

深圳市新亚电子制程股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

信会师报字[2021]第 ZI10136 号

深圳市新亚电子制程股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

目 录	页次
一、 审计报告	1-5
二、 财务报表	
合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
合并利润表和母公司利润表	5-6
合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
财务报表附注	1-95
三、 事务所执业资质证明	

审计报告

信会师报字[2021]第 ZI10136 号

深圳市新亚电子制程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市新亚电子制程股份有限公司（以下简称新亚制程）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新亚制程 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
事项描述： 请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”、(二十六)所述的会计政策与财务报表附注“五、合并财务报表项目注释”、(三十二)。	与评价收入确认相关的审计程序中包括如下程序： 1、了解和评价公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。 2、选取样本，检查关键的销售合同/订单以

<p>2020年,新亚制程合并财务报表中营业收入为人民币 2,039,231,422.41 元,新亚制程的收入主要来源于电子制程产品销售。</p> <p>由于收入是新亚制程的关键业务指标之一,涉及各类业务收入确认原则及具体时点的判断,且收入存在可能被确认于不正确的期间的固有风险,我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件,分析评价公司实际执行的收入确认政策是否适当,并复核相关会计政策是否得到一贯执行。</p> <p>3、结合产品类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序,判断本期销售收入金额及毛利率变动的合理性。</p> <p>4、检查本年度新增重要客户合同并查看其主要交易条款,对新增重要客户进行背景调查。</p> <p>5、从销售收入的会计记录中选取样本,检查与所选样本相关的销售合同或订单、出库单、客户验收或签收记录、销售发票等相关支持性文件,评价相关收入是否符合公司收入确认的会计准则。</p> <p>6、结合应收账款的审计,选择主要客户函证本期销售额,对未回函的样本进行替代测试。</p> <p>7、就资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对出库单以及验收单、发票及其他其他支持性文件,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p> <p>8、选取符合特定风险标准的收入会计分录,检查相关支持性文件。</p>
<p>(二) 应收账款的可回收性及减值</p>	
<p>事项描述:</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”、(十)所述的会计政策与财务报表附注“五、合并财务报表项目注释(三)”。于2020年12月31日,新亚制程合并财务报表中应收账款原值合计为640,073,743.24元,坏账准备合计为34,605,778.65元,其中:产品销售应收账款原值为360,286,340.00元,坏账准备为13,883,001.40元;供应链业务应收账款原值为211,506,966.43元,坏账准备为4,144,971.86元;保理业务应收账款原值为68,280,436.81元,坏账准备为16,577,805.39元。</p> <p>新亚制程管理层进行应收账款减值测试时,需综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息、主要客户的经济状况及信用情况,以单项或组合的方式对应收账款的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。</p> <p>由于应收款项金额重大,若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响重大,且管理层在确定应收款项</p>	<p>我们就应收账款的可收回性及减值实施的审计程序包括:</p> <p>1、了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制;</p> <p>2、对于单项计提坏账准备的应收账款,选取样本,复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性;</p> <p>3、对于按照整个存续期预期信用损失计量减值准备的应收账款,结合应收款项的信用期、历史款项的回款及损失信息,评估应收账款的信用期划分及基于前瞻性信息调整的预期违约损失率是否适当;</p> <p>4、复核应收账款按信用期划分的应收账款的账龄情况分析表是否准确,测算相应坏账准备的计提金额是否准确;</p> <p>5、实施函证程序,并将函证结果与管理层记录的金额进行核对;</p> <p>6、对金额重大且超过信用期时间较长、高风险的应收款项,针对性的补充执行网上查询公开信息、现场走访、检查期后回款、核查涉诉事项资料等程序,评估其可收回性及管理层坏账准备计提的是否充分;</p> <p>7、对比同行业坏账准备的计提比例,比较坏账准备计提数和实际发生坏账损失情况,评估应收账款坏账准备计提是否充分、适当。</p>

<p>减值时作出了重大判断，我们将应收款项的可收回性及减值识别为关键审计事项。</p>	
<p>(三) 存货跌价准备计提</p>	
<p>事项描述： 请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”、(十一)所述的会计政策与财务报表附注“五、合并财务报表项目注释(六)”。 于2020年12月31日，新亚制程存货原值为447,797,112.95元，存货跌价准备为22,263,081.00元，账面价值为425,534,031.95元。存货采用成本与可变现净值孰低的方法进行计量，存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大。新亚制程以库存商品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。管理层以库存商品的状态估计其预计售价，在估计的过程中管理层需要用到重大判断。 由于2020年12月31日存货账面金额重大，并涉及可变现净值的估计，我们将其识别为关键审计事项。</p>	<p>我们对存货可变现净值的评估实施的审计程序主要包括： (1)对新亚制程存货跌价准备相关的内部控制的设计和运行进行了评估。 (2)对新亚制程的库存商品实施监盘，检查库存商品的数量及状况，并对库龄较长的库存商品进行检查。 (3)获取新亚制程商品跌价准备计算表，检查是否按照新亚制程相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备的计提是否充分。 (4)将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较，并将管理层估计的销售费用和相关税费与期后实际发生额进行核对。</p>

四、 其他信息

新亚制程管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括新亚制程2020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。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新亚制程的持续经营能力，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。

治理层负责监督新亚制程的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新亚制程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新亚制程不能持续经营。

