

江西沃格光电股份有限公司

审计报告

勤信审字【2021】第 0194 号

目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-4
二、已审财务报表	
1.合并资产负债表	5-6
2.母公司资产负债表	7-8
3.合并利润表	9
4.母公司利润表	10
5.合并现金流量表	11
6.母公司现金流量表	12
7.合并所有者权益变动表	13-14
8.母公司所有者权益变动表	15-16
三、财务报表附注	17-93

中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2021】第 0194 号

江西沃格光电股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的江西沃格光电股份有限公司（以下简称沃格光电公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、（二十五）及附注五、（三十）。

沃格光电公司主要产品和服务包括玻璃背板和 FPD 光电玻璃薄化、镀膜、切割等。2020 年度，沃格光电公司营业收入为人民币 60,415.75 万元，由于收入是公司的关键业绩指标之一，对财务报表具有重大影响，收入是否真实、准确、完整地计入恰当的会计期间可能存在重大错报风险，因此我们将沃格光电公司收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序如下：

- (1) 了解、评价和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 检查相关销售合同条款，以评价收入确认政策是否符合相关会计准则的规定；
- (3) 对营业收入及毛利率实施分析性程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因的合理性；
- (4) 选取样本，检查公司与客户签订的销售合同、销售订单、发货单、报关单、销售发票、记账凭证、对账函、回款单据等支持性文件，以评价收入是否已按照沃格光电公司的收入确认政策真实、准确、完整的确认、记录及列报；
- (5) 就资产负债表日前后确认的收入，选取样本，检查相关支持性文件，以评价收入是否在恰当的期间确认；
- (6) 就确认的应收账款及营业收入，选取样本执行函证程序，以评价收入的真实性。

四、其他信息

沃格光电公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括沃格光电公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督沃格光电公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：


(项目合伙人)

中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：江西沃格光电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	475,343,240.19	714,183,856.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	24,705,164.52	31,920,133.12
应收账款	(三)	248,723,089.58	203,533,694.91
应收款项融资	(四)	100,000.00	2,181,209.96
预付款项	(五)	25,350,055.39	2,715,891.09
其他应收款	(六)	2,004,903.77	3,583,451.71
存货	(七)	21,832,383.17	22,542,787.96
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	(八)	3,906,903.73	8,828,164.47
流动资产合计		801,965,740.35	989,489,189.69
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	(九)	17,400,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十)	916,642,442.27	635,839,989.64
在建工程	(十一)	79,444,512.38	72,181,179.15
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	110,580,869.08	38,099,137.37
开发支出			
商誉	(十三)	37,714,362.83	37,714,362.83
长期待摊费用	(十四)	3,022,716.37	4,295,245.64
递延所得税资产	(十五)	19,668,285.89	12,299,270.54
其他非流动资产	(十六)	26,105,246.89	19,385,845.60
非流动资产合计		1,210,578,435.71	819,815,030.77
资产总计		2,012,544,176.06	1,809,304,220.46

法定代表人：

易伟华

主管会计工作负责人：

张雄

会计机构负责人：

李会芳

合并资产负债表（续）

编制单位：江西沃格光电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	(十七)	149,939,360.83	1,001,329.16
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十八)	56,456,582.75	
应付账款	(十九)	140,855,809.38	156,163,405.26
预收款项			228,373.05
合同负债	(二十)	53,097.35	
应付职工薪酬	(二十一)	24,908,974.51	16,415,395.61
应交税费	(二十二)	5,945,492.88	4,740,219.40
其他应付款	(二十三)	8,762,377.93	1,938,754.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(二十四)	6,902.65	
流动负债合计		386,928,598.28	180,487,477.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益	(二十五)	10,421,689.62	12,408,996.81
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,421,689.62	12,408,996.81
负债合计		397,350,287.90	192,896,474.16
所有者权益：			
股本	(二十六)	94,595,556.00	94,595,556.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十七)	964,404,501.12	964,404,501.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十八)	46,653,083.87	46,653,083.87
一般风险准备			
未分配利润	(二十九)	509,540,747.17	510,754,605.31
归属于母公司所有者权益合计		1,615,193,888.16	1,616,407,746.30
少数股东权益			
所有者权益合计		1,615,193,888.16	1,616,407,746.30
负债和所有者权益总计		2,012,544,176.06	1,809,304,220.46

法定代表人：

易伟华

主管会计工作负责人：

张明雄

会计机构负责人：

李志强

母公司资产负债表

编制单位：江西沃格光电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十三	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		330,846,198.05	636,224,540.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		16,883,809.49	16,269,239.13
应收账款	(一)	240,042,601.03	181,492,463.75
应收款项融资		100,000.00	2,181,209.96
预付款项		25,238,386.45	2,614,737.76
其他应收款	(二)	24,615,077.67	2,789,315.20
存货		20,845,254.76	21,296,397.63
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		2,500,148.85	7,872,389.10
流动资产合计		661,071,476.30	870,740,293.10
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	(三)	359,575,143.00	65,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		708,129,056.67	597,860,929.96
在建工程		79,444,512.38	71,959,940.20
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		37,204,292.37	38,018,387.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,571,325.29	3,373,159.47
递延所得税资产		12,681,861.10	12,097,234.44
其他非流动资产		25,679,046.89	19,369,045.60
非流动资产合计		1,225,285,237.70	807,678,697.10
资产总计		1,886,356,714.00	1,678,418,990.20

法定代表人：

易伟华

主管会计工作负责人：

张斌

会计机构负责人：

李金芳

母公司资产负债表（续）

编制单位：江西沃格光电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十三	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		149,939,360.83	1,001,329.16
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		56,456,582.75	
应付账款		158,392,696.82	149,636,027.73
预收款项			228,373.05
合同负债		53,097.35	
应付职工薪酬		19,614,900.64	12,461,259.34
应交税费		790,026.98	1,243,172.03
其他应付款		8,660,395.56	1,938,754.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		6,902.65	
流动负债合计		393,913,963.58	166,508,916.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益		10,421,689.62	12,408,996.81
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,421,689.62	12,408,996.81
负债合计		404,335,653.20	178,917,912.99
所有者权益：			
股本		94,595,556.00	94,595,556.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		964,404,501.12	964,404,501.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		46,653,083.87	46,653,083.87
一般风险准备			
未分配利润		376,367,919.81	393,847,936.22
所有者权益合计		1,482,021,060.80	1,499,501,077.21
负债和所有者权益总计		1,886,356,714.00	1,678,418,990.20

法定代表人：易伟华

主管会计工作负责人：张印雄

会计机构负责人：李心芳

易伟华印

张印雄印

李心芳印

合并利润表

编制单位：江西沃格光电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注五	2020年度	2019年度
一、营业总收入		604,157,536.52	524,324,061.46
其中：营业收入	(三十)	604,157,536.52	524,324,061.46
二、营业总成本		584,269,632.16	471,252,058.65
其中：营业成本	(三十一)	430,811,657.35	366,601,225.45
税金及附加	(三十一)	5,850,532.13	5,486,561.16
销售费用	(三十二)	38,849,457.41	34,340,007.85
管理费用	(三十三)	87,677,130.07	70,194,246.95
研发费用	(三十四)	31,914,517.74	23,670,957.36
财务费用	(三十五)	-10,833,662.54	-29,040,940.12
其中：利息费用		-516,751.96	-424,983.54
利息收入		16,827,226.29	22,245,503.84
加：其他收益	(三十六)	7,164,955.24	13,498,699.27
投资收益（损失以“—”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
信用减值损失（损失以“—”号填列）	(三十七)	1,989,503.53	-891,143.16
资产减值损失（损失以“—”号填列）	(三十八)	-7,721,334.96	-1,090,542.40
资产处置收益（损失以“—”号填列）	(三十九)	-76,299.25	-48,757.20
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		21,244,728.92	64,540,259.32
加：营业外收入	(四十)	368,054.33	385,707.43
减：营业外支出	(四十一)	1,528,045.08	689,789.02
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		20,084,738.17	64,236,177.73
减：所得税费用	(四十二)	5,974,116.24	13,331,664.98
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		14,110,621.93	50,904,512.75
(一) 按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		14,110,621.93	50,904,512.75
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（净亏损以“—”号填列）		14,110,621.93	50,904,512.75
2、少数股东损益（净亏损以“—”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额			
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		14,110,621.93	50,904,512.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,110,621.93	50,904,512.75
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.15	0.54
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.15	0.54

法定代表人：易伟华

主管会计工作负责人：张印雄

会计机构负责人：李金

母公司利润表

编制单位：江西沃格光电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十三	2020年度	2019年度
一、营业收入	(四)	556,476,191.86	402,648,943.81
减：营业成本	(四)	431,592,859.16	319,292,942.13
税金及附加		4,104,173.80	3,854,956.09
销售费用		33,554,509.82	27,551,546.19
管理费用		64,253,246.42	55,075,427.03
研发费用		31,914,517.74	23,670,957.36
财务费用		-8,317,043.33	-28,489,930.33
其中：利息费用		464,414.70	-424,983.54
利息收入		15,285,720.62	21,805,887.81
加：其他收益		6,459,617.68	13,319,816.80
投资收益（损失以“一”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“一”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）			
信用减值损失（损失以“一”号填列）		344,478.86	-2,207,921.68
资产减值损失（损失以“一”号填列）		-7,721,334.96	-1,090,542.40
资产处置收益（损失以“一”号填列）		-76,299.25	-48,757.20
二、营业利润（亏损以“一”号填列）		-1,619,609.42	11,665,640.86
加：营业外收入		333,795.73	350,660.66
减：营业外支出		1,454,349.31	494,096.58
三、利润总额（亏损总额以“一”号填列）		-2,740,163.00	11,522,204.94
减：所得税费用		-584,626.66	-493,343.21
四、净利润（净亏损以“一”号填列）		-2,155,536.34	12,015,548.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）		-2,155,536.34	12,015,548.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“一”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（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		-2,155,536.34	12,015,548.15

