300.00	递延收益	92,125.83	—	—	其他收益
多层厂房项目奖补 5*	6,114,000.00	递延收益	178,325.00	—	—	其他收益
昆山重点企业智能技改项目 6*	2,245,400.00	递延收益	145,956.85	—	—	其他收益
合计	19,722,498.68		1,597,002.72	335,741.72		—

(2) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额	计入当期损益或 冲减相关成本费
----	----	---------------	--------------------------	--------------------

			2021 年度	2020 年度	2019 年度	用损失的列报项目
产业扶持资金 7*	9,003,420.00	不适用	—	—	9,003,420.00	营业外收入
上市挂牌政府补助 8*	3,000,000.00	不适用	3,000,000.00			营业外收入
东台产业扶持资金奖励 9*	1,669,080.00	不适用	1,669,080.00			其他收益
省级工程技术研究中心建设项目补助 10*	500,000.00	不适用	—	500,000.00	—	其他收益
昆山市高质量发展（工业经济）等专项技术进步认定奖励项目 11*	500,000.00	不适用	—	—	500,000.00	其他收益
专精特新项目政府补助 12*	500,000.00	不适用	300,000.00	200,000.00	—	其他收益
昆山市重点研发计划（产业前瞻与关键核心技术）-产业协同创新 13*	400,000.00	不适用	—	250,000.00	150,000.00	其他收益
工业信息化产业转型升级资金补助 14*	220,000.00	不适用	220,000.00	—	—	其他收益
优秀企业奖励 15*	200,000.00	不适用	—	—	200,000.00	其他收益
疫情岗前培训补助 16*	191,931.00	不适用	39,000.00	152,931.00	—	其他收益
昆山市转型升级创新发展（机器人及智能制造）专项资金-机器换人应用技改项目 17*	168,600.00	不适用	—	—	168,600.00	其他收益
昆山市转型升级创新发展（工业经济）专项补助 18*	150,000.00	不适用	—	150,000.00	—	其他收益
就业促进中心稳岗补贴 19*	135,333.24	不适用	—	135,333.24	—	其他收益

项目	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额			计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的列报项 目
			2021 年度	2020 年度	2019 年度	
高新技术企业奖励 20*	100,000.00	不适用	—	100,000.00	—	其他收益
以工代训补助	85,000.00	不适用	85,000.00	—	—	其他收益
知识产权奖励	80,000.00	不适用	—	—	80,000.00	其他收益
东台市“科创 18 条” 奖励	44,600.00	不适用	44,600.00	—	—	其他收益
春节留东补助	42,066.00	不适用	42,066.00	—	—	其他收益
发明资助	42,000.00	不适用	—	—	42,000.00	其他收益
个税手续费返还	53,436.91	不适用	36,747.69	16,689.22	—	其他收益
科技局企业研发机构 绩效补助	25,000.00	不适用	25,000.00	—	—	其他收益
专利资助款	15,500.00	不适用	—	1,000.00	14,500.00	其他收益
生产标准化补助款	3,000.00	不适用	—	3,000.00	—	其他收益
人力资源一次性就业 补贴	1,000.00	不适用	1,000.00	—	—	其他收益
合计	17,129,967.15		5,462,493.69	1,508,953.46	10,158,520.00	

1*电子信息连接器、新能源汽车线束连接器项目：根据江苏东台经济开发区管理委员会《关于东台润田精密科技有限公司获得生产设备投入补贴的说明》，子公司东台润田 2020 年度收到东台经济开发区管委会补助款 6,098,498.68 元。

2*增添自动化设备电子连接器生产线技术改造项目：根据昆委〔2015〕28 号昆山市委、市政府《关于推进转型升级创新发展财政扶持若干政策》及《2017 年度第一批拟列昆山市重点技改项目公示》，鸿日达 2018 年度收到 2,680,000.00 元。

3*昆山市工业企业技改综合奖补项目：根据《关于组织 2020 年昆山市工业企业技术改造综合奖补资金项目预申报的通知》及《2020 年昆山市工业企业技改综合奖补拟立项目公示》，鸿日达 2020 年度收到昆山市工业和信息化局补助款 825,300.00 元。

4*昆山市科技研发中心购置研发设备补助：根据昆科字〔2018〕36 号昆山市科学技术局《关于下达 2017 年昆山市科技研发中心购置研发设备补助的通知》，鸿日达 2018 年度收到昆山市科学技

术局补助款 180,000.00 元。

5*招引产业项目、多层厂房项目奖补：根据东政办发[2020]72 号东台市人民政府办公室《关于加快发展先进制造业的政策意见》，子公司东台润田 2021 年 1-6 月收到东台市工业和信息化局补助款 7,693,300.00 元。

6*昆山重点企业智能技改项目：根据苏工信技改〔2020〕6 号《关于下达 2021 年第二批推进经济高质量发展财政扶持专项资金的通知》，鸿日达 2021 年度收到昆山市工业和信息化局补助款 2,245,400.00 元。

7*产业扶持资金：根据江苏东台经济开发区管理委员会《关于东台润田精密科技有限公司获得产业扶持奖励的说明》，子公司东台润田 2019 年度收到东台经济开发区管理委员会补助款 9,003,420.00 元。

8*上市挂牌政府补助：根据苏府〔2020〕28 号《市政府关于印发苏州市促进企业利用资本市场实现高质量发展的实施意见的通知》，鸿日达 2021 年度收到苏州市政府补助款 3,000,000.00 元。

9*东台产业扶持资金奖励：根据江苏东台经济开发区管理委员会《关于东台润田精密科技有限公司获得产业扶持奖励的说明》，子公司东台润田 2021 年度收到江苏东台经济开发区管理委员会补助款 1,669,080.00 元。

10*省级工程技术研究中心建设项目补助：根据苏科机发[2019]301 号江苏省科学技术厅《关于下达 2019 年度省级工程技术研究中心建设项目的通知》，鸿日达 2020 年度收到昆山市科技局补助款 500,000.00 元。

