



广东朝阳电子科技股份有限公司

2021 年半年度财务报告

2021 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东朝阳电子科技股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	140,822,964.58	250,478,265.52
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	347,372,145.11	293,766,179.44
应收款项融资		
预付款项	2,496,057.54	3,732,430.09
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,461,093.44	1,151,943.74
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	271,694,946.93	206,247,918.82

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	110,259,990.87	109,570,112.03
流动资产合计	877,107,198.47	864,946,849.64
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		
投资性房地产		
固定资产	163,465,236.12	137,032,456.82
在建工程	184,648,198.16	142,717,898.05
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,567,436.67	
无形资产	69,929,714.17	68,854,189.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,581,372.95	1,544,630.87
递延所得税资产	3,783,473.69	3,153,432.40
其他非流动资产	16,604,687.95	18,255,670.56
非流动资产合计	442,580,119.71	371,558,278.66
资产总计	1,319,687,318.18	1,236,505,128.30
流动负债：		
短期借款	87,631,700.00	90,015,931.49
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	4,666,512.47	6,981,135.87

应付账款	371,684,674.41	279,436,713.74
预收款项		
合同负债	1,973,534.93	1,799,458.76
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	9,837,514.53	12,825,897.66
应交税费	2,266,989.83	2,624,402.79
其他应付款	2,199,861.37	4,405,717.50
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		
流动负债合计	480,260,787.54	398,089,257.81
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	1,600,667.59	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,740,000.00	2,740,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,340,667.59	2,740,000.00
负债合计	484,601,455.13	400,829,257.81
所有者权益：		

股本	96,000,000.00	96,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	457,738,616.32	457,738,616.32
减：库存股		
其他综合收益	-6,222,852.97	-5,671,603.56
专项储备		
盈余公积	28,218,395.56	28,218,395.56
一般风险准备		
未分配利润	259,351,704.14	259,390,462.17
归属于母公司所有者权益合计	835,085,863.05	835,675,870.49
少数股东权益		
所有者权益合计	835,085,863.05	835,675,870.49
负债和所有者权益总计	1,319,687,318.18	1,236,505,128.30

法定代表人：沈庆凯

主管会计工作负责人：徐林浙

会计机构负责人：杨志亮

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	65,023,848.91	156,609,727.07
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	388,424,844.69	328,849,215.78
应收款项融资		
预付款项	2,320,371.48	3,583,907.96
其他应收款	133,565,817.82	137,138,830.68
其中：应收利息		
应收股利		
存货	208,221,413.81	143,413,018.61
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	108,012,873.20	105,526,839.51
流动资产合计	905,569,169.91	875,121,539.61
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	83,352,902.50	83,352,902.50
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	132,607,952.49	111,704,842.54
在建工程	104,059,474.91	67,872,417.91
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	560,570.00	
无形资产	30,452,120.65	30,208,474.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,008,914.92	1,544,630.87
递延所得税资产	3,221,553.59	2,696,813.95
其他非流动资产	8,003,497.24	10,184,470.85
非流动资产合计	364,266,986.30	307,564,552.66
资产总计	1,269,836,156.21	1,182,686,092.27
流动负债：		
短期借款	87,631,700.00	90,015,931.49
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	4,666,512.47	6,981,135.87
应付账款	364,797,012.90	276,974,250.75
预收款项		
合同负债	1,973,534.93	1,799,458.76
应付职工薪酬	6,158,869.30	8,244,865.09
应交税费	275,601.14	525,457.91

其他应付款	5,100,005.26	4,225,026.96
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	470,603,236.00	388,766,126.83
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	589,468.35	
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		
其他非流动负债		
非流动负债合计	589,468.35	
负债合计	471,192,704.35	388,766,126.83
所有者权益：		
股本	96,000,000.00	96,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	457,738,616.32	457,738,616.32
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,218,395.56	28,218,395.56
未分配利润	216,686,439.98	211,962,953.56
所有者权益合计	798,643,451.86	793,919,965.44
负债和所有者权益总计	1,269,836,156.21	1,182,686,092.27

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	585,474,551.62	339,704,507.40
其中：营业收入	585,474,551.62	339,704,507.40
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	578,245,726.82	325,522,212.29
其中：营业成本	529,060,802.05	290,943,572.64
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	1,241,499.03	1,127,031.64
销售费用	6,512,023.60	5,596,419.74
管理费用	22,002,094.22	13,760,541.61
研发费用	17,720,200.40	16,100,314.88
财务费用	1,709,107.52	-2,005,668.22
其中：利息费用	2,926,246.70	196,231.32
利息收入	2,952,766.09	923,334.62
加：其他收益	1,995,073.01	569,005.67
投资收益（损失以“-”号填列）	783,337.44	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-2,285,749.15	3,253,242.96
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-3,041,728.37	-873,029.92
资产处置收益（损失以“－”号填列）	160,009.65	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	4,839,767.38	17,131,513.82
加：营业外收入	5,297.67	14,490.93
减：营业外支出	6,989.83	5,764.23
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	4,838,075.22	17,140,240.52
减：所得税费用	76,833.25	1,120,419.40
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	4,761,241.97	16,019,821.12
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	4,761,241.97	16,019,821.12
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	4,761,241.97	16,019,821.12
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-551,249.41	4,082,803.02
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-551,249.41	4,082,803.02
（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	-551,249.41	4,082,803.02
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	-551,249.41	4,082,803.02
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	4,209,992.56	20,102,624.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,209,992.56	20,102,624.14
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	0.05	0.20
(二) 稀释每股收益	0.05	0.19

法定代表人：沈庆凯

主管会计工作负责人：徐林浙

会计机构负责人：杨志亮

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	660,217,314.90	421,228,074.41
减：营业成本	606,021,817.09	384,223,494.86
税金及附加	864,674.36	1,019,626.54
销售费用	5,947,555.90	4,284,133.58
管理费用	17,458,045.49	8,895,322.71
研发费用	17,358,643.31	15,844,386.22
财务费用	2,846,290.61	-1,250,757.41
其中：利息费用	2,926,246.70	196,231.32

