

2021 年半年度报告全文

股票简称：奥海科技

股票代码：002993



东莞市奥海科技股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人刘昊、主管会计工作负责人赵超峰及会计机构负责人(会计主管人员)郭启文声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及未来的经营计划和经营目标，并不代表公司的盈利预测，也不构成公司对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，请投资者注意投资风险。公司在本报告第三节“公司面临的风险和应对措施”中，描述了公司经营发展中可能面临的风险，敬请广大投资者注意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 公司治理	30
第五节 环境和社会责任	31
第六节 重要事项	32
第七节 股份变动及股东情况	38
第八节 优先股相关情况	44
第九节 债券相关情况	45
第十节 财务报告	46

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管）签名并盖章的财务报表；
- 2、报告期内在中国证监会指定网站巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 3、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部办公室。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、奥海科技、东莞奥海	指	东莞市奥海科技股份有限公司
深圳奥海，控股股东	指	深圳市奥海科技有限公司
奥悦投资	指	深圳市奥悦投资合伙企业（有限合伙）
奥鑫投资	指	深圳市奥鑫投资合伙企业（有限合伙）
江西奥海	指	江西吉安奥海科技有限公司
东莞海升	指	东莞市海升电子科技有限公司
东莞海州	指	东莞市海州电子科技有限公司
东莞奥洲	指	东莞市奥洲电子科技有限公司
深圳奥达	指	深圳市奥达电源科技有限公司
香港奥海	指	奥海国际（香港）有限公司
江西海升	指	江西吉安海升电子科技有限公司
印度希海	指	XIHI TECHNOLOGY PRIVATE LIMITED、印度希海科技有限公司
印尼奥海	指	PT AOHAI TECHNOLOGY INDONESIA、印尼奥海科技有限公司
鑫三盟	指	深圳市鑫三盟科技有限公司
深圳踏克	指	深圳市踏克创新科技有限公司
深圳移速	指	深圳市移速科技有限公司
深圳海可	指	深圳市海可科技有限公司
奥海无线	指	深圳市奥海无线科技有限公司
索菱通信	指	深圳市索菱通信技术有限公司
香港奥达	指	香港奥达国际有限公司
公司章程	指	东莞市奥海科技股份有限公司章程
股东大会	指	东莞市奥海科技股份有限公司股东大会
董事会	指	东莞市奥海科技股份有限公司董事会
监事会	指	东莞市奥海科技股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	奥海科技	股票代码	002993
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	东莞市奥海科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	奥海科技		
公司的外文名称（如有）	Dongguan Aohai Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	刘昊		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蔺政	蒋琛
联系地址	东莞市塘厦镇蛟乙塘银园街 2 号	东莞市塘厦镇蛟乙塘银园街 2 号
电话	0769-8697 5555	0769-8697 5555
传真	0769-8697 5555	0769-8697 5555
电子信箱	ir@aohaichina.com	ir@aohaichina.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	东莞市塘厦镇蛟乙塘振龙东路 6 号
公司注册地址的邮政编码	523723
公司办公地址	东莞市塘厦镇蛟乙塘银园街 2 号
公司办公地址的邮政编码	523723
公司网址	http://www.aohaichina.com
公司电子信箱	ir@aohaichina.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2021 年 01 月 25 日

临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	http://www.cninfo.com.cn
---------------------	---

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,864,474,612.79	1,141,148,371.95	63.39%
归属于上市公司股东的净利润（元）	163,467,249.19	131,451,627.37	24.36%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	150,830,920.53	125,931,028.21	19.77%
经营活动产生的现金流量净额（元）	71,260,850.89	46,066,675.89	54.69%
基本每股收益（元/股）	0.70	0.75	-6.67%
稀释每股收益（元/股）	0.70	0.75	-6.67%
加权平均净资产收益率	7.18%	15.46%	-8.28%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,616,320,488.65	4,197,474,210.82	9.98%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,321,090,278.43	2,216,171,184.66	4.73%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-35,173.38	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,236,523.79	
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	11,981,762.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-326,097.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	95,194.74	
减：所得税影响额	2,313,522.65	
少数股东权益影响额（税后）	2,359.49	
合计	12,636,328.66	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要产品及应用领域

公司立足于智能制造，以充储电系统解决方案技术为支点，拉通品牌，做应用端的能源交换、高效充储、集中供给的头部企业，从事充电器等智能终端充储电产品的设计、研发、制造和销售，产品主要包括充电器（有线充电器和无线充电器）、电源适配器、移动电源、动力工具电源和服务器电源等。

报告期内，公司实现营业收入186,447.46万元，较去年同期增长63.39%；实现营业利润18,314.55万元，较去年同期增长19.24%；实现利润总额18,303.89万元，较去年同期增长19.00%；实现归属于上市公司股东的净利润16,346.72万元，较去年同期增长24.36%。

公司产品可广泛应用于智能手机、平板电脑、笔记本电脑、智能穿戴设备（智能手表、VR眼镜等）、智能家居（电视棒/机顶盒、智能插座、路由器、智能摄像头、智能小家电等）、人工智能设备（智能音箱、智能机器人、智能翻译器等）、动力工具电源、服务器电源等领域。公司产品应用详见下图所示：



（二）业务拓展情况

公司持续提升现有手机充电器产品的市场份额，充分利用现有业务与技术积极开拓无线充电器、PC电

源、IoT智能终端电源、动力工具电源、服务器电源等领域业务，不断丰富公司在电源领域的业务范畴，推动公司业务规模实现进一步扩张。与此同时，公司积极发展高辨识度自主品牌，最大化地将核心竞争力转化为盈利能力。

1、手机充电器领域

依托强大的研发创新实力、规模化的生产制造、高效的生产运营管理、高品质的产品、快速响应客户需求等竞争优势，公司在手机充电器领域成功与国内外知名客户建立了长期稳定的合作关系，主要客户包括小米、华为、荣耀、vivo、OPPO、传音、MOTO等知名手机品牌商，客户群体覆盖全球多个国家和地区。随着智能手机等行业的市场集中度进一步提升，头部手机品牌市场份额持续提高，依托公司积累的头部手机品牌客户资源，公司市场份额将得到进一步提高。此外，公司还充分利用现有客户资源，持续进行客户需求的深度挖掘，不断提高公司在客户单品采购中的份额。

2、无线充电器领域

公司自2011年开始研究无线充电器，2013年已获得便携式无线充电移动电源专利，近年来已陆续为墨菲、百思买、谷歌等国际客户供给无线充电器，2021年荣获UL颁发的高通无线快充技术认证；截至本报告期末，公司在无线充电器方面已取得31项专利，并已研发和储备多款无线充电器产品。公司在无线充电器领域大力突破，致力将安全、便携的无线充电体验带给每一个消费者，目前已经在高铁、无人机、智能家居、汽车车载、智能穿戴等领域为客户提供无线充电器产品。

3、PC电源领域

经过十几年的发展与沉淀，公司积累了丰富的电源设计开发技术、打造了稳定的研发管理团队、积累了专业的客户服务经验。公司定制开发的65W、200W等PC电源充电器已规模量产，并与华为、华硕、小米、荣耀、传音和宏基等客户展开合作。同时，公司自主研发的GaN 30W/45W/65W PD充电器可同时兼容用于智能手机、笔记本电脑、平板电脑等智能终端设备。

4、IoT智能终端电源领域

近几年来，随着中国物联网政策支持力度不断加大以及技术创新在各领域应用的持续深化，智能终端产品在日常生活中的渗透持续增强，诸如智能手表、智能语音交互、智能家庭网关、智能安防摄像头、智能音箱等层出不穷。公司依托在手机充电器领域的技术、规模及效率等优势，已在智能可穿戴设备、智能家居、智能音箱等应用领域与小米、亚马逊、百思买、墨菲、谷歌、大华、伟易达、大疆、科大讯飞、小天才等众多IoT品牌客户建立了稳定的业务合作。同时，公司在小米、亚马逊、谷歌等客户的出货量增长趋势较好。

5、动力工具电源领域

近年来，以电池为动力的新一代无绳类电动工具市场迅速发展，为充电器行业带来了新的增量空间。

在电动工具无绳化发展的背景下，为及时把握这一产业快速发展的契机，公司正大力开拓动力工具电源领域业务，进一步丰富公司业务范畴，推动公司业务扩张，助力公司发展迈入新阶段。公司目前已导入锐奇等客户，未来将在其他头部企业实现逐步拓展，动力工具板块未来给公司带来贡献的空间较大。

6、服务器电源领域

伴随工业互联网、大数据中心等新基建的推进，工业控制、服务器等领域的电源需求无疑将持续提升。为进一步丰富公司业务范畴，增强综合竞争实力，公司拟开拓服务器电源领域业务，进一步加大研发投入，积极开展中大功率服务器电源相关课题研究，通过与高校科研院所合作开展相关技术研讨工作，不断进行技术突破以及技术积累，开发高性价比的更宽范围、更高效率的服务器电源。

7、自主品牌

为充分发挥公司多年来在智能终端充储电产品领域积累的竞争优势，公司把握行业机遇，面向终端消费市场，打造高辨识度的自主品牌，后发先至抢占第三方配件市场。公司将加速推进“AOHI”、“移速”品牌建设，引进专业的研发、设计人才，加大品牌建设和推广投入（在奥海优选、天猫、京东、拼多多、亚马逊、eBay、Lazada、抖音等线上旗舰店陆续推出各类充储类产品），实现多元化品牌布局，完善品牌体系，增强品牌渠道建设以及运营能力。

接下来，公司将致力于持续提升有线充电器在手机领域的销售收入和市场份额，深入挖掘小米、华为、荣耀、vivo、OPPO、传音、MOTO等重点客户的潜在需求，进一步提升客户市场份额；拓展有线充电器在平板电脑、智能穿戴设备、智能家居、人工智能设备等市场领域的开发和布局力度，为物联网设备提供优质、高效的充电解决方案；加快推进无线充电器产品的研发和市场化，努力开发更新、更好、更快、传输距离更远且更具成本效益的无线充电解决方案和产品；扩大第三方零售市场的新产品开发队伍，更好的服务于百思买、贝尔金、墨菲、华硕、大疆、科大讯飞、绿联等电子产品零售商客户。同时，公司持续开拓大功率动力能源、网络能源、储能能源等产品，积极投入资源建设自主品牌，以实现公司长远及可持续发展。

（三）公司所属行业情况

随着全球智能终端产业的持续发展，智能终端的影响力已比肩收音机、电视机和PC端互联网，成为人类历史上第四个渗透广泛、普及迅速、影响巨大、深入至人类社会生活方方面面的终端产品。智能终端消费市场的稳步发展为智能终端充储电产业提供了广阔的发展空间。

根据Statista的预测，2022年全球智能手机出货量将达到15.74亿部，根据市场调研机构BCC Research发布的报告数据显示，2022年全球有线充电器市场规模将达到114.31亿美元，其中普通充电器市场规模达到86.88亿美元，占比为76%，快速充电器市场规模达到27.43亿美元，占比24%。

根据Markets and Markets报告，2021年全球无线充电市场规模预计将达到45亿美元，到2026年，这一数据有望增至134亿美元，期间年复合增长率高达24.6%。在产业链各方的推动下，无线充电技术不断发

展，无线充电器成本及充电效率持续提高，未来随着无线充电标准的趋于融合，将共同推动无线充电器行业快速发展，行业具备可观的市场前景。

根据Canalys数据预测，全球PC市场(包括笔记本电脑、平板电脑和台式机)将在2020年的基础上增长8%，2021年的总出货量预计将达到4.968亿台，所有类别都在增长。其中，笔记本电脑总出货量将达到2.582亿台，平板电脑总出货量将达到1.742亿台，台式机总出货量将达到0.644亿台。继2020年蓬勃发展之后，PC行业在未来几年将保持增长势态，2021-2025年复合增长率将保持在3.5%左右。订单积压和需求持续强劲提供了大好的短期机会，更庞大的现有PC用户群则为未来的更新升级带来了重要的机会。

在IoT领域，根据IDC数据显示，2020年全球可穿戴设备出货量达到4.45亿件，同比增长28.4%。2024年全球智能可穿戴设备出货量将达到6.32亿件，2020-2024年期间的复合年增长率为9.17%。据Statista数据显示，2020年全球智能家居出货量为3.49亿件，2025年出货量将达到17.7亿件，期间复合增长率高达38.37%，智能家居市场未来仍有较大增长空间。据Statista预测，2025年全球智能音箱出货量将超过4亿件，2020-2025年复合年增长率为24.49%，智能音箱市场未来仍有较强潜力，保持快速增长。

在电动工具领域，随着消费者不断挖掘电动工具在不同领域的应用，电动工具需求持续增长，根据Statista的预测，预计2027年全球电动工具消耗量将达到6.17亿件。

在服务器领域，随着5G、云计算的发展，以及数据中心建设的推进，将为服务器行业带来新的增长机遇，根据Bloomberg的数据预测，2021年全球服务器出货量将达到1,289万台。按照1:2或者1:4的电源模块配置来算，2021年全球服务器的电源模块将达到2578万—5156万件。

二、核心竞争力分析

1、大客户开发及服务能力

公司在研发创新、生产运营、品质管理、快速响应等方面具有显著的竞争优势，已与小米、华为、荣耀、vivo、OPPO、传音、MOTO、亚马逊、谷歌、百思买、贝尔金、墨菲等国际知名品牌客户建立了稳定的合作关系，并建立了高度的相互认同感，公司具备较强的国际大客户开发及服务能力。

2、研发创新和产品创新能力

公司最早以2.5W(5V0.5A)小功率有线充电器，到如今已实现规模化量产的5W(5V1A)、10W(5V2A)、18W(9V2A)、22.5W(10V2.25A)、33W(11V3A)、40W(10V4A)、66W(11V6A)、120W(20V6A)等各种功率有线充电器和15W无线充电器，以及目前在研的80W(无线充电器)和160W、200W及更大功率的充电器产品；公司始终关注、跟踪和研究行业最新技术，持续推进研发创新和产品创新，改进生产制造技术，提升产品性能质量，在保障客户需求的同时，参与行业标准的制定，参与成立全国电子产品安全标准化技术委员会并任职第一届委员兼副秘书长，推动行业技术的发展；公司不仅专注于产品0-1的研发过程，更专注于产

品1-N的一致性开发和量产过程。公司先后被认定为省市级工程技术中心、广东省知识产权示范企业、广东省创新型企业等，并在建广东省博士工作站；公司已与浙江大学等科研院校建立产学研合作。截至报告期末，公司已获得专利323项，其中：发明专利26项、实用新型专利195项、外观设计专利102项。