法定代表人：

易伟华
印伟

主管会计工作负责人：

陈斌
印雄

会计机构负责人：

李方
李方

合并现金流量表

编制单位：江西沃格光电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注五	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		979,800,404.41	584,451,842.85
收到的税费返还		5,302,504.88	
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	19,953,212.73	28,779,550.15
经营活动现金流入小计		1,005,056,122.02	613,231,393.00
购买商品、接受劳务支付的现金		582,024,062.53	245,199,056.26
支付给职工以及为职工支付的现金		218,810,775.09	185,611,322.62
支付的各项税费		33,404,252.38	43,963,913.78
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	62,184,650.64	60,400,591.18
经营活动现金流出小计		896,423,740.64	535,174,883.84
经营活动产生的现金流量净额	(四十四)	108,632,381.38	78,056,509.16
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		265,318.00	1,351,307.70
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	(四十三)	1,426,281,789.05	1,178,795,147.54
投资活动现金流入小计		1,426,547,107.05	1,180,146,455.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		226,415,836.90	182,201,827.04
投资支付的现金		17,400,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		252,839,342.00	
支付其他与投资活动有关的现金	(四十三)	1,090,000,000.00	1,168,145,533.98
投资活动现金流出小计		1,586,655,178.90	1,350,347,361.02
投资活动产生的现金流量净额		-160,108,071.85	-170,200,905.78
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		228,450,000.00	62,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		228,450,000.00	62,000,000.00
偿还债务支付的现金		79,650,000.00	79,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,090,234.44	64,900,160.37
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	(四十三)	8,449.45	35,488.29
筹资活动现金流出小计		98,748,683.89	143,935,648.66
筹资活动产生的现金流量净额		129,701,316.11	-81,935,648.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-891,438.76	3,634,995.38
五、现金及现金等价物净增加额		77,334,186.88	-170,445,049.90
加：期初现金及现金等价物余额		300,361,155.01	470,806,204.91
六、期末现金及现金等价物余额		377,695,341.89	300,361,155.01

法定代表人：

易伟华

主管会计工作负责人：

张印雄

会计机构负责人：

李红芳

母公司现金流量表

编制单位：江西沃格光电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十三	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		908,260,410.26	411,617,864.88
收到的税费返还		5,302,504.88	
收到其他与经营活动有关的现金		18,308,523.20	28,078,507.33
经营活动现金流入小计		931,871,438.34	439,696,372.21
购买商品、接受劳务支付的现金		602,256,881.60	212,364,539.94
支付给职工以及为职工支付的现金		179,254,554.05	140,862,977.78
支付的各项税费		15,723,174.87	12,187,796.46
支付其他与经营活动有关的现金		59,967,308.14	51,334,511.85
经营活动现金流出小计		857,201,918.66	416,749,826.03
经营活动产生的现金流量净额		74,669,519.68	22,946,546.18
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		265,318.00	1,351,307.70
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		1,425,842,736.11	1,178,795,147.54
投资活动现金流入小计		1,426,108,054.11	1,180,146,455.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		219,385,917.01	172,420,923.75
投资支付的现金		17,400,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		252,855,476.66	
支付其他与投资活动有关的现金		1,090,000,000.00	1,168,145,533.98
投资活动现金流出小计		1,579,641,393.67	1,340,566,457.73
投资活动产生的现金流量净额		-153,533,339.56	-160,420,002.49
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		228,450,000.00	62,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		70,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		298,450,000.00	62,000,000.00
偿还债务支付的现金		79,650,000.00	79,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,090,234.44	64,900,160.37
支付其他与筹资活动有关的现金		70,989,616.11	35,488.29
筹资活动现金流出小计		169,729,850.55	143,935,648.66
筹资活动产生的现金流量净额		128,720,149.45	-81,935,648.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-891,438.76	3,513,008.97
五、现金及现金等价物净增加额		48,964,890.81	-215,896,096.00
加：期初现金及现金等价物余额		222,401,839.11	438,297,935.11
六、期末现金及现金等价物余额		271,366,729.92	222,401,839.11

法定代表人：

易伟华

主管会计工作负责人：

12

会计机构负责人：

李红芳



合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

2020年度													
归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	94,595,556.00			964,404,501.12				46,653,083.87		510,754,605.31	1,616,407,746.30		1,616,407,746.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	94,595,556.00			964,404,501.12				46,653,083.87		510,754,605.31	1,616,407,746.30		1,616,407,746.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-1,213,858.14	-1,213,858.14		-1,213,858.14
（一）综合收益总额										14,110,621.93	14,110,621.93		14,110,621.93
（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										-15,324,480.07	-15,324,480.07		-15,324,480.07
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配										-15,324,480.07	-15,324,480.07		-15,324,480.07
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、本年年末余额	94,595,556.00			964,404,501.12				46,653,083.87		509,540,747.17	1,615,193,888.16		1,615,193,888.16

编制单位：江西格林光电股份有限公司

10195064

江西格林光电股份有限公司

会计机构负责人：王

法定代表人：张成斌
主管会计工作负责人：张成斌
会计机构负责人：张成斌



合并所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

项 目	2019年度												所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	94,595,556.00			964,404,501.12				45,451,529.05		525,376,625.46	1,629,828,211.63		1,629,828,211.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	94,595,556.00			964,404,501.12				45,451,529.05		525,376,625.46	1,629,828,211.63		1,629,828,211.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,201,554.82		-14,622,020.15	-13,420,465.33		-13,420,465.33
（一）综合收益总额										50,904,512.75	50,904,512.75		50,904,512.75
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配								1,201,554.82		-65,526,532.90	-64,324,978.08		-64,324,978.08
1、提取盈余公积								1,201,554.82		-1,201,554.82			
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配										-64,324,978.08	-64,324,978.08		-64,324,978.08
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、本年年末余额	94,595,556.00			964,404,501.12				46,653,083.87		510,754,605.31	1,616,407,746.30		1,616,407,746.30

法定代表人：张永平

主管会计工作负责人：张永平

会计机构负责人：张永平

14

母公司所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2020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	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	94,595,556.00				964,404,501.12				46,653,083.87		393,847,936.22	1,499,501,077.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	94,595,556.00				964,404,501.12				46,653,083.87		393,847,936.22	1,499,501,077.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-17,480,016.41		-17,480,016.41	-17,480,016.41
（一）综合收益总额									-2,155,536.34		-2,155,536.34	-2,155,536.34
（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									-15,324,480.07		-15,324,480.07	-15,324,480.07
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配									-15,324,480.07		-15,324,480.07	-15,324,480.07
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、本年年末余额	94,595,556.00				964,404,501.12				46,653,083.87		376,367,919.81	1,482,021,060.80

法定代表人：张勇

主管会计工作负责人：张印

会计机构负责人：张印

母公司所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

项 目	2019年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	94,595,556.00				964,404,501.12				45,451,529.05		447,358,920.97	1,551,810,507.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	94,595,556.00				964,404,501.12				45,451,529.05		447,358,920.97	1,551,810,507.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,201,554.82		-53,510,984.75	-52,309,429.93
（一）综合收益总额											12,015,548.15	12,015,548.15
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									1,201,554.82		-65,526,532.90	-64,324,978.08
1、提取盈余公积									1,201,554.82		-1,201,554.82	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
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、本年年末余额	94,595,556.00				964,404,501.12				46,653,083.87		393,847,936.22	1,499,501,077.21

法定代表人：易伟华

主管会计工作负责人：张印雄

会计机构负责人：张印雄

江西沃格光电股份有限公司

2020 年 1 月 1 日—2020 年 12 月 31 日财务报表附注

一、 公司的基本情况

(一) 公司概况

1. 公司基本信息

公司名称：江西沃格光电股份有限公司

注册地址：江西省新余高新技术产业开发区西城大道沃格工业园

注册资本：人民币 94,595,556.00 元

股本：人民币 94,595,556.00 元

公司统一社会信用代码：91360500698460390M

法定代表人：易伟华

成立日期：2009 年 12 月 14 日

2. 历史沿革

2009 年 12 月 14 日，江西沃格光电科技有限公司成立。2013 年 11 月 21 日，经股东会决议，公司以整体变更的方式发起设立股份有限公司，公司名称变更为江西沃格光电股份有限公司。根据公司 2017 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会 2018 年 3 月 23 日《关于核准江西沃格光电股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2018]519 号）核准，公司获准公开发行不超过 23,648,900 股新股。公司实际公开发行人民币普通股 23,648,889 股，每股面值人民币 1 元，发行价格为每股 33.37 元。变更后的注册资本为人民币 94,595,556.00 元，股本为人民币 94,595,556.00 元。公司股票于 2018 年 4 月 17 日在上海证券交易所上市。

3. 主要经营活动

公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。经营范围：超薄电子玻璃、触摸屏玻璃、触控模组、显示器件、玻璃制品、光学镜片、金属配件、电子元器件的生产、销售及研发；电子行业真空镀膜技术咨询、服务及应用；电子产品相关配套设备、零配件及原辅材料生产销售；非金属废料和碎屑加工处理；进出口贸易（国家限制、禁止类产品及有专项规定的产品除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司主要产品和服务包括玻璃背板和 FPD 光电玻璃薄化、镀膜、切割等。

4. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2021 年 3 月 12 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 3 家，详见本附注六、合并范围的变更及本附注七、在其他主体中的权益。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、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》的披露规定编制。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合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》（2014 年修订）有关财务报表及其附注的披露要求。

(二) 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。本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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税

资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及《长期股权投资》准则进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

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。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一

控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益中列示。

（九）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确

认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且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；（3）该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。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，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6. 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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准

备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4. 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5. 各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的转让方作为信用风险特征

（2）应收账款及合同资产

对于应收款项和合同资产，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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
----	---------

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收低风险类款项	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、质保金、代垫款、员工借支款等款项
应收其他款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

