

# 合肥高科科技股份有限公司

## 2019 年度审计报告



05512020040088233087  
报告文号：天健审（2020）5-38号

# 目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表.....	第 7 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 8 页
(三) 合并利润表.....	第 9 页
(四) 母公司利润表.....	第 10 页
(五) 合并现金流量表.....	第 11 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—72 页

# 审计报告

天健审〔2020〕5-38号

合肥高科科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了合肥高科科技股份有限公司（以下简称合肥高科公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，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，公允反映了合肥高科公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及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，我们独立于合肥高科公司，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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注附注三(二十一)及五(二)1。

合肥高科公司的营业收入主要来自于家电金属冲压件、彩晶玻璃、金属模具的销售。2019年度，合肥高科公司营业收入金额为人民币53,236.39万元。

合肥高科公司根据合同约定将产品交付给购货方，金属模具经客户验收并测试合格，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量，公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

由于营业收入是合肥高科公司关键业绩指标之一，可能存在合肥高科公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）获取客户采购平台系统订单信息与销售明细账核对，检查营业收入的真实及完整性；

（5）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）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。

## （二）应收账款减值

## 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注附注三(十)及五(一)3。

截至2019年12月31日,合肥高科公司应收账款账面余额为人民币9,673.39万元,坏账准备为人民币612.01万元,账面价值为人民币9,061.38万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征,以单项应收账款或应收账款组合为基础,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款,管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息,估计预期收取的现金流量,据此确定应计提的坏账准备;对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,管理层以账龄为依据划分组合,参照历史信用损失经验,并根据前瞻性估计予以调整,编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表,据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大,且应收账款减值涉及重大管理层判断,我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款减值,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况,评价管理层过往预测的准确性;

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据,评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款,获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测,评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性,并与获取的外部证据进行核对;

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性;评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性;测试管理层使用数据(包括应收账款账龄等)的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确;

(6) 检查应收账款的期后回款情况,评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性;

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

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

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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,管理层负责评估合肥高科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,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

合肥高科公司治理层(以下简称治理层)负责监督合肥高科公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对合肥高科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合肥高科公司不能持续经营。

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

（六）就合肥高科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。

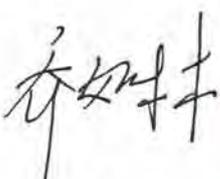
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

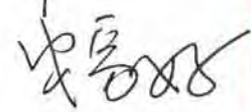
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理

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。



中国注册会计师：   
(项目合伙人)

中国注册会计师： 

二〇二〇年四月二十三日

# 合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：合肥高科科技股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	1	3,169,601.95	8,900,734.22	短期借款	15	40,060,344.16	40,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	8,098.29	8,098.29	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资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			32,836,410.87	应付票据	16	4,718,534.90	
应收账款	3	90,613,770.13	48,507,437.04	应付账款	17	75,645,024.42	63,218,770.17
应收款项融资	4	35,472,891.46		预收款项	18	13,383,381.79	12,474,600.23
预付款项	5	9,370,827.80	10,963,494.79	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	3,487,631.86	4,126,085.00	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	19	4,622,913.36	5,333,409.73
存货	7	98,986,680.54	105,147,656.28	应交税费	20	2,215,513.17	594,624.16
合同资产				其他应付款	21	19,693,259.32	8,200,375.03
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	658,749.00	2,597,071.27	持有待售负债			
流动资产合计		211,768,254.03	213,086,987.76	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		160,338,974.12	129,821,779.32
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产			577,354.08	应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资				长期应付款			
其他权益工具投资	9	1,215,654.08		长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产				递延收益	22	6,620,525.00	2,754,213.33
固定资产	10	121,165,428.42	120,907,694.45	递延所得税负债	11	3,674,893.62	1,091,036.63
在建工程	11	46,165,730.54	20,169,477.43	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		10,295,418.62	3,845,249.96
油气资产				负债合计		170,634,389.74	133,667,029.28
使用权资产				<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
无形资产	12	18,574,493.18	18,940,731.86	实收资本(或股本)	23	68,000,000.00	68,000,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用	13	305,016.18		永续债			
递延所得税资产	14	2,036,663.38	962,279.63	资本公积	21	79,562,609.27	79,562,609.27
其他非流动资产				减：库存股			
非流动资产合计		189,462,985.78	161,557,537.45	其他综合收益			
资产总计		431,231,239.81	374,644,525.21	专项储备			
				盈余公积	25	12,610,910.41	10,373,855.35
				一般风险准备			
				未分配利润	26	101,198,689.14	83,931,517.51
				归属于母公司所有者权益合计		261,372,208.82	241,867,982.13
				少数股东权益		-775,358.75	-890,486.20
				所有者权益合计		260,596,850.07	240,977,495.93
				负债和所有者权益总计		431,231,239.81	374,644,525.21

法定代表人：

胡翔



主管会计工作的负责人：

汪晓

第 7 页 共 72 页

会计机构负责人：



陈彦



天健会计师事务所  
审核之章(皖)

# 母 公 司 资 产 负 债 表

2019年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:合肥高科科技股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		2,826,973.07	8,814,636.75	短期借款		40,060,314.16	40,000,000.00
交易性金融资产		8,098.29		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资产			8,098.29	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			32,936,410.87	应付票据		4,718,534.90	
应收账款	1	87,677,733.60	47,149,464.61	应付账款		95,320,112.81	76,631,623.54
应收款项融资		35,472,891.46		预收款项		14,364,648.08	15,895,943.01
预付款项		9,056,588.08	10,963,494.79	合同负债			
其他应收款	2	7,983,414.48	8,566,141.42	应付职工薪酬		4,479,574.00	5,180,553.75
存货		96,384,612.93	96,851,827.92	应交税费		2,162,164.89	589,083.33
合同资产				其他应付款		19,137,720.27	7,365,208.21
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		169,236.89	1,931,518.97	其他流动负债			
流动资产合计		239,579,578.80	207,221,593.62	流动负债合计		180,243,099.11	145,662,411.81
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产			577,354.08	应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	3	32,836,488.30	29,186,488.30	长期应付款			
其他权益工具投资		1,215,654.08		长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产				递延收益		6,620,525.00	2,754,213.33
固定资产		119,129,127.78	118,924,866.46	递延所得税负债		3,674,893.62	1,091,036.63
在建工程		46,165,730.54	20,169,477.43	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		10,295,418.62	3,845,249.96
油气资产				负债合计		190,538,517.73	149,507,661.80
使用权资产				所有者权益(或股东权益):			
无形资产		18,574,493.18	18,940,731.86	实收资本(或股本)		68,000,000.00	68,000,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中: 优先股			
长期待摊费用				永续债			
递延所得税资产		1,720,495.57	799,649.93	资本公积		81,154,760.71	81,154,760.71
其他非流动资产				减: 库存股			
非流动资产合计		219,641,989.45	188,598,568.06	其他综合收益			
资产总计		459,221,568.25	395,820,161.68	专项储备			
				盈余公积		12,610,910.41	10,373,855.35
				未分配利润		106,917,379.40	86,783,883.82
				所有者权益合计		268,683,050.52	246,312,499.88
				负债和所有者权益总计		459,221,568.25	395,820,161.68

法定代表人:

胡翔



主管会计工作的负责人:

汪晓

会计机构负责人:



第 8 页 共 72 页

4-1-1-10

天健会计师事务所  
审核之章(皖)



# 合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：合肥高科科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		532,363,931.02	482,366,540.61
其中：营业收入	1	532,363,931.02	482,366,540.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		506,505,606.71	469,566,187.63
其中：营业成本	1	459,105,824.80	423,663,879.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	2,632,155.05	1,976,475.70
销售费用	3	12,459,681.32	13,586,155.71
管理费用	4	12,412,670.04	11,776,873.13
研发费用	5	16,600,180.90	15,225,525.80
财务费用	6	3,295,094.60	3,337,278.02
其中：利息费用		2,303,028.84	1,968,293.16
利息收入		348,459.39	469,905.89
加：其他收益	7	1,489,610.33	4,070,519.00
投资收益（损失以“-”号填列）	8		173,881.71
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-2,881,488.25	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10		-975,172.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	280,468.80	-346,198.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,746,915.19	15,723,412.63
加：营业外收入	12	28,506.52	91,878.49
减：营业外支出	13	2,304,231.89	84,919.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,471,189.82	15,730,371.56
减：所得税费用	14	2,851,835.68	1,929,839.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,619,354.14	13,800,532.06
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,619,354.14	13,800,532.06
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）		19,504,226.69	14,860,668.79
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		115,127.45	-1,060,136.73
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
5. 其他			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		19,619,354.14	13,800,532.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,504,226.69	14,860,668.79
归属于少数股东的综合收益总额		115,127.45	-1,060,136.73
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.29	0.22
（二）稀释每股收益		0.29	0.22

法定代表人：

胡翔

主管会计工作的负责人：

胡翔

会计机构负责人：

李

第 9 页 共 72 页

4-141-11

志江印晓

印 陈彦

天健会计师事务所  
审核之章(皖)

# 母 公 司 利 润 表

2019年度

会企02表

编制单位：合肥高科科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	528,254,329.66	493,291,474.16
减：营业成本	1	155,498,939.25	433,929,148.38
税金及附加		2,628,879.05	1,949,670.92
销售费用		12,426,168.05	12,921,546.44
管理费用		10,797,902.98	10,792,994.16
研发费用	2	15,480,390.48	15,225,525.80
财务费用		3,274,727.90	3,142,334.25
其中：利息费用		2,303,028.84	1,968,293.16
利息收入		347,156.09	467,324.03
加：其他收益		1,486,610.33	4,070,549.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-2,227,132.91	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-633,521.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）		257,064.26	-346,198.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,663,863.63	18,421,083.13
加：营业外收入		16,290.67	91,878.49
减：营业外支出		2,304,229.87	84,919.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,375,924.43	18,428,042.06
减：所得税费用		3,005,373.79	2,003,591.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,370,550.64	16,424,450.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,370,550.64	16,424,450.82
（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			
5. 其他			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		22,370,550.64	16,424,450.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

胡翔



主管会计工作的负责人

第 10 页 共 72 页

4-1-1-12

会计机构负责人：



天健会计师事务所  
审核之章(皖)

# 合并现金流量表

2019年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：合肥高科科技股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		574,371,493.17	568,579,340.35
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	27,006,619.54	50,506,762.48
经营活动现金流入小计		601,378,112.71	619,086,102.83
购买商品、接受劳务支付的现金		461,420,174.47	459,282,287.48
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		62,401,527.71	62,905,437.99
支付的各项税费		13,264,129.55	18,318,711.08
支付其他与经营活动有关的现金	2	36,239,153.00	61,181,244.98
经营活动现金流出小计		573,324,984.73	601,687,681.53
经营活动产生的现金流量净额		28,053,127.98	17,398,421.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,400,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,735,328.52	2,057,788.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,735,328.52	3,457,788.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,436,681.09	34,427,413.96
投资支付的现金		638,300.00	585,452.37
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		37,074,981.09	35,012,866.33
投资活动产生的现金流量净额		-32,339,652.57	-31,555,078.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		55,000,000.00	49,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		55,000,000.00	49,800,000.00
偿还债务支付的现金		55,000,000.00	29,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,457,204.12	1,789,401.50
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			
筹资活动现金流出小计		57,457,204.12	31,589,401.50
筹资活动产生的现金流量净额		-2,457,204.12	18,210,598.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,743,728.71	4,053,941.75
加：期初现金及现金等价物余额		8,900,734.22	4,846,792.47
六、期末现金及现金等价物余额		2,157,005.51	8,900,734.22

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

胡翔



汪晓



陈彦



# 母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：合肥高科科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		567,275,891.27	555,866,399.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		26,768,764.40	46,204,647.20
经营活动现金流入小计		594,044,655.67	602,071,046.28
购买商品、接受劳务支付的现金		454,102,800.26	450,500,655.01
支付给职工以及为职工支付的现金		60,678,283.52	60,389,809.38
支付的各项税费		13,224,410.92	18,150,589.08
支付其他与经营活动有关的现金		35,133,682.81	55,213,499.94
经营活动现金流出小计		563,139,177.51	584,254,553.41
经营活动产生的现金流量净额		30,905,478.16	17,816,492.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,153,783.67	2,057,788.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,153,783.67	2,057,788.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,314,020.83	33,405,384.51
投资支付的现金		638,300.00	585,452.37
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,650,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		39,602,320.83	33,990,836.88
投资活动产生的现金流量净额		-35,448,537.16	-31,933,048.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		55,000,000.00	49,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		55,000,000.00	49,800,000.00
偿还债务支付的现金		55,000,000.00	29,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,457,204.12	1,789,401.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		57,457,204.12	31,589,401.50
筹资活动产生的现金流量净额		-2,457,204.12	18,210,598.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-7,000,263.12	4,094,042.77
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		8,814,636.75	4,720,593.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		1,814,373.63	8,814,636.75

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

胡翔



汪晓



陈彦



# 合并所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项目	本期数							上年同期数						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	所有者权益合计
一、上年年末余额	64,000,000.00			79,562,009.27		10,378,855.35	154,940,864.62	64,000,000.00			79,562,009.27		8,731,110.27	248,163,929.54
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	64,000,000.00			79,562,009.27		10,378,855.35	154,940,864.62	64,000,000.00			79,562,009.27		8,731,110.27	248,163,929.54
三、本年年末余额	64,000,000.00			79,562,009.27		10,378,855.35	154,940,864.62	64,000,000.00			79,562,009.27		8,731,110.27	248,163,929.54
四、所有者权益变动额														
(一) 综合收益总额						2,237,055.06	2,237,055.06						1,612,115.09	1,612,115.09
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配						-2,237,055.06	-2,237,055.06						-1,612,115.09	-1,612,115.09
1. 提取盈余公积						2,237,055.06	2,237,055.06						1,612,115.09	1,612,115.09
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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、所有者权益总额	64,000,000.00			79,562,009.27		10,378,855.35	154,940,864.62	64,000,000.00			79,562,009.27		10,378,855.35	248,163,929.54

法定代表人：胡翔

主管会计工作负责人：胡志远

会计机构负责人：陈彦

胡翔印

胡志远印

陈彦印

天健会计师事务所  
审核(皖)

# 母公司所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项目	本期数						上年同期数							
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		
													所有者权益合计	所有者权益合计
一、上年年末余额	68,000,000.00		81,151,760.71				68,000,000.00		81,151,760.71				229,488,019.06	
二、会计政策变更														
三、前期差错更正														
其他														
四、本年期初余额	68,000,000.00		81,151,760.71				68,000,000.00		81,151,760.71				229,488,019.06	
五、本期增减变动金额，减少以“-”号填列														
(一)综合收益总额														
1.所有者投入和减少资本														
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														
(二)利润分配														
1.提取盈余公积								2,237,055.06					-1,612,145.08	
2.对所有者(或股东)的分配								2,237,055.06					-1,612,145.08	
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.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他														
六、本期末余额	68,000,000.00		81,151,760.71				68,000,000.00	12,610,910.31					10,373,655.35	216,312,399.06

公司负责人： 志汪 印晓

主管会计工作的负责人： 王霞 七

公司财务负责人： 王霞 七

胡翔 印翔

胡翔

天健会计师事务所  
审核之章(皖)

# 合肥高科科技股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

合肥高科科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由合肥高科科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2013 年 10 月 24 日在合肥市工商行政管理局登记注册，总部位于安徽省合肥市。公司现持有统一社会信用代码为 91340100691085583A 的营业执照，注册资本 68,000,000.00 元，股份总数 68,000,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 4,164.58 万股，无限售条件的流通股份 2,635.42 万股。公司股票于 2014 年 5 月 5 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属金属加工制造业。主要经营活动为彩晶玻璃面板、金属模具、冲压件的设计、研发、生产及相关产品销售。主要产品有：家电金属冲压件、彩晶玻璃、金属模具等。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 23 日三届五次董事会批准对外报出。

本公司将佛山博瑞泰电子有限公司（以下简称佛山博瑞泰公司）、合肥惠尔科塑胶有限公司（以下简称惠尔科公司）及合肥北领地户外用品有限公司（以下简称北领地户外公司）、合肥科赛德真空技术有限公司（以下简称科赛德公司）四家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产

摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）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、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

##### （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

### 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值

规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，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：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 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;

(2) 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,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期

信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

#### (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	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估信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	
其他应收款——关联方组合	款项性质	

#### (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

##### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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。
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)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;(2)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,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十二) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,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。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前,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),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

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	4.75
机械设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

#### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十五) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
-----	---------

土地使用权	50
软件使用权	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：公司根据该项技术现实使用情况及社会相关技术发展情况合理确定。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十九) 职工薪酬

1. 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。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 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作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对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;

2) 设定受益计划存在资产的,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,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;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在

资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## (二十一) 收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

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

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售彩晶玻璃、金属冲压件、金属模具等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，金属模具经客户验收并测试合格，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## (二十八) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府

补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

## 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,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。

## 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

## 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法

获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### (二十三) 重要会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	81,343,847.91	应收票据	32,836,410.87
		应收账款	48,507,437.04
应付票据及应付账款	63,218,770.17	应付票据	
		应付账款	63,218,770.17

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用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金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018年12月31日	新金融工具准则 调整影响	2019年1月1日
应收票据	32,836,410.87	-32,836,410.87	
应收款项融资		32,836,410.87	32,836,410.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,098.29	8,098.29	
交易性金融资产		8,098.29	8,098.29
可供出售金融资产	577,354.08	-577,354.08	
其他权益工具投资		577,354.08	577,354.08
短期借款	40,000,000.00	74,519.44	40,074,519.44
其他应付款	8,200,375.03	-74,519.44	8,125,855.59

(2) 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	8,900,734.22	以摊余成本计量的金融资产	8,900,734.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,098.29		
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	8,098.29
应收票据	贷款和应收款项	32,836,410.87		
应收账款	贷款和应收款项	48,507,437.04	以摊余成本计量的金融资产	48,507,437.04
应收款项融资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	32,836,410.87
其他应收款	贷款和应收款项	4,126,085.00	以摊余成本计量的金融资产	4,126,085.00
可供出售金融资产	可供出售金融资产	577,354.08		
其他权益工具投资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	577,354.08
短期借款	其他金融负债	40,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	40,074,519.44

应付账款	其他金融负债	63,218,770.17	以摊余成本计量的金融负债	63,218,770.17
其他应付款	其他金融负债	8,200,375.03	以摊余成本计量的金融负债	8,125,855.59

(3) 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
<b>A. 金融资产</b>				
<b>a. 摊余成本</b>				
应收票据	32,836,410.87	-32,836,410.87		
应收账款	48,507,437.04			48,507,437.04
其他应收款	4,126,085.00			4,126,085.00
可供出售金融资产	577,354.08	-577,354.08		
以摊余成本计量的总金融资产	86,047,286.99	-33,413,764.95		52,633,522.04
<b>b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益</b>				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,098.29	-8,098.29		
交易性金融资产		8,098.29		8,098.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	8,098.29			8,098.29
<b>c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益</b>				
应收款项融资		32,836,410.87		32,836,410.87
其他权益工具投资		577,354.08		577,354.08
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		33,413,764.95		33,413,764.95
<b>B. 金融负债</b>				
<b>a. 摊余成本</b>				
短期借款	40,000,000.00	74,519.41		40,074,519.41
应付账款	63,218,770.17			63,218,770.17

其他应付款	8,200,375.03	-74,519.44		8,125,855.59
以摊余成本计量的总金融负债	111,419,145.20			111,419,145.20

(4) 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项目	按原金融工具准则计提损失准备（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日）
应收账款坏账准备	3,227,305.00			3,227,305.00
其他应收款坏账准备	1,179,764.53			1,179,764.53
合计	4,407,069.53			4,407,069.53

3. 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

#### 四、税项

##### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## (二) 税收优惠

根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局《关于公布安徽省 2018 年第二批高新技术企业认定名单及第一批高新技术企业补充认定名单的通知》(科高(2019)1 号), 本公司通过高新技术企业认定, 认定期三年, 自 2018 年至 2020 年, 减按 15% 税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

说明: 本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	22,808.85	44,051.72
银行存款	2,134,196.66	8,856,682.50
其他货币资金	1,012,599.44	
合 计	3,169,604.95	8,900,734.22

##### (2) 其他说明

期末其他货币资金余额均系票据质押保证金存款 1,012,599.44 元。

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
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	8,098.29	8,098.29
其中: 权益工具投资	8,098.29	8,098.29
合 计	8,098.29	8,098.29

[注]: 期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十三)2(1)之说明。

#### 3. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	96,733,886.80	100.00	6,120,116.67	6.33	90,613,770.13
合 计	96,733,886.80	100.00	6,120,116.67	6.33	90,613,770.13

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	51,734,742.04	100.00	3,227,305.00	6.24	48,507,437.04
合 计	51,734,742.04	100.00	3,227,305.00	6.24	48,507,437.04

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	96,733,886.80	6,120,116.67	6.33
小 计	96,733,886.80	6,120,116.67	6.33

## 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	91,228,083.74	4,561,404.19	5.00
1-2年	3,299,926.11	329,992.61	10.00
2-3年	320,288.43	96,086.53	30.00
3-4年	1,303,192.22	651,596.11	50.00
4-5年	506,795.38	405,436.31	80.00
5年以上	75,600.92	75,600.92	100.00
小 计	96,733,886.80	6,120,116.67	6.33

## (2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,227,305.00	2,892,811.67						6,120,116.67
小计	3,227,305.00	2,892,811.67						6,120,116.67

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
合肥京东方视讯科技有限公司	25,042,779.23	25.89	1,252,138.96
青岛海达源采购服务有限公司	16,872,087.61	17.44	843,604.38
青岛海尔零部件采购有限公司	11,025,634.44	11.40	551,281.72
青岛海达瑞采购服务有限公司	5,096,306.52	5.27	254,815.33
广东美的制冷设备有限公司	4,306,760.00	4.45	215,338.00
小计	62,343,567.80	64.45	3,117,178.39

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	35,472,891.46				35,472,891.46	
合计	35,472,891.46				35,472,891.46	

(续上表)

项目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	32,836,410.87				32,836,410.87	
合计	32,836,410.87				32,836,410.87	

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十三）2(1)之说明。

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,360,967.55

小 计	5,360,967.55
-----	--------------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	118,842,575.02
小 计	118,842,575.02

银行承兑汇票的承兑人是商业银行和企业财务公司,由于商业银行和企业财务公司具有较高的信用,银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	9,370,827.80	100.00		9,370,827.80	10,864,371.23	99.10		10,864,371.23
1-2 年					99,123.56	0.90		99,123.56
合 计	9,370,827.80	100.00		9,370,827.80	10,963,494.79	100.00		10,963,494.79

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
安徽宝钢钢材配送有限公司	3,744,615.95	39.96
海尔数字科技(青岛)有限公司	2,625,254.75	28.02
合肥亿昌兴精密机械有限公司	866,201.57	9.24
合肥武氏模具有限公司	487,991.43	5.21
安徽马尔斯商贸有限公司	389,039.12	4.15
小 计	8,113,102.82	86.58

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	4,656,072.97	100.00	1,168,441.11	25.09	3,487,631.86
其中：其他应收款	4,656,072.97	100.00	1,168,441.11	25.09	3,487,631.86
合计	4,656,072.97	100.00	1,168,441.11	25.09	3,487,631.86

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	5,305,849.53	100.00	1,179,764.53	22.24	4,126,085.00
其中：其他应收款	5,305,849.53	100.00	1,179,764.53	22.24	4,126,085.00
合计	5,305,849.53	100.00	1,179,764.53	22.24	4,126,085.00

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,954,289.74	147,714.48	5.00
1-2年	541,565.92	54,156.59	10.00
2-3年	107,079.71	32,123.91	30.00
3-4年	60,000.00	30,000.00	50.00
4-5年	443,457.41	354,765.94	80.00
5年以上	549,680.19	549,680.19	100.00
小计	4,656,072.97	1,168,441.11	25.09

(2) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	178,805.53	46,011.14	954,947.86	1,179,764.53
期初数在本期				
—转入第二阶段	-27,078.30	27,078.30		
—转入第三阶段		-21,415.94	21,415.94	

一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	58,169.35	-35,223.75	-11,622.18	-11,323.43
期末数	147,714.48	54,156.59	966,570.04	1,168,441.11

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	3,975,113.58	4,610,540.23
其他	680,959.39	695,309.30
合计	4,656,072.97	5,305,849.53

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
合肥启治电子科技有限公司	保证金	700,000.00	1年以内	15.03	35,000.00
中国科学院合肥物质科学研究院	保证金	600,000.00	1年以内	12.89	30,000.00
河南省矿山起重机有限公司	保证金	313,200.00	1年以内	6.73	15,660.00
安徽省江西商会	保证金	10,000.00	3-4年	0.21	5,000.00
	保证金	290,000.00	4-5年	6.23	232,000.00
奥克斯空调股份有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	6.44	15,000.00
小计		2,213,200.00		47.53	332,660.00

7. 存货

项目	期末数			期初数		
	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	39,214,288.92		39,214,288.92	40,627,132.30		40,627,132.30
在产品	31,095,504.81		31,095,504.81	38,339,458.61		38,339,458.61
库存商品	8,804,176.67		8,804,176.67	12,034,734.40		12,034,734.40
发出商品	19,872,710.14		19,872,710.14	14,146,330.97		14,146,330.97
合计	98,986,680.54		98,986,680.54	105,147,656.28		105,147,656.28

### 8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	230,003.50	2,337,003.16
预交企业所得税	426,305.00	257,068.11
预交个人所得税	2,440.50	
将于一年内待摊租赁费		3,000.00
合 计	658,749.00	2,597,071.27

### 9. 其他权益工具投资

项 目	期末数	期初数[注]	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存收 益的累计利得和损失	
				金额	原因
安徽海博家电 科技有限公司	577,354.08	577,354.08			
合肥启治电子 科技有限公司	638,300.00				
小 计	1,215,654.08	577,354.08			

[注]: 期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十三)2(1)之说明。

### 10. 固定资产

#### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	67,225,967.42	114,236,633.83	4,009,750.27	6,282,411.94	191,754,763.46
本期增加金额	829,911.99	18,429,790.34	403,708.00	1,105,971.27	20,769,381.60
1) 购置	638,273.02	17,698,128.89	403,708.00	984,612.02	19,724,721.93
2) 在建工程转入	191,638.97	731,661.45		121,359.25	1,044,659.67
本期减少金额	22,815.53	13,929,507.11	51,209.40	828,230.27	14,831,762.31
1) 处置或报废	22,815.53	13,929,507.11	51,209.40	828,230.27	14,831,762.31
期末数	68,033,063.88	118,736,917.06	4,362,248.87	6,560,152.94	197,692,382.75

累计折旧					
期初数	17,944,621.08	45,118,692.73	2,200,230.47	5,583,524.73	70,847,069.01
本期增加金额	3,106,897.73	10,499,836.80	322,600.58	354,197.68	14,283,532.79
1) 计提	3,106,897.73	10,499,836.80	322,600.58	354,197.68	14,283,532.79
本期减少金额	16,256.06	7,819,215.87	20,843.46	747,332.08	8,603,647.47
1) 处置或报废	16,256.06	7,819,215.87	20,843.46	747,332.08	8,603,647.47
期末数	21,035,262.75	47,799,313.66	2,501,987.59	5,190,390.33	76,526,954.33
账面价值					
期末账面价值	46,997,801.13	70,937,603.40	1,860,261.28	1,369,762.61	121,165,428.42
期初账面价值	49,281,346.34	69,117,941.10	1,809,519.80	698,887.21	120,907,694.45

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
5号厂房	5,020,467.98	正在办理
员工宿舍楼	8,816,375.63	正在办理
小 计	13,836,843.61	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三期厂房	34,499,184.92		34,499,184.92	16,467,279.83		16,467,279.83
预付设备及安装工程款	8,309,321.18		8,309,321.18	2,658,888.02		2,658,888.02
钣金事业部设备改造工程	2,028,264.86		2,028,264.86			
彩品制二部自动化新车间工程	482,312.96		482,312.96			
综合楼及厂房外墙装饰工程	458,715.60		458,715.60			
彩品二楼净化工程	387,931.02		387,931.02	933,385.56		933,385.56
其他				109,921.02		109,921.02
合 计	46,165,730.54		46,165,730.54	20,169,477.43		20,169,477.43

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
三期厂房	35,000,000.00	16,467,279.83	18,031,905.09			34,499,184.92
钣金事业部设备改造工程	3,500,000.00		2,186,023.49	157,758.63		2,028,264.86
彩晶制二部自动化新车间工程	1,000,000.00		482,312.96			482,312.96
综合楼及厂房外墙装饰工程	960,000.00		458,715.60			458,715.60
彩晶二楼净化工程	1,000,000.00	933,385.56		545,454.54		387,931.02
其他零星项目及预付设备款		2,768,812.04	5,881,955.64	341,446.50		8,309,321.18
小 计		20,169,477.43	27,040,912.78	1,044,659.67		46,165,730.54

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
三期厂房	98.57	95.00				自有资金
钣金事业部设备改造工程	57.95	66.00				自有资金
彩晶制二部自动化新车间工程	48.23	50.00				自有资金
综合楼及厂房外墙装饰工程	47.78	52.00				自有资金
彩晶二楼净化工程	54.55	55.00				自有资金
其他零星项目及预付设备款						自有资金
小 计						

## 12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	19,929,738.34	865,605.52	20,795,343.86
本期增加金额		126,815.84	126,815.84
1) 购置		126,815.84	126,815.84
本期减少金额			
期末数	19,929,738.34	992,421.36	20,922,159.70
累计摊销			

期初数	1,550,089.69	304,522.31	1,854,612.00
本期增加金额	407,089.08	85,965.44	493,054.52
1) 计提	407,089.08	85,965.44	493,054.52
本期减少金额			
期末数	1,957,178.77	390,487.75	2,347,666.52
账面价值			
期末账面价值	17,972,559.57	601,933.61	18,574,493.18
期初账面价值	18,379,648.65	561,083.21	18,940,731.86

### 13. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
场地装修费		378,640.78	73,624.60		305,016.18
合计		378,640.78	73,624.60		305,016.18

### 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	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,120,116.67	1,043,584.63	3,227,305.00	549,147.63
递延收益	6,620,525.00	993,078.75	2,754,213.33	413,132.00
合计	12,740,641.67	2,036,663.38	5,981,518.33	962,279.63

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
固定资产一次性扣除	24,499,290.83	3,674,893.62	7,273,577.53	1,091,036.63
合计	24,499,290.83	3,674,893.62	7,273,577.53	1,091,036.63

#### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数

可抵扣暂时性差异	1,168,441.11	1,179,764.53
可抵扣亏损	7,196,181.08	4,695,232.24
小 计	8,364,622.19	5,874,996.77

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2022 年	2,339,212.75	2,339,212.75
2023 年	2,356,019.49	2,356,019.49
2024 年	2,500,948.84	
小 计	7,196,181.08	4,695,232.24

#### 15. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注]
保证借款	20,026,583.33	20,039,075.00
抵押借款	20,033,760.83	20,035,444.44
合 计	40,060,344.16	40,074,519.44

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十三)2(1)之说明。

#### 16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,718,534.90	
合 计	4,718,534.90	

#### 17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料及加工费款	75,645,024.42	63,218,770.17
合 计	75,645,024.42	63,218,770.17

#### 18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	13,383,381.79	12,474,600.23
合 计	13,383,381.79	12,474,600.23

## 19. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,469,449.00	58,813,978.76	59,382,832.58	3,900,595.18
离职后福利—设定提存计划	863,960.73	2,930,684.10	3,072,326.65	722,318.18
合 计	5,333,409.73	61,744,662.86	62,455,159.23	4,622,913.36

### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,060,008.53	54,930,020.55	55,442,722.13	3,547,306.95
职工福利费		2,558,096.01	2,558,096.01	
社会保险费	409,384.47	1,232,418.20	1,295,866.44	345,936.23
其中：医疗保险费	373,939.93	1,193,620.76	1,252,758.72	314,801.97
工伤保险费	35,444.54	38,797.44	43,107.72	31,134.26
住房公积金		92,688.00	85,392.00	7,296.00
工会经费和职工教育经费	56.00	756.00	756.00	56.00
小 计	4,469,449.00	58,813,978.76	59,382,832.58	3,900,595.18

### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	841,807.89	2,774,498.66	2,966,220.19	650,086.36
失业保险费	22,152.84	156,185.44	106,106.46	72,231.82
小 计	863,960.73	2,930,684.10	3,072,326.65	722,318.18

## 20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,616,341.99	

企业所得税		304,423.41
代扣代缴个人所得税	14,889.09	32,978.91
城市维护建设税	81,951.79	179.99
房产税	197,184.33	154,072.03
土地使用税	152,420.46	59,151.84
教育费附加	49,168.69	105.61
地方教育附加	32,779.13	70.41
水利建设专项资金	46,422.57	27,664.84
印花税	24,355.12	15,977.12
合 计	2,215,513.17	594,624.16

## 21. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
其他应付款	19,693,259.32	8,125,855.59
合 计	19,693,259.32	8,125,855.59

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十三）2(1)之说明。

### (2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	4,580,235.27	2,019,596.97
设备款	10,514,837.67	2,690,043.20
预提费用	1,700,268.46	1,396,872.16
其他	2,897,917.92	2,019,343.26
小 计	19,693,259.32	8,125,855.59

## 22. 递延收益

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
-----	-----	------	------	-----	------

政府补助	2,754,213.33	4,899,700.00	1,033,388.33	6,620,525.00	资产相关补助
合计	2,754,213.33	4,899,700.00	1,033,388.33	6,620,525.00	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与收益相关
新型工业政策奖励投资补助	681,510.00		227,170.00	454,340.00	与资产相关
钣金件配套项目补助	94,070.00		49,080.00	44,990.00	与资产相关
高成长企业投资补助	360,000.00		240,000.00	120,000.00	与资产相关
工业强基技术改造项目	1,121,833.33		127,000.00	994,833.33	与资产相关
研发仪器设备补助	496,800.00		110,400.00	386,400.00	与资产相关
京东方项目基建补助		3,410,000.00	64,583.33	3,345,416.67	与资产相关
技术改造补助		991,700.00	148,755.00	842,945.00	与资产相关
购置工业机器人补助		498,000.00	66,400.00	431,600.00	与资产相关
小计	2,754,213.33	4,899,700.00	1,033,388.33	6,620,525.00	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

23. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	68,000,000.00						68,000,000.00

24. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	78,920,272.41			78,920,272.41
其他资本公积	642,336.86			642,336.86
合计	79,562,609.27			79,562,609.27

## 25. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	10,373,855.35	2,237,055.06		12,610,910.41
合 计	10,373,855.35	2,237,055.06		12,610,910.41

### (2) 其他说明

本期增加系按母公司净利润的10%提取法定盈余公积。

## 26. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	83,931,517.51	70,713,293.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,504,226.69	14,860,668.79
减：提取法定盈余公积	2,237,055.06	1,642,445.08
期末未分配利润	101,198,689.14	83,931,517.51

### (二) 合并利润表项目注释

#### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	531,789,753.56	459,105,824.80	481,942,427.74	423,663,879.27
其他业务收入	574,177.46		424,112.87	
合 计	532,363,931.02	459,105,824.80	482,366,540.61	423,663,879.27

#### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	597,150.25	631,009.74
教育费附加	357,641.62	378,495.23
印花税	218,976.00	211,388.42
房产税	802,443.57	384,948.46

土地使用税	418,563.56	118,303.68
地方教育附加	237,380.05	252,330.17
合 计	2,632,155.05	1,976,475.70

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,405,362.80	5,843,595.16
运输费	4,864,368.59	5,084,055.02
业务招待费	1,087,263.22	1,150,415.01
租赁费	363,452.45	487,829.62
折旧费	165,837.02	75,285.39
差旅费	52,462.00	95,536.76
办公费	7,602.41	98,987.60
其他	513,332.83	750,451.15
合 计	12,459,681.32	13,586,155.71

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,079,442.76	3,995,428.15
折旧及无形资产摊销	2,701,666.94	2,232,369.96
人力资源服务费	1,245,659.56	1,398,221.34
办公及差旅费	1,093,920.56	1,182,052.29
中介服务费	878,089.85	742,997.14
业务招待费	398,520.62	249,949.67
税费	382,851.33	353,484.89
租赁费	247,381.86	
修理检测费	138,172.19	486,928.86
其他	1,246,964.37	1,135,440.83
合 计	12,412,670.04	11,776,873.13

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
物料消耗	12,144,846.11	10,571,474.27
职工薪酬	3,361,270.78	3,707,639.54
折旧与无形资产摊销	704,152.99	743,655.02
加工设计费	264,919.82	135,750.00
其他	124,991.20	67,006.97
合 计	16,600,180.90	15,225,525.80

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,303,028.84	1,968,293.16
票据贴现利息	1,107,586.92	1,804,927.95
减：利息收入	348,459.39	469,905.89
手续费	232,938.23	33,962.80
合 计	3,295,094.60	3,337,278.02

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	1,033,388.33	698,450.00	1,033,388.33
与收益相关的政府补助[注]	456,222.00	3,372,099.00	456,222.00
合 计	1,489,610.33	4,070,549.00	1,489,610.33

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置可供出售金融资产取得的投资收益		173,881.74

合 计		173,881.74
-----	--	------------

9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-2,881,488.25
合 计	-2,881,488.25

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-975,172.48
合 计		-975,172.48

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	280,468.80	-346,198.61	280,468.80
合 计	280,468.80	-346,198.61	280,468.80

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	28,506.52	91,878.49	28,506.52
合 计	28,506.52	91,878.49	28,506.52

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,853,468.20	63,086.18	1,853,468.20
罚款支出	130,000.00	21,833.38	130,000.00
赔偿款	145,264.00		145,264.00
税收滞纳金	175,498.33		175,498.33

其他	1.36		1.36
合计	2,304,231.89	84,919.56	2,304,231.89

#### 14. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,342,362.44	890,331.86
递延所得税费用	1,509,473.24	1,039,507.64
合计	2,851,835.68	1,929,839.50

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	22,471,189.82	15,730,371.56
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,370,678.47	2,359,555.73
子公司适用不同税率的影响	-290,473.46	269,767.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	134,971.36	262,527.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-88,052.22	
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	653,610.76	195,858.08
研发费用加计扣除的影响	-928,899.23	-1,157,869.25
所得税费用	2,851,835.68	1,929,839.50

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收回票据保证金	16,408,196.02	41,698,305.38
收到押金保证金	2,565,235.27	4,302,115.28
收到政府补助款	5,355,922.00	3,648,099.00
利息收入	348,459.39	469,905.89
收到其他款项	2,328,806.86	388,336.93

合 计	27,006,619.54	50,506,762.48
-----	---------------	---------------

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付期间费用	14,322,374.80	12,806,933.36
支付的票据保证金	17,420,795.46	40,537,297.06
支付其他经营往来款	4,495,982.74	7,837,014.56
合 计	36,239,153.00	61,181,244.98

## 3. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	19,619,354.14	13,800,532.06
加: 资产减值准备	2,881,488.25	975,172.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,283,532.79	14,536,858.52
无形资产摊销	493,054.52	408,982.93
长期待摊费用摊销	73,624.60	
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)	-280,468.80	346,198.61
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,853,468.20	63,086.18
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,303,028.84	1,968,293.16
投资损失(收益以“-”号填列)		-173,881.74
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,074,383.75	-51,528.99
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,583,856.99	1,091,036.63
存货的减少(增加以“-”号填列)	6,160,975.74	-26,065,007.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-43,052,714.12	-526,985.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	22,208,310.58	11,025,661.18

其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,053,127.98	17,398,421.30
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	2,157,005.51	8,900,734.22
减: 现金的期初余额	8,900,734.22	4,846,792.47
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	-6,743,728.71	4,053,941.75

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,157,005.51	8,900,734.22
其中: 库存现金	22,808.85	44,051.72
可随时用于支付的银行存款	2,134,196.66	8,856,682.50
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,157,005.51	8,900,734.22

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,012,599.44	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	5,360,967.55	银行承兑汇票质押
固定资产	25,166,961.35	银行借款抵押
无形资产	4,967,158.79	银行借款抵押
合 计	36,507,687.13	

## 2. 政府补助

### (1) 明细情况

#### 1) 与资产相关的政府补助

##### 总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目
工业强基技术改造项目设备补助	681,510.00		227,170.00	454,340.00	其他收益
研发仪器设备补助	94,070.00		49,080.00	44,990.00	其他收益
新型工业政策奖励投资补助	360,000.00		240,000.00	120,000.00	其他收益
钣金件配套项目补助	1,121,833.33		127,000.00	994,833.33	其他收益
高成长企业投资补助	496,800.00		110,400.00	386,400.00	其他收益
京东方项目基建补助		3,410,000.00	64,583.33	3,345,416.67	其他收益
技术改造补助		991,700.00	148,755.00	842,945.00	其他收益
购置工业机器人补助		498,000.00	66,400.00	431,600.00	其他收益
小计	2,754,213.33	4,899,700.00	1,033,388.33	6,620,525.00	

