

证券代码：837094

证券简称：旭晟股份

主办券商：中银证券



旭晟股份

NEEQ：837094

深圳市旭晟半导体股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

1、2021年3月，公司因发展需要，拟将公司名称变更为广东省旭晟半导体股份有限公司，公司注册地及办公地点迁移至广东省河源市深河创智产业园1号楼。

2、2021年3月17日，公司成立非独立核算分公司深圳市旭晟半导体股份有限公司南山分公司，用于销售团队办公。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	14
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	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	81

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。

公司负责人李少飞、主管会计工作负责人左晶及会计机构负责人（会计主管人员）左晶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
业务规模较小的风险	公司目前主要从事红外器件及其模组的研发、生产与销售，产品主要应用于安防监控领域。虽然公司在安防红外器件及其模组细分行业中有一定的竞争优势，但碍于细分市场容量太小，公司的业务规模不大。公司当前生产经营规模不大，抵御市场风险的能力相对较弱，若未来不能拓展新产品、新市场应用，公司成长性会受到较大的制约。
市场竞争进一步加剧的风险	公司所处的红外器件及模组细分行业虽市场容量较小，但行业内厂商众多，竞争较为激烈，产品价格连年下滑。虽然公司红外器件及其模组产品具有行业领先地位，但公司仍面临众多小企业的价格冲击和业内白光器件及封装巨头的潜在竞争。公司将面临市场竞争进一步加剧的风险。
应收账款坏账损失风险	报告期内公司应收账款账面价值为 36,487,029.61 元，占当期总流动资产的比例 33.35%。如果公司未来经营状况或与公司的合作关系发生不利的变化，公司应收账款按期收回的风险将增加，将会对公司的资产流动性和经营业绩产生不利影响。
税收优惠政策变动的风险	公司于 2020 年 12 月 11 日再获得国家高新技术企业资格，取得《高新技术企业证书》，有效期为三年。公司自获得高新技术企业资格后享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，所得税税率为 15%。如三年后高新技术企业资格到期，公司不能再次通过高新技术企业重新认定，则公司企业所得税法定税率将从 15%

	恢复到 25%，从而对公司税后净利润水平造成不利影响。
客户集中度高的风险	公司 2021 年 06 月 30 日前 5 大客户的销售金额占营业收入的 54.28%，客户集中度较高。如果公司主要客户出现需求下降，引入其它供应商或因公司产品交付质量、及时性等原因不能满足客户需求而使客户转向其他供应商采购产品，则公司业务、营运及财务将面临重大不利影响。
供应商集中的风险	报告期内，公司前五大供应商采购金额占采购总额的比例为 60.38%，公司向前五大供应商采购的集中度较高，其中第一名供应商的比例为 35.02%，主要原因系公司热销红外器件及模组产品的关键原材料为第一名供应商提供的红外器件芯片，能够供应优质红外器件芯片的厂商较少，为了获取优质及价格优惠的红外器件芯片，公司与第一名供应商建立长期的战略合作关系，批量购入其红外芯片，导致第一名供应商采购金额占总采购额的相对比例较高。目前公司芯片供应商有两家，但如果供应商不能及时，足额保质地向公司提供芯片原材料，或者其经营状况恶化，或者与公司的业务关系发生变化，都可能影响本公司生产经营的稳定。
公司治理的风险	股份公司设立之后，虽然制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》等公司治理规则，建立了股东大会、董事会、监事会等治理机构，但公司管理层对上述规则的理解和执行尚需要在公司运营过程中不断完善。若公司治理欠佳，将会制约公司快速发展，公司存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。
实际控制人不当控制的风险	报告期内公司实际控制人李少飞直接持有本公司 51.79%股份，同时李少飞作为旭旺投资的普通合伙人通过旭旺投资控制公司股东大会 4.01%的表决权，李少飞合计控制公司股东大会 55.80%的表决权，对公司经营决策可施予重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。
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	指	释义
三会	指	股东大会、董事会、监事会
旭旺投资	指	深圳市旭旺投资合伙企业（有限合伙），公司股东之一
鸿利智汇	指	鸿利智汇集团股份有限公司，公司股东之一
公司、本公司、股份公司、旭晟股份	指	深圳市旭晟半导体股份有限公司
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
董事、董事会	指	旭晟股份董事、董事会
股东、股东大会	指	旭晟股份股东、股东大会
监事、监事会	指	旭晟股份监事、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
《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》
公司章程	指	深圳市旭晟半导体股份有限公司章程
报告期、本期报告、本年度	指	2021年1月1日至2021年06月30日
中银证券、主办券商	指	中银国际证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
公开转让	指	公司股份进入全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开转让
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
会计师、审计事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市旭晟半导体股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHENXUSHENGSEMICONDUCTORCO., LTD. XSSY
证券简称	旭晟股份
证券代码	837094
法定代表人	李少飞