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

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

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

**中国注册会计师：
（项目合伙人）**

中国注册会计师：

中国·上海

2021年4月12日

深圳市新亚电子制程股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	851,607,220.79	507,909,449.05
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	(二)	15,533,663.58	22,728,592.66
应收账款	(三)	605,467,964.59	725,740,945.24
应收款项融资		-	-
预付款项	(四)	123,001,061.75	74,179,922.28
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)	4,412,430.00	9,733,382.83
买入返售金融资产		-	-
存货	(六)	425,534,031.95	356,084,862.24
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	(七)	15,308,903.67	29,127,694.77
流动资产合计		2,040,865,276.33	1,725,504,849.07
非流动资产:			
发放贷款和垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(八)	1,846,359.70	1,866,481.95
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	(九)	41,742,181.78	43,067,093.36
固定资产	(十)	276,059,537.60	294,934,943.95
在建工程	(十一)	9,242,280.70	1,706,406.36
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(十二)	52,335,717.32	53,214,773.64
开发支出		-	-
商誉	(十三)	5,657,592.08	5,657,592.08
长期待摊费用	(十四)	7,206,943.01	3,547,736.99
递延所得税资产	(十五)	22,021,736.94	19,296,882.91
其他非流动资产	(十六)	977,707.47	9,531,540.91
非流动资产合计		417,090,056.60	432,823,452.15
资产总计		2,457,955,332.93	2,158,328,301.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市新亚电子制程股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(十七)	721,242,674.13	530,571,327.07
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	(十八)	63,762,412.35	73,366,998.83
应付账款	(十九)	309,193,298.76	178,831,433.24
预收款项	(二十)	-	17,870,998.92
合同负债	(二十一)	8,539,165.53	-
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	(二十二)	18,055,469.67	25,535,302.79
应交税费	(二十三)	22,977,329.15	10,454,981.74
其他应付款	(二十四)	9,872,193.37	6,312,277.03
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	(二十五)	1,155,267.32	2,036,076.51
流动负债合计		1,154,797,810.28	844,979,396.13
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	(二十六)	9,297,763.19	9,297,762.64
递延所得税负债	(十五)	597,191.47	496,903.54
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		9,894,954.66	9,794,666.18
负债合计		1,164,692,764.94	854,774,062.31
所有者权益：			
股本	(二十七)	503,766,600.00	503,766,600.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(二十八)	475,416,573.32	475,416,573.32
减：库存股	(二十九)	9,999,922.31	9,999,922.31
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	(三十)	29,624,803.93	22,892,465.57
一般风险准备		-	-
未分配利润	(三十一)	208,911,950.70	195,747,055.28
归属于母公司所有者权益合计		1,207,720,005.64	1,187,822,771.86
少数股东权益		85,542,562.35	115,731,467.05
所有者权益合计		1,293,262,567.99	1,303,554,238.91
负债和所有者权益总计		2,457,955,332.93	2,158,328,301.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市新亚电子制程股份有限公司
 母公司资产负债表
 2020年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		605,279,480.05	369,974,979.91
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	(一)	6,145,417.16	12,284,626.15
应收账款	(二)	91,008,307.13	89,985,108.04
应收款项融资		-	-
预付款项		11,006,239.03	3,881,708.42
其他应收款	(三)	609,985,976.21	801,343,272.65
存货		24,810,785.17	30,537,692.41
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		16,856.03	2,888,826.14
流动资产合计		1,348,253,060.78	1,310,896,213.72
非流动资产:			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(四)	368,277,126.62	370,269,482.81
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		41,742,037.46	43,066,949.04
固定资产		71,232,803.82	73,265,955.55
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		5,038,737.34	4,723,797.02
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		958,791.71	67,204.26
递延所得税资产		2,833,163.21	3,133,371.36
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		490,082,660.16	494,526,760.04
资产总计		1,838,335,720.94	1,805,422,973.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市新亚电子制程股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2020年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		505,292,674.13	447,589,428.27
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		8,000,000.00	-
应付账款		112,376,745.12	97,868,155.73
预收款项		-	23,011,088.85
合同负债		28,283,544.98	-
应付职工薪酬		3,474,490.28	9,838,541.14
应交税费		2,684,716.43	729,140.52
其他应付款		67,686,996.18	135,710,595.27
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		3,670,740.08	931,184.35
流动负债合计		731,469,907.20	715,678,134.13
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		8,884,443.19	8,884,442.64
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		8,884,443.19	8,884,442.64
负债合计		740,354,350.39	724,562,576.77
所有者权益：			
股本		503,766,600.00	503,766,600.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		457,016,635.13	457,016,635.13
减：库存股		9,999,922.31	9,999,922.31
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		29,624,803.93	22,892,465.57
未分配利润		117,573,253.80	107,184,618.60
所有者权益合计		1,097,981,370.55	1,080,860,396.99
负债和所有者权益总计		1,838,335,720.94	1,805,422,973.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市新亚电子制程股份有限公司
合并利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,039,231,422.41	1,514,989,472.31
其中: 营业收入	(三十二)	2,039,231,422.41	1,514,989,472.31
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		1,958,725,034.27	1,450,874,551.23
其中: 营业成本	(三十二)	1,804,319,071.25	1,292,846,998.88
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	(三十三)	6,291,592.03	5,824,089.93
销售费用	(三十四)	62,847,547.78	66,605,418.29
管理费用	(三十五)	66,022,370.79	74,513,262.95
研发费用	(三十六)	18,227,592.35	12,267,448.89
财务费用	(三十七)	1,016,860.07	-1,182,667.71
其中: 利息费用		4,051,811.12	478,049.96
利息收入		5,485,959.12	3,990,080.93
加: 其他收益	(三十八)	4,616,413.37	569,871.80
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十九)	35,275.67	-86,412.80
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-20,122.25	-86,412.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十)	-13,659,454.08	8,175,511.87
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十一)	-6,558,235.81	-8,374,315.34
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十二)	-9,801.33	157,054.69
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		64,930,585.96	64,556,631.30
加: 营业外收入	(四十三)	423,537.38	632,715.32
减: 营业外支出	(四十四)	261,651.84	626,973.67
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		65,092,471.50	64,562,372.95
减: 所得税费用	(四十五)	24,756,193.87	25,264,595.99
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		40,336,277.63	39,297,776.96
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		40,336,277.63	39,297,776.96
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		70,099,643.78	51,774,982.52
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-29,763,366.15	-12,477,205.56
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		40,336,277.63	39,297,776.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		70,099,643.78	51,774,982.52
归属于少数股东的综合收益总额		-29,763,366.15	-12,477,205.56
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.14	0.10
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.14	0.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市新亚电子制程股份有限公司
 母公司利润表
 2020年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	264,507,511.26	249,577,755.50
减：营业成本	(五)	223,370,875.51	205,474,623.72
税金及附加		1,958,348.41	2,132,871.83
销售费用		19,763,421.58	21,050,363.18
管理费用		24,035,796.80	34,886,905.88
研发费用		1,911,373.72	921,651.24
财务费用		-30,150,875.13	-17,537,682.93
其中：利息费用		24,987,138.91	21,550,606.84
利息收入		58,230,907.88	39,347,690.22
加：其他收益		1,621,461.33	-989,003.69
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	46,714,592.87	2,550,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-513,171.56	-463,787.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-238,223.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,254.40	60,067.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,440,198.61	3,568,076.60
加：营业外收入		86,924.62	32,757.41
减：营业外支出		162,640.40	34,704.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,364,482.83	3,566,129.27
减：所得税费用		4,041,099.27	473,669.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,323,383.56	3,092,459.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,323,383.56	3,092,459.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		67,323,383.56	3,092,459.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市新亚电子制程股份有限公司
合并现金流量表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,667,581,675.19	1,530,896,124.85
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		11,863,592.52	-
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)、1	928,672,424.36	974,611,580.48
经营活动现金流入小计		3,608,117,692.07	2,505,507,705.33
购买商品、接受劳务支付的现金		2,387,807,086.64	1,412,573,887.31
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		98,290,853.87	99,331,375.18
支付的各项税费		52,464,742.12	53,220,650.12
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)、2	834,074,681.89	895,302,637.26
经营活动现金流出小计		3,372,637,364.52	2,460,428,549.87
经营活动产生的现金流量净额		235,480,327.55	45,079,155.46
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		55,397.92	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,835.73	284,932.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		400,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		463,233.65	284,932.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,188,301.84	42,568,035.99
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		9,188,301.84	42,568,035.99
投资活动产生的现金流量净额		-8,725,068.19	-42,283,103.85
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		892,107,065.66	636,191,808.73
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十六)、3	353,000,000.00	108,927,758.64
筹资活动现金流入小计		1,245,107,065.66	745,119,567.37
偿还债务支付的现金		706,081,535.48	528,670,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,160,720.00	31,910,275.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		425,538.55	3,081,198.72
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十六)、4	355,000,000.00	243,792,127.45
筹资活动现金流出小计		1,138,242,255.48	804,372,402.69
筹资活动产生的现金流量净额		106,864,810.18	-59,252,835.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,730,354.79	-1,009,355.24
五、现金及现金等价物净增加额		337,350,424.33	-57,466,138.95
加：期初现金及现金等价物余额		387,448,399.91	444,914,538.86
六、期末现金及现金等价物余额		724,798,824.24	387,448,399.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市新亚电子制程股份有限公司
 母公司现金流量表
 2020年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		288,164,627.37	279,516,024.02
收到的税费返还		-	64,259.78
收到其他与经营活动有关的现金		87,243,406.02	1,622,955.02
经营活动现金流入小计		375,408,033.39	281,203,238.82
购买商品、接受劳务支付的现金		209,657,082.96	191,540,178.23
支付给职工以及为职工支付的现金		29,016,085.45	28,505,686.32
支付的各项税费		11,519,534.69	12,271,980.14
支付其他与经营活动有关的现金		26,036,339.06	28,182,166.02
经营活动现金流出小计		276,229,042.16	260,500,010.71
经营活动产生的现金流量净额		99,178,991.23	20,703,228.11
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	2,550,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	81,932.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		400,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		400,000.00	2,631,932.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,207,879.29	6,691,950.34
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,207,879.29	6,691,950.34
投资活动产生的现金流量净额		-2,807,879.29	-4,060,018.20
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		604,778,192.78	550,309,909.93
收到其他与筹资活动有关的现金		499,316,870.51	104,892,276.95
筹资活动现金流入小计		1,104,095,063.29	655,202,186.88
偿还债务支付的现金		551,720,763.80	445,970,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,787,039.90	22,262,061.49
支付其他与筹资活动有关的现金		352,000,000.00	289,723,227.70
筹资活动现金流出小计		971,507,803.70	757,955,289.19
筹资活动产生的现金流量净额		132,587,259.59	-102,753,102.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,218.80	-61,068.02
五、现金及现金等价物净增加额		228,957,152.73	-86,170,960.42
加: 期初现金及现金等价物余额		250,974,979.91	337,145,940.33
六、期末现金及现金等价物余额		479,932,132.64	250,974,979.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市新亚电子制程股份有限公司
合并所有者权益变动表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	503,766,600.00	-	-	-	475,416,573.32	9,999,922.31	-	-	22,892,465.57	-	195,747,055.28	1,187,822,771.86	115,731,467.05	1,303,554,238.91
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	503,766,600.00	-	-	-	475,416,573.32	9,999,922.31	-	-	22,892,465.57	-	195,747,055.28	1,187,822,771.86	115,731,467.05	1,303,554,238.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	6,732,338.36	-	13,164,895.42	19,897,233.78	-30,188,904.70	-10,291,670.92	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70,099,643.78	70,099,643.78	-29,763,366.15	40,336,277.63	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	6,732,338.36	-	-56,934,748.36	-50,202,410.00	-425,538.55	-50,627,948.55	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	6,732,338.36	-	-6,732,338.36	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-50,202,410.00	-50,202,410.00	-425,538.55	-50,627,948.55	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	503,766,600.00	-	-	-	475,416,573.32	9,999,922.31	-	-	29,624,803.93	-	208,911,950.70	1,207,720,005.64	85,542,562.35	1,293,262,567.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市新亚电子制程股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2020年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	503,766,600.00	-	-	-	475,416,573.32	-	-	-	22,583,219.63	-	144,281,318.70	1,146,047,711.65	131,289,871.33	1,277,337,582.98
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	503,766,600.00	-	-	-	475,416,573.32	-	-	-	22,583,219.63	-	144,281,318.70	1,146,047,711.65	131,289,871.33	1,277,337,582.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	9,999,922.31	-	-	309,245.94	-	51,465,736.58	41,775,060.21	-15,558,404.28	26,216,655.93
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51,774,982.52	51,774,982.52	-12,477,205.56	39,297,776.96
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	9,999,922.31	-	-	-	-	-	-9,999,922.31	-	-9,999,922.31
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	9,999,922.31	-	-	-	-	-	-9,999,922.31	-	-9,999,922.31
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	-	-	-	-	-	-	-	-	309,245.94	-	-309,245.94	-	-3,081,198.72	-3,081,198.72
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	309,245.94	-	-309,245.94	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,081,198.72	-3,081,198.72
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	503,766,600.00	-	-	-	475,416,573.32	9,999,922.31	-	-	22,892,465.57	-	195,747,055.28	1,187,822,771.86	115,731,467.05	1,303,554,238.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市新亚电子制程股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2020年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	503,766,600.00	-	-	-	457,016,635.13	9,999,922.31	-	-	22,892,465.57	107,184,618.60	1,080,860,396.99
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	503,766,600.00	-	-	-	457,016,635.13	9,999,922.31	-	-	22,892,465.57	107,184,618.60	1,080,860,396.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	6,732,338.36	10,388,635.20	17,120,973.56
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	67,323,383.56	67,323,383.56
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,732,338.36	-56,934,748.36	-50,202,410.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,732,338.36	-6,732,338.36	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-50,202,410.00	-50,202,410.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	503,766,600.00	-	-	-	457,016,635.13	9,999,922.31	-	-	29,624,803.93	117,573,253.80	1,097,981,370.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市新亚电子制程股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2020年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	503,766,600.00	-	-	-	457,016,635.13	-	-	-	22,583,219.63	104,401,405.11	1,087,767,859.87
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	503,766,600.00	-	-	-	457,016,635.13	-	-	-	22,583,219.63	104,401,405.11	1,087,767,859.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	9,999,922.31	-	-	309,245.94	2,783,213.49	-6,907,462.88
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,092,459.43	3,092,459.43
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	9,999,922.31	-	-	-	-	-9,999,922.31
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	9,999,922.31	-	-	-	-	-9,999,922.31
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	-	-	-	-	-	-	-	-	309,245.94	-309,245.94	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	309,245.94	-309,245.94	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	503,766,600.00	-	-	-	457,016,635.13	9,999,922.31	-	-	22,892,465.57	107,184,618.60	1,080,860,396.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市新亚电子制程股份有限公司

二〇二〇年度财务报表附注

(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

深圳市新亚电子制程股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2007年6月由深圳市新力达电子集团有限公司、惠州市奥科汽车配件有限公司共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码:91440300745197274Y。2010年4月在深圳证券交易所上市。所属行业为其他电子设备制造业-电子制程行业。截至2020年12月31日止,本公司累计发行股本总数50,376.66万股,注册资本为50,376.66万元,注册地:广东省深圳市福田区中康路卓越梅林中心广场(北区)1栋306A,总部地址:广东省深圳市福田区中康路卓越梅林中心广场(北区)1栋3楼。本公司主要经营活动为:电子工具、仪器仪表设备、电子元器件、化工产品的销售及售后服务;国内贸易(不含专营、专控、专卖商品);信息咨询(不含限制项目);经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营);金属防腐蚀技术的技术开发;自有房屋租赁;物业管理;机器设备租赁(不含金融租赁);五金零配件的销售;净化产品的技术开发及销售。微晶超硬材料的研发、销售;室内外装修;石材运输。普通货运;金属防腐蚀产品的生产、销售;净化工程的设计与安装;石材加工。

本公司的母公司为深圳市新力达电子集团有限公司,本公司的实际控制人为徐琦。

本财务报表业经公司董事会于2021年4月12日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

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

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(十) 金融工具”、“三、(十一) 存货”、“三、(十六) 固定资产”、“三、(十九) 无形资产”、“三、(二十六) 收入”。

(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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

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

(八) 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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

(十) 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。

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:(具体描述指定的情况)

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。

各类金融资产信用损失的确定方法

对于应收票据，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。

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

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

除单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1	产品销售应收款项
应收账款组合 2	供应链业务应收款项
应收账款组合 3	保理业务应收款项

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

除单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	关联方款项
其他应收款组合 2	保证金押金组合
其他应收款组合 3	员工借款组合
其他应收款组合 4	其他

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。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品、包装物、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

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。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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“（三）十、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售资产

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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-50年	5	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	10年	5	9.50
电子设备	年限平均法	5年	5	19.00
运输设备	年限平均法	5年	5	19.00
其他设备	年限平均法	5年	5	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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。

4、 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。

(十七) 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。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 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	依据
土地使用权	50年	土地使用权证使用期限
办公软件	5年	预计使用年限

项目	预计使用寿命	依据
专利技术	5年	预计使用年限
网站使用权	5年	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

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、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。

(二十一) 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房屋装修费等。

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

装修费摊销期限：5年。

(二十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

(二十三) 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。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(二十六) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

收入确认的具体原则

1、 销售商品收入确认和计量的具体原则

内销产品在产品已交付并经客户验收确认予以确认收入；外销产品在出口报关完成后开具出口发票，予以确认收入。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量的具体原则

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

(1) 利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 保理业务收入

在相关的保理利息收入金额能够可靠地计量, 相关的经济利益可以收到时, 按保理合同约定的利率及投放的保理本金计算当期应确认的保理利息收入。

2020年1月1日前的会计政策

1、 一般原则

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制;

(3) 收入的金额能够可靠地计量;

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司;

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 销售商品收入确认和计量的具体原则

内销产品在产品已交付并经客户验收确认后开具发票予以确认收入; 外销产品在出口报关完成后开具出口发票, 予以确认收入。

3、 让渡资产使用权收入的确认和计量的具体原则

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

(1) 利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度, 依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额, 但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额, 确认当期提供劳务收

入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

5、 保理业务收入

在相关的保理利息收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按保理合同约定的利率及投放的保理本金计算当期应确认的保理利息收入。

(二十七) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

(二十八) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或已其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

对期末有确凿证据表明公司能够符合财政补贴政策规定的相关条件且预计能够收到财政补贴的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3、 会计处理

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

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

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。

(二十九) 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。

(三十) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(三十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十二) 回购本公司股份

本公司回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

(三十三) 分部报告

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十四) 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 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 将与合同相关的已结算未完工、与合同相关的预收款项重分类至合同负债。	董事会	应收账款		
		存货		
		合同资产		
		预收款项	-17,870,998.92	-23,011,088.85
		合同负债	15,815,043.29	20,363,795.44
		其他流动负债	2,055,955.63	2,647,293.41

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同资产	-	
应收账款	-	
合同负债	8,539,165.53	28,283,544.98
预收款项	-9,815,132.79	-32,509,821.82
其他流动负债	1,275,967.26	4,226,276.84

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业收入	-	-
营业成本	10,216,547.37	2,449,831.55
销售费用	-10,216,547.37	-2,449,831.55
所得税费用	-	-
净利润	-	-