3、规模化制造能力

公司已建立东莞奥海、江西奥海、印度希海、印尼亚海四个制造基地，公司2020年的产能已超过2.1亿只。一方面，随着东莞奥海智能终端配件生产项目、江西奥海无线充电器及智能快充生产线建设项目的陆续投产，公司产能潜能充分释放。另一方面，公司大力投入全新自动化产线，配备奥海研发的智能制造MES系统，实现对产品生产过程实时状态监控，产品从物料入仓、上线组装、测试、交付及售后全流程100%数据追溯。在总体生产方向上，公司贯彻LP(精益生产)理念，打造无缺陷按节拍生产样板线，实施拉动式生产方式，能降低制程WIP(在制品)，改善产品品质、缩短制造周期、提升设备OEE(设备稼动率)，从而大大提升规模化制造效率，发挥规模化制造能力。

4、高效的供应链管理能力

公司具备较大的产出规模和占据较大的市场份额，常年保持较大的原材料需求，使得公司与上游供应商的合作中拥有较强的议价能力，可在一定程度上降低原材料、设备采购价格，提升产品的成本优势。同时，公司通过规模化的经营，提高了设备利用率和员工熟练程度，从而提高生产效率、降低材料损耗，达到降本增效的目的；另外，国外生产基地由于实现本地化制造，不仅人力成本及土地成本低廉，而且规避了贸易壁垒，可以免除产品进出口环节所需的复杂手续以及较为高昂的进出口关税，可降低产品成本。公司存货周转率在行业中具备相对的优势。

5、快速响应能力

公司能够敏锐地跟进市场变化趋势，快速进行产品迭代升级，满足快速变化的市场消费需求；公司在充储电行业深耕多年，打造了成熟的上游原材料供给体系，既有长期稳定的外部供应商，也拥有包括胶壳、电解电容和变压器等主要原材料的自主设计生产和加工制造能力，可以按时按质保障公司的原材料供给。同时，公司依托较强的研发创新和产品创新能力、高效的供应链管理能力和规模化制造能力等，能有效缩短多批次产品转线生产的切换时间，最大限度地降低产品研发、生产周期，进一步增强对各类订单的承接能力，使得自身生产效率大幅度提升，以便快速地响应客户需求，并根据订单组织生产并及时交货，借此公司在快速变化的市场环境中可不断地抢得市场发展先机。

6、产品品质保障能力

公司坚持“精心制造、精益求精；精诚服务，赢得客户”的产品质量方针，通过ISO9001、ISO14001、ISO45001、QC080000等质量、环境相关认证体系并在生产运营中全面遵照履行；公司有完善的品质管理系统，涵盖产品研发到出货的全生命周期，从APQP(先期产品质量策划)、D/PPFMEA(设计/制程失效模式及

后果分析)、DFX(面向产品生命周期各环节的设计)等到来料、制程以及出货品质管控、ORT管控(产品可靠性测试)到客户品质,公司会对产品的绝缘性、EMI(电磁干扰)、防雷击、防静电、耐高温、抗腐蚀、阻燃性、耐跌摔、插拔性能、电气性能等各项指标进行全面的检测,以保证产品的高品质。目前,公司2020年各智造基地产品平均直通率达到99%以上,部分产品直通率达到99.6%,还在持续改善提升中。此外,公司还持续运用“质量31要素、精益生产、数字化管理”三驾马车的运行机制与互动作用;引入SPC(统计过程控制)过程控制方法,对关键制程参数进行DOE(试验设计)验证,关键参数CPK(过程能力指数)及设备GR&R(评价测量系统的重复性和再现性)等监控,采用PDCA(计划、执行、检查、处理四个阶段循环不止地进行全面质量管理的程序)循环不断对品质进行持续改善,确保制造稳定性,不断提升品质管控水平。

三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位:元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,864,474,612.79	1,141,148,371.95	63.39%	主要是产品量价齐升带来产销规模增加所致。
营业成本	1,510,433,892.35	888,877,275.04	69.93%	主要是随销售规模增长叠加原材料价格上涨影响同向变动。
销售费用	18,880,937.09	15,414,754.19	22.49%	主要是职工薪酬增加所致。
管理费用	58,519,288.57	33,875,869.73	72.75%	主要是职工薪酬、折旧摊销费用增加所致。
财务费用	-4,988,391.49	1,777,959.45	-380.57%	主要是利息收入增加所致。
所得税费用	19,637,637.70	22,367,071.68	-12.20%	主要是因加速折旧以及研发加计比例提高导致当期所得税费用减少所致
研发投入	85,048,061.12	42,196,529.95	101.55%	主要是公司持续加大对研发的投入。
经营活动产生的现金流量净额	71,260,850.89	46,066,675.89	54.69%	主要是经营性应付项目减少所致。

投资活动产生的现金流量净额	-195,808,791.27	-102,230,999.70	91.54%	主要是支付长期资产的支出增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-44,239,430.35	148,590,955.81	-129.77%	主要是支付银行承兑汇票保证金及现金分红
现金及现金等价物净增加额	-170,433,050.81	94,127,591.69	-281.07%	主要是因支付长期资产所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,864,474,612.79	100%	1,141,148,371.95	100%	63.39%
分行业					
计算机、通信和其他电子设备制造业	1,864,474,612.79	100.00%	1,141,148,371.95	100.00%	63.39%
分产品					
充电器	1,743,342,541.47	93.50%	1,073,679,689.12	94.09%	62.37%
移动电源及其他	121,132,071.32	6.50%	67,468,682.83	5.91%	79.54%
分地区					
内销	1,432,090,691.82	76.81%	829,040,469.90	72.65%	72.74%
外销	432,383,920.97	23.19%	312,107,902.05	27.35%	38.54%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
计算机、通信和其他电子设备制造业	1,864,474,612.79	1,510,433,892.35	18.99%	63.39%	69.93%	-3.12%
分产品						
充电器	1,743,342,541.47	1,411,207,549.94	19.05%	62.37%	68.89%	-3.12%
移动电源及其他	121,132,071.32	99,226,342.41	18.08%	79.54%	86.25%	-2.95%

分地区						
内销	1,432,090,691.82	1,164,675,890.10	18.67%	72.74%	78.88%	-2.79%
外销	432,383,920.97	345,758,002.25	20.03%	38.54%	45.41%	-3.78%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近1期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	10,577,223.83	5.78%	主要是本期购买结构性存款产生的收益所致	否
公允价值变动损益	1,404,539.09	0.77%	主要是本期购买远期结汇期末公允价值变动所致	否
资产减值	-8,699,813.47	-4.75%	主要是计提存货跌价准备所致	否
营业外收入	255,559.51	0.14%	主要是本期收到政府补助所致	否
营业外支出	362,194.64	0.20%	主要是固定资产毁损报废损失及对外捐赠、违约金所致	否
信用减值损失	-13,542,712.34	-7.40%	主要是计提应收账款、应收票据和其他应收款减值准备所致	否
资产处置收益	-3,235.52	0.00%	主要是处置固定资产所致	否
其他收益	3,080,318.53	1.68%	主要是本期收到政府补助所致	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,779,276,822.08	38.54%	2,021,756,626.73	48.17%	-9.63%	主要是本期购置长期资产支出增加所致
应收账款	1,155,291,572.17	25.03%	912,145,807.81	21.73%	3.30%	主要是本期销售额增加所致
存货	532,770,428.61	11.54%	356,359,456.12	8.49%	3.05%	主要是客户订单增加，正

						常备货增加以及战略性增加部分材料备货所致
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	603,296,631.55	13.07%	444,116,715.04	10.58%	2.49%	主要是设备采购所致
在建工程	35,304,996.22	0.76%	15,580,943.14	0.37%	0.39%	主要是本期建设无线充电器及智能快充生产线建设项目所致
使用权资产	14,507,595.09	0.31%		0.00%	0.31%	主要是执行新租赁准则确认使用权资产所致
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
合同负债	11,869,400.67	0.26%	18,029,584.20	0.43%	-0.17%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	8,608,109.67	0.19%		0.00%	0.19%	主要是执行新租赁准则确认租赁负债所致
交易性金融资产	1,753,400.00	0.04%	20,157,972.60	0.48%	-0.44%	主要是本期期末购买理财减少所致
无形资产	116,158,611.97	2.52%	65,739,425.66	1.57%	0.95%	主要是本期购买土地使用权影响所致
递延所得税资产	38,375,966.23	0.83%	23,497,675.08	0.56%	0.27%	主要是可弥补亏损等可抵扣暂时性差异所致
应交税费	8,864,159.61	0.19%	25,808,063.98	0.61%	-0.42%	主要是应纳税所得额减少所致
递延所得税负债	45,625,714.41	0.99%	23,004,784.57	0.55%	0.44%	主要是折旧导致的应纳税暂时性差异所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								

1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	20,157,972.60	-157,972.60			2,772,500,000.00	2,792,500,000.00		0.00
2.衍生金融资产	0.00	1,753,400.00						1,753,400.00
3.其他权益工具投资	9,600,000.00							9,600,000.00
金融资产小计	29,757,972.60	1,595,427.40			2,772,500,000.00	2,792,500,000.00		11,353,400.00
上述合计	29,757,972.60	1,595,427.40			2,772,500,000.00	2,792,500,000.00		11,353,400.00
金融负债	0.00	190,888.31						190,888.31

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2021年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	408,303,818.07	作为本公司开具银行承兑汇票等业务的保证金、海关保证金、远期结汇保证金
应收票据	80,898,311.55	质押开具银行承兑汇票
合计	489,202,129.62	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额(元)	上年同期投资额(元)	变动幅度
30,000,000.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投	主要	投资	投资	持股	资金	合作	投资	产品	截至	预计	本期	是否	披露	披露
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----

资 公 司 名 称	业 务	方 式	金 额	比 例	来 源	方 方	期 限	类 型	资 产 负 债 表 日 的 进 展 情 况	收 益	投 资 盈 亏	涉 诉	日 期 （ 如 有 ）	索 引 （ 如 有 ）
深 圳 市 奥 海 无 线 科 技 有 限 公 司	从 事 数 据 网 络 通 信 技 术 、 信 息 系 统 、 通 讯 技 术 领 域 内 的 软 件 的 技 术 开 发 、 技 术 咨 询 、 技 术 转 让 ； 经 营 电 子 商 务 ； 货 物 及 技 术 进 出 口 。可 经 营 项 目 是 ：智 能 无 线 充 电 设	新 设	30,000,000.00	100.00%	自 有 资 金	不 适 用	长 期	股 权	已 完 成		103,211.62	否	2021年01月25日	详 见 巨 潮 资 讯 网 （ ww w. cni nfo. cn ）《 关 于 全 子 公 司 完 成 工 商 注 册 登 记 的 公 告 》 （ 编 号 ： 2021- 004 ）

	备电子产品及配件的研发、生产和销售。													
深圳市海可科技有限公司	计算机软硬件、电脑周边设备、电子产品及配件、家用电器的设计、研发和销售;依托第三方平台开展消费类电子产品的销售;货物及技术进出口。	新设	1,000,000.00	100.00%	自有资金	不适用	长期	股权	截至报告期末,公司已完工商注册登记,尚未实际出资。		0.00	否	2021年02月25日	详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于全资子公司投资设立子公司的进展公告》(编号:2021-009)
深圳市索	一般经营	收购	16,400,000	82.00	自有	深圳市索	长期	股权	截至报告		-374.7	否	2021年04	详见巨潮

菱通 技术有 限公司	项目是:从事无线充电的方案设计、产品开发及应用,高铁及地铁 LCU 逻辑控制系统研发,人脸识别系统研发,数据网络通信技术、信息系统、通讯技术领域内的技术开发、技术咨询、		.00	%	资金	菱通 技术有 限公司			期 末, 公司 已实 缴出 资 1390 万 元, 并支 付股 权转 让款 75 万 元, 已完 成工 商注 册登 记。		72.25		月 27 日	资讯 网 (ww w.cni nfo.c om.cn)《关 于全 资子 公司 对参 股公 司增 资暨 关联 交易 的公 告》 (编 号: 2021- 038)
------------------	--	--	-----	---	----	------------------	--	--	--	--	-------	--	-----------	---

	技术转让, 计算机网络设备、电子设备、机械设备、通信设备、手机、平板电脑、无线数据模块研发、销售、维护; 信息系统设计、上门安装; 国内贸易; 经营进出口业务。													
香港奥达国际	销售业务	新设	8,320.80	100.00%	自有资金	不适用	长期	股权	已完成		-1,213.45	否		

有限 公司														
合计	--	--	47,40 8,320 .80	--	--	--	--	--	--	0.00	-272,7 74.08	--	--	--

注：公司设立香港奥达国际有限公司注册资本为 10,000 港元，按照 2021 年 6 月 30 日 100 港元兑人民币记账汇率 83.208 计算，为 8320.80 元。

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为 固定资 产投资	投资 项目 涉及 行业	本报 告期 投入 金额	截至 报告 期末 累计 实际 投入 金额	资金 来源	项目 进度	预计 收益	截止 报告 期末 累计 实现 的收 益	未达 到计 划进 度和 预计 收益 的原 因	披露 日期 (如 有)	披露 索引 (如 有)
智能终端配 件（塘厦） 生产项目	自建	是	制造 业	39,585 ,164.7 9	218,93 2,980. 97	募集 资金	35.40 %		-331, 918.5 8	受到 新冠 肺炎 疫情 影响， 在一 定程 度上 延缓 了工 程建 设、 设备 采购、 安装 调试 等各 环节 的进 度，	2021 年 07 月 24 日	详见 巨潮 资讯 网 (www.cninfo.com.cn) 《关 于公 司部 分募 投项 目延 期的 公告》 (编 号： 2021- 060)

										同时延长了部分境外客户项目开发周期和产品交付进度。		
无线充电器及智能快充生产线建设项目	自建	是	制造业	64,573,707.58	64,608,933.94	募集资金	20.85%		1,675,022.13	不适用		
研发中心建设项目	自建	是	制造业	11,949,455.68	19,530,768.65	募集资金	26.81%			受到新冠肺炎疫情影响，在一定程度上延缓了工程建设、设备采购、安装调试等各环节的进度，同时延长了部分境外客	2021年07月24日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于公司部分募投项目延期的公告》（编号：2021-060）

										户项目开发周期和产品交付进度。		
合计	--	--	--	116,108,328.05	303,072,683.56	--	--	0.00	1,343,103.55	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
银行	无	否	远期结售汇		2021年02月26日	2021年03月02日		6,469.5	6,469.5				-5.9
银行	无	否	远期结售汇		2021年02月26日	2021年05月31日		13,662.6	13,662.6				34.65
银行	无	否	远期结售		2021年03	2021年08		7,302.9			7,302.9	3.14%	

