



奥星电子

NEEQ : 836668

临安奥星电子股份有限公司

LinAn AoXing Electronic Co., Ltd



半年度报告

2021

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	12
第五节	股份变动和融资	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第七节	财务会计报告	18
一、	公司基本情况	30
二、	财务报表的编制基础	31
三、	重要会计政策及会计估计	31
四、	税项	49
五、	合并财务报表项目注释	50
六、	合并范围的变更	76
七、	在其他主体中的权益	76
八、	与金融工具相关的风险	77
九、	关联方及关联交易	79
十、	承诺及或有事项	80
十一、	资产负债表日后事项	81
十二、	母公司财务报表主要项目注释	81

十三、	补充资料	88
第八节	备查文件目录	90

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	临安奥星电子股份有限公司
公司章程	指	临安奥星电子股份有限公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
三会	指	股东大会、董事会、监事会
浙商证券	指	浙商证券股份有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

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

三、 企业信息

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913301001437728923	否
注册地址	浙江省杭州市临安区潜川镇牧亭村	否
注册资本（元）	106,656,888	是
<p>2021年6月17日，公司实施2020年年度权益分配方案：以公司总股本106,656,888股为基数，向全体股东每10股转增2.5股，每10股派人民币现金2元。分红后公司总股本增至133,321,110股，与注册资本不一致，公司将于近期办理工商变更登记手续并及时公告。</p>		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	浙商证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路201号浙商证券大楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	浙商证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	341,662,773.12	218,596,434.93	56.3%
毛利率%	18.97%	25.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	33,340,531.70	20,642,393.32	61.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,350,360.75	19,581,821.87	65.21%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.81%	5.53%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.58%	5.27%	-
基本每股收益	0.25	0.19	31.58%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	525,774,566.86	497,986,399.05	5.58%
负债总计	103,718,484.93	87,939,471.22	17.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	422,056,081.93	410,046,927.83	2.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.17	4.12	-23.06%
资产负债率%（母公司）	19.89%	11.89%	-
资产负债率%（合并）	19.73%	17.66%	-
流动比率	4.03	4.48	-
利息保障倍数	249.54	250.74	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	39,552,663.31	51,784,404.43	-23.62%
应收账款周转率	5.20	4.32	-
存货周转率	4.44	3.12	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.58%	5.85%	-
营业收入增长率%	56.30%	-0.95%	-
净利润增长率%	48.05%	-17.93%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

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

报告期内商业模式各要素未发生重大变化，未对公司经营产生不利影响。

（二） 经营情况回顾**1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,771,707.69	1.86%	4,242,857.84	0.85%	130.31%
应收票据	59,190,120.10	11.26%	30,733,035.50	6.17%	92.59%
应收账款	132,397,911.00	25.18%	117,292,380.19	23.55%	12.88%
存货	124,448,040.70	23.67%	124,825,626.11	25.07%	-0.30%
长期股权投资	4,416,333.05	0.84%	4,687,925.05	0.94%	-5.79%
固定资产	73,298,356.75	13.94%	73,606,112.77	14.78%	-0.42%
在建工程	2,960,179.33	0.56%	2,587,649.50	0.52%	14.40%

项目重大变动原因：

1、应收票据同比增长 92.95%，主要是因为公司留存的银行承兑汇票中划付为应收账款融资的金额下降，而计入应收票据中的增加。

2、 营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	341,662,773.12	-	218,596,434.93	-	56.30%
营业成本	276,846,930.93	81.03%	163,698,787.61	74.89%	69.12%
毛利率	18.97%	-	25.11%	-	-24.45%
销售费用	2,368,942.38	0.69%	9,146,605.00	4.18%	-74.10%
管理费用	12,094,096.89	3.54%	10,123,469.83	4.63%	19.47%
研发费用	12,185,363.84	3.57%	11,229,040.82	5.14%	8.52%
财务费用	382,695.34	0.11%	341,685.02	0.16%	12%
营业利润	39,265,610.82	11.49%	26,030,491.66	11.91%	50.84%
营业外收入	114,318.41	0.03%	12,375.02	0.01%	823.78%
营业外支出	447,846.24	0.13%	252,380.19	0.12%	77.45%
净利润	33,340,531.70	9.76%	22,520,340.63	10.30%	48.05%
经营活动产生的现金流量净额	39,552,663.31	-	51,784,404.43	-	-23.62%
投资活动产生的现金流量净额	-12,687,636.31	-	-39,862,396.69	-	68.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-21,336,177.15	-	-7,437,507.83	-	-186.87%

项目重大变动原因：

1、本期营业收入 341,662,773.12 元，比上年同期增加 56.30%，主要原因去年受疫情影响，去年上半年市场需求大幅下降，通过疫情管控，去年下半年开始国内各个企业都复工复产，国外需求也都向中国转移，从而导致市场迅速上涨，一直延续到现在为止，相应销售成本金额同比也跟着上涨。

2、本期营业成本 276,846,930.93 元，比上年同期增加 69.12%，主要原因为销量增加同比成本增加，及原材料价格上涨，导致生产成本增加。

3、本期毛利率 18.97%，同比下降 24.45%，主要因为今年人工成本和原材料价格上涨导致销售毛利下降。

4、本期营业利润 39,265,610.82 元同比增长 50.84%，因产品销售收入同比上涨 56.3%，虽然毛利率下降但公司固定费用控制良好，边际效益高，使得营业利润同比上涨较高，而营业利润的上涨也使得净利润也同比大幅上涨。

5、本期经营活动产生的现金流量净额 39,552,663.31 元，同比下降 23.62%，因市场回升较快，客户的应收账款增加 1500 万左右。

6、本期投资活动产生的现金流量净额-12,687,636.31 元，同比增加了 68.17%，因本期银行理财产品投资减少。

7、本期筹资活动产生的现金流量净额-21,336,177.15 元，同比下降 186.87%，因本期比上年同期减少银行借款 2000 万。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	802,331.84

量持续享受的政府补助除外	
委托他人投资或管理资产的损益	851,423.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-333,527.83
非经常性损益合计	1,320,227.93
所得税影响数	330,056.98
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	990,170.95

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2018年12月7日，财政部颁布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》，规定执行企业会计准则的非上市企业自2021年1月1日起实施。该政策的执行,对公司报表没有影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州奥星实业有限公司	子公司	生产销售高精度铝板、带、箔、片	50,000,000	180,613,852.01	158,351,379.69	248,864,024.88	16,486,450.81
江苏	子公	生产销售铝电解	17,355,616.47	135,977,584.63	40,730,891.60	117,160,772.90	5,015,820.60

