



兴锐科技

NEEQ:831816

广东兴锐电子科技股份有限公司

Guangdong Sunrise Electronics Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第七节	财务会计报告	18
第八节	备查文件目录	71

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人颜呈龙、主管会计工作负责人陆翠莲及会计机构负责人（会计主管人员）侯媛保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.应收账款发生坏账的风险	由于消费电子精密结构件的定制化、客户大、订单频的业务特点，生产企业的货款回收期一般为开具发票后 60 天，导致公司期末应收账款余额较大。公司一直执行严格的应收账款回收管理制度，密切关注客户的经营状况，并对应收账款计提了坏账准备。报告期末应收账款账面价值为 1,778.40 万元，占当期总资产的比例 16.82%，账龄在一年以内的应收账款比例为 90.88%，客户信用状况良好，付款及时。虽然公司目前应收账款回收情况良好，但由于应收账款数额较大，如果客户经营状况发生重大不利变化，可能存在发生坏账的风险。
2.存货发生跌价损失的风险	公司存货包括原材料、库存商品、半成品、在制产品、发出商品、委托加工物资等。由于公司会根据客户预测订单适当备货，且客户与公司验收确认存在一定周期，导致公司库存商品和发出商品余额较大。报告期内存货占总资产的比例为 14.34%，如果公司存货发生毁损或者商品市场价格发生波动，可能导致一定的跌价风险，将对公司业绩产生不利影响。
3.市场风险	报告期内，公司存在一定的外销收入，公司与国外客户的往来均以美元进行结算。如果未来人民币汇率波动频繁，将直接影响公司外销产品定价的合理性，并造成汇兑损益的波动，而如果人民币持续升值，公司汇兑损失将面临大幅增加的风险，给公司经营带来一定风险。

本期重大风险是否发生重大变化:

本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
兴锐科技、本公司、公司	指	广东兴锐电子科技股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
子公司	指	广东东呈科技有限公司
精密结构件	指	高尺寸精度、高表面质量、高性能要求的起支撑作用的五金塑胶或其它非金属结构件
液态硅胶	指	相比固体高温硫化硅橡胶，其为液体胶，具有流动性好、硫化快、更安全环保等特点，可完全达到食品级要求
消费电子	指	围绕着消费者应用而设计的与生活、工作、娱乐息息相关的电子类产品，最终实现消费者自有选择资讯、享受娱乐的目的
OPPO	指	东莞市欧珀精密电子有限公司
TCL	指	惠州 TCL 移动通信有限公司
FIH	指	FIH(Hong Kong) Limited

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东兴锐电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Sunrise Electronics Technology Co.,Ltd Sunrise
证券简称	兴锐科技
证券代码	831816
法定代表人	颜呈龙

二、 联系方式

董事会秘书	陆翠莲
联系地址	东莞市黄江镇旧村
电话	0769-83511982
传真	0769-83621918
电子邮箱	lcl6726@xinruidg.cn
公司网址	http://www.sunrisedg.cn
办公地址	东莞市黄江镇旧村
邮政编码	523767
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年5月7日
挂牌时间	2015年1月29日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信及其他电子设备制造业-电子元件制造业-电子元件及组件制造(C-C39-C397-C3971)
主要业务	研发、生产和销售各类电子产品按键及配件、硅橡胶制品、塑胶制品、模具及配件。
主要产品与服务项目	研发、生产和销售各类电子产品按键及配件、硅橡胶制品、塑胶制品、模具及配件。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	37,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（颜呈龙）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（颜呈龙），一致行动人为（陈森林）
--------------	-------------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91441900555556272K	否
注册地址	广东省东莞市黄江镇旧村	否
注册资本（元）	37,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路 1 号金源中心 25 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东莞证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	54,117,575.44	37,133,669.29	45.74%
毛利率%	8.13%	6.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,034,622.60	-7,573,422.70	-7.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,991,194.20	-6,772,255.78	3.23%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-12.03%	-10.90%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-11.96%	-9.75%	-
基本每股收益	-0.19	-0.20	-5%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	105,758,458.81	123,524,916.11	-14.38%
负债总计	50,799,135.74	61,530,970.44	-17.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,959,323.07	61,993,945.67	-11.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	1.78	-11.35%
资产负债率% (母公司)	44.24%	36.80%	-
资产负债率% (合并)	48.03%	38.61%	-
流动比率	0.83	1.10	-
利息保障倍数	-5.49	-6.63	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,751,023.03	660,520.18	165.10%
应收账款周转率	1.92	2.12	-
存货周转率	2.75	1.93	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.38%	-11.50%	-
营业收入增长率%	45.74%	-12.54%	-
净利润增长率%	-7.11%	42.14%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

本公司属于计算机、通讯和其他电子设备制造业，是一家专业从事电子产品按键、手机保护壳及配件的研发、生产和销售的一体化公司，经过多年的发展和积累，公司在塑胶按键、硅胶按键、手机护套、保护壳及液态硅胶制品领域积累了一定的先进技术和丰富的生产经验，能够满足客户对产品的个性化要求，目前正致力于探索研发新型材料，并将其应用于硅胶产品、塑胶产品中。为 OPPO、TCL、财富之舟、FIH 等在内的众多知名下游厂商提供各类按键及配件。公司通过了 ISO9001:2008 质量管理体系 ISO14001:2004 环境管理体系认证，公司拥有 27 项实用新型专利，1 项发明专利。公司目前发展战略为以研发和市场占有为核心，以产品制造、核心技术开发及售后服务为重点。致力于凭借自主研发技术，为客户提供优良的产品与售后服务，进而提高公司在国内市场的知名度和市场份额。公司向客户提供优质产品，并努力提高售后服务水准。实施严格的质量控制流程，能够保证产品生产及质量的稳定性。公司利用自身的关键资源，通过有效的产供销业务流程，已经形成了一个完整的运行系统，并通过这一运行系统向客户提供了富有竞争力的产品和服务，给公司带来了稳定的收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

报告期末至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,179,273.71	3.01%	2,516,885.02	2.04%	26.32%
应收票据	4,756,532.11	4.50%	4,701,185.52	3.81%	1.18%
应收账款	17,783,998.90	16.82%	34,420,555.80	27.87%	-48.33%
预付款项	127,791.94	0.12%	79,190.72	0.06%	61.37%
存货	15,163,720.84	14.35%	15,937,877.37	12.90%	-4.86%
固定资产	21,398,218.55	20.23%	22,091,611.05	17.88%	-3.14%
在建工程	12,277,378.22	11.61%	12,277,378.22	9.94%	0.00%
短期借款	2,000,000.00	1.89%	4,687,610.00	3.79%	-57.33%
其他应付款	22,097,608.21	20.89%	22,999,338.21	18.62%	-3.92%

