

上海奉天电子股份有限公司
审计报告
上会师报字(2021)第 6096 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 上海

财务报表审计报告



防 伪 编 码： 31000008202176493Q

被 审 计 单 位 名 称： 上海奉天电子股份有限公司

审 计 期 间： 2018年至2020年

报 告 文 号： 上会师报字（2021）第6096号

签 字 注 册 会 计 师： 耿磊

注 师 编 号： 310000080366

签 字 注 册 会 计 师： 汪洁

注 师 编 号： 310000082197

事 务 所 名 称： 上会会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-52920000

事 务 所 地 址： 上海市静安区威海路755号25层

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2021)第 6096 号

上海奉天电子股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了上海奉天电子股份有限公司(以下简称“奉天电子”或“公司”)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2018 年度、2019 年度、2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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,公允反映了奉天电子 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日合并及公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度的合并及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,我们独立于奉天电子,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对 2018 年度、2019 年度和 2020 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下:



上合会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

1、收入确认

(1) 事项描述

奉天电子的收入主要来自于车载逆变器、车载 DC-DC 转换器、高压水加热器和空调控制器等汽车配件的销售。2018 年度至 2020 年度各期，奉天电子确认的营业收入分别为 31,087.40 万元、37,730.66 万元和 50,449.95 万元。

鉴于营业收入是奉天电子的关键业绩指标之一，可能存在奉天电子管理层（以下简称“管理层”）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策及相关信息披露，请参阅财务报表附注四 28、附注四 33、(1)及附注六 30。

(2) 审计应对

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

② 检查主要销售合同，了解主要合同条款，评价收入确认方法是否适当；

③ 对营业收入及毛利率按产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动；

④ 选取样本检查并核对销售合同或订单、客户领用确认单(客户签收单)、销售发票和银行回单等原始单据，核查收入确认的真实性、准确性；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单和销售发票等支持性文件；

⑤ 针对资产负债表日前后确认的营业收入核对客户领用确认单(客户签收单)等相关支持性文件，以评价营业收入是否在恰当的会计期间确认；

⑥ 对奉天电子报告期内重要客户实施函证、实地走访，并与相关人员进行访谈，确认营业收入的真实性；

⑦ 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

⑧ 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

2、 存货可变现净值

(1) 事项描述

2018年至2020年各期末,奉天电子存货账面余额分别为11,911.43万元、11,473.59万元和10,525.20万元,存货跌价准备分别为470.80万元、728.84万元和1,436.99万元,账面价值分别为11,440.63万元、10,744.75万元和9,088.21万元。

由于存货金额重大,且确定存货可变现净值涉及管理层的重大判断,我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

关于存货可变现净值的会计政策及相关信息披露,请参阅财务报表附注四 15、附注四 33、(3)及附注六 7。

(2) 审计应对

① 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

② 了解奉天电子产品特性及存货跌价准备计提政策,评估管理层对于存货跌价准备的计提方法和相关假设是否合理;

③ 复核管理层对各类存货可变现净值的计算是否准确;

④ 结合存货监盘,检查期末存货中是否存在库龄较长、市场需求不利变化等情况,评价管理层是否已合理估计存货可变现净值;

⑤ 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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



在编制财务报表时，管理层负责评估奉天电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)并运用持续经营假设，除非管理层计划清算奉天电子、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奉天电子的财务报告过程。

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。

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，就可能对导致对奉天电子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奉天电子不能持续经营。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

6、就奉天电子中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并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2018年度、2019年度和2020年度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。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

耿磊



中国注册会计师

汪洁



二〇二一年五月十三日

合并利润表

编制单位：上海奉天电子股份有限公司		货币单位：人民币元						
项目	附注六	2020年度	2019年度	2018年度	附注六	2019年度	2018年度	
一、营业总收入		504,499,523.23	377,306,570.75	310,874,000.22				
其中：营业收入	30	504,499,523.23	377,306,570.75	310,874,000.22		66,703,104.10	13,659,425.51	
二、营业总成本		424,581,979.32	354,107,845.59	301,723,668.77				
其中：营业成本	30	352,537,469.16	290,423,930.43	244,394,323.35				
税金及附加	31	2,765,816.90	1,217,491.85	1,360,168.59				
销售费用	32	22,909,886.59	21,938,921.38	16,489,414.70				
管理费用	33	11,891,583.17	9,943,032.40	10,458,176.19				
研发费用	34	32,780,810.57	29,348,434.44	27,759,795.77				
财务费用	35	1,696,412.93	1,236,035.09	1,261,790.17				
其中：利息费用		1,883,122.41	1,243,504.47	1,329,373.50				
利息收入		342,857.72	277,043.76	269,596.78				
加：其他收益	36	11,739,145.44	7,867,206.34	5,547,910.97				
投资收益（损失以“-”号填列）								
其中：对联营企业和合营企业的投资收益								
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益								
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）								
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）								
信用减值损失（损失以“-”号填列）								
资产减值损失（损失以“-”号填列）	37	-4,656,778.67	-2,039,901.81					
资产处置收益（损失以“-”号填列）	38	-10,172,513.28	-3,890,929.65	-1,975,471.81				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	39	-121,550.44	-2,048.41	-17,531.63				
加：营业外收入	40	76,705,846.96	25,133,051.63	12,705,238.98		66,703,104.10	13,659,425.51	
减：营业外支出	41	3,600.00	873,459.09	44,691.52		66,703,104.10	13,659,425.51	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,124,191.44	1,502.46	25,751.34				
减：所得税费用	42	74,585,255.52	26,005,008.26	12,724,179.16				
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,882,151.42	746,305.03	-935,246.35		0.6523	0.1304	
(一) 按经营持续性分类		66,703,104.10	25,258,703.23	13,659,425.51		0.6515	0.1304	
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）								
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		66,703,104.10	25,258,703.23	13,659,425.51				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：上海泰禾电子股份有限公司

项目	附注六	2020年度	2019年度	2018年度	项目	附注六	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：					三、筹资活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		256,492,967.96	179,342,440.91	159,355,595.83	吸收投资收到的现金				
收到的税费返还		8,014,565.74	4,506,975.32	2,091,100.65	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
收到其他与经营活动有关的现金	43(1)	4,355,010.79	2,191,119.54	11,026,626.42	取得借款收到的现金		45,000,000.00	30,000,000.00	20,000,000.00
经营活动现金流入小计		268,861,144.49	186,040,535.77	172,473,322.90	收到其他与筹资活动有关的现金	43(3)	33,917,201.83	26,490,000.00	39,245,717.15
购买商品、接受劳务支付的现金		126,547,236.80	112,401,879.49	101,820,275.06	筹资活动现金流入小计		78,917,201.83	56,490,000.00	59,245,717.15
支付给职工以及为职工支付的现金		63,473,418.04	60,867,929.82	56,199,109.16	偿还债务支付的现金		35,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00
支付的各项税费		25,807,138.09	10,318,188.56	11,982,756.16	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,416,842.41	7,527,904.47	9,792,573.50
支付其他与经营活动有关的现金	43(2)	25,762,549.50	19,881,992.75	19,416,362.26	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
经营活动现金流出小计		241,590,342.43	203,469,990.62	189,418,502.64	支付其他与筹资活动有关的现金	43(4)	82,320.00	810,600.00	
经营活动产生的现金流量净额		27,270,802.06	-17,429,454.85	-16,945,179.74	筹资活动现金流量流出小计		44,499,162.41	28,338,504.47	19,792,573.50
二、投资活动产生的现金流量：					筹资活动产生的现金流量净额		34,418,039.42	28,151,495.53	39,453,143.65
收回投资收到的现金					筹资活动对现金及现金等价物的影响		37,695.04	65,063.93	44,249.97
取得投资收益收到的现金					四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,713.37	5,349.55	3,550.32	五、现金及现金等价物净增加额		21,308,167.47	-7,432,159.73	1,980,502.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					加：期初现金及现金等价物余额		9,224,065.85	16,656,225.58	14,675,722.75
收到其他与投资活动有关的现金					六、期末现金及现金等价物余额		30,532,233.32	9,224,065.85	16,656,225.58
投资活动现金流入小计		2,713.37							
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,421,082.42	18,224,613.89	20,575,261.37					
投资支付的现金									
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额									
支付其他与投资活动有关的现金									
投资活动现金流出小计		40,421,082.42	18,224,613.89	20,575,261.37					
投资活动产生的现金流量净额		-40,418,369.05	-18,219,264.34	-20,571,711.05					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







安粉锁

合并所有者权益变动表

货币单位：人民币元

项目	2020年度										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		其他	小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	41,896,000.00				9,808,534.31	2,744,460.00		10,188,572.44		61,853,103.92		121,001,750.67		121,001,750.67
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	41,896,000.00				9,808,534.31	2,744,460.00		10,188,572.44		61,853,103.92		121,001,750.67		121,001,750.67
三、本年年末余额	62,739,000.00				1,447,232.60	-929,580.00		6,678,531.04		-10,290,146.94		61,504,196.70		61,504,196.70
(一) 综合收益总额										66,703,104.10		66,703,104.10		66,703,104.10
(二) 所有者投入和减少资本	-42,000.00				1,447,232.60	-929,580.00						2,334,812.60		2,334,812.60
1、所有者投入的普通股	-42,000.00				-40,320.00	-82,320.00								
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					1,487,552.60							1,487,552.60		1,487,552.60
4、其他						-847,260.00						847,260.00		847,260.00
(三) 利润分配								6,678,531.04		-14,212,251.04		-7,533,720.00		-7,533,720.00
1、提取盈余公积								6,678,531.04		-6,678,531.04				
2、对所有者(或股东)的分配										-7,533,720.00		-7,533,720.00		-7,533,720.00
3、其他														
(四) 所有者权益内部结转	62,781,000.00									-62,781,000.00				
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	62,781,000.00									-62,781,000.00				
(五) 专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	104,635,000.00				11,255,766.91	1,814,880.00		16,867,103.48		51,562,956.98		182,505,947.37		182,505,947.37



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续1)

货币单位：人民币元

项目	2019年度										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		其他	小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	42,316,000.00				7,514,931.19	4,469,880.00		7,662,702.11		45,404,671.02		98,428,424.32	98,428,424.32
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	42,316,000.00				7,514,931.19	4,469,880.00		7,662,702.11		45,404,671.02		98,428,424.32	98,428,424.32
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-420,000.00				2,293,603.12	-1,725,420.00		2,525,870.33		16,448,432.90		22,573,326.35	22,573,326.35
(一) 综合收益总额										25,258,703.23		25,258,703.23	25,258,703.23
1、所有者投入和减少资本	-420,000.00				2,293,603.12	-1,725,420.00						3,599,023.12	3,599,023.12
2、其他权益工具持有者投入资本	-420,000.00				-390,600.00	-810,600.00							
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他					2,684,203.12	-914,820.00						2,684,203.12	2,684,203.12
(二) 利润分配													
1、提取盈余公积								2,525,870.33		-8,810,270.33		914,820.00	914,820.00
2、对所有者(或股东)的分配								2,525,870.33		-2,525,870.33		-6,284,400.00	-6,284,400.00
3、其他													
(三) 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													
(四) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	41,896,000.00				9,808,534.31	2,744,460.00		10,188,572.44		61,853,103.92		121,001,750.67	121,001,750.67

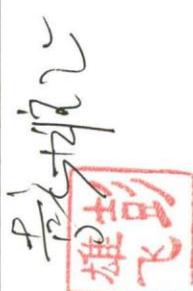
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王艳青

李彬



合并所有者权益变动表(续2)

货币单位：人民币元

项目	2018年度												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他									少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	21,158,000.00					25,469,728.06	4,469,880.00		41,574,388.07		90,028,995.68		90,028,995.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,158,000.00					25,469,728.06	4,469,880.00		41,574,388.07		90,028,995.68		90,028,995.68
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	21,158,000.00					-17,954,796.87			3,830,282.95		8,399,428.64		8,399,428.64
(一) 综合收益总额									13,659,425.51		13,659,425.51		13,659,425.51
(二) 所有者投入和减少资本						3,203,203.13					3,203,203.13		3,203,203.13
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						3,203,203.13							
4、其他													
(三) 利润分配													
1、提取盈余公积									-9,829,142.56		-9,829,142.56		-9,829,142.56
2、对所有者(或股东)的分配									-1,365,942.56		-1,365,942.56		-1,365,942.56
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)						-21,158,000.00							
2、盈余公积转增资本(或股本)						-21,158,000.00							
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	42,316,000.00					7,514,931.19	4,469,880.00		45,404,671.02		98,428,424.32		98,428,424.32



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

母公司资产负债表

货币单位：人民币元

项目	附注十六	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注十六	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：								
货币资金		34,958,819.23	26,693,666.68	23,956,005.41		40,000,000.00	35,500,000.00	20,000,000.00
交易性金融资产								
衍生金融资产								
应收票据		79,549,607.57	29,690,481.38	19,134,309.88		34,850,737.66	24,622,607.26	20,712,555.01
应收账款	1	141,035,246.24	115,771,851.22	78,549,118.41		129,680,753.22	138,120,349.42	140,019,024.83
应收款项融资		26,507,041.63	9,743,687.43				2,907,134.04	
预付款项		1,175,263.79	1,785,750.39	2,368,735.97		6,540,179.19		1,952,229.15
其他应收款	2	1,093,158.96	268,324.70	295,823.80		9,464,646.81	8,298,042.21	8,102,334.04
其中：应收利息						9,919,986.91	1,001,934.20	1,102,263.28
应收股利						6,305,527.35	6,433,753.58	5,917,373.44
存货		90,882,123.97	107,447,503.60	114,406,291.01				
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		375,291,798.92	292,384,830.79	242,124,814.44		63,901,064.44	24,758,648.66	1,515,414.15
流动资产合计		6,140,404.57	13,709,348.16	7,228,517.64		300,662,895.58	241,642,469.37	199,321,193.90
非流动资产：								
债权投资								
其他债权投资								
长期应收款								
长期股权投资	3	25,000,000.00						
其他权益工具投资								
其他非流动金融资产								
投资性房地产		70,851,151.95	50,153,475.96	50,238,929.73		9,975,648.21	4,705,432.17	5,786,230.67
固定资产		6,140,404.57	13,709,348.16	7,228,517.64		5,476,455.42	6,741,918.77	9,643,567.45
在建工程								175,790.68
生产性生物资产								
油气资产								
无形资产		8,953,069.19	9,284,287.39	9,080,171.83		15,452,103.63	11,447,350.94	15,605,588.80
开发支出						316,114,999.21	253,089,820.31	214,926,782.70
商誉						104,635,000.00	41,896,000.00	42,316,000.00
长期待摊费用		3,365,689.34	2,978,267.93	50,416.74				
递延所得税资产		9,101,038.92	5,581,360.75	4,632,356.64				
其他非流动资产								
非流动资产合计		123,411,353.97	81,706,740.19	71,230,392.58		11,255,766.91	9,808,534.31	7,514,931.19
资产总计		498,703,152.89	374,091,570.98	313,355,207.02		1,814,880.00	2,744,460.00	4,469,880.00
						16,867,103.48	10,188,572.44	7,662,702.11
						51,645,163.29	61,853,103.92	45,404,671.02
						182,588,153.68	121,001,750.67	98,428,424.32
						182,588,153.68	121,001,750.67	98,428,424.32
						498,703,152.89	374,091,570.98	313,355,207.02
所有者权益（或股东权益）合计								
实收资本（或股本）								
其他权益工具								
其中：优先股								
永续债								
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								
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计								
少数股东权益								
所有者权益（或股东权益）合计								
负债和所有者权益（或股东权益）总计								

编制单位：上海奉天电子股份有限公司



法定代表人：王艳华

主管会计工作负责人：王艳华

会计机构负责人：王艳华



母公司利润表

编制单位：上海泰禾电子股份有限公司

项目	附注十六	2020年度	2019年度	2018年度	项目	附注十六	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	4	504,499,523.23	377,306,570.75	310,874,000.22	四、净利润（净亏损以“-”号填列）		66,785,310.41	25,258,703.23	13,659,425.51
减：营业成本	4	352,537,469.16	290,423,930.43	244,394,323.35	（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		66,785,310.41	25,258,703.23	13,659,425.51
税金及附加		2,743,154.90	1,217,491.85	1,360,168.59	（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
销售费用		22,909,886.59	21,938,921.38	16,489,414.70	五、其他综合收益的税后净额				
管理费用		11,775,808.39	9,943,032.40	10,458,176.19	（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
研发费用		32,774,890.95	29,348,434.44	27,759,795.77	1、重新计量设定受益计划变动额				
财务费用		1,760,063.02	1,256,035.09	1,261,790.17	2、权益法下不能转损益的其他综合收益				
其中：利息费用		1,883,122.41	1,243,504.47	1,329,373.50	3、其他权益工具投资公允价值变动				
利息收入		278,476.63	277,043.76	269,596.78	4、企业自身信用风险公允价值变动				
加：其他收益		11,739,145.44	7,867,206.34	5,547,910.97	5、其他				
投资收益（损失以“-”号填列）					（二）将重分类进损益的其他综合收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					1、权益法下可转损益的其他综合收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					2、其他债权投资公允价值变动				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					4、其他债权投资信用减值准备				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,655,278.67	-2,039,901.81		5、现金流量套期储备				
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,172,513.28	-3,890,929.65	-1,975,471.81	6、外币财务报表折算差额				
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-121,550.44	-2,048.41	-17,531.63	7、其他				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		76,788,053.27	25,133,051.63	12,705,238.98	六、综合收益总额		66,785,310.41	25,258,703.23	13,659,425.51
加：营业外收入		3,600.00	873,459.09	44,691.52					
减：营业外支出		2,124,191.44	1,502.46	25,751.34					
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		74,667,461.83	26,005,008.26	12,724,179.16					
减：所得税费用		7,882,151.42	746,305.03	-935,246.35					

法定代表人：

王艳萍



主管会计工作负责人：

王艳萍



会计机构负责人：

王艳萍



母公司现金流量表

编制单位:上海奉天电子股份有限公司

货币单位:人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度	2018年度	项目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量:					三、筹资活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金		256,492,967.96	179,342,440.91	159,355,595.83	吸收投资收到的现金				
收到的税费返还		8,014,565.74	4,506,975.32	2,091,100.65	取得借款收到的现金		45,000,000.00	30,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		3,689,229.70	2,191,119.54	11,026,026.42	收到其他与筹资活动有关的现金		33,917,201.83	26,490,000.00	39,245,717.15
经营活动现金流入小计		268,196,763.40	186,040,535.77	172,473,322.90	筹资活动现金流入小计		78,917,201.83	56,490,000.00	59,245,717.15
购买商品、接受劳务支付的现金		126,547,236.80	112,401,879.49	101,820,275.06	偿还债务支付的现金		35,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		63,473,418.04	60,867,929.82	56,199,109.16	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,416,842.41	7,527,904.47	9,792,573.50
支付的各项税费		25,800,033.09	10,318,188.56	11,982,756.16	支付其他与筹资活动有关的现金		82,320.00	810,600.00	
支付其他与经营活动有关的现金		25,208,163.00	19,881,992.75	19,416,362.26	筹资活动现金流出小计		44,499,162.41	28,338,504.47	19,792,573.50
经营活动现金流出小计		241,028,850.93	203,469,990.62	189,418,502.64	筹资活动产生的现金流量净额		34,418,039.42	28,151,495.53	39,453,143.65
经营活动产生的现金流量净额		27,167,912.47	-17,429,454.85	-16,945,179.74	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		37,695.04	65,063.93	44,249.97
二、投资活动产生的现金流量:					五、现金及现金等价物净增加额		14,431,966.33	-7,432,159.73	1,980,502.83
收回投资收到的现金					加:期初现金及现金等价物余额		9,224,065.85	16,656,225.58	14,675,722.75
取得投资收益收到的现金		2,713.37	5,349.55	3,550.32	六、期末现金及现金等价物余额		23,656,032.18	9,224,065.85	16,656,225.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额									
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		2,713.37	5,349.55	3,550.32					
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金									
投资支付的现金		22,194,393.97	18,224,613.89	20,575,261.37					
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		25,000,000.00							
投资活动现金流出小计		47,194,393.97	18,224,613.89	20,575,261.37					
投资活动产生的现金流量净额		-47,191,680.60	-18,219,264.34	-20,571,711.05					

法定代表人:

彭飞



主管会计工作负责人:

王艳萍

会计机构负责人:

李林林



母公司所有者权益变动表

货币单位：人民币元

项目	2020年度							所有者权益合计			
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润	其他
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	41,896,000.00			9,808,534.31	2,744,460.00			10,188,572.44	61,853,103.92		121,001,750.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	41,896,000.00			9,808,534.31	2,744,460.00			10,188,572.44	61,853,103.92		121,001,750.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	62,739,000.00			1,447,232.60	-929,580.00			6,678,531.04	-10,207,940.63		61,586,403.01
（一）综合收益总额									66,785,310.41		66,785,310.41
（二）所有者投入和减少资本	-42,000.00			1,447,232.60	-929,580.00						2,334,812.60
1、所有者投入的普通股	-42,000.00			-40,320.00	-82,320.00						
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				1,487,552.60							1,487,552.60
4、其他					-847,260.00						847,260.00
（三）利润分配									-14,212,251.04		-14,212,251.04
1、提取盈余公积								6,678,531.04	-6,678,531.04		
2、对所有者（或股东）的分配									-7,533,720.00		-7,533,720.00
3、其他											
（四）所有者权益内部结转	62,781,000.00								-62,781,000.00		
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	62,781,000.00								-62,781,000.00		
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	104,635,000.00			11,255,766.91	1,814,880.00			16,867,103.48	51,645,163.29		182,588,153.68

编制单位：上海奉天电子股份有限公司



法定代表人：

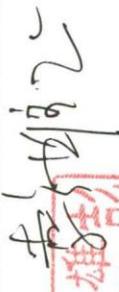
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

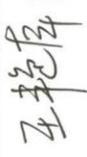
母公司所有者权益变动表(续1)

货币单位：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	其他	所有者权益合计
	上年年末余额	本年增减变动金额	优先股	永续债								
一、上年年末余额	42,316,000.00				7,514,931.19	4,469,880.00			7,662,702.11	45,404,671.02		98,428,424.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	42,316,000.00				7,514,931.19	4,469,880.00			7,662,702.11	45,404,671.02		98,428,424.32
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-420,000.00				2,293,603.12	-1,725,420.00			2,525,870.33	16,448,432.90		22,573,326.35
(一) 综合收益总额					2,293,603.12	-1,725,420.00				25,258,703.23		3,599,023.12
(二) 所有者投入和减少资本	-420,000.00				-390,600.00	-810,600.00						
1、所有者投入的普通股	-420,000.00											
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积									2,525,870.33	-8,810,270.33		914,820.00
2、对所有者(或股东)的分配									2,525,870.33	-2,525,870.33		-6,284,400.00
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、本年年末余额	41,896,000.00				9,808,534.31	2,744,460.00			10,188,572.44	61,853,103.92		121,001,750.67

法定代表人：



主管会计工作负责人：





会计机构负责人：




母公司所有者权益变动表(续2)