利息收入	2,175,808.86	923,345.55
加：其他收益	1,995,073.01	400,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	783,337.44	
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）	-2,334,456.70	2,887,751.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,163,807.50	-713,391.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）		44,093.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,000,434.43	10,830,321.89
加：营业外收入	5,297.67	14,489.64
减：营业外支出	6,985.32	3,063.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,998,746.78	10,841,748.25
减：所得税费用	-524,739.64	82,876.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,523,486.42	10,758,871.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	9,523,486.42	10,758,871.79
（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	9,523,486.42	10,758,871.79
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	645,286,442.49	551,537,462.66
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	5,851,486.10	11,413,612.99
收到其他与经营活动有关的现金	10,199,273.58	1,851,841.45
经营活动现金流入小计	661,337,202.17	564,802,917.10
购买商品、接受劳务支付的现金	528,267,502.26	443,164,178.82
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	110,914,660.89	84,308,921.85
支付的各项税费	5,661,778.66	9,031,052.06
支付其他与经营活动有关的现金	36,425,314.00	12,982,752.59
经营活动现金流出小计	681,269,255.81	549,486,905.32
经营活动产生的现金流量净额	-19,932,053.64	15,316,011.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	288,600.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		615,384.23
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	1,842,124.34	
投资活动现金流入小计	2,130,724.34	615,384.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	78,695,840.78	64,250,932.18
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	78,695,840.78	64,250,932.18
投资活动产生的现金流量净额	-76,565,116.44	-63,635,547.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		361,682,661.88
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	57,000,000.00	69,930,703.90
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	57,000,000.00	431,613,365.78
偿还债务支付的现金	59,930,703.90	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,952,234.78	
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	440,000.00	
筹资活动现金流出小计	65,322,938.68	
筹资活动产生的现金流量净额	-8,322,938.68	431,613,365.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,832,535.34	5,157,856.21
五、现金及现金等价物净增加额	-106,652,644.10	388,451,685.82
加：期初现金及现金等价物余额	246,200,143.46	66,164,299.98
六、期末现金及现金等价物余额	139,547,499.36	454,615,985.80

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	569,333,034.35	549,443,122.37
收到的税费返还	5,851,486.10	11,413,612.99
收到其他与经营活动有关的现金	15,374,715.93	1,141,603.87
经营活动现金流入小计	590,559,236.38	561,998,339.23
购买商品、接受劳务支付的现金	482,800,202.08	443,173,606.67
支付给职工以及为职工支付的现金	85,724,237.81	59,854,648.45
支付的各项税费	2,145,599.44	7,520,178.72

支付其他与经营活动有关的现金	31,670,281.50	153,436,707.76
经营活动现金流出小计	602,340,320.83	663,985,141.60
经营活动产生的现金流量净额	-11,781,084.45	-101,986,802.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	288,600.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		306,184.49
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	1,842,124.34	
投资活动现金流入小计	2,130,724.34	306,184.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	72,689,438.53	11,670,466.81
投资支付的现金		69,530,000.00
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	72,689,438.53	81,200,466.81
投资活动产生的现金流量净额	-70,558,714.19	-80,894,282.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		361,682,661.88
取得借款收到的现金	57,000,000.00	69,930,703.90
收到其他与筹资活动有关的现金	3,442,656.84	
筹资活动现金流入小计	60,442,656.84	431,613,365.78
偿还债务支付的现金	59,930,703.90	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,952,234.78	
支付其他与筹资活动有关的现金	440,000.00	
筹资活动现金流出小计	65,322,938.68	
筹资活动产生的现金流量净额	-4,880,281.84	431,613,365.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,363,140.84	816,415.72
五、现金及现金等价物净增加额	-88,583,221.32	249,548,696.81
加：期初现金及现金等价物余额	153,167,070.23	54,928,615.47
六、期末现金及现金等价物余额	64,583,848.91	304,477,312.28

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	96,000,000.00				457,738,616.32		-5,671,603.56		28,218,395.56		259,390,462.17		835,675,870.49	835,675,870.49
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	96,000,000.00				457,738,616.32		-5,671,603.56		28,218,395.56		259,390,462.17		835,675,870.49	835,675,870.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-551,249.41				-38,758.03		-590,007.44	-590,007.44
（一）综合收益总额							-551,249.41				4,761,241.97		4,209,992.56	4,209,992.56
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														

(三)利润分配											-4,800,000.00		-4,800,000.00		-4,800,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-4,800,000.00		-4,800,000.00		-4,800,000.00
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	96,000,000.00			457,738,616.32		-6,222,852.97		28,218,395.56		259,351,704.14		835,085,863.05		835,085,863.05	

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计				

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备	配利 润				计
一、上年期末 余额	72,00 0,000 .00				120,35 5,954. 44		-450,8 52.63		25,487 ,479.0 0		226,26 2,246. 26		443,65 4,827. 07		443,654 ,827.07
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	72,00 0,000 .00				120,35 5,954. 44		-450,8 52.63		25,487 ,479.0 0		226,26 2,246. 26		443,65 4,827. 07		443,654 ,827.07
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）	24,00 0,000 .00				337,68 2,661. 88		4,082, 803.02				16,019 ,821.1 2		381,78 5,286. 02		381,785 ,286.02
（一）综合收 益总额							4,082, 803.02				16,019 ,821.1 2		20,102 ,624.1 4		20,102, 624.14
（二）所有者 投入和减少资 本	24,00 0,000 .00				337,68 2,661. 88								361,68 2,661. 88		361,682 ,661.88
1. 所有者投入 的普通股	24,00 0,000 .00				337,68 2,661. 88								361,68 2,661. 88		361,682 ,661.88
2. 其他权益工 具持有者投入 资本															
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额															
4. 其他															
（三）利润分 配															
1. 提取盈余公 积															

2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	96,000,000.00			458,038,616.32		3,631,950.39		25,487,479.00		242,282,067.38		825,440,113.09		825,440,113.09

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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

一、上年期末余额	96,000,000.00				457,738,616.32				28,218,395.56	211,962,953.56		793,919,965.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	96,000,000.00				457,738,616.32				28,218,395.56	211,962,953.56		793,919,965.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										4,723,486.42		4,723,486.42
（一）综合收益总额										9,523,486.42		9,523,486.42
（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										-4,800,000.00		-4,800,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-4,800,000.00		-4,800,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	96,000,000.00				457,738,616.32				28,218,395.56	216,686,439.98		798,643,451.86

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	72,000,000.00				120,355,954.44				25,487,479.00	197,015,724.93		414,859,158.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	72,000,000.00				120,355,954.44				25,487,479.00	197,015,724.93		414,859,158.37
三、本期增减变动金额(减少以	24,000,000.00				337,682,661.88					10,758,871.79		372,441,533.67

“—”号填列)	0										
(一)综合收益总额									10,758,871.79		10,758,871.79
(二)所有者投入和减少资本	24,000,000.00				337,682,661.88						361,682,661.88
1. 所有者投入的普通股	24,000,000.00				337,682,661.88						361,682,661.88
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											

(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	96,000,000.00				458,038,616.32				25,487,479.00	207,774,596.72		787,300,692.04

