

天津市2021年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201002320210126200250

报告编号：立信中联审字[2021]D-0014号

报告单位：苏州欧圣电气股份有限公司

报备日期：2021-01-26

报告日期：2021-01-25

签字注师：李春华 金春敏

事务所名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：23733333

事务所传真：23718888

通讯地址：天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C区10层

电子邮件：zhlcpa@163.com

事务所网址：http://www.zhlcpa.com

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号



苏州欧圣电气股份有限公司

审计报告

立信中联审字[2021]JD-0014 号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

苏州欧圣电气股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017年1月1日至2020年9月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-153



立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

审计报告

立信中联审字[2021]D-0014 号

苏州欧圣电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州欧圣电气股份有限公司（以下简称欧圣电气公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-9 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，公允反映了欧圣电气公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-9 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，我们独立于欧圣电气公司，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,认为分别对 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>公司 2017 年、2018 年、2019 年度以及 2020 年 1-9 月营业收入分别为 520,968,990.69 元、626,806,954.59 元、600,081,395.39 元和 656,753,697.47 元,公司确认收入的具体原则:</p> <p>出口销售业务:公司出口业务主要采用 FOB/FCA 及 DDP 等贸易方式。① FOB/FCA 贸易方式下外销在满足以下条件时确认收入:根据与客户签订的出口合同或订单,完成相关产品生产,向海关报关出口,取得报关单,并取得提单(运单);产品出口收入货款金额已确定,款项已收讫或预计可以收回;出口产品的成本能够合理计算。② DDP 贸易方式下外销在满足以下条件时确认收入:根据客户的订单安排,完成相关产品生产,向海关报关出口,取得报关单、提单(运单);同时,货交付至客户指定地点;产品出口收入货款金额已确定,款项已收讫或预计可以收回;出口产品的成本能够可靠地计量。</p>	<p>(1)了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计及运行的有效性;(2)对收入和成本执行分析性程序,包括:各月份收入、成本、毛利率波动分析,各期比较分析等分析性程序,复核收入的合理性;(3)对重要客户执行函证程序,确认销售金额及应收账款余额,以评价收入确认的真实性、准确性、完整性;(4)就外销收入获取出口报关文件/送货文件,以确认外销收入的真实性与准确性;(5)执行细节测试,抽样检查了重要客户的销售合同、发票等;检查发货记录、货运单据、出口报关单等外部证据;(6)采取抽样方式检查销售回款的银行单据;(7)就资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对出库单、发票、合同或其他支持性文件,评价收入是否被记录于恰当</p>

<p>网络销售业务：产品交付客户或运送至客户指定地点并得到买方确认后确认销售收入。</p> <p>线下销售业务：产品交付客户时确认销售收入。</p> <p>由于收入金额重大且为关键业绩指标，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。关于收入确认会计政策详见财务报表附注三、（二十四）；关于收入分类及本年发生额披露详见财务报表附注五、（三十）。</p>	<p>的会计期间。</p>
<p>（二）存货及存货跌价准备</p>	
<p>如财务报表附注五、（五）所述，2017年末存货账面余额为75,137,282.21元，已计提存货跌价准备3,016,463.50元，存货净值占资产总额的15.75%；2018年末存货账面余额为80,404,354.79元，已计提存货跌价准备3,904,833.09元，存货净值占资产总额的14.78%；2019年末存货账面余额为80,623,342.33元，已计提存货跌价准备4,600,646.97元，存货净值占资产总额的14.06%；2020年9月末存货账面余额为88,498,693.93元，已计提存货跌价准备3,853,264.72元，存货净值占资产总额的11.97%；由于存货可变现净值的确定，涉及管理层的重大判断和估计，同时考虑存货对财务报表整体的重要性，我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>（1）了解和测试与存货跌价准备相关的内部控制设计的合理性和运行的有效性，并评估了相关的会计估计；（2）复核期末存货盘点计划，结合存货仓库分布情况，对期末原材料、库存商品、在产品等存货进行监盘，在存货监盘程序中观察和检查产品的状态及可用性；（3）复核存货的可变现净值计算过程及评估所采用估计和假设的合理性；（4）对重要发出商品执行函证程序；（5）取得期末存货库龄分析表，重点对长库龄存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否充分、合理；（6）取得公司存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，以测试存货跌价准备计提方法的可靠性和计</p>

算的准确性。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

欧圣电气公司管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估欧圣电气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。

治理层负责监督欧圣电气公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就欧圣电气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。

(本页无正文,系苏州欧圣电气股份有限公司 2017 年 1 月 1 日-2020 年 9 月 30 日审计报告签字页)



中国注册会计师: 李春华
(项目合伙人)



中国注册会计师: 金春敏



中国天津市

2021 年 1 月 25 日

苏州欧圣电气股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:					
货币资金	(一)	175,488,955.47	155,436,591.72	80,647,164.84	51,504,327.63
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	(二)	138,951,962.74	80,694,137.74	98,378,455.64	90,975,472.25
应收款项融资					
预付款项	(三)	3,624,818.67	3,169,771.94	2,348,409.22	3,721,368.52
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	(四)	1,438,261.72	1,928,465.69	7,121,633.04	997,444.52
买入返售金融资产					
存货	(五)	84,645,429.21	76,022,695.36	76,499,521.70	72,120,818.71
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	(六)	114,540,499.36	87,451,409.35	116,008,552.93	107,724,765.56
流动资产合计		518,689,927.17	404,703,071.80	381,003,737.37	327,044,197.19
非流动资产:					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	(七)	27,984,068.12	31,612,319.13	33,320,054.08	34,119,556.21
固定资产	(八)	88,013,526.03	75,281,018.68	71,704,080.35	65,855,828.91
在建工程	(九)	42,410,223.34			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	(十)	21,475,405.39	21,480,971.24	22,299,758.08	23,101,199.29
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	(十一)	5,154.22	104,266.77	226,296.44	545,431.95
递延所得税资产	(十二)	8,602,363.47	7,194,754.21	7,625,373.30	6,427,948.46
其他非流动资产	(十三)	147,514.94	435,591.36	1,519,125.55	749,590.04
非流动资产合计		188,638,255.51	136,108,921.39	136,694,687.80	130,799,554.86
资产总计		707,328,182.68	540,811,993.19	517,698,425.17	457,843,752.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



苏州欧圣电气股份有限公司
合并资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注、五	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债:					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	(十四)	81,258,900.19	89,691,200.00	111,025,527.00	92,380,959.00
应付账款	(十五)	208,762,372.09	134,645,821.15	124,042,729.50	118,290,192.39
预收款项	(十六)		1,735,659.88	1,971,304.20	851,962.68
合同负债	(十七)	3,032,157.53			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	(十八)	11,165,309.40	7,256,941.27	6,507,140.09	7,955,861.15
应交税费	(十九)	13,634,769.94	2,088,381.73	1,126,408.57	1,043,892.17
其他应付款	(二十)	4,028,645.01	1,413,245.52	1,289,449.56	1,244,598.03
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	(二十一)	198,211.03			
其他流动负债					
流动负债合计		322,080,365.19	236,831,249.55	245,962,558.92	221,767,465.42
非流动负债:					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
长期应付款	(二十二)		511,922.52	893,969.21	
长期应付职工薪酬					
预计负债	(二十三)	22,268,936.34	16,002,428.52	16,683,798.85	13,357,614.67
递延收益	(二十四)	14,165,893.49	15,110,286.44	16,369,477.04	17,628,667.64
递延所得税负债	(十二)	4,830,146.61	4,811,692.12	3,922,167.17	2,811,176.57
其他非流动负债					
非流动负债合计		41,264,976.44	36,436,329.60	37,869,412.27	33,797,458.88
负债合计		363,345,341.63	273,267,579.15	283,831,971.19	255,564,924.30
所有者权益:					
股本	(二十五)	136,955,661.00	136,955,661.00	134,733,439.00	134,733,439.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	(二十六)	63,147,825.86	61,682,108.37	52,228,218.51	51,748,974.49
减: 库存股					
其他综合收益	(二十七)	-3,088,696.42	-1,132,444.25	-1,091,293.55	-650,577.38
专项储备					
盈余公积	(二十八)	20,603,502.67	12,334,980.60	6,822,126.73	2,319,611.26
一般风险准备					
未分配利润	(二十九)	126,364,547.94	57,704,108.32	41,173,963.29	14,127,380.38
归属于母公司所有者权益合计		343,982,841.05	267,544,414.04	233,866,453.98	202,278,827.75
少数股东权益					
所有者权益合计		343,982,841.05	267,544,414.04	233,866,453.98	202,278,827.75
负债和所有者权益总计		707,328,182.68	540,811,993.19	517,698,425.17	457,843,752.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



报表 第 2 页

苏州欧圣电气股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注、十五	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:					
货币资金		73,357,644.77	101,498,179.77	34,603,562.29	35,923,097.31
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	(一)	220,487,236.76	122,965,246.97	133,724,728.60	90,944,360.21
应收款项融资					
预付款项		2,861,615.84	2,549,484.92	2,225,946.36	3,663,316.52
其他应收款	(二)	1,618,295.02	1,466,998.71	6,254,641.69	883,313.22
存货		73,244,795.05	67,353,105.46	65,463,731.59	66,630,328.32
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		109,987,501.99	87,001,963.12	115,845,844.23	107,236,405.99
流动资产合计		481,557,089.43	382,834,978.95	358,118,454.76	305,280,821.57
非流动资产:					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	(三)	49,548,793.41	15,578,212.84	14,878,212.84	14,878,212.84
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产		27,984,068.12	31,612,319.13	33,320,054.08	34,119,556.21
固定资产		56,483,886.29	57,326,118.61	62,595,936.46	57,047,371.47
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		21,475,405.39	21,480,971.24	22,299,758.08	23,101,199.29
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		5,154.22	104,266.77	172,629.76	399,765.26
递延所得税资产		5,856,643.28	4,992,750.38	5,260,362.59	4,994,815.09
其他非流动资产			435,591.36	1,519,125.55	749,590.04
非流动资产合计		161,353,950.71	131,530,230.33	140,046,079.36	135,290,510.20
资产总计		642,911,040.14	514,365,209.28	498,164,534.12	440,571,331.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

苏州欧圣电气股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注、十五	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		81,258,900.19	89,691,200.00	111,025,527.00	92,380,959.00
应付账款		191,097,649.46	125,248,092.23	117,285,223.18	112,404,773.08
预收款项			477,597.60	559,997.56	280,087.27
合同负债		281,557.09			
应付职工薪酬		10,447,230.22	6,705,660.60	6,152,850.95	7,739,388.54
应交税费		4,574,187.28	910,991.41	737,507.16	653,201.12
其他应付款		2,195,430.03	1,311,324.73	879,450.08	1,031,243.39
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		198,211.03			
其他流动负债					
流动负债合计		290,053,165.30	224,344,866.57	236,640,555.93	214,489,652.40
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款			511,922.52	893,969.21	
长期应付职工薪酬					
预计负债		22,268,936.34	16,002,428.52	16,683,798.85	13,357,614.67
递延收益		14,165,893.49	15,110,286.44	16,369,477.04	17,628,667.64
递延所得税负债		1,118,386.28	1,220,409.08	450,281.25	
其他非流动负债					
非流动负债合计		37,553,216.11	32,845,046.56	34,397,526.35	30,986,282.31
负债合计		327,606,381.41	257,189,913.13	271,038,082.28	245,475,934.71
所有者权益：					
股本		136,955,661.00	136,955,661.00	134,733,439.00	134,733,439.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		60,764,092.90	59,298,375.41	49,844,485.55	49,365,241.53
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		20,603,502.67	12,334,980.60	6,822,126.73	2,319,611.26
未分配利润		96,981,402.16	48,586,279.14	35,726,400.56	8,677,105.27
所有者权益合计		315,304,658.73	257,175,296.15	227,126,451.84	195,095,397.06
负债和所有者权益总计		642,911,040.14	514,365,209.28	498,164,534.12	440,571,331.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

苏州欧圣电气股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注、五	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		656,753,697.47	600,081,395.39	626,806,954.59	520,968,990.69
其中: 营业收入		656,753,697.47	600,081,395.39	626,806,954.59	520,968,990.69
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		543,081,732.73	532,442,508.19	582,494,195.54	495,768,131.26
其中: 营业成本		403,899,747.50	392,287,487.90	471,898,319.24	384,053,436.02
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	(三十一)	3,696,953.43	3,724,203.84	3,075,923.79	4,353,297.99
销售费用	(三十二)	90,210,299.07	91,551,884.24	62,751,464.66	53,161,874.37
管理费用	(三十三)	20,261,680.66	23,514,826.74	19,334,308.18	25,376,833.51
研发费用	(三十四)	15,800,695.14	20,637,571.69	27,477,852.91	20,809,525.08
财务费用	(三十五)	9,212,356.93	726,533.78	-2,043,673.24	8,013,164.29
其中: 利息费用		44,094.63	144,121.77	68,469.28	75,733.12
利息收入		622,393.65	934,259.08	383,065.28	1,934,267.45
加: 其他收益	(三十六)	10,625,436.05	3,123,037.01	2,557,853.98	2,690,576.60
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十七)	2,717,573.15	-2,526,725.85	4,282,747.42	1,228,022.95
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)	(三十八)	-3,207,693.84	950,362.62		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(三十九)	-79,292.89	-1,648,905.79	-1,359,422.14	-2,735,718.64
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十)		2,950.00		-86,251.46
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		123,727,987.21	67,539,605.19	49,793,938.31	26,297,488.88
加: 营业外收入	(四十一)	52,204.44	112.69	65,521.08	225,006.08
减: 营业外支出	(四十二)	325,702.45	129,666.03	98,493.18	197,241.39
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		123,454,489.20	67,410,051.85	49,760,966.21	26,325,253.57
减: 所得税费用	(四十三)	20,503,951.92	8,611,246.68	4,738,523.93	2,840,194.20
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		102,950,537.28	58,798,805.17	45,022,442.28	23,485,059.37
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		102,950,537.28	58,798,805.17	45,022,442.28	23,485,059.37
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. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		102,950,537.28	58,798,805.17	45,022,442.28	23,485,059.37
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		-1,956,252.17	-41,150.70	-440,716.17	-404,324.46
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,956,252.17	-41,150.70	-440,716.17	-404,324.46
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-1,956,252.17	-41,150.70	-440,716.17	-404,324.46
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		-1,956,252.17	-41,150.70	-440,716.17	-404,324.46
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		100,994,285.11	58,757,654.47	44,581,726.11	23,080,734.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		100,994,285.11	58,757,654.47	44,581,726.11	23,080,734.91
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益:					
(一) 基本每股收益(元/股)		0.75	0.44	0.33	0.17
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.75	0.44	0.33	0.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




苏州欧圣电气股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	(四)	533,378,697.52	511,734,513.58	586,087,070.15	483,297,243.32
减: 营业成本	(四)	389,248,671.73	390,119,411.73	477,449,351.14	384,566,525.23
税金及附加		3,337,902.70	3,341,960.77	2,881,176.11	3,977,352.36
销售费用		17,943,658.24	20,902,065.89	27,252,848.86	25,781,926.22
管理费用		12,134,496.36	15,496,832.59	15,075,856.12	21,156,752.82
研发费用		15,800,695.14	20,637,571.69	27,477,852.91	20,809,525.08
财务费用		5,701,400.45	-1,884,196.80	-6,824,596.16	4,677,186.51
其中: 利息费用		44,094.63	144,223.79	68,469.28	
利息收入		533,752.65	630,248.69	341,145.80	1,844,230.95
加: 其他收益		4,029,434.71	3,117,670.60	2,554,077.98	2,690,576.60
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	2,717,573.15	-2,526,725.85	4,282,747.42	1,228,022.95
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)		108,076.88	-54,152.95		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-644,934.79	-1,113,410.38	-101,922.14	-95,654.83
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		0.00	2,950.00		-91,636.08
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		95,422,022.85	62,547,199.13	49,509,484.43	26,059,283.74
加: 营业外收入		52,204.44	112.33	65,520.84	225,006.08
减: 营业外支出		270,079.53	100,630.44	97,094.33	161,980.11
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		95,204,147.76	62,446,681.02	49,477,910.94	26,122,309.71
减: 所得税费用		12,518,927.08	7,318,142.30	4,452,756.28	2,926,197.16
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		82,685,220.68	55,128,538.72	45,025,154.66	23,196,112.55
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		82,685,220.68	55,128,538.72	45,025,154.66	23,196,112.55
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)					
五、其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备 (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		82,685,220.68	55,128,538.72	45,025,154.66	23,196,112.55
七、每股收益:					
(一) 基本每股收益 (元/股)					
(二) 稀释每股收益 (元/股)					

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:




主管会计工作负责人:





会计机构负责人:




苏州欧圣电气股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注、五	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		663,863,224.55	621,626,086.97	621,529,883.29	542,049,194.69
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		37,690,192.05	53,264,516.00	68,464,145.19	62,866,581.59
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	10,111,975.27	3,096,903.20	2,700,756.48	6,674,353.69
经营活动现金流入小计		711,665,391.85	677,987,506.17	692,694,784.96	611,590,129.97
购买商品、接受劳务支付的现金		411,541,996.45	410,103,567.99	464,310,255.57	434,620,366.60
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		58,722,390.05	70,885,538.28	81,857,791.51	60,856,001.17
支付的各项税费		15,030,753.77	9,475,467.08	8,250,751.64	8,765,366.67
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	94,406,073.39	100,815,869.82	76,156,992.95	70,697,795.34
经营活动现金流出小计		579,701,213.66	591,280,443.17	630,575,791.67	574,939,529.78
经营活动产生的现金流量净额		131,964,178.19	86,707,063.00	62,118,993.29	36,650,600.19
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		256,000,000.00	298,000,000.00	393,000,000.00	330,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,717,573.15	4,093,024.15	4,282,747.42	1,228,022.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,194.00			17,094.02
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		258,735,767.15	302,093,024.15	397,282,747.42	331,245,116.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,408,411.56	11,421,273.58	12,290,881.51	25,454,399.44
投资支付的现金		276,000,000.00	270,000,000.00	406,000,000.00	425,000,000.00
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	(四十四)		6,619,750.00		
投资活动现金流出小计		342,408,411.56	288,041,023.58	418,290,881.51	450,454,399.44
投资活动产生的现金流量净额		-83,672,644.41	14,052,000.57	-21,008,134.09	-119,209,282.47
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			10,000,000.00		3,720,000.00
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		21,019,800.00	52,079,364.00		
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十四)	21,099,251.00	34,050,077.20	13,697,231.80	111,763,952.21
筹资活动现金流入小计		42,119,051.00	96,129,441.20	13,697,231.80	115,483,952.21
偿还债务支付的现金		21,255,300.00	52,079,364.00		3,434,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,040,019.64	36,844,440.33	13,568,455.61	75,733.12
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	(四十四)	69,227.30	46,672,899.20	22,331,274.10	65,080,928.90
筹资活动现金流出小计		47,364,546.94	135,596,703.53	35,899,729.71	68,591,562.02
筹资活动产生的现金流量净额		-5,245,495.94	-39,467,262.33	-22,202,497.91	46,892,390.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,993,156.61	874,803.64	1,600,433.62	-1,146,211.79
五、现金及现金等价物净增加额		40,052,881.23	62,166,604.88	20,508,794.91	-36,812,503.88
加：期初现金及现金等价物余额		134,179,727.42	72,013,122.54	51,504,327.63	88,316,831.51
六、期末现金及现金等价物余额		174,232,608.65	134,179,727.42	72,013,122.54	51,504,327.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。


企业法定代表人： 



主管会计工作负责人： 

报表 第 7 页



会计机构负责人： 



苏州欧圣电气股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		437,232,587.39	525,319,989.97	550,814,618.36	498,360,028.14
收到的税费返还		37,690,192.05	53,264,516.00	68,464,145.19	62,866,581.59
收到其他与经营活动有关的现金		7,300,403.11	2,480,578.79	2,901,878.17	7,411,513.67
经营活动现金流入小计		482,223,182.55	581,065,084.76	622,180,641.72	568,638,123.40
购买商品、接受劳务支付的现金		339,114,904.81	404,752,092.58	470,256,868.02	424,590,143.25
支付给职工以及为职工支付的现金		49,518,514.19	61,568,790.64	73,252,617.16	56,302,209.71
支付的各项税费		14,370,798.02	8,791,540.53	7,767,158.79	8,652,356.16
支付其他与经营活动有关的现金		22,242,350.53	34,913,673.01	38,048,071.89	36,607,422.71
经营活动现金流出小计		425,246,567.55	510,026,096.76	589,324,715.86	526,152,131.83
经营活动产生的现金流量净额		56,976,615.00	71,038,988.00	32,855,925.86	42,485,991.57
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		256,000,000.00	298,000,000.00	393,000,000.00	330,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,717,573.15	4,093,024.15	4,282,747.42	1,228,022.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					17,094.02
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		258,717,573.15	302,093,024.15	397,282,747.42	331,245,116.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,903,887.79	2,570,306.60	12,140,428.23	16,519,364.53
投资支付的现金		310,114,608.97	270,700,000.00	406,000,000.00	437,900,467.04
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			6,619,750.00		
投资活动现金流出小计		318,018,496.76	279,890,056.60	418,140,428.23	454,419,831.57
投资活动产生的现金流量净额		-59,300,923.61	22,202,967.55	-20,857,680.81	-123,174,714.60
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			10,000,000.00		3,720,000.00
取得借款收到的现金		21,019,800.00	52,079,364.00		
收到其他与筹资活动有关的现金		21,099,251.00	34,050,077.20	13,697,231.80	111,763,952.21
筹资活动现金流入小计		42,119,051.00	96,129,441.20	13,697,231.80	115,483,952.21
偿还债务支付的现金		21,255,300.00	52,079,364.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,040,019.64	36,844,440.33	13,568,455.61	
支付其他与筹资活动有关的现金		69,227.30	46,672,899.20	22,331,274.10	65,080,928.90
筹资活动现金流出小计		47,364,546.94	135,596,703.53	35,899,729.71	65,080,928.90
筹资活动产生的现金流量净额		-5,245,495.94	-39,467,262.33	-22,202,497.91	50,403,023.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-570,212.97	497,102.26	250,675.54	-893,577.86
五、现金及现金等价物净增加额		-8,140,017.52	54,271,795.48	-9,953,577.32	-31,179,277.58
加: 期初现金及现金等价物余额		80,241,315.47	25,969,519.99	35,923,097.31	67,102,374.89
六、期末现金及现金等价物余额		72,101,297.95	80,241,315.47	25,969,519.99	35,923,097.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

苏州欧圣电气股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	2020年1-9月											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	136,955,661.00				61,682,108.37		-1,132,444.25		12,334,980.60		57,704,108.32	267,544,414.04		267,544,414.04
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、本年初余额	136,955,661.00				61,682,108.37		-1,132,444.25		12,334,980.60		57,704,108.32	267,544,414.04		267,544,414.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,465,717.49		-1,956,252.17		8,268,522.07		68,660,439.62	76,438,427.01		76,438,427.01
(一) 综合收益总额							-1,956,252.17				102,950,537.28	100,994,285.11		100,994,285.11
(二) 所有者投入和减少资本					1,465,717.49							1,465,717.49		1,465,717.49
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					1,465,717.49									
(三) 利润分配												1,465,717.49		1,465,717.49
1. 提取盈余公积									8,268,522.07		-34,290,097.66	-26,021,575.59		-26,021,575.59
2. 提取一般风险准备									8,268,522.07		-8,268,522.07			
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他											-26,021,575.59	-26,021,575.59		-26,021,575.59
(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	136,955,661.00				63,147,825.86		-3,088,696.42		20,603,502.67		126,364,547.94	343,982,841.05		343,982,841.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第 9 页

苏州欧圣电气股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	2019年度											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	134,733,439.00				52,228,218.51		-1,091,293.55		6,822,126.73		41,173,963.29	233,866,453.98		233,866,453.98
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、本年初余额	134,733,439.00				52,228,218.51		-1,091,293.55		6,822,126.73		41,173,963.29	233,866,453.98		233,866,453.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,222,222.00				9,453,889.86		-41,150.70		5,512,853.87		16,530,145.03	33,677,960.06		33,677,960.06
（一）综合收益总额							-41,150.70				58,798,805.17	58,757,654.47		58,757,654.47
（二）所有者投入和减少资本	2,222,222.00				9,453,889.86							11,676,111.86		11,676,111.86
1. 所有者投入的普通股	2,222,222.00				7,777,778.00							10,000,000.00		10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,676,111.86							1,676,111.86		1,676,111.86
4. 其他														
（三）利润分配									5,512,853.87		-42,268,660.14	-36,755,806.27		-36,755,806.27
1. 提取盈余公积									5,512,853.87		-5,512,853.87			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-36,755,806.27	-36,755,806.27		-36,755,806.27
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	136,955,661.00				61,682,108.37		-1,132,444.25		12,334,980.60		57,704,108.32	267,544,414.04		267,544,414.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第 10 页



苏州欧圣电气股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）


项目	2018 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	134,733,439.00				51,748,974.49		-650,577.38		2,319,611.26		14,127,380.38	202,278,827.75		202,278,827.75
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、本年初余额	134,733,439.00				51,748,974.49		-650,577.38		2,319,611.26		14,127,380.38	202,278,827.75		202,278,827.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					479,244.02		-440,716.17		4,502,515.47		27,046,582.91	31,587,626.23		31,587,626.23
（一）综合收益总额							-440,716.17							
（二）所有者投入和减少资本					479,244.02							44,581,726.11	44,581,726.11	44,581,726.11
1. 所有者投入的普通股					479,244.02							479,244.02	479,244.02	479,244.02
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					479,244.02									
4. 其他														
（三）利润分配									4,502,515.47		-17,975,859.37	-13,473,343.90		-13,473,343.90
1. 提取盈余公积									4,502,515.47		-4,502,515.47			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他											-13,473,343.90	-13,473,343.90		-13,473,343.90
（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														
（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	134,733,439.00				52,228,218.51		-1,091,293.55		6,822,126.73		41,173,963.29	233,866,453.98		233,866,453.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：



 苏州欧圣电气股份有限公司
 合并所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	132,253,438.65				6,288,732.96		-246,252.92		5,776,570.66		25,843,492.62	169,915,981.97		169,915,981.97	
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、本年初余额	132,253,438.65				6,288,732.96		-246,252.92		5,776,570.66		25,843,492.62	169,915,981.97		169,915,981.97	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,480,000.35				45,460,241.53		-404,324.46		-3,456,959.40		-11,716,112.24	32,362,845.78		32,362,845.78	
（一）综合收益总额							-404,324.46				23,485,059.37	23,080,734.91		23,080,734.91	
（二）所有者投入和减少资本	2,480,000.00				6,802,110.87							9,282,110.87		9,282,110.87	
1. 所有者投入的普通股	2,480,000.00				1,240,000.00							3,720,000.00		3,720,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,562,110.87							5,562,110.87		5,562,110.87	
4. 其他															
（三）利润分配									2,319,611.26		-2,319,611.26				
1. 提取盈余公积									2,319,611.26		-2,319,611.26				
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															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他	0.35				38,658,130.66				-5,776,570.66		-32,881,560.35				
四、本期期末余额	134,733,439.00				51,748,974.49		-650,577.38		2,319,611.26		14,127,380.38	202,278,827.75		202,278,827.75	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




苏州欧圣电气股份有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020年1-9月										
	股本	其他权益工具			资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	136,955,661.00				59,298,375.41				12,334,980.60	48,586,279.14	257,175,296.15
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	136,955,661.00				59,298,375.41				12,334,980.60	48,586,279.14	257,175,296.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,465,717.49				8,268,522.07	48,395,123.02	58,129,362.58
(一) 综合收益总额										82,685,220.68	82,685,220.68
(二) 所有者投入和减少资本					1,465,717.49						1,465,717.49
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					1,465,717.49						1,465,717.49
(三) 利润分配									8,268,522.07	-34,290,097.66	-26,021,575.59
1. 提取盈余公积									8,268,522.07	-8,268,522.07	
2. 对所有者(或股东)的分配										-26,021,575.59	-26,021,575.59
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	136,955,661.00				60,764,092.90				20,603,502.67	96,981,402.16	315,304,658.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




苏州欧圣电气股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	134,733,439.00				49,844,485.55				6,822,126.73	35,726,400.56	227,126,451.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	134,733,439.00				49,844,485.55				6,822,126.73	35,726,400.56	227,126,451.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,222,222.00				9,453,889.86				5,512,853.87	12,859,878.58	30,048,844.31
（一）综合收益总额										55,128,538.72	55,128,538.72
（二）所有者投入和减少资本	2,222,222.00				9,453,889.86						11,676,111.86
1. 所有者投入的普通股	2,222,222.00				7,777,778.00						10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,676,111.86						1,676,111.86
4. 其他											
（三）利润分配									5,512,853.87	-42,268,660.14	-36,755,806.27
1. 提取盈余公积									5,512,853.87	-5,512,853.87	
2. 对所有者（或股东）的分配										-36,755,806.27	-36,755,806.27
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	136,955,661.00				59,298,375.41				12,334,980.60	48,586,279.14	257,175,296.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第 14 页

3-2-1-23

苏州欧圣电气股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）


项目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	134,733,439.00				49,365,241.53				2,319,611.26	8,677,105.27	195,095,397.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	134,733,439.00				49,365,241.53				2,319,611.26	8,677,105.27	195,095,397.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					479,244.02				4,502,515.47	27,049,295.29	32,031,054.78
（一）综合收益总额										45,025,154.66	45,025,154.66
（二）所有者投入和减少资本					479,244.02						479,244.02
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					479,244.02						479,244.02
4. 其他											
（三）利润分配									4,502,515.47	-17,975,859.37	-13,473,343.90
1. 提取盈余公积									4,502,515.47	-4,502,515.47	
2. 对所有者（或股东）的分配										-13,473,343.90	-13,473,343.90
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											
（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	134,733,439.00				49,844,485.55				6,822,126.73	35,726,400.56	227,126,451.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



 苏州欧圣电气股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	132,253,438.65				3,905,000.00				5,776,570.66	20,682,164.33	162,617,173.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	132,253,438.65				3,905,000.00				5,776,570.66	20,682,164.33	162,617,173.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,480,000.35				45,460,241.53				-3,456,959.40	-12,005,059.06	32,478,223.42
（一）综合收益总额										23,196,112.55	23,196,112.55
（二）所有者投入和减少资本	2,480,000.00				6,802,110.87						9,282,110.87
1. 所有者投入的普通股	2,480,000.00				1,240,000.00						3,720,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,562,110.87						5,562,110.87
4. 其他											
（三）利润分配									2,319,611.26	-2,319,611.26	
1. 提取盈余公积									2,319,611.26	-2,319,611.26	
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他	0.35				38,658,130.66				-5,776,570.66	-32,881,560.35	
四、本期末余额	134,733,439.00				49,365,241.53				2,319,611.26	8,677,105.27	195,095,397.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




苏州欧圣电气股份有限公司 财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

2009 年 7 月 27 日，外资企业 Alton Science Enterprises Limited（原名 Alton Enterprises Limited，2013 年 11 月 14 日更名为 Alton Science Enterprises Limited，以下简称“欧圣科技”）签署《公司章程》，约定欧圣科技设立独资经营苏州欧圣电气工业有限公司（以下简称“欧圣有限”），投资总额 9,900 万美元，注册资本 4,000 万美元。

2009 年 7 月 27 日，江苏省对外贸易经济合作厅出具《关于同意设立苏州欧圣电气工业有限公司的批复》（苏外经贸资审字[2009]第 17082 号），同意欧圣有限的设立。

2009 年 7 月 31 日，欧圣有限取得江苏省人民政府核发的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（商外资苏府资字[2009]82260 号）。

2009 年 9 月 25 日，欧圣有限经苏州市吴江工商行政管理局核准登记并领取《企业法人营业执照》（注册号：320584400015808）。

2012 年 12 月 11 日，江苏省商务厅出具《关于同意苏州欧圣电气工业有限公司减资的批复》（苏商资审字[2012]第 17074 号），同意欧圣有限投资总额由 9,900 万美元减少至 2,980 万美元，注册资本由 4,000 万美元减少至 2,000 万美元。

根据吴江华正会计师事务所有限公司出具的华正资(2013)字第 204 号《验资报告》，确认截至 2013 年 6 月 13 日止，欧圣有限的实缴注册资本已到位 2,000 万美元。

2017 年 3 月 24 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）为欧圣有限截至 2017 年 2 月 28 日的财务状况出具了信会师报字[2017]第 ZA11410 号《审计报告》，经审计，截至 2017 年 2 月 28 日，欧圣有限的净资产为 176,006,569.66 元。

2017 年 3 月 25 日，北京中同华资产评估有限公司为欧圣有限出具中同华评报字(2017)第 151 号《资产评估报告书》：截至 2017 年 2 月 28 日，欧圣有限的净资产评估值为 21,109.59 万元。

2017 年 3 月 27 日，欧圣有限董事会通过决议，同意依据截至 2017 年 2 月 28 日经立信会计师事务所出具的信会师报字[2017]第 ZA11410 号标准无保留意见《审计报告》审计的母公司净资产 176,006,569.66 元为基础，并参考经北京中同华资产评估有限公司评估的评估值，按照 1:0.7655 的比例折为 13,473.3439 万股，整体变更为股份有限公司，其中 13,473.3439 万元作为股本，净资产高于股本部分计入资本公积。同日，欧圣有限全体股东圣巴巴拉投资、YINGZI YANG、熙坤投资和腾恒投资共同签署《发起人协议》。

2017 年 3 月 29 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）就公司本次整体变更出具信会师报字[2017]第 ZA16454 号《验资报告》：截至 2017 年 3 月 27 日，欧圣电气公司（筹）已收到全体发起人缴纳的注册资本合计人民币 13,473.3439 万元，各股东均以净资产折股方式出资。

2017 年 3 月 29 日，公司办理完毕股份公司设立的工商变更登记手续并换取《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：91320509692573554M）。

2017 年 4 月 28 日，公司办理完毕股份公司设立的外商投资企业变更备案手续，领取了苏州市吴江区商务局核发的《外商投资企业变更备案回执》（吴江商务资备 201700047 号）。

股份公司设立时，股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例(%)
1	Santa Barbara Investment LLC	12,326.94	91.49
2	杨英姿	648.79	4.81
3	苏州市熙坤投资中心(有限合伙)	263.58	1.96
4	苏州腾恒投资中心（有限合伙）	234.04	1.74
合计		13,473.35	100.00

2019 年 5 月，WEIDONG LU 与 YINGZI YANG 签署《离婚协议书》，就离婚财产分割事项达成一致意见，YINGZI YANG 将其持有的欧圣电气公司 648.79 万股股份转让给 WEIDONG LU。

2019 年 5 月 29 日，欧圣电气公司 2019 年第二次临时股东大会作出决议，同意 YINGZI YANG 将其直接持有的欧圣电气公司 648.79 万股股份转让给 WEIDONG LU，并修改公司章程。

2019 年 6 月 19 日，欧圣电气公司办理完毕本次股份转让的工商变更备案手续。

2019 年 7 月 3 日，公司办理完毕本次股权转让的外商投资企业变更备案手续，取得了苏州市吴江区商务局核发的《外商投资企业变更备案回执》（吴江商务资备 201900113 号）。

