



0512202109000356
报告文号：苏公W[2021]A1333号

苏州华之杰电讯股份有限公司

审计报告

三年一期



公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

Wuxi, Jiangsu, China

总机：86（510）68798988

Tel: 86（510）68798988

传真：86（510）68567788

Fax: 86（510）68567788

电子信箱：mail@gztycpa.cn

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2021]A1333 号

苏州华之杰电讯股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州华之杰电讯股份有限公司（以下简称“华之杰”）的财务报表，包括2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的资产负债表，2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了华之杰2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的财务状况以及2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单

独发表意见。

1、主营业务收入的确认

(1) 事项描述

根据财务报表附注五、33所述，2021年1-6月，华之杰实现营业收入67,672.91万元；2020年度，华之杰实现营业收入88,799.29万元；2019年度，华之杰实现营业收入为59,576.56万元；2018年度，华之杰实现营业收入59,347.70万元。收入是华之杰的关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入的确认作为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

①对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，对重要的控制点执行控制测试；

②对收入执行分析程序，针对收入月度与年度间波动，结合行业特征识别和了解波动原因，判断主营业务收入与主营业务毛利率变动的合理性；

③对收入执行细节测试，选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括主要销售合同、销售发票、产品出库单、客户签收及对账记录等；

④检查客户回款记录，选择重要客户进行当期收入及应收账款余额进行函证，以确认主营业务收入的真实性；

⑤对主要客户进行实地走访，了解双方交易背景、交易流程、货款结算方法等内容；

⑥对收入执行截止测试，选取资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对至发出并确认接收的单证，以确认收入确认是否记录在正确的会计期间；

⑦针对外销收入，取得外管局涉外收入申报信息核实收入真实性。

2、应收账款坏账准备

(1) 事项描述

根据财务报表附注五、4所述，2021年6月末，华之杰应收账款余额为35,330.63万元，坏账准备1,775.62万元，账面价值33,555.01万元；2020年12月末，华之杰应收账款余额为28,758.38万元，坏账准备1,445.11万元，账面价值27,313.27万元；2019年末，华之杰应收账款余额为16,663.11万元，坏账准备840.90万元，账面价值15,822.20万元；2018年末，华之杰应收账款余额为16,645.86万元，坏账准备837.61万元，账面价值15,808.25万元。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断，因

此我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

（2）审计应对

我们执行的主要审计程序包括：

- ① 了解和评价管理层与应收账款管理相关的关键内部控制设计和运行的有效性；
- ② 复核管理层有关应收账款坏账准备的会计政策，检查所采用的坏账准备计提会计政策的合理性；检查对于按照单项计提和按照信用风险组合确认坏账准备的区分标准是否适当；
- ③ 获取并检查应收账款明细表和账龄分析表、坏账准备计提表并结合应收账款函证及期后回款检查，确认应收账款坏账准备计提的合理性；
- ④ 了解应收账款形成原因，检查报告期内对账及催收等与货款回收有关的资料，核查确认华之杰报告期末不存在有争议的应收账款，确认应收账款坏账计提充分性。

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，管理层负责评估华之杰的持续经营能力，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华之杰、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华之杰的财务报告过程。

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，就可能导致对华之杰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华之杰不能持续经营。

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

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

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

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

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

(本页无正文)



中国·无锡

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



2021年9月2日

合并资产负债表

编制单位: 苏州华之杰电讯股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31	项目	附注	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
流动资产:						流动负债:					
货币资金	五、1	204,646,142.56	151,675,659.38	81,668,717.33	70,365,394.82	短期借款		-	-	-	-
交易性金融资产		-	-	32,150.44	-	交易性金融负债	五、17	-	1,056.50	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-	衍生金融负债		-	-	-	-
应收票据	五、3	6,799,989.51	6,500,596.34	8,039,843.42	15,281,038.00	应付票据	五、18	228,922,547.13	89,767,836.00	46,154,041.69	46,758,128.56
应收账款	五、4	335,550,105.58	273,132,700.95	158,222,033.18	158,082,543.78	应付账款	五、19	316,507,197.83	256,595,121.70	144,605,528.62	116,090,919.69
应收款项融资	五、5	3,148,884.95	1,371,283.22	1,302,293.59	-	预收款项	五、20	-	-	596,746.52	900,899.84
预付款项	五、6	6,144,146.04	4,810,056.29	4,011,349.95	5,248,312.47	合同负债	五、21	612,988.82	494,109.85	-	-
其他应收款	五、7	2,859,355.39	2,517,696.27	1,446,328.55	1,322,867.01	应付职工薪酬	五、22	13,632,639.53	20,273,881.79	14,963,697.94	14,633,867.01
其中: 应收利息		-	-	-	-	应交税费	五、23	5,075,352.33	3,102,521.54	1,824,141.39	1,092,070.59
应收股利		-	-	-	-	其他应付款	五、24	1,216,711.25	1,874,237.45	762,521.22	592,178.36
存货	五、8	260,408,866.66	184,563,593.13	113,646,418.21	122,726,395.86	其中: 应付利息		-	-	-	-
合同资产		-	-	-	-	应付股利		-	-	-	-
持有待售资产		-	-	-	-	持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-	一年内到期的非流动负债	五、25	3,744,080.70	-	-	-
其他流动资产	五、9	40,384,622.46	15,208,224.84	40,600,302.56	13,728,971.91	其他流动负债	五、26	36,108,049.48	25,940,502.16	16,935,751.49	18,449,936.13
流动资产合计		859,942,113.15	619,779,810.42	408,969,437.23	386,755,523.85	流动负债合计		605,819,587.07	398,049,266.99	225,842,428.87	198,518,000.18
非流动资产:						非流动负债:					
债权投资		-	-	-	-	长期借款		-	-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-	-	应付债券		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-	其中: 优先股		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-	永续债		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-	租赁负债	五、27	12,064,630.95	-	-	-
长期股权投资		-	-	-	-	长期应付款		-	-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-	-	长期应付职工薪酬		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-	预计负债		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-	递延收益		-	-	-	-
固定资产	五、10	87,542,062.87	79,362,602.78	65,181,995.10	63,521,947.20	递延所得税负债		-	-	-	-
在建工程	五、11	647,353.49	297,762.57	803,788.64	90,310.93	其他非流动负债		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-	非流动负债合计		12,064,630.95	-	-	-
油气资产		-	-	-	-	负债合计		617,884,218.02	398,049,266.99	225,842,428.87	198,518,000.18
使用权资产	五、12	14,885,933.02	-	-	-	所有者权益:					
无形资产	五、13	6,770,738.55	6,967,746.19	7,131,112.87	7,117,284.23	股本	五、28	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
开发支出		-	-	-	-	其他权益工具		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-	其中: 优先股		-	-	-	-
长期待摊费用	五、14	8,025,270.20	6,581,835.06	4,035,861.86	3,667,987.77	永续债		-	-	-	-
递延所得税资产	五、15	8,336,475.14	5,772,951.92	3,365,298.79	3,213,451.03	资本公积	五、29	77,760,725.73	77,760,725.73	77,760,725.73	74,711,448.89
其他非流动资产	五、16	52,309,662.06	27,679,337.79	2,668,108.14	1,092,540.72	减: 库存股		-	-	-	-
非流动资产合计		178,517,495.33	126,662,236.31	83,186,165.40	78,703,521.88	其他综合收益	五、30	-2,702,827.18	-3,754,088.04	464,687.35	450,384.32
						专项储备		-	-	-	-
						盈余公积	五、31	25,568,094.86	25,568,094.86	22,228,588.78	15,803,710.23
						未分配利润	五、32	244,949,397.05	173,818,047.19	90,859,171.90	100,975,502.11
						归属于母公司所有者权益合计		420,575,390.46	348,392,779.74	266,313,173.76	266,941,045.55
						少数股东权益		-	-	-	-
						所有者权益合计		420,575,390.46	348,392,779.74	266,313,173.76	266,941,045.55
资产总计		1,038,459,608.48	746,442,046.73	492,155,602.63	465,459,045.73	负债和所有者权益总计		1,038,459,608.48	746,442,046.73	492,155,602.63	465,459,045.73

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人: 陆亚群

主管会计工作负责人: 陈芳

会计机构负责人: 牛宝群



合并利润表

编制单位:苏州华之杰电讯股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入	五、33	676,729,066.59	887,992,911.86	595,765,595.48	593,476,978.83
其中:营业收入		676,729,066.59	887,992,911.86	595,765,595.48	593,476,978.83
利息收入				-	-
已赚保费				-	-
手续费及佣金收入				-	-
二、营业总成本		590,729,420.88	755,399,567.19	507,733,690.23	500,956,211.85
其中:营业成本	五、33	526,627,333.91	646,717,324.66	419,388,802.07	418,385,027.28
利息支出				-	-
手续费及佣金支出				-	-
退保金				-	-
赔付支出净额				-	-
提取保险合同准备金净额				-	-
保单红利支出				-	-
分保费用				-	-
税金及附加	五、34	1,962,975.48	3,734,522.83	5,226,364.72	4,397,428.78
销售费用	五、35	8,157,247.91	17,139,647.58	19,907,069.75	19,404,756.83
管理费用	五、36	24,485,150.77	38,186,261.48	36,037,667.53	34,382,882.87
研发费用	五、37	25,605,992.91	33,648,324.40	29,516,836.46	29,842,218.21
财务费用	五、38	3,890,719.90	15,973,486.24	-2,343,050.30	-5,456,102.12
其中:利息费用		411,398.81		-	-
利息收入	五、38	332,193.28	550,410.37	145,577.39	249,241.45
加:其他收益	五、39	1,225,100.06	3,264,564.44	1,067,415.57	1,889,666.33
投资收益(损失以“-”号填列)	五、40	-50,060.00	3,185,366.94	571,871.07	735,992.06
其中:对联营企业和合营企业的投资收益				-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)				-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、41	-	-33,206.94	32,150.44	-
信用减值损失	五、42	-3,301,106.73	-6,582,826.35	-85,393.88	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、43	-2,246,941.25	-3,152,547.35	-1,146,512.59	-2,235,503.30
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、44	-	-290,781.28	-27,177.18	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		81,626,637.79	128,983,914.12	88,444,258.68	92,910,922.07
加:营业外收入	五、45	127,939.26	102,575.64	263,263.89	187,170.64
减:营业外支出	五、46	651,466.25	2,752,301.09	361,139.98	3,984,226.34
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		81,103,110.80	126,334,188.67	88,346,382.59	89,113,866.37
减:所得税费用	五、47	9,971,760.94	10,035,807.30	9,537,834.25	11,191,982.00
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		71,131,349.86	116,298,381.37	78,808,548.34	77,921,884.37
(一)按经营持续性分类					
1.持续经营净利润		71,131,349.86	116,298,381.37	78,808,548.34	77,921,884.37
2.终止经营净利润		-	-	-	-
(一)按所有权归属分类					
1.少数股东损益		-	-	-	-
2.归属于母公司股东的净利润		71,131,349.86	116,298,381.37	78,808,548.34	77,921,884.37
六、其他综合收益的税后净额		1,051,260.86	-4,218,775.39	14,303.03	499,768.30
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、30	1,051,260.86	-4,218,775.39	14,303.03	499,768.30
(一)不能重分类进损益的其他综合收益				-	-
1.重新计量设定受益计划变动额				-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动				-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动				-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		1,051,260.86	-4,218,775.39	14,303.03	499,768.30
1.权益法下可转损益的其他综合收益				-	-
2.其他债权投资公允价值变动				-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				-	-
6.其他债权投资信用价值准备				-	-
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)				-	-
8.外币财务报表折算差额	五、30	1,051,260.86	-4,218,775.39	14,303.03	499,768.30
9.其他				-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
七、综合收益总额		72,182,610.72	112,079,605.98	78,822,851.37	78,421,652.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		72,182,610.72	112,079,605.98	78,822,851.37	78,421,652.67
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
八、每股收益:					
(一)基本每股收益	十四、2	0.95	1.55	1.05	1.04
(二)稀释每股收益	十四、2	0.95	1.55	1.05	1.04

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人: 陈芳

主管会计工作负责人: 陈芳

会计机构负责人: 牛宝群



合并现金流量表

编制单位:苏州华之杰电讯股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		659,477,065.07	795,221,351.31	602,990,612.46	635,524,188.39
客户存款和同业存放款项净增加额		-		-	-
向中央银行借款净增加额		-		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-		-	-
收到再保险业务现金净额		-		-	-
保户储金及投资款净增加额		-		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-		-	-
拆入资金净增加额		-		-	-
回购业务资金净增加额		-		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-		-	-
收到的税费返还		17,861,635.68	27,906,318.37	8,064,917.99	19,686,751.22
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	1,685,232.60	5,073,888.22	1,740,459.76	2,634,598.56
经营活动现金流入小计		679,023,933.35	828,201,557.90	612,795,990.21	657,845,538.17
购买商品、接受劳务支付的现金		444,847,470.59	561,413,902.95	350,672,355.95	457,665,625.10
客户贷款及垫款净增加额		-		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-		-	-
拆出资金净增加额		-		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-		-	-
支付保单红利的现金		-		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		73,038,847.81	91,994,225.67	82,591,796.67	84,808,788.69
支付的各项税费		12,709,397.36	16,038,173.55	20,843,846.47	17,187,713.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	27,889,207.63	42,703,061.28	37,604,255.24	40,421,985.23
经营活动现金流出小计		558,484,923.39	712,149,363.45	491,712,254.34	600,084,112.78
经营活动产生的现金流量净额		120,539,009.96	116,052,194.45	121,083,735.88	57,761,425.39
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		-	52,040,000.00	80,000,000.00	54,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	3,185,366.94	571,871.07	735,992.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		92,048.98	354,583.26	172,351.15	44,687.60
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	五、48	-	453,446.33	-	-
投资活动现金流入小计		92,048.98	56,033,396.53	80,744,222.22	54,780,679.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,832,491.45	49,498,744.44	11,648,243.00	9,140,508.89
投资支付的现金		-	22,300,000.00	98,740,000.00	43,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、48	-	-	453,453.00	-
投资活动现金流出小计		43,832,491.45	71,798,744.44	110,841,696.00	52,140,508.89
投资活动产生的现金流量净额		-43,740,442.47	-15,765,347.91	-30,097,473.78	2,640,170.77
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		-		-	-
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		-		-	-
取得借款收到的现金		317,228.80		-	-
发行债券收到的现金		-		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	-	-	113,980.31	9,806,572.77
筹资活动现金流入小计		317,228.80	-	113,980.31	9,806,572.77
偿还债务支付的现金		317,228.80		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		458.33	30,000,000.00	82,500,000.00	51,000,000.00
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		-		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	65,991,663.03	9,649,478.44	-	-
筹资活动现金流出小计		66,309,350.16	39,649,478.44	82,500,000.00	51,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-65,992,121.36	-39,649,478.44	-82,386,019.69	-41,193,427.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,314,203.11	-19,826,458.16	2,363,607.41	1,281,708.52
五、现金及现金等价物净增加额	五、49	8,492,243.03	40,810,909.94	10,963,849.82	20,489,877.45
加:期初现金及现金等价物余额		112,709,398.73	71,898,488.79	60,934,638.97	40,444,761.52
六、期末现金及现金等价物余额	五、49	121,201,641.76	112,709,398.73	71,898,488.79	60,934,638.97

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

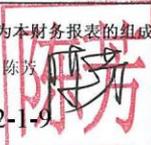
法定代表人: 曹志平



曹志平

主管会计工作负责人: 陈芳

3-2-1-9



会计机构负责人: 牛宝群

牛宝群

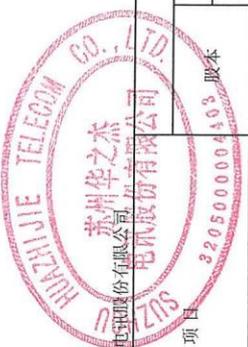
牛宝群

合并股东权益变动表

单位:元 币种:人民币

2021年1-6月

项目	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	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	-	-	-	77,760,725.73	-	-3,754,088.04	-	25,568,094.86	173,818,047.19	-	348,392,779.74
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	-	-	-	77,760,725.73	-	-3,754,088.04	-	25,568,094.86	173,818,047.19	-	348,392,779.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	1,051,260.86	-	-	71,131,349.86	-	72,182,610.72
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	1,051,260.86	-	-	71,131,349.86	-	72,182,610.72
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	-	-	-	77,760,725.73	-	-2,702,827.18	-	25,568,094.86	244,949,397.05	-	420,575,390.47



编制单位:苏州华之杰电信股份有限公司
3205000004103 股本



法定代表人: 陆亚洲
主管会计工作负责人: 陈亚萍
后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

会计机构负责人: 牛宝群

合并股东权益变动表

单位:元 币种:人民币

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	少数股东权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	75,000,000.00	-	-	-	77,760,725.73	-	464,687.35	-	22,228,588.78	90,859,171.90	-	266,313,173.76
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	75,000,000.00	-	-	-	77,760,725.73	-	464,687.35	-	22,228,588.78	90,859,171.90	-	266,313,173.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-4,218,775.39	-	3,339,506.08	82,958,875.29	-	82,079,605.98
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-4,218,775.39	-	-	116,298,381.37	-	112,079,605.98
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,339,506.08	-33,339,506.08	-	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,339,506.08	-3,339,506.08	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,000,000.00	-	-30,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	75,000,000.00	-	-	-	77,760,725.73	-	-3,754,088.04	-	25,568,094.86	173,818,047.19	-	348,392,779.74

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

主管会计工作负责人: 陈芳

会计机构负责人: 牛宝群

牛宝群

牛宝群

法定代表人: 陆亚洲



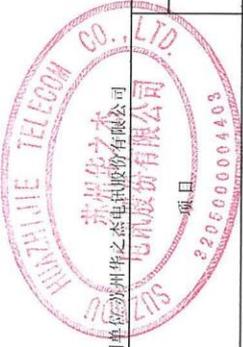
陆亚洲



合并股东权益变动表

单位:元 币种:人民币

项目	2019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	少数股东权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	75,000,000.00	-	-	-	74,711,448.89	-	450,384.32	-	15,803,710.23	100,975,502.11	-	266,941,045.55
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	75,000,000.00	-	-	-	74,711,448.89	-	450,384.32	-	15,803,710.23	100,975,502.11	-	266,941,045.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	3,049,276.84	-	14,303.03	-	6,424,878.55	-10,116,330.21	-	-627,871.79
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	14,303.03	-	-	78,808,548.34	-	78,822,851.37
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	3,049,276.84	-	-	-	-	-	-	3,049,276.84
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	3,049,276.84	-	-	-	-	-	-	3,049,276.84
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,424,878.55	-88,924,878.55	-	-82,500,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,424,878.55	-6,424,878.55	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-82,500,000.00	-	-82,500,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	75,000,000.00	-	-	-	77,760,725.73	-	464,687.35	-	22,228,588.78	90,859,171.90	-	266,313,173.76



法定代表人: 陆亚洲

主管会计工作负责人: 陈芳

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分



会计机构负责人: 牛宝群

牛宝群

合并股东权益变动表

单位:元 币种:人民币

	2018年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	75,000,000.00	-	-	-	74,711,448.89	-	-49,383.98	-	8,108,573.01	69,748,754.96	-	227,519,392.88
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	75,000,000.00	-	-	-	74,711,448.89	-	-49,383.98	-	8,108,573.01	69,748,754.96	-	227,519,392.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	499,768.30	-	7,695,137.22	31,226,747.15	-	39,421,652.67
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	499,768.30	-	-	77,921,884.37	-	78,421,652.67
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,695,137.22	-46,695,137.22	-	-59,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,695,137.22	-7,695,137.22	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-39,000,000.00	-	-	-39,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	75,000,000.00	-	-	-	74,711,448.89	-	450,384.32	-	15,803,710.23	100,975,502.11	-	266,941,045.55



