

东莞市凯格精机股份有限公司
2021 年度、2020 年度、2019 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-103



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022GZAA30002

东莞市凯格精机股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了东莞市凯格精机股份有限公司（以下简称凯格精机）财务报表，包括2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度、2020年度、2019年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凯格精机2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度、2020年度、2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认事项

关键审计事项	审计中的应对
<p>如后附的财务报表附注六. 35 显示, 凯格精机 2021 年度、2020 年度、2019 年度营业收入分别为 79,735.37 万元、59,521.92 万元、51,519.69 万元。</p> <p>由于收入是凯格精机的关键绩效指标之一, 从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险, 为此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下:</p> <ul style="list-style-type: none">——评估收入确认相关内部控制的设计与执行情况;——结合产品类型及销售模式实施了分析性程序, 对各类产品的收入和毛利情况进行分析, 判断收入和毛利率变动的合理性;——结合行业特点、销售模式及产品类型, 评价收入确认是否符合企业会计准则的要求; 选取检查销售合同样本, 识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件, 并与管理层讨论, 评估管理层对产品销售收入确认是否有重大偏颇和错报的迹象;——执行细节测试, 审查了与产品销售收入相关的会计核算, 并检查了重大及相关文件记录;——对销售收入进行截止性测试, 关注凯格精机资产负债表日前后销售收入的准确性及是否计入恰当的会计期间;——对主要客户的销售额、应收款项实施函证及走访程序, 检查已确认收入的真实性和准确性。

2. 存货跌价准备计提事项

关键审计事项	审计中的应对
<p>如后附的财务报表附注六. 8 显示, 凯格精机 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日存货账面余额分别为 32,548.99 万元、24,198.96 万元、19,098.69 万元, 存货跌价准备分别为 2,664.75 万元、2,472.55 万元、2,580.83 万元。</p> <p>由于存货账面价值较高, 存货跌价准备的计提对财务报表影响较为重大, 因此我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下:</p> <ul style="list-style-type: none">——评估存货跌价准备相关内部控制的设计与执行情况;——结合存货监盘, 检查存货的数量及状况, 观察是否存在滞销、损毁等存货;——获取存货跌价准备计算表, 对存货可变现净值以及存货跌价准备计提金额进行复核;——结合公司销售政策及产品状况, 分析管理层确定的存货可变现净值是否合理。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督凯格精机的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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



中国 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二二年三月十日

合并资产负债表

编制单位：东莞市凯格精机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	318,414,778.65	64,144,432.44	84,949,951.19
交易性金融资产	六、2	50,000,000.00	232,000,000.00	43,000,000.00
衍生金融资产				
应收票据	六、3	12,676,919.91	14,117,228.44	5,116,009.70
应收账款	六、4	133,730,679.24	140,978,622.20	157,611,153.41
应收款项融资	六、5	27,107,529.63	11,163,658.65	5,879,253.55
预付款项	六、6	2,933,963.49	2,187,522.15	2,130,797.51
其他应收款	六、7	1,463,535.92	1,208,866.16	965,779.92
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、8	298,842,400.63	217,264,083.05	165,178,645.40
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	六、9	11,095,728.92	3,266,869.12	3,808,209.44
流动资产合计		856,265,536.39	686,331,282.21	468,639,800.12
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
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				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	六、10	59,828,255.77	62,909,262.12	66,010,886.76
在建工程	六、11	-	123,008.85	-
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、12	283,694.60	-	-
无形资产	六、13	11,849,432.31	8,904,463.22	8,629,345.55
开发支出				
商誉	六、14	4,885,409.79	5,106,490.15	5,357,600.15
长期待摊费用	六、15	3,190,950.16	4,059,095.31	5,332,053.24
递延所得税资产	六、16	12,159,693.39	10,537,225.39	9,337,975.75
其他非流动资产	六、17	-	630,000.00	-
非流动资产合计		92,197,436.02	92,269,545.04	94,667,861.45
资产总计		948,462,972.41	778,600,827.25	563,307,661.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

编制单位: 东莞市凯格精机股份有限公司

单位: 人民币元

	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:				
短期借款	六、18	1,001,283.33	21,216,219.00	55,598,508.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、19	199,752,082.23	120,224,111.88	106,989,778.58
应付账款	六、20	128,978,066.21	151,718,062.89	104,487,536.48
预收款项	六、21	-	-	26,580,531.27
合同负债	六、22	76,266,470.13	54,371,424.23	-
应付职工薪酬	六、23	56,649,519.90	35,571,010.53	34,921,941.08
应交税费	六、24	8,757,960.19	9,362,684.10	5,535,097.49
其他应付款	六、25	10,328,519.92	7,432,191.53	7,400,081.35
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	六、26	133,783.13	-	-
其他流动负债				
流动负债合计		481,867,685.04	399,895,704.16	341,513,474.25
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	六、27	155,825.25	-	-
长期应付款				
预计负债	六、28	8,490,087.40	6,604,263.81	5,633,113.59
递延收益	六、29	2,760,478.24	851,986.64	943,495.04
递延所得税负债	六、16	24,231.13	25,327.67	26,573.15
其他非流动负债				
非流动负债合计		11,430,622.02	7,481,578.12	6,603,181.78
负债合计		493,298,307.06	407,377,282.28	348,116,656.03
股东权益:				
股本	六、30	57,000,000.00	57,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	六、31	189,871,455.35	189,871,455.35	125,246,455.35
减: 库存股				
其他综合收益	六、32	-790,346.37	-305,511.99	191,449.87
专项储备				
盈余公积	六、33	24,302,585.52	13,229,903.47	4,870,124.24
未分配利润	六、34	178,675,034.22	106,154,817.37	30,328,186.85
归属于母公司所有者权益合计		449,058,728.72	365,950,664.20	210,636,216.31
少数股东权益		6,105,936.63	5,272,880.77	4,554,789.23
股东权益合计		455,164,665.35	371,223,544.97	215,191,005.54
负债和股东权益总计		948,462,972.41	778,600,827.25	563,307,661.57

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

编制单位：东莞市凯格精机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		306,838,510.92	52,959,413.78	73,443,923.49
交易性金融资产		50,000,000.00	232,000,000.00	43,000,000.00
衍生金融资产				
应收票据		12,676,919.91	14,117,228.44	5,116,009.70
应收账款	十七、1	132,423,886.69	141,930,022.70	155,797,094.80
应收款项融资		27,107,529.63	11,163,658.65	5,879,253.55
预付款项		2,790,041.17	2,187,522.15	1,631,625.69
其他应收款	十七、2	1,437,776.85	1,139,566.18	912,107.33
其中：应收利息				
应收股利				
存货		297,808,193.54	214,874,988.85	164,123,288.37
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		11,095,728.92	3,266,869.12	3,808,209.44
流动资产合计		842,178,587.63	673,639,269.87	453,711,512.37
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十七、3	7,759,854.00	7,759,854.00	7,759,854.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		59,745,259.98	62,769,969.25	65,818,489.34
在建工程		-	123,008.85	-
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		11,849,432.31	8,904,463.22	8,629,345.55
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		3,086,984.86	3,910,766.69	5,124,556.41
递延所得税资产		12,273,768.29	10,574,803.06	9,454,159.43
其他非流动资产		-	630,000.00	-
非流动资产合计		94,715,299.44	94,672,865.07	96,786,404.73
资产总计		936,893,887.07	768,312,134.94	550,497,917.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

1

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

编制单位: 东莞市凯格精机股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:				
短期借款		1,001,283.33	21,216,219.00	55,598,508.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		199,752,082.23	120,224,111.88	106,989,778.58
应付账款		128,994,486.00	151,859,204.94	103,551,190.22
预收款项		-	-	23,278,645.46
合同负债		75,678,364.78	52,773,291.57	-
应付职工薪酬		56,649,519.90	35,571,010.53	34,653,955.05
应交税费		8,357,439.54	9,081,496.46	5,046,881.25
其他应付款		10,278,555.71	7,425,780.71	7,320,372.82
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				
其他流动负债				
流动负债合计		480,711,731.49	398,151,115.09	336,439,331.38
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
预计负债		8,490,087.40	6,604,263.81	5,633,113.59
递延收益		2,760,478.24	851,986.64	943,495.04
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		11,250,565.64	7,456,250.45	6,576,608.63
负 债 合 计		491,962,297.13	405,607,365.54	343,015,940.01
股东权益:				
股本		57,000,000.00	57,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		189,871,455.35	189,871,455.35	125,246,455.35
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		24,302,585.52	13,229,903.47	4,870,124.24
未分配利润		173,757,549.07	102,603,410.58	27,365,397.50
股东权益合计		444,931,589.94	362,704,769.40	207,481,977.09
负债和股东权益总计		936,893,887.07	768,312,134.94	550,497,917.10

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

编制单位：东莞市凯格精机股份有限公司

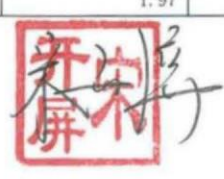
单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入		797,353,713.93	595,219,189.47	515,196,947.32
其中：营业收入	六、35	797,353,713.93	595,219,189.47	515,196,947.32
二、营业总成本		689,211,520.65	509,457,473.03	451,103,289.78
其中：营业成本	六、35	479,074,377.74	347,909,436.87	302,099,694.16
税金及附加	六、36	5,457,488.72	4,733,521.61	4,356,232.77
销售费用	六、37	102,642,212.56	68,139,371.55	68,925,639.25
管理费用	六、38	46,298,658.80	42,651,376.87	36,811,172.81
研发费用	六、39	54,272,589.94	39,442,553.97	35,505,520.01
财务费用	六、40	1,466,192.89	6,581,212.16	3,405,030.78
其中：利息费用		302,825.67	1,893,213.35	4,149,404.08
利息收入		911,822.20	225,749.76	150,604.14
加：其他收益	六、41	17,326,191.59	16,006,973.02	11,347,477.53
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	6,894,649.08	3,466,600.24	799,819.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-7,309,560.69	-9,273,782.62	-7,930,188.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-2,679,770.60	-39,467.61	-11,174,368.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		122,373,702.66	95,922,039.47	57,136,396.99
加：营业外收入	六、45	3,107,624.66	24,750.61	159,355.30
减：营业外支出	六、46	45,814.46	11,365.56	409,965.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		125,435,512.86	95,935,424.52	56,885,787.01
减：所得税费用	六、47	12,253,281.37	10,591,697.74	5,766,080.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		113,182,231.49	85,343,726.78	51,119,707.01
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		113,182,231.49	85,343,726.78	51,119,707.01
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		112,092,898.90	84,186,409.75	48,689,195.98
2. 少数股东损益		1,089,332.59	1,157,317.03	2,430,511.03
六、其他综合收益的税后净额	六、32	-741,111.11	-733,172.47	405,347.63
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-484,834.38	-496,961.86	291,817.86
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-484,834.38	-496,961.86	291,817.86
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额		-484,834.38	-496,961.86	291,817.86
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-256,276.73	-236,210.61	113,529.77
七、综合收益总额		112,441,120.38	84,610,554.31	51,525,054.64
归属母公司所有者的综合收益总额		111,608,064.52	83,689,447.89	48,981,013.84
归属于少数股东的综合收益总额		833,055.86	921,106.42	2,544,040.80
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）		1.97	1.57	0.97
（二）稀释每股收益（元/股）		1.97	1.57	0.97

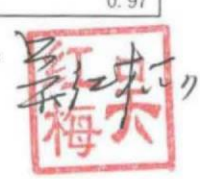
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：东莞市凯格精机股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十七、4	786,213,104.05	588,435,365.51	502,787,869.74
减：营业成本	十七、4	477,764,113.80	346,646,018.19	300,257,334.62
税金及附加		5,457,488.72	4,733,521.61	4,356,232.77
销售费用		102,332,833.11	68,981,749.03	68,763,930.29
管理费用		40,782,360.06	38,443,068.53	32,093,842.26
研发费用		54,272,589.94	39,442,553.97	35,505,520.01
财务费用		1,458,985.78	6,256,585.43	3,260,242.17
其中：利息费用		289,128.15	1,893,213.35	4,149,404.08
利息收入		911,822.20	225,749.76	150,604.14
加：其他收益		17,218,965.00	15,517,987.87	11,347,477.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	7,092,892.20	3,855,663.94	799,819.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,150,216.40	-9,387,235.74	-7,821,097.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,951,873.66	58,527.69	-11,174,368.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		119,354,499.78	93,976,812.51	51,702,598.72
加：营业外收入		3,107,624.66	24,750.61	89,622.20
减：营业外支出		45,814.46	11,365.56	409,965.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		122,416,309.98	93,990,197.56	51,382,255.64
减：所得税费用		11,689,489.44	10,392,405.25	5,222,828.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		110,726,820.54	83,597,792.31	46,159,426.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		110,726,820.54	83,597,792.31	46,159,426.89
（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				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
六、综合收益总额		110,726,820.54	83,597,792.31	46,159,426.89
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：东莞五洲精机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度	2019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		765,709,091.42	581,203,264.37	476,525,998.56
收到的税费返还		15,020,107.63	14,885,583.90	10,781,389.69
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	11,559,193.09	3,859,702.69	3,459,164.57
经营活动现金流入小计		792,288,392.14	599,948,550.96	490,766,552.82
购买商品、接受劳务支付的现金		433,699,119.95	275,957,117.24	220,970,954.50
支付给职工以及为职工支付的现金		152,403,996.46	114,909,178.58	99,160,464.13
支付的各项税费		43,137,783.94	31,646,902.44	26,227,352.90
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	44,756,597.48	43,679,756.06	39,454,753.16
经营活动现金流出小计		673,997,497.83	466,192,954.32	385,813,524.69
经营活动产生的现金流量净额		118,290,894.31	133,755,596.64	104,953,028.13
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		1,290,000,000.00	371,700,000.00	205,300,000.00
取得投资收益收到的现金		6,894,649.08	3,466,600.24	799,819.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,580.39	537.00	-
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				
投资活动现金流入小计		1,296,933,229.47	375,167,137.24	206,099,819.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,602,601.94	751,872.38	5,170,306.83
投资支付的现金		1,108,000,000.00	560,700,000.00	232,300,000.00
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				
投资活动现金流出小计		1,113,602,601.94	561,451,872.38	237,470,306.83
投资活动产生的现金流量净额		183,330,627.53	-186,284,735.14	-31,370,487.14
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	70,000,000.00	-
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		1,000,000.00	21,180,000.00	55,505,890.79
收到其他与筹资活动有关的现金	六、48	67,772,879.72	84,773,462.65	24,282,336.25
筹资活动现金流入小计		68,772,879.72	175,953,462.65	79,788,227.04
偿还债务支付的现金		21,330,767.05	55,505,890.79	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,919,603.82	2,425,891.69	4,572,759.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	195,533.69	374,122.35
支付其他与筹资活动有关的现金	六、48	72,641,597.62	87,610,582.57	42,468,485.29
筹资活动现金流出小计		122,891,968.49	145,542,365.05	122,041,244.52
筹资活动产生的现金流量净额		-54,119,088.77	30,411,097.60	-42,253,017.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		-678,196.36	-1,577,066.52	251,689.42
五、现金及现金等价物净增加额				
	六、48	246,824,236.71	-23,695,107.42	31,581,212.93
加：期初现金及现金等价物余额		27,477,197.86	51,172,305.28	19,591,092.35
六、期末现金及现金等价物余额				
	六、48	274,301,434.57	27,477,197.86	51,172,305.28