(十一) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、（九）“金融工具”及附注三、（十）“金融资产减值”。

(十二) 存货

1. 存货的类别

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品、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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、（十）金融资产减值。

（十四）持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处

置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（十五）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。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股东权益/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。通过多次交易分步取

得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。。

合并方或购买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外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子

公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（六）“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子

交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

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。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（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。

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他固定资产等。

2. 固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

3. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	5-20	0-5.00	20.00-9.50
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

（1）融资租入固定资产的认定依据

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；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；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；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。

(2) 融资租入的固定资产的计价：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。

(3) 融资租入的固定资产折旧方法：按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十七) 在建工程

1. 在建工程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。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十八) 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的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（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。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

(2) 本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产使用寿命的估计方法

1) 本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

2) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 无形资产价值摊销方法

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5-10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

(5) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

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。

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：（1）为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；（2）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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（二十）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，应当进行减值测试，长期资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义

务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，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) 公司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) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资

产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （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企业。
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

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

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十五）收入

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。对于控制权转移与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）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。

（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）客户已接受该商品或服务。

2. 收入确认的具体方法

内销收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将加工产品/商品交付给客户且客户已接受该加工产品/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，加工产品/商品所有权上的主要风险和报酬已转移，加工产品/商品的法定所有权已转移。外销收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将加工产品/商品报关，取得报关单，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，加工产品/商品所有权上的主要风险和报酬已转移，加工产品/商品的法定所有权已转移。

（二十六）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，确认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，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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. 政府补助的确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

5. 政府补助的核算方法

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，按照名义金额计量。

（二十七）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2. 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

公司对于与子公司、联营企业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：（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（2）未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3. 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：（1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；（2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4. 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原

确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

5. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（二十八） 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十九） 重要会计政策和会计估计变更

1.重要会计政策变更

（1） 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。

修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对本公司的主要变化和影响如下：

报表项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	2020 年 1 月 1 日 (变更后)	2019 年 12 月 31 日 (变更前)	2020 年 1 月 1 日 (变更后)	2019 年 12 月 31 日 (变更前)
预收账款		228,373.05		228,373.05
合同负债	221,074.23		221,074.23	
其他流动负债	7,298.82		7,298.82	

（2）其他会计政策变更

报告期公司其他会计政策未发生变更。

2.重要会计估计变更

报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	6%、13%
房产税	按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴
土地使用税	实际占用的土地面积	4 元/M ² 、7 元/M ²
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

不同主体企业所得税税率情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
江西沃格光电股份有限公司	15%
深圳沃特佳科技有限公司	25%
深圳市会合网络科技有限公司	25%
东莞市尚裕实业投资有限公司	25%

（二）税收优惠及批文

1. 高新技术企业税收优惠情况

本公司自 2013 年 12 月 10 日起被认定为高新技术企业。公司于 2019 年期满当年重新申请并于 2019 年 9 月 16 日被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201936000651，证书有效期三年，报告期按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用税收优惠情况

根据《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。

五、 财务报表主要项目注释

本财务报表附注的期初余额指 2020 年 1 月 1 日财务报表数，期末余额指 2020 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2020 年度，母公司同。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,319.38	1,117.75

银行存款	468,334,022.51	710,360,037.26
其他货币资金	6,657,174.83	
存款应收利息	340,723.47	3,822,701.46
合计	475,343,240.19	714,183,856.47
其中：存放在境外的款项总额		

截止至 2020 年 12 月 31 日，货币资金中 97,647,898.30 元（其中 3 个月以上的存款金额为 90,000,000.00 元，司法冻结金额为 650,000.00 元，票据保证金金额为 6,657,174.83 元，计提的利息金额为 340,723.47 元）于编制现金流量时不视为期末现金及现金等价物。

（二）应收票据

1. 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,707,532.51	15,471,087.91
商业承兑汇票	16,997,632.01	16,449,045.21
小计	24,705,164.52	31,920,133.12
减：坏账准备		
合计	24,705,164.52	31,920,133.12

2. 公司在报告期末无已质押的应收票据。

3. 公司在报告期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	256,361,222.49
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	352,137.68
4 年以上	218,944.36
小计	256,932,304.53
减：坏账准备	8,209,214.95

账龄	期末余额
合计	248,723,089.58

2. 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	241,683.56	0.09	241,683.56	100.00	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	241,683.56	0.09	241,683.56	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	256,690,620.97	99.91	7,967,531.39	3.10	248,723,089.58
其中：账龄组合	256,690,620.97	99.91	7,967,531.39	3.10	248,723,089.58
合计	256,932,304.53		8,209,214.95		248,723,089.58

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	60,268,929.39	22.30	60,268,929.39	100.00	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	60,027,245.83	22.21	60,027,245.83	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	241,683.56	0.09	241,683.56	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	210,003,777.87	77.70	6,470,082.96	3.08	203,533,694.91
其中：账龄组合	210,003,777.87	77.70	6,470,082.96	3.08	203,533,694.91
合计	270,272,707.26		66,739,012.35		203,533,694.91

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
深圳市联合盛电子有限公司	67,200.00	67,200.00	100.00	收回可能性较小

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
衡阳市锦轩化工有限公司	63,665.84	63,665.84	100.00	收回可能性较小
江西岐嘉实业有限公司	57,313.50	57,313.50	100.00	收回可能性较小
深圳市久升电子科技有限公司	40,484.22	40,484.22	100.00	收回可能性较小
深圳市应天成电子有限公司	13,020.00	13,020.00	100.00	收回可能性较小
合计	241,683.56	241,683.56		

(2) 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	256,361,222.49	7,690,836.67	3.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	329,398.48	276,694.72	84.00
4 年以上			
合计	256,690,620.97	7,967,531.39	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	60,268,929.39	-3,403,870.49		56,623,375.34		241,683.56
按组合计提坏账准备的应收账款	6,470,082.96	1,497,448.43				7,967,531.39
合计	66,739,012.35	-1,906,422.06		56,623,375.34		8,209,214.95

4. 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	核销金额	核销原因
中华映管股份有限公司	55,746,803.55	收回可能性极小
惠州市创仕实业有限公司	876,571.79	破产清算完毕, 无法收回。
合计	56,623,375.34	

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	单位名称	与本公司的关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1	客户 1	非关联方	54,912,994.66	1 年以内	21.37	1,647,389.84
2	客户 2	非关联方	34,337,566.96	1 年以内	13.36	1,030,127.01
3	客户 3	非关联方	33,711,962.99	1 年以内	13.12	1,011,358.89
4	客户 4	非关联方	31,664,041.07	1 年以内	12.32	949,921.23
5	客户 5	非关联方	29,891,440.48	1 年以内	11.63	896,743.21
合计			184,518,006.16		71.80	5,535,540.18

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	100,000.00	2,181,209.96
合计	100,000.00	2,181,209.96

2. 公司在报告期末无已质押的应收款项融资。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	3,614,424.86	
合计	3,614,424.86	

4. 公司在报告期末无因出票人无力履约而将应收款项融资转为应收账款的情况。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	25,292,783.10	99.77	2,710,149.50	99.79
1 至 2 年	57,272.29	0.23	3,000.00	0.11
2 至 3 年			2,741.59	0.10
3 年以上				
合计	25,350,055.39	100.00	2,715,891.09	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
供应商 1	非关联方	20,275,884.61	1 年以内	79.98	业务进行中
供应商 2	非关联方	2,051,083.44	1 年以内	8.09	业务进行中
供应商 3	非关联方	979,440.00	1 年以内	3.86	业务进行中
供应商 4	非关联方	329,490.01	1 年以内	1.30	业务进行中
供应商 5	非关联方	239,908.56	1 年以内	0.95	业务进行中
合计		23,875,806.62		94.18	

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,004,903.77	3,583,451.71
合计	2,004,903.77	3,583,451.71

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	1,828,962.02
1 至 2 年	47,200.00
2 至 3 年	112,000.00
3 至 4 年	1,363.00
4 年以上	164,820.00
小计	2,154,345.02
减：坏账准备	149,441.25
合计	2,004,903.77

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	1,270,033.00	3,154,259.60
代垫职工社保、公积金	823,747.46	607,705.39

往来款	13,224.56	10,089.44
其他	47,340.00	43,920.00
小计	2,154,345.02	3,815,974.43
减：坏账准备	149,441.25	232,522.72
合计	2,004,903.77	3,583,451.71

(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）	
2020 年 1 月 1 日余额	188,602.72		43,920.00	232,522.72
2020 年 1 月 1 日余额在本期：				
——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	-83,081.47			-83,081.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	105,521.25		43,920.00	149,441.25

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	43,920.00					43,920.00
按组合计提坏账准备	188,602.72	-83,081.47				105,521.25
合计	232,522.72	-83,081.47				149,441.25

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

序号	单位名称	与本公司 的关系	性质 或 内容	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
1	深圳市三民实业发 展有限公司	非关联方	押金	860,383.00	1 年以内	39.94	43,019.15
2	社会保险费	非关联方	代垫款项	528,804.81	1 年以内	24.55	26,440.24
3	住房公积金	非关联方	代垫款项	294,942.65	1 年以内	13.69	14,747.13
4	深圳市海岸物业管 理集团有限公司	非关联方	押金	100,000.00	2 至 3 年	4.64	5,000.00
5	新余市北湖宾馆有 限公司	非关联方	押金	58,000.00	1 年以内	2.69	2,900.00
合计				1,842,130.46		85.51	92,106.52

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,145,827.65	2,010,084.07	11,135,743.58	11,860,721.70	105,695.28	11,755,026.42
在产品	3,239,041.20	994,945.66	2,244,095.54	4,938,380.94	183,342.61	4,755,038.33
产成品	12,077,431.14	4,220,098.42	7,857,332.72	6,659,443.53	733,773.10	5,925,670.43
发出商品	595,211.33		595,211.33	107,052.78		107,052.78
合计	29,057,511.32	7,225,128.15	21,832,383.17	23,565,598.95	1,022,810.99	22,542,787.96