项目	2018年度						所有者权益合计				
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	其他
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	21,158,000.00			25,469,728.06	4,469,880.00			6,296,759.55	41,574,388.07		90,028,995.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	21,158,000.00			25,469,728.06	4,469,880.00			6,296,759.55	41,574,388.07		90,028,995.68
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	21,158,000.00			-17,954,796.87				1,365,942.56	3,830,282.95		8,399,428.64
(一)综合收益总额									13,659,425.51		13,659,425.51
(二)所有者投入和减少资本				3,203,203.13							3,203,203.13
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				3,203,203.13							3,203,203.13
4、其他											
(三)利润分配											
1、提取盈余公积								1,365,942.56	-9,829,142.56		-8,463,200.00
2、对所有者(或股东)的分配								1,365,942.56	-1,365,942.56		
3、其他									-8,463,200.00		-8,463,200.00
(四)所有者权益内部结转	21,158,000.00			-21,158,000.00							
1、资本公积转增资本(或股本)	21,158,000.00			-21,158,000.00							
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、本年年末余额	42,316,000.00			7,514,931.19	4,469,880.00			7,662,702.11	45,404,671.02		98,428,424.32

编制单位：上海莱天电子股份有限公司



法定代表人：

主管会计工作负责人：

王艳萍

会计机构负责人：



一、公司基本情况

1、历史沿革及改制情况

上海奉天电子股份有限公司(以下简称“奉天电子”)前身是成立于 2002 年 4 月 4 日的上海奉天电子有限公司(以下简称“奉天有限”)。公司历史沿革及改制情况如下:

(1) 2002 年奉天有限设立

2002 年 4 月 4 日, 奉天有限在上海市工商行政管理局注册成立, 注册资本为 200.00 万元。各出资方已于 2002 年 4 月 3 日前缴纳全部出资。上海华诚会计师事务所有限公司于 2002 年 4 月 3 日出具沪华会验字(2002)第 1379 号验资报告对该次出资进行验证, 上会会计师事务所(特殊普通合伙)已对该次验资实施复核工作, 并出具上会师报字(2021)第 6097 号验资复核报告。2002 年 4 月奉天有限完成本次出资的工商登记。奉天有限设立后股权结构如下:

<u>股东名称</u>	<u>注册资本(万元)</u>	<u>持股比例</u>
彭雄飞	102.00	51.00%
彭雄兵	98.00	49.00%
合计	<u>200.00</u>	<u>100.00%</u>

(2) 2004 年奉天有限第一次增资

2004 年 4 月, 公司股东会决议通过将注册资本增加至 500.00 万元, 其中: 丘育华、李大来及黄允东分别以货币方式增加认缴出资 165.00 万元、75.00 万元及 60.00 万元。上海华诚会计师事务所有限公司于 2004 年 5 月 8 日出具沪华会验字(2004)第 2118 号验资报告对该次增资进行验证, 上会会计师事务所(特殊普通合伙)已对该次验资实施复核工作, 并出具上会师报字(2021)第 6097 号验资复核报告。2004 年 5 月奉天有限完成本次增资的工商变更登记。第一次增资完成后, 奉天有限股权结构如下:

<u>股东名称</u>	<u>注册资本(万元)</u>	<u>持股比例</u>
丘育华	165.00	33.00%
彭雄飞	102.00	20.40%
彭雄兵	98.00	19.60%
李大来	75.00	15.00%
黄允东	<u>60.00</u>	<u>12.00%</u>
合计	<u>500.00</u>	<u>100.00%</u>

(3) 2004 年奉天有限第一次股权转让

2004 年 7 月, 奉天有限通过股东会决议, 同意丘育华将所持有奉天有限 15.85%股权(出资额 79.25 万元)和 1.90%股权(出资额 9.50 万元)分别转让给彭雄飞和彭雄兵; 同意李大来将所持有奉天有限 7.75%股权(出资额 38.75 万元)转让给彭雄兵; 同意黄允东将所持有奉天有限 7.00%股权(出资额

35.00 万元) 转让给彭雄兵。2004 年 11 月，奉天有限完成上述股权变更的工商变更登记。第一次股权转让完成后，奉天有限的股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>注册资本(万元)</u>	<u>持股比例</u>
彭雄飞	181.25	36.25%
彭雄兵	181.25	36.25%
丘育华	76.25	15.25%
李大来	36.25	7.25%
黄允东	<u>25.00</u>	<u>5.00%</u>
合计	<u>500.00</u>	<u>100.00%</u>

(4) 2006 年奉天有限第二次股权转让

2006 年 9 月，奉天有限通过股东会决议，同意丘育华将所持有奉天有限 15.25% 股权(出资额 76.25 万元)转让给彭雄飞；同意黄允东将所持有奉天有限 3.75% 股权(出资额 18.75 万元) 转让给李大来；同意黄允东将所持有奉天有限 1.25% 股权(出资额 6.25 万元) 转让给彭雄飞。2006 年 9 月奉天有限完成本次股权转让的工商变更登记。第二次股权转让完成后，奉天有限的股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>注册资本(万元)</u>	<u>持股比例</u>
彭雄飞	263.75	52.75%
彭雄兵	181.25	36.25%
李大来	<u>55.00</u>	<u>11.00%</u>
合计	<u>500.00</u>	<u>100.00%</u>

(5) 2008 年奉天有限第三次股权转让

2007 年 12 月，奉天有限通过股东会决议，同意彭雄飞将所持有奉天有限 13.75% 股权(出资额 68.75 万元)转让给上海奉和电子有限公司(以下简称“奉和电子”)；同意彭雄兵将所持有奉天有限 6.25% 股权(出资额 31.25 万元) 转让给奉和电子。2008 年 3 月，奉天有限完成本次股权转让的工商变更登记。第三次股权转让完成后，奉天有限的股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>注册资本(万元)</u>	<u>持股比例</u>
彭雄飞	195.00	39.00%
彭雄兵	150.00	30.00%
上海奉和电子有限公司	100.00	20.00%
李大来	<u>55.00</u>	<u>11.00%</u>
合计	<u>500.00</u>	<u>100.00%</u>

(6) 2008 年奉天有限第四次股权转让

2008 年 1 月，奉天有限通过股东会决议，同意奉和电子将所持有奉天有限 20.00% 股权(出资额 100.00 万元)转让给上海美启投资有限公司(以下简称“美启投资”)。2008 年 3 月，奉天有限完成

本次股权转让的工商变更登记。第四次股权转让完成后，奉天有限的股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>注册资本(万元)</u>	<u>持股比例</u>
彭雄飞	195.00	39.00%
彭雄兵	150.00	30.00%
上海美启投资有限公司	100.00	20.00%
李大来	<u>55.00</u>	<u>11.00%</u>
合计	<u>500.00</u>	<u>100.00%</u>

(7) 2011 年奉天有限第二次增资第一次实缴出资

2011 年 7 月，公司股东会决议通过将注册资本增加至 2,000.00 万元，其中：彭雄飞以货币方式增加认缴出资 585.00 万元(实缴出资 117.00 万元)；彭雄兵以货币方式增加认缴出资 450.00 万元(实缴出资 90.00 万元)；美启投资以货币方式增加认缴出资 300.00 万元(实缴出资 60.00 万元)；李大来以货币方式增加认缴出资 165.00 万元(实缴出资 33.00 万元)。

上海东睿会计师事务所有限公司于 2011 年 7 月 21 日出具东会验 2(2011)第 0679 号验资报告对该次增资进行验证，上会会计师事务所(特殊普通合伙)已对该次验资实施复核工作，并出具上会师报字(2021)第 6097 号验资复核报告。2011 年 7 月奉天有限完成本次增资的工商变更登记。第二次增资第一次实缴出资完成后，奉天有限股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>注册资本(万元)</u>	<u>实缴出资(万元)</u>	<u>持股比例</u>
彭雄飞	780.00	312.00	39.00%
彭雄兵	600.00	240.00	30.00%
上海美启投资有限公司	400.00	160.00	20.00%
李大来	<u>220.00</u>	<u>88.00</u>	<u>11.00%</u>
合计	<u>2,000.00</u>	<u>800.00</u>	<u>100.00%</u>

(8) 2012 年奉天有限第二次增资第二次实缴出资

2012 年 5 月，奉天有限通过股东会决议，以公司截止 2011 年 12 月 31 日累计未分配利润中 1,200 万元用于补足实收资本，其中彭雄飞持股比例为 39.00%，补足实收资本 468.00 万元；彭雄兵持股比例为 30.00%，补足实收资本 360.00 万元；美启投资持股比例 20.00%，补足实收资本 240.00 万元；李大来持股比例为 11.00%，补足实收资本 132.00 万元。

上海信远会计师事务所(普通合伙)于 2012 年 8 月 20 日出具沪信远验字(2012)第 1020 号验资报告对该次增资进行验证，上会会计师事务所(特殊普通合伙)已对该次验资实施复核工作，并出具上会师报字(2021)第 6097 号验资复核报告。2012 年 8 月奉天有限完成本次增资的工商变更登记。第二次增资第二次实缴出资完成后，奉天有限股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>注册资本(万元)</u>	<u>实缴出资(万元)</u>	<u>持股比例</u>
彭雄飞	780.00	780.00	39.00%

上海奉天电子股份有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

彭雄兵	600.00	600.00	30.00%
上海美启投资有限公司	400.00	400.00	20.00%
李大来	<u>220.00</u>	<u>220.00</u>	<u>11.00%</u>
合计	<u>2,000.00</u>	<u>2,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(9) 2013 年整体变更设立股份有限公司

2013 年 3 月，奉天有限召开临时股东会，同意以奉天有限整体变更设立股份有限公司，即以 2012 年 12 月 31 日奉天有限经审计的净资产人民币 3,970.73 万元扣除利润分配人民币 100.00 万元所得的 3,870.73 万元为基数变更设立股份有限公司，按照 1:0.5167 的比例折成股份有限公司的发起人股，各发起人以其持有的奉天有限权益所对应的净资产出资，变更前后股权比例保持不变。其中人民币 2000.00 万元作为变更后股份有限公司的注册资本，余额人民币 1,870.73 万元作为变更后股份有限公司的资本公积。上述变更业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于 2013 年 3 月 28 日出具信会师报字(2013)第 150362 号验资报告验证。上会会计师事务所(特殊普通合伙)已对该次验资实施复核工作，并出具上会师报字(2021)第 6097 号验资复核报告。

2013 年 4 月 17 日，奉天电子在上海市工商行政管理局完成了工商变更登记。奉天电子成立时的股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>注册资本(万元)</u>	<u>持股比例</u>
彭雄飞	780.00	39.00%
彭雄兵	600.00	30.00%
上海美启投资有限公司	400.00	20.00%
李大来	<u>220.00</u>	<u>11.00%</u>
合计	<u>2,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2013 年 7 月 12 日，全国股转公司下发《关于同意上海奉天电子股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2013]591 号)，同意奉天电子股票于全国中小企业股份转让系统挂牌。

2013 年 8 月 8 日，经中国证监会核准，奉天电子股票于全国股份转让系统挂牌公开转让。

(10) 2018 年奉天电子第一次增资

2017 年 12 月，公司股东会决议通过拟向 30 名核心员工定向发行 115.80 万股有限售条件股票，发行价格为 3.80 元/股，募集资金 440.04 万元。本次发行完成后，奉天电子股本总额增至 2,115.80 万股。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2018 年 1 月 24 日出具中兴财光华审验字(2018)第 304002 号验资报告对该次增资进行验证，上会会计师事务所(特殊普通合伙)已对该次验资实施复核工作，并出具上会师报字(2021)第 6097 号验资复核报告。2018 年 3 月奉天电子完成本次增资的

上海奉天电子股份有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

工商变更登记。第一次增资完成后，奉天电子股权结构(注)如下：

<u>股东名称</u>	<u>注册资本(万元)</u>	<u>持股比例</u>
彭雄飞	820.00	38.75%
彭雄兵	640.00	30.25%
李大来	220.00	10.40%
张曼利	165.20	7.81%
袁征	125.00	5.91%
宋伟东	14.40	0.68%
刘振	7.80	0.37%
吴海锋	7.80	0.37%
郑大存	7.80	0.37%
王艳萍	7.80	0.37%
其他股东	<u>100.00</u>	<u>4.72%</u>
合计	<u>2,115.80</u>	<u>100.00%</u>

注：公司股票挂牌后至奉天电子 2018 年第一次增资前，公司总股本未发生变更，股东持股情况变化均由二级市场公开交易导致。

(11) 2018 年奉天电子第二次增资

2018 年 5 月，公司股东会决议通过以资本公积金人民币 2,115.80 万元向全体股东每 10 股转增 10 股，共增加 2,115.80 万股，转增股本后公司总股本为 4,231.60 万股。公司于 2018 年 6 月实施完毕上述利润分配方案。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2018 年 12 月 24 日出具中兴财光华审验字(2018)第 304055 号验资报告对该次增资进行验证，上会会计师事务所(特殊普通合伙)已对该次验资实施复核工作，并出具上会师报字(2021)第 6097 号验资复核报告。2018 年 5 月奉天电子完成本次增资的工商变更登记。第二次增资完成后，奉天电子股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>注册资本(万元)</u>	<u>持股比例</u>
彭雄飞	1,640.00	38.75%
彭雄兵	1,280.00	30.25%
李大来	440.00	10.40%
张曼利	330.40	7.81%
袁征	250.00	5.91%
宋伟东	28.80	0.68%
刘振	15.60	0.37%
吴海锋	15.60	0.37%
郑大存	15.60	0.37%
王艳萍	15.60	0.37%
其他股东	<u>200.00</u>	<u>4.72%</u>
合计	<u>4,231.60</u>	<u>100.00%</u>

(12) 2019 年奉天电子第一次减资

2019 年 1 月, 公司临时股东会决议通过拟以 1.93 元/股的价格使用公司自有资金回购离职员工刘振、杨霞、胥庆玲、施天宇和杜晓笏合计持有的 42.00 万股公司尚未解除限售股票。本次股票回购注销后, 公司股本总额自 4,231.60 万股减至 4,189.60 万股, 注册资本由 4,231.60 万元减至 4,189.60 万元。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2019 年 11 月 8 日出具中兴财光华审验字(2019)第 304015 号验资报告对该次减资进行验证, 上会会计师事务所(特殊普通合伙)已对该次验资实施复核工作, 并出具上会师报字(2021)第 6097 号验资复核报告。2019 年 5 月奉天电子完成本次减资的工商变更登记。第一次减资完成后, 奉天电子股权结构如下:

<u>股东名称</u>	<u>注册资本(万元)</u>	<u>持股比例</u>
彭雄飞	1,640.00	39.14%
彭雄兵	1,280.00	30.55%
李大来	440.00	10.50%
张曼利	330.40	7.89%
袁征	250.00	5.97%
宋伟东	28.80	0.69%
吴海锋	15.60	0.37%
郑大存	15.60	0.37%
王艳萍	15.60	0.37%
刘祥国	12.00	0.29%
梁庆春	12.00	0.29%
李现朋	12.00	0.29%
其他股东	<u>137.60</u>	<u>3.28%</u>
合计	<u>4,189.60</u>	<u>100.00%</u>

(13) 2020 年奉天电子第二次减资

2020 年 6 月, 公司临时股东会决议通过拟以 1.96 元/股的价格使用公司自有资金回购离职员工沈建彪和潘伟中合计持有的 4.20 万股公司尚未解除限售股票。本次股票回购注销完成后, 公司股本总额自 4,189.60 万股减至 4,185.40 万股, 公司注册资本由 4,189.60 万元减至 4,185.40 万元。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2020 年 10 月 19 日出具中兴财光华审验字(2020)第 304011 号验资报告对该次减资进行验证, 上会会计师事务所(特殊普通合伙)已对该次验资实施复核工作, 并出具上会师报字(2021)第 6097 号验资复核报告。2020 年 8 月奉天电子完成本次减资的工商变更登记。第二次减资完成后, 奉天电子股权结构如下:

<u>股东名称</u>	<u>注册资本(万元)</u>	<u>持股比例</u>
彭雄飞	1,640.00	39.18%

上海奉天电子股份有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

<u>股东名称</u>	<u>注册资本(万元)</u>	<u>持股比例</u>
彭雄兵	1,280.00	30.58%
李大来	440.00	10.51%
张曼利	330.40	7.90%
袁征	250.00	5.97%
宋伟东	28.80	0.69%
吴海锋	15.60	0.37%
郑大存	15.60	0.37%
王艳萍	15.60	0.37%
刘祥国	12.00	0.29%
梁庆春	12.00	0.29%
李现朋	12.00	0.29%
其他股东	<u>133.40</u>	<u>3.19%</u>
合计	<u>4,185.40</u>	<u>100.00%</u>

(14) 2020 年奉天电子第三次增资

2020 年 5 月，公司股东会决议通过《2019 年年度权益分派方案》，以总股本 4,185.40 万股为基数向全体股东每 10 股转增 15 股，共增加 6,278.10 万股，转增股本后公司总股本为 10,463.50 万股。公司于 2020 年 7 月实施完毕上述利润分配方案。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2020 年 11 月 13 日出具中兴财光华审验字(2020)第 304012 号验资报告对该次增资进行验证，上会会计师事务所(特殊普通合伙)已对该次验资实施复核工作，并出具上会师报字(2021)第 6097 号验资复核报告。2020 年 11 月奉天电子完成本次增资的工商变更登记。第三次增资完成后截至本报告期末，奉天电子股权结构(注 1)如下：

<u>股东名称</u>	<u>注册资本(万元)</u>	<u>持股比例</u>
彭雄飞(注 2)	3,650.00	34.88%
彭雄兵(注 2)	3,650.00	34.88%
李大来	1,076.00	10.28%
张曼利	826.00	7.90%
袁征	625.00	5.97%
宋伟东	72.00	0.69%
吴海锋	39.00	0.37%
郑大存	39.00	0.37%
王艳萍	39.00	0.37%
刘祥国	30.00	0.29%
梁庆春	30.00	0.29%
李现朋	30.00	0.29%
其他股东	<u>357.50</u>	<u>3.42%</u>
合计	<u>10,463.50</u>	<u>100.00%</u>

因 2020 年度前期会计差错更正事项导致此次超额分配利润 846.16 万元, 经 2021 年 4 月公司第三届董事会第十六次会议决议通过《关于弥补前期会计差错更正和追溯调整而超额分配的利润的议案》, 公司确认并同意以 2020 年度实现的利润进行弥补。

注 1: 奉天电子第一次减资至本报告期末, 公司其他股东持股情况变化均由二级市场公开交易导致。

注 2: 彭雄飞先生于 2020 年 9 月 29 日通过大宗交易方式减持公司股份 450.00 万股, 占公司股份总数 10,463.50 万股的 4.30%。彭雄兵先生于 2020 年 9 月 29 日通过大宗交易方式增持公司股份 450.00 万股, 占公司股份总数 10,463.50 万股的 4.30%。

2、注册资本、注册地址、办公地址、公司类型和法定代表人。

注册资本: 人民币壹亿零肆佰陆拾叁万伍仟元。

注册地址: 上海市嘉定区恒永路 518 弄 1 号 B 区 501-1。

办公地址: 上海市嘉定区汇德路 468 号。

公司类型: 其他股份有限公司(非上市)。

法定代表人: 彭雄飞。

3、行业性质、经营范围、主要产品及主业变更。

(1) 行业性质: 汽车零部件制造业。

(2) 统一社会信用代码: 91310000737486762L

(3) 经营范围: 汽车电子产品的研发、生产、销售, 从事货物进出口及技术进出口业务, 质检技术服务。【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】

(4) 公司主要从事汽车电子产品的研发、生产和销售, 为整车厂提供高品质的汽车电子产品, 产品主要包括车载电源产品(车载逆变器、车载 DC-DC 转换器、车载 USB 以及车载充电机等)和汽车热管理系统产品(高压水加热器、空调控制器等)。

(5) 主业变更: 报告期内公司主业未发生变更。

4、公司是由自然人控股的股份有限公司, 公司由自然人彭雄飞和彭雄兵共同控制。

5、本财务报表于 2021 年 5 月 13 日, 经公司第三届董事会第十七次会议批准报出。

二、本报告期合并财务报表范围

截止 2020 年 12 月 31 日，公司合并财务报表范围内子公司如下：

<u>子公司全称</u>	<u>子公司类型</u>	<u>2018 年度</u>	<u>2019 年度</u>	<u>2020 年度</u>
浙江奉天电子有限公司(注)	有限责任公司	未设立	未设立	合并

本报告期内合并报表新增 1 家子公司，详见附注七及附注八相关内容。

注：浙江奉天电子有限公司(以下简称“浙江奉天”)成立于 2020 年 4 月 7 日，2020 年起纳入合并财务报表范围。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量，

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本报告涉及的会计期间自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币交易折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当期期初中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生当期期初汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

- ① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；
- ② 利润表中的收入和费用项目，采用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；
- ③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起执行的金融工具政策

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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, 公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出, 且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等, 以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息, 以发生违约的风险为权重, 计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额, 确认预期信用损失。

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

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

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

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产, 无论是否存在重大融资成分, 公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

- <1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- <2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- <3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- <1> 发行方或债务人发生重大财务困难；
- <2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- <3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- <4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- <5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- <6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。
- <7> 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- <1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- <2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- <3> 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合	确定组合的依据	预期信用损失的确认方法
银行承兑汇票	票据承兑银行	根据承兑银行信用等级确认预期信用损失率
应收子公司账款	合并报表范围内子公司	预期信用损失率为零
应收客户账款	非合并范围内的客户款项	以账龄组合为基础确认预期信用损失
合同资产子公司组合	合并报表范围内子公司	预期信用损失率为零
合同资产客户组合	非合并范围内的客户款项	以账龄组合为基础确认预期信用损失
其他应收子公司账款	合并报表范围内子公司	预期信用损失率为零
其他应收款项	日常经营活动中的其他应收款项	以账龄组合为基础确认预期信用损失

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

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

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

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化, 公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 应当作为减值损失或利得计入当期损益。

对于以摊余成本计量的金融资产, 损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值; 对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资, 公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备, 不抵减该金融资产的账面价值。

组合中, 以账龄组合为基础确认的预期信用损失率:

账龄	应收客户账款组合	其他应收款项组合
1 年以内	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的, 予以终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
- 3) 该金融资产已转移, 虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产

负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(3) 金融工具的公允价值确定

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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2018 年度执行的金融工具政策

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 1) 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和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；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项；
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- 2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为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。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

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，直接认定主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在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。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。) 处置持有至到期投资时，应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。

⑤ 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回应收款项时，应将取得的价款与应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且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，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，应当按照成本计量。

处置可供出售金融资产时，应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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件

的, 应当将下列两项金额的差额计入当期损益:

- ① 所转移金融资产的账面价值;
- ② 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

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

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

(3) 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, 则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值, 是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次, 并首先使用第一层次输入值, 其次使用第二层次输入值, 最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场, 是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款, 有客观证据表明其发生了减值的, 应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下, 如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 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, 可以认定该可供出售金融资产已发生减值, 应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的, 在确认减值损失时, 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, 计入减值损失。