长期待摊费用	11,866,056.29	11.22%	12,150,661.83	9.84%	-2.34%
应付账款	22,102,257.43	20.90%	29,905,279.90	24.21%	-26.09%
资产总计	105,758,458.81	100.00%	123,524,916.11	100.00%	-14.38%

项目重大变动原因:

<p>1、货币资金的增加： 货币资金报告期内较上年增加 662,388.69 元，增幅为 26.32%，主要原因是报告期内处置固定资产收入所致；</p> <p>2、应收账款的减少： 应收账款本期期末较本期期初减少 16,636,556.90 元，减少比例为 48.33%，主要原因是报告期内收到期货款所致；</p> <p>3、预付账款增加： 预付账款本期期末较本期期初增幅 61.37%，主要原因是本期预付了环保工程款项所致；</p> <p>4、短期借款的减少： 报告期内公司偿还了融资贷款，导致短期借款减少；</p> <p>5、应付账款减少： 应付账款本期期末较本期期初减少 26.09%，主要原因是支付了到期供货款所致。</p>

2、营业情况与现金流量分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	54,117,575.44	100.00%	37,133,669.29	100.00%	45.74%
营业成本	49,715,478.46	91.87%	34,703,818.72	93.46%	43.26%
毛利率	8.13%	-	6.54%	-	-
销售费用	1,949,117.50	3.60%	703,787.82	1.90%	176.95%
管理费用	5,017,608.32	9.27%	4,875,229.56	13.13%	2.92%
研发费用	3,147,416.47	5.82%	2,462,896.60	6.63%	27.79%
财务费用	1,234,854.99	2.28%	832,639.34	2.24%	48.31%
信用减值损失	236,880.40	0.44%	171,850.80	0.46%	37.84%
资产处置收益	-46,995.86	-0.09%	-685,551.62	-1.85%	-
营业利润	-6,975,402.50	-12.89%	-7,202,007.49	-19.39%	-
营业外支出	-	-	115,615.30	0.31%	100%
净利润	-7,034,622.60	-13.00%	-7,573,422.70	-20.40%	-
经营活动产生的现金流量净额	1,751,023.03	-	660,520.18	-	165.10%
投资活动产生的现金流量净额	-1,182,690.00	-	4,601,500.00	-	-125.70%
筹资活动产生的现金流量净额	94,055.66	-	-1,961,911.34	-	-104.79%

项目重大变动原因:

1、营业收入:

报告期内公司营业收入较上期增加 16,983,906.15 元,主要原因是公司上半年客户需求量大幅度增长所致;

2、营业成本:

报告期内公司营业成本较上期增加 43.26%,主要原因是报告期内营业收入增长,营业成本相应同比增长;

3、销售费用:

报告期内公司销售费用较上期增加 176.95%,主要原因是报告期内公司业务招待费用等有所增长;

4、研发费用:

报告期内研发费用较上期增加27.79%,主要原因是报告期内应市场变化、加强技术改进,加大了研发投入;

5、财务费用:

报告期内公司财务费用较上期增加 48.31%,主要原因是子公司融资借款的利息支出;

6、信用减值损失:

报告期内公司信用减值损失较上期增加 37.84%,主要原因是子公司计提坏账准备报告期内转回;

7、经营活动产生的现金流量净额

报告期内经营活动产生的现金流量净额较上期增加 165.10%,主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 19,740,401.67 元;经营活动现金流出较上期增加了 18,587,022.61 元;

8、投资活动产生的现金流量净额

投资活动产生的现金流量净额为-1,182,690.00 万元,上年同期投资活动产生的现金流量净额为 4,601,500,主要原因是去年同期处置了部分固定资产较上期减少净流入 57,926,000.00 元所致;

9、筹资活动产生的现金流量净额

筹资活动产生的现金流量净额为 94,055.66 元,上年同期筹资活动产生的现金流量净额为 -1,961,911.34 元。变动的主要原因是本期借款增加 2,000,000 所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
非流动资产处置损益	-46,995.86
计入当期损益的政府补助	3,567.46
非经常性损益合计	-43,428.40
所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	-43,428.40

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东东呈科技有限公司	子公司	目前无实际经营	30,000,000	17,998,258.29	-3,959,275.96	0.00	-173,536.69

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年1月29日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2015年1月29日		正在履行中

公开转让说明书	董监高	与公司签订重要协议或做出重要承诺	2015年1月29日		正在履行中
---------	-----	------------------	------------	--	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	23,065,500	62.34%	-186,750	22,878,750	61.83%
	其中：控股股东、实际控制人	4,192,750	11.33%	0	4,192,750	11.33%
	董事、监事、高管	4,611,500	12.46%	78,250	4,689,750	12.68%
	核心员工	710,700	1.92%	239,956	950,656	2.57%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,934,500	37.66%	186,750	14,121,250	38.17%
	其中：控股股东、实际控制人	12,578,250	34.00%	0	12,578,250	34.00%
	董事、监事、高管	13,834,500	37.39%	186,750	14,021,250	37.90%
	核心员工	7,500	0.02%	0	7,500	0.02%
总股本		37,000,000	-	0	37,000,000	-
普通股股东人数						71

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	颜呈龙	10,901,000	0	10,901,000	29.4622%	8,175,750	2,725,250	0	0
2	上海	6,600,000	0	6,600,000	17.8378%	0	6,600,000	0	0

	东恩电子科技有限公司								
3	陈森林	5,870,000	0	5,870,000	15.8649%	4,402,500	1,467,500	0	0
4	林立娟	2,750,000	0	2,750,000	7.4324%	0	2,750,000	0	0
5	张礼强	2,242,000	0	2,242,000	6.0595%	0	2,242,000	0	0
6	何国家	1,402,000	0	1,402,000	3.7892%	0	1,402,000	0	0
7	东莞证券股份有限公司	949,900	0	949,900	2.5673%	0	949,900	0	0
8	马代文	607,000	234,000	841,000	2.2730%	630,750	210,250	0	0
9	杨旺惠	659,000	0	659,000	1.7811%	494,250	164,750	0	0
10	深圳市众投四邦投资企业(有限合伙)	500,000	0	500,000	1.3514%	0	500,000	0	0
合计		32,480,900	234,000	32,714,900	88.42%	13,703,250	19,011,650	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东颜呈龙先生与陈森林先生是一致行动人，颜呈龙先生是控股股东，颜呈龙先生和陈森林先生是实际控制人，其他股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
颜呈龙	董事长	男	1970年1月	2019年5月10日	2022年5月9日
陈森林	董事、总经理	男	1971年5月	2019年5月10日	2022年5月9日
陆翠莲	董事、财务总监、董事会秘书	女	1971年12月	2019年5月10日	2022年5月9日
周俊东	董事	男	1967年2月	2019年5月10日	2022年5月9日
马代文	董事	男	1972年10月	2019年5月10日	2022年5月9日
杨旺惠	监事会主席	男	1970年10月	2019年5月10日	2022年5月9日
郭春来	职工监事	女	1979年2月	2019年5月10日	2022年5月9日
余渊	监事	男	1978年10月	2019年5月10日	2022年5月9日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事颜呈龙先生和董事陈森林先生是一致行动人，颜呈龙先生是公司控股股东，颜呈龙先生和陈森林先生是公司实际控制人，其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	48	43
生产人员	257	312
销售人员	6	7
技术人员	55	39
财务人员	6	6
员工总计	372	407