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

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

①关联方的认定

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

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时

引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

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

(3) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为出租人采用简化处理相关租金减让冲减本期营业收入人民币 90,309.33 元。

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

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
流动资产：					
货币资金	507,909,449.05	507,909,449.05	-	-	-
结算备付金	-	-	-	-	-
拆出资金	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	-	-
应收票据	22,728,592.66	22,728,592.66	-	-	-
应收账款	725,740,945.24	725,740,945.24	-	-	-
应收款项融资	-	-	-	-	-
预付款项	74,179,922.28	74,179,922.28	-	-	-
应收保费	-	-	-	-	-

深圳市新亚电子制程股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收分保账款	-	-	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-	-	-
其他应收款	9,733,382.83	9,733,382.83	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-	-	-
存货	356,084,862.24	356,084,862.24	-	-	-
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	29,127,694.77	29,127,694.77	-	-	-
流动资产合计	1,725,504,849.07	1,725,504,849.07	-	-	-
非流动资产：	-	-	-	-	-
发放贷款和垫款	-	-	-	-	-
债权投资	-	-	-	-	-
其他债权投资	-	-	-	-	-
长期应收款	-	-	-	-	-
长期股权投资	1,866,481.95	1,866,481.95	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-	-	-
投资性房地产	43,067,093.36	43,067,093.36	-	-	-
固定资产	294,934,943.95	294,934,943.95	-	-	-
在建工程	1,706,406.36	1,706,406.36	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-	-
油气资产	-	-	-	-	-
无形资产	53,214,773.64	53,214,773.64	-	-	-
开发支出	-	-	-	-	-
商誉	5,657,592.08	5,657,592.08	-	-	-
长期待摊费用	3,547,736.99	3,547,736.99	-	-	-
递延所得税资产	19,296,882.91	19,296,882.91	-	-	-
其他非流动资产	9,531,540.91	9,531,540.91	-	-	-
非流动资产合计	432,823,452.15	432,823,452.15	-	-	-
资产总计	2,158,328,301.22	2,158,328,301.22	-	-	-
流动负债：	-	-	-	-	-
短期借款	530,571,327.07	530,571,327.07	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-	-	-
拆入资金	-	-	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-	-

深圳市新亚电子制程股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
衍生金融负债	-	-	-	-	-
应付票据	73,366,998.83	73,366,998.83	-	-	-
应付账款	178,831,433.24	178,831,433.24	-	-	-
预收款项	17,870,998.92	-	-17,870,998.92	-	-17,870,998.92
合同负债	-	15,815,043.29	15,815,043.29	-	15,815,043.29
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	25,535,302.79	25,535,302.79	-	-	-
应交税费	10,454,981.74	10,454,981.74	-	-	-
其他应付款	6,312,277.03	6,312,277.03	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-	-	-
应付分保账款	-	-	-	-	-
持有待售负债	-	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-	-
其他流动负债	2,036,076.51	4,092,032.14	2,055,955.63	-	2,055,955.63
流动负债合计	844,979,396.13	844,979,396.13	-	-	-
非流动负债：	-	-	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付债券	-	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-	-	-
预计负债	-	-	-	-	-
递延收益	9,297,762.64	9,297,762.64	-	-	-
递延所得税负债	496,903.54	496,903.54	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-	-	-
非流动负债合计	9,794,666.18	9,794,666.18	-	-	-
负债合计	854,774,062.31	854,774,062.31	-	-	-
所有者权益：	-	-	-	-	-
股本	503,766,600.00	503,766,600.00	-	-	-
其他权益工具	-	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-	-

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
永续债	-	-	-	-	-
资本公积	475,416,573.32	475,416,573.32	-	-	-
减：库存股	9,999,922.31	9,999,922.31	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-	-
专项储备	-	-	-	-	-
盈余公积	22,892,465.57	22,892,465.57	-	-	-
一般风险准备	-	-	-	-	-
未分配利润	195,747,055.28	195,747,055.28	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	1,187,822,771.86	1,187,822,771.86	-	-	-
少数股东权益	115,731,467.05	115,731,467.05	-	-	-
所有者权益合计	1,303,554,238.91	1,303,554,238.91	-	-	-
负债和所有者权益总计	2,158,328,301.22	2,158,328,301.22	-	-	-

各项目调整情况的说明：公司 2020 年首次执行新收入准则对当年年初的影响如下：调增合同负债 15,815,043.29 元，调减预收账款 17,870,998.92 元，调增其他流动负债 2,055,955.63 元。

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：		-	-	-	-
货币资金	369,974,979.91	369,974,979.91	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	-	-
应收票据	12,284,626.15	12,284,626.15	-	-	-
应收账款	89,985,108.04	89,985,108.04	-	-	-
应收款项融资	-	-	-	-	-
预付款项	3,881,708.42	3,881,708.42	-	-	-
其他应收款	801,343,272.65	801,343,272.65	-	-	-
存货	30,537,692.41	30,537,692.41	-	-	-
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	2,888,826.14	2,888,826.14	-	-	-
流动资产合计	1,310,896,213.72	1,310,896,213.72	-	-	-
非流动资产：	-	-	-	-	-

深圳市新亚电子制程股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
债权投资	-	-	-	-	-
其他债权投资	-	-	-	-	-
长期应收款	-	-	-	-	-
长期股权投资	370,269,482.81	370,269,482.81	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-	-	-
投资性房地产	43,066,949.04	43,066,949.04	-	-	-
固定资产	73,265,955.55	73,265,955.55	-	-	-
在建工程	-	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-	-
油气资产	-	-	-	-	-
无形资产	4,723,797.02	4,723,797.02	-	-	-
开发支出	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
长期待摊费用	67,204.26	67,204.26	-	-	-
递延所得税资产	3,133,371.36	3,133,371.36	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-	-	-
-	494,526,760.04	494,526,760.04	-	-	-
负债和所有者权益	1,805,422,973.76	1,805,422,973.76	-	-	-
流动负债：	-	-	-	-	-
短期借款	447,589,428.27	447,589,428.27	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-	-
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	97,868,155.73	97,868,155.73	-	-	-
预收款项	23,011,088.85	-	-23,011,088.85	-	-23,011,088.85
合同负债	-	20,363,795.44	20,363,795.44	-	20,363,795.44
应付职工薪酬	9,838,541.14	9,838,541.14	-	-	-
应交税费	729,140.52	729,140.52	-	-	-
其他应付款	135,710,595.27	135,710,595.27	-	-	-
持有待售负债	-	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-	-
其他流动负债	931,184.35	3,578,477.76	2,647,293.41	-	2,647,293.41
流动负债合计	715,678,134.13	715,678,134.13	-	-	-
非流动负债：	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付债券	-	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-	-	-
预计负债	-	-	-	-	-
递延收益	8,884,442.64	8,884,442.64	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-	-	-
非流动负债合计	8,884,442.64	8,884,442.64	-	-	-
负债合计	724,562,576.77	724,562,576.77	-	-	-
所有者权益：	-	-	-	-	-
股本	503,766,600.00	503,766,600.00	-	-	-
其他权益工具	-	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-	-
资本公积	457,016,635.13	457,016,635.13	-	-	-
减：库存股	9,999,922.31	9,999,922.31	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-	-
专项储备	-	-	-	-	-
盈余公积	22,892,465.57	22,892,465.57	-	-	-
未分配利润	107,184,618.60	107,184,618.60	-	-	-

各项目调整情况的说明：公司 2020 年首次执行新收入准则对当年年初的影响如下：
调增合同负债 20,363,795.44 元，调减预收账款 23,011,088.85 元，调增其他流动负债
2,647,293.41 元。

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	5%/13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%/5%/7%
教育费附加	按应纳流转税额及免抵增值额计征	3%
地方教育附加	按应纳流转税额及免抵增值额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%/16.5%/20%/25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市新亚电子制程股份有限公司	15%
新亚达(香港)有限公司	16.5%
深圳市新亚新材料有限公司	15%
亚美斯通电子（香港）有限公司	16.5%
深圳市库泰克电子材料技术有限公司	15%
惠州市彩玉微晶新材有限公司	15%
其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

- 1、 本公司于 2020 年 12 月 11 日取得编号为 GR20204420161 的高新技术企业证书，认定有效期三年。本公司 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间实际执行高新技术企业的优惠企业所得税率 15%。公司本年度实际执行的企业所得税税率为 15%。
- 2、 本公司之子公司深圳市库泰克电子材料技术有限公司被认定为“高新技术企业”，于 2018 年 11 月 9 日取得编号为 GF201844203534 的高新技术企业证书，认定有效期三年。本公司之子公司深圳市库泰克电子材料技术有限公司 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间实际执行高新技术企业的优惠企业所得税率 15%。深圳市库泰克电子材料技术有限公司本年度实际执行的企业所得税税率为 15%。
- 3、 本公司之子公司深圳市新亚新材料有限公司被认定为“高新技术企业”，于 2018 年 10 月 16 日取得编号为 GR201844200412 的高新技术企业证书，认定有效期三年。本公司之子公司深圳市新亚新材料有限公司 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间实际执行高新技术企业的优惠企业所得税率 15%。深圳市新亚新材料有限公司本年度实际执行的企业所得税税率为 15%。
- 4、 本公司之子公司惠州市彩玉微晶新材有限公司被认定为“高新技术企业”，于 2019 年 12 月 2 日取得编号为 GR201944001638 的高新技术企业证书，认定有效期三年。本公司之子公司惠州市彩玉微晶新材有限公司 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间实际执行高新技术企业的优惠企业所得税率 15%。惠州市彩玉微晶新材有限公司本年度实际执行的企业所得税税率为 15%。

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	83,620.93	286,603.69
银行存款	724,715,203.31	387,161,796.22
其他货币资金	126,808,396.55	120,461,049.14
合计	851,607,220.79	507,909,449.05
其中：存放在境外的款项总额	14,670,120.96	3,963,648.65

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

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	125,347,347.41	119,000,000.00
法院冻结资金	1,461,049.14	1,461,049.14
合计	126,808,396.55	120,461,049.14

(二) 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	14,871,507.58	14,075,167.91
商业承兑汇票	926,672.76	9,082,364.57
小计	15,798,180.34	23,157,532.48
坏账准备	264,516.76	428,939.82
合计	15,533,663.58	22,728,592.66

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	-
商业承兑汇票	-
合计	-

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,806,547.02	1,688,618.10
商业承兑汇票	-	-
合计	7,806,547.02	1,688,618.10

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	-
合计	-

5、 应收票据按照相应的应收账款的账龄计提坏账准备

账龄	期末余额		
	银行承兑汇票	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月内	6,113,063.95	-	-
4-6 个月	6,378,580.17	127,571.6	2.00
7-12 个月	2,379,863.46	118,993.17	5.00
合计	14,871,507.58	246,564.77	

账龄	期末余额		
	商业承兑汇票	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月内	388,814.88	-	-
4-6 个月	298,030.18	5,960.60	2.00
7-12 个月	239,827.70	11,991.39	5.00
合计	926,672.76	17,951.99	

(三) 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
3 个月内	431,519,776.70	558,537,516.51
4-6 个月	23,550,745.15	41,230,067.37
7-12 个月	109,388,442.98	107,366,965.90
1-2 年	35,175,896.13	1,726,023.25
2-3 年	1,449,193.85	29,731,117.14
3-4 年	29,676,501.86	2,944,597.64
4-5 年	2,899,831.18	2,104,709.84
5 年以上	6,413,355.39	4,535,487.17
小计	640,073,743.24	748,176,484.82
减：坏账准备	34,605,778.65	22,435,539.58
合计	605,467,964.59	725,740,945.24

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,857,425.72	1.54	9,857,425.72	100.00	-	9,958,010.63	1.33	9,958,010.63	100.00	-
按组合计提坏账准备	630,216,317.52	98.46	24,748,352.93	3.93	605,467,964.59	738,218,474.19	98.67	12,477,528.95	1.69	725,740,945.24
其中：产品销售应收款项	350,428,914.28	54.76	4,025,575.68	1.15	346,403,338.60	324,875,657.45	43.42	1,112,174.83	0.34	323,763,482.62
供应链业务应收款项	211,506,966.43	33.04	4,144,971.86	1.96	207,361,994.56	240,711,209.04	32.17	418,930.25	0.17	240,292,278.79
保理业务应收款项	68,280,436.81	10.67	16,577,805.39	24.28	51,702,631.43	172,631,607.70	23.07	10,946,423.87	6.34	161,685,183.83
合计	640,073,743.24	100.00	34,605,778.65		605,467,964.59	748,176,484.82	100.00	22,435,539.58		725,740,945.24