11*昆山市高质量发展（工业经济）等专项技术进步认定奖励项目：根据昆经信〔2017〕24 号昆山市经济和信息化委员会、昆山市工业和信息化局《昆山市工业经济专项资金管理办法》及《2019 年昆山市高质量发展（工业经济）等专项第一批拟立项目公示》，鸿日达 2019 年度收到昆山市工业和信息化局补助款 500,000.00 元。

12*专精特新项目政府补助：根据昆经信〔2017〕24 号昆山经济和信息化委员会《昆山市工业经济专项资金管理办法》及《2020 年昆山市高质量发展有关专项第一批拟立项目公示》，鸿日达 2020 年度收到昆山市工业和信息化局补助款 200,000.00 元。根据苏工信〔2019〕77 号《关于公布 2019 年昆山市专精特新企业培育库名单的通知》，鸿日达 2021 年度收到昆山市工业和信息化局补助款 300,000.00 元。

13*昆山市重点研发计划（产业前瞻与关键核心技术）-产业协同创新：根据昆山市科学技术局昆科字〔2017〕6 号《关于印发〈昆山市科技计划项目管理办法（试行）〉通知》、昆科字〔2011〕35 号《关于印发〈昆山市科技计划项目管理流程〉的通知》及《2019 年昆山市科技计划项目拟立项公

示》，鸿日达 2020 年度收到昆山市科技局补助款 250,000.00 元，鸿日达 2019 年度收到昆山市科技局补助款 150,000.00 元。

14*工业信息化产业转型升级资金补助款：根据江苏省财政厅、江苏省工业和信息化厅《省工业和信息化厅 省财政厅关于做好 2020 年度江苏省工业企业技术改造综合奖补资金安排工作的通知》（苏工信投资〔2020〕536 号）；苏州市工业和信息化局《2020 年第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金工业企业技术改造综合奖补拟支持企业名单已公示》，鸿日达 2021 年度收到昆山市工业和信息化局补助款 220,000.00 元。

15*优秀企业奖励：根据昆高委〔2018〕5 号中共昆山市委高新技术产业开发区工作委员会、昆山高新技术产业开发区管理委员会《昆山高新区关于表彰 2017 年度“突出贡献企业”、“高质量发展企业”、“优秀人才”、“六个一批优秀企业”的决定》，鸿日达 2019 年度收到补助款 200,000.00 元。

16*疫情岗前培训补助：根据盐政发〔2020〕13 号《盐城市人民政府关于应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持中小企业共渡难关的二十条政策意见》、盐政办发〔2019〕53 号《盐城市人民政府关于印发盐城市职业技能提升行动实施方案（2019—2021 年）》及《关于新冠肺炎疫情防控期间对全市中小企业职业技能培训进行补贴的通知》，子公司东台润田 2020 年度收到补助款 152,931.00 元。2021 年度收到补助款 39,000.00 元

17*昆山市转型升级创新发展（机器人及智能制造）专项资金-机器换人应用技改项目：根据昆经信〔2017〕24 号昆山经济和信息化委员会《昆山市工业经济专项资金管理办法》及《2019 年昆山市高质量发展（工业经济）等专项第一批拟立项目公示》，鸿日达 2019 年度收到昆山市工业和信息化局补助款 168,600.00 元。

18*昆山市转型升级创新发展（工业经济）专项补助：根据苏工信综合〔2019〕426 号江苏省工业和信息化厅、江苏省财政厅《省工业和信息化厅 省财政厅关于组织 2019 年度省级工业和信息产业转型升级专项资金项目申报的通知》及苏财工〔2019〕55 号苏州市财政局、苏州市工业和信息化局《关于下达 2019 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标（技术改造综合奖补）的通知》，鸿日达 2020 年度收到昆山市工业和信息化局补助款 150,000.00 元。

19*就业促进中心稳岗补贴：根据苏人保就〔2020〕2 号苏州市人力资源和社会保障局《关于加快兑现失业保险稳岗返还政策有关工作的通知》及苏府〔2020〕19 号苏州市人民政府《市政府关于应对新冠肺炎疫情服务发展三项机制的通知》，鸿日达 2020 年度收到苏州市人力资源和社会保障局补助款 135,333.24 元。

20*高新技术企业奖励：根据昆高办发〔2018〕65 号《昆山高新区高新技术企业培育三年行动

计划》及昆山高新技术产业开发区科学技术与知识产权局《昆山高新区 2019 年认定高新技术企业奖励公示》，鸿日达 2020 年度收到昆山市高新技术产业开发区科学技术与知识产权局的补助款 100,000.00 元。

(3) 本期无政府补助退回情况。

六、合并范围的变更

1、处置子公司

2020 年 6 月 28 日，公司与受让方自然人李志顺订股权转让协议，向其转让东莞市恩港电子科技有限公司 100% 股权，本次股权转让双方基于净资产确定转让价格为 1,000,000.00 元，公司已于 2020 年 6 月 30 日收到全部股权转让款。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
汉江机床（昆山）有限公司	苏州市	玉山镇青淞路 29 号	电子制造业	100	—	非同一控制合并
香港润田电子有限公司	香港	—	贸易销售	100	—	出资设立
东台润田精密科技有限公司	盐城市	东台经济开发区东渣路东侧、东区四路北侧	电子制造业	80	—	出资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东台润田精密科技有限公司	20%	1,991,883.99	—	54,436,741.65

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。

经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2021 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	236,835,736.51	—	—	—	236,835,736.51

项目名称	2021 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	39,961,073.37	—	—	—	39,961,073.37
应付账款	215,734,313.03	—	—	—	215,734,313.03
其他应付款	88,006.20	—	—	—	88,006.20
长期借款	10,015,489.04	15,023,233.57	18,027,880.28	—	43,066,602.89
合计	502,634,618.15	15,023,233.57	18,027,880.28	—	535,685,732.00

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区的下属子公司使用港币、美元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 于 2021 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	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、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	—	—	—	—
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	—	—	—	—
（二）应收款项融资	—	—	500,873.32	500,873.32
持续以公允价值计量的资产总额	—	—	500,873.32	500,873.32