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	17	0	0	17

核心员工的变动情况:

报告期内核心员工没有变化。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	3,179,273.71	2,516,885.02
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	六、2	4,756,532.11	4,701,185.52
应收账款	六、3	17,783,998.90	34,420,555.80
应收款项融资	六、4	322,371.89	302,545.31
预付款项	六、5	127,791.94	79,190.72
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、6	860,763.23	859,210.12
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、7	15,163,720.84	15,937,877.37
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、8	464,373.58	663,492.18
流动资产合计		42,658,826.20	59,480,942.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产	六、9	21,398,218.55	22,091,611.05
在建工程	六、10	12,277,378.22	12,277,378.22
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六、11	150,778.56	197,901.88
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、12	11,866,056.29	12,150,661.83
递延所得税资产	六、13	1,167,200.99	1,226,421.09
其他非流动资产	六、14	16,240,000.00	16,100,000.00
非流动资产合计		63,099,632.61	64,043,974.07
资产总计		105,758,458.81	123,524,916.11
流动负债：			
短期借款	六、15	2,000,000.00	4,687,610.00
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		-	-
应付账款	六、16	22,102,257.43	29,905,279.90
预收款项		-	-
合同负债	六、17	31,283.19	8,141.59
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	六、18	2,410,779.29	2,293,779.07
应交税费	六、19	523,602.77	141,363.65
其他应付款	六、20	22,097,608.21	22,999,338.21
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	六、21	1,633,604.85	1,495,458.02
流动负债合计		50,799,135.74	61,530,970.44
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		50,799,135.74	61,530,970.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	37,000,000.00	37,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、23	18,901,886.80	18,901,886.80
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、24	3,872,400.25	3,872,400.25
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、25	-4,814,963.98	2,219,658.62
归属于母公司所有者权益合计		54,959,323.07	61,993,945.67
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		54,959,323.07	61,993,945.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		105,758,458.81	123,524,916.11

法定代表人：颜呈龙

主管会计工作负责人：陆翠莲

会计机构负责人：侯媛

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	十五、1	3,085,405.96	2,495,367.32
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	十五、2	4,756,532.11	4,701,185.52
应收账款	十五、3	17,783,998.90	34,420,555.80
应收款项融资		322,371.89	302,545.31
预付款项		127,791.94	79,190.72
其他应收款	十五、4	860,763.23	859,210.12
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-

买入返售金融资产		-	-
存货		15,163,720.84	15,937,877.37
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		459,983.04	660,278.78
流动资产合计		42,560,567.91	59,456,210.94
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		-	-
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		21,398,218.55	22,091,611.05
在建工程		12,277,378.22	12,277,378.22
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		150,778.56	197,901.88
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		11,866,056.29	12,150,661.83
递延所得税资产		1,167,200.99	1,226,421.09
其他非流动资产		16,240,000.00	16,100,000.00
非流动资产合计		63,099,632.61	64,043,974.07
资产总计		105,660,200.52	123,500,185.01
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	4,687,610.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		22,102,257.43	29,905,279.90
预收款项		-	-
合同负债		31,283.19	8,141.59
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		2,410,779.29	2,293,779.07
应交税费		523,602.77	141,363.65
其他应付款		18,040,073.96	20,041,803.96
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		1,633,604.85	1,495,458.02
流动负债合计		46,741,601.49	58,573,436.19
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		46,741,601.49	58,573,436.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本		37,000,000.00	37,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		18,901,886.80	18,901,886.80
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,872,400.25	3,872,400.25
一般风险准备		-	-
未分配利润		-855,688.02	5,152,461.77
所有者权益（或股东权益）合计		58,918,599.03	64,926,748.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		105,660,200.52	123,500,185.01

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		54,117,575.44	37,133,669.29
其中：营业收入	六、26	54,117,575.44	37,133,669.29
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-

二、营业总成本		61,286,429.94	43,821,975.96
其中：营业成本	六、26	49,715,478.46	34,703,818.72
利息支出		1,066,750.06	887,680.62
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	六、27	221,954.20	243,603.92
销售费用	六、28	1,949,117.50	703,787.82
管理费用	六、29	5,017,608.32	4,875,229.56
研发费用	六、30	3,147,416.47	2,462,896.60
财务费用	六、31	1,234,854.99	832,639.34
其中：利息费用		1,075,496.24	959,303.01
利息收入		8,746.18	71,622.39
加：其他收益	六、32	3,567.46	-
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（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	236,880.40	171,850.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34	-46,995.86	-685,551.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,975,402.50	-7,202,007.49
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	六、35	-	115,615.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,975,402.50	-7,317,622.79
减：所得税费用	六、36	59,220.10	255,799.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,034,622.60	-7,573,422.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-1,026,472.81	-1,030,516.66
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,034,622.60	-7,573,422.70
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,034,622.60	-7,573,422.70
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的		-	-

税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-7,034,622.60	-7,573,422.70
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,034,622.60	-7,573,422.70
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.19	-0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.19	-0.20

法定代表人：颜呈龙

主管会计工作负责人：陆翠莲

会计机构负责人：侯媛

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十五、五	54,117,575.44	37,133,669.29
减：营业成本	十五、五	49,715,478.46	34,703,818.72
税金及附加		221,954.20	243,603.92
销售费用		1,949,117.50	703,787.82
管理费用		4,991,185.46	4,844,653.86
研发费用		3,147,416.47	2,462,896.60
财务费用		234,805.04	-167,301.62
其中：利息费用		75,496.24	-40,746.99
利息收入		8,676.13	71,513.35
加：其他收益		3,567.46	-
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（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		236,880.40	171,850.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-46,995.86	-685,551.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,948,929.69	-6,171,490.83
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	115,615.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,948,929.69	-6,287,106.13
减：所得税费用		59,220.10	255,799.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,008,149.79	-6,542,906.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,008,149.79	-6,542,906.04
（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		-6,008,149.79	-6,542,906.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.16	-0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.16	-0.18