2019 年 10 月 21 日，欧圣电气公司 2019 年第七次临时股东大会作出决议，公司注册资本由 13,473.3439 万元增至 13,695.5661 万元，新增注册资本 222.2222 万元全部由新股东孙莉以货币 1,000.00 万元认购，本次增资价格为每股 4.5 元。

2019 年 11 月 1 日，欧圣电气公司办理完毕本次增资的工商变更登记手续。

2019 年 12 月 12 日，欧圣电气公司办理完毕本次增资的外商投资企业变更备案手续，取得了苏州市吴江区商务局核发的《外商投资企业变更备案回执》（吴江商务资备 201900215 号）。

2020 年 4 月 13 日，立信中联出具立信中联验字[2020]D-0008 号验资报告：截至 2019 年 10 月 22 日，欧圣电气公司已收到孙莉以货币出资缴纳的新增注册资本 222.2222 万元。

本次增资完成后，欧圣电气公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例(%)
1	Santa Barbara Investment LLC	12,326.94	90.01
2	WEIDONG LU	648.79	4.74
3	苏州市熙坤投资中心(有限合伙)	263.58	1.92
4	苏州腾恒投资中心（有限合伙）	234.04	1.71
5	孙莉	222.22	1.62
合 计		13,695.57	100.00

本公司法定代表人：WEIDONG LU；

本公司类型： 股份有限公司（外商投资、未上市）；

本公司住所：江苏省汾湖高新技术开发区临沪大道北侧、来秀路东侧；

公司主要经营范围：户外动力设备、家用及商用清洗设备、空气动力源设备、气动工具的研发、生产，本公司自产产品的销售，以及从事与本公司生产产品同类商品的批发及进出口业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）；金属压力容器、一类医疗器械的研发、生产和销售；提供相关的技术服务。（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） 许可项目：第二类医疗器械生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准） 一般项目：劳动保护用品生产；劳动保护用品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）；
本公司的最终控制方为：陆为东（即 WEIDONG LU）和 ESTHER YIFENG LU。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 1 月 25 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围			
	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
上海姿东国际贸易有限公司	是	是	是	是
苏州伊利诺护理机器人有限公司	是	是	是	是

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围			
Alton International Enterprises Limited	是	是	是	是
ALTON INDUSTRY LTD. GROUP	是	是	是	是
Alton Japan Co.,Ltd.	是	是	是	
深圳市洁德创新技术有限公司	是	是		
J&D INVESTMENT HOLDINGS CO., LIMITED	是	是		
Hong Kong J&D Innovation Technology Limited	是			
厦门傲仁机电工业有限公司				是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。厦门傲仁机电工业有限公司已于 2017 年 9 月 21 日注销。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了充分的评价，评价结果表明没有对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具”、“三、（十一）存货”、“三、（二十四）收入”等。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-9 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

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

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和

利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他

权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

金额 500 万元以上(含)的应收款项,但不包括应收合并范围内关联方的款项及应收出口退税补贴款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	应收合并范围内关联方款项及应收出口退税补贴款
组合 2	除上述以外的应收款项

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年(含 2 年)	10.00	10.00
2—3 年(含 3 年)	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由:预计该应收款项未来现金流量现值低于其账面价值。

坏账准备的计提方法:按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和周转材料的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 周转材料采用一次转销法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批

准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可

靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

（十四）投资性房地产

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

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法			
其中：房屋建筑	年限平均法	10-39	10.00	2.31-9.00
附属设施	年限平均法	5-20	10.00	4.50-18.00
生产设备	年限平均法	3-10	10.00	9.00-30.00
运输设备	年限平均法	3-5	10.00	18.00-30.00
办公设备	年限平均法	3-5	10.00	18.00-30.00
电子设备	年限平均法	3-5	10.00	18.00-30.00
土地	美国土地不计提折旧			

注：美国土地不计提折旧。

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	土地使用权证所载明年限	直线法	按预计受益年限
计算机软件	3 年	直线法	按预计受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。本公司报告期内无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

公司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；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才确认为无形资产：

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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再做调整。

(十九) 长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年

度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务

归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基

本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 股份支付

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

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

- (1) 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本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。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得

该商品所有权上的主要风险和报酬。

- 客户已接受该商品或服务。

(2) 2020 年 1 月 1 日前的会计政策

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

2、 具体原则

出口销售业务：公司出口业务主要采用 FOB/FCA 及 DDP 等贸易方式。① FOB/FCA 贸易方式下外销在满足以下条件时确认收入：根据与客户签订的出口合同或订单，完成相关产品生产，向海关报关出口，取得报关单，并取得提单（运单）；产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；出口产品的成本能够合理计算。②DDP 贸易方式下外销在满足以下条件时确认收入：根据客户的订单安排，完成相关产品生产，向海关报关出口，取得报关单、提单（运单）；同时，货交付至客户指定地点；产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；出口产品的成本能够可靠地计量。

网络销售业务：产品交付客户或运送至客户指定地点并得到买方确认后确认销售收入。

线下销售业务：产品交付客户时确认销售收入。

(二十五) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：不属于与资产相关的政府补助均界定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

与收益相关的政府补助：本公司按照固定的定额标准取得的政府补助，按应收金额计量，于本公司能够满足政府补助所附条件且确定能够收到政府补助时确认；不属于按照固定的定额标准取得的政府补助，于本公司能够满足政府补助所附条件且实际收到政府补助款项时确认。

与资产相关的政府补助：于本公司能够满足政府补助所附条件且实际收到政府

补助款项时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直

线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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) 本公司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) 本公司能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《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——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）（以下合称“新金融工具准则”）

财政部于 2017 年度修订了《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——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，因追溯调整产生的累积影响数调整 2019 年年初留存收益和其他综合收益，2018 年度及 2017 年度的财务报表未做调整。

（2）执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年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。

2、其他重要会计政策和会计估计变更情况

（1）执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司 2017 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，执行该准则的主要影响如下：

部分与资产相关的政府补助，计入了其他收益；

部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用；

与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。

（2）执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待

售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行该准则，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(5) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，2019 年度、2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，2019 年度、2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(6) 执行一般企业财务报表格式的修订

财政部分别 2018 年度和 2019 年度发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）、《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表：

资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示；

利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目；新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目；增加列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”；

所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、5%、0%	16%、13%、10%、9%、5%、0%	17%、16%、13%、10%、6%、5%、0%	17%、13%、5%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%	7%、5%	7%、5%	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	8.25%、15%、25%、16.5%、30.5%	8.25%、15%、25%、16.5%、30.5%	8.25%、15%、25%、16.5%、30.5%	15%、25%、16.5%、30.5%

不同企业所得税税率纳税主体具体情况说明：

纳税主体名称	所得税税率			
	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
苏州欧圣电气股份有限公司	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%
上海姿东国际贸易有限公司	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%
苏州伊利诺护理机器人有限公司	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%
ALTON INDUSTRY LTD.GROUP	30.50%	30.50%	30.50%	注-1
欧圣国际企业有限公司	注-3	注-3	注-3	16.50%
Alton Japan Co.,Ltd.	注-2	注-2	注-2	
深圳市洁德创新技术有限公司	25.00%	25.00%		
J&D INVESTMENT HOLDINGS CO.,LIMITED	注-3	注-3		
Hong Kong J&D Innovation Technology Limited	注-3			

注-1: 2017 年营业所在地在美国的公司联邦税采用阶梯式税率计算所得税, 公司适用 21% 税率, 州税税率为 9.5%。

注-2: 日本企业所得税包括: ①法人税: 注册资本金不足 1 亿日元的法人其 800 万日元以下的所得部分适用 15% 的税率, 800 万日元以上的所得部分适用 23.2% 的税率; ②地方法人税: 2019 年 10 月 1 日前为 4.4%, 2019 年 10 月 1 日后为 10.3%。

注-3: 根据香港《2018 年税务(修订)(第 3 号)条例》, 利得税两级制于 2018 年 4 月 1 日或之后的课税年度开始实施, 法团首 200 万元港币的利得税税率将降至 8.25%, 其后的利润则继续按 16.5% 征税。

(二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2020 年 12 月 2 日发布的《关于公示江苏省 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》, 母公司苏州欧圣电气股份有限公司已进入公示的江苏省 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单, 公示期为 10 个工作日, 目前已过公示期, 预计高新技术企业认定申请续期不存在实质性障碍, 因此企业所得税税率仍减按 15% 计算。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	173,921.34	151,095.89	55,447.54	144,591.11
银行存款	174,058,687.31	134,028,631.53	71,957,675.00	51,359,736.52
其他货币资金	1,256,346.82	21,256,864.30	8,634,042.30	
合计	175,488,955.47	155,436,591.72	80,647,164.84	51,504,327.63
其中: 存放在境外的款项总额	84,106,200.01	37,584,249.28	28,768,495.24	4,667,963.15

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制, 以及存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票保证金	56,823.30	15,501,499.30	8,634,042.30	
外汇保证金		5,755,365.00		
在途货币资金	1,199,523.52			
合计	1,256,346.82	21,256,864.30	8,634,042.30	

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	146,265,223.98	84,921,424.85	103,543,353.39	95,449,676.62
1 至 2 年		20,871.26	13,633.20	202,618.34
2 至 3 年				231,846.00
3 年以上	204,303.00	209,286.00	221,716.00	
小计	146,469,526.98	85,151,582.11	103,778,702.59	95,884,140.96
减：坏账准备	7,517,564.24	4,457,444.37	5,400,246.95	4,908,668.71
合计	138,951,962.74	80,694,137.74	98,378,455.64	90,975,472.25

注：3 年以上账龄应收账款余额变化为应收客户 Costco Canada 美元 30,000.00 元根据每期末应收账款美元期末汇率折算所致。

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 年 9 月 30 日

类别	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	146,469,526.98	100.00	7,517,564.24	5.13	138,951,962.74
其中：					
账龄组合	146,469,526.98	100.00	7,517,564.24	5.13	138,951,962.74
合计	146,469,526.98	100.00	7,517,564.24		138,951,962.74

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	85,151,582.11	100.00	4,457,444.37	5.23	80,694,137.74
其中：					
账龄组合	85,151,582.11	100.00	4,457,444.37	5.23	80,694,137.74
合计	85,151,582.11	100.00	4,457,444.37		80,694,137.74

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	2020.9.30			2019.12.31		
	应收账款	预期信用损失	预期信用损失率 (%)	应收账款	预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1 年以内	146,265,223.98	7,313,261.24	5.00	84,921,424.85	4,246,071.23	5.00
1-2 年				20,871.26	2,087.14	10.00
2-3 年						
3 年以上	204,303.00	204,303.00	100.00	209,286.00	209,286.00	100.00
合计	146,469,526.98	7,517,564.24		85,151,582.11	4,457,444.37	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	103,778,702.59	100.00	5,400,246.95	5.20	98,378,455.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	103,778,702.59	100.00	5,400,246.95		98,378,455.64

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	95,884,140.96	100.00	4,908,668.71	5.12	90,975,472.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	95,884,140.96	100.00	4,908,668.71		90,975,472.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31	2017.12.31

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	103,543,353.39	5,177,167.64	5.00	95,449,676.62	4,772,483.88	5.00
1 至 2 年	13,633.20	1,363.31	10.00	202,618.34	20,261.83	10.00
2 至 3 年				231,846.00	115,923.00	50.00
3 年以上	221,716.00	221,716.00	100.00			
合计	103,778,702.59	5,400,246.95		95,884,140.96	4,908,668.71	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备及预期信用损失情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			外币报表折算差异	2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销		
按账龄组合计提坏账准备	3,529,502.39	1,435,608.33			-56,442.01	4,908,668.71
合计	3,529,502.39	1,435,608.33			-56,442.01	4,908,668.71

类别	2017.12.31	本期变动金额			外币报表折算差异	2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销		
按账龄组合计提坏账准备	4,908,668.71	265,193.57			226,384.67	5,400,246.95
合计	4,908,668.71	265,193.57			226,384.67	5,400,246.95

类别	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期变动金额			外币报表折算 差异	2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销		
按账龄组合计提预期信用损失	5,400,246.95		5,400,246.95		993,097.99	15,820.00	66,115.41	4,457,444.37
合计	5,400,246.95		5,400,246.95		993,097.99	15,820.00	66,115.41	4,457,444.37

类别	2019.12.31	本期变动金额			外币报表折算差异	2020.9.30
		计提	收回或转回	转销或核销		
按账龄组合计提预期信用损失	4,457,444.37	3,233,467.88			-173,348.01	7,517,564.24
合计	4,457,444.37	3,233,467.88			-173,348.01	7,517,564.24

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.9.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Lowe's(美国)	42,923,992.61	29.31	2,146,199.63
Walmart USA	14,135,112.48	9.65	706,755.62
The Homedepot of USA	15,028,220.66	10.26	751,411.03
RONA Inc	13,410,876.19	9.16	670,543.81
Amazon LLC	9,652,553.13	6.59	482,627.66
合计	95,150,755.07	64.97	4,757,537.75

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
The Homedepot of USA	18,234,302.40	21.41	911,715.12
Walmart US	12,855,827.86	15.10	643,789.48
Harbor Freight Tools	12,032,408.56	14.13	601,620.43
Amazon LLC	10,636,583.75	12.49	531,829.19
BLACK & DECKER CORP	8,876,982.26	10.42	443,849.11
合计	62,636,104.83	73.55	3,132,803.33

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Walmart US	29,620,309.54	28.54	1,481,697.14
Lowe's(美国)	23,183,496.61	22.34	1,159,174.83
Costco US	8,226,802.20	7.93	411,340.11
The Homedepot of USA	6,184,269.13	5.96	309,213.46
Amazon LLC	5,108,668.49	4.92	255,433.42
合计	72,323,545.97	69.69	3,616,858.96

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
Walmart US	36,648,640.54	38.22	1,834,759.13
Lowe's (美国)	34,635,668.36	36.12	1,731,783.42
The Homedepot of USA	6,188,347.01	6.45	309,863.82
Costco US	4,179,464.40	4.36	208,973.22
Menards	3,365,585.10	3.51	168,882.17
合计	85,017,705.41	88.66	4,254,261.76

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2020.9.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,624,818.67	100.00	3,169,771.94	100.00	2,348,409.22	100.00	3,721,368.52	100.00
合计	3,624,818.67	100.00	3,169,771.94	100.00	2,348,409.22	100.00	3,721,368.52	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2020.9.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国出口信用保险公司江苏分公司	604,067.78	16.66
VENTUS INDUSTRIAL LIMITD	510,544.00	14.08
国网江苏省电力有限公司苏州供电分公司	351,753.45	9.70
北京荣大科技有限公司北京第二分公司	184,905.66	5.10
中国石化销售有限公司吴江分公司	149,448.29	4.12
合计	1,800,719.18	49.66

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
太平财产保险有限公司上海分公司	667,964.00	21.07
中国出口信用保险公司江苏分公司	596,103.87	18.81
VENTUS INDUSTRIAL LIMITD	372,398.28	11.75
北京中视匠品文化传媒有限公司上海分公司	268,000.00	8.45
中国石化销售有限公司吴江分公司	243,803.40	7.69
合计	2,148,269.55	67.77

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
太平财产保险有限公司上海分公司	669,527.22	28.51
苏州凯昌实业有限公司	238,113.26	10.14
中国石化销售有限公司吴江分公司	158,941.48	6.77
国网江苏省电力有限公司苏州供电分公司	111,217.37	4.74
苏州高荣实业有限公司	92,520.63	3.94
合计	1,270,319.96	54.10

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海广冶钢铁有限公司	590,370.17	15.86
国网江苏省电力有限公司苏州供电分公司	410,549.23	11.03
吴江港华燃气有限公司	376,520.04	10.12
苏州瑞翔仓储物流有限公司	303,000.00	8.14
苏州凯昌实业有限公司	238,095.26	6.40
合计	1,918,534.70	51.55

(四) 其他应收款

项目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	1,438,261.72	1,928,465.69	7,121,633.04	997,444.52
合计	1,438,261.72	1,928,465.69	7,121,633.04	997,444.52

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内小计	1,015,892.09	1,430,864.40	7,103,747.87	923,219.73
1 至 2 年	484,987.50	590,126.12	142,918.00	116,176.92
2 至 3 年	73,351.00	76,062.00	25,000.00	31,653.15
3 年以上	38,348.80	32,348.80	7,348.80	134,094.70
小计	1,612,579.39	2,129,401.32	7,279,014.67	1,205,144.50
减：坏账准备	174,317.67	200,935.63	157,381.63	207,699.98
合计	1,438,261.72	1,928,465.69	7,121,633.04	997,444.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

2020 年 9 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,612,579.39	100.00	174,317.67	10.81	1,438,261.72
合计	1,612,579.39	100.00	174,317.67		1,438,261.72

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,129,401.32	100.00	200,935.63	9.44	1,928,465.69
合计	2,129,401.32	100.00	200,935.63		1,928,465.69

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020.9.30			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	预期信 用损失 率 (%)	其他应收款项	坏账准备	预期信 用损失 率 (%)
1 年以内	1,015,892.09	50,794.62	5.00	1,430,864.40	71,543.22	5.00
1 至 2 年	484,987.50	48,498.75	10.00	590,126.12	59,012.61	10.00
2 至 3 年	73,351.00	36,675.50	50.00	76,062.00	38,031.00	50.00
3 年以上	38,348.80	38,348.80	100.00	32,348.80	32,348.80	100.00
合计	1,612,579.39	174,317.67		2,129,401.32	200,935.63	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	7,279,014.67	100.00	157,381.63	2.16	7,121,633.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	7,279,014.67	100.00	157,381.63		7,121,633.04

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,205,144.50	100.00	207,699.98	17.23	997,444.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,205,144.50	100.00	207,699.98		997,444.52