			汇		月 30 日	月 30 日							
银行	无	否	远期 结售 汇		2021 年 05 月 21 日	2021 年 10 月 29 日		3,250			3,250	1.40%	
银行	无	否	远期 结售 汇		2021 年 05 月 24 日	2021 年 11 月 24 日		3,904. 68			3,904. 68	1.68%	
银行	无	否	远期 结售 汇		2021 年 05 月 24 日	2021 年 12 月 24 日		3,912. 66			3,912. 66	1.68%	
银行	无	否	无本 交割 的远 期外 汇		2021 年 06 月 01 日	2021 年 06 月 15 日		1,500	1,500				-16.2 6
合计				0	--	--	0	40,00 2.34	21,63 2.1	0	18,37 0.24	7.90%	12.49
衍生品投资资金来源				自有资金投资									
涉诉情况（如适用）				不适用									
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）													
衍生品投资审批股东大会公告披露日期（如有）													
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）				<p>1、市场风险：在外汇衍生品的存续期内，每一会计期间将产生重估损益，外汇衍生品到期或择期交割时，合约汇率与交割日市场汇率差异将形成实际交易损益并冲销重估损益的累计值形成投资损益。外汇衍生品交易以规避汇率波动带来的经营性风险为原则，不做投机性套利交易。</p> <p>2、流动性风险：不合理的外汇衍生品购买会引发资金的流动性风险。交易方案将以外汇资产及负债为依据，严格审查相应的进出口采销合同，合理规划外汇资金计划并适时选择外汇衍生品，适当选择差额交割衍生品，以减少到期日现金流需求，保证在交割时拥有足额资金供清算，确保所有外汇衍生品交易均以正常的贸易业务背景为前提并加强应收账款的风险管控，严控逾期应收账款和坏账。</p> <p>3、履约风险：不合理的交易方选择可能引发公司购买外汇衍生品的履约风险。因此，公司会对已有的拥有良好信用且与公司已建立长期业务往来的金融机构进行评估，降低履约风险。</p> <p>4、内部控制风险：公司已制定《对外投资管理制度》(包含远期结售汇)，对远期结售汇业务操作原则、审批权限、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险管理等做出</p>									

	了规定,各项措施切实有效且能满足实际操作的需要,有利于降低内部控制风险。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况,对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	1、远期结售汇报告期内产生的公允价值变动损益为人民币 12.49 万元; 2、公司开展的衍生品投资通过锁定远期结售汇汇率及汇率区间,在人民币兑外币汇率双向波动的情况下,依据《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》等进行确认计量。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	否
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	独立董事认为,公司为了锁定成本,减少部分汇兑损益,降低财务费用,使公司专注于生产经营,公司及子公司决定与银行开展远期结汇业务进行汇兑保值,以降低成本及经营风险。公司已为操作远期结汇业务进行了严格的内部评估,建立了相应的监管机制,可有效控制风险,符合公司及全体股东的利益,有利于公司的长远发展。我们同意公司开展远期结汇业务。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江西吉安奥海科技有限公司	子公司	充电器、电源适配器、手机配件、电子产品的研发、生产、销售。一般货物及技术进出口,自有厂房、机械	1,000	205,317.84	51,417.14	119,973.94	14,808.11	13,004.39

		设备租赁、 机械设备、 电子设备 销售。(依 法须经批 准的项目, 经相关部 门批准后 方可开展 经营活动)						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深圳市奥海无线科技有限公司	设立	无重大影响
深圳市索菱通信技术有限公司	收购	无重大影响
香港奥达国际有限公司	设立	无重大影响
深圳市海可科技有限公司	设立	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场风险

公司所处的行业市场竞争较为充分。国际知名厂商早已在我国建立生产基地，生产智能终端充储电产品，同时国内也有一批竞争实力较强的企业，预计未来市场竞争将持续激烈状态。尽管公司具备较强的研发实力和制造能力，并积累了一定的稳定优质客户，但如果公司市场拓展不力，下游行业的技术、产品性能在未来出现重大革新，消费电子产品行业的市场格局发生重大不利变化，国家的产业政策发生不利变动，则公司在市场开拓和技术升级等方面面临较大的风险和挑战。

面对此风险，公司一方面持续做好大客户开发及服务能力，另一方面将持续推进研发创新和产品创新，进一步稳固智能终端充储电产品行业的领先地位。

2、原材料价格波动风险

公司直接材料占主营业务成本的比重比较高，原材料价格波动对公司盈利能力产生的影响较大。近年来，受市场需求和宏观环境的影响，公司生产产品所需的原材料价格存在一定波动，增加了公司生产经营的难度，并导致产品销售成本毛利率的波动。如生产产品所需的原材料价格在未来出现大幅上涨，而公司

不能有效地将原材料价格上涨的压力向外部转移或通过技术工艺创新抵消，将会对公司的经营业绩产生不利影响。

面对此风险，公司将发挥高效的供应链管理能力和较强的议价能力，在与上游供应商的合作中发挥较强的议价能力，可在一定程度上降低原材料、设备采购价格，提升产品的成本优势。同时，公司通过规模化的经营，提高生产效率、降低材料损耗，达到降本增效的目的，减轻材料成本上涨压力。

3、毛利率波动的风险

公司所属行业原材料成本波动，但由于近几年公司下游手机行业进行整合，该行业竞争激烈，行业内的价格战导致其成本管控较强，从而导致公司不能随着成本的波动及时调整产品销售价格，随着国内领先的手机厂商如vivo、OPPO、小米、华为等在全球的市场占有率和品牌知名度的不断提高，公司手机充电器产品的市场占有率也随之提升，毛利率逐步企稳，但如果未来影响毛利率的相关外部或内部因素出现较大不利于公司的变化，未来公司的毛利率可能存在下降的风险。

面对此风险，公司将秉持技术创新引领企业发展的理念，增加公司技术储备，持续加大研发投入，使产品更加高端化与智能化，以持续提升产品附加值。

4、应收账款无法及时收回的风险

随着公司经营规模的扩大和客户数量的上升，公司应收账款余额持续增加。如果客户信用状况出现恶化，公司将存在应收账款无法收回的风险。

面对此风险，公司将长期注重对客户资信、业务等各方面进行调查，并以此确定对客户的信用政策，同时对客户信用期限与信用额度实时跟踪、动态调整，以规避可能遇到的销售回款风险。

5、汇率波动的风险

随着人民币汇率制度改革不断深入，人民币汇率波动日趋市场化，同时国内外政治、经济环境也影响着人民币汇率的走势。公司产品的出口比重较大，因此受人民币汇率波动的影响较为明显。汇率波动的影响主要表现在两方面：一方面影响产品出口的价格竞争力，人民币升值将一定程度削弱公司产品在国际市场的价格优势；另一方面汇兑损益造成公司业绩波动。

面对此风险，公司已树立风险防范意识，并已建立健全相关控制制度，适时开展外汇远期结售汇业务，以应对外汇波动风险，降低汇率波动对公司的影响。

6、全球新冠肺炎疫情风险

自2020年1月起，新冠肺炎疫情在国内爆发，随着我国疫情防控措施的全面贯彻落实，疫情防控取得重大战略成果。报告期内，公司业务规模及经营业绩保持增长态势，但是国内疫情情况有所反复，海外疫情仍在持续，如果未来海外疫情不能得到有效控制，可能会对公司业绩产生不利影响。海外新冠肺炎疫情一方面冲击国内经济，进而对国内业务产生间接影响；另一方面直接对海外子公司的经营生产产生直接影

响。

面对此风险，公司持续加强常态化疫情防控意识，严格落实防控措施，努力保护好海内外每个员工的健康。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	75.02%	2021 年 04 月 14 日	2021 年 04 月 15 日	编号为 2021-031 的《2020 年年度股东大会决议公告》刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司严格遵守《环境保护法》、《环境影响评价法》等有关环境保护的法律法规，制订并严格执行企业环境保护管理制度，通过了ISO14001:2015环境管理体系认证。公司对已开工建设项目均严格执行了环评手续，取得了《广东省排污许可证》并定期接受监控检测。在生产管理过程中，公司通过环保工艺装备产品及技术的应用，推动降低环境污染、节能降耗，为社会的节能减排环保事业贡献力量。

二、社会责任情况

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大的诉讼、仲裁事项汇总	92.13	否	执行阶段	执行终结或尚未执行	正在执行		无
未达到重大的诉讼、仲裁事项汇总	172.34	否	已判决	已结案,无需承担任何责任	已判决		无

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司不存在影响利润总额10%以上的租赁项目。本报告期内公司累计发生的租赁费用约580万元，主要系公司、子公司等因正常经营需要，租入其他单位或个人的房产等。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情	担保期	是否履行完毕	是否为关联方

公告披露日期							况 (如有)			担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
深圳奥达	2020年08月18日	30,000	2020年09月29日	3,721.85	连带责任担保			一年	否	否
江西奥海	2020年08月18日	40,000	2021年03月24日	16,423.67	连带责任担保			一年	否	否
江西奥海	2021年03月16日	30,000	2021年04月22日	7,977.76	连带责任担保			一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)		30,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)		28,141.76				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		100,000		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)		28,123.28				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)		30,000		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)		28,141.76				
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)		100,000		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)		28,123.28				
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例				12.12%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余				0						

额 (D)	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	28,123.28
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	182,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	97,250	0	0	0
合计		279,250	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
中国光大银行股份	银行	保本浮动收益型	27,000	募集资金	2021年01月08日	2021年04月08日	人民币结构性存款	到期收回本息	2.85%		192.38	192.38	0	是	是	

有 限 公 司 深 圳 分 行							业 务									
合计		27,000	--	--	--	--	--	--	0	192.38	--	0	--	--	--	

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、日常经营重大合同

适用 不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	135,600,000	75.00%			40,680,000		40,680,000	176,280,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	135,600,000	75.00%			40,680,000		40,680,000	176,280,000	75.00%
其中：境内法人持股	96,000,000	53.10%			28,800,000		28,800,000	124,800,000	53.10%
境内自然人持股	39,600,000	21.90%			11,880,000		11,880,000	51,480,000	21.90%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	45,200,000	25.00%			13,560,000		13,560,000	58,760,000	25.00%
1、人民币普通股	45,200,000	25.00%			13,560,000		13,560,000	58,760,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	180,800,000	100.00%			54,240,000		54,240,000	235,040,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2021年4月29日，公司实施完成2020年度利润分配方案，以总股本18,080万股为基数，拟向全体股东

每10股派发现金股利人民币3元（含税），合计派发现金54,240,000.00元；不送红股，同时以资本公积金转增股本，每10股转增3股，共计转增54,240,000股，转增后公司总股本235,040,000股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2021年3月15日召开的第二届董事会第六次会议和2021年4月14日召开的2020年年度股东大会审议通过了《关于2020年度利润分配预案的议案》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2020年度权益分派实施完成后，已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份登记手续。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
深圳市奥海科技有限公司	84,000,000	0	25,200,000	109,200,000	首发前限售股	2023年8月17日
刘蕾	24,000,000	0	7,200,000	31,200,000	首发前限售股	2023年8月17日
刘旭	12,000,000	0	3,600,000	15,600,000	首发前限售股	2023年8月17日
深圳市奥悦投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000	0	3,000,000	13,000,000	首发前限售股	2023年8月17日
匡翠思	3,600,000	0	1,080,000	4,680,000	首发前限售股	2021年8月17日
深圳市奥鑫投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000	0	600,000	2,600,000	首发前限售股	2023年8月17日
合计	135,600,000	0	40,680,000	176,280,000	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	36,616	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股5%以上的普通股股东或前10名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市奥海科技有限公司	境内非国有法人	46.46%	109,200,000	0	109,200,000			
刘蕾	境内自然人	13.27%	31,200,000	0	31,200,000			
刘旭	境内自然人	6.64%	15,600,000	0	15,600,000			
深圳市奥悦投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.53%	13,000,000	0	13,000,000		质押	4,745,000
匡翠思	境内自然人	1.99%	4,680,000	0	4,680,000			
深圳市奥鑫投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.11%	2,600,000	0	2,600,000			
杜佳为	境内自然人	0.13%	300,060	0		300,060		
郑恩月	境内自然人	0.12%	288,030	0		288,030		
许建红	境内自然人	0.11%	249,800	0		249,800		
徐洁	境内自然人	0.10%	223,400	0		223,400		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名普通股股东的情况（如有）（参见注3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，深圳市奥海科技有限公司为公司实际控制人刘昊持股100%的公司，刘蕾是公司的实际控制人之一，为刘昊的配偶，刘旭为刘昊的胞兄。刘蕾实际控制深圳市奥悦投资合伙企业（有限合伙）、深圳市奥鑫投资合伙企业（有限合伙）。除以上股东关联关系外，未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系或是否属于一致行动人。							

上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
杜佳为	300,060	人民币普通股	300,060
郑恩月	288,030	人民币普通股	288,030
许建红	249,800	人民币普通股	249,800
徐洁	223,400	人民币普通股	223,400
万军	185,250	人民币普通股	185,250
孙俊良	183,290	人民币普通股	183,290
香港中央结算有限公司	179,563	人民币普通股	179,563
广发银行股份有限公司－国寿安保目标策略灵活配置混合型发起式证券投资基金	162,500	人民币普通股	162,500
沧州地铁物资有限公司	162,300	人民币普通股	162,300
华美国际投资集团有限公司－华美对冲策略证券私募投资基金	160,000	人民币普通股	160,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动关系或是否属于一致行动人。 2、公司前 10 名股东与公司前 10 名无限售股东不存在关联关系，也不属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份	本期减持股份	其他增减变动股数（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制	本期被授予的限制性股	期末被授予的限制性股

				数量 (股)	数量 (股)			性股票数 量(股)	票数量(股)	票数量(股)
刘昊	董事长、 总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
刘蕾	董事	现任	24,000,000	0	0	7,200,000	31,200,000	0	0	0
刘旭	董事、副 总经理	现任	12,000,000	0	0	3,600,000	15,600,000	0	0	0
匡翠思	董事、副 总经理	现任	3,600,000	0	0	1,080,000	4,680,000	0	0	0
郭建林	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李志忠	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
刘华昌	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
韩文彬	监事会主 席	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
刘勇	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
刘昱	职工代表 监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
蔺政	副总经 理、董事 会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
赵超峰	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
郭修根	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	39,600,000	0	0	11,880,000	51,480,000	0	0	0