法定代表人: 陆亚洲
 主管会计工作负责人: 陈芳
 后附财务报表附注为本财务报表的组成部分
 会计机构负责人: 牛宝群
 牛宝群

母公司资产负债表

编制单位：苏州华之杰电讯股份有限公司

单位：元 币种：人民币

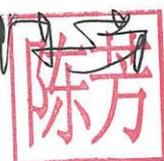
项目	附注	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31	项目	附注	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
流动资产：						流动负债：					
货币资金		37,101,840.12	23,782,553.12	38,145,226.96	45,837,940.40	短期借款		-	-	-	-
交易性金融资产		-	-	32,150.44	-	交易性金融负债		-	1,056.50	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-	衍生金融负债		-	-	-	-
应收票据		835,367.21	3,709,630.33	3,521,274.57	5,500,651.92	应付票据		102,633,678.79	58,271,347.00	27,138,799.00	31,403,003.56
应收账款	十三、1	200,607,626.85	178,638,319.59	84,270,751.73	93,119,559.72	应付账款		130,400,974.05	128,703,857.91	72,440,102.73	75,597,290.52
应收款项融资		160,000.00	110,615.79	100,000.00	-	预收款项		-	-	596,376.25	58,854,166.85
预付款项		2,171,066.70	1,110,355.44	2,220,822.79	2,999,050.25	合同负债		316,862.44	409,191.88	-	-
其他应收款	十三、2	56,393,579.22	58,032,803.54	40,659,168.83	46,316,447.19	应付职工薪酬		9,542,042.72	14,776,858.51	11,974,351.15	12,190,459.48
其中：应收利息		-	-	-	-	应交税费		386,462.04	771,949.34	545,009.20	859,718.01
应收股利		27,944,870.73	39,444,870.73	39,444,870.73	45,000,000.00	其他应付款		96,745,138.56	102,127,106.55	58,743,662.44	890,757.18
存货		102,597,456.50	85,035,180.84	49,893,103.39	71,156,490.95	其中：应付利息		-	-	-	-
合同资产		-	-	-	-	应付股利		-	-	-	-
持有待售资产		-	-	-	-	持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-	一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动资产		1,385,904.41	3,080,300.46	33,425,026.00	12,126,676.54	其他流动负债		796,212.08	3,662,266.71	3,121,274.57	3,448,076.94
流动资产合计		401,252,841.01	353,499,759.11	252,267,524.71	277,056,816.97	流动负债合计		340,821,370.68	308,723,634.40	174,559,575.34	183,243,472.54
非流动资产：						非流动负债：					
债券投资		-	-	-	-	长期借款		-	-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-	-	应付债券		-	-	-	-
其他债券投资		-	-	-	-	其中：优先股		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-	永续债		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-	租赁负债		-	-	-	-
长期股权投资	十三、3	109,481,211.42	108,326,277.42	93,540,470.94	93,540,470.94	长期应付款		-	-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-	-	长期应付职工薪酬		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-	预计负债		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-	递延收益		-	-	-	-
固定资产		43,967,031.04	44,608,465.61	43,734,642.65	43,255,110.66	递延所得税负债		-	-	-	-
在建工程		647,353.49	297,762.57	734,823.13	23,931.62	其他非流动负债		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-	非流动负债合计		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-	负债合计		340,821,370.68	308,723,634.40	174,559,575.34	183,243,472.54
使用权资产		-	-	-	-	所有者权益：					
无形资产		4,414,846.48	4,577,261.37	4,707,908.77	4,627,690.85	股本		75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
开发支出		-	-	-	-	其他权益工具		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-	其中：优先股		-	-	-	-
长期待摊费用		3,379,308.71	3,678,418.13	3,161,041.05	3,667,987.77	永续债		-	-	-	-
递延所得税资产		1,340,544.63	1,099,286.82	707,170.84	933,066.32	资本公积		77,760,725.73	77,760,725.73	77,760,725.73	74,711,448.89
其他非流动资产		22,104,004.19	21,783,669.77	1,458,198.85	1,092,540.72	减：库存股		-	-	-	-
非流动资产合计		185,334,299.96	184,371,141.69	148,044,256.23	147,140,798.88	其他综合收益		-	-	-	-
						专项储备		-	-	-	-
						盈余公积		25,568,094.86	25,568,094.86	22,228,588.78	15,803,710.23
						未分配利润		67,436,949.70	50,818,445.81	50,762,891.09	75,438,984.19
						所有者权益合计		245,765,770.29	229,147,266.40	225,752,205.60	240,954,143.31
资产总计		586,587,140.97	537,870,900.80	400,311,780.94	424,197,615.85	负债和所有者权益总计		586,587,140.97	537,870,900.80	400,311,780.94	424,197,615.85

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：陆亚洲



主管会计工作负责人：陈芳



会计机构负责人：牛宝群



牛宝群



母公司利润表

编制单位: 苏州华之杰电讯股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

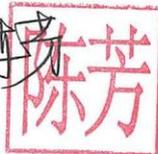
项目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十三、4	325,198,302.19	506,960,061.99	376,720,071.42	499,906,260.61
减: 营业成本	十三、4	264,307,206.52	401,053,564.88	290,325,785.03	401,142,003.21
税金及附加		965,746.09	2,380,099.11	3,148,829.49	2,970,669.15
销售费用		6,123,707.39	12,702,380.56	12,783,828.68	15,933,585.07
管理费用		16,359,692.46	28,493,125.86	28,094,636.75	25,595,440.38
研发费用		14,031,480.85	18,037,454.73	16,370,721.63	17,920,637.45
财务费用		546,482.01	5,867,196.08	-424,225.04	-3,344,633.91
其中: 利息费用		-	-	-	-
利息收入		110,441.04	128,490.12	58,694.53	192,501.19
加: 其他收益		1,204,282.02	2,143,416.33	221,631.96	1,221,625.79
投资收益 (损失以“-”号填列)	十三、5	-3,960.00	3,174,113.08	39,968,418.99	45,735,992.06
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		-	-	-	-
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-	-33,206.94	32,150.44	-
信用减值损失		-2,210,319.08	-1,692,533.95	1,333,882.92	-
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-1,532,215.34	-2,334,948.40	-879,246.73	-1,936,011.18
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-	-	-45,361.60	-
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		20,321,774.47	39,683,080.89	67,051,970.86	84,710,165.93
加: 营业外收入		117,700.39	67,297.69	106,141.27	96,162.76
减: 营业外支出		492,872.62	2,399,937.17	274,086.65	3,662,678.35
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		19,946,602.24	37,350,441.41	66,884,025.48	81,143,650.34
减: 所得税费用		3,328,098.35	3,955,380.61	2,635,240.03	4,192,278.18
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		16,618,503.89	33,395,060.80	64,248,785.45	76,951,372.16
(一) 持续经营净利润		16,618,503.89	33,395,060.80	64,248,785.45	76,951,372.16
(二) 终止经营净利润		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-	-	-
6. 其他		-	-	-	-
六、综合收益总额		16,618,503.89	33,395,060.80	64,248,785.45	76,951,372.16

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人: 陆亚洲



主管会计工作负责人: 陈芳



会计机构负责人: 牛宝群



牛宝群

母公司现金流量表

编制单位:苏州华之杰电讯股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		325,863,173.48	440,584,658.90	342,773,555.74	564,787,993.74
收到的税费返还		3,599,949.25	6,355,912.95	391,878.31	10,918,413.03
收到其他与经营活动有关的现金		1,432,423.45	45,720,484.51	58,246,031.97	1,903,049.88
经营活动现金流入小计		330,895,546.18	492,661,056.36	401,411,466.02	577,609,456.65
购买商品、接受劳务支付的现金		244,629,689.75	349,133,976.39	254,133,763.48	439,773,478.21
支付给职工以及为职工支付的现金		45,487,532.09	61,780,733.81	58,837,958.21	64,529,266.25
支付的各项税费		3,358,087.58	6,951,289.57	12,381,299.08	5,827,242.17
支付其他与经营活动有关的现金		30,379,572.06	41,643,345.93	21,741,744.53	24,812,926.61
经营活动现金流出小计		323,854,881.48	459,509,345.70	347,094,765.30	534,942,913.24
经营活动产生的现金流量净额		7,040,664.70	33,151,710.66	54,316,700.72	42,666,543.41
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		-	52,040,000.00	80,000,000.00	54,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,500,000.00	3,174,113.08	45,523,548.26	735,992.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		281,151.52	979,685.63	392,505.11	530,644.40
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		-	453,446.33	-	-
投资活动现金流入小计		11,781,151.52	56,647,245.04	125,916,053.37	55,266,636.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,744,496.23	30,713,730.00	7,119,319.06	5,901,180.22
投资支付的现金		1,154,934.00	37,085,806.48	98,740,000.00	43,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	453,453.00	-
投资活动现金流出小计		4,899,430.23	67,799,536.48	106,312,772.06	48,901,180.22
投资活动产生的现金流量净额		6,881,721.29	-11,152,291.44	19,603,281.31	6,365,456.24
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		-	-	-	-
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	901,308.25	11,751,352.27
筹资活动现金流入小计		-	-	901,308.25	11,751,352.27
偿还债务支付的现金		-	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	30,000,000.00	82,500,000.00	51,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		6,496,206.26	6,195,880.38	-	-
筹资活动现金流出小计		6,496,206.26	36,195,880.38	82,500,000.00	51,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-6,496,206.26	-36,195,880.38	-81,598,691.75	-39,248,647.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-603,098.99	-5,908,646.73	433,851.53	102,458.51
五、现金及现金等价物净增加额		6,823,080.74	-20,105,107.89	-7,244,858.19	9,885,810.43
加: 期初现金及现金等价物余额		12,128,243.47	32,233,351.36	39,478,209.55	29,592,399.12
六、期末现金及现金等价物余额		18,951,324.21	12,128,243.47	32,233,351.36	39,478,209.55

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人: 陆亚洲

主管会计工作负责人: 陈芳

会计机构负责人: 牛宝群



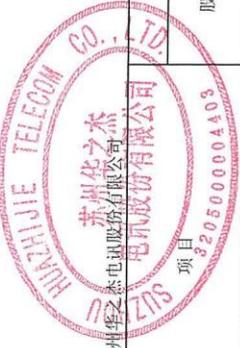
牛宝群

母公司股东权益变动表

单位:元 币种:人民币

2021年1-6月

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	75,000,000.00	-	-	-	77,760,725.73	-	-	-	25,568,094.86	50,818,445.81	229,147,266.40
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	75,000,000.00	-	-	-	77,760,725.73	-	-	-	25,568,094.86	50,818,445.81	229,147,266.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,618,503.89	16,618,503.89
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,618,503.89	16,618,503.89
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	75,000,000.00	-	-	-	77,760,725.73	-	-	-	25,568,094.86	67,436,949.70	245,765,770.29



编制单位:苏州华之杰电信股份有限公司
3205000004403



后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分
主管会计工作负责人: 曹芳芳



法定代表人: 陆印亚

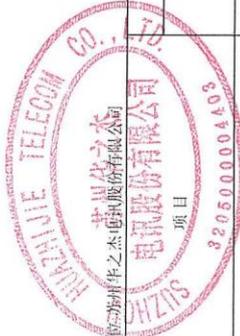
会计机构负责人: 牛宝群

牛宝群

母公司股东权益变动表

单位:元 币种:人民币

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
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	75,000,000.00	-	-	-	77,760,725.73	-	-	-	22,228,588.78	50,762,891.09	225,752,205.60
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	75,000,000.00	-	-	-	77,760,725.73	-	-	-	22,228,588.78	50,762,891.09	225,752,205.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	3,339,506.08	55,554.72	3,395,060.80
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,395,060.80	33,395,060.80
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,339,506.08	-33,339,506.08	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,339,506.08	-3,339,506.08	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,000,000.00	-30,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	75,000,000.00	-	-	-	77,760,725.73	-	-	-	25,568,094.86	50,818,445.81	229,147,266.40



法定代表人: 陆亚洲

主管会计工作负责人: 陈芳

会计机构负责人: 牛宝群



牛宝群

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

母公司股东权益变动表

单位:元 币种:人民币

项目	2019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
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	75,000,000.00	-	-	-	74,711,448.89	-	-	-	15,803,710.23	75,438,984.19	240,954,143.31
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	75,000,000.00	-	-	-	74,711,448.89	-	-	-	15,803,710.23	75,438,984.19	240,954,143.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	3,049,276.84	-	-	-	6,424,878.55	-24,676,093.10	-15,201,937.71
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64,248,785.45	64,248,785.45
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	3,049,276.84	-	-	-	-	-	3,049,276.84
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	3,049,276.84	-	-	-	-	-	3,049,276.84
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,424,878.55	-88,924,878.55	-82,500,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,424,878.55	-6,424,878.55	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-82,500,000.00	-82,500,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	75,000,000.00	-	-	-	77,760,725.73	-	-	-	22,228,588.78	50,762,891.09	225,752,205.60



法定代表人: 陆亚洲

主管会计工作负责人: 陈芳

会计机构负责人: 华宝群

陈芳

母公司股东权益变动表

单位:元 币种:人民币

	2018年度										
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	75,000,000.00	-	-	-	74,711,448.89	-	-	-	8,108,573.01	45,182,749.25	203,002,771.15
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	75,000,000.00	-	-	-	74,711,448.89	-	-	-	8,108,573.01	45,182,749.25	203,002,771.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	7,695,137.22	30,256,234.94	37,951,372.16
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76,951,372.16	76,951,372.16
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,695,137.22	-46,695,137.22	-39,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,695,137.22	-7,695,137.22	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-39,000,000.00	-39,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	75,000,000.00	-	-	-	74,711,448.89	-	-	-	15,803,710.23	75,438,984.19	240,954,143.31

苏州华之杰科技股份有限公司
HUAZHIJIE TELECOM CO., LTD.
统一社会信用代码: 913205000004403



法定代表人: 陆亚洲

陆亚洲

主管会计工作负责人: 陈芳



会计机构负责人: 华宝群

华宝群

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州华之杰电讯股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

苏州华之杰电讯股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由苏州华之杰电讯有限公司于2016年11月整体变更设立。

公司原由张家港保税区华之杰商务咨询有限公司（原名张家港保税区华之杰国际贸易有限公司，2016年9月12日变更为现名）（以下简称“华之杰贸易”）和香港佳贸有限公司（以下简称“香港佳贸”）共同出资组建的有限责任公司（中外合资），业经江苏省人民政府颁发的“商外资苏府资字[2001]37038号”《中华人民共和国外商投资企业批准证书》批准成立，成立时，公司的注册资本及实收资本如下：

股东名称	注册资本（美元）	实收资本（美元）	持股比例
华之杰贸易	50,000	—	5.00%
香港佳贸	950,000	—	95.00%
合计	1,000,000	—	100.00%

根据公司2002年12月1日董事会决议同意，香港佳贸将其持有的公司95%的股权转让给英属维尔京群岛超能有限公司（英文名称“Super Ability Limited”，以下简称“超能公司”）。公司于2002年12月23日取得苏州市吴中区对外经济贸易委员会出具“吴外资（2002）字第528号”《关于合资经营企业“苏州华之杰电讯有限公司”股权变更的批复》同意。

2002年12月24日，公司收到股东认缴注册资本的第一次出资193,324.35美元，并经苏信联合会计师事务所出具的“苏信验字（2002）第856号”《验资报告》审验。第一次出资后，公司的注册资本及实收资本如下：

股东名称	注册资本（美元）	实收资本（美元）	持股比例
华之杰贸易	50,000	48,324.35	5.00%
超能公司	950,000	145,000.00	95.00%
合计	1,000,000.00	193,324.35	100.00%

2005年4月4日，公司收到股东认缴的注册资本的第二次出资80.5万美元，已经苏信联合会计师事务所出具“苏信验字（2005）第105号”《验资报告》审验。

2005年4月13日，公司收到股东认缴的注册资本的第三次出资1,675.65美元，已经苏信联合会计师事务所出具“苏信验字（2005）第141号”《验资报告》审验。本次出资后，公司注册资本及实收资本如下：

股东名称	注册资本（美元）	实收资本（美元）	持股比例
华之杰贸易	50,000	50,000	5.00%
超能公司	950,000	950,000	95.00%
合计	1,000,000	1,000,000	100.00%

根据2007年8月18日公司董事会决议，公司总投资由140万美元增至252万美元，注册资本由100万美元增至180万美元，由原股东按各自持股比例认缴。公司于2007年9月20日取得苏州市对外贸易经济合作局吴中区分局出具“吴外资[2007]字第504号”《关于同意“苏州华之杰电讯有限公司”增资、变更经营范围及修改公司章程的批复》同意。本次新增注册资本的实收情况已于2007年12月5日经江苏新中大会计师事务所有限公司出具“苏新验字（2007）第0564号”《验资报告》审验。本次增资后，公司的注册资本及实收资本如下：

股东名称	注册资本（美元）	实收资本（美元）	持股比例
华之杰贸易	90,000	90,000	5.00%
超能公司	1,710,000	1,710,000	95.00%
合计	1,800,000	1,800,000	100.00%

根据2007年12月1日公司董事会决议，超能公司将其持有的公司70%股权转让给张家港华捷电子有限公司（以下简称“华捷电子”）。公司于2008年1月7日取得苏州市对外贸易经济合作局吴中区分局出具“吴外资[2008]字第017号”《关于同意“苏州华之杰电讯有限公司”股权转让的批复》同意，并于2008年1月25日办妥工商变更登记。本次股权变更后，公司的注册资本及实收资本如下：

股东名称	注册资本（美元）	实收资本（美元）	持股比例
华之杰贸易	90,000	90,000	5.00%
超能公司	450,000	450,000	25.00%
华捷电子	1,260,000	1,260,000	70.00%
合计	1,800,000	1,800,000	100.00%

根据2010年7月公司董事会决议，华捷电子将其所持的公司70%股权转让给颖策商务咨询管理（苏州）有限公司（原名颖策投资管理（苏州）有限公司，2019年11月改为现名。以下简称“颖策商务”）。公司于2010年7月15日取得苏州市商务局吴中区分局出具“吴外资[2010]字第198号”《关于同意“苏州华之杰电讯有限公司”股权转让的批复》同意，并于2010年7月16日办妥工商变更登记。本次股权变更后，公司的注册资本及实收资本如下：

股东名称	注册资本（美元）	实收资本（美元）	持股比例
华之杰贸易	90,000	90,000	5.00%
超能公司	450,000	450,000	25.00%
颖策商务	1,260,000	1,260,000	70.00%
合计	1,800,000	1,800,000	100.00%

根据公司2014年11月10日公司董事会决议，本公司增加投资总额和注册资本，投资总额增加到658.596974万美元，注册资本增加至470.42641万美元。新增注册资本290.42641万美元由本公司投资方颖策商务、超能公司和华之杰贸易以其持有的华捷电子全部股权出资。其中，颖策商务以其持有华捷电子51%股权，向本公司增资148.117469万美元；华之杰贸易以其持有华捷电子20%的股权，向本公司增资58.085282万美元；超能公司以其持有的华捷电子29%股权，向本公司增资84.223659万美元。公司于2014年12月8日取得苏州市商务局“商外资[2014]750号”《关于苏州华之杰电讯有限公司增资及修改公司章程、章程的批复》同意，并于2014年12月22日办妥工商变更登记。本次增资后，公司的注册资本及实收资本如下：

股东名称	注册资本（美元）	实收资本（美元）	持股比例
华之杰贸易	670,852.82	670,852.82	14.26%
颖策商务	2,741,174.69	2,741,174.69	58.27%
超能公司	1,292,236.59	1,292,236.59	27.47%
合计	4,704,264.10	4,704,264.10	100.00%

据2016年7月12日公司董事会决议，原股东颖策商务将其持有的本公司4%、15%的股权分别转让给新股东上海侃拓商务咨询中心（有限合伙）（以下简称“上海侃拓”）、上海旌方商务咨询中心（有限合伙）（以下简称“上海旌方”）。本公司于2016年7月14日取得苏州市吴中区商务局《关于同意股权转让及修改公司章程、合同的批复》（吴商[2016]232号），并于2016年7月26日办妥工商变更登记。本次股权变更后，公司的注册资本及实收资本如下：

股东名称	注册资本（美元）	实收资本（美元）	持股比例
颖策商务	1,847,364.51	1,847,364.51	39.27%
超能公司	1,292,236.59	1,292,236.59	27.47%
上海旌方	705,639.62	705,639.62	15%
华之杰贸易	670,852.82	670,852.82	14.26%
上海侃拓	188,170.56	188,170.56	4%
合计	4,704,264.10	4,704,264.10	100.00%

根据公司2016年9月15日董事会决议，公司将截止2016年7月31日净资产135,090,987.61元折合股份7,500万股，每股1元，折为股本7,500万元，将公司变更为股份公司。股本到位情况已经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“苏公W[2016]B157号”验资报告审验，并于2016年11月2日在江苏省苏州工商行政管理局办妥变更登记。净资产折股后，公司的注册资本及实收资本如下：

发起人名称	持股数量(股)	股本（人民币元）	持股比例
颖策商务	29,452,500	29,452,500	39.27%
超能公司	20,602,500	20,602,500	27.47%

上海旌方	11,250,000	11,250,000	15%
华之杰贸易	10,695,000	10,695,000	14.26%
上海侃拓	3,000,000	3,000,000	4%
合计	75,000,000	75,000,000	100.00%

公司统一社会信用代码：9132050072801654XC。

公司住所：苏州市吴中区胥口镇。

公司法定代表人：陆亚洲。

2、公司行业性质

根据《上海证券交易所科创板企业上市推荐指引》，公司属于高端装备企业；根据《战略性新兴产业分类（2018）》，公司业务属于“高端装备制造产业”中的“2.1.5 智能关键基础零部件”。

3、公司经营范围

许可项目：货物进出口；技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

一般项目：电子专用设备制造；电子元器件与机电组件设备制造；电工机械专用设备制造；微特电机及组件制造；机械设备批发；电气设备批发；电子元器件批发；电机及其控制系统研发；工程和技术研究和试验发展（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

4、公司主营业务

公司主要从事开关、智能控制器、无刷电机及精密结构件等产品的研发、生产和销售。公司产品主要应用于电动工具、消费类电子领域。

报告期内，公司主营业务未发生变更。

5、公司基本组织架构

本公司设立了股东大会、董事会、监事会等法人治理机构，在董事会内部建立战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会。由经理层负责公司的日常经营管理。公司下设的职能部门为审计部、财务部、会计部、市场部、业务部、采购中心、人事部、行政部、资讯部、消费电子事业部、开关制造事业部、自动化中心、电子制造事业部、无刷电机制造事业部、汽车电子制造事业部、品质部、研发中心、证券部等。

6、合并财务报表范围及变化情况

报告期内，本公司合并财务报表范围内子公司情况如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一级子公司：华捷电子	是	是	是	是
一级子公司：美国华捷	是	是	是	是
一级子公司：BVI华捷	是	是	是	是
一级子公司：香港华捷	——	是	是	是
一级子公司：金朗嘉品	是	是	——	——
一级子公司：海南潜鲸	是	是	——	——
二级子公司：越南华捷	是	是	是	——
二级子公司：墨西哥华杰	是	是	——	——
二级子公司：香港嘉品	是	是	——	——

美国华捷是华捷科技美国有限公司的简称，BVI华捷是华捷（香港）科技贸易有限公司（英属维尔京群岛公司）的简称，香港华捷（已于2020年9月注销）是华捷（香港）科技贸易有限公司（中国香港公司）的简称，金朗嘉品系苏州金朗嘉品贸易有限公司的简称，海南潜鲸系海南潜鲸科技有限公司的简称，越南华捷是越南华捷电子有限公司的简称，墨西哥华杰是华杰科技（墨西哥）有限公司的简称，香港嘉品是香港家嘉品科技有限公司的简称。

