



凯鑫光电

NEEQ:834740

南阳凯鑫光电股份有限公司

(Nanyang Kaixin Optical & Electronics 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	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	59

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。

公司负责人徐延海、主管会计工作负责人钱瑞军及会计机构负责人（会计主管人员）钱瑞军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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、未按要求披露的事项及原因

公司与前五大客户不存在关联关系，因为商业机密原因，公司已申请豁免披露前五大客户名称。

【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
客户集中的风险	<p>风险因素：</p> <p>公司从前五大客户取得营业收入占当期总营业收入的 45.59%，大客户对供应商和产品质量要求严格，一旦实现合作关系，对方一般会成为公司较为稳定的客户，虽然合作关系比较稳定，但还存在着合作出现问题导致公司营业收入降低盈利水平下滑的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>报告期内从前五大客户取得营业收入占当期总营业收入的 45.59%，较上期的 53.71%下降了 15.12%，对于公司主要客户占比较高的问题，公司一方面采取多种措施提高产品品质、保证客户交期维持并加强与主要客户的合作关系，另一方面，公司</p>

	<p>采取优化产品结构和扩大客户群体的措施，提升公司的持续经营能力。报告期内，公司已发展多名知名优质客户，业务规模正在持续稳定增长。</p>
市场竞争激烈的风险	<p>风险因素：</p> <p>全球光电产业的迅速发展,带动了国内光学行业的持续、快速增长,大量国有、民营资本纷纷涉足,行业竞争日趋激烈,经济全球化和发达国家光电产业的结构调整加快,一些知名光电制造企业为降低劳动力成本,正逐渐向东南亚地区转移,这使得原来国内企业的劳动力成本优势减弱,增加了市场竞争压力。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司目前使用的主要技术均为比较成熟的技术,且公司的经营管理团队具有多年的行业经验,在公开的现有技术上进行改进,目前正在筹备申请专利及高新技术企业的申报工作,报告期内,针对光学核心技术的项实用新型专利累计已获得 45 专利证书,一项关乎核心技术的发明专利已经取得授权。产品结构优化调整迎来发展机遇。潜望式手机棱镜的量产,投影机用的 COLOR WHEEL 色轮片,以及棱镜上的各种介质膜,分光膜等订单进一步向公司集中,产品量产及商场份额的不断扩大给公司带来新的经济增长点。</p> <p>公司的生产工艺、质量品质、精细化管理及成本控制在同类产品的竞争中起到重要作用。公司产品的质量在行业具有较强的口碑和竞争力,积累了大量的知名客户。此外,公司积极购入研发及设计所需的设备及原材料,并积极支持公司技术人员参与各类展会,了解行业的技术前沿。</p>
市场需求波动的风险	<p>风险因素：</p> <p>光学元件行业的发展受下游产品影响较大。近年来,光学行业下游产品产业结构发生了巨大变化,苹果引领的智能终端浪潮早已对日本等国的光电企业巨头形成致命威胁。由于产品结构的调整,光电产业开始了以智能移动终端为主要方向的产业转移。整体来看,数码光电产能过剩,安防、车载、智能手机高速成长,移动互联带来的产业革命将产生深远影响。如果公司未能及时判断下游行业需求的变动,将会带来产品销售下滑、无法及时满足市场需求的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司将紧跟市场需求,调整调整产品结构。手机微棱镜已形成量产,单反相机镜头功能性滤镜的应用领域继续拓宽,延伸到现有的车载、监控、智能无人机市场,结合现有技术储备以及量产化能力,实现新的经济增长点。此外,公司将积极开拓新产品的应用领域,注重拓宽精密红外光学的应用领域,丰富公司的产品线,加快现有在研产品的产业化,并进入车载、手机红外市场领域,实现公司营业收入和利润的快速增长。</p>
核心技术人员流失的风险	<p>风险因素：</p> <p>本公司所在的行业作为技术密集型行业,技术是公司发展的核心竞争力。技术的发展离不开人才,本行业科技含量较高,对人</p>

	<p>才的要求较高。经过多年的技术积累和沉淀,目前,公司已拥有一批高素质的技术人员,对公司的产品质量、技术创新、可持续发展起着重要作用,为公司的未来发展奠定了良好基础。随着行业竞争的日趋激烈,行业内对技术人才的争夺也将加剧,一旦核心技术人才大规模离职或泄密,将可能对公司的生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司为员工提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径,公司已采取了技术人员持股等激励措施,建立了良好的人才稳定机制并取得了很好的效果,主要技术人员和有经验的员工签订较长的劳动合同,支付在同行业比较有竞争力的薪酬,提高各种福利待遇等。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、凯鑫光电	指	南阳凯鑫光电股份有限公司
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
会计师、大信	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
律师	指	南阳市功能区高新法律服务所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
《公司章程》	指	《南阳凯鑫光电股份有限公司章程》
股东大会	指	南阳凯鑫光电股份有限公司股东大会
董事会	指	南阳凯鑫光电股份有限公司董事会
监事会	指	南阳凯鑫光电股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日

第二节 公司概况

基本信息

公司中文全称	南阳凯鑫光电股份有限公司
英文名称及缩写	NANYANG KAIXIN OPTICAL ELECTRONIC COMPANY LIMITED
证券简称	凯鑫光电
证券代码	834740
法定代表人	徐延海

一、 联系方式

董事会秘书	史克
联系地址	河南省南阳市高新区信臣西路 569 号
电话	0377-62223609
传真	0377-63555039
电子邮箱	hr@nykaixin.com
公司网址	www.nykaixin.com
办公地址	河南省南阳市高新区信臣西路 569 号
邮政编码	473000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