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

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

本公司报告期各期末未到期的远期结售汇按第二层次公允价值计量，计量依据为金融机构针对公司衍生产品提供的公允报价。

3. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

十、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为王玉田、石章琴夫妇，截至 2021 年 12 月 31 日止，二人合计持有本公司 64.68%的股权，为本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司合营和联营企业情况

无

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王玉田	控股股东、实际控制人、董事长、总经理、直接持有鸿日达 59.8705%股权；持有鸿日达股东昆山豪讯宇企业管理有限公司 44.72%股权
石章琴	实际控制人、董事，直接持有鸿日达 4.8387%股权
石章成	石章琴兄弟
王育林	王玉田的叔叔，持有鸿日达股东昆山豪讯宇企业管理有限公司 13.85%股权
吴刚	石章琴姐姐的配偶
张素梅	石章琴的母亲
张倩	王玉田叔叔王育林的配偶
向卫华	王玉田妹妹之配偶
昆山豪讯宇企业管理有限公司	王玉田持有其 44.72%股权，王玉田的叔叔王育林持有其 13.85%股权，王玉田的妹妹的配偶向卫华持有其 2.00%的股权；王玉田任其执行董事兼总经理；张光明任其监事。
中测科仪（北京）科技有限公司	董事周三的配偶的哥哥李劲松持股其 65%股权并担任执行董事兼经理的公司
六安市金安区施桥镇秀银种植养殖家庭农场	董事周三的哥哥肖春良经营的个体工商户
苏州合和物业服务有限公司	独立董事沈建中的父亲沈学文持股 100%并担任执行董事的公司
仍在办理注销的公司	
ATAC（BVI 公司目前已经关闭，正在办理注销手续）	恩港有限公司持有其 100%股权
昆山志一精密电子科技有限公司（2010 年被吊销营业执照）	实际控制人王玉田持股 33.32%并担任监事的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
报告期已注销或转让的公司	
东莞市澳鸿电子科技有限公司	实际控制人王玉田曾经控制的公司，该公司已于 2020 年 9 月注销
深圳市安怡实业有限公司（原名深圳市安怡投资管理有限公司）	石章琴曾持有 100%股权的公司，已于 2019 年 5 月将全部股权转让
昆山开发区信杰五金商行	实际控制人石章琴曾经经营的个体工商户，已于 2020 年 12 月注销
昆山市玉山镇新恩迪五金商行	实际控制人石章琴曾经经营的个体工商户，已于 2020 年 12 月注销
昆山精石通电子科技有限公司	石章琴的弟弟石章成曾任职的公司，已于 2021 年 3 月注销
苏州同鑫力企业管理有限公司	王玉田控制的公司，石章琴的母亲张素梅任其执行董事兼总经理，已于 2021 年 8 月注销
恩港有限	实际控制人王玉田持有其 100%股权并担任执行董事，已于 2021 年 5 月注销
鸿日达集团	实际控制人王玉田持股 100%的企业，已于 2021 年 5 月注销

5. 关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保权人	合同名称	担保金额	担保主债权期间	是否履行完毕
王玉田	鸿日达科技股份有限公司	中信银行股份有限公司昆山支行	《最高额保证合同》	24,000,000.00	2018. 04. 23-2019. 04. 23	是
王玉田、石章琴	鸿日达科技股份有限公司	中国银行股份有限公司昆山分行	《最高额保证合同》	20,000,000.00	2019. 07. 30-2020. 07. 21	是
王玉田、石章琴	鸿日达科技股份有限公司	中国民生银行股份有限公司苏州分行	《保证合同》	10,000,000.00	2020. 06. 17-2021. 06. 17	是
王玉田	鸿日达科技	上海银行股份有限公司	《最高额保证合同》	100,000,000.00	2019-10. 24-2022. 10. 24	否

担保方	被担保方	担保权人	合同名称	担保金额	担保主债权期间	是否履行完毕
田、石章琴	股份有限公司	司苏州分行				
王玉田、石章琴	鸿日达科技股份有限公司	中国银行股份有限公司昆山分行	《最高额保证合同》	50,000,000.00	2019.12.10-2022.12.09	否
王玉田、石章琴	鸿日达科技股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司昆山支行	《最高额保证合同》	80,000,000.00	2020.09.25-2023.09.25	否
王玉田、石章琴	鸿日达科技股份有限公司	上海银行股份有限公司苏州分行	《最高额保证合同》	80,000,000.00	2020.12.10-2023.12.10	否
王玉田、石章琴	鸿日达科技股份有限公司	中国民生银行股份有限公司	《最高额保证合同》	30,000,000.00	2021.06.28-2022.06.28	否
王玉田、石章琴	鸿日达科技股份有限公司	宁波银行股份有限公司苏州分行	《最高额保证合同》	20,000,000.00	2021.04.20-2022.02.09	否
王玉田、石章琴	鸿日达科技股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司昆山支行	《最高额保证合同》	100,000,000.00	2021.09.02---2024.09.02	否
王玉田、石章琴	鸿日达科技股份有限公司	招商银行股份有限公司苏州分行	《最高额不可撤销担保书》	100,000,000.00	2021.12.01-2022.11.30	否

(2)关联方资金拆借

向关联方拆入资金：

年度	关联方名称	期初余额	公司本期借入	公司本期归还	期末余额	本期计提利息
2019 年度	王玉田	9,849,182.77	6,600,000.00	16,449,182.77	—	176,907.11
	石章琴	8,240,000.00	5,450,000.00	13,690,000.00	—	305,481.16
	合计	18,089,182.77	12,050,000.00	30,139,182.77	—	482,388.27

年度	关联方名称	期初余额	公司本期借入	公司本期归还	期末余额	本期计提利息
2020 年度	王玉田	—	—	—	—	—
	石章琴	—	17,610,000.00	17,610,000.00	—	163,503.21
	合计	—	17,610,000.00	17,610,000.00	—	163,503.21
2021 年度	王玉田	—	—	—	—	—
	石章琴	—	—	—	—	—
	合计	—	—	—	—	—