二、 联系方式

董事会秘书	左晶
联系地址	广东省河源市高新开发区深河创智产业园1号楼4楼
电话	0762-3886896
传真	0762-3886899
电子邮箱	zuojing@xs-ir.com
公司网址	www.xs-ir.com
办公地址	广东省河源市高新开发区深河创智产业园1号楼4楼
邮政编码	517000
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	广东省河源市高新开发区深河创智产业园1号楼4楼董秘办公室

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	2003年10月30日
挂牌时间	2016年4月22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）-计算机通信和其他电子设备制造业（C39）-电子器件制造（C396）-光电子器件及其他电子器件制造（C3969）
主要业务	红外器件及其模组的研发、生产与销售
主要产品与服务项目	红外器件模组、电子白板、光轴键盘、3D感测器件、光通讯产品等
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）	42,386,429
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（李少飞）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李少飞），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300755659962X	否
注册地址	广东省河源市高新开发区深河创智产业园 1 号楼	是
注册资本（元）	42,386,429	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中银证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路 200 号中银大厦 39 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中银证券

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	61,454,055.19	33,978,077.36	80.86%
毛利率%	23.54%	20.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,739,794.88	3,963,850.74	95.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,624,794.88	1,950,593.60	290.90%
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）	11.92%	5.65%	-
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）	11.74%	3.46%	-
基本每股收益	0.1826	0.0935	95.29%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	128,216,119.11	107,576,061.98	19.19%
负债总计	59,423,909.40	46,523,647.15	27.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,792,209.71	61,052,414.83	12.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.62	1.44	12.5%
资产负债率%（母公司）	46.35%	43.25%	-
资产负债率%（合并）	0%	0%	-
流动比率	54.32%	54.74%	-
利息保障倍数	578.48	722.36	-

(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	-294,828.51	-1,080,236.00	72.70%
应收账款周转率	1.89	1.58	-
存货周转率	2.01	1.59	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.19%	5.54%	-
营业收入增长率%	80.86%	-8.94%	-
净利润增长率%	95.26%	1,291.15%	-

（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**

公司是国家级高新技术企业，专注于红外线器件和模组的研发制造。公司注册资金 4238 万元，拥有众多行业核心技术，始终在研发端引领国内安防、电子白板和 3D 感测红外新产品的开发。经过多年发展，已经成长为专业红外线硬件制造领域国家级龙头企业。

公司拥有 7500 平米的无尘车间，拥有国内第一条 3D 感测激光器件封装产线。近两年，公司在 3D 感测应用领域和客户接触频繁，送样和持续跟进的国内外感测模组方案商客户超过 50 家，有完成测试报告的激光芯片合作伙伴厂商超过 10 家。我司已成功融入感测激光器件和人工智能模组的全产业链。

面向未来，公司秉承“勤奋创新，务实精进，自省包容，担当共赢”的企业文化，始终坚持以自主研发为导向，为广泛的工业和商业客户，提供软硬件结合的个性化红外线光学器件及模组产品解决方案和专业的技术服务。公司愿景：以核心团队和全员利益分享机制为驱动，以红外线器件封装和模组制造为基础，在权责明确的管理架构和以结果为导向的考核机制推动下，逐步转型为以研发和国内外同步销售为主导的，提供软硬件结合的红线器件封装和模组的生产和技术服务的，解决方案商。