二、 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	2004 年 3 月 10 日
挂牌时间	2015 年 12 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-（C）-非金属矿物制造业（30）-玻璃制品制造（305）-光学玻璃制造（3052）
主要业务	光学部品加工、镜头组装及销售
主要产品与服务项目	平面双抛镜片、棱镜、特种镀膜、镜头生产等
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）	24,230,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（徐延海）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐延海、徐延明），一致行动人为（徐延海、徐延明）

三、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91411300760201788F	否
注册地址	河南省南阳市高新区信臣西路 569 号	否
注册资本（元）	24,230,000	否
-		

四、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西南证券

五、 自愿披露

适用 不适用

报告期内，公司上下全体员工凝心聚力，充分发挥核心技术优势，紧跟光电产业技术和产品发展大势，坚持高质量发展，内抓品质管理，外抓市场开拓，积极进行产品结构持续优化调整，扎实推进管理创新提升，稳定员工队伍，积极开拓国内市场，保证公司有序持续发展，营业收入 67,845,893.07 元，同比增长 45.53%。

六、 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	67,845,893.07	46,619,511.90	45.53%
毛利率%	21.79%	22.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,346,389.57	5,961,986.82	56.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,635,731.27	5,378,588.17	60.56%
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）	10.74	8.26	-
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）	9.92	7.46	-
基本每股收益	0.39	0.26	50.00%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	132,716,332.03	117,521,306.50	12.93%
负债总计	40,990,823.30	35,142,187.34	16.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	91,725,508.73	82,379,119.16	11.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.79	3.40	11.35%
资产负债率%（母公司）	30.89%	29.07%	-
资产负债率%（合并）	30.89%	29.90%	-
流动比率	2.0092	2.1070	-
利息保障倍数	35.22	17.93	-

（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	8,014,722.52	1,296,632.71	518.12%
应收账款周转率	225.51%	163.94%	-
存货周转率	737.01%	426.74%	-

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.93%	-0.54%	-
营业收入增长率%	45.53%	-9.64%	-
净利润增长率%	56.77%	-10.51%	-

（五）补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司立足于光学仪器部品加工业，通过拥有的双面研磨生产线、棱镜生产线、镀膜生产线，装配生产线将原料玻璃、石英、水晶加工成散热板、隔热板、分光棱镜、角锥棱镜、镀膜板材、截止滤光片、蓝玻璃、相机滤镜、镜头滤镜等光学产品取得收入。公司主要依靠对加工技术、工艺改进、设备定制改造经验和质量控制经验取得竞争优势，进而获得经营效益。公司的主要客户为光学组件商及光电整机商，公司通过直销方式向客户进行供货，供其应用于投影仪，车载 DVD、测绘仪器、掌纹识别系统、液晶电视、数码摄像机、数码照相机、智能手机、监控镜头等产品的生产，并由其将最终产品销售给消费者。公司通过研发、生产、销售光电仪器零部件实现业务收入，主要依靠对加工技术、工艺改进、设备定制改造经验和质量控制经验取得竞争优势，盈利增长点来自于产品加工增值及产品技术更新改造增值。公司过硬的产品质量和良好的管理与服务，保障了公司稳定的客户群和稳步增长的业务收入。公司通过不断改进产品的加工工艺流程，提高生产效率，降低废品率，提高材料利用率，降低人工成本而提升利润空间。报告期内及报告期后至披露日，公司商业模式未发生重大变化。

（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		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	29,102,892.13	21.93%	22,298,542.02	19.20%	30.51%
应收账款账面价值	33,576,189.27	25.30%	26,594,511.72	22.90%	26.25%
固定资产期末账面价值	53,107,237.14	40.02%	48,907,215.15	42.11%	8.59%
应付账款	20,592,816.88	15.52%	12,225,326.54	10.53%	68.44%
应收款项融资	1,319,421.65	0.99%	929,427.69	0.80%	41.96%
预付款项	412,772.32	0.31%	652,865.33	0.56%	-36.78%
其他应收款	59,140.15	0.04%			
存货	7,001,806.35	5.28%	7,398,469.07	6.37%	-5.36%
其他流动资产	97,199.55	0.07%	97,199.55	0.08%	0
使用权资产	1,385,438.40	1.04%	1,616,344.80	1.39%	-14.29%
无形资产	4,783,995.85	3.60%	4,913,543.35	4.23%	-2.64%
长期待摊费用	1,044,072.61	0.79%	1,482,393.13	1.28%	-29.57%
递延所得税资产	237,613.96	0.18%	240,639.46	0.21%	-1.26%
其他非流动资产	588,552.65	0.44%	2,390,155.23	2.06%	-75.38%
短期借款	11,900,000.00	8.97%	9,900,000.00	8.52%	20.20%
合同负债	259,238.85	0.20%	158,849.91	0.14%	63.20%
应付职工薪酬	2,700,000.00	2.03%	4,739,000.00	4.08%	-43.03%
应交税费	167,975.11	0.13%	598,807.98	0.52%	-71.95%
租赁负债	1,401,719.78	1.06%	1,372,981.96	1.18%	2.09%
其他流动负债			6,657.19	0.01%	
递延收益	1,978,628.30	1.49%	2,159,675.00	1.86%	-8.38%

递延所得税负债	1,990,444.38	1.50%	3,980,888.76	3.43%	-50.00%
股本	24,230,000.00	18.26%	24,230,000.00	20.86%	
资本公积	14,212,245.57	10.71%	14,212,245.57	12.24%	
盈余公积	4,393,687.36	3.31%	4,393,687.36	3.78%	
未分配利润	48,889,575.80	36.84%	39,543,186.23	34.05%	23.64%