(3) 关键管理人员报酬

项目	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
关键管理人员报酬	3,640,621.10	3,061,913.26	2,218,858.16

(4) 其他关联交易

年度	关联方名称	期初余额 (美元)	本期增加 (美元)	本期减少 (美元)	期末余额 (美元)	期末余额 (人民币)
2019 年度	鸿日达集团有限公司	2,064,939.08	10,120.96	2,075,060.04	—	—
2020 年度	鸿日达集团有限公司	—	—	—	—	—
2021 年度	鸿日达集团有限公司	—	—	—	—	—

其他关联交易系 2018 年度，因鸿日达集团有限公司银行账户被冻结，无法进行资金运转，故鸿日达集团有限公司委托子公司香港润田，经其银行账户进行资金代收代付往来，即鸿日达集团有限公司客户将销售货款转入子公司香港润田账户，鸿日达集团需支付的采购款亦由香港润田代为转付。该代收代付款项于 2019 年末结清。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	昆山精石通电子科技有限公司	—	—	—	—	194,605.00	97,302.50
其他应收款	东莞市澳鸿电子科技有	—	—	—	—	180,668.87	36,133.77

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	限公司						
其他应收款	石章琴-代收运费	—	—	—	—	—	—
其他应收款	石章成-备用金	—	—	—	—	115,461.00	5,773.05
其他应收款	王育林-备用金	—	—	—	—	55,093.50	8,662.08
其他应收款	刘淑芳-备用金	—	—	—	—	—	—

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款	向卫华-报销款	—	11,566.22	10,135.17
其他应付款	刘淑芳-报销款	—	35,616.67	8,163.15
其他应付款	吴刚-报销款	—	3,796.18	3,119.00
其他应付款	王玉田-代垫押金	—	—	556,371.00
其他应付款	王玉田-报销款	—	11,890.00	14,250.00
其他应付款	周三-报销款	—	4,702.50	4,474.60
其他应付款	张光明-报销款	—	—	1,000.00
其他应付款	张倩-报销款	—	—	52,163.71

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	—	—	1,000,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	—	—	—
公司本期失效的各项权益工具总额	—	—	—
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	—	—	—
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—	—	—

2019 年 12 月，公司员工以 2.76 元/出资额的价格间接受让公司股权 145.00 万元，公司按照投资者同期转让的价格 3.45 元/出资额作为股份支付的公允价格，并根据公允价格与受让价格之间的差价确认股份支付费用。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		—	参考同期 PE 转让价格
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		1,000,000.00	1,000,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		—	1,000,000.00

3. 股份支付的修改、终止情况

无

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

截至 2022 年 3 月 19 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

2. 其他资产负债表日后事项说明

截至 2022 年 3 月 19 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

无

2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

十五、母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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	184,056,764.57	207,639,103.94	170,612,152.14
1 至 2 年	653,205.37	690,699.11	2,303,972.29
2 至 3 年	125,495.34	1,724,247.61	1,242,721.56
3 年以上	131,976.49	1,546,980.56	292,879.00
小计	184,967,441.77	211,601,031.22	174,451,724.99
减：坏账准备	9,568,699.46	14,291,403.96	12,892,114.53
合计	175,398,742.31	197,309,627.26	161,559,610.46

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2021 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	196,588.49	0.11	196,588.49	100.00	—
按组合计提坏账准备	184,770,853.28	99.89	9,372,110.97	5.07	175,398,742.31
1.应收关联方组合	9,420,551.41	5.09	471,027.57	5.00	8,949,523.84
2.应收外部客户	175,350,301.87	94.80	8,901,083.40	5.08	166,449,218.47
合计	184,967,441.77	100.00	9,568,699.46	5.17	175,398,742.31

②2020 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,879,949.13	1.83	3,879,949.13	100.00	—
按组合计提坏账准备	207,721,082.09	98.17	10,411,454.83	5.01	197,309,627.26
1.应收关联方组合	14,470,620.60	6.84	723,531.03	5.00	13,747,089.57
2.应收外部客户	193,250,461.49	91.33	9,687,923.80	5.01	183,562,537.69
合计	211,601,031.22	100.00	14,291,403.96	6.75	197,309,627.26

③2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,342,747.87	2.49	4,342,747.87	100.00	—
按组合计提坏账准备	170,108,977.12	97.51	8,549,366.66	5.03	161,559,610.46
1.应收关联方组合	4,266,602.84	2.45	213,330.14	5.00	4,053,272.70
2.应收外部客户	165,842,374.28	95.06	8,336,036.52	5.03	157,506,337.76
合计	174,451,724.99	100.00	12,892,114.53	7.39	161,559,610.46

报告期坏账准备计提的具体说明：

①2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，本公司按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2021 年 12 月 31 日账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市兴飞科技有限公司	107,162.99	107,162.99	100.00	预计无法收回
深圳市联懋塑胶有限公司	57,855.50	57,855.50	100.00	预计无法收回
其他单位（5 万元以下）	31,570.00	31,570.00	100.00	预计无法收回
合计	196,588.49	196,588.49	100.00	

（续上表）

单位名称	2020 年 12 月 31 日账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市欧信计算机通信科技有限公司	801,776.00	801,776.00	100.00	预计无法收回
重庆东方丝路技术有限公司	495,992.00	495,992.00	100.00	预计无法收回
南昌振华通信设备有限公司	479,267.19	479,267.19	100.00	预计无法收回
盐城峰汇智能科技有限公司	398,714.00	398,714.00	100.00	预计无法收回
江苏特兴通讯科技有限公司	328,353.36	328,353.36	100.00	预计无法收回
贵州省百纳威智能科技有限公司	287,879.00	287,879.00	100.00	预计无法收回

