



奥星电子

NEEQ : 836668

临安奥星电子股份有限公司

LinAn AoXing Electronic Co., Ltd



年度报告

2021

## 公司年度大事记

- 1、 公司销售产值创历史新高，上 9 亿台阶；
- 2、 公司被评为浙江省隐形冠军企业、浙江省专精特新企业；
- 3、 临安奥星电子股份有限公司被评为临安区绿色低碳工厂；
- 4、 江苏奥星电子有限公司焊片式电容铝壳智能化生产车间获区级认定；
- 5、 集团公司共授权实用新型专利 28 项。
- 6、 首台铝壳清洗机器人投入使用。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	26
第八节	财务会计报告 .....	29
第九节	备查文件目录 .....	123

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人詹有耕、主管会计工作负责人吴英及会计机构负责人（会计主管人员）吴英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
一、行业波动风险	公司产品铝电解电容器铝壳对下游企业依赖较为明显,下游企业的生产规模和铝壳的需求量将直接影响公司的产值与规模。近年来,我国宏观经济出现产能过剩、增速放缓的情况,加上中美贸易战的影响,客观上造成铝电解电容器铝壳市场的低迷发展,对公司的生产经营及盈利能力产生不利影响。为应对此风险,公司加大市场开发和新产品研发力度,力争保持稳定的市场占有率,并取得实效,销售产值比上年同比增幅较大。
二、应收账款风险	公司应收账款规模较大,且集中度较高,公司存在应收账款回收风险。为应对此风险,公司每年对客户应收账款进行核对,对客户经营情况多方面时刻关注,目前为止未发生坏账损失。
三、人力资源风险	公司所处区域距离中心城市相对偏远,对优秀人才的吸引力相对较弱,随着公司生产经营的快速发展和劳动红利的消失,公司人力资源不能满足公司生产经营需要,对公司的经营产生一定负面影响。为应对此风险,公司拓展招聘渠道,增加人力资本投入,缓解用工难题。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	临安奥星电子股份有限公司
公司章程	指	临安奥星电子股份有限公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
三会	指	股东大会、董事会、监事会
浙商证券	指	浙商证券股份有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	临安奥星电子股份有限公司
英文名称及缩写	Linan aoxing electronic co.,ltd
	aoxing
证券简称	奥星电子
证券代码	836668
法定代表人	詹有耕

### 二、 联系方式

董事会秘书	陈亚翠
联系地址	浙江省杭州市临安区潜川镇牧亭村
电话	0571-63821611
传真	0571-63821520
电子邮箱	cyc1611@ao-xing.com
公司网址	http://www.ao-xing.com
办公地址	浙江省杭州市临安区潜川镇牧亭村
邮政编码	311313
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1995年2月25日
挂牌时间	2016年4月13日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C38）-电子元件制造（C382）-电阻电容电感元件制造（C3822）
主要业务	生产销售:铝电解电容器外壳、电子元件
主要产品与服务项目	生产销售:铝电解电容器外壳、电子元件
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	133,321,110
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（詹有耕）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（詹有耕），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913301001437728923	否
注册地址	浙江省杭州市 临安区潜川镇牧亭村	否
注册资本	133,321,110	是
2021年6月17日,公司实施2020年年度权益分配方案:以公司总股本106,656,888股为基数,向全体股东每10股转增2.5股,注册资本增至133,321,110股。		

#### 五、 中介机构

主办券商(报告期内)	浙商证券		
主办券商办公地址	杭州市江干区五星路201号		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商(报告披露日)	浙商证券		
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张建新	周康康	
	1年	3年	年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路61号四楼		

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	715,600,883.17	497,931,292.90	43.71%
毛利率%	16.42%	23.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	56,100,720.72	63,756,172.88	-12.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	52,163,701.39	60,422,720.93	-13.67%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.19%	16.41%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.27%	15.58%	-
基本每股收益	0.47	0.53	-11.32%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	662,484,200.16	497,986,399.05	33.03%
负债总计	217,667,929.21	87,939,471.22	147.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	444,816,270.95	410,046,927.83	8.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	444,816,270.95	410,046,927.83	8.48%
资产负债率%（母公司）	3.71%	4.35%	-
资产负债率%（合并）	32.86%	17.66%	-
流动比率	2.53	4.48	-
利息保障倍数	81.66	250.74	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	85,829,861.87	37,713,673.77	127.58%
应收账款周转率	5.61	4.67	-
存货周转率	4.71	3.29	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	33.03%	10.51%	-
营业收入增长率%	43.71%	5.30%	-
净利润增长率%	-12.01%	27.25%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	133,321,110	106,656,888	25%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
(一) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	28,964.76
(二) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,920,055.72
(三) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,320,057.02
(四) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-580,321.89
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,688,755.61</b>
所得税影响数	751,736.28
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,937,019.33</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当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。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代,按照评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下:

公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整,按照简化方法不追溯计算租赁负债,按照剩余租赁付款额计算确定租赁负债,使用权资产按照租赁负债的金额计量,对期初留存收益不产生影响,不进行追溯调整和重述比较信息。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
公司作为承租人对于首	使用权资产	8,165,824.11	

次执行日前已存在的经营租赁的调整	租赁负债	8,165,824.11	
------------------	------	--------------	--

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司主要从事铝电解电容铝壳、铝板带箔、铝片的研发、生产加工与销售，为下游企业提供产品和服务，取得稳定的收入和利润。公司业务包括国内销售与国外销售，主要采取直接销售的模式。公司产品定位于中高端，客户均为国内外知名电容器公司。公司构筑了完善的销售网络，重视优质客户的培育和维持，不断积累国内外客户资源，拓宽销售渠道，并提供优质的售后服务，实现了物流、资金流、信息流的健康、有序、高效运转。

报告期内商业模式各要素未发生重大变化，未对公司经营产生不利影响。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2008年开始至今连续被认定为国家高新技术企业，2017年被认定为省级科技型中小企业，2021年12月被认定为浙江省级隐型冠军和专精特新企业

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,237,059.27	1.24%	4,242,857.84	0.85%	94.14%
应收票据	128,183,452.86	19.35%	30,733,035.50	6.17%	317.09%
应收账款	137,971,887.69	20.83%	117,292,380.19	23.55%	17.63%
存货	129,075,326.55	19.48%	124,825,626.11	25.07%	3.40%
投资性房地产	17,033,211.60	2.57%	18,403,514.34	3.70%	-7.45%
长期股权投资	4,545,741.50	0.69%	4,687,925.05	0.94%	-3.03%
固定资产	76,899,694.34	11.61%	73,606,112.77	14.78%	4.47%
在建工程	9,623,890.16	1.45%	2,587,649.50	0.52%	271.92%
无形资产	15,231,367.23	2.3%	15,673,966.95	3.15%	-2.82%
商誉					
短期借款					
长期借款					

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比增长 94.14%，因经营活动产生的现金净流量增加。
- 2、应收票据增加 97,450,417.36 元，增长 317.09%，因报告期内依据谨慎性原则对银行承兑汇票的信用等级进行划分，分类为信用等级较高的包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行六家大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行；信用等级一般的为上述银行之外的其他商业银行和财务公司。信用等级一般的已支付的票据纳入其他流动负债 103,769,850.74，同时增加应收票据；
- 3、在建工程增加 7,036,240.66 元，是杭州奥星实业新建厂房工程，总投资 1,200 万元，现已完成工程进度的 70%。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	715,600,883.17	-	497,931,292.90	-	43.71%
营业成本	598,069,626.49	83.58%	380,137,689.92	76.34%	57.34%
毛利率	16.42%	-	23.66%	-	-
销售费用	4,567,485.02	0.64%	4,062,968.24	0.82%	12.42%
管理费用	26,145,121.49	3.65%	21,627,224.51	4.34%	20.89%
研发费用	27,113,201.10	3.79%	22,856,259.63	4.59%	18.52%
财务费用	1,105,528.91	0.15%	503,641.65	0.10%	119.51%
信用减值损失	-1,165,182.80	-0.16%	-1,497,705.74	-0.30%	-22.20%
资产减值损失	0		0		

其他收益	9,814,335.72	1.37%	7,435,687.83	1.49%	31.99%
投资收益	1,177,873.47	0.16%	1,425,205.24	0.29%	-17.35%
公允价值变动收益	0.00		-130,800.00	-0.03%	
资产处置收益	28,964.76		55,405.23	0.01%	-47.72%
汇兑收益	0		0		
营业利润	64,864,660.62	9.06%	72,800,444.23	14.62%	-10.90%
营业外收入	218,460.92	0.03%	290,424.81	0.06%	-24.78%
营业外支出	798,782.81	0.11%	449,758.04	0.09%	77.60%
净利润	56,100,720.72	7.84%	63,756,172.88	12.80%	-12.01%

#### 项目重大变动原因:

1、营业收入本期比上期增长 <b>43.71%</b> ，主要因疫情影响，国外需求都转向国内，使得国内市场回暖较快，营业收入增长较快；
2、营业成本本期比上期增长 <b>57.34%</b> ，一方面因营业收入增长营业成本也随之增长，但当年金属材料、化工材料、能源物资成本大幅提高，导致成本增长，营业利润同比下降。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	675,719,000.29	486,728,904.54	38.83%
其他业务收入	39,881,882.88	11,202,388.36	256.01%
主营业务成本	561,143,223.50	371,955,685.21	50.86%
其他业务成本	36,926,402.99	9,292,637.26	297.37%