#### 2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目
企业投保科技保险补贴	134,822.00	其他收益
新员工培训补贴款	118,400.00	其他收益
高新技术企业培育奖励款	200,000.00	其他收益
职业危害检测奖励	3,000.00	其他收益
小计	456,222.00	

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,489,610.33 元。

## 六、合并范围的变更

### 1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	认缴出资比例
科赛德公司	设立	2019年1月	3,650,000.00	100%

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

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	
佛山博瑞泰公司	佛山市	合肥市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
惠尔科公司	合肥市	合肥市	制造业	51.00		设立
北领地户外公司	合肥市	合肥市	制造业	93.20		设立
科赛德公司	合肥市	合肥市	制造业	100.00		设立

#### 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	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
惠尔科公司	49.00%	122,815.84		-771,302.11

#### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

##### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
惠尔科公司	3,802,746.77	1,049,382.29	4,852,129.06	6,426,215.00		6,426,215.00

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
惠尔科公司	9,997,041.42	1,695,776.12	11,692,817.54	13,517,548.05		13,517,548.05

##### (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
惠尔科公司	4,794,253.78	250,644.57	250,644.57	-498,233.44

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
惠尔科公司	34,907,908.19	-2,119,347.92	-2,119,347.92	1,031,033.43

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关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，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；

- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 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。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息, 建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)6之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险, 本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构, 故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果, 本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易, 并对其应收款项余额进行监控, 以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易, 所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年12月31日, 本公司存在一定的信用集中风险, 本公司应收账款的64.45%(2018年12月31日: 65.98%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险, 是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产; 或者源于对方无法偿还其合同债务; 或者源于提前到期的债务; 或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险, 本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段, 并采取长、短期融资方式适当结合, 优化融资结构的方法, 保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司

已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	40,060,344.16	41,977,231.63	41,977,231.63		
应付票据	4,718,534.90	4,718,534.90	4,718,534.90		
应付账款	75,645,024.42	75,645,024.42	75,645,024.42		
其他应付款	19,693,259.32	19,693,259.32	19,693,259.32		
小 计	140,117,162.80	142,034,050.27	142,034,050.27		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	40,074,519.44	41,665,227.40	41,665,227.40		
应付账款	63,218,770.17	63,218,770.17	63,218,770.17		
其他应付款	8,125,855.59	8,125,855.59	8,125,855.59		
小 计	111,419,145.20	113,009,853.16	113,009,853.16		

(三) 市场风险

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

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险

本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	8,098.29			8,098.29
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				
权益工具投资	8,098.29			8,098.29
2. 应收款项融资			35,472,891.46	35,472,891.46
3. 其他权益工具投资			1,215,654.08	1,215,654.08
持续以公允价值计量的资产总额	8,098.29		36,688,545.54	36,696,643.83

### (二) 公允价值计量项目市价的确定依据

1. 本公司权益工具投资系持有的新三板挂牌公司的股权，每股公允价值以挂牌公司2019年12月31日或近期的交易收盘价计量。

2. 本公司应收款项融资系由商业银行和企业集团财务公司承兑的银行承兑汇票，在活跃市场中没有报价，成本代表了对公允价值的最佳估计。

3. 本公司其他权益工具投资系持有的非上市或挂牌公司股权，在活跃市场中没有报价，成本代表了对公允价值的最佳估计。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人

自然人姓名	与本公司关系	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
胡翔、陈茵夫妇	实际控制人	75.33%	75.33%

本公司控股股东为胡翔，实际控制人为胡翔先生和陈茵女士，二人为夫妻关系，其中胡翔先生持有本公司52.22%的股份，陈茵女士持有本公司23.11%的股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 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
天津博瑞泰电子有限公司	同一实际控制人
合肥市铭路运输有限公司（以下简称铭路运输公司）	实际控制人近亲属控制
合肥德洛斯泰装饰工程有限公司（以下简称德洛斯泰装饰公司）	实际控制人近亲属控制
合肥晶彩涂料科技有限公司	实际控制人近亲属控制
合肥福之利企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称福之利合伙企业）	董事持股
合肥群嘉鑫企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称群嘉鑫合伙企业）	监事持股

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
合肥晶彩涂料科技有限公司	油墨	2,221,645.39	1,318,146.27
福之利合伙企业[注]	咨询服务	1,416,164.89	
群嘉鑫合伙企业[注]	咨询服务	2,490,506.62	
铭路运输公司	运输服务		354,494.05

[注]：企业为公司董事、监事及部分员工成立的合伙企业，发生的咨询费实质为结算的工资薪酬。

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
合肥晶彩涂料科技有限公司	油墨材料		332,728.84
合肥晶彩涂料科技有限公司	固定资产	102,222.09	

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡翔[注]	本公司	2,000万元	2019年4月	2020年4月	否

[注]:公司实际控制人胡翔以其持有公司 1,700 万股股权(有限售条件的公司股份)质押给合肥高新融资担保有限公司,合肥高新融资担保有限公司为本公司向中国工商银行合肥科技支行申请授信 2,000 万元的贷款提供担保。

### 3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,097,048.62	1,358,470.32

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	天津博瑞泰电子有限公司	1,010,721.11	508,470.60	1,010,721.11	129,142.97
小计		1,010,721.11	508,470.60	1,010,721.11	129,142.97
其他应收款					
	铭路运输公司	700.00	560.00	700.00	350.00
小计		700.00	560.00	700.00	350.00

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	德洛斯泰装饰公司	281,873.10	281,873.10
	合肥晶彩涂料科技有限公司	103,689.00	727,214.04
小计		385,562.10	1,009,087.14
其他应付款			
	胡翔	430,644.35	426,844.34
	福之利合伙企业	457,276.78	
	群嘉鑫合伙企业	341,396.48	
小计		1,229,317.61	426,844.34

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2019年8月28日，子公司佛山博瑞泰公司就佛山德顺电子有限公司（以下简称德顺电子子公司）债权向佛山市顺德区人民法院提请诉讼，要求德顺电子子公司偿还欠款及逾期利息合计金额270.30万元。2019年12月26日收到佛山市顺德区人民法院《民事判决书》（(2019)粤0606民初23441号）判决德顺电子子公司偿还佛山博瑞泰公司欠款259.90万元及按同期贷款基准利率计算的逾期利息，原德顺电子子公司股东张候志对上述债务承担连带担保偿还责任。截至本报告批准报出日，上述欠款尚未偿还。

除上述事项外，截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
家电钣金	383,903,195.27	335,918,205.25
彩晶玻璃	80,197,539.46	65,876,826.38
金属模具	54,811,279.12	45,523,651.55
注塑配件	12,309,530.76	11,397,685.31
其他	568,208.95	389,456.31
小 计	531,789,753.56	459,105,824.80

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	92,527,179.04	100.00	4,849,445.44	5.24	87,677,733.60
合计	92,527,179.04	100.00	4,849,445.44	5.24	87,677,733.60

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	49,726,250.82	100.00	2,576,786.21	5.18	47,149,464.61
合计	49,726,250.82	100.00	2,576,786.21	5.18	47,149,464.61

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	92,527,179.04	4,849,445.44	5.24
小计	92,527,179.04	4,849,445.44	5.24

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	91,108,066.43	4,555,403.32	5.00
1-2年	951,847.17	95,184.72	10.00
2-3年	273,697.33	82,109.20	30.00
3-4年	140,354.30	70,177.15	50.00
4-5年	33,213.81	26,571.05	80.00
5年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
小计	92,527,179.04	4,849,445.44	5.24

## (2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,576,786.21	2,272,659.23						4,849,445.44
小 计	2,576,786.21	2,272,659.23						4,849,445.44

## (3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
合肥京东方视讯科技有限公司	25,042,779.23	27.07	1,252,138.96
青岛海达源采购服务有限公司	16,872,087.61	18.23	843,604.38
青岛海尔零部件采购有限公司	11,025,634.44	11.92	551,281.72
青岛海达瑞采购服务有限公司	5,096,306.52	5.51	254,815.33
广东美的制冷设备有限公司	4,306,760.00	4.65	215,338.00
小 计	62,343,567.80	67.38	3,117,178.39

## 2. 其他应收款

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,995,333.57	100.00	1,011,919.09	11.25	7,983,414.48
其中：其他应收款	8,995,333.57	100.00	1,011,919.09	11.25	7,983,414.48
合 计	8,995,333.57	100.00	1,011,919.09	11.25	7,983,414.48

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,623,586.83	100.00	1,057,445.41	10.99	8,566,141.42
其中：其他应收款	9,623,586.83	100.00	1,057,445.41	10.99	8,566,141.42
合 计	9,623,586.83	100.00	1,057,445.41	10.99	8,566,141.42

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	4,566,784.15		
账龄组合	4,428,549.42	1,011,919.09	22.85
其中：1年以内	2,879,551.29	143,977.56	5.00
1-2年	541,565.92	54,156.59	10.00
2-3年	107,079.71	32,123.91	30.00
3-4年	60,000.00	30,000.00	50.00
4-5年	443,457.41	354,765.94	80.00
5年以上	396,895.09	396,895.09	100.00
小计	8,995,333.57	1,011,919.09	11.25

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	2,879,551.29
1-2年	5,108,350.07
2-3年	107,079.71
3-4年	60,000.00
4-5年	443,457.41
5年以上	396,895.09
小计	8,995,333.57

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	178,714.49	46,011.14	832,719.78	1,057,445.41
期初数在本期				
—转入第二阶段	-27,078.30	27,078.30		
—转入第三阶段		-21,415.94	21,415.94	
—转回第二阶段				

一转回第一阶段				
本期计提	-7,658.63	2,483.09	-40,350.78	-45,526.32
期末数	143,977.56	54,156.59	813,784.94	1,011,919.09

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	3,975,113.58	3,308,668.09
合并范围内子公司往来款	4,566,784.15	4,472,343.15
其他	453,435.84	1,842,575.59
合计	8,995,333.57	9,623,586.83

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
惠尔科公司	往来款	4,069,343.15	1 年以内	45.24	
合肥启治电子科技有限公司	保证金	700,000.00	1 年以内	7.78	35,000.00
中国科学院合肥物质科学研究院	保证金	600,000.00	1 年以内	6.67	30,000.00
北领地户外公司	往来款	497,441.00	1-3 年	5.53	
河南省矿山起重机有限公司	保证金	313,200.00	1 年以内	3.48	15,660.00
小 计		6,179,984.15		68.70	332,660.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	32,836,488.30		32,836,488.30	29,186,488.30		29,186,488.30
合 计	32,836,488.30		32,836,488.30	29,186,488.30		29,186,488.30

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
佛山博瑞泰公司	27,234,488.30			27,234,488.30		

惠尔科公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
北领地户外公司	932,000.00			932,000.00		
科赛德公司		3,650,000.00		3,650,000.00		
小 计	29,186,488.30	3,650,000.00		32,836,488.30		

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	527,747,781.27	455,498,939.25	491,123,157.94	433,929,148.38
其他业务收入	506,548.39		2,168,316.22	
合 计	528,254,329.66	455,498,939.25	493,291,474.16	433,929,148.38

### 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
物料消耗	12,039,180.73	10,571,474.27
职工薪酬	2,627,140.55	3,707,639.54
折旧与无形资产摊销	657,241.62	743,655.02
加工设计费	111,500.00	135,750.00
其他	45,327.58	67,006.97
合 计	15,480,390.48	15,225,525.80

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,572,999.40	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补	1,489,610.33	

助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-422,257.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-505,646.24	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-30,022.19	
少数股东权益影响额(税后)	220.50	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-535,888.93	

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	7.75	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.96	0.29	0.29

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	19,504,226.69
非经常性损益	B	-535,888.93
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	20,040,115.62
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	241,867,982.13
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他		
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	251,620,095.48
加权平均净资产收益率(%)	M=A/L	7.75
扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)	N=C/L	7.96

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	19,504,226.69
非经常性损益	B	-535,888.93
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	20,040,115.62
期初股份总数	D	68,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	68,000,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.29
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.29

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码  
即可查询企业信息  
国家企业信用信息公示系统  
网址: www.gsxt.gov.cn



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询;会计培训;信息系统审计;法律、法规规定以外的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关

2020年08月13日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

自2019年6月30日通过  
2019年度审计报告

国家市场监督管理总局监制

仅为合肥高科科技股份有限公司2019年度审计报告附件之目的而提供文件的复印件, 仅于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1988年11月21日设立，2011年6月28日特别

(特殊普通合伙)

证书序号：0007666

## 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：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



仅为合肥高科技科技股份有限公司2019年度审计报告附件之目的而提供文件的复印件，仅于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号：000390

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号：44

发证时间：二〇二一年十一月八日

证书有效期至：二〇二一年十一月八日



仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）2019年度审计报告附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传或披露。



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

姓名: 乔如林  
Full name: 乔如林  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1969-04-23  
Date of birth: 1969-04-23  
工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所  
Working unit: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所  
身份证号码: 341622196904230210  
Identity card No: 341622196904230210



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.

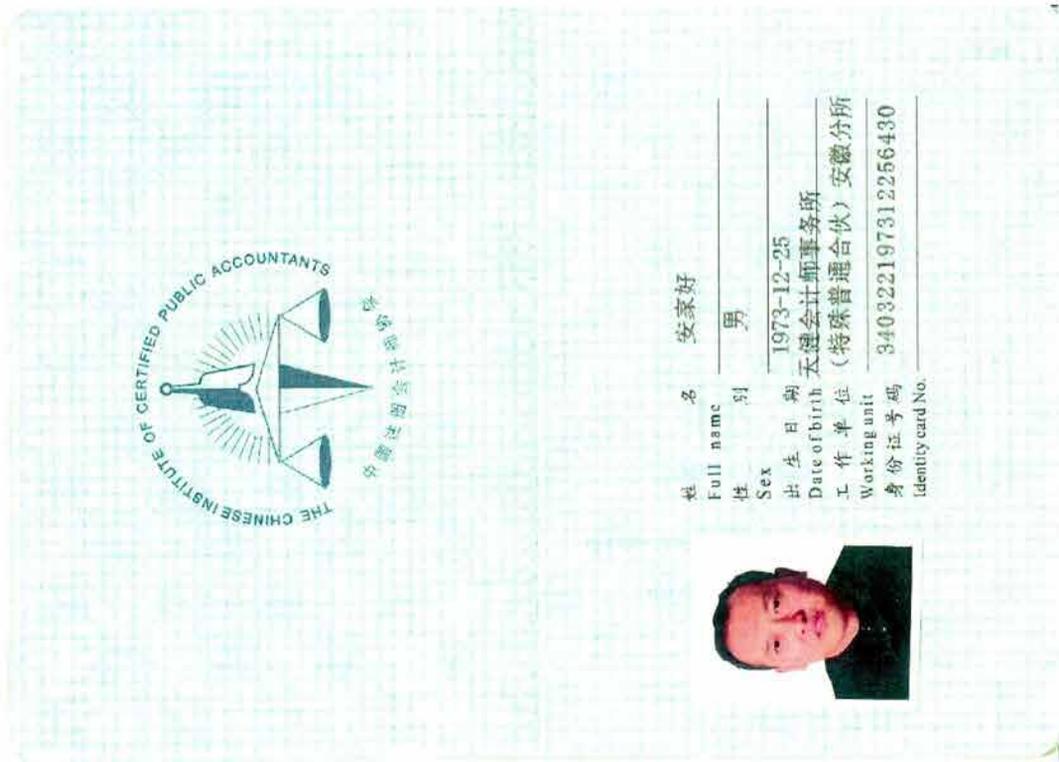
证书编号: 340801560004  
No. of Certificate: 340801560004

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: 安徽省注册会计师协会

发证日期: 1997-01-07  
Date of Issuance: 1997-01-07




仅为合肥高科科技股份有限公司2019年度审计报告附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明乔如林是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为合肥高科科技股份有限公司 2019 年度审计报告附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明安家好是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

## 重要前期差错更正情况的鉴证报告



05512022040065112660  
报告文号：天健审（2022）5-52号

## 目 录

一、重要前期差错更正情况的鉴证报告.....	第 1—2 页
二、关于重要前期差错更正情况的说明.....	第 3—20 页

## 重要前期差错更正情况的鉴证报告

天健审〔2022〕5-52号

合肥高科科技股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的合肥高科科技股份有限公司（以下简称合肥高科公司）管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》。

### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供合肥高科公司披露重要前期差错更正情况时使用，不得用作任何其他目的。

### 二、管理层的责任

合肥高科公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007 号）的相关规定编制《关于重要前期差错更正情况的说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对合肥高科公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

### 四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报

获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

## 五、鉴证结论

我们认为，合肥高科公司管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007 号）的相关规定，如实反映了对合肥高科公司 2019 年度、2020 年度财务报表的重要差错更正情况。



中国注册会计师：孙涛



中国注册会计师：吴向东



二〇二二年四月二十日

# 合肥高科科技股份有限公司

## 关于重要前期差错更正情况的说明

金额单位：人民币元

合肥高科科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）于近期发现重要前期差错事项。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告（2021）1007 号）的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，涉及 2019 年度、2020 年度的合并及母公司财务报表，具体情况如下。

### 一、重要前期差错事项及更正情况

公司在编制 2019-2021 年度财务报告过程中，发现 2019 年度、2020 年度财务报告存在差错，现进行追溯更正。主要调整事项说明如下：

#### （一）金融资产终止确认的调整

1. 对信用等级一般的金融机构承兑的票据已背书或贴现期末未到期终止确认进行调整  
公司前期对已背书或贴现的未到期银行承兑汇票（信用等级一般的金融机构）进行了终止确认，现予以调整，2019 年末、2020 年末调增应收票据金额分别为 128,143,029.77 元和 164,461,705.11 元，同时调增其他流动负债或短期借款。

2. 对已背书附追索权的数字化应收账款债权凭证（海尔云单）期末未到期终止确认进行调整

公司前期对收到的海尔下属子公司开具的附追索权的数字化应收账款债权凭证（海尔云单）在背书时即终止确认，期末未到期部分未予以转回，现予以调整，2019 年末、2020 年末调增应收账款金额分别为 32,063,816.69 元和 40,000,000.00 元，同时调增应付账款。

#### （二）利用个人卡收取废料收入的调整

公司前期将金属结构件加工和装饰面板生产过程中产生的部分边角余料和废料对外销售，所得款项存（或转）入实控人近亲属（胡卫东）名义的个人银行卡（该卡由公司控制）内，主要用于支付高管部分薪酬、相关费用和借给高管周转等（该卡已于 2020 年 12 月份注

销), 现予以调整。

其中: 2019 年度调增营业收入 4,757,234.02 元、调增营业成本 610,358.00 元、调增销售费用 765,000.00 元、调增管理费用 1,392,552.80 元、调增税金及附加 63,501.58 元、调增财务费用-2,806.94 元、调增营业外收入 113,476.38 元、调增个人卡相关的所得税费用 537,753.81 元、调增应交税费 2,591,905.79 元、调增期初未分配利润 222,025.68 元; 同时对卡上往来也进行了调整, 2019 年末调增其他应收款 4,895,636.70 元、调增其他应付款 577,354.08 元。

2020 年 12 月公司将个人卡余额全部转账到公司账户, 因将卡上期初余额和部分往来款误计入收入, 同时未对个人卡事项计提税金, 现予以调整, 2020 年度调减营业收入 30,000.00 元、调减营业外收入 1,148,107.41 元、调增个人卡相关的应交税费 2,591,905.79 元、调增期初未分配利润 1,726,376.83 元; 同时对往来也进行了调整, 2020 年末调增其他应收款 3,747,529.29 元、调增其他应付款 607,354.08 元。

另外, 公司对高管资金占用的利息也进行了计算、收取并进行了调整。

### (三) 收入、成本、费用跨期调整

#### 1. 收入、成本跨期调整

根据收入确认原则, 公司以前年度收入存在部分跨期情况, 现按照正确的归属期间进行调整, 2019 年、2020 年跨期收入分别调整-6,662,693.21 元和 23,026,280.88 元, 跨期成本分别调整-7,676,058.95 元和 20,891,790.62 元。因收入成本跨期调整涉及到的增值税、应收账款、存货、期初未分配利润一并进行了调整。

#### 2. 费用跨期调整

公司以前年度各年末存在费用未计提、差旅费等期间费用报销跨期情况, 现按照正确的归属期间进行调整, 2019 年度和 2020 年度跨期销售费用调整金额分别为 323,756.07 元和 43,747.38 元; 2019 年度和 2020 年度管理费用调整金额分别为-168,695.27 元和 131,168.45 元; 2019 年度和 2020 年度制造费用(后计入营业成本)调减金额分别为 792,868.44 元和 50,252.89 元。

### (四) 委外生产和来料加工业务核算调整

公司以前年度对委外生产和来料加工业务, 仅简单根据开票结算的外在形式采用总额法处理, 未根据经济业务实质核算, 现予以调整, 2019 年度和 2020 年度调减营业收入金额分别为 14,275,478.19 元和 16,959,777.69 元, 同时调减营业成本。

### (五) 报表项目列报调整

1. 公司以前年度对信用等级较高和信用等级一般的银行承兑的应收票据未加以区分，统一在应收款项融资列报(已背书或贴现的信用等级一般的银行承兑的票据不符合终止确认条件，业务模式为收取合同现金流量，应作为以摊余成本计量的金融资产)，现予以调整，2019年末和2020年末调增应收票据金额分别为32,355,920.93元和54,485,362.40元，同时调减应收款项融资。

2. 公司2020年度未根据新收入准则规定，将应收质保金列报在合同资产，现予以调整，2020年末调增合同资产3,638,230.24元，相应调减应收账款；同时对计提的减值准备从信用减值损失调整到资产减值损失。

3. 公司以前年度对应付设备款、运输费等应付款项列报在其他应付款，现予以调整，2019年末和2020年末调增应付账款金额分别为14,267,849.38元和6,861,632.25元，同时对应调减其他应付款。

4. 公司以前年度存在将类似于销售折让的品质扣款轧差列报在营业成本项目，现予以调整，2019年度和2020年度调减营业收入金额分别为1,931,627.50元和2,841,207.64元，同时对应调减营业成本。

5. 公司2020年度将补偿未来期间的政府补助(学徒制培养补贴资金)误计入其他收益，现予以调整，调增2020年末递延收益974,000.00元，对应调减其他收益。

#### (六) 其他差错调整

1. 公司以前年度对制造费用于发生时直接计入成本，现予以分摊调整，2019年度和2020年度调整营业成本金额分别为408,106.98元和-228,731.52元，2019年末和2020年末调增存货金额分别为3,553,887.28元和3,782,618.80元，同时对应调整期初未分配利润。

2. 公司以前年度存在研发过程中形成的废料收入未冲减研发费用情况，现予以调整，2019年度和2020年度调减研发费用金额分别为1,611,227.78元和2,476,971.74元，同时对应调减营业收入。

#### (七) 现金流量表的调整

1. 公司以前年度未将应收票据背书转让支付应付货款、用票据支付购买固定资产款和应收账款抵付应付账款等事项抵消列报相关现金流项目，现予以调整，2019年度和2020年度调减销售商品、提供劳务收到的现金金额分别为235,874,362.13元和290,934,444.04元，同时相应调减购买商品、接受劳务支付的现金或购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金。

2. 因对由信用等级一般的金融机构承兑的票据贴现事项，现作为筹资活动现金流予以

调整,2019年度和2020年度调增收到其他与筹资活动有关的现金金额分别为96,447,221.09元和59,146,156.17元,同时相应调减销售商品、提供劳务收到的现金。

(八) 其他

由于上述差错更正调整的影响,对公司以前年度坏账准备计提、递延所得税资产确认、当期所得税费用计算、法定盈余公积计提等同时进行调整。

经2022年4月20日三届十六次董事会审议通过,对上述前期差错采用追溯重述法进行更正。2019年度、2020年度的合并及母公司财务报表受影响的报表项目及更正金额详见本说明二之所述。

## 二、重要前期差错更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

### (一) 对主要指标影响情况(合并口径)

单位:万元

年度	项目	调整前金额	调整金额	调整后金额	调整幅度	备注
2019年度	营业收入	53,236.39	-2,142.40	51,093.99	-4.02%	总资产调整幅度较大,主要系已背书或贴现的未到期信用等级一般银行承兑汇票和数字化应收账款债权凭证期末转回所致
	净利润	1,961.94	89.23	2,051.17	4.55%	
	净资产	26,059.69	-740.51	25,319.18	-2.84%	
	总资产	43,123.12	14,390.58	57,513.70	33.37%	
2020年度	营业收入	62,469.66	1,052.50	63,522.16	1.68%	
	净利润	2,012.01	47.63	2,059.64	2.37%	
	净资产	26,791.70	-510.45	26,281.25	-1.91%	
	总资产	48,219.90	19,223.15	67,443.05	39.87%	

### (二) 对财务报表的具体影响情况

#### 1. 对合并资产负债表的影响

##### (1) 2019年12月31日

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	3,169,604.95	11,851.83	3,181,456.78
交易性金融资产	8,098.29	-218.29	7,880.00
应收票据		160,423,850.70	160,423,850.70
应收账款	90,613,770.13	27,035,113.94	117,648,884.07

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收款项融资	35,472,891.46	-32,387,438.43	3,085,453.03
预付款项	9,370,827.80	-3,868,510.55	5,502,317.25
其他应收款	3,487,631.86	3,589,713.68	7,077,345.54
存货	98,986,680.54	-8,995,197.96	89,991,482.58
其他流动资产	658,749.00	329,174.14	987,923.14
其他权益工具投资	1,215,654.08		1,215,654.08
投资性房地产		10,145,245.92	10,145,245.92
固定资产	121,165,428.42	-1,090,687.53	120,074,740.89
在建工程	46,165,730.54	-11,212,509.00	34,953,221.54
无形资产	18,574,493.18		18,574,493.18
长期待摊费用	305,016.18		305,016.18
递延所得税资产	2,036,663.38	-74,669.92	1,961,993.46
资产总计	431,231,239.81	143,905,718.53	575,136,958.34
短期借款	40,060,344.16	37,540,853.93	77,601,198.09
应付票据	4,718,534.90		4,718,534.90
应付账款	75,645,024.42	38,521,971.82	114,166,996.24
预收款项	13,383,381.79	-7,905,179.13	5,478,202.66
应付职工薪酬	4,622,913.36	571,131.90	5,194,045.26
应交税费	2,215,513.17	4,580,139.89	6,795,653.06
其他应付款	19,693,259.32	-12,484,950.81	7,208,308.51
其他流动负债		90,602,175.84	90,602,175.84
递延收益	6,620,525.00		6,620,525.00
递延所得税负债	3,674,893.62	-115,361.41	3,559,532.21
负债合计	170,634,389.74	151,310,782.03	321,945,171.77
实收资本(或股本)	68,000,000.00		68,000,000.00
资本公积	79,562,609.27		79,562,609.27
盈余公积	12,610,910.41	-497,054.79	12,113,855.62
未分配利润	101,198,689.14	-5,976,586.84	95,222,102.30
归属于母公司所有者权益合计	261,372,208.82	-6,473,641.63	254,898,567.19

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
少数股东权益	-775,358.75	-931,421.87	-1,706,780.62
所有者权益合计	260,596,850.07	-7,405,063.50	253,191,786.57
负债和所有者权益总计	431,231,239.81	143,905,718.53	575,136,958.34

(2) 2020年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	18,345,515.19	8,244.79	18,353,759.98
交易性金融资产	8,098.29	-48.29	8,050.00
应收票据		218,882,105.21	218,882,105.21
应收账款	79,613,433.80	53,689,990.63	133,303,424.43
应收款项融资	59,278,854.04	-54,536,366.44	4,742,487.60
预付款项	9,983,437.31	-3,528,219.07	6,455,218.24
其他应收款	1,408,591.66	4,186,239.89	5,594,831.55
存货	112,720,220.36	-25,026,051.52	87,694,168.84
合同资产		3,428,765.18	3,428,765.18
其他流动资产	3,188,472.85	-1,958,660.65	1,229,812.20
其他权益工具投资	1,215,654.08		1,215,654.08
投资性房地产	10,220,715.34	-567,098.77	9,653,616.57
固定资产	153,082,414.30	3,150,287.35	156,232,701.65
在建工程	8,029,699.78	-1,415,670.64	6,614,029.14
无形资产	18,088,723.16		18,088,723.16
长期待摊费用	4,693,040.14	-4,303,546.21	389,493.93
递延所得税资产	2,322,169.89	221,448.56	2,543,618.45
资产总计	482,199,040.19	192,231,420.02	674,430,460.21
短期借款	63,073,883.34	21,111,788.54	84,185,671.88
应付账款	100,139,326.42	30,936,336.09	131,075,662.51
预收款项		314,092.00	314,092.00
合同负债	2,477,591.96	3,072,350.00	5,549,941.96
应付职工薪酬	7,468,469.96	-199,016.82	7,269,453.14
应交税费	2,401,613.34	7,193,945.81	9,595,559.15

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他应付款	23,927,050.77	-8,572,842.16	15,354,208.61
其他流动负债	420,950.20	143,523,944.43	143,944,894.63
递延收益	8,227,823.33	974,000.00	9,201,823.33
递延所得税负债	6,145,350.47	-1,018,746.61	5,126,603.86
负债合计	214,282,059.79	197,335,851.28	411,617,911.07
实收资本(或股本)	68,000,000.00		68,000,000.00
资本公积	79,562,609.27		79,562,609.27
盈余公积	14,714,582.28	-529,900.46	14,184,681.82
未分配利润	105,865,811.60	-5,575,289.36	100,290,522.24
归属于母公司所有者权益合计	268,143,003.15	-6,105,189.82	262,037,813.33
少数股东权益	-226,022.75	1,000,758.56	774,735.81
所有者权益合计	267,916,980.40	-5,104,431.26	262,812,549.14
负债和所有者权益总计	482,199,040.19	192,231,420.02	674,430,460.21

2. 对母公司资产负债表的影响

(1) 2019年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	2,826,973.07	11,851.83	2,838,824.90
交易性金融资产	8,098.29	-218.29	7,880.00
应收票据		160,423,850.70	160,423,850.70
应收账款	87,677,733.60	28,906,169.90	116,583,903.50
应收款项融资	35,472,891.46	-32,387,438.43	3,085,453.03
预付款项	9,056,588.08	-3,868,510.55	5,188,077.53
其他应收款	7,983,414.48	3,589,713.68	11,573,128.16
存货	96,384,642.93	-6,622,703.59	89,761,939.34
其他流动资产	169,236.89	329,174.14	498,411.03
长期股权投资	32,836,488.30		32,836,488.30
其他权益工具投资	1,215,654.08		1,215,654.08
投资性房地产		10,145,245.92	10,145,245.92
固定资产	119,129,127.78	-1,136,939.11	117,992,188.67

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
在建工程	46,165,730.54	-11,212,509.00	34,953,221.54
无形资产	18,574,493.18		18,574,493.18
递延所得税资产	1,720,495.57	241,497.89	1,961,993.46
资产总计	459,221,568.25	148,419,185.09	607,640,753.34
短期借款	40,060,344.16	37,540,853.93	77,601,198.09
应付票据	4,718,534.90		4,718,534.90
应付账款	95,320,112.81	37,628,035.11	132,948,147.92
预收款项	14,364,648.08	-4,805,179.13	9,559,468.95
应付职工薪酬	4,479,574.00	571,131.90	5,050,705.90
应交税费	2,162,164.89	4,580,139.89	6,742,304.78
其他应付款	19,137,720.27	-12,612,063.03	6,525,657.24
其他流动负债		90,602,175.84	90,602,175.84
递延收益	6,620,525.00		6,620,525.00
递延所得税负债	3,674,893.62	-115,361.41	3,559,532.21
负债合计	190,538,517.73	153,389,733.10	343,928,250.83
实收资本(或股本)	68,000,000.00		68,000,000.00
资本公积	81,154,760.71		81,154,760.71
盈余公积	12,610,910.41	-497,054.79	12,113,855.62
未分配利润	106,917,379.40	-4,473,493.22	102,443,886.18
所有者权益合计	268,683,050.52	-4,970,548.01	263,712,502.51
负债和所有者权益总计	459,221,568.25	148,419,185.09	607,640,753.34

(2) 2020年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	17,000,740.67	8,640.70	17,009,381.37
交易性金融资产	8,098.29	-48.29	8,050.00
应收票据		218,882,105.21	218,882,105.21
应收账款	79,304,601.94	54,076,501.07	133,381,103.01
应收款项融资	59,278,854.04	-54,536,366.44	4,742,487.60
预付款项	9,287,910.27	-3,240,673.51	6,047,236.76

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他应收款	6,625,045.40	2,980,825.31	9,605,870.71
存货	104,809,721.88	-24,519,423.85	80,290,298.03
合同资产		3,428,765.18	3,428,765.18
其他流动资产	2,161,942.87	-2,020,543.82	141,399.05
长期股权投资	41,646,822.58		41,646,822.58
其他权益工具投资	1,215,654.08		1,215,654.08
投资性房地产	10,220,715.34	-567,098.77	9,653,616.57
固定资产	145,893,590.04	2,040,617.82	147,934,207.86
在建工程	4,002,789.14	-307,180.00	3,695,609.14
无形资产	18,088,723.16		18,088,723.16
长期待摊费用	4,514,237.56	-4,514,237.56	
递延所得税资产	1,931,297.77	612,320.68	2,543,618.45
资产总计	505,990,745.03	192,324,203.73	698,314,948.76
短期借款	63,073,883.34	21,111,788.54	84,185,671.88
应付账款	117,017,930.82	29,747,892.60	146,765,823.42
预收款项		314,092.00	314,092.00
合同负债	3,184,255.46	2,108,599.26	5,292,854.72
应付职工薪酬	6,288,162.67	-365,806.97	5,922,355.70
应交税费	2,109,867.39	7,018,289.82	9,128,157.21
其他应付款	23,409,749.12	-5,765,431.58	17,644,317.54
其他流动负债	413,953.21	143,498,531.36	143,912,484.57
递延收益	8,227,823.33	974,000.00	9,201,823.33
递延所得税负债	6,145,350.47	-1,018,746.61	5,126,603.86
负债合计	229,870,975.81	197,623,208.42	427,494,184.23
实收资本(或股本)	68,000,000.00		68,000,000.00
资本公积	81,154,760.71		81,154,760.71
盈余公积	14,714,582.28	-529,900.46	14,184,681.82
未分配利润	112,250,426.23	-4,769,104.23	107,481,322.00
所有者权益合计	276,119,769.22	-5,299,004.69	270,820,764.53

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
负债和所有者权益总计	505,990,745.03	192,324,203.73	698,314,948.76

### 3. 对合并利润表的影响

#### (1) 2019 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	532,363,931.02	-21,424,047.76	510,939,883.26
营业成本	459,105,824.80	-23,083,882.43	436,021,942.37
税金及附加	2,632,155.05	-106,446.01	2,525,709.04
销售费用	12,459,681.32	1,196,192.78	13,655,874.10
管理费用	12,412,670.04	269,101.60	12,681,771.64
研发费用	16,600,180.90	-1,114,449.43	15,485,731.47
财务费用	3,295,094.60	211,585.94	3,506,680.54
其他收益	1,489,610.33	10,387.56	1,499,997.89
投资收益		-46,264.87	-46,264.87
公允价值变动收益		-218.29	-218.29
信用减值损失	-2,881,488.25	531,555.57	-2,349,932.68
资产处置收益	280,468.80	14,504.00	294,972.80
营业外收入	28,506.52	86,798.15	115,304.67
营业外支出	2,304,231.89	123,596.19	2,427,828.08
所得税费用	2,851,835.68	784,661.58	3,636,497.26
净利润	19,619,354.14	892,354.14	20,511,708.28
归属于母公司所有者的净利润	19,504,226.69	873,811.11	20,378,037.80
少数股东损益	115,127.45	18,543.03	133,670.48
综合收益总额	19,619,354.14	892,354.14	20,511,708.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,504,226.69	873,811.11	20,378,037.80
归属于少数股东的综合收益总额	115,127.45	18,543.03	133,670.48

#### (2) 2020 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	624,696,596.51	10,525,042.51	635,221,639.05

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	545,638,277.13	8,126,188.04	553,764,465.17
税金及附加	2,851,066.90	417,988.64	3,269,055.54
销售费用	8,119,951.06	1,894,518.35	10,014,469.41
管理费用	16,880,367.14	-2,349,524.55	14,530,842.59
研发费用	30,485,587.81	-2,690,563.56	27,795,024.25
财务费用	2,315,713.67	-181,879.85	2,133,833.82
其他收益	3,558,940.69	-934,742.66	2,624,198.03
投资收益		8,317.65	8,317.65
公允价值变动收益		170.00	170.00
信用减值损失	141,419.81	-1,823,157.92	-1,681,738.11
资产减值损失		59,967.75	59,967.75
资产处置收益	618,817.69	-40,221.72	578,595.97
营业外收入	642,357.55	-619,673.95	22,683.60
营业外支出	580,389.58	500,929.35	1,081,318.93
所得税费用	2,666,648.66	981,784.20	3,648,432.86
净利润	20,120,130.33	476,261.04	20,596,391.37
归属于母公司所有者的净利润	20,370,794.33	368,451.81	20,739,246.14
少数股东损益	-250,664.00	107,809.23	-142,854.77
综合收益总额	20,120,130.33	476,261.04	20,596,391.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,370,794.33	368,451.81	20,739,246.14
归属于少数股东的综合收益总额	-250,664.00	107,809.23	-142,854.77

#### 4. 对母公司利润表的影响

##### (1) 2019 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	528,254,329.66	-19,947,231.16	508,307,098.50
营业成本	455,498,939.25	-21,553,951.54	433,944,987.71
税金及附加	2,628,879.05	-106,446.01	2,522,433.04
销售费用	12,426,168.05	1,196,192.78	13,622,360.83

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	10,797,902.98	257,213.17	11,055,116.15
研发费用	15,480,390.48	-1,114,449.43	14,365,941.05
财务费用	3,274,727.90	211,585.94	3,486,313.84
其他收益	1,486,610.33		1,486,610.33
投资收益		-46,264.87	-46,264.87
公允价值变动收益		-218.29	-218.29
信用减值损失	-2,227,132.91	323,660.46	-1,903,472.45
资产处置收益	257,064.26	17,886.95	274,951.21
营业外收入	16,290.67	97,185.71	113,476.38
营业外支出	2,304,229.87	123,596.19	2,427,826.06
所得税费用	3,005,373.79	631,123.47	3,636,497.26
净利润	22,370,550.64	800,154.23	23,170,704.87
综合收益总额	22,370,550.64	800,154.23	23,170,704.87

(2) 2020 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	628,154,808.61	6,411,131.31	634,565,939.92
营业成本	550,157,286.92	4,142,947.44	554,300,234.36
税金及附加	2,814,837.46	406,189.34	3,221,026.80
销售费用	8,115,960.35	1,894,518.35	10,010,478.70
管理费用	14,605,674.19	-1,320,462.81	13,285,211.38
研发费用	29,729,446.60	-2,690,563.56	27,038,883.04
财务费用	2,308,431.02	-181,879.85	2,126,551.17
其他收益	3,558,940.69	-934,742.66	2,624,198.03
投资收益		8,317.65	8,317.65
公允价值变动收益		170.00	170.00
信用减值损失	-56,697.71	-1,593,859.41	-1,650,557.12
资产减值损失	-932,000.00	59,967.75	-872,032.25
资产处置收益	677,706.73		677,706.73
营业外收入	638,857.55	-619,673.95	19,183.60

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业外支出	580,181.62	500,929.35	1,081,110.97
所得税费用	2,693,079.01	908,089.11	3,601,168.12
净利润	21,036,718.70	-328,456.68	20,708,262.02
综合收益总额	21,036,718.70	-328,456.68	20,708,262.02

5. 对合并现金流量表的影响

(1) 2019 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	574,371,493.17	-500,103,164.34	74,268,328.83
收到的税费返还		37,635.65	37,635.65
收到其他与经营活动有关的现金	27,006,619.54	-16,026,079.72	10,980,539.82
经营活动现金流入小计	601,378,112.71	-516,091,608.41	85,286,504.30
购买商品、接受劳务支付的现金	461,420,174.47	-393,426,578.14	67,993,596.33
支付给职工以及为职工支付的现金	62,401,527.71	-7,401,091.77	55,000,435.94
支付的各项税费	13,264,129.55	1,141,075.18	14,405,204.73
支付其他与经营活动有关的现金	36,239,153.00	-18,552,650.99	17,686,502.01
经营活动现金流出小计	573,324,984.73	-418,239,245.72	155,085,739.01
经营活动产生的现金流量净额	28,053,127.98	-97,852,362.69	-69,799,234.71
取得投资收益收到的现金		359.00	359.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,735,328.52	87,958.21	4,823,286.73
收到其他与投资活动有关的现金		300,000.00	300,000.00
投资活动现金流入小计	4,735,328.52	388,317.21	5,123,645.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,436,681.09	-5,838,198.47	30,598,482.62
投资支付的现金	638,300.00		638,300.00
支付其他与投资活动有关的现金		3,686,000.00	3,686,000.00
投资活动现金流出小计	37,074,981.09	-2,152,198.47	34,922,782.62
投资活动产生的现金流量净额	-32,339,652.57	2,540,515.68	-29,799,136.89
取得借款收到的现金	55,000,000.00	-5,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		101,447,221.09	101,447,221.09