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,432,435.63	45,692,033.96
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	8,746.18	71,622.39
经营活动现金流入小计		65,441,181.81	45,763,656.35
购买商品、接受劳务支付的现金		39,073,243.44	26,357,970.76
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		17,458,214.17	11,835,852.92
支付的各项税费		801,340.30	1,393,401.33
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	6,357,360.87	5,515,911.16
经营活动现金流出小计		63,690,158.78	45,103,136.17
经营活动产生的现金流量净额		1,751,023.03	660,520.18
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		76,000.00	5,868,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		76,000.00	5,868,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,258,690.00	1,267,100.00
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		1,258,690.00	1,267,100.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,182,690.00	4,601,500.00
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		2,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,905,944.34	-38,088.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		1,905,944.34	1,961,911.34
筹资活动产生的现金流量净额		94,055.66	-1,961,911.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	六、37	662,388.69	3,300,108.84
加：期初现金及现金等价物余额	六、37	1,798,685.02	3,831,491.15
六、期末现金及现金等价物余额	六、37	2,461,073.71	7,131,599.99

法定代表人：颜呈龙

主管会计工作负责人：陆翠莲会

会计机构负责人：侯媛

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,432,435.63	45,692,033.96
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		8,676.13	71,513.35
经营活动现金流入小计		65,441,111.76	45,763,547.31
购买商品、接受劳务支付的现金		39,073,243.44	26,357,970.76
支付给职工以及为职工支付的现金		17,456,214.17	11,833,852.92
支付的各项税费		801,340.30	1,393,401.33
支付其他与经营活动有关的现金		8,331,640.87	5,485,961.16
经营活动现金流出小计		65,662,438.78	45,071,186.17
经营活动产生的现金流量净额		-221,327.02	692,361.14
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		76,000.00	5,868,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		76,000.00	5,868,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,258,690.00	1,267,100.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,258,690.00	1,267,100.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,182,690.00	4,601,500.00
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		2,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,944.34	-38,088.66
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		5,944.34	1,961,911.34
筹资活动产生的现金流量净额		1,994,055.66	-1,961,911.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		590,038.64	3,331,949.80
加：期初现金及现金等价物余额		1,777,167.32	3,751,282.85
六、期末现金及现金等价物余额		2,367,205.96	7,083,232.65

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	十三
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

广东兴锐电子科技有限公司(以下简称“公司”或“本公司”,在包含子公司时统称“本集团”)系由上海东恩电子科技有限公司和林胜全、颜呈龙、陈森林、张礼强等股东于2010年5月7日共同投资组建,组建时公司注册资本人民币3,000万元,业经广东正量会计师事务所有限公司分别于2010年4月10日出具《东正所验字(010)1,160号1,》验资报告,2010年6月28日出具《东正所验字(010)1,293号1,》验资报告验证。

2011年12月30日,经公司股东大会决议通过,原股东林胜全将其持有的公司30%的股权全部转让:其中20%股权转让给原股东颜呈龙、4%股权转让给原股东张礼强、1%股权转让给新增股东蒋元栋、2%股权转让给新增股东杨旺惠、2%股权转让给新增股东马代文、1%股权转让给新增股东陆翠莲。上述股权变更后,公司的股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
1	颜呈龙	1,080.00	36
2	上海东恩电子科技有限公司	750.00	25

3	张礼强	540.00	18
4	陈森林	450.00	15
5	杨旺惠	60.00	2
6	马代文	60.00	2
7	蒋元栋	30.00	1
8	陆翠莲	30.00	1
合计		3,000.00	100

2014年12月30日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，公司股票于2015年1月29日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。公司证券简称：兴锐科技，证券代码：83816。1，

根据2015年4月18日的2015年第一次临时股东大会决议、《广东兴锐电子科技有限公司2015年股票发行方案》及修改后的公司章程，公司定向增发人民币普通股300万股。

根据2016年6月5日的2016年第一次临时股东大会决议、《广东兴锐科技科技股份有限公司2016年股票发行方案》及修改后的公司章程，公司定向增发人民币普通股400万股。

截止2020年12月31日，公司注册资本为3,700.00万元，股本为3,700万股。

公司统一社会信用代码：91441900555556272K。

公司法定代表人：颜呈龙。

公司注册住所：东莞市黄江镇旧村。

公司经营范围：研发、生产和销售各类电子产品按键及配件、硅橡胶制品、塑胶制品、导电膜制品、模具及配件；货物进出口、技术进出口。

股东大会是本公司最高权力机构，依法行使集团经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使集团的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司的职能部门包括塑胶事业部、硅胶事业部、研发技术部、业务部、行政部、商务部、财务部等。

二、 合并财务报表范围

本集团2021年1-6月合并财务报表范围包括全资子公司广东东呈科技有限公司，与上年一致。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

本集团综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本集团持续经营能力的因素，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以 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。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

6. 现金及现金等价物

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

7. 外币业务

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

8. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成

本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价

及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

2) 金融负债终止确认条件

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

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计

量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4） 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（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。

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

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

（6） 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。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。

本集团按照下列情形计量损失准备：如果信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月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已

显著增加的金融资产，处于第二阶段，本集团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；购买或源生已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本集团按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本集团对信用风险显著不同的单项金融资产，如：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可单项预计信用损失。

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，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合1	应收账款、商业承兑汇票	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，编制应收款项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。
组合2	应收各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款项等其他应收款项	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。
组合3	银行承兑汇票	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，划分为该组合的银行承兑汇票具有较低信用风险，不计提坏账准备。
组合4	集团合并范围内关联方款项	参照历史信用损失率，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，划分为该组合的款项不计提坏账准备。

对于划分为组合1的应收账款、商业承兑汇票及划分为组合2的应收各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款项等其他应收款项，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	组合1 预期信用损失率(%)	组合2 预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	1	1
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-5年	50	50
5年以上	100	100

2) 信用损失的转回

如有客观证据表明该向金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的信用损失予以转回，计入当期损益。

9. 应收款项融资

本集团对于业务模式为既以收取合同现金流量又以出售为目标的应收票据及应收账款，分类为应

收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，分类为应收款项融资的银行承兑汇票具有较低信用风险，不计提坏账准备。

10. 存货

本集团存货主要包括原材料、在制产品、半成品、库存商品、发出商品等。

存货实行实地盘存制。存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在制产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

11. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

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

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法

本集团参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

12. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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、制造费用等、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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

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。

本集团对子公司投资采用成本法核算。

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括机器设备、运输设备、办公及其他设备等。

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	10	10	9.00
2	运输设备	10	10	9.00
3	办公及其他设备	5	5	19.00