三、公司基本情况

广东朝阳电子科技股份有限公司（以下简称公司或本公司），系东莞市工商行政管理局批准，由沈庆凯、郭丽勤、广东健溢投资有限责任公司发起设立，于2005年3月30日在东莞市工商行政管理局登记注册，总部位于广东东莞市。公司现持有统一社会信用代码为9144190077308594XD的营业执照，公司股票已于2020年4月17日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属电子元器件行业，主要经营活动为声学产品及零配件、通讯传导线材、塑胶产品的研发、生产和销售。产品主要有耳机、耳机线材和耳机配件等。

本财务报表经公司2021年8月20日第二届董事会第二十一次会议批准对外报出。

本公司将律笙（香港）科技有限公司（以下简称香港律笙）、东莞市律笙电子科技有限公司（以下简称东莞律笙）、越南律笙实业有限公司（以下简称越南律笙）、律笙（印度）电子有限公司（以下简称印度律笙）、越南朝阳实业有限公司（简称越南朝阳）、莱芜朝阳电子有限公司（以下简称莱芜朝阳）等6家子公司纳入本期合并报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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

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

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

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

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

(3) 外币报表折算方法

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

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

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

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

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

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全

部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

(2) 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

① 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅

将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

② 贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③ 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

(5) 金融工具减值

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

① 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

A. 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 账龄组合

应收账款组合2 合并范围内关联方组合

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 证券发行前期费用

其他应收款组合2 押金和保证金

其他应收款组合3 往来款

其他应收款组合4 备用金及其他

其他应收款组合5 关联方往来款

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1 银行承兑汇票

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

B. 债权投资、其他债权投资

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

② 具有较低的信用风险

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

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

④ 已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤ 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥ 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

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

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

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

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

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

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

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

11、应收票据

详见五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

12、应收账款

详见五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具

15、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、产成品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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

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

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

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16、合同资产

自2020年1月1日起适用，本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产，合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销

17、合同成本

自2020年1月1日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

18、持有待售资产

19、债权投资

本公司按照附注五、10金融工具5所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

20、其他债权投资

本公司按照附注五、10金融工具5所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

21、长期应收款

22、长期股权投资

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之

间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为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应当转入改按权益法核算的当期损益。

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、31。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	0%-5%	2.38%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	0%-5%	9.50-19.00%
运输设备	年限平均法	9-10 年	5%	9.5%-10.56%
办公及其他设备	年限平均法	5-10 年	0%-5%	9.50-19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2)承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款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承租人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 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4)承租人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 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

25、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

① 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

② 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③ 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。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时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

②使用寿命有限的无形资产，自可供使用时，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，其中土地使用权自取得时起，在土地使用期内采用直线法分期平均摊销，不留残值。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5-10

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③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。

注：结合公司内部研究开发项目特点，说明划分研究阶段和开发阶段的具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件。公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

注：采用不同研发模式的公司，应当结合不同研发活动的特点针对性披露研发支出会计政策，如对于科研体系的打造、突破性大品种等全局性研发活动，及对于细分市场品种研究的具体研发活动，分别披露研究阶段和开发阶段划分的标准、开发阶段支出资本化的具体条件等情况。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中的销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则可以获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时的预计现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

以上资产的价值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

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

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

自2020年1月1日起适用，本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。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。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指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，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职福利，是指企业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。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业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。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的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。除此以外，企业将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：1) 服务成本。2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。3) 重新计量其他长期职工净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

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

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

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

自2020年1月1日起适用

(1) 一般原则

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

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

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

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

(2) 具体方法

销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，判断控制权转移时点，确认收入：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

各类业务收入控制权转移时点的判断：

①一般商品销售

根据合同约定将产品交付给客户，客户对货物数量和质量进行确认无异议；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

②出口销售

货物经报关并办理出口清关手续完成后，销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

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
不适用

40、政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异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：该项交易不是企业合并；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）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，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；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司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。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直

接在所有者权益中确认的交易或事项。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

②出租人

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

43、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
公司自 2021 年 1 月 1 日起根据财政部《关于修订印发<企业会计准则开始执行新租赁准则第 21 号——租赁> 的通知》(财会〔2018〕35 号) 相关规定, 开始执行新租赁准则, 对可比期间信息不予调整。	广东朝阳电子科技股份有限公司(以下简称“公司”)于 2021 年 4 月 29 日召开了第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十四次会议, 审议通过了《关于会计政策变更的议案》, 本次会计政策变更为公司根据财政部统一的会计准则要求变更, 无需提交股东大会审议。	

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	250,478,265.52	250,478,265.52	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	293,766,179.44	293,766,179.44	
应收款项融资			
预付款项	3,732,430.09	3,732,430.09	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,151,943.74	1,151,943.74	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	206,247,918.82	206,247,918.82	
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	109,570,112.03	109,570,112.03	
流动资产合计	864,946,849.64	864,946,849.64	
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			
投资性房地产			
固定资产	137,032,456.82	137,032,456.82	
在建工程	142,717,898.05	142,717,898.05	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,260,300.00	2,260,300.00
无形资产	68,854,189.96	68,854,189.96	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,544,630.87	1,544,630.87	
递延所得税资产	3,153,432.40	3,153,432.40	
其他非流动资产	18,255,670.56	18,255,670.56	
非流动资产合计	371,558,278.66	373,818,578.69	2,260,300.00
资产总计	1,236,505,128.30	1,238,765,428.27	2,260,300.00
流动负债：			
短期借款	90,015,931.49	90,015,931.49	
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	6,981,135.87	6,981,135.87	
应付账款	279,436,713.74	279,436,713.74	
预收款项			
合同负债	1,799,458.76	1,799,458.76	
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	12,825,897.66	12,825,897.66	
应交税费	2,624,402.79	2,624,402.79	
其他应付款	4,405,717.50	4,405,717.50	
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			
流动负债合计	398,089,257.81	398,089,257.81	
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		2,260,300.00	2,260,300.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,740,000.00	2,740,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计	2,740,000.00	5,000,300.00	2,260,300.00
负债合计	400,829,257.81	403,089,557.77	2,260,300.00
所有者权益：			
股本	96,000,000.00	96,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	457,738,616.32	457,738,616.32	
减：库存股			
其他综合收益	-5,671,603.56	-5,671,603.56	
专项储备			
盈余公积	28,218,395.56	28,218,395.56	
一般风险准备			
未分配利润	259,390,462.17	259,390,462.17	
归属于母公司所有者权益合计	835,675,870.49	835,675,870.49	
少数股东权益			
所有者权益合计	835,675,870.49	835,675,870.50	
负债和所有者权益总计	1,236,505,128.30	1,236,505,128.27	

调整情况说明

本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，根据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财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	156,609,727.07	156,609,727.07	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	328,849,215.78	328,849,215.78	
应收款项融资			
预付款项	3,583,907.96	3,583,907.96	
其他应收款	137,138,830.68	137,138,830.68	
其中：应收利息			