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
筹资活动现金流入小计	55,000,000.00	96,447,221.09	151,447,221.09
偿还债务支付的现金	55,000,000.00		55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,457,204.12	-81,010.86	2,376,193.26
支付其他与筹资活动有关的现金		200,000.00	200,000.00
筹资活动现金流出小计	57,457,204.12	118,989.14	57,576,193.26
筹资活动产生的现金流量净额	-2,457,204.12	96,328,231.95	93,871,027.83
现金及现金等价物净增加额	-6,743,728.71	1,016,384.94	-5,727,343.77
期初现金及现金等价物余额	8,900,734.22	8,066.33	8,908,800.55
期末现金及现金等价物余额	2,157,005.51	1,024,451.27	3,181,456.78

(2) 2020 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	723,500,922.13	-603,054,180.81	120,446,741.32
收到的税费返还		76,407.40	76,407.40
收到其他与经营活动有关的现金	23,892,332.73	-1,321,416.46	22,570,916.27
经营活动现金流入小计	747,393,254.86	-604,299,189.87	143,094,064.99
购买商品、接受劳务支付的现金	598,156,794.15	-512,505,422.62	85,651,371.53
支付给职工以及为职工支付的现金	65,796,903.30	-2,067,506.78	63,729,396.52
支付的各项税费	20,387,996.04	440,040.98	20,828,037.02
支付其他与经营活动有关的现金	21,925,984.77	-3,611,493.51	18,314,491.26
经营活动现金流出小计	706,267,678.26	-517,744,381.93	188,523,296.33
经营活动产生的现金流量净额	41,125,576.60	-86,554,807.94	-45,429,231.34
收回投资收到的现金		3,500,000.00	3,500,000.00
取得投资收益收到的现金		22,048.28	22,048.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,529,749.30	5,344,749.83	7,874,499.13
收到其他与投资活动有关的现金	3,480,000.00	7,795,396.26	11,275,396.26
投资活动现金流入小计	6,009,749.30	16,662,194.37	22,671,943.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,072,219.84	-20,992,609.75	18,079,610.09

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
投资支付的现金		3,500,000.00	3,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		7,495,396.26	7,495,396.26
投资活动现金流出小计	39,072,219.84	-9,997,213.49	29,075,006.35
投资活动产生的现金流量净额	-33,062,470.54	26,659,407.86	-6,403,062.68
吸收投资收到的现金	800,000.00		800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	800,000.00		800,000.00
取得借款收到的现金	73,000,000.00	-10,000,000.00	63,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		69,146,156.17	69,146,156.17
筹资活动现金流入小计	73,800,000.00	59,146,156.17	132,946,156.17
偿还债务支付的现金	50,000,000.00		50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,674,596.38		15,674,596.38
支付其他与筹资活动有关的现金		240,000.00	240,000.00
筹资活动现金流出小计	65,674,596.38	240,000.00	65,914,596.38
筹资活动产生的现金流量净额	8,125,403.62	58,906,156.17	67,031,559.79
汇率变动对现金及现金等价物的影响		-26,962.57	-26,962.57
现金及现金等价物净增加额	16,188,509.68	-1,016,206.48	15,172,303.20
期初现金及现金等价物余额	2,157,005.51	1,024,451.27	3,181,456.78
期末现金及现金等价物余额	18,345,515.19	8,244.79	18,353,759.98

6. 对母公司现金流量表的影响

(1) 2019 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	567,259,600.60	-496,477,856.75	70,781,743.85
收到的税费返还		37,635.65	37,635.65
收到其他与经营活动有关的现金	26,785,055.07	-15,845,557.70	10,939,497.37
经营活动现金流入小计	594,044,655.67	-512,285,778.80	81,758,876.87
购买商品、接受劳务支付的现金	454,102,800.26	-388,662,497.40	65,440,302.86
支付给职工以及为职工支付的现金	60,678,283.52	-7,425,554.62	53,252,728.90

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
支付的各项税费	13,224,410.92	1,170,254.56	14,394,665.48
支付其他与经营活动有关的现金	35,133,682.81	-18,752,014.70	16,381,668.11
经营活动现金流出小计	563,139,177.51	-413,669,812.16	149,469,365.35
经营活动产生的现金流量净额	30,905,478.16	-98,615,966.64	-67,710,488.48
取得投资收益收到的现金		359.00	359.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,153,783.67	669,503.06	4,823,286.73
收到其他与投资活动有关的现金		300,000.00	300,000.00
投资活动现金流入小计	4,153,783.67	969,862.06	5,123,645.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,314,020.83	-6,002,249.84	29,311,770.99
投资支付的现金	638,300.00	3,650,000.00	4,288,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,650,000.00	-3,650,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		3,686,000.00	3,686,000.00
投资活动现金流出小计	39,602,320.83	-2,316,249.84	37,286,070.99
投资活动产生的现金流量净额	-35,448,537.16	3,286,111.90	-32,162,425.26
取得借款收到的现金	55,000,000.00	-5,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		101,447,221.09	101,447,221.09
筹资活动现金流入小计	55,000,000.00	96,447,221.09	151,447,221.09
偿还债务支付的现金	55,000,000.00		55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,457,204.12	-99,018.66	2,358,185.46
支付其他与筹资活动有关的现金		200,000.00	200,000.00
筹资活动现金流出小计	57,457,204.12	100,981.34	57,558,185.46
筹资活动产生的现金流量净额	-2,457,204.12	96,346,239.75	93,889,035.63
现金及现金等价物净增加额	-7,000,263.12	1,016,385.01	-5,983,878.11
期初现金及现金等价物余额	8,814,636.75	8,066.26	8,822,703.01
期末现金及现金等价物余额	1,814,373.63	1,024,451.27	2,838,824.90

(2) 2020 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
-----	-------	------	-------

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	702,287,198.76	-585,527,835.41	116,759,363.35
收到的税费返还		71,397.93	71,397.93
收到其他与经营活动有关的现金	22,628,384.15	-1,579,357.72	21,049,026.43
经营活动现金流入小计	724,915,582.91	-587,035,795.20	137,879,787.71
购买商品、接受劳务支付的现金	581,627,115.20	-499,710,645.33	81,916,469.87
支付给职工以及为职工支付的现金	63,633,485.25	-1,573,172.94	62,060,312.31
支付的各项税费	20,301,691.23	424,075.95	20,725,767.18
支付其他与经营活动有关的现金	18,264,915.45	-949,990.28	17,314,925.17
经营活动现金流出小计	683,827,207.13	-501,809,732.60	182,017,474.53
经营活动产生的现金流量净额	41,088,375.78	-85,226,062.60	-44,137,686.82
收回投资收到的现金		3,500,000.00	3,500,000.00
取得投资收益收到的现金		22,048.28	22,048.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,917,370.93	-32,764.88	7,884,606.05
收到其他与投资活动有关的现金	3,480,000.00	7,795,396.26	11,275,396.26
投资活动现金流入小计	11,397,370.93	11,284,679.66	22,682,050.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,882,449.01	-17,710,281.75	17,172,167.26
投资支付的现金	9,742,334.28	-3,831,493.28	5,910,841.00
支付其他与投资活动有关的现金		7,495,396.26	7,495,396.26
投资活动现金流出小计	44,624,783.29	-14,046,378.77	30,578,404.52
投资活动产生的现金流量净额	-33,227,412.36	25,331,058.43	-7,896,353.93
取得借款收到的现金	73,000,000.00	-10,000,000.00	63,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		69,146,156.17	69,146,156.17
筹资活动现金流入小计	73,000,000.00	59,146,156.17	132,146,156.17
偿还债务支付的现金	50,000,000.00		50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,674,596.38		15,674,596.38
支付其他与筹资活动有关的现金		240,000.00	240,000.00
筹资活动现金流出小计	65,674,596.38	240,000.00	65,914,596.38

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
筹资活动产生的现金流量净额	7,325,403.62	58,906,156.17	66,231,559.79
汇率变动对现金及现金等价物的影响		-26,962.57	-26,962.57
现金及现金等价物净增加额	15,186,367.04	-1,015,810.57	14,170,556.47
期初现金及现金等价物余额	1,814,373.63	1,024,451.27	2,838,824.90
期末现金及现金等价物余额	17,000,740.67	8,640.70	17,009,381.37





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)

二维码  
信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业 合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 程少芳 主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告、验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定不得从事的业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关

2022年3月1日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

本营业执照于2022年6月30日通过  
国家信用信息公示系统公示,有效期至下次年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为合肥高科技科技股份有限公司 IPO 首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件, 仅于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)各法律意见书未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1988年11月21日设立，2011年5月28日转制



证书序号：0007666

## 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：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为合肥高科技科技股份有限公司IPO首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件，仅于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



姓名	孙涛
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1982-11-14
Date of birth	
工作单位	信义会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
Working unit	
身份证号码	342123198211147798
Identity card No.	



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: 110005490039  
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: 2009-12年14 月  
Date of Issuance y m



仅为合肥高科科技股份有限公司 IPO 首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件，仅用于说明孙涛是中国注册会计师本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

225



姓名: 吴向东  
 Full name: 吴向东  
 性别: 男  
 Sex: 1976-08-20  
 出生日期: 1976-08-20  
 Date of birth: 天德会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 安徽分所  
 工作单位: 安徽分所  
 Working unit: 342425192608205516  
 身份证号码: 342425192608205516  
 Identity card No.



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.

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.

2021年 11 月 30 日  
 CFA  
 执业会员管理专用



年 月 日  
 /  
 /  
 /

10

11

仅为合肥高科科技股份有限公司IPO首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件，仅用于说明吴向东是中国注册会计师本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

# 合肥高科科技股份有限公司

## 2020 年度审计报告



05512021040101192339  
报告文号：天健审（2021）5-60号

## 目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—72 页

# 审 计 报 告

天健审〔2021〕5-60号

合肥高科科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了合肥高科科技股份有限公司(以下简称合肥高科公司)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020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,公允反映了合肥高科公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2020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,我们独立于合肥高科公司,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,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不

对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)及五(二)1。

合肥高科公司的营业收入主要来自于家电金属冲压件、彩晶玻璃、金属模具等产品的销售。2020 年度，合肥高科公司营业收入金额为人民币 62,469.66 万元。

合肥高科公司根据合同约定将产品交付给购货方，产品经客户验收或测试合格，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量，公司按已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额。

由于营业收入是合肥高科公司关键业绩指标之一，可能存在合肥高科公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）获取客户采购平台系统订单信息与销售明细账核对，检查营业收入的真实及完整性；

（5）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）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。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)3。

截至2020年12月31日,合肥高科公司应收账款账面余额为人民币8,582.83万元,坏账准备为人民币621.49万元,账面价值为人民币7,961.34万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征,以单项应收账款或应收账款组合为基础,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款,管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息,估计预期收取的现金流量,据此确定应计提的坏账准备;对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,管理层以账龄为依据划分组合,参照历史信用损失经验,并根据前瞻性估计予以调整,编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表,据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大,且应收账款减值涉及重大管理层判断,我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况,评价管理层过往预测的准确性;

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据,评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款,获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测,评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性,并与获取的外部证据进行核对;

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性;评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性;测试管理层使用数据(包括

应收账款账龄等)的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确;

(6) 检查应收账款的期后回款情况,评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性;

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

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

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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,管理层负责评估合肥高科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,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

合肥高科公司治理层(以下简称治理层)负责监督合肥高科公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对合肥高科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合肥高科公司不能持续经营。

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

（六）就合肥高科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。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

Handwritten signature of Lin Yirou in black ink.



中国注册会计师：

Handwritten signature of Hao An in black ink.



二〇二一年四月二十五日

# 合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：合肥高科科技股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	18,345,515.19	3,169,604.95	短期借款	16	63,073,883.34	40,060,344.16
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	8,098.29	8,098.29	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	17		4,718,534.90
应收账款	3	79,613,433.80	90,613,770.13	应付账款	18	100,139,326.42	75,645,024.42
应收款项融资	4	59,278,854.04	35,472,891.46	预收款项	19		13,383,381.79
预付款项	5	9,983,437.31	9,370,827.80	合同负债	20	2,477,591.96	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	1,408,591.66	3,487,631.86	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	21	7,468,469.96	4,622,913.36
存货	7	112,720,220.36	98,986,680.54	应交税费	22	2,401,613.34	2,215,513.17
合同资产				其他应付款	23	23,927,050.77	19,693,259.32
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	3,188,472.85	658,749.00	持有待售负债			
流动资产合计		284,546,623.50	241,768,254.03	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债	24	420,950.20	
				流动负债合计		199,908,885.99	160,338,971.12
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资	9	1,215,654.08	1,215,654.08	租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产	10	10,220,715.34		长期应付职工薪酬			
固定资产	11	153,082,414.30	121,165,428.42	预计负债			
在建工程	12	8,029,699.78	46,165,730.54	递延收益	25	8,227,823.33	6,620,525.00
生产性生物资产				递延所得税负债	15	6,145,350.47	3,674,893.62
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		14,373,173.80	10,295,418.62
无形资产	13	18,088,723.16	18,574,493.18	负债合计		214,282,059.79	170,634,389.74
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉				实收资本(或股本)	26	68,000,000.00	68,000,000.00
长期待摊费用	14	4,693,040.14	305,016.18	其他权益工具			
递延所得税资产	15	2,322,169.89	2,036,663.38	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		197,652,416.69	189,462,985.78	资本公积	27	79,562,609.27	79,562,609.27
资产总计		482,199,040.19	431,231,239.81	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	28	14,714,582.28	12,610,910.41
				一般风险准备			
				未分配利润	29	105,865,811.60	101,198,689.14
				归属于母公司所有者权益合计		268,143,003.15	261,372,208.82
				少数股东权益		-226,022.75	-775,358.75
				所有者权益合计		267,916,980.40	260,596,850.07
				负债和所有者权益总计		482,199,040.19	431,231,239.81

法定代表人：

胡翔



主管会计工作的负责人：

汪志



会计机构负责人：

陈彦



# 母 公 司 资 产 负 债 表

2020年12月31日

会企01表  
单位:人民币元

编制单位:合肥高科科技股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		17,000,740.67	2,826,973.07	短期借款		63,073,883.34	40,060,344.16
交易性金融资产		8,098.29	8,098.29	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			4,718,534.90
应收账款	1	79,304,601.94	87,677,733.60	应付账款		117,017,930.82	95,320,112.81
应收款项融资		59,278,854.04	35,472,891.46	预收款项			14,364,648.08
预付款项		9,287,910.27	9,056,588.08	合同负债		3,184,255.46	
其他应收款	2	6,625,045.40	7,983,414.48	应付职工薪酬		6,288,162.67	4,479,574.00
存货		104,809,721.88	96,384,642.93	应交税费		2,109,867.39	2,162,164.89
合同资产				其他应付款		23,409,749.12	19,137,720.27
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		2,161,942.87	169,236.89	其他流动负债		413,953.21	
流动资产合计		278,476,915.36	239,579,578.80	流动负债合计		215,497,802.01	180,243,099.11
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产		10,220,715.34		预计负债			
固定资产		145,893,590.04	119,129,127.78	递延收益		8,227,823.33	6,620,525.00
在建工程		4,002,789.14	46,165,730.54	递延所得税负债		6,145,350.47	3,674,893.62
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		14,373,173.80	10,295,418.62
使用权资产				负债合计		229,870,975.81	190,538,517.73
无形资产		18,088,723.16	18,574,493.18	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		68,000,000.00	68,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		4,514,237.56		其中: 优先股			
递延所得税资产		1,931,297.77	1,720,495.57	永续债			
其他非流动资产				资本公积		81,154,760.71	81,154,760.71
非流动资产合计		227,513,829.67	219,641,989.45	减: 库存股			
资产总计		505,990,745.03	459,221,568.25	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		14,714,582.28	12,610,910.41
				未分配利润		112,250,426.23	106,917,379.40
				所有者权益合计		276,119,769.22	268,683,050.52
				负债和所有者权益总计		505,990,745.03	459,221,568.25

法定代表人:

胡翔

印胡翔

主管会计工作的负责人:

第 8 页 共 22 页

会计机构负责人:

印汪晓

汪晓

印陈彦

天健会计师事务所  
审核之章(信)

# 合并利润表

2020年度

会合02表

单位：人民币元

编制单位：合肥高科科技股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		624,696,596.54	532,363,931.02
其中：营业收入	1	624,696,596.54	532,363,931.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		606,290,963.71	506,505,606.71
其中：营业成本	1	545,638,277.13	459,105,824.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	2,851,066.90	2,632,155.05
销售费用	3	8,119,951.06	12,459,681.32
管理费用	4	16,880,367.14	12,412,670.04
研发费用	5	30,485,587.81	16,600,180.90
财务费用	6	2,315,713.67	3,295,094.60
其中：利息费用		2,088,135.56	2,303,028.84
利息收入		554,332.14	348,459.39
加：其他收益	7	3,558,940.69	1,489,610.33
投资收益（损失以“-”号填列）			
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8	141,419.81	-2,881,488.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9	618,817.69	280,468.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,724,811.02	24,746,915.19
加：营业外收入	10	642,357.55	28,506.52
减：营业外支出	11	580,389.58	2,304,231.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,786,778.99	22,471,189.82
减：所得税费用	12	2,666,648.66	2,851,835.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,120,130.33	19,619,354.14
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,555,074.89	19,619,354.14
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-434,944.56	
（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）		20,370,794.33	19,504,226.69
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-250,664.00	115,127.45
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
5.其他			
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		20,120,130.33	19,619,354.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,370,794.33	19,504,226.69
归属于少数股东的综合收益总额		-250,664.00	115,127.45
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.30	0.29
（二）稀释每股收益		0.30	0.29

法定代表人：

胡书

主管会计工作的负责人：

第9页 共72页

汪晓

会计机构负责人：

汪晓

陈彦

陈彦

天健会计师事务所  
审验之章(皖)

# 母 公 司 利 润 表

2020年度

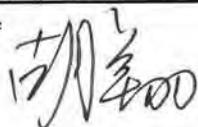
会企02表

编制单位：合肥高科科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本 期 数	上 年 同 期 数
一、营业收入	1	628,154,808.61	528,254,329.66
减：营业成本	1	550,157,286.92	455,498,939.25
税金及附加		2,814,837.46	2,628,879.05
销售费用		8,115,960.35	12,426,168.05
管理费用		14,605,674.19	10,797,902.98
研发费用	2	29,729,446.60	15,480,390.48
财务费用		2,308,431.02	3,274,727.90
其中：利息费用		2,088,135.56	2,303,028.84
利息收入		553,262.89	347,156.09
加：其他收益		3,558,940.69	1,486,610.33
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-56,697.71	-2,227,132.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-932,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		677,706.73	257,064.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,671,121.78	27,683,863.63
加：营业外收入		638,857.55	16,290.67
减：营业外支出		580,181.62	2,304,229.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,729,797.71	25,375,924.43
减：所得税费用		2,693,079.01	3,005,373.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,036,718.70	22,370,550.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,036,718.70	22,370,550.64
（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			
5.其他			
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		21,036,718.70	22,370,550.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



第 10 页 共 74 页

4-1-2-12

  
天健会计师事务所  
安徽之章(皖)

# 合并现金流量表

2020年度

财会03表

单位：人民币元

编制单位：合肥高科科技股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		723,500,922.13	574,371,493.17
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	23,892,332.73	27,006,619.54
经营活动现金流入小计		747,393,254.86	601,378,112.71
购买商品、接受劳务支付的现金		598,156,794.15	461,420,174.47
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		65,796,903.30	62,401,527.71
支付的各项税费		20,387,996.04	13,264,129.55
支付其他与经营活动有关的现金	2	21,925,984.77	36,239,153.00
经营活动现金流出小计		706,267,678.26	573,324,981.73
经营活动产生的现金流量净额		41,125,576.60	28,053,127.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,529,749.30	4,735,328.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	3,480,000.00	4,735,328.52
投资活动现金流入小计		6,009,749.30	36,436,681.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,072,219.84	638,300.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		39,072,219.84	37,074,981.09
投资活动产生的现金流量净额		-33,062,470.54	-32,339,652.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		800,000.00	
取得借款收到的现金		73,000,000.00	55,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		73,800,000.00	55,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,674,596.38	2,457,204.12
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			
筹资活动现金流出小计		65,674,596.38	57,457,204.12
筹资活动产生的现金流量净额		8,125,403.62	-2,457,204.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		16,188,509.68	-6,743,728.71
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		2,157,005.51	8,900,734.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		18,345,515.19	2,157,005.51

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

胡翔

胡翔

第 11 页 共 72 页

4-1-2-13

汪晓

陈彦

陈彦

天健会计师事务所  
（普通合伙）

# 母公司现金流量表

2020年度

会企03表

单位：人民币元

编制单位：合肥高科科技股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		702,287,198.76	567,259,600.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,628,384.15	26,785,055.07
经营活动现金流入小计		724,915,582.91	594,044,655.67
购买商品、接受劳务支付的现金		581,627,115.20	454,102,800.26
支付给职工以及为职工支付的现金		63,633,485.25	60,678,283.52
支付的各项税费		20,301,691.23	13,224,410.92
支付其他与经营活动有关的现金		18,264,915.45	35,133,682.81
经营活动现金流出小计		683,827,207.13	563,139,177.51
经营活动产生的现金流量净额		41,088,375.78	30,905,478.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,917,370.93	4,153,783.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,480,000.00	
投资活动现金流入小计		11,397,370.93	4,153,783.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,882,449.01	35,314,020.83
投资支付的现金		9,742,334.28	638,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			3,650,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		44,624,783.29	39,602,320.83
投资活动产生的现金流量净额		-33,227,412.36	-35,448,537.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		73,000,000.00	55,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		73,000,000.00	55,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,674,596.38	2,457,204.12
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		65,674,596.38	57,457,204.12
筹资活动产生的现金流量净额		7,325,403.62	-2,457,204.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,186,367.04	-7,000,263.12
五、现金及现金等价物净增加额		1,814,373.63	8,814,636.75
加：期初现金及现金等价物余额		1,814,373.63	1,814,373.63
六、期末现金及现金等价物余额		17,000,740.67	1,814,373.63

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数														
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计				
一、上年年末余额	68,000,000.00		12,610,910.41		60,198,889.11	775,084.78	340,590,850.07	68,000,000.00		79,502,609.27		10,373,835.35		83,931,517.51	890,486.20	210,977,495.93									
二、会计政策变更																									
三、前期差错更正																									
四、所有者权益内部结转																									
五、其他																									
六、本年年初余额	68,000,000.00		12,610,910.41		60,198,889.11	775,084.78	340,590,850.07	68,000,000.00		79,502,609.27		10,373,835.35		83,931,517.51	890,486.20	210,977,495.93									
七、本年期初余额	68,000,000.00		12,610,910.41		60,198,889.11	775,084.78	340,590,850.07	68,000,000.00		79,502,609.27		10,373,835.35		83,931,517.51	890,486.20	210,977,495.93									
八、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.所有者投入的普通股																									
2.其他权益工具持有者投入资本																									
3.股份支付计入所有者权益的金额																									
4.其他																									
(三)利润分配																									
1.提取盈余公积																									
2.提取一般风险准备																									
3.对所有者(或股东)的分配																									
4.其他																									
(四)所有者权益内部结转																									
1.资本公积转增资本(或股本)																									
2.盈余公积转增资本(或股本)																									
3.盈余公积弥补亏损																									
4.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	68,000,000.00		11,711,582.28		60,505,811.60	220,022.78	297,916,988.10	68,000,000.00		79,502,609.27		12,610,910.41		101,198,889.11	890,486.20	210,977,495.93									

法定代表人：胡朝印

会计机构负责人：汪志远

天健会计师事务所  
注册会计师：汪志远

天健会计师事务所  
注册会计师：汪志远

天健会计师事务所  
注册会计师：汪志远

# 母公司所有者权益变动表

2020年度

会计报表  
单位：人民币元

项 目	年初数				本中期数				上中期期末数									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 (优先股、永续债、其他)	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	实收资本 (或股本)	其他权益工具 (优先股、永续债、其他)	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
一、上年年末余额	68,000,000.00		81,151,760.71				12,610,910.11	106,917,379.10	268,683,050.92	68,000,000.00						10,374,855.35	86,783,883.82	216,312,199.98
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年年初余额	68,000,000.00		81,151,760.71				12,610,910.11	106,917,379.10	268,683,050.92	68,000,000.00						10,374,855.35	86,783,883.82	216,312,199.98
三、本中期增减变动金额(减少以“-”号填列)							2,103,671.87	5,333,016.83	7,108,718.70							2,237,055.06	20,133,195.58	22,370,550.64
(一)综合收益总额								21,090,718.70	21,090,718.70								22,370,550.64	22,370,550.64
(二)所有者投入和减少资本																		
1.所有者投入的普通股																		
2.其他权益工具持有者投入资本																		
3.股份支付计入所有者权益的金额																		
4.其他																		
(三)利润分配							2,103,671.87	15,703,671.87	13,600,000.00							2,237,055.06	2,237,055.06	
1.提取盈余公积							2,103,671.87	2,103,671.87	13,600,000.00							2,237,055.06	2,237,055.06	
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.本期提取																		
2.本期使用																		
(六)其他																		
四、本中期期末余额	68,000,000.00		81,151,760.71				14,714,582.28	112,250,395.93	276,119,769.22	68,000,000.00						12,610,910.11	109,917,379.10	268,683,050.92

法定代表人：

胡翔

胡翔印

主管会计工作的负责人：

汪志

汪志印

会计机构负责人：

印彦

# 合肥高科科技股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

合肥高科科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由合肥高科科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2013 年 10 月 24 日在合肥市工商行政管理局登记注册，总部位于安徽省合肥市。公司现持有统一社会信用代码为 91340100691085583A 的营业执照，注册资本 68,000,000.00 元，股份总数 68,000,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 2,505.95 万股，无限售条件的流通股份 4,294.05 万股。公司股票于 2014 年 5 月 5 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属金属加工制造业。主要经营活动为彩晶玻璃面板、金属模具、冲压件的设计、研发、生产及相关产品销售。主要产品有：家电金属冲压件、彩晶玻璃、金属模具等。

本财务报表业经公司 2021 年 4 月 25 日三届十次董事会批准对外报出。

本公司将佛山博瑞泰电子有限公司（以下简称佛山博瑞泰公司）、合肥惠尔科塑胶有限公司（以下简称惠尔科公司）及合肥北领地户外用品有限公司（以下简称北领地户外公司）、合肥科赛德真空技术有限公司（以下简称科赛德公司）、佛山弘吉科技有限公司（以下简称佛山弘吉公司）、沈阳吉弘科技有限公司（以下简称沈阳吉弘公司）六家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）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、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考

虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

### 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的

## 贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，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：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 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;

(2) 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,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认

后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

#### (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	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估信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	
其他应收款——关联方组合	款项性质	

#### (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

##### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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。
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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

## 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含, 下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 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; (2) 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, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## (十一) 存货

## 1. 存货的分类

存货包括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。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

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

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

#### (十三) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

- (1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或

发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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。

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的  
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### (十五) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

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	4.75
机械设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

### (十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (十七) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专

门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### (十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件使用权	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
-----	---------

## (二十一) 职工薪酬

1. 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。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

## 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

2) 设定受益计划存在资产的，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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

## 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或

净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十三）收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）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；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

（1）公司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以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

### 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售彩晶玻璃、金属冲压件、金属模具等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，产品经客户验收或测试合格，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## (二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十五) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### (二十八) 重要会计政策变更

1. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	13,383,381.79	-13,383,381.79	
合同负债		11,843,700.70	11,843,700.70
其他流动负债		1,539,681.09	1,539,681.09

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
沈阳吉弘公司	20%

除上述以外的其他纳税主体	25%
--------------	-----

## (二) 税收优惠

1. 根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局《关于公布安徽省 2018 年第二批高新技术企业认定名单及第一批高新技术企业补充认定名单的通知》(科高(2019)1号), 本公司通过高新技术企业认定, 认定期三年, 自 2018 年至 2020 年, 减按 15% 税率计缴企业所得税。

2. 根据财政部、税务总局发布《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税(2019)13号), 自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 从事国家非限制和禁止行业, 且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业, 对其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司沈阳吉弘公司 2020 年企业所得税适用该项优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

说明: 本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	59,508.39	22,808.85
银行存款	18,286,006.80	2,134,196.66
其他货币资金		1,012,599.44
合计	18,345,515.19	3,169,604.95

#### 2. 交易性金融资产

项目	期末数	期初数
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	8,098.29	8,098.29
其中: 权益工具投资	8,098.29	8,098.29

合 计	8,098.29	8,098.29
-----	----------	----------

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	85,828,316.12	100.00	6,214,882.32	7.24	79,613,433.80
合 计	85,828,316.12	100.00	6,214,882.32	7.24	79,613,433.80

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	96,733,886.80	100.00	6,120,116.67	6.33	90,613,770.13
合 计	96,733,886.80	100.00	6,120,116.67	6.33	90,613,770.13

##### 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	81,337,479.28	4,066,873.96	5.00
1-2年	1,612,819.56	161,281.96	10.00
2-3年	672,190.33	201,657.10	30.00
3-4年	320,238.43	160,119.22	50.00
4-5年	1,303,192.22	1,042,553.78	80.00
5年以上	582,396.30	582,396.30	100.00
小 计	85,828,316.12	6,214,882.32	7.24

##### (2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,120,116.67	94,765.65						6,214,882.32
小 计	6,120,116.67	94,765.65						6,214,882.32

##### (3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
合肥京东方视讯科技有限公司	22,595,649.24	26.33	1,129,782.46
青岛海达源采购服务有限公司	15,141,583.42	17.64	757,079.17
青岛海尔零部件采购有限公司	10,251,447.64	11.94	512,572.38
青岛海达瑞采购服务有限公司	7,916,612.76	9.22	395,830.64
代傲电子控制(南京)有限公司	4,026,679.41	4.69	201,333.97
小计	59,931,972.47	69.82	2,996,598.62

#### 4. 应收款项融资

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细

项目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	59,278,854.04				59,278,854.04	
合计	59,278,854.04				59,278,854.04	

(续上表)

项目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	35,472,891.46				35,472,891.46	
合计	35,472,891.46				35,472,891.46	

##### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	234,616,652.46
小计	234,616,652.46

银行承兑汇票的承兑人是商业银行和企业财务公司,由于商业银行和企业财务公司具有较高的信用,银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。

#### 5. 预付款项

## (1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	9,977,111.57	99.94		9,977,111.57	9,370,827.80	100.00		9,370,827.80
1-2年	6,325.74	0.06		6,325.74				
合计	9,983,437.31	100.00		9,983,437.31	9,370,827.80	100.00		9,370,827.80

## (2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
安徽宝钢钢材配送有限公司	3,101,724.24	31.07
上海本钢济福金属制品加工有限公司	1,890,320.00	18.93
上海郡跃实业发展有限公司	1,511,460.00	15.14
合肥武氏模具有限公司	866,404.29	8.68
青岛好品海智信息技术有限公司	563,862.44	5.65
小计	7,933,770.97	79.47

## 6. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,340,847.31	100.00	932,255.65	39.83	1,408,591.66
合计	2,340,847.31	100.00	932,255.65	39.83	1,408,591.66

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	4,656,072.97	100.00	1,168,441.11	25.09	3,487,631.86
合计	4,656,072.97	100.00	1,168,441.11	25.09	3,487,631.86

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数
------	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	950,096.38	47,504.81	5.00
1-2年	279,353.83	27,935.39	10.00
2-3年	292,259.50	87,677.85	30.00
3-4年	80,000.00	40,000.00	50.00
4-5年	50,000.00	40,000.00	80.00
5年以上	689,137.60	689,137.60	100.00
合 计	2,340,847.31	932,255.65	39.83

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	147,714.48	1,020,726.63		1,168,441.11
期初数在本期	—	—		
—转入第二阶段	-27,935.38	27,935.38		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-72,274.29	-163,911.17		-236,185.46
期末数	47,504.81	884,750.84		932,255.65

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,589,271.32	3,975,113.58
其他	751,575.99	680,959.39
合 计	2,340,847.31	4,656,072.97

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
合肥市劳动和社会保障局	押金	270,000.00	5年以上	11.53	270,000.00

佛山市传丰物业有限公司	押金	250,000.00	1年以内	10.68	12,500.00
合肥高新技术产业开发区财政局	保证金	216,490.00	2-3年	9.25	64,947.00
惠而浦(中国)股份有限公司	保证金	30,000.00	3-4年	1.28	15,000.00
	保证金	120,000.00	5年以上	5.13	120,000.00
合肥晶弘电器有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	6.41	7,500.00
小计		1,036,490.00		44.28	489,947.00

#### 7. 存货

项目	期末数			期初数		
	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	32,141,270.27		32,141,270.27	39,214,288.92		39,214,288.92
在产品	45,484,306.35		45,484,306.35	31,095,504.81		31,095,504.81
库存商品	15,050,285.97		15,050,285.97	8,804,176.67		8,804,176.67
发出商品	20,044,357.77		20,044,357.77	19,872,710.14		19,872,710.14
合计	112,720,220.36		112,720,220.36	98,986,680.54		98,986,680.54

#### 8. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	1,020,141.97		1,020,141.97	230,003.50		230,003.50
预交企业所得税	2,161,942.87		2,161,942.87	426,305.00		426,305.00
预交个人所得税	6,388.01		6,388.01	2,440.50		2,440.50
合计	3,188,472.85		3,188,472.85	658,749.00		658,749.00

#### 9. 其他权益工具投资

项目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
安徽海博家电科技有限公司	577,354.08	577,354.08			
合肥启治电子科技有限公司	638,300.00	638,300.00			

小 计	1,215,654.08	1,215,654.08			
-----	--------------	--------------	--	--	--

10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	10,350,091.48	10,350,091.48
(1) 在建工程转入	10,350,091.48	10,350,091.48
本期减少金额		
期末数	10,350,091.48	10,350,091.48
累计折旧和累计摊销		
期初数		
本期增加金额	129,376.14	129,376.14
(1) 计提或摊销	129,376.14	129,376.14
本期减少金额		
期末数	129,376.14	129,376.14
账面价值		
期末账面价值	10,220,715.34	10,220,715.34
期初账面价值		

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	68,033,063.88	118,736,917.06	4,362,248.87	6,560,152.94	197,692,382.75
本期增加金额	25,597,244.91	23,773,388.85	254,424.78	1,997,214.27	51,622,272.81
1) 购置		12,541,100.84	254,424.78	1,997,214.27	14,792,739.89
2) 在建工程转入	25,597,244.91	11,232,288.01			36,829,532.92
本期减少金额		7,709,114.45		123,272.07	7,832,386.52

1) 处置或报废		7,709,114.45		123,272.07	7,832,386.52
期末数	93,630,308.79	134,801,191.46	4,616,673.65	8,434,095.14	241,482,269.04
累计折旧					
期初数	21,035,262.75	47,799,313.66	2,501,987.59	5,190,390.33	76,526,954.33
本期增加金额	3,725,561.94	12,502,865.87	420,281.44	634,441.71	17,283,150.96
1) 计提	3,725,561.94	12,502,865.87	420,281.44	634,441.71	17,283,150.96
本期减少金额		5,335,602.83		74,647.72	5,410,250.55
1) 处置或报废		5,335,602.83		74,647.72	5,410,250.55
期末数	21,760,824.69	54,966,576.70	2,922,269.03	5,750,184.32	88,399,854.74
账面价值					
期末账面价值	68,869,484.10	79,834,614.76	1,694,404.62	2,683,910.82	153,082,414.30
期初账面价值	46,997,801.13	70,937,603.40	1,860,261.28	1,369,762.61	121,165,428.42

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
5号厂房	4,686,455.71	正在办理
员工宿舍楼	8,321,132.81	正在办理
小 计	13,007,588.52	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及安装工程款	5,945,690.31		5,945,690.31	8,309,321.18		8,309,321.18
钣金事业部设备改造工程	2,084,009.47		2,084,009.47	2,028,264.86		2,028,264.86
三期厂房				34,499,184.92		34,499,184.92
彩晶制二部自动化新车间工程				482,312.96		482,312.96
综合楼及厂外外墙装饰工程				458,715.60		458,715.60
彩晶二楼净化工程				387,931.02		387,931.02

合 计	8,029,699.78		8,029,699.78	46,165,730.54		46,165,730.54
-----	--------------	--	--------------	---------------	--	---------------

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
三期厂房	35,000,000.00	34,499,181.92	1,450,733.69	25,599,827.13	10,350,091.48	
钣金事业部设备改造工程	3,500,000.00	2,028,264.86	1,285,351.46	1,229,606.85		2,084,009.47
彩晶制二部自动化新车间工程	500,000.00	482,312.96			482,312.96	
综合楼及厂房外墙装饰工程	960,000.00	458,715.60	419,802.86		878,518.46	
彩晶二楼净化工程	500,000.00	387,931.02			387,931.02	
其他零星项目及预付设备款		8,309,321.18	8,904,433.16	10,000,098.94	1,267,965.09	5,945,690.31
小 计		46,165,730.54	12,060,321.17	36,829,532.92	13,366,819.01	8,029,699.78

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
三期厂房	102.71	100.00				自有资金
钣金事业部设备改造工程	94.67	66.00				自有资金
彩晶制二部自动化新车间工程	48.23	100.00				自有资金
综合楼及厂房外墙装饰工程	91.51	100.00				自有资金
彩晶二楼净化工程	38.79	100.00				自有资金
其他零星项目及预付设备款						自有资金
小 计						

[注] 其他减少主要为转入投资性房地产和长期待摊费用。

13. 无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计

账面原值			
期初数	19,929,738.34	992,421.36	20,922,159.70
本期增加金额			
本期减少金额			
累计摊销			
期初数	1,957,178.77	390,487.75	2,347,666.52
本期增加金额	385,852.52	99,917.50	485,770.02
(1) 计提	385,852.52	99,917.50	485,770.02
本期减少金额			
期末数	2,343,031.29	490,405.25	2,833,436.54
账面价值			
期末账面价值	17,586,707.05	502,016.11	18,088,723.16
期初账面价值	17,972,559.57	601,933.61	18,574,493.18

#### 14. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
房屋装修费	305,016.18	5,221,147.57	833,123.61	4,693,040.14
合计	305,016.18	5,221,147.57	833,123.61	4,693,040.14

#### 15. 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	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,210,983.64	1,087,996.40	6,120,116.67	1,043,584.63
递延收益	8,227,823.33	1,234,173.49	6,620,525.00	993,078.75
合计	14,438,806.97	2,322,169.89	12,740,641.67	2,036,663.38

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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

固定资产一次性扣除	40,969,003.13	6,145,350.47	24,499,290.83	3,674,893.62
合 计	40,969,003.13	6,145,350.47	24,499,290.83	3,674,893.62

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	936,154.33	1,168,441.11
可抵扣亏损	10,534,120.10	7,196,181.08
小 计	11,470,274.43	8,364,622.19

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2022 年	2,339,212.75	2,339,212.75
2023 年	2,356,019.49	2,356,019.49
2024 年	2,500,948.84	2,500,948.84
2025 年	3,337,939.02	
小 计	10,534,120.10	7,196,181.08

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	30,039,875.00	20,026,583.33
保理借款	10,000,000.00	
质押及保证借款	20,029,241.67	20,033,760.83
信用借款	3,004,766.67	
合 计	63,073,883.34	40,060,344.16

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		4,718,534.90
合 计		4,718,534.90

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料及加工费款	100,139,326.42	75,645,024.42
合 计	100,139,326.42	75,645,024.42

#### 19. 预收款项

期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）1之说明

#### 20. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
预收货款	2,477,591.96	11,843,700.70
合 计	2,477,591.96	11,843,700.70

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）1之说明

#### 21. 应付职工薪酬

##### （1）明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,614,838.80	67,598,917.50	64,745,286.34	7,468,469.96
离职后福利—设定提存计划	8,074.56	1,213,978.68	1,222,053.24	
合 计	4,622,913.36	68,812,896.18	65,967,339.58	7,468,469.96

##### （2）短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,607,486.80	62,808,765.20	59,994,954.04	7,421,297.96
职工福利费		3,226,056.80	3,226,056.80	
社会保险费		1,040,399.29	1,040,399.29	
其中：医疗保险费		1,037,079.06	1,037,079.06	
工伤保险费		3,320.23	3,320.23	
生育保险费				

住房公积金	7,296.00	71,100.00	31,224.00	47,172.00
工会经费和职工教育经费	56.00	452,596.21	452,652.21	
小 计	4,614,838.80	67,598,917.50	64,745,286.34	7,468,469.96