#### 按产品分类分析:

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
铝壳	510,038,298.65	397,981,640.29	21.97%	32.79%	45.74%	-6.93%
铝卷	124,503,935.69	124,334,017.08	0.14%	97.11%	100.23%	-1.56%
铝片	41,176,765.95	38,827,566.13	5.71%	4.34%	5.56%	-1.09%
小计	675,719,000.29	561,143,223.50	16.95%	38.83%	50.86%	-6.62%

#### 按区域分类分析:

适用 不适用

#### 收入构成变动的原因:

1、主营业务收入同比增长 <b>38.83%</b> ，一方面因疫情影响，国外需求都转向国内，使得国内市场回暖较快，营业收入增长较快；另一方面因国内物价通胀，产品销售价格也随之提高一部分。
2、其他业务收入同比增长加快主要产能受限，堆积的原材料废铝出售加大。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一名	88,369,685.28	12.35%	否
2	第二名	44,192,273.06	6.18%	否
3	第三名	33,338,005.90	4.66%	否
4	第四名	32,688,007.46	4.57%	否
5	第五名	21,645,970.83	3.02%	否
合计		220,233,942.53	30.78%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	浙江省冶金物资有限公司	145,715,758.91	25.59%	否
2	浙江沐灶鑫实业有限公司	98,037,285.42	17.21%	否
3	江苏鼎胜新能源材料股份有限公司	78,075,944.12	13.71%	否
4	洛阳海轩鸿环保有限公司	52,269,438.47	9.18%	否
5	重庆西南铝精密加工有限责任公司	14,537,394.23	2.55%	否
合计		388,635,821.15	68.24%	-

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	85,829,861.87	37,713,673.77	127.58%
投资活动产生的现金流量净额	-60,202,260.65	-10,107,598.07	-495.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,508,056.49	-27,747,811.95	15.28%

### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加幅度较大，因 2021 年营业收入同比上涨 43.71%，从而回笼资金也同比增大；
- 2、投资活动产生的现金流量净额减少幅度较大，因企业将闲置的资金用于银行理财。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州奥星实业有限公司	控股子公司	生产销售高精度铝板、带、箔、片	50,000,000	187,688,364.89	169,378,166.37	519,157,450.33	27,513,237.49
江苏奥星电子有限公司	控股子公司	生产销售铝电解电容器外壳	17,355,616.47	126,942,979.79	44,399,090.08	244,889,514.47	7,626,983.05
杭州临安金奥科技有限公司	参股公司	生产、销售覆膜铝带	3,000,000	1,817,664.68	11,962,477.63	7,483,484.36	-374,167.23

#### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
杭州临安金奥科技有限公司	向杭州奥星实业有限公司购买原材料，覆膜加工后销售给临安奥星电子股份有限公司	开发覆膜铝带，满足本公司片式铝壳材料供应需求

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、 持续经营评价

公司通过对销售及售前，研发、采购、生产、项目实施及售后、财务、人资、行政各环节的严格把控和不断提升，使公司具备良好的持续经营能力，同时，公司通过不断进行销售网络布局、技术创新及强化企业内控等措施来规避风险。

报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	6,000,000.00	1,390,204.20
2. 销售产品、商品，提供劳务	4,500,000.00	770,066.91
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

#### (四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	58,264,957	26.41%	14,566,239	72,831,196	54.63%
	其中：控股股东、实际控制人	13,333,938	12.50%	2,133,485	15,467,423	11.60%
	董事、监事、高管	28,163,759	26.41%	5,829,540	33,993,299	25.50%
	核心员工	0			0	
有限售条件股份	有限售股份总数	48,391,931	73.59%	12,097,983	60,489,914	45.37%
	其中：控股股东、实际控制人	42,617,216	39.96%	10,654,304	53,271,520	39.96%
	董事、监事、高管	48,391,931	45.37%	12,097,983	60,489,914	45.37%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		106,656,888	-	26,664,222	133,321,110	-
普通股股东人数						60

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2021年6月17日，公司实施2020年年度权益分配方案：以公司总股本106,656,888股为基数，向全体股东每10股转增2.5股，注册资本增至133,321,110股。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	詹有耕	55,951,154	12,787,789	68,738,943	51.56%	53,271,520	15,467,423	0	0
2	高原	14,724,623	3,670,056	18,394,679	13.80%	1,693,200	16,701,479	0	0
3	詹小波	12,664,444	3,166,111	15,830,555	11.87%		15,830,555	0	0
4	詹根祥	4,736,642	1,184,160	5,920,802	4.44%	4,440,605	1,480,197	0	0
5	杭州奥星商务咨询合伙企业(有限合伙)	1,930,152	1,682,538	3,612,690	2.71%	0	2,412,690	0	0
6	蔡金朝	1,626,560	406,640	2,033,200	1.53%	0	2,033,200	0	0
7	王炳炎	1,043,869	260,967	1,304,836	0.98%	0	1,304,836	0	0
8	潘金潮	963,604	240,901	1,204,505	0.90%	0	1,204,505	0	0
9	魏关英	954,931	238,733	1,193,664	0.90%	0	1,193,664	0	0
10	王建岗	940,677	235,169	1,175,846	0.88%	0	1,175,846	0	0
合计		95,536,656	23,873,064	119,409,720	89.57%	59,405,325	58,804,395	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

詹小波系詹有耕的儿子，高原系詹有耕的女婿，詹根祥系詹有耕的胞弟。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 6 月 17 日	2	0	2.5
合计	2	0	2.5

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.6	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
詹有耕	董事长	男	否	1951年9月	2018年8月26日	2021年8月25日
詹根祥	董事、总经理	男	否	1964年4月	2018年8月26日	2021年8月25日
高原	董事、副总经理	男	否	1977年10月	2018年8月26日	2021年8月25日
吴英	董事、财务负责人	女	否	1980年12月	2018年8月26日	2021年8月25日
陈亚翠	董事、董事会秘书	女	否	1971年3月	2018年8月26日	2021年8月25日
虞晋平	监事会主席	男	否	1966年10月	2018年8月26日	2021年8月25日
潘道召	职工代表监事	男	否	1984年8月	2018年8月26日	2021年8月25日
方兰兰	职工代表监事	女	否	1984年10月	2018年8月26日	2021年8月25日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

公司第二届董事会、监事会及高级管理人员已于2021年8月25日届满，因当时相关候选人提名工作尚未完成，公司于2021年8月23日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《关于董事会、监事会及高级管理人员延期换届的提示性公告》（公告编号：2021-019），决定延期换届。

目前，公司已开展换届工作，《公司董事会换届选举》、《公司监事会换届选举》的议案已分别经2022年4月19日召开的第二届董事会第九次会议及第二届监事会第八次会议审议通过，尚需提交2021年年度股东大会审议，公司后续将尽快完成董事会、监事会及高级管理人员的换届选举。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

詹有耕为公司控股股东，詹根祥系詹有耕的胞弟，高原系詹有耕的女婿。除此以外，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东之间不存在其他关联关系。

#### (二) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	董事詹根祥系董事长詹有耕的胞弟，董事高原系董事长詹有耕的女婿
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	40	0	0	40
行政人员	38	0	0	38

生产人员	415	5	0	420
销售人员	16	0	0	16
技术人员	85	2	0	87
财务人员	16	0	0	16
员工总计	610	7	0	617

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	25	25
专科	80	85
专科以下	504	506
员工总计	610	617

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

薪酬政策：公司与员工签订《劳动合同书》，为适应企业发展要求，充分发挥薪酬的激励作用，使员工薪酬与其贡献、职责、岗位技能和职业素养相匹配，建立科学、合理、循环的薪酬体系，并严格按照其执行实施。

培训计划：公司依据培训需求，建立了系统化的全员培训规划，统一管理，多种培训方式并举，鼓励学习，营造学习氛围。培训计划涉及工艺技术、质量管理、精益生产、安全环保等多方面领域。公司目前无离退休职工费用承担。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东大会、董事会和监事会，已建立起以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。公司历次股东（大）会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内发生的重大决策事项，均严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》有关法律及《公司章程》等履行规定程序，并在全国中小企业股份转让系统公告法规的要求规范运作，在程序的完整性和合规性方面不存在重大缺陷。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	2	2

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，决议内容及签署合法合规，真实有效。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况；公司业务独立于控股股东及其企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

1.业务独立 本公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。

2.人员独立 公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生。

3.资产独立 公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、非专利技术、实用新型专利、外观设计专利、软件著作权等无形资产。

4.机构独立 公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在与控股股东混合经营、合署办公等情况。

5.财务独立 公司设立独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备相应的财务人员，建立独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>1.关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2.关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3.关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p> <p>报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。</p>	

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了会计核算体系、财务管理制度、风险控制制度，执行情况良好。公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2022]第 ZF10449 号			
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2022 年 4 月 19 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	张建新 1 年	周康康 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	14 年			
会计师事务所审计报酬	30 万元			
<p>临安奥星电子股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了临安奥星电子股份有限公司（以下简称奥星电子）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了奥星电子 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于奥星电子，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>奥星电子管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括奥星电子 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，</p>				