报告期合并财务报表范围及变化情况详见本报告附注“六、合并范围的变更”以及附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

根据目前可获取的信息，经本公司综合评价，自本报告期末起至少12个月内，不存在对本公司持续经营能力有明显不利影响的因素。

三、重要会计政策及会计估计

本公司重要会计政策及会计估计，是根据财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）制定。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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）非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

①合并程序

在编制合并财务报表时，以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。子公司与本公司采用的会计政策、会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。编制合并财务报表时，遵循重要性原则，对母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目予以抵销。

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

②增加子公司以及业务

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

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

报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司购买日至报

告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入合并当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司因购买子公司的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开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

③处置子公司以及业务

本公司从丧失对子公司实际控制权之日起停止将其纳入合并范围，处置日前的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并资产负债表的期初数。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，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。

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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并

资产负债表中的资本公积中（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。

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。

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。

（2）共同经营的会计处理

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

- （一）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；
- （二）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；
- （三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （五）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。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（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。

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

对发生的外币交易，以交易发生日的即期汇率折算为记账本位币记账。资产负债表日，将外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日即期汇率折算，不改变其原记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币报表折算

对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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算，也可以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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

10、金融工具

10-1、自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

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

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人

员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其

一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

10-2、适用于 2018 年度的会计政策：

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入所有者权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

（2）金融资产和金融负债公允价值的确定

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

（3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本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，但未放弃

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

(4) 金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本可供出售金融资产减值：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或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的减值损失，不予转回。

11、应收款项

应收款项指企业拥有的将来获取现款、商品或劳动的权利，是企业在日常生产经营过程中发生的各种债权，主要包括：应收账款、应收票据、预付款项、应收股利、应收利息、其他应收款、长期应收款等。

11-1、自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及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进行减值处理并确认损失准备。

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

在计量预期信用损失时，本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：

应收关联方款项；与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，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，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失，并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计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

应收款项类别	组合	确定组合的依据	说明
应收票据	银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据承兑违约，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	对于划分为该组合的应收票据，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，不计提坏账准备。
	商业承兑汇票	商业承兑汇票风险特征实质上与同类合同的应收账款相同	商业承兑票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法比照应收账款。
应收账款	账龄组合	应收客户款项，以账龄作为信用风险特征	对于划分为该组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
	应收合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方之间的应收款项回收风险较低	对于划分为该组合的应收账款，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，不计提坏账准备。
应收款项融资	银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据承兑违约，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	对于划分为该组合的应收款项融资，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，不计提坏账准备。
其他应收款	账龄组合	应收其他款项，以账龄作为信用风险特征	对于划分为该组合的其他应收款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
	应收合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方之间的应收款项回收风险较低	对于划分为该组合的其他应收款，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，不计提坏账准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用风险损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司将该应收款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	应收款项预期信用损失率
1 年以内（含 1 年，以下同）	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	30%
3 年以上	100%

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

11-2、适用于 2018 年度的会计政策：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额超过 500 万元（含）应收账款，余额超过 50 万元（含）其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。经减值测试后，预计未来现金流量净值不低于其账面价值的，则按账龄分析法计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

账龄分析法计提坏账准备比例

应收款项账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年，以下同）	5%	5%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	30%	30%
3 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(4) 本公司对应收票据、预付款项、应收股利、应收利息、长期应收款等其他应收款项，于每一期末进行核查，对于到期未能收回的项目，分别转入应收账款及其他应收款并重新判断其可收回性，按照账龄分析法或单项计提坏账。

(5) 本公司对纳入合并报表范围的母公司与子公司之间、子公司与子公司之间的应收款项，不计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为原材料（含低值易耗品、包装物）、在产品、库存商品等。

（2）发出存货计价方法

公司对发出存货采用移动加权平均法计价。

（3）存货可变现净值确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计价。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

公司周转使用的低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额

作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③其他方式取得的长期投资

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

C、通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的

长期股权投资投资成本。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

②对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额

外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

(3) 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“部分长期资产减值”。

(4) 共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成

部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

15、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	估计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	5-10	10.00	9.00-18.00
电子设备	年限平均法	5	10.00	18.00
运输设备	年限平均法	5	10.00	18.00
办公设备及其他	年限平均法	5	10.00	18.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法(适用于 2018-2020 年度)

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的75%及以上；

本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；

租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。

16、在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

17、借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

相关借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本。

固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

18、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

无形资产计价涉及税费的，按照相关税收规定计算确定。

(2) 无形资产摊销方法和期限

本公司对使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命内采用年限平均法摊销，计入当期损益。其中：土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

本公司对使用寿命不确定的无形资产不摊销。每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产摊销方法进行摊销。

(3) 内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

19、部分长期资产减值

本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产的减值，采用以下方法确定：

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

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

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。

本公司将离职后福利计划分类为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。

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

本公司尚未制定设定受益计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司辞退福利，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。

本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提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

22、预计负债

(1) 预计负债确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债。

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债计量方法

本公司按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

23、股份支付

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，是指本公司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。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。

（1）以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

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

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

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

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

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，应当以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。

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

企业应当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。

24、收入

24-1、自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 收入确认的一般原则

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司根据本公司履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

（2）销售商品收入确认的具体原则

本公司对于国内销售，其中寄售模式下，以将产品发至客户货仓，根据客户实际领用情况对账完成时作为收入的确认时点；非寄售签收模式下，以将产品交付客户签收，并与客户对账完成时作为收入的确认时点。

对于出口销售，其中直接出口模式下，以报关单上记载的出口日期作为收入的确认时点；间接出口模式，以完成报关并经客户签收时作为收入的确认时点。

24-2、2019 年度、2018 年度适用的会计政策

（1）销售商品收入确认的一般原则

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）销售商品收入确认的具体原则

本公司对于国内销售，其中寄售模式下，以将产品发至客户货仓，根据客户实际领用情况对账完成时作为收入的确认时点；非寄售签收模式下，以将产品交付客户签收，并与客户对账完成时作为收入的确认时点。

对于出口销售，其中直接出口模式下，以报关单上记载的出口日期作为收入的确认时点；间接出口模式，以完成报关并经客户签收时作为收入的确认时点。

25、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

本公司根据政府补助相关文件中明确规定的补助对象性质，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。对于政府补助相关文件未明确规定补助对象的，本公司依据该项补助是否用于购建或以其他方式形成长期资产来判断其与资产相关或与收益相关。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(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，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，本公司确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

(5) 资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

①递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司同一纳税主体征收的

所得税相关；

②本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

27、租赁

27-1、自 2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 租赁的识别

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

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。使用权资产的会计政策见附注三、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

①短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

②低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

经营租赁：经营租赁中的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（4）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

（5）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

27-2、2020 年度、2019 年度和 2018 年度适用的会计政策

（1）经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大

的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

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

28、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

采用直线法计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

29、重要的会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
<p>财政部于 2017 年度发布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则</p>	<p>新金融工具准则要求企业以管理金融资产业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。</p> <p>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，以及贷款承诺和财务担保合同。</p> <p>根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。</p> <p>本公司因执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并及公司资产负债表各项目的影响详见本报告“附注三、29、（3）”首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。</p>
<p>财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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）文件，变更财务报表格式。本公司采用追溯调整法变更了相关财务报表列报</p>	<p>除执行上述新金融工具准则涉及项目变更外，其他列报格式的变更对本公司财务报表无影响。</p>
<p>财政部于 2019 年 5 月 9 日发布的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号），根据要求，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整。本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。</p>	<p>该项会计政策变更对本公司报告期财务报告无影响。</p>
<p>财政部于 2019 年 5 月 16 日发布的《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整。本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则</p>	<p>该项会计政策变更对本公司报告期财务报告无影响。</p>
<p>财政部于 2017 年发布修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会〔2017〕22 号），根据相关规定，本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则</p>	<p>本公司根据新收入准则，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，本公司选择仅对在 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 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目，对 2019 年度、2018 年度、2017 年度财务报表不予调整。</p> <p>执行新收入准则对公司收入的确认和计量无实质影响，仅将预收的货款由“预收款项”调整为“合同负债”列报。若本公司自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则，对首次执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等主要财务指标无影响。</p> <p>本公司因执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并及公司资产负债表各项目的影响详见本报告“附注三、29、（4）”首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。</p>
<p>财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。</p>	<p>本公司根据新租赁准则相关规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异，调整 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。衔接处理的具体方法如下：</p> <p>①对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日</p>

	<p>按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。</p> <p>②对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整和计量使用权资产。</p> <p>③在首次执行日，本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。</p> <p>本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。</p> <p>本公司因执行新租赁准则对2021年1月1日合并及公司资产负债表各项目的影响详见本报告“附注三、29、（5）”首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。</p>
--	--

(2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
—	—	—	—

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表调整情况

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收票据	5,459,105.12	—	-5,459,105.12
应收款项融资	—	5,459,105.12	5,459,105.12

母公司资产负债表调整情况

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收票据	2,052,574.98	—	-2,052,574.98
应收款项融资	—	2,052,574.98	2,052,574.98

本公司根据日常资金管理的需要将银行承兑汇票进行贴现和背书，若此类贴现和背书满足金融资产转移终止确认的条件，则将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在“应收款项融资”列报。

(4) 首次执行新收入工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表调整情况

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收账款	596,746.52	—	-596,746.52
合同负债	—	596,746.52	596,746.52

母公司资产负债表调整情况

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收账款	596,376.25	—	-596,376.25

合同负债	—	596,376.25	596,376.25
------	---	------------	------------

(5) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表调整情况

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产	—	16,911,194.05	16,911,194.05
一年内到期的非流动负债	—	2,880,549.59	2,880,549.59
租赁负债	—	14,030,644.46	14,030,644.46

母公司资产负债表调整情况

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
——	——	——	——

30、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认

如本附注三、24、“收入”所述，公司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；履约进度的确定等等。

本公司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) 金融资产减值

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于本年度未发生重大变化。

（3）存货跌价准备

本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，本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。估值时本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。

权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值

本公司管理层于资产负债表日评估固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产是否出现减值。可收回金额为资产预计未来产生的现金流量的现值与公允价值减去处置费用后的净额两者中较高者，是按可以取得的最佳信息作出估计，以反映知情自愿各方于各资产负债表日进行公平交易以处置资产而获取的款项（应扣减处置成本）或持续使用该资产所产生的现金。该估计于每次减值测试时都可能予以调整。如果重新估计的可收回金额高于本公司管理层原先的估计，本公司不能转回原已计提的资产减值损失。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以确定将计入每个报告期的折旧和摊销费用金额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以

前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

本公司确认税务亏损及其他可抵扣暂时性差异所产生的递延所得税资产在很大程度上取决于本公司很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税项抵减的未来应纳税所得额，而计算该未来应纳税所得额需要运用大量的判断及估计。不同的判断及估计会影响确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

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

四、税项

1、报告期内，公司的主要税种及税率

税种	计税依据	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
增值税	应税销售收入	详见附注四、2			
企业所得税	应纳税所得额	详见附注四、3			
城市维护建设税	应纳流转税额	5%	5%	5%	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%	3%	3%	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	2%	2%	2%

2、增值税

纳税主体	增值税			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
本公司（母公司）	13%	13%	13%、16%	16%、17%
华捷电子	13%	13%	13%、16%	16%、17%
金朗嘉品	13%	13%	—	—
海南潜鲸	13%	13%	—	—
BVI 华捷	—	—	—	—
香港华捷	—	—	—	—
美国华捷	—	—	—	—
越南华捷	10%	10%	10%	—
墨西哥华杰	16%	16%	—	—
香港嘉品	—	—	—	—

注1：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，本公司发生的增值税应税销售行为所适用的税率，由原17%调整为16%。

注2: 根据财政部、国家税务总局、海关总署等三部门发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日起，本公司发生的增值税应税销售行为所适用的税率，由原16%调整为13%。

3、企业所得税

本公司本报告期适用的企业所得税税率如下：

单位名称	所得税税率			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
本公司（母公司）	15%	15%	15%	15%
华捷电子	15%	15%	15%	15%
金朗嘉品	25%	25%	——	——
海南潜鲸	25%	25%	——	——
BVI华捷	0%	0%	0%	0%
香港华捷（注）	——	——	——	——
美国华捷	联邦税率 21%， 州税率8.25%	联邦税率 21%， 州税率8.25%	联邦税率 21%， 州税率8.25%	联邦税率 21%， 州税率8.25%
越南华捷	0%	0%	——	——
墨西哥华杰	30%	30%	——	——
香港嘉品	16.50%	16.50%	——	——

注：香港华捷自2017年12月成立以来从未实际经营任何业务，2020年9月4日办妥注销手续。

4、税收优惠

本公司（母公司）分别于2016年11月30日、2019年12月6日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业（有效期三年），取得编号为GR201632001544、GR201932008509 的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，本公司（母公司）2018年度、2019年度、2020年度、2021年度享受减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

2018年11月28日，子公司华捷电子经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业（有效期三年），取得编号为GR201832004029 的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，华捷电子2018年度、2019年度、2020年度享受减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。2021年度高新技术企业复评工作正在进行中，华捷电子2021年1-6月暂按15%的税率计提和缴纳企业所得税。

根据越南2014年11月26日颁布的第67/2014 / QH13号投资法、2013年12月26日政府第218/2013号/ ND-CP号关于所得税法实施细则规定、2014年10月1日第91/2014号法令/ ND-CP 关于政府修正和补充税收法规中的若干条款、2015年2月12日政府的第12/2015号法令/ ND-CP

关于税收法律的实施情况的详细说明以及对税收法的若干条款的补充规定，对于设立在工业区的企业的所得税税率为20%，企业可免税两年，之后四年减少应纳税额的50%征收所得税。越南华捷于2019年10月在越南平阳省宾吉县泰和坊美福3工业区成立，根据相关法律规定，越南华捷成立当年不足3个月税期，可并入2020年合并计算企业所得税，并可自2020年度起享受企业所得税两免四减半的税收优惠。

五、合并财务报表项目附注（如无特别说明，金额单位均为人民币元）

1、货币资金

（1）货币资金分类

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
库存现金	204,768.91	16,896.10	96,762.11	7,676.55
银行存款	120,996,872.85	112,692,502.63	71,801,726.68	60,926,962.42
其他货币资金	83,444,500.80	18,966,260.65	9,770,228.54	9,430,755.85
合计	204,646,142.56	131,675,659.38	81,668,717.33	70,365,394.82
其中：存放在境外的款项总额	13,254,932.50	8,740,743.12	3,561,972.51	11,268,652.46

（2）报告期各期末货币资金余额中对使用有限制情况

限制类别	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31	备注
保证金存款	83,444,500.80	18,966,260.65	9,316,775.54	9,430,755.85	银行承兑汇票保证金存款
保证金存款	—	—	453,453.00	—	远期结售汇业务保证金
合计	83,444,500.80	18,966,260.65	9,770,228.54	9,430,755.85	—

2、交易性金融资产

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	32,150.44	—
其中：远期结售汇业务	—	—	32,150.44	—
合计	—	—	32,150.44	—

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

种类	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
银行承兑汇票	6,799,989.51	6,500,596.34	8,039,843.42	15,281,038.00
商业承兑汇票	—	—	—	—
小计	6,799,989.51	6,500,596.34	8,039,843.42	15,281,038.00
减：坏账准备	—	—	—	—
合计	6,799,989.51	6,500,596.34	8,039,843.42	15,281,038.00

(2) 本公司报告期各期末不存在已质押的应收票据情况。

(3) 报告期各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	2021-6-30 终止确认金额	2020-12-31 终止确认金额	2019-12-31 终止确认金额	2018-12-31 终止确认金额
银行承兑汇票	6,275,428.63	17,821,702.50	8,644,206.60	1,703,025.95
商业承兑汇票	—	—	—	—
合计	6,275,428.63	17,821,702.50	8,644,206.60	1,703,025.95

项目	2021-6-30 未终止确认金额	2020-12-31 未终止确认金额	2019-12-31 未终止确认金额	2018-12-31 未终止确认金额
银行承兑汇票	5,939,327.91	6,032,917.08	7,078,371.54	9,821,932.88
商业承兑汇票	—	—	—	—
合计	5,939,327.91	6,032,917.08	7,078,371.54	9,821,932.88

注：本公司对大型商业银行和全国性股份制商业银行承兑的银行承兑汇票，在其背书或贴现时终止确认；对持有的信用等级一般的银行承兑汇票及企业承兑的商业承兑汇票，在其背书、贴现时不终止确认，继续确认为应收票据，待到期兑付后终止确认。

(4) 报告期各期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	2021-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	353,306,339.27	100.00	17,756,233.69	5.03	335,550,105.58
其中：账龄组合	353,306,339.27	100.00	17,756,233.69	5.03	335,550,105.58
合计	353,306,339.27	100.00	17,756,233.69	—	335,550,105.58

种类	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	287,583,794.62	100.00	14,451,093.67	5.03	273,132,700.95
其中：账龄组合	287,583,794.62	100.00	14,451,093.67	5.03	273,132,700.95
合计	287,583,794.62	100.00	14,451,093.67	—	273,132,700.95

种类	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—

按组合计提坏账准备的应收账款	166,631,082.45	100.00	8,409,049.27	5.05	158,222,033.18
其中：账龄组合	166,631,082.45	100.00	8,409,049.27	5.05	158,222,033.18
合计	166,631,082.45	100.00	8,409,049.27	—	158,222,033.18

种类	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	166,458,613.47	100.00	8,376,069.69	5.03	158,082,543.78
其中：账龄组合	166,458,613.47	100.00	8,376,069.69	5.03	158,082,543.78
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	166,458,613.47	100.00	8,376,069.69	—	158,082,543.78

①2021年6月30日、2020年12月31日和2019年12月31日，按预期信用损失特征账龄组合计

提坏账准备的应收账款

类别	2021-6-30				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1年以内	353,118,928.02	99.95	17,655,946.40	5.00	335,462,981.62
1-2年	16,992.11	—	1,699.21	10.00	15,292.90
2-3年	102,615.80	0.03	30,784.74	30.00	71,831.06
3年以上	67,803.34	0.02	67,803.34	100.00	—
合计	353,306,339.27	100.00	17,756,233.69	—	335,550,105.58

类别	2020-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1年以内	287,396,080.46	99.94	14,369,804.06	5.00	273,026,276.40
1至2年	114,921.05	0.04	11,492.11	10.00	103,428.94
2至3年	4,279.45	—	1,283.84	30.00	2,995.61
3年以上	68,513.66	0.02	68,513.66	100.00	—
合计	287,583,794.62	100.00	14,451,093.67	—	273,132,700.95

类别	2019-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1年以内	166,358,839.20	99.83	8,317,941.94	5.00	158,040,897.26
1至2年	181,669.43	0.11	18,166.95	10.00	163,502.48
2至3年	25,190.63	0.02	7,557.19	30.00	17,633.44
3年以上	65,383.19	0.04	65,383.19	100.00	—
合计	166,631,082.45	100.00	8,409,049.27	—	158,222,033.18

② 2018年12月31日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

类别	2018-12-31				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	166,353,208.17	99.94	8,317,649.70	5.00	158,035,558.47
1 至 2 年	40,022.11	0.02	4,002.21	10.00	36,019.90
2 至 3 年	15,664.87	0.01	4,699.46	30.00	10,965.41
3 年以上	49,718.32	0.03	49,718.32	100.00	—
合计	166,458,613.47	100.00	8,376,069.69	—	158,082,543.78

(2) 报告期内，本公司坏账准备的计提、收回或转回情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
期初余额	14,451,093.67	8,409,049.27	8,376,069.69	8,188,280.92
本期计提	3,342,263.38	6,276,179.56	15,584.06	917,917.97
汇率变动影响	-37,123.36	-234,135.16	17,395.52	69,147.74
本期转回	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	799,276.94
期末余额	17,756,233.69	14,451,093.67	8,409,049.27	8,376,069.69

(3) 报告期实际核销的应收账款

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款	—	—	—	799,276.94

2018 年度应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
FLEXCOM INC	货款	651,657.40	无法收回	管理层审批	否
WIK FAR EAST LTD.	货款	147,619.54	无法收回	管理层审批	否
合计	—	799,276.94	—	—	—

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	是否为关联方	2021-6-30	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
TTI 集团	否	88,967,153.64	1 年以内	25.18	4,448,357.68
百得集团	否	84,103,964.10	1 年以内	23.80	4,205,198.21
和而泰集团	否	40,327,488.89	1 年以内	11.41	2,016,374.44
拓邦集团	否	20,894,876.42	1 年以内	5.91	1,044,743.82
佳世达集团	否	14,272,838.17	1 年以内	4.04	713,641.91
合计	—	248,566,321.22	—	70.34	12,428,316.06

单位名称	是否为关联方	2020-12-31	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
TTI 集团	否	64,460,290.87	1 年以内	22.41	3,223,014.54
百得集团	否	61,041,432.09	1 年以内	21.23	3,052,071.60
和而泰集团	否	36,362,053.70	1 年以内	12.64	1,818,102.69
拓邦集团	否	16,491,206.11	1 年以内	5.73	824,560.31

佳世达集团	否	14,071,663.89	1年以内	4.89	703,583.19
合计	——	192,426,646.66	——	66.90	9,621,332.33

单位名称	是否为关联方	2019-12-31	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
百得集团	否	47,140,384.41	1年以内	28.29	2,357,019.22
TTI集团	否	37,761,088.13	1年以内	22.66	1,888,054.41
佳世达集团	否	13,079,496.01	1年以内	7.85	653,974.80
和而泰	否	9,726,095.91	1年以内	5.84	486,304.80
康平科技	否	7,649,104.09	1年以内	4.59	382,455.20
合计	——	115,356,168.55	——	69.23	5,767,808.43