深圳市腾瑞丰科技有限公司	228,598.70	228,598.70	100.00	预计无法收回
江苏宇天港玻新材料有限公司	173,180.00	173,180.00	100.00	预计无法收回
宜宾深港智能科技有限公司	116,820.00	116,820.00	100.00	预计无法收回
深圳市兴飞科技有限公司	107,162.99	107,162.99	100.00	预计无法收回
深圳市联尚通讯科技有限公司	68,820.00	68,820.00	100.00	预计无法收回
重庆市量劲科技有限公司	61,580.00	61,580.00	100.00	预计无法收回
深圳市东宇科技有限公司	58,306.00	58,306.00	100.00	预计无法收回
深圳市联懋塑胶有限公司	57,855.50	57,855.50	100.00	预计无法收回
上海浦歌电子有限公司	55,436.13	55,436.13	100.00	预计无法收回
其他单位（5 万元以下）	160,208.26	160,208.26	100.00	预计无法收回
合计	3,879,949.13	3,879,949.13	100.00	

（续上表）

单位名称	2019 年 12 月 31 日账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市欧信计算机通信科技有限公司	801,776.00	801,776.00	100.00	预计无法收回
南昌振华通信设备有限公司	515,606.19	515,606.19	100.00	预计无法收回
重庆东方丝路技术有限公司	495,992.00	495,992.00	100.00	预计无法收回
厦门立琪电子有限公司	484,470.00	484,470.00	100.00	预计无法收回
盐城峰汇智能科技有限公司	398,714.00	398,714.00	100.00	预计无法收回
江苏特兴通讯科技有限公司	328,353.36	328,353.36	100.00	预计无法收回
贵州省百纳威智能科技有限公司	287,879.00	287,879.00	100.00	预计无法收回
深圳市腾瑞丰科技有限公司	228,598.70	228,598.70	100.00	预计无法收回
江苏宇天港玻新材料有限公司	173,180.00	173,180.00	100.00	预计无法收回
宜宾深港智能科技有限公司	116,820.00	116,820.00	100.00	预计无法收回
深圳市兴飞科技有限公司	107,162.99	107,162.99	100.00	预计无法收回
深圳市联尚通讯科技有限公司	68,820.00	68,820.00	100.00	预计无法收回

重庆市量劲科技有限公司	61,580.00	61,580.00	100.00	预计无法收回
深圳市东宇科技有限公司	58,306.00	58,306.00	100.00	预计无法收回
深圳市联懋塑胶有限公司	57,090.50	57,090.50	100.00	预计无法收回
上海浦歌电子有限公司	55,436.13	55,436.13	100.00	预计无法收回
其他单位（5 万元以下）	102,963.00	102,963.00	100.00	预计无法收回
合计	4,342,747.87	4,342,747.87	100.00	

②2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，按应收关联方计提坏账准备的应收账款

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,420,551.41	471,027.57	5.00
1-2 年	—	—	—
2-3 年	—	—	—
3 年以上	—	—	—
合计	9,420,551.41	471,027.57	5.00

（续上表）

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	14,470,620.60	723,531.03	5.00
1-2 年	—	—	—
2-3 年	—	—	—
3 年以上	—	—	—
合计	14,470,620.60	723,531.03	5.00

（续上表）

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,266,602.84	213,330.14	5.00

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	—	—	—
2-3 年	—	—	—
3 年以上	—	—	—
合计	4,266,602.84	213,330.14	5.00

③2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，按应收外部客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	174,636,213.16	8,731,810.66	5.00
1-2 年	653,205.37	130,641.07	20.00
2-3 年	44,503.34	22,251.67	50.00
3 年以上	16,380.00	16,380.00	100.00
合计	175,350,301.87	8,901,083.40	5.08

(续上表)

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	193,168,483.34	9,658,424.17	5.00
1-2 年	65,598.15	13,119.63	20.00
2-3 年	—	—	—
3 年以上	16,380.00	16,380.00	100.00
合计	193,250,461.49	9,687,923.80	5.01

(续上表)

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	165,773,343.60	8,288,667.18	5.00
1-2 年	27,076.68	5,415.34	20.00

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2-3 年	—	—	—
3 年以上	41,954.00	41,954.00	100.00
合计	165,842,374.28	8,336,036.52	5.03

2021 年度、2020 年度和 2019 年度坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

（3）坏账准备的变动情况

①2021 年度的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	14,291,403.96	-1,039,343.86	-51,641.85	3,631,718.79	9,568,699.46

②2020 年度的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	12,892,114.53	1,957,052.43	520,809.00	36,954.00	14,291,403.96

③2019 年的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	11,237,228.08	—	11,237,228.08	1,654,886.45	—	—	12,892,114.53
坏账准备							

（4）报告期实际核销的应收账款情况

核销年度	单位名称	核销金额	原因
2021 年度	深圳市欧信计算机通信科技有限公司	801,776.00	预计无法收回
2021 年度	重庆东方丝路技术有限公司	495,992.00	诉讼完结，无法收回
2021 年度	南昌振华通信设备有限公司	479,267.19	诉讼完结，无法收回
2021 年度	盐城峰汇智能科技有限公司	398,714.00	预计无法收回

核销年度	单位名称	核销金额	原因
2021 年度	江苏特兴通讯科技有限公司	309,286.77	诉讼完结，无法收回
2021 年度	贵州省百纳威智能科技有限公司	287,879.00	预计无法收回
2021 年度	深圳市腾瑞丰科技有限公司	228,598.70	预计无法收回
2021 年度	江苏宇天港玻新材料有限公司	173,180.00	预计无法收回
2021 年度	宜宾深港智能科技有限公司	116,820.00	预计无法收回
2021 年度	深圳市联尚通讯科技有限公司	68,820.00	预计无法收回
2021 年度	重庆市量劲科技有限公司	61,580.00	预计无法收回
2021 年度	深圳市东宇科技有限公司	58,306.00	预计无法收回
2021 年度	上海浦歌电子有限公司	55,436.13	预计无法收回
2021 年度	其他单位（5 万元以下）	96,063.00	预计无法收回
合计		3,631,718.79	
2020 年度	深圳市天珑移动技术有限公司	36,954.00	预计无法收回
合计		36,954.00	