我们无任何事项需要报告。

#### 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，管理层负责评估奥星电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奥星电子的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对奥星电子持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致奥星电子不能持续经营。

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

（六）就奥星电子中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张建新  
（项目合伙人）

中国注册会计师：周康康

中国·上海

2022年4月19日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	8,237,059.27	4,242,857.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	84,615,200.00	44,468,258.00
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	128,183,452.86	30,733,035.50
应收账款	五、(四)	137,971,887.69	117,292,380.19
应收款项融资	五、(五)	30,994,784.34	43,811,378.53
预付款项	五、(六)	7,714,606.10	11,108,048.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(七)	1,000,694.12	863,085.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	129,075,326.55	124,825,626.11
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(九)	2,116,320.00	2,310,657.56
<b>流动资产合计</b>		<b>529,909,330.93</b>	<b>379,655,327.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(十)	4,545,741.50	4,687,925.05
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(十一)	17,033,211.60	18,403,514.34
固定资产	五、(十二)	76,899,694.34	73,606,112.77
在建工程	五、(十三)	9,623,890.16	2,587,649.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十四)	6,416,004.66	
无形资产	五、(十五)	15,231,367.23	15,673,966.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十六)	121,272.63	184,545.39
递延所得税资产	五、(十七)	1,750,574.54	1,603,473.43
其他非流动资产	五、(十八)	953,112.57	1,583,884.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>132,574,869.23</b>	<b>118,331,071.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>662,484,200.16</b>	<b>497,986,399.05</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十九)	36,000,000.00	6,000,000.00
应付账款	五、(二十)	13,941,005.31	18,457,175.24
预收款项			
合同负债	五、(二十一)	537,403.99	5,491,405.07
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十二)	12,636,184.52	8,698,587.56
应交税费	五、(二十三)	5,714,280.42	8,704,941.58
其他应付款	五、(二十四)	36,570,151.11	36,701,097.50
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(二十五)	103,839,713.26	713,882.66
<b>流动负债合计</b>		<b>209,238,738.61</b>	<b>84,767,089.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十六)	6,622,701.58	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十七)	1,431,549.97	1,642,993.72
递延所得税负债	五、(十七)	374,939.05	1,529,387.89
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		8,429,190.60	3,172,381.61
<b>负债合计</b>		217,667,929.21	87,939,471.22
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十八)	133,321,110.00	106,656,888.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十九)	79,725,102.66	106,389,324.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十)	23,022,306.36	21,055,157.44
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十一)	208,747,751.93	175,945,557.73
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		444,816,270.95	410,046,927.83
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		444,816,270.95	410,046,927.83
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		662,484,200.16	497,986,399.05

法定代表人：詹有耕

主管会计工作负责人：吴英

会计机构负责人：吴英

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,022,186.38	1,219,924.69
交易性金融资产		65,615,200.00	44,300,000.00
衍生金融资产			
应收票据	十二、(一)	45,895,753.96	19,067,770.78

应收账款	十二、(二)	102,124,906.19	86,573,980.86
应收款项融资	十二、(三)	28,662,749.16	39,636,298.03
预付款项		6,678,164.78	5,728,397.41
其他应收款	十二、(四)	22,836,749.02	22,812,674.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		24,293,691.89	20,906,510.31
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		220,624.59	
<b>流动资产合计</b>		<b>299,350,025.97</b>	<b>240,245,556.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(五)	92,850,367.37	92,850,367.37
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		428,488.32	508,486.92
固定资产		20,173,759.69	16,633,646.53
在建工程		580,530.97	2,564,562.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		193,811.90	200,475.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		772,002.69	665,904.37
其他非流动资产		30,000.00	837,600.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>115,028,960.94</b>	<b>114,261,044.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>414,378,986.91</b>	<b>354,506,600.23</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		36,000,000.00	6,000,000.00
应付账款		22,765,791.54	16,899,308.32
预收款项			
卖出回购金融资产款		256,673.74	323,882.83
应付职工薪酬		4,291,293.39	2,363,562.18

应交税费		1,036,778.65	4,260,484.13
其他应付款		11,715,151.92	11,773,236.75
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		27,571,507.71	42,104.77
<b>流动负债合计</b>		<b>103,637,196.95</b>	<b>41,662,578.98</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		59,918.82	502,261.69
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>59,918.82</b>	<b>502,261.69</b>
<b>负债合计</b>		<b>103,697,115.77</b>	<b>42,164,840.67</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		133,321,110.00	106,656,888.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		54,927,146.20	81,591,368.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,022,306.36	21,055,157.44
一般风险准备			
未分配利润		99,411,308.58	103,038,345.92
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>310,681,871.14</b>	<b>312,341,759.56</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>414,378,986.91</b>	<b>354,506,600.23</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		715,600,883.17	497,931,292.90
其中：营业收入	五、(三十二)	715,600,883.17	497,931,292.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		660,592,213.70	432,418,641.23
其中：营业成本	五、(三十二)	598,069,626.49	380,137,689.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十三)	3,591,250.69	3,230,857.28
销售费用	五、(三十四)	4,567,485.02	4,062,968.24
管理费用	五、(三十五)	26,145,121.49	21,627,224.51
研发费用	五、(三十六)	27,113,201.10	22,856,259.63
财务费用	五、(三十七)	1,105,528.91	503,641.65
其中：利息费用		796,978.67	290,861.16
利息收入		13,469.65	18,694.61
加：其他收益	五、(三十八)	9,814,335.72	7,435,687.83
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	1,177,873.47	1,425,205.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-142,183.55	-693,806.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)		-130,800.00

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	-1,165,182.80	-1,497,705.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	28,964.76	55,405.23
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>64,864,660.62</b>	<b>72,800,444.23</b>
加：营业外收入	五、（四十三）	218,460.92	290,424.81
减：营业外支出	五、（四十四）	798,782.81	449,758.04
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>64,284,338.73</b>	<b>72,641,111.00</b>
减：所得税费用	五、（四十五）	8,183,618.01	8,884,938.12
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>56,100,720.72</b>	<b>63,756,172.88</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		56,100,720.72	63,756,172.88
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		56,100,720.72	63,756,172.88
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>56,100,720.72</b>	<b>63,756,172.88</b>

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		56,100,720.72	63,756,172.88
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	五、（四十六）	0.47	0.53
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、（四十六）	0.47	0.53

法定代表人：詹有耕

主管会计工作负责人：吴英

会计机构负责人：吴英

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业收入</b>	十二、（六）	415,709,392.75	308,217,287.40
减：营业成本	十二、（六）	372,200,380.52	259,077,770.56
税金及附加		1,065,381.07	1,050,681.47
销售费用		3,499,730.55	2,945,533.57
管理费用		8,187,708.77	6,560,279.56
研发费用		12,188,413.96	10,332,352.87
财务费用		657,903.63	156,163.68
其中：利息费用			
利息收入		6,105.55	9,153.12
加：其他收益		3,367,160.21	1,294,287.60
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（七）	1,057,256.53	24,734,207.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-707,322.14	-810,207.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		37,280.48	53,684.73
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>21,664,249.33</b>	<b>53,366,477.96</b>
加：营业外收入		33,815.69	50,007.34
减：营业外支出		283,564.32	117,547.50
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>21,414,500.70</b>	<b>53,298,937.80</b>
减：所得税费用		1,743,011.52	3,141,625.59

<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		19,671,489.18	50,157,312.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,671,489.18	50,157,312.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		19,671,489.18	50,157,312.21
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		361,155,166.83	294,096,510.44
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		6,290,119.79	5,766,326.20
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十七)	7,290,767.46	6,712,245.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>374,736,054.08</b>	<b>306,575,081.64</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		154,658,728.90	157,941,150.61
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		63,473,867.00	51,613,446.29
支付的各项税费		32,113,358.17	22,841,873.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十七)	38,660,238.14	36,464,937.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>288,906,192.21</b>	<b>268,861,407.87</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>85,829,861.87</b>	<b>37,713,673.77</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		286,283,058.00	353,041,742.00
取得投资收益收到的现金		1,320,057.02	2,119,011.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		167,203.19	216,037.92
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>287,770,318.21</b>	<b>355,376,791.33</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,542,578.86	18,943,589.40
投资支付的现金		326,430,000.00	346,540,800.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>347,972,578.86</b>	<b>365,484,389.40</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-60,202,260.65</b>	<b>-10,107,598.07</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>20,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金			31,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,624,940.33	16,747,811.95

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、(四十七)	1,883,116.16	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		23,508,056.49	47,747,811.95
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-23,508,056.49	-27,747,811.95
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-125,343.30	-151,995.90
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,994,201.43	-293,732.15
加：期初现金及现金等价物余额		4,242,857.84	4,536,589.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,237,059.27	4,242,857.84