奥星电子有限公司	司	电容器外壳					
杭州奥林电子有限公司	子公司	生产销售铝电解电容器外壳	4,138,556.00	20,906,150.55	12,466,061.10	0	-9,802.12

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

资源的情况		
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	10,000,000	1,395,079.20
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	5,000,000	950,726.33
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	28,163,759	26.41%	44,667,437	72,831,196	54.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,333,938	12.50%	3,333,485	16,667,423	12.50%	
	董事、监事、高管	28,163,759	26.41%	7,040,940	35,204,699	26.41%	
	核心员工	0	0	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	78,493,129	73.59%	- 18,003,215	60,489,914	45.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	42,617,216	39.96%	10,654,304	53,271,520	39.96%	
	董事、监事、高管	48,391,931	45.37%	12,097,983	60,489,914	45.37%	
	核心员工	0	0	0	0	0%	
总股本		106,656,888	-	26,664,222	133,321,110	-	
普通股股东人数						52	

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	詹有耕	55,951,154	13,987,789	69,938,943	52.46%	53,271,520	16,667,423	0	0
2	高原	14,724,623	3,681,156	18,405,779	13.81%	1,704,300	16,701,479	0	0
3	詹小波	12,664,444	3,166,111	15,830,555	11.87%	0	15,830,555	0	0

4	詹根祥	4,736,642	1,184,160	5,920,802	4.44%	4,440,605	1,480,197	0	0
5	杭州奥星商务咨询合伙企业（有限合伙）	1,930,152	482,538	2,412,690	1.81%	0	2,412,690	0	0
6	蔡金朝	1,626,560	406,640	2,033,200	1.53%	0	2,033,200	0	0
7	王炳炎	1,043,869	260,967	1,304,836	0.98%	0	1,304,836	0	0
8	潘金潮	963,604	240,901	1,204,505	0.90%	0	1,204,505	0	0
9	魏关英	954,931	238,733	1,193,664	0.90%	0	1,193,664	0	0
10	王建岗	940,677	235,169	1,175,846	0.88%	0	1,175,846	0	0
合计		95,536,656	23,884,164	119,420,820	89.58%	59,416,425	60,004,395	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

詹小波系詹有耕的儿子，高原系詹有耕的女婿，詹根祥系詹有耕的胞弟。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	40	39
行政人员	38	38
生产人员	415	415
销售人员	16	16
技术人员	85	85

财务人员	16	16
员工总计	610	609

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五（一）	9,771,707.69	4,242,857.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	49,550,000.00	44,468,258.00
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	59,190,120.10	30,733,035.50
应收账款	五（四）	132,397,911.00	117,292,380.19
应收款项融资	五（五）	19,312,568.49	43,811,378.53
预付款项	五（六）	8,133,899.71	11,108,048.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（七）	2,416,213.42	863,085.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	124,448,040.70	124,825,626.11
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	944,121.92	2,310,657.56
流动资产合计		406,164,583.03	379,655,327.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十）	4,416,333.05	4,687,925.05
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五（十一）	17,718,362.97	18,403,514.34
固定资产	五（十二）	73,298,356.75	73,606,112.77
在建工程	五（十三）	2,960,179.33	2,587,649.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十四）	15,293,226.27	15,673,966.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十五）	152,909.01	184,545.39
递延所得税资产	五（十六）	1,824,713.25	1,603,473.43
其他非流动资产	五（十七）	3,945,903.20	1,583,884.00
非流动资产合计		119,609,983.83	118,331,071.43
资产总计		525,774,566.86	497,986,399.05
流动负债：			
短期借款	五（十八）		
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十九）	25,900,000.00	6,000,000.00
应付账款	五（二十）	15,016,128.27	18,457,175.24
预收款项			
合同负债	五（二十一）	1,381,784.86	5,491,405.07
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十二）	8,656,451.75	8,698,587.56
应交税费	五（二十三）	9,610,576.42	8,704,941.58
其他应付款	五（二十四）	39,983,721.25	36,701,097.50
其中：应付利息		24,293,770.42	24,293,770.42
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十五）	179,632.03	713,882.66
流动负债合计		100,728,294.58	84,767,089.61
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			
递延收益	五（二十六）	1,537,271.84	1,642,993.72
递延所得税负债	五（十六）	1,452,918.51	1,529,387.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,990,190.35	3,172,381.61
负债合计		103,718,484.93	87,939,471.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十七）	133,321,110.00	106,656,888.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	79,725,102.66	106,389,324.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十九）	21,055,157.44	21,055,157.44
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	187,954,711.83	175,945,557.73
归属于母公司所有者权益合计		422,056,081.93	410,046,927.83
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		422,056,081.93	410,046,927.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		525,774,566.86	497,986,399.05

法定代表人：詹有耕

主管会计工作负责人：吴英

会计机构负责人：吴英

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		11,384,636.17	1,219,924.69
交易性金融资产		40,000,000.00	44,300,000.00
衍生金融资产			
应收票据	十二（一）	50,010,716.24	19,067,770.78
应收账款	十二（二）	100,516,290.54	86,573,980.86
应收款项融资	十二	5,194,011.78	39,636,298.03

	(三)		
预付款项		8,944,859.36	5,728,397.41
其他应收款	十二 (四)	22,859,994.66	22,812,674.14
其中：应收利息			
应收股利		22,793,904.65	22,793,904.65
买入返售金融资产			
存货		24,305,159.20	20,906,510.31
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1941.26	
流动资产合计		263,217,609.21	240,245,556.22
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	十二 (五)	92,850,367.37	92,850,367.37
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		468,869.25	508,486.92
固定资产		17,258,641.87	16,633,646.53
在建工程		1,543,362.84	2,564,562.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		197,115.98	200,475.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		785,065.79	665,904.37
其他非流动资产		972,028.20	837,600.00
非流动资产合计		114,075,451.30	114,261,044.01
资产总计		377,293,060.51	354,506,600.23
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		25,900,000.00	6,000,000.00
应付账款		29,192,335.84	16,899,308.32
预收款项			
合同负债		232,843.07	323,882.83

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,191,747.07	2,363,562.18
应交税费		2,843,132.66	4,260,484.13
其他应付款		14,185,671.49	11,773,236.75
其中：应付利息			
应付股利		899,536.33	899,536.33
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			42,104.77
流动负债合计		74,545,730.13	41,662,578.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		502,261.69	502,261.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		502,261.69	502,261.69
负债合计		75,047,991.82	42,164,840.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本		133,321,110.00	106,656,888.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		54,927,146.20	81,591,368.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,055,157.44	21,055,157.44
一般风险准备			
未分配利润		92,941,655.05	103,038,345.92
所有者权益（或股东权益）合计		302,245,068.69	312,341,759.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		377,293,060.51	354,506,600.23