项目重大变动原因：

1. 货币资金本期期末金额29,102,892.13元与上年期末相较上涨30.51%原因为：本期收入增加，收到销售货款所形成；
2. 应付账款本期期末金额20,592,816.88元与上年期末相较上涨68.44%原因为：本期收入增加，原材料购进相应增加，原材料涨价，及付款周期影响所形成。
3. 应付职工薪酬本期期末金额2,700,000.00元与上年期末相较下降43.03%原因为：本期支付上年度职工工资4,100,000.00元所形成；
4. 递延所得税负债本期期末金额1,990,444.38元与上年期末相较下降50%原因为：固定资产加速折旧较上期减少1,990,444.38元所形成；

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	67,845,893.07		46,619,511.90		45.53%
营业成本	53,065,580.99	78.21%	36,349,977.63	77.97%	45.99%
税金及附加	200,699.52	0.30%	229,971.15	0.49%	-12.73%
销售费用	1,414,241.15	1.68%	807,632.91	1.73%	41.31%
管理费用	2,516,659.13	3.71%	2,327,152.92	4.99%	8.14%
研发费用	3,581,019.58	5.28%	2,111,682.69	4.53%	69.58%
财务费用	662,609.84	0.98%	524,575.97	1.13%	26.31%
信用减值损失	-70,521.99	-0.10%	-18,520.39	-0.04%	280.78%
其他收益	836,586.48	1.23%	466,529.78	1.00%	79.32%
投资收益			233,708.42	0.50%	
营业利润	7,444,147.35	10.97%	4,950,236.44	10.62%	50.38%
营业外收入			5,113.16	0.01%	
营业外支出	517.89		19,000.00	0.04%	
利润总额	7,443,629.46	10.92%	4,936,349.60	10.59%	50.79%
所得税费用	-1,902,760.11	-2.80%	-1,025,637.22	-2.20%	-85.52%
净利润	9,346,389.57	13.78%	5,961,986.82	12.79%	56.77%
经营活动产生的现金流量净额	8,014,722.52	-	1,296,632.71	-	518.12%
投资活动产生的现金流量净额	-2,992,830.87	-	2,492,258.42	-	-220.09%
筹资活动产生的现金流量净额	1,782,458.46	-	794,434.88	-	124.37%

项目重大变动原因：

1. 营业收入本期67,845,893.07元较上年同期上涨45.53%原因为：受国际疫情影响，国内生产正常，公司对外出口订单增加所形成；
2. 营业成本本期53,065,580.99元较上年同期上涨45.99%原因为：随收入增加成本相应增加所形成；
3. 销售费用本期1,414,241.15元较上年同期上涨41.31%原因为：上期受疫情影响发生额较小，本期恢复

正常所形成；

4. 研发费用本期3,581,019.58元较上年同期上涨69.58%原因为：上期受疫情影响发生额较小，本期恢复正常所形成；

5. 其他收益本期836,586.48元较上年同期上涨79.32%原因为：本期收到18、19年度科技创新表彰250,000.00元及20年研发费用补助400,000.00元政府补助所形成；

6. 营业利润本期7,444,147.35元较上年同期上涨50.38%原因为：收入增加所形成；

7. 利润总额本期7,443,629.46元较上年同期上涨50.79%原因为：收入增加所形成；

8. 所得税费用本期-1,902,760.11元较上年同期下降85.52%原因为：固定资产加速折旧较上期减少1,990,444.38元所形成；

9. 净利润本期9,346,389.57元较上年同期上涨56.77%原因为：收入增加所形成；

10. 经营活动产生的现金流量净额本期期末金额8,014,722.52元与上年期末相较上涨518.12%原因为：收入增加，收到销售货款所形成；

11. 投资活动产生的现金流量净额本期期末金额-2,992,830.87元与上年期末相较减少220.09%原因为：上年期末资金中含有收回前期投资收到的资金；

12. 筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额1,782,458.46元与上年期末相较上涨124.37%原因为：本期期末新增贷款本金2,000,000.00元所形成；

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府补助	831,046.70
个税扣款返还手续费	5,539.78
滞纳金	-517.89
非经常性损益合计	836,068.59
减：所得税影响数	125,410.29
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	710,658.30

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（空） 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

1. 会计政策变更及依据

财政部于2018年颁布了修订后的《企业会计准则第21号-租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司于2021年1月1日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行调整。

新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁识别、分拆、合并等内容；取消了承租人关于融资租赁与经营租赁的分类，要求对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债，

并分别计提折旧和利息费用；同时承租人需按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定，确认使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；改进承租人后续计量，增加选择权重估和租赁变更情形下的会计处理。在新租赁准则下，本公司具体会计政策见附注三、（二十五）。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目的影响汇总如下：

单位（元）

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	新租赁准则影响	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
资产：			
使用权资产		1,616,344.80	1,616,344.80
其他流动资产	340,562.39	-243,362.84	97,199.55
负债：			
租赁负债		1,372,981.96	1,372,981.96

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

（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

公司在报告期内积极承担社会责任，遵纪守法，维护员工的合法权益，诚心对待客户和供应商，公司今后将一如既往地诚信经营，支持国家扶贫工作，承担企业社会责任。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	17,000,000.00	5,000,000.00

注：2020年6月23日公司与中国邮政储蓄股份有限公司签署综合授信额度1,700万元，由关联方徐延海、徐延明、耿丽君、徐峥提供担保，担保期限为主合同开始履行至完毕后两年，决策程序2020年已履行并披露。2021年6月12日，实际发生贷款金额为500万元，截至2021年6月30日，贷款余额为500万。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述为公司贷款担保发生的关联交易有助于公司从银行取得综合授信贷款，贷款取得的款项能有效解决公司流动资金短缺的问题，增加公司持续经营和抗风险能力，是合理必要的关联交易。