法定代表人：詹有耕

主管会计工作负责人：吴英

会计机构负责人：吴英

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		297,432,247.47	230,352,834.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,201,505.76	3,936,824.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		303,633,753.23	234,289,659.22
购买商品、接受劳务支付的现金		199,738,645.08	172,481,474.98
支付给职工以及为职工支付的现金		27,178,968.54	22,022,403.89
支付的各项税费		11,626,308.66	7,530,016.76
支付其他与经营活动有关的现金		20,099,053.36	19,314,835.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		258,642,975.64	221,348,730.86
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		44,990,777.59	12,940,928.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		156,114,800.00	258,110,000.00
取得投资收益收到的现金		1,057,256.53	1,940,303.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,233.01	108,252.43
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			10,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		157,232,289.54	270,158,555.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,317,974.85	5,417,634.24
投资支付的现金		177,430,000.00	251,310,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		180,747,974.85	256,727,634.24

投资活动产生的现金流量净额		-23,515,685.31	13,430,921.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			20,000,000.00
偿还债务支付的现金			30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,572,233.16	16,408,752.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		21,572,233.16	46,408,752.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-21,572,233.16	-26,408,752.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-100,597.43	-133,507.04
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-197,738.31	-170,409.42
加：期初现金及现金等价物余额		1,219,924.69	1,390,334.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,022,186.38	1,219,924.69

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	106,656,888.00				106,389,324.66				21,055,157.44		175,945,557.73		410,046,927.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	106,656,888.00				106,389,324.66				21,055,157.44		175,945,557.73		410,046,927.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,664,222.00				-26,664,222.00				1,967,148.92		32,802,194.20		34,769,343.12
（一）综合收益总额											56,100,720.72		56,100,720.72
（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								1,967,148.92	-23,298,526.52			-21,331,377.60
1. 提取盈余公积								1,967,148.92	-1,967,148.92			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-21,331,377.60		-21,331,377.60
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	26,664,222.00											-26,664,222.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	26,664,222.00											-26,664,222.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>133,321,110.00</b>							<b>23,022,306.36</b>	<b>208,747,751.93</b>			<b>444,816,270.95</b>

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	82,043,760.00				131,058,210.32				16,039,426.22		133,613,868.07	25,901,392.26	388,656,656.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	82,043,760.00				131,058,210.32				16,039,426.22		133,613,868.07	25,901,392.26	388,656,656.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,613,128.00				-24,668,885.66				5,015,731.22		42,331,689.66	- 25,901,392.26	21,390,270.96
（一）综合收益总额											63,756,172.88		63,756,172.88
（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							5,015,731.22	-21,424,483.22				-16,408,752.00
1. 提取盈余公积							5,015,731.22	-5,015,731.22				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-16,408,752.00			-16,408,752.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	24,613,128.00				-24,613,128.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	24,613,128.00				-24,613,128.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					-55,757.66						-	-25,957,149.92
										25,901,392.26		

四、本年期末余额	106,656,888.00			106,389,324.66			21,055,157.44		175,945,557.73	
----------	----------------	--	--	----------------	--	--	---------------	--	----------------	--

法定代表人：詹有耕

主管会计工作负责人：吴英

会计机构负责人：吴英

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	106,656,888.00				81,591,368.20				21,055,157.44		103,038,345.92	312,341,759.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	106,656,888.00				81,591,368.20				21,055,157.44		103,038,345.92	312,341,759.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	26,664,222.00				- 26,664,222.00				1,967,148.92		-3,627,037.34	-1,659,888.42
(一) 综合收益总额											19,671,489.18	19,671,489.18
(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								1,967,148.92		-23,298,526.52		-21,331,377.60
1. 提取盈余公积								1,967,148.92		-1,967,148.92		
2. 提取一般风险准备										-21,331,377.60		-21,331,377.60
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	26,664,222.00											
1. 资本公积转增资本（或股本）	26,664,222.00											
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	133,321,110.00				54,927,146.20				23,022,306.36		99,411,308.58	310,681,871.14
----------	----------------	--	--	--	---------------	--	--	--	---------------	--	---------------	----------------

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	16,039,426.22				106,204,496.20				16,039,426.22		74,305,516.93	278,593,199.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	82,043,760.00				106,204,496.20				16,039,426.22		74,305,516.93	278,593,199.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	24,613,128.00				-24,613,128.00				5,015,731.22		28,732,828.99	33,748,560.21
(一) 综合收益总额											50,157,312.21	50,157,312.21
(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									5,015,731.22		-21,424,483.22	-16,408,752.00
1. 提取盈余公积									5,015,731.22		-5,015,731.22	

2. 提取一般风险准备											-16,408,752.00	-16,408,752.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>106,656,888.00</b>				<b>81,591,368.20</b>					<b>21,055,157.44</b>	<b>103,038,345.92</b>	<b>312,341,759.56</b>

### 三、 财务报表附注

## 临安奥星电子股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

临安奥星电子股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在原临安奥星电子有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司, 由自然人詹有耕等人作为发起人, 注册资本为 133,321,110.00 元。公司于 2017 年 9 月 27 日取得杭州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 913301001437728923 的营业执照。公司所属行业为电子元器件类。

公司主要经营活动为: 生产、销售铝电解电容器铝外壳。本公司的实际控制人为詹有耕。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 19 日批准报出。

##### (二) 合并财务报表范围

截至 2021 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
江苏奥星电子有限公司(以下简称“江苏奥星”)
杭州奥林电子有限公司(以下简称“奥林电子”)
杭州奥星实业有限公司(以下简称“奥星实业”)
东莞奥星实业有限公司(以下简称“东莞奥星”)

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

**(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。

**三、重要会计政策及会计估计**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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

股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

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

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

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；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。

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

## （3）购买子公司少数股权

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

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢

价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

##### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

#### (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

##### 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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,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):

- 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;
- 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。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

## 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。

#### （5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)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**

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

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

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

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

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为: 原材料、委托加工物资、在产品、自制半成品、库存商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法

## (十一) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## （十二）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## （十三）长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 2、 初始投资成本的确定

- （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;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(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账

面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价

值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

#### (十四) 投资性房地产

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

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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

#### (十五) 固定资产

##### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

##### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5、10	4.75-4.50

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5、10	19.00-9.00
运输工具	年限平均法	4-5	5、10	23.75-18.00
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5、10	31.67-9.00

### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### (十七) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命
土地使用权	土地证登记使用年限
软件	预计使用年限

3、 **使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序**  
经复核本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 **划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 **开发阶段支出资本化的具体条件**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

**(十八) 长期资产减值**

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受

益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括厂房装修。

##### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

##### 2、 摊销年限

项目	摊销年限
厂房装修	5年

#### (二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (二十一) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

##### 2、 离职后福利的会计处理方法

###### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十二) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

- 1) 内销：根据订单组织生产，将产品交付客户并经客户验收确认后，确认收入；
- 2) 外销：报关装船后，公司根据报关单、装船单确认收入。

## 3、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：  
房租收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十三) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十四) 政府补助

### 1、 类型

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

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

### 2、 确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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:

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

## (二十六) 租赁

### 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 1、 本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(十八)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），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；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

- 购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

#### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。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。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### （3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 3、 经营租赁会计处理

- （1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直

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

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

#### **4、 融资租赁会计处理**

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

#### ● 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当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。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行

使及其他最新情况确定租赁期；

- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整，按照简化方法不追溯计算租赁负债，按照剩余租赁付款额计算确定租赁负债，使用权资产按照租赁负债的金额计量，对期初留存收益不产生影响，不进行追溯调整和重述比较信息。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	8,165,824.11	
	租赁负债	8,165,824.11	

## 2、 重要会计估计变更

本公司无重要会计估计的变更情况。

## 3、 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

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		8,165,824.11		8,165,824.11	8,165,824.11
租赁负债		8,165,824.11		8,165,824.11	8,165,824.11

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5、7
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2

注 1：根据销售额的 13% 计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳，自营出口外销收入享受“免、抵、退”政策。房屋租赁业务按照租赁收入的 5% 缴纳增值税。

注 2：公司企业所得税税率为 15%；其他子公司企业所得税税率为 25%。

##### (二) 税收优惠

- 1、经浙江省民政厅批准，子公司奥星实业为社会福利企业，于 2015 年 12 月 25 日取得福企证字 33000110049 号社会福利企业证书，享受按照残疾人每人限额 7,200 元/月的增值税、残疾人每人限额 2,000 元/年的土地使用税即征即退的优惠政策，安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资可以享受 100% 加计扣除，有效期限为 2016 年度至 2021 年度。
- 2、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局于 2021 年 12 月 1 日联合颁发编号 GR202033003075 的《高新技术企业证书》，认定本公司为高新技术企业，认定有效期分别为三年，2021 度企业所得税税率按照 15% 执行。

#### 五、 合并财务报表项目注释

##### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	113,762.62	151,011.98
银行存款	6,123,296.65	3,735,977.92
其他货币资金	2,000,000.00	355,867.94
合计	8,237,059.27	4,242,857.84

受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额
银行承兑汇票保证金	2,000,000.00
合计	2,000,000.00

**(二) 交易性金融资产**

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	84,615,200.00	44,468,258.00
其中：理财产品	84,615,200.00	44,300,000.00
期货产品投资		168,258.00
合计	84,615,200.00	44,468,258.00

**(三) 应收票据**

**1、 应收票据分类列示**

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	128,183,452.86	30,733,035.50
合计	128,183,452.86	30,733,035.50

**2、 期末公司已质押的应收票据**

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	32,072,828.68
合计	32,072,828.68

**3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

项目	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	103,769,850.74
合计	103,769,850.74