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	五（三十一）	341,662,773.12	218,596,434.93
其中：营业收入	五（三十一）	341,662,773.12	218,596,434.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		305,788,836.28	195,857,610.16
其中：营业成本	五（三十一）	276,846,930.93	163,698,787.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十二）	1,910,806.90	1,318,021.88
销售费用	五（三十三）	2,368,942.38	9,146,605
管理费用	五（三十四）	12,094,096.89	10,123,469.83
研发费用	五（三十五）	12,185,363.84	11,229,040.82
财务费用	五（三十六）	382,695.34	341,685.02
其中：利息费用		156,642.68	311,911.18
利息收入		9,056.68	9,044.5
加：其他收益	五（三十七）	3,653,531.84	2,956,933.88
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	579,831.92	854,030.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-271,592.00	-60,769.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-841,689.78	-519,297.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十）		

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,265,610.82	26,030,491.66
加：营业外收入	五（四十一）	114,318.41	12,375.02
减：营业外支出	五（四十二）	447,846.24	252,380.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,932,082.99	25,790,486.49
减：所得税费用	五（四十三）	5,591,551.29	3,270,145.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,340,531.70	22,520,340.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			1,877,947.31
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		33,340,531.70	20,642,393.32
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		33,340,531.70	22,520,340.63
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		33,340,531.70	20,642,393.32
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0.00	1,877,947.31
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	五（四十四）	0.25	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.25	0.25

法定代表人：詹有耕

主管会计工作负责人：吴英

会计机构负责人：吴英

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十二（六）	198,859,908.90	128,110,507.19
减：营业成本	十二（六）	167,381,985.79	102,676,024.65
税金及附加		390,692.48	389,264.49
销售费用		8,505,461.58	6,026,118.59
管理费用		3,805,603.32	2,787,809.59
研发费用		6,614,848.48	5,340,856.11
财务费用		344,618.34	-2,036.49
其中：利息费用		149,869.89	-4,317.40
利息收入		-2,985.67	-4,317.40
加：其他收益		685,199.09	225,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（七）	586,305.92	816,148.06
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-794,409.44	-285,823.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,293,794.48	11,647,795.12

加：营业外收入		1,089.28	30,865.02
减：营业外支出		26,346.09	110,425.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,268,537.67	11,568,235.14
减：所得税费用		1,033,850.94	1,134,388.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,234,686.73	10,433,846.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,234,686.73	10,433,846.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		11,234,686.73	10,433,846.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.08

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		298,331,002.28	247,338,802.16
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,888,178.20	2,976,943.88
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	9,643,518.29	7,680,677.82
经营活动现金流入小计		310,862,698.77	257,996,423.86
购买商品、接受劳务支付的现金		211,260,340.18	157,288,508.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		29,545,749.82	23,246,372.36
支付的各项税费		15,517,467.78	13,685,859.95
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	14,986,477.68	11,991,278.80
经营活动现金流出小计		271,310,035.46	206,212,019.43
经营活动产生的现金流量净额		39,552,663.31	51,784,404.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		600,000.00	5,565.74
取得投资收益收到的现金		633,655.75	965,183.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,233,655.75	970,749.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,339,550.06	4,583,145.95
投资支付的现金		4,581,742.00	36,250,000.00
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			
投资活动现金流出小计		13,921,292.06	40,833,145.95
投资活动产生的现金流量净额		-12,687,636.31	-39,862,396.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			20,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		0.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,336,177.15	16,437,507.83
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			
筹资活动现金流出小计		21,336,177.15	27,437,507.83
筹资活动产生的现金流量净额		-21,336,177.15	-7,437,507.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,528,849.85	4,484,499.91
加：期初现金及现金等价物余额		4,242,857.84	4,536,589.99
六、期末现金及现金等价物余额		9,771,707.69	9,021,089.90

法定代表人：詹有耕

主管会计工作负责人：吴英

会计机构负责人：吴英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		211,103,030.21	160,449,499.40
收到的税费返还		5,089.13	
收到其他与经营活动有关的现金		4,085,235.24	3,853,852.80
经营活动现金流入小计		215,193,354.58	164,303,352.20
购买商品、接受劳务支付的现金		157,933,154.40	80,001,108.03
支付给职工以及为职工支付的现金		12,807,637.24	10,007,740.53
支付的各项税费		5,746,625.25	5,320,417.31
支付其他与经营活动有关的现金		9,065,231.20	6,701,655.78
经营活动现金流出小计		185,552,648.09	102,030,921.65
经营活动产生的现金流量净额		29,640,706.49	62,272,430.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,300,000.00	
取得投资收益收到的现金		586,305.92	816,148.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		4,886,305.92	816,148.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,873,268.22	2,238,763.43
投资支付的现金			32,750,000.00

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		2,873,268.22	34,988,763.43
投资活动产生的现金流量净额		2,013,037.70	-34,172,615.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,489,032.71	16,408,752.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		21,489,032.71	26,408,752.00
筹资活动产生的现金流量净额		-21,489,032.71	-26,408,752.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		10,164,711.48	1,691,063.18
加：期初现金及现金等价物余额		1,219,924.69	1,390,334.11
六、期末现金及现金等价物余额		11,384,636.17	3,081,397.29

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三（二十七）
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	不适用
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	不适用
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	第二节、四
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	不适用
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	不适用
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	不适用
17. 是否存在预计负债	□是 √否	不适用

附注事项索引说明：

2018年12月7日，财政部颁布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》，规定执行企业会计准则的非上市企业自2021年1月1日起实施。

(二) 财务报表项目附注

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

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

临安奥星电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在原临安奥星电子有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由自然人詹有耕等人作为发起人，注册资本为21,294,500元。公司于2017年9月27日取得杭州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为913301001437728923的营业执照。公司所属行业为电子元器件类。

截至2021年6月30日止，公司注册资本为人民币106,656,888元，其中自然人詹有耕出资

69,938,943.00 元，占注册资本的 52.46%，自然人高原出资 18,405,779.00 元，占注册资本的 13.81%，詹小波出资 15,830,555.00 元，占注册资本的 11.87%，詹根祥等其他 47 位自然人出资 29,145,833.00 元，占注册资本的 21.86%。

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

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 7 月 28 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

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

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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。

非同一控制下企业合并：购买方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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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。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。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。

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

债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则

进行会计处理。

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：

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

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）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、(十) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、