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,145,655.93	1,145,655.93	
失业保险费	8,074.56	68,322.75	76,397.31	
小 计	8,074.56	1,213,978.68	1,222,053.24	

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,399,222.37	1,616,341.99
企业所得税	48,273.96	
代扣代缴个人所得税	205,473.88	14,889.09
城市维护建设税	69,941.73	81,951.79
房产税	335,426.29	197,184.33
土地使用税	186,537.28	152,420.46
教育费附加	40,915.14	49,168.69
地方教育附加	29,022.62	32,779.13
水利建设专项资金	55,313.44	46,422.57
印花税	31,486.63	24,355.12
合 计	2,401,613.34	2,215,513.17

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	9,917,087.57	4,580,235.27
设备款	4,979,108.36	10,514,837.67
暂收股权转让款[注]	3,480,000.00	
预提费用	2,072,456.94	1,700,268.46

其他	3,478,397.90	2,897,917.92
合计	23,927,050.77	19,693,259.32

[注] 暂收股权转让款详见本附注十三（二）之说明

#### 24. 其他流动负债

项目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	420,950.20	1,539,681.09
合计	420,950.20	1,539,681.09

[注] 期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）1之说明

#### 25. 递延收益

##### （1）明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	6,620,525.00	3,086,200.00	1,478,901.67	8,227,823.33	资产相关补助
合计	6,620,525.00	3,086,200.00	1,478,901.67	8,227,823.33	

##### （2）政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
新型工业政策奖励投资补助	454,340.00		227,170.00	227,170.00	与资产相关
钣金件配套项目补助	44,990.00		44,990.00		与资产相关
高成长企业投资补助	120,000.00		120,000.00		与资产相关
工业强基技术改造项目	994,833.33		127,000.00	867,833.33	与资产相关
研发仪器设备补助	386,400.00	806,900.00	244,885.00	948,415.00	与资产相关
京东方项目基建补助	3,345,416.67	1,265,000.00	404,250.00	4,206,166.67	与资产相关
技术改造补助	842,945.00		198,340.00	644,605.00	与资产相关
购置工业机器人补助	431,600.00	105,000.00	99,600.00	437,000.00	与资产相关
2020年先进制造		719,300.00		719,300.00	与资产相关

业发展政策资金					
彩晶低温等离子 废气处理设备		190,000.00	12,666.67	177,333.33	与资产相关
小 计	6,620,525.00	3,086,200.00	1,478,901.67	8,227,823.33	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

## 26. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	68,000,000.00						68,000,000.00

## 27. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	78,920,272.41			78,920,272.41
其他资本公积	642,336.86			642,336.86
合 计	79,562,609.27			79,562,609.27

## 28. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,610,910.41	2,103,671.87		14,714,582.28
合 计	12,610,910.41	2,103,671.87		14,714,582.28

### (2) 其他说明

本期增加系按母公司净利润的10%提取法定盈余公积。

## 29. 未分配利润

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调期初未分配利润	101,198,689.14	83,931,517.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,370,794.33	19,504,226.69

减：提取法定盈余公积	2,103,671.87	2,237,055.06
应付普通股股利	13,600,000.00	
期末未分配利润	105,865,811.60	101,198,689.14

(2) 其他事项说明

经 2019 年度股东大会决议批准，同意对 2019 年末未分配利润进行现金股利分配，每 10 股分配 1 元，分配金额为 6,800,000.00 元。

经 2020 年第二次临时股东会决议批准，同意对 2020 年半年度未分配利润进行现金股利分配，每 10 股分配 1 元，分配金额为 6,800,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	620,727,614.97	543,260,853.81	531,789,753.56	459,105,824.80
其他业务收入	3,968,981.57	2,377,423.32	574,177.46	
合 计	624,696,596.54	545,638,277.13	532,363,931.02	459,105,824.80

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	本期数
主要产品类型	
家电钣金	447,550,627.51
彩晶玻璃	121,308,965.38
金属模具	28,491,769.93
注塑配件	23,376,252.15
小 计	620,727,614.97
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	620,727,614.97
小 计	620,727,614.97

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 11,843,700.70 元

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	767,278.77	597,150.25
教育费附加	459,470.45	357,641.62
印花税	272,874.11	218,976.00
房产税	637,938.65	802,443.57
土地使用税	407,191.30	418,563.56
地方教育附加	306,313.62	237,380.05
合 计	2,851,066.90	2,632,155.05

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,553,628.13	5,405,362.80
业务招待费	1,179,626.94	1,087,263.22
租赁费	345,901.40	363,452.45
折旧费	188,851.49	165,837.02
差旅费	52,598.50	52,462.00
办公费	6,683.42	7,602.41
运输费		4,864,368.59
其他	792,661.18	513,332.83
合 计	8,119,951.06	12,459,681.32

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,153,660.11	4,079,442.76
折旧及无形资产摊销	3,844,277.97	2,701,666.94
人力资源服务费	1,782,660.04	1,245,659.56
中介服务费	888,093.30	878,089.85
办公及差旅费	801,629.03	1,093,920.56

业务招待费	738,426.96	398,520.62
税 费	472,423.44	382,851.33
租赁费	309,380.48	247,381.86
修理检测费	123,955.07	138,172.19
其 他	1,765,860.74	1,246,964.37
合 计	16,880,367.14	12,412,670.04

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
物料消耗	25,081,208.78	12,144,846.11
职工薪酬	4,360,483.81	3,361,270.78
折旧与无形资产摊销	408,440.65	704,152.99
加工设计费	305,719.81	264,919.82
其 他	329,734.76	124,991.20
合 计	30,485,587.81	16,600,180.90

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,088,135.56	2,303,028.84
票据贴现利息	500,348.66	1,107,586.92
减：利息收入	554,332.14	348,459.39
手续费	281,561.59	232,938.23
合 计	2,315,713.67	3,295,094.60

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	1,478,901.67	1,033,388.33	1,478,901.67
与收益相关的政府补助[注]	2,080,039.02	456,222.00	2,080,039.02
合 计	3,558,940.69	1,489,610.33	3,558,940.69

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	141,419.81	-2,881,488.25
合 计	141,419.81	-2,881,488.25

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	618,817.69	280,468.80	618,817.69
合 计	618,817.69	280,468.80	618,817.69

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
废料收入	580,416.61		580,416.61
其他	61,940.94	28,506.52	61,940.94
合 计	642,357.55	28,506.52	642,357.55

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	547,981.62	1,853,468.20	547,981.62
罚款支出	32,200.00	130,000.00	32,200.00
赔偿款		145,264.00	
税收滞纳金		175,498.33	
其他	207.96	1.36	207.96
合 计	580,389.58	2,304,231.89	580,389.58

12. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	481,698.32	1,342,362.44
递延所得税费用	2,184,950.34	1,509,473.24
合 计	2,666,648.66	2,851,835.68

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	22,786,778.99	22,471,189.82
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,418,016.86	3,370,678.47
子公司适用不同税率的影响	-430,341.84	-290,473.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	160,452.26	134,971.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-32,922.34	-88,052.22
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	756,883.83	653,610.76
研发费用加计扣除的影响	-1,205,440.11	-928,899.23
所得税费用	2,666,648.66	2,851,835.68

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回票据保证金	7,725,976.62	16,408,196.02
收到押金保证金	5,336,852.30	2,565,235.27
收到政府补助款	5,166,239.02	5,355,922.00
收到利息收入	554,332.14	348,459.39
收到其他款项	5,108,932.65	2,328,806.86
合 计	23,892,332.73	27,006,619.54

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

支付期间费用	10,906,917.91	14,322,374.80
支付的票据保证金	6,713,377.18	17,420,795.46
支付其他经营往来款	4,305,689.68	4,495,982.74
合 计	21,925,984.77	36,239,153.00

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
暂收股权转让款	3,480,000.00	
合 计	3,480,000.00	

### 4. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	20,120,130.33	19,619,354.14
加: 资产减值准备	-141,419.81	2,881,488.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,412,527.10	14,283,532.79
无形资产摊销	485,770.02	493,054.52
长期待摊费用摊销	833,123.61	73,624.60
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)	-618,817.69	-280,468.80
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	547,981.62	1,853,468.20
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,088,135.56	2,303,028.84
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-285,506.51	-1,074,383.75
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,470,456.85	2,583,856.99
存货的减少(增加以“-”号填列)	-13,733,539.82	6,160,975.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,435,002.52	-43,052,714.12

经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	26,381,737.86	22,208,310.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	41,125,576.60	28,053,127.98
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	18,345,515.19	2,157,005.51
减: 现金的期初余额	2,157,005.51	8,900,734.22
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	16,188,509.68	-6,743,728.71

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	18,345,515.19	2,157,005.51
其中: 库存现金	59,508.39	22,808.85
可随时用于支付的银行存款	18,286,006.80	2,134,196.66
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	18,345,515.19	2,157,005.51

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	23,279,833.40	银行借款抵押
无形资产	7,666,414.42	银行借款抵押
合 计	30,946,247.82	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
新型工业政策奖励投资补助	454,340.00		227,170.00	227,170.00	其他收益
钣金件配套项目补助	44,990.00		44,990.00		其他收益
高成长企业投资补助	120,000.00		120,000.00		其他收益
工业强基技术改造项目	994,833.33		127,000.00	867,833.33	其他收益
研发仪器设备补助	386,400.00	806,900.00	244,885.00	948,415.00	其他收益
京东方项目基建补助	3,315,416.67	1,265,000.00	404,250.00	4,206,166.67	其他收益
技术改造补助	842,945.00		198,340.00	644,605.00	其他收益
购置工业机器人补助	431,600.00	105,000.00	99,600.00	437,000.00	其他收益
2020年先进制造业发展政策资金		719,300.00		719,300.00	
彩晶低温等离子废气处理设备		190,000.00	12,666.67	177,333.33	其他收益
小 计	6,620,525.00	3,086,200.00	1,478,901.67	8,227,823.33	

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目
企业开展新型学徒制培养 50%补贴资金	974,000.00	其他收益
2020年一次性稳定就业补贴	500,000.00	其他收益
安徽省科技重大专项项目补助	200,000.00	其他收益
新员工培训补贴款	119,867.00	其他收益
合肥高新技术产业开发区柏堰科技园管理委员会奖励	100,000.00	其他收益
企业投保科技保险补贴	70,600.00	其他收益
2020年创新型省份建设资金	71,000.00	其他收益

稳岗补贴	39,256.00	其他收益
小计	2,074,723.00	

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 3,553,624.57 元。

## 六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
沈阳吉弘公司	设立	2020年11月	4,997,613.28	100.00%
佛山弘吉公司	设立	2020年11月	4,444,721.00	90.00%

## 七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

(一) 重要子公司的构成

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	
佛山博瑞泰公司	佛山市	合肥市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
惠尔科公司	合肥市	合肥市	制造业	51.00		设立
北领地户外公司	合肥市	合肥市	制造业	93.20		设立
科赛德公司	合肥市	合肥市	制造业	100.00		设立
沈阳吉弘公司	沈阳市	合肥市	制造业	100.00		设立
佛山弘吉公司	佛山市	合肥市	制造业	90.00		设立

(二) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	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
惠尔科公司	49.00%	-115,074.22		-886,376.33
佛山弘吉公司	10.00%	-106,013.55		693,986.45

(三) 重要非全资子公司的主要财务信息

1. 资产和负债情况

子公司名称	期末数					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
惠尔科公司	299,150.42	715,988.44	1,015,138.86	2,824,070.15		2,824,070.15
佛山弘吉公司	667,600.98	4,026,910.64	4,694,511.62	509,926.08		509,926.08

(续上表)

子公司名称	期初数					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
惠尔科公司	3,802,746.77	1,049,382.29	4,852,129.06	6,426,215.00		6,426,215.00
佛山弘吉公司						

## 2. 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
惠尔科公司	1,966,188.53	-234,845.35	-234,845.35	-168,880.40
佛山弘吉公司	1,301,588.50	-1,060,135.46	-1,060,135.46	-1,069,225.21

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
惠尔科公司	4,794,253.78	250,644.57	250,644.57	-498,233.44
佛山弘吉公司				

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关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，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)6之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的69.82% (2019年12月31日：64.45%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	63,073,883.34	65,817,597.27	65,817,597.27		
应付账款	100,139,326.42	100,139,326.42	100,139,326.42		
其他应付款	23,927,050.77	23,927,050.77	23,927,050.77		
小 计	187,140,260.53	189,883,974.46	189,883,974.46		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	40,060,344.16	41,977,231.63	41,977,231.63		
应付票据	4,718,534.90	4,718,534.90	4,718,534.90		
应付账款	75,645,024.42	75,645,024.42	75,645,024.42		
其他应付款	19,693,259.32	19,693,259.32	19,693,259.32		
小 计	140,117,162.80	142,034,050.27	142,034,050.27		

## (三) 市场风险

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

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

### 九、公允价值的披露

#### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	8,098.29			8,098.29
(1) 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	8,098.29			8,098.29
权益工具投资	8,098.29			8,098.29
2. 应收款项融资			59,278,854.04	59,278,854.04
3. 其他权益工具投资			1,215,654.08	1,215,654.08
持续以公允价值计量的资产总额	8,098.29		60,494,508.12	60,502,606.41

#### (二) 公允价值计量项目市价的确定依据

1. 本公司权益工具投资系持有的新三板挂牌公司的股权,每股公允价值以挂牌公司2020年12月31日或近期的交易收盘价计量。

2. 本公司应收款项融资系由商业银行和企业集团财务公司承兑的银行承兑汇票,在活跃市场中没有报价,成本代表了对公允价值的最佳估计。

3. 本公司其他权益工具投资系持有的非上市或挂牌公司股权,在活跃市场中没有报价,成本代表了对公允价值的最佳估计。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人

自然人姓名	与本公司关系	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
胡翔、陈茵夫妇	实际控制人	82.60%	82.60%

本公司控股股东为胡翔，实际控制人为胡翔先生和陈茵女士，二人为夫妻关系，其中胡翔先生持有本公司 59.21% 的股份，陈茵女士持有本公司 23.39% 的股份。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 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
天津博瑞泰电子有限公司	同一实际控制人
合肥市铭路运输有限公司（以下简称铭路运输公司）	实际控制人近亲属控制
合肥德洛斯泰装饰工程有限公司（以下简称德洛斯泰装饰公司）	实际控制人近亲属控制
合肥晶彩涂料科技有限公司	实际控制人近亲属控制
合肥新汇能企业咨询管理合伙企业（有限合伙）（以下简称新汇能合伙企业）	公司管理团队实际控制
合肥群嘉鑫企业咨询管理合伙企业（有限合伙）（以下简称群嘉鑫合伙企业）	公司管理团队实际控制
合肥市焱跃星企业咨询管理合伙企业（有限合伙）（以下简称焱跃星合伙企业）	公司管理团队实际控制
合肥卓群创企业咨询管理合伙企业（有限合伙）（以下简称卓群创合伙企业）	公司管理团队实际控制
合肥福之利企业咨询管理合伙企业（有限合伙）（以下简称福之利合伙企业）	公司管理团队实际控制
合肥鑫泽润企业咨询管理合伙企业（有限合伙）（以下简称鑫泽润合伙企业）	公司管理团队实际控制

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
合肥晶彩涂料科技有限公司	油墨	411,195.58	2,221,645.39

新汇能合伙企业[注]	咨询服务	1,515,896.56	450,950.77
群嘉鑫合伙企业[注]	咨询服务	4,728,661.50	2,490,506.62
焱跃星合伙企业[注]	咨询服务	2,246,442.07	2,473,094.81
卓群创合伙企业[注]	咨询服务	2,157,004.05	1,821,279.05
福之利合伙企业[注]	咨询服务	1,367,107.06	1,416,164.89
鑫泽润合伙企业[注]	咨询服务	92,859.27	
合计		12,519,166.09	10,873,641.53

[注]新汇能合伙企业、群嘉鑫合伙企业、焱跃星合伙企业、卓群创合伙企业、福之利合伙企业、鑫泽润合伙企业六家合伙企业为公司按“阿米巴”经营管理模式由公司各事业部管理团队成立的合伙企业，发生的咨询费实质为结算的管理团队的工资薪酬，在编制报表时按职工薪酬进行核算和列报

#### (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
合肥晶彩涂料科技有限公司	油墨材料	13,309.20	
合肥晶彩涂料科技有限公司	固定资产		102,222.09

#### 2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡翔[注]	本公司	2,000万元	2020年4月	2021年4月	否

[注]公司实际控制人胡翔以其持有公司1,700万股股权质押给合肥高新融资担保有限公司，作为合肥高新融资担保有限公司为公司向中国工商银行合肥科技支行申请授信2,000万元的贷款提供反担保

#### 3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,959,284.45	1,097,048.62

#### (三) 关联方应收应付款项

##### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	天津博瑞泰电子有限公司	1,010,721.11	810,650.25	1,010,721.11	508,470.60
小计		1,010,721.11	810,650.25	1,010,721.11	508,470.60
其他应收款					
	铭路运输公司	700.00	700.00	700.00	560.00
小计		700.00	700.00	700.00	560.00

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	德洛斯泰装饰公司		281,873.10
	合肥晶彩涂料科技有限公司	51,719.65	103,689.00
小计		51,719.65	385,562.10
其他应付款			
	胡翔	431,644.35	430,644.35
	新汇能合伙企业		880,000.00
	群嘉鑫合伙企业		341,396.48
	焱跃星合伙企业		468,272.17
	卓群创合伙企业		600,378.91
	福之利合伙企业		457,276.78
小计		431,644.35	3,177,968.69

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

子公司北领地公司成立于 2016 年 7 月，至成立以来未实际开展经营活动，截至 2020 年 12 月 31 日，北领地公司资产总额 2,839.89 元，负债总额 497,441.00 元，所有者权益总额-494,601.11 元。经 2020 年 9 月 29 日北领地公司股东会表决同意解散。北领地公司已于 2021 年 1 月 11 日经合肥市市场监督管理局准予注销登记。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

#### (一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
家电钣金	447,550,627.51	390,729,906.56
彩晶玻璃	121,308,965.38	106,769,924.91
金属模具	28,491,769.93	26,680,132.89
注塑配件	23,376,252.15	19,080,889.45
小 计	620,727,614.97	543,260,853.81

#### (二) 其他事项

##### 转让子公司股权

根据 2020 年 12 月 25 日公司与李娜、迟玉辉签订的股权转让协议书之约定，公司将持有的合肥科赛德公司（注册资本 3,360 万元，实收资本 395 万元）100%股权分别转让给李娜和迟玉辉，其中转让给李娜 70%（对应注册资本 2,352 万元，实收资本 276.50 万元），转让给迟玉辉 30%（对应注册资本 1,008 万元，实收资本 118.50 万元），转让完成后公司不再持有合肥科赛德公司股权。

本次股权转让价款合计 395 万元，其中李娜应付股权转让款 276.50 万元，迟玉辉应付股权转让款 118.50 万元。协议约定“协议签订 7 日内，需支付首期转让款 348 万元，其中：李娜 243.6 万元，迟玉辉 104.4 万元；剩余 47 万元于合肥科赛德公司与肥西县国土资源局签署土地出让合同（地块：玉竹路与春桃路交叉口东南角 BB-2-2 地块（原约翰芬雷二期））后 7 天内付清”。公司已于 2020 年 12 月 29 日收到首期股权转让款 348 万元。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	83,952,097.11	100.00	4,647,495.17	5.54	79,304,601.94
合计	83,952,097.11	100.00	4,647,495.17	5.54	79,304,601.94

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	92,527,179.04	100.00	4,849,445.44	5.24	87,677,733.60
合计	92,527,179.04	100.00	4,849,445.44	5.24	87,677,733.60

##### 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	83,778,322.67	4,647,495.17	5.54
合并范围关联方	173,774.44		
小计	83,952,097.11	4,647,495.17	5.54

##### 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	81,330,979.28	4,066,548.96	5.00
1-2年	1,577,065.49	157,706.55	10.00
2-3年	403,062.46	120,918.74	30.00
3-4年	273,647.33	136,823.67	50.00
4-5年	140,354.30	112,283.44	80.00
5年以上	53,213.81	53,213.81	100.00
小计	83,778,322.67	4,647,495.17	5.55

4) 采用其他组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围关联方	173,774.44		
小 计	173,774.44		

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	81,504,753.72
1-2 年	1,577,065.49
2-3 年	403,062.46
3-4 年	273,647.33
4-5 年	140,354.30
5 年以上	53,213.81
合 计	83,952,097.11

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,849,445.44	-201,950.27						4,647,495.17
小 计	4,849,445.44	-201,950.27						4,647,495.17

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
合肥京东方视讯科技有限公司	22,595,649.24	26.91	1,129,782.46
青岛海达源采购服务有限公司	15,141,583.42	18.04	757,079.17
青岛海尔零部件采购有限公司	10,251,447.64	12.21	512,572.38
青岛海达瑞采购服务有限公司	7,916,612.76	9.43	395,830.64
代傲电子控制(南京)有限公司	4,026,679.41	4.80	201,333.97
小 计	59,931,972.47	71.39	2,996,598.62

2. 其他应收款

(1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	497,441.00	6.30	497,441.00	100.00	
按组合计提坏账准备	7,398,171.47	93.70	773,126.07	10.45	6,625,045.40
合 计	7,895,612.47	100.00	1,270,567.07	16.09	6,625,045.40

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	8,995,333.57	100.00	1,011,919.09	11.25	7,983,414.48
合 计	8,995,333.57	100.00	1,011,919.09	11.25	7,983,414.48

(2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	5,821,996.33	497,441.00	8.54
账龄组合	2,073,616.14	773,126.07	37.28
其中：1年以内	848,093.89	42,404.69	5.00
1-2年	266,910.25	26,691.03	10.00
2-3年	292,259.50	87,677.85	30.00
3-4年	80,000.00	40,000.00	50.00
4-5年	50,000.00	40,000.00	80.00
5年以上	536,352.50	536,352.50	100.00
小 计	7,895,612.47	1,270,567.07	16.09

(3) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	2,103,306.07
1-2年	4,430,694.40
2-3年	595,259.50
3-4年	180,000.00

4-5 年	50,000.00
5 年以上	536,352.50
合 计	7,895,612.47

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	143,977.56	867,941.53		1,011,919.09
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段	-36,135.13	36,135.13		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-65,437.74	-173,355.28	497,441.00	258,647.98
期末数	42,404.69	730,721.38	497,441.00	1,270,567.07

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,576,827.74	3,975,113.58
合并范围内子公司往来款	5,821,996.33	4,566,784.15
其 他	496,788.40	453,435.84
合 计	7,895,612.47	8,995,333.57

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
合肥市劳动和社会保障局	押金	270,000.00	5 年以上	3.42	270,000.00
佛山市传丰物业有限公司	押金	250,000.00	1 年以内	3.17	12,500.00
合肥高新技术产业开发区财政局	保证金	216,490.00	2-3 年	2.74	64,947.00
惠而浦(中国)股份有限公司	保证金	30,000.00	3-4 年	0.38	15,000.00
	保证金	120,000.00	5 年以上	1.52	120,000.00

合肥晶弘电器有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	1.90	7,500.00
小计		1,036,490.00		13.13	489,947.00

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	42,578,822.58	932,000.00	41,646,822.58	32,836,488.30		32,836,488.30
合计	42,578,822.58	932,000.00	41,646,822.58	32,836,488.30		32,836,488.30

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
佛山博瑞泰公司	27,234,488.30			27,234,488.30		
惠尔科公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
北领地户外公司	932,000.00			932,000.00	932,000.00	932,000.00
科赛德公司	3,650,000.00	300,000.00		3,950,000.00		
沈阳吉弘公司		4,997,613.28		4,997,613.28		
佛山弘吉公司		4,444,721.00		4,444,721.00		
小计	32,836,488.30	9,742,334.28		42,578,822.58	932,000.00	932,000.00

#### (二) 母公司利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	624,191,579.25	547,782,164.48	527,747,781.27	455,498,939.25
其他业务收入	3,963,229.36	2,375,122.44	506,548.39	
合计	628,154,808.61	550,157,286.92	528,254,329.66	455,498,939.25

##### 2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数

物料消耗	25,049,842.29	12,039,180.73
职工薪酬	3,869,913.08	2,627,140.55
折旧与无形资产摊销	331,421.23	657,241.62
加工设计费	305,719.81	111,500.00
其他	172,550.19	45,327.58
合 计	29,729,446.60	15,480,390.48

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	618,817.69	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,558,940.69	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产		

生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	61,967.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,239,726.35	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	644,792.31	
少数股东权益影响额(税后)	-28,855.63	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,623,789.67	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	7.60	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.25	0.25	0.25

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	20,370,794.33
非经常性损益	B	3,623,789.67
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	16,747,004.66
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	261,372,208.82
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	13,600,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	3
报告月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F / K - G \times H / K$	268,157,605.99
加权平均净资产收益率	$M = A / L$	7.60%

扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	6.25%
-------------------	-------	-------

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	20,370,794.33
非经常性损益	B	3,623,789.67
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	16,747,004.66
期初股份总数	D	68,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	68,000,000
基本每股收益	M=A/L	0.30
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.25

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码  
国家企业信用信息公示系  
统系统“输入更多查  
息、备案、许可、监  
管信息”



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

### 经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账,会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定  
的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2021年03月08日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

2021年1月1日至6月30日通过  
年度报告公示

国家市场监督管理总局监制

仅为合肥高科技科技股份有限公司2020年度审计报告附件之目的而提供文件的复印件, 仅于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制



## 说明

证书序号：0007666

- 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：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为合肥高科技科技股份有限公司2020年度审计报告附件之目的而提供文件的复印件，仅于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

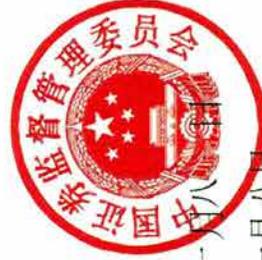


证书序号：000390

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号：44

发证时间：二〇一一年十一月八日  
证书有效期至：二〇一一年十一月八日

仅作为合肥高科科技股份有限公司2020年度审计报告附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名 Full name 乔如林  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1969-04-23  
 工作单位 Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 安徽分所  
 身份证号码 Identity card No 341622196904230210



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.

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.



年 月 日  
 / /

仅为合肥高科科技股份有限公司2020年度审计报告附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明乔如林是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名 安家好  
 Full name 安家好  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1973-12-25  
 Date of birth 1973-12-25  
 工作单位 天健会计师事务所  
 Working unit 天健会计师事务所  
 身份证号码 340322197312256430  
 Identity card No 340322197312256430



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.

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.



年 月 日  
/y /m /d

仅为合肥高科科技股份有限公司 2020 年度审计报告附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明安家好是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

## 重要前期差错更正情况的鉴证报告



05512022040065112660  
报告文号：天健审（2022）5-52号

## 目 录

- 一、重要前期差错更正情况的鉴证报告.....第 1—2 页
- 二、关于重要前期差错更正情况的说明..... 第 3—20 页

## 重要前期差错更正情况的鉴证报告

天健审〔2022〕5-52号

合肥高科科技股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的合肥高科科技股份有限公司（以下简称合肥高科公司）管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》。

### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供合肥高科公司披露重要前期差错更正情况时使用，不得用作任何其他目的。

### 二、管理层的责任

合肥高科公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007号）的相关规定编制《关于重要前期差错更正情况的说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对合肥高科公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

### 四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报

获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

## 五、鉴证结论

我们认为，合肥高科公司管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007 号）的相关规定，如实反映了对合肥高科公司 2019 年度、2020 年度财务报表的重要差错更正情况。



中国注册会计师：孙涛



中国注册会计师：吴向东



二〇二二年四月二十日

# 合肥高科科技股份有限公司

## 关于重要前期差错更正情况的说明

金额单位：人民币元

合肥高科科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）于近期发现重要前期差错事项。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告（2021）1007 号）的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，涉及 2019 年度、2020 年度的合并及母公司财务报表，具体情况如下。

### 一、重要前期差错事项及更正情况

公司在编制 2019-2021 年度财务报告过程中，发现 2019 年度、2020 年度财务报告存在差错，现进行追溯更正。主要调整事项说明如下：

#### （一）金融资产终止确认的调整

1. 对信用等级一般的金融机构承兑的票据已背书或贴现期末未到期终止确认进行调整  
公司前期对已背书或贴现的未到期银行承兑汇票（信用等级一般的金融机构）进行了终止确认，现予以调整，2019 年末、2020 年末调增应收票据金额分别为 128,143,029.77 元和 164,461,705.11 元，同时调增其他流动负债或短期借款。

2. 对已背书附追索权的数字化应收账款债权凭证（海尔云单）期末未到期终止确认进行调整

公司前期对收到的海尔下属子公司开具的附追索权的数字化应收账款债权凭证（海尔云单）在背书时即终止确认，期末未到期部分未予以转回，现予以调整，2019 年末、2020 年末调增应收账款金额分别为 32,063,816.69 元和 40,000,000.00 元，同时调增应付账款。

#### （二）利用个人卡收取废料收入的调整

公司前期将金属结构件加工和装饰面板生产过程中产生的部分边角余料和废料对外销售，所得款项存（或转）入实控人近亲属（胡卫东）名义的个人银行卡（该卡由公司控制）内，主要用于支付高管部分薪酬、相关费用和借给高管周转等（该卡已于 2020 年 12 月份注

销), 现予以调整。

其中: 2019 年度调增营业收入 4,757,234.02 元、调增营业成本 610,358.00 元、调增销售费用 765,000.00 元、调增管理费用 1,392,552.80 元、调增税金及附加 63,501.58 元、调增财务费用-2,806.94 元、调增营业外收入 113,476.38 元、调增个人卡相关的所得税费用 537,753.81 元、调增应交税费 2,591,905.79 元、调增期初未分配利润 222,025.68 元;同时对卡上往来也进行了调整,2019 年末调增其他应收款 4,895,636.70 元、调增其他应付款 577,354.08 元。

2020 年 12 月公司将个人卡余额全部转账到公司账户,因将卡上期初余额和部分往来款误计入收入,同时未对个人卡事项计提税金,现予以调整,2020 年度调减营业收入 30,000.00 元、调减营业外收入 1,148,107.41 元、调增个人卡相关的应交税费 2,591,905.79 元、调增期初未分配利润 1,726,376.83 元;同时对往来也进行了调整,2020 年末调增其他应收款 3,747,529.29 元、调增其他应付款 607,354.08 元。

另外,公司对高管资金占用的利息也进行了计算、收取并进行了调整。

### (三) 收入、成本、费用跨期调整

#### 1. 收入、成本跨期调整

根据收入确认原则,公司以前年度收入存在部分跨期情况,现按照正确的归属期间进行调整,2019 年、2020 年跨期收入分别调整-6,662,693.21 元和 23,026,280.88 元,跨期成本分别调整-7,676,058.95 元和 20,891,790.62 元。因收入成本跨期调整涉及到的增值税、应收账款、存货、期初未分配利润一并进行了调整。

#### 2. 费用跨期调整

公司以前年度各年末存在费用未计提、差旅费等期间费用报销跨期情况,现按照正确的归属期间进行调整,2019 年度和 2020 年度跨期销售费用调整金额分别为 323,756.07 元和 43,747.38 元;2019 年度和 2020 年度管理费用调整金额分别为-168,695.27 元和 131,168.45 元;2019 年度和 2020 年度制造费用(后计入营业成本)调减金额分别为 792,868.44 元和 50,252.89 元。

### (四) 委外生产和来料加工业务核算调整

公司以前年度对委外生产和来料加工业务,仅简单根据开票结算的外在形式采用总额法处理,未根据经济业务实质核算,现予以调整,2019 年度和 2020 年度调减营业收入金额分别为 14,275,478.19 元和 16,959,777.69 元,同时调减营业成本。

### (五) 报表项目列报调整

1. 公司以前年度对信用等级较高和信用等级一般的银行承兑的应收票据未加以区分, 统一在应收款项融资列报(已背书或贴现的信用等级一般的银行承兑的票据不符合终止确认条件, 业务模式为收取合同现金流量, 应作为以摊余成本计量的金融资产), 现予以调整, 2019 年末和 2020 年末调增应收票据金额分别为 32,355,920.93 元和 54,485,362.40 元, 同时调减应收款项融资。

2. 公司 2020 年度未根据新收入准则规定, 将应收质保金列报在合同资产, 现予以调整, 2020 年末调增合同资产 3,638,230.24 元, 相应调减应收账款; 同时对计提的减值准备从信用减值损失调整到资产减值损失。

3. 公司以前年度对应付设备款、运输费等应付款项列报在其他应付款, 现予以调整, 2019 年末和 2020 年末调增应付账款金额分别为 14,267,849.38 元和 6,861,632.25 元, 同时对应调减其他应付款。

4. 公司以前年度存在将类似于销售折让的品质扣款轧差列报在营业成本项目, 现予以调整, 2019 年度和 2020 年度调减营业收入金额分别为 1,931,627.50 元和 2,841,207.64 元, 同时对应调减营业成本。

5. 公司 2020 年度将补偿未来期间的政府补助(学徒制培养补贴资金)误计入其他收益, 现予以调整, 调增 2020 年末递延收益 974,000.00 元, 对应调减其他收益。

#### (六) 其他差错调整

1. 公司以前年度对制造费用于发生时直接计入成本, 现予以分摊调整, 2019 年度和 2020 年度调整营业成本金额分别为 408,106.98 元和-228,731.52 元, 2019 年末和 2020 年末调增存货金额分别为 3,553,887.28 元和 3,782,618.80 元, 同时对应调整期初未分配利润。

2. 公司以前年度存在研发过程中形成的废料收入未冲减研发费用情况, 现予以调整, 2019 年度和 2020 年度调减研发费用金额分别为 1,611,227.78 元和 2,476,971.74 元, 同时对应调减营业收入。

#### (七) 现金流量表的调整

1. 公司以前年度未将应收票据背书转让支付应付货款、用票据支付购买固定资产款和应收账款抵付应付账款等事项抵消列报相关现金流项目, 现予以调整, 2019 年度和 2020 年度调减销售商品、提供劳务收到的现金金额分别为 235,874,362.13 元和 290,934,444.04 元, 同时相应调减购买商品、接受劳务支付的现金或购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金。

2. 因对由信用等级一般的金融机构承兑的票据贴现事项, 现作为筹资活动现金流予以

调整,2019年度和2020年度调增收到其他与筹资活动有关的现金金额分别为96,447,221.09元和59,146,156.17元,同时相应调减销售商品、提供劳务收到的现金。

(八) 其他

由于上述差错更正调整的影响,对公司以前年度坏账准备计提、递延所得税资产确认、当期所得税费用计算、法定盈余公积计提等同时进行调整。

经2022年4月20日三届十六次董事会审议通过,对上述前期差错采用追溯重述法进行更正。2019年度、2020年度的合并及母公司财务报表受影响的报表项目及更正金额详见本说明二之所述。

## 二、重要前期差错更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

### (一) 对主要指标影响情况(合并口径)

单位:万元

年度	项目	调整前金额	调整金额	调整后金额	调整幅度	备注
2019年度	营业收入	53,236.39	-2,142.40	51,093.99	-4.02%	总资产调整幅度较大,主要系已背书或贴现的未到期信用等级一般银行承兑汇票和数字化应收账款债权凭证期末转回所致
	净利润	1,961.94	89.23	2,051.17	4.55%	
	净资产	26,059.69	-740.51	25,319.18	-2.84%	
	总资产	43,123.12	14,390.58	57,513.70	33.37%	
2020年度	营业收入	62,469.66	1,052.50	63,522.16	1.68%	
	净利润	2,012.01	47.63	2,059.64	2.37%	
	净资产	26,791.70	-510.45	26,281.25	-1.91%	
	总资产	48,219.90	19,223.15	67,443.05	39.87%	

### (二) 对财务报表的具体影响情况

#### 1. 对合并资产负债表的影响

##### (1) 2019年12月31日

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	3,169,604.95	11,851.83	3,181,456.78
交易性金融资产	8,098.29	-218.29	7,880.00
应收票据		160,423,850.70	160,423,850.70
应收账款	90,613,770.13	27,035,113.94	117,648,884.07

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收款项融资	35,472,891.46	-32,387,438.43	3,085,453.03
预付款项	9,370,827.80	-3,868,510.55	5,502,317.25
其他应收款	3,487,631.86	3,589,713.68	7,077,345.54
存货	98,986,680.54	-8,995,197.96	89,991,482.58
其他流动资产	658,749.00	329,174.14	987,923.14
其他权益工具投资	1,215,654.08		1,215,654.08
投资性房地产		10,145,245.92	10,145,245.92
固定资产	121,165,428.42	-1,090,687.53	120,074,740.89
在建工程	46,165,730.54	-11,212,509.00	34,953,221.54
无形资产	18,574,493.18		18,574,493.18
长期待摊费用	305,016.18		305,016.18
递延所得税资产	2,036,663.38	-74,669.92	1,961,993.46
资产总计	431,231,239.81	143,905,718.53	575,136,958.34
短期借款	40,060,344.16	37,540,853.93	77,601,198.09
应付票据	4,718,534.90		4,718,534.90
应付账款	75,645,024.42	38,521,971.82	114,166,996.24
预收款项	13,383,381.79	-7,905,179.13	5,478,202.66
应付职工薪酬	4,622,913.36	571,131.90	5,194,045.26
应交税费	2,215,513.17	4,580,139.89	6,795,653.06
其他应付款	19,693,259.32	-12,484,950.81	7,208,308.51
其他流动负债		90,602,175.84	90,602,175.84
递延收益	6,620,525.00		6,620,525.00
递延所得税负债	3,674,893.62	-115,361.41	3,559,532.21
负债合计	170,634,389.74	151,310,782.03	321,945,171.77
实收资本(或股本)	68,000,000.00		68,000,000.00
资本公积	79,562,609.27		79,562,609.27
盈余公积	12,610,910.41	-497,054.79	12,113,855.62
未分配利润	101,198,689.14	-5,976,586.84	95,222,102.30
归属于母公司所有者权益合计	261,372,208.82	-6,473,641.63	254,898,567.19

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
少数股东权益	-775,358.75	-931,421.87	-1,706,780.62
所有者权益合计	260,596,850.07	-7,405,063.50	253,191,786.57
负债和所有者权益总计	431,231,239.81	143,905,718.53	575,136,958.34

(2) 2020年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	18,345,515.19	8,244.79	18,353,759.98
交易性金融资产	8,098.29	-48.29	8,050.00
应收票据		218,882,105.21	218,882,105.21
应收账款	79,613,433.80	53,689,990.63	133,303,424.43
应收款项融资	59,278,854.04	-54,536,366.44	4,742,487.60
预付款项	9,983,437.31	-3,528,219.07	6,455,218.24
其他应收款	1,408,591.66	4,186,239.89	5,594,831.55
存货	112,720,220.36	-25,026,051.52	87,694,168.84
合同资产		3,428,765.18	3,428,765.18
其他流动资产	3,188,472.85	-1,958,660.65	1,229,812.20
其他权益工具投资	1,215,654.08		1,215,654.08
投资性房地产	10,220,715.34	-567,098.77	9,653,616.57
固定资产	153,082,414.30	3,150,287.35	156,232,701.65
在建工程	8,029,699.78	-1,415,670.64	6,614,029.14
无形资产	18,088,723.16		18,088,723.16
长期待摊费用	4,693,040.14	-4,303,546.21	389,493.93
递延所得税资产	2,322,169.89	221,448.56	2,543,618.45
资产总计	482,199,040.19	192,231,420.02	674,430,460.21
短期借款	63,073,883.34	21,111,788.54	84,185,671.88
应付账款	100,139,326.42	30,936,336.09	131,075,662.51
预收款项		314,092.00	314,092.00
合同负债	2,477,591.96	3,072,350.00	5,549,941.96
应付职工薪酬	7,468,469.96	-199,016.82	7,269,453.14
应交税费	2,401,613.34	7,193,945.81	9,595,559.15

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他应付款	23,927,050.77	-8,572,842.16	15,354,208.61
其他流动负债	420,950.20	143,523,944.43	143,944,894.63
递延收益	8,227,823.33	974,000.00	9,201,823.33
递延所得税负债	6,145,350.47	-1,018,746.61	5,126,603.86
负债合计	214,282,059.79	197,335,851.28	411,617,911.07
实收资本(或股本)	68,000,000.00		68,000,000.00
资本公积	79,562,609.27		79,562,609.27
盈余公积	14,714,582.28	-529,900.46	14,184,681.82
未分配利润	105,865,811.60	-5,575,289.36	100,290,522.24
归属于母公司所有者权益合计	268,143,003.15	-6,105,189.82	262,037,813.33
少数股东权益	-226,022.75	1,000,758.56	774,735.81
所有者权益合计	267,916,980.40	-5,104,431.26	262,812,549.14
负债和所有者权益总计	482,199,040.19	192,231,420.02	674,430,460.21