2. 存货跌价准备

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	105,695.28	2,741,220.26		836,831.47		2,010,084.07
在产品	183,342.61	811,603.05				994,945.66
产成品	733,773.10	4,112,669.98		626,344.66		4,220,098.42
合计	1,022,810.99	7,665,493.29		1,463,176.13		7,225,128.15

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额及其他	3,751,798.27	6,707,220.10

预缴企业所得税	155,105.46	2,120,944.37
合计	3,906,903.73	8,828,164.47

(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

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
对联营、合营企业投资	17,400,000.00		17,400,000.00			
合计	17,400,000.00		17,400,000.00			

2. 对联营、合营企业投资情况如下

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
深圳市汇晨电子股份有限公司		17,400,000.00				
小计		17,400,000.00				
合计		17,400,000.00				

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
深圳市汇晨电子股份有限公司				17,400,000.00	
小计				17,400,000.00	
合计				17,400,000.00	

(十) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	916,642,442.27	635,839,989.64
固定资产清理		
合计	916,642,442.27	635,839,989.64

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	222,580,430.17	607,059,692.49	11,277,283.89	8,983,171.68	849,900,578.23
2.本期增加金额	245,941,750.50	132,438,910.92	696,973.45	7,618,883.02	386,696,517.89
(1) 购置	2,308,457.35	25,434,294.22	696,973.45	2,490,883.02	30,930,608.04
(2) 在建工程转入	48,162,280.26	107,004,616.70		5,128,000.00	160,294,896.96
(3) 合并增加	195,471,012.89				195,471,012.89
3.本期减少金额	1,991,580.75	884,353.33	509,630.00	206,209.24	3,591,773.32
(1) 处置或报废		884,353.33	509,630.00	206,209.24	1,600,192.57
(2) 其他	1,991,580.75				1,991,580.75
4.期末余额	466,530,599.92	738,614,250.08	11,464,627.34	16,395,845.46	1,233,005,322.80
二、累计折旧					
1.期初余额	38,787,092.01	163,755,456.15	5,242,690.44	6,207,618.58	213,992,857.18
2.本期增加金额	33,183,565.08	67,508,367.87	1,261,329.17	1,528,950.94	103,482,213.06
(1) 计提	15,563,396.86	67,508,367.87	1,261,329.17	1,528,950.94	85,862,044.84
(2) 合并增加	17,620,168.22				17,620,168.22
3.本期减少金额		672,206.63	353,684.73	190,124.28	1,216,015.64
(1) 处置或报废		672,206.63	353,684.73	190,124.28	1,216,015.64
(2) 其他					
4.期末余额	71,970,657.09	230,591,617.39	6,150,334.88	7,546,445.24	316,259,054.60
三、减值准备					
1.期初余额		67,731.41			67,731.41
2.本期增加金额		55,705.75		135.92	55,841.67
(1) 计提		55,705.75		135.92	55,841.67
(2) 其他					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
3.本期减少金额		19,747.15			19,747.15
（1）处置或报废		19,747.15			19,747.15
（2）其他					
4.期末余额		103,690.01		135.92	103,825.93
四、账面价值					
1.期末账面价值	394,559,942.83	507,918,942.68	5,314,292.46	8,849,264.30	916,642,442.27
2.期初账面价值	183,793,338.16	443,236,504.93	6,034,593.45	2,775,553.10	635,839,989.64

2.未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
W3 厂区宿舍 2	1,766,732.37	拍卖取得，待变更规划后再办理
W3 厂区八号厂房	2,312,153.62	拍卖取得，待变更规划后再办理
B 栋厂房	46,918,562.87	正在办理中
D 栋食堂	13,597,548.86	正在办理中
E 栋厂房	4,911,306.75	正在办理中
合计	69,506,304.47	

(十一) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	79,444,512.38	72,181,179.15
工程物资		
合计	79,444,512.38	72,181,179.15

1. 在建工程情况

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
厂房扩建项目	34,107,475.89		34,107,475.89	23,275,259.51		23,275,259.51
待安装设备	37,518,437.88		37,518,437.88	11,031,782.07		11,031,782.07
W3 厂区改建	3,273,532.53		3,273,532.53	21,071,589.10		21,071,589.10
A 栋一楼展厅	2,578,357.80		2,578,357.80	527,250.00		527,250.00
研发专家楼装修	1,966,708.28		1,966,708.28			

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
2#食堂建设工程				5,434,778.57		5,434,778.57
废固中心（W2）				337,614.68		337,614.68
废水站（W2）				3,275,861.46		3,275,861.46
废水站（W3）				7,005,804.81		7,005,804.81
CNC 连线清洗机				221,238.95		221,238.95
合计	79,444,512.38		79,444,512.38	72,181,179.15		72,181,179.15

2. 重大在建工程项目变动情况

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
厂房扩建项目	118,100,000.00	23,275,259.51	10,832,216.38			34,107,475.89	96.01	99.00	652,480.40			自有资金、借款、募集资金
W3 厂区改建	45,000,000.00	21,071,589.10	10,738,037.57	28,402,589.72	133,504.42	3,273,532.53	94.36	97.00				自有资金
待安装设备		11,031,782.07	123,956,217.77	97,469,561.96		37,518,437.88			4,306,900.63			自有资金、借款、募集资金
废水站(W2)	9,000,000.00	3,275,861.46	181,664.11	3,457,525.57			85.86	100.00				募集资金
废水站(W3)	13,500,000.00	7,005,804.81	2,961,234.59	9,967,039.40			73.83	100.00				自有资金、募集资金
合计	185,600,000.00	65,660,296.95	148,669,370.42	139,296,716.65	133,504.42	74,899,446.30			4,959,381.03			

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	41,247,268.84	1,896,545.32	43,143,814.16
2.本期增加金额	77,415,516.33	383,097.35	77,798,613.68
(1)购置		383,097.35	383,097.35
(2)其他			
(3)合并增加	77,415,516.33		77,415,516.33
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
4.期末余额	118,662,785.17	2,279,642.67	120,942,427.84
二、累计摊销			
1.期初余额	4,512,282.00	532,394.79	5,044,676.79
2.本期增加金额	5,078,999.46	237,882.51	5,316,881.97
(1)计提	1,630,738.18	237,882.51	1,868,620.69
(2)合并增加	3,448,261.28		3,448,261.28
3.本期减少金额			
4.期末余额	9,591,281.46	770,277.30	10,361,558.76
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	109,071,503.71	1,509,365.37	110,580,869.08
2.期初账面价值	36,734,986.84	1,364,150.53	38,099,137.37

注：期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(十三) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳沃特佳科技有限公司	37,714,362.83			37,714,362.83
合计	37,714,362.83			37,714,362.83

2. 商誉减值准备

公司对深圳沃特佳科技有限公司截止 2020 年 12 月 31 日与商誉相关的资产组进行了减值测试，根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值，故未计提商誉减值准备。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成	深圳沃特佳科技有限公司资产组
资产组或资产组组合的账面价值	35,513,368.72
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	全部分摊至深圳沃特佳科技有限公司资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	73,227,731.55
资产组或资产组组合是否与以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

4. 商誉的减值测试过程

商誉相关的资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 16.08%，公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来 5 年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前折现率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
三楼消防工程	21,035.59		21,035.59		

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
配电安装工程	23,732.42		23,732.42		
一楼装修工程	176,190.49		176,190.49		
车间改造工程	22,799.43		22,799.43		
二楼办公室装修工程	18,602.88		18,602.88		
三楼厂房装修	498,908.83		157,550.16		341,358.67
二楼消防烟感及喷淋系统工程	160,816.53		50,784.12		110,032.41
三厂五楼装修工程	55,097.33		55,097.33		
二厂新建除胶区工程	72,812.33		72,812.33		
深圳办事处装修工程	3,245,249.81		905,651.16		2,339,598.65
宿舍租金		278,071.96	46,345.32		231,726.64
合计	4,295,245.64	278,071.96	1,550,601.23		3,022,716.37

(十五) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	15,687,610.28	2,389,035.97	68,062,077.47	10,296,752.45
递延收益	10,421,689.62	1,563,253.44	12,408,996.81	1,861,349.52
可抵扣亏损	28,330,755.14	7,082,688.79		
其他	57,555,384.65	8,633,307.69	941,123.80	141,168.57
合计	111,995,439.69	19,668,285.89	81,412,198.08	12,299,270.54

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	19,974,451.43	
合计	19,974,451.43	

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	期末余额	期初余额	备注
2024 年	13,202.13		
2025 年	23,401.73		
2030 年	19,937,847.57		

合计	19,974,451.43		
----	---------------	--	--

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	26,105,246.89	19,385,845.60
合计	26,105,246.89	19,385,845.60

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	149,800,000.00	1,000,000.00
应付利息	139,360.83	1,329.16
合计	149,939,360.83	1,001,329.16

2. 本期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

(十八) 应付票据

1. 应付票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	56,456,582.75	
合计	56,456,582.75	

注：本期末公司无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	132,742,756.32	94.24	149,030,898.79	95.43
1至2年	5,871,163.37	4.17	1,438,080.60	0.92
2至3年	450,533.84	0.32	2,634,972.89	1.69
3年以上	1,791,355.85	1.27	3,059,452.98	1.96

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	140,855,809.38	100.00	156,163,405.26	100.00

2. 期末账龄超过 1 年的重要应付账款情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市创世纪机械有限公司	1,463,306.80	尚未到期结算
珠珊建设集团有限公司	1,238,715.64	尚未到期结算
广东汇成真空科技股份有限公司	1,060,000.00	尚未到期结算
湖南三兴精密工业股份有限公司	525,506.40	尚未到期结算
合计	4,287,528.84	

(二十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	53,097.35	221,074.23
合计	53,097.35	221,074.23