应收股利			
存货	143,413,018.61	143,413,018.61	
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	105,526,839.51	105,526,839.51	
流动资产合计	875,121,539.61	875,121,539.61	
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	83,352,902.50	83,352,902.50	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	111,704,842.54	111,704,842.54	
在建工程	67,872,417.91	67,872,417.91	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		584,684.18	584,684.18
无形资产	30,208,474.04	30,208,474.04	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,544,630.87	1,544,630.87	
递延所得税资产	2,696,813.95	2,696,813.95	
其他非流动资产	10,184,470.85	10,184,470.85	
非流动资产合计	307,564,552.66	322,518,895.28	584,684.18
资产总计	1,182,686,092.27	1,202,913,118.60	584,684.18
流动负债：			
短期借款	90,015,931.49	90,015,931.49	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6,981,135.87	6,981,135.87	

应付账款	276,974,250.75	276,974,250.75	
预收款项			
合同负债	1,799,458.76	1,799,458.76	
应付职工薪酬	8,244,865.09	8,244,865.09	
应交税费	525,457.91	525,457.91	
其他应付款	4,225,026.96	4,225,026.96	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	388,766,126.83	388,766,126.83	
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		584,684.18	584,684.18
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		584,684.18	584,684.18
负债合计	388,766,126.83	407,173,064.74	584,684.18
所有者权益：			
股本	96,000,000.00	96,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	457,738,616.32	457,738,616.32	
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	28,218,395.56	28,218,395.56	
未分配利润	211,962,953.56	211,962,953.56	
所有者权益合计	793,919,965.44	793,919,965.44	
负债和所有者权益总计	1,182,686,092.27	1,182,686,092.34	

调整情况说明

本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，根据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财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

公司自2021年1月1日起首次执行新租赁准则，根据相关规定，本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。本公司对于该准则的累积影响数调整2021年年初财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整。对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，本公司按照剩余租赁期区分不同的衔接方法：剩余租赁期超过12个月的，本公司根据2021年1月1日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，使用权资产以与租赁负债相等的金额计量，并根据预付租金进行必要调整。剩余租赁期不超过12个月的，本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。本公司使用2021年1月1日的增量借款利率来对租赁负债进行折现，采用的加权平均利率为3.30%-4.65%。

45、其他

不适用

六、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	按13%的税率计算、出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为13%
城市维护建设税	免抵税额和应交流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	免抵税额和应交流转税额	3%
地方教育附加	免抵税额和应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东朝阳电子科技股份有限公司	15%
东莞市律笙电子科技有限公司	25%

律笙（香港）科技有限公司	16.5%、8.25%
越南律笙实业有限公司	20%
莱芜朝阳电子有限公司	25%
律笙（印度）电子有限公司	25%
越南朝阳实业有限公司	免税

2、税收优惠

（1）增值税：

根据财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知（财税[2012]39号），公司出口销售业务适用“免、抵、退”政策。

（2）企业所得税：

母公司于2018年11月28日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务局广东省税务局下发的高新技术企业证书（证书编号GR201844003966），享受高新技术企业税收优惠的期限为2018年11月28日至2021年11月27日。公司报告期各期均执行15%的企业所得税优惠税率。

子公司律笙（香港）科技有限公司按香港利得税两级制，利润总额不超过200万元港币适用利得税税率为8.25%。

根据越南社会主义共和国于2014年06月18日78/2014/TT-BTC号通知第四章第20条第03点，子公司越南朝阳实业有限公司可享受两年免税和接下来四年减免50%税金优惠，自有收入时算起。子公司越南朝阳实业有限公司于2020年开始享受优惠政策；2021年度处于免税期。

3、其他

不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	433,874.58	171,737.48
银行存款	139,496,659.23	246,028,405.98
其他货币资金	892,430.77	4,278,122.06
合计	140,822,964.58	250,478,265.52
其中：存放在境外的款项总额	12,590,828.62	16,018,866.93
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	892,430.77	4,278,122.06

其他说明

受限制的其他货币资金中有440,000.00 是朝阳母公司银行承兑保证金，有452,430.77元是越南朝阳公司的电费保证金

2、交易性金融资产

不适用

3、衍生金融资产

不适用

4、应收票据

不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	363,059,311.88	100.00%	15,687,166.77	4.32%	347,372,145.11	307,232,110.23	100.00%	13,465,930.79	4.38%	293,766,179.44
其中：										
账龄组合	363,059,311.88	100.00%	15,687,166.77	4.32%	347,372,145.11	307,232,110.23	100.00%	13,465,930.79	4.38%	293,766,179.44
合计	363,059,311.88	100.00%	15,687,166.77	4.32%	347,372,145.11	307,232,110.23	100.00%	13,465,930.79	4.38%	293,766,179.44

按单项计提坏账准备：

不适用

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	363,059,311.88	15,687,166.77	4.32%

合计	363,059,311.88	15,687,166.77	--
----	----------------	---------------	----

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

不适用

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	362,057,297.73
1 至 2 年	383,143.03
2 至 3 年	37,462.12
3 年以上	581,409.00
3 至 4 年	581,409.00
合计	363,059,311.88

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提的坏账准备	13,465,930.79	2,221,235.98				15,687,166.77
合计	13,465,930.79	2,221,235.98				15,687,166.77

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	121,977,780.80	33.60%	5,025,484.57

客户 2	91,204,651.14	25.12%	3,757,631.63
客户 3	65,476,810.44	18.03%	2,697,644.59
客户 4	63,381,635.06	17.46%	2,611,323.36
客户 5	11,209,971.32	3.09%	461,850.82
合计	353,250,848.76	97.30%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

6、应收款项融资

不适用

7、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,041,176.94	81.78%	3,393,662.47	90.92%
1 至 2 年	454,880.60	18.22%	317,965.16	8.52%
2 至 3 年			20,802.46	0.56%
合计	2,496,057.54	--	3,732,430.09	--

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：不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末借方余额	比例
供应商1	271,169.25	10.86%
供应商2	200,000.00	8.01%
供应商3	196,000.00	7.85%
供应商4	190,369.80	7.63%
供应商5	158,198.84	6.34%
合计	1,015,737.89	40.69%

其他说明：无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,461,093.44	1,151,943.74
合计	4,461,093.44	1,151,943.74

(1) 应收利息

不适用

(2) 应收股利

不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	2,860,627.69	293,101.12
往来款	1,482,312.19	870,484.74
备用金	118,153.56	51,962.81
合计	4,461,093.44	1,215,548.67

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	60,211.93	3,393.00		63,604.93
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	---	---	---	---
---转回第一阶段				87,764.53
本期计提	87,764.53			