注：董事、监事和高级管理人员持股变动中，其他增减变动股数（股）是由于：2020年权益分派，以资本公积金向全体股东每10股转增3股所导致的股份变动。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：东莞市奥海科技股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,779,276,822.08	2,021,756,626.73
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,753,400.00	20,157,972.60
衍生金融资产		
应收票据	8,926,930.60	6,187,820.95
应收账款	1,155,291,572.17	912,145,807.81
应收款项融资	190,833,486.85	186,611,581.85
预付款项	7,842,544.91	2,555,706.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,800,015.62	4,299,196.58
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	532,770,428.61	356,359,456.12

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	40,182,525.87	40,685,334.11
流动资产合计	3,722,677,726.71	3,550,759,503.25
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		
其他权益工具投资	9,600,000.00	9,600,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	603,296,631.55	444,116,715.04
在建工程	35,304,996.22	15,580,943.14
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	14,507,595.09	
无形资产	116,158,611.97	65,739,425.66
开发支出		
商誉	3,700,700.46	564,606.63
长期待摊费用	6,866,095.64	4,356,318.31
递延所得税资产	38,375,966.23	23,497,675.08
其他非流动资产	65,832,164.78	83,259,023.71
非流动资产合计	893,642,761.94	646,714,707.57
资产总计	4,616,320,488.65	4,197,474,210.82
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	190,888.31	
衍生金融负债		
应付票据	1,141,967,868.66	932,223,224.16

应付账款	975,830,632.77	871,711,750.56
预收款项		
合同负债	11,869,400.67	18,029,584.20
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	44,180,862.93	60,119,349.52
应交税费	8,864,159.61	25,808,063.98
其他应付款	18,343,553.94	16,598,335.90
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	8,152,438.77	1,753,731.66
其他流动负债		
流动负债合计	2,209,399,805.66	1,926,244,039.98
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		
租赁负债	8,608,109.67	
长期应付款	2,156,135.44	3,507,463.33
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	26,969,250.11	28,536,673.13
递延所得税负债	45,625,714.41	23,004,784.57
其他非流动负债		
非流动负债合计	83,359,209.63	55,048,921.03
负债合计	2,292,759,015.29	1,981,292,961.01
所有者权益：		

股本	235,040,000.00	180,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,202,279,641.86	1,256,519,641.86
减：库存股		
其他综合收益	-22,745,801.52	-18,437,646.10
专项储备		
盈余公积	25,661,618.81	25,661,618.81
一般风险准备		
未分配利润	880,854,819.28	771,627,570.09
归属于母公司所有者权益合计	2,321,090,278.43	2,216,171,184.66
少数股东权益	2,471,194.93	10,065.15
所有者权益合计	2,323,561,473.36	2,216,181,249.81
负债和所有者权益总计	4,616,320,488.65	4,197,474,210.82

法定代表人：刘昊

主管会计工作负责人：赵超峰

会计机构负责人：郭启文

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,136,674,572.97	1,287,351,018.05
交易性金融资产	1,753,400.00	20,157,972.60
衍生金融资产		
应收票据	8,926,930.60	6,187,820.95
应收账款	604,897,000.59	572,416,679.87
应收款项融资	33,948,738.88	41,964,567.50
预付款项	12,421,740.38	2,326,747.67
其他应收款	41,849,358.95	66,263,052.99
其中：应收利息		
应收股利		
存货	173,734,672.03	111,212,337.98
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	21,042,499.24	23,621,228.59
流动资产合计	2,035,248,913.64	2,131,501,426.20
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	309,805,300.00	309,805,300.00
长期股权投资	196,330,327.47	166,330,327.47
其他权益工具投资	9,600,000.00	9,600,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	326,680,119.60	246,962,219.90
在建工程	15,970,450.17	13,675,220.12
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,077,663.73	
无形资产	80,817,445.82	30,410,001.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	132,794.14	205,933.24
递延所得税资产	22,569,492.66	9,241,773.04
其他非流动资产	31,048,290.68	73,918,123.00
非流动资产合计	994,031,884.27	860,148,898.51
资产总计	3,029,280,797.91	2,991,650,324.71
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债	190,888.31	
衍生金融负债		
应付票据	712,108,330.28	703,857,998.94
应付账款	551,814,767.55	515,044,879.41
预收款项		
合同负债	11,182,499.12	17,369,889.09
应付职工薪酬	9,986,109.79	23,867,805.46
应交税费	803,250.13	642,329.61

其他应付款	7,543,824.66	9,406,019.54
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,090,401.09	
其他流动负债		
流动负债合计	1,294,720,070.93	1,270,188,922.05
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,206,781.55	4,062,265.84
递延所得税负债	21,698,126.79	10,613,008.46
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,904,908.34	14,675,274.30
负债合计	1,320,624,979.27	1,284,864,196.35
所有者权益：		
股本	235,040,000.00	180,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,202,290,234.50	1,256,530,234.50
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,661,618.81	25,661,618.81
未分配利润	245,663,965.33	243,794,275.05
所有者权益合计	1,708,655,818.64	1,706,786,128.36
负债和所有者权益总计	3,029,280,797.91	2,991,650,324.71

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	1,864,474,612.79	1,141,148,371.95
其中：营业收入	1,864,474,612.79	1,141,148,371.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,674,145,415.91	987,690,765.84
其中：营业成本	1,510,433,892.35	888,877,275.04
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	6,251,628.27	5,548,377.48
销售费用	18,880,937.09	15,414,754.19
管理费用	58,519,288.57	33,875,869.73
研发费用	85,048,061.12	42,196,529.95
财务费用	-4,988,391.49	1,777,959.45
其中：利息费用	625,523.68	899,849.43
利息收入	10,935,270.86	4,380,913.06
加：其他收益	3,080,318.53	2,648,620.76
投资收益（损失以“-”号填列）	10,577,223.83	4,329,387.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以	1,404,539.09	-625,529.30

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-13,542,712.34	-1,111,868.41
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-8,699,813.47	-5,180,250.77
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-3,235.52	70,053.38
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	183,145,517.00	153,588,019.66
加:营业外收入	255,559.51	261,821.89
减:营业外支出	362,194.64	30,648.19
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	183,038,881.87	153,819,193.36
减:所得税费用	19,637,637.70	22,367,071.68
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	163,401,244.17	131,452,121.68
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	163,401,244.17	131,452,121.68
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.归属于母公司所有者的净利润	163,467,249.19	131,451,627.37
2.少数股东损益	-66,005.02	494.31
六、其他综合收益的税后净额	-4,308,463.44	1,011,537.48
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-4,308,155.42	1,011,903.90
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合	-4,308,155.42	1,011,903.90

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	-4,308,155.42	1,011,903.90
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-308.02	-366.42
七、综合收益总额	159,092,780.73	132,463,659.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	159,159,093.77	132,463,531.27
归属于少数股东的综合收益总额	-66,313.04	127.89
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.70	0.75
（二）稀释每股收益	0.70	0.75

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：刘昊

主管会计工作负责人：赵超峰

会计机构负责人：郭启文

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入	947,559,864.87	709,497,013.42
减：营业成本	861,686,974.97	596,498,878.78
税金及附加	1,097,865.85	1,931,463.88
销售费用	9,124,325.22	11,570,075.60
管理费用	30,808,452.19	18,647,775.93
研发费用	38,812,264.86	25,727,536.47
财务费用	-3,794,261.88	-6,239,570.15
其中：利息费用	34,707.54	775,990.03

利息收入	6,677,757.39	2,545,594.88
加：其他收益	634,535.01	245,367.69
投资收益（损失以“－”号填列）	46,708,702.93	4,329,387.89
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（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）	1,404,539.09	-1,119,800.13
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-3,419,585.06	757,832.05
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-1,505,252.25	-790,438.81
资产处置收益（损失以“－”号填列）	70.06	-23,299.70
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	53,647,253.44	64,759,901.90
加：营业外收入	239,400.00	20,244.13
减：营业外支出	31,937.86	20,648.19
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	53,854,715.58	64,759,497.84
减：所得税费用	-2,254,974.70	7,526,970.93
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	56,109,690.28	57,232,526.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	56,109,690.28	57,232,526.91
（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		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	56,109,690.28	57,232,526.91
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,763,670,604.61	1,301,325,108.19
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	56,773,127.76	39,765,789.78
收到其他与经营活动有关的现金	13,733,818.53	19,302,052.29
经营活动现金流入小计	1,834,177,550.90	1,360,392,950.26
购买商品、接受劳务支付的现金	1,400,479,798.75	1,076,852,129.19
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	257,692,732.13	154,014,722.57
支付的各项税费	69,630,948.37	42,910,892.91
支付其他与经营活动有关的现金	35,113,220.76	40,548,529.70
经营活动现金流出小计	1,762,916,700.01	1,314,326,274.37
经营活动产生的现金流量净额	71,260,850.89	46,066,675.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,792,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	10,577,223.83	4,329,387.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,000.00	30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	8,703,432.33	4,809,057.60
投资活动现金流入小计	2,811,788,656.16	9,168,445.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	215,879,447.43	107,019,445.19
投资支付的现金	2,772,500,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	750,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	18,468,000.00	4,380,000.00

投资活动现金流出小计	3,007,597,447.43	111,399,445.19
投资活动产生的现金流量净额	-195,808,791.27	-102,230,999.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		29,702,588.83
收到其他与筹资活动有关的现金	270,581,190.76	157,304,427.25
筹资活动现金流入小计	270,581,190.76	187,007,016.08
偿还债务支付的现金		2,491,883.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,482,689.62	1,129,866.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	260,337,931.49	34,794,310.34
筹资活动现金流出小计	314,820,621.11	38,416,060.27
筹资活动产生的现金流量净额	-44,239,430.35	148,590,955.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,645,680.08	1,700,959.69
五、现金及现金等价物净增加额	-170,433,050.81	94,127,591.69
加：期初现金及现金等价物余额	1,541,406,054.82	196,671,766.05
六、期末现金及现金等价物余额	1,370,973,004.01	290,799,357.74

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	947,957,151.42	897,314,427.73
收到的税费返还	55,330,115.79	39,715,006.71
收到其他与经营活动有关的现金	8,426,937.41	3,421,801.78
经营活动现金流入小计	1,011,714,204.62	940,451,236.22
购买商品、接受劳务支付的现金	891,901,424.19	846,556,050.87
支付给职工以及为职工支付的现金	54,440,536.22	31,098,565.58
支付的各项税费	698,790.15	9,342,542.65
支付其他与经营活动有关的现金	18,957,046.52	17,796,525.01

经营活动现金流出小计	965,997,797.08	904,793,684.11
经营活动产生的现金流量净额	45,716,407.54	35,657,552.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,725,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	46,708,702.93	4,329,387.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	38,189,009.08	13,378,627.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	8,378,000.00	4,822,000.00
投资活动现金流入小计	1,818,275,712.01	22,530,015.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	118,392,203.45	70,236,038.10
投资支付的现金	1,735,000,000.00	50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	18,468,000.00	4,380,000.00
投资活动现金流出小计	1,871,860,203.45	124,616,038.10
投资活动产生的现金流量净额	-53,584,491.44	-102,086,023.04
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		29,702,588.83
收到其他与筹资活动有关的现金	52,753,424.42	154,822,361.14
筹资活动现金流入小计	52,753,424.42	184,524,949.97
偿还债务支付的现金	0.00	2,812,598.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,240,000.00	775,990.03
支付其他与筹资活动有关的现金	114,354,452.94	34,794,310.34
筹资活动现金流出小计	168,594,452.94	38,382,899.24
筹资活动产生的现金流量净额	-115,841,028.52	146,142,050.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-576,762.95	2,627,368.38
五、现金及现金等价物净增加额	-124,285,875.37	82,340,948.18
加：期初现金及现金等价物余额	1,038,166,512.10	89,804,784.02
六、期末现金及现金等价物余额	913,880,636.73	172,145,732.20

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	180,800,000.00				1,256,519,641.86		-18,437,646.10		25,661,618.81		771,627,570.09		2,216,171,184.66	10,065.15	2,216,181,249.81
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	180,800,000.00				1,256,519,641.86		-18,437,646.10		25,661,618.81		771,627,570.09		2,216,171,184.66	10,065.15	2,216,181,249.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	54,240,000.00				-54,240,000.00		-4,308,155.42				109,227,249.19		104,919,093.77	2,461,129.78	107,380,223.55
（一）综合收益总额							-4,308,155.42				163,467,249.19		159,159,093.77	-66,313.04	159,092,780.73
（二）所有者投入和减少资本														2,527,442.82	2,527,442.82
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													2,527,442.82	2,527,442.82	
(三) 利润分配											-54,240,000.00		-54,240,000.00		-54,240,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配													-54,240,000.00	-54,240,000.00	-54,240,000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	54,240,000.00					-54,240,000.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	54,240,000.00					-54,240,000.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															

(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	235,040,000.00				1,202,279,641.86		-22,745,801.52		25,661,618.81		880,854,819.28		2,321,090,278.43	2,471,194.93	2,323,561,473.36

上期金额

单位：元

项目	2020年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	135,600,000.00			180,980,660.73		-423,775.45		18,810,130.89		449,441,534.73		784,408,550.90	9,833.18	784,418,384.08		
加：会计政策变更																
前期差错更正																

同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	135,600,000.00				180,980,660.73		-423,775.45		18,810,130.89		449,441,534.73		784,408,550.90	9,833.18	784,418,384.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							1,011,903.90				131,451,627.37		132,463,531.27	127.90	132,463,659.17
(一) 综合收益总额							1,011,903.90				131,451,627.37		132,463,531.27	127.90	132,463,659.17
(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															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															

4. 设定受益计划变动额 结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留 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	135,600,000.00				180,980,660.73		588,128.45		18,810,130.89		580,893,162.10		916,872,082.17	9,961.08	916,882,043.25

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021年半年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计

		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	180,800,000.00				1,256,530,234.50				25,661,618.81	243,794,275.05		1,706,786,128.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	180,800,000.00				1,256,530,234.50				25,661,618.81	243,794,275.05		1,706,786,128.36
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	54,240,000.00				-54,240,000.00					1,869,690.28		1,869,690.28
(一) 综合收益总额										56,109,690.28		56,109,690.28

(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										-54,240,000.00		-54,240,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-54,240,000.00		-54,240,000.00
3. 其他												

(四)所有者权益内部结转	54,240,000.00				-54,240,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	54,240,000.00				-54,240,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	235,040,000.00				1,202,290,234.50				25,661,618.81	245,663,965.33		1,708,655,818.64

上期金额

单位：元

项目	2020年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	135,600,000.00				180,991,253.37				18,810,130.89	182,130,883.73		517,532,267.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	135,600,000.00				180,991,253.37				18,810,130.89	182,130,883.73		517,532,267.99
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)										57,232,526.91		57,232,526.91
(一) 综合收益总额										57,232,526.91		57,232,526.91
(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												
1. 提取盈余公积												