报告期内，公司的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	24,361,315.11	19.00%	19,364,401.27	18.00%	25.80%
应收票据	1,626,923.75	1.27%	10,347,056.94	9.62%	-84.28%
应收账款	36,487,029.61	28.46%	28,119,414.07	26.14%	29.76%
预付款项	1,409,859.84	1.10%	877,573.83	0.82%	60.65%
其他应收款	10,434,802.04	8.14%	354,030.60	0.33%	2,847.43%
存货	35,074,129.72	27.36%	25,930,612.34	24.10%	35.26%
固定资产	17,135,045.48	13.36%	17,234,896.37	16.02%	-0.58%
长期待摊费用	107,014.36	0.08%	0.00	0.00%	-
递延所得税资产	1,579,999.20	1.23%	1,579,999.2	1.47%	0.00%

其他非流动资产	0.00	0.00%	3,768,077.36	3.50%	-100%
短期借款	680,000.00	0.53%	0.00	0.00%	-
应付票据	20,040,579.13	15.63%	10,230,001.29	9.51%	95.90%
应付账款	35,218,349.97	27.47%	25,357,789.91	23.57%	38.89%
预收款项	1,593,767.67	1.24%	0.00	0.00%	-
合同负债	402,026.60	0.31%	74,206.77	0.07%	441.77%
应付职工薪酬	1,074,484.81	0.84%	1,451,497.86	1.35%	-25.97%
应交税费	-269,424.65	-0.21%	799,816.55	0.74%	-133.69%
其他应付款	684,126.27	0.53%	382,420.58	0.36%	78.89%
其他流动负债	0.00	0.00%	8,227,914.19	7.65%	-100%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内其它应收款增加主要由于公司 21 年扩大生产规模支付的新设备订金增加；
- 2、报告期内存货同比增长 35.26% 主要由于 2021 年原材料价格上涨，我司备了一些库存；
- 3、报告期内应付票据增长 95.90% 主要由于公司订单增长需支付供应商的票据增加；
- 4、报告期内应付账款增长 38.89% 主要由于公司订单增长需要支付的供应商货款增加。

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	61,454,055.19	100%	33,978,077.36	100%	80.86%
营业成本	46,984,937.28	76.46%	27,086,451.63	79.72%	73.46%
销售费用	1,874,766.11	3.05%	832,395.17	2.45%	125.23%
管理费用	2,202,307.25	3.58%	1,003,654.53	2.95%	119.43%
研发费用	2,902,866.30	4.72%	2,254,776.81	6.64%	28.74%
财务费用	-28,864.51	-0.05%	-45,088.56	-0.13%	-35.98%
信用减值损失	172,537.87	0.28%	16,845.57	0.0005%	924.23%
资产减值损失	2,720.88	0.00%	0.00	0.00%	-
其他收益	115,000.00	0.19%	527,000.00	1.55%	-78.18%
资产处置收益	-53,390.51	-0.09%	-127,154.41	-0.37%	-58.01%
营业利润	7,671,284.44	12.48%	3,188,692.59	9.38%	140.58%
营业外收入	113,277.20	0.18%	838,253.36	2.47%	-86.49%
营业外支出	240.00	0.00%	0.00	0.00%	-
净利润	7,739,794.88	12.59%	3,963,850.74	11.67%	95.26%
经营活动产生的现金流量净额	-294,828.51	-	-1,080,236.00	-	72.70%
投资活动产生的现金流量净额	-1,990,231.57	-	-707,787.63	-	-181.19%
筹资活动产生的现金流量净额	666,593.45	-	-1,135,022.46	-	158.73%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内营业收入同比增长 80.86%，主要得益于公司电子白板产品订单增长。
- 2、报告期内营业成本同比增长 73.46%，主要因订单增长导致物料需求增加。
- 3、报告期内营业利润同比增长 140.55%，主要由于报告期内公司营业收入增长。
- 4、报告期内净利润同比增长 95.26%，主要由于报告期内公司营业收入增长。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性资产处置损益	-53,390.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	113,037.20
非经常性损益合计	59,646.69
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	59,646.69