应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对

价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（十一） 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、委托加工物资、在产品、自制半成品、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十二） 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（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。

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。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失

了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十三） 投资性房地产

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

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

（十四） 固定资产

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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5、10	4.75-4.50
机器设备	年限平均法	5-10	5、10	19.00-9.00
运输工具	年限平均法	4-5	5、10	23.75-18.00
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5、10	31.67-9.00

（十五） 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价

值。所建造的固定资产在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。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命
土地使用权	土地证登记使用年限
软件	预计使用年限

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

经复核本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，

以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

（十七） 长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十八） 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项目	摊销年限
厂房装修	5年

(十九) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三

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

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

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

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

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

2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

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

3、确认让渡资产使用权收入的依据

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

房租收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2020年1月1日前的会计政策

1、销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

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

3、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

房租收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 合同成本

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

(二十三) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认

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

3、 会计处理

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

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，

确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(二十六) 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、 重要会计政策变更

2018年12月7日，财政部颁布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》，规定执行企业会计准则的非上市企业自2021年1月1日起实施。该政策的执行，对公司报表没有影响

2、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

本报告期内公司不存在其他重大会计政策及会计估计变更情况。

四、税项

(一) 主要税种和税率

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

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

注2：公司企业所得税税率为15%；其他子公司企业所得税税率为25%。

(二) 税收优惠

- 1、 经浙江省民政厅批准，子公司奥星实业为社会福利企业，于2015年12月25日取得福企证字33000110049号社会福利企业证书，享受按照残疾人每人限额7,200元/月的增值税、

残疾人每人限额 2,000 元/年的土地使用税即征即退的优惠政策，安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资可以享受 100%加计扣除。

- 2、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局于 2020 年 12 月 1 日联合颁发编号 GR202033003075 的《高新技术企业证书》，认定本公司为高新技术企业，认定有效期分别为三年，2021 度企业所得税税率按照 15%执行。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	70,355.72	151,011.98
银行存款	9,062,025.03	3,735,977.92
其他货币资金	639,326.94	355,867.94
合计	9,771,707.69	4,242,857.84

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	49,550,000.00	44,468,258.00
其中：理财产品投资	49,550,000.00	44,468,258.00
合计	49,550,000.00	44,468,258.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	59,190,120.10	30,733,035.50
合计	59,190,120.10	30,733,035.50

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	36,858,099.87
合计	36,858,099.87

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	139,318,013.95	123,417,380.52
1至2年（含2年）	4.90	18.51
2至3年（含3年）	91,587.66	98,825.17
3年以上	62,450.10	62,450.10
小计	139,472,056.61	123,578,674.30
减：坏账准备	7,074,145.61	6,286,294.11
合计	132,397,911.00	117,292,380.19

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	139,472,056.61	100.00	7,074,145.61	5.07	132,397,911.00
合计	139,472,056.61	100.00	7,074,145.61		132,397,911.00

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

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	139,318,013.95	6,965,900.70	5.00
1至2年（含2年）	4.90	0.98	20.00
2至3年（含3年）	91,587.66	45,793.83	50.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3年以上	62,450.10	62,450.10	100.00
合计	139,472,056.61	7,074,145.61	5.07

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 787,851.50 元。

4、 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	24,997,102.33	23.64%	1,249,855.12
第二名	8,911,533.73	8.43%	445,576.69
第三名	8,531,532.81	8.07%	426,576.64
第四名	5,565,658.67	5.26%	278,282.93
第五名	5,325,051.49	5.04%	266,252.57
合计	53,330,879.03	50.44%	2,666,543.95

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	19,312,568.49	43,811,378.53
合计	19,312,568.49	43,811,378.53

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	43,811,378.53	19,312,568.49	43,811,378.53		19,312,568.49	
合计	43,811,378.53	19,312,568.49	43,811,378.53		19,312,568.49	

3、 应收款项融资减值准备

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

4、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	184,550,162.32	
合计	184,550,162.32	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	8,129,454.48	99.95	11,103,603.05	99.96
1至2年(含2年)	4,445.23	0.05	4,445.23	0.04
合计	8,133,899.71	100.00	11,108,048.28	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
杭州临安金奥科技有限公司	2,226,983.00	27.38%
江苏鼎胜新能源材料股份有限公司	1,613,180.67	19.83%
浙江省冶金物资有限公司	1,294,809.27	15.92%
云南浩鑫铝箔有限公司	606,470.77	7.46%
杭州市临安区浙能天然气有限公司	200,000.00	2.46%
合计	5,941,443.71	73.05%

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	2,416,213.42	863,085.61
合计	2,416,213.42	863,085.61

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	2536014.13	657,647.84
1至2年(含2年)		285,400.20
2至3年(含3年)	14,000.00	20,000.00
3年以上	494,215.00	474,215.00
小计	3,044,229.13	1,437,263.04
减：坏账准备	628,015.71	574,177.43
合计	2,416,213.42	863,085.61

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,044,229.13	100	628,015.71	20.63	2,416,213.42
合计	3,044,229.13	100	628,015.71	20.63	2,416,213.42

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

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	2536,014.13	126,800.71	5.00
1至2年（含2年）	0.00	0.00	0.00
2至3年（含3年）	14,000.00	7,000.00	50.00
3年以上	494,215.00	494,215.00	100.00
合计	3,044,229.13	628,015.71	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
年初余额	574,177.43			574,177.43
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	53,838.28			53,838.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	628,015.71			628,015.71

其他应收款项账面余额变动如下：

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

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期新增	2,260,395.17			2,260,395.17
本期直接减记	653,429.08			653,429.08
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	3,044,229.13			3,044,229.13

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提其他应收款坏账准备 53,838.28 元。

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金		666,032.00
备用金	15,000.00	36,214.64
房租、代收水电费等	3,029,229.13	735,016.40
合计	3,044,229.13	1,437,263.04

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	保证金	498,558.00	1 年以内	16.38	24,927.90
第二名	房租水电费	325,539.40	1 年以内	10.69	16,276.97
第三名	房租水电费	184,422.20	1 年以内	6.06	9,221.11
第四名	房租水电费	171,468.43	1 年以内	5.63	8,573.42
第五名	房租水电费	146,925.80	1 年以内	4.83	7,346.29
合计		1,326,913.83		43.59	66,345.69