2021年6月30日余额	147,976.46	3,393.00	151,369.46
--------------	------------	----------	------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	5,801,422.24
1至2年	11,310.00
合计	5,812,732.24

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	8,291.42	91,932.07	3,394.79			96,828.70
合计	8,291.42	91,932.07	3,394.79			96,828.70

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：不适用

4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
往来单位 1	押金和保证金	1,198,757.33	1年以内	20.62%	0.00
往来单位 2	押金和保证金	1,511,870.36	1年以内	26.01%	0.00
往来单位 3	押金和保证金	150,000.00	1年以内	2.58%	0.00
往来单位 4	押金和保证金	34,135.85	1-2年	0.59%	34,135.85
往来单位 5	押金和保证金	20,160.00	1-2年	0.35%	20,160.00
合计	—	2,914,923.54	—	50.15%	54,295.85

6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	92,545,476.73	957,947.08	91,587,529.65	69,273,939.72	1,285,008.65	67,988,931.07
在产品	811,186.02	52,175.18	759,010.84	10,905,611.30	52,175.18	10,853,436.12
库存商品	132,190,907.71	7,463,937.01	124,726,970.70	110,636,620.89	4,379,023.71	106,257,597.18
发出商品	50,605,547.31	1,163,807.50	49,441,739.81	17,131,082.37	1,010,949.87	16,120,132.50
委托加工物资	2,358,102.26		2,358,102.26	994,317.71		994,317.71
包装物	2,355,985.75	101,640.70	2,254,345.05	3,883,256.61	2,239.85	3,881,016.76
低值易耗品	570,645.57	3,396.95	567,248.62	153,092.02	604.54	152,487.48
合计	281,437,851.35	9,742,904.42	271,694,946.93	212,977,920.62	6,730,001.80	206,247,918.82

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,285,008.65	913,295.88		1,240,357.45		957,947.08
在产品	52,175.18					52,175.18
库存商品	4,379,023.71	4,678,158.87		1,593,245.57		7,463,937.01
发出商品	1,010,949.87	1,163,807.50		1,010,949.87		1,163,807.50
包装物	2,239.85	101,640.70		2,239.85		101,640.70

低值易耗品	604.54	3,396.95		604.54		3,396.95
合计	6,730,001.80	6,860,299.90		3,847,397.28		9,742,904.42

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用

10、合同资产

不适用

11、持有待售资产

不适用

12、一年内到期的非流动资产

不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
结构性存款	100,544,365.47	100,653,972.60
已认证留底/待认证进项税额	1,909,902.15	1,664,010.68
预交企业所得税	476,042.69	1,771,238.24
待抵扣进项税	7,329,680.56	5,480,890.51
合计	110,259,990.87	109,570,112.03

其他说明：

14、债权投资

不适用

15、其他债权投资

不适用

16、长期应收款

不适用

17、长期股权投资

不适用

18、其他权益工具投资

不适用

19、其他非流动金融资产

不适用

20、投资性房地产

不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	163,465,236.12	137,032,456.82
合计	163,465,236.12	137,032,456.82

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	86,639,167.58	118,567,269.45	4,087,483.89	8,179,240.66	217,473,161.58
2. 本期增加金额	492,708.35	38,178,653.60	461,632.34	446,647.17	39,579,641.46
(1) 购置	492,708.35	38,178,653.60	461,632.34	446,647.17	39,579,641.46
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	1,220,560.58	2,087,471.11	15,429.17	12,616.47	3,336,077.33

(1) 处置或报 废	0.00	45,886.01	0.00	12,005.58	57,891.59
其他	1,220,560.58	2,041,585.10	15,429.17	610.89	3,278,185.74
4. 期末余额	85,911,315.35	154,658,451.94	4,533,687.06	8,613,271.36	253,716,725.71
二、累计折旧					
1. 期初余额	23,118,036.17	50,974,162.23	1,609,886.90	4,738,619.46	80,440,704.76
2. 本期增加金额	1,963,801.70	7,076,512.01	194,055.12	576,415.99	9,810,784.83
(1) 计提	1,963,801.70	7,076,512.01	194,055.12	576,415.99	9,810,784.83
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
其他					
4. 期末余额	25,081,837.87	58,050,674.24	1,803,942.02	5,315,035.45	90,251,489.59
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	63,521,131.41	67,593,107.22	2,477,596.99	3,440,621.20	137,032,456.82
2. 期初账面价值	50,809,477.47	96,607,777.70	2,729,745.04	3,298,235.91	153,445,236.12

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

不适用

(5) 固定资产清理

不适用

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	184,648,198.16	142,717,898.05
合计	184,648,198.16	142,717,898.05

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
企石朝阳科技智能耳机生产项目	98,304,223.51		98,304,223.51	65,629,867.91		65,629,867.91
越南朝阳厂区建筑工程	59,664,788.42		59,664,788.42	50,139,277.20		50,139,277.20
莱芜现代化电声产品生产基地建设项目	20,923,934.83		20,923,934.83	19,900,198.74		19,900,198.74
其他	5,755,251.40		5,755,251.40	7,048,554.20		7,048,554.20
合计	184,648,198.16		184,648,198.16	142,717,898.05		142,717,898.05

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
企石朝阳科技智能耳机生产	166,825,403.17	65,629,867.91	32,674,355.60			98,304,223.51	78.91%	78.91%				其他

项目												
越南朝阳厂区 建筑工程	112,998,716.25	50,139,277.20	21,344,306.10			59,664,788.36	58.03%	96.0%				其他
莱芜现代化电 声产品 生产基地建设 项目	151,980,000.00	19,900,198.74	1,023,736.09			20,923,934.89	13.77%	13.77%				募股资金
合计	431,804,119.42	135,669,343.85	55,042,397.79			178,892,946.76	---	---				---

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用

(4) 工程物资

不适用

23、生产性生物资产

不适用

24、油气资产

不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
1. 期初余额	2,260,300.00	2,260,300.00
4. 期末余额	2,260,300.00	2,260,300.00
2. 本期增加金额	692,863.33	692,863.33
(1) 计提	692,863.33	692,863.33
4. 期末余额	692,863.33	692,863.33
1. 期末账面价值	1,567,436.67	1,567,436.67
2. 期初账面价值	2,260,300.00	2,260,300.00