**4、 期末公司不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据**

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	145,232,789.47	123,417,380.52
1 至 2 年	922.11	18.51
2 至 3 年		98,825.17
3 年以上	146,849.81	62,450.10
小计	145,380,561.39	123,578,674.30
减：坏账准备	7,408,673.70	6,286,294.11
合计	137,971,887.69	117,292,380.19

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	145,380,561.39	100.00	7,408,673.70	5.10	137,971,887.69
合计	145,380,561.39	100.00	7,408,673.70		137,971,887.69

类别	上年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	123,578,674.30	100.00	6,286,294.11	5.09	117,292,380.19
合计	123,578,674.30	100.00	6,286,294.11		117,292,380.19

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	145,232,789.47	7,261,639.47	5.00
1 至 2 年	922.11	184.42	20.00
3 年以上	146,849.81	146,849.81	100.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	145,380,561.39	7,408,673.70	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,286,294.11	1,122,379.59			7,408,673.70
合计	6,286,294.11	1,122,379.59			7,408,673.70

本期无重要的坏账准备收回或转回的应收账款情况。

### 4、 本期无实际核销的应收账款情况。

### 5、 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	27,219,686.41	18.72	1,360,984.32
第二名	10,127,317.63	6.97	506,365.88
第三名	8,982,839.60	6.18	449,141.98
第四名	7,250,111.03	4.99	362,505.55
第五名	4,815,201.21	3.31	240,760.06
合计	58,395,155.88	40.17	2,919,757.79

### 6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### 7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (五) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	30,994,784.34	43,811,378.53
合计	30,994,784.34	43,811,378.53

### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	43,811,378.53	313,458,200.05	326,274,794.24		30,994,784.34	
合计	43,811,378.53	313,458,200.05	326,274,794.24		30,994,784.34	

### 3、 应收款项融资减值准备

期末应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

### 4、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	105,135,586.14
合计	105,135,586.14

## (六) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,709,674.62	99.94	11,103,603.05	99.96
1至2年	1,030.00	0.01	4,445.23	0.04
2至3年	3,901.48	0.05		
合计	7,714,606.10	100.00	11,108,048.28	100.00

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	3,474,109.51	45.03
第二名	1,093,502.19	14.17
第三名	299,035.72	3.88
第四名	214,502.24	2.78
第五名	200,000.00	2.59
合计	5,281,149.66	68.45

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	1,000,694.12	863,085.61
合计	1,000,694.12	863,085.61

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	948,142.76	657,647.84
1 至 2 年	1,000.00	285,400.20
2 至 3 年	198,317.00	20,000.00
3 年以上	470,215.00	474,215.00
小计	1,617,674.76	1,437,263.04
减：坏账准备	616,980.64	574,177.43
合计	1,000,694.12	863,085.61

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,617,674.76	100.00	616,980.64	38.14	1,000,694.12
合计	1,617,674.76	100.00	616,980.64		1,000,694.12

类别	上年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,437,263.04	100.00	574,177.43	39.95	863,085.61
合计	1,437,263.04	100.00	574,177.43		863,085.61

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	948,142.76	47,407.14	5.00
1 至 2 年	1,000.00	200.00	20.00
2 至 3 年	198,317.00	99,158.50	50.00
3 年以上	470,215.00	470,215.00	100.00
合计	1,617,674.76	616,980.64	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	574,177.43			574,177.43
上年年末余额在本期	-235,107.50		235,107.50	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-235,107.50		235,107.50	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			235,107.50	235,107.50
本期转回	192,304.29			192,304.29
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	146,765.64		470,215.00	616,980.64

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,437,263.04			1,437,263.04
上年年末余额在本期	-470,215.00		470,215.00	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-470,215.00		470,215.00	

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,778,829.27			2,778,829.27
本期终止确认	2,598,417.55			2,598,417.55
其他变动				
期末余额	1,147,459.76		470,215.00	1,617,674.76

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	574,177.43	235,107.50	192,304.29		616,980.64
合计	574,177.43	235,107.50	192,304.29		616,980.64

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	153,650.00	666,032.00
备用金	49,576.12	36,214.64
房租、代收水电费等	1,414,448.64	735,016.40
合计	1,617,674.76	1,437,263.04

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	租金	498,558.00	注	30.82	392,232.30
第二名	房租费	149,260.30	1 年以内	9.23	7,463.02
第三名	房租费	122,606.40	1 年以内	7.58	6,130.32
第四名	房租费	118,863.70	1 年以内	7.35	5,943.19

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第五名	房租费	105,430.23	1 年以内	6.52	5,271.51
合计		994,718.63		61.50	417,040.33

注：1-2 年 10,176.00 元，2-3 年 193,317.00 元，3 年以上 295,065.00 元。

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (八) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	30,649,491.65		30,649,491.65	52,198,581.85		52,198,581.85
委托加工物资	5,537,742.62		5,537,742.62	2,824,096.78		2,824,096.78
在产品	9,798,730.25		9,798,730.25	6,679,949.72		6,679,949.72
库存商品	74,225,878.24		74,225,878.24	51,408,089.80		51,408,089.80
自制半成品	8,863,483.79		8,863,483.79	11,714,907.96		11,714,907.96
合计	129,075,326.55		129,075,326.55	124,825,626.11		124,825,626.11

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	2,116,320.00	2,310,657.56
合计	2,116,320.00	2,310,657.56

## (十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值 准备 期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其 他		
2. 联营企业											
杭州临安金奥 科技有限公司	4,687,925.05			- 142,183.55						4,545,741.50	
合计	4,687,925.05			- 142,183.55						4,545,741.50	

## (十一) 投资性房地产

### 1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(1) 上年年末余额	32,632,655.72	336,000.00	32,968,655.72
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	32,632,655.72	336,000.00	32,968,655.72
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	14,458,181.38	106,960.00	14,565,141.38
(2) 本期增加金额	1,363,582.74	6,720.00	1,370,302.74
—计提或摊销	1,363,582.74	6,720.00	1,370,302.74
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	15,821,764.12	113,680.00	15,935,444.12
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	16,810,891.60	222,320.00	17,033,211.60
(2) 上年年末账面价值	18,174,474.34	229,040.00	18,403,514.34

## (十二) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	76,899,694.34	73,606,112.77
合计	76,899,694.34	73,606,112.77

### 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	62,042,373.08	118,426,205.66	2,550,632.46	4,756,238.36	187,775,449.56
(2) 本期增加金额	633,092.06	12,188,629.89	812,408.69	269,736.80	13,903,867.44
—购置	376,490.83	11,444,177.66	812,408.69	269,736.80	12,902,813.98
—在建工程转入	256,601.23	744,452.23			1,001,053.46

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(3) 本期减少金额	202,680.00	1,973,832.74		143,201.17	2,319,713.91
—处置或报废	202,680.00	1,973,832.74		143,201.17	2,319,713.91
(4) 期末余额	62,472,785.14	128,641,002.81	3,363,041.15	4,882,773.99	199,359,603.09
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	33,822,453.83	74,392,649.42	2,059,373.38	3,894,860.16	114,169,336.79
(2) 本期增加金额	2,725,606.65	6,764,696.44	371,797.80	399,228.78	10,261,329.67
—计提	2,725,606.65	6,764,696.44	371,797.80	399,228.78	10,261,329.67
(3) 本期减少金额	100,700.50	1,731,545.00		138,512.21	1,970,757.71
—处置或报废	100,700.50	1,731,545.00		138,512.21	1,970,757.71
(4) 期末余额	36,447,359.98	79,425,800.86	2,431,171.18	4,155,576.73	122,459,908.75
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	26,025,425.16	49,215,201.95	931,869.97	727,197.26	76,899,694.34
(2) 上年年末账面价值	28,219,919.25	44,033,556.24	491,259.08	861,378.20	73,606,112.77

3、 期末无暂时闲置的固定资产。

4、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

6、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

7、 期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 17,014,668.18 元, 详见“附注五、(四十九)”

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	9,623,890.16	2,587,649.50
合计	9,623,890.16	2,587,649.50

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂区工程	8,226,575.19		8,226,575.19			
待调试设备	1,397,314.97		1,397,314.97	2,587,649.50		2,587,649.50
合计	9,623,890.16		9,623,890.16	2,587,649.50		2,587,649.50

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	8,165,824.11	8,165,824.11
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	8,165,824.11	8,165,824.11
2. 累计折旧		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	1,749,819.45	1,749,819.45
—计提	1,749,819.45	1,749,819.45
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	1,749,819.45	1,749,819.45
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	6,416,004.66	6,416,004.66
(2) 年初账面价值	8,165,824.11	8,165,824.11

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	15,824,555.12	3,939,760.08	19,764,315.20
(2) 本期增加金额	278,460.00	120,353.99	398,813.99
—购置	278,460.00	120,353.99	398,813.99
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	16,103,015.12	4,060,114.07	20,163,129.19
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	3,046,192.41	1,044,155.84	4,090,348.25
(2) 本期增加金额	358,025.16	483,388.55	841,413.71
—计提	358,025.16	483,388.55	841,413.71
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	3,404,217.57	1,527,544.39	4,931,761.96
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	12,698,797.55	2,532,569.68	15,231,367.23
(2) 上年年末账面价值	12,778,362.71	2,895,604.24	15,673,966.95