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 无因转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	41,152,744.23		41,152,744.23	52,198,581.85		52,198,581.85
委托加工物资	1,505,526.93		1,505,526.93	2,824,096.78		2,824,096.78
在产品	6,679,949.72		6,679,949.72	6,679,949.72		6,679,949.72
自制半成品	14,390,645.60		14,390,645.60	11,714,907.96		11,714,907.96
库存商品	60,719,174.22		60,719,174.22	51,408,089.80		51,408,089.80
合计	124,448,040.70		124,448,040.70	124,825,626.11		124,825,626.11

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	944,121.92	2,310,657.56
合计	944,121.92	2,310,657.56

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少投 资	权益法下 确认的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
1. 联营企业											
金奥科技	4,687,925.05			-271,592.00						4,416,333.05	
小计	4,687,925.05			-271,592.00						4,416,333.05	
合计	4,687,925.05			-271,592.00						4,416,333.05	

(十一) 投资性房地产**1、 采用成本计量模式的投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	32,632,655.72	336,000.00	32,968,655.72
(2) 本期增加金额			
—外购			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	32,632,655.72	336,000.00	32,968,655.72
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	14,458,181.38	106,960.00	14,565,141.38
(2) 本期增加金额	681,791.37	3,360.00	685,151.37
—计提或摊销	681,791.37	3,360.00	685,151.37
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	15,139,972.75	110,320.00	15,250,292.75
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	17,492,682.97	225,680.00	17,718,362.97
(2) 上年年末账面价值	18,174,474.34	229,040.00	18,403,514.34

2、 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	73,298,356.75	73,606,112.77
合计	73,298,356.75	73,606,112.77

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	62,042,373.08	118,426,205.66	2,550,632.46	4,756,238.36	187,775,449.56
(2) 本期增加金额		4,204,997.53			4,204,997.53
—购置		4,204,997.53			4,204,997.53
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	62,042,373.08	122,631,203.19	2,550,632.46	4,756,238.36	191,980,447.09
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	33,822,453.83	74,392,649.42	2,059,373.38	3,894,860.16	114,169,336.79
(2) 本期增加金额	1,226,475.89	2,969,447.49	153,458.28	163,371.89	4,512,753.55
—计提	1,226,475.89	2,969,447.49	153,458.28	163,371.89	4,512,753.55
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(4) 期末余额	35,048,929.72	77,362,096.91	2,212,831.66	4,058,232.05	118,682,090.34
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	26,993,443.36	45,269,106.28	337,800.80	698,006.31	73,298,356.75
(2) 上年年末账面价值	28,797,618.43	41,460,846.23	692,399.11	1,055,946.69	72,006,810.46

3、 期末无暂时闲置的固定资产。

4、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

6、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

7、 期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 18,231,855.64 元，详见“附注五、(四十九)”

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	2,960,179.33	2,587,649.50
合计	2,960,179.33	2,587,649.50

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装调试设备	2,960,179.33		2,960,179.33	2,587,649.50		2,587,649.50
合计	2,960,179.33		2,960,179.33	2,587,649.50		2,587,649.50

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	15,824,555.12	3,939,760.08	19,764,315.20
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	15,824,555.12	3,939,760.08	19,764,315.20
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	3,046,192.41	1,044,155.84	4,090,348.25
(2) 本期增加金额	168,065.96	212,674.72	380,740.68
—计提	168,065.96	212,674.72	380,740.68
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	3,214,258.37	1,256,830.56	4,471,088.93
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	12,610,296.75	2,682,929.52	15,293,226.27
(2) 上年年末账面价值	6,304,496.33	3,194,014.90	9,498,511.23

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3、 期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 3,589,987.28 元，详见“附注五、（四十九）”

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修	184,545.39		31,636.38		152,909.01
合计	184,545.39		31,636.38		152,909.01

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,702,161.32	1,440,395.29	6,860,471.54	1,192,725.00
递延收益	1,537,271.84	384,317.96	1,642,993.72	410,748.43
合计	9,239,433.16	1,824,713.25	8,503,465.26	1,603,473.43

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧引起的暂时性差异	7,084,070.27	1,452,918.51	7,456,916.07	1,529,387.89
合计	7,084,070.27	1,452,918.51	7,456,916.07	1,529,387.89

3、 未确认递延所得税资产明细

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

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	972,028.20		1,583,884.00	1,583,884.00		1,583,884.00
预付新建厂房工程	2,973,875.00					
合计	3,945,903.20		1,583,884.00	1,583,884.00		1,583,884.00

(十八) 短期借款**1、 短期借款分类**

无短期借款。

(十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	25,900,000.00	6,000,000.00
合计	25,900,000.00	6,000,000.00

(二十) 应付账款**1、 应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	11,719,519.02	14,755,700.29
1-2年（含2年）	685,540.00	722,017.01
2-3年（含3年）	2,437,726.83	2,741,925.38
3年以上	173,342.42	237,532.56
合计	15,016,128.27	18,457,175.24

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	年初余额
杭州福斯特光伏发电有限公司	2,381,592.83	2,695,332.96
合计	2,381,592.83	2,695,332.96

(二十一) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收款项	1,381,784.86	5,491,405.07
合计	1,381,784.86	5,491,405.07

(二十二) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,442,244.76	28,798,689.50	28,335,326.95	8,905,607.31

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划	256,342.80	1,668,670.64	1,638,907.53	286,105.91
合计	8,698,587.56	30,467,360.14	29,974,234.48	9,191,713.22

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,055,302.12	24,919,631.93	24,760,004.58	5,214,929.47
(2) 职工福利费	180,158.97	1,903,321.09	1,903,321.09	180,158.97
(3) 社会保险费	101,806.77	1,031,042.59	958,946.92	173,902.44
其中：医疗保险费	99,743.84	953,923.34	891,137.73	162,529.45
工伤保险费	1,919.89	49,357.51	43,218.03	8,059.37
生育保险费	143.04	27,761.74	24,591.16	3,313.62
(4) 住房公积金	778,761.80	362,651.89	131,556.36	1,009,857.33
(5) 工会经费和职工教育经费	36,720.00	582,042.00	581,498.00	37,264.00
(6) 其他（提取职工福利基金）	2,289,495.10			2,289,495.10
合计	8,442,244.76	28,798,689.50	28,335,326.95	8,905,607.31

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	256,218.37	1,612,758.57	1,593,308.15	275,668.79
失业保险费	124.43	55,912.07	45,599.38	10,437.12
合计	256,342.80	1,668,670.64	1,638,907.53	286,105.91

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	1,231,354.81	4,737,764.55
增值税	3,382,907.66	2,906,361.08
个人所得税	18,181.38	145,933.11
城市维护建设税	75,154.61	179,959.54
房产税	183,596.80	473,152.99
教育费附加	45,092.75	107,975.71
地方教育费附加	29,826.34	71,766.83
土地使用税	41,398.20	41,398.20
其他	45,139.55	40,629.57