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合 1: 应收出口退税补贴款

其他应收款项	2018.12.31			计提理由
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	

其他应收款项	2018.12.31			计提理由
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	
出口退税	4,638,926.71			出口退税不 计提坏账
合计	4,638,926.71			

组合 2：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,464,821.16	123,241.03	5.00	923,219.73	46,161.01	5.00
1 至 2 年	142,918.00	14,291.80	10.00	116,176.92	11,617.69	10.00
2 至 3 年	25,000.00	12,500.00	50.00	31,653.15	15,826.58	50.00
3 年以上	7,348.80	7,348.80	100.00	134,094.70	134,094.70	100.00
合计	2,640,087.96	157,381.63		1,205,144.50	207,699.98	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额				
2019.1.1 余额在本期	157,381.63			157,381.63
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	42,735.34			42,735.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	818.66			818.66

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	200,935.63			200,935.63

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额				
2019.12.31 余额在本期	200,935.63			200,935.63
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	25,774.04			25,774.04
本期转销				
本期核销				
其他变动	-843.92			-843.92
2020.9.30 余额	174,317.67			174,317.67

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额				
2019.1.1 余额在本期	7,279,014.67			7,279,014.67
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记	5,176,195.40			5,176,195.40
本期终止确认				
其他变动	26,582.05			26,582.05
2019.12.31 余额	2,129,401.32			2,129,401.32

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额				
2019.12.31 余额在本期	2,129,401.32			2,129,401.32
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记	288,459.44			288,459.44
本期终止确认				
其他变动	-228,362.49			-228,362.49
2020.9.30 余额	1,612,579.39			1,612,579.39

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额				2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	外币折算	
坏账变动情况	301,019.70		93,208.46		-111.26	207,699.98
合计	301,019.70		93,208.46		-111.26	207,699.98

类别	2017.12.31	本期变动金额				2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	外币折算	
坏账变动情况	207,699.98		52,070.18		1,751.83	157,381.63
合计	207,699.98		52,070.18		1,751.83	157,381.63

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	外币折算	
坏账变动情况	157,381.63		157,381.63	42,735.37			818.63	200,935.63
合计	157,381.63		157,381.63	42,735.37			818.63	200,935.63

类别	2019.12.31	本期变动金额				2020.9.30
		计提	收回或转回	转销或核销	外币折算	
坏账变动情况	200,935.63		25,774.04		-843.92	174,317.67
合计	200,935.63		25,774.04		-843.92	174,317.67

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31

款项性质	账面余额			
	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
备用金	346,945.44	807,647.75	430,079.14	473,939.30
出口退税			4,638,926.71	
其他	728,724.91	671,901.07	1,201,726.66	409,187.48
押金及保证金	536,909.04	649,852.50	1,008,282.16	322,017.72
合计	1,612,579.39	2,129,401.32	7,279,014.67	1,205,144.50

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2020.9.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,764,928.33	657,508.54	31,107,419.79	20,441,906.00	614,694.68	19,827,211.32	18,323,082.26	339,203.49	17,983,878.77	10,892,069.47	827,824.95	10,064,244.52
发出商品	12,416,794.61		12,416,794.61	7,156,681.44		7,156,681.44	6,790,463.77		6,790,463.77	1,722,819.00	-	1,722,819.00
周转材料	392,899.69	39.92	392,859.77	74,032.34	2,203.21	71,829.13	47,008.74	26.33	46,982.41	3,930.03	26.33	3,903.70
委托加工物资	666,885.52		666,885.52	152,190.55		152,190.55	183,859.47		183,859.47	61,517.29	-	61,517.29
在产品	18,014,090.22	124,562.19	17,889,528.03	13,076,249.58	227,953.03	12,848,296.55	15,756,317.05	76,383.55	15,679,933.50	19,919,518.70	79,194.99	19,840,323.71
库存商品	25,243,095.56	3,071,154.07	22,171,941.49	39,722,282.42	3,755,796.05	35,966,486.37	39,303,623.50	3,489,219.72	35,814,403.78	42,537,427.72	2,109,417.23	40,428,010.49
合计	88,498,693.93	3,853,264.72	84,645,429.21	80,623,342.33	4,600,646.97	76,022,695.36	80,404,354.79	3,904,833.09	76,499,521.70	75,137,282.21	3,016,463.50	72,120,818.71

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	外币报表折算	转回	核销	
原材料	553,917.50	319,226.22			45,318.77	827,824.95
周转材料		26.33				26.33
在产品	21,445.98	75,417.97			17,668.96	79,194.99
库存商品	1,272,366.32	998,648.25	-45,423.75		116,173.59	2,109,417.23
合计	1,847,729.80	1,393,318.77	-45,423.75		179,161.32	3,016,463.50

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	外币报表折算	转回	核销	
原材料	827,824.95			262,921.85	225,699.61	339,203.49
周转材料	26.33	227.79			227.79	26.33
在产品	79,194.99	4,472.31			7,283.75	76,383.55
库存商品	2,109,417.23	1,404,520.49	140,669.93		165,387.93	3,489,219.72
合计	3,016,463.50	1,409,220.59	140,669.93	262,921.85	398,599.08	3,904,833.09

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	外币报表折算	转回	核销	
原材料	339,203.49	508,353.16			232,861.97	614,694.68
周转材料	26.33	2,176.88				2,203.21
在产品	76,383.55	160,184.16			8,614.68	227,953.03
库存商品	3,489,219.72	978,191.59	57,991.94		769,607.20	3,755,796.05
合计	3,904,833.09	1,648,905.79	57,991.94		1,011,083.85	4,600,646.97

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.9.30
		计提	外币报表折算	转回	核销	
原材料	614,694.68	87,408.77			44,594.91	657,508.54
周转材料	2,203.21			2,163.29		39.92
在产品	227,953.03			103,390.84		124,562.19
库存商品	3,755,796.05	49,523.96	-74,598.97	604,475.12	55,091.85	3,071,154.07
合计	4,600,646.97	136,932.73	-74,598.97	710,029.25	99,686.76	3,853,264.72

(六) 其他流动资产

项目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣增值税进项税额	8,719,383.49	4,465,115.98	5,112,368.67	7,494,778.69
预缴企业所得税		1,020,124.71	2,073,367.55	1,946,614.77
结构性存款	100,000,000.00	80,000,000.00	108,000,000.00	95,000,000.00
第三方账户余额	5,821,115.87	1,966,168.66	710,621.51	2,867,373.89
PrepaidTax			112,195.20	415,998.21
合计	114,540,499.36	87,451,409.35	116,008,552.93	107,724,765.56

(七) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2016.12.31	41,892,771.12	13,667,956.14	55,560,727.26
(2) 本期增加金额	145,500.00		145,500.00
—固定资产\无形资产转入	145,500.00		145,500.00
(3) 本期减少金额	8,570,294.26	2,807,038.34	11,377,332.60
—转出固定资产\无形资产	8,570,294.26	2,807,038.34	11,377,332.60
(4) 2017.12.31	33,467,976.86	10,860,917.80	44,328,894.66
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2016.12.31	8,836,583.86	1,730,193.40	10,566,777.26
(2) 本期增加金额	1,546,726.66	218,077.38	1,764,804.04
—计提或摊销	1,503,076.66	218,077.38	1,721,154.04
—固定资产\无形资产转入	43,650.00		43,650.00
(3) 本期减少金额	1,766,906.67	355,336.18	2,122,242.85
—转出固定资产\无形资产	1,766,906.67	355,336.18	2,122,242.85
(4) 2017.12.31	8,616,403.85	1,592,934.60	10,209,338.45
3. 减值准备			
(1) 2016.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(4) 2017.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2017.12.31 账面价值	24,851,573.01	9,267,983.20	34,119,556.21
(2) 2016.12.31 账面价值	33,056,187.26	11,937,762.74	44,993,950.00

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.12.31	33,467,976.86	10,860,917.80	44,328,894.66
(2) 本期增加金额	889,671.01	289,973.76	1,179,644.77
—固定资产\无形资产转入	889,671.01	289,973.76	1,179,644.77
(3) 本期减少金额			
(4) 2018.12.31	34,357,647.87	11,150,891.56	45,508,539.43
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2017.12.31	8,616,403.85	1,592,934.60	10,209,338.45
(2) 本期增加金额	1,713,599.59	265,547.31	1,979,146.90
—计提或摊销	1,484,717.13	223,017.82	1,707,734.95
—固定资产\无形资产转入	228,882.46	42,529.49	271,411.95
(3) 本期减少金额			
(4) 2018.12.31	10,330,003.44	1,858,481.91	12,188,485.35
3. 减值准备			
(1) 2017.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2018.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2018.12.31 账面价值	24,027,644.43	9,292,409.65	33,320,054.08
(2) 2017.12.31 账面价值	24,851,573.01	9,267,983.20	34,119,556.21

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31	34,357,647.87	11,150,891.56	45,508,539.43
(2) 本期增加金额			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(3) 本期减少金额			
(4) 2019.12.31	34,357,647.87	11,150,891.56	45,508,539.43
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2018.12.31	10,330,003.44	1,858,481.91	12,188,485.35
(2) 本期增加金额	1,484,717.13	223,017.82	1,707,734.95
—计提或摊销	1,484,717.13	223,017.82	1,707,734.95
(3) 本期减少金额			
(4) 2019.12.31	11,814,720.57	2,081,499.73	13,896,220.30
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2019.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2019.12.31 账面价值	22,542,927.30	9,069,391.83	31,612,319.13
(2) 2018.12.31 账面价值	24,027,644.43	9,292,409.65	33,320,054.08

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2019.12.31	34,357,647.87	11,150,891.56	45,508,539.43
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额	2,482,483.86	809,125.12	3,291,608.98
—转出固定资产\无形资产	2,482,483.86	809,125.12	3,291,608.98
(4) 2020.9.30	31,875,164.01	10,341,766.44	42,216,930.45
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2019.12.31	11,814,720.57	2,081,499.73	13,896,220.30
(2) 本期增加金额	1,075,322.35	155,226.57	1,230,548.92
—计提或摊销	1,075,322.35	155,226.57	1,230,548.92
(3) 本期减少金额	742,770.12	151,136.77	893,906.89
—转出固定资产\无形资产	742,770.12	151,136.77	893,906.89
(4) 2020.9.30	12,147,272.80	2,085,589.53	14,232,862.33
3. 减值准备			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(1) 2019.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2020.9.30			
4. 账面价值			
(1) 2020.9.30 账面价值	19,727,891.21	8,256,176.91	27,984,068.12
(2) 2019.12.31 账面价值	22,542,927.30	9,069,391.83	31,612,319.13

2、 2020 年 9 月 30 日未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
超市	29,827.50	尚未办理

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	88,013,526.03	75,281,018.68	71,704,080.35	65,855,828.91
固定资产清理				
合计	88,013,526.03	75,281,018.68	71,704,080.35	65,855,828.91

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2016.12.31	39,506,173.21	8,869,072.67	1,545,961.47	1,910,671.81	1,647,215.54	53,479,094.70
(2) 本期增加金额	20,704,843.80	9,027,413.87	417,035.21	935,329.03	1,526,964.57	32,611,586.48
—购置	12,134,549.54	8,428,268.57	417,035.21	935,329.03	1,526,964.57	23,442,146.92
—在建工程转入		599,145.30				599,145.30
—投资性房地产转入	8,570,294.26					8,570,294.26
(3) 本期减少金额	432,732.00	197,103.19	28,888.89		5,319.79	664,043.87
—处置或报废		190,804.97	28,888.89		3,689.32	223,383.18
—转出投资性房地产	145,500.00					145,500.00
—外币报表折算差	287,232.00	6,298.22			1,630.47	295,160.69
(4) 2017.12.31	59,778,285.01	17,699,383.35	1,934,107.79	2,846,000.84	3,168,860.32	85,426,637.31
2. 累计折旧						
(1) 2016.12.31	7,996,890.17	2,307,112.17	448,460.22	1,139,361.09	714,178.57	12,606,002.22
(2) 本期增加金额	4,761,504.06	1,293,626.18	288,184.26	358,437.82	425,093.46	7,126,845.78
—计提	2,994,597.39	1,293,626.18	288,184.26	358,437.82	425,093.46	5,359,939.11
—投资性房地产转入	1,766,906.67					1,766,906.67

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
(3) 本期减少金额	46,595.96	85,918.59	26,000.00		3,525.05	162,039.60
—处置或报废		85,498.71	26,000.00		3,154.37	114,653.08
—转出投资性房地产	43,650.00					43,650.00
—外币报表折算差	2,945.96	419.88			370.68	3,736.52
(4) 2017.12.31	12,711,798.27	3,514,819.76	710,644.48	1,497,798.91	1,135,746.98	19,570,808.40
3. 减值准备						
(1) 2016.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2017.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2017.12.31 账面价值	47,066,486.74	14,184,563.59	1,223,463.31	1,348,201.93	2,033,113.34	65,855,828.91
(2) 2016.12.31 账面价值	31,509,283.04	6,561,960.50	1,097,501.25	771,310.72	933,036.97	40,873,092.48

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2017.12.31	59,778,285.01	17,699,383.35	1,934,107.79	2,846,000.84	3,168,860.32	85,426,637.31
(2) 本期增加金额	3,921,659.24	7,457,664.95	1,215,965.59	143,547.25	495,316.11	13,234,153.14
—购置	2,959,871.40	3,232,624.74	1,215,965.59	138,978.28	440,783.43	7,988,223.44

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
—在建工程转入	527,507.84	4,214,046.52		4,568.97	50,850.26	4,796,973.59
—外币报表折算差	434,280.00	10,993.69			3,682.42	448,956.11
(3) 本期减少金额	889,671.01					889,671.01
—处置或报废						
—转出投资性房地产	889,671.01					889,671.01
(4) 2018.12.31	62,810,273.24	25,157,048.30	3,150,073.38	2,989,548.09	3,664,176.43	97,771,119.44
2. 累计折旧						
(1) 2017.12.31	12,711,798.27	3,514,819.76	710,644.48	1,497,798.91	1,135,746.98	19,570,808.40
(2) 本期增加金额	3,587,638.43	1,696,225.19	459,621.72	456,512.26	525,115.55	6,725,113.15
—计提	3,576,528.82	1,695,529.05	459,621.72	456,512.26	524,022.42	6,712,214.27
—外币报表折算差	11,109.61	696.14			1,093.13	12,898.88
(3) 本期减少金额	228,882.46					228,882.46
—转出投资性房地产	228,882.46					228,882.46
(4) 2018.12.31	16,070,554.24	5,211,044.95	1,170,266.20	1,954,311.17	1,660,862.53	26,067,039.09
3. 减值准备						
(1) 2017.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2018.12.31						

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
4. 账面价值						
(1) 2018.12.31 账面价值	46,739,719.00	19,946,003.35	1,979,807.18	1,035,236.92	2,003,313.90	71,704,080.35
(2) 2017.12.31 账面价值	47,066,486.74	14,184,563.59	1,223,463.31	1,348,201.93	2,033,113.34	65,855,828.91

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2018.12.31	62,810,273.24	25,157,048.30	3,150,073.38	2,989,548.09	3,664,176.43	97,771,119.44
(2) 本期增加金额	8,488,059.04	2,129,059.92	599,435.17	64,547.23	221,229.52	11,502,330.88
—购置	8,247,990.04	2,122,197.08	595,392.96	64,547.23	218,352.54	11,248,479.85
—外币报表折算差	240,069.00	6,862.84	4,042.21		2,876.98	253,851.03
(3) 本期减少金额			152,500.00			152,500.00
—处置或报废			152,500.00			152,500.00
(4) 2019.12.31	71,298,332.28	27,286,108.22	3,597,008.55	3,054,095.32	3,885,405.95	109,120,950.32
2. 累计折旧						
(1) 2018.12.31	16,070,554.24	5,211,044.95	1,170,266.20	1,954,311.17	1,660,862.53	26,067,039.09
(2) 本期增加金额	4,105,884.84	2,356,144.85	557,382.78	336,619.64	554,110.44	7,910,142.55
—计提	4,098,915.97	2,355,650.63	556,978.56	336,619.64	553,264.61	7,901,429.41
—外币报表折算差	6,968.87	494.22	404.22		845.83	8,713.14
(3) 本期减少金额			137,250.00			137,250.00

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
—处置或报废			137,250.00			137,250.00
(4) 2019.12.31	20,176,439.08	7,567,189.80	1,590,398.98	2,290,930.81	2,214,972.97	33,839,931.64
3. 减值准备						
(1) 2018.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2019.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2019.12.31 账面价值	51,121,893.20	19,718,918.42	2,006,609.57	763,164.51	1,670,432.98	75,281,018.68
(2) 2018.12.31 账面价值	46,739,719.00	19,946,003.35	1,979,807.18	1,035,236.92	2,003,313.90	71,704,080.35

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	电子设备	土地	合计
1. 账面原值							
(1) 2019.12.31	71,298,332.28	27,286,108.22	3,597,008.55	3,054,095.32	3,885,405.95		109,120,950.32
(2) 本期增加金额	3,502,222.52	2,077,417.43	638,456.64	54,720.37	106,403.37	14,978,970.43	21,358,190.76
—购置	1,019,738.66	2,077,417.43	638,456.64	54,720.37	106,403.37	14,978,970.43	18,875,706.90
—投资性房地产转入	2,482,483.86						2,482,483.86
(3) 本期减少金额	797,452.08	269,265.65	8,641.07		1,053.02		1,076,411.82
—处置或报废		257,230.68					257,230.68