（5）按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占 2021 年末应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
闻泰科技 1*	25,512,540.87	13.79	1,275,627.05
深圳小传实业有限公司 2*	22,320,043.09	12.07	1,116,002.15
华勤 3*	21,322,143.66	11.53	1,066,107.19
天珑科技 4*	14,451,376.60	7.81	722,568.83
联创宏声 5*	9,443,515.94	5.11	472,175.80
合计	93,049,620.16	50.31	4,652,481.02

注：1*闻泰科技包括：闻泰科技（无锡）有限公司、昆明闻泰通讯有限公司、闻泰通讯股份有限公司、闻泰科技（深圳）有限公司

2*传音控股：深圳小传实业有限公司

3*华勤包括：东莞华贝电子科技有限公司、南昌勤胜电子科技有限公司、上海勤允电子科技有

限公司、南昌华勤电子科技有限公司

4*天珑科技包括：深圳市天珑移动技术有限公司、深圳天珑无线科技有限公司、江西美晨通讯有限公司

5* 联创宏声包括：江西联创宏声电子股份有限公司、江西联创宏声智能科技有限公司、江西鑫泰宏声智能科技有限公司

(续上表)

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占 2020 年末应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
闻泰科技 1*	34,375,231.93	16.25	1,719,558.97
深圳小传实业有限公司	26,984,770.71	12.75	1,349,238.54
天珑科技 2*	19,744,420.25	9.33	987,221.01
华勤 3*	15,940,498.35	7.53	797,024.92
香港润田电子有限公司	14,470,620.60	6.84	723,531.03
合计	111,515,541.84	52.70	5,576,574.47

注：1*闻泰科技包括：闻泰科技（无锡）有限公司、昆明闻泰通讯有限公司、闻泰通讯股份有限公司、闻泰科技（深圳）有限公司、南昌闻泰电子科技有限公司

2*天珑科技包括：深圳市天珑移动技术有限公司、深圳天珑无线科技有限公司、江西美晨通讯有限公司

3*华勤包括：东莞华贝电子科技有限公司、南昌勤胜电子科技有限公司、南昌华勤电子科技有限公司、华勤技术股份有限公司、上海勤允电子科技有限公司

(续上表)

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占 2019 年末应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
联创宏声 1*	35,526,366.38	20.36	1,776,318.32
闻泰科技 2*	30,841,921.31	17.68	1,542,096.07
传音控股 3*	17,342,015.63	9.94	867,100.78
天珑科技 4*	8,647,573.97	4.96	467,485.00
博罗县全成电子有限公司	7,260,947.72	4.16	363,047.39

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占 2019 年末应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
合计	99,618,825.01	57.10	5,016,047.56

注：1*联创宏声包括：江西联创宏声电子股份有限公司、联创宏声万安电子有限公司

2*闻泰科技包括：闻泰科技（无锡）有限公司、昆明闻泰通讯有限公司、闻泰通讯股份有限公司、南昌闻泰电子科技有限公司

3*传音控股包括：深圳小传实业有限公司、深圳市泰衡诺科技有限公司、深圳传音制造有限公司

4*天珑科技包括：深圳市天珑移动技术有限公司、江西美晨通讯有限公司

（6）报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

（1）分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
其他应收款	1,290,130.80	4,985,236.41	29,429,190.01
合计	1,290,130.80	4,985,236.41	29,429,190.01

（2）其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	664,264.00	321,045.35	10,333,382.80
1 至 2 年	117,600.00	5,829,597.91	24,489,587.00
2 至 3 年	1,130,000.00	33,130.00	120,613.50
3 年以上	140,490.00	112,500.00	66,508.17
小计	2,052,354.00	6,296,273.26	35,010,091.47
减：坏账准备	762,223.20	1,311,036.85	5,580,901.46

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合计	1,290,130.80	4,985,236.41	29,429,190.01

②按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
往来款	117,980.00	4,709,447.91	32,737,200.00
保证金、押金	1,291,490.00	1,304,380.00	1,211,980.00
备用金	—	—	489,983.30
其他	642,884.00	282,445.35	570,928.17
小计	2,052,354.00	6,296,273.26	35,010,091.47
减：坏账准备	762,223.20	1,311,036.85	5,580,901.46
合计	1,290,130.80	4,985,236.41	29,429,190.01

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,973,354.00	683,223.20	1,290,130.80
第二阶段	—	—	—
第三阶段	79,000.00	79,000.00	—
合计	2,052,354.00	762,223.20	1,290,130.80

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	1,973,354.00	34.62	683,223.20	1,290,130.80	
1.合并范围内关联方组合	—	—	—	—	
2.应收其他款项	1,973,354.00	34.62	683,223.20	1,290,130.80	
合计	1,973,354.00	34.62	683,223.20	1,290,130.80	

截至 2021 年 12 月 31 日，无处于第二阶段的坏账准备

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	79,000.00	100.00	79,000.00	—	
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	
1.应收关联方组合	—	—	—	—	
2.应收其他款项	—	—	—	—	
合计	79,000.00	100.00	79,000.00	—	

B.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	6,217,273.26	1,232,036.85	4,985,236.41
第二阶段	—	—	—
第三阶段	79,000.00	79,000.00	—
合计	6,296,273.26	1,311,036.85	4,985,236.41

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	6,217,273.26	19.82	1,232,036.85	4,985,236.41	
1.合并范围内关联方组合	4,694,447.91	20.00	938,889.58	3,755,558.33	
2.应收其他款项	1,522,825.35	19.25	293,147.27	1,229,678.08	
合计	6,217,273.26	19.82	1,232,036.85	4,985,236.41	

截至 2020 年 12 月 31 日，无处于第二阶段的坏账准备

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	79,000.00	100.00	79,000.00	—	
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	
1.应收关联方组合	—	—	—	—	
2.应收其他款项	—	—	—	—	
合计	79,000.00	100.00	79,000.00	—	