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3、 期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 3,490,726.88 元，详见“附注五、(四十九)”

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修	184,545.39		63,272.76		121,272.63
合计	184,545.39		63,272.76		121,272.63

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,025,654.34	1,392,687.05	6,860,471.54	1,192,725.00
递延收益	1,431,549.96	357,887.49	1,642,993.72	410,748.43
合计	9,457,204.30	1,750,574.54	8,503,465.26	1,603,473.43

### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧引起的暂时性差异	1,659,539.73	374,939.05	7,456,916.07	1,529,387.89
合计	1,659,539.73	374,939.05	7,456,916.07	1,529,387.89

### 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
坏账准备	396,232.30	337,728.40
合计	396,232.30	337,728.40

### (十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	953,112.57		953,112.57	1,583,884.00		1,583,884.00
合计	953,112.57		953,112.57	1,583,884.00		1,583,884.00

### (十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	36,000,000.00	6,000,000.00
合计	36,000,000.00	6,000,000.00

## (二十) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	11,177,101.99	14,755,700.29
1-2年(含2年)	211,978.00	722,017.01
2-3年(含3年)	722,017.01	2,741,925.38
3年以上	1,829,908.31	237,532.56
合计	13,941,005.31	18,457,175.24

## (二十一) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收款项	537,403.99	5,491,405.07
合计	537,403.99	5,491,405.07

## (二十二) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,442,244.76	63,667,376.23	59,964,440.88	12,145,180.11
离职后福利-设定提存计划	256,342.80	3,901,144.35	3,666,482.74	491,004.41
合计	8,698,587.56	67,568,520.58	63,630,923.62	12,636,184.52

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,055,302.12	55,970,801.70	52,506,780.22	8,519,323.60
(2) 职工福利费	180,158.97	3,797,802.37	3,797,802.37	180,158.97
(3) 社会保险费	101,806.77	2,298,601.46	2,216,954.46	183,453.77
其中: 医疗保险费	99,743.84	2,155,015.37	2,083,829.16	170,930.05
工伤保险费	1,919.89	107,932.18	100,779.67	9,072.40
生育保险费	143.04	35,653.91	32,345.63	3,451.32
(4) 住房公积金	36,720.00	555,457.00	548,937.00	43,240.00
(5) 工会经费和职工教育经费	778,761.80	1,044,713.70	893,966.83	929,508.67
(6) 其他(提取职工福利基金)	2,289,495.10			2,289,495.10

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	8,442,244.76	63,667,376.23	59,964,440.88	12,145,180.11

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	256,218.37	3,764,110.72	3,539,262.44	481,066.65
失业保险费	124.43	137,033.63	127,220.30	9,937.76
合计	256,342.80	3,901,144.35	3,666,482.74	491,004.41

### (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	1,891,634.22	4,737,764.55
增值税	2,586,577.59	2,906,361.08
个人所得税	304,989.73	145,933.11
城市维护建设税	177,277.68	179,959.54
房产税	499,029.64	473,152.99
教育费附加	106,366.60	107,975.71
地方教育费附加	70,675.62	71,766.83
土地使用税	41,398.20	41,398.20
其他	36,331.14	40,629.57
合计	5,714,280.42	8,704,941.58

### (二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利	24,293,770.42	24,293,770.42
其他应付款项	12,276,380.69	12,407,327.08
合计	36,570,151.11	36,701,097.50

#### 1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
协生国际有限公司（注 1）	899,536.33	899,536.33
香港东晖实业有限公司（注 2、3）	23,394,234.09	23,394,234.09
合计	24,293,770.42	24,293,770.42

注 1：2007 年本公司吸收合并杭州奥生电子有限公司，其中公司持有杭州奥生电子有限公司 75% 股权，协生国际有限公司持有杭州奥生电子有限公司 25% 股

权。吸收合并前，杭州奥生电子有限公司向协生国际有限公司分配股利 899,536.33 元，尚未结清。

注 2：根据奥林电子 2015 年 5 月股东会决议，公司分配股利 29,492,054.97 元，其中应付香港东晖实业有限公司股利 8,698,297.66 元，截止 2021 年 12 月 31 日已经支付 50 万元，尚未支付 8,198,297.66 元。

注 3：根据江苏奥星 2020 年 7 月股东会决议，公司分配股利 37,989,841.08 元，其中应付香港东晖实业有限公司股利 15,195,936.43 元，截止 2021 年 12 月 31 日尚未支付。

## 2、其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付股权收购款	10,761,213.49	10,761,213.49
非合并关联方往来	1,049,182.00	1,049,182.00
往来款		89,000.00
押金	12,802.00	37,152.00
其他	453,183.20	470,779.59
合计	12,276,380.69	12,407,327.08

### (二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据背书	103,769,850.74	
待转销项税额	69,862.52	713,882.66
合计	103,839,713.26	713,882.66

### (二十六) 租赁负债

项目	期末余额
经营租赁固定资产	6,622,701.58
合计	6,622,701.58

### (二十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
拆迁补偿款	814,437.47		81,443.75	732,993.72	注 1
工厂物联网和工业互联	1,040,000.00		130,000.00	910,000.00	注 2

项目	上年年末 余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
网财政补助					
合计	1,642,993.72		211,443.75	1,431,549.97	

注 1: 根据 2008 年 5 月与苏州吴中区木渎新区建设管理委员会签订的《补偿协议》，江苏奥星收到与重建支出相关的拆迁补偿款 1,660,000.00 元计入递延收益。重建支出相关递延收益根据资产折旧进度确认收益，本期确认其他收益 81,443.75 元。

注 2: 根据杭州市临安区财政局、经济和信息化局《关于下达 2017 年杭州市工厂物联网和工业互联网财政补助项目资金的通知》（临财企（2018）1 号），2018 年公司收到政府补助 1,300,000.00 元，专款用于“奥星实业数字化工厂”项目，系与资产相关的政府补助，分期摊销确认损益，本期确认其他收益 130,000.00 元。

## (二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	106,656,888.00			26,664,222.00		26,664,222.00	133,321,110.00

说明：根据 2021 年第一次临时股东大会决议，以公司现有总股本 106,656,888.00 股为基数，每 10 股转增 2.5 股，将资本公积转增股本，转增 26,664,222.00 股，转增后股本 133,321,110.00 股，已完成工商变更登记。

## (二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	105,046,394.08		26,664,222.00	78,382,172.08
其他资本公积	1,342,930.58			1,342,930.58
合计	106,389,324.66		26,664,222.00	79,725,102.66

说明：本期变动情况详见“附注五、（二十八）、股本”。

## (三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,055,157.44	21,055,157.44	1,967,148.92		23,022,306.36
合计	21,055,157.44	21,055,157.44	1,967,148.92		23,022,306.36

说明：根据公司章程规定，按母公司净利润的 10% 计提盈余公积。

### (三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	175,945,557.73	133,613,868.07
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	175,945,557.73	133,613,868.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,100,720.72	63,756,172.88
减：提取法定盈余公积	1,967,148.92	5,015,731.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	21,331,377.60	16,408,752.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	208,747,751.93	175,945,557.73

说明：公司第二届董事会第七次会议于 2021 年 4 月 19 日审议通过《2020 年度利润分配方案》，以 2020 年末的总股本 106,656,888.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元人民币，分派现金股利 21,331,377.60 元人民币。

### (三十二) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	675,719,000.29	561,143,223.50	486,728,904.54	370,845,052.66
其他业务	39,881,882.88	36,926,402.99	11,202,388.36	9,292,637.26
合计	715,600,883.17	598,069,626.49	497,931,292.90	380,137,689.92

#### 2、 合同产生的收入情况

合同分类	公司	合计
商品类型：		
铝制产品收入	675,719,000.29	675,719,000.29
合计	675,719,000.29	675,719,000.29
按商品转让的时间分类：		
在某一时点确认	675,719,000.29	675,719,000.29
在某一时段内确认		
合计	675,719,000.29	675,719,000.29

**(三十三) 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
房产税	1,184,549.41	998,284.03
城市维护建设税	892,685.22	851,845.97
教育费附加	535,611.17	510,938.72
土地使用税	127,188.60	124,194.60
地方教育费附加	357,074.09	340,625.80
印花税	279,585.57	177,600.99
残保金	214,556.63	227,367.17
合计	3,591,250.69	3,230,857.28

**(三十四) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,620,671.52	2,191,737.81
差旅费	143,860.34	186,749.27
业务招待费	430,722.46	446,746.20
其他	1,372,230.70	1,237,734.96
合计	4,567,485.02	4,062,968.24

**(三十五) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	15,265,751.42	11,478,168.65
折旧费	2,116,652.95	1,978,799.53
房租费	1,749,819.46	1,860,502.80
业务招待费	670,664.68	697,059.07
中介机构咨询费	572,698.97	564,998.24
企管费	850,060.67	432,635.17
办公费	1,475,152.26	1,471,867.22
其他	3,444,321.08	3,143,193.83
合计	26,145,121.49	21,627,224.51

**(三十六) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
原材料	9,503,201.23	7,146,118.93
直接人工	13,453,653.58	10,715,403.99
折旧摊销	874,760.45	911,931.91
设备购置	512,910.20	1,445,559.03
其他	2,768,675.64	2,637,245.77
合计	27,113,201.10	22,856,259.63