上述关联交易均遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格定价、交易，不存在损害公司利益的情况，对公司未来的财务状况和经营成果有积极影响，不影响公司的独立性，公司的主要业务不会因上述关联交易而对关联方形成依赖。

（四） 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	缴纳社保	2015年12月14日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人、持有5%以上股份的股东、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员	同业竞争承诺	2015年12月14日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	控股股东、公司董事、监事、高级管理人员	双重任职及诚信情况说明	2015年12月14日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	规范关联交易	2015年12月14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，上述各承诺人严格履行承诺，无违背承诺事项发生，上述承诺均得到了有效执行。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
厂房	固定资产	抵押	20,290,550.09	15.29%	银行授信
土地使用权	无形资产	抵押	3,999,662.19	3.01%	银行授信
总计	-	-	24,290,212.28	18.30%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

厂房及土地使用权的权利受限，是用于公司向银行申请贷款的授信抵押，是公司为了补充流动资金，增加抗风险能力及持续经营能力的正常经营行为，不会对公司产生不利影响。

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	6,257,500	25.83%	0	6,257,500	25.83%
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	20.64%	0	5,000,000	20.64%
	董事、监事、高管	5,857,500	24.17%	0	5,857,500	24.17%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,972,500	74.17%	0	17,972,500	74.17%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	17,572,500	72.52%	0	17,572,500	72.52%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		24,230,000	-	0	24,230,000	-
普通股股东人数						9

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	徐延海	12,000,000	0	12,000,000	49.53%	9,000,000	3,000,000	0	0
2	徐延明	8,000,000	0	8,000,000	33.02%	6,000,000	2,000,000	0	0
3	徐峥	1,180,000	0	1,180,000	4.87%	885,000	295,000	0	0
4	钱瑞军	800,000	0	800,000	3.30%	600,000	200,000	0	0
5	谢光才	750,000	0	750,000	3.10%	562,500	187,500	0	0
6	陈宇	400,000	0	400,000	1.65%	300,000	100,000	0	0
7	高九龄	400,000	0	400,000	1.65%	0	400,000	0	0
8	刘红	400,000	0	400,000	1.65%	400,000	0	0	0
9	史克	300,000	0	300,000	1.23%	225,000	75,000	0	0
合计		24,230,000	0	24,230,000	100.00%	17,972,500	6,257,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东中，徐延海、徐延明为同胞兄弟关系；徐延海与徐峥为父子关系。除上述关系外，不存在其他关联关系。

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
徐延海	董事长、总经理	男	1966年8月	2018年8月29日	2021年8月28日
谢光才	董事、副总经理	男	1968年8月	2018年8月29日	2021年8月28日
陈宇	董事、副总经理	男	1976年10月	2018年8月29日	2021年8月28日
徐延明	董事、副总经理	男	1972年1月	2018年8月29日	2021年8月28日
钱瑞军	董事、财务总监	女	1971年8月	2018年8月29日	2021年8月28日
徐峥	董事	男	1991年9月	2018年8月29日	2021年8月28日
史克	董事会秘书	男	1968年5月	2018年8月29日	2021年8月28日
吕贵钦	监事会主席	男	1981年10月	2018年8月29日	2021年8月28日
范本磊	原监事	男	1981年10月	2018年8月29日	2021年1月7日
黄建柱	监事	男	1968年11月	2021年1月7日	2021年8月28日
徐强	职工代表监事		1972年3月	2018年8月29日	2021年8月28日
董事会人数：					6
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事与高级管理人员中，徐延海与徐延明为同胞兄弟，徐延海与徐峥为父子关系，徐延明与徐峥为叔侄关系。除此之外其他董事、监事与高级管理人员不存在直系或旁系亲属关系。

(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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
范本磊	监事	离任	-	离职
黄建柱	无	新任	监事	新任

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

黄建柱，男，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，1988年7月至1997年9月，原中光厂工具车间技术员；1997年9月至1998年7月，西安工学院光学仪器系进修，1998年7月至2011年4月，就职于利达光电棱镜制造部，担任技术员；2011年5月至今，就职于南阳凯鑫光电股份有限公司，担任棱镜制造部部长，2021年1月7日至今，任南阳凯鑫光电股份有限公司第二届监事会非职工代表监事。

(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	34	41
财务人员	11	11
销售人员	5	5
技术人员	13	13
生产人员	400	446
员工总计	463	516

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	29,102,892.13	22,298,542.02
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			
应收账款	五、（二）	33,576,189.27	26,594,511.72
应收款项融资	五、（三）	1,319,421.65	929,427.69
预付款项	五、（四）	412,772.32	652,865.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	59,140.15	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	7,001,806.35	7,398,469.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	97,199.55	97,199.55
流动资产合计		71,569,421.42	57,971,015.38
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	五、（八）	53,107,237.14	48,907,215.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（九）	1,385,438.40	1,616,344.80

无形资产	五、(十)	4,783,995.85	4,913,543.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	1,044,072.61	1,482,393.13
递延所得税资产	五、(十二)	237,613.96	240,639.46
其他非流动资产	五、(十三)	588,552.65	2,390,155.23
非流动资产合计		61,146,910.61	59,550,291.12
资产总计		132,716,332.03	117,521,306.50
流动负债：			
短期借款	五、(十四)	11,900,000.00	9,900,000.00
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	五、(十五)	20,592,816.88	12,225,326.54
预收款项			
合同负债	五、(十六)	259,238.85	158,849.91
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十七)	2,700,000.00	4,739,000.00
应交税费	五、(十八)	167,975.11	598,807.98
其他应付款			
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	五、(十九)		6,657.19
流动负债合计		35,620,030.84	27,628,641.62
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	五、(二十)	1,401,719.78	1,372,981.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十一)	1,978,628.30	2,159,675.00
递延所得税负债	五、(十二)	1,990,444.38	3,980,888.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,370,792.46	7,513,545.72
负债合计		40,990,823.30	35,142,187.34
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、(二十二)	24,230,000.00	24,230,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	14,212,245.57	14,212,245.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	4,393,687.36	4,393,687.36
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	48,889,575.80	39,543,186.23
归属于母公司所有者权益合计		91,725,508.73	82,379,119.16
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		91,725,508.73	82,379,119.16
负债和所有者权益(或股东权益)总计		132,716,332.03	117,521,306.50