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：东莞市凯格精机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度	2019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		758,838,036.69	572,227,870.77	459,921,895.99
收到的税费返还		15,008,377.14	14,842,555.97	10,692,818.90
收到其他与经营活动有关的现金		11,451,966.50	3,370,717.54	3,387,394.16
经营活动现金流入小计		785,298,380.33	590,441,144.28	474,002,109.05
购买商品、接受劳务支付的现金		433,566,784.81	274,090,495.99	216,834,622.83
支付给职工以及为职工支付的现金		147,652,766.17	111,005,930.39	95,375,882.70
支付的各项税费		42,784,972.93	31,171,119.34	26,152,589.51
支付其他与经营活动有关的现金		44,257,140.02	41,239,808.92	35,749,935.18
经营活动现金流出小计		668,261,663.93	457,507,354.64	374,113,030.22
经营活动产生的现金流量净额		117,036,716.40	132,933,789.64	99,889,078.83
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		1,290,000,000.00	371,700,000.00	205,300,000.00
取得投资收益收到的现金		7,092,892.20	3,855,663.94	799,819.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		3,500.00	537.00	-
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				
投资活动现金流入小计		1,297,096,392.20	375,556,200.94	206,099,819.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		5,556,270.35	738,308.76	4,680,464.47
投资支付的现金		1,108,000,000.00	560,700,000.00	232,300,000.00
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				
投资活动现金流出小计		1,113,556,270.35	561,438,308.76	236,980,464.47
投资活动产生的现金流量净额		183,540,121.85	-185,882,107.82	-30,880,644.78
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	70,000,000.00	-
取得借款收到的现金		1,000,000.00	21,180,000.00	55,505,890.79
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		67,772,879.72	84,773,462.65	24,282,336.25
筹资活动现金流入小计		68,772,879.72	175,953,462.65	79,788,227.04
偿还债务支付的现金		21,180,000.00	55,505,890.79	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,919,603.82	2,230,358.00	4,198,636.88
支付其他与筹资活动有关的现金		72,641,597.62	87,610,582.57	42,468,485.29
筹资活动现金流出小计		122,741,201.44	145,346,831.36	121,667,122.17
筹资活动产生的现金流量净额		-53,968,321.72	30,606,631.29	-41,878,895.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-175,528.89	-1,032,411.49	-52,023.60
五、现金及现金等价物净增加额		246,432,987.64	-23,374,098.38	27,077,515.32
加：期初现金及现金等价物余额		16,292,179.20	39,666,277.58	12,588,762.26
六、期末现金及现金等价物余额		262,725,166.84	16,292,179.20	39,666,277.58

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项	2021年度											股东权益合计	
	归属于母公司股东权益										少数股东权益		
	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	小计	其他权益工具	优先股	永续债			其他
一、上年年末余额	189,871,455.35	-	-305,511.99	-	13,229,903.47	106,154,817.37	365,950,664.20	-	-	-	-	5,272,880.77	371,223,544.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	189,871,455.35	-	-305,511.99	-	13,229,903.47	106,154,817.37	365,950,664.20	-	-	-	-	5,272,880.77	371,223,544.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-484,834.38	-	11,072,682.05	72,520,216.85	83,108,064.52	-	-	-	-	833,055.86	83,941,120.38
（一）综合收益总额	-	-	-484,834.38	-	-	112,092,898.90	111,608,064.52	-	-	-	-	833,055.86	112,441,120.38
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	11,072,682.05	-39,572,682.05	-28,500,000.00	-	-	-	-	-	-28,500,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	11,072,682.05	-11,072,682.05	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-28,500,000.00	-28,500,000.00	-	-	-	-	-	-28,500,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	189,871,455.35	-	-790,346.37	-	24,302,585.52	178,675,034.22	449,058,728.72	-	-	-	-	6,105,936.63	455,164,665.35



会计机构负责人：[Signature]



主管会计工作负责人：[Signature]



法定代表人：[Signature]

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项	2020年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计				
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	57,000,000.00	-	-	-	125,246,455.35	-	191,449.87	-	4,870,124.24	30,328,186.85	210,636,216.31	4,554,789.23	215,191,005.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	57,000,000.00	-	-	-	125,246,455.35	-	191,449.87	-	4,870,124.24	30,328,186.85	210,636,216.31	4,554,789.23	215,191,005.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,000,000.00	-	-	-	64,625,000.00	-	-496,961.86	-	8,359,779.23	75,826,630.52	155,314,447.89	718,091.54	156,032,539.43
（一）综合收益总额							-496,961.86			84,186,409.75	83,689,447.89	921,106.42	84,610,554.31
（二）股东投入和减少资本	7,000,000.00				64,625,000.00						71,625,000.00		71,625,000.00
1. 股东投入的普通股	7,000,000.00				63,000,000.00						70,000,000.00		70,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									8,359,779.23	-8,359,779.23		-203,014.88	-203,014.88
2. 对所有者（或股东）的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	57,000,000.00	-	-	-	189,871,455.35	-	-305,511.99	-	13,229,903.47	106,154,817.37	365,950,664.20	5,272,880.77	371,223,544.97

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表

单位：人民币元

2019年度

	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	50,000,000.00	-	-	18,200,000.00	-	-100,367.99	-	10,566,566.91	82,989,003.55	161,655,202.47	2,378,460.08	164,033,662.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	50,000,000.00	-	-	18,200,000.00	-	-100,367.99	-	10,566,566.91	82,989,003.55	161,655,202.47	2,378,460.08	164,033,662.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	107,046,455.35	-	291,817.86	-	-5,696,442.67	-52,660,816.70	48,981,013.84	2,176,329.15	51,157,342.99
（一）综合收益总额						291,817.86			48,089,195.98	48,981,013.84	2,544,040.80	51,525,054.64
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								4,615,942.69	-4,615,942.69		-367,711.65	-367,711.65
1. 提取盈余公积								4,615,942.69	-4,615,942.69			
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转				107,046,455.35	-			-10,312,385.36	-96,734,069.99			
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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				107,046,455.35				-10,312,385.36	-96,734,069.99			
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	50,000,000.00	-	-	125,246,455.35	-	191,449.87	-	4,870,124.24	30,328,186.85	210,636,216.31	4,554,789.23	215,191,005.54



法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2021年										
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	股东权益合计
一、上年年末余额	57,000,000.00	-	-	-	189,871,455.35	-	-	-	13,229,903.47	102,603,410.58	362,704,769.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	57,000,000.00	-	-	-	189,871,455.35	-	-	-	13,229,903.47	102,603,410.58	362,704,769.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	11,072,682.05	71,154,138.49	82,226,820.54
（一）综合收益总额										110,726,820.54	110,726,820.54
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									11,072,682.05	-39,572,682.05	-28,500,000.00
1. 提取盈余公积									11,072,682.05	-11,072,682.05	
2. 对所有者（或股东）的分配										-28,500,000.00	-28,500,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	57,000,000.00	-	-	-	189,871,455.35	-	-	-	24,302,585.52	173,757,549.07	444,931,589.94

编制单位：东莞捷勒精密机械有限公司



会计机构负责人：[Signature]



主管会计工作负责人：[Signature]



法定代表人：[Signature]

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项	2020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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	125,246,455.35	-	-	-	4,870,124.24	27,365,397.50	207,481,977.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	50,000,000.00	-	-	-	125,246,455.35	-	-	-	4,870,124.24	27,365,397.50	207,481,977.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,000,000.00	-	-	-	64,625,000.00	-	-	-	8,359,779.23	75,238,013.08	155,222,792.31
（一）综合收益总额										83,597,792.31	83,597,792.31
（二）股东投入和减少资本	7,000,000.00	-	-	-	64,625,000.00	-	-	-	-	-	71,625,000.00
1. 股东投入的普通股	7,000,000.00				63,000,000.00						70,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,625,000.00						1,625,000.00
4. 其他											
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,359,779.23	-8,359,779.23	-
1. 提取盈余公积									8,359,779.23	-8,359,779.23	-
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	57,000,000.00	-	-	-	189,871,455.35	-	-	-	13,229,903.47	102,603,410.58	362,704,769.40

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2019年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	90,000,000.00	-	-	18,200,000.00	-	-	10,566,566.91	82,555,983.29	161,322,550.20	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	50,000,000.00	-	-	18,200,000.00	-	-	10,566,566.91	82,555,983.29	161,322,550.20	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	107,046,455.35	-	-	-5,696,442.67	-55,190,585.79	46,159,426.89	
（一）综合收益总额								46,159,426.89	46,159,426.89	
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							4,615,942.69	-4,615,942.69		
2. 对所有者（或股东）的分配							4,615,942.69	-4,615,942.69		
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本				107,046,455.35			-10,312,385.36	-96,734,069.99		
2. 盈余公积转增股本										
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				107,046,455.35			-10,312,385.36	-96,734,069.99		
（五）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	50,000,000.00	-	-	125,246,455.35	-	-	4,870,124.24	27,365,397.50	207,481,977.09	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

东莞市凯格精机股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由原东莞市凯格精密机械有限公司以截至2019年5月31日经审计账面净资产折股整体变更设立的股份有限公司,取得广东省东莞市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91441900775087033K的营业执照。

东莞市凯格精密机械有限公司系由彭天寿和邱美良共同出资成立的有限责任公司,于2005年5月8日经东莞市工商行政管理局核准成立。公司成立时注册资本为50.00万元,其中:彭天寿出资20.00万元,持股比例为40.00%;邱美良出资30.00万元,持股比例为60.00%。

2007年6月15日,经公司股东会决议同意,股东彭天寿将其持有的40.00%的股权以20.00万元转让给新股东彭小云,股东邱美良将其持有的60.00%的股权以30.00万元转让给新股东邱国良。本次股权转让完成后,股东邱国良持有公司60.00%的股权,股东彭小云持有公司40.00%的股权。

2010年12月10日,经公司股东会决议同意,公司申请新增注册资本2,000.00万元,由股东邱国良、彭小云分别认缴1,200.00万元、800.00万元,公司实收资本变更为2,050.00万元。

2011年8月16日,经公司股东会决议同意,公司申请新增注册资本2,000.00万元,由股东邱国良、彭小云分别认缴1,200.00万元、800.00万元,公司实收资本变更为4,050.00万元。

2015年8月17日,经公司股东会决议同意,公司注册资本由4,050.00万元变更为10,000.00万元,由股东邱国良、彭小云分别认缴6,000.00万元、4,000.00万元。2015年8月18日,股东邱国良、彭小云分别缴纳增资款570.00万元、380.00万元,公司实收资本变更为5,000.00万元。

2017年11月1日,经公司股东会决议同意,公司注册资本由10,000.00万元变更为5,000.00万元,股东邱国良、彭小云分别认缴3,000.00万元、2,000.00万元。

2017年12月11日,经公司股东会决议同意,邱国良、彭小云分别将其持有的公司5%股权转让给余江县凯格投资管理中心(有限合伙)。本次股权转让完成后,股东邱国良持有公司55.00%的股权,股东彭小云持有公司35.00%的股权,余江县凯格投资管理中心(有限合伙)持有公司10%的股权。

根据公司2019年9月23日的股东会决议,有限公司整体变更设立为股份有限公司,变更前后各股东的持股比例不变,并以2019年5月31日经审计的有限公司经审计净资产人民币175,246,455.35元作价折股,其中股本50,000,000股,每股面值1元,折余净资产125,246,455.35计入资本公积。

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2020年5月21日,经公司股东会决议同意,公司注册资本由5,000.00万元变更为5,150.00万元,新增注册资本分别由股东东莞市凯创投资顾问中心(有限合伙)、东莞市凯林投资顾问中心(有限合伙)认缴79.375万元、70.625万元。

2020年6月18日,经公司股东会决议同意,公司注册资本由5,150.00万元变更为5,700.00万元,由深圳市中通汇银股权投资基金管理有限公司、平潭华业成长投资合伙企业(有限合伙)、西藏鑫星融创业投资有限公司、深圳市世奥万运投资有限公司、朱祖谦分别认缴100.00万元、150.00万元、150.00万元、100.00万元、50.00万元。

截止2021年12月31日,公司股权结构如下:

股东名称	注册资本	持股比例
邱国良	27,500,000.00	48.25%
彭小云	17,500,000.00	30.70%
余江县凯格投资管理中心(有限合伙)	5,000,000.00	8.77%
东莞市凯创投资顾问中心(有限合伙)	793,750.00	1.39%
东莞市凯林投资顾问中心(有限合伙)	706,250.00	1.24%
深圳市中通汇银股权投资基金管理有限公司	1,000,000.00	1.75%
平潭华业成长投资合伙企业(有限合伙)	1,500,000.00	2.63%
西藏鑫星融创业投资有限公司	1,500,000.00	2.63%
深圳市世奥万运投资有限公司	1,000,000.00	1.75%
朱祖谦	500,000.00	0.88%
合计	57,000,000.00	100.00%

注册地址:东莞市东城街道沙朗路2号

法人代表:邱国良

公司属制造行业,经营范围主要为:产销:钢网印刷机,精密机械设备,表面贴装技术周边设备,电子设备,输送设备;自动化设备的研发与技术服务,自动化设备租赁;货物进出口(法律、行政法规禁止的项目除外;法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营)。

二、合并财务报表范围

报告期内,本公司合并财务报表范围包括GKG Asia Pte Ltd 1家子公司,于2018年12月末纳入合并范围。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会

计估计编制。

2. 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息,自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定新加坡币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子

公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

6. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的债权投资,列示为其他流动资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资,自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资,列示为其他流动资产。

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金

融资产发生转移,本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接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)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法。按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的

对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,交易性金融资产中上市的权益工具投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(4) 金融资产和金融负债的抵消

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)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;(2)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。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(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的变量的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、贷款承诺及合同资产等进行减值处理并确认损失准备。

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

9. 应收款项

(1) 应收票据减值

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,依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
应收非银行金融机构承兑汇票		
应收商业承兑汇票		按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

(2) 应收账款减值

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

除了单项评估信用风险的应收款项外,本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合依据如下:

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	按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

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款减值

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备: a 信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产, 本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备; b 信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; c 购买或源生已发生信用减值的金融资产, 本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的其他应收款外, 公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合依据如下:

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 分别确认12个月预期信用损失或整个存续期预期信用损失
无风险组合	信用风险极低	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

(4) 账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	商业承兑汇票 预期信用损失率(%)	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内	5	5	5
1-2年	15	15	15
2-3年	50	50	50
3年以上	100	100	100

10. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款, 本公司将其分类为应收款项融资, 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益, 其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出, 计入当期损益。

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、发出商品、委托加工物资、周转材料、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。周转材料采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按该存货

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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 合同资产和合同负债(自2020年1月1日起适用)

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法

本公司参照历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,编制合同资产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。

(3) 合同负债

在本公司与客户的合同中,本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款,与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同价或在该对价到期应付之前,企业已经向客户转移了商品或服务,则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产,在取得无条件收款权时确认为应收账款;反之,将本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时,合同负债确认为收入。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-40	5.00	2.375-9.5
2	机器设备	10	5.00	9.5
3	运输设备	5	5.00	19
4	电子及其他设备	5	5.00	19

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

15. 在建工程

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

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 使用权资产

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②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;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④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,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方

式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(4) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术及其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

19. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

20. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上

(不含1年)的租入固定资产的改良支出和其他相关支出等费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于因解除与职工劳动关系给予补偿产生,在本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施,同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议之日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

22. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①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;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或

租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出公司;该义务的金额能够可靠地计量。

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。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照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,相应调整负债。

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

本公司在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

25. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入,收入确认原则如下:

(1) 以下与收入原则和计量方法有关的会计政策自2020年1月1日起适用

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,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。本公司确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 3) 在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,并按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 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。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收取应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑下列因素的基础上,以货物控制权转移给购买方时点确认收入,如取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬转移、商品法定所有权转移、商品实物资产转移等。

本公司销售产品确认收入具体情况:

1) 国内业务:

公司将合同或订单约定的商品交付给客户,需要安装验收的,经客户验收后确认收入。不需要安装验收的,在交付后确认收入。

2) 出口业务:

一般的出口业务,在产品报关出口离境并取得提单后确认收入。需要安装验收的出口业务,在产品报关出口离境并经客户验收后确认收入。

(2) 以下与收入原则和计量方法有关的会计政策适用于 2019 年度

本公司的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入,收入确认原则如下:

1) 销售商品收入:

本公司销售的商品在同时满足下列条件时,按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入:(1)已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;(2)既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;(3)收入的金额能够可靠地计量;(4)相关的经济利益很可能流入公司;(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2) 提供劳务收入:

在同一会计年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时,或者提供的劳务成果得到客户的验收合格时,确认收入实现;如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度,按照合同约定的,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够得到验收,并确认合格时,则按照验收合格的劳务完工

进度或者金额,确认劳务收入。

当劳务合同(协议)已经签订,并按照合同约定的条款提供劳务服务,在满足下列条件时,于资产负债日,按照从接受劳务方已收或者应收的合同价款确认劳务收入:

- (一)收入的金额能够可靠地计量;
- (二)相关的经济利益很可能流入公司;
- (三)交易的完工进度能够可靠地确定;
- (四)交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售产品确认收入具体情况:

1) 国内业务:

公司将合同或订单约定的商品交付给客户,需要安装验收的,经客户验收后确认收入。不需要安装验收的,在交付后确认收入。

2) 出口业务:

一般的出口业务,在产品报关出口离境后确认收入。需要安装验收的出口业务,在产品报关出口离境并经客户验收后确认收入。

(3) 新收入准则实施后对公司在收入确认原则及计量方法等方面产生的变化情况以及存在的重大影响

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”),并要求上市公司自2020年1月1日起执行新收入准则。公司作为拟首次公开发行股票并上市的企业比照上市公司自2020年1月1日起执行新收入准则。

本公司的营业收入主要包括商品销售收入,本公司根据新收入准则的规定重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面,除将本公司已收取合同对价但未完成履约义务的预收账款调整到合同负债列报外,计量方式及金额未发生重大变化。

26. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持

资金时,按照应收的金额计量;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。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。

与收益相关的政府补助,用于补偿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或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以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,确认递延所得税资产。

28. 租赁

以下租赁相关会计政策自2021年1月1日起适用

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“17.使用权资产”以及“22.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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:①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或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;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,本公司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,本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本公司区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本公司作为出租人,在租赁开始日,

将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本公司通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本公司也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的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;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人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;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

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

理: ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围; ②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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,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。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的,本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

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。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,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。

以下租赁相关会计政策适用于2019-2020年度

本公司的租赁业务包括经营租赁。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入(修订)》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”),并要求境内上市公司自2020年1月1日起实施。	说明1
财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁(修订)》(财会〔2018〕35号)(以下简称“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。	说明2

说明1:根据财政部新收入准则的相关规定,本公司在编制2020年度及以后期间的财务报表时,执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。实施新收入准则后公司在业务模式、合同条款、收入确认等方面不会产生重大影响。

根据新准则及相关衔接规定,本公司自2020年1月1日将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值;本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示;本公司已收取应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2020年起首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况如下:

受影响项目	合并报表		
	2019年12月31日	变动额	2020年1月1日
预收款项	26,580,531.27	-26,580,531.27	-
合同负债	-	26,580,531.27	26,580,531.27

续表:

受影响项目	母公司报表		
	2019年12月31日	变动额	2020年1月1日
预收款项	23,278,645.46	-23,278,645.46	-
合同负债	-	23,278,645.46	23,278,645.46

说明2:根据财政部新租赁准则的相关规定,本公司在编制2021年度及以后期间的财务报表时,执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整2021年1月1日财务报表相关项目金额,涉及前期比较财务报表数据与新租赁准则要求不一致的,本公司不进行调整。

2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况如下:

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2021年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

受影响项目	合并报表		
	2020年12月31日	变动额	2021年1月1日
使用权资产	-	75,946.52	75,946.52
一年内到期的非流动负债	-	16,248.96	16,248.96
租赁负债	-	59,697.56	59,697.56

(2) 重要会计估计变更

无

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	根据产品销售收入、应税劳务收入及应税服务收入计算销项税额，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额	6%、13%、16%
城市维护建设税	当期应缴流转税额	7%
教育附加税	当期应缴流转税额	3%
地方教育附加税	当期应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

1) 根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%。

2. 税收优惠

(1) 所得税

本公司于 2018 年 11 月 28 日取得编号为 GR201844007580 的高新技术企业证书，于 2021 年 12 月 20 日取得编号为 GR202144005051 的高新技术企业证书，本公司在 2019 年度至 2021 年度享受 15% 的企业所得税优惠税率。

(2) 增值税

本公司根据财税[2011]100 号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》享受软件产品增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退税收优惠。2017 年 10 月 17 日于东莞市国家税务局东城税务分局备案。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
现金	-	-	54,413.90
银行存款	274,301,434.57	27,477,197.86	51,117,891.38
其他货币资金	44,113,344.08	36,667,234.58	33,777,645.91
合计	318,414,778.65	64,144,432.44	84,949,951.19

(1) 截至2021年12月31日,本公司其他货币资金系银行承兑汇票保证43,513,344.08元,保函保证金600,000.00元。因使用受限,在现金流量表中不作为“现金及现金等价物”列示。

(2) 除此以外本公司不存在抵押、冻结或有潜在收回风险的款项。

2. 交易性金融资产

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,000,000.00	232,000,000.00	43,000,000.00
其中: 银行理财产品	50,000,000.00	232,000,000.00	43,000,000.00
合计	50,000,000.00	232,000,000.00	43,000,000.00

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

种类	2021年12月31日余额			2020年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	13,344,126.22	667,206.31	12,676,919.91	14,860,240.46	743,012.02	14,117,228.44
合计	13,344,126.22	667,206.31	12,676,919.91	14,860,240.46	743,012.02	14,117,228.44

续表:

种类	2019年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	5,385,273.37	269,263.67	5,116,009.70
合计	5,385,273.37	269,263.67	5,116,009.70

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 各期末,公司无已用于质押的应收票据。

(3) 各期末,已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021年12月31日终止确认金额	2021年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	705,452.08
合计	—	705,452.08

续表:

项目	2020年12月31日终止确认金额	2020年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	2,401,707.96
合计	—	2,401,707.96

续表:

项目	2019年12月31日终止确认金额	2019年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	4,693,407.27
合计	—	4,693,407.27

(4) 各期末,公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2021年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,193,850.69	1.91	3,193,850.69	100.00	-
按组合计提坏账准备	163,669,220.72	98.09	29,938,541.48	18.29	133,730,679.24
其中:以账龄特征为基础的 预期信用损失组合的应收账款	163,669,220.72	98.09	29,938,541.48	18.29	133,730,679.24
合计	166,863,071.41	100.00	33,132,392.17	—	133,730,679.24

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

类别	2020年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,055,076.33	0.63	1,055,076.33	100.00	-
按组合计提坏账准备	165,748,653.13	99.37	24,770,030.93	14.96	140,978,622.20
其中:以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款	165,748,653.13	99.37	24,770,030.93	14.96	140,978,622.20
合计	166,803,729.46	100.00	25,825,107.26	—	140,978,622.20

续表:

类别	2019年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,128,051.54	0.65	1,128,051.54	100.00	-
按组合计提坏账准备	173,552,909.15	99.35	15,941,755.74	9.19	157,611,153.41
其中:以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款	173,552,909.15	99.35	15,941,755.74	9.19	157,611,153.41
合计	174,680,960.69	100.00	17,069,807.28	—	157,611,153.41

1) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2021年12月31日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Hipad Technology India Private Limited	1,030,950.69	1,030,950.69	100.00	公司已停产,其母公司已破产清算
四川省凯林顿科技有限公司	1,360,000.00	1,360,000.00	100.00	经营异常,预计难以收回
深圳市百思拓科技有限公司	802,900.00	802,900.00	100.00	已起诉,预计难以收回
合计	3,193,850.69	3,193,850.69	100.00	—

续表:

单位名称	2020年12月31日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Hipad Technology India Private Limited	1,055,076.33	1,055,076.33	100.00	公司已停产,其母公司已破产清算
合计	1,055,076.33	1,055,076.33	100.00	—

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

单位名称	2019年12月31日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Hipad Technology India Private Limited	1,128,051.54	1,128,051.54	100.00	公司已停产,其母公司已破产清算
合计	1,128,051.54	1,128,051.54	100.00	——

2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	132,648,612.98	6,632,574.23	5.00
1至2年	6,908,620.40	1,036,293.06	15.00
2至3年	3,684,626.30	1,842,313.15	50.00
3年以上	20,427,361.04	20,427,361.04	100.00
合计	163,669,220.72	29,938,541.48	——

续表:

账龄	2020年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	130,197,657.23	6,509,882.88	5.00
1至2年	10,954,071.21	1,643,110.68	15.00
2至3年	15,959,774.65	7,979,887.33	50.00
3年以上	8,637,150.04	8,637,150.04	100.00
合计	165,748,653.13	24,770,030.93	——

续表:

账龄	2019年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	139,804,852.55	6,990,242.63	5.00
1至2年	24,174,036.96	3,626,105.54	15.00
2至3年	8,497,224.14	4,248,612.07	50.00
3年以上	1,076,795.50	1,076,795.50	100.00
合计	173,552,909.15	15,941,755.74	——

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款坏账准备情况

类别	2020年12月31日余额	本期变动金额				2021年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	外币折算影响	
应收账款坏账准备	25,825,107.26	7,330,397.83	-	-	-23,112.92	33,132,392.17
合计	25,825,107.26	7,330,397.83	-	-	-23,112.92	33,132,392.17

续表:

类别	2019年12月31日余额	本期变动金额				2020年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	外币折算影响	
应收账款坏账准备	17,069,807.28	8,796,078.39	-	-	-40,778.41	25,825,107.26
合计	17,069,807.28	8,796,078.39	-	-	-40,778.41	25,825,107.26

续表:

类别	2018年12月31日余额	本期变动金额				2019年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	外币折算影响	
应收账款坏账准备	10,040,481.22	7,770,889.04	-	763,581.64	22,018.66	17,069,807.28
合计	10,040,481.22	7,770,889.04	-	763,581.64	22,018.66	17,069,807.28

(3) 报告期内实际核销的应收账款

项目	2021年度核销金额	2020年度核销金额	2019年度核销金额
实际核销的应收账款	-	-	763,581.64

其中重要的应收账款核销情况: 无

(4) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

序号	单位名称	2021年12月31日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1	河南富驰科技有限公司	7,153,126.00	1年以内	4.29	357,656.30
	INGRASYS TECHNOLOGY INC.	3,528,312.38	1年以内	2.11	176,415.62
	FuKang Technology Company limited	2,075,290.35	1年以内	1.24	103,764.52
	三赢科技(深圳)有限公司	1,298,424.24	1年以内	0.78	64,921.21

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	单位名称	2021年12月31日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
	CLOUD NETWORK TECHNOLOGY SINGAPORE PTE. LTD.	985,683.22	1年以内	0.59	49,284.16
	深圳富联富桂精密工业有限公司	789,571.20	1年以内	0.47	39,478.56
	鸿富锦精密电子(成都)有限公司	516,431.70	1年以内	0.31	25,821.59
	富泰华工业(深圳)有限公司	378,640.17	1年以内	0.23	18,932.01
	FOXCONN HON HAI TECHNOLOGY INDIA MEGA DEVELOPMENT PRIVATE LIMITED	93,085.22	1年以内	0.06	4,654.26
	富士康电子工业发展(昆山)有限公司	12,007.38	1年以内	0.01	600.37
	衡阳富泰宏精密工业有限公司	5,699.72	1年以内	0.00	284.99
	太原富驰科技有限公司	5,480.50	1年以内	0.00	274.03
	鸿富锦精密电子(天津)有限公司	3,955.00	1年以内	0.00	197.75
	小计	16,845,707.08	—	10.10	842,285.37
2	立臻科技(昆山)有限公司	6,480,000.00	1年以内	3.88	324,000.00
	LUXSHARE PRECISION LIMITED	4,743,520.80	1年以内	2.84	237,176.04
	立讯电子科技(昆山)有限公司	684,325.01	1年以内	0.41	34,216.25
	小计	11,907,845.81	—	7.14	595,392.29
3	深圳新光台电子科技有限公司	11,015,823.00	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年	6.60	10,957,774.50
4	JABIL EMS SWITZERLAND GMBH	5,086,329.56	1年以内	3.05	254,316.48
	Jabil Luxembourg Manufacturing S. a. r. l. (Mexican branch)	2,544,711.97	1年以内	1.53	127,235.60
	JABIL CIRCUIT HUNGARY LP LLC	1,718,195.91	1年以内	1.03	85,909.80
	Jabil Luxembourg Manufacturing SARL - Mexico Operations	1,175,624.89	2-3年	0.70	587,812.45
	Jabil Luxembourg Manufacturing S. a. r. l.	115,560.97	1-2年	0.07	17,334.15
	Jabil Circuit Hungary Ltd.	3,946.30	1年以内	0.00	197.32
	小计	10,644,369.60	—	6.38	1,072,805.80
5	COMPAL (VIETNAM) CO., LTD	4,051,349.31	1年以内, 1-2年	2.43	498,109.59
	仁宝信息技术(昆山)有限公司	3,686,174.71	1年以内	2.21	184,308.74
	仁宝电脑(成都)有限公司	1,141,326.87	1年以内	0.68	57,066.34
	仁宝资讯工业(昆山)有限公司	403,581.81	1年以内	0.24	20,179.09

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	单位名称	2021年12月31日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
	仁宝电脑(重庆)有限公司	31,113.42	1年以内	0.02	1,555.67
	小计	9,313,546.12	—	5.58	761,219.43
	合计	59,727,291.61	—	35.80	14,229,477.39

续表:

序号	单位名称	2020年12月31日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
	鹏鼎控股(深圳)股份有限公司	9,718,144.64	1年以内	5.83	485,907.23
	宏启胜精密电子(秦皇岛)有限公司	8,531,500.00	1年以内	5.11	426,575.00
1	Avary Technology (India) Private Limited	3,164,707.00	1年以内	1.90	158,235.35
	庆鼎精密电子(淮安)有限公司	409,646.47	1年以内	0.25	20,482.32
	小计	21,823,998.11	—	13.09	1,091,199.90
	HON HAI PRECISION INDUSTRY CO., LTD.	6,535,078.84	1年以内	3.92	326,753.94
	ECMS PRECISION SINGAPORE PTE, LTD.	5,771,143.55	1年以内	3.46	288,557.18
	CLOUD NETWORK TECHNOLOGY SINGAPORE PTE. LTD	3,053,000.71	1年以内	1.83	152,650.04
	鸿富锦精密电子(成都)有限公司	1,849,809.15	1年以内	1.11	92,490.46
	鸿富锦精密电子(天津)有限公司	1,219,642.90	1年以内	0.73	60,982.15
	Competition Team Technology (india) Private Limited	663,582.33	1年以内	0.40	33,179.12
2	昆山富成科精密电子有限公司	226,000.00	1年以内	0.14	11,300.00
	鸿富锦精密电子(郑州)有限公司	224,535.52	1年以内	0.13	11,226.78
	FOXCONN HON HAI TECHNOLOGY INDIA MEGA DEVELOPMENT PRIVATE LIMITED	65,757.94	1年以内	0.04	3,287.90
	深圳富桂精密工业有限公司	43,505.00	1年以内	0.03	2,175.25
	富泰华工业(深圳)有限公司	36,923.88	1年以内	0.02	1,846.19
	富士康精密电子(太原)有限公司	36,521.60	1年以内	0.02	1,826.08
	Funing Precision Component Co., Limited.	19,548.60	1年以内	0.01	977.43
	富智康精密电子(廊坊)有限公司	14,373.60	1年以内	0.01	718.68