(6) 本期内将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据。

11、应收票据

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的应收票据政策详见附注四、10 相关内容。

公司 2018 年度执行的应收票据政策详见附注四、12 相关内容。

12、应收款项

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的应收款项政策详见附注四、10 相关内容。

公司 2018 年度执行的应收款项政策：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款和其他应收款

<u>单项金额重大的判断依据或金额标准</u>	<u>坏账准备的计提方法</u>
单项金额大于 500 万的应收账款 及单项金额大于 100 万的其他应收款	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备； 对于经单独测试后未减值的按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款和其他应收款

① 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

<u>项目</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>按组合计提坏账准备的计提方法</u>
账龄组合	相同账龄的应收账款和其他应收款具有类似信用风险特征的应收款项	账龄分析法

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的，计提比例如下：

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例</u>	<u>其他应收款计提比例</u>
1 年以内	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款和其他应收款：

单项计提坏账准备的理由

坏账准备的计提方法

有客观证据表明其发生了减值

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，

确认减值损失，计提坏账准备

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法：

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。

有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

13、应收款项融资

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的应收款项融资政策详见附注四、10 相关内容。

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资：

(1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

(2) 公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14、其他应收款

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的其他应收款政策详见附注四、10 相关内容。

公司 2018 年度执行的其他应收款政策详见附注四、12 相关内容。

15、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品和合同履约成本等。

(其中“合同履约成本”详见附注四、17。)

(2) 存货的计价方法

① 原材料、在产品和库存商品等按实际成本核算，取得时按实际成本法核算，发出存货时按加权平均法核算；

② 低值易耗品按实际成本核算，领用时采用一次摊销法核算；

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 库存商品、发出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。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

16、合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起适用

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

具体确定方法和会计处理方法参见附注四、10 相关内容。

17、合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

18、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

② 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；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

19、固定资产及折旧

(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) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	预计使用年限	预计残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30 年	5.00%	3.17%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%
办公设备	年限平均法	3 年	5.00%	31.67%
运输设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%

20、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

21、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理摊销。公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50 年	-
软件	3 年、5 年、10 年	-

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

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销,摊销年限如下:

<u>名称</u>	<u>摊销年限</u>
厂房改造费	5 年
认证服务费	2 年

24、合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金、工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤、短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

26、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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

公司预计负债按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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。

公司根据当年对客户销售收入的一定比例计提相应的预计负债，期后发生的售后三包费用在此列支，三包有效期后仍有余额予以冲回。具体如下：

产品类别	计提比例	有效期
车载逆变器-商用车	5.50%	2 年
车载 DC-DC 转换器-商用车	5.50%	2 年
车载逆变器-乘用车	1.00%	4 年
空调控制器	1.50%	4 年
高压水加热器	3.50%	4 年

27、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

- ① 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。
- ② 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

28、收入

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行的收入政策：

(1) 收入确认原则

① 与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- 1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- 2) 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- 3) 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- 4) 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- 5) 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

② 满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

③ 如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- 1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- 2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- 3) 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- 4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

- 5) 客户已接受该商品；
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

④ 对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品或服务的控制权时点确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

① 销售商品收入

1) 国内销售收入

采用普通销售模式进行销售的，公司根据合同约定将货物送至客户指定仓库或客户上门自提货物，并依据相关合同条款承担货物运输至指定地点的运输费用。公司在客户验收货物或验收货物并经客户对公司供货清单确认无误后确认收入。

采用寄售模式进行销售的，公司根据合同约定将货物送至寄售客户指定仓库，并依据相关合同条款承担货物运输至指定地点的运输费用。客户从寄售仓领用产品并与公司确认数量及结算金额后，根据双方确认的领用确认单确认收入。

2) 国外销售收入

采用普通销售模式进行销售的，公司根据合同约定的结算方式不同，分别于报关离境或在目的地交货后确认收入。

采用寄售模式进行销售的，公司根据合同约定将货物送至寄售客户指定仓库并承担货物运输至指定地点的运输费用。依据相关合同条款，于货物出库时确认收入。

② 提供服务合同

提供服务合同通常包含提供技术开发服务的履约义务。在项目完成并将技术开发成果交付客户验收后确认收入。

公司 2018 年度和 2019 年度执行的收入政策：

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

资产使用权收入金额：

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

(3) 提供劳务收入的确认依据和方法

劳务总收入和总成本能够可靠地计量；与交易相关的经济利益能够流入公司；劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

(4) 收入确认的具体方法

① 销售商品收入

1) 国内销售收入

采用普通销售模式进行销售的，公司根据合同约定将货物送至客户指定仓库或客户上门自提货物，并依据相关合同条款承担货物运输至指定地点的运输费用。公司在客户验收货物或验收货物并经客户对公司供货清单确认无误后确认收入。

采用寄售模式进行销售的，公司根据合同约定将货物送至寄售客户指定仓库，并依据相关合同条款承担货物运输至指定地点的运输费用。客户从寄售仓领用产品并与公司确认数量及结算金额后，根据双方确认的领用确认单确认收入。

2) 国外销售收入

采用普通销售模式进行销售的，公司根据合同约定的结算方式不同，分别于报关离境或在目的地交货后确认收入。

采用寄售模式进行销售的，公司根据合同约定将货物送至寄售客户指定仓库并承担货物运输至指定地点的运输费用。依据相关合同条款，于货物出库时确认收入。

② 提供服务合同

提供服务合同通常包含提供技术开发服务的履约义务。在项目完成并将技术开发成果交付客户验收后确认收入。

29、政府补助

政府补助，是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。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

31、经营租赁和融资租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的, 出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法或其他合理的方法进行分配, 免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的, 出租人将该费用自租金收入总额中扣除, 按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下, 与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方, 因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示, 如果出租资产属于固定资产, 则列在资产负债表固定资产项下, 如果出租资产属于流动资产, 则列在资产负债表有关流动资产项下。

32、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 主要会计政策变更

① 收入准则列报变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入 (2017 年修订)》(财会〔2017〕22 号)(以下简称“新收入准则”)。公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则, 企业重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定, 选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2020 年 1 月 1 日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。上述会计政策变更对本公司收入确认无重大影响。

② 金融工具准则列报变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量 (2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移 (2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计 (2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报 (2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式, 确定了三个主要的计量类别: 摊余成本; 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益; 以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式, 以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公

允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。公司自 2019 年 1 月 1 日起实行新金融工具准则, 金融资产减值准备所形成的预期信用损失计入“信用减值损失”科目进行核算。

首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2019 年 1 月 1 日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。

③ 财务报表列报方式变更

根据财政部《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)要求, 将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目, 将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目, 将“工程物资”归并至“在建工程”项目, 将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目; 在利润表中, 增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出, “财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)要求, 已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应当对财务报表项目进行相应调整。主要调整项目如下: 资产负债表中新增与新金融工具准则有关的“应收款项融资”。利润表中将“资产减值损失”、“信用减值损失”项目自“其他收益”项目前下移至“公允价值变动收益”项目后, 并将“信用减值损失”列于“资产减值损失”之前, 投资收益其中项新增与新金融工具准则有关的“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。本公司对因会计政策变更产生的累积影响数已调整首次执行 2019 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额而未调整可比期间信息, 对首次执行当期的财务报表的本期数或期末数按照已执行新金融准则的报表项目列报, 对可比会计期间未调整的比较数据按照未执行新金融准则的报表项目列报。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内公司未发生重大会计估计变更事项。

(3) 2020 年起首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

① 合并资产负债表

货币单位: 人民币元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	26,693,666.68	26,693,666.68	-
应收票据	29,690,481.38	29,690,481.38	-
应收账款	115,771,851.22	115,771,851.22	-
应收款项融资	9,743,687.43	9,743,687.43	-
预付款项	1,785,750.39	1,785,750.39	-

上海奉天电子股份有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他应收款	268,324.70	268,324.70	-
存货	107,447,503.60	107,447,503.60	-
其他流动资产	983,565.39	983,565.39	-
流动资产合计	292,384,830.79	292,384,830.79	-
非流动资产：			
固定资产	50,153,475.96	50,153,475.96	-
在建工程	13,709,348.16	13,709,348.16	-
无形资产	9,284,287.39	9,284,287.39	-
长期待摊费用	2,978,267.93	2,978,267.93	-
递延所得税资产	5,581,360.75	5,581,360.75	-
非流动资产合计	81,706,740.19	81,706,740.19	-
资产总计	374,091,570.98	374,091,570.98	-
流动负债：			
短期借款	35,500,000.00	35,500,000.00	-
应付票据	24,622,607.26	24,622,607.26	-
应付账款	138,120,349.42	138,120,349.42	-
预收款项	2,907,134.04	-	-2,907,134.04
合同负债	-	2,809,537.05	2,809,537.05
应付职工薪酬	8,298,042.21	8,298,042.21	-
应交税费	1,001,934.20	1,001,934.20	-
其他应付款	6,433,753.58	6,433,753.58	-
其他流动负债	24,758,648.66	24,856,245.65	97,596.99
流动负债合计	241,642,469.37	241,642,469.37	-
非流动负债：			
预计负债	4,705,432.17	4,705,432.17	-
递延收益	6,741,918.77	6,741,918.77	-
非流动负债合计	11,447,350.94	11,447,350.94	-
负债合计	253,089,820.31	253,089,820.31	-
所有者权益：			
股本	41,896,000.00	41,896,000.00	-
资本公积	9,808,534.31	9,808,534.31	-
减：库存股	2,744,460.00	2,744,460.00	-
盈余公积	10,188,572.44	10,188,572.44	-
未分配利润	61,853,103.92	61,853,103.92	-
所有者权益合计	121,001,750.67	121,001,750.67	-
负债和所有者权益总计	374,091,570.98	374,091,570.98	-

2020 年 1 月 1 日将因转让商品或提供劳务而预先收取客户的合同款从“预收账款”项目调整至“合同负债”项目和“其他流动负债”项目列报。

② 母公司资产负债表

同合并资产负债表。

上海奉天电子股份有限公司
2018年度、2019年度及2020年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

③ 合并利润表及母公司利润表

货币单位：人民币元

报表项目	2020年度新收入准则下金额		2020年度旧收入准则下金额	
	合并财务报表	母公司财务报表	合并财务报表	母公司财务报表
营业成本	8,388,349.92	8,388,349.92	-	-
销售费用	-	-	8,388,349.92	8,388,349.92

根据和客户的销售合同，约定由本公司承担运输的，本公司负责将产品运送至客户指定的地点并承担相关的仓储运输费用。该产品销售属于在某一时刻履行的履约义务且控制权在送达客户指定地点时转移给客户。2020年1月1日之前本公司将承担的仓储运输费用记录为销售费用，2020年1月1日起，该仓储运输为本公司履行合同发生的必要活动，其费用计入履约成本。

(4) 2019年起首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

① 合并资产负债表

货币单位：人民币元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	23,956,005.41	23,956,005.41	-
应收票据	19,134,309.88	21,923,900.00	2,789,590.12
应收账款	78,549,118.41	78,549,118.41	-
应收款项融资	-	16,870,409.88	16,870,409.88
预付款项	2,368,735.97	2,368,735.97	-
其他应收款	295,823.80	295,823.80	-
存货	114,406,291.01	114,406,291.01	-
其他流动资产	3,414,529.96	3,414,529.96	-
流动资产合计	242,124,814.44	261,784,814.44	19,660,000.00
非流动资产：			
固定资产	50,238,929.73	50,238,929.73	-
在建工程	7,228,517.64	7,228,517.64	-
无形资产	9,080,171.83	9,080,171.83	-
长期待摊费用	50,416.74	50,416.74	-
递延所得税资产	4,632,356.64	4,632,356.64	-
非流动资产合计	71,230,392.58	71,230,392.58	-
资产总计	313,355,207.02	333,015,207.02	19,660,000.00
流动负债：			
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	-
应付票据	20,712,555.01	20,712,555.01	-

上海奉天电子股份有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应付账款	140,019,024.83	140,019,024.83	-
预收款项	1,952,229.15	1,952,229.15	-
应付职工薪酬	8,102,334.04	8,102,334.04	-
应交税费	1,102,263.28	1,102,263.28	-
其他应付款	5,917,373.44	5,917,373.44	-
其他流动负债	1,515,414.15	21,175,414.15	19,660,000.00
流动负债合计	199,321,193.90	218,981,193.90	19,660,000.00
非流动负债：			
预计负债	5,786,230.67	5,786,230.67	-
递延收益	9,643,567.45	9,643,567.45	-
递延所得税负债	175,790.68	175,790.68	-
非流动负债合计	15,605,588.80	15,605,588.80	-
负债合计	214,926,782.70	234,586,782.70	19,660,000.00
所有者权益：			
股本	42,316,000.00	42,316,000.00	-
资本公积	7,514,931.19	7,514,931.19	-
减：库存股	4,469,880.00	4,469,880.00	-
盈余公积	7,662,702.11	7,662,702.11	-
未分配利润	45,404,671.02	45,404,671.02	-
所有者权益合计	98,428,424.32	98,428,424.32	-
负债和所有者权益总计	313,355,207.02	333,015,207.02	19,660,000.00

② 母公司资产负债表

同合并资产负债表。

③ 2019 年起首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

根据新金融工具准则的相关规定，公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的比较财务报表未重述。

2019 年 1 月 1 日，公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表

货币单位：人民币元

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	19,134,309.88	应收票据	摊余成本	21,923,900.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	16,870,409.88
			其他流动负债	摊余成本	19,660,000.00

2018 年末，本公司将已背书或已贴现且未到期的银行承兑汇票全部予以终止确认；2019 年 1 月 1 日起本公司将信用等级较高的已背书或已贴现且未到期的银行承兑汇票予以终止确认，将信用等级一般的已背书或已贴现且未到期的银行承兑汇票不予终止确认，继续列报为应收票据，同时对已背书未到期银行承兑汇票确认其他流动负债，对已贴现未到期银行承兑汇票确认短期借款。

33、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认

如本附注四、28、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 金融工具减值

自 2019 年 1 月 1 日起，本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据，结合经济政策、宏观指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

应收款项坏账准备计提(适用于 2019 年 1 月 1 日前)

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(6) 折旧和摊销

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

(7) 递延所得税资产

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

(8) 预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品售后服务费估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。计提预计负债时已考虑公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(9) 所得税

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

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

股份回购

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税(注)	销售商品、提供劳务	17%、16%、13%、6%
城市维护建设税	应交流转税	5%
教育费附加	应交流转税	5%、4%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

注：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%和 10%。

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019 年第 39 号)，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%和 9%。

公司自营生产出口产品适用增值税“免、抵、退”的税收政策，退税率为 17%、16%、13%。

2、税收优惠及批文

(1) 母公司系高新技术企业，于 2018 年 11 月 27 日重新审核通过后取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201831001667)，认证有效期 3 年；根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》相关规定，母公司本报告期内执行 15%的企业所得税税率。

(2) 根据财政部、税务总局 2019 年 1 月 18 日颁布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)的规定，报告期内子公司浙江奉天年应纳税所得额不超过人民币 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(3) 母公司符合软件产品增值税即征即退条件，根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

(4) 母公司符合出口货物免抵退税条件，根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税[2012]39 号)的规定，生产企业出口自产货物，免征增值税，相应的进项税额抵减应纳增值税额(不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额)，未抵减完的部分予以退还。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	-	-	-
银行存款	30,532,233.32	9,224,065.85	16,656,225.58
其他货币资金	<u>11,302,787.05</u>	<u>17,469,600.83</u>	<u>7,299,779.83</u>
合计	<u>41,835,020.37</u>	<u>26,693,666.68</u>	<u>23,956,005.41</u>
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-

期末因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项明细如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
票据保证金	11,302,787.05	8,617,912.56	7,299,779.83
法院冻结资金(注)	=	<u>8,851,688.27</u>	=
合计	<u>11,302,787.05</u>	<u>17,469,600.83</u>	<u>7,299,779.83</u>

注：截至 2019 年 12 月 31 日被法院冻结的银行存款为人民币 8,851,688.27 元。冻结原因系与 2 家供应商的买卖合同纠纷，其中：与上海科轩电子科技有限公司的买卖合同纠纷冻结资金为人民币 3,047,258.87 元；与上海杰慕林电子科技有限公司的买卖合同纠纷冻结资金为人民币 5,804,429.40 元。截至 2020 年 12 月 31 日上述款项已被法院强制执行。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	80,246,030.41	29,973,247.62	19,320,409.88
减：应收票据坏账准备	<u>696,422.84</u>	<u>282,766.24</u>	<u>186,100.00</u>
账面价值合计	<u>79,549,607.57</u>	<u>29,690,481.38</u>	<u>19,134,309.88</u>

(2) 于 2020 年 12 月 31 日末、2019 年 12 月 31 日末和 2018 年 12 月 31 日末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
2020 年 12 月 31 日		
银行承兑汇票	-	63,346,030.41

上海奉天电子股份有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
2019 年 12 月 31 日		
银行承兑汇票	-	29,073,247.62
2018 年 12 月 31 日		
银行承兑汇票	54,946,422.90	-

(4) 坏账准备变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
2020 年度	282,766.24	696,422.84	282,766.24	-	-	696,422.84
2019 年度	186,100.00	282,766.24	186,100.00	-	-	282,766.24
2018 年度	-	186,100.00	-	-	-	186,100.00

3、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	150,304,688.55	121,839,949.79	82,360,901.07
1-2 年	1,025,173.04	19,991.25	340,155.30
2-3 年	-	11,813.61	245.24
3 年以上	<u>11,813.61</u>	=	=
账面余额合计	<u>151,341,675.20</u>	<u>121,871,754.65</u>	<u>82,701,301.61</u>
坏账准备	10,306,428.96	6,099,903.43	4,152,183.20
账面价值合计	<u>141,035,246.24</u>	<u>115,771,851.22</u>	<u>78,549,118.41</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	2,871,707.65	1.90%	2,871,707.65	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>148,469,967.55</u>	<u>98.10%</u>	<u>7,434,721.31</u>	5.01%	<u>141,035,246.24</u>
其中：账龄分析组合	148,469,967.55	98.10%	7,434,721.31	5.01%	141,035,246.24
合计	<u>151,341,675.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,306,428.96</u>	6.81%	<u>141,035,246.24</u>

上海奉天电子股份有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 1)

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>121,871,754.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,099,903.43</u>	5.01%	<u>115,771,851.22</u>
其中：账龄分析组合	121,871,754.65	100.00%	6,099,903.43	5.01%	115,771,851.22
合计	<u>121,871,754.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,099,903.43</u>	5.01%	<u>115,771,851.22</u>

(续上表 2)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	82,701,301.61	100.00%	4,152,183.20	5.02%	78,549,118.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>82,701,301.61</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,152,183.20</u>	5.02%	<u>78,549,118.41</u>

2020 年 12 月 31 日按单项计提坏账准备：

名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京宝沃汽车股份有限公司	2,871,707.65	2,871,707.65	100.00%	应收账款已逾期且无迹象可收回

组合中，按账龄分析法计提坏账准备：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	148,458,153.94	7,422,907.70	5.00%
1-2 年	-	-	10.00%
2-3 年	-	-	50.00%
3 年以上	<u>11,813.61</u>	<u>11,813.61</u>	100.00%
合计	<u>148,469,967.55</u>	<u>7,434,721.31</u>	

账龄

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	121,839,949.79	6,091,997.49	5.00%
1-2 年	19,991.25	1,999.13	10.00%
2-3 年	11,813.61	5,906.81	50.00%
3 年以上	=	=	100.00%
合计	<u>121,871,754.65</u>	<u>6,099,903.43</u>	

上海奉天电子股份有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	82,360,901.07	4,118,045.05	5.00%
1-2 年	340,155.30	34,015.53	10.00%
2-3 年	245.24	122.62	50.00%
3 年以上	-	-	100.00%
合计	<u>82,701,301.61</u>	<u>4,152,183.20</u>	

(3) 坏账准备变动情况

项目	2020 年 1 月 1 日	2020 年度变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	2,871,707.65	-	-	2,871,707.65
按组合计提坏账准备	<u>6,099,903.43</u>	<u>7,428,814.51</u>	<u>6,093,996.63</u>	-	<u>7,434,721.31</u>
合计	<u>6,099,903.43</u>	<u>10,300,522.16</u>	<u>6,093,996.63</u>	-	<u>10,306,428.96</u>

项目	2019 年 1 月 1 日	2019 年度变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>4,152,183.20</u>	<u>6,097,722.49</u>	<u>4,150,002.26</u>	-	<u>6,099,903.43</u>
合计	<u>4,152,183.20</u>	<u>6,097,722.49</u>	<u>4,150,002.26</u>	-	<u>6,099,903.43</u>

项目	2018 年 1 月 1 日	2018 年度变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
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	3,035,377.70	4,135,150.92	2,997,765.41	20,580.01	4,152,183.20
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>3,035,377.70</u>	<u>4,135,150.92</u>	<u>2,997,765.41</u>	<u>20,580.01</u>	<u>4,152,183.20</u>

(4) 报告期内实际核销的应收账款情况

项目	核销金额	核销年度
宁波华翔汽车饰件有限公司	20,580.01	2018 年

(5) 按欠款方归集的期末余额前 5 名的应收账款情况

2020 年 12 月 31 日应收账款余额前 5 名

上海奉天电子股份有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占总金额比例
中国重汽(注 1)	客户	51,549,261.78	2,577,463.09	1 年以内	34.06%
长城汽车(注 2)	客户	21,642,551.90	1,082,127.60	1 年以内	14.30%
陕西重型汽车有限公司	客户	13,792,431.80	689,621.59	1 年以内	9.11%
一汽集团(注 3)	客户	12,628,298.77	631,414.94	1 年以内	8.34%
上汽大众汽车有限公司(注 4)	客户	<u>11,655,574.63</u>	<u>582,778.73</u>	1 年以内	<u>7.70%</u>
合计		<u>111,268,118.88</u>	<u>5,563,405.95</u>		<u>73.51%</u>

2019 年 12 月 31 日应收账款余额前 5 名

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占总金额比例
一汽集团(注 3)	客户	27,634,803.58	1,381,740.18	1 年以内	22.68%
上汽大众汽车有限公司(注 4)	客户	19,930,161.31	996,508.07	1 年以内	16.35%
东风集团(注 5)	客户	17,299,888.41	870,310.55	注 8	14.20%
长城汽车(注 2)	客户	13,693,766.55	684,688.33	1 年以内	11.24%
北汽集团(注 6)	客户	<u>11,341,382.45</u>	<u>567,069.12</u>	1 年以内	<u>9.31%</u>
合计		<u>89,900,002.30</u>	<u>4,500,316.25</u>		<u>73.78%</u>

注 8：其中账龄在 1 年以内的金额为 17,288,074.80 元，账龄在 2-3 年的金额为 11,813.61 元。

2018 年 12 月 31 日应收账款余额前 5 名

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占总金额比例
上汽大众汽车有限公司(注 4)	客户	23,927,009.59	1,196,350.48	1 年以内	28.93%
一汽集团(注 3)	客户	20,108,477.11	1,005,423.86	1 年以内	24.31%
东风集团(注 5)	客户	7,262,178.17	363,699.59	注 9	8.78%
法国标致雪铁龙(注 7)	客户	5,014,238.35	250,711.92	1 年以内	6.06%
中国重汽(注 1)	客户	<u>4,200,835.15</u>	<u>210,041.76</u>	1 年以内	<u>5.08%</u>
合计		<u>60,512,738.37</u>	<u>3,026,227.61</u>		<u>73.16%</u>