法定代表人：徐延海

主管会计工作负责人：钱瑞军

会计机构负责人：钱瑞军

(二) 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		67,845,893.07	46,619,511.90
其中：营业收入	五、(二十六)	67,845,893.07	46,619,511.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		61,167,810.21	42,350,993.27
其中：营业成本	五、(二十六)	53,065,580.99	36,349,977.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十七)	200,699.52	229,971.15
销售费用	五、(二十八)	1,141,241.15	807,632.91
管理费用	五、(二十九)	2,516,659.13	2,327,152.92
研发费用	五、(三十)	3,581,019.58	2,111,682.69
财务费用	五、(三十一)	662,609.84	524,575.97
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、(三十二)	836,586.48	466,529.78
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(三十三)		233,708.42
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	-70,521.99	-18,520.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,444,147.35	4,950,236.44
加：营业外收入	五、(三十五)		5,113.16
减：营业外支出	五、(三十六)	517.89	19,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,443,629.46	4,936,349.60
减：所得税费用	五、(三十七)	-1,902,760.11	-1,025,637.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,346,389.57	5,961,986.82
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,346,389.57	5,961,986.82
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		9,346,389.57	5,961,986.82
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		9,346,389.57	5,961,986.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,346,389.57	5,961,986.82

(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）		0.39	0.26
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.39	0.26

法定代表人：徐延海 主管会计工作负责人：钱瑞军 会计机构负责人：钱瑞军

(三) 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		56,425,081.37	49,342,907.70
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		1,157,095.24	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	890,446.21	341,204.47
经营活动现金流入小计		58,472,622.82	49,684,112.17
购买商品、接受劳务支付的现金		30,465,012.06	30,884,913.60
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		17,672,932.49	13,996,404.40
支付的各项税费		1,381,047.01	1,256,147.66
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	938,908.74	2,250,013.80
经营活动现金流出小计		50,457,900.30	48,387,479.46
经营活动产生的现金流量净额		8,014,722.52	1,296,632.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			33,700,000.00
取得投资收益收到的现金			233,708.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			33,933,708.42

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,992,830.87	2,741,450.00
投资支付的现金			28,700,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,992,830.87	31,441,450.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,992,830.87	2,492,258.42
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		11,900,000.00	17,400,000.00
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		11,900,000.00	17,400,000.00
偿还债务支付的现金		9,900,000.00	15,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		217,541.54	555,265.12
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			100,300.00
筹资活动现金流出小计		10,117,541.54	16,605,565.12
筹资活动产生的现金流量净额		1,782,458.46	794,434.88
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		6,804,350.11	4,583,326.01
加：期初现金及现金等价物余额		22,298,542.02	16,198,401.94
六、期末现金及现金等价物余额		29,102,892.13	20,781,727.95

法定代表人：徐延海

主管会计工作负责人：钱瑞军

会计机构负责人：钱瑞军

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三、(二十五)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明：

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。新的租赁准则的修订对本公司的财务状况和经营成果未产生重大影响。

（三） 财务报表项目附注

南阳凯鑫光电股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一） 企业注册地、组织形式和总部地址。

南阳凯鑫光电股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），是经南阳市市场监督管理局登记设立的股份有限公司。

公司地址：河南省南阳市信臣西路 569 号。

法定代表人：徐延海。

注册资本：贰仟肆佰贰拾叁万元人民币。

统一社会信用代码：91411300760201788F。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司属仪器仪表制造业，经营范围：光学仪器配件加工；光学玻璃销售；从事货物和技术进出口业务。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表由公司董事会于 2021 年 8 月 26 日批准报出。

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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

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 2021 年 6 月 30 日的财务状况、2021 年上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期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）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额

作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(七) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（八）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司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本公司管理金融资产的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。

本公司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本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）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。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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。本公司利用初始确认后日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

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）。

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。

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始

确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

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

A. 应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	1.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	50.00
3 年以上	100.00

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（4）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：关联方款项

其他应收款组合 3：代垫款项

其他应收款组合 4：应收出口退税

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资

成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土

地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	50	3	1.94
机器设备	5-12	3	8.08-19.40
电子设备	3-12	3	8.08-32.33
运输设备	4-9	3	10.78-24.25

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
------	---------	------

土地使用权	50	直线法
非专利技术	10	直线法
软件	3	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的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为：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；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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

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：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；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。

（十八）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述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。

（十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

4. 其他长期职工福利

本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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十一）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经

济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法：

境内销售：客户收到货物后，与公司确认商品数量及结算金额，公司据此确认收入。

境外销售：公司发出商品后，以客户确认的型号和数量向海关申报出口，按照海关确认的报关单出口日期作为收入确认的时点。

（二十二）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定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。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

本公司取得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的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用

税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十五）租赁

租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借

款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号-租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行调整。

新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁识别、分拆、合并等内容；取消了承租人关于融资租赁与经营租赁的分类，要求对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债，并分别计提折旧和利息费用；同时承租人需按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》的规定，确认使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；改进承租人后续计量，增加选择权重估和租赁变更情形下的会计处理。在新租赁准则下，本公司具体会计政策见附注三、（二十五）。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目的影 响汇总如下：