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

（1） 会计政策变更**① 执行新租赁准则导致的会计政策变更**

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则中衔接规定相关要求，公司对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初（即 2021 年 1 月 1 日）财务报表相关项目金额。在执行新租赁准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的租赁的累计影响数进行调整。

② 其他会计政策变更

本公司在报告期内无其他会计政策变更事项

（2） 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

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

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

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	3,000,000.00	1,861,795.29
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	0.00	0.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	24,736,641	58.36%	0	24,736,641	58.36%
	其中：控股股东、实际控制人	5,488,095	12.95%	0	5,488,095	12.95%
	董事、监事、高管	5,488,095	12.95%	0	5,488,095	12.95%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,649,788	41.64%	0	17,649,788	41.64%
	其中：控股股东、实际控制人	16,464,288	38.84%	0	16,464,288	38.84%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		42,386,429	-	0	42,386,429	-
普通股股东人数		6				

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	李少飞	21,952,383	0	21,952,383	51.79%	16,464,288	5,488,095	2,543,186	0
2	鸿利智汇集团股份有限公司	11,946,944	0	11,946,944	28.19%	0	11,946,944	0	0
3	深圳市旭旺投资合伙企业(有限合伙)	2,401,035	0	2,401,035	5.67%	1,185,500	1,215,535	0	0
4	肖文玉	1,843,505	0	1,843,505	4.35%	0	1,843,505	0	0
5	北京光荣联盟半导体照明产业投资中心(有限合伙)	2,121,281	0	2,121,281	5%	0	2,121,281	0	0
6	深圳市中小担创业投资有限公司	2,121,281	0	2,121,281	5%	0	2,121,281	0	0
合计		42,386,429	0	42,386,429	100%	17,649,788	24,736,641	2,543,186	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期内，李少飞是旭旺投资的普通合伙人。鸿利智汇集团股份有限公司为北京光荣联盟半导体照明产业投资中心(有限合伙)的有限合伙人并且鸿利智汇集团股份有限公司董事长李国平先生为北京光荣联盟半导体照明产业投资中心(有限合伙)技资决策委员会成员之一。除此之外公司其他股东之间不存在关联关系。

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
李少飞	董事长、总经理	男	1970年11月	2018年11月20日	2021年11月20日
李国平	董事	男	1973年12月	2018年11月20日	2021年11月20日
郭磊	董事	男	1982年6月	2018年11月20日	2021年11月20日
徐荣金	董事	男	1983年12月	2018年11月20日	2021年11月20日
梁彩娟	董事	女	1984年9月	2018年11月20日	2021年11月20日
郭现锁	职工监事	男	1980年3月	2018年11月20日	2021年11月20日
陈安	监事	男	1984年8月	2018年11月20日	2021年11月20日
杨永发	监事	男	1975年3月	2018年11月20日	2021年11月20日
左晶	董事会秘书、财务经理	男	1983年4月	2019年11月1日	2021年11月20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：

无

（二） 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	9	12
行政人员	5	4
销售人员	13	10
技术人员	15	18
财务人员	4	3
生产人员	100	156
员工总计	146	203

（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	六、1	24,361,315.11	19,364,401.27
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	六、2	1,626,923.75	10,347,056.94
应收账款	六、3	36,487,029.61	28,119,414.07
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项	六、4	1,409,859.84	877,573.83
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	六、5	10,434,802.04	354,030.6
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	六、6	35,074,129.72	25,930,612.34
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		109,394,060.07	84,993,089.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00