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

本集团融资租入的固定资产包括融资租入的机器设备，将其确认为融资租入固定资产的依据详见本附注“四、27”。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

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

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

17. 无形资产

本集团无形资产包括计算机软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；

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

18. 研究与开发

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。

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。资产的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，则以可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所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括办公室装修费和土地租金。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。办公室装修费摊销年限为 3 年，土地租金摊销年限为 50 年。

21. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

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。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入。

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

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团考虑下列迹象：

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

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

具体收入确认时点如下：

①国内销售：本集团依据销售合同或销售订单，货物运抵客户指定地点由客户签收后，与客户核对、确认数量，达成一致后确认收入。

②境外销售：一般的出口业务，本集团在货物报关出口离境并取得提单后确认收入；需要将货物

运抵境外约定地点的业务，本集团在货物报关出口、取得报关单且货物运抵合同约定地点交付给客户后，与客户核对、确认数量，达成一致后确认收入。

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

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕12 号）（以下简称“新收入准则”），并要求上市公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

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

25. 政府补助

本集团的政府补助包括从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

27. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本集团作为承租方时，在租赁开始日，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两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

28. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税法规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应缴纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团本报告期未发生重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本集团本报告期未发生重要会计估计变更。

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	根据产品销售收入计算销项税额，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额	13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
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%
企业所得税	应缴应税所得额	25%

2、税收优惠

本集团报告期不存在享受税收优惠的情况。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2021年1月1日，“期末”系指2021年6月30日，“本期”系指2021年1月1日至6月30日，“上期”系指2020年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	96,004.95	5,452.80
银行存款	2,365,068.76	1,793,232.22
其他货币资金	718,200.00	718,200.00
合计	3,179,273.71	2,516,885.02
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：期末本集团除其他货币资金718,200.00元为使用受限制的电费履约保函保证金外，不存在因抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外或有其他潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,629,538.04	1,165,458.82
商业承兑汇票	3,126,994.07	3,535,726.70
合计	4,756,532.11	4,701,185.52

(2) 期末本集团不存在已用于质押的应收票据。

(3) 期末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,629,538.04
商业承兑汇票	3,908,366.79	
合计	3,908,366.79	1,629,538.04

(4) 期末因出票人不存在未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,788,117.91	100.00	31,585.80	0.75	4,756,532.11
其中：组合1	3,158,579.87	65.97	31,585.80	1.00	3,126,994.07

组合3	1,629,538.04	34.03	-	-	1,629,538.04
合计	4,788,117.91	100.00	31,585.80	—	4,756,532.11

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,736,899.93	100.00	35,714.41	0.75	4,701,185.52
其中：组合1	3,571,441.11	75.40	35,714.41	1.00	3,535,726.70
组合3	1,165,458.82	24.60	-	-	1,165,458.82
合计	4,736,899.93	100.00	35,714.41	—	4,701,185.52

(6) 本期应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合1	35,714.41	-4,128.61	-	-	31,585.80
合计	35,714.41	-4,128.61	-	-	31,585.80

(7) 本期无核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,716,974.70	8.72	1,716,974.70	100.00	-
按组合计提坏账准备	17,970,758.71	91.28	186,759.81	1.91	17,783,998.90
其中：组合1	17,970,758.71	91.28	186,759.81	1.91	17,783,998.90
合计	19,687,733.41	100.00	1,903,734.51	—	17,783,998.90

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,716,974.70	4.70	1,716,974.70	100.00	-
按组合计提坏账准备	34,841,093.19	95.30	420,537.39	1.21	34,420,555.80
其中：组合1	34,841,093.19	95.30	420,537.39	1.21	34,420,555.80

合计	36,558,067.89	100.00	2,137,512.09	—	34,420,555.80
----	---------------	--------	--------------	---	---------------

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市乐正科技有限公司	1,716,974.70	1,716,974.70	100.00	预计无法收回
合计	1,716,974.70	1,716,974.70	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,892,400.70	178,924.01	1.00
1-2年	78,358.01	7,835.80	10.00
合计	17,970,758.71	186,759.81	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	17,892,400.70
1-2年	1,795,332.71
合计	19,687,733.41

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,137,512.09	—	—	233,777.58	1,903,734.51
合计	2,137,512.09	—	—	233,777.58	1,903,734.51

(4) 本期无重要应收账款核销。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	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
单位 1	4,297,511.55	1年以内	21.83	42,975.12
单位 2	3,562,240.00	1年以内	18.09	35,622.40
单位 3	3,034,361.04	1年以内	15.41	30,343.61
单位 4	1,716,974.70	1-2年	8.72	1,716,974.70
单位 5	1,549,253.81	1年以内	7.87	15,492.54
合计	14,160,341.10	—	71.92	1,841,408.37

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	322,371.89	302,545.31
合计	322,371.89	302,545.31

- (2) 期末无用于质押的银行承兑汇票。
- (3) 期末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票
- (4) 期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。
- (5) 根据企业会计政策，应收款项融资的银行承兑汇票具有较低信用风险，不计提坏账准备。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	127,791.94	100.00	79,190.72	100.00
合计	127,791.94	100.00	79,190.72	100.00

- (2) 期末不存在账龄超过1年的重要预付款项情况。
- (3) 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	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
东莞市胜辉环保工程有限公司	114,000.00	1年以内	89.21
深圳中油油品经销有限公司	13,791.94	1年以内	10.79
合计	127,791.94	—	100.00

6. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	860,763.23	859,210.12
合计	860,763.23	859,210.12

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
房租押金	950,000.00	950,000.00
代垫员工款项	127,033.57	124,454.67
备用金	2,000.00	2,000.00

合计	1, 079, 033. 57	1, 076, 454. 67
----	-----------------	-----------------

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	217,244.55	-	-	217,244.55
2021年1月1日其他应收款 账面余额在本期	—	—	—	—
—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	1,025.79	-	-	1,025.79
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
2021年6月30日余额	218,270.34	-	-	218,270.34

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	127,033.57
1-2年	650,000.00
2-3年	-
3-4年	300,000.00
4-5年	2,000.00
合计	1,079,033.57

(4) 本期度无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	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
曾文锋	房租押金	450,000.00	1-2年	41.70	45,000.00
冯春承	房租押金	300,000.00	3-5年	27.80	150,000.00
张国强	房租押金	200,000.00	1-2年	18.54	20,000.00
社保	代垫员工款项	118,417.57	1年以内	10.97	1,184.18
住房公积金	代垫员工款项	8,616.00	1年以内	0.80	86.16
合计	—	1,077,033.57	—	99.81	216,270.34