注 9：其中账龄在 1 年以内的金额为 7,250,364.56 元，账龄在 1-2 年的金额为 11,813.61 元。

应收账款期末余额根据股权控制关系的合计余额统计，具体如下：

注 1：根据股权控制关系，中国重汽系包括中国重汽集团济南卡车股份有限公司、中国重汽集团济南商用车有限公司、中国重汽集团济宁商用车有限公司和中国重汽集团济南动力有限公司等。

注 2：根据股权控制关系，长城汽车系包括重庆市永川区长城汽车零部件有限公司、诺博汽车系统有限公司及下属分公司、曼德电子电器有限公司及下属分公司、长城汽车股份有限公司及下属分公司、曼德汽车零部件（泰州）有限公司、诺博汽车零部件（重庆）有限公司和诺博汽车零部件（泰州）有限公司等。

注 3：根据股权控制关系，一汽集团系包括一汽解放汽车有限公司及下属分公司、一汽解放青岛汽车有限公司、一汽-大众汽车有限公司及下属分公司、中国第一汽车股份有限公司及下属分公司、一汽奔腾轿车有限公司和一汽轿车股份有限公司等。

注 4：根据股权控制关系，上汽大众汽车有限公司包括上汽大众汽车有限公司及下属分公司。

注 5：根据股权控制关系，东风集团系包括东风汽车集团股份有限公司乘用车公司、东风商用车有限公司、东风汽车有限公司及下属分公司和东风柳州汽车有限公司等。

注 6：根据股权控制关系，北汽集团系包括北京新能源汽车股份有限公司及下属分公司、北京汽车集团越野车有限公司、江西昌河汽车有限责任公司、北汽蓝谷麦格纳汽车有限公司、北京汽车股份有限公司及下属分公司和北京海纳川延锋汽车模块系统有限公司等。

注 7：根据股权控制关系，法国标致雪铁龙系包括 ATLANTIQ、FAURECIA SEATING FLERS、PEUGEOT CITROEN AUTOMOVILES ESPANA、COCKPIT AUTOMOTIVE SYSTEMS RENNES SASU 和 LLC LEAR 等。

(6) 期末被质押的应收账款情况

截至 2020 年 12 月 31 日公司应收账款账面价值人民币 141,035,246.24 元全部质押用于获得银行最高额授信额度，详见附注六、45。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资按类别列示

种类	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	26,507,041.63	9,743,687.43	-

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额		
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	58,107,789.91	60,086,285.01	-

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,180,863.79	100.00%	1,785,750.39	100.00%	2,368,735.97	100.00%

上海奉天电子股份有限公司
2018年度、2019年度及2020年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 按预付对象归集的期末余额前5名的预付款情况

2020年12月31日预付账款余额前5名

单位名称	与公司关系	账面余额	占总金额的比例	账龄	未结算原因
上海新募尔检测技术有限公司	供应商	277,300.00	23.48%	1年以内	预付鉴定费
上海浦壹电子科技有限公司	供应商	202,800.00	17.17%	1年以内	尚未到货
上海颂尧实业有限公司	供应商	193,988.92	16.43%	1年以内	预付租赁费
昆山轩淼电子科技有限公司	供应商	188,000.00	15.92%	1年以内	尚未到货
南京维埃迪光电技术有限公司	供应商	<u>92,000.00</u>	<u>8.38%</u>	1年以内	尚未到货
合计		<u>961,088.92</u>	<u>81.38%</u>		

2019年12月31日预付账款余额前5名

单位名称	与公司关系	账面余额	占总金额的比例	账龄	未结算原因
中茂电子(上海)有限公司	供应商	530,000.00	29.68%	1年以内	尚未到货
上海禹琪建筑装饰工程有限公司	供应商	500,000.00	28.00%	1年以内	预付工程款
国网上海市电力公司	供应商	212,450.90	11.90%	1年以内	预付电费
上海浦东新区旺兴达国际贸易有限公司	供应商	160,000.00	8.96%	1年以内	尚未到货
深圳市劲拓自动化设备股份有限公司	供应商	<u>96,000.00</u>	<u>5.37%</u>	1年以内	尚未到货
合计		<u>1,498,450.90</u>	<u>83.91%</u>		

2018年12月31日预付账款余额前5名

单位名称	与公司关系	账面余额	占总金额的比例	账龄	未结算原因
苏州格朗尼克自动化科技有限公司	供应商	1,265,517.20	53.43%	1年以内	尚未到货
Famouskey Europe B.V.	供应商	204,890.70	8.65%	1年以内	尚未到货
国网上海市电力公司	供应商	183,473.82	7.74%	1年以内	预付电费
上海春盈物流有限公司	供应商	155,555.54	6.57%	1年以内	预付仓储费
李高鹏	供应商	<u>150,000.00</u>	<u>6.33%</u>	1年以内	预付租赁费
合计		<u>1,959,437.26</u>	<u>82.72%</u>		

6、其他应收款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	<u>1,121,658.96</u>	<u>268,324.70</u>	<u>295,823.80</u>
合计	<u>1,121,658.96</u>	<u>268,324.70</u>	<u>295,823.80</u>

上海奉天电子股份有限公司
2018年度、2019年度及2020年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1) 其他应收款按账龄披露

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	1,180,693.64	246,762.84	225,488.00
1-2年	-	36,000.00	90,678.00
2-3年	-	3,000.00	-
3年以上	-	5,000.00	6,580.60
账面余额合计	<u>1,180,693.64</u>	<u>290,762.84</u>	<u>322,746.60</u>
坏账准备	59,034.68	22,438.14	26,922.80
账面价值合计	<u>1,121,658.96</u>	<u>268,324.70</u>	<u>295,823.80</u>

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
上市中介机构费用	714,622.65	-	-
公积金	177,711.00	125,346.00	109,488.00
诉讼及司法鉴定费	146,679.00	58,916.84	87,678.00
押金保证金	108,000.00	106,500.00	124,000.00
其他	<u>33,680.99</u>	-	<u>1,580.60</u>
合计	<u>1,180,693.64</u>	<u>290,762.84</u>	<u>322,746.60</u>

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

类别	2020年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>1,180,693.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>59,034.68</u>	5.00%	<u>1,121,658.96</u>
其中：账龄分析组合	1,180,693.64	100.00%	59,034.68	5.00%	1,121,658.96
合计	<u>1,180,693.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>59,034.68</u>	5.00%	<u>1,121,658.96</u>

(续上表 1)

类别	2019年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>290,762.84</u>	<u>100.00%</u>	<u>22,438.14</u>	7.72%	<u>268,324.70</u>
其中：账龄分析组合	290,762.84	100.00%	22,438.14	7.72%	268,324.70
合计	<u>290,762.84</u>	<u>100.00%</u>	<u>22,438.14</u>	7.72%	<u>268,324.70</u>

上海奉天电子股份有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 2)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其 他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的 其他应收款	322,746.60	100.00%	26,922.80	8.34%	295,823.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备 其他应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>322,746.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>26,922.80</u>	8.34%	<u>295,823.80</u>

按组合计提坏账准备

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,180,693.64	59,034.68	5.00%
1 年至 2 年	-	-	10.00%
2 年至 3 年	-	-	50.00%
3 年以上	=	=	100.00%
合计	<u>1,180,693.64</u>	<u>59,034.68</u>	

(续上表 1)

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	246,762.84	12,338.14	5.00%
1 年至 2 年	36,000.00	3,600.00	10.00%
2 年至 3 年	3,000.00	1,500.00	50.00%
3 年以上	<u>5,000.00</u>	<u>5,000.00</u>	100.00%
合计	<u>290,762.84</u>	<u>22,438.14</u>	

(续上表 2)

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	225,488.00	11,274.40	5.00%
1 年至 2 年	90,678.00	9,067.80	10.00%
2 年至 3 年	-	-	50.00%
3 年以上	<u>6,580.60</u>	<u>6,580.60</u>	100.00%
合计	<u>322,746.60</u>	<u>26,922.80</u>	

上海奉天电子股份有限公司
2018年度、2019年度及2020年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(4) 坏账准备变动情况

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	整个存续期预期	整个存续期预期信	
	信用损失	信用损失(未发生 信用减值)	用损失(已发生信用 减值)	
2020年1月1日余额	17,438.14	-	5,000.00	22,438.14
2020年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--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	59,034.68	-	-	59,034.68
本期转回	17,438.14	-	5,000.00	22,438.14
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	=	=	=	=
2020年12月31日余额	<u>59,034.68</u>	=	=	<u>59,034.68</u>

(续上表)

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	整个存续期预期	整个存续期预期信	
	信用损失	信用损失(未发生 信用减值)	用损失(已发生信用 减值)	
2019年1月1日余额	20,342.20	-	6,580.60	26,922.80
2019年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--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	15,338.14	-	-	15,338.14
本期转回	18,242.20	-	1,580.60	19,822.80
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	=	=	=	=
2019年12月31日余额	<u>17,438.14</u>	=	<u>5,000.00</u>	<u>22,438.14</u>

期间	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销	期末余额
2018年度	16,967.35	15,808.30	5,852.85	-	26,922.80

(5) 本报告期内无实际核销的其他应收款。

上海奉天电子股份有限公司
2018年度、2019年度及2020年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(6) 按欠款方归集的期末余额前5名的其他应收款情况

2020年12月31日的其他应收款前5名

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占总金额的比例	坏账准备
上市服务费	上市中介机构费用	714,622.65	1年以内	60.53%	35,731.13
公积金	公积金	177,711.00	1年以内	15.05%	8,885.55
上海市嘉定区人民法院	诉讼费	146,679.00	1年以内	12.42%	7,333.95
上海颂尧实业有限公司	押金	100,000.00	1年以内	8.47%	5,000.00
上海科达盛汽车销售服务有限公司	购车定金	30,000.00	1年以内	2.54%	1,500.00
合计		<u>1,169,012.65</u>		<u>99.01%</u>	<u>58,450.63</u>

2019年12月31日的其他应收款前5名

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占总金额的比例	坏账准备
公积金	公积金	125,346.00	1年以内	43.11%	6,267.30
上海市嘉定区人民法院	诉讼费	58,916.84	1年以内	20.26%	2,945.84
上海涵孜实业有限公司	押金	52,500.00	1年以内	18.06%	2,625.00
上海万帮之星汽车销售服务有限公司	押金	36,000.00	1-2年	12.38%	3,600.00
上海外冈工业园区管理服务服务有限公司	押金	10,000.00	1年以内	3.44%	500.00
合计		<u>282,762.84</u>		<u>97.25%</u>	<u>15,938.14</u>

2018年12月31日的其他应收款前5名

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占总金额的比例	坏账准备
公积金	公积金	109,488.00	1年以内	33.92%	5,474.40
上海春盈物流有限公司	押金	80,000.00	1年以内	24.79%	4,000.00
上海骏海工程项目管理事务所	司法鉴定费	65,000.00	1-2年	20.14%	6,500.00
上海万帮之星汽车销售服务有限公司	押金	36,000.00	1年以内	11.15%	1,800.00
上海市嘉定区人民法院	诉讼费	22,678.00	1-2年	7.03%	2,267.80
合计		<u>313,166.00</u>		<u>97.03%</u>	<u>20,042.20</u>

7、存货

(1) 存货分类

项目	2020年12月31日		
	账面金额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	42,900,733.81	7,547,043.49	35,353,690.32
库存商品	34,170,575.54	4,217,742.09	29,952,833.45
发出商品	16,214,575.75	1,093,579.42	15,120,996.33
在产品	10,160,858.58	1,511,501.89	8,649,356.69
合同履约成本	<u>1,805,247.18</u>	-	<u>1,805,247.18</u>
合计	<u>105,251,990.86</u>	<u>14,369,866.89</u>	<u>90,882,123.97</u>

上海奉天电子股份有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面金额	存货跌价准备	账面价值
原材料	47,503,576.24	4,855,939.11	42,647,637.13
库存商品	33,058,313.12	1,555,129.18	31,503,183.94
发出商品	20,553,232.61	434,241.55	20,118,991.06
在产品	<u>13,620,781.24</u>	<u>443,089.77</u>	<u>13,177,691.47</u>
合计	<u>114,735,903.21</u>	<u>7,288,399.61</u>	<u>107,447,503.60</u>

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面金额	存货跌价准备	账面价值
原材料	54,409,121.99	2,160,460.97	52,248,661.02
库存商品	35,975,423.10	2,187,127.68	33,788,295.42
在产品	14,928,257.49	195,440.73	14,732,816.76
发出商品	<u>13,801,504.51</u>	<u>164,986.70</u>	<u>13,636,517.81</u>
合计	<u>119,114,307.09</u>	<u>4,708,016.08</u>	<u>114,406,291.01</u>

(2) 存货跌价准备情况

存货种类	2019 年	本期增加	本期减少		2020 年
	12 月 31 日		转回	转销	12 月 31 日
原材料	4,855,939.11	4,486,403.21	1,795,298.83	-	7,547,043.49
库存商品	1,555,129.18	3,803,236.86	475,459.25	665,164.70	4,217,742.09
发出商品	434,241.55	1,093,579.42	8,360.25	425,881.30	1,093,579.42
在产品	<u>443,089.77</u>	<u>1,170,600.94</u>	<u>102,188.82</u>	=	<u>1,511,501.89</u>
合计	<u>7,288,399.61</u>	<u>10,553,820.43</u>	<u>2,381,307.15</u>	<u>1,091,046.00</u>	<u>14,369,866.89</u>

(续上表 1)

存货种类	2018 年	本期增加	本期减少		2019 年
	12 月 31 日		转回	转销	12 月 31 日
原材料	2,160,460.97	3,375,680.87	680,202.73	-	4,855,939.11
库存商品	2,187,127.68	1,053,448.44	507,416.89	1,178,030.05	1,555,129.18
发出商品	164,986.70	428,617.55	26,846.63	132,516.07	434,241.55
在产品	<u>195,440.73</u>	<u>310,656.42</u>	<u>63,007.38</u>	=	<u>443,089.77</u>
合计	<u>4,708,016.08</u>	<u>5,168,403.28</u>	<u>1,277,473.63</u>	<u>1,310,546.12</u>	<u>7,288,399.61</u>

上海奉天电子股份有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 2)

存货种类	2017 年	本期增加	本期减少		2018 年
	12 月 31 日		转回	转销	12 月 31 日
原材料	2,080,901.56	671,936.45	592,377.04	-	2,160,460.97
库存商品	1,841,416.86	1,545,801.77	835,520.39	364,570.56	2,187,127.68
发出商品	282,138.00	164,994.56	5,032.30	277,113.56	164,986.70
在产品	<u>503,212.93</u>	<u>24,267.55</u>	<u>332,039.75</u>	=	<u>195,440.73</u>
合计	<u>4,707,669.35</u>	<u>2,407,000.33</u>	<u>1,764,969.48</u>	<u>641,684.12</u>	<u>4,708,016.08</u>

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销或转回存货跌价准备的原因
原材料	结合公司生产经营和存货库存情况 按成本与可变现净值孰低计提	可变现净值回升/生产领用
库存商品	结合公司生产经营和存货库存情况 按成本与可变现净值孰低计提	可变现净值回升/实现销售
发出商品	结合公司生产经营和存货库存情况 按成本与可变现净值孰低计提	可变现净值回升/实现销售
在产品	结合公司生产经营和存货库存情况 按成本与可变现净值孰低计提	可变现净值回升/生产领用

8、其他流动资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待认证增值税进项税	297,114.63	71,851.33	2,584,447.21
已缴销项税待收款	23,040.00	134,566.24	33,889.70
预缴企业所得税	=	<u>777,147.82</u>	<u>796,193.05</u>
合计	<u>320,154.63</u>	<u>983,565.39</u>	<u>3,414,529.96</u>

9、固定资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	70,855,796.04	50,153,475.96	50,237,691.82
固定资产清理	=	=	<u>1,237.91</u>
合计	<u>70,855,796.04</u>	<u>50,153,475.96</u>	<u>50,238,929.73</u>

(1) 固定资产情况

2020 年度情况

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
① 账面原值					
2019 年 12 月 31 日	30,058,733.15	37,404,237.36	3,428,254.89	907,371.58	71,798,596.98

上海奉天电子股份有限公司
2018年度、2019年度及2020年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
本期增加金额	-	30,018,863.21	506,033.03	-	30,524,896.24
其中：购置	-	12,287,201.11	383,153.59	-	12,670,354.70
在建工程转入	-	17,731,662.10	122,879.44	-	17,854,541.54
本期减少金额	-	398,310.93	139,930.79	-	538,241.72
其中：处置或报废	-	398,310.93	139,930.79	-	538,241.72
2020年12月31日	30,058,733.15	67,024,789.64	3,794,357.13	907,371.58	101,785,251.50
② 累计折旧					
2019年12月31日	5,688,212.03	12,905,255.96	2,388,330.44	663,322.59	21,645,121.02
本期增加金额	1,078,802.16	6,017,745.90	512,201.50	88,453.56	7,697,203.12
其中：计提	1,078,802.16	6,017,745.90	512,201.50	88,453.56	7,697,203.12
本期减少金额	-	279,934.46	132,934.22	-	412,868.68
其中：处置或报废	-	279,934.46	132,934.22	-	412,868.68
2020年12月31日	6,767,014.19	18,643,067.40	2,767,597.72	751,776.15	28,929,455.46
③ 减值准备					
2019年12月31日	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
其中：计提	-	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
本期减少金额	-	-	-	-	-
2020年12月31日	-	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
④ 账面价值					
2020年12月31日	23,291,718.96	46,381,722.24	1,026,759.41	155,595.43	70,855,796.04
2019年12月31日	24,370,521.12	24,498,981.40	1,039,924.45	244,048.99	50,153,475.96

2019年度情况

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
① 账面原值					
2018年12月31日	30,058,733.15	31,772,463.76	3,076,288.46	907,371.58	65,814,856.95
本期增加金额	-	5,648,525.74	486,291.93	-	6,134,817.67
其中：购置	-	1,721,220.00	486,291.93	-	2,207,511.93
在建工程转入	-	3,927,305.74	-	-	3,927,305.74
本期减少金额	-	16,752.14	134,325.50	-	151,077.64
其中：处置或报废	-	16,752.14	134,325.50	-	151,077.64
2019年12月31日	30,058,733.15	37,404,237.36	3,428,254.89	907,371.58	71,798,596.98
② 累计折旧					
2018年12月31日	4,609,409.87	8,331,667.08	2,103,643.81	532,444.37	15,577,165.13
本期增加金额	1,078,802.16	4,589,503.42	412,187.22	130,878.22	6,211,371.02
其中：计提	1,078,802.16	4,589,503.42	412,187.22	130,878.22	6,211,371.02

上海奉天电子股份有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
本期减少金额	-	15,914.54	127,500.59	-	143,415.13
其中：处置或报废	-	15,914.54	127,500.59	-	143,415.13
2019 年 12 月 31 日	5,688,212.03	12,905,255.96	2,388,330.44	663,322.59	21,645,121.02
③ 减值准备					
2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
④ 账面价值					
2019 年 12 月 31 日	24,370,521.12	24,498,981.40	1,039,924.45	244,048.99	50,153,475.96
2018 年 12 月 31 日	25,449,323.28	23,440,796.68	972,644.65	374,927.21	50,237,691.82

2018 年度情况

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
① 账面原值					
2017 年 12 月 31 日	28,317,430.94	24,972,036.17	2,358,492.20	907,371.58	56,555,330.89
本期增加金额	1,741,302.21	6,889,895.97	799,325.67	-	9,430,523.85
其中：购置	1,741,302.21	4,808,001.26	425,810.98	-	6,975,114.45
在建工程转入	-	2,081,894.71	373,514.69	-	2,455,409.40
本期减少金额	-	89,468.38	81,529.41	-	170,997.79
其中：处置或报废	-	89,468.38	81,529.41	-	170,997.79
2018 年 12 月 31 日	30,058,733.15	31,772,463.76	3,076,288.46	907,371.58	65,814,856.95
② 累计折旧					
2017 年 12 月 31 日	3,600,259.81	5,059,022.68	1,694,055.63	368,897.93	10,722,236.05
本期增加金额	1,009,150.06	3,357,639.36	487,041.12	163,546.44	5,017,376.98
其中：计提	1,009,150.06	3,357,639.36	487,041.12	163,546.44	5,017,376.98
本期减少金额	-	84,994.96	77,452.94	-	162,447.90
其中：处置或报废	-	84,994.96	77,452.94	-	162,447.90
2018 年 12 月 31 日	4,609,409.87	8,331,667.08	2,103,643.81	532,444.37	15,577,165.13
③ 减值准备					
2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
④ 账面价值					
2018 年 12 月 31 日	25,449,323.28	23,440,796.68	972,644.65	374,927.21	50,237,691.82
2017 年 12 月 31 日	24,717,171.13	19,913,013.49	664,436.57	538,473.65	45,833,094.84

(2) 期末无暂时闲置的固定资产，无融资租赁租入、经营租赁租入及持有待售的固定资产。

(3) 期末被抵押的固定资产情况

截至 2020 年 12 月 31 日公司账面价值人民币 23,291,718.96 元的房屋建筑物用于银行最高额授信的抵押，详见附注六、45。

(4) 公司于 2020 年度确认了 2,000,000.00 元的固定资产减值损失，系公司高压水加热器盈利情况未达到预期，对其对应的固定资产机器设备计提了减值准备。可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量现值确定的。在确定资产组的预计未来现值时，采用了 9.38% 作为折现率。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
新能源汽车电子生产基地建设项目（一期）	3,355,907.30	-	3,355,907.30
车载电源自动化生产线	1,871,395.65	-	1,871,395.65
高压水加热器生产线	1,438,661.95	-	1,438,661.95
厂房装修改造	859,948.37	-	859,948.37
机器设备技术改造	685,641.28	-	685,641.28
SMT 工艺自动化生产线	656,571.46	-	656,571.46
实验研发设备	<u>628,185.86</u>	=	<u>628,185.86</u>
合计	<u>9,496,311.87</u>	=	<u>9,496,311.87</u>

(续上表 1)

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
高压水加热器生产线	5,553,867.28	-	5,553,867.28
48V DC-DC 转换器生产线	2,796,498.45	-	2,796,498.45
车载电源自动化生产线	1,724,568.94	-	1,724,568.94
实验研发设备	1,524,756.29	-	1,524,756.29
车载充电机生产线	920,354.00	-	920,354.00
机器设备技术改造	715,337.86	-	715,337.86
厂房装修改造	273,018.86	-	273,018.86
SMT 工艺自动化生产线	125,663.72	-	125,663.72
其他	<u>75,282.76</u>	=	<u>75,282.76</u>
合计	<u>13,709,348.16</u>	=	<u>13,709,348.16</u>

上海奉天电子股份有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 2)

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
高压水加热器生产线	2,819,913.95	-	2,819,913.95
厂房装修改造	1,186,443.13	-	1,186,443.13
车载电源自动化生产线	1,096,551.68	-	1,096,551.68
实验研发设备	948,760.71	-	948,760.71
SMT 工艺自动化生产线	434,635.27	-	434,635.27
机器设备技术改造	386,660.29	-	386,660.29
其他	<u>355,552.61</u>	=	<u>355,552.61</u>
合计	<u>7,228,517.64</u>	=	<u>7,228,517.64</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