**(三十七) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	796,978.67	290,861.16
其中：租赁负债利息费用	339,993.62	
减：利息收入	13,469.65	18,694.61
手续费	78,768.84	73,585.20
汇兑损益	236,271.05	151,995.90
其他	6,980.00	5,894.00
合计	1,105,528.91	503,641.65

**(三十八) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	9,814,335.72	7,435,687.83
合计	9,814,335.72	7,435,687.83

## 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
国家税务总局公告 2016 年第 33 号，《关于发布促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法的公告》，以及财税【2016】52 号文件，《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（增值税返还收入）	5,894,280.00	5,479,200.00	与收益相关
杭州临安区市场监督奖励款	1,510,000.00	174,000.00	与收益相关
杭州临安区财政补助款	896,750.47	871,500.00	与收益相关
杭州市经济和信息化鲲鹏奖励	500,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
杭州市临安区就业稳岗补贴	442,713.00	112,812.00	与收益相关
2019年分布式光伏发电项目市财政补贴资金（杭财企（2019）58号）	211,648.50	147,087.60	与收益相关
物联网数字化工厂专项资金	130,000.00	130,000.00	与资产相关
拆迁补偿款	81,443.75	81,443.75	与资产相关
科技创新奖	70,000.00	7,900.00	与收益相关
以工代训补贴	42,500.00		与收益相关
杭州市总工会款	18,000.00		与收益相关
临安区级专利资助	17,000.00	11,200.00	与收益相关
智能科技奖励款		160,000.00	与收益相关
安置残疾人就业土地使用税返还		114,071.43	与收益相关
临安区财政补贴		100,000.00	与收益相关
临安区潜川镇政府补助		25,000.00	与收益相关
污水零直排奖		20,000.00	与收益相关
临安区潜川镇用电补贴		1,000.00	与收益相关
社险补助款		473.05	与收益相关
合计	9,814,335.72	7,435,687.83	

#### (三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-142,183.55	-693,806.17
理财产品投资收益	1,320,057.02	2,119,011.41
合计	1,177,873.47	1,425,205.24

#### (四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		
其中：理财产品		-130,800.00
合计		-130,800.00

#### (四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,122,379.59	1,527,377.06
其他应收款坏账损失	42,803.21	-29,671.32
合计	1,165,182.80	1,497,705.74

#### (四十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	28,964.76	55,405.23	28,964.76
合计	28,964.76	55,405.23	28,964.76

#### (四十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
保险赔偿款	148,846.79	223,597.89	148,846.79
其他	69,614.13	66,826.92	69,614.13
合计	218,460.92	290,424.81	218,460.92

#### (四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	117,624.21		117,624.21
捐赠支出	226,911.44	357,000.00	226,911.44
其中：公益性捐赠支出	209,911.44	340,000.00	209,911.44
违约金罚款支出	284,968.30	2,192.50	284,968.30
其他	169,278.86	90,565.54	169,278.86
合计	798,782.81	449,758.04	798,782.81

#### (四十五) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	9,485,167.96	8,827,774.75
递延所得税费用	-1,301,549.95	57,163.37
合计	8,183,618.01	8,884,938.12

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	64,284,338.73
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	9,642,650.81
子公司适用不同税率的影响	4,086,647.86
研发加计扣除的影响	-3,756,338.63
研发设备折旧一次性税前扣除的影响	1,103,044.24
非应税收入的影响	-1,482,682.94
残疾人加计扣除	-560,761.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-848,941.81
所得税费用	8,183,618.01

### (四十六) 每股收益

#### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	56,100,720.72	63,756,172.88
本公司发行在外普通股的加权平均数	119,988,999.00	119,988,999.00
基本每股收益	0.47	0.53
其中：持续经营基本每股收益	0.47	0.53
终止经营基本每股收益		

#### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	56,100,720.72	63,756,172.88
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	119,988,999.00	119,988,999.00
稀释每股收益	0.47	0.53
其中：持续经营稀释每股收益	0.47	0.53
终止经营稀释每股收益		

#### (四十七) 现金流量表项目

##### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回往来款	618,508.99	2,226,874.40
房租收入	3,036,715.93	2,705,278.53
政府补助	3,403,611.97	1,435,499.60
其他	231,930.57	344,592.47
合计	7,290,767.46	6,712,245.00

##### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
运费	19,642,004.00	16,713,504.53
研究开发费	12,784,787.07	13,131,846.38
房租		1,860,502.80
业务招待费	1,101,387.14	1,143,805.27
中介机构服务费	572,698.97	220,281.25
企管费	850,060.67	217,604.61
修理修缮费	928,566.38	321,643.13
外部往来款	870,591.51	781,172.12
装卸费	504,112.99	375,503.00
差旅费	281,358.06	339,871.67
小车费用	271,949.76	157,090.59
电费	249,055.33	270,091.29
手续费支出	85,748.84	73,585.20
其他	517,917.42	858,435.40
合计	38,660,238.14	36,464,937.24

#### (四十八) 现金流量表补充资料

##### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	56,100,720.72	63,756,172.88

补充资料	本期金额	上期金额
加：信用减值损失	1,165,182.80	1,497,705.74
资产减值准备		
固定资产折旧	10,261,329.67	11,575,933.88
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,749,819.45	
无形资产摊销	841,413.71	732,194.03
长期待摊费用摊销	63,272.76	63,272.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	-28,964.76	-55,405.23
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	117,624.21	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		130,800.00
财务费用（收益以“－”号填列）	796,978.67	442,857.06
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,177,873.47	-1,425,205.24
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-147,101.11	-134,351.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,154,448.84	191,515.26
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,249,700.44	-18,430,342.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-38,315,740.64	-31,852,481.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	59,807,349.14	11,221,008.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	85,829,861.87	37,713,673.77
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	6,237,059.27	4,242,857.84
减：现金的期初余额	4,242,857.84	4,536,589.99
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	1,994,201.43	-293,732.15

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	6,237,059.27	4,242,857.84
其中：库存现金	113,762.62	151,011.98
可随时用于支付的银行存款	6,123,296.65	3,735,977.92
可随时用于支付的其他货币资金		355,867.94
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	6,237,059.27	4,242,857.84

### (四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,000,000.00	银行承兑汇票保证金
应收票据	32,072,828.68	承兑质押
固定资产	17,014,668.18	最高额抵押
无形资产	3,490,726.88	最高额抵押
合计	54,578,223.74	

### (五十) 外币货币性项目

#### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			37.30
其中：美元	5.85	6.3757	37.30
应收账款			2,773,621.85
其中：美元	435,030.17	6.3757	2,773,621.85

## (五十一) 政府补助

### 1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
			拆迁补助款	1,660,000.00	
物联网数字化工厂专项资金	1,300,000.00	递延收益	130,000.00	130,000.00	其他收益
合计	2,960,000.00		211,443.75	211,443.75	

### 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
		国家税务总局公告 2016 年第 33 号,《关于发布促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法的公告》,以及财税【2016】52 号文件,《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(增值税返还收入)	11,373,480.00	
杭州临安区市场监督管理局奖励款	1,684,000.00	1,510,000.00	174,000.00	与收益相关
杭州临安区财政补助款	1,768,250.47	896,750.47	871,500.00	与收益相关
杭州市经济和信息化鲲鹏奖励	500,000.00	500,000.00		与收益相关
杭州市临安区就业稳岗补贴	555,525.00	442,713.00	112,812.00	与收益相关
2019 年分布式光伏发电项目市财政补贴资金(杭财企(2019)58 号)	358,736.10	211,648.50	147,087.60	与收益相关
科技创新奖	77,900.00	70,000.00	7,900.00	与收益相关
以工代训补贴	42,500.00	42,500.00		与收益相关
杭州市总工会款	18,000.00	18,000.00		与收益相关
临安区级专利资助	28,200.00	17,000.00	11,200.00	与收益相关
智能科技奖励款	160,000.00		160,000.00	与收益相关
安置残疾人就业土地使用税返还	114,071.43		114,071.43	与收益相关
临安区财政补贴	100,000.00		100,000.00	与收益相关
临安区潜川镇政府补助	25,000.00		25,000.00	与收益相关
污水零直排奖	20,000.00		20,000.00	与收益相关
临安区潜川镇用电补贴	1,000.00		1,000.00	与收益相关

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
社保补助款	473.05		473.05	与收益相关
合计	16,827,136.05	9,602,891.97	7,224,244.08	

## 六、 合并范围的变更

本期公司合并范围无变更。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
奥星实业	杭州临安	杭州临安	工业	100.00		投资设立
奥林电子	杭州临安	杭州临安	工业	100.00		投资设立
江苏奥星	苏州市	苏州市	工业	100.00		投资设立
东莞奥星	东莞市	东莞市	工业		100.00	投资设立

### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

#### 1、 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州临安金奥科技有限公司	杭州临安	杭州临安	工业	38.00		权益法

#### 2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	7,399,811.91	5,589,758.88
其中：现金和现金等价物	2,218,514.60	977,252.28
非流动资产	10,776,652.77	11,552,640.21
资产合计	18,176,464.68	17,142,399.09
流动负债	2,213,987.05	4,805,754.23