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,415,395.61	222,082,727.33	213,589,148.43	24,908,974.51
二、离职后福利-设定提存计划		5,308,141.24	5,308,141.24	
三、辞退福利		734,804.60	734,804.60	
四、一年内到期的其他福利				
合计	16,415,395.61	228,125,673.17	219,632,094.27	24,908,974.51

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,877,859.58	195,961,139.64	187,645,889.29	24,193,109.93
二、职工福利费	489,157.00	16,187,646.78	16,042,128.99	634,674.79

三、社会保险费		4,004,842.73	4,004,842.73	
其中：医疗保险费		3,240,172.48	3,240,172.48	
工伤保险费		697,691.51	697,691.51	
生育保险费		66,978.74	66,978.74	
四、住房公积金		3,035,266.30	3,035,266.30	
五、工会经费和职工教育经费	48,379.03	2,893,831.88	2,861,021.12	81,189.79
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	16,415,395.61	222,082,727.33	213,589,148.43	24,908,974.51

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		5,126,786.04	5,126,786.04	
二、失业保险费		181,355.20	181,355.20	
三、企业年金缴费				
合计		5,308,141.24	5,308,141.24	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,396,771.23	957,575.68
企业所得税	2,713,689.14	2,339,959.44
个人所得税	509,741.55	363,852.59
城市维护建设税	97,773.99	67,030.30
教育费附加	41,903.14	28,727.27
地方教育费附加	27,935.42	19,151.51
土地使用税	193,498.68	424,496.06
房产税	911,275.66	482,689.37
其他	52,904.07	56,737.18

项目	期末余额	期初余额
合计	5,945,492.88	4,740,219.40

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	842.00	680.00
其他应付款	8,761,535.93	1,938,074.87
合计	8,762,377.93	1,938,754.87

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	842.00	680.00
合计	842.00	680.00

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
待付款项	492,124.06	934,178.87
往来款	4,909,411.87	3,896.00
应付押金	3,360,000.00	1,000,000.00
合计	8,761,535.93	1,938,074.87

(2) 本公司期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	6,902.65	7,298.82
合计	6,902.65	7,298.82

(二十五) 递延收益

1. 递延收益明细表

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	12,408,996.81	800,000.00	2,787,307.19	10,421,689.62
合计	12,408,996.81	800,000.00	2,787,307.19	10,421,689.62

2. 涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
平板显示器（FPD）用光电玻璃精加工项目	2,760,000.00		720,000.00	2,040,000.00	与资产相关
TFT-LCD 用溅射镀膜设备研发和产业化项目	666,179.37		153,733.68	512,445.69	与资产相关
平板显示器（TFT-LCD）用玻璃基板技术服务平台项目	735,849.22		169,811.28	566,037.94	与资产相关
支持重点承接地工业园区和外贸企业标准厂房建设项目	677,848.00		43,038.00	634,810.00	与资产相关
嵌入式（In-cell）触控面板超高阻镀膜技术研发与产业化项目	132,773.20		20,168.04	112,605.16	与资产相关
含氟废水综合利用及产业化示范项目	65,812.00		10,256.40	55,555.60	与资产相关
平板显示器用防静电超薄镀膜基板项目	25,903.60		7,228.92	18,674.68	与资产相关
平板显示器用超薄玻璃基板项目	18,750.00		9,375.00	9,375.00	与资产相关
沃格科技园 LED 照明系统合同能源管理服务项目	309,498.00		19,650.60	289,847.40	与资产相关
嵌入式 TFT 玻璃表面触摸屏研发与产业化	156,666.59		20,000.04	136,666.55	与资产相关
磁控溅射防静电镀膜技术专利产业化示范	151,304.36		20,869.56	130,434.80	与资产相关
江西省 TFT-LCD 玻璃面板镀膜工程技术研究中心	380,342.00	100,000.00	59,615.36	420,726.64	与资产相关
光电玻璃镀膜智能装备试点示范项目	760,683.72		102,564.12	658,119.60	与资产相关
平板显示器用光端玻璃精加工废酸循环置资源化利用技改项目	301,960.75		47,058.84	254,901.91	与资产相关
On-cell 触控屏技术研发与产业化	1,260,534.73		153,249.12	1,107,285.61	与资产相关
高世代车载屏磁控溅射技术研发	46,956.50		6,260.88	40,695.62	与资产相关
3D 玻璃背板研发创新能力建设项目	442,982.52		52,631.52	390,351.00	与资产相关
G5 代薄化玻璃基板项目	44,537.79		5,042.04	39,495.75	与资产相关
光电玻璃精加工工业设计项目	281,081.10	200,000.00	48,432.40	432,648.70	与资产相关
2019 年省级工业转型升级专项中小企业发展项目	937,500.01		107,142.84	830,357.17	与资产相关
技术中心创新能力提升建设项目	958,333.35		99,999.96	858,333.39	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
特种功能镀膜精加工关键技术研 究及产业化	1,293,500.00		870,999.98	422,500.02	与资产相关
研发中心建设项目		500,000.00	40,178.61	459,821.39	与资产相关
合计	12,408,996.81	800,000.00	2,787,307.19	10,421,689.62	

(二十六) 股本

项目	期初余额	本年增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
人民币普通股	30,268,251.00						30,268,251.00
有限售条件股份小计	30,268,251.00						30,268,251.00
二、无限售条件股份							
人民币普通股	64,327,305.00						64,327,305.00
无限售条件股份小计	64,327,305.00						64,327,305.00
三、股份总数	94,595,556.00						94,595,556.00

(二十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	964,404,501.12			964,404,501.12
合计	964,404,501.12			964,404,501.12

(二十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	46,653,083.87			46,653,083.87
合计	46,653,083.87			46,653,083.87

(二十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	510,754,605.31	525,376,625.46

项目	本期	上期
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	510,754,605.31	525,376,625.46
加：本年归属于母公司股东的净利润	14,110,621.93	50,904,512.75
减：提取法定盈余公积		1,201,554.82
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,324,480.07	64,324,978.08
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	509,540,747.17	510,754,605.31

(三十) 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	592,446,257.12	424,676,281.11	522,144,899.84	365,395,755.67
其他业务	11,711,279.40	6,135,376.24	2,179,161.62	1,205,469.78
合计	604,157,536.52	430,811,657.35	524,324,061.46	366,601,225.45

2. 合同产生的收入情况

合同分类	销售产品/商品	加工服务	其他	合计
一、按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	29,411,369.69	568,500,501.61	6,245,665.22	604,157,536.52
在某一时段内转让				
合计	29,411,369.69	568,500,501.61	6,245,665.22	604,157,536.52

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,289,275.83	904,876.60

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	552,546.76	387,804.24
地方教育费附加	368,364.54	258,536.19
房产税	1,803,840.39	1,572,044.47
土地使用税	870,659.11	1,697,984.24
印花税	566,614.17	349,401.08
车船税	19,678.75	19,290.88
环境保护税	29,111.54	28,021.91
其他	350,441.04	268,601.55
合计	5,850,532.13	5,486,561.16

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

（三十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,388,561.12	8,465,370.79
市场咨询推广费	6,904,196.02	5,663,091.69
车辆费	121,352.54	103,284.95
运输费	14,019,592.05	10,918,201.19
差旅费	566,453.30	808,474.63
业务招待费	6,462,495.38	7,025,979.21
办公费	6,697.20	17,546.10
保险费	672,537.95	486,142.73
其他	707,571.85	851,916.56
合计	38,849,457.41	34,340,007.85

（三十三）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,494,311.64	35,529,795.72

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销费	11,565,798.57	5,701,415.13
办公费	2,275,241.89	3,604,275.70
业务招待费	1,025,633.57	842,917.21
中介机构费用	4,291,488.78	2,533,405.29
车辆使用费	1,131,965.11	1,133,496.65
差旅费	962,078.47	1,184,752.53
物料消耗	2,082,315.56	933,920.73
诉讼费		951,921.80
其他	16,848,296.48	17,778,346.19
合计	87,677,130.07	70,194,246.95

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,151,098.20	15,318,857.62
直接投入	6,321,369.37	5,934,238.93
折旧费	3,463,794.83	1,874,252.46
其他	978,255.34	543,608.35
合计	31,914,517.74	23,670,957.36

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-516,751.96	-424,983.54
减：利息收入	16,827,226.29	22,245,503.84
汇兑损益	6,339,834.99	-6,454,299.33
其他	170,480.72	83,846.59
合计	-10,833,662.54	-29,040,940.12