单位名称	是否为关联方	2018-12-31	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
百得集团	否	51,379,134.08	1年以内	30.87	2,568,956.70
TTI集团	否	26,230,290.92	1年以内	15.76	1,311,514.55
佳世达集团	否	12,961,122.60	1年以内	7.79	648,056.13
和而泰	否	10,188,101.39	1年以内	6.12	509,405.07
台达集团	否	8,590,326.07	1年以内	5.16	429,516.30
合计	——	109,348,975.06	——	65.70	5,467,448.75

(5) 报告期内，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5、应收款项融资

种类	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
银行承兑汇票	3,148,884.95	1,371,283.22	1,302,293.59	—
小计	3,148,884.95	1,371,283.22	1,302,293.59	—
减：其他综合收益——公允价值变动	—	—	—	—
减值准备	—	—	—	—
期末公允价值	3,148,884.95	1,371,283.22	1,302,293.59	—

注：本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对期末持有的大型商业银行和全国性股份制商业银行承兑的银行承兑汇票认定为兼有收取合同现金流量目的及出售目的的业务模式，在“应收款项融资”列报。由于应收的银行承兑汇票剩余期限较短，票面金额与公允价值相近，故采用票面金额作为公允价值。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021-6-30		2020-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,089,855.76	99.12	4,426,387.70	92.02
1至2年	32,251.21	0.52	361,629.52	7.52
2至3年	9,200.00	0.15	9,200.00	0.19
3年以上	12,839.07	0.21	12,839.07	0.27
合计	6,144,146.04	100.00	4,810,056.29	100.00

账龄	2019-12-31		2018-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,788,038.57	94.44	4,836,802.44	92.16
1至2年	159,372.31	3.97	357,230.03	6.81
2至3年	26,639.07	0.66	29,500.00	0.56
3年以上	37,300.00	0.93	24,780.00	0.47
合计	4,011,349.95	100.00	5,248,312.47	100.00

(2) 报告期各期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(3) 报告期各期末按预付对象归集的金额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	2021-6-30	账龄	占期末余额的比例(%)
江苏极简供应链管理有限公司	否	材料供应商	847,446.05	1年以内	13.79
国网江苏省电力有限公司苏州供电分公司	否	电力供应商	750,918.82	1年以内	12.22
维兰德金属(上海)有限公司	否	材料供应商	628,217.30	1年以内	10.22
上海务晨检测技术有限公司	否	检测服务商	460,000.00	1年以内	7.49
上海摄月电子电器有限公司	否	材料供应商	301,233.94	1年以内	4.90
合计	—	—	2,987,816.11	—	48.62

单位名称	是否为关联方	款项性质	2020-12-31	账龄	占期末余额的比例(%)
VILLANUEVA,CERVANTES Y ASOCIADOS, S.C.	否	材料供应商	882,986.60	1年以内	18.36
苏州德立弗检测技术服务有限公司	否	检测服务商	826,800.00	1年以内	17.19
国网江苏省电力公司苏州供电公司	否	电力供应商	570,610.32	1年以内	11.86
上海摄月电子电器有限公司	否	材料供应商	305,993.94	1年以内	6.36
上海务晨检测技术有限公司	否	检测服务商	179,000.00	1年以内	3.72
合计	—	—	2,765,390.86	—	57.49

单位名称	是否为关联方	款项性质	2019-12-31	账龄	占期末余额的比例(%)
维兰德金属(上海)有限公司	否	材料供应商	694,853.41	1年以内	17.32
深圳市稳定机械有限公司	否	材料供应商	405,000.00	1年以内	10.10
国网江苏省电力公司苏州供电公司	否	电力供应商	352,011.45	1年以内	8.78
江苏极简供应链管理有限公司	否	材料供应商	173,545.58	1年以内	4.33
国网江苏省电力公司张家港市供电公司	否	电力供应商	166,632.37	1年以内	4.15
合计	—	—	1,792,042.81	—	44.68

单位名称	是否为关联方	款项性质	2018-12-31	账龄	占期末余额的比例(%)
维兰德金属(上海)有限公司	否	材料供应商	1,059,767.43	1年以内	20.19

国网江苏省电力公司苏州供电公司	否	电力供应商	525,113.27	1年以内	10.01
东莞市法玛电子有限公司	否	材料供应商	511,588.90	1年以内	9.75
无锡东海智控软件有限公司	否	材料供应商	494,731.32	1年以内	9.43
上海摄月电子电器有限公司	否	材料供应商	362,927.39	1年以内	6.92
合计	—	—	2,954,128.31	—	56.30

7、其他应收款

分类列示

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
应收利息	—	—	—	—
应收股利	—	—	—	—
其他应收款	2,859,355.39	2,517,696.27	1,446,328.55	1,322,867.01
合计	2,859,355.39	2,517,696.27	1,446,328.55	1,322,867.01

7-1、其他应收款

(1) 其他应收款分类列示

种类	2021-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	290,496.90	8.39	290,496.90	100.00	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,170,318.73	91.61	310,963.34	9.81	2,859,355.39
其中：账龄组合	3,170,318.73	91.61	310,963.34	9.81	2,859,355.39
合计	3,460,815.63	100.00	601,460.24	—	2,859,355.39

种类	2020-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	290,496.90	9.19	290,496.90	100.00	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,869,959.56	90.81	352,263.29	12.27	2,517,696.27
其中：账龄组合	2,869,959.56	90.81	352,263.29	12.27	2,517,696.27
合计	3,160,456.46	100.00	642,760.19	—	2,517,696.27

种类	2019-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—

按组合计提坏账准备的其他应收款	1,791,514.24	100.00	345,185.69	19.27	1,446,328.55
其中：账龄组合	1,791,514.24	100.00	345,185.69	19.27	1,446,328.55
合计	1,791,514.24	100.00	345,185.69	—	1,446,328.55

种类	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,598,077.75	100.00	275,210.74	17.22	1,322,867.01
其中：账龄组合	1,598,077.75	100.00	275,210.74	17.22	1,322,867.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	1,598,077.75	100.00	275,210.74	—	1,322,867.01

1) 单项计提坏账准备的应收账款

时点	单位名称	金额	坏账准备	计提比例	备注
2020年12月31日	吴中区胥口云艺门窗安装维修服务部	290,496.90	290,496.90	100.00%	该企业已注销，收回可能性较小

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

①2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日，按预期信用损失特征——账龄组

合计计提坏账准备的其他应收款

类别	2021-6-30				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1年以内	2,961,029.60	93.40	148,051.48	5.00	2,812,978.12
1-2年	46,863.63	1.48	4,686.36	10.00	42,177.27
2-3年	6,000.00	0.19	1,800.00	30.00	4,200.00
3年以上	156,425.50	4.93	156,425.50	100.00	—
合计	3,170,318.73	100.00	310,963.34	—	2,859,355.39

类别	2020-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1年以内	2,550,549.01	88.87	127,527.45	5.00	2,423,021.56
1至2年	105,194.09	3.67	10,519.38	10.00	94,674.71
2至3年	—	—	—	30.00	—
3年以上	214,216.46	7.46	214,216.46	100.00	—
合计	2,869,959.56	100.00	352,263.29	—	2,517,696.27

类别	2019-12-31				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	1,159,704.03	64.74	57,985.20	5.00	1,101,718.83
1 至 2 年	298,121.90	16.64	29,812.18	10.00	268,309.72
2 至 3 年	109,000.00	6.08	32,700.00	30.00	76,300.00
3 年以上	224,688.31	12.54	224,688.31	100.00	—
合计	1,791,514.24	100.00	345,185.69	—	1,446,328.55

②2018年12月31日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

类别	2018-12-31				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	1,223,850.30	76.58	61,192.51	5.00	1,162,657.79
1 至 2 年	109,000.00	6.82	10,900.00	10.00	98,100.00
2 至 3 年	88,727.45	5.55	26,618.23	30.00	62,109.22
3 年以上	176,500.00	11.05	176,500.00	100.00	—
合计	1,598,077.75	100.00	275,210.74	—	1,322,867.01

(2) 报告期内，其他应收款坏账准备的计提、收回或转回情况

1) 2021年1-6月

阶段	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
期初余额	352,263.29	—	290,496.90	642,760.19
期初余额在本期	—	—	—	—
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	-41,156.65	—	—	-41,156.65
汇率变动影响	-143.30	—	—	-143.30
本期转回	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
期末余额	310,963.34	—	290,496.90	601,460.24

2) 2020年度

阶段	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
期初余额	345,185.69	—	—	345,185.69
期初余额在本期	-29,049.69	—	29,049.69	—
转入第二阶段	—	—	—	—
转入第三阶段	-29,049.69	—	29,049.69	—
转回第二阶段	—	—	—	—
转回第一阶段	—	—	—	—

本期计提	45,199.58	—	261,447.21	306,646.79
汇率变动影响	-9,072.29			-9,072.29
本期转回	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
期末余额	352,263.29	—	290,496.90	642,760.19

3) 2019年度

阶段	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
期初余额	275,210.74	—	—	275,210.74
期初余额在本期	—	—	—	—
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	69,809.82	—	—	69,809.82
汇率变动影响	165.13			165.13
本期转回	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
期末余额	345,185.69	—	—	345,185.69

4) 2018年度

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	汇率变动	收回或转回	核销	
其他应收款	279,499.60	-4,657.05	368.19	—	—	275,210.74
合计	279,499.60	-4,657.05	368.19	—	—	275,210.74

(3) 报告期内，本公司无核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
员工暂支款	993,878.44	665,796.23	555,707.31	417,684.56
代收代付	830,658.87	789,181.02	708,785.12	459,443.84
保证金及押金	1,345,781.42	1,414,982.31	236,524.91	430,452.45
代垫款项	290,496.90	290,496.90	290,496.90	290,496.90
合计	3,460,815.63	3,160,456.46	1,791,514.24	1,598,077.75

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否为 关联方	款项性质	2021-6-30	账龄	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账准备 期末余额
BW INDUSTRIAL DEVELOPMENT JOINT STOCK COMPAN	否	厂房押金	787,360.05	1 年以内	22.75	39,368.00
社保基金(个人部分)	否	代收代付	723,075.21	1 年以内	20.89	36,153.76

吴中区胥口云艺门窗安装维修服务部	否	代垫款项	50,000.00	2-3年	8.39	290,496.90
			240,496.90	3年以上		
AVANTE AEROPUERTO S.A.DE C.V	否	厂房押金	239,718.74	1年以内	6.93	11,985.94
曹义忠	否	员工暂支款	231,235.46	1年以内	6.68	11,561.77
合计	——	——	2,271,886.36	——	65.64	389,566.37

单位名称	是否为关联方	款项性质	2020-12-31	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
BW INDUSTRIAL DEVELOPMENT JOINT STOCK COMPAN	否	厂房押金	777,067.05	1年以内	24.59	38,853.35
社保基金(个人部分)	否	代收代付	749,932.91	1年以内	23.73	37,496.65
吴中区胥口云艺门窗安装维修服务部	否	代垫款项	290,496.90	2至3年	9.19	290,496.90
A VANTE AEROPUERTO S.A.DE C.V	否	厂房押金	241,236.64	1年以内	7.63	12,061.83
徐帅	否	员工暂支款	118,000.00	3年以上	3.73	118,000.00
合计	——	——	2,176,733.50	——	68.87	496,908.73

单位名称	是否为关联方	款项性质	2019-12-31	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
社保基金(个人部分)	否	代收代付	596,405.05	1年以内	33.29	29,820.25
吴中区胥口云艺门窗安装维修服务部	否	代垫款项	290,496.90	1至2年	16.22	29,049.69
徐黎明	否	员工暂支款	206,000.00	1年以内	11.50	10,300.00
徐帅	否	员工暂支款	136,000.00	3年以上	7.59	136,000.00
苏州市吴中区胥口镇集体资产经营公司	否	租房押金	100,000.00	2至3年	5.58	30,000.00
合计	——	——	1,328,901.95	——	74.18	235,169.94

单位名称	是否为关联方	款项性质	2018-12-31	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
吴中区胥口云艺门窗安装维修服务部	否	代垫款项	290,496.90	1年以内	18.18	14,524.85
南京德朔实业有限公司	否	押金	200,000.00	1年以内	12.52	10,000.00
徐帅	否	员工暂支款	154,000.00	3年以上	9.64	154,000.00
社保基金(个人部分)	否	代收代付	303,077.14	1年以内	18.97	15,153.86
职工商业保险	否	代收代付	128,715.42	1年以内	8.05	6,435.77
合计	——	——	1,076,289.46	——	67.36	200,114.48

(6) 本公司无涉及政府补助的应收款项

(7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、存货

(1) 存货分类

项目	2021-6-30			2020-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	99,228,881.29	486,969.12	98,741,912.17	56,711,868.14	968,488.27	55,743,379.87
自制半成品	23,503,877.52	—	23,503,877.52	14,636,125.70	—	14,636,125.70
库存商品	70,975,892.17	2,781,628.81	68,194,263.36	56,487,520.24	2,449,936.83	54,037,583.41
发出商品	52,987,395.84	—	52,987,395.84	38,919,112.51	—	38,919,112.51
委托加工物资	2,918,286.12	—	2,918,286.12	3,276,083.91	—	3,276,083.91
在产品	14,063,131.65	—	14,063,131.65	17,951,307.73	—	17,951,307.73
合计	263,677,464.59	3,268,597.93	260,408,866.66	187,982,018.23	3,418,425.10	184,563,593.13

项目	2019-12-31			2018-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,885,710.47	1,072,442.65	39,813,267.82	40,071,321.12	1,764,631.56	38,306,689.56
自制半成品	10,861,078.47	—	10,861,078.47	12,350,570.86	—	12,350,570.86
库存商品	32,814,933.11	1,127,198.28	31,687,734.83	41,591,629.64	498,601.53	41,093,028.11
发出商品	18,198,090.26	—	18,198,090.26	24,436,911.72	—	24,436,911.72
委托加工物资	2,797,445.26	—	2,797,445.26	1,118,456.71	—	1,118,456.71
在产品	10,288,801.57	—	10,288,801.57	5,420,738.90	—	5,420,738.90
合计	115,846,059.14	2,199,640.93	113,646,418.21	124,989,628.95	2,263,233.09	122,726,395.86

(2) 存货跌价准备

项目	2020-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2021-6-30
		计提	汇率变动	转回或转销	其他	
原材料	968,488.27	114,123.06	70.18	595,712.39	—	486,969.12
库存商品	2,449,936.83	2,132,818.19	85.68	1,801,211.89	—	2,781,628.81
合计	3,418,425.10	2,246,941.25	155.86	2,396,924.28	—	3,268,597.93

项目	2019-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2020-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,072,442.65	472,968.85	-885.74	576,037.49	—	968,488.27
库存商品	1,127,198.28	2,679,578.50	-8.15	1,356,831.80	—	2,449,936.83
合计	2,199,640.93	3,152,547.35	-893.89	1,932,869.29	—	3,418,425.10

项目	2018-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2019-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,764,631.56	157,352.20	—	849,541.11	—	1,072,442.65
库存商品	498,601.53	989,160.39	—	360,563.64	—	1,127,198.28
合计	2,263,233.09	1,146,512.59	—	1,210,104.75	—	2,199,640.93

项目	2017-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2018-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,882,577.46	823,640.85	—	941,586.75	—	1,764,631.56
库存商品	1,959,844.35	498,601.53	—	1,959,844.35	—	498,601.53

合计	3,842,421.81	1,322,242.38	—	2,901,431.10	—	2,263,233.09
----	---------------------	---------------------	---	---------------------	---	---------------------

(3) 报告期各期末的存货余额中无借款费用资本化金额。

(4) 报告期各期末无用于质押、担保等的存货。

9、其他流动资产

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
银行理财产品	—	—	29,740,000.00	11,000,000.00
待抵扣的增值税进项税额	37,890,347.44	11,655,514.25	7,077,046.48	579,529.54
预缴的所得税	1,049,823.11	2,961,702.43	3,486,446.15	1,988,329.79
待摊费用	—	—	296,809.93	161,112.58
待退进口关税	1,444,451.91	591,008.16	—	—
合计	40,384,622.46	15,208,224.84	40,600,302.56	13,728,971.91

10、固定资产

(1) 分类列示

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
固定资产	87,542,062.87	79,362,602.78	65,181,995.10	63,521,947.20
固定资产清理	—	—	—	—
合计	87,542,062.87	79,362,602.78	65,181,995.10	63,521,947.20

(2) 固定资产情况

2021年1-6月固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	51,019,323.59	79,664,182.62	5,492,315.28	5,702,485.75	3,004,746.70	144,883,053.94
2.本期增加金额	18,853.87	12,719,719.48	458,378.28	135,048.81	234,690.28	13,566,690.72
(1) 购置	—	12,628,552.95	456,833.14	135,965.61	230,601.62	13,451,953.32
(2) 汇率变动	18,853.87	91,166.53	1,545.14	-916.80	4,088.66	114,737.40
3.本期减少金额	—	2,030,265.65	28,900.00	—	33,240.79	2,092,406.44
(1) 处置或报废	—	2,030,265.65	28,900.00	—	33,240.79	2,092,406.44
4.期末余额	51,038,177.46	90,353,636.45	5,921,793.56	5,837,534.56	3,206,196.19	156,357,338.22
二、累计折旧						
1.期初余额	23,940,261.43	31,377,705.79	4,167,508.85	4,128,599.44	1,906,375.65	65,520,451.16
2.本期增加金额	1,128,889.03	3,109,320.09	171,887.61	133,465.94	156,512.43	4,700,075.10
(1) 计提	1,128,788.02	3,094,466.00	171,527.14	132,859.60	154,354.90	4,681,995.66
(2) 汇率变动	101.01	14,854.09	360.47	606.34	2,157.53	18,079.44
3.本期减少金额	—	1,341,502.59	37,497.21	—	26,251.11	1,405,250.91
(1) 处置或报废	—	1,341,502.59	37,497.21	—	26,251.11	1,405,250.91
4.期末余额	25,069,150.46	33,145,523.29	4,301,899.25	4,262,065.38	2,036,636.97	68,815,275.35
三、减值准备						
1.期初余额	—	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—

3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—	—
四、账面价值						
1.期末账面价值	25,969,027.00	57,208,113.16	1,619,894.31	1,575,469.18	1,169,559.22	87,542,062.87
2.期初账面价值	27,079,062.16	48,286,476.83	1,324,806.43	1,573,886.31	1,098,371.05	79,362,602.78

2020年度固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	49,595,956.32	62,372,902.66	5,514,273.53	4,540,500.59	2,708,231.52	124,731,864.62
2.本期增加金额	1,423,367.27	21,473,807.12	127,895.60	1,161,985.16	311,498.02	24,498,553.17
（1）购置	—	16,161,433.93	132,261.12	1,163,250.87	325,347.02	17,782,292.94
（2）在建工程转入	1,423,367.27	5,656,496.37	—	—	—	7,079,863.64
（3）汇率变动	—	-344,123.18	-4,365.52	-1,265.71	-13,849.00	-363,603.41
3.本期减少金额	—	4,182,527.16	149,853.85	—	14,982.84	4,347,363.85
（1）处置或报废	—	4,182,527.16	149,853.85	—	14,982.84	4,347,363.85
4.期末余额	51,019,323.59	79,664,182.62	5,492,315.28	5,702,485.75	3,004,746.70	144,883,053.94
二、累计折旧						
1.期初余额	21,708,443.35	28,370,707.04	3,905,853.80	4,022,540.90	1,542,324.43	59,549,869.52
2.本期增加金额	2,231,818.08	4,836,555.02	396,523.52	106,058.54	377,535.77	7,948,490.93
（1）计提	2,231,818.08	4,836,555.02	396,523.52	106,058.54	377,535.77	7,948,490.93
3.本期减少金额	—	1,829,556.27	134,868.47	-	13,484.55	1,977,909.29
（1）处置或报废	—	1,829,556.27	134,868.47	-	13,484.55	1,977,909.29
4.期末余额	23,940,261.43	31,377,705.79	4,167,508.85	4,128,599.44	1,906,375.65	65,520,451.16
三、减值准备						
1.期初余额	—	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—	—
四、账面价值						
1.期末账面价值	27,079,062.16	48,286,476.83	1,324,806.43	1,573,886.31	1,098,371.05	79,362,602.78
2.期初账面价值	27,887,512.97	34,002,195.62	1,608,419.73	517,959.69	1,165,907.09	65,181,995.10

2019年度固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	49,595,956.32	55,037,734.12	5,428,182.58	4,521,636.26	2,406,472.59	116,989,981.87
2.本期增加金额	—	8,568,112.64	387,814.92	18,864.33	330,408.89	9,305,200.78
（1）购置	—	8,544,181.02	387,814.92	18,864.33	330,408.89	9,281,269.16
（2）在建工程转入	—	23,931.62	—	—	—	23,931.62
3.本期减少金额	—	1,232,944.10	301,723.97	—	28,649.96	1,563,318.03
（1）处置或报废	—	1,232,944.10	301,723.97	—	28,649.96	1,563,318.03
4.期末余额	49,595,956.32	62,372,902.66	5,514,273.53	4,540,500.59	2,708,231.52	124,731,864.62
二、累计折旧						

1.期初余额	19,476,625.27	25,164,887.62	3,572,133.32	3,940,126.44	1,314,262.02	53,468,034.67
2.本期增加金额	2,231,818.08	4,009,223.31	520,730.87	82,414.46	255,156.21	7,099,342.93
（1）计提	2,231,818.08	4,009,223.31	520,730.87	82,414.46	255,156.21	7,099,342.93
3.本期减少金额	—	803,403.89	187,010.39	—	27,093.80	1,017,508.08
（1）处置或报废	—	803,403.89	187,010.39	—	27,093.80	1,017,508.08
4.期末余额	21,708,443.35	28,370,707.04	3,905,853.80	4,022,540.90	1,542,324.43	59,549,869.52
三、减值准备						
1.期初余额	—	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—	—
四、账面价值						
1.期末账面价值	27,887,512.97	34,002,195.62	1,608,419.73	517,959.69	1,165,907.09	65,181,995.10
2.期初账面价值	30,119,331.05	29,872,846.50	1,856,049.26	581,509.82	1,092,210.57	63,521,947.20