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	电子设备	土地	合计
—外币报表折算差	797,452.08	12,034.97	8,641.07		1,053.02		819,181.14
(4) 2020.9.30	74,003,102.72	29,094,260.00	4,226,824.12	3,108,815.69	3,990,756.30	14,978,970.43	129,402,729.26
2. 累计折旧							
(1) 2019.12.31	20,176,439.08	7,567,189.80	1,590,398.98	2,290,930.81	2,214,972.97		33,839,931.64
(2) 本期增加金额	4,062,796.38	1,942,091.49	439,097.21	223,829.75	400,919.68		7,068,734.51
—计提	3,320,026.26	1,942,091.49	439,097.21	223,829.75	400,919.68		6,325,964.39
—投资性房地产转入	742,770.12						742,770.12
(3) 本期减少金额	22,520.39	146,427.60	2,028.85		875.49		171,852.33
—处置或报废		142,343.01					142,343.01
—外币报表折算差	22,520.39	4,084.59	2,028.85		875.49		29,509.32
(4) 2020.9.30	24,216,715.07	9,362,853.69	2,027,467.34	2,514,760.56	2,615,017.16		40,736,813.82
3. 减值准备							
(1) 2019.12.31							
(2) 本期增加金额		652,389.41					652,389.41
—计提		652,389.41					652,389.41
(3) 本期减少金额							
(4) 2020.9.30		652,389.41					652,389.41
4. 账面价值							
(1) 2020.9.30 账面价值	49,786,387.65	19,079,016.90	2,199,356.78	594,055.13	1,375,739.14	14,978,970.43	88,013,526.03

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	电子设备	土地	合计
(2) 2019.12.31 账面价值	51,121,893.20	19,718,918.42	2,006,609.57	763,164.51	1,670,432.98		75,281,018.68

3、 暂时闲置的固定资产

公司期末不存在闲置固定资产。

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

2020 年 9 月 30 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	1,158,206.97	486,446.93		671,760.04
合计	1,158,206.97	486,446.93		671,760.04

2019 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	1,158,206.97	347,462.06		810,744.91
合计	1,158,206.97	347,462.06		810,744.91

2018 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	1,158,206.97	138,984.81		1,019,222.16
合计	1,158,206.97	138,984.81		1,019,222.16

5、 2020 年 9 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
产品测试房 1	25,531.84	尚未办理
车库	11,553.46	尚未办理
仓储用钢架房	36,576.55	尚未办理
小仓库	3,092.24	尚未办理
产品测试房 2	16,000.00	尚未办理

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	42,410,223.34			
工程物资				
合计	42,410,223.34			

2、 在建工程情况

项目	2020.9.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
美国厂房工程	42,410,223.34		42,410,223.34									
合计	42,410,223.34		42,410,223.34									

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.9.30	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
美国厂房工程		42,410,223.34			42,410,223.34				自有资金
合计		42,410,223.34			42,410,223.34				

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2016.12.31	23,250,411.54	1,096,135.84	24,346,547.38
(2) 本期增加金额	2,807,038.34	872,548.09	3,679,586.43
—购置		872,548.09	872,548.09
—投资性房地产转入	2,807,038.34		2,807,038.34
(3) 本期减少金额			
(4) 2017.12.31	26,057,449.88	1,968,683.93	28,026,133.81
2. 累计摊销			
(1) 2016.12.31	2,725,135.78	798,242.85	3,523,378.63
(2) 本期增加金额	1,096,623.53	304,932.36	1,401,555.89
—计提	741,287.35	304,932.36	1,046,219.71
—投资性房地产转入	355,336.18		355,336.18
(3) 本期减少金额			
(4) 2017.12.31	3,821,759.31	1,103,175.21	4,924,934.52
3. 减值准备			
(1) 2016.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2017.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2017.12.31 账面价值	22,235,690.57	865,508.72	23,101,199.29
(2) 2016.12.31 账面价值	20,525,275.76	297,892.99	20,823,168.75

截止 2017 年 12 月 31 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 2017.12.31	26,057,449.88	1,968,683.93	28,026,133.81
(2) 本期增加金额		538,020.34	538,020.34
—购置		538,020.34	538,020.34
(3) 本期减少金额	289,973.76		289,973.76
—转出投资性房地产	289,973.76		289,973.76
(4) 2018.12.31	25,767,476.12	2,506,704.27	28,274,180.39
2. 累计摊销			
(1) 2017.12.31	3,821,759.31	1,103,175.21	4,924,934.52
(2) 本期增加金额	515,349.50	576,667.78	1,092,017.28
—计提	515,349.50	576,667.78	1,092,017.28
(3) 本期减少金额	42,529.49		42,529.49
—转出投资性房地产	42,529.49		42,529.49
(4) 2018.12.31	4,294,579.32	1,679,842.99	5,974,422.31
3. 减值准备			
(1) 2017.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2018.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2018.12.31 账面价值	21,472,896.80	826,861.28	22,299,758.08
(2) 2017.12.31 账面价值	22,235,690.57	865,508.72	23,101,199.29

截止 2018 年 12 月 31 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31	25,767,476.12	2,506,704.27	28,274,180.39
(2) 本期增加金额		241,683.81	241,683.81
—购置		241,683.81	241,683.81
(3) 本期减少金额			
(4) 2019.12.31	25,767,476.12	2,748,388.08	28,515,864.20

项目	土地使用权	软件	合计
2. 累计摊销			
(1) 2018.12.31	4,294,579.32	1,679,842.99	5,974,422.31
(2) 本期增加金额	515,349.50	545,121.15	1,060,470.65
—计提	515,349.50	545,121.15	1,060,470.65
(3) 本期减少金额			
(4) 2019.12.31	4,809,928.82	2,224,964.14	7,034,892.96
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2019.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2019.12.31 账面价值	20,957,547.30	523,423.94	21,480,971.24
(2) 2018.12.31 账面价值	21,472,896.80	826,861.28	22,299,758.08

截止 2019 年 12 月 31 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2019.12.31	25,767,476.12	2,748,388.08	28,515,864.20
(2) 本期增加金额	809,125.12	30,785.32	839,910.44
—购置		30,785.32	30,785.32
—投资性房地产转入	809,125.12		809,125.12
(3) 本期减少金额			
(4) 2020.9.30	26,576,601.24	2,779,173.40	29,355,774.64
2. 累计摊销			
(1) 2019.12.31	4,809,928.82	2,224,964.14	7,034,892.96
(2) 本期增加金额	549,685.69	295,790.60	845,476.29
—计提	398,548.92	295,790.60	694,339.52
—投资性房地产转入	151,136.77		151,136.77
(3) 本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
(4) 2020.9.30	5,359,614.51	2,520,754.74	7,880,369.25
3. 减值准备			
(1) 2019.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2020.9.30			
4. 账面价值			
(1) 2020.9.30 账面价值	21,216,986.73	258,418.66	21,475,405.39
(2) 2019.12.31 账面价值	20,957,547.30	523,423.94	21,480,971.24

截止 2020 年 9 月 30 日,无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(十一) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
经营租入固定 资产改良支出	237,666.67		91,999.98		145,666.69
其他	440,714.28		40,949.02		399,765.26
合计	678,380.95		132,949.00		545,431.95

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
经营租入固定 资产改良支出	145,666.69		92,000.01		53,666.68
其他	399,765.26		227,135.50		172,629.76
合计	545,431.95		319,135.51		226,296.44

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
经营租入固定 资产改良支出	53,666.68		53,666.68		
其他	172,629.76	9,433.96	77,796.95		104,266.77
合计	226,296.44	9,433.96	131,463.63		104,266.77

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.9.30
其他	104,266.77		99,112.55		5,154.22
合计	104,266.77		99,112.55		5,154.22

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.9.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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	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	12,802,841.33	2,806,482.96	9,722,061.06	2,316,246.31	10,347,114.64	2,095,804.37	8,481,243.44	1,498,895.16
预计负债	22,268,936.34	3,340,340.45	16,002,428.52	2,400,364.28	16,683,798.85	2,502,569.83	13,357,614.67	2,003,642.20
递延收益	14,165,893.49	2,124,884.02	15,110,286.44	2,266,542.97	16,369,477.04	2,455,421.56	17,628,667.64	2,644,300.15
内部交易未实现利润	2,204,373.61	330,656.04	1,410,671.00	211,600.65	3,810,516.93	571,577.54	1,874,073.00	281,110.95
合计	51,442,044.77	8,602,363.47	42,245,447.02	7,194,754.21	47,210,907.46	7,625,373.30	41,341,598.75	6,427,948.46

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020.9.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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	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
税务与会计上折旧摊 销差异	7,455,908.53	1,118,386.28	8,136,060.53	1,220,409.08	3,001,875.00	450,281.25		
香港子公司可供分配 利润未分红税率差异	26,699,601.12	3,711,760.33	24,914,752.34	3,591,283.04	23,145,906.16	3,471,885.92	18,741,177.13	2,811,176.57
合计	34,155,509.65	4,830,146.61	33,050,812.87	4,811,692.12	26,147,781.16	3,922,167.17	18,741,177.13	2,811,176.57

(十三) 其他非流动资产

项目	2020.9.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
预付购置 固定资产 款项	147,514.94		147,514.94	435,591.36		435,591.36	1,519,125.55		1,519,125.55	749,590.04		749,590.04
合计	147,514.94		147,514.94	435,591.36		435,591.36	1,519,125.55		1,519,125.55	749,590.04		749,590.04

(十四) 应付票据

种类	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	81,258,900.19	89,691,200.00	111,025,527.00	92,380,959.00
合计	81,258,900.19	89,691,200.00	111,025,527.00	92,380,959.00

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付货款	184,756,086.81	121,798,059.90	111,632,911.55	105,019,428.36
应付设备及工程款	935,052.26	257,848.61	1,103,978.55	335,567.00
应付款项及其他	15,341,053.85	8,924,422.80	8,782,470.65	7,147,003.65
应付销售服务费	2,968,444.85	1,624,467.27	1,016,332.33	1,380,655.93
应付商标使用权费	4,761,734.32	2,041,022.57	1,507,036.42	4,407,537.45
合计	208,762,372.09	134,645,821.15	124,042,729.50	118,290,192.39

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2020.9.30	未偿还或结转的原因
苏州市同创金属制品有限公司	1,155,713.87	未结算
苏州新区枫经印刷有限公司	592,078.75	未结算
苏州擎泰金属制品有限公司	550,359.32	未结算
苏州怡东滕机械有限公司	547,201.14	未结算
靖江市顺达模具厂	470,510.85	未结算
合计	3,315,863.93	

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
苏州市同创金属制品有限公司	951,341.03	未结算
苏州三汇塑胶有限公司	738,271.03	未结算
苏州怡东滕机械有限公司	602,791.73	未结算
靖江市顺达模具厂	546,398.46	未结算

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
昆山佳合纸制品科技股份有限公司	519,226.16	未结算
合计	3,358,028.41	

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
苏州市同创金属制品有限公司	823,548.45	未结算
靖江市顺达模具厂	546,398.46	未结算
苏州怡东滕机械有限公司	499,990.17	未结算
昆山佳合纸制品科技股份有限公司	497,384.23	未结算
昆山百德利电子有限公司	436,896.46	未结算
合计	2,804,217.77	

项目	2017.12.31	未偿还或结转的原因
靖江市顺达模具厂	399,098.85	未结算
吴江市聚力德电子科技有限公司	347,343.73	未结算
宁波市鄞州科秒仪表有限公司	309,911.76	未结算
苏州三汇塑胶有限公司	264,484.96	未结算
苏州工业园区星德胜电机有限公司	255,627.65	未结算
合计	1,576,466.95	

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预收货款		1,735,659.88	1,971,304.20	851,962.68
合计		1,735,659.88	1,971,304.20	851,962.68

2、 账龄超过一年的重要预收款项

公司报告期内没有账龄超过一年的重要预收款项。

(十七) 合同负债

项目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预收货款	3,032,157.53			
合计	3,032,157.53			

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	外币折算差 额	2017.12.31
短期薪酬	5,199,187.47	59,471,764.83	56,724,762.09	-1,089.56	7,945,100.65
离职后福利-设定提 存计划	30,926.93	4,111,072.65	4,131,239.08		10,760.50
合计	5,230,114.40	63,582,837.48	60,856,001.17	-1,089.56	7,955,861.15

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	外币折算差 额	2018.12.31
短期薪酬	7,945,100.65	75,613,702.27	77,066,871.60	3,928.62	6,495,859.94
离职后福利-设定提 存计划	10,760.50	4,791,439.56	4,790,919.91		11,280.15
合计	7,955,861.15	80,405,141.83	81,857,791.51	3,928.62	6,507,140.09

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	外币折算差 额	2019.12.31
短期薪酬	6,495,859.94	67,717,002.26	66,975,589.59	4,753.61	7,242,026.22
离职后福利-设定提 存计划	11,280.15	3,913,583.59	3,909,948.69		14,915.05
合计	6,507,140.09	71,630,585.85	70,885,538.28	4,753.61	7,256,941.27

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	外币折算差 额	2020.9.30
----	------------	------	------	------------	-----------

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	外币折算差 额	2020.9.30
短期薪酬	7,242,026.22	62,193,612.20	58,265,455.39	-4,873.63	11,165,309.40
离职后福利-设定提 存计划	14,915.05	442,019.61	456,934.66		
合计	7,256,941.27	62,635,631.81	58,722,390.05	-4,873.63	11,165,309.40

2、短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	外币折算差额	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,187,849.62	56,060,606.54	53,311,619.45	-1,089.56	7,935,747.15
(2) 职工福利费		705,927.02	705,927.02		
(3) 社会保险费	11,337.85	1,357,481.32	1,363,139.67		5,679.50
其中：医疗保险费	9,274.40	1,052,140.05	1,056,672.05		4,742.40
工伤保险费	1,421.83	226,238.18	227,432.81		227.20
生育保险费	641.62	79,103.09	79,034.81		709.90
日本：1. 健康保险					
2. 厚生年金					
3. 子女金					
(4) 住房公积金		1,347,749.95	1,344,075.95		3,674.00
(5) 工会经费和职工教育经费					
(6) 短期带薪缺勤					
(7) 短期利润分享计划					
合计	5,199,187.47	59,471,764.83	56,724,762.09	-1,089.56	7,945,100.65

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	外币折算差额	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,935,747.15	70,467,175.08	71,920,708.77	3,928.62	6,486,142.08

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	外币折算差额	2018.12.31
(2) 职工福利费		845,839.00	845,839.00		
(3) 社会保险费	5,679.50	2,066,540.91	2,066,354.55		5,865.86
其中：医疗保险费	4,742.40	1,620,717.53	1,620,232.49		5,227.44
工伤保险费	227.20	227,525.74	227,664.81		88.13
生育保险费	709.90	134,415.47	134,575.08		550.29
日本：1. 健康保险		29,154.51	29,154.51		
2. 厚生年金		53,891.67	53,891.67		
3. 子女金		835.99	835.99		
(4) 住房公积金	3,674.00	2,234,147.28	2,233,969.28		3,852.00
(5) 工会经费和职工教育经费					
(6) 短期带薪缺勤					
(7) 短期利润分享计划					
合计	7,945,100.65	75,613,702.27	77,066,871.60	3,928.62	6,495,859.94

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	外币折算差额	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,486,142.08	63,048,830.80	62,350,139.06	4,753.61	7,189,587.43
(2) 职工福利费		527,116.31	527,116.31		
(3) 社会保险费	5,865.86	2,123,554.15	2,083,308.22		46,111.79
其中：医疗保险费	5,227.44	1,684,756.52	1,681,396.42		8,587.54

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	外币折算差额	2019.12.31
工伤保险费	88.13	162,820.65	162,677.35		231.43
生育保险费	550.29	179,179.40	178,825.70		903.99
日本：1. 健康保险		38,004.30	20,819.46		17,184.84
2. 厚生年金		57,069.04	38,290.74		18,778.30
3. 子女金		1,724.24	1,298.55		425.69
(4) 住房公积金	3,852.00	2,017,501.00	2,015,026.00		6,327.00
(5) 工会经费和职工教育经费					
(6) 短期带薪缺勤					
(7) 短期利润分享计划					
合计	6,495,859.94	67,717,002.26	66,975,589.59	4,753.61	7,242,026.22

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	外币折算差额	2020.9.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,189,587.43	58,170,728.99	54,219,424.50	-4,873.63	11,136,018.29
(2) 职工福利费		531,451.02	531,451.02		
(3) 社会保险费	46,111.79	1,648,188.39	1,673,251.07		21,049.11
其中：医疗保险费	8,587.54	1,340,660.42	1,338,651.16		10,596.80
工伤保险费	231.43	12,872.22	13,103.65		
生育保险费	903.99	184,431.04	184,157.53		1,177.50
日本：1. 健康保险	17,184.84	40,210.01	54,098.22		3,296.63

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	外币折算差额	2020.9.30
2. 厚生年金	18,778.30	68,696.15	81,609.91		5,864.54
3. 子女金	425.69	1,318.55	1,630.60		113.64
(4) 住房公积金	6,327.00	1,843,243.80	1,841,328.80		8,242.00
(5) 工会经费和职工教育经费					
(6) 短期带薪缺勤					
(7) 短期利润分享计划					
合计	7,242,026.22	62,193,612.20	58,265,455.39	-4,873.63	11,165,309.40

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	外币折算差额	2017.12.31
基本养老保险	29,492.59	3,963,454.78	3,982,449.36		10,498.01
失业保险费	1,434.34	147,617.87	148,789.72		262.49
合计	30,926.93	4,111,072.65	4,131,239.08		10,760.50

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	外币折算差额	2018.12.31
基本养老保险	10,498.01	4,621,949.30	4,621,442.30		11,005.01
失业保险费	262.49	169,490.26	169,477.61		275.14
合计	10,760.50	4,791,439.56	4,790,919.91		11,280.15

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	外币折算差额	2019.12.31
基本养老保险	11,005.01	3,801,126.31	3,797,668.21		14,463.11
失业保险费	275.14	112,457.28	112,280.48		451.94
合计	11,280.15	3,913,583.59	3,909,948.69		14,915.05