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	135,600,000.00				180,991,253.37				18,810,130.89	239,363,410.64		574,764,794.90

三、公司基本情况

东莞市奥海科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原东莞市奥海电源科技有限公司（以下简称奥海有限公司），奥海有限公司系由刘昊、刘旭共同出资组建，于2012年2月21日在东莞市工商行政管理局登记注册，取得注册号为441900001256586的企业法人营业执照。公司总部的经营地址东莞市塘厦镇蛟乙塘振龙东路6号。法定代表人刘昊。公司现持有统一社会信用代码为91441900590133320P营业执照。

2017年6月10日，经本公司创立大会决议通过，以2017年2月28日为基准日整体变更为股份公司，经审计的基准日净资产为310,660,610.69元，按照1:0.4365的比例折成股本13,560万股（每股面值1.00元）。

2020年5月18日，经中国证券监督管理委员会《关于核准东莞市奥海科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2020〕927号）的核准，公司首次向社会公开发行人民币普通股4,520万股（每股面值1.00元）。本次公开发行完成后的股份总数为18,080万股，注册资本为人民币180,800,000.00元。2020年8月17日，公司股票在深圳证券交易所上市，股票简称“奥海科技”，股票代码“002993”。

公司2020年度利润分配方案经2021年4月14日召开的2020年年度股东大会审议通过，具体内容为：以2020年12月31日总股本18,080万股为基数，拟向全体股东每10股派发现金股利人民币3元（含税），合计派发现金54,240,000.00元；不送红股，同时以资本公积金转增股本，每10股转增3股，共计转增54,240,000股。2021年4月29日完成权益分派。

截至2021年6月30日止，公司总股本235,040,000股，注册资本为人民币235,040,000.00元。

公司的经营范围：研发、生产和销售：充电器、电源适配器、手机配件、电子产品、无线充电产品、智能家居产品、移动智能产品、智能硬件产品；货物进出口、技术进出口；自有物业租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司主要的经营活动为充电器、移动电源等智能终端充储电产品的设计、研发、生产和销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2021年8月9日决议批准报出。

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	奥海国际（香港）有限公司	香港奥海	100.00	
2	东莞市奥洲电子科技有限公司	东莞奥洲	100.00	
3	江西吉安奥海科技有限公司	江西奥海	100.00	
4	东莞市海升电子科技有限公司	东莞海升	100.00	
5	江西吉安海升电子科技有限公司	江西海升		100.00
6	东莞市海州电子科技有限公司	东莞海州	100.00	
7	深圳市奥达电源科技有限公司	深圳奥达	100.00	

8	深圳市踏克创新科技有限公司	深圳踏克		100.00
9	印度希海科技有限公司	印度希海		99.98
10	印尼奥海科技有限公司	印尼奥海		99.99
11	深圳市移速科技有限公司	深圳移速	100.00	
12	深圳市鑫三盟科技有限公司	鑫三盟		100.00
13	深圳市海可科技有限公司	深圳海可		100.00
14	深圳市奥海无线科技有限公司	奥海无线	100.00	
15	深圳市索菱通信技术有限公司	索菱通信		82.00
16	香港奥达国际有限公司	香港奥达		100.00

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	深圳市海可科技有限公司	深圳海可	2021年度	设立
2	深圳市奥海无线科技有限公司	奥海无线	2021年度	设立
3	深圳市索菱通信技术有限公司	索菱通信	2021年度	非同一控制下企业合并
4	香港奥达国际有限公司	香港奥达	2021年度	设立

本报告期内减少子公司：无。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），

资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

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

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金

和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

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

对于应收票据、应收账款及应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 账龄组合

应收账款组合2 合并范围内关联方组合

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收利息

其他应收款组合2 应收股利

其他应收款组合3 账龄组合

其他应收款组合4 合并范围内关联方组合

其他应收款组合5 无风险组合

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1 银行承兑汇票

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

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损

失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收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根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、应收票据

参照10、金融工具

12、应收账款

参照10、金融工具

13、应收款项融资

参照10、金融工具

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参照10、金融工具

15、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程

或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16、合同资产

自2020年1月1日起适用

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的对价（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。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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见金融工具。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17、合同成本

自2020年1月1日起适用

合同成本分为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，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

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

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法参见长期资产减值。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①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	38-90年	法定使用权
软件	2-5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

商标	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
----	-----	-----------------------

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

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

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(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：

① 企业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；

② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个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。

37、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

自2020年1月1日起适用

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

（2）具体方法

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司产品销售出库后，运输发货至客户，客户对货物进行验货并签收，公司根据客户确认的送货单，确认销售收入。外销产品收入确认需满足以下条件：本公司国外销售主要采用FOB、DDP出口方式，采用FOB方式的，货物经报关离岸并取得提单后确认销售收入；采用DDP方式的，按照合同或者订单约定送到客户指定地点，公司根据客户签收的送货单，确认销售收入。

②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含提供租赁服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

③政策性优惠贷款贴息

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，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；

- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

- ②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般

确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2) 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3) 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

1) 租赁的识别

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

2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化

时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关

的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

6) 售后租回

本公司按照收入准则的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照金融工具准则对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照金融工具准则对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信

用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

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

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2018年12月修订发布的《企业会计准则第21号——租赁》（以下统称“新租赁准则”）	公司于2021年4月26日召开的第二届董事会第七次会议通过	

根据中华人民共和国财政部于2018年12月修订发布的《企业会计准则第21号——租赁》（以下统称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

公司属于在境内上市企业，自2021年1月1日起执行上述新租赁准则。

本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新租赁准则，本公司合并财务报表相应调整2021年1月1日使用权资产15,146,576.30元、租赁负债15,146,576.30元。本公司母公司财务报表相应调整2021年1月1日使用权资产 1,724,261.96 元、租赁负债 1,724,261.96 元。

上述会计政策变更经本公司于2021年4月26日召开的第二届董事会第七次会议批准。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,021,756,626.73	2,021,756,626.73	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	20,157,972.60	20,157,972.60	
衍生金融资产			
应收票据	6,187,820.95	6,187,820.95	
应收账款	912,145,807.81	912,145,807.81	
应收款项融资	186,611,581.85	186,611,581.85	
预付款项	2,555,706.50	2,555,706.50	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,299,196.58	4,299,196.58	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	356,359,456.12	356,359,456.12	
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	40,685,334.11	40,237,542.32	-447,791.79

流动资产合计	3,550,759,503.25	3,550,311,711.46	-447,791.79
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			
其他权益工具投资	9,600,000.00	9,600,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	444,116,715.04	444,116,715.04	
在建工程	15,580,943.14	15,580,943.14	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		15,403,739.48	15,403,739.48
无形资产	65,739,425.66	65,739,425.66	
开发支出			
商誉	564,606.63	564,606.63	
长期待摊费用	4,356,318.31	4,356,318.31	
递延所得税资产	23,497,675.08	23,497,675.08	
其他非流动资产	83,259,023.71	83,259,023.71	
非流动资产合计	646,714,707.57	662,118,447.05	15,403,739.48
资产总计	4,197,474,210.82	4,212,430,158.51	14,955,947.69
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	932,223,224.16	932,223,224.16	
应付账款	871,711,750.56	871,711,750.56	
预收款项			
合同负债	18,029,584.20	18,029,584.20	
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	60,119,349.52	60,119,349.52	
应交税费	25,808,063.98	25,808,063.98	
其他应付款	16,598,335.90	16,598,335.90	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	1,753,731.66	7,674,373.14	5,920,641.48
其他流动负债			
流动负债合计	1,926,244,039.98	1,932,164,681.46	5,920,641.48
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			
租赁负债		9,035,306.21	9,035,306.21
长期应付款	3,507,463.33	3,507,463.33	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	28,536,673.13	28,536,673.13	
递延所得税负债	23,004,784.57	23,004,784.57	
其他非流动负债			
非流动负债合计	55,048,921.03	64,084,227.24	9,035,306.21
负债合计	1,981,292,961.01	1,996,248,908.70	14,955,947.69
所有者权益：			
股本	180,800,000.00	180,800,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	1,256,519,641.86	1,256,519,641.86	
减：库存股			
其他综合收益	-18,437,646.10	-18,437,646.10	
专项储备			
盈余公积	25,661,618.81	25,661,618.81	
一般风险准备			
未分配利润	771,627,570.09	771,627,570.09	
归属于母公司所有者权益合计	2,216,171,184.66	2,216,171,184.66	
少数股东权益	10,065.15	10,065.15	
所有者权益合计	2,216,181,249.81	2,216,181,249.81	
负债和所有者权益总计	4,197,474,210.82	4,212,430,158.51	14,955,947.69

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,287,351,018.05	1,287,351,018.05	
交易性金融资产	20,157,972.60	20,157,972.60	
衍生金融资产			
应收票据	6,187,820.95	6,187,820.95	
应收账款	572,416,679.87	572,416,679.87	
应收款项融资	41,964,567.50	41,964,567.50	
预付款项	2,326,747.67	2,326,747.67	
其他应收款	66,263,052.99	66,263,052.99	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	111,212,337.98	111,212,337.98	
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	23,621,228.59	23,621,228.59	
流动资产合计	2,131,501,426.20	2,131,501,426.20	

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	309,805,300.00	309,805,300.00	
长期股权投资	166,330,327.47	166,330,327.47	
其他权益工具投资	9,600,000.00	9,600,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	246,962,219.90	246,962,219.90	
在建工程	13,675,220.12	13,675,220.12	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,724,261.96	1,724,261.96
无形资产	30,410,001.74	30,410,001.74	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	205,933.24	205,933.24	
递延所得税资产	9,241,773.04	9,241,773.04	
其他非流动资产	73,918,123.00	73,918,123.00	
非流动资产合计	860,148,898.51	861,873,160.47	1,724,261.96
资产总计	2,991,650,324.71	2,993,374,586.67	1,724,261.96
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	703,857,998.94	703,857,998.94	
应付账款	515,044,879.41	515,044,879.41	
预收款项			
合同负债	17,369,889.09	17,369,889.09	
应付职工薪酬	23,867,805.46	23,867,805.46	
应交税费	642,329.61	642,329.61	
其他应付款	9,406,019.54	9,406,019.54	
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,282,927.77	1,282,927.77
其他流动负债			
流动负债合计	1,270,188,922.05	1,271,471,849.82	1,282,927.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		441,334.19	441,334.19
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,062,265.84	4,062,265.84	
递延所得税负债	10,613,008.46	10,613,008.46	
其他非流动负债			
非流动负债合计	14,675,274.30	15,116,608.49	441,334.19
负债合计	1,284,864,196.35	1,286,588,458.31	1,724,261.96
所有者权益：			
股本	180,800,000.00	180,800,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,256,530,234.50	1,256,530,234.50	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	25,661,618.81	25,661,618.81	
未分配利润	243,794,275.05	243,794,275.05	
所有者权益合计	1,706,786,128.36	1,706,786,128.36	
负债和所有者权益总计	2,991,650,324.71	2,993,374,586.67	1,724,261.96

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、9%、13%；出口退税率 10%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

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
本公司	15%
奥海国际（香港）有限公司	8.25%、16.50%
东莞市奥洲电子科技有限公司	25%
江西吉安奥海科技有限公司	15%
东莞市海升电子科技有限公司	20%
江西吉安海升电子科技有限公司	25%
东莞市海州电子科技有限公司	20%
深圳市奥达电源科技有限公司	25%
深圳市踏克创新科技有限公司	20%
印度希海科技有限公司	25.168%
印尼奥海科技有限公司	22%
深圳市移速科技有限公司	20%
深圳市鑫三盟科技有限公司	20%
深圳市奥海无线科技有限公司	20%
深圳市索菱通信技术有限公司	20%
香港奥达国际有限公司	16.50%
深圳市海可科技有限公司	20%

2、税收优惠

(1) 根据2007年3月16日通过并于2008年1月1日实施的《中华人民共和国企业所得税法》第28条第2款的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。

①本公司于2015年10月10日被认定为高新技术企业，获得高新技术企业证书（证书编号为GR201544001074），认定有效期3年，自2015年度至2017年度。2018年11月28日，本公司通过高新技术企业复审（证书编号为GR201844001303），认定有效期3年，自2018年度至2020年度。根据国家税务总局公告[2017]第24号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》本公司在通过重新认定前，企业所得税暂按15%的税率预缴。

②本公司全资子公司江西奥海于2017年8月23日被认定为高新技术企业，获得高新技术企业证书（证书编号为GR201736000448），认定有效期3年，自2017年度至2019年度。2020年9月14日，江西奥海通过高新技术企业复审（证书编号为GR202036000312），认定有效期3年，自2020年度至2022年度。因此，江西奥海本年度享受高新技术企业减按15%征收企业所得税的税收优惠。

(2) 根据国家税务总局公告《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（2019年第2号），自2019年1月1日至2021年12月31日，符合条件的小型微利企业，无论按查账征收方式或核定征收方式缴纳企业所得税，其年应纳税所得额不超过100.00万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2021年4月2日，根据税务总局公告《国家税务总局关于实施小型微利企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号），对小微企业年应纳税所得额不超过100万的部分，自2021年1月1日至2022年12月31日，在上述优惠政策的基础上再减半征收企业所得税。本公司全资子公司东莞海升、东莞海州、鑫三盟、索菱通信、深圳海可、奥海无线、深圳移速享受上述优惠政策。

3、其他

(1) 香港奥海为设立在香港特别行政区的企业，2018年4月1日之前统一执行16.50%的利得税税率，根据香港《2018年税务（修订）（第3号）条例》的规定，自2018年4月1日起，首200万港币的利得税税率降至8.25%，其后的利润继续按16.50%征税。

(2) 印度希海为设在印度的企业，根据印度所得税税法规定，应纳税所得额需要缴纳以下综合所得税：

基本所得税税率为22%，附加税率10%；健康教育费附加，以基本所得税和附加税为计算基础，税率为

4%，因此综合所得税税率为25.168%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,321.13	1,683.49
银行存款	1,369,143,695.68	1,541,365,343.27
其他货币资金	410,129,805.27	480,389,599.97
合计	1,779,276,822.08	2,021,756,626.73
其中：存放在境外的款项总额	49,721,151.16	107,518,265.89
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	408,303,818.07	480,350,571.91

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,753,400.00	20,157,972.60
其中：		
衍生金融资产	1,753,400.00	
结构性存款		20,157,972.60
其中：		
合计	1,753,400.00	20,157,972.60

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	8,926,930.60	6,187,820.95
合计	8,926,930.60	6,187,820.95