2018年度固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	49,595,956.32	56,334,462.60	5,626,313.72	4,521,636.26	2,239,870.21	118,318,239.11
2.本期增加金额	—	5,491,844.94	637,855.24	—	332,113.81	6,461,813.99
（1）购置	—	5,422,887.18	510,419.34	—	332,113.81	6,265,420.33
（2）在建工程转入	—	68,957.76	127,435.90	—	—	196,393.66
3.本期减少金额	—	6,788,573.42	835,986.38	—	165,511.43	7,790,071.23
（1）处置或报废	—	6,788,573.42	835,986.38	—	165,511.43	7,790,071.23
4.期末余额	49,595,956.32	55,037,734.12	5,428,182.58	4,521,636.26	2,406,472.59	116,989,981.87
二、累计折旧						
1.期初余额	17,244,807.19	24,748,608.30	3,568,548.83	3,843,300.00	1,197,580.50	50,602,844.82
2.本期增加金额	2,231,818.08	3,631,623.62	793,699.41	96,826.44	244,292.26	6,998,259.81
（1）计提	2,231,818.08	3,631,623.62	793,699.41	96,826.44	244,292.26	6,998,259.81
3.本期减少金额	—	3,215,344.30	790,114.92	—	127,610.74	4,133,069.96
（1）处置或报废	—	3,215,344.30	790,114.92	—	127,610.74	4,133,069.96
4.期末余额	19,476,625.27	25,164,887.62	3,572,133.32	3,940,126.44	1,314,262.02	53,468,034.67
三、减值准备						
1.期初余额	—	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—	—
四、账面价值						
1.期末账面价值	30,119,331.05	29,872,846.50	1,856,049.26	581,509.82	1,092,210.57	63,521,947.20
2.期初账面价值	32,351,149.13	31,585,854.30	2,057,764.89	678,336.26	1,042,289.71	67,715,394.29

（3）本公司无暂时闲置的固定资产情况。

（4）本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

11、在建工程

(1) 分类列示

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
在建工程	647,353.49	297,762.57	803,788.64	90,310.93
工程物资	—	—	—	—
合计	647,353.49	297,762.57	803,788.64	90,310.93

(2) 在建工程情况

项目	2021-6-30			2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	—	—	—	—	—	—
软件	647,353.49	—	647,353.49	297,762.57	—	297,762.57
合计	647,353.49	—	647,353.49	297,762.57	—	297,762.57

项目	2019-12-31			2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	550,900.01	—	550,900.01	90,310.93	—	90,310.93
软件	252,888.63	—	252,888.63	—	—	—
合计	803,788.64	—	803,788.64	90,310.93	—	90,310.93

(3) 本期报告无重要在建工程项目。

(4) 期末在建工程中，无用于抵押、担保等情况。

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1、2020-12-31 余额	—	—	—
会计政策变更	16,911,194.05	—	16,911,194.05
2021-1-1 余额	16,911,194.05	—	16,911,194.05
2. 本期增加金额	—	—	—
(1) 新增租赁合同	—	—	—
(2) 其他	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 租赁变更	—	—	—
(2) 其他	—	—	—
4. 外币报表折算差异	—	—	—
5. 2021-6-30 余额	16,911,194.05	—	16,911,194.05
二、累计折旧			
1、2020 年 12 月 31 日	—	—	—
会计政策变更	—	—	—
2021 年 1 月 1 日	—	—	—
2. 本期增加金额	2,025,261.03	—	2,025,261.03
(1) 计提	2,025,261.03	—	2,025,261.03

3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
(2) 租赁变更	—	—	—
(3) 其他	—	—	—
4. 外币报表折算差异		—	
5. 2021年6月30日	2,025,261.03	—	2,025,261.03
三、减值准备		—	
1、2020年12月31日	—	—	—
会计政策变更	—	—	—
2021年1月1日	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 2021年6月30日	—	—	—
四、账面价值		—	
1. 2021年6月30日账面价值	14,885,933.02	—	14,885,933.02
2. 2021年1月1日账面价值	16,911,194.05	—	16,911,194.05

注：本公司自2021年1月1日执行新租赁准则，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异，调整2021年年初财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额及预付租金调整和计量使用权资产。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

2021年1-6月无形资产情况

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	7,519,458.15	2,323,721.82	—	9,843,179.97
2. 本期增加金额	—	482.16	—	482.16
(1) 购置	—	—	—	—
(2) 汇率变动	—	482.16	—	482.16
3. 本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4. 期末余额	7,519,458.15	2,324,203.98	—	9,843,662.13
二、累计摊销				
1. 期初余额	2,390,643.69	484,790.09	—	2,875,433.78
2. 本期增加金额	75,194.70	122,295.10	—	197,489.80
(1) 计提	75,194.70	122,244.59	—	197,439.29
(2) 汇率变动	—	50.51	—	50.51
3. 本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—

4.期末余额	2,465,838.39	607,085.19	—	3,072,923.58
三、减值准备			—	
1.期初余额	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
(1)计提	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1)处置	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,053,619.76	1,717,118.79	—	6,770,738.55
2.期初账面价值	5,128,814.46	1,838,931.73	—	6,967,746.19

2020年度无形资产情况

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	7,519,458.15	2,108,076.54	—	9,627,534.69
2.本期增加金额	—	215,645.28	—	215,645.28
(1)购置	—	215,645.28	—	215,645.28
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1)处置	—	—	—	—
4.期末余额	7,519,458.15	2,323,721.82	—	9,843,179.97
二、累计摊销				
1.期初余额	2,240,254.29	256,167.53	—	2,496,421.82
2.本期增加金额	150,389.40	228,622.56	—	379,011.96
(1)计提	150,389.40	228,817.56	—	379,206.96
(2)汇率变动	—	-195.00	—	-195.00
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1)处置	—	—	—	—
4.期末余额	2,390,643.69	484,790.09	—	2,875,433.78
三、减值准备				
1.期初余额	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
(1)计提	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1)处置	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,128,814.46	1,838,931.73	—	6,967,746.19
2.期初账面价值	5,279,203.86	1,851,909.01	—	7,131,112.87

2019年无形资产情况

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	7,519,458.15	1,742,589.82	—	9,262,047.97

2.本期增加金额	—	365,486.72	—	365,486.72
(1)购置	—	365,486.72	—	365,486.72
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1)处置	—	—	—	—
4.期末余额	7,519,458.15	2,108,076.54	—	9,627,534.69
二、累计摊销				
1.期初余额	2,089,864.89	54,898.85	—	2,144,763.74
2.本期增加金额	150,389.40	201,268.68	—	351,658.08
(1)计提	150,389.40	201,268.68	—	351,658.08
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1)处置	—	—	—	—
4.期末余额	2,240,254.29	256,167.53	—	2,496,421.82
三、减值准备				
1.期初余额	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
(1)计提	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1)处置	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,279,203.86	1,851,909.01	—	7,131,112.87
2.期初账面价值	5,429,593.26	1,687,690.97	—	7,117,284.23

2018年无形资产情况

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	7,519,458.15	250,427.36	—	7,769,885.51
2.本期增加金额	—	1,492,162.46	—	1,492,162.46
(1)购置	—	1,492,162.46	—	1,492,162.46
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1)处置	—	—	—	—
4.期末余额	7,519,458.15	1,742,589.82	—	9,262,047.97
二、累计摊销				
1.期初余额	1,939,475.49	16,410.22	—	1,955,885.71
2.本期增加金额	150,389.40	38,488.63	—	188,878.03
(1)计提	150,389.40	38,488.63	—	188,878.03
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1)处置	—	—	—	—
4.期末余额	2,089,864.89	54,898.85	—	2,144,763.74
三、减值准备				
1.期初余额	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
(1)计提	—	—	—	—

3.本期减少金额	—	—	—	—
(1)处置	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,429,593.26	1,687,690.97	—	7,117,284.23
2.期初账面价值	5,579,982.66	234,017.14	—	5,813,999.80

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

14、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用情况

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
厂房装修	7,770,940.81	6,384,522.40	4,035,861.86	3,667,987.77
墨西哥厂房电力入网费	174,703.50	197,312.66	—	—
墨西哥用水服务费	79,625.89	—	—	—
合计	8,025,270.20	6,581,835.06	4,035,861.86	3,667,987.77

(2) 长期待摊费用增减变动及摊销情况

项目	2020-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021-6-30
厂房装修费	6,384,522.40	2,134,977.09	740,475.71	8,082.97	7,770,940.81
墨西哥厂房电力入网费	197,312.66	—	20,895.02	1,714.14	174,703.50
墨西哥用水服务费	—	86,490.20	6,704.76	159.55	79,625.89
合计	6,581,835.06	2,221,467.29	768,075.49	9,956.66	8,025,270.20

项目	2019-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020-12-31
厂房装修费	4,035,861.86	3,277,436.76	928,776.22	—	6,384,522.40
墨西哥厂房电力入网费	—	215,250.18	17,937.52	—	197,312.66
合计	4,035,861.86	3,492,686.94	946,713.74	—	6,581,835.06

项目	2018-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019-12-31
厂房装修费	3,667,987.77	895,645.16	527,771.07	—	4,035,861.86
合计	3,667,987.77	895,645.16	527,771.07	—	4,035,861.86

项目	2017-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018-12-31
厂房装修费	3,380,182.58	814,271.86	526,466.67	—	3,667,987.77
合计	3,380,182.58	814,271.86	526,466.67	—	3,667,987.77

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021-6-30		2020-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	18,179,296.95	2,039,939.75	14,880,600.26	1,676,912.61
存货跌价准备	3,268,597.93	429,266.66	3,418,425.10	510,886.60

内部交易未实现利润	8,979,421.18	1,346,913.18	4,015,391.63	602,308.74
预提的销售返利	30,135,703.71	4,520,355.55	19,885,626.49	2,982,843.97
合计	60,563,019.77	8,336,475.14	42,200,043.48	5,772,951.92

项目	2019-12-31		2018-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	8,571,160.90	1,047,669.42	8,441,980.14	1,119,173.04
存货跌价准备	2,199,640.93	329,946.14	2,263,233.09	339,484.96
内部交易未实现利润	3,393,841.62	509,076.24	3,070,616.93	460,592.54
预提的销售返利	9,857,379.95	1,478,606.99	8,628,003.25	1,294,200.49
合计	24,022,023.40	3,365,298.79	22,403,833.41	3,213,451.03

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
可抵扣暂时性差异	178,396.98	213,253.60	183,074.06	139,784.36
可抵扣亏损	4,011,838.86	2,179,744.63	401,226.37	1,043,088.96
合计	4,190,235.84	2,392,998.23	584,300.43	1,182,873.32

16、其他非流动资产

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
预付的工程及设备款	19,318,750.06	8,988,425.79	1,643,947.24	1,092,540.72
预付购房款	32,990,912.00	18,690,912.00	1,024,160.90	—
合计	52,309,662.06	27,679,337.79	2,668,108.14	1,092,540.72

17、交易性金融负债

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	—	1,056.50	—	—
其中：远期结售汇业务	—	1,056.50	—	—
合计	—	1,056.50	—	—

18、应付票据

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
银行承兑汇票	228,922,547.13	89,767,836.00	46,154,041.69	46,758,128.56
商业承兑汇票	—	—	—	—
合计	228,922,547.13	89,767,836.00	46,154,041.69	46,758,128.56

本期末无已到期未支付的应付票据。

19、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
1年以内	315,343,104.99	255,271,924.80	143,254,426.53	114,854,009.28

1至2年	329,421.90	450,315.00	576,565.31	455,699.39
2至3年	145,502.61	147,016.47	320,346.44	209,471.05
3年以上	689,168.33	725,865.43	454,190.34	571,739.97
合计	316,507,197.83	256,595,121.70	144,605,528.62	116,090,919.69

(2) 本公司无账龄超过1年的重要应付账款

(3) 按应付对象归集的金额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	2021-6-30	账龄	占期末余额的比例(%)
无锡东海智控软件有限公司	否	材料供应商	41,848,691.46	1年以内	13.22
昆山福焯电子有限公司	否	材料供应商	15,282,378.11	1年以内	4.83
奉化市赛派磁电有限公司	否	材料供应商	13,794,957.90	1年以内	4.36
无锡市信任金属材料有限公司	否	材料供应商	12,132,126.02	1年以内	3.83
贵研中希(上海)新材料科技有限公司	否	材料供应商	6,470,172.67	1年以内	2.04
合计	—	—	89,528,326.16	—	28.28

单位名称	是否为关联方	款项性质	2020-12-31	账龄	占期末余额的比例(%)
无锡东海智控软件有限公司	否	材料供应商	18,203,892.06	1年以内	7.09
无锡市信任金属材料有限公司	否	材料供应商	17,163,370.93	1年以内	6.69
昆山福焯电子有限公司	否	材料供应商	11,236,614.01	1年以内	4.38
淮安前途服务外包有限公司	否	材料供应商	7,503,528.99	1年以内	2.92
贵研中希(上海)新材料科技有限公司	否	材料供应商	5,659,514.14	1年以内	2.21
合计	—	—	59,766,920.13	—	23.29

单位名称	是否为关联方	款项性质	2019-12-31	账龄	占期末余额的比例(%)
无锡东海智控软件有限公司	否	材料供应商	11,528,536.40	1年以内	7.97
无锡市信任金属材料有限公司	否	材料供应商	7,621,065.87	1年以内	5.27
奉化市赛派磁电有限公司	否	材料供应商	7,317,653.31	1年以内	5.06
贵研中希(上海)新材料科技有限公司	否	材料供应商	3,915,646.87	1年以内	2.71
昆山福焯电子有限公司	否	材料供应商	3,134,811.44	1年以内	2.16
合计	—	—	33,517,713.89	—	23.17

单位名称	是否为关联方	款项性质	2018-12-31	账龄	占期末余额的比例(%)
无锡市信任金属材料有限公司	否	材料供应商	4,573,746.70	1年以内	3.94
东莞市硕康电子有限公司	否	材料供应商	3,859,903.67	1年以内	3.32
昆山福焯电子有限公司	否	材料供应商	3,562,823.63	1年以内	3.07
温州市圣帕电子科技有限公司	否	材料供应商	2,613,301.44	1年以内	2.25

贵研中希(上海)新材料科技有限公司	否	材料供应商	2,608,662.98	1年以内	2.25
合计	—	—	17,218,438.42	—	14.83

20、预收款项

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
预收货款	—	—	596,746.52	900,899.84
合计	—	—	596,746.52	900,899.84

注：本公司自2020年1月1日起执行新收入准则，将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”、“其他流动负债”项目列报。

21、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
预收货款	612,988.82	494,109.85	—	—
合计	612,988.82	494,109.85	—	—

(2) 本公司无账面价值发生重大变化的金额。

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类情况

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
一、短期薪酬	13,560,587.53	20,271,274.79	14,892,266.14	14,604,373.26
二、离职后福利——设定提存计划	72,072.00	2,607.00	71,431.80	29,493.75
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	13,632,659.53	20,273,881.79	14,963,697.94	14,633,867.01

(2) 应付职工薪酬变动情况

2021年1-6月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬				
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,854,136.44	55,559,170.16	62,811,747.67	11,601,558.93
2、职工福利费	—	4,137,693.76	4,137,693.76	—
3、社会保险费	33,149.42	1,360,467.18	1,355,953.58	37,663.02
其中：医疗保险费	29,580.16	1,174,865.85	1,173,451.29	30,994.72
工伤保险费	237.00	62,249.71	59,312.31	3,174.40
生育保险费	3,332.26	123,351.62	123,189.98	3,493.90
4、住房公积金	—	1,306,130.00	1,305,800.00	330.00
5、工会经费和职工教育经费	1,383,988.93	929,964.92	392,918.27	1,921,035.58
6、短期带薪缺勤	—	—	—	—
7、短期利润分享计划	—	—	—	—
小计	20,271,274.79	63,293,426.02	70,004,113.28	13,560,587.53

二、离职后福利——设定提存计划				
1、基本养老保险	2,528.00	2,997,634.34	2,930,274.34	69,888.00
2、失业保险费	79.00	106,650.81	104,545.81	2,184.00
3、企业年金缴费	—	—	—	—
小计	2,607.00	3,104,285.15	3,034,820.15	72,072.00
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	20,273,881.79	66,397,711.17	73,038,933.43	13,632,659.53

2020年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬				
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,151,378.70	85,238,669.66	80,535,911.92	18,854,136.44
2、职工福利费	—	5,614,050.47	5,614,050.47	—
3、社会保险费	48,919.96	2,044,806.58	2,060,577.12	33,149.42
其中：医疗保险费	38,962.80	1,809,705.12	1,819,087.76	29,580.16
工伤保险费	6,493.80	10,205.15	16,461.95	237.00
生育保险费	3,463.36	224,896.31	225,027.41	3,332.26
4、住房公积金	—	2,323,404.00	2,323,404.00	—
5、工会经费和职工教育经费	691,967.48	1,263,766.16	571,744.71	1,383,988.93
6、短期带薪缺勤	—	—	—	—
7、短期利润分享计划	—	—	—	—
小计	14,892,266.14	96,484,696.87	91,105,688.22	20,271,274.79
二、离职后福利——设定提存计划				
1、基本养老保险	69,267.20	908,469.18	975,208.38	2,528.00
2、失业保险费	2,164.60	42,585.67	44,671.27	79.00
3、企业年金缴费	—	—	—	—
小计	71,431.80	951,054.85	1,019,879.65	2,607.00
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	14,963,697.94	97,435,751.72	92,125,567.87	20,273,881.79

2019年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬				
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,579,976.09	69,648,566.86	69,077,164.25	14,151,378.70
2、职工福利费	—	4,798,322.76	4,798,322.76	—
3、社会保险费	17,772.15	2,000,944.30	1,969,796.49	48,919.96
其中：医疗保险费	13,612.50	1,732,957.49	1,707,607.19	38,962.80
工伤保险费	2,949.65	106,322.59	102,778.44	6,493.80
生育保险费	1,210.00	161,664.22	159,410.86	3,463.36
4、住房公积金	—	1,273,307.00	1,273,307.00	—
5、工会经费和职工教育经费	1,006,625.02	938,266.91	1,252,924.45	691,967.48
6、短期带薪缺勤	—	—	—	—

7、短期利润分享计划	—	—	—	—
小 计	14,604,373.26	78,659,407.83	78,371,514.95	14,892,266.14
二、离职后福利——设定提存计划				
1、基本养老保险	28,737.50	3,478,129.34	3,437,599.64	69,267.20
2、失业保险费	756.25	104,407.75	102,999.40	2,164.60
3、企业年金缴费	—	—	—	—
小计	29,493.75	3,582,537.09	3,540,599.04	71,431.80
三、辞退福利	—	726,475.00	726,475.00	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	14,633,867.01	82,968,419.92	82,638,588.99	14,963,697.94

2018年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬				
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,379,474.06	69,018,314.70	71,817,812.67	13,579,976.09
2、职工福利费	—	5,901,541.23	5,901,541.23	—
3、社会保险费	—	1,868,679.53	1,850,907.38	17,772.15
其中：医疗保险费	—	1,611,780.91	1,598,168.41	13,612.50
工伤保险费	—	114,326.41	111,376.76	2,949.65
生育保险费	—	142,572.21	141,362.21	1,210.00
4、住房公积金	—	474,619.00	474,619.00	—
5、工会经费和职工教育经费	135,168.60	1,654,156.67	782,700.25	1,006,625.02
6、短期带薪缺勤	—	—	—	—
7、短期利润分享计划	—	—	—	—
小 计	16,514,642.66	78,917,311.13	80,827,580.53	14,604,373.26
二、离职后福利——设定提存计划				
1、基本养老保险	—	3,405,941.94	3,377,204.44	28,737.50
2、失业保险费	—	89,834.65	89,078.40	756.25
3、企业年金缴费	—	—	—	—
小计	—	3,495,776.59	3,466,282.84	29,493.75
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	16,514,642.66	82,413,087.72	84,293,863.37	14,633,867.01

23、应交税费

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
企业所得税	4,551,586.26	2,013,180.63	1,073,936.02	—
增值税	—	44,119.33	144,789.60	369,498.34
个人所得税	290,193.00	290,107.38	205,977.39	169,699.40
房产税	151,004.13	121,019.94	119,929.88	121,064.52
城市维护建设税	18,434.95	282,108.92	117,865.83	185,029.52
教育费附加	18,434.95	282,108.92	117,865.83	185,029.54
土地使用税	24,937.83	42,937.83	24,937.83	44,453.84

印花税	20,761.21	26,938.59	18,839.01	17,295.43
合计	5,075,352.33	3,102,521.54	1,824,141.39	1,092,070.59

24、其他应付款

其他应付款按类别列示

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
应付利息	—	—	—	—
应付股利	—	—	—	—
其他应付款	1,216,711.25	1,874,237.45	762,521.22	592,178.36
合计	1,216,711.25	1,874,237.45	762,521.22	592,178.36

24-1、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
押金及保证金	462,656.00	462,656.00	472,656.00	398,403.20
暂扣工资款	372,879.64	324,037.32	289,865.22	193,775.16
代收代付款	305,244.30	79,400.00	—	—
应付员工报销款	75,931.31	1,008,144.13	—	—
合计	1,216,711.25	1,874,237.45	762,521.22	592,178.36

① 本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

② 按应付对象方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	2021-6-30	账龄	占期末余额的比例(%)
暂扣工资款	否	暂扣款	372,879.64	1年以内	30.65
昆山福焯电子有限公司	否	保证金	200,000.00	3年以上	16.44
员工留苏补贴	否	代收代付款	173,900.00	1年以内	14.29
扬州坤祥鑫环保科技有限公司	否	保证金	100,000.00	1年以内	8.22
应付员工报销款	否	员工报销款	71,493.69	1年以内	5.88
合计	—	—	918,273.33	—	75.48