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
深圳市旭升光学科技有限公司	2,304,952.90	2,304,952.90	100.00	预计无法收回
深圳市宝安区观澜雅硅堂制品厂	2,012,602.98	2,012,602.98	100.00	预计无法收回
深圳市聚作照明股份有限公司	1,650,006.83	1,650,006.83	100.00	预计无法收回
深圳亚通光电股份有限公司	859,861.55	859,861.55	100.00	预计无法收回
东莞市亚通光电有限公司	464,909.28	464,909.28	100.00	预计无法收回
崧顺电子(深圳)有限公司	299,622.31	299,622.31	100.00	预计无法收回
龙川熙发电子科技有限公司	246,648.00	246,648.00	100.00	预计无法收回
深圳市巨佳大电源科技有限公司	215,730.52	215,730.52	100.00	预计无法收回
深圳市永浩科技有限公司	211,648.80	211,648.80	100.00	预计无法收回
深圳市鸿瑞祥光学有限公司	207,319.30	207,319.30	100.00	预计无法收回
深圳市皓明科技股份有限公司	189,650.00	189,650.00	100.00	预计无法收回
星源电子科技(深圳)有限公司	188,225.00	188,225.00	100.00	预计无法收回
苏州市健邦触摸屏技术有限公司	143,844.00	143,844.00	100.00	预计无法收回
深圳市艾仕图触控电子有限公司	135,580.00	135,580.00	100.00	预计无法收回
深圳聚电智能科技股份有限公司	122,646.90	122,646.90	100.00	预计无法收回
深圳市长江力伟股份有限公司	102,524.11	102,524.11	100.00	预计无法收回
其他	501,653.24	501,653.24	100.00	预计无法收回
合计	9,857,425.72	9,857,425.72		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目 1: 产品销售应收款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月内	290,750,988.46	-	-
4-6 个月	18,343,556.64	366,871.13	2.00
7-12 个月	18,242,254.24	912,112.71	5.00
1-2 年	21,748,432.44	2,174,843.27	10.00
2-3 年	816,480.16	163,296.03	20.00
3-4 年	44,364.47	22,182.24	50.00
4-5 年	482,837.87	386,270.30	80.00
合计	350,428,914.28	4,025,575.68	

组合计提项目 2：供应链业务应收款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3 个月内	138,506,113.20	-	-
4-6 个月	4,386,172.21	87,723.44	2.00
7-12 个月	56,084,393.63	2,804,219.68	5.00
1-2 年	12,530,287.39	1,253,028.74	10.00
2-3 年	-	-	-
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
合计	211,506,966.43	4,144,971.86	

组合计提项目 3：保理业务应收款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3 个月内	2,262,675.04	-	-
4-6 个月	821,016.30	16,420.33	2.00
7-12 个月	34,956,569.94	1,747,828.50	5.00
1-2 年	766,328.02	76,632.80	10.00
2-3 年	-	-	-
3-4 年	29,473,847.51	14,736,923.76	50.00
4-5 年	-	-	-
合计	68,280,436.81	16,577,805.39	-

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	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	9,958,010.63	9,958,010.63	43,326.88	143,911.79	-	9,857,425.72
按照组合计提坏账	12,477,528.95	12,477,528.95	12,543,416.60	272,592.62	-	24,748,352.93
合计	22,435,539.58	22,435,539.58	12,586,743.48	416,504.41	-	34,605,778.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
深圳市鸿瑞祥光学有限公司	139,203.33	破产清算		银行存款
星源电子科技（深圳）有限公司	3,150.00	破产清算		银行存款
深圳市巨佳大电源科技有限公司	1,558.46	破产清算		银行存款
合计	143,911.79			

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 377,653,346.61 元，占应收账款期末余额合计数的比例 59.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,694,205.70 元。

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 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	118,218,890.11	96.11	65,413,954.14	88.19
1-2 年	2,296,924.17	1.87	7,174,190.84	9.67
2-3 年	1,242,430.66	1.01	395,119.25	0.53
3-4 年	294,122.30	0.24	1,125,338.04	1.52
4-5 年	948,493.93	0.77	69,121.01	0.09
5 年以上	200.58	-	2,199.00	-
合计	123,001,061.75	100.00	74,179,922.28	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 27,635,635.90 元，占预付款项期末余额合计数的比例 22.48%。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	4,412,430.00	9,733,382.83
合计	4,412,430.00	9,733,382.83

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
3 个月内	1,696,892.10	6,835,680.64
4-6 个月	272,310.62	57,902.43
7-12 个月	1,271,725.25	744,773.75
1-2 年	1,316,145.34	417,757.26
2-3 年	409,131.94	1,946,470.38
3-4 年	1,426,920.58	187,517.28
4-5 年	161,501.15	532,531.40
5 年以上	548,981.20	48,289.80
小计	7,103,608.18	10,770,922.94
减：坏账准备	2,691,178.18	1,037,540.11
合计	4,412,430.00	9,733,382.83

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,076,418.09	15.15	1,076,418.09	100.00	-	5,850.00	0.05	5,850.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	6,027,190.09	84.85	1,614,760.09	26.79	4,412,430.00	10,765,072.94	99.95	1,031,690.11	9.58	9,733,382.83
合计	7,103,608.18	100.00	2,691,178.18		4,412,430.00	10,770,922.94	100.00	1,037,540.11		9,733,382.83

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
东莞弘硕塑胶电子制品有限公司	1,070,114.75	1,070,114.75	100.00	预计无法收回
其他	6,303.34	6,303.34	100.00	预计无法收回
合计	1,076,418.09	1,076,418.09		预计无法收回

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 (%)
3 个月内	1,696,438.76	-	-
4-6 个月	272,310.62	5,446.22	2.00
7-12 个月	201,610.50	10,080.53	5.00
1-2 年	1,316,145.34	131,614.53	10.00
2-3 年	409,131.94	81,826.39	20.00
3-4 年	1,426,920.58	713,460.30	50.00
4-5 年	161,501.15	129,200.92	80.00
5 年以上	543,131.20	543,131.20	100.00
合计	6,027,190.09	1,614,760.09	

(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	634,685.92	397,004.19	5,850.00	1,037,540.11
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-57,401.35	57,401.35	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	263,339.56	405,916.53	1,070,568.09	1,739,824.18
本期转回	-	86,186.11	-	86,186.11
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	840,624.13	774,135.96	1,076,418.09	2,691,178.18

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	8,776,845.76	1,821,049.80	5,850.00	10,603,745.56
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-287,006.77	287,006.77	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期新增	1,789,613.12	236,557.45	1,070,568.09	3,096,738.66
本期终止确认	6,165,945.51	430,930.53	-	6,596,876.04
其他变动	-	-	-	-
期末余额	4,113,506.60	1,913,683.49	1,076,418.09	7,103,608.18

(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	
按单项计提坏账准备	5,850.00	1,070,568.09	-	-	1,076,418.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,031,690.11	669,256.09	86,186.11	-	1,614,760.09
合计	1,037,540.11	1,739,824.18	86,186.11	-	2,691,178.18

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(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
关联单位款项	-	283,267.96
股权款	600,000.00	1,000,000.00
单位往来款	2,555,167.07	1,260,949.79
押金、保证金、备用金	2,397,733.69	5,765,601.59
代垫款项	381,007.13	306,372.79
个人往来	441,222.04	410,249.77
其他	728,478.25	1,744,481.04
合计	7,103,608.18	10,770,922.94

(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
东莞弘硕塑胶电子制品有限公司	单位往来	1,070,114.75	1年以内	15.06	1,070,114.75
博罗县杨村镇人民政府	保证金及押金	965,700.00	4年以内	13.59	428,040.00
深圳市鑫博盛投资发展有限公司	保证金及押金	810,000.00	2年以内	11.40	81,000.00
蓝海锋	股权款	600,000.00	4年以内	8.45	300,000.00
青岛海尔零部件采购有限公司	保证金及押金	500,000.00	5年以内	7.04	500,000.00
合计		3,945,814.75		55.54	2,379,154.75

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(六) 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	账面价值
原材料	26,511,517.84	2,195,076.32	24,316,441.52	29,592,909.22	2,320,358.17	27,272,551.05
在产品	4,200,410.36	1,412,885.63	2,787,524.73	1,313,367.46	1,207,091.71	106,275.75
库存商品	207,477,512.97	18,442,635.82	189,034,877.15	193,841,459.40	16,993,439.67	176,848,019.73
发出商品	198,134,804.93	-	198,134,804.93	148,727,824.03	-	148,727,824.03
低值易耗品	7,635,146.67	3,701.64	7,631,445.03	2,364,127.48	2,979.21	2,361,148.27
包装物	515,380.30	208,781.59	306,598.71	683,194.06	224,209.74	458,984.32
委托加工物资	3,322,339.88	-	3,322,339.88	335,631.72	25,572.63	310,059.09
合计	447,797,112.95	22,263,081.00	425,534,031.95	376,858,513.37	20,773,651.13	356,084,862.24

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,320,358.17	2,320,358.17	373,912.51	-	499,194.36	-	2,195,076.32
在产品	1,207,091.71	1,207,091.71	205,793.92	-		-	1,412,885.63
库存商品	16,993,439.67	16,993,439.67	5,934,104.25	-	4,484,908.10	-	18,442,635.82
发出商品	-	-	-	-	-	-	-
低值易耗品	2,979.21	2,979.21	952.19	-	229.76	-	3,701.64
包装物	224,209.74	224,209.74	43,472.94	-	58,901.09	-	208,781.59
委托加工物资	25,572.63	25,572.63	-	-	25,572.63	-	-
合计	20,773,651.13	20,773,651.13	6,558,235.81	-	5,068,805.94	-	22,263,081.00

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税额	15,204,386.72	28,046,112.54
预缴所得税	104,516.95	1,081,582.23
合计	15,308,903.67	29,127,694.77

(八) 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		
1. 合营企业											
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 联营企业											
武汉欧众科技发展有限公司	1,866,481.95	-	-	-20,122.25	-	-	-	-	-	1,846,359.70	
小计	1,866,481.95	-	-	-20,122.25	-	-	-	-	-	1,846,359.70	-
合计	1,866,481.95	-	-	-20,122.25	-	-	-	-	-	1,846,359.70	-

2020 年度，公司按照武汉欧众科技发展有限公司经可辨认资产公允价值摊销调整后的实现的净利润的 25.00% 确认投资收益为-20,122.25 元。

(九) 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	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	53,015,574.01			53,015,574.01
(2) 本期增加金额	-	-	-	-
—外购				-
—存货\固定资产\在建工程转入				-
—企业合并增加				-
—.....				-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置				-
—.....				-
(4) 期末余额	53,015,574.01	-	-	53,015,574.01
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	9,948,480.65			9,948,480.65
(2) 本期增加金额	1,324,911.58	-		1,324,911.58
—计提或摊销	1,324,911.58			1,324,911.58
—.....				-
(3) 本期减少金额	-	-		-
—处置				-
—.....				-
(4) 期末余额	11,273,392.23	-		11,273,392.23
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-
—计提				-
—.....				-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置				-
—.....				-
(4) 期末余额	-	-	-	-
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	41,742,181.78	-	-	41,742,181.78
(2) 上年年末账面价值	43,067,093.36	-	-	43,067,093.36

2、 无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(十) 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	276,059,537.60	294,934,943.95
固定资产清理	-	-
合计	276,059,537.60	294,934,943.95