2020 年度情况

工程名称	预算数	2019 年	本期增加金额	本期转入
		12 月 31 日		固定资产金额
新能源汽车电子生产基地建设项目（一期）	47,209,220.29	-	3,355,907.30	-
车载电源自动化生产线	3,260,222.83	1,724,568.94	991,654.26	844,827.55
高压水加热器生产线	14,792,826.21	5,553,867.28	3,395,608.86	7,510,814.19
厂房装修改造	1,611,987.79	273,018.86	864,535.53	106,422.02
机器设备技术改造	3,124,973.22	715,337.86	1,104,201.28	957,614.85
SMT 工艺自动化生产线	1,509,137.82	125,663.72	914,270.58	383,362.84
实验研发设备	4,218,736.54	1,524,756.29	1,690,458.49	2,558,550.89
48V DC-DC 转换器生产线	3,163,793.00	2,796,498.45	311,937.43	3,108,435.88
车载充电机生产线	2,300,884.95	920,354.00	1,464,159.32	2,384,513.32
其他	77,168.14	<u>75,282.76</u>	=	=
合计		<u>13,709,348.16</u>	<u>14,092,733.05</u>	<u>17,854,541.54</u>

(续上表 1)

工程名称	本期转入	本期转入	本期其他	工程投入	工程进度
	无形资产金额	长期待摊费用金额	减少金额	占预算比例	
新能源汽车电子生产基地建设项目（一期）	-	-	-	7.11%	7.11%
车载电源自动化生产线	-	-	-	83.31%	83.31%
高压水加热器生产线	-	-	-	60.50%	60.50%
厂房装修改造	-	12,389.38	158,794.62	70.57%	70.57%

上海奉天电子股份有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

工程名称	本期转入	本期转入	本期其他	工程投入	工程进度
	无形资产金额	长期待摊费用金额	减少金额	占预算比例	
机器设备技术改造	-	-	176,283.01	58.23%	58.23%
SMT 工艺自动化生产线	-	-	-	68.91%	68.91%
实验研发设备	-	-	28,478.03	76.21%	76.21%
48V DC-DC 转换器生产线	-	-	-	98.25%	100.00%
车载充电机生产线	=	=	-	103.63%	100.00%
其他	75,282.76	=	=	97.56%	100.00%
合计	75,282.76	12,389.38	363,555.66		

(续上表 2)

工程名称	利息资本化	其中：本期利	本期利息	资金来源	2020 年
	累计金额	息资本化金额	资本化率		12 月 31 日
新能源汽车电子生产基地建设 项目（一期）	-	-	-	自筹	3,355,907.30
车载电源自动化生产线	-	-	-	自筹	1,871,395.65
高压水加热器生产线	-	-	-	自筹、前次募集 资金	1,438,661.95
厂房装修改造	-	-	-	自筹	859,948.37
机器设备技术改造	-	-	-	自筹、专项资金	685,641.28
SMT 工艺自动化生产线	-	-	-	自筹、专项资金	656,571.46
实验研发设备	-	-	-	自筹、专项资金	628,185.86
48V DC-DC 转换器生产线	-	-	-	自筹	-
车载充电机生产线	-	-	-	自筹	-
其他	=	=	-	自筹	=
合计	=	=	-		9,496,311.87

2019 年度情况

工程名称	预算数	2018 年	本期增加金额	本期转入
		12 月 31 日		固定资产金额
高压水加热器生产线	10,739,728.86	2,819,913.95	2,733,953.33	-
48V DC-DC 转换器生产线	3,163,793.00	-	2,796,498.45	-
车载电源自动化生产线	2,827,586.15	1,096,551.68	1,257,327.63	629,310.37
实验研发设备	4,134,776.37	948,760.71	1,238,495.18	662,499.60
车载充电机生产线	2,300,884.95	-	920,354.00	-
机器设备技术改造	2,532,890.37	386,660.29	995,479.28	666,801.71
厂房装修改造	16,861,879.05	1,186,443.13	511,805.92	380,276.73

上海奉天电子股份有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

工程名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入 固定资产金额
SMT 工艺自动化生产线	1,301,714.15	434,635.27	729,025.79	1,037,997.34
其他	627,588.12	355,552.61	270,150.14	550,419.99
合计		7,228,517.64	11,453,089.72	3,927,305.74

(续上表 1)

工程名称	本期转入 无形资产金额	本期转入 长期待摊费用金额	本期其他 减少金额	工程投入 占预算比例	工程进度
高压水加热器生产线	-	-	-	51.71%	51.71%
48V DC-DC 转换器生产线	-	-	-	88.39%	88.39%
车载电源自动化生产线	-	-	-	83.25%	83.25%
实验研发设备	-	-	-	52.90%	52.90%
车载充电机生产线	-	-	-	40.00%	40.00%
机器设备技术改造	-	-	-	54.57%	54.57%
厂房装修改造	-	987,629.59	57,323.87	10.07%	10.07%
SMT 工艺自动化生产线	-	-	-	89.39%	89.39%
其他	=	=	=	99.70%	99.70%
合计	=	987,629.59	57,323.87		

(续上表 2)

工程名称	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	2019 年 12 月 31 日
高压水加热器生产线	-	-	-	自筹、前次募集 资金	5,553,867.28
48V DC-DC 转换器生产线	-	-	-	自筹	2,796,498.45
车载电源自动化生产线	-	-	-	自筹	1,724,568.94
实验研发设备	-	-	-	自筹、专项资金	1,524,756.29
车载充电机生产线	-	-	-	自筹	920,354.00
机器设备技术改造	-	-	-	自筹、专项资金	715,337.86
厂房装修改造	-	-	-	自筹	273,018.86
SMT 工艺自动化生产线	-	-	-	自筹、专项资金	125,663.72
其他	=	=	-	自筹	75,282.76
合计	=	=	-		13,709,348.16

上海奉天电子股份有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2018 年度情况

工程名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入 固定资产金额
高压水加热器生产线	8,173,357.18	-	2,819,913.95	-
厂房装修改造	2,080,802.52	298,604.78	1,261,353.04	373,514.69
车载电源自动化生产线	1,627,984.03	46,153.85	1,204,243.98	153,846.15
实验研发设备	3,115,491.48	223,076.91	1,469,273.50	743,589.70
SMT 工艺自动化生产线	1,037,997.33	-	434,635.27	-
机器设备技术改造	2,076,063.84	545,356.53	1,025,762.62	1,184,458.86
其他	1,155,814.85	<u>502,830.77</u>	<u>458,116.71</u>	=
合计		<u>1,616,022.84</u>	<u>8,673,299.07</u>	<u>2,455,409.40</u>

(续上表 1)

工程名称	本期转入 无形资产金额	本期转入 长期待摊费用金额	本期其他 减少金额	工程投入 占预算比例	工程进度
高压水加热器生产线	-	-	-	34.50%	34.50%
厂房装修改造	-	-	-	74.97%	74.97%
车载电源自动化生产线	-	-	-	76.81%	76.81%
实验研发设备	-	-	-	54.32%	54.32%
SMT 工艺自动化生产线	-	-	-	41.87%	41.87%
机器设备技术改造	-	-	-	75.68%	75.68%
其他	<u>605,394.87</u>	=	=	83.14%	83.14%
合计	<u>605,394.87</u>	=	=		

(续上表 2)

工程名称	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	2018 年 12 月 31 日
高压水加热器生产线	-	-	-	自筹、前次募集 资金	2,819,913.95
厂房装修改造	-	-	-	自筹	1,186,443.13
车载电源自动化生产线	-	-	-	自筹	1,096,551.68
实验研发设备	-	-	-	自筹、专项资金	948,760.71
SMT 工艺自动化生产线	-	-	-	自筹、专项资金	434,635.27
机器设备技术改造	-	-	-	自筹、专项资金	386,660.29
其他	=	=	-	自筹	<u>355,552.61</u>
合计	=	=	-		<u>7,228,517.64</u>

(3) 期末在建工程无减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

上海奉天电子股份有限公司
 2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

11、无形资产

(1) 无形资产情况

2020 年度情况

项目	土地使用权	软件	合计
① 账面原值			
2019 年 12 月 31 日	7,504,483.00	4,775,128.53	12,279,611.53
本期增加金额	14,636,300.00	248,247.37	14,884,547.37
其中: 购置	14,636,300.00	172,964.61	14,809,264.61
在建工程转入	-	75,282.76	75,282.76
本期减少金额	-	-	-
2020 年 12 月 31 日	22,140,783.00	5,023,375.90	27,164,158.90
② 累计摊销			
2019 年 12 月 31 日	1,163,194.71	1,832,129.43	2,995,324.14
本期增加金额	247,664.96	429,375.93	677,040.89
其中: 计提	247,664.96	429,375.93	677,040.89
本期减少金额	-	-	-
2020 年 12 月 31 日	1,410,859.67	2,261,505.36	3,672,365.03
③ 减值准备			
2019 年 12 月 31 日	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
2020 年 12 月 31 日	-	-	-
④ 账面价值			
2020 年 12 月 31 日	20,729,923.33	2,761,870.54	23,491,793.87
2019 年 12 月 31 日	6,341,288.29	2,942,999.10	9,284,287.39

2019 年度情况

项目	土地使用权	软件	合计
① 账面原值			
2018 年 12 月 31 日	7,504,483.00	4,001,538.62	11,506,021.62
本期增加金额	-	773,589.91	773,589.91
其中: 购置	-	773,589.91	773,589.91
本期减少金额	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	7,504,483.00	4,775,128.53	12,279,611.53
② 累计摊销			
2018 年 12 月 31 日	1,013,105.07	1,412,744.72	2,425,849.79
本期增加金额	150,089.64	419,384.71	569,474.35
其中: 计提	150,089.64	419,384.71	569,474.35

上海奉天电子股份有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	软件	合计
本期减少金额	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	1,163,194.71	1,832,129.43	2,995,324.14
③ 减值准备			
2018 年 12 月 31 日	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	-	-	-
④ 账面价值			
2019 年 12 月 31 日	6,341,288.29	2,942,999.10	9,284,287.39
2018 年 12 月 31 日	6,491,377.93	2,588,793.90	9,080,171.83

2018 年度情况

项目	土地使用权	软件	合计
① 账面原值			
2017 年 12 月 31 日	7,504,483.00	2,684,147.58	10,188,630.58
本期增加金额	-	1,317,391.04	1,317,391.04
其中：购置	-	711,996.17	711,996.17
在建工程转入	-	605,394.87	605,394.87
本期减少金额	-	-	-
2018 年 12 月 31 日	7,504,483.00	4,001,538.62	11,506,021.62
② 累计摊销			
2017 年 12 月 31 日	863,015.43	1,052,320.21	1,915,335.64
本期增加金额	150,089.64	360,424.51	510,514.15
其中：计提	150,089.64	360,424.51	510,514.15
本期减少金额	-	-	-
2018 年 12 月 31 日	1,013,105.07	1,412,744.72	2,425,849.79
③ 减值准备			
2017 年 12 月 31 日	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
2018 年 12 月 31 日	-	-	-
④ 账面价值			
2018 年 12 月 31 日	6,491,377.93	2,588,793.90	9,080,171.83
2017 年 12 月 31 日	6,641,467.57	1,631,827.37	8,273,294.94

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 期末被抵押的无形资产情况

截至 2020 年 12 月 31 日公司账面价值人民币 6,191,198.65 元的土地使用权用于银行最高额授信的抵押，详见附注六、45。

12、长期待摊费用

2020 年度情况

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020 年 12 月 31 日
厂房改造费	2,944,305.66	1,158,692.11	753,157.54	-	3,349,840.23
认证服务费	33,962.27	=	18,113.16	=	15,849.11
合计	2,978,267.93	1,158,692.11	771,270.70	=	3,365,689.34

2019 年度情况

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019 年 12 月 31 日
厂房改造费	35,196.58	3,192,840.68	283,731.60	-	2,944,305.66
认证服务费	15,220.16	36,226.42	17,484.31	=	33,962.27
合计	50,416.74	3,229,067.10	301,215.91	=	2,978,267.93

2018 年度情况

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018 年 12 月 31 日
厂房改造费	48,395.26	-	13,198.68	-	35,196.58
认证服务费	33,484.28	=	18,264.12	=	15,220.16
合计	81,879.54	=	31,462.80	=	50,416.74

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	11,060,386.48	1,659,057.97	6,405,107.81	960,766.17	-	-
资产减值损失	16,369,866.89	2,455,480.03	7,288,399.61	1,093,259.94	9,073,222.08	1,360,983.31
预提成本费用	7,300,901.23	1,095,135.19	5,078,801.90	761,820.28	3,176,154.32	476,423.14
预计负债	9,975,648.21	1,496,347.23	4,705,432.17	705,814.83	5,786,230.67	867,934.60
递延收益	5,476,455.42	821,468.31	6,741,918.77	1,011,287.82	9,643,567.45	1,446,535.12
股权激励费用	6,135,658.85	920,348.83	5,091,806.25	763,770.94	3,203,203.13	480,480.47
收入确认时点财税差异	4,354,675.72	653,201.36	1,897,605.13	284,640.77	=	=
合计	60,673,592.80	9,101,038.92	37,209,071.64	5,581,360.75	30,882,377.65	4,632,356.64

上海奉天电子股份有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
收入确认时点财税差异	-	-	-	-	1,171,937.84	175,790.68

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	80,706.31	20,176.58	-	-	-	-
信用减值损失	<u>1,500.00</u>	<u>375.00</u>	=	=	=	=
合计	<u>82,206.31</u>	<u>20,551.58</u>	=	=	=	=

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
2025	80,706.31	-	-

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
抵押借款(注)	40,000,000.00	30,000,000.00	20,000,000.00
已贴现未到期银行承兑汇票	=	<u>5,500,000.00</u>	=
合计	<u>40,000,000.00</u>	<u>35,500,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>

截至 2020 年 12 月 31 日根据公司与上海浦东发展银行股份有限公司奉贤支行签订的最高额抵押合同，公司以沪房地嘉字（2014）第 042078 号项下位于上海市嘉定区汇德路 468 号的土地使用权和厂房(详见附注六、45)作为抵押物，取得浦发银行奉贤支行敞口为 5,000 万元的基本授信额度，抵押期限为 2017 年 8 月 16 日至 2023 年 9 月 30 日止。同时，公司实际控制人彭雄飞和彭雄兵提供连带责任担保。

(2) 公司期末无已逾期未偿还的短期借款情况

15、应付票据

种类	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	34,850,737.66	24,622,607.26	20,712,555.01

本报告期末无已逾期未支付的应付票据。

上海奉天电子股份有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
材料及劳务款	123,922,028.83	136,721,354.17	137,544,753.05
设备及工程款	5,758,724.39	1,398,995.25	2,474,271.78
合计	129,680,753.22	138,120,349.42	140,019,024.83

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2019 年 12 月 31 日	未结算原因
上海杰慕林电子科技有限公司	5,171,527.11	涉及诉讼的应付材料款

截至 2020 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17、预收款项

(1) 预收款项类别

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收技术开发服务款	-	2,199,555.86	1,590,218.67
预收货款	=	707,578.18	362,010.48
合计	=	2,907,134.04	1,952,229.15

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	未结算原因
北京汽车股份有限公司	-	1,213,350.75	400,754.72	预收技术开发服务款
北京宝沃汽车股份有限公司	-	268,867.92	268,867.92	预收技术开发服务款

18、合同负债

(1) 合同负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收技术开发服务款	6,168,361.37	-	-
预收货款	371,817.82	=	=
合计	6,540,179.19	=	=

(2) 重要的账龄超过 1 年的合同负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	未结算原因
北京汽车股份有限公司	1,213,350.75	-	-	预收技术开发服务款
北京宝沃汽车股份有限公司	878,205.11	-	-	预收技术开发服务款

上海奉天电子股份有限公司
2018年度、2019年度及2020年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
短期薪酬	7,796,477.52	64,106,553.59	62,432,540.68	9,470,490.43
离职后福利-设定提存计划	501,564.69	486,947.67	988,512.36	-
合计	8,298,042.21	64,593,501.26	63,421,053.04	9,470,490.43

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
短期薪酬	7,501,777.31	54,598,866.62	54,304,166.41	7,796,477.52
离职后福利-设定提存计划	600,556.73	6,448,913.37	6,547,905.41	501,564.69
合计	8,102,334.04	61,047,779.99	60,852,071.82	8,298,042.21

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
短期薪酬	5,733,059.09	51,614,178.62	49,845,460.40	7,501,777.31
离职后福利-设定提存计划	449,453.27	6,477,321.22	6,326,217.76	600,556.73
合计	6,182,512.36	58,091,499.84	56,171,678.16	8,102,334.04

(2) 短期薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	6,903,344.68	53,912,482.50	52,319,731.44	8,496,095.74
职工福利费	-	3,243,874.28	3,243,874.28	-
社会保险费	326,959.38	3,688,328.99	3,601,075.57	414,212.80
其中：医疗保险费	288,779.67	3,318,303.62	3,234,272.91	372,810.38
工伤保险费	7,781.85	7,555.07	15,336.92	-
生育保险费	30,397.86	362,470.30	351,465.74	41,402.42
住房公积金	-	1,817,637.00	1,817,637.00	-
工会经费和职工教育经费	566,173.46	1,444,230.82	1,450,222.39	560,181.89
合计	7,796,477.52	64,106,553.59	62,432,540.68	9,470,490.43

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	7,189,487.82	45,201,021.41	45,487,164.55	6,903,344.68
职工福利费	-	3,002,594.48	3,002,594.48	-
社会保险费	312,289.49	3,896,752.43	3,882,082.54	326,959.38
其中：医疗保险费	278,306.78	3,451,353.30	3,440,880.41	288,779.67
工伤保险费	4,687.26	82,098.39	79,003.80	7,781.85
生育保险费	29,295.45	363,300.74	362,198.33	30,397.86

上海奉天电子股份有限公司
2018年度、2019年度及2020年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
住房公积金	-	1,420,836.00	1,420,836.00	-
工会经费和职工教育经费	-	1,077,662.30	511,488.84	566,173.46
合计	<u>7,501,777.31</u>	<u>54,598,866.62</u>	<u>54,304,166.41</u>	<u>7,796,477.52</u>

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	5,495,835.45	43,344,092.60	41,650,440.23	7,189,487.82
职工福利费	-	3,032,695.97	3,032,695.97	-
社会保险费	237,223.64	3,382,516.22	3,307,450.37	312,289.49
其中：医疗保险费	208,283.23	3,001,686.20	2,931,662.65	278,306.78
工伤保险费	7,015.86	64,857.92	67,186.52	4,687.26
生育保险费	21,924.55	315,972.10	308,601.20	29,295.45
住房公积金	-	1,164,703.00	1,164,703.00	-
工会经费和职工教育经费	-	690,170.83	690,170.83	-
合计	<u>5,733,059.09</u>	<u>51,614,178.62</u>	<u>49,845,460.40</u>	<u>7,501,777.31</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
基本养老保险	486,365.76	472,191.68	958,557.44	-
失业保险费	15,198.93	14,755.99	29,954.92	-
合计	<u>501,564.69</u>	<u>486,947.67</u>	<u>988,512.36</u>	<u>-</u>

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
基本养老保险	585,909.00	6,267,262.91	6,366,806.15	486,365.76
失业保险费	14,647.73	181,650.46	181,099.26	15,198.93
合计	<u>600,556.73</u>	<u>6,448,913.37</u>	<u>6,547,905.41</u>	<u>501,564.69</u>

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
基本养老保险	438,490.99	6,319,337.40	6,171,919.39	585,909.00
失业保险费	10,962.28	157,983.82	154,298.37	14,647.73
合计	<u>449,453.27</u>	<u>6,477,321.22</u>	<u>6,326,217.76</u>	<u>600,556.73</u>

20、应交税费

税种	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
企业所得税	5,217,743.50	-	-
增值税	4,107,859.79	854,588.00	962,338.71
城市维护建设税	205,392.99	42,729.40	48,116.93
教育费附加	205,392.99	42,729.40	38,493.54

上海奉天电子股份有限公司
2018年度、2019年度及2020年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

税种	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
印花税	114,881.50	61,887.40	53,314.10
房产税	75,277.26	-	-
土地使用税	8,995.88	-	-
合计	<u>9,935,543.91</u>	<u>1,001,934.20</u>	<u>1,102,263.28</u>

21、其他应付款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	<u>6,405,527.35</u>	<u>6,433,753.58</u>	<u>5,917,373.44</u>
合计	<u>6,405,527.35</u>	<u>6,433,753.58</u>	<u>5,917,373.44</u>

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预提费用	4,230,136.37	3,255,701.09	1,287,754.96
限制性股票回购义务	1,814,880.00	2,744,460.00	4,469,880.00
其他	<u>360,510.98</u>	<u>433,592.49</u>	<u>159,738.48</u>
合计	<u>6,405,527.35</u>	<u>6,433,753.58</u>	<u>5,917,373.44</u>

(2) 重要的账龄超过1年的其他应付款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	1,814,880.00	2,744,460.00	4,469,880.00	尚未到结转期限

22、其他流动负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
已背书未到期银行承兑汇票	63,346,030.41	23,573,247.62	-
增值税待转销项税额	<u>555,034.03</u>	<u>1,185,401.04</u>	<u>1,515,414.15</u>
合计	<u>63,901,064.44</u>	<u>24,758,648.66</u>	<u>1,515,414.15</u>

23、预计负债

项目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少		2020年 12月31日
			使用	冲回	
产品质量保证金	4,705,432.17	15,882,267.12	10,235,980.85	376,070.23	9,975,648.21

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少		2019年 12月31日
			使用	冲回	
产品质量保证金	5,786,230.67	8,322,101.30	8,941,338.79	461,561.01	4,705,432.17

上海奉天电子股份有限公司
2018年度、2019年度及2020年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2017年	本期增加	本期减少		2018年
	12月31日		使用	冲回	12月31日
产品质量保证金	4,338,498.25	7,429,926.80	4,311,159.13	1,671,035.25	5,786,230.67

24、递延收益

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助	6,741,918.77	-	1,265,463.35	5,476,455.42	政府补助

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
政府补助	9,643,567.45	-	2,901,648.68	6,741,918.77	政府补助

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	形成原因
政府补助	3,309,043.12	9,700,000.00	3,365,475.67	9,643,567.45	政府补助

涉及政府补助的项目：

项目	2019年 12月31日	本期新增 收到补助	本期计入 其他收益	2020年 12月31日	与资产相关 /与收益相关
上海市工业强基专项项目补助资金 (注1)	3,776,283.81	-	621,136.07	3,155,147.74	与资产相关
上海张江国家自主创新示范区专项 发展资金重点项目补助资金(注2)	2,965,634.96	=	644,327.28	2,321,307.68	与资产相关
合计	<u>6,741,918.77</u>	=	<u>1,265,463.35</u>	<u>5,476,455.42</u>	