单位名称	是否为关联方	款项性质	2020-12-31	账龄	占期末余额的比例(%)
应付员工报销款	否	员工报销款	1,008,144.13	1年以内	53.79
暂扣工资款	否	暂扣款	324,037.32	1年以内	17.29
昆山福焯电子有限公司	否	保证金	200,000.00	3年以上	10.67
扬州坤祥鑫环保科技有限公司	否	保证金	100,000.00	1年以内	5.34
陆亚洲（人才奖励款）	否	代收代付款	79,400.00	1年以内	4.24
合计	—	—	1,711,581.45	—	91.33

单位名称	是否为关联方	款项性质	2019-12-31	账龄	占期末余额的比例(%)
暂扣工资款	否	暂扣款	289,865.22	1年以内	38.01
昆山福焯电子有限公司	否	保证金	200,000.00	2年以上	26.23

苏州坤祥鑫物资有限公司	否	保证金	100,000.00	2年以内	13.11
张家港市杨舍镇塘市南庄电子厂	否	保证金	50,000.00	1至2年	6.56
昆山渤茂废旧物资有限公司	否	保证金	50,000.00	1年以内	6.56
合计	—	—	689,865.22	—	90.47

单位名称	是否为关联方	款项性质	2018-12-31	账龄	占期末余额的比例(%)
昆山福焯电子有限公司	否	保证金	200,000.00	1至3年	33.77
暂扣工资款	否	暂扣款	193,775.16	1年以内	32.72
张家港市杨舍镇塘市南庄电子厂	否	保证金	55,000.00	1年以内	9.29
苏州坤祥鑫物资有限公司	否	保证金	55,747.20	1年以内	9.41
苏州浒发金属材料有限公司	否	保证金	50,000.00	1年以内	8.44
合计	—	—	554,522.36	—	93.63

25、一年内到期的非流动负债

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
一年内到期的应付租赁款	3,744,080.70	—	—	—
合计	3,744,080.70	—	—	—

26、其他流动负债

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
预提的销售返利	30,135,703.71	19,885,626.49	9,857,379.95	8,628,003.25
已背书尚未到期的银行承兑汇票	5,939,327.91	6,032,917.08	7,078,371.54	9,821,932.88
待转销项税额	33,017.86	21,958.59	—	—
合计	36,108,049.48	25,940,502.16	16,935,751.49	18,449,936.13

27、租赁负债

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
应付租赁款	17,669,959.40	—	—	—
减：未确认融资费用	1,861,247.75	—	—	—
小计	15,808,711.65	—	—	—
减：一年内到期的非流动负债	3,744,080.70	—	—	—
合计	12,064,630.95	—	—	—

本公司自2021年1月1日执行新租赁准则，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异，调整2021年年初财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债。

28、股本（实收资本）

（1）股本（实收资本）变动情况

期间	期初数	本期变动增减					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
2021年1-6月	75,000,000.00	—	—	—	—	—	75,000,000.00

2020 年度	75,000,000.00	—	—	—	—	75,000,000.00
2019 年度	75,000,000.00	—	—	—	—	75,000,000.00
2018 年度	75,000,000.00	—	—	—	—	75,000,000.00

(2) 各期末股东及股本（实收资本）比例

股东名称	2021-6-30		2020-12-31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
颖策商务	29,452,500.00	39.27	29,452,500.00	39.27
超能公司	20,602,500.00	27.47	20,602,500.00	27.47
上海旌方	11,250,000.00	15.00	11,250,000.00	15.00
华之杰贸易	10,695,000.00	14.26	10,695,000.00	14.26
上海侃拓	3,000,000.00	4.00	3,000,000.00	4.00
合计	75,000,000.00	100.00	75,000,000.00	100.00

股东名称	2019-12-31		2018-12-31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
颖策商务	29,452,500.00	39.27	29,452,500.00	39.27
超能公司	20,602,500.00	27.47	20,602,500.00	27.47
上海旌方	11,250,000.00	15.00	11,250,000.00	15.00
华之杰贸易	10,695,000.00	14.26	10,695,000.00	14.26
上海侃拓	3,000,000.00	4.00	3,000,000.00	4.00
合计	75,000,000.00	100.00	75,000,000.00	100.00

29、资本公积

项目	项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2021 年 1-6 月	股本溢价	77,760,725.73	—	—	77,760,725.73
	其他资本公积	—	—	—	—
	合计	77,760,725.73	—	—	77,760,725.73
2020 年度	股本溢价	77,760,725.73	—	—	77,760,725.73
	其他资本公积	—	—	—	—
	合计	77,760,725.73	—	—	77,760,725.73
2019 年度	股本溢价	74,711,448.89	3,049,276.84	—	77,760,725.73
	其他资本公积	—	—	—	—
	合计	74,711,448.89	3,049,276.84	—	77,760,725.73
2018 年度	股本溢价	74,711,448.89	—	—	74,711,448.89
	其他资本公积	—	—	—	—
	合计	74,711,448.89	—	—	74,711,448.89

2019年度股本溢价增加额系因授予员工立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积所致。

30、其他综合收益

(1) 2021年1-6月

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-3,754,088.04	1,051,260.86	—	—	1,051,260.86	—	-2,702,827.18
其中：外币财务报表折算差额	-3,754,088.04	1,051,260.86	—	—	1,051,260.86	—	-2,702,827.18
其他综合收益合计	-3,754,088.04	1,051,260.86	—	—	1,051,260.86	—	-2,702,827.18

(2) 2020年度

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	464,687.35	-4,218,775.39	—	—	-4,218,775.39	—	-3,754,088.04
其中：外币财务报表折算差额	464,687.35	-4,218,775.39	—	—	-4,218,775.39	—	-3,754,088.04
其他综合收益合计	464,687.35	-4,218,775.39	—	—	-4,218,775.39	—	-3,754,088.04

(3) 2019年度

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	450,384.32	14,303.03	—	—	14,303.03	—	464,687.35
其中：外币财务报表折算差额	450,384.32	14,303.03	—	—	14,303.03	—	464,687.35
其他综合收益合计	450,384.32	14,303.03	—	—	14,303.03	—	464,687.35

(4) 2018年度

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-49,383.98	499,768.30	—	—	499,768.30	—	450,384.32

其中：外币财务报表折算差额	-49,383.98	499,768.30	—	—	499,768.30	—	450,384.32
其他综合收益合计	-49,383.98	499,768.30	—	—	499,768.30	—	450,384.32

31、盈余公积

期间	项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2021年1-6月	法定盈余公积	25,568,094.86	—	—	25,568,094.86
	任意盈余公积	—	—	—	—
	合计	25,568,094.86	—	—	25,568,094.86
2020年度	法定盈余公积	22,228,588.78	3,339,506.08	—	25,568,094.86
	任意盈余公积	—	—	—	—
	合计	22,228,588.78	3,339,506.08	—	25,568,094.86
2019年度	法定盈余公积	15,803,710.23	6,424,878.55	—	22,228,588.78
	任意盈余公积	—	—	—	—
	合计	15,803,710.23	6,424,878.55	—	22,228,588.78
2018年度	法定盈余公积	8,108,573.01	7,695,137.22	—	15,803,710.23
	任意盈余公积	—	—	—	—
	合计	8,108,573.01	7,695,137.22	—	15,803,710.23

法定盈余公积增加额系按本年度母公司净利润的10%提取。

32、未分配利润

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
调整前上期末未分配利润	173,818,047.19	90,859,171.90	100,975,502.11	69,748,754.96
调整期初未分配利润合计数	—	—	—	—
调整后期初未分配利润	173,818,047.19	90,859,171.90	100,975,502.11	69,748,754.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	71,131,349.86	116,298,381.37	78,808,548.34	77,921,884.37
减：提取法定盈余公积	—	3,339,506.08	6,424,878.55	7,695,137.22
提取任意盈余公积	—	—	—	—
对所有者（或股东）的分配	—	30,000,000.00	82,500,000.00	39,000,000.00
期末未分配利润	244,949,397.05	173,818,047.19	90,859,171.90	100,975,502.11

33、营业收入和营业成本

(1) 分类情况

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
主营业务收入	656,682,050.01	860,024,103.74	581,897,878.31	583,720,067.74
其他业务收入	20,047,016.58	27,968,808.12	13,867,717.17	9,756,911.09
营业收入合计	676,729,066.59	887,992,911.86	595,765,595.48	593,476,978.83
主营业务成本	521,094,741.28	628,917,473.58	414,168,006.20	417,405,166.68
其他业务成本	5,532,592.63	17,799,851.08	5,220,795.87	979,860.60
营业成本合计	526,627,333.91	646,717,324.66	419,388,802.07	418,385,027.28

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2021年1-6月		2020年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
1、电动工具零部件	609,175,926.68	486,669,015.60	768,687,642.71	563,022,781.70
智能开关	206,209,676.52	146,979,277.57	299,292,326.64	210,082,628.62
智能控制器	107,996,885.83	79,027,895.82	181,521,456.95	138,826,673.50
无刷电机	206,348,674.31	195,098,368.46	163,176,745.42	124,819,439.17
精密结构件	44,074,875.78	31,467,812.47	66,971,720.70	45,064,262.29
其他	44,545,814.24	34,095,661.28	57,725,393.00	44,229,778.12
2、消费类电子零部件	47,506,123.33	34,425,725.68	91,336,461.03	65,894,691.88
精密结构件	24,094,947.75	18,445,088.29	53,051,883.99	40,255,466.57
开关	21,693,004.73	14,908,514.05	37,752,863.50	25,248,112.49
其他	1,718,170.85	1,072,123.34	531,713.54	391,112.82
合计	656,682,050.01	521,094,741.28	860,024,103.74	628,917,473.58

产品名称	2019年度		2018年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
1、电动工具零部件	490,456,284.39	350,217,150.82	459,879,111.90	331,521,892.66
智能开关	160,672,519.60	113,453,238.83	161,212,062.70	119,402,952.39
智能控制器	127,594,133.64	94,521,130.82	121,445,063.71	89,885,318.20
无刷电机	76,934,637.47	57,728,891.92	49,171,946.26	42,045,885.11
精密结构件	76,118,374.67	48,129,850.33	76,014,444.63	43,788,925.87
其他	49,136,619.00	36,384,038.92	52,035,594.60	36,398,811.09
2、消费类电子零部件	91,441,593.92	63,950,855.38	123,840,955.84	85,883,274.02
精密结构件	59,603,789.63	43,171,753.34	83,966,502.34	59,915,832.41
开关	30,646,888.66	19,836,520.10	37,862,252.40	24,325,823.00
其他	1,190,915.63	942,581.94	2,012,201.11	1,641,618.61
合计	581,897,878.31	414,168,006.20	583,720,067.74	417,405,166.68

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	是否为关联方	2021年1-6月	占全部营业收入的比例(%)
TTI集团	否	226,190,292.91	33.42
百得集团	否	114,306,714.14	16.89
和而泰	否	48,365,370.93	7.15
东成集团	否	34,109,077.58	5.04
拓邦集团	否	33,015,060.76	4.88
合计	—	455,986,516.32	67.38

客户名称	是否为关联方	2020年度	占全部营业收入的比例(%)
百得集团	否	221,122,876.38	24.90
TTI集团	否	199,953,437.14	22.52
和而泰	否	61,801,157.29	6.96
拓邦集团	否	48,265,257.49	5.44
牧田集团	否	38,537,696.23	4.34

合计	—	569,680,424.53	64.16
----	---	-----------------------	--------------

客户名称	是否为关联方	2019 年度	占全部营业收入的比例 (%)
百得集团	否	145,936,524.85	24.50
TTI 集团	否	99,069,883.81	16.63
佳世达集团	否	33,123,548.63	5.56
台达集团	否	32,090,734.46	5.39
牧田集团	否	30,525,734.05	5.12
合计	—	340,746,425.80	57.20

客户名称	是否为关联方	2018 年度	占全部营业收入的比例 (%)
百得集团	否	172,065,281.05	28.99
TTI 集团	否	73,192,955.02	12.33
台达集团	否	38,976,186.69	6.57
三星集团	否	34,194,060.27	5.76
佳世达集团	否	31,243,310.43	5.26
合计	—	349,671,793.46	58.91

34、税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	731,424.10	1,426,967.36	2,138,602.59	1,674,610.73
教育费附加	731,424.09	1,426,967.36	2,138,602.61	1,674,610.78
房产税	302,008.10	492,453.96	495,931.43	485,768.70
印花税	145,873.82	212,042.88	161,594.38	206,077.76
土地使用税	49,875.66	171,751.32	99,751.29	177,815.27
其他税费	2,369.71	4,339.95	191,882.42	178,545.54
合计	1,962,975.48	3,734,522.83	5,226,364.72	4,397,428.78

35、销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	5,449,714.91	10,731,129.39	10,324,482.13	10,562,443.63
业务招待费	1,482,139.05	3,486,166.66	1,276,897.95	1,049,886.47
报关费	784,224.82	1,821,407.05	1,825,732.31	1,687,593.53
交通及差旅费	119,567.27	216,311.05	869,320.52	867,459.09
装卸及运输费	—	—	4,758,065.32	4,410,989.70
其他	321,601.86	884,633.43	852,571.52	826,384.41
合计	8,157,247.91	17,139,647.58	19,907,069.75	19,404,756.83

注：公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》，根据相关规定将控制权转移给客户之前发生的运输活动，相关成本作为合同履约成本，在营业成本中列示。2021年1-6月、2020年度在营业成本列支的装卸及运输费用分别为3,831,268.57元和6,716,699.46元。

36、管理费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	13,126,320.37	19,793,200.68	18,901,391.87	19,318,826.91
股份支付	—	—	3,049,276.84	—
中介机构服务费	1,876,260.91	5,371,640.68	1,492,215.36	1,575,194.52
业务招待费	948,208.18	3,043,711.74	4,242,691.45	4,082,040.94
修理费	851,515.49	1,570,509.56	1,018,876.49	1,847,260.38
安保及保洁费	844,468.25	1,354,247.78	1,272,226.63	1,322,090.73
折旧及摊销	2,077,985.10	1,296,325.44	1,125,937.78	961,382.71
水电费	620,184.78	1,128,411.77	1,127,320.08	1,133,517.06
交通及差旅费	609,208.40	975,071.65	1,808,881.88	1,512,170.17
其他	3,530,999.29	3,653,142.18	1,998,849.15	2,630,399.45
合计	24,485,150.77	38,186,261.48	36,037,667.53	34,382,882.87

37、研发费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
材料及其他投入	15,059,322.12	17,072,090.14	14,280,600.46	15,358,362.18
职工薪酬	10,373,355.78	16,260,343.57	14,549,745.19	13,974,333.29
折旧	173,315.01	315,890.69	686,490.81	509,522.74
合计	25,605,992.91	33,648,324.40	29,516,836.46	29,842,218.21

38、财务费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利息支出	411,398.81	—	—	—
减：利息收入	332,193.28	550,410.37	145,577.39	249,241.45
手续费支出	572,196.21	439,800.08	163,322.29	193,283.58
汇兑损失	3,239,318.16	16,084,096.53	-2,360,795.20	-5,400,144.25
合计	3,890,719.90	15,973,486.24	-2,343,050.30	-5,456,102.12

39、其他收益

(1) 其他收益构成

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
与日常经营活动相关的政府补助	1,225,100.06	3,264,564.44	1,067,415.57	1,889,666.33
合计	1,225,100.06	3,264,564.44	1,067,415.57	1,889,666.33

(2) 计入当期损益的与日常经营活动相关的政府补助

项目	2021年1-6月	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非经常性损益
苏州吴中区2020年第二批金融业发展专项资金补贴	500,000.00	与收益相关	是
吴中区胥口镇政府企业奖励奖金	500,000.00	与收益相关	是
吴中胥口镇集体资产经营公司2020年纳税奖励	100,000.00	与收益相关	是
稳岗补贴	75,900.06	与收益相关	是
苏州吴中区科技发展计划(技术标准资助)项目经费补贴	21,600.00	与收益相关	是
胥口财政2020年第二批知识产权高质量发展专项资金	20,000.00	与收益相关	是

张家港经济开发管委会 2019 年科技创新奖	6,600.00	与收益相关	是
张家港就管重点企业吸纳来苏就业补贴	1,000.00	与收益相关	是
合计	1,225,100.06	——	——

项目	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非经 常性损益
税收奖励	900,000.00	与收益相关	是
专精特新发展项目奖励	590,000.00	与收益相关	是
高质量发展及加快机器人与智能制造业提升专项扶持资金	350,000.00	与收益相关	是
工程技术研究中心奖励	300,000.00	与收益相关	是
示范智能车间奖励	200,000.00	与收益相关	是
稳岗补贴	209,864.44	与收益相关	是
2018 年张家港市企业研发补助	200,000.00	与收益相关	是
高新技术企业政策性奖励	150,000.00	与收益相关	是
就管防疫项目制培训补贴	141,600.00	与收益相关	是
知识产权高质量发展专项资金	122,100.00	与收益相关	是
2019 年度高质量发展项目资金	50,000.00	与收益相关	是
2018 年科技创新奖励	25,000.00	与收益相关	是
2019 年度文明企业标兵奖励	20,000.00	与收益相关	是
2018 年第二批专利资助	6,000.00	与收益相关	是
合计	3,264,564.44	——	——

项目	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非经 常性损益
张家港市小巨人企业培育行动计划扶持资金	500,000.00	与收益相关	是
企业科技创新积分管理费	110,000.00	与收益相关	是
纳税大户奖励	100,000.00	与收益相关	是
2018 年度企业研究开发政府补贴	100,000.00	与收益相关	是
代扣代缴手续费返还	94,515.57	与收益相关	是
2018 年省级商务发展资金款	70,000.00	与收益相关	是
张家港市财政局参与标准制订补助	60,000.00	与收益相关	是
专利专项补助	26,500.00	与收益相关	是
人才引进及培养奖励经费	4,000.00	与收益相关	是
科技发展计划项目经费	2,400.00	与收益相关	是
合计	1,067,415.57	——	——

项目	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非经 常性损益
企业研究开发政府补助	711,200.00	与收益相关	是
先进制造企业扶持资金	660,000.00	与收益相关	是
财政局百强奖金	300,000.00	与收益相关	是
纳税大户奖	80,000.00	与收益相关	是
稳岗补贴	71,390.15	与收益相关	是

个税手续费	29,076.18	与收益相关	是
商务发展补助	16,000.00	与收益相关	是
其他补助	22,000.00	与收益相关	是
合计	1,889,666.33	—	—

40、投资收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
理财产品收益	-50,060.00	3,185,366.94	571,871.07	735,992.06
合计	-50,060.00	3,185,366.94	571,871.07	735,992.06

41、公允价值变动损益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
远期外汇合约	—	-33,206.94	32,150.44	—
合计	—	-33,206.94	32,150.44	—

42、信用减值损失

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
坏账损失	-3,301,106.73	-6,582,826.35	-85,393.88	—
合计	-3,301,106.73	-6,582,826.35	-85,393.88	—

43、资产减值损失

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
存货跌价损失	-2,246,941.25	-3,152,547.35	-1,146,512.59	-1,322,242.38
坏账损失	—	—	—	-913,260.92
合计	-2,246,941.25	-3,152,547.35	-1,146,512.59	-2,235,503.30

44、资产处置收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
处置固定资产收益	—	-290,781.28	-27,177.18	—
合计	—	-290,781.28	-27,177.18	—

注：本报告期资产处置收益均计入非经常性损益。

45、营业外收入

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
无需支付的款项	—	2,164.32	262,813.89	179,902.76
其他	127,939.26	100,411.32	450.00	7,267.88
合计	127,939.26	102,575.64	263,263.89	187,170.64

注：本报告期营业外收入均计入非经常性损益。

46、营业外支出

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
非流动资产报废合计损失	595,106.55	1,744,178.53	64,455.12	3,612,313.67
其中：固定资产报废损失	595,106.55	1,744,178.53	64,455.12	3,612,313.67

对外捐赠	35,000.00	45,000.00	—	172,000.00
罚款及滞纳金	—	20,248.10	165,978.41	—
质量赔款	—	60,000.00	44,878.82	146,345.90
其他	21,359.70	882,874.46	85,827.63	53,566.77
合计	651,466.25	2,752,301.09	361,139.98	3,984,226.34

注：本报告期营业外支出均计入非经常性损益。

47、所得税费用

(1) 所得税费用项目情况

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
当期所得税费用	12,535,284.16	12,443,460.43	9,689,682.01	10,565,538.75
递延所得税费用	-2,563,523.22	-2,407,653.13	-151,847.76	626,443.25
合计	9,971,760.94	10,035,807.30	9,537,834.25	11,191,982.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利润总额	81,103,110.80	126,334,188.67	88,346,382.59	89,113,866.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,165,466.62	18,950,128.30	13,251,957.39	13,367,079.96
子公司不同税率的影响	-3,109,961.74	-6,366,757.16	-1,049,223.23	-1,220,666.33
子公司税率变动对递延所得税资产的影响	—	—	—	1,016,723.78
调整以前期间所得税的影响	—	1,146.57	—	91,866.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	364,603.95	499,100.08	434,050.43	489,155.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-160,806.31	—	-90,604.77	-27,780.05
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	712,458.42	272,123.51	—	16,091.91
研发费用加计扣除的影响	—	-3,319,934.00	-3,008,345.57	-2,540,489.34
所得税费用	9,971,760.94	10,035,807.30	9,537,834.25	11,191,982.00

48、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利息收入	332,193.28	550,410.37	145,577.39	249,241.45
当期实际收到的政府补助	1,225,100.06	3,264,564.44	1,067,415.57	1,889,666.33
营业外收入中的其他收入	127,939.26	100,411.32	450.00	7,267.88
资金往来	—	1,158,502.09	527,016.80	488,422.90
合计	1,685,232.60	5,073,888.22	1,740,459.76	2,634,598.56