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	169,358,834.89	175,897,550.61	22,251,733.32	11,078,899.16	6,706,314.36	385,293,332.34
(2) 本期增加金额	-	1,660,533.70	1,747,388.96	205,703.80	1,702,223.77	5,315,850.23
—购置	-	1,660,533.70	1,747,388.96	205,703.80	1,702,223.77	5,315,850.23
—在建工程转入	-	-	-	-	-	-
—企业合并增加	-	-	-	-	-	-
—.....	-	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	76,953.71	26,014.63	4,721.54	140,723.08	375,738.49	624,151.45
—处置或报废	76,953.71	26,014.63	4,721.54	140,723.08	375,738.49	624,151.45
—.....	-	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	169,281,881.18	177,532,069.68	23,994,400.74	11,143,879.88	8,032,799.64	389,985,031.12
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	22,124,655.04	39,276,939.64	18,768,969.32	6,112,680.91	4,075,143.48	90,358,388.39
(2) 本期增加金额	3,902,538.82	16,659,531.33	1,315,789.53	1,294,615.67	957,449.53	24,129,924.88
—计提	3,902,538.82	16,659,531.33	1,315,789.53	1,294,615.67	957,449.53	24,129,924.88
—.....	-	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	73,105.71	24,074.21	4,145.10	125,836.34	335,658.39	562,819.75
—处置或报废	73,105.71	24,074.21	4,145.10	125,836.34	335,658.39	562,819.75

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
—.....	-	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	25,954,088.15	55,912,396.76	20,080,613.75	7,281,460.24	4,696,934.62	113,925,493.52
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额	-	-	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-	-
—.....	-	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-	-
—.....	-	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-	-	-	-
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	143,327,793.03	121,619,672.92	3,913,786.99	3,862,419.64	3,335,865.02	276,059,537.60
(2) 上年年末账面价值	147,234,179.85	136,620,610.97	3,482,764.00	4,966,218.25	2,631,170.88	294,934,943.95

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	53,743,607.16	16,807,366.45	-	36,936,240.71	
其他设备	83,580.00	58,520.00	-	25,060.00	
运输设备	26,000.00	24,700.00	-	1,300.00	
合计	53,853,187.16	16,890,586.45	-	36,962,600.71	

4、 期末公司无通过经营租赁租出的固定资产

5、 期末公司无通过经营租赁租出的固定资产

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	777,220.03	政策性福利住房

2009年9月4日，本公司与深圳市福田区建设局分别签订编号为“深福房企人字（2009）第00302号”、“深福房企人字（2009）第00303号”福田区企业人才住房购买合同，本公司向深圳市福田区建设局购买位于福田保税区桂花路南福保桂花苑4栋A座402房和2栋D座2701房两处住房。由于该住房属于政策性福利住房-人才公寓，为限制其上市交易，未办产权证。

(十一) 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	9,242,280.70	1,706,406.36
工程物资	-	-
合计	9,242,280.70	1,706,406.36

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
除尘脱硝工程	-	-	-	209,708.74	-	209,708.74
设备款	9,242,280.70	-	9,242,280.70	1,496,697.62	-	1,496,697.62
合计	9,242,280.70	-	9,242,280.70	1,706,406.36	-	1,706,406.36

3、 本期无计提在建工程减值准备情况

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	办公软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	52,237,585.52	1,150,000.00	9,590,185.46	62,977,770.98
(2) 本期增加金额	-	-	2,053,097.38	2,053,097.38
—购置	-	-	2,053,097.38	2,053,097.38
—内部研发	-	-	-	-
—企业合并增加	-	-	-	-
—.....	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
—失效且终止确认的部分	-	-	-	-
—.....	-	-	-	-
(4) 期末余额	52,237,585.52	1,150,000.00	11,643,282.84	65,030,868.36
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	4,386,451.67	751,666.66	4,624,879.01	9,762,997.34
(2) 本期增加金额	1,044,751.32	170,000.04	1,717,402.34	2,932,153.70
—计提	1,044,751.32	170,000.04	1,717,402.34	2,932,153.70
—.....	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
—失效且终止确认的部分	-	-	-	-
—.....	-	-	-	-
(4) 期末余额	5,431,202.99	921,666.70	6,342,281.35	12,695,151.04
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-
—.....	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
—失效且终止确认的部分	-	-	-	-
—.....	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-	-
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	46,806,382.53	228,333.30	5,301,001.49	52,335,717.32
(2) 上年年末账面价值	47,851,133.85	398,333.34	4,965,306.45	53,214,773.64

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权

(十三) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值						
深圳市库泰克电子材料技术有限公司	15,025,507.23	-	-	-	-	15,025,507.23
小计	15,025,507.23	-	-	-	-	15,025,507.23
减值准备				-		
深圳市库泰克电子材料技术有限公司	9,367,915.15	-	-	-	-	9,367,915.15
小计	9,367,915.15	-	-	-	-	9,367,915.15
账面价值	5,657,592.08	-	-	-	-	5,657,592.08

(1) 深圳市库泰克电子材料技术有限公司

本公司于 2011 年 2 月支付人民币 21,000,000.00 元合并成本（其中：收购黄伟进 35.28% 股权转让款人民币 1,100 万元；支付深圳市库泰克电子材料技术有限公司溢价增资款人民币 1,000 万元），取得了深圳市库泰克电子材料技术有限公司 51% 的权益。合并成本超过按比例获得的深圳市库泰克电子材料技术有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 15,025,507.23 元，确认为与深圳市库泰克电子材料技术有限公司相关的商誉。

2020 年末，本公司对其商誉进行了减值测试，测试结果不存在减值。

(十四) 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
修缮费	1,988,417.96	-	471,077.11	-	1,517,340.85
绿化费	190,739.37	-	47,684.84	-	143,054.53
装修费	829,167.56	5,021,763.47	1,187,730.96	-	4,663,200.07
基建-水稳垫层	346,304.86	-	86,576.22	-	259,728.64
污水池不锈钢工程	170,046.46	-	42,511.61	-	127,534.85
其他	23,060.78	1,642,742.38	1,169,719.09	-	496,084.07
合计	3,547,736.99	6,664,505.85	3,005,299.83	-	7,206,943.01

(十五) 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
应收款项减值准备	35,267,492.01	7,913,399.80	21,976,690.21	4,799,043.67
存货跌价准备	22,071,363.60	4,053,868.39	20,773,651.12	3,791,553.21
可抵扣亏损	52,821,552.96	8,659,804.27	55,292,563.73	9,164,443.98
递延收益	9,297,763.19	1,394,664.48	10,278,946.99	1,541,842.05
合计	119,458,171.76	22,021,736.94	108,321,852.05	19,296,882.91

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
合并抵销存货未实现内部销售损益	4,225,352.38	597,191.47	1,747,957.21	496,903.54
合计	4,225,352.38	597,191.47	1,747,957.21	496,903.54

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
可抵扣暂时性差异	2,485,698.98	1,925,329.30
可抵扣亏损	93,407,109.26	18,066,197.88
合计	95,892,808.24	19,991,527.18

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2020年	-	3,236,360.31	
2021年	11,635,128.93	5,180,214.76	
2022年	15,738,099.53	4,810,693.57	
2023年	1,797,642.40	3,348,577.91	
2024年	2,624,490.98	1,490,351.33	
2025年	61,611,747.42	-	
合计	93,407,109.26	18,066,197.88	

(十六) 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
预付与资产相关的款项	977,707.47	-	977,707.47	9,531,540.91	-	9,531,540.91
合计	977,707.47	-	977,707.47	9,531,540.91	-	9,531,540.91

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	-	2,981,898.80
抵押借款	-	-
保证借款	691,242,674.13	527,589,428.27
信用借款	30,000,000.00	-
合计	721,242,674.13	530,571,327.07

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	8,000,000.00	-
商业承兑汇票	55,762,412.35	73,366,998.83
合计	63,762,412.35	73,366,998.83

(十九) 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	297,785,554.96	171,543,128.47
1-2年	4,876,603.44	2,712,587.82
2-3年	2,528,150.40	2,881,188.27
3-4年	2,566,251.14	1,349,874.96
4-5年	1,224,339.55	305,283.44
5年以上	212,399.27	39,370.28
合计	309,193,298.76	178,831,433.24

2、 无账龄超过一年的重要应付账款

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	-	16,262,065.10
1-2年	-	1,259,136.45
2-3年	-	65,743.33
3-4年	-	284,054.04
合计	-	17,870,998.92

2、 无账龄超过一年的重要预收款项

(二十一) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
1年以内	7,911,367.16
1-2年	282,586.97
2-3年	43,980.05
3-4年	50,478.76
4-5年	250,752.59
合计	8,539,165.53

(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	25,523,622.72	90,287,964.66	97,830,207.71	17,981,379.67
离职后福利-设定提存计划	11,680.07	2,810,119.47	2,810,358.66	11,440.88
辞退福利	-	626,794.96	564,145.84	62,649.12
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	25,535,302.79	93,724,879.09	101,204,712.21	18,055,469.67

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	25,213,656.65	80,650,663.48	89,530,411.08	16,333,909.05
(2) 职工福利费	220,035.90	3,508,344.13	2,101,184.13	1,627,195.90
(3) 社会保险费	-	1,555,103.35	1,554,821.90	281.45
其中：医疗保险费	-	1,454,607.91	1,454,375.96	231.95
工伤保险费	-	5,085.62	5,085.62	-
生育保险费	-	95,409.82	95,360.32	49.50
.....	-	-	-	-
(4) 住房公积金	87,468.00	4,536,012.56	4,605,732.56	17,748.00
(5) 工会经费和职工教育经费	2,462.17	37,841.14	38,058.04	2,245.27
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
	-	-	-	-
合计	25,523,622.72	90,287,964.66	97,830,207.71	17,981,379.67

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	11,680.07	2,767,511.97	2,767,770.96	11,421.08
失业保险费	-	42,607.50	42,587.70	19.80
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	11,680.07	2,810,119.47	2,810,358.66	11,440.88

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	5,771,726.98	1,977,242.99
城市维护建设税	361,173.52	164,225.09
教育费附加	154,886.91	70,524.27
地方教育费附加	103,257.95	47,016.19
个人所得税	1,981,115.62	277,401.54
企业所得税	14,587,388.34	7,901,256.84
房产税	3,200.00	3,200.00
印花税	14,579.83	14,114.82
合计	22,977,329.15	10,454,981.74

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	666,850.84	575,301.51
应付股利	-	-
其他应付款项	9,205,342.53	5,736,975.52
合计	9,872,193.37	6,312,277.03

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	666,850.84	575,301.51
合计	666,850.84	575,301.51

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
关联单位往来	3,000,000.00	3,450.00
非关联单位往来款项	2,582,887.89	1,494,762.77
个人往来	318,493.61	2,013,172.84

项目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金、备用金	381,139.61	358,181.37
预提费用	1,917,845.83	355,711.87
其他	1,004,975.59	1,511,696.67
合计	9,205,342.53	5,736,975.52

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年转入利润表的递延收益	-	981,184.35
待转销项税额	1,155,267.32	1,054,892.16
合计	1,155,267.32	2,036,076.51

(二十六) 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
政府补助	9,297,762.64	981,184.35	981,183.80	9,297,763.19	与资产相关
政府补助	-	-	-	-	与收益相关
合计	9,297,762.64	981,184.35	981,183.80	9,297,763.19	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
超导热低热阻复合相变材料产业化项目	-	-	-	-	-	与资产相关
企业技术中心建设项目	1,464,188.90	-	237,051.00	237,051.00	1,464,188.90	与资产相关
福田区产业发展专项资金总部购置办公用房	7,420,253.74	-	694,132.80	694,133.35	7,420,254.29	与资产相关
宽温域相变高导热低热阻功能材料研发与应用	167,486.67	-	-	-	167,486.67	与资产相关
单片玻璃触控（OGS）全贴合用液态光学胶关键研发项目	-	-	-	-	-	与资产相关
单片玻璃触控（OGS）全贴合用液态光学胶关键研发项目	245,833.33	-	50,000.00	50,000.00	245,833.33	与资产相关
重密度倒装芯片底部冲胶关键技术研发	-	-	-	-	-	与资产相关
合计	9,297,762.64	-	981,183.80	981,184.35	9,297,763.19	

(二十七) 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	503,766,600.00	-	-	-	-	-	503,766,600.00

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	474,126,891.77	-	-	474,126,891.77
其他资本公积	1,289,681.55	-	-	1,289,681.55
合计	475,416,573.32	-	-	475,416,573.32

(二十九) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	9,999,922.31	-	-	9,999,922.31
合计	9,999,922.31	-	-	9,999,922.31

(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	22,892,465.57	22,892,465.57	6,732,338.36	-	29,624,803.93
任意盈余公积	-	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
合计	22,892,465.57	22,892,465.57	6,732,338.36	-	29,624,803.93