2. 对母公司资产负债表的影响

(1) 2019年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	2,826,973.07	11,851.83	2,838,824.90
交易性金融资产	8,098.29	-218.29	7,880.00
应收票据		160,423,850.70	160,423,850.70
应收账款	87,677,733.60	28,906,169.90	116,583,903.50
应收款项融资	35,472,891.46	-32,387,438.43	3,085,453.03
预付款项	9,056,588.08	-3,868,510.55	5,188,077.53
其他应收款	7,983,414.48	3,589,713.68	11,573,128.16
存货	96,384,642.93	-6,622,703.59	89,761,939.34
其他流动资产	169,236.89	329,174.14	498,411.03
长期股权投资	32,836,488.30		32,836,488.30
其他权益工具投资	1,215,654.08		1,215,654.08
投资性房地产		10,145,245.92	10,145,245.92
固定资产	119,129,127.78	-1,136,939.11	117,992,188.67

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
在建工程	46,165,730.54	-11,212,509.00	34,953,221.54
无形资产	18,574,493.18		18,574,493.18
递延所得税资产	1,720,495.57	241,497.89	1,961,993.46
资产总计	459,221,568.25	148,419,185.09	607,640,753.34
短期借款	40,060,344.16	37,540,853.93	77,601,198.09
应付票据	4,718,534.90		4,718,534.90
应付账款	95,320,112.81	37,628,035.11	132,948,147.92
预收款项	14,364,648.08	-4,805,179.13	9,559,468.95
应付职工薪酬	4,479,574.00	571,131.90	5,050,705.90
应交税费	2,162,164.89	4,580,139.89	6,742,304.78
其他应付款	19,137,720.27	-12,612,063.03	6,525,657.24
其他流动负债		90,602,175.84	90,602,175.84
递延收益	6,620,525.00		6,620,525.00
递延所得税负债	3,674,893.62	-115,361.41	3,559,532.21
负债合计	190,538,517.73	153,389,733.10	343,928,250.83
实收资本(或股本)	68,000,000.00		68,000,000.00
资本公积	81,154,760.71		81,154,760.71
盈余公积	12,610,910.41	-497,054.79	12,113,855.62
未分配利润	106,917,379.40	-4,473,493.22	102,443,886.18
所有者权益合计	268,683,050.52	-4,970,548.01	263,712,502.51
负债和所有者权益总计	459,221,568.25	148,419,185.09	607,640,753.34

(2) 2020年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	17,000,740.67	8,640.70	17,009,381.37
交易性金融资产	8,098.29	-48.29	8,050.00
应收票据		218,882,105.21	218,882,105.21
应收账款	79,304,601.94	54,076,501.07	133,381,103.01
应收款项融资	59,278,854.04	-54,536,366.44	4,742,487.60
预付款项	9,287,910.27	-3,240,673.51	6,047,236.76

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他应收款	6,625,045.40	2,980,825.31	9,605,870.71
存货	104,809,721.88	-24,519,423.85	80,290,298.03
合同资产		3,428,765.18	3,428,765.18
其他流动资产	2,161,942.87	-2,020,543.82	141,399.05
长期股权投资	41,646,822.58		41,646,822.58
其他权益工具投资	1,215,654.08		1,215,654.08
投资性房地产	10,220,715.34	-567,098.77	9,653,616.57
固定资产	145,893,590.04	2,040,617.82	147,934,207.86
在建工程	4,002,789.14	-307,180.00	3,695,609.14
无形资产	18,088,723.16		18,088,723.16
长期待摊费用	4,514,237.56	-4,514,237.56	
递延所得税资产	1,931,297.77	612,320.68	2,543,618.45
资产总计	505,990,745.03	192,324,203.73	698,314,948.76
短期借款	63,073,883.34	21,111,788.54	84,185,671.88
应付账款	117,017,930.82	29,747,892.60	146,765,823.42
预收款项		314,092.00	314,092.00
合同负债	3,184,255.46	2,108,599.26	5,292,854.72
应付职工薪酬	6,288,162.67	-365,806.97	5,922,355.70
应交税费	2,109,867.39	7,018,289.82	9,128,157.21
其他应付款	23,409,749.12	-5,765,431.58	17,644,317.54
其他流动负债	413,953.21	143,498,531.36	143,912,484.57
递延收益	8,227,823.33	974,000.00	9,201,823.33
递延所得税负债	6,145,350.47	-1,018,746.61	5,126,603.86
负债合计	229,870,975.81	197,623,208.42	427,494,184.23
实收资本(或股本)	68,000,000.00		68,000,000.00
资本公积	81,154,760.71		81,154,760.71
盈余公积	14,714,582.28	-529,900.46	14,184,681.82
未分配利润	112,250,426.23	-4,769,104.23	107,481,322.00
所有者权益合计	276,119,769.22	-5,299,004.69	270,820,764.53

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
负债和所有者权益总计	505,990,745.03	192,324,203.73	698,314,948.76

### 3. 对合并利润表的影响

#### (1) 2019 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	532,363,931.02	-21,424,047.76	510,939,883.26
营业成本	459,105,824.80	-23,083,882.43	436,021,942.37
税金及附加	2,632,155.05	-106,446.01	2,525,709.04
销售费用	12,459,681.32	1,196,192.78	13,655,874.10
管理费用	12,412,670.04	269,101.60	12,681,771.64
研发费用	16,600,180.90	-1,114,449.43	15,485,731.47
财务费用	3,295,094.60	211,585.94	3,506,680.54
其他收益	1,489,610.33	10,387.56	1,499,997.89
投资收益		-46,264.87	-46,264.87
公允价值变动收益		-218.29	-218.29
信用减值损失	-2,881,488.25	531,555.57	-2,349,932.68
资产处置收益	280,468.80	14,504.00	294,972.80
营业外收入	28,506.52	86,798.15	115,304.67
营业外支出	2,304,231.89	123,596.19	2,427,828.08
所得税费用	2,851,835.68	784,661.58	3,636,497.26
净利润	19,619,354.14	892,354.14	20,511,708.28
归属于母公司所有者的净利润	19,504,226.69	873,811.11	20,378,037.80
少数股东损益	115,127.45	18,543.03	133,670.48
综合收益总额	19,619,354.14	892,354.14	20,511,708.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,504,226.69	873,811.11	20,378,037.80
归属于少数股东的综合收益总额	115,127.45	18,543.03	133,670.48

#### (2) 2020 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	624,696,596.51	10,525,042.51	635,221,639.05

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	545,638,277.13	8,126,188.04	553,764,465.17
税金及附加	2,851,066.90	417,988.64	3,269,055.54
销售费用	8,119,951.06	1,894,518.35	10,014,469.41
管理费用	16,880,367.14	-2,349,524.55	14,530,842.59
研发费用	30,485,587.81	-2,690,563.56	27,795,024.25
财务费用	2,315,713.67	-181,879.85	2,133,833.82
其他收益	3,558,940.69	-934,742.66	2,624,198.03
投资收益		8,317.65	8,317.65
公允价值变动收益		170.00	170.00
信用减值损失	141,419.81	-1,823,157.92	-1,681,738.11
资产减值损失		59,967.75	59,967.75
资产处置收益	618,817.69	-40,221.72	578,595.97
营业外收入	642,357.55	-619,673.95	22,683.60
营业外支出	580,389.58	500,929.35	1,081,318.93
所得税费用	2,666,648.66	981,784.20	3,648,432.86
净利润	20,120,130.33	476,261.04	20,596,391.37
归属于母公司所有者的净利润	20,370,794.33	368,451.81	20,739,246.14
少数股东损益	-250,664.00	107,809.23	-142,854.77
综合收益总额	20,120,130.33	476,261.04	20,596,391.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,370,794.33	368,451.81	20,739,246.14
归属于少数股东的综合收益总额	-250,664.00	107,809.23	-142,854.77

#### 4. 对母公司利润表的影响

##### (1) 2019 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	528,254,329.66	-19,947,231.16	508,307,098.50
营业成本	455,498,939.25	-21,553,951.54	433,944,987.71
税金及附加	2,628,879.05	-106,446.01	2,522,433.04
销售费用	12,426,168.05	1,196,192.78	13,622,360.83

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	10,797,902.98	257,213.17	11,055,116.15
研发费用	15,480,390.48	-1,114,449.43	14,365,941.05
财务费用	3,274,727.90	211,585.94	3,486,313.84
其他收益	1,486,610.33		1,486,610.33
投资收益		-46,264.87	-46,264.87
公允价值变动收益		-218.29	-218.29
信用减值损失	-2,227,132.91	323,660.46	-1,903,472.45
资产处置收益	257,064.26	17,886.95	274,951.21
营业外收入	16,290.67	97,185.71	113,476.38
营业外支出	2,304,229.87	123,596.19	2,427,826.06
所得税费用	3,005,373.79	631,123.47	3,636,497.26
净利润	22,370,550.64	800,154.23	23,170,704.87
综合收益总额	22,370,550.64	800,154.23	23,170,704.87

(2) 2020 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	628,154,808.61	6,411,131.31	634,565,939.92
营业成本	550,157,286.92	4,142,947.44	554,300,234.36
税金及附加	2,814,837.46	406,189.34	3,221,026.80
销售费用	8,115,960.35	1,894,518.35	10,010,478.70
管理费用	14,605,674.19	-1,320,462.81	13,285,211.38
研发费用	29,729,446.60	-2,690,563.56	27,038,883.04
财务费用	2,308,431.02	-181,879.85	2,126,551.17
其他收益	3,558,940.69	-934,742.66	2,624,198.03
投资收益		8,317.65	8,317.65
公允价值变动收益		170.00	170.00
信用减值损失	-56,697.71	-1,593,859.41	-1,650,557.12
资产减值损失	-932,000.00	59,967.75	-872,032.25
资产处置收益	677,706.73		677,706.73
营业外收入	638,857.55	-619,673.95	19,183.60

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业外支出	580,181.62	500,929.35	1,081,110.97
所得税费用	2,693,079.01	908,089.11	3,601,168.12
净利润	21,036,718.70	-328,456.68	20,708,262.02
综合收益总额	21,036,718.70	-328,456.68	20,708,262.02

5. 对合并现金流量表的影响

(1) 2019 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	574,371,493.17	-500,103,164.34	74,268,328.83
收到的税费返还		37,635.65	37,635.65
收到其他与经营活动有关的现金	27,006,619.54	-16,026,079.72	10,980,539.82
经营活动现金流入小计	601,378,112.71	-516,091,608.41	85,286,504.30
购买商品、接受劳务支付的现金	461,420,174.47	-393,426,578.14	67,993,596.33
支付给职工以及为职工支付的现金	62,401,527.71	-7,401,091.77	55,000,435.94
支付的各项税费	13,264,129.55	1,141,075.18	14,405,204.73
支付其他与经营活动有关的现金	36,239,153.00	-18,552,650.99	17,686,502.01
经营活动现金流出小计	573,324,984.73	-418,239,245.72	155,085,739.01
经营活动产生的现金流量净额	28,053,127.98	-97,852,362.69	-69,799,234.71
取得投资收益收到的现金		359.00	359.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,735,328.52	87,958.21	4,823,286.73
收到其他与投资活动有关的现金		300,000.00	300,000.00
投资活动现金流入小计	4,735,328.52	388,317.21	5,123,645.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,436,681.09	-5,838,198.47	30,598,482.62
投资支付的现金	638,300.00		638,300.00
支付其他与投资活动有关的现金		3,686,000.00	3,686,000.00
投资活动现金流出小计	37,074,981.09	-2,152,198.47	34,922,782.62
投资活动产生的现金流量净额	-32,339,652.57	2,540,515.68	-29,799,136.89
取得借款收到的现金	55,000,000.00	-5,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		101,447,221.09	101,447,221.09

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
筹资活动现金流入小计	55,000,000.00	96,447,221.09	151,447,221.09
偿还债务支付的现金	55,000,000.00		55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,457,204.12	-81,010.86	2,376,193.26
支付其他与筹资活动有关的现金		200,000.00	200,000.00
筹资活动现金流出小计	57,457,204.12	118,989.14	57,576,193.26
筹资活动产生的现金流量净额	-2,457,204.12	96,328,231.95	93,871,027.83
现金及现金等价物净增加额	-6,743,728.71	1,016,384.94	-5,727,343.77
期初现金及现金等价物余额	8,900,734.22	8,066.33	8,908,800.55
期末现金及现金等价物余额	2,157,005.51	1,024,451.27	3,181,456.78

(2) 2020 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	723,500,922.13	-603,054,180.81	120,446,741.32
收到的税费返还		76,407.40	76,407.40
收到其他与经营活动有关的现金	23,892,332.73	-1,321,416.46	22,570,916.27
经营活动现金流入小计	747,393,254.86	-604,299,189.87	143,094,064.99
购买商品、接受劳务支付的现金	598,156,794.15	-512,505,422.62	85,651,371.53
支付给职工以及为职工支付的现金	65,796,903.30	-2,067,506.78	63,729,396.52
支付的各项税费	20,387,996.04	440,040.98	20,828,037.02
支付其他与经营活动有关的现金	21,925,984.77	-3,611,493.51	18,314,491.26
经营活动现金流出小计	706,267,678.26	-517,744,381.93	188,523,296.33
经营活动产生的现金流量净额	41,125,576.60	-86,554,807.94	-45,429,231.34
收回投资收到的现金		3,500,000.00	3,500,000.00
取得投资收益收到的现金		22,048.28	22,048.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,529,749.30	5,344,749.83	7,874,499.13
收到其他与投资活动有关的现金	3,480,000.00	7,795,396.26	11,275,396.26
投资活动现金流入小计	6,009,749.30	16,662,194.37	22,671,943.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,072,219.84	-20,992,609.75	18,079,610.09

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
投资支付的现金		3,500,000.00	3,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		7,495,396.26	7,495,396.26
投资活动现金流出小计	39,072,219.84	-9,997,213.49	29,075,006.35
投资活动产生的现金流量净额	-33,062,470.54	26,659,407.86	-6,403,062.68
吸收投资收到的现金	800,000.00		800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	800,000.00		800,000.00
取得借款收到的现金	73,000,000.00	-10,000,000.00	63,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		69,146,156.17	69,146,156.17
筹资活动现金流入小计	73,800,000.00	59,146,156.17	132,946,156.17
偿还债务支付的现金	50,000,000.00		50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,674,596.38		15,674,596.38
支付其他与筹资活动有关的现金		240,000.00	240,000.00
筹资活动现金流出小计	65,674,596.38	240,000.00	65,914,596.38
筹资活动产生的现金流量净额	8,125,403.62	58,906,156.17	67,031,559.79
汇率变动对现金及现金等价物的影响		-26,962.57	-26,962.57
现金及现金等价物净增加额	16,188,509.68	-1,016,206.48	15,172,303.20
期初现金及现金等价物余额	2,157,005.51	1,024,451.27	3,181,456.78
期末现金及现金等价物余额	18,345,515.19	8,244.79	18,353,759.98

6. 对母公司现金流量表的影响

(1) 2019 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	567,259,600.60	-496,477,856.75	70,781,743.85
收到的税费返还		37,635.65	37,635.65
收到其他与经营活动有关的现金	26,785,055.07	-15,845,557.70	10,939,497.37
经营活动现金流入小计	594,044,655.67	-512,285,778.80	81,758,876.87
购买商品、接受劳务支付的现金	454,102,800.26	-388,662,497.40	65,440,302.86
支付给职工以及为职工支付的现金	60,678,283.52	-7,425,554.62	53,252,728.90

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
支付的各项税费	13,224,410.92	1,170,254.56	14,394,665.48
支付其他与经营活动有关的现金	35,133,682.81	-18,752,014.70	16,381,668.11
经营活动现金流出小计	563,139,177.51	-413,669,812.16	149,469,365.35
经营活动产生的现金流量净额	30,905,478.16	-98,615,966.64	-67,710,488.48
取得投资收益收到的现金		359.00	359.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,153,783.67	669,503.06	4,823,286.73
收到其他与投资活动有关的现金		300,000.00	300,000.00
投资活动现金流入小计	4,153,783.67	969,862.06	5,123,645.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,314,020.83	-6,002,249.84	29,311,770.99
投资支付的现金	638,300.00	3,650,000.00	4,288,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,650,000.00	-3,650,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		3,686,000.00	3,686,000.00
投资活动现金流出小计	39,602,320.83	-2,316,249.84	37,286,070.99
投资活动产生的现金流量净额	-35,448,537.16	3,286,111.90	-32,162,425.26
取得借款收到的现金	55,000,000.00	-5,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		101,447,221.09	101,447,221.09
筹资活动现金流入小计	55,000,000.00	96,447,221.09	151,447,221.09
偿还债务支付的现金	55,000,000.00		55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,457,204.12	-99,018.66	2,358,185.46
支付其他与筹资活动有关的现金		200,000.00	200,000.00
筹资活动现金流出小计	57,457,204.12	100,981.34	57,558,185.46
筹资活动产生的现金流量净额	-2,457,204.12	96,346,239.75	93,889,035.63
现金及现金等价物净增加额	-7,000,263.12	1,016,385.01	-5,983,878.11
期初现金及现金等价物余额	8,814,636.75	8,066.26	8,822,703.01
期末现金及现金等价物余额	1,814,373.63	1,024,451.27	2,838,824.90

(2) 2020 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
-----	-------	------	-------

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	702,287,198.76	-585,527,835.41	116,759,363.35
收到的税费返还		71,397.93	71,397.93
收到其他与经营活动有关的现金	22,628,384.15	-1,579,357.72	21,049,026.43
经营活动现金流入小计	724,915,582.91	-587,035,795.20	137,879,787.71
购买商品、接受劳务支付的现金	581,627,115.20	-499,710,645.33	81,916,469.87
支付给职工以及为职工支付的现金	63,633,485.25	-1,573,172.94	62,060,312.31
支付的各项税费	20,301,691.23	424,075.95	20,725,767.18
支付其他与经营活动有关的现金	18,264,915.45	-949,990.28	17,314,925.17
经营活动现金流出小计	683,827,207.13	-501,809,732.60	182,017,474.53
经营活动产生的现金流量净额	41,088,375.78	-85,226,062.60	-44,137,686.82
收回投资收到的现金		3,500,000.00	3,500,000.00
取得投资收益收到的现金		22,048.28	22,048.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,917,370.93	-32,764.88	7,884,606.05
收到其他与投资活动有关的现金	3,480,000.00	7,795,396.26	11,275,396.26
投资活动现金流入小计	11,397,370.93	11,284,679.66	22,682,050.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,882,449.01	-17,710,281.75	17,172,167.26
投资支付的现金	9,742,334.28	-3,831,493.28	5,910,841.00
支付其他与投资活动有关的现金		7,495,396.26	7,495,396.26
投资活动现金流出小计	44,624,783.29	-14,046,378.77	30,578,404.52
投资活动产生的现金流量净额	-33,227,412.36	25,331,058.43	-7,896,353.93
取得借款收到的现金	73,000,000.00	-10,000,000.00	63,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		69,146,156.17	69,146,156.17
筹资活动现金流入小计	73,000,000.00	59,146,156.17	132,146,156.17
偿还债务支付的现金	50,000,000.00		50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,674,596.38		15,674,596.38
支付其他与筹资活动有关的现金		240,000.00	240,000.00
筹资活动现金流出小计	65,674,596.38	240,000.00	65,914,596.38

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
筹资活动产生的现金流量净额	7,325,403.62	58,906,156.17	66,231,559.79
汇率变动对现金及现金等价物的影响		-26,962.57	-26,962.57
现金及现金等价物净增加额	15,186,367.04	-1,015,810.57	14,170,556.47
期初现金及现金等价物余额	1,814,373.63	1,024,451.27	2,838,824.90
期末现金及现金等价物余额	17,000,740.67	8,640.70	17,009,381.37

合肥高科科技股份有限公司  
二〇二二年四月二十日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)

二维码  
企业信息公示系统  
国家企业信用信息公示系统  
扫描二维码  
获取更多信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业 合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 程少芳 主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告、验证企业资本、出具验资报告、办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计，代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训，信息系统审计，法律、法规规定不得从事的业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关

2022年3月1日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

本营业执照自2022年6月30日通过国家企业信用信息公示系统公示之日起生效。

国家市场监督管理总局监制

仅为合肥高科技科技股份有限公司IPO首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件，仅于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)各法律意见书未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1988年11月21日设立，2011年5月28日转制



证书序号：0007666

## 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：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为合肥高科技科技股份有限公司IPO首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件，仅于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



姓名	孙涛
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1982-11-14
Date of birth	
工作单位	信义会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
Working unit	
身份证号码	342123198211147798
Identity card No.	



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: 110005490039  
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: 2009-12年14 月  
Date of Issuance y m



仅为合肥高科科技股份有限公司 IPO 首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件，仅用于说明孙涛是中国注册会计师本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

225



姓名: 吴向东  
 Full name: 吴向东  
 性别: 男  
 Sex: 1976-08-20  
 出生日期: 1976-08-20  
 Date of birth: 天德会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 安徽分所  
 工作单位: 安徽分所  
 Working unit: 342425192608205516  
 身份证号码: 342425192608205516  
 Identity card No.



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.

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.

2021年 11月 30日  
 CFA  
 执业会员管理专用



年 月 日  
 /  
 /  
 /

10

11

仅为合肥高科科技股份有限公司IPO首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件，仅用于说明吴向东是中国注册会计师本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

# 合肥高科科技股份有限公司

## 2021 年度审计报告



05512022040065032715  
报告文号：天健审（2022）5-50号

## 目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表.....	第 7 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 8 页
(三) 合并利润表.....	第 9 页
(四) 母公司利润表.....	第 10 页
(五) 合并现金流量表.....	第 11 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—90 页

# 审计报告

天健审〔2022〕5-50号

合肥高科科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了合肥高科科技股份有限公司（以下简称合肥高科公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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，公允反映了合肥高科公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2021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，我们独立于合肥高科公司，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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)及五(二)1所述。

合肥高科公司的营业收入主要来自于家电结构件、装饰面板、金属模具等产品的销售。2021年度，合肥高科公司营业收入金额为人民币85,853.22万元。

合肥高科公司销售的产品属于在某一时点履行履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

由于营业收入是合肥高科公司关键业绩指标之一，可能存在合肥高科公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单及客户签收单（或客户ERP系统收货和结算信息）等；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）对主要客户进行访谈，向客户询问交易的背景和确认销售额是否准确；

（7）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（8）以抽样方式获取客户采购信息系统订单信息，与销售明细账核对，检查营业收入的真实性；

(9) 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。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)4所述。

截至 2021 年 12 月 31 日, 合肥高科公司应收账款账面余额为人民币 20,630.56 万元, 坏账准备为人民币 1,174.61 万元, 账面价值为人民币 19,455.94 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征, 以单项应收账款或应收账款组合为基础, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款, 管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息, 估计预期收取的现金流量, 据此确定应计提的坏账准备; 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款, 管理层以账龄为依据划分组合, 参照历史信用损失经验, 并根据前瞻性估计予以调整, 编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表, 据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大, 且应收账款减值测试涉及重大管理层判断, 我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值, 我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制, 评价这些控制的设计, 确定其是否得到执行, 并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况, 评价管理层过往预测的准确性;

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据, 评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款, 评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性; 评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性; 测试管理层使用数据(包括应收账款账龄等)的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确;

(5) 检查应收账款的期后回款情况,评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性;

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

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

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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,管理层负责评估合肥高科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,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

合肥高科公司治理层(以下简称治理层)负责监督合肥高科公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对合肥高科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合肥高科公司不能持续经营。

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

（六）就合肥高科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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）

孙涛



中国注册会计师：

吴向东



二〇二二年四月二十日

# 合并资产负债表

2021年12月31日

会合01表

编制单位：合肥高科科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	4,008,968.51	18,353,759.98	短期借款	19	68,330,235.95	84,185,671.88
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	3,200.00	8,050.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	244,649,268.29	218,882,105.21	应付票据			
应收账款	4	194,559,423.04	133,303,424.43	应付账款	20	178,063,779.89	131,075,662.51
应收款项融资	5	8,190,541.34	4,742,487.60	预收款项	21	349,824.00	314,092.00
预付款项	6	3,587,408.85	6,455,218.24	合同负债	22	8,419,686.91	5,549,941.96
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	4,506,708.73	5,594,831.55	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	23	7,450,942.56	7,269,453.14
存货	8	102,658,591.17	87,694,168.84	应交税费	24	14,620,109.52	9,595,559.15
合同资产	9	2,923,747.12	3,428,765.18	其他应付款	25	11,715,851.97	15,354,208.61
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	10	2,242,552.92	1,229,812.20	持有待售负债			
流动资产合计		567,330,409.97	479,692,623.23	一年内到期的非流动负债	26	2,866,917.71	
				其他流动负债	27	179,789,552.40	143,944,894.63
				流动负债合计		471,606,900.91	397,289,483.88
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债	28	9,637,479.23	
其他权益工具投资	11	577,354.08	1,215,654.08	长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产	12	9,161,987.22	9,653,616.57	预计负债			
固定资产	13	162,357,987.32	156,232,701.65	递延收益	29	13,395,781.66	9,201,823.33
在建工程	14	12,816,326.01	6,614,029.14	递延所得税负债	18	5,697,598.06	5,126,603.86
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		28,730,858.95	14,328,427.19
使用权资产	15	12,267,292.36		负债合计		500,337,759.86	411,617,911.07
无形资产	16	17,592,827.96	18,088,723.16	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	30	68,000,000.00	68,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	17	285,688.87	389,493.93	其中：优先股			
递延所得税资产	18	3,678,955.83	2,543,618.45	永续债			
其他非流动资产				资本公积	31	79,537,345.08	79,562,609.27
非流动资产合计		218,738,419.65	194,737,836.98	减：库存股			
资产总计		786,068,829.62	674,430,460.21	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	32	18,200,886.99	14,184,681.82
				一般风险准备			
				未分配利润	33	119,992,837.69	100,290,522.24
				归属于母公司所有者权益合计		285,731,069.76	262,037,813.33
				少数股东权益			774,735.81
				所有者权益合计		285,731,069.76	262,812,549.14
				负债和所有者权益总计		786,068,829.62	674,430,460.21

法定代表人：

胡翔



主管会计工作的负责人：

第 7 页 共 90 页

会计机构负责人：

汪晓



陈彦



天健会计师事务所  
审核之章(皖)

4-1-3-9

# 母公司资产负债表

2021年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:合肥高科科技股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		3,407,154.91	17,009,381.37	短期借款		58,330,235.95	84,185,671.88
交易性金融资产		3,200.00	8,050.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		244,555,286.32	218,882,105.21	应付票据			
应收账款	1	195,907,164.80	133,381,103.01	应付账款		197,165,728.32	146,765,823.42
应收款项融资		8,190,541.34	4,742,487.60	预收款项		349,824.00	314,092.00
预付款项		3,565,955.03	6,047,236.76	合同负债		8,411,907.85	5,292,854.72
其他应收款	2	2,267,782.70	9,605,870.71	应付职工薪酬		6,023,564.79	5,922,355.70
存货		88,527,551.96	80,290,298.03	应交税费		14,004,386.72	9,128,157.21
合同资产		2,923,747.12	3,428,765.18	其他应付款		16,313,845.86	17,644,317.54
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		198,982.00	
其他流动资产		39,060.05	141,399.05	其他流动负债		179,789,552.40	143,912,484.57
流动资产合计		549,447,444.23	473,536,696.92	流动负债合计		480,588,027.89	413,165,757.04
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中: 优先股			
长期股权投资	3	53,994,488.30	41,646,822.58	永续债			
其他权益工具投资		577,354.08	1,215,654.08	租赁负债		378,799.57	
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产		9,161,987.22	9,653,616.57	长期应付职工薪酬			
固定资产		143,257,989.36	147,934,207.86	预计负债			
在建工程		12,242,259.57	3,695,609.14	递延收益		13,395,781.66	9,201,823.33
生产性生物资产				递延所得税负债		5,697,598.06	5,126,603.86
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产		689,716.86		非流动负债合计		19,472,179.29	14,328,427.19
无形资产		17,592,827.96	18,088,723.16	负债合计		500,060,207.18	427,494,184.23
开发支出				所有者权益(或股东权益):			
商誉				实收资本(或股本)		68,000,000.00	68,000,000.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产		3,678,955.83	2,543,618.45	其中: 优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		241,195,579.18	224,778,251.84	资本公积		81,154,760.71	81,154,760.71
资产总计		790,643,023.41	698,314,948.76	减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		18,200,886.99	14,184,681.82
				未分配利润		123,227,168.53	107,481,322.00
				所有者权益合计		290,582,816.23	270,820,764.53
				负债和所有者权益总计		790,643,023.41	698,314,948.76

法定代表人:

*胡翔*



主管会计工作的负责人:

*汪志*



会计机构负责人:

*陈彦*



# 合并利润表

2021年度

会合02表

编制单位：合肥高科科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		858,532,191.40	635,221,639.05
其中：营业收入	1	858,532,191.40	635,221,639.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		814,142,779.48	611,507,690.78
其中：营业成本	1	751,182,099.61	553,764,465.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	3,485,519.54	3,269,055.54
销售费用	3	13,276,328.52	10,014,469.41
管理费用	4	13,744,781.64	14,530,842.59
研发费用	5	29,956,606.15	27,795,024.25
财务费用	6	2,497,444.02	2,133,833.82
其中：利息费用		2,973,236.52	2,650,406.89
利息收入		761,348.26	799,536.38
加：其他收益	7	2,491,041.59	2,624,198.03
投资收益（损失以“-”号填列）	8	3,676,595.34	8,317.65
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	-4,850.00	170.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-2,562,452.09	-1,681,738.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	55,583.63	59,967.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	1,645,063.39	578,595.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,690,393.78	25,303,459.56
加：营业外收入	13	965,803.44	22,683.60
减：营业外支出	14	1,375,044.33	1,081,318.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,281,152.89	24,244,824.23
减：所得税费用	15	5,268,332.27	3,648,432.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,012,820.62	20,596,391.37
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,012,820.62	20,596,391.37
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）		44,012,820.62	20,739,246.14
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-142,854.77
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
5. 其他			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		44,012,820.62	20,596,391.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		44,012,820.62	20,739,246.14
归属于少数股东的综合收益总额			-142,854.77
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.65	0.30
（二）稀释每股收益		0.65	0.30

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

胡翔



第 9 页 共 90 页

4-1-3-11



陈彦



# 母公司利润表

2021年度

会企02表

编制单位：合肥高科科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	855,967,102.37	634,565,939.92
减：营业成本	1	748,662,886.71	554,300,234.36
税金及附加		3,292,574.46	3,221,026.80
销售费用		12,998,741.08	10,010,478.70
管理费用		12,673,784.89	13,285,211.38
研发费用	2	29,111,771.48	27,038,883.04
财务费用		1,816,372.80	2,126,551.17
其中：利息费用		2,295,697.40	2,650,406.89
利息收入		752,332.82	797,820.22
加：其他收益		2,391,035.96	2,624,198.03
投资收益（损失以“-”号填列）	3	-1,017,157.74	8,317.65
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）		-4,850.00	170.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,031,798.74	-1,650,557.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		55,583.63	-872,032.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,645,063.39	677,706.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,448,847.45	25,371,357.51
加：营业外收入		461,939.59	19,183.60
减：营业外支出		2,758,139.46	1,081,110.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,152,647.58	24,309,430.14
减：所得税费用		5,096,295.88	3,601,168.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,056,351.70	20,708,262.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,056,351.70	20,708,262.02
（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			
5. 其他			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		40,056,351.70	20,708,262.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

胡翔



第 10 页 共 90 页

4-1-3-12



# 合并现金流量表

2021年度

会合03表

编制单位：合肥高科科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		179,815,305.96	120,446,741.32
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			76,407.40
收到其他与经营活动有关的现金	1	13,196,858.48	22,570,916.27
经营活动现金流入小计		193,012,164.44	143,094,064.99
购买商品、接受劳务支付的现金		93,012,481.26	85,651,371.53
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		76,502,263.31	63,729,396.52
支付的各项税费		22,005,054.73	20,828,037.02
支付其他与经营活动有关的现金	2	15,377,509.94	18,314,491.26
经营活动现金流出小计		206,897,309.24	188,523,296.33
经营活动产生的现金流量净额		-13,885,144.80	-45,429,231.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		638,300.00	3,500,000.00
取得投资收益收到的现金		105,700.00	22,048.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,518,717.85	7,874,499.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3		11,275,396.26
投资活动现金流入小计		5,262,717.85	22,671,943.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,866,896.47	18,079,610.09
投资支付的现金			3,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	1,856,390.74	7,495,396.26
投资活动现金流出小计		21,723,287.21	29,075,006.35
投资活动产生的现金流量净额		-16,460,569.36	-6,403,062.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			800,000.00
取得借款收到的现金		30,000,000.00	63,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	119,450,465.35	69,146,156.17
筹资活动现金流入小计		149,450,465.35	132,946,156.17
偿还债务支付的现金		112,900,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,541,340.59	15,674,596.38
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	6	3,946,727.62	240,000.00
筹资活动现金流出小计		133,388,068.21	65,914,596.38
筹资活动产生的现金流量净额		16,062,397.14	67,031,559.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-61,474.45	-26,962.57
五、现金及现金等价物净增加额		-14,344,791.47	15,172,303.20
加：期初现金及现金等价物余额		18,353,759.98	3,181,456.78
六、期末现金及现金等价物余额		4,008,968.51	18,353,759.98

法定代表人：

胡翔

主管会计工作的负责人：

汪志印

会计机构负责人：

陈彦

第 11 页 共 90 页

4-1-3-13



# 母公司现金流量表

2021年度

会企03表

编制单位：合肥高科科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	176,090,873.66	116,759,363.35
收到的税费返还		71,397.93
收到其他与经营活动有关的现金	11,622,299.05	21,049,026.43
经营活动现金流入小计	187,713,172.71	137,879,787.71
购买商品、接受劳务支付的现金	104,131,702.12	81,916,469.87
支付给职工以及为职工支付的现金	64,123,703.08	62,060,312.31
支付的各项税费	20,462,988.38	20,725,767.18
支付其他与经营活动有关的现金	13,711,769.56	17,314,925.17
经营活动现金流出小计	202,430,163.14	182,017,474.53
经营活动产生的现金流量净额	-14,716,990.43	-44,137,686.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	638,300.00	3,500,000.00
取得投资收益收到的现金	105,700.00	22,048.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,788,226.70	7,884,606.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		11,275,396.26
投资活动现金流入小计	5,532,226.70	22,682,050.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,082,361.27	17,172,167.26
投资支付的现金	10,115,813.72	5,910,841.00
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		7,495,396.26
投资活动现金流出小计	24,198,174.99	30,578,404.52
投资活动产生的现金流量净额	-18,665,948.29	-7,896,353.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	30,000,000.00	63,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	119,450,465.35	69,146,156.17
筹资活动现金流入小计	149,450,465.35	132,146,156.17
偿还债务支付的现金	112,900,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,222,948.08	15,674,596.38
支付其他与筹资活动有关的现金	425,330.56	240,000.00
筹资活动现金流出小计	129,548,278.64	65,914,596.38
筹资活动产生的现金流量净额	19,902,186.71	66,231,559.79
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-61,474.45	-26,962.57
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-13,542,226.46	14,170,556.47
加：期初现金及现金等价物余额	17,009,381.37	2,838,824.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	3,467,154.91	17,009,381.37

法定代表人：

胡翔



主管会计工作的负责人：

汪晓



会计机构负责人：

陈彦



# 合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：合肥恒通科技股份有限公司  
 单位：人民币元  
 会计年度：2021年度

项	本期数										上年同期数												
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益							
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	68,000,000.00		79,562,609.27				14,184,681.82		190,290,822.24	774,235.81	392,812,519.14	68,000,000.00		79,562,609.27				12,113,855.62		95,222,162.30	-1,706,730.62	253,191,786.57	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
同一控制下企业合并																							
其他																							
二、本年年初余额	68,000,000.00		79,562,609.27				14,184,681.82		190,290,822.24	774,235.81	392,812,519.14	68,000,000.00		79,562,609.27				12,113,855.62		95,222,162.30	-1,706,730.62	253,191,786.57	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			-25,264.19				4,965,005.17		19,302,115.45	-174,735.81	22,918,570.84							2,670,826.20		5,088,118.94	4,461,516.47	9,430,712.37	
(一)综合收益总额									44,012,820.62	-800,000.00	41,012,820.62										20,710,116.14	-142,951.77	20,567,164.37
(二)所有者投入和减少资本										-800,000.00	-800,000.00											800,000.00	800,000.00
1.所有者投入的普通股																							
2.其他权益工具持有者投入资本																							
3.股份支付计入所有者权益的金额																							
4.其他										-800,000.00	-800,000.00											800,000.00	800,000.00
(三)利润分配									-24,005,605.17		-20,400,000.00										15,070,826.30		-13,000,000.00
1.提取盈余公积							4,965,005.17		4,965,005.17												2,670,826.20		2,670,826.20
2.提取一般风险准备																							
3.对所有者(或股东)的分配									-20,400,000.00		-20,400,000.00										13,000,000.00		13,000,000.00
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			-25,264.19				10,570.00		65,130.00	25,264.19	105,700.00												1,894,371.20
四、本期期末余额	68,000,000.00		74,537,345.08				18,200,886.99		119,892,837.69	25,264.19	295,711,989.76	68,000,000.00		74,537,345.08				14,784,681.82		100,290,822.24	774,235.81	392,812,519.14	

法定代表人：

胡志汪

胡志汪印

主管会计工作的负责人：

汪晓

汪晓印

会计机构负责人：

汪晓

汪晓印

天健会计师事务所  
 审核之章(皖)

# 母公司所有者权益变动表

2021年度

编制单位：合肥高科科技股份有限公司  
 单位：人民币元

项 目	本期数				上年同期数				所有者权益合计										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 其他	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									
一、上年年末余额	68,000,000.00		81,154,760.71						270,820,764.53	68,000,000.00									263,712,502.51
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
其他																			
二、本年年初余额	68,000,000.00		81,154,760.71						270,820,764.53	68,000,000.00									263,712,502.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									19,762,051.70										7,108,282.02
（一）综合收益总额									40,056,351.76										20,708,282.02
（二）所有者投入和减少资本																			
1. 所有者投入的普通股																			
2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
（三）利润分配									-24,405,635.17										-15,600,000.00
1. 提取盈余公积									4,005,635.17										2,070,826.20
2. 对所有者（或股东）的分配									-4,005,635.17										-2,070,826.20
3. 其他									-20,400,000.00										-13,600,000.00
（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	68,000,000.00		81,154,760.71						105,700.00	10,570.00	14,184,681.82								270,820,764.53

法定代表人：胡翔

主管会计工作的负责人：汪志远

会计机构负责人：汪志远

汪志远

汪志远

汪志远

天健会计师事务所  
审核之章(皖)

# 合肥高科科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

合肥高科科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原合肥高科科技有限公司（以下简称合肥高科有限公司），合肥高科有限公司系由胡翔和叶海滨 2 名自然人共同出资组建，于 2009 年 7 月 14 日在合肥市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 340106000034290 的企业法人营业执照；合肥高科有限公司成立时注册资本 5,000.00 万元。合肥高科有限公司以 2013 年 8 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，于 2013 年 10 月 24 日在合肥市工商行政管理局登记注册，总部位于安徽省合肥市。公司现持有统一社会信用代码为 91340100691085583A 的营业执照，注册资本 6,800.00 万元，股份总数 6,800 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 2,505.95 万股，无限售条件的流通股份 4,294.05 万股。公司股票已于 2014 年 5 月 5 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票代码 430718。

本公司属家用电力器具制造行业。主要经营活动为金属结构件、装饰面板、金属模具等产品的研发、生产和销售。主要产品有：金属结构件、装饰面板、金属模具等。

本财务报表业经公司 2022 年 4 月 20 日三届十六次董事会批准对外报出。

本公司将佛山博瑞泰电子有限公司（以下简称佛山博瑞泰公司）、合肥惠尔科塑胶有限公司（以下简称惠尔科公司）、合肥北领地户外用品有限公司（以下简称北领地户外公司）、合肥科赛德真空技术有限公司（以下简称科赛德公司）、沈阳吉弘科技有限公司（以下简称沈阳吉弘公司）、佛山弘吉科技有限公司（以下简称佛山弘吉公司）、安徽嘉荣科技有限公司（以下简称安徽嘉荣公司）及安徽道金科技有限公司（以下简称安徽道金公司）8 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## （二）持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）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、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号—

—合并财务报表》编制。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他

综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，

且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，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：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据类型	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
应收票据——商业承兑汇票、应收账款——账龄组合	账龄	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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——合并范围内关联方组合	款项性质	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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收票据——商业承兑汇票预期信用损失率 (%)	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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；(2) 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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

除金属模具发出商品采用个别计价法外，其他发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有

合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

#### (十三) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

### (十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

### (十五) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

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	4.75
机械设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	4-10	5	23.75-9.50
其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

### （十六）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### （十七）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### （十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件使用权	5-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目

不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一) 职工薪酬

1. 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。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

2) 设定受益计划存在资产的，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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或