C.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	34,931,091.47	5,501,901.46	29,429,190.01
第二阶段	—	—	—
第三阶段	79,000.00	79,000.00	—
合计	35,010,091.47	5,580,901.46	29,429,190.01

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	34,931,091.47	15.75	5,501,901.46	29,429,190.01	
1.应收关联方组合	32,737,200.00	16.17	5,293,440.00	27,443,760.00	
2.应收其他款项	2,193,891.47	9.50	208,461.46	1,985,430.01	
合计	34,931,091.47	15.75	5,501,901.46	29,429,190.01	

截至 2019 年 12 月 31 日，无处于第二阶段的坏账准备

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	79,000.00	100.00	79,000.00	—	
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	
1.应收关联方组合	—	—	—	—	
2.应收其他款项	—	—	—	—	
合计	79,000.00	100.00	79,000.00	—	

2020 年度和 2019 年度坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④坏账准备的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,311,036.85	-548,813.65	—	—	762,223.20

(续上表)

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	5,580,901.46	-4,269,864.61	—	—	1,311,036.85

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	1,807,340.22	—	1,807,340.22	3,773,561.24			5,580,901.46

⑤报告期内无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占 2021 年末其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
昆山市土地储备中心	保证金	1,130,000.00	2-3 年	55.06	565,000.00
代扣代缴社保、公积金	代扣代缴	640,284.00	1 年以内	31.20	32,014.20
小米通讯技术有限公司	押金	100,000.00	1-2 年	4.87	20,000.00
昆山德米精密机械有限公司	定金	79,000.00	3 年以上	3.85	79,000.00
江苏德禹通建设有限公司	往来款	38,980.00	2 年以内	1.90	4,199.00
合计		1,988,264.00		96.88	700,213.20

(续上表)

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占 2020 年末其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
汉江机床(昆山)有限公司	往来款	4,694,447.91	1-2 年	74.56	938,889.58
昆山市土地储备中心	保证金	1,130,000.00	1-2 年	17.95	226,000.00
昆山市社会保险基金管理中心	代扣代缴	202,685.70	1 年以内	3.22	10,134.29
小米通讯技术有限公司	押金	100,000.00	1 年以内	1.59	5,000.00
昆山德米精密机械有限公司	定金	79,000.00	3 年以上	1.25	79,000.00
合计		6,206,133.61		98.57	1,259,023.87

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占2019年末其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
汉江机床(昆山)有限公司	往来款	32,627,200.00	2年以内	93.19	5,287,940.00
昆山市土地储备中心	保证金	1,130,000.00	1年以内	3.23	56,500.00
王平	备用金	173,680.00	1年以内	0.50	8,684.00
周勇	备用金	120,000.00	1年以内	0.34	6,000.00
石章成	备用金	115,461.00	1年以内	0.33	5,773.05
合计		34,166,341.00		97.59	5,364,897.05

⑦报告期内无涉及政府补助的其他应收款。

⑧报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3. 长期股权投资

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	217,040,950.00	16,839,800.00	200,201,150.00	217,040,950.00	16,839,800.00	200,201,150.00
对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
合计	217,040,950.00	16,839,800.00	200,201,150.00	217,040,950.00	16,839,800.00	200,201,150.00

(续上表)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	78,339,800.00	26,839,800.00	51,500,000.00
对联营、合营企业投资	—	—	—
合计	78,339,800.00	26,839,800.00	51,500,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	2021年12月31日减值准备余额
-------	-------------	------	------	-------------	----------	-------------------

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2021 年 12 月 31 日减值准备余额
汉江机床（昆山）有限公司	16,839,800.00	—	—	16,839,800.00	—	16,839,800.00
香港润田电子有限公司	201,150.00	—	—	201,150.00	—	—
东台润田精密科技有限公司	200,000,000.00	—	—	200,000,000.00	—	—
对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
合计	217,040,950.00	—	—	217,040,950.00		16,839,800.00

(续上表)

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2020 年 12 月 31 日减值准备余额
东莞市恩港电子科技有限公司	10,000,000.00	—	10,000,000.00	—	—	—
汉江机床（昆山）有限公司	16,839,800.00	—	—	16,839,800.00	—	16,839,800.00
香港润田电子有限公司	—	201,150.00	—	201,150.00	—	—
东台润田精密科技有限公司	51,500,000.00	148,500,000.00	—	200,000,000.00	—	—
对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
合计	78,339,800.00	148,701,150.00	10,000,000.00	217,040,950.00		16,839,800.00

(续上表)

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2019 年 12 月 31 日减值准备余额
东莞市恩港电子科技有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
汉江机床（昆山）有限公司	16,839,800.00	—	—	16,839,800.00	—	16,839,800.00
香港润田电子有限公司	—	—	—	—	—	—
东台润田精密科技有限	—	51,500,000.00	—	51,500,000.00	—	—

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	2019年12月31日减值准备余额
公司						
合计	26,839,800.00	51,500,000.00	—	78,339,800.00	10,000,000.00	26,839,800.00

(2) 对联营、合营企业投资

无

4. 营业收入和营业成本

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	579,991,505.35	462,164,749.66	590,208,528.07	476,471,814.47
其他业务	11,991,778.05	10,026,617.89	11,394,195.35	8,283,255.44
合计	591,983,283.40	472,191,367.55	601,602,723.42	484,755,069.91

(续上表)

项目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	469,294,690.50	370,125,264.71
其他业务	5,124,185.79	3,917,393.82
合计	474,418,876.29	374,042,658.53

(1) 主营业务 (分产品)

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
连接器	518,388,861.58	422,432,031.14	540,987,218.72	443,693,117.72
机构件	57,499,908.44	36,651,732.21	42,896,009.93	27,162,321.66
其他	4,102,735.33	3,080,986.32	6,325,299.42	5,616,375.09
合计	579,991,505.35	462,164,749.66	590,208,528.07	476,471,814.47

(续上表)

产品名称	2019 年度	
	收入	成本

产品名称	2019 年度	
	收入	成本
连接器	438,884,286.20	352,683,929.72
机构件	28,553,491.32	16,132,928.33
其他	1,856,912.98	1,308,406.66
合计	469,294,690.50	370,125,264.71