盈余公积说明：按照母公司 2020 年实现净利润的 10% 计提法定盈余公积。

(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	195,747,055.28	144,281,318.70
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	195,747,055.28	144,281,318.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,099,643.78	51,774,982.52
减：提取法定盈余公积	6,732,338.36	309,245.94
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	50,202,410.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	208,911,950.70	195,747,055.28

(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	2,037,769,724.01	1,802,377,080.05	1,513,040,482.95	1,291,051,576.66
其他业务	1,461,698.40	1,941,991.20	1,948,989.36	1,795,422.22
合计	2,039,231,422.41	1,804,319,071.25	1,514,989,472.31	1,292,846,998.88

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,035,262.87	1,969,182.27
教育费附加	900,358.94	850,185.94
地方教育费附加	594,112.77	565,130.94
土地使用税	183,884.00	183,485.06
印花税	949,265.01	330,574.06
房产税	1,626,042.10	1,897,579.71
车船使用税	-	1,779.20
其他	2,666.34	26,172.75
合计	6,291,592.03	5,824,089.93

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬费	36,779,129.04	39,107,218.69
差旅招待费	6,105,190.28	7,713,251.31
运输及车辆费	-	8,940,363.65
广告宣传费及服务费	7,660,176.78	3,662,555.30
办公通讯费	2,197,900.19	1,981,230.38
维修及物料消耗费	2,798,248.32	803,240.92
租赁及水电费	1,708,011.61	2,058,796.11
会务费	1,012,534.00	330,279.00
劳动保护费	148,429.00	14,160.00
其他	4,437,928.56	1,994,322.93
合计	62,847,547.78	66,605,418.29

2020 年运输费及车辆费为 0 元，原因为 2020 年执行新收入准则将运输及车辆费重分类至主营业务成本。

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬费	30,448,962.08	37,192,562.33
差旅招待费	4,977,825.23	4,432,411.95
租赁及水电费	4,613,455.86	4,513,647.37
车辆使用费	2,544,658.59	3,367,537.24
折旧及摊销	7,744,222.44	8,058,378.96
办公通讯费	2,466,261.26	2,364,790.62
修理及物料消耗费	3,375,756.04	3,451,254.32
咨询费及审计费	5,822,298.96	6,272,025.29
诉讼费	25,008.06	791,746.52
其他	4,003,922.27	4,068,908.35
合计	66,022,370.79	74,513,262.95

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,475,585.52	4,539,849.85
专家咨询费及专利费	2,917,664.71	1,097,267.45
折旧费	1,208,936.56	866,396.62
研发材料及辅助费用	5,036,071.50	5,025,791.33
无形资产摊销费	170,000.04	188,333.35
装修费	1,998.00	58,967.14
其他	2,417,336.02	490,843.15
合计	18,227,592.35	12,267,448.89

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	4,051,811.12	478,049.96
减：利息收入	5,485,959.12	3,990,080.93
汇兑损益	-3,082,331.06	1,569,632.38
其他	5,533,339.13	759,730.88
合计	1,016,860.07	-1,182,667.71

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	4,598,880.17	548,834.97
进项税加计抵减	-	-
代扣个人所得税手续费	17,533.20	21,036.83

项目	本期金额	上期金额
债务重组收益	-	-
直接减免的增值税	-	-
合计	4,616,413.37	569,871.80

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
产业转型升级扶持专项资金	1,540,000.00	-	与收益相关
党组织启动经费	3,000.00	-	与收益相关
电费补贴	10,450.00	-	与收益相关
高新技术企业认定奖补资金	200,000.00	-	与收益相关
贫困劳动力补助	5,000.00	-	与收益相关
福田区产业发展专项资金总部企业购置办公用房	237,051.00	222,363.84	与资产相关
2019年失业保险返还补助	311,378.29	-	与收益相关
新一代信息技术产业专项资金(2015年第三批)企业技术中心建设项目	694,132.80	694,133.33	与资产相关
稳岗补贴	-	-	与收益相关
生育津贴	58,167.90	50,663.88	与收益相关
2020年防疫支持	97,400.00	-	与收益相关
商业企业生产经营支持	200,000.00	-	与收益相关
合同费用补贴	8,755.60	-	与收益相关
深圳市科技创新委员会2019年第二批企业研发资助	184,000.00	36,000.00	与收益相关
升级促进经济高质量发展专项资金	78,000.00	-	与收益相关
单片玻璃触控(OGS)全贴合用液态光学胶关键研发项目	50,000.00	50,000.00	与资产相关
稳岗补贴	403,013.95	69,836.86	与收益相关
线上培训补贴	319,010.00	-	与收益相关
政府劳动用工补贴	17,000.00	-	与收益相关
政府疫情补贴款	10,000.00	-	与收益相关
知识产权专利资助	5,739.08	-	与收益相关
南山区工业信息局商贸流通资助项目款	118,000.00	-	与收益相关
超导热低热阻复合相变材料产业化项目	-	-1,965,616.79	与资产相关
单片玻璃触控(OGS)全贴合用液态光学胶关键研发项目	-	-149,085.34	与收益相关
产学研合作项目经费	-	7,500.00	与资产相关
科技创新委员会代付检测费	-	40,195.00	与收益相关
深圳市工商业用电降成本资助	-	186,677.40	与收益相关
光明新区2018年度企业研发投入资助奖励项目	-	442,000.00	与收益相关
深圳市光明新区经济发展专项资金	-	300,000.00	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
深圳市光明区财政局光明区 2019 年经济发展专项资金	-	30,000.00	与收益相关
2019 年省级促进中小企业上规模奖励资金	-	50,000.00	与收益相关
重密度倒装芯片底部冲胶关键技术研发	-	154,166.79	与收益相关
光明经济发展专项资金 2018 年国家高新技术企业认定资助	-	300,000.00	与收益相关
2018 年国家高新技术企业市级补助	-	30,000.00	与收益相关
其他	48,781.55	-	与收益相关
合计	4,598,880.17	548,834.97	

(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	-20,122.25	-86,412.80
购买国债收益	55,397.92	-
合计	35,275.67	-86,412.80

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	164,423.06	-392,184.34
应收账款坏账损失	-12,170,239.07	8,536,407.69
其他应收款坏账损失	-1,653,638.07	-4,724.81
应收利息坏账损失	-	36,013.33
合计	-13,659,454.08	8,175,511.87

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,558,235.81	-2,989,135.64
商誉减值损失	-	-5,385,179.70
合计	-6,558,235.81	-8,374,315.34

(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
固定资产处置利得	7,631.27	157,054.69	7,631.27
固定资产处置损失	17,432.60	-	17,432.60
合计	-9,801.33	157,054.69	-9,801.33

(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
其他	423,537.38	632,715.32	423,537.38
合计	423,537.38	632,715.32	423,537.38

(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
对外捐赠	161,000.00	100,000.00	161,000.00
非流动资产毁损报废损失	13,127.59	-	13,127.59
其他	87,524.25	526,973.67	87,524.25
合计	261,651.84	626,973.67	261,651.84

(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	27,380,759.97	17,422,646.58
递延所得税费用	-2,624,566.10	7,841,949.41
合计	24,756,193.87	25,264,595.99

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	65,092,471.50
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	16,273,117.88
子公司适用不同税率的影响	-4,048,287.22
调整以前期间所得税的影响	229,475.45
非应税收入的影响	-
研发费用加计扣除金额	-907,166.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	949,493.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-830,677.58
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,090,239.19
所得税费用	24,756,193.87

(四十六) 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
利息收入	5,485,959.12	3,990,080.93
收到政府补助	5,303,020.87	1,659,924.59
收到保证金及押金	4,292,608.00	1,930,449.71
收回的保理款项	384,000,000.00	607,147,486.13
收回供应链款项	493,345,798.01	359,637,276.36
其他	36,245,038.36	246,362.76
合计	928,672,424.36	974,611,580.48

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
支付销售费用	24,304,632.18	26,981,899.85
支付管理费用	33,407,040.54	29,539,640.40
支付保理款项	312,269,039.44	414,170,614.93
支付供应链款项	370,438,116.30	417,119,516.00
其他	93,655,853.43	7,490,966.08
合计	834,074,681.89	895,302,637.26

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回融资租赁保证金	-	6,000,000.00
收回票据融资相关保证金	347,000,000.00	102,917,758.64
收回其他相关保证金	6,000,000.00	10,000.00
合计	353,000,000.00	108,927,758.64

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还关联方借款	-	29,381,156.00
偿还融资租赁款项	-	40,000,000.00
支付票据融资相关保证金	355,000,000.00	162,950,000.00
支付回购股份的款项	-	9,999,922.31
法院冻结金额	-	1,461,049.14
合计	355,000,000.00	243,792,127.45

(四十七) 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	40,336,277.63	39,297,776.96
加：信用减值损失	13,659,454.08	-8,175,511.87
资产减值准备	6,558,235.81	8,374,315.34
固定资产折旧	25,454,836.46	21,819,616.17
生产性生物资产折旧	-	-
油气资产折耗	-	-
无形资产摊销	2,932,153.70	2,878,434.88
长期待摊费用摊销	3,005,299.83	1,514,643.32
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)	9,801.33	-157,054.69
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	30,658,141.59	26,787,376.34
投资损失(收益以“-”号填列)	20,122.25	86,412.80
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,724,854.03	7,345,045.87
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	100,287.93	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-76,007,405.52	-130,035,060.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	84,127,060.11	-39,370,231.35
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	107,350,916.38	114,713,392.08
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	235,480,327.55	45,079,155.46
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	724,798,824.24	387,448,399.91
减：现金的期初余额	387,448,399.91	444,914,538.86
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	337,350,424.33	-57,466,138.95

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	400,000.00
其中：东莞亦准自动化科技有限公司	400,000.00
处置子公司收到的现金净额	400,000.00

3、 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	724,798,824.24	387,448,399.91
其中：库存现金	83,620.93	286,603.69
可随时用于支付的银行存款	724,715,203.31	387,161,796.22
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	724,798,824.24	387,448,399.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(四十八) 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	126,808,396.55	各类保证金及法院冻结资金
合计	126,808,396.55	

(四十九) 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			21,133,710.71
其中：美元	1,586,976.70	6.5249	10,354,864.27
欧元	1,200,664.47	8.0250	9,635,332.38
港币	1,341,723.22	0.8416	1,129,194.26
日元	138,383.04	0.0632	8,750.79
瑞士法郎	0.04	7.4006	0.30
英镑	626.38	8.8903	5,568.71
应收账款			10,337,373.67
其中：美元	76,885.83	6.5249	501,672.35

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	197,061.36	8.0250	9,328,160.67
港币	596,093.57	0.8416	501,672.35
日元	92,799.99	0.0632	5,868.30

(五十) 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	
超导热低热阻复合相变材料产业化项目	3,250,000.00	递延收益	-	-1,965,616.79	其他收益
宽温域相变高导热低热阻功能材料研发与应用	223,200.00	递延收益	-	-	其他收益
单片玻璃触控（OGS）全贴合用液态光学胶关键研发项目	500,000.00	递延收益	50,000.00	50,000.00	其他收益
产学研合作项目经费	750,000.00	递延收益	-	7,500.00	其他收益
深圳市福田区国库中心转来区产业发展专项资金企业购置办公用房补贴款	8,047,400.00	递延收益	237,051.00	222,363.84	其他收益
企业技术中心建设项目	3,000,000.00	递延收益	694,132.80	694,133.33	其他收益