项目	2018年 12月31日	本期新增 收到补助	本期计入 其他收益	2019年 12月31日	与资产相关 /与收益相关
上海市工业强基专项项目补助资金 (注1)	4,076,091.93	-	299,808.12	3,776,283.81	与资产相关
上海市工业强基专项项目补助资金 (注1)	2,135,006.02	-	2,135,006.02	-	与收益相关
上海张江国家自主创新示范区专项 发展资金重点项目补助资金(注2)	3,432,469.50	=	466,834.54	2,965,634.96	与资产相关
合计	<u>9,643,567.45</u>	=	<u>2,901,648.68</u>	<u>6,741,918.77</u>	

项目	2017年 12月31日	本期新增 收到补助	本期计入其他 收益	2018年 12月31日	与资产相关 /与收益相关
上海市工业强基专项项目补助资金 (注1)	-	4,230,000.00	153,908.07	4,076,091.93	与资产相关
上海市工业强基专项项目补助资金 (注1)	-	3,670,000.00	1,534,993.98	2,135,006.02	与收益相关

上海奉天电子股份有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2017 年	本期新增	本期计入其他	2018 年	与资产相关
	12 月 31 日	收到补助	收益	12 月 31 日	/与收益相关
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金重点项目补助资金(注 2)	3,309,043.12	911,580.00	788,153.62	3,432,469.50	与资产相关
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金重点项目补助资金(注 2)	=	888,420.00	888,420.00	=	与收益相关
合计	3,309,043.12	2,700,000.00	3,365,475.67	9,643,567.45	

注 1：依据公司与上海市经济和信息化委员会签订的《上海市工业强基专项项目协议书》，公司承担新能源汽车 PTC 陶瓷制热部件项目（编号：GYQJ-2018-1-14）的实施，该项目经上海市经济和信息化委员会批准实施（文号：沪经信技[2018]491 号）并计划给予公司人民币 1,580.00 万元的项目资助。

注 2：公司承担 2016 年度张江高新区专项发展资助的“车载电源转换装置及关键技术示范应用(合同编号：201609-JD-C1085-018)”项目的实施，依据《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金重点项目计划任务书》，专项资金合计人民币 900.00 万元，其中：市级专项资金人民币 450.00 万元，区财政配套资金人民币 450.00 万元。

25、股本

(1) 股本总额

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
股本	104,635,000.00	41,896,000.00	42,316,000.00

(2) 2020 年度股本增减变动情况

项目	2019 年 12 月 31 日	本次变动增减(+、-)				2020 年 12 月 31 日	
		发行新股	送股(注 1)	公积金转股	其他(注 2)		
股份总额	41,896,000.00	-	62,781,000.00	-	-42,000.00	62,739,000.00	104,635,000.00

注 1：2020 年 5 月 28 日，公司召开 2019 年年度股东大会，决议通过《2019 年年度权益分派方案》，以公司股本总额 4,185.40 万股为基数，以未分配利润转增股本，向全体股东每 10 股送红股 15 股，增加 2020 年股本 6,278.10 万股。同时向全体股东每 10 股派发 1.80 元人民币现金股利。因 2020 年度前期会计差错更正事项导致此次超额分配情况，详见附注一、1、(14)。

注 2：2020 年 6 月 16 日，公司召开 2020 年第四次临时股东大会，审议通过《关于定向回购股份方案》、《关于公司减少注册资本并修订<公司章程>》等议案，以自有资金回购注销 2 名离职员工所持公司 4.20 万股尚未解除限售的股票，减少 2020 年股本 4.20 万股，减少资本公积 4.03 万元。

上海奉天电子股份有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(3) 2019 年度股本增减变动情况

项目	2018 年 12 月 31 日	本次变动增减(+、-)				小计	2019 年 12 月 31 日
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他(注)		
股份总额	42,316,000.00	-	-	-	-420,000.00	-420,000.00	41,896,000.00

注: 2019 年 1 月 4 日, 公司召开 2019 年第一次临时股东大会, 审议通过《关于公司回购离职员工股票并注销的议案》、《关于公司减少注册资本并修订<公司章程>的议案》, 公司以自有资金回购 5 名离职员工合计持有公司 42.00 万股尚未解除限售的股票, 减少 2019 年股本 42.00 万股, 减少资本公积 39.06 万元。

(4) 2018 年度股本增减变动情况

项目	2017 年 12 月 31 日	本次变动增减(+、-)				小计	2018 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总额	21,158,000.00	-	-	21,158,000.00	-	21,158,000.00	42,316,000.00

注: 2018 年 5 月 7 日公司召开 2017 年年度股东大会, 审议通过《2017 年度利润分配方案》, 以 2017 年末总股本 2,115.80 万股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金人民币 4.00 元, 同时进行资本公积转增股本, 向全体股东每 10 股转增 10 股, 增加 2018 年股本 2,115.80 万股。

26、资本公积

(1) 资本公积按类别列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	48,191.48	88,511.48	479,111.48
其他资本公积	11,207,575.43	9,720,022.83	7,035,819.71
合计	11,255,766.91	9,808,534.31	7,514,931.19

(2) 2020 年度资本公积增减变动情况

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	88,511.48	-	40,320.00	48,191.48
其他资本公积	9,720,022.83	1,487,552.60	-	11,207,575.43
合计	9,808,534.31	1,487,552.60	40,320.00	11,255,766.91

2020 年资本公积减少系限制性股票回购影响额。详见附注六、25、(2)。

2020 年度资本公积增加系股份支付影响额。详见附注十二、2。

上海奉天电子股份有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 2019 年度资本公积增减变动情况

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	479,111.48	-	390,600.00	88,511.48
其他资本公积	<u>7,035,819.71</u>	<u>2,684,203.12</u>	-	<u>9,720,022.83</u>
合计	<u>7,514,931.19</u>	<u>2,684,203.12</u>	<u>390,600.00</u>	<u>9,808,534.31</u>

2019 年资本公积减少系限制性股票回购影响额。详见附注六、25、(3)。

2019 年度资本公积增加系股份支付影响额。详见附注十二、2。

(4) 2018 年度资本公积增减变动情况

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	21,637,111.48	-	21,158,000.00	479,111.48
其他资本公积	<u>3,832,616.58</u>	<u>3,203,203.13</u>	-	<u>7,035,819.71</u>
合计	<u>25,469,728.06</u>	<u>3,203,203.13</u>	<u>21,158,000.00</u>	<u>7,514,931.19</u>

2018 年度资本公积减少系资本公积转增股本，详见附注六、25、(4)。

2018 年度资本公积增加系股份支付影响额。详见附注十二、2。

27、库存股

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股权激励	2,744,460.00	-	929,580.00	1,814,880.00

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股权激励	4,469,880.00	-	1,725,420.00	2,744,460.00

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
股权激励	4,469,880.00	-	-	4,469,880.00

库存股减少系：(1)限制性股票回购影响；(2)限制性股票达到解锁条件，公司回购义务解除的影响。

28、盈余公积

(1) 盈余公积按类别列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	16,867,103.48	10,188,572.44	7,662,702.11

上海奉天电子股份有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 2020 年度盈余公积增减变动情况

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	10,188,572.44	6,678,531.04	-	16,867,103.48

2020 年度法定盈余公积增加系公司根据当期净利润的 10%提取。

(3) 2019 年度盈余公积增减变动情况

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	7,662,702.11	2,525,870.33	-	10,188,572.44

2019 年度法定盈余公积增加系公司根据当期净利润的 10%提取。

(4) 2018 年度盈余公积增减变动情况

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,296,759.55	1,365,942.56	-	7,662,702.11

2018 年度法定盈余公积增加系公司根据当期净利润的 10%提取。

29、未分配利润

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
期初未分配利润	61,853,103.92	45,404,671.02	41,574,388.07
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后期初未分配利润	61,853,103.92	45,404,671.02	41,574,388.07
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	66,703,104.10	25,258,703.23	13,659,425.51
减: 提取法定盈余公积	6,678,531.04	2,525,870.33	1,365,942.56
应付普通股股利	(注 1)7,533,720.00	(注 2)6,284,400.00	(注 3)8,463,200.00
转作股本的普通股股利	(注 1)62,781,000.00	=	=
期末未分配利润	<u>51,562,956.98</u>	<u>61,853,103.92</u>	<u>45,404,671.02</u>

注 1: 2020 年 5 月 28 日召开 2019 年年度股东大会, 决议通过《2019 年度权益分派预案》, 公司以总股本 41,896,000 股扣除待回购员工库存股 42,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发 1.80 元人民币现金股利, 同时以未分配利润转增股本, 向全体股东每 10 股转增 15 股。

因 2020 年度前期会计差错更正事项导致此次超额分配情况, 详见附注一、1、(14)。

注 2: 2019 年 6 月 28 日召开 2018 年年度股东大会, 决议通过《2018 年度利润分配方案》, 公司以总股本 42,316,000 股扣除待回购员工库存股 420,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发 1.50 元人民币现金股利。

注 3：2018 年 5 月 7 日召开 2017 年年度股东大会，决议通过《2017 年度利润分配方案》，公司以 2017 年末总股本 21,158,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发 4.00 元人民币现金股利，同时以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股。

30、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	499,363,599.43	375,078,493.97	309,200,883.06
其他业务收入	5,135,923.80	2,228,076.78	1,673,117.16
合计	504,499,523.23	377,306,570.75	310,874,000.22

(2) 营业成本

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务成本	349,841,198.12	289,265,728.48	243,394,859.47
其他业务成本	2,696,271.04	1,158,201.95	999,463.88
合计	352,537,469.16	290,423,930.43	244,394,323.35

(3) 营业收入(分产品)

产品名称	2020 年度	
	营业收入	营业成本
车载逆变器	291,313,623.36	181,817,237.48
车载 DC-DC 转换器	86,001,644.62	66,310,463.93
车载 USB	75,146,461.92	58,779,450.61
空调控制器	24,106,283.12	20,519,096.41
高压水加热器	22,254,776.45	21,874,904.92
其他业务	5,135,923.80	2,696,271.04
其他配件	458,069.20	458,318.30
车载充电机	82,740.76	81,726.47
合计	504,499,523.23	352,537,469.16

(续上表)

产品名称	2019 年度	
	营业收入	营业成本
车载逆变器	168,043,166.76	127,856,563.74
车载 DC-DC 转换器	66,428,385.18	53,672,024.75

上海奉天电子股份有限公司
 2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表附注
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

产品名称	2019 年度	
	营业收入	营业成本
车载 USB	71,787,802.29	49,584,787.92
空调控制器	33,053,728.11	28,551,694.20
高压水加热器	35,291,119.84	29,101,690.82
其他业务	2,228,076.78	1,158,201.95
其他配件	<u>474,291.79</u>	<u>498,967.05</u>
合计	<u>377,306,570.75</u>	<u>290,423,930.43</u>

(续上表)

产品名称	2018 年度	
	营业收入	营业成本
车载逆变器	139,333,227.76	108,498,058.99
车载 DC-DC 转换器	66,675,321.94	54,909,015.09
车载 USB	54,081,167.61	41,183,714.51
空调控制器	39,240,285.68	30,010,372.15
高压水加热器	9,345,121.23	8,291,600.12
其他业务	1,673,117.16	999,463.88
其他配件	<u>525,758.84</u>	<u>502,098.61</u>
合计	<u>310,874,000.22</u>	<u>244,394,323.35</u>

(4) 合同产生的收入的情况

合同分类	2020 年度营业收入	2019 年度营业收入	2018 年度营业收入
商品类型			
其中：车载逆变器	291,313,623.36	168,043,166.76	139,333,227.76
车载 DC-DC 转换器	86,001,644.62	66,428,385.18	66,675,321.94
车载 USB	75,146,461.92	71,787,802.29	54,081,167.61
空调控制器	24,106,283.12	33,053,728.11	39,240,285.68
高压水加热器	22,254,776.45	35,291,119.84	9,345,121.23
其他业务	5,135,923.80	2,228,076.78	1,673,117.16
其他配件	458,069.20	474,291.79	525,758.84
车载充电机	<u>82,740.76</u>	=	=
合计	<u>504,499,523.23</u>	<u>377,306,570.75</u>	<u>310,874,000.22</u>
按经营地区分类			
其中：中国大陆	487,732,409.20	350,598,581.22	288,483,283.55
其他国家及地区	<u>16,767,114.03</u>	<u>26,707,989.53</u>	<u>22,390,716.67</u>
合计	<u>504,499,523.23</u>	<u>377,306,570.75</u>	<u>310,874,000.22</u>
按商品转让的时间分类			
其中：在某一时点转让	504,499,523.23	377,306,570.75	310,874,000.22
在某一时间段转让	=	=	=
合计	<u>504,499,523.23</u>	<u>377,306,570.75</u>	<u>310,874,000.22</u>

(5) 报告期公司前 5 名客户的营业收入情况

① 2020 年度公司前 5 名客户的营业收入情况

<u>客户名称</u>	<u>营业收入</u>	<u>占公司全部营业收入的比例</u>
中国重汽	115,518,027.74	22.90%
一汽集团	115,083,870.13	22.81%
上汽大众汽车有限公司	83,794,754.95	16.61%
东风集团	42,235,431.68	8.37%
长城汽车	<u>41,173,950.82</u>	<u>8.16%</u>
合计	<u>397,806,035.32</u>	<u>78.85%</u>

② 2019 年度公司前 5 名客户的营业收入情况

<u>客户名称</u>	<u>营业收入</u>	<u>占公司全部营业收入的比例</u>
上汽大众汽车有限公司	81,010,272.13	21.47%
一汽集团	70,028,394.33	18.56%
东风集团	45,915,182.90	12.17%
长城汽车	28,069,659.20	7.44%
北汽集团	<u>27,105,340.84</u>	<u>7.18%</u>
合计	<u>252,128,849.40</u>	<u>66.82%</u>

③ 2018 年度公司前 5 名客户的营业收入情况

<u>客户名称</u>	<u>营业收入</u>	<u>占公司全部营业收入的比例</u>
上汽大众汽车有限公司	94,070,816.71	30.26%
一汽集团	57,988,554.72	18.65%
东风集团	34,234,765.83	11.01%
法国标致雪铁龙	22,390,716.67	7.20%
长春华涛汽车塑料饰件有限公司	<u>20,295,353.69</u>	<u>6.53%</u>
合计	<u>228,980,207.62</u>	<u>73.65%</u>

营业收入根据股权控制关系的合计金额统计，详见本附注六、3、(5)。

31、税金及附加

<u>项目</u>	<u>2020 年度</u>	<u>2019 年度</u>	<u>2018 年度</u>
城市维护建设税	1,067,512.45	357,415.65	402,997.00
教育费附加	1,067,512.46	323,425.42	330,220.32
房产税	301,109.04	301,109.04	344,124.62

上海奉天电子股份有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
印花税	291,157.00	197,015.80	208,747.20
土地使用税	35,983.51	35,983.50	71,967.00
车船税	<u>2,542.44</u>	<u>2,542.44</u>	<u>2,112.45</u>
合计	<u>2,765,816.90</u>	<u>1,217,491.85</u>	<u>1,360,168.59</u>

报告期主要税金及附加的计缴标准详见附注五。

32、销售费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
售后三包费用	15,699,776.14	8,075,910.67	6,012,075.04
职工薪酬	3,570,457.67	3,816,922.83	3,766,877.36
业务招待费	1,884,412.04	2,045,488.72	503,639.11
差旅费	507,125.44	574,688.19	496,296.26
股权激励费用	411,420.24	757,082.93	892,031.25
租赁费	396,942.85	736,914.29	586,128.57
市场开发费	304,655.40	237,512.19	265,313.88
其他费用	135,096.81	332,879.02	179,935.17
运输仓储费	=	<u>5,361,522.54</u>	<u>3,787,118.06</u>
合计	<u>22,909,886.59</u>	<u>21,938,921.38</u>	<u>16,489,414.70</u>

股权激励费用详见附注十二。

33、管理费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	6,836,889.79	6,065,974.94	5,984,100.34
专业服务费	1,999,027.47	1,435,667.93	1,735,727.28
折旧及摊销	936,489.93	854,120.58	918,730.33
招聘服务费	598,548.08	219,723.18	200,090.12
办公费用	358,132.65	204,713.26	202,779.63
股权激励费用	278,667.18	412,954.33	486,562.50
业务招待及差旅费	266,776.97	250,396.25	267,862.05
维修费	261,032.77	118,045.12	395,314.98
其他费用	<u>356,018.33</u>	<u>381,436.81</u>	<u>267,008.96</u>
合计	<u>11,891,583.17</u>	<u>9,943,032.40</u>	<u>10,458,176.19</u>

股权激励费用详见附注十二。

上海奉天电子股份有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

34、研发费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	18,963,784.99	18,753,600.47	17,617,260.90
试制及检验费	9,529,143.98	5,960,894.79	5,513,877.17
折旧及摊销	2,093,594.68	1,719,425.18	1,217,017.66
专业服务费	709,083.72	631,922.43	955,191.60
股权激励费用	635,505.97	1,187,243.69	1,398,867.18
差旅费	606,896.74	810,625.86	550,781.22
其他费用	<u>242,800.49</u>	<u>284,722.02</u>	<u>506,800.04</u>
合计	<u>32,780,810.57</u>	<u>29,348,434.44</u>	<u>27,759,795.77</u>

股权激励费用详见附注十二。

35、财务费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	1,883,122.41	1,243,504.47	1,329,373.50
减：利息收入	342,857.72	277,043.76	269,596.78
汇兑损失	209,491.11	217,302.87	149,924.80
减：汇兑收益	251,832.67	231,732.06	202,647.52
手续费	338,767.92	284,003.57	254,736.17
取得的现金折扣	<u>-140,278.12</u>	=	=
合计	<u>1,696,412.93</u>	<u>1,236,035.09</u>	<u>1,261,790.17</u>

36、其他收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
增值税即征即退返还税款	7,768,873.53	4,506,975.32	1,741,153.46
政府补助(注)	3,910,363.35	3,347,365.68	3,788,378.17
代扣代缴个人所得税手续费返还	<u>59,908.56</u>	<u>12,865.34</u>	<u>18,379.34</u>
合计	<u>11,739,145.44</u>	<u>7,867,206.34</u>	<u>5,547,910.97</u>

注：详见附注六、47，除增值税即征即退返还税款外其他收益全部计入非经常性损益。

37、信用减值损失(损失以“－”号填列)

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-4,206,525.53	-1,947,720.23	-
应收票据坏账损失	-413,656.60	-96,666.24	-
其他应收款坏账损失	<u>-36,596.54</u>	<u>4,484.66</u>	=
合计	<u>-4,656,778.67</u>	<u>-2,039,901.81</u>	=

上海奉天电子股份有限公司
 2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表附注
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

38、资产减值损失(损失以“－”号填列)

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
存货跌价损失	-8,172,513.28	-3,890,929.65	-642,030.85
固定资产减值损失	-2,000,000.00	-	-
应收账款坏账损失	-	-	-1,137,385.51
应收票据坏账损失	-	-	-186,100.00
其他应收款坏账损失	-	-	-9,955.45
合计	<u>-10,172,513.28</u>	<u>-3,890,929.65</u>	<u>-1,975,471.81</u>

39、资产处置收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益	-121,550.44	-2,048.41	-17,531.63

资产处置收益全部计入非经常性损益。

40、营业外收入

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
其他	3,600.00	48,190.66	1,574.51
赔偿收入	-	825,268.43	43,117.01
合计	<u>3,600.00</u>	<u>873,459.09</u>	<u>44,691.52</u>

营业外收入全部计入非经常性损益。

41、营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
对外捐赠	1,400,000.00	-	-
赔偿支出	668,082.21	-	25,751.34
其他	55,000.00	-	-
非流动资产报废损失	<u>1,109.23</u>	<u>1,502.46</u>	-
合计	<u>2,124,191.44</u>	<u>1,502.46</u>	<u>25,751.34</u>

营业外支出全部计入非经常性损益。

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	11,401,829.59	1,871,099.82	1,609,758.19
递延所得税费用	-3,519,678.17	-1,124,794.79	-2,545,004.54
合计	<u>7,882,151.42</u>	<u>746,305.03</u>	<u>-935,246.35</u>

上海奉天电子股份有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	74,585,255.52	26,005,008.26	12,724,179.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,187,788.33	3,900,751.24	1,908,626.87
子公司适用不同税率的影响	-	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-	-40,897.34
非应税收入的影响	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	325,869.45	205,099.22	103,422.50
研发费用加计扣除的影响	-3,643,837.31	-3,359,545.43	-2,906,398.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-
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	12,330.95	-	-
所得税费用	7,882,151.42	746,305.03	-935,246.35

43、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金，其中价值较大的分项列示如下

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到的政府补助	2,704,808.56	458,582.34	10,141,281.84
收到投标保证金及押金返还	956,500.00	-	10,000.00
利息收入	342,857.72	277,043.76	269,596.78
收到的备用金返还	254,073.00	305,612.50	589,052.80
赔偿收入	=	1,089,302.70	=
合计	<u>4,258,239.28</u>	<u>2,130,541.30</u>	<u>11,009,931.42</u>
占比	97.81%	97.24%	99.85%

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金，其中价值较大的分项列示如下

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
试制及检验费	9,920,587.35	5,040,407.64	5,639,713.21
专业服务费	3,708,076.33	2,517,643.99	3,498,620.74
业务招待费及差旅费	3,451,119.34	3,424,197.31	1,818,578.64
运输仓储费	1,533,237.60	5,598,576.93	3,193,388.62
对外捐赠支出	1,400,000.00	-	-
返还投标保证金	750,000.00	-	-
租赁费	396,942.85	736,914.29	586,128.57
办公费用	358,132.65	204,713.26	202,779.63
银行手续费	338,767.92	284,003.57	254,736.17
支付备用金	<u>254,073.00</u>	<u>305,612.50</u>	<u>589,052.80</u>
合计	<u>22,110,937.04</u>	<u>18,112,069.49</u>	<u>15,782,998.38</u>
占比	85.83%	91.10%	81.29%

上海奉天电子股份有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金，其中价值较大的分项列示如下

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到的票据贴现款	33,917,201.83	26,490,000.00	39,245,717.15
占比	100.00%	100.00%	100.00%

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金，其中价值较大的分项列示如下

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
限制性股票回购款	82,320.00	810,600.00	-
占比	100.00%	100.00%	100.00%

44、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量信息

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
① 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	66,703,104.10	25,258,703.23	13,659,425.51
加：信用减值损失	4,656,778.67	2,039,901.81	-
资产减值损失	10,172,513.28	3,890,929.65	1,975,471.81
固定资产折旧	7,697,203.12	6,211,371.02	5,017,376.98
无形资产摊销	677,040.89	569,474.35	510,514.15
长期待摊费用摊销	771,270.70	301,215.91	31,462.80
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)	121,550.44	2,048.41	17,531.63
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,109.23	1,502.46	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,845,427.37	1,178,440.54	1,285,123.53
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,519,678.17	-949,004.11	-2,036,908.97
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-175,790.68	-508,095.57
存货的减少(增加以“-”号填列)	8,392,866.35	3,067,857.76	-38,326,493.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-130,166,390.93	-89,108,482.50	-69,424,798.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	58,430,454.41	27,598,174.18	67,651,007.95
其他(注)	1,487,552.60	2,684,203.12	3,203,203.13
经营活动产生的现金流量净额	27,270,802.06	-17,429,454.85	-16,945,179.74
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	-	-	-
1 年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-