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
扶持企业发展基金	679,193.00	9,314,779.49	679,193.00
平板显示器（FPD）用光电玻璃精加工项目	720,000.00	720,000.00	720,000.00
TFT-LCD 用溅射镀膜设备研发和产业化项目	153,733.68	153,733.68	153,733.68
平板显示器（TFT-LCD）用玻璃基板技术服务平台项目	169,811.28	169,811.28	169,811.28
支持重点承接地工业园区和外贸企业标准厂房建设项目	43,038.00	43,038.00	43,038.00
嵌入式（In-cell）触控面板超高阻镀膜技术研发与产业化项目	20,168.04	20,168.04	20,168.04
含氟废水综合利用及产业化示范项目	10,256.40	10,256.40	10,256.40
平板显示器用防静电超薄镀膜基板项目	7,228.92	7,228.92	7,228.92
平板显示器用超薄玻璃基板项目	9,375.00	9,375.00	9,375.00
沃格科技园 LED 照明系统合同能源管理服务项目	19,650.60	19,650.60	19,650.60
嵌入式 TFT 玻璃表面触摸屏研发与产业化	20,000.04	20,000.04	20,000.04
磁控溅射防静电镀膜技术专利产业化示范	20,869.56	20,869.56	20,869.56
江西省 TFT-LCD 玻璃面板镀膜工程技术研究中心	59,615.36	51,282.00	59,615.36
光电玻璃镀膜智能装备试点示范项目	102,564.12	102,564.12	102,564.12
平板显示器用光端玻璃精加工废酸循环暨资源化利用技改项目	47,058.84	47,058.84	47,058.84
On-cell 触控屏技术研发与产业化	153,249.12	153,249.12	153,249.12
高世代车载屏磁控溅射技术研发	6,260.88	6,260.88	6,260.88
3D 玻璃背板研发创新能力建设项目	52,631.52	52,631.52	52,631.52
G5 代薄化玻璃基板项目	5,042.04	5,042.04	5,042.04
光电玻璃精加工工业设计项目	48,432.40	18,918.90	48,432.40
2019 年省级工业转型升级专项中小企业发展项目	107,142.84	62,499.99	107,142.84
技术中心创新能力提升建设项目	99,999.96	41,666.65	99,999.96
特种功能镀膜精加工关键技术研究及产业化	870,999.98	6,500.00	870,999.98
研发中心建设项目	40,178.61		40,178.61
稳岗补贴	268,364.53	60,347.42	268,364.53
科技创新奖		550,000.00	
江西省管理创新示范企业		150,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
江西省专业化小巨人企业		130,000.00	
炫彩 3D 玻璃手机背板的关键技术研究及产业化应用		120,000.00	
研发投入奖补经费		10,000.00	
服务型制造试点示范企业		300,000.00	
2018 年江西省三品战略示范企业		300,000.00	
创新型省份建设专项瞪羚企业补助		200,000.00	
高新区公共就业人才服务局就业补贴	53,000.00	4,000.00	53,000.00
担保费补贴		400,000.00	
省科技厅 2018 年度省科技三等奖		50,000.00	
新余市科技局专利补助款		22,000.00	
新余市应急管理局 2019 年安全生产标准化达标奖励款		15,000.00	
高新区经济发展部 2018 年省级技术发明科技进步奖三等奖补助款	15,000.00		15,000.00
2019 年科技计划项目奖	570,000.00		570,000.00
新余市商务局体系认证补贴款	51,800.00		51,800.00
人社局博士后创新基地资助经费	100,000.00		100,000.00
新余市科技局 2018 年研发投入后补助款	30,000.00		30,000.00
高新区财政局 2018 年企业税收贡献及科技创新奖励款	679,000.00		679,000.00
江西省市场监管局 2019 年第二批专利补助款	10,000.00		10,000.00
高新区财政局 2018 年扶持奖励款	200,000.00		200,000.00
高新区财政局房产税滞纳金奖励款	37,776.00		37,776.00
新余商务局外贸发展专项资金补助款	55,800.00		55,800.00
省科技厅 2019 年度科技进步奖	100,000.00		100,000.00
岗前培训	433,500.00		433,500.00
防疫补贴	183,963.00		183,963.00
高新区财政局企业结构调整专项奖补资金	442,400.00		442,400.00
人保局博士后设站扶持资金	100,000.00		100,000.00
第四届江西省专利奖励经费	100,000.00		100,000.00
其他	267,851.52	130,766.78	267,851.52

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
合计	7,164,955.24	13,498,699.27	7,164,955.24

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,906,422.06	-850,715.37
其他应收款坏账损失	83,081.47	-40,427.79
合计	1,989,503.53	-891,143.16

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-7,665,493.29	-1,022,810.99
固定资产减值损失	-55,841.67	-67,731.41
合计	-7,721,334.96	-1,090,542.40

(三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	-76,299.25	-48,757.20	-76,299.25
合计	-76,299.25	-48,757.20	-76,299.25

(四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
保险赔偿收入	196,236.00	110,078.75	196,236.00
其他	171,818.33	275,628.68	171,818.33
合计	368,054.33	385,707.43	368,054.33

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	196,636.72	254,487.68	196,636.72

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,100,000.00	100,000.00	1,100,000.00
其他	231,408.36	335,301.34	231,408.36
合计	1,528,045.08	689,789.02	1,528,045.08

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,022,591.17	13,944,608.95
递延所得税费用	-1,048,474.93	-612,943.97
合计	5,974,116.24	13,331,664.98

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	20,084,738.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,012,710.73
子公司适用不同税率的影响	2,692,458.28
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	863,954.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,990,677.14
研发支出加计扣除的影响	-3,585,683.94
所得税费用	5,974,116.24

(四十三) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,598,348.05	16,914,184.65
利息收入	4,028,366.72	4,974,239.65

其他款项	6,326,497.96	6,891,125.85
合计	19,953,212.73	28,779,550.15

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用付现支出	25,480,553.30	28,323,445.35
销售费用付现支出	30,955,394.62	22,973,103.37
财务费用付现支出	578,833.72	175,483.58
其他付现支出	5,169,869.00	8,928,558.88
合计	62,184,650.64	60,400,591.18

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款、定期存款到期收回	1,410,000,000.00	1,159,646,626.34
结构性存款、定期存款利息收入	16,281,789.05	19,148,521.20
合计	1,426,281,789.05	1,178,795,147.54

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款、定期存款	1,090,000,000.00	1,168,145,533.98
合计	1,090,000,000.00	1,168,145,533.98

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发放股利手续费	8,449.45	35,488.29
合计	8,449.45	35,488.29

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	14,110,621.93	50,904,512.75

项目	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	7,721,334.96	1,090,542.40
信用减值损失	-1,989,503.53	891,143.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,862,044.84	60,691,805.89
无形资产摊销	1,868,620.69	1,034,090.47
长期待摊费用摊销	1,550,601.23	2,903,502.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	76,299.25	48,757.20
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	196,636.72	254,487.68
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	-11,588,429.77	-23,709,592.48
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-1,048,474.93	-612,943.97
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-5,491,912.37	-4,483,077.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-54,045,831.22	-19,716,332.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	71,410,373.58	8,759,613.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	108,632,381.38	78,056,509.16
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	377,695,341.89	300,361,155.01
减：现金的期初余额	300,361,155.01	470,806,204.91
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	77,334,186.88	-170,445,049.90

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	377,695,341.89	300,361,155.01
其中：库存现金	11,319.38	1,117.75

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	377,684,022.51	300,360,037.26
可随时用于支付的其他货币资金		
可随时用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	377,695,341.89	300,361,155.01

(四十五) 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
货币资金	7,307,174.83	司法冻结、票据保证金
合计	7,307,174.83	

(四十六) 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
货币资金			35,555,639.53
其中：美元	5,449,223.67	6.5249	35,555,639.53
应收账款			42,049,673.68
其中：美元	6,444,493.20	6.5249	42,049,673.68
应付账款			2,242,861.22
其中：美元	341,497.79	6.5249	2,228,238.92
台币	63,000.00	0.2321	14,622.30

(四十七) 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	本期收到金额	列报项目	计入当期损益的金额
平板显示器（FPD）用光电玻璃精加工项目		递延收益	720,000.00
TFT-LCD 用溅射镀膜设备研发和产业化项目		递延收益	153,733.68

种类	本期收到金额	列报项目	计入当期损益的金额
平板显示器（TFT-LCD）用玻璃基板技术服务平台项目		递延收益	169,811.28
支持重点承接地工业园区和外贸企业标准厂房建设项目		递延收益	43,038.00
嵌入式（In-cell）触控面板超高阻镀膜技术研发与产业化项目		递延收益	20,168.04
含氟废水综合利用及产业化示范项目		递延收益	10,256.40
平板显示器用防静电超薄镀膜基板项目		递延收益	7,228.92
平板显示器用超薄玻璃基板项目		递延收益	9,375.00
沃格科技园 LED 照明系统合同能源管理服务项目		递延收益	19,650.60
嵌入式 TFT 玻璃表面触摸屏研发与产业化		递延收益	20,000.04
磁控溅射防静电镀膜技术专利产业化示范		递延收益	20,869.56
江西省 TFT-LCD 玻璃面板镀膜工程技术研究中心	100,000.00	递延收益	59,615.36
光电玻璃镀膜智能装备试点示范项目		递延收益	102,564.12
平板显示器用光端玻璃精加工废酸循环暨资源化利用技改项目		递延收益	47,058.84
On-cell 触控屏技术研发与产业化		递延收益	153,249.12
高世代车载屏磁控溅射技术研发		递延收益	6,260.88
3D 玻璃背板研发创新能力建设项目		递延收益	52,631.52
G5 代薄化玻璃基板项目		递延收益	5,042.04
光电玻璃精加工工业设计项目	200,000.00	递延收益	48,432.40
2019 年省级工业转型升级专项中小企业发展项目		递延收益	107,142.84
技术中心创新能力提升建设项目		递延收益	99,999.96
特种功能镀膜精加工关键技术研究及产业化		递延收益	870,999.98
研发中心建设项目	500,000.00	递延收益	40,178.61
扶持企业发展基金	679,193.00	其他收益	679,193.00
稳岗补贴	268,364.53	其他收益	268,364.53
高新区公共就业人才服务局就业补贴	53,000.00	其他收益	53,000.00
高新区经济发展部 2018 年省级技术发明科技进步奖三等奖补助款	15,000.00	其他收益	15,000.00
2019 年科技计划项目奖	570,000.00	其他收益	570,000.00
新余市商务局体系认证补贴款	51,800.00	其他收益	51,800.00
人社局博士后创新基地资助经费	100,000.00	其他收益	100,000.00

种类	本期收到金额	列报项目	计入当期损益的金额
新余市科技局 2018 年研发投入后补助款	30,000.00	其他收益	30,000.00
高新区财政局 2018 年企业税收贡献及科技创新奖励款	679,000.00	其他收益	679,000.00
江西省市场监管局 2019 年第二批专利补助款	10,000.00	其他收益	10,000.00
高新区财政局 2018 年扶持奖励款	200,000.00	其他收益	200,000.00
高新区财政局房产税滞纳金奖励款	37,776.00	其他收益	37,776.00
新余商务局外贸发展专项资金补助款	55,800.00	其他收益	55,800.00
省科技厅 2019 年度科技进步奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
岗前培训	433,500.00	其他收益	433,500.00
防疫补贴	183,963.00	其他收益	183,963.00
高新区财政局企业结构调整专项奖补资金	442,400.00	其他收益	442,400.00
人保局博士后设站扶持资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
第四届江西省专利奖励经费	100,000.00	其他收益	100,000.00
专项贷款贴息	4,420,700.00	财务费用	4,420,700.00
专项贷款贴息		制造费用	47,948.28
其他	267,851.52	其他收益	267,851.52
合计	9,598,348.05		11,633,603.52