税费项目	期末余额	上年年末余额
合计	5,052,652.10	8,704,941.58

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利	24,293,770.42	24,293,770.42
其他应付款项	15,689,950.83	12,407,327.08
合计	39,983,721.25	36,701,097.50

1、 应付股利

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

注 1：2007 年本公司吸收合并杭州奥生电子有限公司，其中公司持有杭州奥生电子有限公司 75% 股权，协生国际有限公司持有杭州奥生电子有限公司 25% 股权。吸收合并前，杭州奥生电子有限公司向协生国际有限公司分配股利 899,536.33 元，尚未结清。

注 2：根据奥林电子 2015 年 5 月股东会决议，公司分配股利 29,492,054.97 元，其中应付香港东晖实业有限公司股利 8,698,297.66 元，截止 2021 年 6 月 30 日已经支付 50 万元，尚未支付 8,198,297.66 元。

注 3：根据江苏奥星 2020 年 7 月股东会决议，公司分配股利 37,989,841.08 元，其中应付香港东晖实业有限公司股利 15,195,936.43 元，截止 2021 年 6 月 30 日尚未支付。

2、 其他应付款项**(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
应付股权收购款	24,293,770.42	10,761,213.49
非合并关联方往来	15,689,950.83	1,049,182.00
往来款	39,983,721.25	89,000.00
押金	24,293,770.42	37,152.00
其他	15,689,950.83	470,779.59
合计	39,983,721.25	12,407,327.08

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	179,632.03	713,882.66
合计	179,632.03	713,882.66

(二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
拆迁补偿款	732,993.72		40,721.88	692,271.84	注 1
工厂物联网和 工业互联网财 政补助	910,000.00		65,000.00	845,000.00	注 2
合计	1,642,993.72		105,721.88	1,537,271.84	

注 1：根据 2008 年 5 月与苏州吴中区木渎新区建设管理委员会签订的《补偿协议》，江苏奥星收到与重建支出相关的拆迁补偿款 1,660,000.00 元计入递延收益。重建支出相关递延收益根据资产折旧进度确认收益，本期确认其他收益 40721.88 元。

注 2：根据杭州市临安区财政局、经济和信息化局《关于下达 2017 年杭州市工厂物联网和工业互联网财政补助项目资金的通知》（临财企（2018）1 号），2018 年公司收到政府补助 1,300,000.00 元，专款用于“奥星实业数字化工厂”项目，系与资产相关的政府补助，分期摊销确认损益，本期确认其他收益 65,000.00 元。

(二十七) 股本

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

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

(二十八) 资本公积

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

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	106,389,324.66		26,664,222.00	79,725,102.66

注 1：详见“附注五、(二十七)、股本”。

注 2：其他资本公积减少系公司购买江苏奥星的少数股东权益形成。

(二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积（注）	21,055,157.44			21,055,157.44
合计	21,055,157.44			21,055,157.44

注：根据公司章程规定，公司半年度不计提盈余公积。

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	175,945,557.73	133,613,868.07
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	175,945,557.73	133,613,868.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,340,531.70	20,642,393.32
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取职工奖励基金		
应付普通股股利	21,331,377.60	16,408,752.00
未分配利润转增股本		
期末未分配利润	187,954,711.83	137,847,509.39

(三十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	316,645,379.02	255,373,983.37	214,286,323.48	161,723,456.10
其他业务	25,017,394.10	21,472,947.56	4,310,111.45	1,975,331.51
合计	341,662,773.12	276,846,930.93	218,596,434.93	163,698,787.61

2、合同产生的收入情况

合同分类	公司	合计
商品类型：		
铝制产品收入	316,645,379.02	316,645,379.02
合计	316,645,379.02	316,645,379.02
按商品转让的时间分类：		
在某一时点确认	316,645,379.02	316,645,379.02
在某一时段内确认		
合计	316,645,379.02	316,645,379.02

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	438,501.32	419,735.44
城市维护建设税	263,100.81	251,841.29
教育费附加	175,400.53	167,894.18
土地使用税	828,443.42	341,934.51
地方教育费附加	65,091.30	62,097.30
印花税	140,269.52	74,519.16
残保金		
合计	1,910,806.90	1,318,021.88

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运杂费		7,481,903.08
职工薪酬	1,342,629.58	1,222,611.23
差旅费	231,770.00	228,700.00
业务招待费	79,186.87	67,133.57
其他	715,355.93	146,257.12
合计	2,368,942.38	9,146,605.00

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,365,728.89	5,093,680.98
折旧费	1,159,229.57	959,002.96
房租费	933,481.88	930,251.40
业务招待费	330,983.82	299,161.44

项目	本期金额	上期金额
中介机构咨询费	399,915.60	381,932.58
企管费	487,787.89	394,843.62
办公费	299,347.31	501,908.57
其他	3,117,621.93	1,562,688.28
合计	12,094,096.89	10,123,469.83

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接人工	4,739,251.11	3,861,813.74
原材料	3,709,220.63	2,788,815.23
设备购置	2,200,177.00	4,103,413.76
折旧摊销	368,718.90	84,580.32
其他	1,167,996.20	390,417.77
合计	12,185,363.84	11,229,040.82

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	156,642.68	311,911.18
减：利息收入	9,056.68	9,344.53
手续费	45,381.14	50,682.14
汇兑损益	189,728.20	-16,665.23
其他		-13,587.60
合计	382,695.34	341,685.02

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,653,531.84	2,956,933.88
合计	3,653,531.84	2,956,933.88

政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
国家税务总局公告 2016 年第 33 号，《关于发布促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法的公告》，以及财税【2016】52 号文件，《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（增值税返还收入）	2,851,200.00	2,282,400.00	与收益相关
杭州临安区高新技术企业复评通过补助	200,000.00		与收益相关
省级研究院建立补助	200,000.00		与收益相关
2020 年分布式光伏发电项目市财政补贴资金（杭财企（2019）58 号）	90,721.80		与收益相关
杭州市临安区就业稳岗补贴	87,137.69	113,812.00	与收益相关
企业社保补贴	66,750.47		与收益相关
以工代训补助	42,000.00		与收益相关
物联网数字化工厂专项资金	65,000.00	65,000.00	与收益相关
拆迁补偿款	40,721.88	40,721.88	与资产相关
临安区专利补助	10,000.00		与收益相关
智能化工厂项目奖励		160,000.00	与收益相关
浙江制造标准制定奖励		175,000.00	与收益相关
杭州市专利示范企业奖励		100,000.00	与收益相关
企业污水零直排奖励		20,000.00	与收益相关
合计	3,653,531.84	2,956,933.88	

