

公司代码：603328

公司简称：依顿电子

广东依顿电子科技股份有限公司 2021 年半年度报告



2021 年 8 月

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人李永胜、主管会计工作负责人金鑫及会计机构负责人（会计主管人员）吴境乐声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，包括全球经济波动风险、原材料价格波动风险、汇率风险等，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中“可能面对的风险”部分。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	22
第五节	环境与社会责任.....	24
第六节	重要事项.....	28
第七节	股份变动及股东情况.....	39
第八节	优先股相关情况.....	41
第九节	债券相关情况.....	41
第十节	财务报告.....	42

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的财务报表。 载有公司法定代表人李永胜先生签名的2021年半年度报告全文。 报告期内在中国证监会指定网站上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	---

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
依顿电子、公司、本公司	指	广东依顿电子科技股份有限公司
依顿投资	指	依顿投资有限公司
依顿香港	指	依顿（香港）电子科技有限公司
依顿多层	指	依顿（中山）多层线路板有限公司
依顿中山	指	依顿（中山）电子科技有限公司
依顿创新	指	依顿创新科技有限公司，依顿香港子公司
皆耀管理	指	皆耀管理有限公司
依顿有限	指	依顿（广东）电子科技有限公司，公司前身
High Tree Limited/高树有限公司	指	高树有限公司，注册于英属维尔京群岛，依顿投资为其全资子公司
商务部	指	中华人民共和国商务部
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
PCB、印刷（制）线路板、印刷（制）电路板	指	英文全称“Printed Circuit Board”，缩写“PCB”，是组装电子零件用的基板，是在通用基材上按预定设计形成点间连接及印制元件的印制板。
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
董事会	指	广东依顿电子科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东依顿电子科技股份有限公司监事会
股东大会	指	广东依顿电子科技股份有限公司股东大会
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	广东依顿电子科技股份有限公司章程

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	广东依顿电子科技股份有限公司
公司的中文简称	依顿电子
公司的外文名称	Guangdong Ellington Electronics Technology Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	Ellington
公司的法定代表人	李永胜

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林海	郭燕婷
联系地址	广东省中山市三角镇高平工业区88号依顿电子董事会办公室	广东省中山市三角镇高平工业区88号依顿电子董事会办公室
电话	0760-22813684	0760-22813684
传真	0760-85401052	0760-85401052
电子信箱	ellington@ellingtonpcb.com	ellington@ellingtonpcb.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广东省中山市三角镇高平化工区
公司注册地址的历史变更情况	528445
公司办公地址	广东省中山市三角镇高平化工区
公司办公地址的邮政编码	528445
公司网址	www.ellingtonpcb.com
电子信箱	ellington@ellingtonpcb.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	依顿电子	603328	不适用

六、其他有关资料

□适用 √不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	1,308,024,073.80	1,093,374,402.79	19.63
归属于上市公司股东的净利润	74,571,015.03	123,112,579.64	-39.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	72,285,518.33	108,176,657.03	-33.18
经营活动产生的现金流量净额	153,134,324.61	265,155,531.13	-42.25
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	3,293,845,791.64	3,319,676,213.92	-0.78
总资产	4,342,940,038.79	4,258,800,889.88	1.98

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.07	0.12	-41.67
稀释每股收益(元/股)	0.07	0.12	-41.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.07	0.11	-36.36
加权平均净资产收益率(%)	2.22	3.39	减少1.17个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.15	2.98	减少0.83个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期，客户订单量增加，公司出货量增加，营业收入同期对比增加 19.63%，但由于主要原材料采购价格大幅上升，归属于上市公司股东的净利润同期对比减少 39.43%。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-5,791,848.11	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,682,004.40	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	264,806.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,144,215.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	388,596.29	
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-402,277.69	
合计	2,285,496.70	

十、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司主要业务、主要产品及用途

公司的主营业务为高精度、高密度双层及多层印刷线路板的制造和销售。公司线路板按层数可分为双面板、四层板、六层板、八层及以上板，产品广泛应用于汽车电子、通讯设备、消费电子、计算机、医疗工控等下游行业产品上。

（二）公司主要经营模式

1、采购模式

公司根据内部制订的《采购程序》，以严格控制公司对供应商的筛选程序及公司的原材料采购行为。针对不同特点的原材料，公司采取不同的方式进行采购：对于通用原材料，如铜球、化学物料和一般辅料等，公司按照预计产量采购；对于覆铜板、铜箔、树脂布等材料，公司根据实际订单采购。公司亦根据历史数据对客户订单的数量进行预测，并据此准备适量的安全库存。从原材料采购地点来看，公司的采购行为可分为境内采购和境外采购。无论是境内采购还是境外采购，均由公司直接与供应商洽谈并向其发出采购订单。

2、生产模式

公司基本实行以销定产的生产模式，在与客户签订订单后，公司根据订单的内容安排生产。这种生产模式有助于公司控制成本和提高资金运用效率。此外，为充分利用公司产能，公司根据以往的产品销售历史并结合客户具体需求，进行少量的备货。公司制订了《订单处理工作指示》，建立了一套快速有效处理客户订单的流程，保证按时生产、发货以满足客户需求。

3、销售模式

销售方面，公司直接与客户接触，与客户就产品的品种、质量、价格和售后服务等方面进行洽谈，并签订订单。公司部分销售行为通过与外部销售顾问介绍的客户交易进行，主要流程如下：销售顾问向公司介绍客户，公司直接与客户洽谈并签订订单，公司在收到销售货款后支付佣金给销售顾问。从合并角度看，本公司的产品销售分为境内销售和出口销售。

（三）报告期内影响公司业绩的主要因素

公司业绩主要来源于印刷线路板业务，报告期，公司努力做好生产经营工作，尽量把新冠疫情对生产经营的影响降到最低。报告期，公司实现主营业务收入 130,802.41

万元，同比增加 19.63%；净利润 7,457.10 万元，同比减少 39.43%。报告期，公司净利润下降较多，主要原因是本期主要原材料价格大幅上涨，导致产品毛利率有所下降及公司因汇率变动产生汇兑损失所致。报告期影响公司盈利业绩的主要因素包括销售量、销售价格、原材料价格、人民币汇率和产品成品率。

1、销售量及销售价格：报告期，随着全球新冠疫情影响的减弱，公司订单量逐步恢复，出货量增加，营业收入同期对比增加 19.63%；报告期，由于产品结构变化，公司产品人民币平均销售单价同比下降 6.97%。

2、原材料价格：公司生产所需的原材料主要包括覆铜板、铜箔、铜球、树脂片和氰化金钾（金盐）等，报告期内公司主要原材料价格除氰化金钾价格基本持平外，上述其他主要原材料价格均大幅上升。

3、人民币汇率：报告期内，公司产品外销营业收入 106,045.30 万元，大部分以美元标价结算，2021 年上半年人民币汇率整体呈现宽幅震荡的走势，报告期公司产生汇兑损失 1,074.61 万元，上年同期汇兑收益 1,190.08 万元。

4、产品成品率：由于印刷线路板工艺复杂，涉及环节较多，其中任一环节出现漏洞，都会造成产品报废，成品率降低。报告期内公司产品技术难度上升，同时质检把关力度亦加大，受益于公司内部管理提升、生产线自动化水平的提高及品质控制先进设备投入的加大，产品成品率进一步上升。往后公司将继续严格控制产品的生产流程，加大自动化投入建设，深化研发创新提升技术能力，努力提高公司的产品成品率。

（四）行业发展情况

印制电路板作为电子设备的基础组件，被誉为“电子产品之母”。印制电路板的下游产业涵盖计算机及其周边、消费电子、网络通讯、医疗、汽车电子、军事、航天科技产品等领域，目前尚没有能够替代印刷电路板的成熟技术和产品，不可替代性是印制电路板制造行业得以始终稳固发展的要素之一。经过几十年的发展，PCB 行业已成为全球性大行业，根据 PrismaMark 估算，全球 PCB 2020 年产值已达 652.19 亿美元，超过整个电子元器件总产值的 20%，是电子元件细分产业中比重最大的产业。

从国内分析，在国产替代以及全球产能持续转移的形势下，中国已成为全球 PCB 最重要产地。根据 PrismaMark 的预测，2020 年-2025 年中国大陆 PCB 产值年均复合增长率为 5.6%，预计到 2025 年中国 PCB 产值将达到约 461.2 亿美元。2021 年是我国十四五规划开局之年，规划中明确提到加快建设新型基础设施及加快推动数字产业化，如加快 5G 网络规模化部署，用户普及率提高到 56%，推广升级千兆光纤网络。前瞻

布局 6G 网络技术储备。扩容骨干网互联节点，新设一批国际通信出入口，全面推进互联网协议第六版（IPv6）商用部署；推动物联网全面发展，打造支持固移融合、宽窄结合的物联接入能力；加快构建全国一体化大数据中心体系，强化算力统筹智能调度，建设若干国家枢纽节点和大数据中心集群，建设 E 级和 10E 级超级计算中心；积极稳妥发展工业互联网和车联网。打造全球覆盖、高效运行的通信、导航、遥感空间基础设施体系，建设商业航天发射场；加快交通、能源、市政等传统基础设施数字化改造，加强泛在感知、终端联网、智能调度体系建设；培育壮大人工智能、大数据、区块链、云计算、网络安全等新兴数字产业，提升通信设备、核心电子元器件、关键软件等产业水平。未来，在我国 5G 通讯、云计算、大数据、人工智能、工业 4.0、物联网等新兴技术加速渗透的大环境下，PCB 行业作为整个电子信息制造业产业链中承上启下的基础力量，将迎来有利的发展机遇。

2020 年我国汽车销量继续蝉联全球第一。中国汽车工业协会认为 2021 年我国汽车销量有望超过 2600 万辆，同比增长 4%，其中，新能源汽车有望达到 180 万辆，同比增长 40%。汽车新四化（智能化、电动化、网联化、共享化）将催生更多 PCB 板需求。

科学技术的发展带动产业格局深刻变革，PCB 下游应用领域正经历技术升级和新产品换代的有利时机，各领域的新产品、新技术开始逐步进入大规模替代和普及的阶段。展望未来，PCB 行业将迎来更为广阔的市场空间和需求规模。

（五）行业周期特点

印制电路板行业的下游应用领域较为广泛，尤其随着近年来下游行业更趋多元化，印刷电路板受单一行业影响较小，因此印制电路板行业的周期性主要体现为随着宏观经济的波动而波动。

（六）公司所处行业地位

公司深耕印制电路板行业多年，经过多年的市场拓展和品牌经营，已成为印制电路板行业内的重要品牌之一，行业知名度、优质客户认可度较高。公司凭借在精细化管理、工艺改进、技术创新、大客户集中度、区位优势等方面的综合优势，连续多年入选行业研究机构 N.T.Information 发布的世界 PCB 制造企业百强以及中国印制电路板行业协会（CPCA）发布的中国 PCB 百强企业，并被 CPCA 评为优秀民族品牌企业。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、管理优势

印刷线路板制造商的管理水平直接关系到其盈利水平和市场竞争力。公司通过自身积累和引进吸收，制定严格而有效的生产经营控制制度，不断提升管理水平，与行业内其他企业相比，公司在成本控制方面具备一定优势。

在生产方面，经过多年的积累、并不断引入同行业的先进生产经验，随着近年自动化程度的提高，公司已形成了一系列较为完善的作业流程及操作规范，生产经营的标准化、规范化和系统化进一步提高。在生产经营过程标准化的基础上，公司探索并总结出在人力配备、设备采购及生产线设计等方面的最优配比方案。日常经营中，公司根据订单的规模要求，按照最优配比的原则进行生产安排，对从开料至成品包装的生产流程进行全面管理，有效发挥各生产部门的协同效应，降低了生产成本。

同时，公司通过严格的过程控制及数据管理，密切监控生产流程中的各项成本变化，根据订单情况、原材料价格等因素不断调整生产经营最优配比方案，并可及时为业务部门提供合理的销售定价依据。

在采购方面，根据标准化的作业流程及操作规范，公司研发、生产、市场及财务等各部门互相沟通、协作，定期核定采购的种类、数量等要求，以便采购部门快速、准确地进行原材料采购，有效降低了原材料价格波动对公司经营可能造成的不利影响。

2、技术优势

随着下游行业产品更新换代的速度加快，印刷线路板产品的技术更新速度也在同步加快。持续的工艺改进与具备全面的生产技术是公司长期发展的核心竞争力和重要保障。

公司技术力量雄厚，具备各类刚性印刷线路板的生产能力，2007年，公司自主开发的Rigid PCB（硬板）替代FPC（软板）技术研发项目被列为中山市2007年度第三批科技计划项目。2008年7月，公司被认定为中山市第一批工程技术研究开发中心。2008年12月，公司被认定为中山市市级企业技术中心。公司生产的印刷线路板产品最小孔径可达0.10mm，最小线宽可达0.05mm，最高层数可达24层。公司拥有多项自主研发的核心技术，包括盲孔深度控制的钻孔技术、控深锣 ± 2 MIL的技术、高精度锣板技术孔到边 ± 2 mil、高精度光学点尺寸管控技术： ± 2 MIL、选择性真空树脂填孔孔距能力 ≤ 16 mil、双面背钻10种以上不同背钻深度控制技术、LOW LOSS控制技术、4G