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	单位名称	2020年12月31日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
	南宁富桂精密工业有限公司	1,206.84	1年以内	0.00	60.34
	FOXCONN BRASIL INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	7,951.04	1年以内	0.00	397.55
	小计	19,768,581.50	—	11.85	988,429.09
	COMPAL (VIETNAM) CO., LTD	16,216,248.80	1年以内	9.72	810,812.44
	COMPAL ELECTRONICS, INC.	1,590,472.65	1年以内	0.95	79,523.63
3	仁宝电脑(成都)有限公司	418,637.58	1年以内	0.25	20,931.88
	仁宝资讯工业(昆山)有限公司	251,208.65	1年以内	0.15	12,560.43
	小计	18,476,567.68	—	11.07	923,828.38
4	深圳市新光台电子科技有限公司	11,385,443.00	1年以内、1年-2年、2年-3年	6.83	5,677,522.00
5	辽宁艾德光电科技有限公司	6,810,000.00	3-4年	4.08	6,810,000.00
	合计	78,264,590.29	—	46.92	15,490,581.82

续表:

序号	单位名称	2019年12月31日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
	Jabil Luxembourg Manufacturing S. a. r. l. (Mexican branch)	8,422,087.84	1年以内	4.82	421,104.39
	JABIL CIRCUIT UKRAINE LLC	2,708,320.94	1年以内	1.55	135,416.05
	Jabil Luxembourg Manufacturing S. a. r. l.	2,633,417.83	1年以内	1.51	131,670.89
1	Jabil Luxembourg Manufacturing SARL - Mexico Operations	2,212,522.76	1年以内	1.27	110,626.14
	捷普电子(广州)有限公司	969,341.32	1年以内、1年-2年	0.55	125,364.26
	JABIL CIRCUIT SDN BHD	876,935.55	1年以内	0.50	43,846.78
	Jabil Circuit Hungary Ltd.	833,056.36	1年以内	0.48	41,652.82
	小计	18,655,682.60	—	10.68	1,009,681.33
2	深圳新光台电子科技有限公司	12,211,963.00	1年以内、1年-2年	6.99	1,829,142.45
3	华为机器有限公司	7,966,002.80	1年以内	4.56	398,300.14
	华为技术有限公司	720,036.00	1年以内	0.41	36,001.80

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	单位名称	2019年12月31日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
	小计	8,686,038.80	—	4.97	434,301.94
4	JUKI AUTOMATION SYSTEMS INC	4,029,194.30	1年以内	2.31	201,459.72
	JUKI AUTOMATION SYSTEMS GMBH	3,655,304.86	1年以内	2.09	182,765.24
	JUKI AUTOMATION SYSTEMS CORPORATION-JAPAN	920.86	1年以内	0.00	46.04
	小计	7,685,420.02	—	4.40	384,271.00
5	ARMADALE HOLDINGS LIMITED CO., LTD	3,296,533.55	1年以内	1.89	164,826.68
	FII USA INC	1,268,273.16	1年以内	0.73	63,413.66
	Fuhong Precision Component (Bac Giang) company Limited	1,165,025.40	1年以内	0.67	58,251.27
	Funing Precision Component Co., Limited.	627,299.90	1年以内	0.36	31,365.00
	深圳富桂精密工业有限公司	540,540.00	1年以内	0.31	27,027.00
	富泰捷科技发展(深圳)有限公司	385,089.31	1年以内	0.22	19,254.47
	鸿富锦精密电子(郑州)有限公司	141,603.69	1年以内	0.08	7,080.18
	富泰华工业(深圳)有限公司	69,800.10	1年以内	0.04	3,490.01
	富士康精密电子(太原)有限公司	35,479.74	1年以内	0.02	1,773.99
	鸿富锦精密电子(天津)有限公司	12,778.04	1年以内	0.01	638.90
	富智康精密电子(廊坊)有限公司	2,291.64	1年以内	0.01	114.58
	小计	7,544,714.53	—	4.34	377,235.74
	合计	54,783,818.95	—	31.37	4,034,632.46

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
银行承兑汇票	27,107,529.63	11,163,658.65	5,879,253.55
合计	27,107,529.63	11,163,658.65	5,879,253.55

(2) 各期末,公司无用于质押的银行承兑汇票。

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 各期末,已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票

项目	2021年12月31日终止确认金额	2021年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	42,871,138.87	-
合计	42,871,138.87	-

续表:

项目	2020年12月31日终止确认金额	2020年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	26,367,219.82	-
合计	26,367,219.82	-

续表:

项目	2019年12月31日终止确认金额	2019年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	33,621,635.60	-
合计	33,621,635.60	-

(4) 各期末,公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2021年12月31日余额		2020年12月31日余额		2019年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,892,534.92	98.59	2,164,522.15	98.95	2,107,233.41	98.89
1-2年	18,428.57	0.63	-	-	23,564.10	1.11
2-3年	-	-	23,000.00	1.05	-	-
3年以上	23,000.00	0.78	-	-	-	-
合计	2,933,963.49	100.00	2,187,522.15	100.00	2,130,797.51	100.00

(2) 各期末,公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集余额前五名的预付款情况

单位名称	2021年12月31日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
大连榕树光学有限公司	580,362.49	1年以内	19.78
中国石化销售股份有限公司广东东莞石油分公司	189,599.26	1年以内	6.46
深圳市恒昌荣投资有限公司	188,256.88	1年以内	6.42
毕孚自动化设备贸易(上海)有限公司	161,364.90	1年以内	5.50

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2021年12月31日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳市纳研科技有限公司	150,000.00	1年以内	5.11
合计	1,269,583.53	——	43.27

续表:

单位名称	2020年12月31日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
大连榕树光学有限公司	591,383.45	1年以内	27.03
江苏唯律机器人科技有限公司	285,000.00	1年以内	13.03
广东奇妙数字科技有限公司	212,000.00	1年以内	9.69
深圳市恒昌荣投资有限公司	196,200.00	1年以内	8.97
中国石化销售有限公司广东东莞石油分公司	154,076.35	1年以内	7.04
合计	1,438,659.80	——	65.76

续表:

单位名称	2019年12月31日余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
深圳市欧亚激光智能科技有限公司	290,000.00	1年以内	13.61
东莞世耀商贸有限公司	234,000.00	1年以内	10.98
中国石化销售有限公司广东东莞石油分公司	145,964.07	1年以内	6.85
杭州时域电子科技有限公司	124,306.16	1年以内	5.83
广东恩碧自动化科技有限公司	107,309.81	1年以内	5.04
合计	901,580.04	——	42.31

7. 其他应收款

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	1,463,535.92	1,208,866.16	965,779.92
合计	1,463,535.92	1,208,866.16	965,779.92

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
备用金	150,549.00	218,821.89	165,858.00
投标保证金	760,000.00	640,000.00	412,000.00
代垫款项	447,678.00	314,729.09	315,598.23
押金	136,773.10	127,595.46	147,102.49
其他往来	115,000.00	-	-
合计	1,610,000.10	1,301,146.44	1,040,558.72

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日余额	92,280.28	-	-	92,280.28
2020年12月31日其他应收款账面余额在2021年	-	-	-	-
本期计提	54,968.57	-	-	54,968.57
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
外币折算影响	-784.67	-	-	-784.67
2021年12月31日余额	146,464.18	—	—	146,464.18

续表:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	74,778.80	-	-	74,778.80
2019年12月31日其他应收款账面余额在2020年	-	-	-	-
本期计提	19,260.16	-	-	19,260.16
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	1,626.28	-	-	1,626.28
外币折算影响	-132.40	-	-	-132.40
2020年12月31日余额	92,280.28	—	—	92,280.28

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018年12月31日余额	237,157.21	-	-	237,157.21
2018年12月31日其他应收款账面余额在2019年	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	109,963.74	-	-	109,963.74
本期转销	-	-	-	-
本期核销	52,519.58	-	-	52,519.58
外币折算影响	104.91	-	-	104.91
2019年12月31日余额	74,778.80	—	—	74,778.80

(3) 实际核销的其他应收款的情况

报告期内,无实际核销的重要其他应收款。

(4) 按欠款方归集余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2021年12月31日账面余额	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
南昌华勤电子科技有限公司	投标保证金	336,000.00	1年以内	20.87	16,800.00
代扣个人社保	代垫款项	319,511.00	1年以内	19.85	-
佛山市国星光电股份有限公司	投标保证金	200,000.00	1年以内	12.42	10,000.00
住房公积金	代垫款项	128,167.00	1年以内	7.96	-
东莞市云溪环保自动化设备有限公司	其他往来	115,000.00	1-2年	7.14	17,250.00
合计	—	1,098,678.00	—	68.24	44,050.00

续表:

单位名称	款项性质	2020年12月31日账面余额	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
浙江大华技术股份有限公司	投标保证金	300,000.00	1年以内	23.06	15,000.00
代扣个人社保	代垫款项	209,166.09	1年以内	16.08	10,458.30
佛山市国星光电股份有限公司	投标保证金	200,000.00	1年以内	15.37	10,000.00
代扣住房公积金	代垫款项	105,563.00	1年以内	8.11	5,278.15

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2020年12月31日账面余额	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
深圳市兆驰股份有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	7.69	5,000.00
合计	——	914,729.09	——	70.31	45,736.45

续表:

单位名称	款项性质	2019年12月31日账面余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
佛山市国星光电股份有限公司	投标保证金	250,000.00	1年以内	24.03	12,500.00
代扣个人社保	代垫款项	214,255.23	1年以内	20.59	-
高创(苏州)电子有限公司	投标保证金	132,000.00	1年以内	12.69	6,600.00
代扣住房公积金	代垫款项	101,343.00	1年以内	9.74	-
彭云	备用金	57,000.00	1年以内	5.48	2,850.00
合计	——	754,598.23	——	72.53	21,950.00

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	50,527,752.06	1,621,826.23	48,905,925.83
在产品	20,530,119.94	1,852,740.21	18,677,379.73
库存商品	99,129,291.96	13,041,515.45	86,087,776.51
周转材料	310,653.01	-	310,653.01
发出商品	154,518,909.74	10,131,373.73	144,387,536.01
委托加工物资	473,129.54	-	473,129.54
合计	325,489,856.25	26,647,455.62	298,842,400.63

续表:

项目	2020年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,567,818.18	1,643,541.39	38,924,276.79
在产品	27,967,916.82	2,089,928.08	25,877,988.74
库存商品	32,234,785.97	12,096,828.30	20,137,957.67
周转材料	434,738.56	-	434,738.56

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	140,600,676.21	8,895,225.42	131,705,450.79
委托加工物资	183,670.50	-	183,670.50
合计	241,989,606.24	24,725,523.19	217,264,083.05

续表:

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,779,312.98	1,957,957.05	30,821,355.93
在产品	18,329,304.83	2,047,745.05	16,281,559.78
库存商品	43,679,777.96	12,163,398.18	31,516,379.78
周转材料	314,611.01	-	314,611.01
发出商品	95,788,819.57	9,639,185.43	86,149,634.14
委托加工物资	95,104.76	-	95,104.76
合计	190,986,931.11	25,808,285.71	165,178,645.40

(2) 存货跌价准备

项目	2020年12月31日余额	本期增加		本期减少		2021年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,643,541.39	60,963.13	-	82,678.29	-	1,621,826.23
在产品	2,089,928.08	-	-	237,187.87	-	1,852,740.21
库存商品	12,096,828.30	944,687.15	-	-	-	13,041,515.45
发出商品	8,895,225.42	1,891,054.64	-	654,906.33	-	10,131,373.73
合计	24,725,523.19	2,896,704.92	-	974,772.49	-	26,647,455.62

续表:

项目	2019年12月31日余额	本期增加		本期减少		2020年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,957,957.05	-	-	314,415.66	-	1,643,541.39
在产品	2,047,745.05	55,826.34	-	13,643.31	-	2,089,928.08
库存商品	12,163,398.18	241,361.15	-	307,931.03	-	12,096,828.30
发出商品	9,639,185.43	54,343.21	-	798,303.22	-	8,895,225.42
合计	25,808,285.71	351,530.70	-	1,434,293.22	-	24,725,523.19

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

项目	2018年12月31日余额	本期增加		本期减少		2019年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	397,389.77	1,561,282.54	-	715.26	-	1,957,957.05
在产品	2,960,594.01	1,535,432.28	-	2,448,281.24	-	2,047,745.05
库存商品	14,540,388.24	3,241,218.52	-	5,618,208.58	-	12,163,398.18
发出商品	5,459,751.76	4,836,435.46	-	657,001.79	-	9,639,185.43
合计	23,358,123.78	11,174,368.80	-	8,724,206.87	-	25,808,285.71

9. 其他流动资产

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
待抵扣进项税	9,832,634.28	3,266,869.12	3,808,209.44
申报中介费	1,263,094.64	-	-
合计	11,095,728.92	3,266,869.12	3,808,209.44

10. 固定资产

项目	2021年12月31日账面价值	2020年12月31日账面价值	2019年12月31日账面价值
固定资产	59,828,255.77	62,909,262.12	66,010,886.76
固定资产清理	-	-	-
合计	59,828,255.77	62,909,262.12	66,010,886.76

10.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2020年12月31日余额	80,336,544.98	3,722,024.92	2,034,552.83	10,487,107.96	96,580,230.69
2. 本期增加金额	-	-	43,800.00	1,600,385.73	1,644,185.73
(1) 购置	-	-	43,800.00	1,600,385.73	1,644,185.73
3. 本期减少金额	-	551,544.94	-	239,967.50	791,512.44
(1) 处置或报废	-	551,544.94	-	239,967.50	791,512.44
4. 2021年12月31日余额	80,336,544.98	3,170,479.98	2,078,352.83	11,847,526.19	97,432,903.98
二、累计折旧					
1. 2020年12月31日余额	21,342,879.25	3,149,806.11	1,640,007.24	7,538,275.97	33,670,968.57
2. 本期增加金额	3,326,163.00	284,031.51	88,930.27	955,044.08	4,654,168.86

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
(1) 计提	3,326,163.00	284,031.51	88,930.27	955,044.08	4,654,168.86
3. 本期减少金额	-	523,967.70	-	196,521.52	720,489.22
(1) 处置或报废	-	523,967.70	-	196,521.52	720,489.22
4. 2021年12月31日余额	24,669,042.25	2,909,869.92	1,728,937.51	8,296,798.53	37,604,648.21
三、减值准备					
1. 2020年12月31日余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2021年12月31日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2021年12月31日账面价值	55,667,502.73	260,610.06	349,415.32	3,550,727.66	59,828,255.77
2. 2020年12月31日账面价值	58,993,665.73	572,218.81	394,545.59	2,948,831.99	62,909,262.12

续表:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2019年12月31日余额	80,336,544.98	3,560,457.09	2,034,552.83	9,604,072.98	95,535,627.88
2. 本期增加金额	-	565,248.15	-	1,079,253.62	1,644,501.77
(1) 购置	-	565,248.15	-	1,079,253.62	1,644,501.77
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	403,680.32	-	196,218.64	599,898.96
(1) 处置或报废	-	403,680.32	-	196,218.64	599,898.96
4. 2020年12月31日余额	80,336,544.98	3,722,024.92	2,034,552.83	10,487,107.96	96,580,230.69
二、累计折旧					
1. 2019年12月31日余额	18,016,716.25	2,958,190.48	1,542,304.20	7,007,530.19	29,524,741.12
2. 本期增加金额	3,326,163.00	575,111.95	97,703.04	717,123.64	4,716,101.63
(1) 计提	3,326,163.00	575,111.95	97,703.04	717,123.64	4,716,101.63
3. 本期减少金额	-	383,496.32	-	186,377.86	569,874.18
(1) 处置或报废	-	383,496.32	-	186,377.86	569,874.18
4. 2020年12月31日余额	21,342,879.25	3,149,806.11	1,640,007.24	7,538,275.97	33,670,968.57
三、减值准备					
1. 2019年12月31日余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2020年12月31日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2020年12月31日账面价值	58,993,665.73	572,218.81	394,545.59	2,948,831.99	62,909,262.12
2. 2019年12月31日账面价值	62,319,828.73	602,266.61	492,248.63	2,596,542.79	66,010,886.76