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	
产业转型升级扶持专项资金	1,540,000.00	1,540,000.00	-	与收益相关
党组织启动经费	3,000.00	3,000.00	-	与收益相关
电费补贴	10,450.00	10,450.00	-	与收益相关
高新技术企业认定奖补资金	200,000.00	200,000.00	-	与收益相关
贫困劳动力补助	5,000.00	5,000.00	-	与收益相关
2019年失业保险返还补助	311,378.29	311,378.29	-	与收益相关
稳岗补贴	-	-	-	与收益相关
生育津贴	108,831.78	58,167.90	50,663.88	与收益相关
2020年防疫支持	97,400.00	97,400.00	-	与收益相关
商业企业生产经营支持	200,000.00	200,000.00	-	与收益相关
合同费用补贴	8,755.60	8,755.60	-	与收益相关
深圳市科技创新委员会2019年第二批企业研发资助	220,000.00	184,000.00	36,000.00	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	
升级促进经济高质量发展专项资金	78,000.00	78,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	472,850.81	403,013.95	69,836.86	与收益相关
线上培训补贴	319,010.00	319,010.00	-	与收益相关
政府劳动用工补贴	17,000.00	17,000.00	-	与收益相关
政府疫情补贴款	10,000.00	10,000.00	-	与收益相关
知识产权专利资助	5,739.08	5,739.08	-	与收益相关
南山区工业信息局商贸流通资助项目款	118,000.00	118,000.00	-	与收益相关
单片玻璃触控（OGS）全贴合用液态光学胶关键研发项目	-149,085.34	-	-149,085.34	与收益相关
科技创新委员会代付检测费	40,195.00	-	40,195.00	与收益相关
深圳市工商业用电降成本资助	186,677.40	-	186,677.40	与收益相关
光明新区 2018 年度企业研发投入资助奖励项目	442,000.00	-	442,000.00	与收益相关
深圳市光明新区经济发展专项资金	300,000.00	-	300,000.00	与收益相关
深圳市光明区财政局光明区 2019 年经济发展专项资金	30,000.00	-	30,000.00	与收益相关
2019 年省级促进中小企业上规模奖励资金	50,000.00	-	50,000.00	与收益相关
重密度倒装芯片底部冲胶关键技术研发	154,166.79	-	154,166.79	与收益相关
光明经济发展专项资金	300,000.00	-	300,000.00	与收益相关
2018 年国家高新技术企业认定资助	30,000.00	-	30,000.00	与收益相关
2018 年国家高新技术企业市级补助	30,000.00	-	30,000.00	与收益相关
其他	48,781.55	48,781.55	-	与收益相关

3、 本期无政府补助的退回

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

本期注销昆山市新亚电子工具有限公司。

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	
深圳市好顺半导体科技有限公司	深圳市	深圳市	贸易	100.00	-	同一控制下企业合并
惠州新力达电子工具有限公司	惠州市	惠州市	制造	100.00	-	同一控制下企业合并
苏州新亚机电设备有限公司	苏州市	苏州市	贸易	100.00	-	设立或投资
深圳市旭富达电子有限公司	深圳市	深圳市	贸易	70.00	-	设立或投资
新亚达(香港)有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	贸易	100.00	-	设立或投资
深圳市新亚新材料有限公司	深圳市	深圳市	制造业	100.00	-	设立或投资
深圳市亚美斯通电子有限公司	深圳市	深圳市	贸易	100.00	-	设立或投资
亚美斯通电子(香港)有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	贸易	100.00	-	设立或投资
深圳市库泰克电子材料技术有限公司	深圳市	深圳市	制造业	51.00	-	非同一控制下企业合并
重庆新爵电子有限公司	重庆市	重庆市	贸易	100.00	-	设立或投资
珠海市新邦电子有限公司	珠海市	珠海市	贸易	100.00	-	设立或投资
惠州市新亚惠通电子有限公司	惠州市	惠州市	贸易	-	70.00	设立或投资
中山新力信电子有限公司	中山市	中山市	贸易	-	70.00	设立或投资
深圳市新亚兴达电子有限公司	深圳市	深圳市	贸易	-	70.00	设立或投资
深圳市新亚制程融资租赁有限公司	深圳市	深圳市	贸易	100.00	-	设立或投资
深圳市亚美斯通商业保理有限公司	深圳市	深圳市	贸易	100.00	-	设立或投资
深圳市巨潮嵘坤投资管理有限公司	深圳市	深圳市	投资	100.00	-	非同一控制下企业合并
深圳市科素花岗玉有限公司	深圳市	深圳市	制造业	51.00	-	同一控制下企业合并
惠州市彩玉微晶新材有限公司	惠州市	惠州市	制造业	-	51.00	同一控制下企业合并
厦门科素新材料科技有限公司	厦门市	厦门市	批发和零售业	-	40.80	设立或投资

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
武汉欧众科技发展有限公司	武汉	武汉市	制造业	25.00	-	权益法核算	否

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上期余额/上期金额
	武汉欧众科技发展有限公司	武汉欧众科技发展有限公司
流动资产	770,105.86	847,733.57
非流动资产	5,500,000.00	5,500,000.00
资产合计	6,270,105.86	6,347,733.57
流动负债	733,884.99	131,023.69
非流动负债		
负债合计	733,884.99	131,023.69
少数股东权益		-
归属于母公司股东权益	5,536,220.87	6,216,709.88
按持股比例计算的净资产份额	1,384,055.22	1,554,177.47
调整事项	-	-
—商誉	-	-
—内部交易未实现利润	-	-
—其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	-	-
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
	-	-
营业收入	1,513,672.83	1,022,095.95
净利润	-80,489.01	-345,651.21
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-80,489.01	-345,651.21
	-	-
本期收到的来自联营企业的股利	-	-

八、与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。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) 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				合计
	6个月以内	6-12个月	1-5年	5年以上	
短期借款	284,999,916.67	436,242,757.46	-	-	721,242,674.13
应付账款	309,193,298.76	-	-	-	309,193,298.76
其他应付款	9,205,342.53	-	-	-	9,205,342.53
合计	603,398,557.96	436,242,757.46	-	-	1,039,641,315.42

项目	上年年末余额				合计
	6个月以内	6-12个月	1-5年	5年以上	
短期借款	33,100,000.00	497,471,327.07	-	-	530,571,327.07
应付账款	178,831,433.24	-	-	-	178,831,433.24
其他应付款	6,312,277.03	-	-	-	6,312,277.03
合计	218,243,710.27	497,471,327.07	-	-	715,715,037.34

(三) 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司目前主要通过与银行或第三方约定固定利率的方式以避免产生与利率变动带来相关的现金流量风险。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

本公司面临的外汇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	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
银行存款	10,342,230.11	10,778,846.44	21,121,076.55	6,811,741.12	2,632,729.65	9,444,470.77
应收账款	501,672.35	9,835,701.32	10,337,373.67	17,162,346.20	2,026,036.53	19,188,382.73
预付账款	38,306,874.48	5,131,076.93	43,437,951.41	15,555,332.02	1,875,485.20	17,430,817.22
其他应收款	-	95,797.14	95,797.14	-	104,494.93	104,494.93
小计	49,150,776.94	25,841,421.83	74,992,198.77	39,529,419.33	6,638,746.31	46,168,165.64
应付账款	57,548,357.22	1,648,294.73	59,196,651.95	37,354,745.66	2,347,842.22	39,702,587.88
预收账款	653,818.53	2,154.60	655,973.13	1,573,181.75	7,560,797.81	9,133,979.56
其他应付款	-	-	-	-	-	-
小计	58,202,175.75	1,650,449.33	59,852,625.08	38,927,927.41	9,908,640.03	48,836,567.44
净额	-9,051,398.81	24,190,972.50	15,139,573.69	601,491.93	-3,269,893.72	-2,668,401.79

于2020年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果美元对人民币升值或贬值2%，则公司将增加或减少净利润257,372.75元(2019年12月31日：-45,362.83元)。管理层认为2%合理反映了下一年度美元对人民币可能发生变动的合理范围。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
深圳市新力达电子集团有限公司	深圳市	投资兴办实业；国内汽车销售；物业管理	10,000万元	42.07	42.07

本公司的母公司情况的说明：

深圳市新力达电子集团有限公司(以下简称新力达集团)成立于1993年6月18日，注册资本为10,000万元，法定代表人：徐琦。

公司经营范围：投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内汽车销售（不含小轿车）；物业管理；制冷产品、机械设备的研发与销售。

本公司最终控制方：徐琦为本公司的实际控制人。

（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
深圳市新力达汽车贸易有限公司	同一实际控制人
深圳市新力达新亚汽车贸易有限公司	同一实际控制人
深圳市新力达汽车销售服务有限公司	同一实际控制人

（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
深圳市新力达汽车贸易有限公司	采购车辆	92,190.14	195,338.04
深圳市新力达汽车贸易有限公司	维修服务	71,509.83	48,435.51
深圳市新力达新亚汽车贸易有限公司	采购车辆	94,604.39	-
深圳市新力达新亚汽车贸易有限公司	维修服务	25,991.59	19,029.21
武汉欧众科技发展有限公司	采购材料	1,114,136.55	607,657.21

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳市新力达电子集团有限公司	办公场所	185,881.71	632,638.80

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳市新力达新亚汽车贸易有限公司	办公场所	123,132.79	137,142.86

3、 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
许雷宇/徐琦/深圳市新力达电子集团有限公司/许珊怡	70,000,000.00	2020/7/20	2021/7/19	否
许雷宇/徐琦	50,000,000.00	2020/10/15	2021/10/14	否
深圳市新力达电子集团有限公司、徐琦、许雷宇	50,000,000.00	2020/11/3	2021/11/2	否
深圳市新力达电子集团有限公司、徐琦、许雷宇	30,000,000.00	2020/7/28	2021/7/27	否
深圳市新力达电子集团有限公司、徐琦、许雷宇	90,000,000.00	2020/9/7	2021/5/5	否
深圳市新力达电子集团有限公司、徐琦	50,000,000.00	2020/3/31	2021/3/31	否
深圳市新力达电子集团有限公司、徐琦、	30,000,000.00	2020/6/10	2021/6/2	否
深圳市新力达电子集团有限公司、徐琦、许雷宇	80,000,000.00	2020/10/27	2021/10/27	否
深圳市新力达电子集团有限公司、徐琦、许雷宇	30,000,000.00	2020/11/12	2021/11/12	否
徐琦、许雷宇	5,950,000.00	2020/3/6	2021/3/5	否
深圳市新力达电子集团有限公司、徐琦、许雷宇	70,000,000.00	2020/6/16	2021/6/16	否

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	682.92 万元	462.84 万元

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳市新力达电子集团有限公司	-	-	283,267.96	-

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	深圳市新力达汽车贸易有限公司	-	3,450.00
其他应付款	徐琦	3,000,000.00	-

(七) 关联方承诺

本公司于 2018 年 5 月以增资扩股方式取得了深圳市科素花岗玉有限公司（以下简称“深圳科素”）51% 股权，深圳科素少数股东暨本公司实际控制人徐琦、许珊怡、许

莎莉及许家文作为业绩补偿义务人承诺，深圳科素 2018 年度、2019 年度、2020 年度经审计的净利润分别不低于 2,000.00 万元、3,500.00 万元及 4,500.00 万元，如科素花岗玉 2018 年-2020 年三年累计实现利润未能达到业绩承诺指标的 70%（即三年累计完成业绩未达到 7000 万元），本公司有权单方通知科素花岗玉终止后续合作，并要求业绩承诺人以本次增资全部价款及按银行同期贷款利率计算的收益之总价格回购公司届时所持有的科素花岗玉股权；如科素花岗玉 2018 年-2020 年三年累计实现利润未能达到业绩承诺指标的 100%但高于业绩承诺指标 70%的，业绩承诺人将按照持有目标公司股权的相对比例以无偿转让股权方式向公司进行估值补偿。

因科素花岗玉 2018 年-2020 年三年累计实现利润未能达到业绩承诺指标的 70%（即三年累计完成业绩未达到 7000 万元），本公司已于 2021 年 4 月 9 日向业绩承诺人发出书面通知，要求业绩承诺人履行《增资协议》约定的业绩承诺相关义务，业绩承诺人徐琦、许珊怡、许莎莉及许家文已于 2021 年 4 月 12 日书面回复，确认将按照《增资协议》的约定履行相关义务。

十、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

1、 资产负债表日不存在的重要承诺

2、 资产负债表日不存在的重要或有事项

（二） 或有事项

1、 本公司资产负债表日不存在的重要或有事项。

2、 本公司无需要披露的其他或有负债。

十一、 资产负债表日后事项

（一） 重要的非调整事项

本报告期未发生重要的非调整事项

（二） 利润分配情况

公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专用账户中的回购股份为基数，按分配比例不变的原则，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。

(三) 关于实施 2021 年限制性股票激励计划（草案）

深圳市新亚电子制程股份有限公司第五届董事会第八次（临时）会议 2021 年 3 月 31 日召开，会议审议通过关于《深圳市新亚电子制程股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》本激励计划拟授予激励对象的限制性股票数量为 825.75 万股，约占本激励计划草案公告日公司股本总额 50,376.66 万股的 1.64%。其中，首次授予限制性股票 670.75 万股，约占本激励计划草案公告日公司股本总额 50,376.66 万股的 1.33%，占本激励计划拟授予限制性股票总数的 81.23%；预留授予限制性股票 155.00 万股，约占本激励计划草案公告日公司股本总额 50,376.66 万股的 0.31%，占本激励计划拟授予限制性股票总数的 18.77%。