净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## (二十三) 收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

(1) 公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

### 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售金属结构件、装饰面板、金属模具等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

#### (三十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十五) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十七) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，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。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，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

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### (2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，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

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。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。

## (2) 融资租赁

在租赁期开始日，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，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## (二十八) 重要会计政策变更

### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

I. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

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

(2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的

累计影响数调整本报告期期初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。具体处理如下:

对于首次执行日前的融资租赁,公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁,公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债,按照与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日,公司按照本财务报表附注三(十九)的规定,对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

1) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		15,277,984.79	15,277,984.79
预付款项	6,455,218.24	-351,600.89	6,103,617.35
一年内到期的非流动负债		2,421,986.96	2,421,986.96
租赁负债		12,504,396.94	12,504,396.94

2) 首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 4.35%。

3) 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

① 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同,公司采用简化方法,不确认使用权资产和租赁负债;

② 公司在计量租赁负债时,对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率;

③ 使用权资产的计量不包含初始直接费用;

④ 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期;

⑤ 作为使用权资产减值测试的替代,公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产;

⑥ 首次执行日前发生租赁变更的,公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

(2) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(3) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2. 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。

3. 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。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
沈阳吉弘公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

##### (二) 税收优惠

1. 根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局《关于公布安徽省 2021 年第二批高新技术企业认定名单的通知》（皖科高秘〔2022〕23 号），本公司通过高新技术企业认定，认定有效期三年（2021 年至 2023 年），公司 2021 年减按 15% 税率计缴企业所得税。

2. 根据财政部、税务总局发布《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),自2019年1月1日至2021年12月31日,从事国家非限制和禁止行业,且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业,对其年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。子公司沈阳吉弘公司2021年企业所得税适用该项优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的2021年1月1日的数据。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	29,338.00	59,508.39
银行存款	3,979,076.55	18,285,633.35
其他货币资金	553.96	8,618.24
合 计	4,008,968.51	18,353,759.98

##### (2) 其他说明

期末其他货币资金553.96元,系存出投资款。

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	3,200.00	8,050.00
其中:权益工具投资	3,200.00	8,050.00
合 计	3,200.00	8,050.00

#### 3. 应收票据

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	244,709,056.91	100.00	59,788.62	0.02	244,649,268.29
其中：银行承兑汇票	243,513,284.71	99.51			243,513,284.71
商业承兑汇票	1,195,772.20	0.49	59,788.62	5.00	1,135,983.58
合 计	244,709,056.91	100.00	59,788.62	0.02	244,649,268.29

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	218,947,067.51	100.00	64,962.30	0.03	218,882,105.21
其中：银行承兑汇票	217,647,821.51	99.41			217,647,821.51
商业承兑汇票	1,299,246.00	0.59	64,962.30	5.00	1,234,283.70
合 计	218,947,067.51	100.00	64,962.30	0.03	218,882,105.21

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	243,513,284.71		
商业承兑汇票组合	1,195,772.20	59,788.62	5.00
小 计	244,709,056.91	59,788.62	0.02

## (2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	64,962.30	-5,173.68						59,788.62
合 计	64,962.30	-5,173.68						59,788.62

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票		189,596,581.76
小 计		189,596,581.76

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于信用等级较高的商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获兑付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的信用等级较高的商业银行作为承兑人的承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。对信用等级一般的商业银行作为承兑人的银行承兑汇票，因存在到期不获兑付的风险，故公司将已背书或贴现的信用等级一般的商业银行作为承兑人的承兑汇票不予终止确认。

#### 4. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	206,305,570.13	100.00	11,746,147.09	5.69	194,559,423.04
合 计	206,305,570.13	100.00	11,746,147.09	5.69	194,559,423.04

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	142,301,013.17	100.00	8,997,588.74	6.32	133,303,424.43
合 计	142,301,013.17	100.00	8,997,588.74	6.32	133,303,424.43

##### 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	204,129,587.78	10,206,479.39	5.00
1-2年	62,073.80	6,207.38	10.00
2-3年	284,995.92	85,498.77	30.00
3-4年	633,806.79	316,903.40	50.00

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5年	320,238.43	256,190.74	80.00
5年以上	874,867.41	874,867.41	100.00
小计	206,305,570.13	11,746,147.09	5.69

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,997,588.74	2,748,883.35					325.00	11,746,147.09
合计	8,997,588.74	2,748,883.35					325.00	11,746,147.09

注：本期减少-其他 325.00 元，系转让子公司-科赛德公司导致合并范围发生变动所致

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
青岛海达源采购服务有限公司	93,286,148.74	45.22	4,664,307.44
合肥京东方视讯科技有限公司	48,179,230.65	23.35	2,408,961.53
青岛海尔零部件采购有限公司	13,515,741.28	6.55	711,096.26
青岛海达瑞采购服务有限公司	8,911,692.41	4.32	937,741.58
高创（苏州）电子有限公司	7,697,281.29	3.73	384,864.06
小计	171,590,094.37	83.17	9,106,970.87

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	5,066,641.81		3,773,410.85	
数字化应收账款债权凭证	3,123,899.53	164,415.77	969,076.75	51,004.04
合计	8,190,541.34	164,415.77	4,742,487.60	51,004.04

(2) 应收款项融资信用减值准备

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
按组合计提信用减值准备	51,004.04	113,411.73					164,415.77
合 计	51,004.04	113,411.73					164,415.77

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	4,010,695.73
小 计	4,010,695.73

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于信用等级较高的商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数[注]			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,375,008.55	94.08		3,375,008.55	6,096,618.28	99.89		6,096,618.28
1-2 年	212,400.30	5.92		212,400.30	6,999.07	0.11		6,999.07
合 计	3,587,408.85	100.00		3,587,408.85	6,103,617.35	100.00		6,103,617.35

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)1

之说明

### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
海尔数字科技(上海)有限公司	1,525,887.78	42.53
安徽宝钢钢材配送有限公司	1,096,938.16	30.58
张家港洪聚源玻璃有限公司	387,763.20	10.81
合肥康德精密塑胶模具有限公司	251,480.00	7.01
合肥京扬物资有限公司	121,755.33	3.40

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
小 计	3,383,824.47	94.33

7. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		331,735.96
其他应收款	4,506,708.73	5,263,095.59
合 计	4,506,708.73	5,594,831.55

(2) 应收利息

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
资金占用费利息余额		368,101.40
减：坏账准备		36,365.44
账面价值		331,735.96

2) 坏账准备计提情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	10,589.14	10,559.64	15,216.66	36,365.44
期初数在本期	—	—	—	
本期计提	-10,589.14	-10,559.64	-15,216.66	-36,365.44
期末数				

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提 比例 (%)	

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,590,302.50	100.00	1,083,593.77	19.38	4,506,708.73
小 计	5,590,302.50	100.00	1,083,593.77	19.38	4,506,708.73

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,606,237.59	100.00	1,343,142.00	20.33	5,263,095.59
小 计	6,606,237.59	100.00	1,343,142.00	20.33	5,263,095.59

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	5,590,302.50	1,083,593.77	19.38
其中：1年以内	4,150,624.99	207,531.25	5.00
1-2年	454,692.88	45,469.29	10.00
2-3年	6,300.00	1,890.00	30.00
3-4年	281,490.00	140,745.00	50.00
4-5年	46,182.00	36,945.60	80.00
5年以上	651,012.63	651,012.63	100.00
小 计	5,590,302.50	1,083,593.77	19.38

2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	63,182.24	417,925.38	862,034.38	1,343,142.00
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-22,734.65	22,734.65		
--转入第三阶段		-1,260.00	1,260.00	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
本期计提	167,083.66	-393,930.74	-31,456.79	-258,303.87
其他变动[注]			1,244.36	1,244.36
期末数	207,531.25	45,469.29	830,593.23	1,083,593.77

[注] 其他变动系本期公司处置子公司-科赛德公司导致合并范围发生变动所致

### 3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	3,880,678.56	2,111,850.35
备用金	90,010.00	83,485.70
往来款	749,613.94	663,372.25
股权转让款	870,000.00	
拆借款		3,747,529.29
小 计	5,590,302.50	6,606,237.59

### 4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	坏账准备
舒城鼎兴园区建设发展有限公司	押金保证金	1,760,000.00	1 年以内	31.48	88,000.00
李娜	股权转让款	609,000.00	1 年以内	10.89	30,450.00
佛山市传丰物业有限公司	押金保证金	311,015.65	1 年以内	9.89	39,753.78
		242,030.00	1-2 年		
合肥燃气集团有限公司	押金保证金	272,771.20	1 年以内	5.77	18,638.56
		50,000.00	1-2 年		
合肥市劳动和社会保障局	押金保证金	270,000.00	5 年以上	4.84	270,000.00
小 计		3,514,816.85		62.87	446,842.34

### 8. 存货

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	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	30,690,785.61		30,690,785.61	23,852,939.30		23,852,939.30
在产品	23,877,099.02		23,877,099.02	23,227,920.53		23,227,920.53
库存商品	19,992,497.86		19,992,497.86	13,551,868.48		13,551,868.48
发出商品	22,568,209.25		22,568,209.25	23,065,237.42		23,065,237.42
委托加工物资	5,529,999.43		5,529,999.43	3,996,203.11		3,996,203.11
合计	102,658,591.17		102,658,591.17	87,694,168.84		87,694,168.84

## 9. 合同资产

### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	3,077,628.55	153,881.43	2,923,747.12	3,638,230.24	209,465.06	3,428,765.18
合计	3,077,628.55	153,881.43	2,923,747.12	3,638,230.24	209,465.06	3,428,765.18

### (2) 合同资产减值准备计提情况

#### 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	209,465.06	-55,583.63					153,881.43
合计	209,465.06	-55,583.63					153,881.43

#### 2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	3,077,628.55	153,881.43	5.00
小计	3,077,628.55	153,881.43	5.00

## 10. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
待抵扣增值税进 项税额	1,760,379.02		1,760,379.02	829,966.50		829,966.50
预交所得税	269,176.35		269,176.35	258,446.65		258,446.65
待摊费用	212,997.55		212,997.55	141,399.05		141,399.05
合 计	2,242,552.92		2,242,552.92	1,229,812.20		1,229,812.20

#### 11. 其他权益工具投资

项 目	期末数	期初数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留 存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
安徽海博家电 科技有限公司	577,354.08	577,354.08			
合肥启治电子 科技有限公司		638,300.00			
合 计	577,354.08	1,215,654.08			

#### 12. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	10,350,091.48	10,350,091.48
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	10,350,091.48	10,350,091.48
累计折旧和累计摊销		
期初数	696,474.91	696,474.91
本期增加金额	491,629.35	491,629.35
1) 计提或摊销	491,629.35	491,629.35
本期减少金额		
期末数	1,188,104.26	1,188,104.26
账面价值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期末账面价值	9,161,987.22	9,161,987.22
期初账面价值	9,653,616.57	9,653,616.57

### 13. 固定资产

#### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	99,921,629.83	137,471,274.59	5,307,319.85	9,072,564.13	251,772,788.40
本期增加金额	1,368,219.72	29,584,897.34	1,065,775.26	549,571.75	32,568,464.07
1) 购置	840,219.71	21,052,801.85	843,775.26	311,957.07	23,048,753.89
2) 在建工程转入	528,000.01	8,532,095.49	222,000.00	237,614.68	9,519,710.18
本期减少金额		7,563,403.96	58,119.66	50,442.47	7,671,966.09
1) 处置或报废		6,759,801.44	58,119.66	50,442.47	6,868,363.57
2) 处置子公司		803,602.52			803,602.52
期末数	101,289,849.55	159,492,767.97	6,314,975.45	9,571,693.41	276,669,286.38
累计折旧					
期初数	27,658,529.50	61,885,719.06	3,284,150.83	2,711,687.36	95,540,086.75
本期增加金额	6,029,265.57	14,336,246.61	558,504.89	1,632,913.68	22,556,930.75
1) 计提	6,029,265.57	14,336,246.61	558,504.89	1,632,913.68	22,556,930.75
本期减少金额		3,679,761.30	52,489.31	53,467.83	3,785,718.44
1) 处置或报废		3,373,643.82	52,489.31	53,467.83	3,479,600.96
2) 处置子公司		306,117.48			306,117.48
期末数	33,687,795.07	72,542,204.37	3,790,166.41	4,291,133.21	114,311,299.06
账面价值					
期末账面价值	67,602,054.48	86,950,563.60	2,524,809.04	5,280,560.20	162,357,987.32
期初账面价值	72,263,100.33	75,585,555.53	2,023,169.02	6,360,876.77	156,232,701.65

#### (2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	2,681,388.89

项 目	期末账面价值
机械设备	82,776.44
小 计	2,764,165.33

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及安装工程款	5,736,229.13		5,736,229.13	6,614,029.14		6,614,029.14
D线冲压线(压力机设备)	5,150,442.48		5,150,442.48			
桁架机械手6联机自动冲压线	1,430,862.80		1,430,862.80			
其他零星工程	498,791.60		498,791.60			
合 计	12,816,326.01		12,816,326.01	6,614,029.14		6,614,029.14

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
预付设备及安装工程款		6,614,029.14	3,930,768.33	4,808,568.34		5,736,229.13
D线冲压线(压力机设备)	580.00		5,150,442.48			5,150,442.48
桁架机械手6联机自动冲压线	160.00		1,430,862.80			1,430,862.80
新厂喷粉线水管及电缆安装工程	430.00		3,913,668.73	3,913,668.73		
小 计		6,614,029.14	14,425,742.34	8,722,237.07		12,317,534.41

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
预付设备及安装工程款						自筹
D线冲压线(压力机设备)	88.80	90.00				自筹
桁架机械手6联机自动冲压线	89.43	90.00				自筹

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
新厂喷粉线水管 及电缆安装工程	91.02	100.00				自筹
小 计						

#### 15. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	15,277,984.79	15,277,984.79
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	15,277,984.79	15,277,984.79
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	3,010,692.43	3,010,692.43
(1) 计提	3,010,692.43	3,010,692.43
本期减少金额		
期末数	3,010,692.43	3,010,692.43
账面价值		
期末账面价值	12,267,292.36	12,267,292.36
期初账面价值[注]	15,277,984.79	15,277,984.79

[注] 期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十八)1之说明

#### 16. 无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	19,929,738.34	992,421.36	20,922,159.70
本期增加金额			

本期减少金额			
期末数	19,929,738.34	992,421.36	20,922,159.70
累计摊销			
期初数	2,343,031.29	490,405.25	2,833,436.54
本期增加金额	398,594.76	97,300.44	495,895.20
(1) 计提	398,594.76	97,300.44	495,895.20
本期减少金额			
期末数	2,741,626.05	587,705.69	3,329,331.74
账面价值			
期末账面价值	17,188,112.29	404,715.67	17,592,827.96
期初账面价值	17,586,707.05	502,016.11	18,088,723.16

17. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租赁场地装修费	389,493.93	117,850.00	42,852.48	178,802.58	285,688.87
合计	389,493.93	117,850.00	42,852.48	178,802.58	285,688.87

注：其他减少系转让子公司-科赛德公司导致合并范围发生变动所致

18. 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	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,130,590.52	1,669,588.58	7,755,632.99	1,163,344.95
递延收益	13,395,781.66	2,009,367.25	9,201,823.33	1,380,273.50
合计	24,526,372.18	3,678,955.83	16,957,456.32	2,543,618.45

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
固定资产折旧	37,983,987.07	5,697,598.06	34,177,359.05	5,126,603.86

项 目	期末数		期初数	
	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
合 计	37,983,987.07	5,697,598.06	34,177,359.05	5,126,603.86

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,077,236.16	2,946,894.59
可抵扣亏损	6,964,315.41	8,918,625.56
合 计	9,041,551.57	11,865,520.15

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022 年		1,079,783.73	
2023 年		2,114,700.02	
2024 年	92,335.15	3,179,159.11	
2025 年	1,053,871.88	2,544,982.70	
2026 年	5,818,108.38		
合 计	6,964,315.41	8,918,625.56	

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	28,293,416.51	31,111,788.54
抵押借款		10,015,950.00
保证借款	20,023,527.77	33,044,641.67
抵押及保证借款	20,013,291.67	10,013,291.67
合 计	68,330,235.95	84,185,671.88

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款及劳务费	163,704,009.89	124,296,991.61
应付长期资产购置款	14,359,770.00	6,778,670.90

项 目	期末数	期初数
合 计	178,063,779.89	131,075,662.51

#### 21. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收房租款	349,824.00	314,092.00
合 计	349,824.00	314,092.00

#### 22. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	8,419,686.91	5,549,941.96
合 计	8,419,686.91	5,549,941.96

#### 23. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少[注]	期末数
短期薪酬[注]	7,269,453.14	72,941,281.69	72,759,792.27	7,450,942.56
离职后福利—设定提存计划		3,965,789.83	3,965,789.83	
合 计	7,269,453.14	76,907,071.52	76,725,582.10	7,450,942.56

[注]短期薪酬本期减少中有 342,219.63 元,系转让子公司-科赛德公司导致合并范围发生变动所致,其中工资、奖金、津贴和补贴 295,047.63 元,住房公积金 47,172.00 元

##### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,222,281.14	65,997,306.59	65,772,610.17	7,446,977.56
职工福利费		4,669,719.19	4,669,719.19	
社会保险费		1,972,093.07	1,972,093.07	
其中: 医疗保险费		1,866,971.45	1,866,971.45	
工伤保险费		91,563.06	91,563.06	
生育保险费		13,558.56	13,558.56	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
住房公积金	47,172.00	50,631.60	97,803.60	
工会经费和职工教育经费		251,531.24	247,566.24	3,965.00
小 计	7,269,453.14	72,941,281.69	72,759,792.27	7,450,942.56

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,849,635.19	3,849,635.19	
失业保险费		116,154.64	116,154.64	
小 计		3,965,789.83	3,965,789.83	

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	8,236,842.14	6,857,996.50
企业所得税	4,240,301.60	540,499.21
代扣代缴个人所得税	354,357.50	473,258.34
城市维护建设税	422,464.47	333,802.60
房产税	648,430.55	759,514.95
土地使用税	93,268.62	186,537.28
教育费附加	247,067.86	199,231.64
地方教育附加	164,711.91	134,566.96
水利建设基金	100,822.62	78,665.04
印花税	111,842.25	31,486.63
合 计	14,620,109.52	9,595,559.15

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	1,730,264.73	
其他应付款	9,985,587.24	15,354,208.61

项 目	期末数	期初数
合 计	11,715,851.97	15,354,208.61

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	1,730,264.73	
小 计	1,730,264.73	

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	8,586,462.13	10,528,441.65
预提和待付费用	731,049.60	553,581.64
往来款	668,075.51	792,185.32
暂收股权转让款		3,480,000.00
小 计	9,985,587.24	15,354,208.61

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的租赁负债	2,866,917.71	2,421,986.96
合 计	2,866,917.71	2,421,986.96

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)1之说明

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
已背书且在期末未到期的信用等级一般的银行承兑票据未终止确认转回金额[注]	179,321,531.91	143,351,124.90
待转销项税额	468,020.49	593,769.73
合 计	179,789,552.40	143,944,894.63

[注]贴现且在期末未到期的信用等级一般的银行承兑票据在短期借款列示

28. 租赁负债

项 目	期末数	期初数[注]
-----	-----	--------

项 目	期末数	期初数[注]
租赁付款额	10,394,122.69	13,754,961.20
减：未确认融资费用	756,643.46	1,250,564.26
合 计	9,637,479.23	12,504,396.94

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十八)1之说明

## 29. 递延收益

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	9,201,823.33	6,205,000.00	2,011,041.67	13,395,781.66	政策补助
合 计	9,201,823.33	6,205,000.00	2,011,041.67	13,395,781.66	

### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
建设彩晶面板及电器配件生产项目	2,532,166.67	5,575,000.00	698,291.67	7,408,875.00	与资产相关
工业强基技术改造项目	2,541,833.33		313,000.00	2,228,833.33	与资产相关
企业技术改造	2,036,320.00		503,580.00	1,532,740.00	与资产相关
新型学徒制培养50%补贴资金	974,000.00			974,000.00	与收益相关
支持智能工厂和数字化车间		500,000.00		500,000.00	与资产相关
购置机器人奖补	437,000.00		120,600.00	316,400.00	与资产相关
研发仪器设备补助	276,000.00		110,400.00	165,600.00	与资产相关
彩晶低温等离子废气处理设备	177,333.33		38,000.00	139,333.33	与资产相关
支持制造强省建设（机器人）		130,000.00		130,000.00	与资产相关
新型工业政策奖励投资补助	227,170.00		227,170.00		与资产相关
小 计	9,201,823.33	6,205,000.00	2,011,041.67	13,395,781.66	

[注]政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

### 30. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	68,000,000						68,000,000

### 31. 资本公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	78,920,272.41			78,920,272.41
其他资本公积	642,336.86	9,280.93	34,545.12	617,072.67
合 计	79,562,609.27	9,280.93	34,545.12	79,537,345.08

#### (2) 其他说明

本期资本公积-其他资本公积增加 9,280.93 元，系由注销的子公司剩余的少数股东权益差额转入所致，减少 34,545.12 元系公司收购控股子公司少数股东股权、支付价大于其对应的净资产所致。

### 32. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,184,681.82	4,016,205.17		18,200,886.99
合 计	14,184,681.82	4,016,205.17		18,200,886.99

#### (2) 其他说明

本期盈余公积-法定盈余公积增加 4,016,205.17 元，系根据母公司当年度净利润的 10% 提取的法定盈余公积 4,005,635.17 元，以及处置非交易性其他权益工具投资转入 10,570.00 元而形成。

### 33. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	100,290,522.24	95,222,102.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,012,820.62	20,739,246.14
处置非交易性其他权益工具投资转入	95,130.00	
减：提取法定盈余公积	4,005,635.17	2,070,826.20
应付普通股股利	20,400,000.00	13,600,000.00
期末未分配利润	119,992,837.69	100,290,522.24

(2) 其他说明

1) 根据 2021 年 4 月 25 日公司董事会三届十次会议审议通过,并经 2020 年度股东大会审议批准的 2020 年度利润分配方案,每 10 股派发现金股利 2.00 元(含税),分配金额为 1,360.00 万元。

2) 根据 2021 年第三次临时股东大会审议批准的 2021 年度中期利润分配方案,每 10 股派发现金股利 1.00 元(含税),分配金额为 680.00 万元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	829,268,246.19	748,246,623.95	619,074,750.19	551,435,514.63
其他业务收入	29,263,945.21	2,935,475.66	16,146,888.86	2,328,950.54
合 计	858,532,191.40	751,182,099.61	635,221,639.05	553,764,465.17
其中：与客户之间的合同产生的收入	855,723,617.11	750,435,466.54	632,719,266.80	553,083,500.27

注：与客户之间的合同产生的收入与营业收入的差异为租赁收入

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
金属结构件	610,949,623.24	556,910,205.83	448,071,669.48	405,549,958.00
装饰面板	167,990,410.84	149,734,779.27	123,996,483.37	106,586,722.23

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
金属模具	43,694,241.75	35,550,460.37	39,696,526.24	32,652,273.91
其他	33,089,341.28	8,240,021.07	20,954,587.71	8,294,546.13
小 计	855,723,617.11	750,435,466.54	632,719,266.80	553,083,500.27

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	855,723,617.11	632,719,266.80
小 计	855,723,617.11	632,719,266.80

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 3,992,543.67 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	887,377.21	858,105.49
教育费附加	516,863.39	513,966.48
地方教育附加	344,575.58	342,644.31
房产税	977,441.81	896,591.33
土地使用税	373,074.49	373,074.52
印花税	386,187.06	284,673.41
合 计	3,485,519.54	3,269,055.54

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,446,074.09	4,960,857.22
劳务费	2,816,898.06	2,362,619.13
业务招待费	1,836,202.41	1,513,487.94
折旧费	356,336.15	190,491.52
办公费	202,479.33	420,341.44
差旅费	197,369.97	139,170.12
其他	420,968.51	427,502.04

项 目	本期数	上年同期数
合 计	13,276,328.52	10,014,469.41

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,510,459.70	6,563,368.40
折旧及摊销	2,978,476.94	3,260,961.41
办公及差旅费	957,153.19	1,264,793.98
中介服务费	822,975.45	1,088,134.99
税费	632,483.95	497,305.38
劳务费	599,401.39	608,870.84
业务招待费	525,388.85	391,554.56
其他	718,442.17	855,853.03
合 计	13,744,781.64	14,530,842.59

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
物料消耗	20,092,850.03	17,774,585.74
职工薪酬	9,099,727.93	8,994,233.28
折旧与摊销	343,044.90	449,038.80
其他费用	420,983.29	577,166.43
合 计	29,956,606.15	27,795,024.25

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,973,236.52	2,650,406.89
减：利息收入	761,348.26	799,536.38
担保费	188,679.24	226,415.09
汇兑净损益	61,474.45	26,962.57

项 目	本期数	上年同期数
手续费及其他	35,402.07	29,585.65
合 计	2,497,444.02	2,133,833.82

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	2,011,041.67	1,478,901.67	2,011,041.67
与收益相关的政府补助[注]	473,492.14	1,139,980.34	473,492.14
代扣个人所得税手续费返还	6,507.78	5,316.02	
合 计	2,491,041.59	2,624,198.03	2,484,533.81

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	3,676,595.34	
应收款项融资贴现损失		-13,730.63
交易性金融资产在持有期间的投资收益		190.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		21,858.28
合 计	3,676,595.34	8,317.65

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-4,850.00	170.00
其中：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产生的公允价值变动收益	-4,850.00	170.00
合 计	-4,850.00	170.00

#### 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,449,040.36	-1,662,251.57

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资减值损失	-113,411.73	-19,486.54
合 计	-2,562,452.09	-1,681,738.11

#### 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	55,583.63	59,967.75
合 计	55,583.63	59,967.75

#### 12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	1,645,063.39	578,595.97	1,645,063.39
合 计	1,645,063.39	578,595.97	1,645,063.39

#### 13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	111,405.59		111,405.59
无法支付款项	503,813.84		503,813.84
赔偿及其他	350,584.01	22,683.60	350,584.01
合 计	965,803.44	22,683.60	965,803.44

#### 14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	855,634.79	416,560.97	855,634.79
赔偿款及其他	487,216.54	264,550.00	487,216.54
无法收回款项	32,193.00		32,193.00
违约金支出		400,000.00	
税收滞纳金		207.96	

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
合 计	1,375,044.33	1,081,318.93	1,375,044.33

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	5,832,675.45	2,662,986.20
递延所得税费用	-564,343.18	985,446.66
合 计	5,268,332.27	3,648,432.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	49,281,152.89	24,244,824.23
按母公司适用税率计算的所得税费用	7,392,172.93	3,636,723.63
子公司适用不同税率的影响	-415,863.26	-332,177.05
非应税收入的影响（处置子公司）	-551,489.30	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	238,235.57	584,804.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-411,394.15	
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	1,505,412.04	842,175.53
研发费用加计扣除的影响	-2,105,686.97	-941,299.47
小型微利企业所得税税收优惠的影响	-383,054.59	-141,794.23
所得税费用	5,268,332.27	3,648,432.86

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助款	6,678,492.14	5,200,180.34
收到的押金保证金等往来款	2,475,228.95	14,039,908.93
出租房产收入	3,061,345.98	2,727,585.75

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	631,201.77	599,741.25
其他	350,589.64	3,500.00
合 计	13,196,858.48	22,570,916.27

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现期间费用	9,235,087.86	10,185,280.33
支付的押金保证金等往来款	5,619,803.47	7,524,467.32
手续费	35,402.07	29,585.65
其他	487,216.54	575,157.96
合 计	15,377,509.94	18,314,491.26

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回拆借款		7,795,396.26
股权转让款		3,480,000.00
合 计		11,275,396.26

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付土地保证金	1,760,000.00	
处置子公司收到的现金净额负值	96,390.74	
拆借款		7,495,396.26
合 计	1,856,390.74	7,495,396.26

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的银行承兑票据贴现款	51,550,465.35	59,146,156.17

项 目	本期数	上年同期数
保理款	67,900,000.00	10,000,000.00
合 计	119,450,465.35	69,146,156.17

#### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
担保费	200,000.00	240,000.00
支付租赁费	2,946,727.62	
购买子公司的少数股东股权所支付的的现金	800,000.00	
合 计	3,946,727.62	240,000.00

#### 7. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	44,012,820.62	20,596,391.37
加: 资产减值准备	2,506,868.46	1,621,770.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,048,560.10	20,528,044.07
使用权资产折旧	3,010,692.43	
无形资产摊销	495,895.20	485,770.02
长期待摊费用摊销	42,852.48	129,784.64
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)	-1,645,063.39	-578,595.97
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	744,229.20	416,560.97
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	4,850.00	-170.00
财务费用(收益以“-”号填列)	3,130,509.08	2,677,369.46
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,676,595.34	-8,317.65
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,135,337.38	-581,624.99
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	570,994.20	1,567,071.65
存货的减少(增加以“-”号填列)	-16,454,043.81	1,458,536.36

补充资料	本期数	上年同期数
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-156,321,777.64	-155,830,792.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	87,779,400.99	62,088,970.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,885,144.80	-45,429,231.34
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	4,008,968.51	18,353,759.98
减：现金的期初余额	18,353,759.98	3,181,456.78
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	-14,344,791.47	15,172,303.20

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	96,390.74
其中：科赛德公司	96,390.74
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
处置子公司收到的现金净额	-96,390.74

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	4,008,968.51	18,353,759.98
其中：库存现金	29,338.00	59,508.39
可随时用于支付的银行存款	3,979,076.55	18,285,633.35
可随时用于支付的其他货币资金	553.96	8,618.24
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项 目	期末数	期初数
3) 期末现金及现金等价物余额	4,008,968.51	18,353,759.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	377,425,211.10	290,934,444.04
其中：支付货款	362,729,088.84	272,756,244.58
支付固定资产等长期资产购置款	14,696,122.26	18,178,199.46

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收票据	189,596,581.76	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期
应收账款	26,921,527.35	银行借款质押
固定资产	42,483,874.65	银行借款抵押
投资性房地产	9,161,987.22	银行借款抵押
无形资产	14,826,795.09	银行借款抵押
合 计	282,990,766.07	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
应收账款			
其中：美元	16,595.65	6.3757	105,808.89
欧元	75,538.60	7.2197	545,366.03

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
建设彩晶面板	2,532,166.67	5,575,000.00	698,291.67	7,408,875.00	其他收益	合肥国家高新区管理委员会招商局

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
及电器配件生产项目						《建设彩晶面板及电器配件生产项目的合作协议》
工业强基技术改造项目	2,541,833.33		313,000.00	2,228,833.33	其他收益	安徽省人民政府《安徽省人民政府关于印发支持制造强省建设若干政策的通知》(皖政〔2017〕53号)
企业技术改造	2,036,320.00		503,580.00	1,532,740.00	其他收益	中共合肥市委办公厅合肥市人民政府办公厅《合肥市培育新动能促进产业转型升级推动经济高质量发展若干政策》(合办〔2018〕19号)
支持智能工厂和数字化车间		500,000.00		500,000.00	其他收益	安徽省人民政府办公厅《安徽省人民政府办公厅关于印发支持工业互联网发展若干政策和安徽省工业互联网创新发展行动计划(2021-2023年)的通知》(皖政办秘〔2021〕82号)
购置机器人奖补	437,000.00		120,600.00	316,400.00	其他收益	安徽省人民政府《安徽省人民政府关于印发支持机器人产业发展若干政策的通知》(皖政〔2018〕55号)
研发仪器设备补助	276,000.00		110,400.00	165,600.00	其他收益	安徽省人民政府《安徽省人民政府关于印发支持科技创新若干政策的通知》皖政〔2017〕52号
彩晶低温等离子废气处理设备	177,333.33		38,000.00	139,333.33	其他收益	生态环境部《生态环境部关于印发重点行业挥发性有机物综合治理方案的通知》(环大气〔2019〕53号)
支持制造强省建设(机器人)		130,000.00		130,000.00	其他收益	安徽省人民政府《安徽省人民政府关于印发支持制造强省建设若干政策的通知》(皖政〔2017〕53号)
新型工业政策奖励投资补助	227,170.00		227,170.00		其他收益	合肥市人民政府《合肥市人民政府关于印发合肥市承接产业转移加快新型工业化发展若干政策(试行)的通知》(合政〔2011〕51号)
小 计	8,227,823.33	6,205,000.00	2,011,041.67	12,421,781.66		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
新型学徒制培养50%补贴资金	974,000.00			974,000.00		安徽省人力资源和社会保障厅、安徽省财政厅《关于进一步推进企业新型学徒制的实施意见》(皖人社秘〔2020〕61号)
小 计	974,000.00			974,000.00		

3) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
企业投保科技保险补贴	166,598.00	其他收益	合肥市人民政府办公厅《合肥市人民政府办公厅关于印发2020年培育新动能促进产业转型升级推动经济高质量发展若干政策》(合政办〔2020〕6号)
清洁生产补助款	100,000.00	其他收益	合肥高新技术产业开发区管理委员会《关于印发合肥高新区建设世界一流高科技园区若干政策措施的通知》(合高管〔2020〕62号)
首次升规入库企业奖励	100,000.00	其他收益	沈阳市沈北新区人民政府办公室《关于印发沈北新区促进经济发展壮大“四上”企业规模奖励扶持政策的通知》(沈北新区政办发〔2021〕27号)
其他零星补助	106,894.14		
小计	473,492.14		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,484,533.81 元。

## 六、合并范围的变更

### (一) 处置子公司

#### 单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
科赛德公司	3,950,000.00	100.00	转让	2021年1月	主管部门变更登记并不再享有控制	3,676,595.34

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
科赛德公司	0.00	00.00	0.00	0.00	不适用	0.00

### (二) 其他原因的合并范围变动

#### 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
惠尔科公司	清算注销	2021年9月	-3,824,371.20	1,811,256.12
北领地户外公司	清算注销	2021年1月	-1,494,598.74	2.37

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 重要子公司的构成

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	
佛山博瑞泰公司	佛山市	合肥市	制造业	100.00		同一控制下合并
沈阳吉弘公司	沈阳市	合肥市	制造业	100.00		设立
佛山弘吉公司	佛山市	合肥市	制造业	100.00		设立
安徽道金公司	六安市	六安市	制造业	100.00		设立
安徽嘉荣公司	六安市	六安市	制造业	100.00		设立

### (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

#### 1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
佛山弘吉公司	2021年12月	90.00%	100.00%

#### 2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	佛山弘吉公司
购买成本	
现金	800,000.00
购买成本合计	800,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	765,454.88
差额	34,545.12
其中：调整资本公积	34,545.12

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的

负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关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，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

###### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

##### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历

史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的83.17%（2020年12月31日：79.40%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	68,330,235.95	68,852,613.73	68,852,613.73		
应付账款	178,063,779.89	178,063,779.89	178,063,779.89		

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
其他应付款	11,715,851.97	11,715,851.97	11,715,851.97		
其他流动负债	179,321,531.91	179,321,531.91	179,321,531.91		
租赁负债	12,504,396.94	13,754,961.20	3,360,838.51	6,352,034.53	4,042,088.16
小 计	449,935,796.66	451,708,738.70	441,314,616.01	6,352,034.53	4,042,088.16

注1：其他流动负债不包含待转销项税额等非金融负债，上年年末数同

注2：租赁负债包括一年内到期的部分

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	84,185,671.88	84,927,205.21	84,927,205.21		
应付账款	131,075,662.51	131,075,662.51	131,075,662.51		
其他应付款	15,354,208.61	15,354,208.61	15,354,208.61		
其他流动负债	143,351,124.90	143,351,124.90	143,351,124.90		
小 计	373,966,667.90	374,708,201.23	374,708,201.23		

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动 金融资产	3,200.00			3,200.00
(1) 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	3,200.00			3,200.00
权益工具投资	3,200.00			3,200.00
2. 应收款项融资			8,190,541.34	8,190,541.34
3. 其他权益工具投资			577,354.08	577,354.08
持续以公允价值计量的资产总额	3,200.00		8,767,895.42	8,771,095.42

(二) 公允价值计量项目市价的确定依据

1. 本公司权益工具投资系持有的新三板挂牌公司的股权，每股公允价值以挂牌公司2021年12月31日或近期的交易收盘价计量。

2. 本公司应收款项融资系由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票和数字化应收账款债权凭证，在活跃市场中不能直接观察其公允价值，采用成本作为其公允价值。

3. 本公司其他权益工具投资系持有的非上市或挂牌公司股权，在活跃市场中不能直接观察其公允价值，采用成本作为其公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人

自然人姓名	与本公司关系	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
胡翔、陈茵夫妇	实际控制人	84.22%	86.10%

本公司控股股东为胡翔，实际控制人为胡翔先生和陈茵女士，二人为夫妻关系，其中胡翔先生持有本公司59.22%的股份，陈茵女士持有本公司23.39%的股份，同时通过合肥群创股权投资合伙企业(有限合伙)间接持有本公司1.63%股权、合肥智然股权投资合伙企业(有限合伙)间接持有本公司1.86%股权，合计控制本公司86.10%表决权的股份，系本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 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
天津博瑞泰电子有限公司（以下简称天津博瑞泰公司）	受同一实际控制人控制
天津泰鸿瑞电子科技有限公司（以下简称天津泰鸿瑞公司）	实际控制人参股公司
胡卫东	实际控制人近亲属
熊群	公司监事会主席
方娇	公司监事
赵法川	公司董事、总经理
张星海	公司董事
丁昊苏	公司原监事
张婷	司监事
合肥茂发玻璃制品有限公司（以下简称茂发玻璃公司）	实际控制人近亲属控制
合肥泰伦电子科技有限公司（以下简称泰伦电子公司）	实际控制人近亲属控制
合肥晶彩涂料科技有限公司（以下简称晶彩涂料公司）	实际控制人近亲属控制
合肥市铭路运输有限公司（以下简称铭路运输公司）	实际控制人近亲属控制
合肥德洛斯泰装饰工程有限公司（以下简称德洛斯泰装饰公司）	实际控制人近亲属控制
安徽海博家电科技有限公司（以下简称海博家电公司）	参股公司
合肥启治电子科技有限公司（以下简称启治电子公司）	参股公司
合肥福之利企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称福之利合伙企业）	其他关联方
合肥新汇能企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称新汇能合伙企业）	其他关联方
合肥卓群创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称卓群创合伙企业）	其他关联方
合肥群嘉鑫企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称群嘉鑫合伙企业）	其他关联方
合肥市焱跃星企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称焱跃星合伙企业）	其他关联方
合肥鑫泽润企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称鑫泽润合伙企业）	其他关联方
江西瑞州汽运集团祥和物流有限公司（以下简称江西瑞州公司）	其他关联方

注 1：其他关联方为事业部管理团队控制的合伙企业，合伙人（即原相同岗位员工）为

公司提供服务，公司按和以前一样的制度对合伙人（即原员工）进行考勤、考核等管理。同时，根据各自的考核结果，以咨询服务费的名义（实则系工资、绩效和社保等薪酬）汇总支付给合伙企业，合伙企业再支付到各位员工或社保机构；合伙企业提供的劳务实则为职工薪酬

注 2：因承担公司运输业务的江西瑞州公司与胡卫东存在合作关系，故与江西瑞州公司的交易比照关联方披露

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
天津泰鸿瑞公司	装饰面板	88,101.85	86,527.32
茂发玻璃公司	装饰面板	38,684,228.33	17,403,687.94
晶彩涂料公司	油墨	1,798,385.97	337,181.95
泰伦电子公司	胶带网纱等耗材	348,975.38	310,803.18
海博家电公司	钣金加工费	23,508,078.19	15,296,239.98
启治电子公司	注塑加工费	4,065,951.99	5,908,494.73
	固定资产		75,221.24
福之利合伙企业	工资薪酬	10,323.64	1,062,632.52
群嘉鑫合伙企业	工资薪酬		4,373,015.29
新汇能合伙企业	工资薪酬		1,035,307.16
卓群创合伙企业	工资薪酬		1,920,551.63
焱跃星合伙企业	工资薪酬	2,303.35	1,934,351.69
鑫泽润合伙企业	工资薪酬		92,859.27
江西瑞州公司	运费	5,771,998.29	4,465,389.07

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
茂发玻璃公司	钢化玻璃等	2,959,583.51	3,327,125.75
海博家电公司	金属或塑料结构件	19,646.01	67,716.00

晶彩涂料公司	油墨材料		13,309.20
天津泰鸿瑞公司	固定资产		150,000.00

## 2. 关联租赁情况

### 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
茂发玻璃公司	房屋建筑物(含水电费)	1,679,754.41	509,213.82
海博家电公司	房屋建筑物(含水电费)	3,403,073.69	2,848,517.71

## 3. 关联担保情况

### 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 履行完毕
胡翔、陈茵[注]	本公司	2,000 万元	2021 年 5 月	2022 年 4 月	否
胡翔、陈茵	本公司	1,000 万元	2021 年 2 月	2022 年 2 月	否
胡翔、陈茵	本公司	1,000 万元	2021 年 6 月	2022 年 6 月	否