主板及5G功放板制作技术、超低阻抗25欧姆 \pm 5%的线路板控制技术、RoHS环保材料的开发技术、高密度板内层树脂塞孔技术、硬板替代软板技术、三阶HDI技术等。上述核心技术的应用，使得本公司研发制造的高精度、高密度双层及多层印刷线路板产品技术达到行业先进水平，有利于公司提高产品合格率及综合竞争力，丰富产品多样性。

3、客户优势

国内印刷线路板行业的集中度较低，市场竞争较为激烈，有效地开发和维护客户资源是印刷线路板生产企业在竞争中胜出的关键因素之一。

公司产品质量可靠，行业知名度、大客户的认可度较高，并多次获得上述客户“最佳品质奖”、“优秀品质奖”、“金牌供应商”、“优秀供应商”等的认可。经过多年的积累，目前公司客户群分布广泛，优质客户众多，其中主要客户包括 Continental（大陆）、均胜电子、Valeo（法雷奥）、Jabil（捷普）、Flextronics（伟创力）、Aptiv（安波福）、华为、Lite-On（旭福）、赛尔康、深科技、纬创和 Bose 等境内外知名企业，均为各自行业的领先者。

印刷线路板为电子整机产品的基础元件之一，其质量的优劣会直接影响下游电子整机的性能及寿命，因此大型优质电子整机厂商对于其 PCB 供应商的认证过程较为严格，考察周期一般历时 1 至 2 年，而一旦与 PCB 供应商形成稳定的合作关系后不会轻易发生变更。公司与优质客户率先建立的稳定合作关系为公司未来发展奠定了良好的市场基础。

4、装备优势

公司在研发及品质监控方面引进了大批各类高端的实验室测试设备，具备有自主监控及第三方资质能力的实验室，为公司研发高端产品提供了优越的条件。为了配合产品满足高端产品的制作，公司在高端设备方面配备了充足的高端设备，全自动激光字符机，内层 LDI，高精度对位 DIS 熔合机，全自动裁磨线，高速 20 万转高精度钻机，PLASMA 机，DVCP，水平沉铜线，全自动铜厚测量仪，全自动四密电测试机，全自动绿油丝印机，全自动曝光机，高精度全自动锣机，全自动 AVI；为配合品质监控，提升 PCB 产品追溯能力，公司在全流程配备了全自动在线打码设备。这些装备从硬件上保障了技术研发和生产制造的高技术能力，同时为高精度和高品质的产品制造打下了基础。

5、团队优势

自成立以来，公司管理团队保持稳定，凝聚力强，主要管理人员均具备良好的专

业素养，丰富的行业经验，敏锐的市场洞察能力、应变和创新能力。此外，公司管理团队中包括行业专家、技术能手和营销人士等多方面人才，专业结构搭配合理。

公司注重人才的引进及培养，公司主要技术人员均拥有较强的技术背景及长期的生产操作经验。本公司的研发及技术团队通过对产品、技术、配套设备及工艺的研究，已在多项技术攻关项目上取得突破，提高了公司产品的技术含量，节省了生产成本，有效保证了公司利润率水平的稳定。

6、资本实力优势

截止 2021 年 6 月 30 日，公司总资产 43.43 亿元，净资产 32.94 亿元，资产负债率为 24.16%。历年来公司没有长短期借款，资产负债率一直处在低位。2020 年公司资产负债率为 22.05%，根据同行上市公司披露数据，PCB 上市公司 2020 年资产负债率平均值超过 40%，以上充分体现了公司资本实力雄厚，资本结构稳健。公司自 2014 年上市以来，在立足主业发展的同时，不忘回报投资者，始终坚持现金分红，上市后截止 2021 年 6 月 30 日，公司现金分红累计金额为 39.54 亿元，现金分红累计金额约为公司上市募集资金的 13.78 亿的 2.87 倍，很好地树立和提高了公司的形象，有利于公司进一步开拓国内外大客户。

7、区位优势

公司所在地广东省中山市位于珠江三角洲腹地，毗邻港澳，陆路、水路运输发达，有利于公司降低运输成本。此外，珠江三角洲是我国乃至全球电子产品生产基地之一，对印刷线路板的需求量较大，有利于公司进一步开拓市场。

三、经营情况的讨论与分析

2021 年上半年，世界经济逐步复苏，国内经济持续稳定恢复，呈现稳中加固、稳中向好态势。上半年，受益于下游市场需求增长、技术升级和供应链的恢复，印刷线路板（PCB）行业景气度持续上升，行业研究机构 PrismaMark 将 PCB 行业 2021 年全年的增速预期从之前的 8.6%上调为 14.0%。报告期内，公司董事会和经营管理层紧密围绕公司发展战略和年初制定的经营计划，立足主营业务，深耕优质客户，坚持科技创新，强化内部管理，提高自动化程度，为后续市场的开拓打下了良好的基础。

报告期公司主要工作情况报告如下：

1、市场开拓与维护

报告期，公司产品主要销往南亚、东南亚、美洲、欧洲和国内的华南地区，其中

外销占比 81.07%。有效地开发和维护客户资源是提升公司竞争力的关键因素之一，报告期，公司在完善与现有主要客户合作的基础上，先后开发了 36 家新客户。报告期，公司深耕优质客户，提升订单的深度和宽度，营业收入同比增加 19.63%，进一步丰富产品种类开始为现有客户配套供应小量 HDI。下半年，公司将积极采取多项措施，努力提高对优质客户及战略客户的开发，以提高销售收入，提升盈利水平。

2、研发创新

报告期内，公司持续完善科技创新体系、深入研发，不断增强自主创新能力和技术竞争力，报告期内公司研发投入为 4,847.07 万元，占公司全年营业收入的 3.71 %。报告期，公司新增实用新型授权专利 2 项。报告期，公司新增“5G 高频高速线路板技术研发”、“Mini Led 高反射率白油线路板制作工艺研究”、“PTFE 和传统 FR4 基材混压汽车雷达线路板研发”、“高阶 HDI 线路板的研发”、“skip-via 深微孔线路板工艺技术研究”、“高可靠性医疗线路板生产方法研究开发” 等的多个项目的研发工作。公司深入开展研发创新有利于进一步增强公司的核心竞争力、巩固行业内技术领先的优势，为公司实施中长期战略规划和达成中短期经营计划目标提供足够技术保证。

3、自动化建设

报告期，公司新增多台三机连印线(厚板连线)含整平机，有效地提高生产效率、提升品质并精益人手；新增 7#压机自动打磨钢板机与清洗机，自动打磨清洗压合使用过的钢板，进一步保证产品品质；新增压合后板自动割边分板线及多层板芯板自动配套机，替代人手操作，提升生产效率；新增多台内外层水平 AOI 机，在精益人手的同时，有效保证产品品质，提升了品控水平。通过上述自动化设备的投入，公司自动化程度进一步提高，在产能补充、品质控制、能力提升、精益生产方面的能力进一步增强，未来公司将继续提高自动化程度。

4、股东回报

公司自 2014 年上市以来，在立足主业发展的同时，不忘回报投资者，始终坚持现金分红，且每年以现金分红的占比均超过当年归属于上市公司股东的净利润的 30%，使股东更好地分享公司的经营成果。报告期，公司实施了 2020 年年度利润分配方案。上市后截至报告期末，公司现金分红累计金额为 39.54 亿元，现金分红累计金额约为公司上市募集资金的 13.78 亿的 2.87 倍。报告期，公司持续完善推进投资者关系建设，切实履行公司信息披露义务，召开业绩说明会与投资者保持了良好的沟通，更好地树立和提高了公司形象。

5、内控规范管理

报告期内，公司根据监管部门最新修订并实施的法律法规对内部控制制度进行了梳理及修订，并严格按照内控管理制度将规范运作的要求贯穿于日常经营，力求将企业内部控制工作做细做实，确保公司内控体系建设实施有实效，切实防范管理风险，提高企业运行效率。报告期，公司积极响应监管部门《关于做好上市公司治理专项行动自查自纠工作的通知》的统一部署，切实做好了公司治理自查自纠工作，公司治理水平得到了进一步提升。

下半年，公司将继续以董事会年初制订的经营计划为指导，扎实有序推进各项工作，努力开拓国内外市场，通过强化内部控制力度，提高经营资金使用效率，合理控制期间费用等措施，提高公司的营利能力与抗风险能力。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	1,308,024,073.80	1,093,374,402.79	19.63
营业成本	1,109,276,966.24	864,928,210.79	28.25
销售费用	10,125,783.20	19,247,183.49	-47.39
管理费用	57,230,056.13	59,869,088.38	-4.41
财务费用	-13,684,081.85	-43,034,151.06	不适用
研发费用	48,470,672.51	47,477,542.89	2.09
经营活动产生的现金流量净额	153,134,324.61	265,155,531.13	-42.25
投资活动产生的现金流量净额	-224,630,274.39	154,871,810.56	-245.04
筹资活动产生的现金流量净额	-87,909,203.14	-15,460,751.08	不适用

营业收入变动原因说明：本期公司订单量及出货量增加，营业收入增加。

营业成本变动原因说明：本期受主要原材料采购价格大幅上涨的影响，营业成本增幅大于营业收入增幅。

销售费用变动原因说明：主要系本期将运输费用调整至营业成本项目列报。

管理费用变动原因说明：主要系本期职工福利食堂费用及办公杂费等减少。

财务费用变动原因说明：主要系汇率变动影响，本期为汇兑损失，上年同期为汇兑收益。

研发费用变动原因说明：主要系本期研发投入增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期销售回款减少以及支付到期的承兑汇票增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购建固定资产支付增加及收回到期的投资减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期现金分红支出。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	17.32	0.00	5,101.01	1.20	-99.66	主要系本期理财产品投资到期收回所致
存货	39,182.97	9.02	29,159.10	6.85	34.38	主要系本期备货量增加, 原材料及库存商品增加所致
其他流动资产	1,185.49	0.27	2,133.51	0.50	-44.43	主要系本期预缴的企业所得税减少所致
在建工程	12,303.19	2.83	7,119.72	1.67	72.80	主要系本期在建的厂房投入增加所致
其他非流动资产	11,193.99	2.58	1,668.73	0.39	570.81	主要系本期预付的工程设备款增加所致
其他流动负债	8.69	0.00	13.56	0.00	-35.91	主要系本期待转销项税减少所致
递延收益	1,472.93	0.34			100.00	主要系本期收到与资产相关的政府补助所致

其他说明

无

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 336,650,898.05（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 7.75%。

(2) 境外资产相关说明

√适用 □不适用

境外资产包含依赖香港、依赖创新和皆耀管理的资产。

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	30,936,396.46	汇票保证金、工程工资保证金及诉讼申请财产保全担保金
合计	30,936,396.46	

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

□适用 √不适用

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2014	首次发行	137,790.00	13,637.65	95,106.97	52,267.53	继续用于募投项目的后续支付
合计	/	137,790.00	13,637.65	95,106.97	52,267.53	/
募集资金总体使用情况说明			1、2014年6月19日，公司通过向社会公众公开发行人民币普通股（A股）9,000万股，每股发行价格为15.31元，募集资金总额137,790.00万元，扣除发行费用后，募集资金净额为人民币130,757.26万元。 2、2014年7月15日，经公司第三届董事会第九次			

	<p>会议审议批准，公司以募集资金置换截至 2014 年 6 月 30 日止，预先已投入募集资金投资项目的自筹资金合计人民币 25,720.13 万元。</p> <p>3、2018 年 6 月 25 日，经公司 2017 年年度股东大会审议通过，公司对“年产 45 万平方米 HDI 印刷线路板项目”进行变更，将该项目尚未使用的募集资金余额 57,111.52 万元及其孳息合计人民币 62,485.9724 万元变更用于“年产 70 万平方米多层印刷线路板项目”建设。</p> <p>4、2018 年 6 月 27 日，鉴于募投项目中“年产 110 万平方米多层印刷线路板”项目的募集资金已使用完毕，该募集资金专户不再使用，公司将该募集资金专户销户前所产生的利息 203,256.35 元（单个募投项目节余募集资金低于 100 万且低于该项目募集资金承诺投资额 5%）转入公司自有资金账户，用于永久补充流动资金。</p> <p>5、报告期，公司使用募集资金总额为 13,637.65 万元，截至 2021 年 6 月 30 日，已累计使用募集资金总额为 95,106.97 万元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 16,637.57 万元，扣除中行募集资金专户销户前转出的利息 20.33 万元，募集资金专户尚余 52,267.53 万元（含利息 13,795.49 万元），公司将继续用于募投项目的后续投入，并根据有关法律法规及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》做好募集资金的存储和使用。</p>
--	---

关于公司募集资金使用情况详见公司同日于上海证券交易所（www.sse.com.cn）披露的《关于 2021 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（公告编号：临 2021-026）。

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：万元，币种：人民币

项目名称	初始投资成本	资金来源	期初余额	本期购入/转入	本期出售/赎回	公允价值变动	本期外币报表折算差额	本期收益	期末余额
股票投资	163.47	自有资金	101.01		143.00	59.18	0.13	-60.20	17.32
理财产品投资	5,000.00	自有资金	5,000.00		5,000.00			27.50	0.00
股权投资	750.00	自有资金	750.00						750.00

合计	5,913.47	5,851.01	0.00	5,143.00	59.18	0.13	-32.70	767.32
----	----------	----------	------	----------	-------	------	--------	--------