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	外币折算差额	2020.9.30
基本养老保险	14,463.11	426,448.58	440,911.69		
失业保险费	451.94	15,571.03	16,022.97		
合计	14,915.05	442,019.61	456,934.66		

(十九) 应交税费

税费项目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
企业所得税	12,001,187.00	587,916.86	109,241.53	101,332.50
个人所得税	192,235.61	228,840.32	286,131.21	214,715.65
房产税	908,902.37	798,254.71	618,645.83	595,752.02
土地使用税	93,011.26	46,505.62	77,509.38	124,015.00
印花税	22,955.40	10,692.70	9,423.17	8,077.00
城市维护建设税	51,130.58	124,491.66	8,772.09	
教育费附加	30,678.35	74,695.00	4,643.98	
地方教育费附加	20,452.23	49,796.66	3,095.99	
日本消费税	314,217.14	167,188.20	8,945.39	
合计	13,634,769.94	2,088,381.73	1,126,408.57	1,043,892.17

(二十) 其他应付款

项目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息				
应付股利				
其他应付款项	4,028,645.01	1,413,245.52	1,289,449.56	1,244,598.03
合计	4,028,645.01	1,413,245.52	1,289,449.56	1,244,598.03

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他	2,372,084.83	203,105.52	482,023.06	418,585.93
押金及保证金	1,656,560.18	1,210,140.00	807,426.50	826,012.10
合计	4,028,645.01	1,413,245.52	1,289,449.56	1,244,598.03

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期应付款	198,211.03			
合计	198,211.03			

(二十二) 长期应付款

项目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
长期应付款		511,922.52	893,969.21	
合计		511,922.52	893,969.21	

1、 长期应付款

项目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付融资租赁款		511,922.52	893,969.21	
其中：未实现融资费用		34,275.00	105,100.72	
合计		511,922.52	893,969.21	

(二十三) 预计负债

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
预计负债	13,655,440.46	13,004,038.80	13,301,864.59	13,357,614.67	预计退货
合计	13,655,440.46	13,004,038.80	13,301,864.59	13,357,614.67	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
预计负债	13,357,614.67	16,095,179.29	12,768,995.11	16,683,798.85	预计退货
合计	13,357,614.67	16,095,179.29	12,768,995.11	16,683,798.85	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
预计负债	16,683,798.85	17,169,608.60	17,850,978.93	16,002,428.52	预计退货

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
合计	16,683,798.85	17,169,608.60	17,850,978.93	16,002,428.52	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.9.30	形成原因
预计负债	16,002,428.52	19,150,032.42	12,883,524.60	22,268,936.34	预计退货
合计	16,002,428.52	19,150,032.42	12,883,524.60	22,268,936.34	

(二十四) 递延收益

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	18,887,858.24		1,259,190.60	17,628,667.64	政府补偿
合计	18,887,858.24		1,259,190.60	17,628,667.64	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	17,628,667.64		1,259,190.60	16,369,477.04	政府补偿
合计	17,628,667.64		1,259,190.60	16,369,477.04	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	16,369,477.04		1,259,190.60	15,110,286.44	政府补偿
合计	16,369,477.04		1,259,190.60	15,110,286.44	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.9.30	形成原因
政府补助	15,110,286.44		944,392.95	14,165,893.49	政府补偿
合计	15,110,286.44		944,392.95	14,165,893.49	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2016.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关 /与收益相 关
基础设施建设 补偿款	15,608,716. 18		1,040,581.08		14,568,135.10	与资产相关
与业绩挂钩的 基础设施建设 补偿款	3,279,142.0 6		218,609.52		3,060,532.54	与资产相关
合计	18,887,858. 24		1,259,190.60		17,628,667.64	

负债项目	2017.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2018.12.31	与资产相 关/与收益 相关
基础设施建 设补偿款	14,568,135.10		1,040,581.08		13,527,554.02	与资产相 关
与业绩挂钩 的基础设施 建设补偿款	3,060,532.54		218,609.52		2,841,923.02	与资产相 关
合计	17,628,667.64		1,259,190.60		16,369,477.04	

负债项目	2018.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2019.12.31	与资产相 关/与收益 相关
基础设施建 设补偿款	13,527,554.02		1,040,581.08		12,486,972.94	与资产相 关
与业绩挂钩 的基础设施 建设补偿款	2,841,923.02		218,609.52		2,623,313.50	与资产相 关
合计	16,369,477.04		1,259,190.60		15,110,286.44	

负债项目	2019.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2020.9.30	与资产相 关/与收益 相关
基础设施建 设补偿款	12,486,972.94		780,435.81		11,706,537.13	与资产相 关
与业绩挂钩 的基础设施 建设补偿款	2,623,313.50		163,957.14		2,459,356.36	与资产相 关
合计	15,110,286.44		944,392.95		14,165,893.49	

(二十五) 股本

项目	2017.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2018.12.31
		发行新 股	送股	公积 金 转 股	其他	小计	
实收资本 (股份总额)	134,733,439.00						134,733,439.00

注：2017 年 3 月，公司整体从有限责任公司变更为股份有限公司，变更前后的实收资本可见“附注一、公司基本情况”。

项目	2018.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2019.12.31
		发行新股	送股	公 积 金 转 股	其他	小计	
股份总额	134,733,439.00	2,222,222.00				2,222,222.00	136,955,661.00

项目	2019.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2020.9.30
		发行新股	送股	公 积 金 转 股	其他	小计	
股份总额	136,955,661.00						136,955,661.00

(二十六) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	1,375,000.00	1,240,000.00	2,615,000.00	
其他资本公积	4,913,732.96	46,835,241.53		51,748,974.49
合计	6,288,732.96	48,075,241.53	2,615,000.00	51,748,974.49

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	51,748,974.49	479,244.02		52,228,218.51
合计	51,748,974.49	479,244.02		52,228,218.51

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）		7,777,778.00		7,777,778.00
其他资本公积	52,228,218.51	1,676,111.86		53,904,330.37
合计	52,228,218.51	9,453,889.86		61,682,108.37

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.9.30
资本溢价（股本溢价）	7,777,778.00			7,777,778.00
其他资本公积	53,904,330.37	1,465,717.49		55,370,047.86
合计	61,682,108.37	1,465,717.49		63,147,825.86

(二十七) 其他综合收益

项目	2016.12.31	本期发生额						2017.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-246,252.92	-404,324.46				-404,324.46		-650,577.38
外币财务报表折算差额	-246,252.92	-404,324.46				-404,324.46		-650,577.38
其他综合收益合计	-246,252.92	-404,324.46				-404,324.46		-650,577.38

项目	2017.12.31	本期发生额						2018.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								

项目	2017.12.31	本期发生额						2018.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-650,577.38	-440,716.17				-440,716.17		-1,091,293.55
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
可供出售金融资产公允价值变动损益								
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额	-650,577.38	-440,716.17				-440,716.17		-1,091,293.55
其他综合收益合计	-650,577.38	-440,716.17				-440,716.17		-1,091,293.55

项目	2018.12.31	会计政 策变更 调整	2019.1.1	本期发生额						2019.12.31
				本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
1. 不能重分类进损益的其他 综合收益										
其中：重新计量设定受益计 划变动额										
权益法下不能转损益的其他 综合收益										
其他权益工具投资公允价值 变动										
企业自身信用风险公允价值 变动										
2. 将重分类进损益的其他综 合收益	-1,091,293.55		-1,091,293.55	-41,150.70				-41,150.70		-1,132,444.25
其中：权益法下可转损益的 其他综合收益										

项目	2018.12.31	会计政 策变更 调整	2019.1.1	本期发生额						2019.12.31
				本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
其他债权投资公允价值变动										
可供出售金融资产公允价值 变动损益										
金融资产重分类计入其他综 合收益的金额										
持有至到期投资重分类为可 供出售金融资产损益										
其他债权投资信用减值准备										
现金流量套期储备（现金流 量套期损益的有效部分）										
外币财务报表折算差额	-1,091,293.55		-1,091,293.55	-41,150.70				-41,150.70		-1,132,444.25
其他综合收益合计	-1,091,293.55		-1,091,293.55	-41,150.70				-41,150.70		-1,132,444.25

项目	2019.12.31	本期发生额						2020.9.30
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转 入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属 于少数股 东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-1,132,444.25	-1,956,252.17				-1,956,252.17		-3,088,696.42
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								

项目	2019.12.31	本期发生额					2020.9.30
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转 入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	
金融资产重分类计入其他综合 收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	-1,132,444.25	-1,956,252.17				-1,956,252.17	-3,088,696.42
其他综合收益合计	-1,132,444.25	-1,956,252.17				-1,956,252.17	-3,088,696.42

(二十八) 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	5,776,570.66	2,319,611.26	5,776,570.66	2,319,611.26
合计	5,776,570.66	2,319,611.26	5,776,570.66	2,319,611.26

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	2,319,611.26	4,502,515.47		6,822,126.73
合计	2,319,611.26	4,502,515.47		6,822,126.73

项目	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期增加	本期 减少	2019.12.31
法定盈余 公积	6,822,126.73		6,822,126.73	5,512,853.87		12,334,980.60
合计	6,822,126.73		6,822,126.73	5,512,853.87		12,334,980.60

项目	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期增加	本期 减少	2020.9.30
法定盈余 公积	12,334,980.60		12,334,980.60	8,268,522.07		20,603,502.67
合计	12,334,980.60		12,334,980.60	8,268,522.07		20,603,502.67

(二十九) 未分配利润

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年年末未分配利润	57,704,108.32	41,173,963.29	14,127,380.38	25,843,492.62
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)				
调整后年初未分配利润	57,704,108.32	41,173,963.29	14,127,380.38	25,843,492.62
加: 本期归属于母公司所有 者的净利润	102,950,537.28	58,798,805.17	45,022,442.28	23,485,059.37
减: 提取法定盈余公积	8,268,522.07	5,512,853.87	4,502,515.47	2,319,611.26

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应付普通股股利	26,021,575.59	36,755,806.27	13,473,343.90	
净资产折股				32,881,560.35
期末未分配利润	126,364,547.94	57,704,108.32	41,173,963.29	14,127,380.38

(三十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2020 年 1-9 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	621,937,097.12	387,548,516.01	588,709,944.20	390,811,655.36	615,582,229.64	470,549,990.41	511,590,312.25	381,817,437.15
其他业务	34,816,600.35	16,351,231.49	11,371,451.19	1,475,832.54	11,224,724.95	1,348,328.83	9,378,678.44	2,235,998.87
合计	656,753,697.47	403,899,747.50	600,081,395.39	392,287,487.90	626,806,954.59	471,898,319.24	520,968,990.69	384,053,436.02

(三十一) 税金及附加

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
房产税	1,698,763.35	1,832,476.80	1,851,266.51	1,904,780.00
土地使用税	279,033.78	186,022.48	310,037.52	496,060.00
印花税	130,777.09	120,168.80	151,390.79	130,426.92
城市维护建设税	794,135.24	792,098.05	382,130.55	911,015.54
教育费附加	476,481.14	475,105.96	228,659.06	546,609.32
地方教育费附加	317,654.08	316,735.99	152,439.36	364,406.21
美国销售税	108.75	1,595.76		
合计	3,696,953.43	3,724,203.84	3,075,923.79	4,353,297.99

(三十二) 销售费用

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
运输费	34,330,958.42	21,691,094.77	21,115,201.72	18,084,803.52
商权费	11,409,816.37	12,991,244.09	10,004,958.73	9,698,103.02
销售服务费	7,579,322.30	6,522,732.23	8,710,110.96	7,701,324.68
职工薪酬	7,328,287.60	9,364,999.58	7,919,228.18	6,494,483.87
保险费	2,878,850.61	3,693,227.79	2,855,258.58	2,456,536.07
平台交易费	5,233,435.45	6,226,681.63	696,016.05	1,368,385.00
关税	17,696,039.78	19,757,784.79	3,144,138.50	1,133,654.90
参展费	502,840.27	1,929,740.28	1,485,502.01	1,050,148.74
差旅费	680,081.42	2,142,752.59	1,818,422.69	947,299.15
仓储费	1,115,284.96	3,743,972.61	1,164,206.20	810,600.92
其他	1,455,381.89	3,487,653.88	3,838,421.04	3,416,534.50
合计	90,210,299.07	91,551,884.24	62,751,464.66	53,161,874.37

(三十三) 管理费用

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	8,686,493.49	9,406,993.65	9,879,561.50	9,463,830.14
股份支付费用	1,465,717.49	1,676,111.86	479,244.02	5,562,110.87
服务费	2,717,712.17	2,922,967.69	1,956,976.17	3,756,314.46
折旧及摊销	2,634,044.25	3,480,070.39	3,154,152.82	2,423,550.30
差旅费	769,315.33	1,368,129.86	776,559.82	912,881.52
能源介质费	827,373.48	1,075,989.50	607,400.03	869,003.80
业务招待费	188,624.98	220,090.15	587,302.74	562,533.57
租赁费	701,452.88	734,764.81	449,595.21	506,593.62
维修费	674,381.74	1,351,523.95	204,917.97	164,886.78
其他	1,596,564.85	1,278,184.88	1,238,597.90	1,155,128.45
合计	20,261,680.66	23,514,826.74	19,334,308.18	25,376,833.51

(三十四) 研发费用

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	10,034,994.28	12,991,856.47	13,244,711.33	10,085,307.10
模具费	2,717,367.94	3,003,462.35	7,591,847.60	5,271,125.54
直接投入材料	601,289.70	614,893.76	1,337,153.33	1,277,873.23
折旧及摊销	546,835.74	742,774.56	741,765.86	677,983.04
测试费	240,400.12	659,201.69	1,078,974.62	647,962.12
手板费用	280,425.52	364,995.49	1,025,045.20	605,567.89
专利费	465,611.32	448,494.90	414,553.92	477,892.16
认证费	426,647.44	438,697.90	374,490.03	449,901.38
能源介质费	45,769.24	181,199.82	428,678.04	299,352.51
其他	441,353.84	1,191,994.75	1,240,632.98	1,016,560.11
合计	15,800,695.14	20,637,571.69	27,477,852.91	20,809,525.08

(三十五) 财务费用

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	44,094.63	144,121.77	68,469.28	75,733.12
减：利息收入	622,393.65	934,259.08	383,065.28	1,934,267.45
汇兑损益	5,662,351.71	-2,000,992.78	-6,825,949.30	5,907,969.07
其他	4,128,304.24	3,517,663.87	5,096,872.06	3,963,729.55
合计	9,212,356.93	726,533.78	-2,043,673.24	8,013,164.29

(三十六) 其他收益

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	4,132,592.72	3,123,037.01	2,557,853.98	2,690,576.60
美国海关退税	6,492,843.33			
合计	10,625,436.05	3,123,037.01	2,557,853.98	2,690,576.60

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
和土地相关的政府补助	944,392.95	1,259,190.60	1,259,190.60	1,259,190.60	与资产相关
稳岗补贴	105,104.96	3,466.00	166,603.38		与收益相关
个人所得税退税	22,867.28	1,900.41			与收益相关
2016 年度吴江区工业转型升级产业基金				50,000.00	与收益相关
汾湖高新区企业科技创新奖励				28,100.00	与收益相关
2016 年度吴江区第二批专利专项资助经费				33,680.00	与收益相关
2016 年度吴江区工业专项省级产业基金扶持中“机器换人”项目（第二批）专项资金				13,200.00	与收益相关
2016 年度吴江区第三批专利专项资助经费				24,800.00	与收益相关
2017 年商务发展专项资金（第二批项目）				128,200.00	与收益相关
2017 年度江苏省知识产权创造与运用（专项资助）专项资金				2,000.00	与收益相关
2016 年度外贸稳增长专项资金				325,236.00	与收益相关
2016 年度开放型经济转型升级奖励资金				491,400.00	与收益相关
2017 年度吴江区第一批专利专项资助经费				45,270.00	与收益相关
苏州市级加快信息化建设专项资金拨款				100,000.00	与收益相关
2017 年商务发展切块资金				189,500.00	与收益相关

补助项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
汾湖高新区企业科技创新奖励			20,000.00		与收益相关
2017 年度吴江区第二批专利专项资助经费			22,540.00		与收益相关
2017 年度吴江区商务发展专项资金（第七批项目）			27,500.00		与收益相关
2017 年度吴江区工业转型升级扶持资金			58,700.00		与收益相关
汾湖高新区企业科技创新奖励			50,000.00		与收益相关
汾湖高新区企业科技创新奖励			134,300.00		与收益相关
2018 年吴江区第一批专利专项资助经费			16,200.00		与收益相关
2018 年省级商务发展专项资金（第一批）			63,400.00		与收益相关
2018 年度江苏省知识产权与运用（专利资助）专项资金			445,000.00		与收益相关
2018 年度吴江区第二批专利专项资助经费			64,870.00		与收益相关
2017 年度外贸“稳增长、调结构、促转型”切块资金			187,050.00		与收益相关
2017 年度吴江区商务发展奖励资金			42,500.00		与收益相关
2018 年度吴江区商务发展奖励资金		522,700.00			与收益相关
2019 年商务发展专项资金（第一批）		292,000.00			与收益相关
汾湖高新区企业科技创新奖励		65,000.00			与收益相关
汾湖高新区企业科技创新奖励		60,000.00			与收益相关
2018 年度吴江区工业高质量发展扶持资金		546,100.00			与收益相关
苏州市 2018 年国家知识产权运营资金第六批（高质量创造）项目		110,000.00			与收益相关
2018 年吴江区 PCT 专利资助经费		100,000.00			与收益相关