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
负债合计	6,213,987.05	4,805,754.23
归属于母公司股东权益	11,962,477.63	12,336,644.86
按持股比例计算的净资产份额	4,545,741.50	4,687,925.05
对联营企业权益投资的账面价值	4,545,741.50	4,687,925.05
营业收入	7,483,484.36	6,966,145.29
财务费用	264,505.91	289,407.78
所得税费用		
净利润	-374,167.23	-1,598,161.06
综合收益总额	-374,167.23	-1,598,161.06

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### （二）市场风险

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

#### 1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于短期借款。公司银行借款均为固定利率借款，面对的利率风险较小。

#### 2、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波

动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			37.30
其中：美元	5.85	6.3757	37.30
应收账款			2,773,621.85
其中：美元	435,030.17	6.3757	2,773,621.85

### (三) 流动性风险

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

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	36,000,000.00				36,000,000.00
应付账款	13,941,005.31				13,941,005.31
合同负债	537,403.99				537,403.99
合计	50,478,409.30				50,478,409.30

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	6,000,000.00				6,000,000.00
应付账款	18,457,175.24				18,457,175.24
合同负债	5,491,405.07				5,491,405.07
合计	29,948,580.31				29,948,580.31

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

名称	与本公司的关系
詹有耕	实际控制人

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
应银仙	实际控制人关系密切的家庭成员
香港东晖实业有限公司	能对江苏奥星施加重大影响的公司（2020年7月9日前）

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
杭州临安金奥科技有限公司	采购原材料	1,390,204.20	6,695,899.93

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
杭州临安金奥科技有限公司	销售商品	768,437.46	3,929,645.05
杭州临安金奥科技有限公司	提供劳务	1,629.45	36,556.75

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
应银仙	34,000,000.00	2019.7.30	2022.7.29	是
詹有耕		2019.7.30	2022.7.29	是

关联担保情况说明：2019年7月30日，詹有耕、应银仙与兴业银行股份有限公司杭州临安支行签订了《最高额保证合同》，为本公司自2019年7月30日至2022年7月29日的不超过3,400万元的全部债务提供最高额保证担保；截止2021年12月31日，该担保事项已履行完毕。

**(六) 关联方应收应付款项**

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
		账面余额	账面余额
预付账款			
	杭州临安金奥科技有限公司	2,231,858.00	1,657,599.93
预收账款			
	杭州临安金奥科技有限公司	37,688.59	
其他应付款			
	香港东晖实业有限公司	11,810,395.49	11,810,395.49
应付股利			
	香港东晖实业有限公司	23,394,234.09	23,394,234.09

**十、 承诺及或有事项**

**(一) 重要承诺事项**

**1、 资产负债表日存在的重要承诺**

1、截至2021年12月31日，杭州奥星实业有限公司与兴业银行股份有限公司杭州临安支行签订了兴银临支抵字2018第001号的《最高额抵押合同》，以原值为34,598,503.05元、净值为17,014,668.18元的房屋建筑物和原值为4,963,024.60元，净值为3,490,726.88元的土地使用权作抵押物，为最高不超过51,305,576.00元的全部债务提供抵押担保，抵押额度期限为2018年1月9日至2023年1月8日，此项担保合同下尚无任何借款。

2、截至2021年12月31日，杭州奥星实业有限公司与兴业银行股份有限公司杭州临安支行签订了兴银临支保字2018第018号的《最高额保证合同》，为公司提供最高不超过3400万元的保证，保证期限为2018年6月28日至2023年6月27日。截至2021年12月31日，此项担保合同下尚无任何借款。

3、截至2021年12月31日，公司以金额为32,072,828.68元的银行承兑汇票作为质押物，取得由杭州银行临安支行承兑而尚未支付的银行承兑汇票26,000,000.00元。

4、截至 2021 年 12 月 31 日，公司以金额为 2,000,000.00 元的银行承兑汇票保证金作为质押物，取得由杭州银行临安支行承兑而尚未支付的银行承兑汇票 10,000,000.00 元。

5、截至 2021 年 12 月 31 日，公司存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据 103,769,850.74 元。

## (二) 或有事项

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

公司第二届董事会第九次会议于 2022 年 4 月 19 日审议通过《2021 年度利润分配方案》，拟以 2021 年末的总股本 133,321,110.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.6 元人民币。上述预案尚需提交公司 2021 年度股东大会审议。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	45,895,753.96	19,067,770.78
合计	45,895,753.96	19,067,770.78

#### 2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	32,072,828.68
合计	32,072,828.68

#### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	103,769,850.74
合计	103,769,850.74

## (二) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	107,210,773.75	90,941,868.98
1至2年	922.11	
2至3年		7,246.90
3年以上	55,271.54	62,450.10
小计	107,266,967.40	91,011,565.98
减：坏账准备	5,142,061.21	4,437,585.12
合计	102,124,906.19	86,573,980.86

### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,478,668.69	5.11			5,478,668.69
按组合计提坏账准备	101,788,298.71	94.89	5,142,061.21	5.05	96,646,237.50
合计	107,266,967.40	100.00	5,142,061.21		102,124,906.19

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,511,637.64	3.86			3,511,637.64
按组合计提坏账准备	87,499,928.34	96.14	4,437,585.12	5.07	83,062,343.22
合计	91,011,565.98	100.00	4,437,585.12		86,573,980.86

#### 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏奥星	5,395,452.84			预期能够收回
奥星实业	83,215.85			预期能够收回
合计	5,478,668.69			

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	101,732,105.06	5,086,605.25	5.00
1-2 年	922.11	184.42	20.00
3 年以上	55,271.54	55,271.54	100.00
合计	101,788,298.71	5,142,061.21	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,437,585.12	704,476.09			5,142,061.21
合计	4,437,585.12	704,476.09			5,142,061.21

### 4、 本期无实际核销的应收账款情况。

### 5、 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	27,219,686.41	25.38	1,360,984.32
第二名	10,127,317.63	9.44	506,365.88
第三名	8,982,839.60	8.37	449,141.98
第四名	7,250,111.03	6.76	362,505.55
第五名	5,395,452.84	5.03	269,772.64
合计	58,975,407.51	54.98	2,948,770.38

### 6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### 7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### (三) 应收款项融资

#### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	28,662,749.16	39,636,298.03
合计	28,662,749.16	39,636,298.03

#### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	39,636,298.03	172,626,013.28	183,599,562.15		28,662,749.16	
合计	39,636,298.03	172,626,013.28	183,599,562.15		28,662,749.16	

#### 3、 应收款项融资减值准备

期末应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

#### 4、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末已终止确认金额
银行承兑汇票	46,373,555.73
合计	46,373,555.73

### (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	22,793,904.65	22,793,904.65
其他应收款项	42,844.37	18,769.49
合计	22,836,749.02	22,812,674.14

#### 1、 应收股利

##### (1) 应收股利明细

项目	期末余额	上年年末余额
江苏奥星	22,793,904.65	22,793,904.65
合计	22,793,904.65	22,793,904.65

## 2、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	42,467.76	15,546.83
1 至 2 年		5,000.00
2 至 3 年	5,000.00	
小计	47,467.76	20,546.83
减：坏账准备	4,623.39	1,777.34
合计	42,844.37	18,769.49

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	47,467.76	100.00	4,623.39	9.74	42,844.37
合计	47,467.76	100.00	4,623.39		42,844.37

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,546.83	100.00	1,777.34	8.65	18,769.49
合计	20,546.83	100.00	1,777.34		18,769.49

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,467.76	2,123.39	5.00
2 至 3 年	5,000.00	2,500.00	50.00

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
合计	47,467.76	4,623.39	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,777.34			1,777.34
上年年末余额在本期				
--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	2,846.05			2,846.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,623.39			4,623.39

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	20,546.83			20,546.83
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期新增	1,576,351.63			1,576,351.63
本期终止确认	1,549,430.70			1,549,430.70
其他变动				
期末余额	47,467.76			47,467.76

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,777.34	2,846.05			4,623.39
合计	1,777.34	2,846.05			4,623.39

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	47,467.76	20,546.83
合计	47,467.76	20,546.83

(7) 无涉及政府补助的其他应收款项。

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(9) 无因转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债情况。

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	92,850,367.37		92,850,367.37	92,850,367.37		92,850,367.37
合计	92,850,367.37		92,850,367.37	92,850,367.37		92,850,367.37

### 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
奥林电子	5,852,698.00			5,852,698.00		
奥星实业	65,823,086.00			65,823,086.00		
江苏奥星	21,174,583.37			21,174,583.37		
合计	92,850,367.37			92,850,367.37		

### (六) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	412,920,383.24	370,813,487.66	305,770,540.98	257,787,612.04
其他业务	2,789,009.51	1,386,892.86	2,446,746.42	1,290,158.52
合计	415,709,392.75	372,200,380.52	308,217,287.40	259,077,770.56

### (七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		22,793,904.65
理财产品	1,057,256.53	1,940,303.07
合计	1,057,256.53	24,734,207.72

### 十三、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	28,964.76	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,920,055.72	
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		

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,320,057.02	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-580,321.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,688,755.61	
所得税影响额	-751,736.28	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,937,019.33	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.19	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	12.27	0.44	0.44

临安奥星电子股份有限公司

二〇二二年四月十九日

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室