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元，币种：人民币

公司名称	经营范围	公司类型	注册资本	期末总资产 2021-6-30	期末净资产 2021-6-30	2021年1-6月营业收入	2021年1-6月净利润
依顿中山	生产液晶显示器及其附件、覆铜板、线路板钻孔	控股子公司	1,200万美元	23,721.01	23,627.23		176.44
依顿多层	生产经营覆铜板；公司自产产品同类商品、线路板及其原材料的批发、进出口业务及其他相关配套服务	控股子公司	180万美元	25,913.85	24,736.88	12,192.68	419.01
皆耀管理	投资业务、线路板相关业务	全资子公司	1万港币	3,781.63	180.90		-4.93
依顿香港	经营线路板及相关原材料	全资子公司	1万港币	3,001.03	823.17	908.84	94.47
依顿创新	印刷线路板贸易	依顿香港的全资子公司	1万港币	28,973.32	7,869.59	29,315.85	346.29

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、全球经济波动的风险及对策

印刷线路板行业的景气程度与宏观经济及电子信息产业的整体发展状况存在较为紧密的联系，统计数据显示，在宏观经济向好的年度，印刷线路板行业的景气程度亦较高。我国已成为全球印刷线路板的主要生产基地，国内印刷线路板行业受全球经济环境变化的影响日趋明显。未来若全球经济出现较大波动，将对包括公司在内的PCB厂商造成不利影响。公司将继续优化资本结构，强化资金管理，注重研发技术创新以提高公司竞争实力，紧盯全球经济形势及行业发展趋势，根据市场需求变化及时调整产品结构，用高附加值产品代替低附加值产品以提升盈利能力及抗风险能力。

2、原材料价格波动的风险及对策

覆铜板、铜箔、铜球、树脂片和氰化金钾是本公司生产所需的主要原材料，上述原材料的价格波动会对本公司的经营业绩产生一定影响。公司具有较强的成本管理能力及一定的议价能力，可通过严格控制成本、技术工艺创新和适当提高产品售价等措施在一定程度上降低原材料价格上涨对公司利润的影响，但若原材料价格持续上涨上述措施并不能完全消除原材料价格上涨造成的不利影响。

3、汇率风险及对策

公司正常经营中的产品出口、原材料进口、设备进口以及外汇借款均会涉及外汇收支，其中主要为美元收支。公司毛利率对美元兑人民币汇率相对敏感，人民币汇率的变动一方面将影响公司的盈利能力：公司产品在国际市场中以美元计价为主，在销售价格不变的情况下，人民币升值将造成公司利润空间收窄；提高售价则会影响公司产品的市场竞争力，造成销售量的降低；另一方面，公司持有外币也会造成一定的汇兑损失。在此背景下，公司一方面通过与客户的谈判提高公司产品的美元报价水平，在保持价格竞争力的基础上，确保合理的毛利率水平；另一方面，公司将努力扩大生产规模，持续优化产品结构，加强对重点客户、高附加值产品的拓展和销售，提高公司产品毛利率以增强盈利能力，实现收入利润的持续增长，提高公司抗风险能力。

4、环保风险及对策

印刷线路板生产过程中会产生一定的废水、废气及固体废物等。公司自成立以来便重视对生产经营过程的环境保护，建立了专门的环境保护部门，制定了相关的环保

制度，不断增加、改造公司的环保工程及环保设备，对各类污染物分别采取有效的治理措施，使公司的“三废”排放达到环保规定的标准。但公司仍不能完全排除在生产过程中因管理疏忽等原因或不可抗力等因素出现环境事故的可能。若出现环保方面的意外事件、对环境造成污染、触犯环保方面法律法规，则会对公司的声誉及日常经营造成不利影响。同时，随着国家对环境保护的日益重视，未来国家可能制订并实施更为严格的环保法规，造成公司的环保支出增加、经营成本提高，对公司的利润水平带来一定的影响。为增强环保风险防控，公司将持续优化内部环境管理体系，做好生产工艺改进，对生产流程进行严格的环保控制。报告期内，公司的环保投入金额合计为 2,700.58 万元。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	2021 年 6 月 2 日	www.sse.com.cn	2021 年 6 月 3 日	会议审议通过了如下议案： 1、《2020 年度董事会工作报告》 2、《2020 年度监事会工作报告》 3、《2020 年度财务决算报告》 4、《2020 年年度报告及其摘要》 5、《2020 年度利润分配预案》 6、《关于续聘公司 2021 年度审计机构的议案》 7、《关于公司申请银行授信额度的议案》 8、《关于修订〈公开信息披露管理制度〉的议案》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
李永强	董事长兼总经理	离任
李永强	副董事长	聘任
李永胜	副董事长兼副总经理	离任
李永胜	董事长兼总经理	聘任
唐润光	董事兼副总经理	离任
黄绍基	董事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0

每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

印刷线路板生产过程中可能产生废水、废气及固体废物等，作为规模性企业，依顿电子母公司被环保部门列为中山市 2021 年度重点排污单位。报告期，公司排污信息如下，在污染物排放许可证要求范围之内：

排放口数量	1 个	
排放口编号	WS-00000	
排放口位置	经度 113°09'46" 纬度 22°12'46"	
主要污染物及特征污染物的名称	化学需氧量	氨氮
核定的排放浓度	50mg/L	8mg/L
核定的排放总量	254.25 吨/年	40.68 吨/年
实际排放浓度	25.18mg/L	1.11mg/L
实际排放总量	44.289 吨/半年	1.98 吨/半年
核定的生产废水排放量	5085000 立方米	
生产废水排放量	1717104 立方米	
执行的污染物排放标准	电镀水污染物排放标准 DB44/1597-2015 表 3, 化学需氧量 ≤50 mg/L, 氨氮 ≤8 mg/L	
排放方式	生产废水经厂内废水处理站处理达标后排入洪奇沥水道	

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

1、防治污染设施的建设和情况

废水：公司原有一期污水处理工程兴建于 2000 年，废水处理能力为 15000m³/d。公司于 2008 年 7 月投资运行二期生化污水处理工程，主要处理高浓度污水处理设计能力 3000m³/d，2011 年投资运行三期生化污水处理工程，主要处理高浓度污水处理设计能力 2000m³/d。2016 年，公司对二、三期生化污水处理工程进行技术提升改造，改造后的生化系统污水处理能力总体为 5000 m³/d。2017 年增加中水回用系统，处理能力为 7000M³/D，工程分二期投入，第一期 4000M³/D 项目。

废气：公司 2000 年建立有酸、碱废气、有机废气处理设施，期间不断更新废气处理设施，2017 年公司对有机废气建立一企一册治理方案并通过备案，2018 年 11 月份新建有机废气处理设施通过环保局验收。

危废：公司 2021 年投建蚀刻液回收、空桶破碎、含镍废水处理等设施，该项目已于 2020 年 12 月 28 日取得环保局批复。

2、防治污染设施的运行情况

污染物治理设施建立有定期维护制度，安排专人专岗，确保设施稳定有效运行，委托第三方及公司内部对废水、废气处理效果进行检测，确保污染物达标排放。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司按要求进行建设项目环境影响评价并取得环境保护批复及验收，确保项目环评合法合规有序进行。2020 年 10 月 19 日，公司取得了由中山市生态环境局颁发的污染物排放许可证，证书编号：91440000721185260Y001P，有效期限为 2025 年 12 月 26 日。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

2021 年 2 月 18 日，公司编制更新了突发环境应急预案，并在中山市生态环境局进行备案登记，备案编号：44200020210507M。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司按中山市环境保护局要求在 2013 年 12 月 3 日建立企业环境自行检测方案，并按要求在国家重点监控企业自行检测信息公开网站公开环境监测信息，最新版本为 2021 年 3 月 15 日，方案编号：ZXJC202103。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司其他子公司无生产车间,不属于加工型企业,无废水、废气、噪音等排放,所产生的办公废弃物及生活垃圾按要求放置在市政垃圾收集点。公司下属各子公司在日常经营中均奉行节水、节电的环保节约精神。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

后续公司将继续做好各项环保工作,在保持现有水平的基础上进一步推进清洁生产工作,切实加强节能减排工作。不断强化环保管理队伍的水平,提升公司的综合竞争力,实现公司的可持续发展。

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

为确保污染物达标排放,公司严格遵守国家环保法律法规,建立了完备的环境风险防控措施和各类风险源应急预案,严格开展排污监测。报告期,公司上下高度重视环境保护工作,污染防治工作遵循清洁生产与末端治理相结合原则,未发生环境污染事故,排放污染物持续、稳定、达标排放。报告期公司及子公司所在地方环境保护局监督性取样和废水在线监控第三方取样,取样公司及子公司的各指标达标率为 100%。报告期内公司环保方面着重做了以下工作:

一、完善环境管理制度,强化监督管理;

1、公司建立了 ISO14001:2015 环境管理体系并取得管理体系证书,完善了公司从采购、储运、生产、销售整个经营活动的环保管理,2021 年上半年通过环境管理体系认证,确保体系运作的有效性。

ISO14001:2015 环境管理体系证书编号为:ISO14001-0067167

证书有效期为:2020 年 3 月 25 日至 2022 年 7 月 31 日

2、完成了企业环境应急预案编制并报市生态环境局备案,加强了环境事故的防范和应急措施,备案编号:4420002018017M。

3、委托专业的第三方公司对公司废水、废气、噪音排放进行检测，结果均达标。

4、完善了生产车间的排污管理制度，将责任落实到个人，确保了废水排放的稳定性。

5、对污染物源头进行控制，新导入车间的药水进行环保评估，确保源头污染物总量控制。

二、对员工进行宣传、培训工作，提升员工的环保意识；

1、对全公司各基层员工进行环保知识培训，提升员工的环保意识。

2、对废水处理、废气处理、危险废弃物管理方面进行专项培训。

三、在原有的“三废”处理设施基础上增加设施的投入，确保“三废”处理达标；

2020 年公司增加投入含镍废水处理系统，2021 年上半年开始调试，力求做到危险废弃物减量并降低危险废弃物的处理成本。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

报告期内，公司一直执行清洁生产要求，降低企业能源、资源消耗，减少了废物排放，有效响应了政府号召及实行作为上市企业的担当。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

公司注重社会价值的创造，自觉把履行社会责任的重点放在积极参加社会公益活动上，积极投身社会公益慈善事业，努力创造和谐公共关系。公司在力所能及的范围内，对地方教育、文化、科学、卫生、扶贫济困等方面给予了必要的支持并不定期组织员工进去社区服务活动，对当地贫困户进行帮扶，促进了当地的经济建设和社会发展。消除贫困、改善民生、逐步实现共同富裕，是社会主义的本质要求，作为有责任心的社会公众公司，公司将积极回报社会，在做好社会扶贫工作。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	担任本公司董事或/及高级管理人员的李永强、李永胜、李铭浚	在本公司任职期间，每年转让直接或间接持有的本公司股份数量不超过其直接或间接持有本公司股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，不转让其直接或间接持有的本公司股份。	承诺时间：2014年2月17日；期限：长期	否	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	依顿投资、高树有限公司及李永强、李永胜和李铭浚	一、除发行人外，本公司/本人目前不存在其他自营或者为他人经营与发行人相同的业务，将来也不会以任何方式直接或者间接经营与发行人主营业务相同、相似或构成实质竞争的业务。二、本公司保证确认事项的真实性并将忠实履行承诺。如果确认事项不真实或违反上述承诺，本公司将承担由此引发的一切法律责任	承诺时间：2011年7月13日；期限：长期	否	是	不适用	不适用
	解决同业	李立及梁丽萍	一、本人全资拥有的公司、控股的公司和拥有实际控制权的公司目前不存在自营或者为他人经营与发行人相同的业	承诺时间：2011	否	是	不适用	不适用

	竞争		务，将来也不会以任何方式直接或者间接经营与发行人主营业务相同、相似或构成实质竞争的业务。二、本人保证确认事项的真实性并将忠实履行承诺。如果确认事项不真实或违反上述承诺，本人将承担由此引发的一切法律责任。	年 7 月 13 日；期限：长期				
	其他	本公司控股股东依顿投资、高树有限公司及李永强、李永胜和李铭浚	本公司首次公开发行股票并上市后，公司控股股东依顿投资在锁定期满后可根据需要减持其所持公司股票。依顿投资将在减持前 3 个交易日公告减持计划。	承诺时间：2014 年 2 月 17 日；期限：长期	否	是	不适用	不适用
	其他	本公司控股股东依顿投资、高树有限公司及李永强、李永胜和李铭浚	依顿投资自锁定期满之日起五年内减持股份的具体安排如下：1 减持数量：依顿投资在锁定期满后两年内将进行股份减持，减持股份数量为不超过依顿电子股份总数的 20%；锁定期满两年后进行股份减持时，需在减持前将减持股份数量予以公告；2、减持方式：依顿投资在锁定期满后两年内进行股份减持的，将通过证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统进行。如果依顿投资预计未来一个月内公开出售解除限售存量股份的数量合计超过公司股份总数 1% 的，将不通过证券交易所集中竞价交易系统转让所持股份；3、减持价格：所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价将进行除权、除息调整）；锁定期满两年后，依顿投资若通过证券交易所集中竞价交易系统减持股份，则价格不低于减持公告日前一个交易日股票收盘价；4、减持期限：减持股份行为的期	承诺时间：2014 年 2 月 17 日；期限：2022 年 6 月 30 日	是	是	不适用	不适用