其他说明：不适用

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	69,830,142.28			2,562,059.30	72,392,201.58
2. 本期增加金额	1,260,088.02			446,425.09	1,706,513.11
(1) 购置				446,425.09	446,425.09
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
外币折算差额	1,260,088.02				1,260,088.02
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	71,090,230.30			3,008,484.39	74,098,714.69
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,756,293.39			781,718.23	3,538,011.62
2. 本期增加金额	494,727.02			136,261.88	630,988.90
(1) 计提	494,727.02			136,261.88	630,988.90
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	3,251,020.41			917,980.11	4,169,000.52
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	67,839,209.89			2,090,504.28	69,929,714.17
2. 期初账面价值	67,073,848.89			1,780,341.07	68,854,189.96

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用

27、开发支出

不适用

28、商誉

不适用

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
东莞厂房装修	1,544,630.87	1,170,902.98	134,160.90		2,581,372.95
合计	1,544,630.87	1,170,902.98	134,160.90		2,581,372.95

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,333,940.85	3,692,398.55	19,761,764.13	3,058,505.00
内部交易未实现利润	504,426.10	91,075.14	530,107.83	94,927.40
可抵扣亏损	0.00	0.00		
合计	24,838,366.95	3,783,473.69	20,291,871.96	3,153,432.40

(2) 未经抵销的递延所得税负债

不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		3,783,473.69		3,153,432.40

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	628,544.70	497,773.39
可抵扣亏损	12,760,707.68	12,600,648.47
合计	13,389,252.38	13,098,421.86

(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

不适用

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	8,003,497.24		8,003,497.24	10,184,470.85		10,184,470.85
预付土地款	3,838,342.14		3,838,342.14	3,838,342.14		3,838,342.14
预付工程工资款	4,762,848.57		4,762,848.57	4,232,857.57		4,232,857.57
合计	16,604,687.95		16,604,687.95	18,255,670.56		18,255,670.56

其他说明：不适用

32、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	87,631,700.00	90,015,931.49
合计	87,631,700.00	90,015,931.49

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用

33、交易性金融负债

不适用

34、衍生金融负债

不适用

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,666,512.47	6,981,135.87
合计	4,666,512.47	6,981,135.87

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	367,525,771.14	276,503,035.24
1-2 年	2,065,916.20	979,226.95
2-3 年	1,783,212.74	373,050.17
3 年以上	309,774.33	1,581,401.38
合计	371,684,674.41	279,436,713.74

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

不适用

37、预收款项

不适用

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,973,534.93	1,799,458.76
合计	1,973,534.93	1,799,458.76

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,825,798.22	103,914,777.68	106,903,160.80	9,837,415.10
二、离职后福利-设定提存计划	99.44	6,629,188.65	6,629,188.65	99.43
合计	12,825,897.66	110,543,966.33	113,532,349.45	9,837,514.53

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,825,798.22	97,142,376.37	100,367,887.49	9,600,287.10
2、职工福利费		2,932,992.21	2,932,992.21	
3、社会保险费		2,395,912.60	2,395,912.60	
其中：医疗保险费		2,095,850.42	2,095,850.42	
工伤保险费		120,228.56	120,228.56	
生育保险费		179,833.62	179,833.62	
4、住房公积金		1,443,496.50	1,206,368.50	237,128.00

合计	12,825,798.22	103,914,777.68	106,903,160.80	9,837,415.10
----	---------------	----------------	----------------	--------------

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	99.44	6,483,102.64	6,483,102.64	99.43
2、失业保险费		146,086.01	146,086.01	
合计	99.44	6,629,188.65	6,629,188.65	99.43

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,397,811.60	
企业所得税	295,305.28	1,971,324.02
个人所得税	271,358.94	179,270.30
城市维护建设税	97,846.81	133,531.40
教育费附加	41,934.35	80,118.82
地方教育附加	27,956.23	53,412.52
土地使用税	73,160.70	73,160.70
印花税	17,274.31	88,810.47
代扣企业所得税	44,341.61	44,774.56
合计	2,266,989.83	2,624,402.79

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,199,861.37	4,405,717.50
合计	2,199,861.37	4,405,717.50

(1) 应付利息

不适用

(2) 应付股利

不适用

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来	2,126,738.91	4,009,790.05
员工往来		100,378.00
其他	73,122.46	295,549.45
合计	2,199,861.37	4,405,717.50

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

不适用

42、持有待售负债

不适用

43、一年内到期的非流动负债

不适用

44、其他流动负债

不适用

45、长期借款

不适用

46、应付债券

不适用

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

租赁负债	1,600,667.59	2,260,300.00
合计	1,600,667.59	2,260,300.00

其他说明

48、长期应付款

不适用

49、长期应付职工薪酬

不适用

50、预计负债

不适用

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,740,000.00			2,740,000.00	
合计	2,740,000.00			2,740,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
莱城区凤城街道办事处财政所拨付土地款	2,340,000.00						2,340,000.00	与资产相关
2019 省级特色产业集群转型升级示范项目扶持资金	400,000.00						400,000.00	与资产相关

其他说明：不适用

52、其他非流动负债

不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	96,000,000.00						96,000,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

不适用

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	456,824,284.32			456,824,284.32
其他资本公积	914,332.00			914,332.00
合计	457,738,616.32			457,738,616.32

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

不适用

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-5,671,603.56	-551,249.41				-551,249.41		-6,222,852.97
外币财务报表折算差额	-5,671,603.56	-551,249.41				-551,249.41		-6,222,852.97

其他综合收益合计	-5,671,603.56	-551,249.41				-551,249.41		-6,222,852.97
----------	---------------	-------------	--	--	--	-------------	--	---------------

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：不适用

58、专项储备

不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,218,395.56			28,218,395.56
合计	28,218,395.56			28,218,395.56

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	259,390,462.17	226,262,246.26
调整后期初未分配利润	259,390,462.17	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,761,241.97	45,459,132.47
减：提取法定盈余公积		2,730,916.56
应付普通股股利	4,800,000.00	9,600,000.00
期末未分配利润	259,351,704.14	259,390,462.17

调整期初未分配利润明细：

不适用

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	577,281,829.55	520,385,881.60	335,101,061.38	287,480,900.63
其他业务	8,192,722.07	7,967,757.88	4,603,446.02	3,462,672.01
合计	585,474,551.62	528,353,639.48	339,704,507.40	290,943,572.64

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中:				
插线类				81,456,970.85
耳机成品				469,225,628.86
耳机皮套				7,570,108.06
原电线				11,428,496.30
受托加工				7,571,013.07

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 443,035,694.46 元,其中,443,035,694.46 元预计将于 2021 年度确认收入,0.00 元预计将于年度确认收入,0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明: 无

62、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	482,162.65	415,431.44
教育费附加	439,022.15	415,431.45
土地使用税	96,000.00	85,007.15
车船使用税	6,461.50	3,974.16
印花税	217,852.73	207,187.44
其他		
合计	1,241,499.03	1,127,031.64