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-271,592.00	-60,769.97
理财产品投资收益	851,423.92	914,800.73
合计	579,831.92	854,030.76

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	787,851.50	519,297.75
其他应收款坏账损失	53,838.28	
合计	841,689.78	519,297.75

(四十) 资产处置收益
无

(四十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
质量赔款	107,000.00		107,000.00
其他	7,318.41	12,375.02	7,318.41
合计	114,318.41	12,375.02	7,318.41

(四十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	23,000.00	240,000.00	23,000.00
其中：公益性捐赠支出	23,000.00	240,000.00	23,000.00
违约金罚款支出	283,345.30	1,324.11	283,345.30
其他	141,500.94	11,056.08	141,500.94
合计	447,846.24	252,380.19	447,846.24

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	5,305,988.84	3,399,091.10
递延所得税费用	285,562.45	-128,945.24
合计	5,591,551.29	3,270,145.86

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	38,932,082.99
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,839,812.45
子公司适用不同税率的影响	2,668,195.12
研发加计扣除的影响	-1,788,642.08
研发设备折旧一次性税前扣除的影响	
非应税收入的影响	-712,800.00

项目	本期金额
残疾人加计扣除	-415,014.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
所得税费用	5,591,551.29

(四十四) 每股收益**1、 基本每股收益**

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	33,340,531.70	20,642,393.32
本公司发行在外普通股的加权平均数	133,321,110.00	106,656,888.00
基本每股收益	0.25	0.19
其中：持续经营基本每股收益	0.25	0.19
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	33,340,531.70	20,642,393.32
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	133,321,110.00	106,656,888.00
稀释每股收益	0.25	0.19
其中：持续经营稀释每股收益	0.25	0.19
终止经营稀释每股收益		

(四十五) 现金流量表项目**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
收回往来款	3,805,637.63	2,829,555.20
房租收入	9,056.68	9,044.50
政府补助	802,331.84	2,956,933.88
其他	5,026,492.14	1,885,144.24

项目	本期金额	上期金额
合计	9,643,518.29	7,680,677.82

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
运费	9,988,834.83	7,241,903.08
研究开发费	1,167,996.20	1,393,831.53
房租费	933,481.88	930,251.40
招待费	562,753.82	527,861.44
修理修缮费	486,122.64	510,543.92
企管费	487,787.89	394,843.62
中介机构费用	399,915.60	381,932.58
装卸费	243,168.00	162,282.08
差旅费	79,186.87	96,654.81
电费	106,190.75	94,419.48
小车费用	102,018.40	64,055.40
银行手续费	45,381.14	50,682.14
其他	383,639.66	142,017.32
合计	14,986,477.68	11,991,278.80
运费	9,988,834.83	7,241,903.08

(四十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	33,340,531.70	22,520,340.63
加：信用减值损失	841,689.78	519,297.75
资产减值准备		
固定资产折旧	5,194,544.92	5,675,663.83
无形资产摊销	384,100.68	207,602.34
长期待摊费用摊销	63,272.76	63,272.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-55,405.23	38,377.26

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	382,695.34	341,685.02
投资损失（收益以“－”号填列）	-579,831.92	-854,030.76
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-221,239.82	-64,622.61
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-76,469.38	-64,322.63
存货的减少（增加以“－”号填列）	-377,585.41	2,813,432.95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-20,696,977.55	14,091,474.15
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	21,361,204.97	6,492,161.88
其他		105,721.88
经营活动产生的现金流量净额	39,552,663.31	51,784,404.43
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	9,771,707.69	9,021,089.90
减：现金的期初余额	4,484,499.91	4,536,589.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,287,207.78	4,484,499.91

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	9,771,707.69	9,021,089.90
其中：库存现金	70,355.72	288,473.21
可随时用于支付的银行存款	9,062,025.03	8,694,615.75
可随时用于支付的其他货币资金	639,326.94	38,000.94
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	上年年末余额
三、期末现金及现金等价物余额	9,771,707.69	9,021,089.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	36,858,099.87	票据质押
固定资产	18,231,855.64	最高额抵押
无形资产	3,554,087.41	最高额抵押
合计	58,644,042.92	

(四十八) 外币货币性项目**1、 外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	172,583.89	6.4476	1,112,756.06

(四十九) 政府补助**1、 与资产相关的政府补助**

种类	金额	资产负债表 报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
拆迁补助款	1,660,000.00	递延收益	65,000.00	65,000.00	其他收益
物联网数字化工厂专项资金	1,300,000.00	递延收益	40,721.88	40,721.88	其他收益
合计	2,960,000.00		105721.88	105721.88	

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关 成本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
国家税务总局公告 2016 年第 33 号，《关于发布促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法的公告》，以及财税【2016】52 号文件，《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（增值税返还收入）				其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
	5,133,600.00	2,851,200.00	2,282,400.00	
高新复评补助	200,000.00	200,000.00		其他收益
省级研究院补助	200,000.00	200,000.00		其他收益
光伏发电项目助	90,721.80	90,721.80		其他收益
稳岗再就业补贴	200,949.69	87,137.69	113,812.00	其他收益
企业社保补贴	66,750.47	66,750.47		其他收益
以工代训补助	42,000.00	42,000.00		其他收益
临安区专利补助	10,000.00	10,000.00		其他收益
智能化工厂项目奖励	160,000.00		160,000.00	其他收益
浙江制造标制定奖励	175,000.00		175,000.00	其他收益
杭州市专利示范企业奖励	100,000.00		100,000.00	其他收益
企业污水零直排奖励	20,000.00		20,000.00	其他收益
合计	6,399,021.96	3,547,809.96	2,851,212.00	

六、 合并范围的变更

本期公司合并范围无变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

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

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

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

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	4,735,696.85	5,589,758.88
其中：现金和现金等价物	1,491,989.29	977,252.28
非流动资产	11,806,344.30	11,552,640.21
资产合计	16,542,041.15	17,142,399.09
流动负债	4,920,112.08	4,805,754.23
负债合计	4,920,112.08	4,805,754.23
归属于母公司股东权益	11,621,929.07	12,336,644.86
按持股比例计算的净资产份额	4,416,333.05	4,687,925.05
对联营企业权益投资的账面价值	4,416,333.05	4,687,925.05
营业收入	4,041,322.07	3,760,835.13
财务费用	132,308.99	151,164.83
所得税费用		
净利润	-714,715.79	-159,920.97
综合收益总额	-714,715.79	-159,920.97