补助项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
吴江区 2019 年度第一批专利专项资助经费		118,280.00			与收益相关
2018 年商务发展专项资金（第五批）		44,400.00			与收益相关
2019 年度吴江区第三批专利专项资助经费	41,600.00				与收益相关
2019 年度资本运作奖励资金	800,000.00				与收益相关
2019 年度知识产权省级专项资金	65,000.00				与收益相关
2019 年国家知识产权运营资金第二批（高质量创造）项目及资金	13,000.00				与收益相关
2019 年度先进企业及科技创新企业奖励	55,300.00				与收益相关
疫情补助	517,127.97				与收益相关
2019 年省商务发展切块资金（第三批）	140,000.00				与收益相关
2019 年商务发展专项资金（第四批）	134,600.00				与收益相关
2019 年省商务发展切块资金（第一批）	100,200.00				与收益相关
2019 年苏州市、吴江区两级 PCT 专利资助经费	280,000.00				与收益相关
2019 年国家知识产权运营资金第二批	13,000.00				与收益相关
江苏省就业补助资金	900,000.00				与收益相关
日本当地县退税金额	399.56				与收益相关
合计	4,132,592.72	3,123,037.01	2,557,853.98	2,690,576.60	

(三十七) 投资收益

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		-6,619,750.00		
其他	2,717,573.15	4,093,024.15	4,282,747.42	1,228,022.95
合计	2,717,573.15	-2,526,725.85	4,282,747.42	1,228,022.95

(三十八) 信用减值损失

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失	-3,233,467.88	993,097.99		
其他应收款坏账损失	25,774.04	-42,735.37		
合计	-3,207,693.84	950,362.62		

(三十九) 资产减值损失

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失			-213,123.40	-1,342,399.88
存货跌价损失	573,096.52	-1,648,905.79	-1,146,298.74	-1,393,318.76
固定资产减值准备	-652,389.41			
合计	-79,292.89	-1,648,905.79	-1,359,422.14	-2,735,718.64

(四十) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
资产处置		2,950.00		-86,251.46		2,950.00		-86,251.46
合计		2,950.00		-86,251.46		2,950.00		-86,251.46

(四十一) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他	52,204.44	112.69	65,521.08	225,006.08	52,204.44	112.69	65,521.08	225,006.08
合计	52,204.44	112.69	65,521.08	225,006.08	52,204.44	112.69	65,521.08	225,006.08

(四十二) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置非流动资产损失	114,887.67				114,887.67			
对外捐赠	59,355.24	30,097.44	50,185.54	133,223.20	59,355.24	30,097.44	50,185.54	133,223.20
罚款及其他	151,459.54	99,568.59	48,307.64	64,018.19	151,459.54	99,568.59	48,307.64	64,018.19
合计	325,702.45	129,666.03	98,493.18	197,241.39	325,702.45	129,666.03	98,493.18	197,241.39

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	21,952,264.38	7,260,259.84	4,748,076.27	3,341,975.30
递延所得税费用	-1,448,312.46	1,350,986.84	-9,552.34	-501,781.10
合计	20,503,951.92	8,611,246.68	4,738,523.93	2,840,194.20

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	123,454,489.20	67,410,051.85	49,760,966.21	26,325,253.57
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	18,518,173.38	10,111,507.78	7,464,144.93	3,948,788.04
子公司适用不同税率的影响	2,727,273.56	144,295.52	-108,953.63	-561,825.63
调整以前期间所得税的影响	390,063.41			
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,549.34	292,388.35	257,632.05	894,658.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-400,835.90		-325,616.60
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	506,993.14	728,807.87	501,276.12	463,447.02
研发费用加计扣除的影响	-1,777,578.20	-2,321,726.82	-3,091,258.45	-1,560,714.38
其他	120,477.29	56,809.88	-284,317.09	-18,542.91
所得税费用	20,503,951.92	8,611,246.68	4,738,523.93	2,840,194.20

(四十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	3,118,307.66	1,819,446.41	1,294,887.38	1,431,386.00
利息收入	768,275.87	934,259.08	383,065.28	1,934,267.45
收到往来款项及其他	6,225,391.74	343,197.71	1,022,803.82	3,308,700.24
合计	10,111,975.27	3,096,903.20	2,700,756.48	6,674,353.69

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付各项费用	92,621,958.16	92,201,693.70	72,982,227.76	69,843,685.46
支付往来款项及其他	1,784,115.23	8,614,176.12	3,174,765.19	854,109.88
合计	94,406,073.39	100,815,869.82	76,156,992.95	70,697,795.34

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
远期结汇产生的损失		6,619,750.00		
合计		6,619,750.00		

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回汇票及外汇保证金	21,099,251.00	34,050,077.20	13,697,231.80	111,763,952.21
合计	21,099,251.00	34,050,077.20	13,697,231.80	111,763,952.21

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付汇票及外汇保证金	69,227.30	46,672,899.20	22,331,274.10	65,080,928.90
合计	69,227.30	46,672,899.20	22,331,274.10	65,080,928.90

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	102,950,537.28	58,798,805.17	45,022,442.28	23,485,059.37
加：信用减值损失	3,207,693.84	-950,362.62		
资产减值准备	79,292.89	1,648,905.79	1,359,422.14	2,735,718.64
固定资产折旧	7,556,513.31	9,609,164.36	8,419,949.22	7,081,093.15
无形资产摊销	694,339.52	1,060,470.65	1,092,017.28	1,046,219.71
长期待摊费用摊销	99,112.55	131,463.63	319,135.51	132,949.00
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）		-2,950.00		86,251.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	114,887.67			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	3,037,251.24	-730,681.87	-1,531,964.34	1,221,944.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,717,573.15	2,526,725.85	-4,282,747.42	-1,228,022.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,407,609.26	430,619.09	-1,197,424.84	-1,447,054.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	18,454.49	889,524.95	1,110,990.60	2,811,176.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,875,351.60	-218,987.54	-5,267,072.58	3,317,345.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”	-88,345,259.66	23,512,514.69	-7,879,259.87	34,910,059.71

补充资料	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
号填列)				
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	113,086,171.58	-11,674,261.01	24,474,261.29	-43,064,251.90
其他	1,465,717.49	1,676,111.86	479,244.02	5,562,110.87
经营活动产生的现金流量净额	131,964,178.19	86,707,063.00	62,118,993.29	36,650,600.19
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	174,232,608.65	134,179,727.42	72,013,122.54	51,504,327.63
减：现金的期初余额	134,179,727.42	72,013,122.54	51,504,327.63	88,316,831.51
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	40,052,881.23	62,166,604.88	20,508,794.91	-36,812,503.88

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	174,232,608.65	134,179,727.42	72,013,122.54	51,504,327.63
其中：库存现金	173,921.34	151,095.89	55,447.54	144,591.11
可随时用于支付的银行存款	174,058,687.31	134,028,631.53	71,957,675.00	51,359,736.52
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	174,232,608.65	134,179,727.42	72,013,122.54	51,504,327.63

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	56,823.30	21,256,864.30	8,634,042.30		保证金
货币资金	1,199,523.52				在途货币资金
合计	1,256,346.82	21,256,864.30	8,634,042.30		

(四十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2020 年 9 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			114,748,854.51
其中：美元	16,667,909.87	6.8101	113,510,133.01
日元	14,773,735.00	0.0644	951,856.97
欧元	35,806.30	7.9941	286,239.14
港币	711.72	0.8787	625.39
应收账款			145,760,220.97
其中：美元	21,296,350.69	6.8101	145,030,277.83
日元	11,329,419.00	0.0644	729,943.14
预付款项			1,341,691.58
其中：美元	197,014.96	6.8101	1,341,691.58
应付账款			17,677,718.81
其中：美元	2,595,412.47	6.8101	17,675,018.46
日元	41,912.00	0.0644	2,700.35

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			78,042,999.14
其中：美元	10,905,220.50	6.9762	76,076,999.25
日元	29,328,944.00	0.0641	1,879,985.31
欧元	11,005.64	7.8155	86,014.58
应收账款			82,481,352.79
其中：美元	11,745,807.86	6.9762	81,941,104.79
日元	8,428,206.00	0.0641	540,248.00
预付款项			1,322,798.19
其中：美元	188,116.32	6.9762	1,312,337.07
日元	163,200.00	0.0641	10,461.12
应付账款			9,157,031.66
其中：美元	1,312,084.68	6.9762	9,153,365.14
日元	57,200.00	0.0641	3,666.52

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			44,819,854.02
其中：美元	6,430,749.90	6.8632	44,135,522.71
日元	11,054,926.00	0.0619	684,299.92
欧元	4.00	7.8473	31.39
应收账款			100,027,201.70
其中：美元	14,466,246.56	6.8632	99,284,743.39
日元	11,994,480.00	0.0619	742,458.31
预付款项			57,395.15
其中：美元	6,919.68	6.8632	47,491.15
日元	160,000.00	0.0619	9,904.00

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应付账款			6,315,939.21
其中：美元	920,261.57	6.8632	6,315,939.21

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			34,418,593.26
其中：美元	5,267,166.08	6.5342	34,416,716.60
日元	31,873.00	0.0579	1,845.45
欧元	4.00	7.8023	31.21
应收账款			94,409,802.45
其中：美元	14,448,563.32	6.5342	94,409,802.45
应付账款			6,007,950.95
其中：美元	919,462.36	6.5342	6,007,950.95

六、 合并范围的变更

公司在报告期内除新设子公司之外未发生同一控制下合并及非同一控制下合并。

由于新设子公司导致的合并范围变更可见“附注一、公司基本情况（二）合并财务报表范围”。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2020.9.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31		取得方式
				持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
上海姿东国际贸易有限公司	上海	上海	日用品, 机电设 备销售等	100.00		100.00		100.00		100.00		设立
苏州伊利诺护理机器人有 限公司	苏州	苏州	护理机器人销 售	100.00		100.00		100.00		100.00		设立
Alton International Enterprises Limited	香港	香港	日用品, 机电设 备销售等	100.00		100.00		100.00		100.00		设立
ALTON INDUSTRY LTD.GROUP	美国	美国	日用品, 机电设 备销售等	100.00		100.00		100.00		100.00		收购
Alton Japan Co.,Ltd.	日本	日本	日用品, 机电设 备销售等		100.00		100.00		100.00			设立
深圳市洁德创新技术有限 公司	深圳	深圳	日用品, 机电设 备销售等	100.00		100.00						设立
J&D INVESTMENT HOLDINGS CO.,LIMITED	香港	香港	投资	100.00		100.00						设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2020.9.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31		取得方式
				持股比例 (%)		持股比例 (%)		持股比例 (%)		持股比例 (%)		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
Hong Kong J&D Innovation Technology Limited	香港	香港	投资	100.00								设立

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财产损失的风险。截止 2020 年 9 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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

为降低信用风险，本公司对信用额度进行审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：截止至 2020 年 9 月 30 日 95,150,755.07 元。

截止至 2019 年 12 月 31 日 62,636,104.83 元。

截止至 2018 年 12 月 31 日 72,323,545.97 元。

截止至 2017 年 12 月 31 日 85,017,705.41 元。

公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见财务报告附注五的“（二）、应收账款”和“（四）、其他应收款”。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司的政策是根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。本公司的带息债务主要为借款合同，截止至 2020 年 9 月 30 日金额合计为 0.00 元；截止至 2019 年 12 月 31 日金额合计为 511,922.52 元；截止至 2018 年 12 月 31 日金额合计为 893,969.21 元；截止至 2017 年 12 月 31 日金额合计为 0.00 元。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）有关，本公司各期末以外币结算的如下。

项目	2020 年 9 月 30 日			
	美元	日元	欧元	港币
货币资金	113,510,133.01	951,856.97	286,239.14	625.39
应收账款	145,030,277.83	729,943.14		
预付款项	1,341,691.58			
应付账款	17,675,018.46	2,700.35		
合计	277,557,120.88	1,684,500.46	286,239.14	625.39

项目	2019 年 12 月 31 日			
	美元	日元	欧元	港币
货币资金	76,076,999.25	1,879,985.31	86,014.58	
应收账款	81,941,104.79	540,248.00		
预付款项	1,312,337.07	10,461.12		

项目	2019 年 12 月 31 日			
	美元	日元	欧元	港币
应付账款	9,153,365.14	3,666.52		
合计	168,483,806.25	2,434,360.95	86,014.58	

项目	2018 年 12 月 31 日			
	美元	日元	欧元	港币
货币资金	44,135,522.71	684,299.92	31.39	
应收账款	99,284,743.39	742,458.31		
预付款项	47,491.15	9,904.00		
应付账款	6,315,939.21			
合计	149,783,696.46	1,436,662.23	31.39	

项目	2017 年 12 月 31 日			
	美元	日元	欧元	港币
货币资金	34,416,716.60	1,845.45	31.21	
应收账款	94,409,802.45			
应付账款	6,007,950.95			
合计	134,834,470.00	1,845.45	31.21	

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
Santa Barbara Investment LLC	919N.MARKET STREET#425	投资	12,626.25	90.01	90.01

本公司最终控制方是：陆为东（即 WEIDONG LU）和 ESTHER YIFENG LU。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

报告期内，本公司无合营和联营企业情况。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
ESTHER YIFENG LU	实际控制人，陆为东之女
Alton Enterprises Limited（欧圣企业）	实际控制人陆为东持有其 100% 股权
苏州欧圣商贸有限公司	欧圣企业持有其 100% 股权
圣查尔斯（苏州）置业有限公司	欧圣商贸持有其 85% 股权
苏州力华机电工业有限公司	实际控制人陆为东通过美国傲仁持有其 60% 股权
Great Lake Science Co.,Ltd（塞舌尔大湖）	实际控制人陆为东持有其 100% 股权
Alton ScienceEnterprises Limited（欧圣科技）	开曼大湖持有其 100% 股权
Great Lake Medical Science Co.,Limited	开曼大湖持有其 75% 股权

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
(大湖医疗科技)	
上海陆杨机电设备有限公司	实际控制人陆为东持有其 100% 股权并担任法定代表人、执行董事
Great Lake Science Development Limited (开曼大湖)	实际控制人陆为东持有其 46% 股权；实际控制人 ESTHER YIFENG LU 持有其 22% 股权
上海逸枫科技发展有限公司	实际控制人陆为东持有其 70% 股权并担任监事
宁波欧圣机电工业有限公司	实际控制人陆为东通过美国傲仁持有其 100% 股权
杨英姿	公司前董事、实际控制人陆为东的前配偶
王凡	公司前独立董事
高鹤林	公司董事
柏伟	公司董事、财务总监、董事会秘书
应斌	公司董事
郭宏	公司独立董事
蒋关义	公司独立董事
李远扬	公司独立董事
翁晓龙	公司监事会主席
陈彩慧	公司监事
何顺莲	公司职工代表监事
桑树华	公司副总经理

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
WEIDONG LU	房屋租赁				5.40 万美元
WEIDONG LU	购买房屋		117 万美元		132 万美元

2、 关联方资金拆借

关联方名称	拆借日期	归还日期	拆借金额
Innovation Partners LLC	2018 年 11 月	2019 年 3 月	1 万美元

关联方名称	拆借日期	归还日期	拆借金额
WEIDONG LU	2020 年 9 月	2020 年 9 月	68 万元

3、 关联方担保事项

关联方名称	担保事项	担保起始日	担保结束日	是否履行完毕
WEIDONG LU	担保融资租赁购入车辆	2018 年 4 月 5 日	2021 年 3 月 5 日	否
WEIDONG LU	美国子公司贷款担保	2016 年 6 月 22 日	2017 年 5 月 26 日	是
WEIDONG LU、Santa Barbara Investment LLC	美国子公司贷款担保	2020 年 10 月 22 日	主债务履行完毕之日	否

4、 其他关联方交易事项

2018 年，公司控股子公司 ALTON INDUSTRY LTD.GROUP 替 WEIDONG LU 缴纳个人所得税及相关服务费。

关联方名称	公司代缴日期	归还日期	代缴金额
WEIDONG LU	2018 年 10 月	2018 年 12 月	25.62 万美元
WEIDONG LU	2018 年 11 月	2018 年 12 月	2.80 万美元

5、 关键管理人员薪酬

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬总额	3,357,728.00	5,128,342.06	4,969,690.48	4,567,631.20

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2020.9.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款									
	WEIDONG LU			78,750.73	4,765.64	242,274.69	12,113.73	20,000.00	2,000.00
	Innovation Partners LLC					68,632.00	3,431.60		
	翁晓龙							6,438.00	321.90
	何顺莲			63,432.25	3,171.61			50,000.00	2,500.00
	应斌			11,447.00	572.35	10,236.00	511.80	28,346.00	1,417.30

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	1,005,000.00	1,038,058.00	358,602.00	3,234,951.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,005,000.00	1,038,058.00	358,602.00	3,234,951.00

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：参照授予日相近期间公司市场价值或者股份价值确定。对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：截至 2020 年 9 月 30 日，报告期内累计确认的计入资本公积中的股份支付金额为：9,183,184.24 元。

(三) 股份支付的修改、终止情况

本报告期内，未发生股份支付修改、终止情况。

十二、承诺及或有事项

本报告期内，本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至审计报告出具日，本公司不存在资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

报告期内，无需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	211,363,023.70	120,124,989.98	133,069,477.30	90,973,658.70
1 至 2 年	7,786,821.64	2,214,366.11	1,016,670.21	77,500.45
2 至 3 年	911,586.81	1,016,670.21	77,500.45	196,026.00
3 年以上	1,004,289.89	286,786.45	205,896.00	
小计	221,065,722.04	123,642,812.75	134,369,543.96	91,247,185.15
减：坏账准备	578,485.28	677,565.78	644,815.36	302,824.94
合计	220,487,236.76	122,965,246.97	133,724,728.60	90,944,360.21

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 年 9 月 30 日

类别	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账 准备					
按组合计提坏账 准备	221,065,722.04	100.00	578,485.28	0.26	220,487,236.76
其中：					
账龄组合	7,687,948.62	3.48	578,485.28	7.52	7,109,463.34
合并范围内关联 方组合	213,377,773.42	96.52			213,377,773.42
合计	221,065,722.04	100.00	578,485.28		220,487,236.76