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	9,396,769.06	100.00%	469,838.46	5.00%	8,926,930.60	6,513,495.74	100.00%	325,674.79	5.00%	6,187,820.95
其中：										
商业承兑汇票	9,396,769.06	100.00%	469,838.46	5.00%	8,926,930.60	6,513,495.74	100.00%	325,674.79	5.00%	6,187,820.95
合计	9,396,769.06	100.00%	469,838.46	5.00%	8,926,930.60	6,513,495.74	100.00%	325,674.79	5.00%	6,187,820.95

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：469838.46

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	9,396,769.06	469,838.46	5.00%
合计	9,396,769.06	469,838.46	--

确定该组合依据的说明：

按银行承兑汇票组合计提坏账准备：于2021年6月30日、2020年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备:

单位:元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位:元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	325,674.79	144,163.67				469,838.46
合计	325,674.79	144,163.67				469,838.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位:元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 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

单位:元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位:元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位:元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况:

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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的应收账款	34,773,705.57	2.78%	34,773,705.57	100.00%		35,035,391.43	3.52%	35,035,391.43	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,216,654,025.58	97.22%	61,362,453.41	5.04%	1,155,291,572.17	960,526,042.38	96.48%	48,380,234.57	5.04%	912,145,807.81
其中：										
账龄组合	1,216,654,025.58	97.22%	61,362,453.41	5.04%	1,155,291,572.17	960,526,042.38	96.48%	48,380,234.57	5.04%	912,145,807.81
合计	1,251,427,731.15	100.00%	96,136,158.98	7.68%	1,155,291,572.17	995,561,433.81	100.00%	83,415,626.00	8.38%	912,145,807.81

按单项计提坏账准备： 34,773,705.57

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
东莞金卓通信科技有限公司	34,249,582.19	34,249,582.19	100.00%	财务状况恶化，全额计提
深圳市兴飞科技有限公司	443,373.91	443,373.91	100.00%	难以收回，全额计提
深圳市天夏电子有限公司	80,749.47	80,749.47	100.00%	难以收回，全额计提
合计	34,773,705.57	34,773,705.57	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：61,362,453.41

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,215,626,155.29	60,781,307.79	5.00%
1-2年	163,835.01	16,383.51	10.00%
2-3年	598,546.35	299,273.18	50.00%
3年以上	265,488.93	265,488.93	100.00%
合计	1,216,654,025.58	61,362,453.41	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见金融资产

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,215,626,155.29
1至2年	163,835.01
2至3年	2,404,547.16
3年以上	33,233,193.69
3至4年	33,158,767.69
4至5年	74,426.00
合计	1,251,427,731.15

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	83,415,626.00	13,071,896.57		262,267.94	-89,095.65	96,136,158.98
合计	83,415,626.00	13,071,896.57		262,267.94	-89,095.65	96,136,158.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
核销的应收账款	262,267.94

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	588,847,571.48	47.05%	29,442,378.57
第二名	206,296,763.61	16.48%	10,314,838.18
第三名	85,836,211.46	6.86%	4,291,810.57
第四名	45,925,325.44	3.67%	2,296,266.27
第五名	43,587,792.74	3.48%	2,179,389.64
合计	970,493,664.73	77.54%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	190,833,486.85	186,611,581.85
合计	190,833,486.85	186,611,581.85

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用 不适用

其他说明：

期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	80,898,311.55
合计	80,898,311.55

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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	30,551,603.28	
合计	30,551,603.28	

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	7,842,301.31	100.00%	2,555,679.71	100.00%
1至2年	243.60		26.79	0.00%
合计	7,842,544.91	--	2,555,706.50	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2021年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例
深圳市威科伟业电子科技有限公司	3,963,530.00	50.54%
深圳今翔科技有限公司	515,770.00	6.58%
惠州市立丰精密电子有限公司	503,855.29	6.42%
东莞市金文华数码科技有限公司	359,406.00	4.58%
京东京准通推广充值	230,000.00	2.93%
合计	5,572,561.29	71.05%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,800,015.62	4,299,196.58
合计	5,800,015.62	4,299,196.58

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

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
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	6,849,378.38	5,031,589.40
代垫个人社保	1,820,442.50	1,634,535.00
备用金	155,538.78	403,553.89
其他	300,235.94	244,711.99
合计	9,125,595.60	7,314,390.28

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021年1月1日余额	119,494.07	2,895,699.63		3,015,193.70
2021年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-6,397.57	6,397.57		
本期计提	102,221.69	224,430.41		326,652.10
其他变动	-30.79	-16,235.03		-16,265.82
2021年6月30日余额	215,287.40	3,110,292.58		3,325,579.98

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	4,305,747.84
1至2年	127,951.43
2至3年	3,188,797.80
3年以上	1,503,098.53
3至4年	1,077,925.70
4至5年	141,222.83
5年以上	283,950.00
合计	9,125,595.60

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	3,015,193.70	326,652.10			-16,265.82	3,325,579.98
合计	3,015,193.70	326,652.10			-16,265.82	3,325,579.98

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
小米通讯技术有限公司	保证金	2,500,000.00	2-3年	27.40%	1,250,000.00
杭州小电科技股份有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	5.48%	25,000.00
遂川县保障农民工工资工作领导小组办公室	保证金	452,800.00	1年以内	4.96%	22,640.00
东莞市三和兴模具钢材有限公司	押金	400,501.78	3年以上	4.39%	400,501.78
中山市联众文具有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	4.38%	20,000.00
合计	--	4,253,301.78	--	46.61%	1,718,141.78

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
期末无涉及政府补助的其他应收款				

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值

原材料	313,274,581.40	6,425,055.76	306,849,525.64	182,479,591.13	4,190,485.25	178,289,105.88
在产品	23,838,593.46		23,838,593.46	8,599,411.38		8,599,411.38
库存商品	149,395,601.32	491,854.75	148,903,746.57	109,003,107.79	747,744.92	108,255,362.87
发出商品	31,094,774.27		31,094,774.27	40,602,992.33		40,602,992.33
低值易耗品	1,866,090.18	124,670.01	1,741,420.17	1,323,139.00	150,947.59	1,172,191.41
半成品	16,024,898.96	18,807.48	16,006,091.48	18,069,387.18	1,370,508.87	16,698,878.31
委托加工物资	4,336,277.02		4,336,277.02	2,741,513.94		2,741,513.94
合计	539,830,816.61	7,060,388.00	532,770,428.61	362,819,142.75	6,459,686.63	356,359,456.12

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,190,485.25	7,523,898.97	-20,415.59	5,268,912.87		6,425,055.76
库存商品	747,744.92	1,130,722.58	-3,675.62	1,382,937.13		491,854.75
低值易耗品	150,947.59	28,068.32		54,345.90		124,670.01
半成品	1,370,508.87	17,123.60	-12,504.53	1,356,320.46		18,807.48
合计	6,459,686.63	8,699,813.47	-36,595.74	8,062,516.36		7,060,388.00

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。库存商品，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；原材料和在产品，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。本期减少均系随存货销售、生产领用或报废而相应转销。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵及待抵扣进项税	29,116,057.94	31,011,826.76
预缴企业所得税	10,907,077.96	9,088,179.47
预付租金	6,602.18	6,853.26
预缴其他税费	152,787.79	130,682.83
合计	40,182,525.87	40,237,542.32

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2021年1月1日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2021年1月1日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2021年1月1日余额	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资	9,600,000.00	9,600,000.00

合计	9,600,000.00	9,600,000.00
----	--------------	--------------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳市亿能科技有限公司股权投资					公司持有的深圳市亿能科技有限公司股权非交易目的持有，公司选择将该项股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	603,296,631.55	444,116,715.04
合计	603,296,631.55	444,116,715.04

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	207,923,208.58	279,955,708.27	3,540,485.75	26,126,682.00	13,556,264.31	531,102,348.91
2.本期增加金额		167,919,239.60	1,275,215.95	6,849,144.41	6,480,066.66	182,523,666.62
(1) 购置		169,286,947.73	1,275,355.75	6,872,292.31	6,491,043.73	183,925,639.52
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加					14,395.83	14,395.83
(4) 外币报表折算		-1,367,708.13	-139.80	-23,147.90	-25,372.90	-1,416,368.73
3.本期减少金额		317,427.18		20,369.77	21,549.38	359,346.33
(1) 处置或报废		317,427.18		20,369.77	21,549.38	359,346.33
4.期末余额	207,923,208.58	447,557,520.69	4,815,701.70	32,955,456.64	20,014,781.59	713,266,669.20
二、累计折旧						
1.期初余额	13,449,967.70	58,241,187.50	1,527,926.71	10,380,402.04	3,386,149.92	86,985,633.87
2.本期增加金额	5,014,223.16	13,690,842.57	305,590.32	2,996,244.84	1,114,581.68	23,121,482.57
(1) 计提	5,014,223.16	13,866,352.82	305,629.96	3,007,897.03	1,117,166.99	23,311,269.96
(2) 外币报表折算		-175,510.25	-39.64	-11,652.19	-9,986.75	-197,188.83
(3) 企业合并增加					7,401.44	7,401.44
3.本期减少		113,884.34		19,375.66	3,818.79	137,078.79

金额						
(1) 处置 或报废		113,884.34		19,375.66	3,818.79	137,078.79
4.期末余额	18,464,190.86	71,818,145.73	1,833,517.03	13,357,271.22	4,496,912.81	109,970,037.65
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置 或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	189,459,017.72	375,739,374.96	2,982,184.67	19,598,185.42	15,517,868.78	603,296,631.55
2.期初账面 价值	194,473,240.88	221,714,520.77	2,012,559.04	15,746,279.96	10,170,114.39	444,116,715.04

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	35,304,996.22	15,580,943.14
合计	35,304,996.22	15,580,943.14

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能终端配件 (塘厦)生产项目	15,644,628.21		15,644,628.21	13,675,220.12		13,675,220.12
江西无线充电器 及智能快充生产 线建设项目	19,262,529.01		19,262,529.01			
其他	397,839.00		397,839.00	1,905,723.02		1,905,723.02
合计	35,304,996.22		35,304,996.22	15,580,943.14		15,580,943.14

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
江西无线充电器及	44,880,000.00		19,262,529.01			19,262,529.01	47.00%	34%				募股资金

智能快充生产线建设项目												
智能终端配件（塘厦）生产项目	92,614,456.88	13,675,220.12	1,969,408.09			15,644,628.21	100.00%	95%				募股资金
合计	137,494,456.88	13,675,220.12	21,231,937.10			34,907,157.22	--	--				--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

（4）工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

24、油气资产

 适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
1.期初余额	15,403,739.48	15,403,739.48
2.本期增加金额	2,648,206.52	2,648,206.52
(1) 本期新增	2,905,369.70	2,905,369.70
(2) 外币报表折算	-257,163.18	-257,163.18
4.期末余额	18,051,946.00	18,051,946.00
1.期初余额	0.00	0.00
2.本期增加金额	3,544,350.91	3,544,350.91
(1) 计提	3,552,117.29	3,552,117.29
(2) 外币报表折算	-7,766.38	-7,766.38
3.本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4.期末余额	3,544,350.91	3,544,350.91
1.期初余额	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00
1.期末账面价值	14,507,595.09	14,507,595.09
2.期初账面价值	15,146,576.30	15,146,576.30

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1.期初余额	67,869,805.57	15,000.00		4,691,735.49	616,411.89	73,192,952.95
2.本期增加金额	51,443,742.73	31,995.00		466,642.64		51,942,380.37

(1) 购置	52,003,731.39			467,030.40		52,470,761.79
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加		31,995.00				31,995.00
(3) 外币报表折算	-559,988.66			-387.76		-560,376.42
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	119,313,548.30	46,995.00		5,158,378.13	616,411.89	125,135,333.32
二、累计摊销						
1. 期初余额	4,505,086.65	135.15		2,942,588.91	5,716.58	7,453,527.29
2. 本期增加金额	1,081,521.94	18,255.03		403,619.26	19,797.83	1,523,194.06
(1) 计提	1,091,249.94	11,856.01		403,839.19	19,797.83	1,526,742.97
(2) 企业合并增加		6,399.02				6,399.02
(3) 外币报表折算	-9,728.00			-219.93		-9,947.93
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	5,586,608.59	18,390.18		3,346,208.17	25,514.41	8,976,721.35
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	113,726,939.71	28,604.82		1,812,169.96	590,897.48	116,158,611.97

2.期初账面价值	63,364,718.92	14,864.85		1,749,146.58	610,695.31	65,739,425.66
----------	---------------	-----------	--	--------------	------------	---------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
印度希海	564,606.63					564,606.63
索菱通信		3,136,093.83				3,136,093.83
合计	564,606.63	3,136,093.83				3,700,700.46

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

合计						
----	--	--	--	--	--	--

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,356,318.31	3,901,832.64	1,294,179.79	97,875.52	6,866,095.64
合计	4,356,318.31	3,901,832.64	1,294,179.79	97,875.52	6,866,095.64

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,060,388.00	1,177,603.31	6,459,686.63	1,150,019.56
内部交易未实现利润	10,869,087.63	2,446,164.37	11,884,116.96	2,549,980.83
可抵扣亏损	95,637,020.77	15,291,382.10	7,598,015.89	1,854,283.60
信用减值准备	95,258,142.43	14,640,631.81	82,540,299.88	12,843,565.78
递延收益	26,969,250.11	4,467,074.58	28,536,673.13	4,820,134.94
长期待摊费用摊销	1,403,012.01	353,110.06	1,111,293.59	279,690.37
合计	237,196,900.95	38,375,966.23	138,130,086.08	23,497,675.08

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	123,276.28	6,426.61	133,788.13	6,689.41
固定资产折旧	297,239,239.92	45,619,287.80	146,972,861.43	22,998,095.16

合计	297,362,516.20	45,625,714.41	147,106,649.56	23,004,784.57
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		38,375,966.23		23,497,675.08
递延所得税负债		45,625,714.41		23,004,784.57

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,673,434.99	4,216,194.61
可抵扣亏损	21,832,673.10	10,660,055.80
合计	26,506,108.09	14,876,250.41

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022	1,066,511.22	525,132.61	
2023	4,755,570.45	2,590,313.61	
2024	9,306,376.67	6,867,385.61	
2025	1,974,275.82	677,223.97	
2026	4,729,938.94		
合计	21,832,673.10	10,660,055.80	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产款项	65,832,164.78		65,832,164.78	83,259,023.71		83,259,023.71
合计	65,832,164.78		65,832,164.78	83,259,023.71		83,259,023.71

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	190,888.31	
其中：		
衍生金融负债	190,888.31	
其中：		
合计	190,888.31	

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,141,967,868.66	932,223,224.16
合计	1,141,967,868.66	932,223,224.16

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	863,801,871.23	800,853,892.19
应付长期资产款	111,926,839.32	70,805,285.99
其他	101,922.22	52,572.38
合计	975,830,632.77	871,711,750.56