其他说明: 无

63、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,464,089.39	2,438,589.49
业务招待费	367,944.30	581,305.38
折旧及摊销	107,348.12	105,940.61
汽车费用	251,357.48	140,234.48
差旅费	300,841.96	107,679.00
检测费	467,931.34	537,381.75

市场开发费	0.00	115,142.17
其他	1,552,511.01	1,570,146.86
合计	6,512,023.60	5,596,419.74

其他说明：无

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,424,352.50	6,819,643.34
办公费	768,102.93	187,172.34
税费		34,567.24
水电费用	759,917.36	234,611.62
业务招待费	462,090.74	504,418.73
折旧及摊销	730,731.34	1,138,854.66
差旅费	131,760.48	211,071.65
汽车费用	487,282.19	305,567.77
通讯费	76,694.91	84,600.74
招聘费用	485,458.40	0.00
中介及咨询费	2,542,792.44	661,165.83
其他	2,132,910.93	3,578,867.69
合计	22,002,094.22	13,760,541.61

其他说明：无

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,713,679.40	11,354,733.68
直接投入	4,982,647.28	2,918,234.24
折旧及摊销	967,116.70	595,865.53
中介及咨询费	56,757.02	
其他	0.00	1,231,481.43
合计	17,720,200.40	16,100,314.88

其他说明：无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,926,246.70	292,232.74
利息收入	-2,952,766.09	-1,201,683.88
汇兑损益	681,521.79	-1,101,835.34
手续费及其他	1,054,105.12	5,618.26
合计	1,709,107.52	-2,005,668.22

其他说明：无

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
收东莞市科学技术局 20 二批科技保险补贴	9,622.64	
个税手续费返还	30,450.37	423.59
东莞市社保局以工代训培训补贴	1,955,000.00	
东莞财政局企石分局 2018 年度工程技术研究中心项目经费调至其他收益		400,000.00
稳岗补贴		133,582.08
一次性吸纳就业补贴		35,000.00
合计：		
	1,995,073.01	569,005.67

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期结汇形成的汇差利得	288,600.00	
结构性存款利息收益	494,737.44	
合计	783,337.44	

其他说明：无

69、净敞口套期收益

不适用

70、公允价值变动收益

不适用

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		1,003,161.22
应收账款坏账损失	-2,328,584.14	2,325,425.56
其他应收款坏账损失	42,834.99	-75,343.82
合计	-2,285,749.15	3,253,242.96

其他说明：无

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,041,728.37	-873,029.92
合计	-3,041,728.37	-873,029.92

其他说明：无

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置	160,009.65	

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	5,297.67	14,490.93	
合计	5,297.67	14,490.93	

计入当期损益的政府补助：

不适用

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
滞纳金			
其他	6,989.83	5,764.23	
合计	6,989.83	5,764.23	

其他说明：无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	706,874.54	1,422,752.16
递延所得税费用	-630,041.29	-302,332.76
合计	76,833.25	1,120,419.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	4,838,075.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	725,751.68
子公司适用不同税率的影响	624,100.74
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,920.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	0.00
研发加计扣除及其他影响	-2,036,736.91
所得税费用	76,833.25

其他说明：无

77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益。

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,952,766.09	1,202,220.06
政府补贴	1,995,073.01	569,005.67
往来款及其他	5,251,434.48	80,615.72
合计	10,199,273.58	1,851,841.45

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	1,027,767.33	79,472.30
付现费用	1,801,094.00	5,089,676.47
往来款及其他	33,596,452.67	7,813,603.82
合计	36,425,314.00	12,982,752.59

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行定期利息	1,842,124.34	0.00
合计	1,842,124.34	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款的保证金	440,000.00	
合计	440,000.00	

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

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	4,761,241.97	16,019,821.12
加：资产减值准备	-5,327,477.52	2,380,213.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,810,784.83	8,240,840.04
使用权资产折旧	692,863.33	
无形资产摊销	630,988.90	476,572.50
长期待摊费用摊销	1,036,742.08	45,550.74
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）		
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）	2,585,083.72	-4,961,624.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-413,469.89	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-302,332.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填	-62,470,987.54	-58,141,946.03

列)		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-43,300,081.67	38,965,595.49
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	72,062,258.15	12,593,322.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,932,053.64	15,316,011.78
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	139,930,533.81	454,615,985.79
减：现金的期初余额	246,583,177.91	66,164,299.97
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	-106,652,644.10	388,451,685.82

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	139,930,533.81	246,583,177.91
其中：库存现金	433,874.58	171,737.48
可随时用于支付的银行存款	139,496,659.23	246,028,405.98
三、期末现金及现金等价物余额	139,547,499.36	246,200,143.46
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	892,430.77	4,278,122.06

其他说明：无

80、所有者权益变动表项目注释

不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	440,000.00	票据保证金
其他货币资金	452,430.77	电费保证金
合计	892,430.77	--

其他说明：无

82、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	6,206,630.96	6.4601000	40,095,456.65
欧元			
港币	21,658.02	0.8321000	18,021.64
越南盾	4,220,044,004.00	0.0002806	1,184,144.35
印度卢比	32,550,927.63	0.0869720	2,831,019.28
应收账款	--	--	2,831,019.28
其中：美元	12,408,980.05	6.4601000	80,163,252.02
欧元			
港币	920,190.93	0.8321000	765,690.87
越南盾	18,344,274,358.00	0.0002806	5,147,403.38
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	8,423,870.28	6.4601000	54,419,044.40
越南盾	9,126,363,333.00	0.0002806	2,560,857.55

印度卢比	596,078.64	0.0869720	51,842.15
其他应收款			
其中：越南盾	3,111,478,338.00	0.0002806	873,080.82
印度卢比	2,286,500.00	0.0869720	198,861.48
其他应付款			
其中：越南盾	18,140,600.00	0.0002806	5,090.25

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

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
香港律笙	中国香港	港币	经营活动以港币为主
印度律笙	印度	印度卢比	经营活动以印度卢比为主
越南律笙	越南	越南盾	经营活动以越南盾为主
越南朝阳	越南	越南盾	经营活动以越南盾为主

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：不适用

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
收东莞市科学技术局 20 二批科技保险补贴	9,622.64	其他收益	9,622.64
收东莞税务局三代手续费	30,450.37	其他收益	30,450.37
收东莞市财政国库支付中心社会保障局补贴款（社保局以工代训培训补贴）	1,955,000.00	其他收益	1,955,000.00

(2) 政府补助退回情况

不适用

85、其他

八、合并范围的变更

不适用

九、在其他主体中的权益

不适用

十、与金融工具相关的风险

不适用

十一、公允价值的披露

不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广东健溢投资有限责任公司	东莞市东城区东莞大道 11 号台商大厦 2 单元 1003 号	实业投资;自有房屋租赁;投资与资产管理。	10,000.000 元	52.08%	52.08%