[注] 公司实际控制人胡翔以其持有公司 1,700 万股股权(有限售条件的公司股份)质押给合肥高新融资担保有限公司,合肥高新融资担保有限公司为本公司向中国工商银行合肥科技支行申请授信 2,000 万元的贷款提供担保

## 4. 关联方资金拆借

关联方在本年度期初占用资金余额为 3,747,529.29 元,本期拆借、归还情况如下:

关联方	期初拆借余额	本期拆借金额	本期归还金额	期末拆借余额
胡翔	3,747,529.29		3,747,529.29	
小 计	3,747,529.29		3,747,529.29	

公司对上述关联方占用资金,按实际占用天数和银行同期贷款利率(或贷款市场报价利率 LPR)计算并收取占用费利息;同时,占用资金已于 2021 年 12 月全部结清。该资金拆借事项已经 2022 年 4 月 20 日三届十六次董事会补充确认,并予以公告。

## 5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,459,852.60	2,263,978.92

## (三) 关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	天津博瑞泰公司			995,903.76	798,796.37
小计				995,903.76	798,796.37
预付款项					
	海博家电公司	58,820.43		333,354.84	
	晶彩涂料公司			6,661.56	
小计		58,820.43		340,016.40	
其他应收款					
(1)应收利息	胡翔			341,703.88	35,045.56
	陈茵			8,055.12	402.76
	熊群			18,342.40	917.12
小计				368,101.40	36,365.44
(2)其他应收款	胡翔			3,747,529.29	387,058.79
	铭路运输公司			700.00	700.00
	方娇			3,635.40	181.77
	天津泰鸿瑞公司			101,700.00	5,085.00
小计				3,853,564.69	393,025.56
合计				4,221,666.09	429,391.00

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	天津泰鸿瑞公司	89,054.82	203,395.88
	茂发玻璃公司	11,985,754.15	5,480,753.61
	晶彩涂料公司	566,611.17	
	泰伦电子公司	81,441.32	154,571.53
	启治电子公司	1,299,335.49	1,517,243.74
	江西瑞州公司	533,415.33	512,984.31

小 计		14,555,612.28	7,868,949.07
预收款项			
	海博家电公司	349,824.00	314,092.00
小 计		349,824.00	314,092.00
合同负债			
	天津博瑞泰公司	46,902.65	
小 计		46,902.65	
其他应付款			
	胡翔	431,644.35	431,644.35
	赵法川[注]	800,000.00	800,000.00
	陈茵[注]	370,000.00	400,000.00
	张星海	260,000.00	370,000.00
	丁昊苏[注]	250,000.00	400,000.00
	方娇[注]	20,000.00	
	张婷		75,000.00
小 计		2,131,644.35	2,476,644.35

[注]对高管或监事的其他应付款为绩效考核押金

### 十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项和重要或有事项。

### 十二、资产负债表日后事项

根据 2021 年 3 月 31 日第三届董事会第十五次会议决议，公司拟首次公开发行 A 股股票并在北京证券交易所上市。本次申请首次公开发行股票不超过 2,606.67 万股。

### 十三、其他重要事项

#### (一) 前期会计差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
<p>1. 金融资产终止确认的调整：公司前期对已背书或贴现的未到期银行承兑汇票（信用等级一般的金融机构）和对收到的海尔下属子公司开具的附追索权的数字化应收账款债权凭证（海尔云单）已背书未到期部分进行了终止确认，现予以调整；</p> <p>2. 利用个人卡收取废料收入调整：公司前期将金属结构件加工和装饰面板生产过程中产生的部分边角余料和废料对外销售，所得款项存（或转）入实控人近亲属（胡卫东）名义的个人银行卡（该卡由公司控制）内，主要用于支付高管部分薪酬、相关费用和借给高管周转等（该卡已于2020年12月份注销），现予以调整；</p> <p>3. 收入、成本费用跨期调整：公司以前年度收入（对应成本）存在部分跨期，同时也存在费用未计提、差旅费等期间费用报销跨期情况，现按照正确的归属期予以调整；</p> <p>4. 委外生产和来料加工业务核算错误调整：公司以前年度对委外生产和来料加工业务，仅简单根据开票结算的外在形式采用总额法处理，未根据经济业务实质核算，现予以调整；</p> <p>5. 报表项目列报，以及制造费用发生时直接计入成本、研发过程中形成的废料收入未冲减研发费用等情况，现予以调整；</p> <p>6. 由于上述差错更正调整的影响，对公司以前年度坏账准备计提、递延所得税资产确认、当期所得税费用计算、法定盈余公积计提等同时进行调整。</p>	<p>本项差错经公司三届十六次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。</p>	货币资金	8,244.79
		交易性金融资产	-48.29
		应收票据	218,882,105.21
		应收账款	53,689,990.63
		应收款项融资	-54,536,366.44
		预付款项	-3,528,219.07
		其他应收款	4,186,239.89
		存货	-25,026,051.52
		合同资产	3,428,765.18
		其他流动资产	-1,958,660.65
		投资性房地产	-567,098.77
		固定资产	3,150,287.35
		在建工程	-1,415,670.64
		长期待摊费用	-4,303,546.21
		递延所得税资产	221,448.56
		短期借款	21,111,788.54
		应付账款	30,936,336.09
		预收款项	314,092.00
合同负债	3,072,350.00		
应付职工薪酬	-199,016.82		
应交税费	7,193,945.81		
其他应付款	-8,572,842.16		
其他流动负债	143,523,944.43		
递延收益	974,000.00		
递延所得税负债	-1,018,746.61		
盈余公积	-529,900.46		
未分配利润	-5,575,289.36		
营业收入	10,525,042.51		

	营业成本	8,126,188.04
	税金及附加	417,988.64
	销售费用	1,894,518.35
	管理费用	-2,349,524.55
	研发费用	-2,690,563.56
	财务费用	-181,879.85
	其他收益	-934,742.66
	投资收益	8,317.65
	公允价值变动收益	170.00
	信用减值损失	-1,823,157.92
	资产减值损失	59,967.75
	资产处置收益	-40,221.72
	营业外收入	-619,673.95
	营业外支出	500,929.35
	所得税费用	981,784.20
	净利润	476,261.04

## (二) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售金属结构件、装饰面板、金属模具等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。

本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

## (三) 租赁

### 1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)15之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	355,841.72
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	59,174.32
合 计	415,016.04

### (3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	524,740.66
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	0
转租使用权资产取得的收入	0
与租赁相关的总现金流出	3,361,743.66
售后租回交易产生的相关损益	0

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

(5) 租赁活动的性质

租赁资产类别	数量(平米)	租赁期	是否存在续租选择权
房屋及建筑物	9,000.00	2020/11/6-2026/11/5	是
房屋及建筑物	5,555.55	2020/9/21-2024/9/29	是
房屋及建筑物	400.00	2020/12/8-2021/12/8	无
房屋及建筑物	180.00	2020/1/1-2022/12/31	是
房屋及建筑物	550.00	2019/5/1-2022/4/30	是
房屋及建筑物	340.00	2020/10/1-2022/9/30	是

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数
租赁收入	2,808,574.29
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	

2) 经营租赁资产

项 目	期末数
固定资产	2,764,165.33
投资性房地产	9,161,987.22
小 计	11,926,152.55

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)13之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数
1年以内	1,795,784.00
1-2年	111,000.00
合计	1,906,784.00

(2) 其他信息

租赁活动的性质

租出资产类别	数量(平米/台)	租赁期	是否存在续租选择权
房屋及建筑物	10,132.00	2019/8/1-2022/7/31	是
房屋及建筑物	800.00	2021/5/1-2022/7/31	是
房屋及建筑物	2,000.00	2020/4/1-2023/3/31	是
房屋及建筑物	758.16	2020/3/1-2022/7/31	无
房屋及建筑物	35.80	2018/6/1-2023/3/31	无
房屋及建筑物	260.40	2018/6/1-2023/3/31	无
机械设备	3	2020/1/31-2022/7/31	是

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	206,659,669.50	100.00	10,752,504.70	5.20	195,907,164.80
合计	206,659,669.50	100.00	10,752,504.70	5.20	195,907,164.80

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	140,811,304.60	100.00	7,430,201.59	5.28	133,381,103.01

合 计	140,811,304.60	100.00	7,430,201.59	5.28	133,381,103.01
-----	----------------	--------	--------------	------	----------------

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	205,165,244.52	10,752,504.70	5.24
合并范围关联方	1,494,424.98		
小 计	206,659,669.50	10,752,504.70	5.20

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	204,126,652.04	10,206,332.60	5.00
1-2年	62,073.80	6,207.38	10.00
2-3年	284,978.61	85,493.58	30.00
3-4年	364,678.92	182,339.46	50.00
4-5年	273,647.33	218,917.86	80.00
5年以上	53,213.82	53,213.82	100.00
小 计	205,165,244.52	10,752,504.70	5.24

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	205,621,077.02
1-2年	62,073.80
2-3年	284,978.61
3-4年	364,678.92
4-5年	273,647.33
5年以上	53,213.82
合 计	206,659,669.50

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	7,430,201.59	3,322,303.11						10,752,504.70
合 计	7,430,201.59	3,322,303.11						10,752,504.70

## (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
青岛海达源采购服务有限公司	93,286,148.74	45.14	4,664,307.44
合肥京东方视讯科技有限公司	48,179,230.65	23.31	2,408,961.53
青岛海尔零部件采购有限公司	13,478,573.71	6.52	673,928.69
青岛海达瑞采购服务有限公司	8,393,632.45	4.06	419,681.62
高创(苏州)电子有限公司	7,697,281.29	3.73	384,864.06
小计	171,034,866.84	82.76	8,551,743.34

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		331,735.96
其他应收款	2,267,782.70	9,274,134.75
合计	2,267,782.70	9,605,870.71

## (2) 应收利息

## 1) 明细情况

项目	期末数	期初数
资金占用费利息余额		368,101.40
减：坏账准备		36,365.44
账面价值		331,735.96

## 2) 坏账准备计提情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	10,589.14	10,559.64	15,216.66	36,365.44
期初数在本期	—	—	—	
本期计提	-10,589.14	-10,559.64	-15,216.66	-36,365.44
期末数				

## (3) 其他应收款

## 1) 明细情况

## ① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,068,014.74	100.00	800,232.04	26.08	2,267,782.70
小 计	3,068,014.74	100.00	800,232.04	26.08	2,267,782.70

(续上表)

种 类	期初数				
	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	497,441.00	4.55	497,441.00	100.00	
按组合计提坏账准备	10,436,743.77	95.45	1,162,609.02	11.14	9,274,134.75
小 计	10,934,184.77	100.00	1,660,050.02	15.18	9,274,134.75

## ② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,068,014.74	800,232.04	26.08
其中：1年以内	2,023,152.33	101,157.62	5.00
1-2年	212,662.88	21,266.29	10.00
2-3年	6,300.00	1,890.00	30.00
3-4年	281,490.00	140,745.00	50.00
4-5年	46,182.00	36,945.60	80.00
5年以上	498,227.53	498,227.53	100.00
小 计	3,068,014.74	800,232.04	26.08

## 2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

期初数	36,678.72	416,681.02	1,206,690.28	1,660,050.02
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-10,633.15	10,633.15		
—转入第三阶段		-1,260.00	1,260.00	
本期计提	75,112.05	-404,787.88	-32,701.15	-362,376.98
本期核销			-497,441.00	-497,441.00
期末数	101,157.62	21,266.29	677,808.13	800,232.04

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,377,688.73	1,557,072.59
备用金	90,010.00	63,485.70
往来款	730,316.01	542,850.86
股权转让款	870,000.00	
拆借款		3,747,529.29
合并范围内关联方往来		5,023,246.33
小 计	3,068,014.74	10,934,184.77

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
李娜	股权转让款	609,000.00	1 年以内	19.85	30,450.00
合肥燃气集团有限公司	押金保证金	272,771.20	1 年以内	10.52	18,638.56
		50,000.00	1-2 年		
合肥市劳动和社会保障局	押金保证金	270,000.00	5 年以上	8.80	270,000.00
迟玉辉	股权转让款	261,000.00	1 年以内	8.51	13,050.00
合肥高新技术产业开发区财政局	押金保证金	216,490.00	3-4 年	7.05	108,245.00
小 计		1,679,261.20		54.73	440,383.56

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	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	53,994,488.30		53,994,488.30	42,578,822.58	932,000.00	41,646,822.58
合计	53,994,488.30		53,994,488.30	42,578,822.58	932,000.00	41,646,822.58

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
佛山博瑞泰公司	27,234,488.30			27,234,488.30		
惠尔科公司	1,020,000.00		1,020,000.00			
北领地户外公司	932,000.00		932,000.00			
科赛德公司	3,950,000.00		3,950,000.00			
沈阳吉弘公司	4,997,613.28	2,386.72		5,000,000.00		
佛山弘吉公司	4,444,721.00	15,555,279.00		20,000,000.00		
安徽嘉荣公司		1,760,000.00		1,760,000.00		
小计	42,578,822.58	17,317,665.72	5,902,000.00	53,994,488.30		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	828,896,610.39	745,727,411.05	618,424,803.27	551,973,584.70
其他业务收入	27,070,491.98	2,935,475.66	16,141,136.65	2,326,649.66
合计	855,967,102.37	748,662,886.71	634,565,939.92	554,300,234.36
其中：与客户之间的合同产生的收入	853,158,528.08	747,916,253.64	632,063,567.67	553,619,269.46

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
金属结构件	610,577,987.44	554,041,139.49	448,071,669.48	406,363,893.61
装饰面板	167,990,410.84	150,084,632.71	123,996,483.37	106,586,722.23
金属模具	43,694,241.75	35,550,460.37	39,696,526.24	32,652,273.91

其他	30,895,888.05	8,240,021.07	20,298,888.58	8,016,379.71
小计	853,158,528.08	747,916,253.64	632,063,567.67	553,619,269.46

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	853,158,528.08	632,063,567.67
小计	853,158,528.08	632,063,567.67

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 3,992,543.67 元。

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
物料消耗	19,792,850.03	17,743,219.25
职工薪酬	8,615,982.28	8,450,048.30
折旧与摊销	286,958.02	367,345.49
其他	415,981.15	478,270.00
合计	29,111,771.48	27,038,883.04

3. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,017,157.74	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		190.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		21,858.28
应收款项融资贴现损失		-13,730.63
合计	-1,017,157.74	8,317.65

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,577,429.53	处置子公司的投资收益 3,676,595.34 元
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,484,533.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	130,146.49	资金占用费
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-4,850.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	334,988.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	7,522,248.14	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	426,161.19	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	7,096,086.95	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	15.94	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.37	0.54	0.54

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	44,012,820.62	
非经常性损益	B	7,096,086.95	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	36,916,733.67	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	262,037,813.33	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
年报现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	13,600,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7	
中报现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	6,800,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	0	
其他	注销北领地户外公司少数股东放弃权益	I1	-33,632.88
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	11
	注销惠尔科公司少数股东放弃权益	I2	42,913.81
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3
	收购子公司少数股东股权支付价大于其对应的净资产金额	I3	-34,545.12
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	7
	处置非交易性其他权益工具导致的净资产增加	I4	105,700.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	2
报告月份数	K	12	
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	276,088,253.97	
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	15.94%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	13.37%	

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	A	44,012,820.62
非经常性损益	B	7,096,086.95
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	36,916,733.67
期初股份总数	D	68,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	68,000,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.65
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.54

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)



扫描二维码  
国家企业信用信息公示系统  
公示企业信用信息  
了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
 成立日期 2011年07月18日  
 类型 特殊普通合伙企业  
 合伙期限 2011年07月18日至长期  
 经营范围 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 程少亮  
 经营范围 非注册会计师、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，非具有证券、期货相关业务资格的会计师事务所，不得承接并出具审计报告；基本建设年度决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2022年3月1日



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

仅为合肥高科技科技股份有限公司2021年度审计报告附件之目的而提供文件的复印件，  
 仅于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得  
 用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号 0007666

### 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：



2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1985年11月21日设立，2011年6月28日改制



仅为合肥高科科技股份有限公司2021年度审计报告附件之目的而提供文件的复印件，仅于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方转送或披露。



姓名	孙涛
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1982-11-14
Date of birth	
工作单位	德勤会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
Working unit	
身份证号码	342123198211147798
Identity card No.	



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: 110005490039  
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: 2009-12-14  
Date of Issuance



仅为合肥高科科技股份有限公司2021年度审计报告附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明孙涛是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名 吴向东  
 Full name 男  
 性别 男  
 Sex 1976-08-20  
 出生日期 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Date of birth 安徽分所  
 Working unit  
 工作单位 342425197608205516  
 身份证号码  
 Identity card No.



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.

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.

2021年11月30日  
 执业会员管理专用



年 月 日  
 / /

仅为合肥高科科技股份有限公司2021年度审计报告附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明吴向东是中国注册会计师本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传达或披露。

合肥高科科技股份有限公司  
2022 年 1-6 月审计报告

# 目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—79 页
四、证书附件	第 80—83 页



# 审计报告

天健审〔2022〕5-114号

合肥高科科技股份有限公司全体股东:

## 一、 审计意见

我们审计了合肥高科科技股份有限公司(以下简称合肥高科公司)财务报表,包括2022年6月30日的合并及母公司资产负债表,2022年1-6月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,公允反映了合肥高科公司2022年6月30日的合并及母公司财务状况,以及2022年1-6月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,我们独立于合肥高科公司,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,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不



对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)及五(二)1所述。

合肥高科公司的营业收入主要来自于家电结构件、装饰面板、金属模具等产品的销售。2022年1-6月，合肥高科公司营业收入金额为人民币43,100.00万元。

由于营业收入是合肥高科公司关键业绩指标之一，可能存在合肥高科公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单及客户签收单（或客户ERP系统收货和结算信息）等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

（7）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

（8）以抽样方式获取客户采购信息系统订单信息，与销售明细账核对，检查收入的真实性；



(9) 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。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)4所述。

截至2022年6月30日,合肥高科公司应收账款账面余额为人民币10,939.54万元,坏账准备为人民币705.73万元,账面价值为人民币10,233.80万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征,以单项应收账款或应收账款组合为基础,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款,管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息,估计预期收取的现金流量,据此确定应计提的坏账准备;对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,管理层以账龄为依据划分组合,参照历史信用损失经验,并根据前瞻性估计予以调整,编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表,据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大,且应收账款减值测试涉及重大管理层判断,我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况,评价管理层过往预测的准确性;

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据,评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款,获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测,评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性,并与获取的外部证据进行核对;

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性;评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定



的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

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

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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，管理层负责评估合肥高科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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

合肥高科公司治理层（以下简称治理层）负责监督合肥高科公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**



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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对合肥高科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合肥高科公司不能持续经营。

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

（六）就合肥高科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。



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二二年九月三十日



# 合并资产负债表

2022年6月30日

编制单位：合肥高科科技股份有限公司

会合01表

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	11,306,883.62	4,008,968.51	短期借款	19	61,657,317.48	68,330,235.95
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	6,550.00	3,200.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	246,168,752.62	244,649,268.29	应付票据			
应收账款	4	102,338,040.43	194,559,423.04	应付账款	20	105,354,196.13	178,063,779.89
应收款项融资	5	19,339,968.39	8,190,541.34	预收款项	21	360,756.00	349,824.00
预付款项	6	4,186,434.19	3,587,408.85	合同负债	22	5,187,824.59	8,419,686.91
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	6,341,481.39	4,506,708.73	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	23	6,946,336.46	7,450,942.56
存货	8	95,920,338.03	102,658,591.17	应交税费	24	9,193,118.37	14,620,109.52
合同资产	9	3,112,465.18	2,923,747.12	其他应付款	25	10,767,186.36	11,715,851.97
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	10	890,655.39	2,242,552.92	持有待售负债			
流动资产合计		489,611,569.24	567,330,409.97	一年内到期的非流动负债	26	2,895,035.52	2,866,917.71
				其他流动负债	27	167,996,035.20	179,769,552.40
				流动负债合计		370,357,806.11	471,606,900.91
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债	28	7,920,089.61	9,637,479.23
其他权益工具投资	11	577,354.08	577,354.08	长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产	12	8,916,172.63	9,161,987.22	预计负债			
固定资产	13	163,839,668.68	162,357,987.32	递延收益	29	14,821,641.66	13,395,781.66
在建工程	14	12,455,842.48	12,816,326.01	递延所得税负债	18	6,920,282.02	5,697,598.06
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		29,662,013.29	28,730,858.95
使用权资产	15	10,728,722.75	12,267,292.36	负债合计		400,019,819.40	500,337,759.86
无形资产	16	17,375,942.33	17,592,827.96	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	30	68,000,000.00	68,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	17	234,800.13	285,688.67	其中：优先股			
递延所得税资产	18	3,172,854.25	3,678,955.83	永续债			
其他非流动资产				资本公积	31	79,537,345.08	79,537,345.08
非流动资产合计		217,301,357.33	218,738,419.65	减：库存股			
资产总计		706,912,926.57	786,068,829.62	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	32	18,200,886.99	18,200,886.99
				一般风险准备			
				未分配利润	33	141,154,875.10	119,992,837.69
				归属于母公司所有者权益合计		306,893,107.17	285,731,069.76
				少数股东权益			
				所有者权益合计		306,893,107.17	285,731,069.76
				负债和所有者权益总计		706,912,926.57	786,068,829.62

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

胡翔



第 7 页 共 83 页

4-1-4-9





# 母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：合肥高科科技股份有限公司

会企01表  
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		10,366,311.91	3,467,154.91	短期借款		29,657,317.48	58,330,235.95
交易性金融资产		6,550.00	3,200.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		245,325,831.76	244,555,286.32	应付票据			
应收账款	1	112,691,025.42	195,907,164.80	应付账款		148,811,285.65	197,165,728.32
应收款项融资		19,339,968.39	8,190,541.34	预收款项		360,756.00	349,824.00
预付款项		3,616,821.52	3,565,955.03	合同负债		5,180,045.53	8,411,907.85
其他应收款	2	4,142,498.81	2,267,782.70	应付职工薪酬		5,692,049.16	6,023,564.79
存货		79,780,673.21	88,527,551.96	应交税费		7,622,612.61	14,004,386.72
合同资产		3,112,465.18	2,923,747.12	其他应付款		15,430,096.38	16,313,845.86
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		159,294.51	198,982.00
其他流动资产		63,381.94	39,060.05	其他流动负债		167,907,534.80	179,789,552.40
流动资产合计		478,745,528.14	549,417,444.23	流动负债合计		380,820,992.12	480,588,027.89
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	53,994,488.30	53,994,488.30	租赁负债		267,223.46	378,799.57
其他权益工具投资		577,354.08	577,354.08	长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产		8,916,172.63	9,161,987.22	预计负债			
固定资产		142,134,706.21	143,257,989.36	递延收益		14,821,641.66	13,395,781.66
在建工程		11,846,542.48	12,242,259.57	递延所得税负债		6,920,282.02	5,697,598.06
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		22,009,147.14	19,472,179.29
使用权资产		577,422.06	689,716.86	负债合计		402,830,139.26	500,060,207.18
无形资产		17,375,942.33	17,592,827.96	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)		68,000,000.00	68,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中：优先股			
递延所得税资产		3,172,854.25	3,678,955.83	永续债			
其他非流动资产				资本公积		81,154,760.71	81,154,760.71
非流动资产合计		238,595,482.34	241,195,579.18	减：库存股			
资产总计		717,341,010.48	790,643,023.41	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		18,200,886.99	18,200,886.99
				未分配利润		147,155,223.52	123,227,168.53
				所有者权益合计		314,510,871.22	290,582,816.23
				负债和所有者权益总计		717,341,010.48	790,643,023.41

法定代表人：

胡翔



主管会计工作的负责人：

汪晓



会计机构负责人：

陈彦



# 合并利润表

2022年1-6月

编制单位：合肥高科科技股份有限公司

会合02表

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入			
其中：营业收入	1	430,999,966.06	349,963,181.78
利息收入		430,999,966.06	349,963,181.78
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	1	414,814,232.49	333,963,767.63
利息支出		381,944,232.44	306,415,081.58
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	1,766,911.06	1,472,931.55
销售费用	3	7,029,038.29	5,827,775.85
管理费用	4	7,911,976.06	6,664,544.59
研发费用	5	14,995,958.94	12,173,785.20
财务费用	6	1,166,115.70	1,409,648.86
其中：利息费用		1,474,664.42	1,581,822.33
利息收入		446,718.87	386,504.08
加：其他收益	7	4,442,812.40	1,082,282.40
投资收益（损失以“-”号填列）	8		3,676,595.34
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	3,350.00	30.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-4,692,047.71	-528,950.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-26,319.37	88,686.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	440,928.11	774,105.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,738,552.42	21,092,163.36
加：营业外收入	13	89,802.63	391,405.59
减：营业外支出	14	1,110,206.12	2,021.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,718,148.93	21,481,547.10
减：所得税费用	15	3,556,111.52	2,655,549.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,162,037.41	18,825,997.50
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,162,037.41	18,825,997.50
（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）		21,162,037.41	18,825,997.50
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
5. 其他			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,162,037.41	18,825,997.50
归属于少数股东的综合收益总额		21,162,037.41	18,825,997.50
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.31	0.28
（二）稀释每股收益		0.31	0.28

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

胡翔



第9页

4-14-11



陈彦



# 母公司利润表

2022年1-6月

编制单位：合肥高科科技股份有限公司

会企02表

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	427,733,005.96	348,951,555.03
减：营业成本	1	378,240,138.84	304,589,566.86
税金及附加		1,700,729.67	1,459,645.02
销售费用		6,823,444.80	5,753,066.42
管理费用		7,271,754.16	6,259,179.24
研发费用	2	14,555,389.96	11,907,962.94
财务费用		402,252.60	1,179,115.54
其中：利息费用		701,305.65	1,355,248.64
利息收入		433,703.40	386,925.77
加：其他收益		4,442,172.78	1,082,276.77
投资收益（损失以“-”号填列）	3		2,842.26
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）		3,350.00	30.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,878,230.65	-173,758.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-26,319.37	88,686.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）		440,928.11	774,105.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,477,658.10	19,577,201.81
加：营业外收入		36,099.00	391,405.59
减：营业外支出		1,109,839.80	2,021.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,403,917.30	19,966,585.55
减：所得税费用		3,475,862.31	2,368,530.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,928,054.99	17,598,054.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,928,054.99	17,598,054.62
（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			
5. 其他			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		23,928,054.99	17,598,054.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

胡翔



主管会计工作的负责人：

第 10 页 共 83 页

4-1-4-12



会计机构负责人：

陈彦



# 合并现金流量表

2022年1-6月

编制单位：合肥高科科技股份有限公司

会合03表

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		127,084,209.29	93,631,016.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计	1	13,326,356.31	7,531,592.14
购买商品、接受劳务支付的现金		140,110,565.60	101,162,608.43
客户贷款及垫款净增加额		69,884,338.53	57,498,682.30
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		43,986,417.69	36,816,889.51
支付的各项税费		19,056,100.39	10,141,517.11
支付其他与经营活动有关的现金		8,786,561.89	8,295,779.33
经营活动现金流出小计	2	141,713,448.50	112,782,868.25
经营活动产生的现金流量净额		-1,302,882.90	-11,620,259.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		997,754.27	50,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		997,754.27	50,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,511,783.12	4,107,080.41
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	3	1,511,783.12	1,760,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-514,028.85	-5,867,080.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		100,848,999.33	70,935,768.46
筹资活动现金流入小计	4	111,848,999.33	100,935,768.46
偿还债务支付的现金		96,000,000.00	83,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,308,938.55	14,996,868.09
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			
筹资活动现金流出小计	5	4,408,115.55	1,152,226.95
筹资活动产生的现金流量净额		102,717,051.10	99,149,095.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,131,945.23	1,786,673.42
五、现金及现金等价物净增加额		-17,118.37	-4,924.00
加：期初现金及现金等价物余额		7,297,915.11	-15,655,590.81
六、期末现金及现金等价物余额		4,008,968.51	18,353,759.98
		11,306,883.62	2,698,169.17

法定代表人：

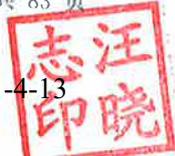
胡翔

主管会计工作的负责人：

汪晓

会计机构负责人：

陈彦





# 母公司现金流量表

2022年1-6月

编制单位：合肥高科科技股份有限公司

会企03表

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	125,593,021.32	93,106,865.08
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	41,588,124.50	11,557,311.57
经营活动现金流入小计	167,181,145.82	104,664,176.65
购买商品、接受劳务支付的现金	67,977,398.04	49,720,081.71
支付给职工以及为职工支付的现金	35,587,015.64	31,463,007.52
支付的各项税费	18,697,079.35	9,734,736.13
支付其他与经营活动有关的现金	17,643,977.84	12,499,689.08
经营活动现金流出小计	139,905,470.87	103,417,514.44
经营活动产生的现金流量净额	27,275,674.95	1,246,662.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		2,842.26
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	997,754.27	50,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	997,754.27	52,842.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	979,311.99	3,075,818.74
投资支付的现金		6,018,207.72
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	979,311.99	9,094,026.46
投资活动产生的现金流量净额	18,442.28	-9,041,184.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	11,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	69,751,499.33	60,935,768.46
筹资活动现金流入小计	80,751,499.33	90,935,768.46
偿还债务支付的现金	96,000,000.00	83,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,308,938.55	14,996,868.09
支付其他与筹资活动有关的现金	2,520,402.64	374,816.27
筹资活动现金流出小计	100,829,341.19	98,371,684.36
筹资活动产生的现金流量净额	-20,077,841.86	-7,435,915.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-17,118.37	-4,924.00
五、现金及现金等价物净增加额	7,199,157.00	-15,235,361.89
加：期初现金及现金等价物余额	3,467,154.91	17,009,381.37
六、期末现金及现金等价物余额	10,666,311.91	1,774,019.48

法定代表人：

胡翔

主管会计工作的负责。



会计机构负责人：

汪晓

陈彦



# 合并所有者权益变动表

2022年1-6月

合并报表  
单位：人民币元

	本期数										上年同期数										
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	68,000,000.00	79,337,315.08				18,200,886.59		119,992,837.66	285,731,665.76	285,731,665.76	68,000,000.00	79,337,315.08				14,181,081.82		100,290,322.21	774,735.81	282,812,348.14	
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	68,000,000.00	79,337,315.08				18,200,886.59		119,992,837.66	285,731,665.76	285,731,665.76	68,000,000.00	79,337,315.08				14,181,081.82		100,290,322.21	774,735.81	282,812,348.14	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								21,162,037.41	21,162,037.41	21,162,037.41								3,225,997.59	33,632.88	3,259,630.47	
（一）综合收益总额								21,162,037.41	21,162,037.41	21,162,037.41								3,225,997.59	33,632.88	3,259,630.47	
（二）所有者投入和减少资本																					
1. 所有者投入的普通股																					
2. 其他权益工具持有者投入资本																					
3. 取得其他权益工具持有者投入的资本																					
4. 其他																					
（三）利润分配																					
1. 提取盈余公积																					
2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者（或股本）的分配																					
4. 其他																					
（四）所有者权益内部结转																					
1. 资本公积转增股本（或股本）																					
2. 盈余公积转增股本（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	68,000,000.00	79,337,315.08				18,200,886.59		141,154,875.07	306,893,703.17	306,893,703.17	68,000,000.00	79,337,315.08				14,181,081.82		103,516,319.71	31,632.88	286,038,516.61	

法定代表人：

胡翔

主管会计工作的负责人：

汪志远

第 13 页 共 83 页

会计机构负责人：

陈彦

陈彦印

胡翔印 3401310125313



# 母公司所有者权益变动表

2022年1-6月

单位：人民币元

项	本期数				上年同期数					
	实收资本 (或股本)	其他综合收益	资本公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他综合收益	资本公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	68,000,000.00		81,154,760.71	123,227,168.53	290,382,816.23	68,000,000.00		81,154,760.71	107,481,322.00	270,820,764.53
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	68,000,000.00		81,154,760.71	123,227,168.53	290,382,816.23	68,000,000.00		81,154,760.71	107,481,322.00	270,820,764.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				23,928,051.99	23,928,051.99				3,998,051.62	3,998,051.62
(一)综合收益总额				23,928,051.99	23,928,051.99				17,398,051.62	17,398,051.62
(二)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者(或股本)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.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	68,000,000.00		81,154,760.71	147,155,220.52	314,310,871.22	68,000,000.00		81,154,760.71	111,479,373.62	274,818,818.15

法定代表人：

胡翔

胡翔印 3401310125313

主管会计工作的负责人：

汪晓志

汪晓志印

会计机构负责人：

陈彦

陈彦印



# 合肥高科科技股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年 1-6 月

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

合肥高科科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原合肥高科科技有限公司（以下简称合肥高科有限公司），合肥高科有限公司系由胡翔和叶海滨 2 名自然人共同出资组建，于 2009 年 7 月 14 日在合肥市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 340106000034290 的企业法人营业执照；合肥高科有限公司成立时注册资本 5,000.00 万元。合肥高科有限公司以 2013 年 8 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，于 2013 年 10 月 24 日在合肥市工商行政管理局登记注册，总部位于安徽省合肥市。公司现持有统一社会信用代码为 91340100691085583A 的营业执照，注册资本 6,800.00 万元，股份总数 6,800 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 6,617.46 万股，无限售条件的流通股份 182.54 万股。公司股票已于 2014 年 5 月 5 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票代码 430718。

本公司属家用电器器具制造行业。主要经营活动为金属结构件、装饰面板、金属模具等产品的研发、生产和销售。主要产品有：金属结构件、装饰面板、金属模具等。

本财务报表业经公司 2022 年 9 月 30 日三届二十次董事会批准对外报出。

本公司将佛山博瑞泰电子有限公司（以下简称佛山博瑞泰公司）、沈阳吉弘科技有限公司（以下简称沈阳吉弘公司）、佛山弘吉科技有限公司（以下简称佛山弘吉公司）、安徽嘉荣科技有限公司（以下简称安徽嘉荣公司）及安徽道金科技有限公司（以下简称安徽道金公司）5 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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



### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）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、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法



1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和



金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债



按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，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：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，



按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据类型	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
应收票据——商业承兑汇票、应收账款——账龄组合	账龄	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
应收账款——合并范围内关联方组合	款项性质	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



2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收票据——商业承兑汇 票预期信用损失率 (%)	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 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; (2) 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, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

除金属模具发出商品采用个别计价法外, 其他发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度



存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

#### (十三) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

- (1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或



发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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。



#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### (2) 合并财务报表

###### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

###### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

#### (十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### (十五) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。



## 2. 各类固定资产的折旧方法

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	4.75
机械设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	4-10	5	23.75-9.50
其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

### (十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (十七) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专



门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### (十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件使用权	5-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一) 职工薪酬

1. 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。



## 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

## 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

2) 设定受益计划存在资产的，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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

## 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十二) 预计负债



1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十三）收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）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；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

（1）公司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以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，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額。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现



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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

### 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售金属结构件、装饰面板、金属模具等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

## (二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法



(1) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十五) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十七) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日,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。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,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

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，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

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。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。

#### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，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,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

#### (二十八) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、6%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
沈阳吉弘公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

#### (二) 税收优惠

1. 根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局《关于公布安徽省 2021 年第二批高新技术企业认定名单的通知》(皖科高秘(2022)23 号),本公司通过高



高新技术企业认定，认定有效期三年（2021年至2023年），公司本期减按15%税率计缴企业所得税。

2. 根据财政部、税务总局发布《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号，自2019年1月1日至2021年12月31日，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业，对其年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。虽然其执行期限已到期，但公司在实际纳税申报过程中、纳税系统仍按其优惠政策计缴，故子公司沈阳吉弘公司本期企业所得税暂比照该项优惠政策执行。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	56,134.70	29,338.00
银行存款	11,249,995.96	3,979,076.55
其他货币资金	752.96	553.96
合 计	11,306,883.62	4,008,968.51

##### （2）其他说明

期末其他货币资金752.96元，系存出投资款。

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	6,550.00	3,200.00
其中：权益工具投资	6,550.00	3,200.00
合 计	6,550.00	3,200.00



### 3. 应收票据

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	246,296,825.63	100.00	128,073.01	0.05	246,168,752.62
其中：银行承兑汇票	243,735,365.28	98.96			243,735,365.28
商业承兑汇票	2,561,460.35	1.04	128,073.01	5.00	2,433,387.34
合 计	246,296,825.63	100.00	128,073.01	0.05	246,168,752.62

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	244,709,056.91	100.00	59,788.62	0.02	244,649,268.29
其中：银行承兑汇票	243,513,284.71	99.51			243,513,284.71
商业承兑汇票	1,195,772.20	0.49	59,788.62	5.00	1,135,983.58
合 计	244,709,056.91	100.00	59,788.62	0.02	244,649,268.29

##### 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	243,735,365.28		
商业承兑汇票组合	2,561,460.35	128,073.01	5.00
小 计	246,296,825.63	128,073.01	0.05

##### (2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	59,788.62	68,284.39						128,073.01
合 计	59,788.62	68,284.39						128,073.01

##### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况



项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票		186,004,216.61
小 计		186,004,216.61

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于信用等级较高的商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获兑付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的信用等级较高的商业银行作为承兑人的承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。对信用等级一般的商业银行作为承兑人的银行承兑汇票，因存在到期不获兑付的风险，故公司将已背书或贴现的信用等级一般的商业银行作为承兑人的承兑汇票不予终止确认。

#### 4. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	109,395,386.78	100.00	7,057,346.35	6.45	102,338,040.43
合 计	109,395,386.78	100.00	7,057,346.35	6.45	102,338,040.43

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	206,305,570.13	100.00	11,746,147.09	5.69	194,559,423.04
合 计	206,305,570.13	100.00	11,746,147.09	5.69	194,559,423.04

##### 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	107,020,770.85	5,351,038.54	5.00
1-2 年	255,934.74	25,593.47	10.00
2-3 年	99,581.38	29,874.41	30.00
3-4 年	676,011.99	338,006.00	50.00



账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5年	151,269.45	121,015.56	80.00
5年以上	1,191,818.37	1,191,818.37	100.00
小计	109,395,386.78	7,057,346.35	6.45

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	11,746,147.09	-4,688,800.74						7,057,346.35
合计	11,746,147.09	-4,688,800.74						7,057,346.35

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
青岛海达诚采购服务有限公司	43,693,109.55	39.94	2,184,655.48
合肥京东方视讯科技有限公司	21,407,316.09	19.57	1,070,365.80
代傲电子控制(南京)有限公司	6,622,749.33	6.05	331,137.47
青岛海达源采购服务有限公司	5,528,010.95	5.05	276,400.55
合肥美的暖通设备有限公司	3,710,933.50	3.39	185,546.68
小计	80,962,119.42	74.00	4,048,105.98

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	15,130,499.40		5,066,641.81	
数字化应收账款债权凭证	4,209,468.99	48,481.77	3,123,899.53	164,415.77
合计	19,339,968.39	48,481.77	8,190,541.34	164,415.77

(2) 应收款项融资信用减值准备

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
按组合计提信	164,415.77	-115,934.00					48,481.77



项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
用减值准备							
合 计	164,415.77	-115,934.00					48,481.77

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	3,335,012.37
小 计	3,335,012.37

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于信用等级较高的商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	4,186,434.19	100.00		4,186,434.19	3,375,008.55	94.08		3,375,008.55
1-2 年					212,400.30	5.92		212,400.30
合 计	4,186,434.19	100.00		4,186,434.19	3,587,408.85	100.00		3,587,408.85

### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
海尔数字科技（上海）有限公司	1,712,520.56	40.91
安徽宝钢钢材配送有限公司	1,148,642.94	27.44
上海赐萌实业有限公司	502,858.64	12.01
合肥康德精密塑胶模具有限公司	246,180.00	5.88
上海本钢冶金科技有限公司	224,041.86	5.35
小 计	3,834,244.00	91.59



7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,469,477.80	100.00	1,127,996.41	15.10	6,341,481.39
合 计	7,469,477.80	100.00	1,127,996.41	15.10	6,341,481.39

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,590,302.50	100.00	1,083,593.77	19.38	4,506,708.73
合 计	5,590,302.50	100.00	1,083,593.77	19.38	4,506,708.73

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	7,469,477.80	1,127,996.41	15.10
其中：1年以内	3,460,522.26	173,026.11	5.00
1-2年	3,300,973.33	330,097.34	10.00
2-3年	12,587.50	3,776.25	30.00
3-4年	60,000.00	30,000.00	50.00
4-5年	221,490.00	177,192.00	80.00
5年以上	413,904.71	413,904.71	100.00
小 计	7,469,477.80	1,127,996.41	15.10

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	207,531.25	45,469.29	830,593.23	1,083,593.77