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	11,869,400.67	18,029,584.20
合计	11,869,400.67	18,029,584.20

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	60,119,349.52	226,385,691.21	242,324,177.80	44,180,862.93
二、离职后福利-设定提存计划		15,154,925.97	15,154,925.97	
合计	60,119,349.52	241,540,617.18	257,479,103.77	44,180,862.93

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	56,137,468.87	210,088,927.34	225,483,962.08	40,742,434.13
2、职工福利费	3,625,748.21	6,217,188.74	6,787,394.94	3,055,542.01
3、社会保险费	19,596.24	4,232,683.69	4,235,470.08	16,809.85
其中：医疗保险费	19,596.24	3,232,479.29	3,235,265.68	16,809.85
工伤保险费		304,755.60	304,755.60	
生育保险费		695,448.80	695,448.80	
4、住房公积金	336,536.20	3,173,429.90	3,143,889.16	366,076.94
5、工会经费和职工教育经费		2,673,461.54	2,673,461.54	
合计	60,119,349.52	226,385,691.21	242,324,177.80	44,180,862.93

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		14,695,700.82	14,695,700.82	
2、失业保险费		459,225.15	459,225.15	
合计		15,154,925.97	15,154,925.97	

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,950,146.05	6,907,566.61
企业所得税	2,731,903.22	16,752,938.11
个人所得税	626,114.44	688,311.05
城市维护建设税	224,091.87	344,475.58
教育费附加	131,812.54	206,685.34
地方教育附加	87,875.03	137,790.23
印花税	286,880.40	297,608.50
土地使用税	267,387.01	164,912.25
房产税	478,981.44	168,145.02
其他	78,967.61	139,631.29
合计	8,864,159.61	25,808,063.98

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	18,343,553.94	16,598,335.90
合计	18,343,553.94	16,598,335.90

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
因日常经营费用等产生的应付款	17,130,745.44	16,316,419.90
押金及保证金	1,161,375.00	261,830.00
其他	51,433.50	20,086.00
合计	18,343,553.94	16,598,335.90

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	2,109,216.99	1,753,731.66
一年内到期的租赁负债	6,043,221.78	5,920,641.48
合计	8,152,438.77	7,674,373.14

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名	面值	发行日	债券期	发行金	期初余	本期发	按面值	溢折价	本期偿	期末余
-----	----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

称		期	限	额	额	行	计提利 息	摊销	还		额
---	--	---	---	---	---	---	----------	----	---	--	---

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	8,608,109.67	9,035,306.21
合计	8,608,109.67	9,035,306.21

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,156,135.44	3,507,463.33
合计	2,156,135.44	3,507,463.33

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付土地款	2,156,135.44	3,507,463.33

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,140,333.47	455,000.00	842,953.99	22,752,379.48	与资产相关的政府补助
政府补助	5,396,339.66		1,179,469.03	4,216,870.63	与收益相关的政府补助
合计	28,536,673.13	455,000.00	2,022,423.02	26,969,250.11	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业发展引导基金	18,827,234.41			514,969.68			18,312,264.73	与资产相关
产业发展引导基金	5,396,339.66			1,179,469.03			4,216,870.63	与收益相关
“机器换人”应用项目	920,122.21			100,267.95			819,854.26	与资产相关
智能化改造项目	444,534.01			36,725.81			407,808.20	与资产相关

技术改造项目	250,833.22			17,500.02			233,333.20	与资产相关
自动化改造项目	2,099,184.70			132,756.23			1,966,428.47	与资产相关
促进经济高质量发展专项企业技术改造资金	598,424.92	455,000.00		40,734.30			1,012,690.62	与资产相关
合计	28,536,673.13	455,000.00		2,022,423.02			26,969,250.11	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	180,800,000.00			54,240,000.00		54,240,000.00	235,040,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,256,519,641.86		54,240,000.00	1,202,279,641.86
合计	1,256,519,641.86		54,240,000.00	1,202,279,641.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-18,437,646.10	-4,308,463.44				-4,308,155.42	-308.02	-22,745,801.52
外币财务报表折算差额	-18,437,646.10	-4,308,463.44				-4,308,155.42	-308.02	-22,745,801.52
其他综合收益合计	-18,437,646.10	-4,308,463.44				-4,308,155.42	-308.02	-22,745,801.52

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,661,618.81			25,661,618.81
合计	25,661,618.81			25,661,618.81

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	771,627,570.09	449,441,534.73
调整后期初未分配利润	771,627,570.09	449,441,534.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	163,467,249.19	329,037,523.28
减：提取法定盈余公积		6,851,487.92
应付现金股利或利润	54,240,000.00	
期末未分配利润	880,854,819.28	771,627,570.09

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,854,963,164.85	1,506,896,170.96	1,133,798,250.02	887,172,188.86
其他业务	9,511,447.94	3,537,721.39	7,350,121.93	1,705,086.18
合计	1,864,474,612.79	1,510,433,892.35	1,141,148,371.95	888,877,275.04

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供服务类交易，本公司在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 889,822,706.15 元，其中，889,822,706.15 元预计将于 2021 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,714,651.94	1,874,223.44
教育费附加	1,016,885.93	1,111,815.98
房产税	647,126.46	609,931.62
土地使用税	432,299.26	386,949.90
印花税	1,710,760.50	568,864.73
地方教育附加	677,923.96	741,210.66
其他	51,980.22	255,381.15
合计	6,251,628.27	5,548,377.48

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,215,077.28	6,635,230.27
业务招待费	2,237,341.75	779,719.83
差旅费	948,767.11	566,796.39
售后服务费	797,733.20	297,646.92
样品费	440,422.62	130,091.29

运杂费		6,721,403.04
其他费用	2,241,595.13	283,866.45
合计	18,880,937.09	15,414,754.19

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,699,607.35	22,077,634.41
折旧及摊销	7,536,461.68	3,287,789.93
低值易耗品	2,986,160.13	1,190,055.89
水电费	2,351,480.55	2,030,648.82
咨询服务费	1,155,635.04	740,142.59
办公费	2,394,839.57	833,977.84
租赁费	221,157.75	1,275,051.15
维修费	1,398,095.99	204,832.77
差旅费	805,133.04	364,689.86
其他	3,970,717.47	1,871,046.47
合计	58,519,288.57	33,875,869.73

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	44,230,203.22	20,563,757.06
职工薪酬	29,789,054.66	15,222,612.35
认证测试费	5,889,775.11	4,887,156.66
折旧及摊销	2,021,465.50	863,391.50
其他	3,117,562.63	659,612.38
合计	85,048,061.12	42,196,529.95

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	625,523.68	899,849.43
减：利息收入	10,935,270.86	4,380,913.06
利息净支出	-10,309,747.18	-3,481,063.63
汇兑净损失	5,277,951.41	5,322,147.13
银行手续费	646,777.03	351,475.87
现金折扣	-603,372.75	-414,599.92
合计	-4,988,391.49	1,777,959.45

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	2,985,123.79	2,579,659.85
其中：与递延收益相关的政府补助	2,022,423.02	1,630,762.73
直接计入当期损益的政府补助	962,700.77	948,897.12
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	95,194.74	68,960.91
其中：个税扣缴税款手续费	95,194.74	68,960.91
合计	3,080,318.53	2,648,620.76

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	124,892.71	-119,300.00
理财收益	10,452,331.12	4,448,687.89
合计	10,577,223.83	4,329,387.89

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,404,539.09	-625,529.30
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,404,539.09	-122,400.00
合计	1,404,539.09	-625,529.30

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-326,652.10	-175,823.42
应收账款坏账准备	-13,071,896.57	-936,044.99
应收票据坏账准备	-144,163.67	
合计	-13,542,712.34	-1,111,868.41

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,699,813.47	-5,180,250.77
合计	-8,699,813.47	-5,180,250.77

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-3,235.52	70,053.38
其中：固定资产	-3,235.52	70,053.38
合计	-3,235.52	70,053.38

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	251,400.00	72.51	251,400.00
罚款及赔款收入	200.00	241,504.90	200.00
其他	3,959.51	20,244.48	3,959.51
合计	255,559.51	261,821.89	255,559.51

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
其他	工业和信息 化局	补助	因符合地 方政府招 商引资等 地方性扶 持政策而 获得的补 助	否	否	239,400.00		与收益相 关
其他	遂川县总 工会	补助	因符合地 方政府招 商引资等 地方性扶 持政策而 获得的补 助	否	否	10,000.00		与收益相 关
其他	遂川县总 工会	补助	因符合地 方政府招 商引资等 地方性扶 持政策而 获得的补 助	否	否	2,000.00		与收益相 关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

			额
对外捐赠	15,000.00	28,000.00	15,000.00
非流动资产毁损报废损失	31,937.86	2,648.19	31,937.86
其他	315,256.78		315,256.78
合计	362,194.64	30,648.19	362,194.64

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,952,782.64	20,708,909.44
递延所得税费用	7,684,855.06	1,658,162.24
合计	19,637,637.70	22,367,071.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	183,038,881.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,455,832.28
子公司适用不同税率的影响	1,265,686.48
调整以前期间所得税的影响	508,959.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	151,588.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	188,568.13
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	800,514.38
研发费用加计扣除	-10,432,333.29
其他	-308,369.48
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	7,191.39
所得税费用	19,637,637.70

其他说明

77、其他综合收益

详见附注七、57 其他综合收益。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,669,100.77	1,762,377.12
利息收入	10,909,530.03	4,380,913.06
押金及保证金	1,052,579.31	158,364.56
其他	102,608.42	13,000,397.55
合计	13,733,818.53	19,302,052.29

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	17,594,508.24	7,698,351.23
销售费用	6,385,665.57	8,493,391.35
研发费用	7,972,242.77	5,358,803.52
保证金及押金	1,755,170.37	1,272,965.33
往来款	520,000.00	
手续费	646,777.03	351,475.87
其他	238,856.78	17,373,542.40
合计	35,113,220.76	40,548,529.70

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回的远期外汇保证金	8,378,000.00	4,809,057.60
取得子公司收到的现金净额	325,432.33	
合计	8,703,432.33	4,809,057.60

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的远期外汇保证金	18,468,000.00	4,380,000.00
合计	18,468,000.00	4,380,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回的银行承兑汇票保证金	270,581,190.76	157,304,427.25
合计	270,581,190.76	157,304,427.25

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的银行承兑汇票保证金	256,737,437.30	33,302,310.34
支付上市中介费用		1,492,000.00
支付租赁负债的本金和利息	3,600,494.19	
合计	260,337,931.49	34,794,310.34

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

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	163,401,244.17	131,452,121.68
加：资产减值准备	22,242,525.81	6,292,119.18
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	23,311,269.96	14,400,287.79
使用权资产折旧	3,552,117.29	

无形资产摊销	1,526,742.97	1,097,105.90
长期待摊费用摊销	1,294,179.79	1,188,896.68
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）	3,235.52	-70,053.38
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	31,937.86	2,648.19
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,404,539.09	625,529.30
财务费用（收益以“－”号填列）	1,521,180.33	569,980.92
投资损失（收益以“－”号填列）	-10,577,223.83	-4,329,387.89
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-14,958,493.49	-90,530.13
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	22,643,348.56	2,057,458.85
存货的减少（增加以“－”号填列）	-187,740,421.37	-21,648,587.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-247,166,164.86	142,078,294.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	295,147,334.29	-226,739,925.34
其他	-1,567,423.02	-819,282.73
经营活动产生的现金流量净额	71,260,850.89	46,066,675.89
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	1,370,973,004.01	290,799,357.74
减：现金的期初余额	1,541,406,054.82	196,671,766.05
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	-170,433,050.81	94,127,591.69

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	750,000.00
其中：	--
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	750,000.00

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,370,973,004.01	1,541,406,054.82
其中：库存现金	3,321.13	1,683.49
可随时用于支付的银行存款	1,369,143,695.68	1,541,365,343.27
可随时用于支付的其他货币资金	1,825,987.20	39,028.06
三、期末现金及现金等价物余额	1,370,973,004.01	1,541,406,054.82

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因

货币资金	408,303,818.07	作为本公司开具银行承兑汇票等业务的保证金、海关保证金、远期结汇保证金
应收票据	80,898,311.55	质押开具银行承兑汇票
合计	489,202,129.62	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	119,049,174.12
其中：美元	11,825,723.46	6.46010	76,395,356.11
欧元			
港币	5,803,277.80	0.83208	4,828,791.39
印度卢比	283,073,626.68	0.08689	24,597,070.11
印尼卢比	29,682,583,496.47	0.00045	13,227,956.51
应收账款	--	--	206,031,893.21
其中：美元	22,509,693.02	6.4601	145,414,216.63
欧元			
港币	25,136,161.44	0.83208	20,915,297.21
印度卢比	249,800,897.23	0.08689	21,705,908.30
印尼卢比	40,382,787,350.75	0.00045	17,996,471.07
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			1,219,594.77
其中：美元	31,879.73	6.4601	205,946.24
印度卢比	8,144,497.00	0.08689	707,698.44
印尼卢比	686,530,000.00	0.00045	305,950.09
应付账款			40,473,202.73
其中：美元	6,218,820.27	6.4601	40,174,200.82
印度卢比	3,441,042.27	0.08689	299,001.91

其他应付款			1,147,123.00
其中：印度卢比	10,209,778.67	0.08689	887,156.62
印尼卢比	583,345,868.00	0.00045	259,966.38
一内到期的非流动负债			3,755,210.78
其中：印度卢比	37,708,351.37	0.08689	3,276,585.58
印尼卢比	1,074,000,540.20	0.00045	478,625.20
长期应付款			2,156,135.44
其中：印度卢比	24,813,731.00	0.08689	2,156,135.44
租赁负债			5,152,368.93
其中：印度卢比	19,940,113.79	0.08689	1,732,653.06
印尼卢比	7,673,596,567.97	0.00045	3,419,715.87

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

境外公司名称	记账本位币	主要经营地	报告期末折算汇率（100单位外币=? RMB）		报告期近似汇率（100单位外币=? RMB）	
			2021年6月30日	2020年12月31日	2021年度	2020年度
奥海国际（香港）有限公司	港币	香港	83.21	84.16	83.69	86.87
印度希海科技有限公司	印度卢比	印度	8.69	8.93	8.72	9.44
印尼奥海科技有限公司	印尼卢比	印尼	0.04	0.05	0.05	0.05

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

与资产相关的政府补助	26,212,940.00	递延收益	842,953.99
与收益相关的政府补助	8,497,800.00	递延收益	1,179,469.03
与收益相关的政府补助	251,400.00	营业外收入	251,400.00
与收益相关的政府补助	962,700.77	其他收益	962,700.77
合计	35,924,840.77		3,236,523.79