单位（元）

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	新租赁准则影响	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
资产：			
使用权资产		1,616,344.80	1,616,344.80
其他流动资产	340,562.39	-243,362.84	97,199.55
负债：			
租赁负债		1,372,981.96	1,372,981.96

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售额	13%
房产税	房产原值的 70%	1.2%
城市维护建设税	流转税额	7%

企业所得税	应纳税所得额	15%
-------	--------	-----

(二) 重要税收优惠及批文

本公司 2018 年 9 月 12 日经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合认定为高新技术企业，有效期三年，故本公司 2018 至 2020 年度享受税收优惠政策，适用 15% 的企业所得税优惠税率。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	5,671.69	2,183.52
银行存款	29,097,220.44	22,296,358.50
合计	29,102,892.13	22,298,542.02

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	35,160,282.36	100.00	1,584,093.09	4.51
其中：组合 1：账龄组合	35,160,282.36	100.00	1,584,093.09	4.51
合计	35,160,282.36	100.00	1,584,093.09	4.51

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	28,108,082.82	100.00	1,513,571.10	5.38
其中：组合 1：账龄组合	28,108,082.82	100.00	1,513,571.10	5.38
合计	28,108,082.82	100.00	1,513,571.10	5.38

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	33,882,494.44	1.00	338,824.94	26,830,294.90	1.00	268,302.95
1至2年	24,204.00	10.00	2,420.40	24,204.00	10.00	2,420.40
2至3年	21,472.35	50.00	10,736.18	21,472.35	50.00	10,736.18
3年以上	1,232,111.57	100.00	1,232,111.57	1,232,111.57	100.00	1,232,111.57
合计	35,160,282.36		1,584,093.09	28,108,082.82		1,513,571.10

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 70,521.99 元。

3. 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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户 1	5,969,565.82	16.98	59,695.66
客户 2	2,820,004.16	8.02	28,200.04
客户 3	2,799,391.73	7.96	27,993.92
客户 4	2,787,271.09	7.93	27,872.71
客户 5	2,603,132.78	7.40	26,031.33
合计	16,979,365.58	48.29	169,793.66

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,319,421.65	929,427.69
合计	1,319,421.65	929,427.69

期末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	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,578,569.86	3,904,235.39
合计	6,578,569.86	3,904,235.39

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	353,629.93	85.67	593,722.94	90.94

1至2年	59,142.39	14.33	59,142.39	9.06
合计	412,772.32	100.00	652,865.33	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
深圳贺戎博闻展览公司	37,260.00	9.03
厦门佳得胜眼镜有限公司	32,802.80	7.94
全国中小企业股份转让系统	30,000.00	7.27
东莞联一光学	28,250.00	6.84
深圳市蓝谱里克科技公司	20,250.00	4.91
合计	148,562.80	35.99

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	59,140.15	
减：坏账准备		
合计	59,140.15	

3. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应收出口退税	59,140.15	
减：坏账准备		
合计	59,140.15	

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	59,140.15	100.00		
合计	59,140.15	100.00		

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	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	3,263,817.42	44,264.45	3,219,552.97	3,273,805.53	44,264.45	3,229,541.08
库存商品	3,828,680.86	46,427.48	3,782,253.38	4,215,355.47	46,427.48	4,168,927.99
合计	7,092,498.28	90,691.93	7,001,806.35	7,489,161.00	90,691.93	7,398,469.07

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	97,199.55	97,199.55
租金		
合计	97,199.55	97,199.55

(八) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	53,107,237.14	48,907,215.15
减：减值准备		
合计	53,107,237.14	48,907,215.15

1. 固定资产

(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	合计
一、账面原值					
1.期初余额	24,513,396.93	41,946,668.46	2,493,376.46	344,728.85	69,298,170.70
2.本期增加金额	1,743,119.27	5,111,708.00		12,910.00	6,867,737.27
(1) 购置	1,743,119.27	5,111,708.00		12,910.00	6,867,737.27
(2) 售后回租回购					
3.本期减少金额					
(1) 售后回租回购					
4.期末余额	26,256,516.20	47,058,376.46	2,493,376.46	357,638.85	76,165,907.97
二、累计折旧					
1.期初余额	2,982,796.13	15,312,876.28	1,799,640.80	295,642.34	20,390,955.55
2.本期增加金额	253,337.16	2,195,380.09	152,294.79	66,703.24	2,667,715.28
(1) 计提	253,337.16	2,195,380.09	152,294.79	66,703.24	2,667,715.28
3.本期减少金额					
(1) 售后回租回购					
4.期末余额	3,236,133.29	17,508,256.37	1,951,935.59	362,345.58	23,058,670.83

三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	23,020,382.91	29,550,120.09	541,440.87	-4,706.73	53,107,237.14
2.期初账面价值	21,530,600.80	26,633,792.18	693,735.66	49,086.51	48,907,215.15

(九) 使用权资产

项目	设备	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,616,344.80	1,616,344.80
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,616,344.80	1,616,344.80
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	230,906.40	230,906.40
(1) 计提	230,906.40	230,906.40
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	230,906.40	230,906.40
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,385,438.40	1,385,438.40
2. 期初账面价值	1,616,344.80	1,616,344.80

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,657,191.52	1,080,000.00	169,482.76	5,906,674.28
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	4,657,191.52	1,080,000.00	169,482.76	5,906,674.28
二、累计摊销				
1.期初余额	610,562.95	241,666.40	140,901.58	993,130.93
2.本期增加金额	46,966.38	53,999.94	28,581.18	129,547.50
(1) 计提	46,966.38	53,999.94	28,581.18	129,547.50
3.本期减少金额				
4.期末余额	657,529.33	295,666.34	169,482.76	1,122,678.43