续表:

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2018年12月31日余额	80,336,544.98	3,828,137.85	1,852,863.91	8,467,365.32	94,484,912.06
2. 本期增加金额	-	210,474.83	321,238.92	1,193,586.23	1,725,299.98
(1) 购置	-	210,474.83	321,238.92	1,193,586.23	1,725,299.98
3. 本期减少金额	-	478,155.59	139,550.00	56,878.57	674,584.16
(1) 处置或报废	-	478,155.59	139,550.00	56,878.57	674,584.16
4. 2019年12月31日余额	80,336,544.98	3,560,457.09	2,034,552.83	9,604,072.98	95,535,627.88
二、累计折旧					
1. 2018年12月31日余额	14,690,722.61	2,726,491.50	1,552,885.29	6,087,447.73	25,057,547.13
2. 本期增加金额	3,325,993.64	477,681.31	121,991.41	974,117.12	4,899,783.48
(1) 计提	3,325,993.64	477,681.31	121,991.41	974,117.12	4,899,783.48
3. 本期减少金额	-	245,982.33	132,572.50	54,034.66	432,589.49
(1) 处置或报废	-	245,982.33	132,572.50	54,034.66	432,589.49
4. 2019年12月31日余额	18,016,716.25	2,958,190.48	1,542,304.20	7,007,530.19	29,524,741.12
三、减值准备					
1. 2018年12月31日余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2019年12月31日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2019年12月31日账面价值	62,319,828.73	602,266.61	492,248.63	2,596,542.79	66,010,886.76
2. 2018年12月31日账面价值	65,645,822.37	1,101,646.35	299,978.62	2,379,917.59	69,427,364.93

(2) 各期末暂时闲置的固定资产: 无

(3) 各期末通过融资租赁租入的固定资产: 无

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	2021年12月31日账面价值	2020年12月31日账面价值	2019年12月31日账面价值
设备	9,869.16	281,871.66	249,520.65
合计	9,869.16	281,871.66	249,520.65

(5) 未办妥产权证书的固定资产: 无

11. 在建工程

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
在建工程	-	123,008.85	-
工程物资	-	-	-
合计	-	123,008.85	-

11.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2021年12月31日余额			2020年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东宝DI-HCM人力资本管理软件	-	-	-	123,008.85	-	123,008.85
合计	-	-	-	123,008.85	-	123,008.85

续表:

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
东宝DI-HCM人力资本管理软件	-	-	-
合计	-	-	-

12. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2020年12月31日余额	-	-
2. 本期增加金额	534,175.22	534,175.22
(1) 会计政策变更	182,772.43	182,772.43
(2) 租入	359,315.74	359,315.74
(3) 汇率变动	-7,912.95	-7,912.95
3. 本期减少金额	-	-

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
(1) 处置	-	-
4. 2021年12月31日余额	534,175.22	534,175.22
二、累计折旧		
1. 2020年12月31日余额	-	-
2. 本期增加金额	250,480.62	250,480.62
(1) 会计政策变更	106,825.91	106,825.91
(2) 计提	148,279.63	148,279.63
(3) 汇率变动	-4,624.92	-4,624.92
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2021年12月31日余额	250,480.62	250,480.62
三、减值准备		
1. 2020年12月31日余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2021年12月31日余额	-	-
四、账面价值		
1. 2021年12月31日账面价值	283,694.60	283,694.60
2. 2020年12月31日账面价值	-	-

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2020年12月31日余额	9,868,893.00	1,751,757.05	11,620,650.05
2. 本期增加金额	-	3,744,137.02	3,744,137.02
(1) 购置	-	3,744,137.02	3,744,137.02
(2) 内部研发	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2021年12月31日余额	9,868,893.00	5,495,894.07	15,364,787.07

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
二、累计摊销			
1. 2020年12月31日余额	1,842,192.66	873,994.17	2,716,186.83
2. 本期增加金额	197,377.80	601,790.13	799,167.93
(1) 计提	197,377.80	601,790.13	799,167.93
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2021年12月31日余额	2,039,570.46	1,475,784.30	3,515,354.76
三、减值准备			
1. 2020年12月31日余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2021年12月31日余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 2021年12月31日账面价值	7,829,322.54	4,020,109.77	11,849,432.31
2. 2020年12月31日账面价值	8,026,700.34	877,762.88	8,904,463.22

续表:

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2019年12月31日余额	9,868,893.00	1,052,004.84	10,920,897.84
2. 本期增加金额	-	699,752.21	699,752.21
(1) 购置	-	699,752.21	699,752.21
(2) 内部研发	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2020年12月31日余额	9,868,893.00	1,751,757.05	11,620,650.05
二、累计摊销			
1. 2019年12月31日余额	1,644,814.86	646,737.43	2,291,552.29
2. 本期增加金额	197,377.80	227,256.74	424,634.54
(1) 计提	197,377.80	227,256.74	424,634.54
3. 本期减少金额	-	-	-

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
(1)处置	-	-	-
4. 2020年12月31日余额	1,842,192.66	873,994.17	2,716,186.83
三、减值准备			
1. 2019年12月31日余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4. 2020年12月31日余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 2020年12月31日账面价值	8,026,700.34	877,762.88	8,904,463.22
2. 2019年12月31日账面价值	8,224,078.14	405,267.41	8,629,345.55

续表：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2018年12月31日余额	9,868,893.00	957,665.22	10,826,558.22
2. 本期增加金额	-	94,339.62	94,339.62
(1)购置	-	94,339.62	94,339.62
(2)内部研发	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4. 2019年12月31日余额	9,868,893.00	1,052,004.84	10,920,897.84
二、累计摊销			
1. 2018年12月31日余额	1,447,437.06	505,022.31	1,952,459.37
2. 本期增加金额	197,377.80	141,715.12	339,092.92
(1) 计提	197,377.80	141,715.12	339,092.92
3. 本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4. 2019年12月31日余额	1,644,814.86	646,737.43	2,291,552.29
三、减值准备			
1. 2018年12月31日余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2019年12月31日余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 2019年12月31日账面价值	8,224,078.14	405,267.41	8,629,345.55
2. 2018年12月31日账面价值	8,421,455.94	452,642.91	8,874,098.85

14. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	2020年12月31日	本期增加		本期减少 处置	2021年12月31日
		企业合并形成	汇率变动		
GKG Asia Pte Ltd	5,106,490.15	-	-221,080.36	-	4,885,409.79
合计	5,106,490.15	-	-221,080.36	-	4,885,409.79

续表:

被投资单位名称	2019年12月31日	本期增加		本期减少 处置	2020年12月31日
		企业合并形成	汇率变动		
GKG Asia Pte Ltd	5,357,600.15	-	-251,110.00	-	5,106,490.15
合计	5,357,600.15	-	-251,110.00	-	5,106,490.15

续表:

被投资单位名称	2018年12月31日	本期增加		本期减少 处置	2019年12月31日
		企业合并形成	汇率变动		
GKG Asia Pte Ltd	5,183,945.93	-	173,654.22	-	5,357,600.15
合计	5,183,945.93	-	173,654.22	-	5,357,600.15

15. 长期待摊费用

项目	2020年12月 31日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2021年12月 31日余额
厂房修缮费	4,059,095.31	635,462.79	1,503,607.94	-	3,190,950.16
合计	4,059,095.31	635,462.79	1,503,607.94	-	3,190,950.16

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

项目	2019年12月31日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2020年12月31日余额
厂房修缮费	5,332,053.24	304,945.02	1,577,902.95	-	4,059,095.31
合计	5,332,053.24	304,945.02	1,577,902.95	-	4,059,095.31

续表:

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2019年12月31日余额
厂房修缮费	2,747,814.35	3,656,315.56	1,072,076.67	-	5,332,053.24
合计	2,747,814.35	3,656,315.56	1,072,076.67	-	5,332,053.24

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021年12月31日余额		2020年12月31日余额	
	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	58,935,044.09	8,840,256.62	51,080,520.21	7,662,078.03
预计负债	8,490,087.40	1,273,513.11	6,604,263.81	990,639.57
应付职工薪酬	13,639,491.08	2,045,923.66	12,563,385.25	1,884,507.79
合计	81,064,622.57	12,159,693.39	70,248,169.27	10,537,225.39

续表:

项目	2019年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	42,349,275.92	6,352,391.40
预计负债	5,633,113.59	844,967.04
应付职工薪酬	14,270,782.05	2,140,617.31
合计	62,253,171.56	9,337,975.75

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021年12月31日余额		2020年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产会计和税法差异	142,536.08	24,231.13	148,986.29	25,327.67
合计	142,536.08	24,231.13	148,986.29	25,327.67

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

项目	2019年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产会计和税法差异	156,312.65	26,573.15
合计	156,312.65	26,573.15

17. 其他非流动资产

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
工程设备款	-	630,000.00	-
合计	-	630,000.00	-

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
保证借款、抵押借款	-	16,180,000.00	18,005,890.79
保证借款、质押借款	-	-	10,000,000.00
保证借款	1,000,000.00	5,000,000.00	27,500,000.00
应付利息	1,283.33	36,219.00	92,617.21
合计	1,001,283.33	21,216,219.00	55,598,508.00

(2) 各期末,公司无已到期未偿还的短期借款。

19. 应付票据

借款类别	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
银行承兑汇票	199,752,082.23	120,224,111.88	106,989,778.58
合计	199,752,082.23	120,224,111.88	106,989,778.58

20. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
1年以内	128,920,036.17	151,410,141.66	104,057,709.34
1-2年	22,439.39	268,367.13	314,467.85
2-3年	-	39,554.10	115,359.29
3年以上	35,590.65	-	-
合计	128,978,066.21	151,718,062.89	104,487,536.48

(2) 各期末,公司无账龄超过1年的重要应付账款。

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
货款	-	-	26,580,531.27
合计	-	-	26,580,531.27

(2) 各期末,公司账龄超过1年的重要预收款项。

单位名称	2019年12月31日余额	未偿还或结转的原因
中山市信汇照明有限公司	1,144,040.00	未验收结算
合计	1,144,040.00	

22. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
预收货款	76,266,470.13	54,371,424.23	-
合计	76,266,470.13	54,371,424.23	-

(2) 各期末,账龄超过1年的重要合同负债

单位名称	2021年12月31日余额	未偿还或结转的原因
中山市信汇照明有限公司	1,144,040.00	未验收结算
合计	1,144,040.00	——

续表:

单位名称	2020年12月31日余额	未偿还或结转的原因
中山市信汇照明有限公司	1,144,040.00	未验收结算
合计	1,144,040.00	——

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日余额
短期薪酬	35,571,010.53	169,106,457.39	148,027,948.02	56,649,519.90
离职后福利-设定提存计划	-	5,219,393.05	5,219,393.05	-
辞退福利	-	82,286.00	82,286.00	-
合计	35,571,010.53	174,408,136.44	153,329,627.07	56,649,519.90

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

项目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日余额
短期薪酬	34,921,941.08	120,330,732.82	119,681,663.37	35,571,010.53
离职后福利-设定提存计划	-	541,230.96	541,230.96	-
辞退福利	-	-	-	-
合计	34,921,941.08	120,871,963.78	120,222,894.33	35,571,010.53

续表:

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
短期薪酬	31,564,365.27	103,849,453.64	100,491,877.83	34,921,941.08
离职后福利-设定提存计划	-	3,284,126.52	3,284,126.52	-
辞退福利	-	54,776.25	54,776.25	-
合计	31,564,365.27	107,188,356.41	103,830,780.60	34,921,941.08

(2) 短期薪酬

项目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	35,571,010.53	160,797,235.92	139,718,726.55	56,649,519.90
职工福利费	-	4,980,167.81	4,980,167.81	-
社会保险费	-	1,766,239.10	1,766,239.10	-
其中: 医疗保险费	-	1,411,695.13	1,411,695.13	-
工伤保险费	-	107,561.37	107,561.37	-
生育保险费	-	246,982.60	246,982.60	-
住房公积金	-	1,452,846.00	1,452,846.00	-
工会经费和职工教育经费	-	109,968.56	109,968.56	-
合计	35,571,010.53	169,106,457.39	148,027,948.02	56,649,519.90

续表:

项目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	34,891,440.94	113,503,598.37	112,824,028.78	35,571,010.53
职工福利费	-	3,740,495.97	3,740,495.97	-
社会保险费	30,500.14	1,174,612.48	1,205,112.62	-
其中: 医疗保险费	30,500.14	992,105.18	1,022,605.32	-
工伤保险费	-	9,078.33	9,078.33	-
生育保险费	-	173,428.97	173,428.97	-

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日余额
住房公积金	-	1,305,386.00	1,305,386.00	-
工会经费和职工教育经费	-	606,640.00	606,640.00	-
合计	34,921,941.08	120,330,732.82	119,681,663.37	35,571,010.53

续表:

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	31,535,028.94	97,817,471.76	94,461,059.76	34,891,440.94
职工福利费	-	3,553,024.50	3,553,024.50	-
社会保险费	29,336.33	1,205,400.38	1,204,236.57	30,500.14
其中: 医疗保险费	29,336.33	980,526.93	979,363.12	30,500.14
工伤保险费	-	68,313.13	68,313.13	-
生育保险费	-	156,560.32	156,560.32	-
住房公积金	-	1,137,417.00	1,137,417.00	-
工会经费和职工教育经费	-	136,140.00	136,140.00	-
合计	31,564,365.27	103,849,453.64	100,491,877.83	34,921,941.08

(3) 设定提存计划

项目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日余额
基本养老保险	-	5,101,201.78	5,101,201.78	-
失业保险费	-	118,191.27	118,191.27	-
合计	-	5,219,393.05	5,219,393.05	-

续表:

项目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日余额
基本养老保险	-	529,477.78	529,477.78	-
失业保险费	-	11,753.18	11,753.18	-
合计	-	541,230.96	541,230.96	-

续表:

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
基本养老保险	-	3,185,532.07	3,185,532.07	-
失业保险费	-	98,594.45	98,594.45	-
合计	-	3,284,126.52	3,284,126.52	-

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 应交税费

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
增值税	1,985,881.27	2,009,314.83	1,653,423.73
企业所得税	4,330,601.55	4,618,286.20	2,942,187.15
个人所得税	2,013,556.34	2,204,723.34	592,482.42
城市维护建设税	234,313.23	290,222.64	189,665.34
教育费附加	167,366.60	207,301.89	135,475.25
印花税	26,241.20	32,835.20	21,863.60
合计	8,757,960.19	9,362,684.10	5,535,097.49

25. 其他应付款

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	10,328,519.92	7,432,191.53	7,400,081.35
合计	10,328,519.92	7,432,191.53	7,400,081.35

25.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
销售返利	3,501,855.56	1,590,589.08	1,178,096.66
预提员工费用	2,443,250.23	1,581,001.45	3,495,261.24
保证金	1,750,500.00	1,648,199.54	628,742.15
市场推广费	1,563,537.34	1,078,864.30	1,082,774.08
运输费	952,702.18	1,480,112.33	643,113.42
其他	116,674.61	53,424.83	372,093.80
合计	10,328,519.92	7,432,191.53	7,400,081.35

(2) 各期末,公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

26. 一年内到期的非流动负债

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
一年内到期的租赁负债	133,783.13	-
合计	133,783.13	-

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

27. 租赁负债

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
租赁负债	289,608.38	-
减:一年内到期的租赁负债	133,783.13	-
合计	155,825.25	-

28. 预计负债

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
产品质量保证	8,490,087.40	6,604,263.81	5,633,113.59
合计	8,490,087.40	6,604,263.81	5,633,113.59

29. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日余额	形成原因
政府补助	851,986.64	2,000,000.00	91,508.40	2,760,478.24	政府补助
合计	851,986.64	2,000,000.00	91,508.40	2,760,478.24	-

续表:

项目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日余额	形成原因
政府补助	943,495.04	-	91,508.40	851,986.64	政府补助
合计	943,495.04	-	91,508.40	851,986.64	-

续表:

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额	形成原因
政府补助	2,460,003.44	-	1,516,508.40	943,495.04	政府补助
合计	2,460,003.44	-	1,516,508.40	943,495.04	-

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2020年12月31日余额	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	其他变动	2021年12月31日余额
广东省电子器件生产设备CAE应用重点企业重点实验室	211,986.64	-	-	91,508.40	-	120,478.24
太阳能电池印刷生产关键技术研发及产业化	640,000.00	-	-	-	-	640,000.00
2021年度中央财政中小企业发展专项资金	-	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00
合计	851,986.64	2,000,000.00	-	91,508.40	-	2,760,478.24

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

政府补助项目	2019年12月31日余额	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	其他变动	2020年12月31日余额
广东省电子器件生产设备CAE应用重点企业重点实验室	303,495.04	-	-	91,508.40	-	211,986.64
太阳能电池印刷生产关键技术研发及产业化	640,000.00	-	-	-	-	640,000.00
合计	943,495.04	-	-	91,508.40	-	851,986.64

续表:

政府补助项目	2018年12月31日余额	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	其他变动	2019年12月31日余额
广东省电子器件生产设备CAE应用重点企业重点实验室	395,003.44	-	-	91,508.40	-	303,495.04
太阳能电池印刷生产关键技术研发及产业化	640,000.00	-	-	-	-	640,000.00
全自动高速焊接机技术革新及产业化项目	900,000.00	-	-	900,000.00	-	-
在线式智能高速精密喷射点胶系统关键技术研究及产业化	525,000.00	-	-	525,000.00	-	-
合计	2,460,003.44	-	-	1,516,508.40	-	943,495.04

30. 股本

股东名称	2020年12月31日余额		本期增加	本期减少	2021年12月31日余额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
邱国良	27,500,000.00	48.26	-	-	27,500,000.00	48.26
彭小云	17,500,000.00	30.70	-	-	17,500,000.00	30.70
余江县凯格投资管理中心(有限合伙)	5,000,000.00	8.77	-	-	5,000,000.00	8.77
东莞市凯创投资顾问中心(有限合伙)	793,750.00	1.39	-	-	793,750.00	1.39
东莞市凯林投资顾问中心(有限合伙)	706,250.00	1.24	-	-	706,250.00	1.24

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	2020年12月31日余额		本期增加	本期减少	2021年12月31日余额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
深圳市中通汇银股权投资基金管理有限公司	1,000,000.00	1.75	-	-	1,000,000.00	1.75
平潭华业成长投资合伙企业(有限合伙)	1,500,000.00	2.63	-	-	1,500,000.00	2.63
西藏鑫星融创创业投资有限公司	1,500,000.00	2.63	-	-	1,500,000.00	2.63
深圳市世奥万运投资有限公司	1,000,000.00	1.75	-	-	1,000,000.00	1.75
朱祖谦	500,000.00	0.88	-	-	500,000.00	0.88
合计	57,000,000.00	100.00	-	-	57,000,000.00	100.00

续表:

股东名称	2019年12月31日余额		本期增加	本期减少	2020年12月31日余额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
邱国良	27,500,000.00	55.00	-	-	27,500,000.00	48.26
彭小云	17,500,000.00	35.00	-	-	17,500,000.00	30.70
余江县凯格投资管理中心(有限合伙)	5,000,000.00	10.00	-	-	5,000,000.00	8.77
东莞市凯创投资顾问中心(有限合伙)	-	-	793,750.00	-	793,750.00	1.39
东莞市凯林投资顾问中心(有限合伙)	-	-	706,250.00	-	706,250.00	1.24
深圳市中通汇银股权投资基金管理有限公司	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1.75
平潭华业成长投资合伙企业(有限合伙)	-	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00	2.63
西藏鑫星融创创业投资有限公司	-	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00	2.63
深圳市世奥万运投资有限公司	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1.75

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	2019年12月31日余额		本期增加	本期减少	2020年12月31日余额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
朱祖谦	-	-	500,000.00	-	500,000.00	0.88
合计	50,000,000.00	100.00	7,000,000.00	-	57,000,000.00	100.00

续表:

股东名称	2018年12月31日余额		本期增加	本期减少	2019年12月31日余额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
邱国良	27,500,000.00	55.00	-	-	27,500,000.00	55.00
彭小云	17,500,000.00	35.00	-	-	17,500,000.00	35.00
余江县凯格投资 管理中心(有限 合伙)	5,000,000.00	10.00	-	-	5,000,000.00	10.00
合计	50,000,000.00	100.00	-	-	50,000,000.00	100.00

注1: 根据公司2020年5月21日股东会决议和修改后的章程规定, 公司申请增加注册资本150.00万元, 由东莞市凯创投资顾问中心(有限合伙)认缴79.375万元, 由东莞市凯林投资顾问中心(有限合伙)认缴70.625万元。

注2: 根据公司2020年6月18日股东会决议和修改后的章程规定, 公司申请增加注册资本550.00万元, 由深圳市中通汇银股权投资基金管理有限公司认缴100.00万元, 由平潭华业成长投资合伙企业(有限合伙)认缴150.00万元, 西藏鑫星融创业投资有限公司认缴150.00万元, 深圳市世奥万运投资有限公司认缴100.00万元, 朱祖谦认缴50.00万元, 公司本次变更后的注册资本为人民币5,700.00万元。

31. 资本公积

项目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日余额
股本溢价	189,871,455.35	-	-	189,871,455.35
合计	189,871,455.35	-	-	189,871,455.35

续表:

项目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日余额
股本溢价	125,246,455.35	64,625,000.00	-	189,871,455.35
合计	125,246,455.35	64,625,000.00	-	189,871,455.35

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
股本溢价	18,200,000.00	107,046,455.35		125,246,455.35
合计	18,200,000.00	107,046,455.35	-	125,246,455.35

注1: 2019年度因股份改制导致资本公积-股本溢价增加107,046,455.35元。

注2: 2020年度因增资导致资本公积-股本溢价增加63,000,000.00元,详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释股本之说明,因股份支付导致资本公积-股本溢价增加1,625,000.00元,详见附注“十二、股份支付”。

32. 其他综合收益

项目	2020年12月31日余额	本期发生额					2021年12月31日余额
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-305,511.99	-484,834.38	-	-	-484,834.38	-256,276.73	-790,346.37
其中:外币财务报表折算差额	-305,511.99	-484,834.38	-	-	-484,834.38	-256,276.73	-790,346.37
其他综合收益合计	-305,511.99	-484,834.38	-	-	-484,834.38	-256,276.73	-790,346.37

续表:

项目	2019年12月31日余额	本期发生额					2020年12月31日余额
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	191,449.87	-496,961.86	-	-	-496,961.86	-236,210.61	-305,511.99
其中:外币财务报表折算差额	191,449.87	-496,961.86	-	-	-496,961.86	-236,210.61	-305,511.99
其他综合收益合计	191,449.87	-496,961.86	-	-	-496,961.86	-236,210.61	-305,511.99

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

项目	2018年12月31日余额	本期发生额					2019年12月31日余额
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-100,367.99	291,817.86	-	-	291,817.86	113,529.77	191,449.87
其中:外币财务报表折算差额	-100,367.99	291,817.86	-	-	291,817.86	113,529.77	191,449.87
其他综合收益合计	-100,367.99	291,817.86	-	-	291,817.86	113,529.77	191,449.87

33. 盈余公积

项目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日余额
法定盈余公积	13,229,903.47	11,072,682.05	-	24,302,585.52
合计	13,229,903.47	11,072,682.05	-	24,302,585.52

续表:

项目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日余额
法定盈余公积	4,870,124.24	8,359,779.23	-	13,229,903.47
合计	4,870,124.24	8,359,779.23	-	13,229,903.47

续表:

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
法定盈余公积	10,566,566.91	4,615,942.69	10,312,385.36	4,870,124.24
合计	10,566,566.91	4,615,942.69	10,312,385.36	4,870,124.24

注:2019年盈余公积减少系公司本期进行股份改制所致。

34. 未分配利润

项目	2021年度	2020年度	2019年度
上期期末余额	106,154,817.37	30,328,186.85	82,989,003.55
加:期初未分配利润调整数	-	-	-
本期期初余额	106,154,817.37	30,328,186.85	82,989,003.55
加:本期归属于母公司所有者的净利润	112,092,898.90	84,186,409.75	48,689,195.98

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年度	2020年度	2019年度
减:提取法定盈余公积	11,072,682.05	8,359,779.23	4,615,942.69
应付普通股股利	28,500,000.00	-	-
股份改制转资本公积	-	-	96,734,069.99
本期期末余额	178,675,034.22	106,154,817.37	30,328,186.85

35. 营业收入、营业成本

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	783,245,099.18	474,658,156.99	583,825,806.02	344,937,293.93
其他业务	14,108,614.75	4,416,220.75	11,393,383.45	2,972,142.94
合计	797,353,713.93	479,074,377.74	595,219,189.47	347,909,436.87

续表:

项目	2019年度	
	收入	成本
主营业务	507,891,985.06	300,098,477.14
其他业务	7,304,962.26	2,001,217.02
合计	515,196,947.32	302,099,694.16

36. 税金及附加

项目	2021年度	2020年度	2019年度
城市维护建设税	2,483,292.17	2,086,480.57	1,922,021.78
教育费附加	1,773,780.14	1,490,343.26	1,372,872.71
房产税	618,512.28	618,512.30	618,512.30
土地使用税	73,021.54	73,021.52	73,021.52
车船税	6,717.92	6,870.40	5,655.44
印花税	356,779.70	313,136.40	226,869.64
其他	145,384.97	145,157.16	137,279.38
合计	5,457,488.72	4,733,521.61	4,356,232.77

37. 销售费用

项目	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	75,461,783.58	50,867,730.85	41,216,101.42
产品维修费	8,434,693.73	4,811,517.78	4,950,592.68
业务招待费	6,084,838.18	3,540,819.79	4,072,919.33

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年度	2020年度	2019年度
差旅费	4,324,977.56	3,358,636.94	5,590,263.20
市场推广费	2,021,654.64	989,112.31	2,343,842.69
交通车辆费	2,065,824.18	1,409,168.09	1,676,699.78
展览费	2,046,042.25	1,423,423.58	2,241,304.16
运输费	-	-	4,699,006.84
其他	2,202,398.44	1,738,962.21	2,134,909.15
合计	102,642,212.56	68,139,371.55	68,925,639.25

注:依据《企业会计准则-收入》及相关应用指南、应用案例相关规定,将原计入“销售费用-运输费”的与产品销售相关的运输费,调整至营业成本核算,2020年度发生与产品销售相关的运输费为4,798,889.25元、2021年度发生与产品销售相关的运输费为6,084,144.12元。

38. 管理费用

项目	2021年度	2020年度	2019年度
股份支付	-	1,625,000.00	-
职工薪酬	34,095,495.49	26,229,822.09	23,199,274.02
折旧摊销	3,683,215.19	3,619,022.00	4,162,354.48
中介服务费	3,030,231.03	7,271,183.99	4,318,271.28
水电物管费	1,037,837.88	827,547.78	969,046.35
办公费	858,132.06	532,790.24	771,600.39
业务招待费	728,085.01	208,724.22	530,793.64
维护修理费	600,109.86	550,651.39	665,804.39
差旅费	589,403.62	494,638.42	371,804.49
其他	1,676,148.66	1,291,996.74	1,822,223.77
合计	46,298,658.80	42,651,376.87	36,811,172.81

39. 研发费用

项目	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	35,662,933.90	24,499,197.65	24,959,717.81
材料费	14,073,211.64	11,511,896.32	7,713,075.65
差旅费	1,393,261.58	1,116,858.26	1,105,485.83
折旧与摊销	1,147,627.25	716,350.39	779,232.14
技术服务费	996,695.51	840,705.37	177,386.95
其他	998,860.06	757,545.98	770,621.63
合计	54,272,589.94	39,442,553.97	35,505,520.01

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

40. 财务费用

项目	2021年度	2020年度	2019年度
利息支出	302,825.67	1,893,213.35	4,149,404.08
减: 利息收入	911,822.20	225,749.76	150,604.14
加: 汇兑损益	1,422,263.54	4,900,472.11	-335,347.66
加: 其他支出	652,925.88	13,276.46	-258,421.50
合计	1,466,192.89	6,581,212.16	3,405,030.78

41. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	2021年度	2020年度	2019年度
政府补助	17,326,191.59	16,006,973.02	11,347,477.53
合计	17,326,191.59	16,006,973.02	11,347,477.53

(2) 政府补助明细

2021年

项目	本期金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
软件产品增值税即征即退	14,829,366.80	财政部及国家税务总局关于《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)	与收益相关
东城财政局2019年倍增券奖励	696,700.00	东城府办〔2017〕4号、东城府〔2018〕116号	与收益相关
东莞市工业和信息化局专项资金“专精特新”企业认定奖励项目款	500,000.00	东工信〔2021〕118号	与收益相关
工信局东莞市重点工业企业市场开拓扶持项目资金	355,500.00	《关于组织申报东莞市重点工业企业市场开拓扶持项目的通知》	与收益相关
工信局2021年东莞市“倍增计划”服务包奖励项目资金	217,500.00	东工信〔2021〕174号、东倍增办〔2021〕128号	与收益相关
个税返还	164,080.80	《中华人民共和国个人所得税法》第十七条	与收益相关
市场监督管理局2019年国家知识产权优势示范企业配套奖励	100,000.00	东市监知促〔2021〕44号	与收益相关
广东省电子器件生产装备CAE应用技术企业重点实验室	91,508.40	粤科财字〔2011〕117号	与资产相关

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
东莞市商务局 2021 年第十三批东莞市促进企业开拓境内外市场专项资金	75,000.00	东府办(2019)59号、东府办(2019)787号	与收益相关
东莞市商务局 2019 年印度国际电子元器件及生产设备博览会展会补贴	63,209.00	东府办(2019)59号、东商务函(2019)787号	与收益相关
市场监督管理局 2019 年东莞市国家知识产权优势示范企业培育项目省级资金	50,000.00	东市监知促(2021)9号	与收益相关
工信局东城街道 2021 年高新技术企业认定推荐评审补助	30,000.00	东城府(2020)32号	与收益相关
东莞市商务局展会补贴(2020 年加博会)	18,000.00	东府办(2019)59号、东商务函(2019)787号	与收益相关
东莞市人力资源和社会保障局东城分局“一镇一品”产业人才培训补贴款	15,600.00	东府办[2019]32号	与收益相关
东莞市高新技术产业协会 2021 年创新东莞科学技术奖一等奖	10,000.00	东高新协会(2021)44号	与收益相关
市场监督管理局 2020 年度发明专利资助款	2,000.00	(东府办(2019)60号)、(东市监知促(2021)70号)	与收益相关
东莞市工业和信息化局 CZ390001 企综平台企业事后奖励	1,000.00	粤工信运行综合函(2020)598号	与收益相关
东莞市工业和信息化局 CZ390001 制造业企业情况综合数据采集工作经费	500.00	粤工信运行综合函(2020)598号	与收益相关
公司职工适岗培训补贴	-1,000.00	东府(2020)15号,粤人社函(2020)34号	与收益相关
WAGE CREDIT SCHEME	9,955.82	-	与收益相关
Special employment credit	1,867.16	-	与收益相关
JOBS SUPPORT SCHEME	92,219.31	-	与收益相关
JOBS GROWTH INCENTIVE	3,184.30	-	与收益相关
合计	17,326,191.59	-	