（2）政府补助退回情况

本期政府补助无退回情况。

六、 合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本期无反向购买。

(四) 处置子公司

本期无处置子公司

(五) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加:

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
深圳市会合网络科技有限公司	支付现金形式	2020 年 7 月 31 日	123,655,143.00	100.00
东莞市尚裕实业投资有限公司	支付现金形式	2020 年 7 月 31 日	2,520,000.00	100.00

注: 2020 年 6 月 12 日, 沃格光电第三届董事会第三次会议审议并通过了《关于江西沃格光电股份有限公司拟收购东莞市尚裕实业投资有限公司及深圳市会合网络科技有限公司股权的议案》, 同意公司以现金 123,655,143.00 元收购东莞市尚裕实业投资有限公司持有的深圳市会合网络科技有限公司 100%的股权, 及以现金 2,520,000.00 元收购深圳市会通顺商贸有限公司持有的东莞市尚裕实业投资有限公司 2%的股权, 股权收购总价款为 126,175,143.00 元。鉴于会合网络公司持有尚裕实业公司 98%的股权, 本次收购完成后, 公司分别持有会合网络公司 100%股权及尚裕实业公司 100%股权。2020 年 8 月 1 日, 公司董事会公告该收购事项完成股权交割, 并公告公司从 2020 年 7 月 31 日起将深圳市会合网络科技有限公司和东莞市尚裕实业投资有限公司纳入沃格光电合并报表范围。公司收购前, 东莞市尚裕实业投资有限公司已通过司法拍卖取得松山湖北部工业城[东府国用字(2010)第特 100 号]土地使用权及地上已建建筑物, 本次股权收购事项主要是为了获得上述土地使用权和地上建筑物。基于上述情况, 以及于收购日时, 深圳市会合网络科技有限公司和东莞市尚裕实业投资有限公司无经营或业务活动, 不具有投入、加工处理过程和产出能力等, 公司受让上述股权行为不构成业务合并。

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	
深圳沃特佳科技有限公司	深圳	深圳	面板模块切割	100.00		非同一控制下企业合并
深圳市会合网络科技有限公司	深圳	深圳	网络技术开发	100.00		购买
东莞市尚裕实业投资有限公司	东莞	东莞	产销电子产品	75.50	24.50	购买

注：根据 2020 年 12 月 26 日江西沃格光电股份有限公司和深圳市会合网络科技有限公司双方股东对东莞市尚裕实业投资有限公司的增资决定，沃格光电公司以自有资金人民币 150,000,000.00 元对尚裕实业增资，增资完成后，尚裕实业注册资本增至人民币 200,000,000.00 元，沃格光电公司持有尚裕实业注册资本 151,000,000.00 元，持股比例 75.5%，会合网络科技持有尚裕实业注册资本 49,000,000.00 元，持股比例 24.5%。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括银行存款、应收及应付款项、投资、借款等，详细情况已在相关附注内披露。与这些金融工具相关的风险主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控，确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）信用风险

公司信用风险主要来自于银行存款和应收款项。其中银行存款主要存放于实力雄厚、信誉度高的大中型商业银行，不存在重大信用风险。对于应收款项，公司制定了相关政策以控制信用风险敞口，公司基于对债务人的财务状况、信用记录、外部评级、从第三方获取担保的可能性等评估债务人的资信状况，并设置相应的欠款额度与信用期限。另外，公司定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期以及通过购买应收账款保险等方式，确保整体信用风险在可控的范围之内。

（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，主要包括利率风险、外汇风险。

（1）利率风险

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

（2）外汇风险

公司面临的外汇风险主要来源于以美元等计价的金融资产和金融负债。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

（三）流动性风险

流动性风险是指公司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。公司通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来现金流量的滚动预测，确保公司拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为自然人易伟华。

（二）本公司的子公司情况

详见附注七（一）在子公司中的权益。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市沃阳精密科技有限公司	实际控制人易伟华配偶张春姣控股企业
深圳市汇晨电子股份有限公司	公司持有 20%股份的联营企业

（四）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市汇晨电子股份有限公司	采购货物	32,743.36	

（2）出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市汇晨电子股份有限公司	销售货物	8,431.42	

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳市沃阳精密科技有限公司	厂房及机器设备	9,726,057.46	9,817,412.68

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (本金)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕	说明
易伟华	100,000,000.00	2019/3/10	2021/3/9	是	2016年4月1日, 易伟华与新余市国信担保有限公司、本公司签订保证合同, 为新余市国信担保有限公司与本公司签订的委托担保合同提供保证担保, 担保的最高债权额为人民币 10,000 万元, 实际借款 10,000 万元, 已还清。担保期间为主合同所确定的借款到期日起二年。

4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
关键管理人员报酬	678.87	466.13

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目	期末余额	期初余额
应收账款:		
深圳市汇晨电子股份有限公司	6,118.00	
其他应收款:		
深圳市沃阳精密科技有限公司		2,000,000.00
合计	6,118.00	2,000,000.00

2. 应付项目

项目	期末余额	期初余额
应付账款:		
深圳市汇晨电子股份有限公司	18,500.00	
合计	18,500.00	

十、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本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

（一）重大诉讼事项

本公司于 2021 年 1 月 26 日收到广东省东莞市中级人民法院《应诉通知书》（2021）粤 19 民初 3 号和《民事起诉状》等相关法律文书，广东省东莞市中级人民法院已受理原告佩斯讯光电技术有限公司（以下简称“佩斯讯”）诉第一被告东莞市尚裕实业投资有限公司（以下简称“东莞尚裕”）、第二被告王映齐、和第三被告江西沃格光电股份有限公司物权保护纠纷一案，具体诉讼请求：判令涉案不动产即东莞市松山湖高新技术产业开发区工路 20 号的土地和房产等全部归原告所有；判令被告停止对涉案不动产的侵害及妨害，并赔偿原告直接损失 80 万元；判令被告承担本案全部诉讼费用。

基于原告佩斯讯 2021 年 1 月 18 日提交的财产保全申请书，广东省东莞市中级人民法院以（2021）粤 19 民初 3 号民事裁定书，裁定查封、扣押、冻结东莞尚裕公司、王映齐、沃格光电名下价值 9,900 万的财产。2021 年 1 月 27 日，广东省东莞市中级人民法院出具（2021）粤 19 执保 9 号告知书，告知根据申请人的财产保全申请，已对被申请人的财产采取保全措施，查封东莞尚裕公司名下房产【粤（2020）东莞不动权第 0151631 号、粤（2020）东莞不动权第 0151632 号、粤（2020）东莞不动权第 0151918 号、粤（2020）东莞不动权第 0151629 号、粤（2020）东莞不动权第 0151630 号】，冻结沃格光电持有东莞尚裕公司 400 万元股权份额、沃格光电持有深圳会合公司出资额 2,499 万元股权份额。

该物权保护纠纷案已经广东省东莞市中级人民法院受理，于 2021 年 3 月 9 日开庭。因佩斯讯公司当庭申请合议庭成员回避，开庭未能正常进行，具体开庭时间待法院另行通知。

（二）利润分配情况

经公司第三届董事会第十次会议审议决议：1、公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 0.52 元（含税），剩余未分配利润结转至下年度。截至 2021 年 3 月 12 日，公司总股本 94,595,556 股，扣减公司回购专户中的 964,600 股，以 93,630,956 股为基数计算，共派发现金红利

4,868,809.71 元（含税），占公司 2020 年度归属于上市公司股东净利润的比例为 34.50%。2、公司拟向全体股东以资本公积金转增股本的方式每 10 股转增 3 股，不送红股，截至 2021 年 3 月 12 日，公司总股本 94,595,556 股，扣减公司回购专户中的 964,600 股，以 93,630,956 股为基数计算，本次转增股本后，公司总股本为 122,684,843 股。

在董事会审议通过本利润分配预案后至实施权益分派股权登记日期间，因回购股份等致使公司总股本发生变动的，公司拟维持现金分配总额不变，相应调整每股现金红利的分配比例，同时维持每股转增比例不变，相应调整转增总额，并将另行公告具体调整情况。该利润分配方案尚须公司 2020 年年度股东大会审议通过后实施。

十二、 其他重要事项

（一）与中华映管公司的债务纠纷

1. 背景情况

公司与中华映管股份有限公司签订《委托加工合约书》，对本公司与中华映管的委托加工合作关系予以确认，并约定中华映管对应付本公司的加工费用给付时间。在委托加工合作关系存续期间，本公司按约完成委托加工义务，中华映管发生延迟履行付款义务的事实。截至本财务报告报出日，中华映管仍未向本公司履行付款义务。

2. 公司采取的措施及诉讼进展

2019 年 1 月，公司就该项债权纠纷向台湾桃园地方法院提起诉讼，要求中华映管偿还全部账款及相应利息，法院依法受理本案，于 2019 年 4 月 2 日开庭，并于 2019 年 4 月 19 日判决公司胜诉。因中华映管未履行生效判决，2019 年 8 月公司向台湾桃园地方法院申请强制执行，法院依法受理本案，目前该案已进入执行程序。截至本财务报告日，根据台湾法院民事执行处出具的函件，公司就执行费部分可分配到新台币 2,108,397 元（最终以银行到账金额为准，目前已到账 37,676.64 美元）。