固定资产	六、7	17,135,045.48	17,234,896.37
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	六、8	107,014.36	0.00
递延所得税资产	六、9	1,579,999.20	1,579,999.20
其他非流动资产	六、10		3,768,077.36
非流动资产合计		18,822,059.04	22,582,972.93
资产总计		128,216,119.11	107,576,061.98
流动负债：			
短期借款	六、11	680,000.00	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据	六、12	20,040,579.13	10,230,001.29
应付账款	六、13	35,218,349.97	25,357,789.91
预收款项	六、14	1,593,767.67	0.00
合同负债	六、15	402,026.20	74,206.77
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	六、16	1,074,484.81	1,451,497.86
应交税费	六、17	-269,424.65	799,816.55
其他应付款	六、18	684,126.27	382,420.58
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债	六、19	0.00	8,227,914.19
流动负债合计		59,423,909.40	46,523,647.15
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00

永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		59,423,909.40	46,523,647.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	42,386,429.00	42,386,429.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六、21	9,064,629.33	9,064,629.33
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	六、22	2,334,555.08	2,334,555.08
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六、23	15,006,596.30	7,266,801.42
归属于母公司所有者权益合计		68,792,209.71	61,052,414.83
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益（或股东权益）合计		68,792,209.71	61,052,414.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		128,216,119.11	107,576,061.98

法定代表人：李少飞

主管会计工作负责人：左晶

会计机构负责人：左晶

（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		61,454,055.19	33,978,077.36
其中：营业收入	六、24	61,454,055.19	33,978,077.36
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		54,019,638.99	31,206,075.93
其中：营业成本	六、24	46,984,937.28	27,086,451.63
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00

退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	六、25	83,626.56	73,895.35
销售费用	六、26	1,874,766.11	832,395.17
管理费用	六、27	2,202,307.25	1,003,645.53
研发费用	六、28	2,902,866.30	2,254,776.81
财务费用	六、29	-28,864.51	-45,088.56
其中：利息费用		13,406.55	10,022.46
利息收入		73,483.39	47,169.25
加：其他收益	六、30	115,000.00	527,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、33	-53,390.51	-127,154.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	172,537.87	16,845.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	2,720.88	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,671,284.44	3,188,692.59
加：营业外收入	六、34	113,277.20	838,253.36
减：营业外支出	六、35	240.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,784,321.64	4,026,945.95
减：所得税费用	六、36	44,526.76	63,095.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,739,794.88	3,963,850.74
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,739,794.88	3,963,850.74
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,739,794.88	3,963,850.74
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00

(3) 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
(5) 其他		0.00	0.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(2) 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
(4) 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
(5) 现金流量套期储备		0.00	0.00
(6) 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
(7) 其他		0.00	0.00
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		7,739,794.88	3,963,850.74
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,739,794.88	3,963,850.74
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.1826	0.0935
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.1826	0.0935

法定代表人：李少飞

主管会计工作负责人：左晶

会计机构负责人：左晶

（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		63,152,728.72	38,177,169.56
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、37（1）	869,352.18	1,412,422.88
经营活动现金流入小计		64,022,080.90	39,589,592.44
购买商品、接受劳务支付的现金		36,793,245.09	28,952,558.62

客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		9,371,326.27	4,421,142.42
支付的各项税费		2,520,676.73	2,763,767.65
支付其他与经营活动有关的现金	六、37(2)	15,631,661.32	4,532,359.75
经营活动现金流出小计		64,316,909.41	40,669,828.44
经营活动产生的现金流量净额		-294,828.51	-1,080,236.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,990,231.57	707,787.63
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		1,990,231.57	707,787.63
投资活动产生的现金流量净额		-1,990,231.57	-707,787.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		1,000,000.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		320,000.00	1,125,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,406.55	10,022.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		333,406.55	1,135,022.46
筹资活动产生的现金流量净额		666,593.45	-1,135,022.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17,329.44	0.00

五、现金及现金等价物净增加额		-1,635,796.07	-2,923,046.09
加：期初现金及现金等价物余额		7,902,132.06	7,926,789.16
六、期末现金及现金等价物余额		6,266,335.99	5,003,743.07