2020 年

项目	本期金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
软件产品即征即退	13,478,888.61	财政部及国家税务总局关于《关于软件产品增值税政策的通知》(财税(2011)100号)	与收益相关

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
人力资源和社会保障局湖北人员疫情补贴	776.09	东人社发(2020)15号	与收益相关
引进来莞人员就业补贴(东莞市人力资源和社会保障局)	28,000.00	东人社发(2020)8号	与收益相关
财政局2018年高新技术企业奖	50,000.00	东城府办复(2019)333号	与收益相关
第一批东莞市促进开放型经济高质量发展专项资金申报项目	13,920.00	东府办(2019)59号、东府办(2019)787号	与收益相关
东城财政局2018年“倍增券”奖励	1,632,400.00	东人社发(2018)116号	与收益相关
个税返还	120,814.77	《中华人民共和国个人所得税法》第十七条	与收益相关
广东省电子器件生产装备CAE应用 技术企业重点实验室	91,508.40	粤科财字(2011)117号	与资产相关
发明专利资助款	5,000.00	东府办(2019)60号	与收益相关
省级企业情况综合工作补助	800.00	粤财工(2019)115号、粤府(2018)120号	与收益相关
公司职工适岗培训补贴	187,000.00	东府(2020)15号,粤人社函(2020)34号	与收益相关
中央财政2020年度印度展会补贴	17,280.00	粤商务贸函(2020)31号	与收益相关
建档立卡贫困劳动力就业补贴	10,000.00	粤府(2018)120号、粤财工(2019)115号	与收益相关
东莞就业管理办公室发放奖金	1,500.00	《2019年3月就业失业监测补贴公示》、《东莞市人力资源 就业失业监测补贴办法》	与收益相关
在线式智能高速精密喷射点胶系统 关键技术研究及产业化	-119,900.00	东城府(2015)29号	与收益相关
WAGE CREDIT SCHEME	8,048.95	-	与收益相关
Special employment credit	2,273.72	-	与收益相关
JOBS SUPPORT SCHEME-1	165,718.45	-	与收益相关
JOBS SUPPORT SCHEME-2	101,342.00	-	与收益相关
JOBS SUPPORT SCHEME-3	116,394.00	-	与收益相关
JOBS SUPPORT SCHEME-4	94,197.49	-	与收益相关
INVOICING REGISTRATION GRANT	1,010.54	-	与收益相关
合计	16,006,973.02	-	

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2019年

项目	本期金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
软件产品即征即退	9,151,623.04	财政部及国家税务总局关于《关于软件产品增值税政策的通知》(财税(2011)100号)	与收益相关
东城财政局2017年“倍增券”奖励	237,000.00	东城府办复(2019)392号	与收益相关
工业和信息局“两化融合”奖金	200,000.00	关于拨付2018年东莞市经济和信息化专项资金服务型制造专题两化融合贯标第二批项目资助资金的通知	与收益相关
东莞市财政局2017年研发投入奖金	62,340.00	东城府办复(2019)333号	与收益相关
东莞就业管理办公室发放奖金	1,000.00	《2019年3月就业失业监测补贴公示》、《东莞市人力资源就业失业监测补贴办法》	与收益相关
商务局展会补贴款	100,000.00	东府办(2019)59号	与收益相关
一镇一品培训补贴	74,200.00	东府办(2019)32号	与收益相关
个税返还	4,806.09	《中华人民共和国个人所得税法》第十七条	与收益相关
广东省电子器件生产装备CAE应用 技术企业重点实验室	91,508.40	粤科财字(2011)117号	与资产相关
全自动高速焊线机技术革新及产业化项目	900,000.00	关于2015年东城街道重大科技项目拟立项项目的公示	与收益相关
在线式智能高速精密喷射点胶系统 关键技术研究及产业化	525,000.00	东城府(2015)29号	与收益相关
合计	11,347,477.53		

(3) 政府补助退回情况

2021年

项目	种类	退回金额	原因
公司职工适岗培训补贴	与收益相关	1,000.00	超龄不符合领取补贴
合计	—	1,000.00	—

2020年

项目	种类	退回金额	原因
在线式智能高速精密喷射点胶系统 关键技术研究及产业化	与收益相关	119,900.00	项目专家验收合格,但项目投入完成率不足70%
合计	—	119,900.00	—

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

42. 投资收益

项目	2021年度	2020年度	2019年度
理财产品投资收益	6,894,649.08	3,466,600.24	799,819.69
合计	6,894,649.08	3,466,600.24	799,819.69

43. 信用减值损失

项目	2021年度	2020年度	2019年度
坏账损失	-7,309,560.69	-9,273,782.62	-7,930,188.97
合计	-7,309,560.69	-9,273,782.62	-7,930,188.97

44. 资产减值损失

项目	2021年度	2020年度	2019年度
存货跌价损失	-2,679,770.60	-39,467.61	-11,174,368.80
合计	-2,679,770.60	-39,467.61	-11,174,368.80

45. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2021年度		2020年度	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产毁损报废利得合计	1,764.63	1,764.63	-	-
其中: 固定资产毁损报废利得	1,764.63	1,764.63	-	-
政府补助	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-
不需支付的款项	-	-	15,679.70	15,679.70
其他	105,860.03	105,860.03	9,070.91	9,070.91
合计	3,107,624.66	3,107,624.66	24,750.61	24,750.61

续表:

项目	2019年度	
	发生额	计入非经常性损益金额
不需支付的款项	9,132.51	9,132.51
赔偿收入	47,812.18	47,812.18
其他	102,410.61	102,410.61
合计	159,355.30	159,355.30

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	本期金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
东莞市财政国库支付中心上市补助款	3,000,000.00	东府办(2021)39号	与收益相关
合计	3,000,000.00	-	

46. 营业外支出

项目	2021年度		2020年度	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产毁损报废损失合计	9,614.46	9,614.46	9,365.56	9,365.56
其中: 固定资产毁损报废损失	9,614.46	9,614.46	9,365.56	9,365.56
质量赔偿及滞纳金支出	-	-	-	-
其他	36,200.00	36,200.00	2,000.00	2,000.00
合计	45,814.46	45,814.46	11,365.56	11,365.56

续表:

项目	2019年度	
	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产毁损报废损失合计	9,821.41	9,821.41
其中: 固定资产毁损报废损失	9,821.41	9,821.41
质量赔偿及滞纳金支出	398,393.00	398,393.00
其他	1,750.87	1,750.87
合计	409,965.28	409,965.28

47. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2021年度	2020年度	2019年度
当年所得税费用	13,875,749.37	11,712,341.37	7,735,722.41
递延所得税费用	-1,622,468.00	-1,120,643.63	-1,969,642.41
合计	12,253,281.37	10,591,697.74	5,766,080.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年度	2020年度	2019年度
本期合并利润总额	125,435,512.86	95,935,424.52	56,885,787.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,815,326.93	14,390,313.68	8,532,868.05
子公司适用不同税率的影响	54,208.45	52,795.40	109,274.19

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年度	2020年度	2019年度
调整以前期间所得税的影响		-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,308,540.11	354,245.23	53,064.18
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	-	-	-
研发费用加计扣除	-7,924,794.12	-4,205,656.57	-2,929,126.42
所得税费用	12,253,281.37	10,591,697.74	5,766,080.00

48. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度	2019年度
保证金、押金及定金	2,653,150.00	829,300.00	1,937,375.00
利息收入	911,822.20	173,281.01	173,635.92
员工借款及备用金	209,113.60	227,483.71	559,170.83
收到的政府补助	7,415,161.24	2,115,665.75	693,804.81
往来款及其他	369,946.05	513,972.22	95,178.01
合计	11,559,193.09	3,859,702.69	3,459,164.57

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度	2019年度
保证金、押金及定金	2,250,400.00	391,166.60	1,330,000.00
员工借款及备用金	1,212,464.76	3,355,156.00	2,521,192.50
手续费	655,530.52	552,340.80	323,174.56
管理、销售费用等期间费用	40,638,202.20	39,381,092.66	35,280,386.10
合计	44,756,597.48	43,679,756.06	39,454,753.16

3) 收到的其他与投资活动有关的现金: 无

4) 支付的其他与投资活动有关的现金: 无

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度	2019年度
票据保证金	67,772,879.72	84,773,462.65	24,282,336.25
合计	67,772,879.72	84,773,462.65	24,282,336.25

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年度	2020年度	2019年度
票据保证金	71,487,057.62	87,610,582.57	42,468,485.29
申报中介费	1,154,540.00	-	-
合计	72,641,597.62	87,610,582.57	42,468,485.29

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2021年度	2020年度	2019年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	113,182,231.49	85,343,726.78	51,119,707.01
加: 资产减值准备	2,679,770.60	39,467.61	11,174,368.80
信用减值损失	7,309,560.69	9,273,782.62	7,930,188.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,797,823.57	4,716,101.63	4,899,783.48
无形资产摊销	799,167.93	424,634.54	339,092.92
长期待摊费用摊销	1,503,607.94	1,577,902.95	1,072,076.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	7,849.83	9,365.56	9,821.41
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	302,825.67	1,893,213.35	4,149,404.08
投资损失(收益以“-”填列)	-6,894,649.08	-3,466,600.24	-799,819.69
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,622,468.00	-1,199,249.64	-1,993,642.37
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-1,096.54	-1,245.48	23,999.96
存货的减少(增加以“-”填列)	-84,237,834.63	-52,122,552.69	-43,328,860.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-23,371,253.49	-6,658,113.00	-22,253,069.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	103,835,358.33	92,300,162.65	92,609,976.57
其他	-	1,625,000.00	-
经营活动产生的现金流量净额	118,290,894.31	133,755,596.64	104,953,028.13
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	274,301,434.57	27,477,197.86	51,172,305.28
减: 现金的期初余额	27,477,197.86	51,172,305.28	19,591,092.35

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年度	2020年度	2019年度
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	246,824,236.71	-23,695,107.42	31,581,212.93

(3) 现金和现金等价物

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
现金	274,301,434.57	27,477,197.86	51,172,305.28
其中: 库存现金	-	-	54,413.90
可随时用于支付的银行存款	274,301,434.57	27,477,197.86	51,117,891.38
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
现金等价物	-	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-	-
期末现金和现金等价物余额	274,301,434.57	27,477,197.86	51,172,305.28
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-

49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021年12月31日 账面价值	2020年12月31日 账面价值	2019年12月31日 账面价值	受限原因
货币资金	44,113,344.08	36,667,234.58	33,777,645.91	银行承兑汇票保证金
固定资产	55,667,502.73	58,993,665.73	62,319,828.73	抵押用于借款、开立承兑汇票
无形资产	7,829,322.54	8,026,700.34	8,224,078.14	抵押用于借款、开立承兑汇票
合计	107,610,169.35	103,687,600.65	104,321,552.78	—

50. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	2021-12-31		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	1,440,439.15	6.3757	9,183,807.89
新币	596,513.52	4.7179	2,814,291.14
印度卢比	274,541.69	0.0856	23,500.77
应收账款			
其中: 美元	7,638,432.68	6.3757	48,700,355.24

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	2021-12-31		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
新币	1,743.08	4.7179	8,223.68
其他应收款			
其中:新币	10,919.71	4.7179	51,518.10
应付账款			
其中:港币	1,258,960.09	0.8176	1,029,325.77
美元	1,767.00	6.3757	11,265.86
其他应付款			
其中:新币	10,590.35	4.7179	49,964.21

续表:

项 目	2020-12-31		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	1,331,426.78	6.5249	8,687,426.60
新币	477,575.07	4.9314	2,355,113.70
应收账款			
其中:美元	8,409,075.06	6.5249	54,868,373.86
应付账款			
其中:港币	1,482,934.04	0.8416	1,248,037.29
美元	29,281.25	6.5249	191,057.23

续表:

项 目	2019-12-31		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	1,721,238.93	6.9762	12,007,707.03
新币	116,842.80	5.1739	604,532.96
应收账款			
其中:美元	8,357,457.33	6.9762	58,303,293.82

(2) 境外经营实体

境外经营实体名称	公司类型	主要经营地	记帐本位币	本位币选择依据
GKG Asia Pte Ltd	子公司	新加坡	新币	经营所处的主要经济环境中的货币是新币

七、合并范围的变化

报告期内,本公司合并财务报表范围未发生变动。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 报告期末企业集团的构成

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	
GKG Asia Pte Ltd	新加坡	新加坡	销售精密仪器	51.00	-	收购

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、新币有关,除本公司存在小部分以美元进行采购和销售外,本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
货币资金			
其中:美元	1,440,439.15	1,331,426.78	1,721,238.93
新币	596,513.52	477,575.07	116,842.80
印度卢比	274,541.69	-	-
应收账款			
其中:美元	7,638,432.68	8,409,075.06	8,357,457.33

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
新币	1,743.08	-	-
其他应收款			
其中:新币	10,919.71	-	-
应付账款			
其中:港币	1,258,960.09	1,482,934.04	-
美元	1,767.00	29,281.25	-
其他应付款			
其中:新币	10,590.35	-	-

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款带息债务。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。因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本公司以市场价格采购材料、销售商品和提供劳务,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

随着公司经营规模的扩大,在信用政策不发生改变的情况下,应收账款余额会进一步增加。若公司主要客户的经营状况发生不利变化,则会导致该等应收账款不能按期或无法收回而发生坏账,将对公司的生产经营和业绩产生不利影响。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

于2021年12月31日,本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

分析如下:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	318,414,778.65	-	-	-	318,414,778.65
交易性金融资产	50,000,000.00	-	-	-	50,000,000.00
应收票据	13,344,126.22	-	-	-	13,344,126.22
应收账款	166,863,071.41	-	-	-	166,863,071.41
应收款项融资	27,107,529.63	-	-	-	27,107,529.63
其它应收款	1,610,000.10	-	-	-	1,610,000.10
金融负债					
应付票据	199,752,082.23	-	-	-	199,752,082.23
应付账款	128,978,066.21	-	-	-	128,978,066.21
其它应付款	10,328,519.92	-	-	-	10,328,519.92

2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2021 年度		2020 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	2,509,096.31	2,509,096.31	2,725,420.49	2,725,420.49
所有外币	对人民币贬值 5%	-2,509,096.31	-2,509,096.31	-2,725,420.49	-2,725,420.49

续表:

项目	汇率变动	2019 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	3,013,825.01	3,013,825.01
所有外币	对人民币贬值 5%	-3,013,825.01	-3,013,825.01

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2021年度		2020年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-8,500.00	-8,500.00	-180,030.00	-180,030.00
浮动利率借款	减少1%	8,500.00	8,500.00	180,030.00	180,030.00

续表:

项目	利率变动	2019年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-471,800.07	-471,800.07
浮动利率借款	减少1%	471,800.07	471,800.07

十、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定:第一层次:相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次: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:相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2021年12月31日公允价值			
	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. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	50,000,000.00	—	50,000,000.00
(1) 银行理财产品	—	50,000,000.00	—	50,000,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—	—
(二) 应收款项融资	—	27,107,529.63	—	27,107,529.63
持续以公允价值计量的资产总额	—	77,107,529.63	—	77,107,529.63

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日公允价值			
	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
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

续表:

项目	2020年12月31日公允价值			
	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. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	232,000,000.00	—	232,000,000.00
(1) 银行理财产品	—	232,000,000.00	—	232,000,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—	—
(二) 应收款项融资	—	11,163,658.65	—	11,163,658.65
持续以公允价值计量的资产总额	—	243,163,658.65	—	243,163,658.65
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

续表:

项目	2019年12月31日公允价值			
	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. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	43,000,000.00	—	43,000,000.00
(1) 银行理财产品	—	43,000,000.00	—	43,000,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—	—
(二) 应收款项融资	—	5,879,253.55	—	5,879,253.55
持续以公允价值计量的资产总额	—	48,879,253.55	—	48,879,253.55
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不适用。