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
付现费用	26,874,819.26	41,277,966.56	37,116,442.30	39,091,580.72
其他往来中的付款	958,028.67	1,414,846.62	486,587.24	1,039,898.80
营业外支出其他	56,359.70	10,248.10	1,225.70	290,505.71

合计	27,889,207.63	42,703,061.28	37,604,255.24	40,421,985.23
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
收回银行远期外汇合约交易保证金	—	453,446.33	—	—
合计	—	453,446.33	—	—

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
存出银行远期外汇合约交易保证金	—	—	453,453.00	—
合计	—	—	453,453.00	—

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
票据等保证金存款收回	—	—	113,980.31	9,806,572.77
合计	—	—	113,980.31	9,806,572.77

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
票据等保证金存款增加	64,478,240.15	9,649,478.44	—	—
偿还租赁负债	1,513,422.88	—	—	—
合计	65,991,663.03	9,649,478.44	—	—

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2021年1-6月	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	71,131,349.86	116,298,381.37	78,808,548.34	77,921,884.37
加: 计提的信用减值准备	3,301,106.73	6,582,826.35	85,393.88	—
计提的资产减值准备	2,246,941.25	3,152,547.35	1,146,512.59	2,235,503.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,707,256.69	7,948,490.93	7,099,342.93	6,998,259.81
无形资产摊销	197,439.29	379,206.96	351,658.08	188,878.03
长期待摊费用摊销	768,075.49	946,713.74	527,771.07	526,466.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	—	290,781.28	27,177.18	—
固定资产报废损失	595,106.55	1,744,178.52	64,455.12	3,612,313.67
公允价值变动损失	—	33,206.94	-32,150.44	—
财务费用	3,650,716.97	16,084,096.53	-2,360,795.21	-776,529.16
投资损失	50,060.00	-3,185,366.94	-571,871.07	-735,992.06
递延所得税资产减少	-2,563,523.22	-2,407,653.13	-151,847.76	626,443.25
递延所得税负债增加	—	—	—	—
存货的减少	-78,092,214.78	-74,069,722.27	7,933,465.06	-13,489,253.11
经营性应收项目的减少	-94,647,652.75	-126,223,097.09	-1,302,835.45	-7,936,379.99

经营性应付项目的增加	207,194,347.88	168,477,603.91	26,409,634.72	-5,129,568.67
其他	—	—	3,049,276.84	-6,280,600.72
经营活动产生的现金流量净额	120,539,009.96	116,052,194.45	121,083,735.88	57,761,425.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本	—	—	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—	—	—
融资租入固定资产	—	—	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	121,201,641.76	112,709,398.73	71,898,488.79	60,934,638.97
减：现金的期初余额	112,709,398.73	71,898,488.79	60,934,638.97	40,444,761.52
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	8,492,243.03	40,810,909.94	10,963,849.82	20,489,877.45

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
一、现金	121,201,641.76	112,709,398.73	71,898,488.79	60,934,638.97
其中：库存现金	204,768.91	16,896.10	96,762.11	7,676.55
可随时用于支付的银行存款	120,996,872.85	112,692,502.63	71,801,726.68	60,926,962.42
可随时用于支付的其他货币资金	—	—	—	—
二、现金等价物	—	—	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	121,201,641.76	112,709,398.73	71,898,488.79	60,934,638.97

50、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31	受限原因
货币资金	83,444,500.80	18,966,260.65	9,770,228.54	9,430,755.85	票据保证金等
合计	83,444,500.80	18,966,260.65	9,770,228.54	9,430,755.85	—

51、外币货币性项目

项目	2021-6-30 外币余额	折算汇率	折算人民币余额
1、货币资金			
其中：美元	11,679,427.03	6.4601	75,450,266.56
欧元	1.15	7.6862	8.84
越南盾	16,473,019,926.00	0.00028	4,673,541.86
墨西哥比索	437,851.23	0.3260	142,739.50
港元	277,675.00	0.8321	231,053.37
日元	27.00	0.0584	1.58
2、应收账款			
其中：美元	31,225,273.74	6.4601	201,718,390.89

港元	237,831.67	0.8321	197,899.73
3、应付账款			
其中：美元	4,322,420.81	6.4601	27,923,270.67
欧元	—	—	—
日元	2,824,702.40	0.0584	164,962.62
越南盾	5,949,960,555.32	0.00028	1,665,988.96
墨西哥比索	95,529.58	0.3260	31,142.64
4、其他应付款			
其中：墨西哥比索	29,898.74	0.3260	9,746.99

项目	2020-12-31 外币余额	折算汇率	折算人民币余额
1、货币资金			
其中：美元	10,983,338.68	6.5249	71,665,186.55
欧元	1.15	8.025	9.23
越南盾	1,907,609,482.00	0.00028	534,130.65
墨西哥比索	433,273.30	0.3280	142,113.64
港元	226,768.59	0.8416	190,848.44
日元	27.00	0.0632	1.71
2、应收账款			
其中：美元	21,712,039.65	6.5249	141,668,887.51
港元	488,222.94	0.8416	410,888.43
3、应付账款			
其中：美元	196.20	6.5249	1,280.18
欧元	26.37	8.0250	211.62
日元	2,824,702.40	0.0632	178,521.19
越南盾	18,300,614,035.71	0.00028	5,124,171.93

项目	2019-12-31 外币余额	折算汇率	折算人民币余额
1、货币资金			
其中：美元	8,282,413.04	6.9762	57,779,769.85
越南盾	2,095,730,545.30	0.0003	628,719.16
2、应收账款			
其中：美元	18,652,827.54	6.9762	130,125,855.48
港元	237,515.50	0.8958	212,766.38
3、应付账款			
其中：美元	109.20	6.9762	761.80
日元	2,824,702.40	0.0641	181,063.42

越南盾	2,362,196,390.00	0.0003	708,658.92
-----	------------------	--------	------------

项目	2018-12-31 外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
1、货币资金			
其中：美元	5,514,307.67	6.8632	37,845,796.42
2、应收账款			
其中：美元	16,783,702.00	6.8632	115,189,903.72
港元	824,670.00	0.8762	722,575.85
3、应付账款			
其中：美元	3,318,485.99	6.8632	22,775,433.04
日元	2,824,702.00	0.0619	174,812.36

六、合并范围的变更

（一）2018年度合并范围变更情况

2018年度的合并范围没有变化。

（二）2019年度合并范围变更情况

2019年10月，本公司一级子公司BVI华捷投资设立全资子公司越南华捷，越南华捷成为本公司二级子公司，本公司自越南华捷成立之日起将其纳入合并范围。

（三）2020年度合并范围变更情况

2020年3月，本公司投资设立全资子公司金朗嘉品，本公司自金朗嘉品成立之日起将其纳入合并范围。

2020年7月，本公司一级子公司华捷电子投资设立全资子公司香港嘉品，香港嘉品成为本公司二级子公司，本公司自香港嘉品成立之日起将其纳入合并范围。

2020年8月，本公司投资设立子公司墨西哥华杰，其中一级子公司华捷电子持股82%，本公司（母公司）持股18%，墨西哥华杰成为本公司二级子公司，本公司自墨西哥华杰成立之日起将其纳入合并范围。

2020年9月，本公司全资子公司香港华捷注销，本公司自香港华捷注销之日起不再将其纳入合并范围。

2020年12月，本公司投资设立全资子公司海南潜鲸，本公司自海南潜鲸成立之日起将其纳入合并范围。

(四) 2021年1-6合并范围变更情况

2021年1-6月，本公司合并范围无变化。

七、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****①一级子公司情况**

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	
华捷电子	张家港	张家港	生产、销售电子元器件、接插件等	100.00	—	同一控制下企业合并取得
美国华捷	美国	美国	研发销售开关、电子、连接器、锂电池保护等	100.00	—	投资设立
BVI 华捷	BVI	BVI	贸易	100.00	—	投资设立
香港华捷（注）	香港	香港	贸易	100.00	—	投资设立
金朗嘉品	苏州	苏州	货物进出口；日用百货、家用电器等批发	100.00	—	投资设立
海南潜鲸	海南	海南	电子专用设备制造、电子元器件和机电组件设备制造；机械设备销售；电子元器件批发等	100.00	—	投资设立

注：香港华捷于2020年9月4日注销。

②二级子公司

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	
母公司通过 BVI 华捷间接控股的二级子公司情况						
越南华捷	越南	越南	电子元器件制造、销售	—	100.00	投资设立
母公司通过华捷电子间接控股的二级子公司情况						
香港嘉品	香港	香港	开关、连接器等电子电器原器件、锂电池控制保护系统设备、无刷马达驱动系统及其配套整机、照明灯具的销售及进出口贸易	—	100.00	投资设立
墨西哥华杰	墨西哥	墨西哥	电子专用设备、电子元器件与机电组件设备、电工机械专用设备等的研发制造和销售	18.00	82.00	投资设立

2、在子公司所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、关联方及关联交易**1、本公司母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的 持股比例(%)	母公司对本企业的 表决权比例(%)
颖策商务	苏州	投资管理	6,000.00	39.27	39.27

本公司最终控制方为自然人陆亚洲。

2、本企业的子公司情况

本公司子公司的情况，详见本附注“七、1、在子公司中的权益”相关内容。

3、本企业合营企业和联营企业情况。

无。

4、本企业的其他关联方情况

企业名称	与公司关系
超能公司	本公司股东，持有本公司 27.47%的股权，同一实际控制人
上海旌方	本公司股东，持有本公司 15%的股权，同一实际控制人
华之杰贸易	本公司股东，持有本公司 14.26%的股权
何永红	本公司最终控制人之配偶，原公司董事，2020 年 1 月起不再担任董事职位
陆亚非	本公司最终控制人之妹妹
方亮	陆亚非之配偶
肖波	本公司原董事，2020 年 1 月起不再担任董事职位
陶云娟	本公司监事
张春华	担任本公司控股股东颖策商务监事
上海侃拓	本公司股东，持有本公司 4%的股权，本公司原董事肖波持股 49%，并担任其执行事务合伙人

苏州珠锦	持有上海旌方 32.4%的股权，同一实际控制人
苏州吴中珠江村镇银行股份有限公司	本公司董事长陆亚洲担任其董事
苏州恒熠煤炭有限公司	陆亚非和方亮合计持股 100%，方亮担任执行董事、总经理
常州市科隆信息技术有限责任公司	方亮持有 65%的股权，并担任执行董事、总经理
苏州科力齐信息技术有限公司	方亮持有 95%的股权，并担任执行董事、总经理
苏州华昌连接器有限公司	何永红持有 75%的股权。已于 2020 年 7 月 17 日注销
张家港市泰德科技有限公司	总经理王奕持有 40%的股权，并担任给公司总经理。已于 2020 年 1 月 7 日注销
上海肖波律师事务所	原董事肖波曾任主任合伙人。已于 2018 年 2 月 24 日注销
上海立润税务咨询有限公司	原董事肖波持有 50%的股权，其配偶陈娟担任执行董事及总经理
上海怡煊投资管理中心（有限合伙）	原董事肖波岳母张建秋、配偶陈娟各持有 50%的股权，张建秋担任执行事务合伙人
张家港市杨舍镇塘市峰达五金加工厂（以下简称“峰达五金”）	原董事肖波弟弟肖三宝为该企业的经营者
张家港峰之达电子有限公司（以下简称“峰之达电子”）	原董事肖波弟弟肖三宝持股 100%，并担任其执行董事、总经理
苏州巨峰电气绝缘系统股份有限公司	原董事肖波担任该公司独立董事
苏州国芯科技股份有限公司	原董事肖波担任该公司独立董事
苏州龙杰特种纤维股份有限公司	原董事肖波曾担任该公司独立董事，已于 2020 年 4 月解除职务
江苏荣成环保科技股份有限公司	原董事肖波曾担任该公司独立董事，已于 2019 年 3 月解除职务
江苏神通阀门股份有限公司	原董事肖波曾担任该公司独立董事，已于 2019 年 7 月解除职务
创元科技股份有限公司	原董事肖波曾担任该公司独立董事，已于 2018 年 10 月解除职务
格力博（江苏）股份有限公司（以下简称“格力博”）	原董事肖波于 2020 年 9 月 28 日起担任该公司独立董事
苏州市天渠电子科技有限公司	陶云娟配偶陆卫国持有该公司 30%的股权，并担任该公司执行董事、总经理
吴中区胥口伟丰办公用品经营部	陶云娟配偶陆卫国为该公司经营者，已于 2021 年 7 月 14 日注销
苏州元控自动化设备有限公司	陶云娟配偶陆卫国持有该公司 65%的股权，并担任该公司执行董事、总经理

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
峰达五金	接受加工服务和购买材料	176,419.08	324,743.89	237,576.00	234,255.79
峰之达电子	接受加工服务和购买材料	3,020,846.63	3,306,437.11	1,061,917.46	166,163.60
合计	—	3,197,265.71	3,631,181.00	1,299,493.46	400,419.39

销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
峰达五金	提供电力	—	—	—	5,181.32
峰之达电子	销售材料	25,067.17	—	—	—
峰之达电子	提供电力	—	12,202.58	12,140.25	—

格力博	销售商品	268,746.50	409,842.70	—	—
合计	—	293,813.67	422,045.28	12,140.25	5,181.32

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
峰之达电子	厂房	—	3,362.33	3,668.00	1,834.00
合计	—	—	3,362.33	3,668.00	1,834.00

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
何永红	员工宿舍	—	—	60,000.00	60,000.00

(3) 关联担保情况：报告期内，本公司未发生关联担保情况。

(4) 关键管理人员报酬

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬合计（万元）	496.47	959.89	629.39	595.81

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2021-6-30		2020-12-31		2019-12-31		2018-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	峰达五金	—	—	—	—	—	—	10,156.56	507.83
应收账款	峰之达电子	28,325.92	1,416.30	—	—	9,601.27	480.06	568.23	28.41
应收账款	格力博	28,757.60	1,437.88	538,623.26	26,931.16	—	—	—	—

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
应付账款	峰达五金	95,570.67	155,909.68	5,192.90	800.10
应付账款	峰之达电子	2,392,791.45	1,762,063.90	409,537.96	84,844.12
其他应付款	峰之达电子	—	—	5,000.00	—

九、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：股 币种：人民币

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
公司本期授予的各项权益工具总额	—	—	420,000	—
公司本期行权的各项权益工具总额	—	—	—	—
公司本期失效的各项权益工具总额	—	—	—	—
公司期末发行在外的股票期权行权价	—	—	—	—

格的范围和合同剩余期限				
公司期末发行在外的限制性股票价格的范围和合同剩余期限	—	—	—	—

2、以权益结算的股份支付情况

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	—	—	根据2018年经审计的每股净利润的10倍计算	—
可行权权益工具数量的确定依据	—	—	—	—
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	—	—	17,669,738.12	—
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	—	—	3,049,276.84	—

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、重要或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他事项

2020年10月20日，张家港市人民法院向本公司实际控制人陆亚洲及子公司华捷电子发出传票，案由为“与公司有关的纠纷”（案号为：（2020）苏0582民初11475号），原告陈忠要求陆亚洲和华捷电子对2006年已注销的张家港市沙工无线电厂及张家港华杰电子有限公司的剩余资产按照原告出资比例5%进行分配280万元。该案已由张家港市人民法院作出了一审判决，驳回原告陈忠全部诉讼请求。根据一审判决，陈忠后续变更诉讼请求，将标的金额从280万元变更为796.95万元；现陈忠已向苏州市中级人民法院提起上诉，截至审计报告日，该案二

审程序尚未立案。

2021年7月2日，苏州市中级人民法院向本公司出具《应诉通知书》，原告陈忠向被告本公司、陆亚洲提起股东资格确认纠纷诉讼，并将华之杰商务、颖策商务、上海侃拓、上海旌方、超能公司、华捷电子列为第三人（案号为：（2021）苏05民初1123号），请求法院：（1）确认原告陈忠为本公司的股东，拥有公司5%（占注册资本375万元）的股权；（2）判令本案的诉讼费用由被告承担。截至审计报告日，该案件目前尚未开庭审理。

2021年8月20日，苏州市中级人民法院向发行人出具《应诉通知书》，告知本公司原告邵金书向被告本公司、陆亚洲提起股东资格确认纠纷诉讼（案号为：（2021）苏05民初912号），并将华之杰商务、颖策商务、上海侃拓、上海旌方、超能公司、华捷电子列为第三人，请求法院：（1）确认原告邵金书为公司的股东，拥有公司10%（占注册资本750万元）的股权；（2）判令本案的诉讼费用由被告承担。截至审计报告日，该案件尚未开庭审理。

本公司实际控制人已出具书面承诺，确认如因该上述事项引发诉讼或给本公司或子公司造成任何损失，均由其予以全额承担。除上述事项外，公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

种类	2021-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
组合计提坏账准备的应收账款	206,857,174.44	100.00	6,249,547.59	—	200,607,626.85
其中：账龄组合	124,297,071.81	60.09	6,249,547.59	5.03	118,047,524.22
合并范围内关联方组合	82,560,102.63	39.91	—	—	82,560,102.63
合计	206,857,174.44	100.00	6,249,547.59	—	200,607,626.85

种类	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
组合计提坏账准备的应收账款	182,683,626.56	100.00	4,045,306.97	—	178,638,319.59

其中：账龄组合	80,606,015.00	44.12	4,045,306.97	5.02	76,560,708.03
合并范围内关联方组合	102,077,611.56	55.88	—	—	102,077,611.56
合计	182,683,626.56	100.00	4,045,306.97	—	178,638,319.59

种类	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
组合计提坏账准备的应收账款	86,860,328.48	100.00	2,589,576.75	—	84,270,751.73
其中：账龄组合	51,413,382.01	59.19	2,589,576.75	5.04	48,823,805.26
合并范围内关联方组合	35,446,946.47	40.81	—	—	35,446,946.47
合计	86,860,328.48	100.00	2,589,576.75	—	84,270,751.73

种类	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	97,032,718.26	100.00	3,913,158.54	—	93,119,559.72
其中：账龄组合	78,062,407.94	80.45	3,913,158.54	5.01	74,149,249.40
合并范围内关联方组合	18,970,310.32	19.55	—	—	18,970,310.32
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	97,032,718.26	100.00	3,913,158.54	—	93,119,559.72

①2021年6月30日、2020年12月31日和2019年12月31日，按预期信用损失特征——账龄组

合计计提坏账准备的应收账款

类别	2021-6-30				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1年以内	124,186,733.82	99.91	6,209,336.69	5.00	117,977,397.13
1-2年	1,435.17	0.00	143.52	10.00	1,291.65
2-3年	98,336.35	0.08	29,500.91	30.00	68,835.44
3年以上	10,566.47	0.01	10,566.47	100.00	—
合计	124,297,071.81	100.00	6,249,547.59	—	118,047,524.22

类别	2020-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1年以内	80,496,087.06	99.86	4,024,804.35	5.00	76,471,282.71
1至2年	99,361.47	0.12	9,936.15	10.00	89,425.32
2至3年	—	—	—	30.00	—

3年以上	10,566.47	0.02	10,566.47	100.00	—
合计	80,606,015.00	100.00	4,045,306.97	—	76,560,708.03
类别	2019-12-31				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1年以内	51,225,425.56	99.63	2,561,271.28	5.00	48,664,154.28
1至2年	177,389.98	0.35	17,739.00	10.00	159,650.98
2至3年	—	—	—	30.00	—
3年以上	10,566.47	0.02	10,566.47	100.00	—
合计	51,413,382.01	100.00	2,589,576.75	—	48,823,805.26

② 2018年12月31日, 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

类别	2018-12-31				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1年以内	78,051,841.47	99.99	3,902,592.07	5.00	74,149,249.40
1至2年	—	—	—	10.00	—
2至3年	—	—	—	30.00	—
3年以上	10,566.47	0.01	10,566.47	100.00	—
合计	78,062,407.94	100.00	3,913,158.54	—	74,149,249.40

③ 应收合并范围内子公司款项

应收账款 (按单位)	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
华捷电子	66,395,761.56	60,936,122.85	21,424,651.43	—
BVI 华捷	7,340,633.90	38,160,891.80	13,083,393.88	17,735,386.88
美国华捷	757,502.35	1,170,119.91	938,901.16	1,234,923.44
金朗嘉品	4,167,355.07	1,745,089.15	—	—
香港嘉品	3,898,849.75	65,387.85	—	—
合计	82,560,102.63	102,077,611.56	35,446,946.47	18,970,310.32

(2) 报告期内, 本公司应收账款坏账准备的计提、收回或转回情况

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
期初余额	4,045,306.97	2,589,576.75	3,913,158.54	3,731,020.92
本期计提	2,204,240.62	1,455,730.22	-1,323,581.79	833,795.02
本期转回	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	651,657.40
期末余额	6,249,547.59	4,045,306.97	2,589,576.75	3,913,158.54

(3) 报告期内, 本公司实际核销的应收账款情况

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
实际核销的应收账款	—	—	—	651,657.40

2018年度实际核销的应收账款明细如下

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
FLEXCOM INC	货款	651,657.40	无法收回	管理层审批	否

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	是否为关联方	2021-6-30	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
张家港华捷电子有限公司	是	66,395,761.56	1年以内	32.10	—
百得集团	否	35,062,567.75	1年以内	16.95	1,753,128.39
拓邦集团	否	15,381,685.28	1年以内	7.44	769,084.26
惠州市蓝微电子有限公司	否	11,158,235.75	1年以内	5.39	557,911.79
佳世达集团	否	11,046,659.28	1年以内	5.34	552,332.96
合计	——	139,044,909.62	——	67.22	3,632,457.40