法定代表人：李少飞

主管会计工作负责人：左晶

会计机构负责人：左晶

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	
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：

① 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于2021年1月1日起开始执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则中衔接规定相关要求，公司对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初（即2021年1月1日）财务报表相关项目金额。在执行新租赁准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的租赁的累计影响数进行调整。

（二） 财务报表项目附注

深圳市旭晟半导体股份有限公司 2021 年度 1-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

深圳市旭晟半导体股份有限公司（以下简称“本公司”），经河源市市场监督管理局批准，于2003年10月30日正式成立，领取了企业法人营业执照，统一社会信用代码91440300755659962X。

1、 企业注册地、组织形式

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：广东省河源市高新技术开发区深河创智产业园1号楼

2、企业的业务性质和主要经营活动

本公司主要从事LED器件及其组件的研发、生产与销售；兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务。

本财务报表业经本公司董事会于2021年8月31日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 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日的财务状况及2021年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历中期，即当年自1月1日起至6月30日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所

有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

8、金融资产减值

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

（1） 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4） 金融资产减值的会计处理方法

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

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较大的客户

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
其他组合	其他组合
合同资产：	
账龄组合	组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
其他组合	本组合为质保金

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2	其他应收款项

④长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
其他组合	其他组合

9、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、7“金融工具”及附注四、8“金融资产减值”。

10、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月

末加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融资产减值。

12、 持有待售资产和处置组

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金

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

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

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

13、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器及生产设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

16、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；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。

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

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。

19、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。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，和本公司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。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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。

21、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

22、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2） 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3） 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

23、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

24、 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

25、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补

助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预

期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

27、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，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租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本公司的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）、《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自 2021 年 1 月 1 日起均采用如下简化方法处理：

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

28、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

（2） 资产证券化

报告期内，本公司未发生证券化业务，尚未制定相关会计政策。

29、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

① 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于2021年1月1日起开始执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则中衔接规定相关要求，公司对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初（即2021年1月1日）财务报表相关项目金额。在执行新租赁准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的租赁的累计影响数进行调整。

②其他会计政策变更

本公司在报告期内无其他会计政策变更事项

（2） 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

30、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来

期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 收入确认

如本附注四、23“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5） 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流

量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6） 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7） 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8） 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。

地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴

2、 税收优惠及批文

(1) 企业所得税率的优惠

本公司经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合认定为高新技术企业，取得了编号为 GR202044203097 的高新技术企业证书，企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”，本公司 2020 年度执行 15% 的所得税优惠税率。

(2) 企业所得税扣除项目的优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条第（一）项“开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用”加计扣除及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条，《财政部 税务总局 科技部 关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》财税〔2018〕99号“企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2021年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。”本公司2021年度研究开发费在据实扣除的基础上，按研究开发费的75%加计扣除。

六、 财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2021 年 1 月 1 日，“期末”指 2021 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2020 年 12 月 31 日，“本期”指 2021 年 1-6 月，“上年”指 2020 年度。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	18,614.16	181,433.91
银行存款	6,247,721.83	7,720,698.15
其他货币资金	18,094,979.12	11,462,269.21
合 计	24,361,315.11	19,364,401.27

其中：银行存款

项目	期末余额
宁波银行光明支行	2,334,142.98
中国银行机场支行（美元账户）	1,814,859.80

中国银行机场支行	1,567,502.64
民生银行南山支行	264,279.49
中国邮政储蓄银行光明支行	247,981.25
北京银行深圳罗湖支行	18,955.67
合计	6,247,721.83

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,626,923.75	7,068,837.40
商业承兑汇票		3,450,757.41
小 计	1,626,923.75	10,519,594.81
减：坏账准备		172,537.87
合 计	1,626,923.75	10,347,056.94

(2) 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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,626,923.75	
商业承兑汇票		
合 计	1,626,923.75	