		限为减持计划公告后六个月，减持期限届满后，若拟继续减持股份，则需按照上述安排再次履行减持公告。若依赖投资未履行上述关于股份减持的承诺，其减持公司股份所得收益归本公司所有。					
其他	公司	关于未履行承诺时的约束措施 1、本公司保证将严格履行本招股说明书中披露的承诺事项，并承诺严格遵守下列约束措施：（1）如果本公司未履行本招股说明书中披露的相关承诺事项，本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。（2）如果因本公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法向投资者赔偿相关损失。（3）公司将出现该等未履行承诺行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员采取调减或停发薪酬或津贴等措施（如该等人员在公司领薪）。2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致本公司承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本公司将采取以下措施：（1）及时、充分披露本公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向本公司的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益。	承诺时间：2014年2月17日 期限：长期	否	是	不适用	不适用
其他	公司控股股东 依赖投资	关于未履行承诺事项时采取约束措施的承诺：（1）如果依赖投资未履行本招股说明书中披露的相关承诺事项，依赖投资将在发行人的股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人的股东和社会公众投资者道歉。（2）如果因依赖投资未履行本招股说明书中披露的相关承诺事项而给发行人或者其他投资者造成损失	承诺时间：2014年2月17日 期限：长期	否	是	不适用	不适用

		<p>的，依顿投资将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。（3）如果依顿投资未承担前述赔偿责任，发行人有权扣减依顿投资所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任。同时，在依顿投资未承担前述赔偿责任期间，其不得转让所持有的发行人股份。（4）如果依顿投资因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归发行人所有。依顿投资在获得收益或知晓未履行相关承诺事项的事实之日起五个交易日内，应将所获收益支付给发行人指定账户。（5）在依顿投资作为发行人控股股东期间，发行人若未履行招股说明书披露的承诺事项，给投资者造成损失的，依顿投资承诺依法承担赔偿责任。2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等依顿投资无法控制的客观原因导致依顿投资承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，依顿投资将采取以下措施：（1）及时、充分披露依顿投资承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向发行人的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益。</p>					
其他	公司实际控制人李永强、李永胜、李铭浚	<p>关于未履行承诺事项时采取约束措施的承诺：（1）如果李永强、李永胜、李铭浚未履行本招股说明书中披露的相关承诺事项，李永强、李永胜、李铭浚将在发行人的股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人的股东和社会公众投资者道歉。（2）如果因李永强、李永胜、李铭浚未履行本招股说明书中披露的相关承诺事项而给发行人或者其他投资者造成损失的，李永强、李永胜、李铭浚将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。（3）如果李永强、李永胜、李铭浚未承担前述</p>	<p>承诺时间：2014年2月17日 期限：长期</p>	否	是	不适用	不适用

		<p>赔偿责任，发行人有权扣减其所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任。同时，在李永强、李永胜、李铭浚未承担前述赔偿责任期间，其不得转让所持有的发行人股份。</p> <p>(4) 如果李永强、李永胜、李铭浚因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归发行人所有。李永强、李永胜、李铭浚在获得收益或知晓未履行相关承诺事项的事实之日起五个交易日内，应将所获收益支付给发行人指定账户。</p> <p>(5) 在李永强、李永胜、李铭浚作为发行人实际控制人期间，发行人若未履行招股说明书披露的承诺事项，给投资者造成损失的，李永强、李永胜、李铭浚承诺依法承担赔偿责任。2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等李永强、李永胜、李铭浚无法控制的客观原因导致李永强、李永胜、李铭浚承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，李永强、李永胜、李铭浚将采取以下措施：(1) 及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；(2) 向发行人的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益。</p>					
其他	董事、监事、高级管理人员	<p>关于未履行承诺事项时采取约束措施的承诺函：(1) 发行人的董事、监事、高级管理人员若未能履行本招股说明书中披露的相关承诺事项，发行人的董事、监事、高级管理人员将在发行人股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉。(2) 发行人的董事、监事、高级管理人员若未能履行本招股说明书中披露的相关承诺事项，发行人的董事、监事、高级管理人员将在前述事项发生之</p>	承诺时间：2014年2月17日 期限：长期	否	是		

		<p>日起 10 个交易日内，停止领取薪酬，直至本人履行完成相关承诺事项。同时，上述董事、监事、高级管理人员不得主动要求离职，但可进行职务变更。（3）如果上述董事、监事、高级管理人员因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归发行人所有。上述董事、监事、高级管理人员在获得收益或知晓未履行相关承诺事项的事实之日起五个交易日内，应将所获收益支付给发行人指定账户。（4）如果因发行人的董事、监事、高级管理人员未履行相关承诺事项而给发行人或者其他投资者造成损失的，发行人的董事、监事、高级管理人员将向发行人或者投资者依法承担赔偿责任。2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等发行人的董事、监事、高级管理人员无法控制的客观原因导致发行人的董事、监事、高级管理人员承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，发行人的董事、监事、高级管理人员将采取以下措施：（1）及时、充分披露发行人的董事、监事、高级管理人员承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向发行人的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益。</p>					
其他	公司	<p>本公司承诺，本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司董事会将在证券监管部门依法对上述事实作出认定后五个工作日内，制订股份回购方案并提交股东大会审议批准。股东大会审议批准后三十个交易日内，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格为当时公司股票二级市场价格，且不低于公司股</p>	<p>承诺时间：2014年2月17日 期限：长期</p>	否	是	不适用	不适用

			票首次公开发行价格加上同期银行存款利息；若公司股票停牌，则回购价格不低于公司股票停牌前一日的平均交易价格，且不低于公司股票首次公开发行价格加上同期银行存款利息（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括首次公开发行的全部新股及其派生股份，发行价格将相应进行除权、除息调整）。本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。					
	其他	控股股东 依顿投资 及实际控制人李永强、李永胜、李铭浚	本公司控股股东依顿投资及实际控制人李永强、李永胜、李铭浚承诺，本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，依顿投资及实际控制人李永强、李永胜、李铭浚将在证券监管部门依法对上述事实作出认定后五个工作日内，敦促发行人依法回购期首次公开发行的全部新股。本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司控股股东依顿投资及实际控制人李永强、李永胜、李铭浚将依法赔偿投资者损失。	承诺时间：2014年2月17日 期限：长期	否	是	不适用	不适用
	其他	本公司董事、监事、高级管理人员	本公司董事、监事、高级管理人员等相关责任主体承诺，公司招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，全体董事、监事、高级管理人员将依法赔偿投资者损失。	承诺时间：2014年2月17日 期限：长期	否	是	不适用	不适用
其他对公司中	分红	公司	1、现金分红比例安排在满足公司正常生产经营的资金需求情况下，如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，	该分红回报规	否	是	不适用	不适用

小股东所作承诺		<p>公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 20%。公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，按照前项规定处理。公司当年盈利，董事会未提出现金利润分配预案的，应当在董事会决议公告和定期报告中详细说明未分红的原因以及未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见；公司还应在定期报告中披露现金分红政策的执行情况。重大投资计划或重大现金支出事项为，公司在一年内购买、出售重大资产以及投资项目（包括但不限于股权投资、项目投资、风险投资、收购兼并）在公司最近一期经审计总资产 30% 以上的事项，且上述事项需经公司董事会批准并提交股东大会审议通过</p> <p>2、利润分配的时间间隔 公司一般按照年度进行现金分红，可以进行中期现金分红。</p>	划经 2014 年 2 月 13 日 召开的公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过。期限：长期					
---------	--	--	--	--	--	--	--	--

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况适用 不适用**三、违规担保情况**适用 不适用**四、半年报审计情况**适用 不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**适用 不适用**六、破产重整相关事项**适用 不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**适用 不适用**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**适用 不适用

报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

事项概述	查询索引
根据日常经营需要，公司全资子公司依赖香港与关联方腾达置业签订租赁合同，租赁其位于香港荃湾荃景园 30-38 号汇利工业中心 8 楼 A 座（约 3,149 尺）的厂房作为日常经营场所，租赁费为每月 3.75 万港币，租赁期限自 2021 年 5 月 1 日至 2022 年 4 月 30 日止。	具体内容请查阅公司于 2021 年 4 月 22 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上交所网站（www.sse.com.cn）的《关于全资子公司租赁房产暨关联交易的公告》（公告编号：临 2021-012）。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	37,724
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标 记或冻结 情况		股东性 质
					股份 状态	数 量	
依顿投资有限公司	0	633,118,220	63.41	0	无	0	境外法人
招商银行股份有限公司—上证红利交易型开放式指数证券投资基金	7,861,694	42,683,178	4.27	0	无	0	其他
中央汇金资产管理有限责任公司	0	8,787,400	0.88	0	无	0	国有法人

中国工商银行股份有限公司—富国中证红利指数增强型证券投资基金	154,300	7,387,444	0.74	0	无	0	其他
王金凤	0	5,690,300	0.57	0	无	0	境内自然人
夏伟德	1,565,725	4,856,025	0.49	0	无	0	境内自然人
中国建设银行股份有限公司—大成中证红利指数证券投资基金	383,917	4,841,893	0.48	0	无	0	其他
基本养老保险基金—零零六组合	4,659,500	4,659,500	0.47	0	无	0	其他
陈对阳	200	3,429,000	0.34	0	无	0	境内自然人
香港中央结算有限公司	-4,114,680	3,290,562	0.33	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
依顿投资有限公司	633,118,220	人民币普通股	633,118,220				
招商银行股份有限公司—上证红利交易型开放式指数证券投资基金	42,683,178	人民币普通股	42,683,178				
中央汇金资产管理有限责任公司	8,787,400	人民币普通股	8,787,400				
中国工商银行股份有限公司—富国中证红利指数增强型证券投资基金	7,387,444	人民币普通股	7,387,444				
王金凤	5,690,300	人民币普通股	5,690,300				
夏伟德	4,856,025	人民币普通股	4,856,025				
中国建设银行股份有限公司—大成中证红利指数证券投资基金	4,841,893	人民币普通股	4,841,893				
基本养老保险基金—零零六组合	4,659,500	人民币普通股	4,659,500				
陈对阳	3,429,000	人民币普通股	3,429,000				
香港中央结算有限公司	3,290,562	人民币普通股	3,290,562				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，依顿投资有限公司为控股股东，依顿投资与其他股东不存在关联关系或一致行动关系。除此之外，公司未知其他股东（无限售条件股东）之间是否存在关联关系或一致行动关系。						

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用
---------------------	-----

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位：广东依顿电子科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,559,721,787.43	1,743,204,007.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	173,189.23	51,010,050.08
衍生金融资产			
应收票据	七、4	45,765,352.30	44,440,554.14
应收账款	七、5	944,372,214.34	862,646,845.53
应收款项融资			
预付款项	七、7	4,009,991.61	4,213,740.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	33,029,395.09	41,549,168.52
其中：应收利息		3,630,982.33	914,954.74
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	391,829,658.93	291,591,037.40
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	七、13	11,854,944.79	21,335,128.19
流动资产合计		2,990,756,533.72	3,059,990,531.55
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产	七、19	7,500,000.00	7,500,000.00
投资性房地产			
固定资产	七、21	1,083,819,259.17	1,078,101,124.21
在建工程	七、22	123,031,871.26	71,197,174.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	7,014,979.28	7,129,978.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、30	18,877,464.54	18,194,820.69
其他非流动资产	七、31	111,939,930.82	16,687,260.44
非流动资产合计		1,352,183,505.07	1,198,810,358.33
资产总计		4,342,940,038.79	4,258,800,889.88
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	202,939,180.78	247,583,934.47
应付账款	七、36	706,786,701.17	554,414,280.95
预收款项			
合同负债	七、38	5,319,314.43	6,444,065.02
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	33,167,003.09	45,730,645.10
应交税费	七、40	7,476,702.61	7,826,799.04
其他应付款	七、41	46,672,361.77	44,104,335.54
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、44	86,867.54	135,628.85
流动负债合计		1,002,448,131.39	906,239,688.97
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	16,523,944.84	16,571,387.06
递延收益	七、51	14,729,295.60	
递延所得税负债	七、30	15,392,875.32	16,313,599.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,646,115.76	32,884,986.99
负债合计		1,049,094,247.15	939,124,675.96
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	998,442,611.00	998,442,611.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,018,976,375.03	1,018,976,375.03
减：库存股			
其他综合收益	七、57	5,055,349.38	5,612,525.59
专项储备			
盈余公积	七、59	429,885,317.39	429,885,317.39
一般风险准备			
未分配利润	七、60	841,486,138.84	866,759,384.91
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,293,845,791.64	3,319,676,213.92
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		3,293,845,791.64	3,319,676,213.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,342,940,038.79	4,258,800,889.88