3. 其他需说明的情况

中华映管已于 2019 年 5 月 13 日在台湾证券交易所终止上市。

公司于 2019 年 4 月 25 日召开第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，对公司截至 2018 年 12 月 31 日存在减值迹象的资产进行减值测试并计提了资产减值准备，其中对中华映管股份有限公司（以下简称“中华映管”）应收账款全额计提坏账准备。鉴于该笔应收账款全额计提坏账准备已 2 年，且收回可能性极小，经公司审慎研究，为真实反应公司财务状况，根据《企业会计准则》等相关规定，予以全额坏账核销。该坏账准备的核销事项

业经 2020 年 12 月 28 日召开的第三届董事会第八次会议决议通过以及 2021 年 1 月 13 日召开的 2021 年第一次临时股东大会决议通过。

（二）股权激励及股份回购情况

为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司员工的积极性，公司制定了《第一期股票期权激励计划（草案）》，拟向激励对象授予股票期权。公司分别于 2020 年 12 月 28 日召开第三届董事会第八次会议、第三届监事会第七次会议，2021 年 1 月 13 日召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司<第一期股票期权激励计划（草案）> 及其摘要的议案》、《关于以集中竞价方式回购公司股份的议案》等议案，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购股份，用于实施股权激励计划，回购价格不超过 44 元/股（含），回购资金总额不低于人民币 4,000 万元（含），且不超过人民币 8,000 万（含），回购期限自股东大会审议通过本回购方案之日起 12 个月内。截至本财务报告报出日，公司以集中竞价交易方式累计回购股份数量为 964,600 股，占公司目前总股本的比例为 1.02%，回购最高成交价为 26.13 元/股、最低成交价为 21.42 元/股，成交总金额 24,039,595.92 元（不含印花税、交易佣金等交易费用）。

公司于 2021 年 1 月 22 日召开第三届董事会第九次会议、第三届监事会第八次会议审议通过《关于调整第一期股票期权激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》，根据公司《第一期股票期权激励计划（草案）》及其摘要的有关规定，以及公司 2021 年第一次临时股东大会的授权，董事会确定本激励计划的首次授予日为 2021 年 1 月 22 日，向 20 名激励对象授予股票期权 252.00 万份，行权价格为 29.72 元/股。2021 年 1 月 22 日，股票期权激励计划首次授予登记完成。

十三、 母公司会计报表的主要项目

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	247,412,265.23
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	352,137.68
4 年以上	178,460.14

小计	247,942,863.05
减：坏账准备	7,900,262.02
合计	240,042,601.03

2. 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	201,199.34	0.08	201,199.34	100.00	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	201,199.34	0.08	201,199.34	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	247,741,663.71	99.92	7,699,062.68	3.11	240,042,601.03
其中：账龄组合	247,741,663.71	99.92	7,699,062.68	3.11	240,042,601.03
合计	247,942,863.05		7,900,262.02		240,042,601.03

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	60,228,445.17	24.33	60,228,445.17	100.00	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	60,027,245.83	24.25	60,027,245.83	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	201,199.34	0.08	201,199.34	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	187,280,859.14	75.67	5,788,395.39	3.09	181,492,463.75
其中：账龄组合	187,280,859.14	75.67	5,788,395.39	3.09	181,492,463.75
合计	247,509,304.31		66,016,840.56		181,492,463.75

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
深圳市联合盛电子有限公司	67,200.00	67,200.00	100.00	收回可能性较小
衡阳市锦轩化工有限公司	63,665.84	63,665.84	100.00	收回可能性较小
江西岐嘉实业有限公司	57,313.50	57,313.50	100.00	收回可能性较小
深圳市应天成电子有限公司	13,020.00	13,020.00	100.00	收回可能性较小
合计	201,199.34	201,199.34		

(2) 组合中, 按预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	247,412,265.23	7,422,367.96	3.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	329,398.48	276,694.72	84.00
4 年以上			
合计	247,741,663.71	7,699,062.68	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	60,228,445.17	-3,403,870.49		56,623,375.34		201,199.34
按组合计提坏账准备的应收账款	5,788,395.39	1,910,667.29				7,699,062.68
合计	66,016,840.56	-1,493,203.20		56,623,375.34		7,900,262.02

4. 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	核销金额	核销原因
中华映管股份有限公司	55,746,803.55	收回可能性极小
惠州市创仕实业有限公司	876,571.79	破产清算完毕, 无法收回。
合计	56,623,375.34	

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	单位名称	与本公司的关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1	客户 1	非关联方	54,822,611.33	1 年以内	22.11	1,644,678.34
2	客户 2	非关联方	34,337,566.96	1 年以内	13.85	1,030,127.01
3	客户 3	非关联方	33,711,962.99	1 年以内	13.60	1,011,358.89
4	客户 4	非关联方	29,891,440.48	1 年以内	12.06	896,743.21
5	客户 4	非关联方	23,140,628.37	1 年以内	9.33	694,218.85
合计			175,904,210.13		70.95	5,277,126.30

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	24,615,077.67	2,789,315.20
合计	24,615,077.67	2,789,315.20

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	25,629,645.07
1 至 2 年	46,700.00
2 至 3 年	112,000.00
3 至 4 年	1,363.00
4 年以上	164,820.00
小计	25,954,528.07
减：坏账准备	1,339,450.40
合计	24,615,077.67

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	24,790,333.66	
押金	408,600.00	2,447,760.00
代垫职工社保、公积金	695,029.85	478,271.82

往来款	13,224.56	10,089.44
其他	47,340.00	43,920.00
小计	25,954,528.07	2,980,041.26
减：坏账准备	1,339,450.40	190,726.06
合计	24,615,077.67	2,789,315.20

(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）	
2020 年 1 月 1 日余额	146,806.06		43,920.00	190,726.06
2020 年 1 月 1 日余额在本期：				
——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	1,148,724.34			1,148,724.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	1,295,530.40		43,920.00	1,339,450.40

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	43,920.00					43,920.00
按组合计提坏账准备	146,806.06	1,148,724.34				1,295,530.40
合计	190,726.06	1,148,724.34				1,339,450.40

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

序号	单位名称	与本公司 的关系	性质 或内容	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
1	东莞市尚裕实业投资有限公司	关联方	内部往来款	24,790,333.66	1 年以内	95.51	1,239,516.68
2	社会保险	非关联方	代垫款项	445,839.85	1 年以内	1.72	22,291.99
3	住房公积金	非关联方	代垫款项	249,190.00	1 年以内	0.96	12,459.50
4	深圳市海岸物业管理集团有限公司	非关联方	押金	100,000.00	2 至 3 年	0.39	5,000.00
5	新余市北湖宾馆有限公司	非关联方	押金	58,000.00	1 年以内	0.22	2,900.00
合计				25,643,363.51		98.80	1,282,168.18

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

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	342,175,143.00		342,175,143.00	65,000,000.00		65,000,000.00
对联营、合营企业投资	17,400,000.00		17,400,000.00			
合计	359,575,143.00		359,575,143.00	65,000,000.00		65,000,000.00

2. 对子公司投资情况如下

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
深圳沃特佳科技有限公司	65,000,000.00			65,000,000.00		
深圳市会合网络科技有限公司		123,655,143.00		123,655,143.00		
东莞市尚裕实业投资有限公司		153,520,000.00		153,520,000.00		
合计	65,000,000.00	277,175,143.00		342,175,143.00		

3. 对联营投资情况如下

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业						

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		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
小计						
二、联营企业						
深圳市汇晨电子股份有限公司		17,400,000.00				
小计		17,400,000.00				
合计		17,400,000.00				

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
深圳市汇晨电子股份有限公司				17,400,000.00	
小计				17,400,000.00	
合计				17,400,000.00	

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	544,769,728.75	425,408,100.75	400,531,341.74	318,032,318.92
其他业务	11,706,463.11	6,184,758.41	2,117,602.07	1,260,623.21
合计	556,476,191.86	431,592,859.16	402,648,943.81	319,292,942.13

2. 合同产生的收入情况

合同分类	销售产品/商品	加工服务	其他	合计
一、按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	29,411,369.69	520,823,973.24	6,240,848.93	556,476,191.86

合同分类	销售产品/商品	加工服务	其他	合计
一、按商品转让的时间分类				
在某一时段内转让				
合计	29,411,369.69	520,823,973.24	6,240,848.93	556,476,191.86

十四、 补充资料

(一) 本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	-272,935.97	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,633,603.52	
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		
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-963,354.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	10,397,313.52	
所得税影响额	1,626,187.07	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	8,771,126.45	

(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/股)	
		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	0.87	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	0.33	0.06	0.06

江西沃格光电股份有限公司

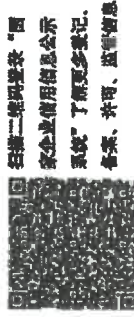
2021年3月12日





营业执照

统一社会信用代码
91110102089698790Q



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



名称 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 胡柏和
成立日期 2013年12月13日
合伙期限 2013年12月13日至 2043年12月12日
主要经营场所 北京市西城区西直门外大街112号十层1001

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



登记机关

2020年12月09日

证书序号: 0014470

说明

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

发证机关:

北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 胡柏和
主任会计师:
经营场所: 北京市西城区西直门外大街112号一层1001

组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11000162
批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0083号
批准执业日期: 2013年12月11日



证书序号: 000365

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证
券监督管理委员会审查, 批准
中勤万信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡柏和



证书号: 05

发证时间: 二〇一二年十二月五日

证书有效期至: 二〇一二年十二月五日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



兰滔
110001620209
深圳市注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日
/y /m /d



姓名 兰滔

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1981-08-15

Date of birth

工作单位 中勤万信会计师事务所(特殊普通合

Working unit

身份证号码 430621198108150512

Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



李明

340102000018
深圳市注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名	李明
性别	女
出生日期	1971-11-22
工作单位	安徽华洲会计师事务所
身份证号码	340103197111220028
执业证书编号	110102000018