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳市索菱通信技术有限公司	2021年04月28日	14,650,000.00	82.00%	增资控股	2021年04月30日	实际交割日	7,929.04	-374,772.25

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	14,650,000.00
合并成本合计	14,650,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	11,513,906.17
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,136,093.83

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

合并成本为现金，不涉及到公允价值确定的问题

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	14,657,645.64	14,657,645.64
货币资金	14,225,432.33	14,225,432.33
应收款项	127,908.00	127,908.00
存货	165,311.04	165,311.04
固定资产	6,994.39	6,994.39
无形资产	25,595.98	25,595.98
其他流动资产	105,357.20	105,357.20
负债：	616,296.65	616,296.65
应付款项	563,607.53	563,607.53
应交税费	52,689.12	52,689.12
净资产	14,041,348.99	14,041,348.99
减：少数股东权益	2,527,442.82	2,527,442.82
取得的净资产	11,513,906.17	11,513,906.17

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
奥海国际（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		设立
东莞市奥洲电子科技有限公司	东莞	东莞	制造业	100.00%		设立
江西吉安奥海科技有限公司	吉安	吉安	制造业	100.00%		设立
东莞市海升电子科技有限公司	东莞	东莞	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
江西吉安海升电子科技有限公司	吉安	吉安	制造业		100.00%	设立
东莞市海州电子科技有限公司	东莞	东莞	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
深圳市奥达电源科技有限公司	深圳	深圳	研发和销售	100.00%		设立
深圳市踏克创新科技有限公司	深圳	深圳	销售		100.00%	设立
印度希海科技有限公司	印度	印度	制造业		99.98%	非同一控制下企业合并
印尼奥海科技有限公司	印尼	印尼	制造业		99.99%	设立
深圳市移速科	深圳	深圳	销售	100.00%		设立

技有限公司						
深圳市鑫三盟 科技有限公司	深圳	深圳	销售		100.00%	非同一控制下 企业合并
深圳市奥海无 线科技有限公 司	深圳	深圳	销售	100.00%		设立
深圳市索菱通 信技术有限公 司	深圳	深圳	销售		82.00%	非同一控制下 企业合并
香港奥达国际 有限公司	香港	香港	销售		100.00%	设立
深圳市海可科 技有限公司	深圳	深圳	销售		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、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
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据:

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他**十、与金融工具相关的风险**

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

（1）信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，

给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的77.54%（比较期：74.86%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的46.61%（比较：51.45%）。

2、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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止2021年6月30日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2021年6月30日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应付票据	1,141,967,868.66			
应付账款	975,830,632.77			

其他应付款	18,343,553.94			
一年内到期的非流动负债	8,692,686.31			
长期应付款		1,930,071.77	897,856.61	
租赁负债		3,527,986.46	2,237,149.89	3,605,395.16
合计	2,144,834,741.68	5,458,058.23	3,135,006.49	3,605,395.16

(续上表)

项目名称	2020年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应付票据	932,223,224.16			
应付账款	871,711,750.56			
其他应付款	16,598,335.90			
一年内到期的长期应付款	1,753,731.66			
长期应付款		2,075,979.76	1,891,838.03	
合计	1,822,287,042.28	2,075,979.76	1,891,838.03	

3、市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币、美元、印度卢比、印尼卢比计价的资产和负债有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、印度卢比、印尼卢比或人民币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止2021年6月30日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2021年6月30日							
	美元		港币		印度卢比		印尼卢比	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	11,825,723.46	76,395,356.11	5,803,277.80	4,828,791.39	283,073,626.68	24,597,070.11	29,682,583,496.47	13,227,956.51
应收账款	22,509,693.02	145,414,216.63	25,136,161.44	20,915,297.21	249,800,897.23	21,705,908.30	40,382,787,350.75	17,996,471.07
其他应收款	31,879.73	205,946.24			8,144,497.00	707,698.44	686,530,000.00	305,950.09
应付账款	6,218,820.27	40,174,200.82			3,441,042.27	299,001.91	-	-
其他应付款					10,209,778.67	887,156.62	583,345,868.00	259,966.38

一内到期的非流动负债					37,708,351.37	3,276,585.58	1,074,000,540.20	478,625.20
长期应付款					24,813,731.00	2,156,135.44		
租赁负债					19,940,113.79	1,732,653.06	7,673,596,567.97	3,419,715.87

(续上表)

项目名称	2020年12月31日							
	美元		港币		印度卢比		印尼卢比	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	25,899,732.89	168,993,162.31	902,026.47	759,181.56	321,181,680.09	28,686,859.29	134,720,886,718.24	62,321,184.96
应收账款	22,370,051.29	145,962,345.47	5,692,004.00	4,790,618.25	399,100,449.33	35,646,299.72	65,599,432,842.21	30,345,958.12
其他应收款	31,879.73	208,011.99			8,350,200.00	745,811.57	686,027,709.00	319,814.92
应付账款	6,320,729.31	41,242,126.65			11,866,919.70	1,059,913.05	4,000,000.00	1,850.38
其他应付款			42,579.84	35,836.90	20,024,053.77	1,788,480.62	950,149,633.00	439,534.30
一内到期的非流动负债					19,634,999.38	1,753,731.66		
长期应付款					39,270,000.62	3,507,463.33		

本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

②敏感性分析

于2021年6月30日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加1,818.48万元。

(2) 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。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	1,753,400.00			1,753,400.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,753,400.00			1,753,400.00
（3）衍生金融资产	1,753,400.00			1,753,400.00
（三）其他权益工具投资			9,600,000.00	9,600,000.00
（六）交易性金融负债	190,888.31			190,888.31
衍生金融负债	190,888.31			190,888.31
（八）应收款项融资			190,833,486.85	190,833,486.85
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

资产或负债在活跃市场上公开的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司截至2021年6月30日应收融资款均为未到期的银行承兑汇票，票据承兑人信用状况良好，经营或财务情况未发生重大不利变化，预计到期收回风险较低，本公司以票据账面金额作为公允价的合理估计进行计量。

本公司持有的深圳市亿能科技有限公司的股权投资，现在业务尚未进入稳定发展期，未来现金流折现尚存在不确定性，故以被投资公司账面净资产作为估值依据。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期应付款、长期应付款等。以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市奥海科技有限公司	深圳	投资兴办实业	2010.00 万元人民币	46.46%	46.46%

本企业的母公司情况的说明

刘昊通过深圳市奥海科技有限公司间接持有公司46.46%的股份。

本企业最终控制方是刘昊、刘蕾夫妇。

其他说明：

截止到本报告期末，刘昊通过深圳市奥海科技有限公司间接持有公司46.46%的股份；刘蕾直接持有公司13.27%的股份，通过深圳市奥鑫投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司0.46%的股份，通过深圳市奥悦投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司2.01%的股份，合计持有公司15.74%的股份。实际控制人合计（含间接方式）持有公司62.20%的股份。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘昊	实际控制人、公司董事长、公司总经理
刘蕾	实际控制人、持股 5% 以上的股东、公司董事
刘旭	持股 5% 以上的股东、公司董事、公司副总经理
东莞市奥海实业投资有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
郭建林	公司董事（独立董事）
李志忠	公司董事（独立董事）
刘华昌	公司董事（独立董事）
韩文彬	公司监事
刘勇	公司监事
刘昱	公司监事
蔺政	公司高级管理人员（副总经理、董事会秘书）
匡翠思	公司高级管理人员（副总经理）
郭修根	公司高级管理人员（副总经理）
赵超峰	公司高级管理人员（财务总监）

其他说明

上述自然人股东及公司董事、监事、高级管理人员的主要家庭成员，包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母均为本公司的关联自然人。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位:元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位:元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位:元

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

本公司作为承租方:

单位:元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位:元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位:元

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
刘昊、刘蕾、深圳市奥海科技有限公司	31,094,039.28	2021年01月25日	2021年07月25日	否
刘蕾、刘昊	62,304,713.56	2021年04月25日	2021年10月25日	否
刘蕾、刘昊	51,255,543.03	2021年05月24日	2021年11月24日	否
刘昊、刘蕾、深圳市	68,312,288.48	2021年06月23日	2021年12月25日	否

奥海科技有限公司				
合计	212,966,584.35			

关联担保情况说明

[注1]：2020年12月9日，刘昊、刘蕾、深圳市奥海科技有限公司、江西奥海与东莞银行股份有限公司塘厦支行签订了《最高额保证合同》（编号：东银（9973）2020年最高保字第051593号、东银（9973）2020年最高保字第051585号、东银（9973）2020年最高保字第051581号），约定刘昊、刘蕾、深圳市奥海科技有限公司、江西奥海为本公司自2020年11月11日至2022年5月17日止的期间内与东莞银行股份有限公司签订的一系列合同及其修订或补充的项下债务，提供连带责任保证担保（担保的最高限额为人民币30,000.00万元）。

[注2]：2020年9月17日，刘昊、刘蕾、东莞奥洲分别与兴业银行股份有限公司东莞分行签订了《最高额保证合同》（编号：兴银粤保字（东莞）第2020061000GC号），合同约定刘昊、刘蕾、东莞奥洲为本公司自2020年9月17日至2021年6月8日期间与兴业银行股份有限公司东莞分行发生的全部债权（担保的最高限额为人民币20,000.00万元整）提供连带责任保证。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
东莞市奥海实业投资有限公司	500,000.00	2021年03月19日	2021年05月22日	
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,083,853.00	2,689,564.02

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	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的应收账款	34,692,956.10	5.25%	34,692,956.10	100.00%		34,692,956.10	5.55%	34,692,956.10	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	626,473,433.25	94.75%	21,576,432.66	3.44%	604,897,000.59	590,700,589.19	94.45%	18,283,909.32	3.10%	572,416,679.87
其中:										
1.账龄组合	420,954,694.43	63.67%	21,576,432.66	5.13%	399,378,261.77	358,646,566.16	57.35%	18,283,909.32	5.10%	340,362,656.84
2.合并范围内关联方组合	205,518,738.82	31.08%			205,518,738.82	232,054,023.03	37.10%			232,054,023.03
合计	661,166,389.35	100.00%	56,269,388.76	8.51%	604,897,000.59	625,393,545.29	100.00%	52,976,865.42	8.47%	572,416,679.87

按单项计提坏账准备: 34,692,956.10

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
东莞金卓通信科技有限公司	34,249,582.19	34,249,582.19	100.00%	财务状况恶化, 全额计提
深圳市兴飞科技有限公司	443,373.91	443,373.91	100.00%	难以收回, 全额计提
合计	34,692,956.10	34,692,956.10	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
1年以内	419,945,497.67	20,997,274.87	5.00%	

按组合计提坏账准备: 21,576,432.66

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	419,945,497.67	20,997,274.87	5.00%

1-2年	145,462.66	14,546.27	10.00%
2-3年	598,245.17	299,122.59	50.00%
3年以上	265,488.93	265,488.93	100.00%
合计	420,954,694.43	21,576,432.66	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	625,464,236.49
1至2年	145,462.66
2至3年	2,404,245.98
3年以上	33,152,444.22
3至4年	33,152,444.22
合计	661,166,389.35

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	34,692,956.10					34,692,956.10
按组合计提坏账准备	18,283,909.32	3,292,523.34				21,576,432.66
合计	52,976,865.42	3,292,523.34				56,269,388.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	184,767,447.90	27.95%	9,238,372.40
第二名	80,521,661.63	12.18%	4,026,083.08
第三名	74,387,764.44	11.25%	
第四名	71,846,706.20	10.87%	
第五名	57,543,430.64	8.70%	
合计	469,067,010.81	70.95%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	41,849,358.95	66,263,052.99
合计	41,849,358.95	66,263,052.99

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收处置设备款	130,340.20	37,769,167.60

应收电费、租金、材料款	36,500,548.64	22,835,194.53
往来款	3,728,220.46	3,879,068.26
保证金及押金	3,200,501.78	3,205,287.78
备用金	73,000.00	371,079.02
代垫个人社保款	154,176.99	157,786.87
合计	43,786,788.07	68,217,584.06

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021年1月1日余额	28,278.29	1,926,252.78		1,954,531.07
2021年1月1日余额 在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-3,450.00	3,450.00		
本期计提	-10,704.95	-6,397.00		-17,101.95
2021年6月30日余额	14,123.34	1,923,305.78		1,937,429.12

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	40,547,286.29
1至2年	69,000.00
2至3年	2,508,192.00
3年以上	662,309.78
3至4年	662,309.78
合计	43,786,788.07

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

坏账准备	1,954,531.07	-17,101.95				1,937,429.12
合计	1,954,531.07	-17,101.95				1,937,429.12

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	应收电费、租金、处置设备款	37,905,080.10	1年以内	86.57%	
第二名	保证金	2,500,000.00	2-3年	5.71%	1,250,000.00
第三名	内部往来	2,002,000.00	1年以内	4.57%	
第四名	押金	400,501.78	3-4年	0.91%	400,501.78
第五名	应收电费款	218,500.54	1年以内	0.50%	
合计	--	43,026,082.42	--	98.26%	1,650,501.78

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	196,330,327.47		196,330,327.47	166,330,327.47		166,330,327.47
合计	196,330,327.47		196,330,327.47	166,330,327.47		166,330,327.47

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
奥海国际(香港)有限公司	100,706,827.47					100,706,827.47	
东莞市奥洲电子科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
江西吉安奥海科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
东莞市海升电子科技有限公司	6,623,500.00					6,623,500.00	
东莞市海州电子科技有限公司	8,000,000.00					8,000,000.00	
深圳市奥达电源科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
深圳市移速	30,000,000.00					30,000,000.00	

科技有限公司							
深圳市奥海无线科技有限公司		30,000,000.00				30,000,000.00	
合计	166,330,327.47	30,000,000.00				196,330,327.47	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	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		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	773,812,116.36	707,322,358.93	595,419,717.46	493,092,262.00
其他业务	173,747,748.51	154,364,616.04	114,077,295.96	103,406,616.78
合计	947,559,864.87	861,686,974.97	709,497,013.42	596,498,878.78

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供服务类交易，本公司在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为373,522,350.96元，其中，373,522,350.96元预计将于2021年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	40,000,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	124,892.71	-119,300.00
理财收益	6,583,810.22	4,448,687.89
合计	46,708,702.93	4,329,387.89

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-35,173.38	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,236,523.79	
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	11,981,762.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-326,097.27	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	95,194.74	
减：所得税影响额	2,313,522.65	
少数股东权益影响额	2,359.49	
合计	12,636,328.66	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、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	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	7.18%	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.62%	0.640	0.640

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他