项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段	-165,048.67	165,048.67		
—转入第三阶段		-2,517.50	2,517.50	
本期计提	130,543.53	122,096.88	-208,237.77	44,402.64
期末数	173,026.11	330,097.34	624,872.96	1,127,996.41

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	3,797,111.54	3,880,678.56
发行上市费	2,258,000.00	
股权转让款	870,000.00	870,000.00
往来款	464,125.20	749,613.94
备用金	80,241.06	90,010.00
合 计	7,469,477.80	5,590,302.50

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
舒城鼎兴园区建设发展有限公司	押金保证金	1,760,000.00	1-2 年	23.56	176,000.00
天健会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所	发行上市费	1,200,000.00	1 年以内	16.07	60,000.00
安徽天禾律师事务所	发行上市费	800,000.00	1 年以内	10.71	40,000.00
李娜	股权转让款	609,000.00	1-2 年	8.15	60,900.00
佛山市传丰物业有限公司	押金保证金	264,220.60	1 年以内	7.57	43,285.83
		300,747.95	1-2 年		
小 计		4,933,968.55		66.06	380,185.83

8. 存货

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----



	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	37,192,383.82		37,192,383.82	30,690,785.61		30,690,785.61
在产品	17,936,732.49		17,936,732.49	23,877,099.02		23,877,099.02
库存商品	16,610,812.27		16,610,812.27	19,992,497.86		19,992,497.86
发出商品	21,894,501.24		21,894,501.24	22,568,209.25		22,568,209.25
委托加工物资	2,285,908.21		2,285,908.21	5,529,999.43		5,529,999.43
合计	95,920,338.03		95,920,338.03	102,658,591.17		102,658,591.17

## 9. 合同资产

### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	3,292,665.98	180,200.80	3,112,465.18	3,077,628.55	153,881.43	2,923,747.12
合计	3,292,665.98	180,200.80	3,112,465.18	3,077,628.55	153,881.43	2,923,747.12

### (2) 合同资产减值准备计提情况

#### 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	153,881.43	26,319.37					180,200.80
合计	153,881.43	26,319.37					180,200.80

#### 2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,292,665.98	180,200.80	5.47
小计	3,292,665.98	180,200.80	5.47

## 10. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值



项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
待抵扣增值税进 项税额	21,420.37		21,420.37	1,760,379.02		1,760,379.02
预交所得税	252,058.64		252,058.64	269,176.35		269,176.35
待摊费用	617,176.38		617,176.38	212,997.55		212,997.55
合 计	890,655.39		890,655.39	2,242,552.92		2,242,552.92

#### 11. 其他权益工具投资

项 目	期末数	期初数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留 存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
安徽海博家电 科技有限公司	577,354.08	577,354.08			
合 计	577,354.08	577,354.08			

#### 12. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	10,350,091.48	10,350,091.48
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	10,350,091.48	10,350,091.48
累计折旧和累计摊销		
期初数	1,188,104.26	1,188,104.26
本期增加金额	245,814.59	245,814.59
1) 计提或摊销	245,814.59	245,814.59
本期减少金额		
期末数	1,433,918.85	1,433,918.85
账面价值		
期末账面价值	8,916,172.63	8,916,172.63
期初账面价值	9,161,987.22	9,161,987.22



13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	101,289,849.55	159,492,767.97	6,314,975.45	9,571,693.41	276,669,286.38
本期增加金额	233,920.79	11,009,054.80	1,153,394.62	1,430,302.05	13,826,672.26
1) 购置	233,920.79	9,218,180.10	1,153,394.62	1,207,930.81	11,813,426.32
2) 在建工程转入		1,790,874.70		222,371.24	2,013,245.94
本期减少金额		1,294,493.17		377,005.11	1,671,498.28
1) 处置或报废		1,294,493.17		377,005.11	1,671,498.28
期末数	101,523,770.34	169,207,329.60	7,468,370.07	10,624,990.35	288,824,460.36
累计折旧					
期初数	33,687,795.07	72,542,204.37	3,790,166.41	4,291,133.21	114,311,299.06
本期增加金额	2,238,878.16	8,306,658.40	350,060.14	969,651.49	11,865,248.19
1) 计提	2,238,878.16	8,306,658.40	350,060.14	969,651.49	11,865,248.19
本期减少金额		1,081,452.52		110,303.05	1,191,755.57
1) 处置或报废		1,081,452.52		110,303.05	1,191,755.57
期末数	35,926,673.23	79,767,410.25	4,140,226.55	5,150,481.65	124,984,791.68
账面价值					
期末账面价值	65,597,097.11	89,439,919.35	3,328,143.52	5,474,508.70	163,839,668.68
期初账面价值	67,602,054.48	86,950,563.60	2,524,809.04	5,280,560.20	162,357,987.32

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,702,671.68
机械设备	49,431.44
小 计	1,752,103.12

14. 在建工程

(1) 明细情况



项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备及安装工程款	6,551,616.50		6,551,616.50	5,736,229.13		5,736,229.13
D线冲压线(压力机设备)	5,154,301.98		5,154,301.98	5,150,442.48		5,150,442.48
桁架机械手6联机自动冲压线				1,430,862.80		1,430,862.80
其他零星工程	749,924.00		749,924.00	498,791.60		498,791.60
合 计	12,455,842.48		12,455,842.48	12,816,326.01		12,816,326.01

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
设备及安装工程款		5,736,229.13	1,175,399.27	360,011.90		6,551,616.50
D线冲压线(压力机设备)	580.00	5,150,442.48	3,859.50			5,154,301.98
桁架机械手6联机自动冲压线	160.00	1,430,862.80		1,430,862.80		
小 计		12,317,534.41	1,179,258.77	1,790,874.70		11,705,918.48

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
预付设备及安装工程款						自筹
D线冲压线(压力机设备)	88.80	90.00				自筹
桁架机械手6联机自动冲压线	89.43	100.00				自筹
小 计						

15. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	15,277,984.79	15,277,984.79
本期增加金额		
本期减少金额		



项 目	房屋及建筑物	合 计
期末数	15,277,984.79	15,277,984.79
累计折旧		
期初数	3,010,692.43	3,010,692.43
本期增加金额	1,538,569.61	1,538,569.61
(1) 计提	1,538,569.61	1,538,569.61
本期减少金额		
期末数	4,549,262.04	4,549,262.04
账面价值		
期末账面价值	10,728,722.75	10,728,722.75
期初账面价值	12,267,292.36	12,267,292.36

#### 16. 无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	19,929,738.34	992,421.36	20,922,159.70
本期增加金额		31,858.41	31,858.41
本期减少金额			
期末数	19,929,738.34	1,024,279.77	20,954,018.11
累计摊销			
期初数	2,741,626.05	587,705.69	3,329,331.74
本期增加金额	199,297.38	49,446.66	248,744.04
(1) 计提	199,297.38	49,446.66	248,744.04
本期减少金额			
期末数	2,940,923.43	637,152.35	3,578,075.78
账面价值			
期末账面价值	16,988,814.91	387,127.42	17,375,942.33
期初账面价值	17,188,112.29	404,715.67	17,592,827.96



17. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租赁场地装修费	285,688.87		50,888.74		234,800.13
合计	285,688.87		50,888.74		234,800.13

18. 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	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,330,720.00	949,608.00	11,130,590.52	1,669,588.58
递延收益	14,821,641.66	2,223,246.25	13,395,781.66	2,009,367.25
合计	21,152,361.66	3,172,854.25	24,526,372.18	3,678,955.83

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
固定资产折旧	46,135,213.47	6,920,282.02	37,983,987.07	5,697,598.06
合计	46,135,213.47	6,920,282.02	37,983,987.07	5,697,598.06

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,211,378.34	2,077,236.16
可抵扣亏损	11,154,191.11	6,964,315.41
合计	13,365,569.45	9,041,551.57

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2024年	92,335.15	92,335.15	
2025年	1,053,871.88	1,053,871.88	
2026年	5,818,108.38	5,818,108.38	
2027年	4,189,875.70		
合计	11,154,191.11	6,964,315.41	



19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	18,645,431.37	28,293,416.51
保证借款	9,009,625.00	20,023,527.77
抵押及保证借款	34,002,261.11	20,013,291.67
合 计	61,657,317.48	68,330,235.95

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款及劳务费	96,182,152.93	163,704,009.89
应付长期资产购置款	9,172,043.20	14,359,770.00
合 计	105,354,196.13	178,063,779.89

21. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收房租款	360,756.00	349,824.00
合 计	360,756.00	349,824.00

22. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	5,187,824.59	8,419,686.91
合 计	5,187,824.59	8,419,686.91

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,450,942.56	40,439,018.53	40,943,624.63	6,946,336.46
离职后福利—设定提存计划		2,753,412.89	2,753,412.89	



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	7,450,942.56	43,192,431.42	43,697,037.52	6,946,336.46

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,446,977.56	35,589,430.18	36,090,071.28	6,946,336.46
职工福利费		2,867,281.36	2,867,281.36	
社会保险费		1,400,907.96	1,400,907.96	
其中：医疗保险费		1,227,186.51	1,227,186.51	
工伤保险费		173,721.45	173,721.45	
住房公积金		454,816.72	454,816.72	
工会经费和职工教育经费	3,965.00	126,582.31	130,547.31	
小 计	7,450,942.56	40,439,018.53	40,943,624.63	6,946,336.46

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,675,074.18	2,675,074.18	
失业保险费		78,338.71	78,338.71	
小 计		2,753,412.89	2,753,412.89	

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	6,247,208.09	8,236,842.14
企业所得税	1,391,741.63	4,240,301.60
代扣代缴个人所得税	64,947.33	354,357.50
城市维护建设税	300,225.95	422,464.47
房产税	642,326.84	648,430.55
土地使用税	93,268.62	93,268.62
教育费附加	170,212.38	247,067.86
地方教育附加	113,474.96	164,711.91
水利建设基金	76,349.21	100,822.62



项 目	期末数	期初数
印花税	93,363.36	111,842.25
合 计	9,193,118.37	14,620,109.52

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利		1,730,264.73
其他应付款	10,767,186.36	9,985,587.24
合 计	10,767,186.36	11,715,851.97

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利		1,730,264.73
小 计		1,730,264.73

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	10,048,175.73	8,586,462.13
预提和待付费用	460,530.71	731,049.60
往来款	258,479.92	668,075.51
小 计	10,767,186.36	9,985,587.24

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	2,895,035.52	2,866,917.71
合 计	2,895,035.52	2,866,917.71

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
已背书且在期末未到期的信用等级一般的银行承兑票据未终止确认转回金额[注]	167,358,785.24	179,321,531.91



项 目	期末数	期初数
待转销项税额	637,249.96	468,020.49
合 计	167,996,035.20	179,789,552.40

[注] 贴现且在期末未到期的信用等级一般的银行承兑票据在短期借款列示

#### 28. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	8,475,575.30	10,394,122.69
减：未确认融资费用	555,485.69	756,643.46
合 计	7,920,089.61	9,637,479.23

#### 29. 递延收益

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	13,395,781.66	2,514,000.00	1,088,140.00	14,821,641.66	政策补助
合 计	13,395,781.66	2,514,000.00	1,088,140.00	14,821,641.66	

##### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
建设彩晶面板及电 器配件生产项目	7,408,875.00		419,500.00	6,989,375.00	与资产相关
工业强基技术改造 项目	2,228,833.33		156,500.00	2,072,333.33	与资产相关
企业技术改造	1,532,740.00		251,790.00	1,280,950.00	与资产相关
新型学徒制培养 50% 补贴资金	974,000.00			974,000.00	与收益相关
支持智能工厂和数 字化车间	500,000.00		50,000.00	450,000.00	与资产相关
购置机器人奖补	316,400.00		60,300.00	256,100.00	与资产相关
研发仪器设备补助	165,600.00		55,200.00	110,400.00	与资产相关
彩晶低温等离子废 气处理设备	139,333.33		19,000.00	120,333.33	与资产相关
支持制造强省建设	130,000.00		13,000.00	117,000.00	与资产相关



项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
(机器人)					
推进制造业转型升级补助		2,514,000.00	62,850.00	2,451,150.00	与资产相关
小 计	13,395,781.66	2,514,000.00	1,088,140.00	14,821,641.66	

[注]政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

### 30. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	68,000,000						68,000,000

### 31. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	78,920,272.41			78,920,272.41
其他资本公积	617,072.67			617,072.67
合 计	79,537,345.08			79,537,345.08

### 32. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,200,886.99			18,200,886.99
合 计	18,200,886.99			18,200,886.99

### 33. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	119,992,837.69	100,290,522.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,162,037.41	18,825,997.50
减：应付普通股股利		13,600,000.00
期末未分配利润	141,154,875.10	105,516,519.74



(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	415,728,301.00	380,809,988.21	337,787,590.75	305,230,235.93
其他业务收入	15,271,665.06	1,134,244.23	12,175,591.03	1,184,845.65
合 计	430,999,966.06	381,944,232.44	349,963,181.78	306,415,081.58
其中：与客户之间的 合同产生的收入	429,667,715.27	381,653,157.47	348,579,538.48	306,137,987.85

注：与客户之间的合同产生的收入与营业收入的差异为租赁收入

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
金属结构件	303,409,350.69	280,726,021.06	248,149,732.70	228,073,345.16
装饰面板	81,510,622.51	74,080,085.88	64,439,195.63	57,367,345.69
金属模具	27,820,385.45	23,279,081.66	21,987,398.06	16,841,604.02
其他	16,927,356.63	3,567,968.87	14,003,212.09	3,855,692.98
小 计	429,667,715.27	381,653,157.47	348,579,538.48	306,137,987.85

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	429,667,715.27	348,579,538.48
小 计	429,667,715.27	348,579,538.48

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 5,289,180.93 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	447,545.47	318,014.53
教育费附加	263,500.66	190,837.43



项 目	本期数	上年同期数
地方教育附加	175,667.13	127,224.93
房产税	502,413.43	489,780.88
土地使用税	186,537.26	186,537.23
印花税	191,247.11	160,536.55
合 计	1,766,911.06	1,472,931.55

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,081,529.44	3,359,813.08
业务招待费	1,465,180.71	829,127.53
劳务费	771,096.50	1,135,762.44
折旧费	253,123.12	177,350.56
办公费	182,346.12	86,083.22
差旅费	107,542.48	92,494.69
其他	168,219.92	147,144.33
合 计	7,029,038.29	5,827,775.85

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,887,925.51	3,083,187.01
折旧及摊销	1,653,774.91	1,659,767.84
办公及差旅费	619,465.23	455,073.68
中介服务费	697,026.64	385,660.80
税费	308,640.81	243,780.03
劳务费	403,078.01	296,287.85
业务招待费	958,850.94	206,232.35
其他	383,214.01	334,555.03
合 计	7,911,976.06	6,664,544.59



5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
物料消耗	9,454,458.11	7,253,043.95
职工薪酬	5,203,553.03	4,527,889.10
折旧与摊销	156,387.59	162,173.64
其他费用	181,560.21	230,678.51
合 计	14,995,958.94	12,173,785.20

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,474,664.42	1,581,822.33
减：利息收入	446,718.87	386,504.08
担保费	84,905.66	188,679.24
汇兑净损益	17,118.37	4,924.00
手续费及其他	36,146.12	20,727.37
合 计	1,166,115.70	1,409,648.86

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	1,088,140.00	942,541.63	1,088,140.00
与收益相关的政府补助	3,354,032.78	139,735.14	3,354,032.78
代扣个人所得税手续费返还	639.62	5.63	639.62
合 计	4,442,812.40	1,082,282.40	4,442,812.40

注：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		3,676,595.34
合 计		3,676,595.34



9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	3,350.00	30.00
其中：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产生的公允价值变动收益	3,350.00	30.00
合 计	3,350.00	30.00

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	4,576,113.71	-529,413.36
应收款项融资减值损失	115,934.00	462.51
合 计	4,692,047.71	-528,950.85

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-26,319.37	88,686.92
合 计	-26,319.37	88,686.92

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	440,928.11	774,105.40	440,928.11
合 计	440,928.11	774,105.40	440,928.11

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		111,405.59	
赔偿及其他	89,802.63	280,000.00	89,802.63
合 计	89,802.63	391,405.59	89,802.63



14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	58,582.16	153.85	58,582.16
赔偿款及其他	751,623.96	1,868.00	751,623.96
对外捐赠	300,000.00		300,000.00
合 计	1,110,206.12	2,021.85	1,110,206.12

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,827,325.98	2,673,441.38
递延所得税费用	1,728,785.54	-17,891.78
合 计	3,556,111.52	2,655,549.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	24,718,148.93	21,481,547.10
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,707,722.34	3,222,232.07
子公司适用不同税率的影响	-271,822.94	-759,222.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	157,704.41	76,059.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或可抵扣暂时性差异的影响	-7,842.81	-471.88
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	1,094,051.36	1,437,173.91
研发费用加计扣除的影响	-878,464.41	-764,693.42
小型微利企业所得税税收优惠的影响	-245,236.43	-555,527.99
所得税费用	3,556,111.52	2,655,549.60

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金



项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助款	5,868,672.40	3,875,742.92
收到的押金保证金等	3,474,076.71	2,133,856.05
留抵税额退税款	2,510,665.48	
出租房产收入	1,452,153.36	1,508,171.20
利息收入	20,788.36	13,821.97
合 计	13,326,356.31	7,531,592.14

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现期间费用	5,937,580.77	4,436,333.71
支付的押金保证金等	1,761,211.04	3,838,412.00
手续费及其他	787,770.08	21,033.62
捐赠支出	300,000.00	
合 计	8,786,561.89	8,295,779.33

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付土地保证金		1,760,000.00
合 计		1,760,000.00

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的银行承兑票据贴现款	31,751,499.33	40,935,768.46
保理款	38,000,000.00	30,000,000.00
其他银行融资款	31,097,500.00	
合 计	100,848,999.33	70,935,768.46

5. 支付其他与筹资活动有关的现金



项 目	本期数	上年同期数
担保费	90,000.00	200,000.00
支付租赁费	2,060,115.55	952,226.95
支付的发行上市费	2,258,000.00	
合 计	4,408,115.55	1,152,226.95

## 6. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	21,162,037.41	18,825,997.50
加: 资产减值准备	-4,665,728.34	440,263.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,111,062.78	10,971,921.25
使用权资产折旧	1,538,569.61	1,505,346.22
无形资产摊销	248,744.04	247,947.60
长期待摊费用摊销	50,888.74	21,426.24
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)	-440,928.11	-774,105.40
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	58,582.16	-111,251.74
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-3,350.00	-30.00
财务费用(收益以“-”号填列)	1,559,570.08	1,770,501.57
投资损失(收益以“-”号填列)		-3,676,595.34
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	506,101.58	-422,471.58
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,222,683.96	404,579.80
存货的减少(增加以“-”号填列)	6,738,253.14	-11,456,810.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	51,949,414.09	-19,217,978.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-93,338,784.04	-10,149,001.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,302,882.90	-11,620,259.82
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		



补充资料	本期数	上年同期数
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	11,306,883.62	2,698,169.17
减: 现金的期初余额	4,008,968.51	18,353,759.98
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	7,297,915.11	-15,655,590.81

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	11,306,883.62	4,008,968.51
其中: 库存现金	56,134.70	29,338.00
可随时用于支付的银行存款	11,249,995.96	3,979,076.55
可随时用于支付的其他货币资金	752.96	553.96
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	11,306,883.62	4,008,968.51
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	237,197,125.74	173,096,351.23
其中: 支付货款	220,078,337.25	164,094,826.90
支付固定资产等长期资产购置款	17,118,788.49	9,001,524.33

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因



项 目	期末账面价值	受限原因
应收票据	186,004,216.61	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期
固定资产	41,006,866.14	银行借款抵押
投资性房地产	8,916,172.63	银行借款抵押
无形资产	14,656,294.26	银行借款抵押
合 计	250,583,549.64	

## 2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
应收账款			
其中：欧元	3,823.55	7.0084	26,796.97

## 3. 政府补助

### (1) 明细情况

#### 1) 与资产相关的政府补助

#### 总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
建设彩晶面板及电器配件生产项目	7,408,875.00		419,500.00	6,989,375.00	其他收益	合肥国家高新区管理委员会招商局《建设彩晶面板及电器配件生产项目的合作协议》
工业强基技术改造项目	2,228,833.33		156,500.00	2,072,333.33	其他收益	安徽省人民政府《安徽省人民政府关于印发支持制造强省建设若干政策的通知》(皖政〔2017〕53号)
企业技术改造	1,532,740.00		251,790.00	1,280,950.00	其他收益	中共合肥市委办公厅合肥市人民政府办公厅《合肥市培育新动能促进产业转型升级推动经济高质量发展若干政策》(合办〔2018〕19号)
支持智能工厂和数字化车间	500,000.00		50,000.00	450,000.00	其他收益	安徽省人民政府办公厅《安徽省人民政府办公厅关于印发支持工业互联网发展若干政策和安徽省工业互联网创新发展行动计划(2021-2023年)的通知》(皖政办秘〔2021〕82号)
购置机器人奖补	316,400.00		60,300.00	256,100.00	其他收益	安徽省人民政府《安徽省人民政府关于印发支持机器人产业发展若干政策的通知》(皖政〔2018〕55号)
研发仪器设备补助	165,600.00		55,200.00	110,400.00	其他收益	安徽省人民政府《安徽省人民政府关于印发支持科技创新若干政策的



项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
						通知》(皖政〔2017〕52号)
彩晶低温等 离子废气处 理设备	139,333.33		19,000.00	120,333.33	其他收益	生态环境部《生态环境部关于印发 重点行业挥发性有机物综合治理方 案的通知》(环大气〔2019〕53号)
支持制造强 省建设(机 器人)	130,000.00		13,000.00	117,000.00	其他收益	安徽省人民政府《安徽省人民政府 关于印发支持制造强省建设若干政 策的通知》(皖政〔2017〕53号)
推进制造业 转型升级补 助		2,514,000.00	62,850.00	2,451,150.00	其他收益	中共合肥市委办公室 合肥市人民 政府办公室关于印发《合肥市推动 经济高质量发展若干政策》的通知 (合办〔2021〕8号)
小 计	12,421,781.66	2,514,000.00	1,088,140.00	13,847,641.66		

2) 与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
新型学徒 制培养50% 补贴资金	974,000.00			974,000.00		安徽省人力资源和社会保障厅、 安徽省财政厅《关于进一步推进 企业新型学徒制的实施意见》 (皖人社秘〔2020〕61号)
小 计	974,000.00			974,000.00		

3) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
企业上市受理 奖励补助	3,000,000.00	其他收益	合肥市地方金融监督管理局和合肥市财政局关于 印发《合肥市推动经济高质量发展若干 政策实施 细则(金融业)》的通知(合金〔2021〕47号)
2022免报直发 稳岗返还	183,525.62	其他收益	国家税务总局合肥市税务局合肥市人力资源和社 会保障局合肥市财政局《关于落实援企稳岗有关 政策的通知》(合人社秘〔2022〕44号)
其他零星补助	171,146.78		
小 计	3,354,672.40		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为4,442,812.40元。

## 六、在其他主体中的权益

### 重要子公司的构成

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	



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	
佛山博瑞泰公司	佛山市	合肥市	制造业	100.00		同一控制下合并
沈阳吉弘公司	沈阳市	合肥市	制造业	100.00		设立
佛山弘吉公司	佛山市	合肥市	制造业	100.00		设立
安徽道金公司	六安市	六安市	制造业	100.00		设立
安徽嘉荣公司	六安市	六安市	制造业	100.00		设立

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关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,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。



## (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）5、五（一）7 之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 74.00%（2021 年 12 月 31 日：83.17%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资



金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	61,657,317.48	61,970,448.04	61,970,448.04		
应付账款	105,354,196.13	105,354,196.13	105,354,196.13		
其他应付款	10,767,186.36	10,767,186.36	10,767,186.36		
其他流动负债	167,358,785.24	167,358,785.24	167,358,785.24		
租赁负债	10,815,125.13	11,795,064.66	3,319,489.36	5,708,476.21	2,767,099.09
小 计	355,952,610.34	357,245,680.43	348,770,105.13	5,708,476.21	2,767,099.09

注 1：其他流动负债不包含待转销项税额等非金融负债，上年年末数同

注 2：租赁负债包括一年内到期的部分

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	68,330,235.95	68,852,613.73	68,852,613.73		
应付账款	178,063,779.89	178,063,779.89	178,063,779.89		
其他应付款	11,715,851.97	11,715,851.97	11,715,851.97		
其他流动负债	179,321,531.91	179,321,531.91	179,321,531.91		
租赁负债	12,504,396.94	13,754,961.20	3,360,838.51	6,352,034.53	4,042,088.16
小 计	449,935,796.66	451,708,738.70	441,314,616.01	6,352,034.53	4,042,088.16

(三) 市场风险

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

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公



司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 八、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			合 计
	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	
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	6,550.00			6,550.00
(1) 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	6,550.00			6,550.00
权益工具投资	6,550.00			6,550.00
2. 应收款项融资			19,339,968.39	19,339,968.39
3. 其他权益工具投资			577,354.08	577,354.08
持续以公允价值计量的资产总额	6,550.00		19,917,322.47	19,923,872.47

### (二) 公允价值计量项目市价的确定依据

1. 本公司权益工具投资系持有的新三板挂牌公司的股权，每股公允价值以挂牌公司2022年6月30日或近期的交易收盘价计量。

2. 本公司应收款项融资系由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票和数字化应收账款债权凭证，在活跃市场中不能直接观察其公允价值，采用成本作为其公允价值。

3. 本公司其他权益工具投资系持有的非上市或挂牌公司股权，在活跃市场中不能直接观察其公允价值，采用成本作为其公允价值。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况



1. 本公司的实际控制人

自然人姓名	与本公司关系	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
胡翔、陈茵	实际控制人	84.22%	86.10%

本公司控股股东为胡翔，实际控制人为胡翔先生和陈茵女士，二人为夫妻关系，其中胡翔先生持有本公司 59.22% 的股份，陈茵女士持有本公司 23.39% 的股份，同时通过合肥群创股权投资合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 1.63% 股权、合肥智然股权投资合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 1.86% 股权，合计控制本公司 86.10% 表决权的股份，系本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 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
天津博瑞泰电子有限公司（以下简称天津博瑞泰公司）	受同一实际控制人控制
天津泰鸿瑞电子科技有限公司（以下简称天津泰鸿瑞公司）	实际控制人参股公司
胡卫东	实际控制人近亲属
赵法川	公司董事、总经理
汪晓志	公司董秘、财务总监
张星海	公司原董事
方娇	公司监事
合肥茂发玻璃制品有限公司（以下简称茂发玻璃公司）	实际控制人近亲属控制
合肥泰伦电子科技有限公司（以下简称泰伦电子公司）	实际控制人近亲属控制
合肥晶彩涂料科技有限公司（以下简称晶彩涂料公司）	实际控制人近亲属控制
安徽海博家电科技有限公司（以下简称海博家电公司）	参股公司
合肥启治电子科技有限公司（以下简称启治电子公司）	上期系参股公司
合肥福之利企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称福之利合伙企业）	其他关联方[注 1]
合肥市焱跃星企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称焱跃星合伙企业）	其他关联方[注 1]
江西瑞州汽运集团祥和物流有限公司（以下简称江西瑞州公司）	其他关联方[注 2]

[注 1]其他关联方为事业部管理团队控制的合伙企业，合伙人（即原相同岗位员工）为



公司提供服务，公司按和以前的制度对合伙人（即原员工）进行考勤、考核等管理。同时，根据各自的考核结果，以咨询服务费的名义（实则系工资、绩效和社保等薪酬）汇总支付给合伙企业，合伙企业再支付到各位员工或社保机构；合伙企业提供的劳务实则为职工薪酬

[注 2]因承担公司运输业务的江西瑞州公司与胡卫东存在合作关系，故与江西瑞州公司的交易比照关联方披露

## （二）关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
天津泰鸿瑞公司	装饰面板	43,926.99	38,986.06
茂发玻璃公司	装饰面板	25,997,820.09	16,738,472.96
晶彩涂料公司	油墨	1,103,128.93	414,990.28
泰伦电子公司	胶带网纱等耗材	34,629.85	176,232.56
海博家电公司	钣金加工费	11,546,199.60	14,652,230.23
启治电子公司[注]	注塑加工费	791,952.06	2,268,040.79
福之利合伙企业	工资薪酬	6,446.37	7,022.13
焱跃星合伙企业	工资薪酬		2,303.35
江西瑞州公司	运费	2,256,937.41	3,095,412.49

[注]该公司上期系公司的参股公司，2021年11月已处置

#### （2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
茂发玻璃公司	钢化玻璃等	1,438,903.86	2,654,627.33
天津泰鸿瑞公司	固定资产	8,849.56	

### 2. 关联租赁情况

#### 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
茂发玻璃公司	房屋建筑物（含水电费）	280,391.31	693,624.71
海博家电公司	房屋建筑物（含水电费）	1,709,618.19	1,648,704.84



### 3. 关联担保情况

#### 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡翔、陈茵[注]	本公司	900 万元	2022 年 3 月	2023 年 3 月	否
胡翔、陈茵	本公司	2,000 万元	2022 年 1 月	2023 年 1 月	否
胡翔、陈茵	本公司	1,200 万元	2022 年 3 月	2023 年 3 月	否
胡翔、陈茵	本公司	200 万元	2022 年 5 月	2023 年 5 月	否

[注]合肥高新融资担保有限公司为本公司向中国工商银行合肥科技支行申请授信 900 万元的贷款提供担保，公司实际控制人胡翔、陈茵以无限连带责任保证的方式向合肥高新融资担保有限公司提供反担保

### 4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,254,939.97	1,496,193.03

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	海博家电公司	64,131.46		58,820.43	
小 计		64,131.46		58,820.43	

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	天津泰鸿瑞公司	112,326.69	89,054.82
	茂发玻璃公司	17,795,595.72	11,985,754.15
	晶彩涂料公司	357,457.97	566,611.17
	泰伦电子公司	7,725.66	81,441.32
	启治电子公司[注]	527,223.90	1,299,335.49
	江西瑞州公司	355,969.38	533,415.33



小 计		19,156,299.32	14,555,612.28
预收款项			
	海博家电公司	360,756.00	349,824.00
小 计		360,756.00	349,824.00
合同负债			
	天津博瑞泰公司	46,902.65	46,902.65
小 计		46,902.65	46,902.65
其他应付款			
	胡翔	232,144.34	431,644.35
	赵法川	200,000.00	800,000.00
	陈茵	200,000.00	370,000.00
	汪晓志	200,000.00	
	张星海	190,000.00	260,000.00
	方娇	20,000.00	20,000.00
小 计		1,042,144.34	1,881,644.35

[注]该公司上期系公司的参股公司，2021年11月已处置

## 十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项和重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### (一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售金属结构件、装饰面板、金属模具等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。

本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

### (二) 租赁



1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)15之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	18,000.00	116,217.96
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	7,800.00	49,637.16
合 计	25,800.00	165,855.12

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	270,624.75	237,143.21
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	2,074,515.55	1,083,187.50
售后租回交易产生的相关损益		

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	1,332,250.79	1,383,643.30
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

(2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	1,752,103.12	2,764,165.33
投资性房地产	8,916,172.63	9,161,987.22
小 计	10,668,275.75	11,926,152.55

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)13之说明。



(3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	2,471,196.00	1,795,784.00
1-2年	2,542,254.00	111,000.00
2-3年	212,310.00	
合 计	5,225,760.00	1,906,784.00

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	118,664,989.84	100.00	5,973,964.42	5.03	112,691,025.42
合 计	118,664,989.84	100.00	5,973,964.42	5.03	112,691,025.42

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	206,659,669.50	100.00	10,752,504.70	5.20	195,907,164.80
合 计	206,659,669.50	100.00	10,752,504.70	5.20	195,907,164.80

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	107,521,445.85	5,973,964.42	5.56
合并范围关联方	11,143,543.99		
小 计	118,664,989.84	5,973,964.42	5.03

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款



账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	106,284,219.79	5,314,210.99	5.00
1-2年	255,934.74	25,593.47	10.00
2-3年	99,581.38	29,874.41	30.00
3-4年	554,848.78	277,424.39	50.00
5年以上	326,861.16	326,861.16	100.00
小计	107,521,445.85	5,973,964.42	5.56

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	117,427,763.78
1-2年	255,934.74
2-3年	99,581.38
3-4年	554,848.78
5年以上	326,861.16
合计	118,664,989.84

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	10,752,504.70	-4,778,540.28						5,973,964.42
合计	10,752,504.70	-4,778,540.28						5,973,964.42

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
青岛海达诚采购服务有限公司	43,693,109.55	36.82	2,184,655.48
合肥京东方视讯科技有限公司	21,407,316.09	18.04	1,070,365.80
代傲电子控制(南京)有限公司	6,622,749.33	5.58	331,137.47
青岛海达源采购服务有限公司	5,528,010.95	4.66	276,400.55
合肥美的暖通设备有限公司	3,710,933.50	3.13	185,546.675
小计	80,962,119.42	68.23	4,048,105.98



2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,890,690.09	100.00	748,191.28	15.30	4,142,498.81
合 计	4,890,690.09	100.00	748,191.28	15.30	4,142,498.81

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,068,014.74	100.00	800,232.04	26.08	2,267,782.70
合 计	3,068,014.74	100.00	800,232.04	26.08	2,267,782.70

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,890,690.09	748,191.28	15.30
其中：1年以内	3,148,917.60	157,445.88	5.00
1-2年	1,186,575.38	118,657.54	10.00
2-3年	12,587.50	3,776.25	30.00
3-4年	60,000.00	30,000.00	50.00
4-5年	221,490.00	177,192.00	80.00
5年以上	261,119.61	261,119.61	100.00
合 计	4,890,690.09	748,191.28	15.30

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	101,157.62	21,266.29	677,808.13	800,232.04



期初数在本期				
—转入第二阶段	-59,328.77	59,328.77		
—转入第三阶段		-1,258.75	1,258.75	
本期计提	115,617.03	39,321.23	-206,979.02	-52,040.76
期末数	157,445.88	118,657.54	472,087.86	748,191.28

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
发行上市费	2,258,000.00	
押金保证金	1,282,198.81	1,377,688.73
股权转让款	870,000.00	870,000.00
往来款	410,250.22	730,316.01
备用金	70,241.06	90,010.00
合 计	4,890,690.09	3,068,014.74

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
天健会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所	发行上市费	1,200,000.00	1 年以内	24.54	60,000.00
安徽天禾律师事务所	发行上市费	800,000.00	1 年以内	16.36	40,000.00
李娜	股权转让款	609,000.00	1-2 年	12.45	60,900.00
合肥燃气集团有限公司	押金保证金	372,771.20	1 年以内	8.64	23,638.56
		50,000.00	1-2 年		
迟玉辉	股权转让款	261,000.00	1-2 年	5.34	26,100.00
小 计		3,292,771.20		67.33	210,638.56

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	53,994,488.30		53,994,488.30	53,994,488.30		53,994,488.30
合 计	53,994,488.30		53,994,488.30	53,994,488.30		53,994,488.30



## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
佛山博瑞泰公司	27,234,488.30			27,234,488.30		
沈阳吉弘公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
佛山弘吉公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
安徽嘉荣公司	1,760,000.00			1,760,000.00		
小 计	53,994,488.30			53,994,488.30		

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	414,911,865.10	377,145,828.67	337,468,823.36	303,404,721.21
其他业务收入	12,821,140.86	1,094,310.17	11,482,731.67	1,184,845.65
合 计	427,733,005.96	378,240,138.84	348,951,555.03	304,589,566.86
其中：与客户之间的 合同产生的收入	426,400,755.17	377,949,063.87	347,567,911.73	304,312,473.13

## (2) 收入分解信息

## 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
金属结构件	302,592,914.78	277,061,861.52	247,830,964.91	226,247,830.45
装饰面板	81,510,622.51	74,080,085.88	64,439,195.63	57,367,345.69
金属模具	27,820,385.45	23,279,081.66	21,987,398.06	16,841,604.02
其他	14,476,832.43	3,528,034.81	13,310,353.13	3,855,692.97
小 计	426,400,755.17	377,949,063.87	347,567,911.73	304,312,473.13

## 2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	426,400,755.17	347,567,911.73
小 计	426,400,755.17	347,567,911.73



(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 5,289,180.93 元。

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
物料消耗	9,434,967.31	7,253,043.95
职工薪酬	4,810,518.28	4,291,832.80
折旧与摊销	128,344.16	134,130.22
其他	181,560.21	228,955.97
合 计	14,555,389.96	11,907,962.94

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		2,842.26
合 计		2,842.26

## 十四、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	382,345.95	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,442,812.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		



项 目	金 额	说 明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,350.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-961,821.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,700,000.00	
小 计	6,566,687.02	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	977,095.16	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,589,591.86	

[注]因2022年4月海尔集团与公司变更结算方式，导致信用减值损失转回270.00万元，

界定为非经常性损益

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	7.14	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.26	0.23	0.23

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	21,162,037.41
非经常性损益	B	5,589,591.86
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	15,572,445.55



项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	285,731,069.76
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
年报现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
中报现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	
其 他	I	
事项	J	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数		
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	296,312,088.47
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	7.14%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	5.26%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	21,162,037.41
非经常性损益	B	5,589,591.86
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	15,572,445.55
期初股份总数	D	68,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	68,000,000



基本每股收益	$M=A/L$	0.31
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.23

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。





# 营业执照 (副本)

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)



扫描二维码  
国家企业信用信息公示系统  
即可查询  
了解更多  
登记、备案、许可、监管信息

**名称** 天健会计师事务所(特殊普通合伙)      **成立日期** 2011年07月18日

**类型** 特殊普通合伙企业      **合伙期限** 2011年07月18日至长期

**注册资本** 人民币5000万元      **主要经营场所** 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

**经营范围** 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



2022年3月1日

仅为合肥高科科技股份有限公司IPO首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件，仅于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)各合伙人经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

市场监督管理总局监制

国家企业信用信息公示系统



证书序号: 0007666

### 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:

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 330000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1986年11月21日设立, 2011年11月10日改制



仅为合肥高科技科技股份有限公司IPO首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件, 仅于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



姓名 孙涛  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1982-11-14  
 Date of birth  
 工作单位 安徽会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所  
 Working unit  
 身份证号码 342123198211147798  
 Identity card No.



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.



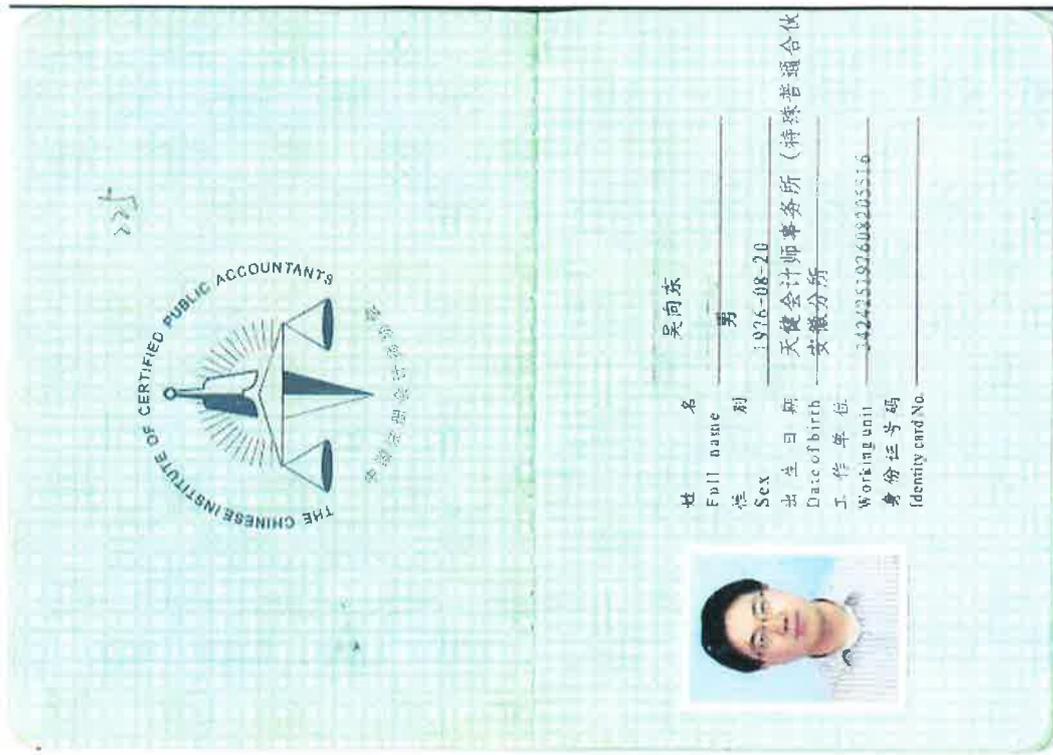
2022 年 7 月



年 月 日

仅为合肥高科科技股份有限公司IPO首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件，仅用于说明孙涛是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





仅为合肥高科科技股份有限公司IPO首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件，仅用于说明吴向东是中国注册会计师。经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