公司负责人：李永胜 主管会计工作负责人：金麇 会计机构负责人：吴境乐

母公司资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位：广东依顿电子科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,201,561,918.32	1,376,829,028.24
交易性金融资产			50,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		16,779,633.23	71,217.00
应收账款	十七、1	854,585,840.77	811,100,762.07
应收款项融资			
预付款项		3,884,626.89	4,120,050.06
其他应收款	十七、2	65,648,646.33	109,458,434.13
其中：应收利息		1,734,148.97	914,954.74
应收股利			
存货		381,775,182.29	263,122,267.20
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		11,815,484.43	19,658,785.01
流动资产合计		2,536,051,332.26	2,634,360,543.71
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	100,025,152.46	100,025,152.46
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		7,500,000.00	7,500,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,081,902,809.35	1,075,107,636.37
在建工程		123,031,871.26	71,197,174.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,014,979.28	7,129,978.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,467,132.75	10,843,696.38
其他非流动资产		111,939,930.82	16,687,260.44
非流动资产合计		1,444,881,875.92	1,288,490,898.64
资产总计		3,980,933,208.18	3,922,851,442.35
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		202,939,180.78	247,583,934.47
应付账款		701,924,628.15	573,668,187.46
预收款项			
合同负债		4,582,561.66	5,521,990.79
应付职工薪酬		33,048,562.41	45,294,929.05
应交税费		3,530,807.05	1,416,448.20
其他应付款		125,898,293.96	111,638,000.29
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		42,588.10	52,402.15
流动负债合计		1,071,966,622.11	985,175,892.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		16,523,944.84	16,571,387.06
递延收益		14,729,295.60	
递延所得税负债		15,243,628.46	15,993,778.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,496,868.90	32,565,165.38
负债合计		1,118,463,491.01	1,017,741,057.79
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		998,442,611.00	998,442,611.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,028,413,987.21	1,028,413,987.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		429,885,317.39	429,885,317.39
未分配利润		405,727,801.57	448,368,468.96

所有者权益（或股东权益）合计		2,862,469,717.17	2,905,110,384.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,980,933,208.18	3,922,851,442.35

公司负责人：李永胜 主管会计工作负责人：金麇 会计机构负责人：吴境乐

合并利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入		1,308,024,073.80	1,093,374,402.79
其中：营业收入	七、61	1,308,024,073.80	1,093,374,402.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,218,061,644.37	956,088,949.87
其中：营业成本	七、61	1,109,276,966.24	864,928,210.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	6,642,248.14	7,601,075.38
销售费用	七、63	10,125,783.20	19,247,183.49
管理费用	七、64	57,230,056.13	59,869,088.38
研发费用	七、65	48,470,672.51	47,477,542.89
财务费用	七、66	-13,684,081.85	-43,034,151.06
其中：利息费用			
利息收入		24,802,609.68	31,504,727.07
加：其他收益	七、67	4,070,600.69	12,705,500.01
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-326,943.63	14,262.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”			

号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	七、70	591,750.12	-183,394.41
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七、71	-3,075,178.42	4,636,089.88
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七、72	-1,388,233.47	-4,924,227.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、73	-105,702.06	-174,615.76
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		89,728,722.66	149,359,067.88
加: 营业外收入	七、74	4,150,665.32	26,177.57
减: 营业外支出	七、75	5,692,596.05	2,922,469.49
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		88,186,791.93	146,462,775.96
减: 所得税费用	七、76	13,615,776.90	23,350,196.32
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		74,571,015.03	123,112,579.64
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		74,571,015.03	123,112,579.64
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		74,571,015.03	123,112,579.64
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		-557,176.21	728,947.21
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-557,176.21	728,947.21
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			

2. 将重分类进损益的其他综合收益		-557,176.21	728,947.21
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额	七、77	-557,176.21	728,947.21
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		74,013,838.82	123,841,526.85
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		74,013,838.82	123,841,526.85
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	十八、2	0.07	0.12
(二) 稀释每股收益(元/股)	十八、2	0.07	0.12

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：5,954,568.47 元，上期被合并方实现的净利润为：7,463,335.73 元。

公司负责人：李永胜 主管会计工作负责人：金麇 会计机构负责人：吴境乐

母公司利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	十七、4	1,260,360,458.25	1,099,295,237.71
减：营业成本	十七、4	1,086,809,811.22	891,259,407.69
税金及附加		6,202,319.62	7,338,975.83
销售费用		8,849,474.88	18,532,311.46
管理费用		50,246,056.25	50,926,379.37
研发费用		48,470,672.51	47,477,542.89
财务费用		-9,616,890.18	-43,654,220.42
其中：利息费用			
利息收入		20,962,864.29	30,590,739.42
加：其他收益		4,070,118.84	12,279,098.70

投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	275,006.46	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,115,240.17	4,892,735.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,388,233.47	-4,924,227.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		11,041.94	-174,615.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,251,707.55	139,487,832.25
加：营业外收入		4,150,665.32	26,177.57
减：营业外支出		5,692,596.05	2,922,469.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,709,776.82	136,591,540.33
减：所得税费用		9,506,183.11	20,742,038.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		57,203,593.71	115,849,501.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		57,203,593.71	115,849,501.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		57,203,593.71	115,849,501.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：李永胜 主管会计工作负责人：金麇 会计机构负责人：吴境乐

合并现金流量表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,244,987,163.52	1,373,018,983.89
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		120,710,714.30	85,386,231.70
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	29,042,161.96	22,796,354.14
经营活动现金流入小计		1,394,740,039.78	1,481,201,569.73
购买商品、接受劳务支付的现金		982,575,723.30	903,219,626.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		230,439,965.45	243,916,070.59
支付的各项税费		16,389,831.98	41,643,318.36
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	12,200,194.44	27,267,023.22
经营活动现金流出小计		1,241,605,715.17	1,216,046,038.60
经营活动产生的现金流量净额		153,134,324.61	265,155,531.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,817,923.89	950,000,000.00
取得投资收益收到的现金		297,189.19	7,428,605.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,231,030.40	2,170,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		58,346,143.48	959,598,605.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		282,976,417.87	104,726,794.57
投资支付的现金			700,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单			

位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78		
投资活动现金流出小计		282,976,417.87	804,726,794.57
投资活动产生的现金流量净额		-224,630,274.39	154,871,810.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,394,431.48
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			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	12,034,863.45	13,230,342.38
筹资活动现金流入小计		12,034,863.45	14,624,773.86
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		99,844,261.10	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	99,805.49	30,085,524.94
筹资活动现金流出小计		99,944,066.59	30,085,524.94
筹资活动产生的现金流量净额		-87,909,203.14	-15,460,751.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,329,627.89	7,222,160.11
五、现金及现金等价物净增加额		-164,734,780.81	411,788,750.72
加：期初现金及现金等价物余额	七、79	1,693,520,171.78	1,540,122,713.62
六、期末现金及现金等价物余额	七、79	1,528,785,390.97	1,951,911,464.34

公司负责人：李永胜 主管会计工作负责人：金鏖 会计机构负责人：吴境乐

母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到		1,261,445,955.18	1,286,415,831.43

的现金			
收到的税费返还		120,710,714.30	85,386,231.70
收到其他与经营活动有关的现金		27,097,833.47	21,444,130.47
经营活动现金流入小计		1,409,254,502.95	1,393,246,193.60
购买商品、接受劳务支付的现金		1,002,846,681.09	837,912,880.10
支付给职工及为职工支付的现金		225,716,222.26	231,415,289.94
支付的各项税费		9,016,560.16	30,989,716.84
支付其他与经营活动有关的现金		9,460,299.22	20,929,638.88
经营活动现金流出小计		1,247,039,762.73	1,121,247,525.76
经营活动产生的现金流量净额		162,214,740.22	271,998,667.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	950,000,000.00
取得投资收益收到的现金		291,506.85	7,414,101.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,814,480.40	2,170,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		57,105,987.25	959,584,101.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		282,972,045.14	104,726,794.57
投资支付的现金			700,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		282,972,045.14	804,726,794.57
投资活动产生的现金流量净额		-225,866,057.89	154,857,307.40

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,394,431.48
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		12,034,863.45	13,230,342.38
筹资活动现金流入小计		12,034,863.45	14,624,773.86
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		99,844,261.10	
支付其他与筹资活动有关的现金		99,805.49	30,085,524.94
筹资活动现金流出小计		99,944,066.59	30,085,524.94
筹资活动产生的现金流量净额		-87,909,203.14	-15,460,751.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,959,150.14	4,530,689.58
五、现金及现金等价物净增加额		-156,519,670.95	415,925,913.74
加：期初现金及现金等价物余额		1,327,145,192.81	1,337,638,103.80
六、期末现金及现金等价物余额		1,170,625,521.86	1,753,564,017.54

公司负责人：李永胜 主管会计工作负责人：金麇 会计机构负责人：吴境乐

合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度												少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或 股本）	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余 额	998,442,611. 00				1,018,976,3 75.03		5,612,525. 59		429,885,3 17.39		866,759,384 .91		3,319,676,2 13.92		3,319,676,21 3.92
加：会计政策变 更															
前期差错 更正															
同一控制 下企业合并															
其他															
二、本年期初余 额	998,442,611. 00				1,018,976,3 75.03		5,612,525. 59		429,885,3 17.39		866,759,384 .91		3,319,676,2 13.92		3,319,676,21 3.92
三、本期增减变 动金额（减少以 “-”号填列）							-557,176.2 1				-25,273,246 .07		-25,830,422 .28		-25,830,422. 28
（一）综合收益 总额							-557,176.2 1				74,571,015. 03		74,013,838. 82		74,013,838.8 2
（二）所有者投 入和减少资本															
1. 所有者投入的 普通股															
2. 其他权益工具 持有者投入资本															
3. 股份支付计入															

	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	股东权益
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	998,292,105.00				1,018,156,606.65		8,546,702.60		411,012,094.99		1,130,406,919.51		3,566,414,428.75	3,566,414,428.75
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	998,292,105.00				1,018,156,606.65		8,546,702.60		411,012,094.99		1,130,406,919.51		3,566,414,428.75	3,566,414,428.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	150,506.00				819,768.38		728,947.21				123,112,579.64		124,811,801.23	124,811,801.23
（一）综合收益总额							728,947.21				123,112,579.64		123,841,526.85	123,841,526.85
（二）所有者投入和减少资本	150,506.00				819,768.38								970,274.38	970,274.38
1. 所有者投入的普通股	150,506.00				1,238,664.38								1,389,170.38	1,389,170.38
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-418,896.00								-418,896.00	-418,896.00
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														

		优先股	永续债	其他			收益			
一、上年期末余额	998,442,611.00				1,028,413,987.21			429,885,317.39	448,368,468.96	2,905,110,384.56
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	998,442,611.00				1,028,413,987.21			429,885,317.39	448,368,468.96	2,905,110,384.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									-42,640,667.39	-42,640,667.39
(一) 综合收益总额									57,203,593.71	57,203,593.71
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配									-99,844,261.10	-99,844,261.10
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									-99,844,261.10	-99,844,261.10
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										

6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	998,442,611.00				1,028,413,987.21			429,885,317.39	405,727,801.57	2,862,469,717.17

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	998,292,105.00				1,027,594,218.83				411,012,094.99	747,777,494.58	3,184,675,913.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	998,292,105.00				1,027,594,218.83				411,012,094.99	747,777,494.58	3,184,675,913.40
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	150,506.00				819,768.38					115,849,501.97	116,819,776.35
(一) 综合收益总额										115,849,501.97	115,849,501.97
(二) 所有者投入和减少资本	150,506.00				819,768.38						970,274.38
1. 所有者投入的普通股	150,506.00				1,238,664.38						1,389,170.38
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-418,896.00						-418,896.00
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配											

3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	998,442,611.00				1,028,413,987.21				411,012,094.99	863,626,996.55	3,301,495,689.75

公司负责人：李永胜 主管会计工作负责人：金麋 会计机构负责人：吴境乐

三、公司基本情况

(一) 公司概况

√适用 □不适用

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

广东依顿电子科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为依顿（广东）电子科技有限公司，于 2007 年 11 月 19 日经国家商务部《商务部关于同意依顿（广东）电子科技有限公司改制为股份有限公司的批复》（商资批[2007]1891 号文）批准，由依顿有限整体变更为广东依顿电子科技股份有限公司。2014 年 6 月 19 日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2014]577 号文核准，公司于 2014 年 7 月 1 日在上海证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91440000721185260Y 的营业执照。

经过历年的转增股本及增发新股，截止 2021 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 998,442,611 股，注册资本为 998,442,611 元，注册地址：广东省中山市三角镇高平化工区，总部地址：广东省中山市三角镇高平化工区，母公司为依顿投资有限公司，集团最终实际控制人为李永强、李永胜和李铭浚。

2. 经营范围

许可经营：生产经营线路板、HDI（即高密度互连积层板）印刷线路板、液晶显示器及附件、覆铜板。

3. 公司业务性质和主要经营活动

本公司属印刷线路板行业，主要产品：线路板等。

4. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2021 年 8 月 24 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 5 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
依顿（香港）电子科技有限公司(以下简称“依顿香港”)	全资子公司	2	100	100
依顿创新科技有限公司（以下简称“依顿创新”）	全资子公司	3	100	100
依顿（中山）多层线路板有限公司（以下简称“依顿多层”）	全资子公司	2	100	100
依顿（中山）电子科技有限公司（以下简称“依顿中山”）	全资子公司	2	100	100
皆耀管理有限公司（以下简称“皆耀管理”）	全资子公司	2	100	100

1. 本期无新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

2. 本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体。

3. 本期合并范围无变更。

四、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编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

适用 不适用

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务

状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合

并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制

权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债

的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑

差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

√适用 □不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣

除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为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条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计

量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 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的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继

续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值

时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公

司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不

必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。

金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及

对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

7. 金融资产及金融负债的抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(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。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。

(十一) 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/(十)/6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	出票人具有一般的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强	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期计量坏账准备

(十二) 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/(十)/6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
内部业务组合	纳入合并范围的关联方组合	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，根据整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据历史信用损失经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(十三) 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/(十)/6.金融工具减值。

(十四) 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/(十)/6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
内部业务组合	纳入合并范围的关联方组合	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，根据整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据历史信用损失经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(十五) 存货