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	2,330,071.80	-	2,330,071.80	2,088,675.05	-	2,088,675.05
库存商品	7,519,522.91	2,059,698.99	5,459,823.92	5,917,338.91	2,059,698.99	3,857,639.92
半成品	786,369.04	304,142.51	482,226.53	1,265,892.08	304,142.51	961,749.57
在制产品	414,364.76	151,371.80	262,992.96	3,149,840.92	151,371.80	2,998,469.12
发出商品	6,628,605.63	-	6,628,605.63	6,031,343.71	-	6,031,343.71
合计	17,678,934.14	2,515,213.30	15,163,720.84	18,453,090.67	2,515,213.30	15,937,877.37

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	2,059,698.99				-	2,059,698.99
半成品	304,142.51				-	304,142.51
在制产品	151,371.80					151,371.80
发出商品	-				-	-
合计	2,515,213.30				-	2,515,213.30

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	—
半成品	其生产的产成品的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费等后的金额	—
发出商品	商品销售的合同价格减去估计的销售费用和相关税费后的金额	—

8. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	464,373.58	663,492.18
合计	464,373.58	663,492.18

9. 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	21,398,218.55	22,091,611.05

固定资产清理	-	-
合计	21,398,218.55	22,091,611.05

9.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 年初余额	45,272,672.34	556,341.40	2,281,934.76	48,110,948.50
2. 本期增加金额	1,083,982.33	-	78,435.21	1,162,417.54
(1) 购置	1,083,982.33	-	78,435.21	1,162,417.54
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
3. 本期减少金额	364,957.12	149,780.00	-	514,737.12
(1) 处置或报废	364,957.12	149,780.00	-	514,737.12
4. 期末余额	45,991,697.55	406,561.40	2,360,369.97	48,758,628.92
二、累计折旧	—	—	—	—
1. 年初余额	24,128,603.68	339,926.29	1,550,807.48	26,019,337.45
2. 本期增加金额	1,601,979.69	14,014.02	125,563.83	1,741,557.54
(1) 计提	1,601,979.69	14,014.02	125,563.83	1,741,557.54
3. 本期减少金额	304,999.87	95,484.75	-	400,484.62
(1) 处置或报废	304,999.87	95,484.75	-	400,484.62
4. 期末余额	25,425,583.50	258,455.56	1,676,371.31	27,360,410.37
三、减值准备	—	—	—	—
1. 年初余额	-	-	-	-
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	20,566,114.05	148,105.84	683,998.66	21,398,218.55
2. 年初账面价值	21,144,068.66	216,415.11	731,127.28	22,091,611.05

(2) 本期无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：

项目	期末账面价值
机器设备	803,493.16
合计	803,493.16

(5) 期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

10. 在建工程

项目	期末账面价值	年初账面价值
在建工程	12,277,378.22	12,277,378.22
工程物资	-	-
合计	12,277,378.22	12,277,378.22

10.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
兴锐智能制造科技园项目	12,277,378.22	-	12,277,378.22	12,277,378.22	-	12,277,378.22
合计	12,277,378.22	-	12,277,378.22	12,277,378.22	-	12,277,378.22

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
兴锐智能制造科技园项目	12,277,378.22	-	-	-	12,277,378.22
合计	12,277,378.22	-	-	-	12,277,378.22

11. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值	—	—
1. 年初余额	1,059,883.79	1,059,883.79
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	1,059,883.79	1,059,883.79
二、累计摊销	—	—
1. 年初余额	861,981.91	861,981.91

2. 本期增加金额		47,123.32	47,123.32
(1) 计提		47,123.32	47,123.32
3. 本期减少金额		-	-
(1) 处置		-	-
4. 期末余额		909,105.23	909,105.23
三、减值准备		——	——
1. 年初余额		-	-
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		150,778.56	150,778.56
2. 年初账面价值		197,901.88	197,901.88

本期末通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

12. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
车间装修	430,941.60	-	145,085.08	-	285,856.52
土地租金及土壤改良	11,719,720.23	-	139,520.46	-	11,580,199.77
合计	12,150,661.83	-	284,605.54	-	11,866,056.29

13. 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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
信用减值准备	2,153,590.65	538,397.66	2,390,471.05	597,617.76
资产减值准备	2,515,213.30	628,803.33	2,515,213.30	628,803.33
合计	4,668,803.95	1,167,200.99	4,905,684.35	1,226,421.09

14. 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程及设备款	16,240,000.00	16,100,000.00
合计	16,240,000.00	16,100,000.00

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	2,000,000.00	-
应收账款保理业务	-	4,687,610.00
合计	2,000,000.00	4,687,610.00

(2) 期末本集团无已逾期未偿还的短期借款。

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付货款	18,704,221.55	24,637,604.07
暂估应付货款	3,398,035.88	5,267,675.83
合计	22,102,257.43	29,905,279.90

(2) 期末本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

17. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
预收货款	31,283.19	8,141.59
合计	31,283.19	8,141.59
其中：1年以上	-	-

(2) 合同负债的账面价值在本期未发生重大变动情况。

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,293,779.07	16,136,601.41	16,019,601.19	2,410,779.29
离职后福利-设定提存计划	-	761,230.80	761,230.80	-
辞退福利	-	-	-	-
合计	2,293,779.07	16,897,832.21	16,780,831.99	2,410,779.29

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,293,779.07	16,044,886.33	15,927,886.11	2,410,779.29
职工福利费	-	653,966.80	653,966.80	-

社会保险费	-	185,563.08	185,563.08	-
其中：医疗保险费	-	135,044.08	135,044.08	-
工伤保险费	-	14,234.28	14,234.28	-
生育保险费	-	36,284.72	36,284.72	-
住房公积金	-	13416.00	13,416.00	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	2,293,779.07	16,897,832.21	16,780,831.99	2,410,779.29

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	720,080.48	720,080.48	-
失业保险费	-	41,150.32	41,150.32	-
合计	-	761,230.80	761,230.80	-

19. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
个人所得税	40,331.88	45,724.92
增值税	425,811.23	39,355.93
城市维护建设税	26,086.38	25,394.25
教育费附加	26,086.38	25,394.25
印花税	5,286.90	5,494.30
合计	523,602.77	141,363.65

20. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	22,097,608.21	22,999,338.21
合计	22,097,608.21	22,999,338.21

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
借款	21,957,534.25	22,857,534.25
押金	57,470.00	57,470.00
代收员工款项	82,003.96	82,003.96
其他	600.00	2,330.00
合计	22,097,608.21	22,999,338.21

(2) 期末本集团账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
龚锦娣	20,957,534.25	借款本金及利息
合计	20,957,534.25	—