上海奉天电子股份有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
③ 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	30,532,233.32	9,224,065.85	16,656,225.58
减：现金的期初余额	9,224,065.85	16,656,225.58	14,675,722.75
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	21,308,167.47	-7,432,159.73	1,980,502.83

注：其他系股份支付影响额。

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020 年	2019 年	2018 年
	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
① 现金	30,532,233.32	9,224,065.85	16,656,225.58
其中：库存现金	-	-	-
可随时用于支付的银行存款	30,532,233.32	9,224,065.85	16,656,225.58
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
② 现金等价物	-	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	30,532,233.32	9,224,065.85	16,656,225.58

其他货币资金余额为银行承兑汇票保证金和法院冻结资金，使用受到限制，未包括在现金及现金等价物中。

45、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	11,302,787.05	银行承兑汇票保证金
应收账款	141,035,246.24	注 1
固定资产	23,291,718.96	注 2
无形资产	6,191,198.65	注 2

注 1：截至 2020 年 12 月 31 日公司应收账款账面价值 141,035,246.24 元已全部质押给上海浦东发展银行股份有限公司奉贤支行，取得敞口为 3,000 万元的贸易融资额度用于开具银行承兑汇票，质押期限自 2019 年 7 月 26 日至 2022 年 12 月 31 日止。

注 2：截至 2020 年 12 月 31 日，根据公司与上海浦东发展银行股份有限公司奉贤支行签订的最高额抵押合同，公司以沪房地嘉字（2014）第 042078 号项下位于上海市嘉定区汇德路 468 号的土地使用权(详见附注六、11)和房屋建筑物(详见附注六、9)进行抵押以取得敞口为 5,000 万元的基本授信额度，抵押期限自 2017 年 8 月 16 日至 2023 年 9 月 30 日止。

上海奉天电子股份有限公司
 2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表附注
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

46、外币货币性项目

外币货币性项目

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
2020 年 12 月 31 日			
货币资金			
其中：欧元	266,199.42	8.0250	2,136,250.35
美元	19,845.03	6.5249	129,486.84
应收账款			
其中：欧元	95,968.08	8.0250	770,143.84
2019 年 12 月 31 日			
货币资金			
其中：欧元	210,266.29	7.8155	1,643,336.19
美元	89.97	6.9762	627.65
应收账款			
其中：欧元	83,909.88	7.8155	655,797.67
2018 年 12 月 31 日			
货币资金			
其中：欧元	45,608.06	7.8473	357,900.13
美元	89.93	6.8632	617.21
应收账款			
其中：欧元	203,611.32	7.8473	1,597,799.11

47、政府补助

(1) 政府补助基本情况

2020 年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金重点 项目补助资金	9,000,000.00	递延收益、其他收益	644,327.28
上海市工业强基专项项目补助资金	7,900,000.00	递延收益、其他收益	621,136.07
高增长资助资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
嘉定区（小巨人计划）专项资金	450,000.00	其他收益	450,000.00
人才补贴资金	194,900.00	其他收益	194,900.00
合计	19,544,900.00		3,910,363.35

上海奉天电子股份有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2019 年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金重点项目补助资金	9,000,000.00	递延收益、其他收益	466,834.54
上海市工业强基专项项目补助资金	7,900,000.00	递延收益、其他收益	2,434,814.14
人才补贴资金	287,668.00	其他收益	287,668.00
稳岗补贴	158,049.00	其他收益	158,049.00
合计	17,345,717.00		3,347,365.68

2018 年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金重点项目补助资金	9,000,000.00	递延收益、其他收益	1,676,573.62
上海市工业强基专项项目补助资金	7,900,000.00	递延收益、其他收益	1,688,902.05
人才补贴资金	309,500.00	其他收益	309,500.00
稳岗补贴	96,375.00	其他收益	96,375.00
发明专利资助资金	17,027.50	其他收益	17,027.50
合计	17,322,902.50		3,788,378.17

(2) 本报告期内无政府补助退回的情况。

七、合并范围的变化

报告期内公司新设成立 1 家全资子公司浙江奉天，于 2020 年 4 月 7 日成立，2020 年起纳入合并财务报表范围。

名称	净资产		
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
浙江奉天电子有限公司	24,917,793.69	-	-

名称	净利润		
	2020 年	2019 年	2018 年
浙江奉天电子有限公司	-82,206.31	-	-

八、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
浙江奉天电子有限公司	浙江平湖	浙江省嘉兴市平湖市新埭镇创新路 139 号内第 6 幢 105 室	制造、销售	100%	-	设立

子公司浙江奉天于 2020 年 4 月 7 日成立于浙江省平湖市，由母公司奉天电子 100% 出资设立，注册资本人民币 15,000.00 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，实缴注册资本为人民币 2,500.00 万元。

九、与金融工具相关的风险

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，及时可靠的对各种风险进行监督，从而将风险控制在规定范围内。公司的经营活动会面临的主要金融风险为信用风险、流动风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司信用风险主要来自于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已大为降低。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司 99.31% 的应收账款账龄在 1 年以内，不存在重大的信用逾期风险。

2、流动风险

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

流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司流动负债余额为 30,078.43 万元，流动资产余额 38,243.17 万元，其中货币资金余额为 4,183.50 万元，此外公司取得银行授信额度 8,000.00 万元，不存在重大的流动性风险。

3、市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。公司市场风险主要为外汇风险和利率风险。

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司面临的汇率变动的风险主要与境外子公司以及公司境外销售、采购业务有关。公司期末外币货币性资产和负债情况详见附注六、46。报告期内,公司境外销售合计约合人民币 6,586.58 万元,占报告期内总营业收入的 5.52%,公司承担的外汇变动市场风险不重大。

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。公司面临的市场利率风险主要与公司以浮动利率计息的金融负债有关。于各报告期末,公司未偿还的浮动利率借款较小,故利率风险影响较小。

十、公允价值的披露

截至 2020 年 12 月 31 日以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
应收款项融资	-	-	26,507,041.63	26,507,041.63

由于应收款项融资期限较短,账面价值与公允价值相若,采用银行承兑汇票票面价值作为公允价值。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

公司是由自然人彭雄飞和彭雄兵共同控制的股份有限公司。

2、公司子公司情况

公司子公司的情况详见附注八。

3、公司的合营和联营企业情况

公司无合营企业及联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
上海盛昌天华电子有限公司	公司关键管理人员曾担任董事的企业
上海杰慕林电子科技有限公司	与公司原关键管理人员关系密切的家庭成员控制的企业

上海奉天电子股份有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品及服务

关联方名称	2020 年度	2019 年度	2018 年度
上海盛昌天华电子有限公司	4,445,548.57	664,810.24	-
上海杰慕林电子科技有限公司	-	-	6,071,878.87

(2) 关联担保情况

被担保方	担保方	贷款银行	担保金额 (元)	担保方式	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
上海奉天电子股份有限公司	彭雄飞、彭雄兵	上海浦东发展银行股份有限公司奉贤支行	50,000,000.00	连带责任保证	2017 年 3 月 22 日	2020 年 3 月 31 日	是
上海奉天电子股份有限公司	彭雄飞、彭雄兵	上海浦东发展银行股份有限公司奉贤支行	80,000,000.00	连带责任保证	2019 年 5 月 24 日	2022 年 12 月 31 日	否
上海奉天电子股份有限公司	彭雄飞、彭雄兵	宁波银行股份有限公司上海市分行	10,000,000.00	连带责任保证	2020 年 7 月 8 日	2025 年 7 月 8 日	否

(3) 关键管理人员报酬

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	5,342,029.00	4,318,103.55	3,657,072.66

6、关联方应收应付款项

关联方名称	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付账款			
上海盛昌天华电子有限公司	2,425,460.17	722,370.23	-
上海杰慕林电子科技有限公司	-	5,171,527.11	5,171,527.11

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本期授予的权益工具总额	11,700,000.00	-	4,400,400.00
本期行权的权益工具总额	889,200.00	900,600.00	-
本期失效的权益工具总额	45,600.00	34,200.00	798,000.00

股份支付情况的说明：

(1) 公司于 2017 年 12 月 12 日召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《公司股票发行方案》等相关议案，公司向 30 名公司董监高及核心员工发行限制性股票 115.80 万股，发行价格为 3.80 元/股。本次限制性股票分四期解锁，其中：自完成股份登记之日起满 12 个月后，认购股票的 25.00%解限售；自完成股份登记之日起满 24 个月后，认购股票的 25.00%解限售；自完成股份登记之日起满 36 个月后，认购股票的 25.00%解限售；自完成股份登记之日起满 48 个月后，认购股票的 25.00%解限售。

公司参考同类可比公司市场价格并结合此次限制性股票授予条款和条件确定公允价值。

2018 年度公司失效的各项权益工具总额 798,000.00 元，为 2018 年度离职员工持有的未解锁限制性股票共计 420,000 股对应的权益工具总额。原授予限制性股票 210,000 股，授予价格为 3.80 元/股。公司 2018 年 5 月 7 日实施了 2017 年度利润分配方案(每 10 股转增 10 股，每 10 股派 4 元)后，失效限制性股票相应增至 420,000 股。

2019 年度公司失效的各项权益工具总额 34,200.00 元，为 2019 年度离职员工持有的未解锁限制性股票 18,000 股对应的权益工具总额。原授予限制性股票 12,000 股，授予价格为 3.80 元/股。公司 2018 年 5 月 7 日实施了 2017 年度利润分配方案(每 10 股转增 10 股，每 10 股派 4.00 元)且完成第一次限制性股票解锁后，失效限制性股票调整为 18,000 股。

2020 年度公司失效的各项权益工具总额 45,600.00 元，为 2020 年度离职员工持有的未解锁限制性股票 24,000 股对应的权益工具总额。原授予限制性股票 24,000 股，授予价格为 3.80 元/股。公司 2018 年 5 月 7 日实施了 2017 年度利润分配方案(每 10 股转增 10 股，每 10 股派 4 元)且完成第一次、第二次限制性股票解锁后，失效限制性股票调整为 24,000 股。

(2) 公司于 2020 年 11 月 6 日召开 2020 年第七次临时股东大会，审议通过了《关于<上海奉天电子股份有限公司 2020 年股票期权激励计划(草案)>》等相关议案。公司向 41 名公司高管及核心员工授予 234.00 万份股票期权，行权价格为 5.00 元/股。本次激励计划授予的股票期权自授权日起满 12 个月后，满足行权条件的，激励对象可以在未来 36 个月按 40%、30%、30%的比例分三期行权。

公司选择 Black-Scholes-Merton 模型计算此次股票期权的公允价值。

2、以权益结算的股份支付情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
可行权权益工具数量的确定依据	最新取得的可行权 人数变动等情况	最新取得的可行权 数变动等情况	最新取得的可行权 数变动等情况
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-	-	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,374,958.85	5,887,406.25	3,203,203.13
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,487,552.60	2,684,203.12	3,203,203.13

3、股份支付的修改、终止情况

公司于 2019 年 1 月 4 日召开 2019 年第一次临时股东大会, 审议通过《关于公司回购离职员工股票并注销》的议案。公司回购期限为 2018 年 3 月至 2018 年 12 月期间离职员工股票。综合考虑回购期内资本公积转增股本及由于中国人民银行同期存款利率等因素, 最终回购价格为人民币 1.93 元/股。

公司于 2020 年 6 月 16 日召开 2020 年第四次临时股东大会, 审议通过《关于定向回购股份方案》。公司回购期限为 2019 年 3 月至 2020 年 4 月期间离职员工股票。综合考虑回购期内资本公积转增股本及由于中国人民银行同期存款利率等因素, 最终回购价格为人民币 1.96 元/股。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日, 公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日, 公司不存在需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

经公司 2021 年 4 月 28 日第三届董事会第十六次会议批准, 公司拟向全体股东每 10 股派发 1.50 元人民币现金股利。上述股利分配方案尚需提交公司股东大会审议。

2、未决诉讼

(1) 2021 年 2 月, 公司向上海市嘉定区人民法院就上海杰慕林电子科技有限公司(以下简称“杰慕林”)向公司出售假冒伪劣产品争议提起诉讼, 诉请杰慕林退还涉案款项人民币 144.54 万元及赔偿由此导致的公司经济损失人民币 450.00 万元。同时前期与杰慕林因买卖合同纠纷被强制执行的 580.00 万元涉案款项法院已根据公司的申请对杰慕林采取了财产保全措施。

(2) 2021 年 3 月，公司因与北京宝沃汽车股份有限公司（以下简称“宝沃汽车”）发生技术委托开发合同纠纷，将其起诉至北京市海淀区人民法院，诉讼请求判令宝沃汽车向其支付产品开发费 72.50 万元及利息。

2021 年 3 月，公司因与宝沃汽车发生买卖合同纠纷，向北京仲裁委员会/北京国际仲裁中心申请仲裁，请求裁决宝沃汽车支付货款 253.27 万元及利息。

就上述事项引起的账面应收款项 287.17 万元，公司已于 2020 年末全额计提了信用减值损失。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 2019 年度财务数据与新三板挂牌期间披露的数据差异情况

资产负债表

受影响的报表项	追溯重述前金额	追溯重述后金额	差异金额	主要差异原因
应收票据	-	29,690,481.38	29,690,481.38	调整银行承兑汇票不能终止确认部分的金额、根据公司票据管理业务模式重分类报表科目列报等。
应收账款	113,124,377.62	115,771,851.22	2,647,473.60	营业收入调整、预收账款红字重分类调整及按重新评估后的坏账准备政策计提应收账款坏账准备等。
应收款项融资	10,643,687.43	9,743,687.43	-900,000.00	根据公司票据管理业务模式重分类科目列报。
预付款项	6,048,093.29	1,785,750.39	-4,262,342.90	技术开发收入对应成本调整及成本费用跨期调整。
其他应收款	273,259.95	268,324.70	-4,935.25	按重新评估后的坏账准备政策计提其他应收款坏账准备。
存货	114,086,566.39	107,447,503.60	-6,639,062.79	营业收入调整引起的成本调整、成本费用跨期调整、根据重新评估后的存货可变现净值重新计提减值准备。
其他流动资产	576,560.16	983,565.39	407,005.23	重分类待认证进项税、预缴所得税和已缴销项税待收款。
流动资产合计	271,446,211.52	292,384,830.79	20,938,619.27	
递延所得税资产	2,969,180.17	5,581,360.75	2,612,180.58	各类更正事项形成的可抵扣时间性差异对递延所得税资产的影响。
非流动资产合计	79,094,559.61	81,706,740.19	2,612,180.58	
资产合计	350,540,771.13	374,091,570.98	23,550,799.85	
短期借款	30,000,000.00	35,500,000.00	5,500,000.00	调整银行承兑汇票不能终止确认部分的金额。
应付账款	133,620,484.43	138,120,349.42	4,499,864.99	成本费用跨期调整和往来款重分类调整。
预收账款	375,473.48	2,907,134.04	2,531,660.56	营业收入调整及往来红字重分类调整。

上海奉天电子股份有限公司
2018年度、2019年度及2020年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

受影响的报表项	追溯重述前金额	追溯重述后金额	差异金额	主要差异原因
应付职工薪酬	7,177,170.18	8,298,042.21	1,120,872.03	职工薪酬跨期调整。
应交税费	974,929.95	1,001,934.20	27,004.25	退货事项对应增值税销项税调整。
其他应付款	6,886,359.32	6,433,753.58	-452,605.74	往来款重分类调整及预提费用调整。
其他流动负债	-	24,758,648.66	24,758,648.66	调整银行承兑汇票不能终止确认部分的金额及重分类增值税待转销项税。
流动负债合计	203,657,024.62	241,642,469.37	37,985,444.75	
预计负债	6,145,054.94	4,705,432.17	-1,439,622.77	根据实际发生情况重新调整售后三包费计提比例。
非流动负债合计	12,886,973.71	11,447,350.94	-1,439,622.77	
负债合计	216,543,998.33	253,089,820.31	36,545,821.98	
资本公积	6,374,142.39	9,808,534.31	3,434,391.92	调整股份支付的成本费用分摊。
盈余公积	11,471,869.05	10,188,572.44	-1,283,296.61	当期净利润调整引起的盈余公积调整。
未分配利润	76,999,221.36	61,853,103.92	-15,146,117.44	各类更正事项对期初未分配利润和当期净利润的影响。
所有者权益合计	133,996,772.80	121,001,750.67	-12,995,022.13	
负债和所有者权益总计	350,540,771.13	374,091,570.98	23,550,799.85	

利润表

受影响的报表项	追溯重述前金额	追溯重述后金额	差异金额	主要差异原因
营业收入	381,438,055.02	377,306,570.75	-4,131,484.27	收入跨期调整、按服务合同成果交付客户验收为确认条件调整收入、因退货事项对收入调整等。
营业成本	298,408,391.21	290,423,930.43	-7,984,460.78	成本费用跨期调整、股份支付的成本费用分摊额调整、营业收入调整引起的成本调整等。
销售费用	17,190,467.66	21,938,921.38	4,748,453.72	费用跨期调整、售后三包费重新计量调整、股份支付的成本费用分摊额调整等。
管理费用	10,224,291.63	9,943,032.40	-281,259.23	费用跨期调整、股份支付重新分摊和其他重分类调整等。
研发费用	29,638,505.58	29,348,434.44	-290,071.14	费用跨期调整、股份支付的成本费用分摊额调整、技术开发收入对应成本调整和研发样件成本重分类调整。
财务费用	1,205,989.07	1,236,035.09	30,046.02	汇兑损益及手续费调整。
信用减值损失	-1,253,144.91	-2,039,901.81	-786,756.90	根据重新评估后的坏账准备政策计提的各类减值准备调整。
资产减值损失	2,403.79	-3,890,929.65	-3,893,333.44	根据重新评估后的存货可变现净值重新计提的减值准备调整。
资产处置收益	-	-2,048.41	-2,048.41	重分类非流动资产处置损益。
营业利润	30,169,383.24	25,133,051.63	-5,036,331.61	

上海奉天电子股份有限公司
2018年度、2019年度及2020年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

受影响的报表项	追溯重述前金额	追溯重述后金额	差异金额	主要差异原因
营业外收入	1,420,475.22	873,459.09	-547,016.13	调整赔偿收入对应成本及重分类非流动资产处置损益。
营业外支出	5,437.43	1,502.46	-3,934.97	重分类非流动资产处置损益。
利润总额	31,584,421.03	26,005,008.26	-5,579,412.77	
所得税费用	1,567,796.86	746,305.03	-821,491.83	各类更正事项对所得税费用的影响。
净利润	30,016,624.17	25,258,703.23	-4,757,920.94	

(2) 2018年度财务数据与新三板挂牌期间披露的数据差异情况

资产负债表

受影响的报表项	追溯重述前金额	追溯重述后金额	差异金额	主要差异原因
应收票据	19,320,409.88	19,134,309.88	-186,100.00	按重新评估后的坏账准备政策计提应收票据坏账准备。
应收账款	71,913,786.08	78,549,118.41	6,635,332.33	营业收入调整、按重新评估后的坏账准备政策计提应收账款坏账准备等。
预付款项	5,929,573.30	2,368,735.97	-3,560,837.33	成本费用跨期调整。
其他应收款	301,333.56	295,823.80	-5,509.76	按重新评估后的坏账准备政策计提其他应收款坏账准备。
存货	120,778,535.11	114,406,291.01	-6,372,244.10	营业收入调整引起的成本调整、成本费用跨期调整、根据重新评估后的存货可变现净值重新计提减值准备。
其他流动资产	2,906,264.48	3,414,529.96	508,265.48	重分类待认证进项税、预缴所得税和已缴销项税待收款。
流动资产合计	245,105,907.82	242,124,814.44	-2,981,093.38	
递延所得税资产	2,870,881.65	4,632,356.64	1,761,474.99	各类更正事项形成的可抵扣时间性差异对递延所得税资产的影响。
非流动资产合计	69,468,917.59	71,230,392.58	1,761,474.99	
资产合计	314,574,825.41	313,355,207.02	-1,219,618.39	
应付账款	136,248,732.99	140,019,024.83	3,770,291.84	成本费用跨期调整和往来款重分类调整。
预收账款	362,010.48	1,952,229.15	1,590,218.67	营业收入调整。
应付职工薪酬	6,431,062.99	8,102,334.04	1,671,271.05	职工薪酬跨期调整。
其他应付款	6,511,511.03	5,917,373.44	-594,137.59	往来款重分类调整及预提费用调整。
其他流动负债	-	1,515,414.15	1,515,414.15	增值税待转销项税重分类调整。
流动负债合计	191,368,135.78	199,321,193.90	7,953,058.12	
预计负债	5,325,836.48	5,786,230.67	460,394.19	根据实际发生情况重新调整售后三包费计提比例。
递延所得税负债	-	175,790.68	175,790.68	各类更正事项形成的应纳税时间性差异对递延所得税负债的影响。
非流动负债合计	14,969,403.93	15,605,588.80	636,184.87	
负债合计	206,337,539.71	214,926,782.70	8,589,242.99	
资本公积	5,652,299.46	7,514,931.19	1,862,631.73	调整股份支付的成本费用分摊。

上海奉天电子股份有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

受影响的报表项	追溯重述前金额	追溯重述后金额	差异金额	主要差异原因
盈余公积	8,470,206.63	7,662,702.11	-807,504.52	当期净利润调整引起的盈余公积调整。
未分配利润	56,268,659.61	45,404,671.02	-10,863,988.59	各类更正事项对期初未分配利润和当期净利润的影响。
所有者权益合计	108,237,285.70	98,428,424.32	-9,808,861.38	
负债和所有者权益总计	314,574,825.41	313,355,207.02	-1,219,618.39	

利润表

受影响的报表项	追溯重述前金额	追溯重述后金额	差异金额	主要差异原因
营业收入	315,255,021.91	310,874,000.22	-4,381,021.69	收入跨期调整、按服务合同成果交付客户验收为确认条件调整收入、因退货事项对收入调整等。
营业成本	246,184,419.77	244,394,323.35	-1,790,096.42	成本费用跨期调整、股份支付的成本费用分摊额调整、营业收入调整引起的成本调整等。
销售费用	12,108,610.43	16,489,414.70	4,380,804.27	费用跨期调整、售后三包费重新计量调整、股份支付的成本费用分摊额调整等。
管理费用	10,863,247.88	10,458,176.19	-405,071.69	费用跨期调整、股份支付重新分摊和其他重分类调整等。
研发费用	26,229,113.32	27,759,795.77	1,530,682.45	费用跨期调整、股份支付的成本费用分摊额调整、技术开发收入对应成本调整和研发样件成本重分类调整。
财务费用	1,274,309.48	1,261,790.17	-12,519.31	汇兑损益及手续费调整。
其他收益	6,065,810.97	5,547,910.97	-517,900.00	重新认定政府补助归属期间。
资产减值损失	-1,072,448.39	-1,975,471.81	-903,023.42	根据重新评估后的坏账准备政策和存货可变现净值计提减值准备。
资产处置收益	-	-17,531.63	-17,531.63	重分类非流动资产处置损益。
营业利润	22,228,515.02	12,705,238.98	-9,523,276.04	
营业外支出	43,282.97	25,751.34	-17,531.63	重分类非流动资产处置损益。
利润总额	22,229,923.57	12,724,179.16	-9,505,744.41	
所得税费用	495,452.81	-935,246.35	-1,430,699.16	各类更正事项对所得税费用的影响。
净利润	21,734,470.76	13,659,425.51	-8,075,045.25	