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内（含1年）	37,631,486.05
1至2年（含2年）	593,489.30
2至3年（含3年）	756,630.55
3年以上	201,277.08
小 计	39,182,882.98
减：坏账准备	2,695,853.37
合 计	36,487,029.61

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	658,958.07	1.68	658,958.07	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	38,523,924.91	98.32	2,036,895.30	5.29	36,487,029.61
其中：					
账龄组合	38,523,924.91	98.32	2,036,895.30	5.29	36,487,029.61
合计	39,182,882.98	100.00	2,695,853.37	6.88	36,487,029.61

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	658,958.07	2.15	658,958.07	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	30,054,845.26	97.85	1,935,431.19	6.44	28,119,414.07
其中：					
账龄组合	30,054,845.26	97.85	1,935,431.19	6.44	28,119,414.07
合计	30,713,803.33	100.00	2,594,389.26	8.45	28,119,414.07

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市嘉斯铭科技有限公司	116,413.73	116,413.73	100.00	无法收回
深圳市皓飞光电子有限公司	86,640.14	86,640.14	100.00	无法收回
深圳市晶鑫宇光电子有限公司	19,280.00	19,280.00	100.00	无法收回
深圳市蓝欧威科技有限公司	17,933.00	17,933.00	100.00	无法收回

深圳市芯耐特安防科技有限公司	12,922.20	12,922.20	100.00	无法收回
深圳市鑫邦盛世科技有限公司	11,880.00	11,880.00	100.00	无法收回
深圳市安视宝科技有限公司	11,640.32	11,640.32	100.00	无法收回
深圳市奥视迪科技有限公司	7,740.00	7,740.00	100.00	无法收回
天津市正通电子有限公司	7,542.00	7,542.00	100.00	无法收回
深圳市同创云视智能有限公司	7,200.00	7,200.00	100.00	无法收回
深圳市中科光电科技有限公司	6,300.00	6,300.00	100.00	无法收回
智美达（江苏）数字技术有限公司	4,686.90	4,686.90	100.00	无法收回
深圳市丰年康科技有限公司	3,644.80	3,644.80	100.00	无法收回
福建星网锐捷安防科技有限公司	2,400.00	2,400.00	100.00	无法收回
深圳市国祥安科技发展有限公司	1,397.14	1,397.14	100.00	无法收回
深圳市天音电子有限公司	900.00	900.00	100.00	无法收回
深圳市一品视界科技有限公司	480.00	480.00	100.00	无法收回
深圳市澳威莱科技有限公司	114.00	114.00	100.00	无法收回
深圳市丽达光电子有限公司	31,436.00	31,436.00	100.00	无法收回
珠海聚想科技有限公司	301,300.00	301,300.00	100.00	无法收回
深圳市富尼安达红外科技有限公司	5,397.84	5,397.84	100.00	无法收回
深圳市索普达科技有限公司	1,350.00	1,350.00	100.00	无法收回
深圳市智美达科技有限公司	360.00	360.00	100.00	无法收回
合 计	658,958.07	658,958.07	——	——

注：上述应收账款为账龄较长的款项，客户已处于清算阶段且无法与对方取得联系，确认客户无法履行还款义务，故将其全额计提坏账准备。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	37,631,486.05	1,881,574.30	5.00
1至2年（含2年）	562,053.30	56,205.33	10.00
2至3年（含3年）	330,385.56	99,115.67	30.00
合 计	38,523,924.91	2,036,895.30	5.29

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	658,958.07					658,958.07
账龄组合	1,935,431.19	101,464.11				2,036,895.30
合计	2,594,389.26	101,464.11				2,695,853.37

(4) 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	占比例
重庆海康威视科技有限公司	4,998,076.98	12.76%
深圳富创通科技有限公司	3,918,044.83	10.00%
深圳市睿联技术股份有限公司	1,848,906.98	4.72%
深圳市万佳安物联科技股份有限公司	1,733,889.07	4.43%
济南中维世纪科技有限公司	1,394,230.72	3.56%