注：龚锦娣期末余额 21,957,534.25 元，其中 1 年以上金额 20,957,534.25 元。

21. 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
已背书未到期的应收票据	1,629,538.04	1,494,399.61
待转销项税	4,066.81	1,058.41
合计	1,633,604.85	1,495,458.02

22. 股本

项目	年初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	37,000,000.00	-	-	-	-	-	37,000,000.00

23. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	18,901,886.80	-	-	18,901,886.80
合计	18,901,886.80	-	-	18,901,886.80

24. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,872,400.25	-	-	3,872,400.25
合计	3,872,400.25	-	-	3,872,400.25

25. 未分配利润

项目	本期	上年
上年期末余额	2,219,658.62	13,485,727.60
加：年初未分配利润调整数	-	-
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	-	-
会计政策变更	-	-
重要前期差错更正	-	-
本期年初余额	2,219,658.62	13,485,727.60

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,034,622.60	-11,266,068.98
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
本期期末余额	-4,814,963.98	2,219,658.62

26. 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	52,926,083.17	49,631,391.97	105,049,978.22	92,224,921.50
其他业务	1,191,492.27	84,086.49	596,689.31	371,929.17
合计	54,117,575.44	49,715,478.46	105,646,667.53	92,596,850.67

27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	96,032.37	114,494.65
城市维护建设税	96,032.38	107,540.99
印花税	29,365.20	21,222.00
车船使用税	322.40	322.40
环境保护税	201.85	23.88
残疾人就业保障金	-	-
合计	221,954.20	243,603.92

28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	416,246.88	323,840.70
招待费	669,253.68	165,216.50
车辆费	43,506.35	29,315.00
差旅费	18,744.19	41,094.04
电话费及办公费	22,372.00	56,828.00
运费	69,667.89	87,073.07
折旧	420.51	420.51
其他	708,906.00	-
合计	1,949,117.50	703,787.82

29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	2,732,213.65	2,556,492.14
厂房及土地租金	439,927.38	557,254.69
中介服务费	735,330.35	535,635.57
福利费	183,934.60	223,402.85
水电杂费	4,992.17	23,912.63
装修费	145,085.02	282,084.54
招待费	116,516.16	82,189.10
办公费	171,766.38	124,324.79
折旧	67,147.50	77,482.62
无形资产摊销	427.36	1,282.08
其他	420,267.75	411,168.55
合计	5,017,608.32	4,875,229.56

30. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,181,889.06	2,259,720.20
直接材料	836,206.90	101,928.20
无形资产摊销	46,695.96	51,225.90
折旧及长期费用摊销	17,638.94	34,287.30
其他费用	64,985.61	15,735.00
合计	3,147,416.47	2,462,896.60

31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,075,496.24	959,303.01
减：利息收入	8,746.18	71,622.39
加：汇兑损失	143,862.43	-73,465.22
其他支出	24,242.50	18,423.94
合计	1,234,854.99	832,639.34

32. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	政府文件说明
企业员工个人所得税代扣代缴申报补贴	3,567.46	-	国家金库东莞市中心支库付款
合计	3,567.46	-	——

33. 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	233,777.58	-24,665.42
其他应收款坏账损失	-1,025.79	100,097.64
应收票据坏账损失	4,128.61	96,418.58
合计	236,880.40	171,850.80

34. 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
非流动资产处置收益	-46,995.86	-685,551.62	-46,995.86
合计	-46,995.86	-685,551.62	-46,995.86

35. 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
固定资产毁损报废损失	-	115,615.30	-
税收滞纳金	-	-	-
合计	-	115,615.30	-

36. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	-	-
递延所得税费用	59,220.10	255,799.91
合计	59,220.10	255,799.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期利润总额	-7,034,622.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
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	
加计扣除的影响	
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	
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	

所得税费用	59,220.10
-------	-----------

37. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保函到期退还保证金		-
利息收入	8,746.18	71,622.39
房租押金		-
政府补贴		-
其他		-
合计	8,746.18	71,622.39

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
厂房及办公室租金	2,861,589.60	3,454,913.60
日常办公开支	72,481.66	1,211,704.90
中介服务费	808,350.58	328,824.60
修理费	209,152.00	112,877.00
保函保证金		13,735.00
房租押金		-
其他	2,405,787.03	393,856.06
合计	6,357,360.87	5,515,911.16

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	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	-7,034,622.60	-7,573,422.70
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,341,072.92	2,449,709.81
无形资产摊销	47,123.32	52,507.98
长期待摊费用摊销	284,605.54	401,599.02
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）	46,995.86	685,551.62
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		115,615.30
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		-
财务费用(收益以“-”填列)	1,234,805.04	832,639.34
投资损失(收益以“-”填列)		-

递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	59,220.10	255,799.91
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)	967,973.55	2,011,900.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	18,663,804.22	6,800,460.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-9,084,760.46	7,276,947.90
其他	-4,775,194.46	-12,648,789.16
经营活动产生的现金流量净额	1,751,023.03	660,520.18
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	2,461,073.71	7,131,599.99
减: 现金的期初余额	1,798,685.02	3,831,491.15
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	662,388.69	3,300,108.84

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	年初余额
现金	2,461,073.71	1,798,685.02
其中: 库存现金	2,137.20	5,452.80
可随时用于支付的银行存款	2,458,936.51	1,793,232.22
期末现金和现金等价物余额	2,461,073.71	1,798,685.02

注: 截止 2021 年 6 月 30 日, 本集团其他货币资金为向中国建设银行东莞市黄江支行申请开具电费履约保函所缴纳的保证金 718,200.00 元, 因使用权受到限制, 不作为现金和现金等价物列示。

38. 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	718,200.00	履约保函保证金

39. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款—美元	469,081.96	6.4687	3,034,361.04

七、 合并范围的变化

本期本集团合并范围无变化。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
广东东呈科技有限公司	广东	东莞	电子产品研发、销售	100.00	-	投资设立

九、 与金融工具相关风险

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

1. 信用风险

期末，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团设置相应职能部门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2. 流动风险

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

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债：					
短期借款	2000000.00	-	-	-	2,000,000.00
应付账款	22,102,257.43	-	-	-	22,102,257.43

其它应付款	22,097,608.21	-	-	-	22,097,608.21
-------	---------------	---	---	---	---------------

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
颜呈龙	29.46	29.46
陈森林	15.86	15.86

注：根据2011年12月30日颜呈龙与陈森林签订的《一致行动协议》，颜呈龙与陈森林为一致行动人。截止2021年6月30日，实际控制人对本公司的持股比例合计为45.32%，表决权比例合计为45.32%。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末余额	年初余额	期末比例	年初比例
颜呈龙	10,901,000.00	10,901,000.00	29.46	29.46
陈森林	5,870,000.00	5,870,000.00	15.86	15.86