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本公司第二层次公允价值计量项目包括:(1)不保本不保收益或保本不保收益的银行理财产品,其持有期限极短,账面价值与公允价值相近,采用账面价值作为公允价值;(2)业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的银行承兑汇票,承兑人信用等级较高,从未出现违约拒付风险,且剩余期限较短,账面价值与公允价值相近,采用账面价值作为公允价值。

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

无。

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

不适用。

6. 持续的公允价值计量项目,本期内发生各层级之间的转换

不适用。

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及实际控制人

关联方名称	关联关系
邱国良	公司控股股东、实际控制人,直接持有公司 48.25%的股份,并通过余江县凯格投资管理中心(有限合伙)、东莞市凯创投资顾问中心(有限合伙)、东莞市凯林投资顾问中心(有限合伙)间接控制公司 11.40%的表决权
彭小云	公司控股股东、实际控制人,持有公司 30.70%的股份

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)报告期末企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司报告期内无需披露的合营企业。

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
佛山市中昊光电科技有限公司	独立董事王钢曾担任董事的公司

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

无

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2021年度	2020年度	2019年度
佛山市中昊光电科技有限公司	销售机器及配件	-	26,570.84	13,274.34
合计	—	-	26,570.84	13,274.34

注:公司独立董事王钢先生2015年2月至2022年1月任佛山市中昊光电科技有限公司(以下简称“中昊光电”)董事,2019年9月至今任公司独立董事,在此之前公司与中昊光电不存在关联关系。据此,2019年9月至今中昊光电系公司的关联方。

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
邱国良	本公司	4,000.00万元	2015-9-22	2019-12-18	是
彭小云	本公司	4,000.00万元	2015-9-22	2019-12-18	是
邱国良	本公司	6,500.00万元	2017-3-31	2021-4-1	是
彭小云	本公司	6,500.00万元	2017-3-31	2021-4-1	是
邱国良、彭小云	本公司	24,286.00万元	2017-5-27	2023-5-27	是
邱国良、彭小云	本公司	25,000.00万元	2018-5-24	2023-5-24	否
邱国良	本公司	1,000.00万元	2018-6-14	2019-6-13	是
彭小云	本公司	1,000.00万元	2018-6-14	2019-6-13	是
彭小云、邱昱南、邱靖琳	本公司	3,037.536万元	2018-8-16	2023-8-16	是
邱国良、彭小云	本公司	4,000.00万元	2019-11-4	2029-11-3	否
邱国良	本公司	5,000.00万元	2021-9-15	2022-9-14	否
彭小云	本公司	5,000.00万元	2021-9-15	2022-9-14	否
邱国良、彭小云	本公司	5,000.00万元	2021-12-24	2022-12-24	否

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 关联方资金拆借

无

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	2021年度	2020年度	2019年度
薪酬合计	6,314,049.00	4,312,551.00	3,656,109.00

(三) 关联方往来余额

无

十二、 股份支付

2020年5月22日,公司股东邱国良将其持有的余江凯格合计5%的股权转让给员工宋开屏,转让价款为87.5万元。转让后,上述员工通过余江凯格持有本公司25万的股权,入股价值3.5元/股。

根据2020年6月,深圳市中通汇银股权投资基金管理有限公司、平潭华业成长投资合伙企业(有限合伙)、西藏鑫星融创业投资有限公司、深圳市世奥万运投资有限公司、朱祖谦与公司签订《东莞市凯格精机股份有限公司投资协议书》:本次交易股权转让为10元/股。由于2020年5月22日公司员工宋开屏受让股东邱国良股份的价格明显低于公司2020年6月股份的公允价格,且两次股权转让间隔不超过6个月,因此2020年5月22日公司员工宋开屏受让股东邱国良股份构成股份支付。2020年5月实施的股份支付金额=25万股*(10元/股-3.5元/股)=162.50万元。

十三、或有事项

截至2021年12月31日,本公司无应披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

截至2021年12月31日,本公司无应披露的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

截至财务报告日,本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至2021年12月31日,本公司无应披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2021年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,193,850.69	1.93	3,193,850.69	100.00	-
按组合计提坏账准备	162,293,498.48	98.07	29,869,611.79	18.40	132,423,886.69
其中:以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款	162,293,498.48	98.07	29,869,611.79	18.40	132,423,886.69
合计	165,487,349.17	100.00	33,063,462.48	—	132,423,886.69

续表:

类别	2020年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,055,076.33	0.63	1,055,076.33	100.00	-
按组合计提坏账准备	166,750,127.32	99.37	24,820,104.62	14.89	141,930,022.70
其中:以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款	166,750,127.32	99.37	24,820,104.62	14.89	141,930,022.70
合计	167,805,203.65	—	25,875,180.95	—	141,930,022.70

续表:

类别	2019年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比	
按单项计提坏账准备	1,128,051.54	0.65	1,128,051.54	100	-
按组合计提坏账准备	171,643,373.77	99.35	15,846,278.97	9.23	155,797,094.80
其中:以账龄特征为基础的预	171,643,373.77	99.35	15,846,278.97	9.23	155,797,094.80
合计	172,771,425.31	—	16,974,330.51	—	155,797,094.80

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2021年12月31日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Hipad Technology India Private Limited	1,030,950.69	1,030,950.69	100.00	公司已停产,其母公司已破产清算
四川省凯林顿科技有限公司	1,360,000.00	1,360,000.00	100.00	已经停止营业,经营异常
深圳市百思拓科技有限公司	802,900.00	802,900.00	100.00	已起诉,预计难以收回
合计	3,193,850.69	3,193,850.69	100.00	——

续表:

单位名称	2020年12月31日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Hipad Technology India Private Limited	1,055,076.33	1,055,076.33	100.00	公司已停产,其母公司已破产清算
合计	1,055,076.33	1,055,076.33	100.00	——

续表:

单位名称	2019年12月31日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Hipad Technology India Private Limited	1,128,051.54	1,128,051.54	100.00	公司已停产,其母公司已破产清算,目前准备起诉
合计	1,128,051.54	1,128,051.54	100.00	——

(2) 应收账款坏账准备情况

类别	2020年12月31日余额	本期变动金额			2021年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	25,875,180.95	7,188,281.53	-	-	33,063,462.48
合计	25,875,180.95	7,188,281.53	-	-	33,063,462.48

续表:

类别	2019年12月31日余额	本期变动金额			2020年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	16,974,330.51	8,900,850.44	-	-	25,875,180.95
合计	16,974,330.51	8,900,850.44	-	-	25,875,180.95

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

类别	2018年12月31日 余额	本期变动金额			2019年12月31日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	10,076,924.14	7,660,988.01	-	763,581.64	16,974,330.51
合计	10,076,924.14	7,660,988.01	-	763,581.64	16,974,330.51

(3) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021年12月31日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳新光台电子科技有限公司	11,015,823.00	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年	6.66	10,957,774.50
山西高科华兴电子科技有限公司	7,742,160.00	1年以内	4.68	387,108.00
江西蓝科半导体有限公司	7,552,939.66	1年以内	4.56	377,646.98
河南富驰科技有限公司	7,153,126.00	1年以内	4.32	357,656.30
辽宁艾德光电科技有限公司	6,705,480.00	4-5年	4.05	6,705,480.00
合计	40,169,528.66	—	24.27	18,785,665.78

续表:

单位名称	2020年12月31日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
COMPAL (VIETNAM) CO., LTD	16,216,248.80	1年以内	9.66	810,812.44
深圳市新光台电子科技有限公司	11,385,443.00	1年以内, 1-2年, 2-3年	6.78	5,677,522.00
鹏鼎控股(深圳)股份有限公司	9,718,144.64	1年以内	5.79	485,907.23
宏启胜精密电子(秦皇岛)有限公司	8,531,500.00	1年以内	5.08	426,575.00
辽宁艾德光电科技有限公司	6,810,000.00	3-4年	4.06	6,810,000.00
合计	52,661,336.44	—	31.37	14,210,816.67

续表:

单位名称	2019年12月31日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
GKG Asia Pte Ltd	15,491,157.36	1年以内	8.97	774,557.87
深圳新光台电子科技有限公司	12,211,963.00	1年以内, 1-2年	7.07	1,829,142.45

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2019年12月31日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Jabil Luxembourg Manufacturing S.a.r.l. (Mexican branch)	8,422,087.84	1年以内	4.87	421,104.39
华为机器有限公司	7,966,002.80	1年以内	4.61	398,300.14
辽宁艾德光电科技有限公司	6,860,000.00	2-3年	3.97	3,430,000.00
合计	50,951,211.00	—	29.49	6,853,104.85

2. 其他应收款

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	1,437,776.85	1,139,566.18	912,107.33
合计	1,437,776.85	1,139,566.18	912,107.33

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
备用金	150,549.00	194,055.66	165,858.00
投标保证金	760,000.00	640,000.00	412,000.00
代垫款项	447,678.00	314,729.09	330,598.23
押金	85,255.00	73,746.00	75,605.00
其他往来	115,000.00	-	-
合计	1,558,482.00	1,222,530.75	984,061.23

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日余额	82,964.57	-	-	82,964.57
2020年12月31日其他应收款账面余额在2021年	-	-	-	-
本期计提	37,740.58	-	-	37,740.58
本期转回	-	-	-	-

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	120,705.15	—	—	120,705.15

续表:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	71,953.90	-	-	71,953.90
2019年12月31日其他应收款账面余额在2020年	-	-	-	-
本期计提	12,636.95	-	-	12,636.95
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	1,626.28	-	-	1,626.28
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	82,964.57	—	—	82,964.57

续表:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018年12月31日余额	233,627.84	-	-	233,627.84
2018年12月31日其他应收款账面余额在2019年	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	161,673.94	-	-	161,673.94
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	71,953.90	—	—	71,953.90

(3) 实际核销的其他应收款的情况

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

报告期内,无实际核销的重要其他应收款。

(4) 按欠款方归集余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2021年12月31日账面余额	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
南昌华勤电子科技有限公司	投标保证金	336,000.00	1年以内	21.56	16,800.00
代扣个人社保	代垫款项	319,511.00	1年以内	20.50	-
佛山市国星光电股份有限公司	投标保证金	200,000.00	1年以内	12.83	10,000.00
住房公积金	代垫款项	128,167.00	1年以内	8.22	-
东莞市云溪环保自动化设备有限公司	其他往来	115,000.00	1-2年	7.38	17,250.00
合计	——	1,098,678.00	——	70.49	44,050.00

续表:

单位名称	款项性质	2020年12月31日账面余额	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
浙江大华技术股份有限公司	投标保证金	300,000.00	1年以内	24.54	15,000.00
代扣个人社保	代垫款项	209,166.09	1年以内	17.11	10,458.30
佛山市国星光电股份有限公司	投标保证金	200,000.00	1年以内、1-2年	16.36	10,000.00
代扣住房公积金	代垫款项	105,563.00	1年以内	8.63	5,278.15
深圳市兆驰股份有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	8.18	5,000.00
合计	——	914,729.09	——	74.82	45,736.45

续表:

单位名称	款项性质	2019年12月31日账面余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
佛山市国星光电股份有限公司	投标保证金	250,000.00	1年以内	25.40	12,500.00
代扣个人社保	代垫款项	214,255.23	1年以内	21.77	-
高创(苏州)电子有限公司	投标保证金	132,000.00	1年以内	13.41	6,600.00
代扣住房公积金	代垫款项	101,343.00	1年以内	10.30	-
彭云	备用金	57,000.00	1年以内	5.79	2,850.00
合计	——	754,598.23	——	76.68	21,950.00

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2021年12月31日余额			2020年12月31日余额		
	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	7,759,854.00	-	7,759,854.00	7,759,854.00	-	7,759,854.00
合计	7,759,854.00	-	7,759,854.00	7,759,854.00	-	7,759,854.00

续表:

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,759,854.00	-	7,759,854.00
合计	7,759,854.00	-	7,759,854.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
GKG Asia Pte Ltd	7,759,854.00	-	-	7,759,854.00	-	-
合计	7,759,854.00	-	-	7,759,854.00	-	-

续表:

被投资单位	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
GKG Asia Pte Ltd	7,759,854.00	-	-	7,759,854.00	-	-
合计	7,759,854.00	-	-	7,759,854.00	-	-

续表:

被投资单位	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
GKG Asia Pte Ltd	7,759,854.00	-	-	7,759,854.00	-	-
合计	7,759,854.00	-	-	7,759,854.00	-	-

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	772,107,747.14	473,271,656.40	576,180,752.63	343,338,814.96
其他业务	14,105,356.91	4,492,457.40	12,254,612.88	3,307,203.23
合计	786,213,104.05	477,764,113.80	588,435,365.51	346,646,018.19

续表:

项目	2019年度	
	收入	成本
主营业务	494,170,056.15	297,859,100.01
其他业务	8,617,813.59	2,398,234.61
合计	502,787,869.74	300,257,334.62

5. 投资收益

项目	2021年度	2020年度	2019年度
成本法核算的长期股权投资收益	198,243.12	389,063.70	-
理财产品投资收益	6,894,649.08	3,466,600.24	799,819.69
合计	7,092,892.20	3,855,663.94	799,819.69

十八、财务报告批准

本财务报告于2022年3月10日由本公司董事会批准报出。

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表补充资料
 2019年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定,本公司报告期内非经常性损益如下:

内容	2021年度	2020年度	2019年度
1、非流动资产处置损益	-7,849.83	-9,365.56	-9,821.41
2、越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	-	-
3、计入当期损益的政府补助(不包括与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助)	5,496,824.79	2,528,084.41	2,195,854.49
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	6,894,649.08	3,466,600.24	799,819.69
8、因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
9、债务重组损益	-	-	-
10、企业重组费用	-	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-

东莞市凯格精机股份有限公司财务报表补充资料
2019年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

内容	2021年度	2020年度	2019年度
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-	-
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	69,660.03	22,750.60	-240,788.57
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-1,625,000.00	-
小计	12,453,284.07	4,383,069.69	2,745,064.20
减: 所得税影响额	1,870,137.14	910,990.16	413,154.29
非经常性净损益合计	10,583,146.93	3,472,079.53	2,331,909.91
其中: 归属于母公司股东非经常性净损益	10,539,537.88	3,273,209.27	2,303,549.46

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司报告期内加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2021年度	27.83	1.97	1.97
	2020年度	29.08	1.57	1.57
	2019年度	26.16	0.97	0.97
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2021年度	25.21	1.78	1.78
	2020年度	27.95	1.51	1.51
	2019年度	24.92	0.93	0.93

东莞市凯格精机股份有限公司

二〇二二年三月十日





统一社会信用代码
91110101592354581W

营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾



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



名称 信和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙
负责人 李晚英、曹小菁、张克、叶蕾、顾仁荣

成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2020年07月5日

市场主体应当于每年1月1日至5月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000186

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所 所北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座
8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 叶韶勋

证书号: 16

发证时间: 二〇一一年十月十五日

证书有效期至: 二〇一二年十月十五日





姓名 纪耀钊
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1983-10-15
 Date of birth
 工作单位 信永中和会计师事务所
 Working unit (特殊普通合伙)广州分所
 身份证号码 440507198310150228
 Identity card No.



纪耀钊(110001581159), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



110001581159

证书编号: 110001581159
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 06 月 12 日
 Date of Issuance /y /m /d

2021年6月换发



姓名	陈锦棋
Full name	陈锦棋
性别	男
Sex	男
出生日期	1960-01-10
Date of birth	1960-01-10
工作单位	信永中和会计师事务所
Working unit	信永中和会计师事务所
身份证号码	330106196001100079
Identity card No.	330106196001100079



陈锦棋(440100770001), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021) 268号。



440100770001

证书编号: 440100770001
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994 年 06 月 23 日
Date of Issuance /y /m /d

2021 年 6 月 换发