(四) 关于实施 2021 年员工持股计划（草案）

深圳市新亚电子制程股份有限公司第五届董事会第八次（临时）会议 2021 年 3 月 31 日召开，会议审议通过关于《关于〈深圳市新亚电子制程股份有限公司 2021 年员工持股计划管理办法〉的议案》本员工持股计划持股规模不超过 174.25 万股，约占本员工持股计划草案公告日公司股本总额 50,376.66 万股的 0.35%，拟筹集资金总额上限为 500.10 万元，具体份额根据实际出资缴款金额确定。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期末未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期末未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 3 个报告分部，分别为：制造业、贸易业、保理业务。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照实际耗用在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行

分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

2、 报告分部的财务信息

项目	制造业	贸易业	保理及供应链采购业务	分部间抵销	合计
主营业务收入	191,007,294.48	1,885,513,724.71	52,851,564.29	91,602,859.47	2,037,769,724.01
主营业务成本	159,449,959.88	1,707,266,696.60	26,606,355.55	90,945,931.98	1,802,377,080.05
毛利	31,557,334.60	178,247,028.11	26,245,208.74	656,927.49	235,392,643.96

(三) 诉讼、行政及仲裁案件

1、 深圳市晶泰液晶显示技术有限公司提起诉讼事项

本公司及公司之子公司深圳市新亚新材料有限公司于 2017 年 12 月 15 日收到深圳市宝安区人民法院邮寄的原告深圳市晶泰液晶显示技术有限公司诉被告深圳市新亚新材料有限公司、深圳市新亚电子制程股份有限公司买卖合同纠纷案件[案号：(2017)粤 0306 民初 29456 号]的案件应诉通知书、举证通知书、诉讼权利义务告知书、传票及原告深圳市晶泰液晶显示技术有限公司提交起诉状和证据材料。原告深圳市晶泰液晶显示技术有限公司主张深圳市新亚新材料有限公司提供的蓝胶产品存在质量问题，造成了原告的经济损失，原告提出下列诉讼请求：(1)、请求判令被告深圳市新亚新材料有限公司向原告赔偿损失（暂定）22,686,051.07 元。(2)、请求判令被告深圳市新亚电子制程股份有限公司承担连带赔偿责任。(3)、请求判令被告承担本案全部诉讼费用（包括并不限于受理费、保全费、担保费、鉴定费、评估费等）。2020 年 2 月 20 日广东省深圳市宝安区人民法院做出如下判决（1）原告深圳市晶泰液晶显示技术有限公司应与本判决生效之日起 10 日支付被告深圳市新亚新材料有限公司货款 4,8600.00 及逾期付款利息（2）驳回原告深圳市晶泰液晶显示技术有限公司的全部诉求。2021 年 4 月 2 日广东省深圳市中级人民法院作出如下判决驳回上诉，维持原判。根据深圳市晶泰液晶显示技术有限公司提出的财产保全申请，深圳市宝安区人民法院 2020 年 3 月 2 日依法做出（2020）粤 0306 执保 239 号执行裁定书，冻结本公司之子公司深圳市新材料有限公司在上海浦东发展银行深圳福田支行 79290155200000757 账户内的存款，冻结人民币 1,461,049.14 元，期限自 2020 年 2 月 27 日至 2021 年 2 月 26 日，公司收到二审判决后已向法院申请解除冻结。

十三、 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	5,809,396.70	4,260,716.58
商业承兑汇票	336,020.46	8,023,909.57
合计	6,145,417.16	12,284,626.15

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	-
商业承兑汇票	-
合计	-

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	867,953.36
商业承兑汇票	-	-
合计	-	867,953.36

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	-
合计	-

(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
3 个月内	61,887,398.58	62,631,027.92
4-6 个月	10,589,182.06	17,230,173.15
7-12 个月	14,659,430.09	9,175,695.46
1-2 年	3,640,378.65	442,593.72
2-3 年	331,688.93	495,828.54
3-4 年	485,828.59	287,764.28
4-5 年	286,205.82	1,324,770.83
5 年以上	1,540,501.35	215,730.52
小计	93,420,614.07	91,803,584.42
减：坏账准备	2,412,306.94	1,818,476.38
合计	91,008,307.13	89,985,108.04

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,561,828.23	1.67	1,561,828.23	100.00	-	1,542,059.81	1.68	1,542,059.81	100.00	-
按组合计提坏账准备	91,858,785.84	98.33	850,478.71	0.93	91,008,307.13	90,261,524.61	98.32	276,416.57	0.31	89,985,108.04
其中：应收内部单位款项	16,947,902.74	18.14	-	-	16,947,902.74	24,263,530.23	26.43	-	-	24,263,530.23
应收外部单位款项	74,910,883.10	80.19	850,478.71	1.14	74,060,404.39	65,997,994.38	71.89	276,416.57	0.42	65,721,577.81
合计	93,420,614.07	100.00	2,412,306.94		91,008,307.13	91,803,584.42	100.00	1,818,476.38		89,985,108.04

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
东莞市亚通光电有限公司	464,909.28	464,909.28	100.00	预计无法收回
深圳市巨佳大电源科技有限公司	215,730.52	215,730.52	100.00	预计无法收回
深圳亚通光电股份有限公司	859,861.55	859,861.55	100.00	预计无法收回
青岛好品海瑞信息技术有限公司	21,326.88	21,326.88	100.00	预计无法收回
合计	1,561,828.23	1,561,828.23		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收外部单位款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月内	52,718,377.14	-	-
4-6 个月	9,858,112.47	197,162.25	2.00
7-12 个月	11,824,031.26	591,201.57	5.00
1-2 年	399,575.61	39,957.57	10.00
2-3 年	110,786.62	22,157.32	20.00
合计	74,910,883.10	850,478.71	

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	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,542,059.81	1,542,059.81	21,326.88	1,558.46	-	1,561,828.23
按组合计提坏账准备	276,416.57	276,416.57	647,871.55	73,809.41	-	850,478.71
合计	1,818,476.38	1,818,476.38	669,198.43	75,367.87	-	2,412,306.94

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

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 36,509,321.77 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 39.08%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 537,073.05 元。

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	54,760,061.66	6,076,075.00
其他应收款项	555,225,914.55	795,267,197.65
合计	609,985,976.21	801,343,272.65

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
新亚达(香港)有限公司	6,076,075.00	6,076,075.00
深圳市新亚新材料有限公司	40,000,000.00	-
珠海市新邦电子有限公司	8,683,986.66	-
小计	54,760,061.66	6,076,075.00
减: 坏账准备	-	-
合计	54,760,061.66	6,076,075.00

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
新亚达(香港)有限公司	6,076,075.00	3年以内		否
合计	6,076,075.00			

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
3个月内	187,611,548.99	243,499,202.12
4-6个月	18,276,259.22	35,968,843.91
7-12个月	139,592,545.21	416,544,635.51
1-2年	161,475,399.52	81,464,459.04
2-3年	31,447,439.18	17,905,941.36
3-4年	17,142,371.87	13,009.74
4-5年	21,009.74	509,031.40
5年以上	542,871.20	42,179.80
小计	556,109,444.93	795,947,302.88
减: 坏账准备	883,530.38	680,105.23
合计	555,225,914.55	795,267,197.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	453.34	-	453.34	100.00	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	556,108,991.59	100.00	883,077.04	0.16	555,225,914.55	795,947,302.88	100.00	680,105.23	0.09	795,267,197.65
其中：内部往来款项	554,195,775.70	99.66	-	-	554,195,775.70	790,099,758.67	99.27	-	-	790,099,758.67
按组合计提坏账	1,913,215.89	0.34	883,077.04	46.16	1,030,138.85	5,847,544.21	0.73	680,105.23	11.63	5,167,438.98
合计	556,109,444.93	100.00	883,530.38		555,225,914.55	795,947,302.88	100.00	680,105.23		795,267,197.65

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
其他	453.34	453.34	100%	预计无法收回
合计	453.34	453.34		

(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	470,326.30	209,778.93	-	680,105.23
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-2,000.00	2,000.00	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	96,878.86	192,279.06	453.34	289,611.26
本期转回	-	86,186.11	-	86,186.11
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	567,205.16	315,871.88	453.34	883,530.38

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	591,304,093.61	1,066,858.73	-	592,370,952.34
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-10,000.00	10,000.00	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期新增	345,489,900.08	21,200.00	453.34	345,511,553.42
本期终止确认	381,332,130.30	430,930.53	-	381,763,060.83
其他变动	-	-	-	-
期末余额	555,451,863.39	657,128.20	453.34	556,109,444.93

(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	
按单项计提坏账准备	-	453.34	-	-	453.34
按组合计提坏账准备	680,105.23	289,157.92	86,186.11	-	883,077.04
合计	680,105.23	289,611.26	86,186.11	-	883,530.38

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(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
内部单位往来	554,195,775.70	790,099,758.67
押金、保证金、备用金	735,380.12	3,856,580.63
个人往来	998,035.09	1,734,861.25
其他	180,254.02	256,102.33
合计	556,109,444.93	795,947,302.88

(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
深圳市科素花岗玉有限公司本部	关联往来	196,680,008.86	3年以内	35.42	-
深圳市亚美斯通商业保理有限公司	关联往来	165,267,357.17	1年以内	29.77	-
深圳市亚美斯通电子有限公司	关联往来	143,720,329.84	1年以内	25.89	-
新亚达(香港)有限公司	关联往来	24,621,935.58	3年以内	4.43	-
深圳市新亚新材料有限公司	关联往来	12,184,850.31	1年以内	2.19	-
合计		542,474,481.76		97.70	

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 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	368,277,126.62	-	368,277,126.62	370,269,482.81	-	370,269,482.81
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	368,277,126.62	-	368,277,126.62	370,269,482.81	-	370,269,482.81

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
深圳市好顺半导体科技有限公司	8,136,379.86	-	-	8,136,379.86	-	-
惠州新力达电子工具有限公司	8,868,351.23	-	-	8,868,351.23	-	-
昆山市新亚电子工具有限公司	1,992,356.19	-	1,992,356.19	-	-	-
苏州新亚机电设备有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
深圳市旭富达电子有限公司	3,010,000.00	-	-	3,010,000.00	-	-
新亚达(香港)有限公司	4,616,000.00	-	-	4,616,000.00	-	-
深圳市新亚新材料有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
深圳市库泰克电子材料技术有限公司	21,000,000.00	-	-	21,000,000.00	-	-
重庆新爵电子有限公司	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00	-	-
珠海市新邦电子有限公司	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00	-	-
深圳市亚美斯通电子有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
深圳市新亚制程融资租赁有限公司	22,500,000.00	-	-	22,500,000.00	-	-
深圳市亚美斯通商业保理有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
深圳市巨潮嵘坤投资有限公司	8,850.83	-	-	8,850.83	-	-
深圳市科素花岗玉有限公司	130,137,544.70	-	-	130,137,544.70	-	-
合计	370,269,482.81	-	1,992,356.19	368,277,126.62	-	-

(五) 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	261,172,402.58	220,176,105.91	247,465,496.77	203,732,694.13
其他业务	3,335,108.68	3,194,769.60	2,112,258.73	1,741,929.59
合计	264,507,511.26	223,370,875.51	249,577,755.50	205,474,623.72

(六) 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	48,683,986.66	2,550,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,969,393.79	-
合计	46,714,592.87	2,550,000.00

十四、 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	-9,801.33	
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）	6,216,100.37	说明 1
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-	

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	143,911.79	
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	161,885.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	6,512,096.37	
所得税影响额	-739,709.63	
少数股东权益影响额（税后）	-61,020.65	
合计	5,711,366.09	

1、 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	6,216,100.37	6,216,100.37
合计	6,216,100.37	6,216,100.37

说明：计入当期损益的政府补助金额包含财政贴息 1,599,687.00 元，账面直接冲减财务费用利息支出。

(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	5.79	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.32	0.13	0.13

深圳市新亚电子制程股份有限公司

（加盖公章）

2021 年 4 月 12 日