√适用 □不适用

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法。

(十六) 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/

(十) /6. 金融工具减值。

(十七) 持有待售资产

√适用 □不适用

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成；

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十八) 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (十) / 6. 金融工具减值。

(十九) 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (十) / 6. 金融工具减值。

(二十) 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (十) / 6. 金融工具减值。

(二十一) 长期股权投资

适用 不适用

1. 初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他

实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会

计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投

资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(二十二) 投资性房地产

不适用

(二十三) 固定资产

1. 确认条件

适用 不适用

(1). 固定资产确认条件

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

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

(2). 固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(3). 固定资产后续计量及处置

1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并

确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

3) 固定资产处置

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

2. 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	25	10%	3.6%
机器设备	平均年限法	10	10%	9%
运输设备	平均年限法	5	10%	18%
办公设备	平均年限法	5	10%	18%

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(二十四) 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建

工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(二十五) 借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十六) 生物资产

适用 不适用

(二十七) 油气资产

适用 不适用

(二十八) 使用权资产

适用 不适用

见本附注五/（四十二）租赁/3.新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法。

(二十九) 无形资产

1. 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、非专利技术等。

(1). 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2). 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	国有土地使用权证规定年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，无使用寿命不确定的无形资产。

2. 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

(1). 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(2). 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(三十) 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(三十一) 长期待摊费用

√适用 不适用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

长期待摊费用有明确受益期限的按受益期平均摊销，无明确受益期限的按 5 年平均摊销。

(三十二) 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(三十三) 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法√适用 不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师（根据企业实际撰写）使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(三十四) 租赁负债√适用 不适用

见本附注五/（四十二）租赁/3. 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法。

(三十五) 预计负债√适用 不适用

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(三十六) 股份支付

√适用 □不适用

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期限；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，

将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(三十七) 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

(三十八) 收入

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取

款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

(2) 特定交易的收入处理原则

1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

5) 售后回购

a. 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并

未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

b. 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费[如俱乐部的入会费等, 按实际说明]应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

(3) 收入确认的具体方法

- 1) 出口的商品销售，以商品报关程序完成并运至客户指定地点为确认收入条件。
- 2) 内销的商品销售，以客户接受商品、验收完毕并开具增值税发票确认收入。

2. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

(三十九) 合同成本

适用 不适用

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(四十) 政府补助

√适用 □不适用

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确

认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(四十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应

的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(四十二) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五 / （二十三）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

3. 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 租赁的识别

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

(2) 本公司作为承租人

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

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

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

1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

2) 租赁负债

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

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

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

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

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(四十三) 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(四十四) 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号—租赁》(财会【2018】35号)(以下简称“新租赁准则”)	经本公司第五届董事会第六次会议决议通过，本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。	见说明

其他说明：

本公司于2021年1月1日起执行新租赁准则，选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2021年1月1日)留存收益及财务报表的其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,743,204,007.21	1,743,204,007.21	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	51,010,050.08	51,010,050.08	
衍生金融资产			
应收票据	44,440,554.14	44,440,554.14	
应收账款	862,646,845.53	862,646,845.53	
应收款项融资			
预付款项	4,213,740.48	4,213,740.48	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	41,549,168.52	41,549,168.52	
其中：应收利息	914,954.74	914,954.74	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	291,591,037.40	291,591,037.40	
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	21,335,128.19	21,335,128.19	
流动资产合计	3,059,990,531.55	3,059,990,531.55	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	7,500,000.00	7,500,000.00	
投资性房地产			
固定资产	1,078,101,124.21	1,078,101,124.21	

在建工程	71,197,174.05	71,197,174.05	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	7,129,978.94	7,129,978.94	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	18,194,820.69	18,194,820.69	
其他非流动资产	16,687,260.44	16,687,260.44	
非流动资产合计	1,198,810,358.33	1,198,810,358.33	
资产总计	4,258,800,889.88	4,258,800,889.88	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	247,583,934.47	247,583,934.47	
应付账款	554,414,280.95	554,414,280.95	
预收款项			
合同负债	6,444,065.02	6,444,065.02	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	45,730,645.10	45,730,645.10	
应交税费	7,826,799.04	7,826,799.04	
其他应付款	44,104,335.54	44,104,335.54	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负 债			
其他流动负债	135,628.85	135,628.85	
流动负债合计	906,239,688.97	906,239,688.97	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	16,571,387.06	16,571,387.06	
递延收益			
递延所得税负债	16,313,599.93	16,313,599.93	
其他非流动负债			
非流动负债合计	32,884,986.99	32,884,986.99	
负债合计	939,124,675.96	939,124,675.96	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	998,442,611.00	998,442,611.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,018,976,375.03	1,018,976,375.03	
减：库存股			
其他综合收益	5,612,525.59	5,612,525.59	
专项储备			
盈余公积	429,885,317.39	429,885,317.39	
一般风险准备			
未分配利润	866,759,384.91	866,759,384.91	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	3,319,676,213.92	3,319,676,213.92	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	3,319,676,213.92	3,319,676,213.92	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,258,800,889.88	4,258,800,889.88	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,376,829,028.24	1,376,829,028.24	
交易性金融资产	50,000,000.00	50,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	71,217.00	71,217.00	
应收账款	811,100,762.07	811,100,762.07	
应收款项融资			

预付款项	4,120,050.06	4,120,050.06	
其他应收款	109,458,434.13	109,458,434.13	
其中：应收利息	914,954.74	914,954.74	
应收股利			
存货	263,122,267.20	263,122,267.20	
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	19,658,785.01	19,658,785.01	
流动资产合计	2,634,360,543.71	2,634,360,543.71	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	100,025,152.46	100,025,152.46	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	7,500,000.00	7,500,000.00	
投资性房地产			
固定资产	1,075,107,636.37	1,075,107,636.37	
在建工程	71,197,174.05	71,197,174.05	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	7,129,978.94	7,129,978.94	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	10,843,696.38	10,843,696.38	
其他非流动资产	16,687,260.44	16,687,260.44	
非流动资产合计	1,288,490,898.64	1,288,490,898.64	
资产总计	3,922,851,442.35	3,922,851,442.35	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	247,583,934.47	247,583,934.47	
应付账款	573,668,187.46	573,668,187.46	
预收款项			
合同负债	5,521,990.79	5,521,990.79	
应付职工薪酬	45,294,929.05	45,294,929.05	
应交税费	1,416,448.20	1,416,448.20	
其他应付款	111,638,000.29	111,638,000.29	

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	52,402.15	52,402.15	
流动负债合计	985,175,892.41	985,175,892.41	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	16,571,387.06	16,571,387.06	
递延收益			
递延所得税负债	15,993,778.32	15,993,778.32	
其他非流动负债			
非流动负债合计	32,565,165.38	32,565,165.38	
负债合计	1,017,741,057.79	1,017,741,057.79	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	998,442,611.00	998,442,611.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,028,413,987.21	1,028,413,987.21	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	429,885,317.39	429,885,317.39	
未分配利润	448,368,468.96	448,368,468.96	
所有者权益（或股东权益）合计	2,905,110,384.56	2,905,110,384.56	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,922,851,442.35	3,922,851,442.35	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

(四十五) 其他

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	13%、9%、6%、5%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实纳流转税；出口免抵税额	5%
企业所得税		
教育费附加	实纳流转税；出口免抵税额	3%
地方教育费附加	实纳流转税；出口免抵税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15%
依顿多层	25%
依顿中山	25%
依顿香港	16.5%
依顿创新	16.5%
皆耀管理	16.5%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

根据粤科高字〔2019〕101号《关于公布广东省2018年高新技术企业名单的通知》：依顿电子被认定为广东省2018年高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2018年1月1日至2020年12月31日。公司上述的高新技术企业证书将于2021年11月28日到期，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）规定，本期公司企业所得税暂按15%的税率预缴，目前公司已提交了高新技术企业重新认定申请。

3. 其他

√适用 □不适用

(1) 房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

(2) .个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	164,401.52	752,381.98
银行存款	1,527,589,828.14	1,692,549,407.32
其他货币资金	31,967,557.77	49,902,217.91
合计	1,559,721,787.43	1,743,204,007.21
其中：存放在境外的款项总额	35,353,968.37	79,279,035.55

其他说明：

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保证金、担保金	30,936,396.46	49,683,835.43
合计	30,936,396.46	49,683,835.43

其他货币资金说明：

本公司其他货币资金包括三个月内无法自由变现的工程保障金 167,301.23 元、承兑汇票保证金 30,125,204.23 元，诉讼申请财产保全担保金 643,891 元，以及存放在中国国际金融的存出投资款 964,480.44 元、存放在 INTERACTIVE BROKERS HONG KONG LTD 的存出投资款 66,306.43 元及存放在海通国际证券的存出投资款 374.44 元。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	173,189.23	51,010,050.08
其中：		
权益工具投资	173,189.23	51,010,050.08
指定以公允价值计量且其变动计		

入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	173,189.23	51,010,050.08

其他说明：

适用 不适用

(1) 期末为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产(权益工具投资)为交易性股票投资 173,189.23元。

(2) 本公司期末无变现受到限制的交易性金融资产。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	45,765,352.30	41,221,415.82
商业承兑票据		
信用证		3,219,138.32
合计	45,765,352.30	44,440,554.14

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	968,352,562.50
1年以内小计	968,352,562.50
1至2年	6,492,249.05
2至3年	1,752,181.26
3年以上	16,132,682.64
合计	992,729,675.45

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,629,792.59	0.57	5,629,792.59	100.00	0.00	5,629,792.59	0.62	5,629,792.59	100.00	0.00
其中：										
按单项计提坏账准备	5,629,792.59	0.57	5,629,792.59	100.00	0.00	5,629,792.59	0.62	5,629,792.59	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	987,099,882.86	99.43	42,727,668.52	4.33	944,372,214.34	902,755,059.42	99.38	40,108,213.89	4.44	862,646,845.53

其中：										
其他组合	987,099,882.86	99.43	42,727,668.52	4.33	944,372,214.34	902,755,059.42	99.38	40,108,213.89	4.44	862,646,845.53
合计	992,729,675.45	/	48,357,461.11	/	944,372,214.34	908,384,852.01	/	45,738,006.48	/	862,646,845.53

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州贝赢通信科技有限公司	5,629,792.59	5,629,792.59	100.00	破产全额计提
合计	5,629,792.59	5,629,792.59	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：其他组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	968,352,562.50	29,050,576.87	3.00
1—2 年	6,492,249.05	1,947,674.71	30.00
2—3 年	1,752,181.26	1,226,526.89	70.00
3 年以上	16,132,682.64	16,132,682.64	100.00
合计	992,729,675.45	48,357,461.11	4.87

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

					动	
单项计提 预期信用 损失的应 收账款	5,629,792.59					5,629,792.59
按组合计 提预期信 用损失的 应收账款	40,108,213.89	5,076,441.91	2,456,987.28			42,727,668.52
合计	45,738,006.48	5,076,441.91	2,456,987.28			48,357,461.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期 末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	131,117,530.50	13.21%	3,933,525.92
第二名	78,744,081.31	7.93%	2,362,322.44
第三名	58,199,702.10	5.86%	1,745,991.06
第四名	55,759,884.64	5.62%	1,672,796.54
第五名	55,390,700.19	5.58%	1,661,721.01
合计	379,211,898.75	38.20%	11,376,356.97

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

□适用 √不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,918,194.65	97.71	3,960,208.75	93.98
1至2年	91,796.96	2.29	253,531.73	6.02
2至3年				
3年以上				
合计	4,009,991.61	100.00	4,213,740.48	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	金额	占预付账款总额的比例(%)	预付时间	未结算原因
第一名	985,586.36	24.58	1年以内	服务未完成
第二名	592,690.18	14.78	1年以内	服务未完成
第三名	379,502.24	9.46	1年以内	服务未完成
第四名	287,893.58	7.18	1年以内	服务未完成
第五名	258,600.00	6.45	1年以内	服务未完成
合计	2,504,272.36	62.45	---	---

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,630,982.33	914,954.74
应收股利		
其他应收款	29,398,412.76	40,634,213.78
合计	33,029,395.09	41,549,168.52

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,630,982.33	914,954.74
委托贷款		
债券投资		
合计	3,630,982.33	914,954.74

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	26,863,251.25
1 年以内小计	26,863,251.25
1 至 2 年	4,733,509.94

2至3年	92,006.97
3年以上	1,390,998.06
合计	33,079,766.22

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
税费	21,787,203.37	33,804,818.02
待收增值税	413,589.52	413,589.52
备用金	468,934.82	509,433.82
其他	10,410,038.51	9,225,145.96
合计	33,079,766.22	43,952,987.32

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	2,905,184.02		413,589.52	3,318,773.54
2021年1月1日余额在本期	2,905,184.02		413,589.52	3,318,773.54
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	868,739.77			868,739.77
本期转回	506,159.85			506,159.85
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	3,267,763.94		413,589.52	3,681,353.46

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,318,773.54	868,739.77	506,159.85			3,681,353.46
合计	3,318,773.54	868,739.77	506,159.85			3,681,353.46

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	税费	21,398,045.31	1 年以内	64.69	641,941.36
第二名	其他	3,875,961.77	2 年以内	11.72	1,158,973.78
第三名	其他	2,418,443.10	1 年以内	7.31	72,553.29
第四名	其他	1,327,358.10	1 年以内	4.01	39,820.74
第五名	其他	871,268.32	1 年以内	2.63	26,138.05
合计	/	29,891,076.60	/	90.36	1,939,427.22