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

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

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金						
应收账款	1,112,756.06		1,112,756.06	1,661,214.55		1,661,214.55
合计	1,112,756.06		1,112,756.06	1,661,214.55		1,661,214.55

(三) 流动性风险

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

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	25,900,000.00				25,900,000.00
应付账款	15,016,128.27				15,016,128.27
合同负债	1,381,784.86				1,381,784.86
合计	42,297,913.13				42,297,913.13
项目	上年年末余额				

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	6,000,000.00				6,000,000.00
应付账款	18,457,175.24				18,457,175.24
预收款项	5,491,405.07				5,491,405.07
合计	29,948,580.31				29,948,580.31

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

名称	与本公司的关系
詹有耕	实际控制人

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
应银仙	实际控制人关系密切的家庭成员

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
杭州临安金奥科技有限公司	采购原材料	1,395,079.20	2,915,484.96

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
杭州临安金奥科技有限公司	销售商品/提供劳务	950,726.33	1,708,939.04

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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

关联担保情况说明：

注：2019年7月30日，詹有耕、应银仙与兴业银行股份有限公司杭州临安支行签订了《最高额保证合同》，为本公司自2019年7月30日至2022年7月29日的不超过3,400万元的全部债务提供最高额保证担保；

截止2020年12月31日，在上述担保合同项下无借款情形。

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
		账面余额	账面余额
预付账款			
	杭州临安金奥科技有限公司	2,226,983.00	
应收账款			
	杭州临安金奥科技有限公司		168,688.84
其他应付款			
	香港东晖实业有限公司	11,810,395.49	1,049,182.00
应付股利			
	香港东晖实业有限公司	23,394,234.09	8,198,297.66

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、截至2021年6月30日，杭州奥星实业有限公司与兴业银行股份有限公司杭州临安支行签订了兴银临支抵字2018第001号的《最高额抵押合同》，以原值为34,598,503.05元、净值为18,231,855.64元的房屋建筑物和原值为4,963,024.60元，净值为3,589,987.28元的土地使用权作抵押物，为最高不超过51,305,576.00元的全部债务提供抵押担保，抵押额度期限为2018年1月9日至2023年1月8日。

2、截至2021年6月30日，杭州奥星实业有限公司与兴业银行股份有限公司杭州临安支行签订了兴银临支保字2018第018号的《最高额保证合同》，为公司提供最高不超过3400万元的保证，保证期限为2018年6月28日至2023年6月27日。截至2021年6月30日，此项担保合同下尚无任何借款。

3、截至 2021 年 6 月 30 日，公司以金额为 36,858,099.87 元的银行承兑汇票作为质押物，取得由杭州银行临安支行承兑而尚未支付的银行承兑汇票 25,900,000.00 元。

(二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	50,010,716.24	19,067,770.78
合计	50,010,716.24	19,067,770.78

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	36,858,099.87
合计	36,858,099.87

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	105,672,030.16	90,941,868.98
1 至 2 年（含 2 年）		
2 至 3 年（含 3 年）	7,246.90	7,246.90
3 年以上	62,450.10	62,450.10
小计	105,741,727.16	91,011,565.98
减：坏账准备	5,225,436.62	4,437,585.12
合计	100,516,290.54	86,573,980.86

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	8,320,039.51	2.14			8,320,039.51
按组合计提坏账准备	97,421,687.65	97.86	5,225,436.62	5.36	92,196,251.03
合计	105,741,727.16	100	5,225,436.62	4.94	100,516,290.54

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

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
杭州奥星实业有限公司	689,334.70			预期能够收回
江苏奥星电子有限公司	7,630,704.81			
合计	8,320,039.51			

按组合 1 计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	97,351,990.65	5,223,987.24	5.00
2-3 年（含 3 年）	7,246.90	1,449.38	20.00
3 年以上	62,450.10	62,450.10	100.00
合计	97,421,687.65	5,225,436.62	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 787,851.5 元。

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	24,997,102.33	23.64%	1,249,855.12
第二名	8,911,533.73	8.43%	445,576.69
第三名	8,531,532.81	8.07%	426,576.64
第四名	5,565,658.67	5.26%	278,282.93
第五名	5,325,051.49	5.04%	266,252.57
合计	53,330,879.03	50.44%	2,666,543.95

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	5,194,011.78	39,636,298.03
合计	5,194,011.78	39,636,298.03

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	39,636,298.03	5,194,011.78	39,636,298.03		5,194,011.78	
合计	39,636,298.03	5,194,011.78	39,636,298.03		5,194,011.78	

3、 应收款项融资减值准备

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

4、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	75,448,362.08	
合计	75,448,362.08	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	22,793,904.65	22,793,904.65
其他应收款项	66,090.01	18,769.49
合计	22,859,994.66	22,812,674.14

1、 应收股利**(1) 应收股利明细**

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

2、 其他应收款项**(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	116,705.63	15,546.83
1至2年(含2年)		5,000.00
2至3年(含3年)	5,000.00	
3年以上		
小计	121,705.63	20,546.83
减：坏账准备	8,335.28	1,777.34
合计	113,370.35	18,769.49

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	121,705.63	100	8,335.28	6.85	113,370.35

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	121,705.63	100.00	8,335.28	6.85	113,370.35

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

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	116,705.63	5,835.28	5.00
2-3年（含3年）	5,000.00	2,500.00	50.00
合计	121,705.63	8,335.28	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,777.34			1,777.34
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6557.94			6557.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	8,335.28			8,335.28

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	20,546.83			20,546.83
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	101,158.80			101,158.80
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	121,705.63			121,705.63

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,557.94 元。

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	121,705.63	20,546.83
往来款		
合计	121,705.63	20,546.83

(7) 无涉及政府补助的其他应收款项。

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(9) 无因转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债情况。

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	92,850,367.37		92,850,367.37	92,850,367.37		92,850,367.37
合计	92,850,367.37		92,850,367.37	92,850,367.37		92,850,367.37

1、 对子公司投资

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

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	197,484,710.78	166,808,410.16	127,133,456.98	102,051,907.99
其他业务	1,375,198.12	573,575.63	977,050.21	624,116.66
合计	198,859,908.90	167,381,985.79	128,110,507.19	102,676,024.65

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	586,305.92	816,148.06
合计	586,305.92	816,148.06

十三、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	802,331.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	851,423.92	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-333,527.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,320,227.93	
所得税影响额	-330,056.98	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	990,170.95	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.81	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.58	0.24	0.24

临安奥星电子股份有限公司
（加盖公章）
二〇二一年七月三十日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室