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
内销	539,694,209.45	428,328,656.80	543,232,205.50	435,683,814.14
外销	40,297,295.90	33,836,092.86	46,976,322.57	40,788,000.33
合计	579,991,505.35	462,164,749.66	590,208,528.07	476,471,814.47

(续上表)

产品名称	2019 年度	
	收入	成本
内销	437,617,383.87	343,944,660.37
外销	31,677,306.63	26,180,604.34
合计	469,294,690.50	370,125,264.71

(3) 报告期各期前五名客户主营业务收入情况

项目	2021 年主营业务收入	占公司本年主营业务收入比例 (%)
传音控股 1*	70,188,349.01	12.1
闻泰科技 2*	67,713,468.21	11.67
天珑科技 3*	49,711,792.67	8.57
广东小天才科技有限公司	47,161,859.13	8.13
华勤 4*	46,561,846.45	8.03
合计	281,337,315.47	48.51

注：1*传音控股包括：深圳小传实业有限公司、深圳埃富拓科技有限公司

2*泰科技包括：闻泰科技（无锡）有限公司、昆明闻泰通讯有限公司、闻泰通讯股份有限公司、

闻泰科技（深圳）有限公司

3*天珑科技包括：深圳市天珑移动技术有限公司、江西美晨通讯有限公司

4*华勤包括：东莞华贝电子科技有限公司、南昌勤胜电子科技有限公司、南昌华勤电子科技有限公司、上海勤允电子科技有限公司

（续上表）

项目	2020 年度主营业务收入	占公司本年主营业务收入比例（%）
传音控股 1*	88,470,134.16	14.99
闻泰科技 2*	73,036,156.13	12.37
鸿日达股份集团 3*	48,553,981.56	8.23
博罗县全成电子有限公司	43,226,559.44	7.32
天珑科技 4*	41,015,887.96	6.95
合计	294,302,719.25	49.86

注：1*传音控股包括：深圳小传实业有限公司、深圳市泰衡诺科技有限公司

2*闻泰科技包括：闻泰科技（无锡）有限公司、昆明闻泰通讯有限公司、闻泰通讯股份有限公司、闻泰科技（深圳）有限公司、南昌闻泰电子科技有限公司

3*鸿日达股份集团包括：香港润田电子有限公司、东台润田精密科技有限公司

4*天珑科技包括：深圳市天珑移动技术有限公司、江西美晨通讯有限公司、深圳天珑无线科技有限公司

（续上表）

项目	2019 年度主营业务收入	占公司本年主营业务收入比例（%）
闻泰科技 1*	59,951,916.45	12.77
联创宏声 2*	50,698,266.38	10.80
传音控股 3*	46,734,589.71	9.96
博罗县全成电子有限公司	28,592,350.63	6.09
香港润田电子有限公司	28,285,115.90	6.04
合计	214,262,239.07	45.66

注：1*闻泰科技包括：闻泰科技（无锡）有限公司、昆明闻泰通讯有限公司、闻泰通讯股份有限公司、南昌闻泰电子科技有限公司

2*联创宏声包括：江西联创宏声电子股份有限公司、江西联创宏声万安电子有限公司

3*传音控股包括：深圳小传实业有限公司、深圳市泰衡诺科技有限公司、深圳传音制造有限公司

5. 投资收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-192,578.65	—	—
处置长期股权投资产生的投资收益	—	1,000,000.00	—
理财收益	65,642.12	98,256.36	55,382.59
合计	-126,936.53	1,098,256.36	55,382.59

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	-100,705.02	-710,232.70	-51,135.70
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,059,496.41	2,101,874.07	10,506,211.12
委托他人投资或管理资产的损益	65,642.12	98,256.36	55,382.59
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	51,641.85	677,111.10	347,468.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,999.32	16,342.75	-24,708.65
因股份支付确认的费用	—	—	-1,000,000.00
非经常性损益总额	7,087,074.68	2,183,351.58	9,833,217.66
减：非经常性损益的所得税影响数	1,077,502.96	395,532.26	2,486,346.48
非经常性损益净额	6,009,571.72	1,787,819.32	7,346,871.18
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	468,902.37	56,579.19	1,350,513.00
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	5,540,669.35	1,731,240.13	5,996,358.18

2. 净资产收益率及每股收益

①2021 年度

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.47	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.57	0.37	0.37

②2020 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	29.05	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.21	0.39	0.39

③2019 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.05	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.23	0.21	0.21

公司名称：鸿日达科技股份有限公司

日期：2022 年 3 月 19 日





营业执照

统一社会信用代码

911101020854927874



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

(副本)(5-1)



名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 肖厚发

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他主体依法自主选择经营项目，开展经营活动，开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26



登记机关

2021 年 08 月 27 日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 000392

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查, 批准
容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18 发证时间: 二〇二〇年七月二日
证书有效期至: 二〇二二年七月二日

证书序号: 0011869

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局
二〇一九年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书
名称: 容诚会计师事务所(普通合伙)
首席合伙人: 肖厚发
主任会计师: 1101020362092

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11010032
批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号
批准执业日期: 2013年10月25日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 340100030134
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

Authorized Institute of CPAs
2008-10-30
发证日期: 年 月 日
Date of Issuance 年 月 日



姓名	俞国徽
性别	男
出生日期	1988-04-24
工作单位	华普天健会计师事务所 (北京)有限公司安徽分所
身份证号码	340703198804240010

证书编号: 110100320103
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一二年九月五日
Date of Issuance /y /m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

华普天健安徽分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016年8月1日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

华普天健安徽分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016年8月22日
/y /m /d



姓名 计亿

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1990-04-09

Date of birth

工作单位 苏州普天德会计师事务所(普通合伙) 苏州分所

Working unit

身份证号码 320281199004098522

Identity card No.



证书编号: 110100324005
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 09 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



计亿(110100324005)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

计亿(110100324005)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d