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	141,008,182.33	640,498.91	140,367,683.42	92,126,317.58	2,695,751.23	89,430,566.35
在产品	85,744,791.38	4,816,344.93	80,928,446.45	102,680,663.74	11,149,827.82	91,530,835.92
库存商品	182,920,985.84	12,387,456.78	170,533,529.06	122,973,067.50	12,343,432.37	110,629,635.13
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	409,673,959.55	17,844,300.62	391,829,658.93	317,780,048.82	26,189,011.42	291,591,037.40

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,695,751.23	640,498.91		2,695,751.23		640,498.91
在产品	11,149,827.82			6,333,482.89		4,816,344.93
库存商品	12,343,432.37	44,024.41				12,387,456.78
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	26,189,011.42	684,523.32		9,029,234.12		17,844,300.62

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(1). 公司期末无存货用于抵押情况。

(2). 存货跌价准备计提情况：

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	呆滞过期物料全额计提跌价准备	以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回
在产品	由于公司产品不具有通用性，故生产量多出客户订货量部分存在无法出售的可能性，期末对于多出部分全部计提减值准备	
库存商品		

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税留抵税额	39,460.36	36,322.63
预缴所得税	11,815,484.43	21,298,805.56
合计	11,854,944.79	21,335,128.19

其他说明：

无

14、 债权投资**(1). 债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用**15、 其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的其他债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**16、 长期应收款****(1) 长期应收款情况**适用 不适用**(2) 坏账准备计提情况**适用 不适用**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	7,500,000.00	7,500,000.00
合计	7,500,000.00	7,500,000.00

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,083,819,259.17	1,078,101,124.21
固定资产清理		
合计	1,083,819,259.17	1,078,101,124.21

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	611,985,476.55	1,641,487,108.69	34,560,367.78	15,352,958.31	2,303,385,911.33
2. 本期增加金额	6,635,099.86	77,521,442.89	768,252.73	1,311,899.89	86,236,695.37
1) 购置	6,635,099.86	77,521,442.89	768,252.73	1,311,899.89	86,236,695.37
2) 在建工程转入					
3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		81,866,531.74	4,159.08	1,316,131.81	83,186,822.63
1) 处置或报废		81,866,531.74		1,243,869.99	83,110,401.73
其他转出			4,159.08	72,261.82	76,420.90
4. 期末余额	618,620,576.41	1,637,142,019.84	35,324,461.43	15,348,726.39	2,306,435,784.07
二、累计折旧					
1. 期初余额	273,954,040.34	913,954,401.73	26,302,996.05	11,073,349.00	1,225,284,787.12
2.	14,818,672.48	46,086,817.86	1,068,219.89	841,308.21	62,815,018.44

本期增加金额					
1) 计提	14,818,672.48	46,086,817.86	1,068,219.89	841,308.21	62,815,018.44
3. 本期减少金额		72,056,641.25	3,058.26	460,774.19	72,520,473.70
1) 处置或报废		72,056,641.25		414,888.75	72,471,530.00
其他转出			3,058.26	45,885.44	48,943.7
4. 期末余额	288,772,712.82	887,984,578.34	27,368,157.68	11,453,883.02	1,215,579,331.86
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额		6,893,736.10	143,456.94		7,037,193.04
1) 计提		6,893,736.10	143,456.94		7,037,193.04
3. 本期减少金额					
1) 处置或报废					
4. 期末余额		6,893,736.10	143,456.94		7,037,193.04
四、账面价值					
1. 期末账面价值	329,847,863.59	742,263,705.40	7,812,846.81	3,894,843.37	1,083,819,259.17
2. 期初账面价值	338,031,436.21	727,532,706.96	8,257,371.73	4,279,609.31	1,078,101,124.21

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	117,255,597.20	104,499,081.28	6,893,736.10	5,862,779.82	
办公设备	2,869,137.76	2,582,223.93	143,456.94	143,456.89	
合计	120,124,734.96	107,081,305.21	7,037,193.04	6,006,236.71	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新钻房二期	25,783,986.03	办理中
新钻房三期	26,352,143.85	办理中
废水站	57,655,733.08	办理中
合计	109,791,862.96	

其他说明：

√适用 □不适用

公司期末无固定资产用于抵押情况。

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	123,031,871.26	71,197,174.05
工程物资		
合计	123,031,871.26	71,197,174.05

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
G 厂房	26,485,019.25		26,485,019.25	26,717,429.25		26,717,429.25
E 厂房	96,546,852.01		96,546,852.01	44,479,744.80		44,479,744.80
合计	123,031,871.26		123,031,871.26	71,197,174.05		71,197,174.05

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
G 厂房	28,773,500.00	26,717,429.25	52,590.00		285,000.00	26,485,019.25	92.05	92.05				自筹
E 厂房	225,317,800.00	44,479,744.80	52,067,107.21			96,546,852.01	42.85	42.85				募集资金
合计	254,091,300.00	71,197,174.05	52,119,697.21		285,000.00	123,031,871.26	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	11,500,000.00				11,500,000.00
2. 本期增加 金额					
(1) 购置					
(2) 内部 研发					
(3) 企业 合并增加					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	11,500,000.00				11,500,000.00

二、累计摊销				
1. 期初余额	4,370,021.06			4,370,021.06
2. 本期增加 金额	114,999.66			114,999.66
(1) 计提	114,999.66			114,999.66
3. 本期减少 金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	4,485,020.72			4,485,020.72
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加 金额				
(1) 计提				
3. 本期减少 金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面 价值	7,014,979.28			7,014,979.28
2. 期初账面 价值	7,129,978.94			7,129,978.94

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	76,920,308.23	12,628,340.16	75,245,791.44	12,603,004.63
内部交易未实现利润	3,764,613.61	564,692.04	12,091,224.01	1,813,683.60
可抵扣亏损	6,009,871.78	991,628.84	7,208,213.01	1,189,355.14
预计负债	16,523,944.85	2,478,591.73	16,571,387.06	2,485,708.06
公允价值变动损失	29,196.62	4,817.43	624,662.17	103,069.26
递延收益	14,729,295.60	2,209,394.34		
合计	117,977,230.69	18,877,464.54	111,741,277.69	18,194,820.69

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允				

价值变动				
其他权益工具投资 公允价值变动				
累计折旧	102,528,716.18	15,392,875.32	108,563,501.58	16,313,599.93
合计	102,528,716.18	15,392,875.32	108,563,501.58	16,313,599.93

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
工程设备款	111,939,930.82		111,939,930.82	16,687,260.44		16,687,260.44
合计	111,939,930.82		111,939,930.82	16,687,260.44		16,687,260.44

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	202,939,180.78	247,583,934.47
合计	202,939,180.78	247,583,934.47

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	629,893,305.21	435,820,937.97
工程设备款	76,893,395.96	118,593,342.98
合计	706,786,701.17	554,414,280.95

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州市中绿环保有限公司	6,218,500.00	工程尾款
合计	6,218,500.00	/

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,319,314.43	6,444,065.02
合计	5,319,314.43	6,444,065.02

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	45,730,645.10	204,163,238.00	216,726,880.01	33,167,003.09
二、离职后福利-设定提存计划		13,383,085.44	13,383,085.44	
三、辞退福利		330,000.00	330,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	45,730,645.10	217,876,323.44	230,439,965.45	33,167,003.09

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

一、工资、奖金、津贴和补贴	44,092,535.53	191,321,771.40	203,885,413.41	31,528,893.52
二、职工福利费		10,325,717.56	10,325,717.56	
三、社会保险费		2,372,046.60	2,372,046.60	
其中：医疗保险费		1,462,597.50	1,462,597.50	
工伤保险费		129,901.10	129,901.10	
生育保险费		779,548.00	779,548.00	
四、住房公积金		136,224.00	136,224.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,638,109.57	7,478.44	7,478.44	1,638,109.57
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	45,730,645.10	204,163,238.00	216,726,880.01	33,167,003.09

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		13,227,075.04	13,227,075.04	
2、失业保险费		156,010.40	156,010.40	
3、企业年金缴费				
合计		13,383,085.44	13,383,085.44	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	249,283.76	2,383,920.52
消费税		
营业税		
企业所得税	3,664,649.02	3,757,284.56
个人所得税		108,990.80
城市维护建设税	559,830.37	686,884.23
印花税	157,853.70	167,456.80
教育费附加	559,830.39	686,884.24
环境保护税	61,285.53	35,377.89

房产税	2,104,518.84	
土地使用税	119,451.00	
合计	7,476,702.61	7,826,799.04

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	46,672,361.77	44,104,335.54
合计	46,672,361.77	44,104,335.54

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
税费	3,495,334.03	2,415,809.33
水电费	14,943,818.32	12,908,800.06
佣金	6,677,818.93	7,596,163.10
单位往来	6,564,451.98	6,767,684.98
运输费	1,196,054.41	1,937,092.36
食堂支出	2,781,784.34	2,953,761.69
废物处置费	738,266.17	1,444,401.48
其他	10,274,833.59	8,080,622.54
合计	46,672,361.77	44,104,335.54

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
员工救助金	1,303,955.81	未到期
待返学费押金	3,301,887.86	未到期
合计	4,605,843.67	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	86,867.54	135,628.85
合计	86,867.54	135,628.85

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	16,571,387.06	16,523,944.84	品质缺陷等
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	16,571,387.06	16,523,944.84	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		15,033,100.00	303,804.40	14,729,295.60	尚未摊销完毕的与资产相关的政府补助，
合计		15,033,100.00	303,804.40	14,729,295.60	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术改造项目		15,033,100.00		303,804.40		14,729,295.60	与资产相关

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	998,442,611.00						998,442,611.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,018,976,375.03			1,018,976,375.03
其他资本公积				
合计	1,018,976,375.03			1,018,976,375.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,612,525.59	-557,176.21				-557,176.21		5,055,349.38
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								

金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	5,612,525.59	-557,176.21				-557,176.21		5,055,349.38
其他综合收益合计	5,612,525.59	-557,176.21				-557,176.21		5,055,349.38

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	429,885,317.39			429,885,317.39
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	429,885,317.39			429,885,317.39

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	866,759,384.91	1,130,406,919.51

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	866,759,384.91	1,130,406,919.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	74,571,015.03	224,493,714.97
减：提取法定盈余公积		18,873,222.40
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	99,844,261.10	469,268,027.17
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	841,486,138.84	866,759,384.91

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,308,024,073.80	1,109,276,966.24	1,093,374,402.79	864,928,210.79
其他业务				
合计	1,308,024,073.80	1,109,276,966.24	1,093,374,402.79	864,928,210.79

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	印刷线路板	合计
商品类型		
线路板	1,308,024,073.80	1,308,024,073.80
按经营地区分类		
境内销售	247,571,045.91	247,571,045.91
境外销售	1,060,453,027.89	1,060,453,027.89
合同类型		
商品买卖合同	1,308,024,073.80	1,308,024,073.80
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	1,308,024,073.80	1,308,024,073.80

按合同期限分类		
一年内	1,308,024,073.80	1,308,024,073.80
按销售渠道分类		
直销	1,308,024,073.80	1,308,024,073.80
合计	1,308,024,073.80	1,308,024,073.80

合同产生的收入说明：

无

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

见本附注五/（三十八）收入。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,737,193.42	2,364,716.70
教育费附加	1,736,413.22	2,364,716.71
资源税		
房产税	2,104,518.84	1,911,967.80
土地使用税	119,451.00	119,451.00
车船使用税		
印花税	822,100.60	737,099.80
环境保护税	122,571.06	103,123.37
合计	6,642,248.14	7,601,075.38

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,432,838.55	6,672,130.69
差旅费	97,584.20	65,084.98
邮电费	93,372.72	107,224.38
运输费	0.00	8,872,185.20
业务招待费	587,298.58	371,327.29
质赔	1,995,431.19	3,063,838.09
咨询服务费	906,035.21	0.00
其他	13,222.75	95,392.86
合计	10,125,783.20	19,247,183.49

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,096,658.45	28,882,817.43
折旧及摊销费	1,679,118.65	1,841,247.19
办公费	822,132.41	1,537,009.89
差旅费	1,100,152.91	1,106,712.32
邮电费	607,499.70	641,942.26
业务招待费	452,571.72	318,166.89
相关税费	1,075,830.00	2,551,674.80
车辆使用费	720,728.08	624,714.55
安全消防费	1,966,674.81	2,255,382.68
财产保险费	1,488,862.21	1,408,791.89
报关费	904,626.62	910,729.84
食堂费用	9,519,348.69	13,568,697.34
中介服务费	916,915.64	710,708.20
股权激励费用	0.00	-418,896.00
其他	2,878,936.24	3,929,389.10
合计	57,230,056.13	59,869,088.38

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	23,003,052.47	22,330,427.25
燃料、动力费用	1,613,808.26	1,368,740.51
材料费	16,678,422.67	17,165,731.84
折旧费	7,088,699.01	6,514,531.29
其他	86,690.10	98,112.00
合计	48,470,672.51	47,477,542.89

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
利息收入	-24,802,609.68	-31,504,727.07
汇兑损益	10,746,115.15	-11,900,805.24
其他	372,412.68	371,381.25
合计	-13,684,081.85	-43,034,151.06

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,682,004.40	12,068,498.71
其他	388,596.29	637,001.30
合计	4,070,600.69	12,705,500.01