单位名称	是否为关联方	2020-12-31	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
华捷电子	是	60,936,122.85	1年以内	33.36	—
BVI 华捷	是	38,160,891.80	1年以内	20.89	—
拓邦集团	否	12,345,772.45	1年以内	6.76	617,288.62
佳世达集团	否	10,366,649.46	1年以内	5.67	518,332.47
百得集团	否	7,439,151.95	1年以内	4.07	371,957.60
合计	——	129,248,588.51	——	70.75	1,507,578.69

单位名称	是否为关联方	2019-12-31	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
华捷电子	是	21,424,651.43	1年以内	24.67	—
BVI 华捷	是	13,083,393.88	1年以内	15.06	—
佳世达集团	否	9,404,001.36	1年以内	10.83	470,200.07
拓邦集团	否	6,562,465.00	1年以内	7.56	328,123.25
百得集团	否	4,744,283.88	1年以内	5.46	237,214.19
合计	——	55,218,795.55	——	63.58	1,035,537.51

单位名称	是否为关联方	2018-12-31	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
百得集团	否	26,486,168.43	1年以内	27.30	1,324,308.42
BVI 华捷	是	17,735,386.88	1年以内	18.28	—
佳世达集团	否	9,566,752.63	1年以内	9.86	478,337.63
宝时得集团	否	4,643,144.38	1年以内	4.79	232,157.22
东成集团	否	3,994,159.92	1年以内	4.12	199,708.00
合计	——	62,425,612.24	——	64.35	2,234,511.27

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

2-1、分类列示

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
应收利息	—	—	—	—
应收股利	27,944,870.73	39,444,870.73	39,444,870.73	45,000,000.00

其他应收款	28,448,708.49	18,587,932.81	1,214,298.10	1,316,447.19
合计	56,393,579.22	58,032,803.54	40,659,168.83	46,316,447.19

2-2、应收股利

单位	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
华捷电子	27,944,870.73	39,444,870.73	39,444,870.73	45,000,000.00
合计	27,944,870.73	39,444,870.73	39,444,870.73	45,000,000.00

2-3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	2021-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	290,496.90	1.00	290,496.90	100.00	—
组合计提坏账准备的其他应收款	28,632,056.93	99.00	183,348.44	—	28,448,708.49
其中：账龄组合	1,273,561.71	4.40	183,348.44	14.40	1,090,213.27
合并范围内关联方组合	27,358,495.22	94.60	—	—	27,358,495.22
合计	28,922,553.83	100.00	473,845.34	—	28,448,708.49

种类	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	290,496.90	1.52	290,496.90	100.00	—
组合计提坏账准备的其他应收款	18,765,202.79	98.48	177,269.98	—	18,587,932.81
其中：账龄组合	1,029,024.67	5.40	177,269.98	17.23	851,754.69
合并范围内关联方组合	17,736,178.12	93.08	—	—	17,736,178.12
合计	19,055,699.69	100.00	467,766.88	—	18,587,932.81

种类	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
组合计提坏账准备的其他应收款	1,445,261.25	100.00	230,963.15	—	1,214,298.10
其中：账龄组合	1,225,641.21	84.80	230,963.15	18.84	994,678.06
合并范围内关联方组合	219,620.04	15.20	—	—	219,620.04
合计	1,445,261.25	100.00	230,963.15	—	1,214,298.10

种类	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,557,711.47	100.00	241,264.28	—	1,316,447.19
其中：账龄组合	1,363,785.78	87.55	241,264.28	17.69	1,122,521.50
合并范围内关联方组合	193,925.69	12.45	—	—	193,925.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	1,557,711.47	100.00	241,264.28	—	1,316,447.19

1) 2020年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	金额	坏账准备	计提比例	备注
吴中区胥口云艺门窗安装维修服务部	290,496.90	290,496.90	100.00%	该企业已注销，收回可能性较小

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

①2021年6月30日、2020年3月31日及2019年12月31日，按预期信用损失特征——账龄组

合计计提坏账准备的其他应收款

类别	2021-6-30				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1年以内	1,120,404.71	87.97	56,020.24	5.00	1,064,384.47
1-2年	24,032.00	1.89	2,403.20	10.00	21,628.80
2-3年	6,000.00	0.47	1,800.00	30.00	4,200.00
3年以上	123,125.00	9.67	123,125.00	100.00	—
合计	1,273,561.71	100.00	183,348.44	—	1,090,213.27

类别	2020-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1年以内	890,899.67	86.58	44,544.98	5.00	846,354.69
1至2年	6,000.00	0.58	600.00	10.00	5,400.00
2至3年	—	—	—	30.00	—
3年以上	132,125.00	12.84	132,125.00	100.00	—
合计	1,029,024.67	100.00	177,269.98	—	851,754.69

类别	2019-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1年以内	685,019.31	55.90	34,250.96	5.00	650,768.35

1至2年	298,121.90	24.32	29,812.19	10.00	268,309.71
2至3年	108,000.00	8.81	32,400.00	30.00	75,600.00
3年以上	134,500.00	10.97	134,500.00	100.00	—
合计	1,225,641.21	100.00	230,963.15	—	994,678.06

②2018年12月31日，按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

类别	2018-12-31				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1年以内	1,079,285.78	79.14	53,964.28	5.00	1,025,321.50
1至2年	108,000.00	7.92	10,800.00	10.00	97,200.00
2至3年	—	—	—	30.00	—
3年以上	176,500.00	12.94	176,500.00	100.00	—
合计	1,363,785.78	100.00	241,264.28	—	1,122,521.50

③应收合并范围内子公司款项

应收账款(按单位)		2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
海南潜鲸	27,100,000.00	17,500,000.00	—	—
美国华捷	11,620.04	11,620.04	11,620.04	193,925.69
越南华捷	208,000.00	208,000.00	208,000.00	—
金朗嘉品	38,875.18	16,558.08	—	—
合计	27,358,495.22	17,736,178.12	219,620.04	193,925.69

(2) 报告期内，本公司应收账款坏账准备的计提、收回或转回情况

1) 2021年1-6月

阶段	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
期初余额	177,269.98	—	290,496.90	467,766.88
期初余额在本期	—	—	—	—
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	6,078.46	—	—	6,078.46
本期转回	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
期末余额	183,348.44	—	290,496.90	473,845.34

2) 2020年度

阶段	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
期初余额	230,963.15	—	—	230,963.15

期初余额在本期	-29,049.69	—	29,049.69	—
转入第二阶段	—	—	—	—
转入第三阶段	-29,049.69	—	29,049.69	—
转回第二阶段	—	—	—	—
转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	-24,643.48	—	261,447.21	236,803.73
本期转回	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
期末余额	177,269.98	—	290,496.90	467,766.88

3) 2019年度

阶段	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
期初余额	241,264.28	—	—	241,264.28
期初余额在本期	—	—	—	—
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	-10,301.13	—	—	-10,301.13
本期转回	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
期末余额	230,963.15	—	—	230,963.15

4) 2018年度

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	收回或转回	核销	
其他应收款	264,076.69	-22,812.41	—	—	—	241,264.28
合计	264,076.69	-22,812.41	—	—	—	241,264.28

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
代收代付	709,202.51	614,064.71	542,994.13	314,879.32
员工暂支及备用金	525,934.20	382,134.96	272,025.18	417,684.56
资金往来	27,358,495.22	17,736,178.12	219,620.04	193,925.69
代垫款项	290,496.90	290,496.90	290,496.90	290,496.90
保证金及押金	38,425.00	32,825.00	120,125.00	340,725.00
合计	28,922,553.83	19,055,699.69	1,445,261.25	1,557,711.47

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否为关联方	款项的性质	2021-6-30	账龄	占其他应收款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
海南潜鲸	是	资金往来	27,100,000.00	1年以内	93.70	—
社保基金(个人部分)	否	代收代付	669,995.30	1年以内	2.32	33,499.77
吴中区胥口云艺门窗安装维修服务部	否	代垫款项	50,000.00	2至3年	1.00	290,496.90
			240,496.90	3年以上		
越南华捷	是	资金往来	208,000.00	1至2年	0.72	—
徐帅	否	员工暂支款	109,000.00	3年以上	0.38	109,000.00
合计	—	—	28,377,492.20	—	98.12	432,996.67

单位名称	是否为关联方	款项的性质	2020-12-31	账龄	占其他应收款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
海南潜鲸	是	资金往来	17,500,000.00	1年以内	91.84	—
社保基金(个人部分)	否	代收代付	574,816.60	1年以内	3.02	28,740.83
吴中区胥口云艺门窗安装维修服务部	否	代垫款项	290,496.90	2至3年	1.52	290,496.90
越南华捷	是	资金往来	208,000.00	1至2年	1.09	—
徐帅	否	员工暂支款	118,000.00	3年以上	0.62	118,000.00
合计	—	—	18,691,313.50	—	98.09	437,237.73

单位名称	是否为关联方	款项的性质	2019-12-31	账龄	占其他应收款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
社保基金(个人部分)	否	代收代付	455,211.04	1年以内	31.50	22,760.55
吴中区胥口云艺门窗安装维修服务部	否	代垫款项	290,496.90	1至2年	20.10	29,049.69
越南华捷	是	资金往来	208,000.00	1年以内	14.39	—
徐帅	否	员工暂支款	136,000.00	3年以上	9.41	136,000.00
苏州市吴中区胥口镇集体资产经营公司	否	租房保证金	100,000.00	1年以内	6.92	5,000.00
合计	—	—	1,189,707.94	—	82.32	192,810.24

单位名称	是否为关联方	款项的性质	2018-12-31	账龄	占其他应收款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
吴中胥口云艺门窗安装维修服务部	否	代垫款项	290,496.90	1年以内	18.65	14,524.85
南京德朔实业有限公司	否	模具押金	200,000.00	1年以内	12.84	10,000.00
美国华捷	是	资金往来	193,925.69	2至3年	12.45	—
徐帅	否	员工暂支款	154,000.00	3年以内	9.89	154,000.00
职工商业保险	否	代收代付	124,719.42	1年以内	8.01	6,235.97
合计	—	—	963,142.01	—	61.84	184,760.82

3、长期股权投资

项目	2021-6-30			2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	109,481,211.42	—	109,481,211.42	108,326,277.42	—	108,326,277.42
对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
合计	109,481,211.42	—	109,481,211.42	108,326,277.42	—	108,326,277.42

项目	2019-12-31			2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	93,540,470.94	—	93,540,470.94	93,540,470.94	—	93,540,470.94
对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
合计	93,540,470.94	—	93,540,470.94	93,540,470.94	—	93,540,470.94

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华捷电子	90,219,630.94	—	—	90,219,630.94	—	—
美国华捷	6,859,390.00	—	—	6,859,390.00	—	—
BVI 华捷	—	—	—	—	—	—
金朗嘉品	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
墨西哥华捷	1,247,256.48	1,154,934.00	—	2,402,190.48	—	—
海南潜鲸	—	—	—	—	—	—
合计	108,326,277.42	1,154,934.00	—	109,481,211.42	—	—

被投资单位	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华捷电子	90,219,630.94	—	—	90,219,630.94	—	—
美国华捷	3,320,840.00	3,538,550.00	—	6,859,390.00	—	—
BVI 华捷	—	—	—	—	—	—
香港华捷	—	—	—	—	—	—
金朗嘉品	—	10,000,000.00	—	10,000,000.00	—	—
墨西哥华捷	—	1,247,256.48	—	1,247,256.48	—	—
海南潜鲸	—	—	—	—	—	—
合计	93,540,470.94	14,785,806.48	—	108,326,277.42	—	—

被投资单位	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华捷电子	90,219,630.94	—	—	90,219,630.94	—	—
美国华捷	3,320,840.00	—	—	3,320,840.00	—	—
BVI 华捷	—	—	—	—	—	—
香港华捷	—	—	—	—	—	—

合计	93,540,470.94	—	—	93,540,470.94	—	—
----	----------------------	---	---	----------------------	---	---

被投资单位	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华捷电子	90,219,630.94	—	—	90,219,630.94	—	—
美国华捷	3,320,840.00	—	—	3,320,840.00	—	—
BVI 华捷	—	—	—	—	—	—
香港华捷	—	—	—	—	—	—
合计	93,540,470.94	—	—	93,540,470.94	—	—

注：BVI华捷2016年12月在英属威尔京群岛登记注册，本公司尚未实际出资；香港华捷2017年12月在香港登记注册，自成立之日起从未实际经营任何业务，2020年9月已办妥注销；海南潜鲸成立于2020年12月，本公司尚未实际出资。

4、营业收入和营业成本

(1) 分类情况

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
主营业务收入	290,035,670.91	462,708,167.14	357,064,685.34	484,812,720.59
其他业务收入	35,162,631.28	44,251,894.85	19,655,386.08	15,093,540.02
营业收入合计	325,198,302.19	506,960,061.99	376,720,071.42	499,906,260.61
主营业务成本	240,759,759.69	368,878,104.45	278,790,477.23	394,144,166.56
其他业务成本	23,547,446.83	32,175,460.43	11,535,307.80	6,997,836.65
营业成本合计	264,307,206.52	401,053,564.88	290,325,785.03	401,142,003.21

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2021年1-6月		2020年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
1、电动工具零部件	248,122,055.13	205,385,062.20	383,443,279.07	303,698,724.95
智能开关	165,838,752.58	137,699,405.24	259,546,655.61	207,271,415.06
智能控制器	4,807,760.96	3,573,520.24	9,899,258.71	7,307,931.18
无刷电机	348,847.44	321,102.80	—	—
精密结构件	41,642,665.35	31,084,726.04	61,248,334.33	42,570,361.84
其他	35,484,028.80	32,706,307.88	52,749,030.42	46,549,016.87
2、消费类电子零部件	41,913,615.78	35,374,697.49	79,264,888.07	65,179,379.50
精密结构件	21,662,544.78	19,506,168.66	47,689,603.44	41,823,289.81
开关	18,530,552.56	14,399,727.33	31,210,879.71	23,126,556.69
其他	1,720,518.44	1,468,801.50	364,404.92	229,533.00
合计	290,035,670.91	240,759,759.69	462,708,167.14	368,878,104.45

产品名称	2019年度		2018年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
1、电动工具零部件	277,973,718.76	215,632,801.73	372,295,720.32	307,136,291.59
智能开关	149,845,179.59	119,698,414.56	157,019,609.38	126,507,234.05
智能控制器	14,294,209.94	11,714,418.40	108,950,762.76	100,171,234.84

无刷电机	14,240.80	11,995.03	1,898.81	53.05
精密结构件	66,446,220.31	44,966,238.15	57,052,010.64	40,722,542.10
其他	47,373,868.12	39,241,735.59	49,271,438.73	39,735,227.55
2、消费类电子零部件	79,090,966.58	63,157,675.49	112,517,000.27	87,007,874.97
精密结构件	53,127,838.31	44,367,052.10	77,209,326.40	60,955,051.91
开关	24,930,697.61	17,849,420.56	33,489,244.63	24,466,502.41
其他	1,032,430.66	941,202.83	1,818,429.24	1,586,320.65
合计	357,064,685.34	278,790,477.23	484,812,720.59	394,144,166.56

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	是否为关联方	2021年1-6月	占全部营业收入的比例(%)
华捷电子	是	81,453,766.38	25.05
百得集团	否	43,214,518.52	13.29
牧田集团	否	28,456,791.15	8.75
拓邦集团	否	23,783,077.86	7.31
惠州市蓝微电子有限公司	否	17,121,548.49	5.26
合计	—	194,029,702.40	59.66

客户名称	是否为关联方	2020年度	占全部营业收入的比例(%)
华捷电子	是	128,134,955.53	25.28
BVI华捷	是	86,421,250.38	17.05
牧田集团	否	38,537,696.23	7.60
拓邦集团	否	34,391,869.95	6.78
佳世达集团	否	24,805,398.82	4.89
合计	—	312,291,170.91	61.60

客户名称	是否为关联方	2019年度	占全部营业收入的比例(%)
华捷电子	是	94,261,080.04	25.02
BVI华捷	是	45,324,421.38	12.03
牧田集团	否	30,525,734.05	8.10
佳世达集团	否	23,224,781.80	6.16
拓邦集团	否	21,419,356.53	5.69
合计	—	214,755,373.80	57.00

客户名称	是否为关联方	2018年度	占全部营业收入的比例(%)
华捷电子	是	116,034,371.45	23.21
BVI华捷	是	77,840,398.61	15.57
百得集团	否	67,130,188.70	13.43
三星集团	否	34,183,190.11	6.84
牧田集团	否	27,539,667.02	5.51
合计	—	322,727,815.89	64.56

5、投资收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
成本法核算的长期股权投资收益	—	—	39,444,870.73	45,000,000.00
理财产品收益	-3,960.00	3,174,113.08	523,548.26	735,992.06
合计	-3,960.00	3,174,113.08	39,968,418.99	45,735,992.06

十四、补充资料

1、各期非经常性损益明细表

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
非流动资产处置或报废损益	-595,106.55	-2,034,959.81	-91,632.30	-3,612,313.67
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）	1,225,100.06	3,264,564.44	1,067,415.57	1,889,666.33
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（股份支付）	—	—	-3,049,276.84	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	—	—	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—	—	—
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、交易性金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益	-50,060.00	3,152,160.00	604,021.51	735,992.06
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	71,579.56	-905,546.92	-33,420.97	-184,742.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—	—	—
所得税影响额	-106,180.92	-524,370.56	190,787.19	151,694.60

少数股东权益影响额	—	—	—	—
合计	545,332.15	2,951,847.15	-1,312,105.84	-1,019,702.71

2、净资产收益率及每股收益

期间	报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2021年 1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	18.50%	0.95	0.95
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.36%	0.94	0.94
2020年度	归属于公司普通股股东的净利润	39.45%	1.55	1.55
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	38.44%	1.51	1.51
2019年度	归属于公司普通股股东的净利润	29.87%	1.05	1.05
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.37%	1.07	1.07
2018年度	归属于公司普通股股东的净利润	31.97%	1.04	1.04
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.39%	1.05	1.05



 苏州华之杰电讯股份有限公司
 苏州华之杰电讯股份有限公司
 2021年9月2日



营业执照

(副本)

编号 320200666202102250022

统一社会信用代码
91320200078269333C (1/1)

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	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	成立日期	2013年09月18日
类型	特殊普通合伙企业	营业期限	2013年09月18日至*****
执行事务合伙人	张彩斌	经营场所	无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室



经营范围
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资报告；清算、审计、评估、税务咨询、法律、法规规定的其他业务；基本建设设计、会计培训、会计咨询、管理咨询、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25日

证书序号：0001561

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：

二〇一三年

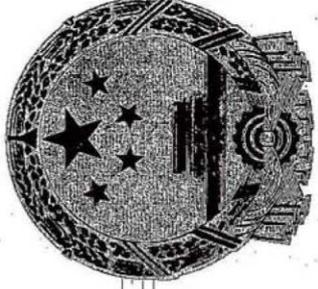
中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称：公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：张彩斌
 主任会计师：
 经营场所：无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：32020028
 批准执业文号：苏财会[2013]36号
 批准执业日期：2013年09月12日



证书序号：000403

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
公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：张斌



证书号：39

发证时间：二〇一三年八月五日

证书有效期至：



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

姓名 刘勇
Full name 刘勇
性别 男
Sex 男
出生日期 1967-09-21
Date of birth 1967-09-21
工作单位 江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙) 苏州分所
Working unit 江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙) 苏州分所
身份证号码 3205003196709210039
Identity card No. 3205003196709210039




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.



刘勇(320500010004)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

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.



刘勇(320500010004)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

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.



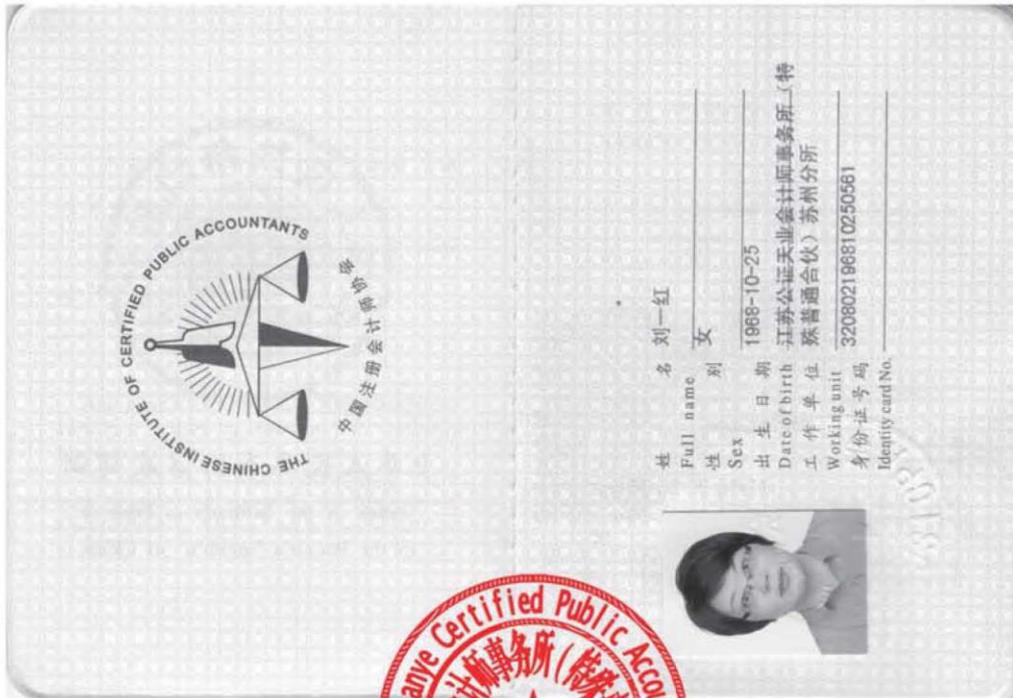
刘勇(320500010004)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

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.



刘勇(320500010004)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



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.



刘一红(320200280047)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



刘一红(320200280047)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

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.



刘一红(320200280047)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



刘一红(320200280047)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会