本企业的母公司情况的说明

注：公司的实际控制人为沈庆凯、郭丽勤夫妇，两人合计直接和间接持有6,848万本公司股份，占公司总股本的71.33%。其中，沈庆凯直接和间接持有公司5,795万股,占公司总股本的60.36% (直接持有950万股，通过健溢投资间接持有4,500万股，通过珠海健阳间接持有345万股)；郭丽勤直接和间接持有公司1,053万股,占公司总股本的10.97% (直接持有550万股，通过健溢投资间接持有500万股，通过珠海健阳间接持有3万股)。报告期内，实际控制人持股未发生变动。

本企业最终控制方是广东健溢投资有限责任公司。

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附注七、1

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
沈庆凯	实际控制人之一
郭丽勤	实际控制人之一
郭荣祥	本公司董事
徐佐力	本公司董事、副总经理
张雷	本公司独立董事
张曦	本公司独立董事
程建春	本公司独立董事
吝宁宁	本公司监事会主席（2021 年 5 月离任）
孙逸文	本公司监事会主席（2021 年 5 月-至今）
明幼阶	本公司监事
肖坤	本公司职工代表监事
袁宏	本公司董事会秘书
徐林浙	本公司财务总监
王友明	本公司控股股东健溢投资监事
广东健溢投资有限责任公司	公司控股股东，实际控制人控制的企业
珠海健阳投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
厦门市鑫鸿泰电子科技有限公司	实际控制人密切家庭成员控制的企业
东莞市誉品电子有限公司	实际控制人密切家庭成员控制的企业
漳州台商投资区角美车友惠汽车用品经营部	董监高密切家庭成员控制的企业
广州齐天冷链科技有限公司	董监高密切家庭成员控制的企业
广州齐天冷藏技术有限公司	董监高密切家庭成员控制的企业
和静县明旺修理部	董监高密切家庭成员控制的企业
珠海微电投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其它企业

5、关联交易情况

无

十三、股份支付

不适用

十四、承诺及或有事项

不适用

十五、资产负债表日后事项

不适用

十六、其他重要事项

不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	403,503,861.65	100.00%	15,079,016.96	3.74%	388,424,844.69	341,682,313.32	100.00%	12,833,097.54	8.16%	328,849,215.78
其中：										
应收账款组合1账龄组合	348,298,394.25	86.32%	15,079,016.96	4.33%	15,079,016.96	291,872,079.80	85.42%	12,833,097.54	4.40%	279,038,982.26
应收账款组合2应收关联方客户	55,205,467.40	13.68%	0.00		0.00	49,810,233.52	14.58%			49,810,233.52
合计	403,503,861.65	100.00%	15,079,016.96	3.74%	388,424,844.69	341,682,313.32	100.00%	12,833,097.54	8.16%	328,849,215.78

按单项计提坏账准备：不适用

按单项计提坏账准备：不适用

按组合计提坏账准备：15,079,016.96 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	403,503,861.65	15,079,016.96	3.74%
合计	403,503,861.65	15,079,016.96	—

确定该组合依据的说明：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	403,503,861.65	15,079,016.96	3.74%
合计	403,503,861.65	15,079,016.96	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	402,501,847.50
1至2年	383,143.03
2至3年	37,462.12
3年以上	581,409.00
3至4年	581,409.00
合计	403,503,861.65

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其中：应收账款组合1账龄组合	12,833,097.54	2,245,919.42				15,079,016.96
合计	12,833,097.54	2,245,919.42				15,079,016.96

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

客户 1	121,977,780.80	30.00%	5,025,484.57
客户 2	91,204,651.14	23.00%	3,757,631.63
客户 3	65,476,810.44	16.00%	2,697,644.59
客户 4	63,381,635.06	16.00%	2,611,323.36
客户 5	11,209,971.32	3.00%	461,850.82
合计	353,250,848.76	88.00%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	133,565,817.82	137,138,830.68
合计	133,565,817.82	137,138,830.68

(1) 应收利息

不适用

(2) 应收股利

不适用

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款（内部）	131,685,793.90	137,037,843.69
押金	1,661,870.36	67,895.85
备用金	218,153.56	41,382.56
合计	133,565,817.82	137,147,122.10

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	4,898.42	3,393.00		8,291.42
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	---	---	---	---
本期计提	88,537.28			88,537.28
2021 年 6 月 30 日余额	93,435.70	3,393.00		96,828.70

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	93,435.70
1 至 2 年	3,393.00
合计	96,828.70

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
押金	4,896.63	88,539.07				93,435.70
备用金	3,394.79	3,393.00	3,394.79			3,393.00
合计	8,291.42	91,932.07	3,394.79			96,828.70

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：不适用

4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	往来款	81,129,928.41	1年以内	60.09%	0.00
客户二	往来款	45,001,056.60	1年以内	33.33%	0.00
客户三	往来款	1,716,525.30	1年以内	1.27%	0.00
客户四	往来款	1,512,000.00	1年以内	1.12%	0.00
客户五	押金和保证金	1,511,870.36	1年以内	1.12%	88,537.28
合计	--	130,871,380.67	--	96.93%	88,537.28

6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	83,352,902.50		83,352,902.50	83,352,902.50		83,352,902.50
合计	83,352,902.50		83,352,902.50	83,352,902.50		83,352,902.50

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
东莞市律笙电子科技有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
律笙香港电子科技有限公司	805,024.50					805,024.50	

(RISUN(HK)TECHNOLOGYLIMITED)							
莱芜朝阳电子有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
律笙(越南)科技有限公司	17,878.00					17,878.00	
越南朝阳(Risuntek Vietnam Co., Ltd)	69,530,000.00					69,530,000.00	
合计	83,352,902.50					83,352,902.50	

(2) 对联营、合营企业投资

不适用

(3) 其他说明

不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	652,024,592.86	597,342,947.39	1,060,720,447.25	940,156,337.61
其他业务	8,192,722.07	7,959,539.70	2,203,757.84	2,412,248.45
合计	660,217,314.93	605,302,487.09	1,062,924,205.09	942,568,586.06

收入相关信息：不适用

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 355,336,316.70 元，其中，355,336,316.70 元预计将于 2021 年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明：无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款收益	783,337.44	0.00
合计	783,337.44	

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	160,009.65	
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）	1,995,073.01	
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	783,337.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,692.16	
减：所得税影响额	432,508.97	
合计	2,504,218.97	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.52%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.22%	0.05	0.05

3、境内外会计准则下会计数据差异

不适用

4、其他

无

广东朝阳电子科技股份有限公司

2021 年 8 月 23 日