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	123,642,812.75	100.00	677,565.78	0.55	122,965,246.97
其中：					
账龄组合	9,574,881.66	7.74	677,565.78	7.08	8,897,315.88
合并范围内关联方组合	114,067,931.09	92.26			114,067,931.09
合计	123,642,812.75	100.00	677,565.78		122,965,246.97

按组合计提预期信用损失：

组合计提项目：账龄组合

名称	2020.9.30			2019.12.31		
	应收账款	预期信用损失	预期信用损失率 (%)	应收账款	预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1 年以内	7,483,645.62	374,182.28	5.00	9,365,595.66	468,279.78	5.00
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上	204,303.00	204,303.00	100.00	209,286.00	209,286.00	100.00
合计	7,687,948.62	578,485.28		9,574,881.66	677,565.78	

注：3 年以上账龄应收账款余额变化为应收客户 Costco Canada 美元 30,000.00 元根据每期末应收账款美元期末汇率折算所致。

组合计提项目：合并范围内关联方组合

名称	2020.9.30			2019.12.31		
	应收账款	预期信用损失	预期信用损失率 (%)	应收账款	预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1 年以内	203,879,378.08			110,759,394.32		
1-2 年	7,786,821.64			2,214,366.11		
2-3 年	911,586.81			1,016,670.21		
3 年以上	799,986.89			77,500.45		
合计	213,377,773.42			114,067,931.09		

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	134,369,543.96	100.00	644,815.36	0.48	133,724,728.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	134,369,543.96	100.00	644,815.36		133,724,728.60

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	91,247,185.15	100.00	302,824.94	0.33	90,944,360.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	91,247,185.15	100.00	302,824.94		90,944,360.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

组合 1：账龄组合

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,778,387.13	438,919.36	5.00	4,096,238.84	204,811.94	5.00
1 至 2 年						
2 至 3 年				196,026.00	98,013.00	50.00
3 年以上	205,896.00	205,896.00	100.00			
合计	8,984,283.13	644,815.36		4,292,264.84	302,824.94	

注：3 年以上账龄应收账款余额变化为应收客户 Costco Canada 美元 30,000.00 元根据每期末应收账款美元期末汇率折算所致。

组合 2：合并范围内关联方组合

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	124,291,090.17			86,877,419.86		
1 至 2 年	1,016,670.21			77,500.45		
2 至 3 年	77,500.45					
3 年以上						
合计	125,385,260.83			86,954,920.31		

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备及预期信用损失情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备	376,967.48		74,142.54		302,824.94
合计	376,967.48		74,142.54		302,824.94

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备	302,824.94	341,990.42			644,815.36
合计	302,824.94	341,990.42			644,815.36

类别	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提预期信用损失	644,815.36		644,815.36	32,750.42			677,565.78
合计	644,815.36		644,815.36	32,750.42			677,565.78

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.9.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提预期信用损失	677,565.78		99,080.50		578,485.28
合计	677,565.78		99,080.50		578,485.28

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.9.30

	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
ALTON INDUSTRY LTD. GROUP	122,676,912.58	55.49	
Alton International Enterprises Limited.	72,251,570.92	32.68	
上海姿东国际贸易有限公司	13,795,425.58	6.24	
CANADIAN TIRE CORP RETAIL	5,636,241.16	2.55	281,812.06
Alton Japan Co.,Ltd.	2,738,454.64	1.24	
合计	217,098,604.88	98.20	281,812.06

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
ALTON INDUSTRY LTD. GROUP	79,433,080.81	64.24	
Alton International Enterprises Limited.	21,833,878.46	17.66	
上海姿东国际贸易有限公司	9,330,781.42	7.55	
CANADIAN TIRE CORPORATION, LIMITED	5,880,570.91	4.76	294,028.55
Alton JapanCo.,Ltd.	2,333,309.53	1.89	
合计	118,811,621.13	96.10	294,028.55

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
ALTON INDUSTRY LTD. GROUP	93,839,490.05	69.84	
欧圣国际企业有限公司	28,162,893.99	20.96	
上海姿东国际贸易有限公司	3,152,194.19	2.35	
CANADIAN TIRE CORPORATION,LIMITED	2,718,055.50	2.02	135,902.78
AUKEY INTERNATIONAL LIMITED	2,004,353.83	1.49	100,217.69

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
合计	129,876,987.56	96.66	236,120.47

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
ALTON INDUSTRY LTD. GROUP	62,786,814.09	68.81	
欧圣国际企业有限公司	22,992,484.35	25.20	
CANADIAN TIRE CORPORATION, LIMITED	2,687,720.33	2.95	134,386.02
上海姿东国际贸易有限公司	1,094,170.67	1.20	
上海宝尊电子商务有限公司	765,773.69	0.84	98,013.00
合计	90,326,963.13	99.00	232,399.02

(二) 其他应收款

项目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	1,618,295.02	1,466,998.71	6,254,641.69	883,313.22
合计	1,618,295.02	1,466,998.71	6,254,641.69	883,313.22

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	1,240,587.17	998,098.62	6,269,302.70	826,765.71
1 至 2 年	467,811.40	572,950.02	74,286.39	91,176.92
2 至 3 年	5,250.00	6,300.00		31,653.15
3 年以上	6,000.00			7,125.00
小计	1,719,648.57	1,577,348.64	6,343,589.09	956,720.78
减：坏账准备	101,353.55	110,349.93	88,947.40	73,407.56
合计	1,618,295.02	1,466,998.71	6,254,641.69	883,313.22

(2) 按坏账计提方法分类披露

2020 年 9 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,719,648.57	100.00	101,353.55	5.89	1,618,295.02
其中：					
账龄组合	1,398,009.59	81.30	101,353.55	7.25	1,296,656.04
关联方组合	321,638.98	18.70			321,638.98
合计	1,719,648.57	100.00	101,353.55		1,618,295.02

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,577,348.64	100.00	110,349.93	7.00	1,466,998.71
其中：					
账龄组合	1,577,348.64		110,349.93		1,466,998.71
合计	1,577,348.64	100.00	110,349.93		1,466,998.71

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	6,343,589.09	100.00	88,947.40	1.40	6,254,641.69
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款 项					
合计	6,343,589.09	100.00	88,947.40		6,254,641.69

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	956,720.78	100.00	73,407.56	7.67	883,313.22
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款 项					
合计	956,720.78	100.00	73,407.56		883,313.22

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合 1：应收出口退税补贴款

其他应收款项	2018.12.31			计提理由
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	
出口退税	4,638,926.71			出口退税不 计提坏账
合计	4,638,926.71			

组合 2：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,630,376.38	81,518.80	5.00	826,765.71	41,338.29	5.00
1 至 2 年	74,286.00	7,428.60	10.00	91,176.92	9,117.69	10.00
2 至 3 年				31,653.15	15,826.58	50.00
3 年以上				7,125.00	7,125.00	100.00
合计	1,704,662.38	88,947.40		956,720.78	73,407.56	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额				
2019.1.1 余额在本期	88,947.40			88,947.40
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	21,402.53			21,402.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	110,349.93			110,349.93

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额				
2019.12.31 余额在本期	110,349.93			110,349.93
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	8,996.38			8,996.38
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动				
2020.9.30 余额	101,353.55			101,353.55

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额				
2019.1.1 余额在本期	6,343,589.09			6,343,589.09
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记	4,766,240.45			4,766,240.45
本期终止确认				
其他变动				
2019.12.31 余额	1,577,348.64			1,577,348.64

2019 年度坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额				
2019.12.31 余额在本期	1,577,348.64			1,577,348.64
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	142,299.93			142,299.93
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
2020.9.30 余额	1,719,648.57			1,719,648.57

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账变动情况	235,909.59		162,502.03		73,407.56
合计	235,909.59		162,502.03		73,407.56

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账变动情况	73,407.56	15,539.84			88,947.40
合计	73,407.56	15,539.84			88,947.40

类别	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转 回	转销或核 销	
坏账变动 情况	88,947.40		88,947.40	21,402.53			110,349.93
合计	88,947.40		88,947.40	21,402.53			110,349.93

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.9.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账变动情况	110,349.93		8,996.38		101,353.55
合计	110,349.93		8,996.38		101,353.55

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
备用金	242,155.72	693,139.57	361,447.15	408,597.30
出口退税			4,638,926.71	
其他	1,024,151.45	350,867.67	365,628.47	389,622.06
押金及保证金	453,341.40	533,341.40	977,586.76	158,501.42
合计	1,719,648.57	1,577,348.64	6,343,589.09	956,720.78

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位（项目）名称	款项性质	2020.9.30	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
代扣代缴个人社保	其他	525,853.47	1 年以 内	30.58	26,292.67
创富融资租赁（上海） 有限公司	押金及保 证金	411,941.40	1-2 年	23.95	41,194.14
ALTON INDUSTRY LTD.GROUP	其他	321,638.98	1 年以 内	18.70	
苏州璟兴塑胶有限公 司	其他	142,500.00	1 年以 内	8.29	7,125.00
何浩	备用金	51,986.82	1 年以 内	3.02	2,599.34
合计		1,453,920.67		84.54	

单位（项目）名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
创富融资租赁（上海） 有限公司	押金及保 证金	411,941.40	1-2 年	26.12	41,194.14
陈岩	备用金	407,049.68	1 年以 内	25.81	20,352.48
代扣代缴个人社保	其他	342,361.79	1 年以 内	21.70	17,118.09
WEIDONG LU	备用金	78,750.73	0-2 年	4.99	4,765.64
何顺莲	备用金	63,432.25	1 年以 内	4.02	3,171.61
合计		1,303,535.85		82.64	86,601.96

单位（项目）名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
出口退税	出口退税	4,638,926.71	1 年以 内	73.13	231,946.34
上海海关	押金及保 证金	475,344.17	1 年以 内	7.49	23,767.21
创富融资租赁（上海） 有限公司	押金及保 证金	411,941.40	1 年以 内	6.49	20,597.07
代扣代缴个人社保	其他	365,328.47	1 年以 内	5.76	18,266.42
王夏林	备用金	115,806.89	1 年以 内	1.83	5,790.34
合计		6,007,347.64		94.70	300,367.38

单位（项目）名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
代扣代缴个人社保	其他	389,522.06	1 年以 内	40.71	19,476.10
徐卫军	备用金	150,000.00	1 年以 内	15.68	7,500.00
江苏苏宁易购电子商 务有限公司	押金及保 证金	60,000.00	1-3 年	6.27	18,000.00
瑞翔	押金及保 证金	60,000.00	1 年以 内	6.27	3,000.00
何顺莲	备用金	50,000.00	1 年以 内	5.23	2,500.00
合计		709,522.06		74.16	50,476.10

(三) 长期股权投资

项目	2020.9.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	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	49,548,793.41		49,548,793.41	15,578,212.84		15,578,212.84	14,878,212.84		14,878,212.84	14,878,212.84		14,878,212.84
对联营、合营企业投资												
合计	49,548,793.41		49,548,793.41	15,578,212.84		15,578,212.84	14,878,212.84		14,878,212.84	14,878,212.84		14,878,212.84

1、 对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海姿东国际贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
ALTON INTERNATIONAL ENTERPRISES LIMITED	649,116.00			649,116.00		
ALTON INDUSTRY LTD GROUP	328,629.80			328,629.80		
苏州伊利诺护理机器人有限公司		12,900,467.04		12,900,467.04		
合计	1,977,745.80	12,900,467.04		14,878,212.84		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海姿东国际贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
ALTON INTERNATIONAL ENTERPRISES LIMITED	649,116.00			649,116.00		
ALTON INDUSTRY LTD GROUP	328,629.80			328,629.80		
苏州伊利诺护理机器人有限公司	12,900,467.04			12,900,467.04		
合计	14,878,212.84			14,878,212.84		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海姿东国际贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
ALTON INTERNATIONAL ENTERPRISES LIMITED	649,116.00			649,116.00		
ALTON INDUSTRY LTD GROUP	328,629.80			328,629.80		
苏州伊利诺护理机器人有限公司	12,900,467.04			12,900,467.04		
深圳市洁德创新技术有限公司		700,000.00		700,000.00		
合计	14,878,212.84	700,000.00		15,578,212.84		

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.9.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海姿东国际贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
ALTON INTERNATIONAL ENTERPRISES LIMITED	649,116.00			649,116.00		
ALTON INDUSTRY LTD GROUP	328,629.80	32,720,580.57		33,049,210.37		
苏州伊利诺护理机器人有限公司	12,900,467.04			12,900,467.04		
深圳市洁德创新技术有限公司	700,000.00	1,250,000.00		1,950,000.00		
合计	15,578,212.84	33,970,580.57		49,548,793.41		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入与营业成本情况

项目	2020 年 1-9 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	524,080,254.44	388,205,416.86	500,363,062.39	388,718,974.85	574,862,345.20	476,101,022.31	473,919,949.50	382,331,554.74
其他业务	9,298,443.08	1,043,254.87	11,371,451.19	1,400,436.88	11,224,724.95	1,348,328.83	9,377,293.82	2,234,970.49
合计	533,378,697.52	389,248,671.73	511,734,513.58	390,119,411.73	586,087,070.15	477,449,351.14	483,297,243.32	384,566,525.23

(五) 投资收益

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置远期结汇产生的收益		-6,619,750.00		
其他	2,717,573.15	4,093,024.15	4,282,747.42	1,228,022.95
合计	2,717,573.15	-2,526,725.85	4,282,747.42	1,228,022.95

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	-114,887.67	2,950.00		-86,251.46
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,132,592.72	3,123,037.01	2,557,853.98	2,690,576.60
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	2,717,573.15	-2,526,725.85	4,282,747.42	1,228,022.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,334,232.99	-129,553.34	-32,972.10	27,764.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,465,717.49	-1,676,111.86	-479,244.02	-5,562,110.87
小计	11,603,793.70	-1,206,404.04	6,328,385.28	-1,701,998.09
所得税影响额	-2,987,735.61	-75,770.69	-1,033,465.17	-603,508.33
少数股东权益影响额（税后）				
合计	8,616,058.09	-1,282,174.73	5,294,920.11	-2,305,506.42

(二) 净资产收益率及每股收益

2020 年 1-9 月	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	32.27	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	29.57	0.69	0.69

2019 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	22.19	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	22.68	0.44	0.44

2018 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	20.03	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	17.67	0.29	0.29

2017 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	12.71	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	13.96	0.19	0.19

苏州欧圣电气股份有限公司
(加盖公章)

二〇二一年一月二十五日



证书序号：000388

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经**财政部**、**中国证监会**审查，批准
立信中联会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



李金才



证书号：46

发证时间：二〇一二年十一月八日

证书有效期至：二〇一三年十一月八日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
911201160796417077



扫描二维码
国家企业信用信息公示系统
查询企业信息

名称 天津自贸试验区(东疆保税港区)普洲路6865号金融贸易中心北区1-1-2205-1

成立日期 二〇一三年十月三十一日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年10月31日至长期

经营范围 天津自贸试验区(东疆保税港区)普洲路6865号金融贸易中心北区1-1-2205-1

主要经营场所 天津自贸试验区(东疆保税港区)普洲路6865号金融贸易中心北区1-1-2205-1



本合伙企业清算组已依法进行清算，并出具清算报告，清算报告业经会计师事务所审计，会计师事务所出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告，清算组业经会计师事务所审计，会计师事务所出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告，清算组业经会计师事务所审计，会计师事务所出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告。 (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12月09日

证书序号 0000437

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：天津市财政局

二〇二〇年九月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：天津津联会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李金才

主任会计师：李金才

经营场所：天津津联会计师事务所（东疆保税港区）亚洲路6865号
金融贸易区1-1-2205-1



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010023

批准执业文号：津财会（2013）26号

批准执业日期：二〇一三年十月十四日



name 李
Sex 女
出生日期 1974-03-31
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合
Working unit 伙)
身份证号码 310105197403311228
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：
No. of Certificate

310000631479

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

1999 年 06 月 30日

ly /m /d



日
/m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2016年 4月 30日

年 /y
月 /m
日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年 4月 30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



李春华 (310000631479)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

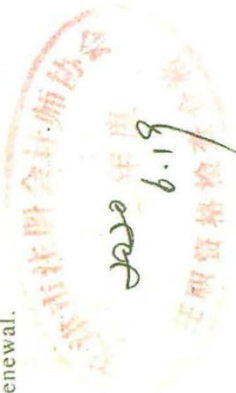


月 /m

日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 /y

月 /m

日 /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信

事务所
CPAs

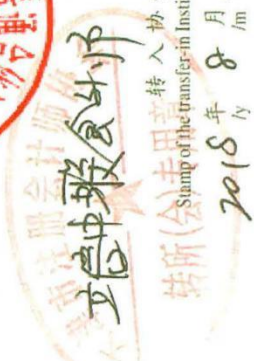


Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y
月 /m
日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018年8月29日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y
月 /m
日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y
月 /m
日 /d



姓名 name 金静敏
性别 女
Sex
出生日期 1987-05-16
Date of birth
工作单位 上海汇业联合会计师事务所
Working unit
身份证号码 341002198705161428
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: 31000780012
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2016年08月22日
Date of Issuance



2017年4月3日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



金存敏(310001780012)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



年 /y
月 /m
日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 /y
月 /m
日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 /y

月 /m

日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



金春敏(310001780012)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

月 /m

日 /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

上海汇亚联合

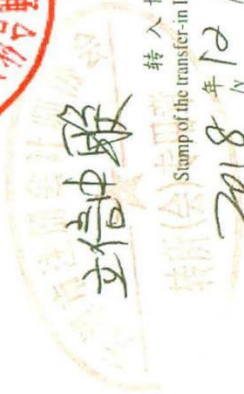
事务所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs



立信中联

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年12月14日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d