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
上海东恩电子科技有限公司	持有本公司5%以上股份的法人
张礼强	持有本公司5%以上股份的自然人
林立娟	持有本公司5%以上股份的自然人
王卉蓉	实际控制人颜呈龙之配偶
林美娇	实际控制人陈森林之配偶

(二) 关联交易

1. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	659,016.00	568,124.50

(三) 关联方往来余额

本期末无关联方往来余额。

十一、或有事项

截止 2021 年 6 月 30 日，本集团无应披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截止 2021 年 6 月 30 日，本集团无应披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 对外投资情况

2021 年 6 月 11 日，公司第四届董事会第 7 次会议审议通过《关于对外投资设立参股子公司的议案》。

参股子公司名称为东莞市佰泰模塑科技有限公司，注册资本人民币 400.00 万元，其中本公司以货币方式出资 100.00 万元，持股比例 25%；范向荣以货币方式出资 160.00 万元，持股比例 40%；郭国向以货币方式出资 60.00 万元，持股比例 15%；黄顺吉以货币方式出资 40.00 万元，持股比例 10%；林振兴货币方式出资 40.00 万元，持股比例 10%。

2021 年 7 月 11 日已缴纳投资款 50 万元。

2. 截止财务报告日，除存在上述资产负债表日后事项外，本集团无其他应披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截止 2021 年 6 月 30 日，本集团无应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,629,538.04	1,165,458.82
商业承兑汇票	3,126,994.07	3,535,726.70
合计	4,756,532.11	4,701,185.52

(2) 期末公司不存在已用于质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,629,538.04
商业承兑汇票	3,908,366.79	
合计	3,908,366.79	1,629,538.04

说明：已背书或贴现但尚未到期的商业承兑汇票在期末终止确认部分系无追索权国内保理，本公司已不再附追索权。

(4) 期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,788,117.91	100.00	31,585.80	0.75	4,756,532.11
其中：组合1	3,158,579.87	65.97	31,585.80	1.00	3,126,994.07
组合3	1,629,538.04	34.03	-	-	1,629,538.04
合计	4,788,117.91	100.00	31,585.80	—	4,756,532.11

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,736,899.93	100.00	35,714.41	0.75	4,701,185.52
其中：组合1	3,571,441.11	75.40	35,714.41	1.00	3,535,726.70
组合3	1,165,458.82	24.60	-	-	1,165,458.82
合计	4,736,899.93	100.00	35,714.41	—	4,701,185.52

(6) 本期应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合1	35,714.41	-4,128.61	-	-	31,585.80
合计	35,714.41	-4,128.61	-	-	31,585.80

(7) 本期无实际核销的应收票据。

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,716,974.70	8.72	1,716,974.70	100.00	-
按组合计提坏账准备	17,970,758.71	91.28	186,759.81	1.91	17,783,998.90
其中：组合1	17,970,758.71	91.28	186,759.81	1.91	17,783,998.90
合计	19,687,733.41	100.00	1,903,734.51	—	17,783,998.90

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,716,974.70	4.70	1,716,974.70	100.00	-
按组合计提坏账准备	34,841,093.19	95.30	420,537.39	1.21	34,420,555.80
其中：组合1	34,841,093.19	95.30	420,537.39	1.21	34,420,555.80
合计	36,558,067.89	100.00	2,137,512.09	—	34,420,555.80

1) 单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市乐正科技有限公司	1,716,974.70	1,716,974.70	100.00	预计无法收回
合计	1,716,974.70	1,716,974.70	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	17,892,400.70	178,924.01	1.00
1-2年	78,358.01	7,835.80	10.00
合计	17,970,758.71	186,759.81	—

(2) 应收账款按账龄列示：

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	17,892,400.70
1-2年	1,795,332.71
合计	19,687,733.41

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,137,512.09	-	-	233,777.58	1,903,734.51
合计	2,137,512.09	-	-	233,777.58	1,903,734.51

(4) 本期无重要应收账款核销。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	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
------	------	----	--------------------	----------

单位 1	4,297,511.55	1 年以内	21.83	42,975.12
单位 2	3,562,240.00	1 年以内	18.09	35,622.40
单位 3	3,034,361.04	1 年以内	15.41	30,343.61
单位 4	1,716,974.70	1-2 年	8.72	1,716,974.70
单位 5	1,549,253.81	1 年以内	7.87	15,492.54
合计	14,160,341.10	--	71.92	1,841,408.37

3. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	322,371.89	302,545.31
合计	322,371.89	302,545.31

(2) 期末无用于质押的银行承兑汇票。

(3) 期末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票

(4) 期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 根据企业会计政策，应收款项融资的银行承兑汇票具有较低信用风险，不计提坏账准备。

4. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	860,763.23	859,210.12
合计	860,763.23	859,210.12

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
房租押金	950,000.00	950,000.00
代垫员工款项	127,033.57	124,454.67
备用金	2,000.00	2,000.00
合计	1,079,033.57	1,076,454.67

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	信用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	217,244.55	-	-	217,244.55
2021年1月1日其他应收款 账面余额在本期	—	—	—	—
—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	1,025.79	-	-	1,025.79
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
2021年6月30日余额	218,270.34	-	-	218,270.34

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	127,033.57
1-2年	650,000.00
2-3年	-
3-4年	300,000.00
4-5年	2,000.00
合计	1,079,033.57

(4) 本期度无核销其他应收款的情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

欠款方名称	款项性质	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
曾文锋	厂房押金	450,000.00	1-2年	41.80	45,000.00
冯春承	厂房押金	300,000.00	3-5年	27.87	150,000.00
张国强	厂房押金	200,000.00	1-2年	18.58	20,000.00
社保	代垫员工款项	118,417.57	1年以内	10.97	1,184.18
住房公积金	代垫员工款项	8,616.00	1年以内	0.80	86.16
合计	—	1,077,033.57	—	99.81	216,270.34

5. 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	52,926,083.17	49,631,391.97	105,049,978.22	92,224,921.50
其他业务	1,191,492.27	84,086.49	596,689.31	371,929.17
合计	54,117,575.44	49,715,478.46	105,646,667.53	92,596,850.67

十六、财务报告批准

本财务报告于 2021 年 8 月 20 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	备注
非流动资产处置损益	-46,995.86	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助	3,567.46	
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	-	
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年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	-	
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	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	-43,428.40	
减：所得税影响额	-	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	-43,428.40	

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	稀释每股收益

归属于母公司股东的净利润	-12.03	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-11.96	-0.19	-0.19

广东兴锐电子科技股份有限公司

二〇二一年八月二十日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室