2、未决诉讼

(1) 2019 年 11 月，公司因向苏州格朗尼克自动化科技有限公司（以下简称“格朗尼克”）采购的两条生产线无法完全通过验收且不符合设计要求，将其起诉至上海市嘉定区人民法院，诉请法院判令格朗尼克返还不合格部分对应价款并支付违约金及赔偿金合计 591.52 万元。

公司后续已聘请毕勤自动化设备（上海）有限公司等其他第三方单位对生产线进行改造，并于 2020 年度完成改造工作，由在建工程转为固定资产。

(2) 2020 年 4 月，公司因与上海科轩电子科技有限公司（以下简称“科轩电子”）发生买卖合同纠纷，将其起诉至上海市嘉定区人民法院，以产品质量问题为由诉请法院判令科轩电子退还质量不合格品所涉货款并赔偿经济损失合计 320.34 万元。同时就上述涉案款项，法院已根据公司的申请对科轩电子采取了财产保全措施。

3、其他对投资者决策有影响的重要事项

本报告期公司未发生其他对投资者决策有影响的重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款按类别披露

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	150,304,688.55	121,839,949.79	82,360,901.07
1-2 年	1,025,173.04	19,991.25	340,155.30
2-3 年	-	11,813.61	245.24
3 年以上	<u>11,813.61</u>	=	=
账面余额合计	<u>151,341,675.20</u>	<u>121,871,754.65</u>	<u>82,701,301.61</u>
坏账准备	10,306,428.96	6,099,903.43	4,152,183.20
账面价值合计	<u>141,035,246.24</u>	<u>115,771,851.22</u>	<u>78,549,118.41</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	2,871,707.65	1.90%	2,871,707.65	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>148,469,967.55</u>	<u>98.10%</u>	<u>7,434,721.31</u>	5.01%	<u>141,035,246.24</u>
其中：账龄分析组合	148,469,967.55	98.10%	7,434,721.31	5.01%	141,035,246.24
合计	<u>151,341,675.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,306,428.96</u>	6.81%	<u>141,035,246.24</u>

(续上表 1)

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>121,871,754.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,099,903.43</u>	5.01%	<u>115,771,851.22</u>
其中：账龄分析组合	121,871,754.65	100.00%	6,099,903.43	5.01%	115,771,851.22
合计	<u>121,871,754.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,099,903.43</u>	5.01%	<u>115,771,851.22</u>

上海奉天电子股份有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 2)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	82,701,301.61	100.00%	4,152,183.20	5.02%	78,549,118.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>82,701,301.61</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,152,183.20</u>	5.02%	<u>78,549,118.41</u>

2020 年 12 月 31 日按单项计提坏账准备：

名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京宝沃汽车股份有限公司	2,871,707.65	2,871,707.65	100.00%	应收账款已逾期且无迹象可收回

组合中，按账龄分析法计提坏账准备：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	148,458,153.94	7,422,907.70	5.00%
1-2 年	-	-	10.00%
2-3 年	-	-	50.00%
3 年以上	<u>11,813.61</u>	<u>11,813.61</u>	100.00%
合计	<u>148,469,967.55</u>	<u>7,434,721.31</u>	

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	121,839,949.79	6,091,997.49	5.00%
1-2 年	19,991.25	1,999.13	10.00%
2-3 年	11,813.61	5,906.81	50.00%
3 年以上	=	=	100.00%
合计	<u>121,871,754.65</u>	<u>6,099,903.43</u>	

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	82,360,901.07	4,118,045.05	5.00%
1-2 年	340,155.30	34,015.53	10.00%
2-3 年	245.24	122.62	50.00%
3 年以上	=	=	100.00%
合计	<u>82,701,301.61</u>	<u>4,152,183.20</u>	

上海奉天电子股份有限公司
2018年度、2019年度及2020年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 坏账准备变动情况

项目	2020年1月1日	2020年度变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	2,871,707.65	-	-	2,871,707.65
按组合计提坏账准备	6,099,903.43	7,428,814.51	6,093,996.63	-	7,434,721.31
合计	6,099,903.43	10,300,522.16	6,093,996.63	-	10,306,428.96

项目	2019年1月1日	2019年度变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,152,183.20	6,097,722.49	4,150,002.26	-	6,099,903.43
合计	4,152,183.20	6,097,722.49	4,150,002.26	-	6,099,903.43

项目	2018年1月1日	2018年度变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
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	3,035,377.70	4,135,150.92	2,997,765.41	20,580.01	4,152,183.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	3,035,377.70	4,135,150.92	2,997,765.41	20,580.01	4,152,183.20

(4) 报告期内实际核销的应收账款情况

项目	核销金额	核销年度
宁波华翔汽车饰件有限公司	20,580.01	2018年

(5) 按欠款方归集的期末余额前5名的应收账款情况

2020年12月31日应收账款余额前5名

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占总金额比例
中国重汽	客户	51,549,261.78	2,577,463.09	1年以内	34.06%
长城汽车	客户	21,642,551.90	1,082,127.60	1年以内	14.30%
陕西重型汽车有限公司	客户	13,792,431.80	689,621.59	1年以内	9.11%
一汽集团	客户	12,628,298.77	631,414.94	1年以内	8.34%
上汽大众汽车有限公司	客户	11,655,574.63	582,778.73	1年以内	7.70%
合计		111,268,118.88	5,563,405.95		73.51%

上海奉天电子股份有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2019 年 12 月 31 日应收账款余额前 5 名

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占总金额比例
一汽集团	客户	27,634,803.58	1,381,740.18	1 年以内	22.68%
上汽大众汽车有限公司	客户	19,930,161.31	996,508.07	1 年以内	16.35%
东风集团	客户	17,299,888.41	870,310.55	注 1	14.20%
长城汽车	客户	13,693,766.55	684,688.33	1 年以内	11.24%
北汽集团	客户	<u>11,341,382.45</u>	<u>567,069.12</u>	1 年以内	<u>9.31%</u>
合计		<u>89,900,002.30</u>	<u>4,500,316.25</u>		<u>73.78%</u>

注 1：其中账龄在 1 年以内的金额为 17,288,074.80 元，账龄在 2-3 年的金额为 11,813.61 元。

2018 年 12 月 31 日应收账款余额前 5 名

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占总金额比例
上汽大众汽车有限公司	客户	23,927,009.59	1,196,350.48	1 年以内	28.93%
一汽集团	客户	20,108,477.11	1,005,423.86	1 年以内	24.31%
东风集团	客户	7,262,178.17	363,699.59	注 2	8.78%
法国标致雪铁龙	客户	5,014,238.35	250,711.92	1 年以内	6.06%
中国重汽	客户	<u>4,200,835.15</u>	<u>210,041.76</u>	1 年以内	<u>5.08%</u>
合计		<u>60,512,738.37</u>	<u>3,026,227.61</u>		<u>73.16%</u>

注 2：其中账龄在 1 年以内的金额为 7,250,364.56 元，账龄在 1-2 年的金额为 11,813.61 元。

应收账款期末余额根据股权控制关系的合计余额统计，详见附注六、3、(5)。

(6) 期末被质押的应收账款情况

截至 2020 年 12 月 31 日母公司应收账款账面价值人民币 141,035,246.24 元全部用于获得银行最高额授信额度的质押，详见附注六、45。

2、其他应收款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	<u>1,093,158.96</u>	<u>268,324.70</u>	<u>295,823.80</u>
合计	<u>1,093,158.96</u>	<u>268,324.70</u>	<u>295,823.80</u>

上海奉天电子股份有限公司
2018年度、2019年度及2020年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1) 其他应收款按账龄披露

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	1,150,693.64	246,762.84	225,488.00
1-2年	-	36,000.00	90,678.00
2-3年	-	3,000.00	-
3年以上	=	5,000.00	6,580.60
账面余额合计	<u>1,150,693.64</u>	<u>290,762.84</u>	<u>322,746.60</u>
坏账准备	57,534.68	22,438.14	26,922.80
账面价值合计	<u>1,093,158.96</u>	<u>268,324.70</u>	<u>295,823.80</u>

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
上市中介机构费用	714,622.65	-	-
公积金	177,711.00	125,346.00	109,488.00
诉讼及司法鉴定费	146,679.00	58,916.84	87,678.00
押金保证金	108,000.00	106,500.00	124,000.00
其他	<u>3,680.99</u>	=	<u>1,580.60</u>
合计	<u>1,150,693.64</u>	<u>290,762.84</u>	<u>322,746.60</u>

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

类别	2020年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>1,150,693.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>57,534.68</u>	5.00%	<u>1,093,158.96</u>
其中：账龄分析组合	1,150,693.64	100.00%	57,534.68	5.00%	1,093,158.96
合计	<u>1,150,693.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>57,534.68</u>	5.00%	<u>1,093,158.96</u>

(续上表 1)

类别	2019年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>290,762.84</u>	<u>100.00%</u>	<u>22,438.14</u>	7.72%	<u>268,324.70</u>
其中：账龄分析组合	290,762.84	100.00%	22,438.14	7.72%	268,324.70
合计	<u>290,762.84</u>	<u>100.00%</u>	<u>22,438.14</u>	7.72%	<u>268,324.70</u>

上海奉天电子股份有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 2)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其 他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的 其他应收款	322,746.60	100.00%	26,922.80	8.34%	295,823.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备 其他应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>322,746.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>26,922.80</u>	8.34%	<u>295,823.80</u>

按组合计提坏账准备

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,150,693.64	57,534.68	5.00%
1 年至 2 年	-	-	10.00%
2 年至 3 年	-	-	50.00%
3 年以上	=	=	100.00%
合计	<u>1,150,693.64</u>	<u>57,534.68</u>	

(续上表 1)

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	246,762.84	12,338.14	5.00%
1 年至 2 年	36,000.00	3,600.00	10.00%
2 年至 3 年	3,000.00	1,500.00	50.00%
3 年以上	<u>5,000.00</u>	<u>5,000.00</u>	100.00%
合计	<u>290,762.84</u>	<u>22,438.14</u>	

(续上表 2)

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	225,488.00	11,274.40	5.00%
1 年至 2 年	90,678.00	9,067.80	10.00%
2 年至 3 年	-	-	50.00%
3 年以上	<u>6,580.60</u>	<u>6,580.60</u>	100.00%
合计	<u>322,746.60</u>	<u>26,922.80</u>	

上海奉天电子股份有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(4) 坏账准备变动情况

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	17,438.14	-	5,000.00	22,438.14
2020 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--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	57,534.68	-	-	57,534.68
本期转回	17,438.14	-	5,000.00	22,438.14
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	57,534.68	-	-	57,534.68

(续上表)

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 年 1 月 1 日余额	20,342.20	-	6,580.60	26,922.80	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-	
--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	15,338.14	-	-	15,338.14	
本期转回	18,242.20	-	1,580.60	19,822.80	
本期转销	-	-	-	-	
本期核销	-	-	-	-	
其他变动	-	-	-	-	
2019 年 12 月 31 日余额	17,438.14	-	5,000.00	22,438.14	
期间	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销	期末余额
2018 年度	16,967.35	15,808.30	5,852.85	-	26,922.80

上海奉天电子股份有限公司
2018年度、2019年度及2020年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(5) 本报告期内无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前5名的其他应收款情况

2020年12月31日的其他应收款前5名

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占总金额的比例	坏账准备
上市服务费	上市中介机构费用	714,622.65	1年以内	62.10%	35,731.13
公积金	公积金	177,711.00	1年以内	15.44%	8,885.55
上海市嘉定区人民法院	诉讼费	146,679.00	1年以内	12.75%	7,333.95
上海颂尧实业有限公司	押金	100,000.00	1年以内	8.69%	5,000.00
上海震淼信息科技有限公司	押金	<u>8,000.00</u>	1年以内	<u>0.70%</u>	<u>400.00</u>
合计		<u>1,147,012.65</u>		<u>99.68%</u>	<u>57,350.63</u>

2019年12月31日的其他应收款前5名

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占总金额的比例	坏账准备
公积金	公积金	125,346.00	1年以内	43.11%	6,267.30
上海市嘉定区人民法院	诉讼费	58,916.84	1年以内	20.26%	2,945.84
上海涵孜实业有限公司	押金	52,500.00	1年以内	18.06%	2,625.00
上海万帮之星汽车销售服务有限公司	押金	36,000.00	1-2年	12.38%	3,600.00
上海外冈工业园区管理服务服务有限公司	押金	<u>10,000.00</u>	1年以内	<u>3.44%</u>	<u>500.00</u>
合计		<u>282,762.84</u>		<u>97.25%</u>	<u>15,938.14</u>

2018年12月31日的其他应收款前5名

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占总金额的比例	坏账准备
公积金	公积金	109,488.00	1年以内	33.92%	5,474.40
上海春盈物流有限公司	押金	80,000.00	1年以内	24.79%	4,000.00
上海骏海工程项目管理事务所	司法鉴定费	65,000.00	1-2年	20.14%	6,500.00
上海万帮之星汽车销售服务有限公司	押金	36,000.00	1年以内	11.15%	1,800.00
上海市嘉定区人民法院	诉讼费	<u>22,678.00</u>	1-2年	<u>7.03%</u>	<u>2,267.80</u>
合计		<u>313,166.00</u>		<u>97.03%</u>	<u>20,042.20</u>

3、长期股权投资

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,000,000.00	-	25,000,000.00	-	-	-

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	-	-	-

上海奉天电子股份有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

其中，对子公司投资

<u>被投资单位</u>	<u>2019 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2020 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>本期计提</u> <u>减值准备</u>	<u>减值准备</u> <u>期末余额</u>
浙江奉天电子 有限公司	-	25,000,000.00	-	25,000,000.00	-	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

<u>项目</u>	<u>2020 年度</u>	<u>2019 年度</u>	<u>2018 年度</u>
主营业务收入	499,363,599.43	375,078,493.97	309,200,883.06
其他业务收入	<u>5,135,923.80</u>	<u>2,228,076.78</u>	<u>1,673,117.16</u>
合计	<u>504,499,523.23</u>	<u>377,306,570.75</u>	<u>310,874,000.22</u>

(2) 营业成本

<u>项目</u>	<u>2020 年度</u>	<u>2019 年度</u>	<u>2018 年度</u>
主营业务成本	349,841,198.12	289,265,728.48	243,394,859.47
其他业务成本	<u>2,696,271.04</u>	<u>1,158,201.95</u>	<u>999,463.88</u>
合计	<u>352,537,469.16</u>	<u>290,423,930.43</u>	<u>244,394,323.35</u>

(3) 营业收入(分产品)

<u>产品名称</u>	<u>2020 年度</u>	
	<u>营业收入</u>	<u>营业成本</u>
车载逆变器	291,313,623.36	181,817,237.48
车载 DC-DC 转换器	86,001,644.62	66,310,463.93
车载 USB	75,146,461.92	58,779,450.61
空调控制器	24,106,283.12	20,519,096.41
高压水加热器	22,254,776.45	21,874,904.92
其他业务	5,135,923.80	2,696,271.04
其他配件	458,069.20	458,318.30
车载充电机	<u>82,740.76</u>	<u>81,726.47</u>
合计	<u>504,499,523.23</u>	<u>352,537,469.16</u>

<u>产品名称</u>	<u>2019 年度</u>	
	<u>营业收入</u>	<u>营业成本</u>
车载逆变器	168,043,166.76	127,856,563.74
车载 DC-DC 转换器	66,428,385.18	53,672,024.75

上海奉天电子股份有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

产品名称	2019 年度	
	营业收入	营业成本
车载 USB	71,787,802.29	49,584,787.92
空调控制器	33,053,728.11	28,551,694.20
高压水加热器	35,291,119.84	29,101,690.82
其他业务	2,228,076.78	1,158,201.95
其他配件	<u>474,291.79</u>	<u>498,967.05</u>
合计	<u>377,306,570.75</u>	<u>290,423,930.43</u>

产品名称	2018 年度	
	营业收入	营业成本
车载逆变器	139,333,227.76	108,498,058.99
车载 DC-DC 转换器	66,675,321.94	54,909,015.09
车载 USB	54,081,167.61	41,183,714.51
空调控制器	39,240,285.68	30,010,372.15
高压水加热器	9,345,121.23	8,291,600.12
其他业务	1,673,117.16	999,463.88
其他配件	<u>525,758.84</u>	<u>502,098.61</u>
合计	<u>310,874,000.22</u>	<u>244,394,323.35</u>

(4) 合同产生的收入的情况

合同分类	2020 年度营业收入	2019 年度营业收入	2018 年度营业收入
商品类型			
其中：车载逆变器	291,313,623.36	168,043,166.76	139,333,227.76
车载 DC-DC 转换器	86,001,644.62	66,428,385.18	66,675,321.94
车载 USB	75,146,461.92	71,787,802.29	54,081,167.61
空调控制器	24,106,283.12	33,053,728.11	39,240,285.68
高压水加热器	22,254,776.45	35,291,119.84	9,345,121.23
其他业务	5,135,923.80	2,228,076.78	1,673,117.16
其他配件	458,069.20	474,291.79	525,758.84
车载充电机	<u>82,740.76</u>	=	=
合计	<u>504,499,523.23</u>	<u>377,306,570.75</u>	<u>310,874,000.22</u>
按经营地区分类			
其中：中国大陆	487,732,409.20	350,598,581.22	288,483,283.55
其他国家及地区	<u>16,767,114.03</u>	<u>26,707,989.53</u>	<u>22,390,716.67</u>
合计	<u>504,499,523.23</u>	<u>377,306,570.75</u>	<u>310,874,000.22</u>

上海奉天电子股份有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

合同分类	2020 年度营业收入	2019 年度营业收入	2018 年度营业收入
按商品转让的时间分类			
其中：在某一时点转让	504,499,523.23	377,306,570.75	310,874,000.22
在某一时间段转让	=	=	=
合计	<u>504,499,523.23</u>	<u>377,306,570.75</u>	<u>310,874,000.22</u>

(5) 报告期公司前 5 名客户的营业收入情况

① 2020 年度公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
中国重汽	115,518,027.74	22.90%
一汽集团	115,083,870.13	22.81%
上汽大众汽车有限公司	83,794,754.95	16.61%
东风集团	42,235,431.68	8.37%
长城汽车	<u>41,173,950.82</u>	<u>8.16%</u>
合计	<u>397,806,035.32</u>	<u>78.85%</u>

② 2019 年度公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
上汽大众汽车有限公司	81,010,272.13	21.47%
一汽集团	70,028,394.33	18.56%
东风集团	45,915,182.90	12.17%
长城汽车	28,069,659.20	7.44%
北汽集团	<u>27,105,340.84</u>	<u>7.18%</u>
合计	<u>252,128,849.40</u>	<u>66.82%</u>

③ 2018 年度公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
上汽大众汽车有限公司	94,070,816.71	30.26%
一汽集团	57,988,554.72	18.65%
东风集团	34,234,765.83	11.01%
法国标致雪铁龙	22,390,716.67	7.20%
长春华涛汽车塑料饰件有限公司	<u>20,295,353.69</u>	<u>6.53%</u>
合计	<u>228,980,207.62</u>	<u>73.65%</u>

营业收入根据股权控制关系的合计金额统计，详见附注六、3、(5)。

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	-121,550.44	-2,048.41	-17,531.63
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-
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)	3,970,271.91	3,360,231.02	3,806,757.51
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,120,591.44	871,956.63	18,940.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	=	=	=
非经常性损益合计	<u>1,728,130.03</u>	<u>4,230,139.24</u>	<u>3,808,166.06</u>
减:非经常性损益的所得税影响	362,404.84	634,520.89	571,224.91
扣除所得税影响后的非经常性损益净额:	1,365,725.19	3,595,618.35	3,236,941.15
其中:归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,365,725.19	3,595,618.35	3,236,941.15
归属于少数股东的非经常性损益净额	-	-	-

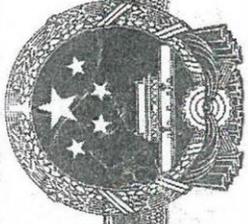
上海奉天电子股份有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2、净资产收益率及每股收益

<u>2020 年度</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益率</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	43.75%	0.6523	0.6515
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	42.85%	0.6387	0.6378

<u>2019 年度</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益率</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	22.88%	0.2433	0.2433
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.62%	0.2075	0.2075

<u>2018 年度</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益率</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	14.61%	0.1304	0.1304
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.14%	0.0980	0.0980



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202102230068



扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、
许可、监管信息。

名称 上会会计师事务所 (特殊普通合伙) 成立日期 2013年12月27日

类型 特殊普通合伙企业 合伙期限 2013年12月27日 至 2033年12月26日

执行事务合伙人 张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨滢 主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

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



登记机关

2021年02月23日

本复印件已审核与原件一致



证书序号: 000362

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

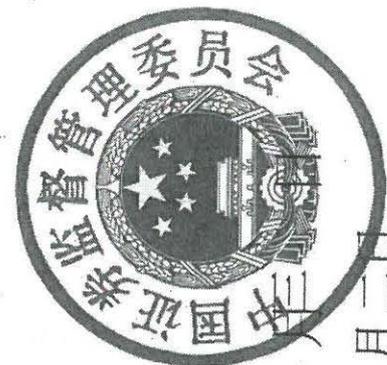
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
上会会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张晓荣

证书号: 32

发证时间: 二〇一二年十二月二日

证书有效期至: 二〇一三年十二月二日



本复印件已审核与原件一致

证书序号: 0001116

说明

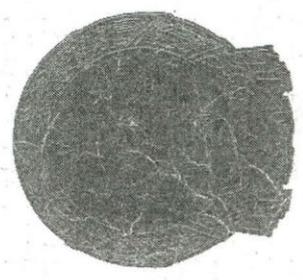
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 上海市财政局

二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

称: 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

席合伙人: 张晓荣

任会计师:

营场所: 上海市静安区威海路755号25层

特殊普通合伙制

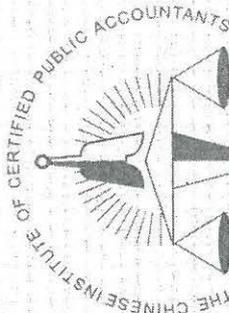
执业证书编号: 310000008

批准执业文号: 沪财会 [98] 160号 (转制批文 沪财会 [2013] 71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)

本复印件已审核与原件一致





姓名 Full name 汪洁
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1982-05-14
 工作单位 Working unit 上海会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 320202198205143529



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: 310000080413
 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: 2008年 09月 26日
 Date of Issuance

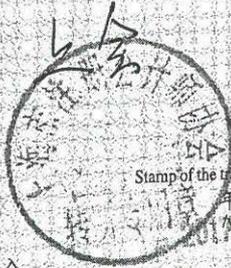
汪洁(310000080413)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日



本复印件已审核与原件一致

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

2017年11月09日

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

2017年11月04日

10

姓名 耿磊
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972-01-31
Date of birth
工作单位 上海会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 310105720131281
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: 31 0000080366
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: 1995 年 12 月 19 日
Date of Issuance

耿磊(310000080366)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日



本复印件已审核与原件一致