三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,999,662.19	784,333.66	0.00	4,783,995.85
2.期初账面价值	4,046,628.57	838,333.60	28,581.18	4,913,543.35

(十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
二楼车间净化设备维修	88,700.01		48,381.90		40,318.11
四楼车间装修	56,917.30		31,045.80		25,871.50
一楼车间净化空调机电设备维修	96,763.66		48,381.90		48,381.76
一楼车间净化设备维修	620,280.42		161,812.26		458,468.16
二楼东区生产车间净化机电设备维护	204,692.51		53,398.08		151,294.43
四楼检验车间机电设备维护费	18,608.43		4,854.36		13,754.07
绿化工程款	210000		52,500.00		157,500.00
四楼胶合整改费	29702.97		6,600.66		23,102.31
二楼动态万级车间改造工程	156727.83		31,345.56		125,382.27
合计	1,482,393.13		438,320.52		1,044,072.61

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值准备	237,613.96	1,584,093.09	227,035.67	1,513,571.10
资产减值损失			13603.79	90691.93
可抵扣亏损				
小计	237,613.96	1,584,093.09	240,639.46	1,604,263.03
递延所得税负债：				
税务确认的加速折旧	1,990,444.38	13,269,629.20	3,980,888.76	26,539,258.40
融资租赁				
小计	1,990,444.38	13,269,629.20	3,980,888.76	26,539,258.40

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预付设备、工程款	588,552.65	2,390,155.23
售后回租未确认损失		
合计	588,552.65	2,390,155.23

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	6,900,000.00	4,900,000.00
合计	11,900,000.00	9,900,000.00

(十五) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	18,573,786.14	10,206,295.80
1年以上	2,019,030.74	2,019,030.74
合计	20,592,816.88	12,225,326.54

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
OPTORUNCO,LTD	1,227,511.94	未至付款期
合计	1,227,511.94	

(十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
销售货物合同相关的合同负债	259,238.85	158,849.91
合计	259,238.85	158,849.91

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	4,739,000.00	17,444,294.83	15,405,294.83	2,700,000.00
离职后福利-设定提存计划		241,587.34	241,587.34	
合计	4,739,000.00	17,685,882.17	15,646,882.17	2,700,000.00

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,739,000.00	17,046,685.00	15,007,685.00	2,700,000.00
职工福利费		273,436.00	273,436.00	
社会保险费		123,173.83	123,173.83	
其中：医疗保险费		110,003.40	110,003.40	
工伤保险费		13,170.43	13,170.43	
生育保险费				
工会经费和职工教育经费		1,000.00	1,000.00	
合计	4,739,000.00	17,444,294.83	15,405,294.83	2,700,000.00

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		231,458.40	231,458.40	
失业保险费		10,128.94	10,128.94	
合计		241,587.34	241,587.34	

(十八) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税		325,461.94
企业所得税	84,658.77	162,754.07
个人所得税	1,315.79	1,927.58
房产税	44,640.10	34,860.00
土地使用税	26,111.25	26,111.25
印花税	11,249.20	8,637.70
城市维护建设税		22,782.34
教育费附加		9,763.86
地方教育费附加		6,509.24
合计	167,975.11	598,807.98

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		6,657.19
合计		6,657.19

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,460,176.98	1,703,539.81
减：未确认融资费用	58,457.20	330,557.85
减：一年内到期的租赁负债		
合计	1,401,719.78	1,372,981.96

(二十一) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	2,159,675.00		181,046.70	1,978,628.30	
合计	2,159,675.00		181,046.70	1,978,628.30	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
河南省先进制造业发展资金	1,944,994.03		165,009.48		1,779,984.55	与资产相关
创新券补助资金	45,910.09		4,326.30		41,583.79	与资产相关
2018 年创新卷补助资金	168,770.88		11,710.92		157,059.96	与资产相关
合计	2,159,675.00		181,046.70		1,978,628.30	

(二十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,230,000.00						24,230,000.00

(二十三) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	14,212,245.57			14,212,245.57
合计	14,212,245.57			14,212,245.57

(二十四) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	4,393,687.36			4,393,687.36
合计	4,393,687.36			4,393,687.36

(二十五) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	39,543,186.23	
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	39,543,186.23	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,346,389.57	
减：提取法定盈余公积		10%
期末未分配利润	48,889,575.80	

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计				
双抛镜面	24,781,736.08	19,308,346.51	16,947,310.51	13,126,096.57
棱镜镜面	26,730,171.93	21,191,799.20	18,715,940.33	14,817,993.57
镀膜镜面	9,898,137.77	7,664,723.36	8,249,989.91	6,343,640.89
装配镜面	6,435,847.29	4,900,711.92	2,706,271.15	2,062,246.60
合计	67,845,893.07	53,065,580.99	46,619,511.90	36,349,977.63

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	89,280.20	69,720.00
土地使用税	52,222.50	52,222.50
城市维护建设税	19,579.54	52,416.26
教育费附加	8,391.23	22,464.11
印花税	22,211.90	14,752.20
地方教育费附加	5,594.15	14,976.08
车船税	3,420.00	3,420.00
合计	200,699.52	229,971.15

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	845,162.36	573,676.52
广告宣传费	42,997.61	81,103.92
车辆费	48,131.54	71,706.17

其他	204,949.64	73,600.50
差旅费		7,545.80
合计	1,141,241.15	807,632.91

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,465,910.17	1,247,746.95
折旧费	243,674.07	251,407.29
业务招待费	341,286.48	210,066.36
差旅费	85,524.54	46,318.23
聘请中介机构费	176,601.91	264,150.94
办公费	13,943.30	58,519.18
长期待摊费用摊销		
无形资产摊销	115,456.30	128,047.56
物业费	36,000.00	36,000.00
修理费		
其他	38,262.36	84,896.41
合计	2,516,659.13	2,327,152.92