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,795.57	14,262.24

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-332,739.20	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-326,943.63	14,262.24

其他说明：

本期不存在投资收益汇回有重大限制的情况。

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	591,750.12	-183,394.41
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	591,750.12	-183,394.41

其他说明：

无

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-3,581,338.27	4,840,156.65

其他应收款坏账损失	506,159.85	-204,066.77
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-3,075,178.42	4,636,089.88

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	5,648,959.57	-4,924,227.00
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-7,037,193.04	
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-1,388,233.47	-4,924,227.00

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-105,702.06	-174,615.76
合计	-105,702.06	-174,615.76

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
不需支付的应付款项	4,116,626.75		4,116,626.75
罚款收入	9,410.00	3,749.00	9,410.00
其他	24,628.57	22,428.57	24,628.57
合计	4,150,665.32	26,177.57	4,150,665.32

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,686,146.05	2,914,492.97	5,686,146.05
其中：固定资产处置损失	5,686,146.05	2,914,492.97	5,686,146.05
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			

对外捐赠	6,450.00		6,450.00
其他		7,976.52	
合计	5,692,596.05	2,922,469.49	5,692,596.05

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,219,145.36	24,938,340.81
递延所得税费用	-1,603,368.46	-1,588,144.49
合计	13,615,776.90	23,350,196.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	88,186,791.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,228,018.78
子公司适用不同税率的影响	884,642.97
调整以前期间所得税的影响	-606,421.97
非应税收入的影响	-1,785.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	111,323.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得税费用	13,615,776.90

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七 57

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,051,465.18	10,013,767.21
政府补贴	18,411,300.00	12,068,498.71
其他	579,396.78	714,088.22
合计	29,042,161.96	22,796,354.14

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	3,089,961.20	11,549,417.22
付现管理费用	7,797,974.56	9,680,082.05
捐赠	6,450.00	
其他	1,305,808.68	6,037,523.95
合计	12,200,194.44	27,267,023.22

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金存款利息	12,034,863.45	13,205,828.46
其他		24,513.92
合计	12,034,863.45	13,230,342.38

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的分红手续费和股权激励相关费用	99,805.49	60,752.50
汇票保证金		30,024,772.44
合计	99,805.49	30,085,524.94

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	74,571,015.03	123,112,579.64
加：资产减值准备	1,388,233.47	4,924,227.00
信用减值损失	3,075,178.42	-4,636,089.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,815,018.44	62,439,924.81
使用权资产摊销		
无形资产摊销	114,999.66	114,999.66
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	105,702.06	174,615.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,686,146.05	2,914,492.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-591,750.12	183,394.41
财务费用（收益以“-”号填列）	-6,705,235.56	-28,539,860.64
投资损失（收益以“-”号填列）	326,943.63	-14,262.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-682,643.85	-1,499,494.86
递延所得税负债增加（减少以	-920,724.61	-88,649.63

“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-91,893,910.73	-26,134,290.18
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-67,828,495.82	190,896,182.01
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	158,944,552.94	-58,273,341.70
其他	14,729,295.60	-418,896.00
经营活动产生的现金流量净额	153,134,324.61	265,155,531.13
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	1,528,785,390.97	1,951,911,464.34
减: 现金的期初余额	1,693,520,171.78	1,540,122,713.62
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	-164,734,780.81	411,788,750.72

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,528,785,390.97	1,693,520,171.78
其中: 库存现金	164,401.52	752,381.98
可随时用于支付的银行存款	1,527,589,828.14	1,692,549,407.32
可随时用于支付的其他货币资金	1,031,161.31	218,382.48
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,528,785,390.97	1,693,520,171.78
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		

其他说明：

适用 不适用

2021年6月30日现金及现金等价物期末余额1,528,785,390.97元，货币资金期末余额1,559,721,787.43元，差异30,936,396.46元，主要是由于期末货币资金余额中存在三个月内无法自由变现的工程保证金167,301.23元、三个月内无法自由变现的汇票保证金30,125,204.23元和三个月内无法自由变现的因诉讼申请财产保全冻结的担保金643,891元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,936,396.46	汇票保证金、工程工资保证金及诉讼申请财产保全担保金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	30,936,396.46	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额

货币资金	-	-	82,257,593.45
其中：美元	8,229,049.82	6.4601	53,160,484.74
欧元	433,423.27	7.6862	3,331,377.94
港币	30,810,015.27	0.83208	25,636,397.51
英镑	14,465.19	8.9410	129,333.26
应收账款	-	-	1,043,489,733.16
其中：美元	161,264,670.88	6.4601	1,041,785,900.35
欧元	88,886.46	7.6862	683,199.11
港币	1,226,605.25	0.83208	1,020,633.70
其他应收款	-	-	4,241,158.23
其中：美元	607,998.55	6.4601	3,927,731.43
港币	376,678.69	0.83208	313,426.80
应付账款	-	-	23,617,455.07
其中：美元	3,194,694.26	6.4601	20,638,044.39
欧元	2,105.92	7.6862	16,186.52
港币	2,511,936.58	0.83208	2,090,132.19
日元	14,800,800.00	0.0584	864,366.72
英镑	975.87	8.9410	8,725.25
其他应付款	-	-	12,674,655.57
其中：美元	1,764,249.02	6.4601	11,397,225.09
港币	1,535,225.56	0.83208	1,277,430.48

其他说明：

无

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

适用 不适用

公司全资子公司依顿（香港）电子科技有限公司位于中国香港特别行政区，其选择以当地主要流通货币港币作为记账本位币，自成立起未发生变化。

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额

以工代训补贴	2,873,500.00	其他收益	2,873,500.00
重点项目前期推进 工作经费	40,000.00	其他收益	40,000.00
2021 年度科技发展 专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
技术改造项目补助	15,033,100.00	递延收益	303,804.40
发明专利授权资助	5,000.00	其他收益	5,000.00
科技保险补助资金	349,700.00	其他收益	349,700.00
劳动力就业补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
合计	18,411,300.00		3,682,004.40

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
依顿香港	香港	香港	经营线路板及相关原材料	100		投资设立
依顿创新	香港	香港	印刷线路板贸易		100	投资设立
依顿多层	中山	中山	线路板生产经营、批发、进出口业务	75	25	同一控制下企业合并
依顿中山	中山	中山	线路板生产经营	75	25	同一控制下企业合并
皆耀管理	香港	香港	投资及线路板相关业务	100		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司未发生此类情况。

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

本公司未发生此类情况。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本公司未发生此类情况。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

本公司未发生此类情况。

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、 与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一） 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 35.09%。

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

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务中心部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内,记账本位币为人民币。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的汇率风险;为此,本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约方式来达到规避汇率风险的目的。

截至 2021 年 6 月 30 日,本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出,并对本公司的财务业绩

产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本年度公司无利率互换安排。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	173,189.23			173,189.23
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	173,189.23			173,189.23
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	173,189.23			173,189.23
(3) 衍生金融资产				
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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产			7,500,000.00	7,500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	173,189.23		7,500,000.00	7,673,189.23
(六) 交易性金融负债				

1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

适用 不适用

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

适用 不适用

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。

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

适用 不适用

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

适用 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转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、 其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：美元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
依顿投资	萨摩亚国	从事收购、进口、出口、投资等活动	1,500	63.41	63.41

本企业的母公司情况的说明

依顿投资为 HighTree Limited（高树有限公司，注册于英属维京群岛）的全资子公司，HighTree Limited 成立于 2001 年 11 月 28 日，公司登记证号为 471093，注册资本为 5 万美元，李永强先生、李永胜先生和李铭浚先生（李氏三兄弟）各持有其三分之一的股权。

本企业最终控制方是李永强、李永胜和李铭浚。

其他说明：

无

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.1

适用 不适用

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李立先生	其他
腾达置业有限公司	其他

其他说明

李立先生为李氏三兄弟家庭成员；腾达置业有限公司为李氏三兄弟家庭成员控制企业。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

□适用 √不适用

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：港元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
腾达置业有限公司	办公楼、工业厂房	225,000.00	300,500.00

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

公司全资子公司依顿香港与关联方腾达置业有限公司签订租赁合同，租赁其位于香港荃湾荃景园 30-38 号汇利工业中心 8 楼 A 座（约 3,149 尺）的厂房作为日常经营场所，租赁费为每月 3.75 万港币，租赁期限自 2021 年 5 月 1 日至 2022 年 4 月 30 日止。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,795,294.00	2,651,902.00

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- 1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- 2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司的业务单一，主要为生产线路板，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	869,388,757.75
1 年以内小计	869,388,757.75
1 至 2 年	6,348,455.73
2 至 3 年	1,647,905.20
3 年以上	8,372,515.63
合计	885,757,634.31

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备											
其中：											
按组合计提坏账准备	885,757,634.31		31,171,793.54	3.52	854,585,840.77	837,651,155.59	100.00	26,550,393.52	3.17	811,100,762.07	
其中：											
内部业务组合	211,348,505.97	23.86			211,348,505.97	315,895,058.31	37.71			315,895,058.31	
其他组合	674,409,128.34	76.14	31,171,793.54	4.62	643,237,334.80	521,756,097.28	62.29	26,550,393.52	5.09	495,205,703.76	
合计	885,757,634.31	/	31,171,793.54	/	854,585,840.77	837,651,155.59	/	26,550,393.52	/	811,100,762.07	

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：内部业务组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
依顿创新科技有限公司	200,933,527.63		
依顿（中山）多层线路板有限公司	10,414,978.34		
合计	211,348,505.97		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：其他组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）

1 年以内	658,040,251.78	19,741,207.55	3.00
1—2 年	6,348,455.73	1,904,536.72	30.00
2—3 年	1,647,905.20	1,153,533.64	70.00
3 年以上	8,372,515.63	8,372,515.63	100.00
合计	674,409,128.34	31,171,793.54	4.62

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	26,550,393.52	4,621,400.02				31,171,793.54
合计	26,550,393.52	4,621,400.02				31,171,793.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	200,933,527.63	22.68	
第二名	55,355,775.25	6.25	1,660,673.26
第三名	54,521,729.61	6.16	1,635,651.89
第四名	51,785,596.42	5.85	1,553,567.89

第五名	47,128,680.83	5.32	1,413,860.42
合计	409,725,309.74	46.26	6,263,753.46

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,734,148.97	914,954.74
应收股利		
其他应收款	63,914,497.36	108,543,479.39
合计	65,648,646.33	109,458,434.13

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,734,148.97	914,954.74
委托贷款		
债券投资		
合计	1,734,148.97	914,954.74

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	26,925,145.88
1 年以内小计	26,925,145.88
1 至 2 年	4,433,974.56
2 至 3 年	3,699,490.83
3 年以上	31,330,243.42
合计	66,388,854.69

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
税费	21,398,045.31	32,455,696.45
待收增值税	413,589.52	413,589.52
备用金	468,934.82	509,433.82
其他	6,500,793.54	5,276,339.41
关联方往来	37,607,491.50	72,868,937.37
合计	66,388,854.69	111,523,996.57

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	2,566,927.66		413,589.52	2,980,517.18
2021年1月1日余额在本期	2,566,927.66		413,589.52	2,980,517.18
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	506,159.85			506,159.85
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	2,060,767.81		413,589.52	2,474,357.33

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	2,980,517.18		506,159.85			2,474,357.33
合计	2,980,517.18		506,159.85			2,474,357.33

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	35,774,897.08	3 年以上	53.89	
第二名	税费	21,398,045.31	1 年以内	32.23	641,941.36
第三名	其他	2,418,443.10	1 年以内	3.64	72,553.29
第四名	往来款	1,756,855.90	3 年以内	2.65	
第五名	其他	1,327,358.10	1 年以内	2.00	39,820.74
合计	/	62,675,599.49	/	94.41	754,315.39

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	100,025,152.46		100,025,152.46	100,025,152.46		100,025,152.46

对联营、合营企业投资					
合计	100,025,152.46		100,025,152.46	100,025,152.46	100,025,152.46

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
依顿多层	26,013,808.91			26,013,808.91		
依顿中山	74,001,597.79			74,001,597.79		
依顿香港	9,744.00			9,744.00		
皆耀管理	1.76			1.76		
合计	100,025,152.46			100,025,152.46		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,260,360,458.25	1,086,809,811.22	1,099,295,237.71	891,259,407.69
其他业务				
合计	1,260,360,458.25	1,086,809,811.22	1,099,295,237.71	891,259,407.69

(2) 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	印刷线路板	合计
商品类型		
线路板	1,260,360,458.25	1,260,360,458.25
按经营地区分类		
境内销售	218,200,000.29	218,200,000.29
境外销售	1,042,160,457.96	1,042,160,457.96
合同类型		

商品买卖合同	1,260,360,458.25	1,260,360,458.25
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	1,260,360,458.25	1,260,360,458.25
按合同期限分类		
一年内	1,260,360,458.25	1,260,360,458.25
按销售渠道分类		
直销	1,260,360,458.25	1,260,360,458.25
合计	1,260,360,458.25	1,260,360,458.25

合同产生的收入说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

见本附注五/(三十八)收入。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	275,006.46	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		

处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	275,006.46	

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,791,848.11	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,682,004.40	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	264,806.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,144,215.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	388,596.29	本期为税务局返还三代税费手续费
所得税影响额	-402,277.69	
少数股东权益影响额		
合计	2,285,496.70	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.22%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.15%	0.07	0.07

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：李永胜

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 24 日

修订信息

适用 不适用