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	2,036,732.84	1,168,683.88
职工薪酬	1,012,408.50	566,686.00
折旧费	293,501.50	176,509.61
燃料动力费	220,126.11	140,171.63
其他	18,250.63	59,631.57
合计	3,581,019.58	2,111,682.69

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	246,279.35	555,265.12
减：利息收入	87,572.04	41,181.11
减：汇兑收益	-492,000.72	
手续费支出	11,901.81	10,491.96
其他支出		

合计	662,609.84	524,575.97
----	------------	------------

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
河南省先进制造业发展资金	165,009.48	166,128.84	与资产相关
创新券补助资金	4,326.30	8,229.94	与资产相关
2018年创新卷补助资金	11,710.92		与资产相关
2018年研发费用补助资金		236,000.00	与收益相关
稳定外贸增长奖励资金		15,100.00	与收益相关
代扣代缴个税手续费	5,539.78		与收益相关
工业企业结构调整专项奖补资金		41,071.00	与收益相关
2020年研发费用补助资金	400,000.00		与收益相关
18、19年度科技创新表彰款	250,000.00		与收益相关
合计	836,586.48	466,529.78	

(三十三) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益		233,708.42
合计		233,708.42

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-70,521.99	-18,520.39
合计	-70,521.99	-18,520.39

(三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的往来款		5,113.16	
合计		5,113.16	

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	517.89		517.89
对外捐赠支出		19,000.00	
合计	517.89	19,000.00	517.89

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	84,658.77	
递延所得税费用	-1,987,418.88	-1,025,637.22
合计	-1,902,760.11	-1,025,637.22

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	7,443,629.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,116,544.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,482,151.59
研发费加计扣除	-537,152.94
所得税费用	-1,902,760.11

(三十八) 现金流量表

1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	890,446.21	341,204.47
其中：利息收入	87,572.04	41,181.11
政府补助	655,539.78	297,284.16
往来款及员工备用金	147,334.39	2,739.20
支付其他与经营活动有关的现金	938,908.74	2,250,013.80
其中：各项费用及员工备用金	926,489.04	2,239,521.84
罚款及滞纳金	517.89	
银行手续费	11,901.81	10,491.96

(三十九) 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	9,346,389.57	5,961,986.82
加：信用减值损失	70,521.99	-18,520.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,667,715.28	1,412,759.07

无形资产摊销	129,547.50	129,547.50
长期待摊费用摊销	438,320.52	464,286.75
财务费用（收益以“-”号填列）	662,609.84	524,575.97
投资损失（收益以“-”号填列）		-233,708.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,025.50	739,924.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,990,444.38	-1,765,561.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	396,662.72	1,140,607.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,371,671.51	-1,833,519.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,367,460.34	-3,226,187.02
其他	-4,705,414.85	-1,999,558.77
经营活动产生的现金流量净额	8,014,722.52	1,296,632.71
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	29,102,892.13	20,781,727.95
减：现金的期初余额	22,298,542.02	16,198,401.94
现金及现金等价物净增加额	6,804,350.11	4,583,326.01

4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	29,102,892.13	22,298,542.02
其中：库存现金	5,671.69	2,183.52
可随时用于支付的银行存款	29,097,220.44	22,296,358.50
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	29,102,892.13	22,298,542.02

(四十) 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
固定资产	20,290,550.09	借款抵押
无形资产	3,999,662.19	借款抵押
合计	24,290,212.28	

(四十一) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	13,220,567.92		17,323,362.99

其中：美元	2,158,755.89	6.4601	13,945,778.92
港币	3,409,521.48	0.83208	2,836,994.63
欧元	12,255.40	7.6862	94,197.46
日元	7,640,035.15	0.058428	446,391.97
应付账款	19,411,600.00		1,134,180.96
其中：日元	19,411,600.00	0.058428	1,134,180.96

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司存在控制关系的关联方

本公司无母公司，实际控制人为徐延海及徐延明。

名称	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
徐延海	实际控制人及其一致行动人	49.53	49.53
徐延明		33.02	33.02
合计		82.55	82.55

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
谢光才	本公司之股东及董事
陈宇	本公司之股东及董事
钱瑞军	本公司之股东及董事
徐崢	本公司之股东及董事
史克	本公司之股东及高管
刘红	本公司之股东
高九龄	本公司之股东
吕贵钦	本公司之监事
黄建柱	本公司之监事
徐强	本公司之监事
耿丽君	本公司实际控制人徐延海配偶

(三) 关联交易情况

1、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐延海、徐延明、耿丽君、徐崢	南阳凯鑫光电股份有限公司	5,000,000.00	2020/6/23	2024/6/22	否

注：担保期限为2020年6月23日至2024年6月22日、担保金额500万元是2020年公司与中国邮政储蓄股份有限公司签署综合授信额度1,700万元提供的担保，担保期限为主合同开始履行至完毕后两年，决策程序2020年已履行并披露。2021年6月12日，实际发生贷款金额为500万元，截至2021年6月30日，贷款余额为500万。

2、 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	956,458.50	950,526.39

七、 承诺及或有事项

本公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

八、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	836,586.48	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-517.89	
3. 所得税影响额	-125,410.29	
合计	710,658.30	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	10.74	17.45	0.3857	0.5456
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.92	15.95	0.3564	0.4988

南阳凯鑫光电股份有限公司

二〇二一年八月二十六日

第 25 页至第 58 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

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）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：

《董事会秘书办公室》