4、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(含1年)	1,409,859.84	100.00	874,537.78	99.65
1至2年(含2年)			3,036.05	0.35
合计	1,409,859.84	100.00	877,573.83	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占比例
厦门市三安集成电路有限公司	1,200,000.00	85.11%
江西鸿利光电有限公司	105,000.00	7.45%
东莞市勤邦电子科技有限公司	35,000.00	2.48%
深圳市永泽科技有限公司	23,720.00	1.68%
鸿利智汇集团股份有限公司广州分公司	23,550.00	1.67%

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	10,434,802.04	354,030.60
合 计	10,434,802.04	354,030.60

(1)其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	
1年以内（含1年）	8,788,542.58	
1年以上	2,049,723.07	
小 计	10,838,265.65	
减：坏账准备	403,463.61	
合 计	10,434,802.04	

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	47,363.20	52,869.83
设备款	6,532,365.74	
押金	650,705.18	446,206.16
其他	3,327,413.53	55,360.45
借款	280,418.00	304,521.88
小 计	10,838,265.65	858,958.32
减：坏账准备	403,463.61	504,927.72
合 计	10,434,802.04	354,030.60

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来6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	504,927.72			504,927.72
2021年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

——转回第二阶段			
——转回第一阶段			
本年计提			
本年转回	101,464.11		101,464.11
本年转销			
本年核销			
其他变动			
2021年6月30日余额	403,463.61		403,463.61

本公司采用相当于未来6个月内的预期信用损失的金额计量减值损失，其他应收款自初始确认后预期信用损失未显著增加，不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	504,927.72		101,464.11			403,463.61
合计	504,927.72		101,464.11			403,463.61

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	期末余额	占比例
深圳市众联智强科技有限公司	1,417,500.00	13.08%
深圳市超光科技有限公司	1,032,000.00	9.52%
深圳市中正通电子设备有限公司	813,600.00	7.51%
深圳市长源电子机械科技有限公司	560,000.00	5.17%
深圳市易通自动化设备有限公司	560,000.00	5.17%

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	18,002,814.30	2,728,875.16	15,273,939.14
原材料	10,662,562.06	681,196.56	9,981,365.50
半成品	8,773,312.26		8,773,312.26
委托加工物资	960,449.53		960,449.53

周转材料	85,063.29		85,063.29
合 计	38,484,201.44	3,410,071.72	35,074,129.72

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	17,282,736.22	2,728,875.16	14,553,861.06
原材料	5,715,195.47	681,196.56	5,033,998.91
半成品	5,906,983.62		5,906,983.62
委托加工物资	416,969.86		416,969.86
周转材料	18,798.89		18,798.89
合 计	29,340,684.06	3,410,071.72	25,930,612.34

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	681,196.56					681,196.56
库存商品	2,728,875.16					2,728,875.16
合 计	3,410,071.72					3,410,071.72

7、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	17,135,045.48	17,234,896.37
固定资产清理		
合 计	17,135,045.48	17,234,896.37

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	机器及生产设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	26,501,028.63	1,914,791.04	820,641.53	29,236,461.20
2、本年增加金额	1,066,441.16		814,499.15	1,880,940.31
(1) 购置	1,066,441.16		814,499.15	1,880,940.31

(2) 在建工程转入				
3、本年减少金额	471,172.58			471,172.58
(1) 处置或报废	471,172.58			471,172.58
4、期末余额	27,096,297.21	1,914,791.04	1,635,140.68	30,646,228.93
二、累计折旧				
1、期初余额	10,140,933.95	1,097,418.62	763,212.26	12,001,564.83
2、本年增加金额	1,515,165.16	163,205.94	24,029.59	1,702,400.69
(1) 计提	1,515,165.16	163,205.94	24,029.59	1,702,400.69
3、本年减少金额	192,782.07			192,782.07
(1) 处置或报废	192,782.07			192,782.07
4、期末余额	11,463,317.04	1,849,624.56	787,241.85	13,511,183.45
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	15,632,980.17	654,166.48	847,898.83	17,135,045.48
2、年初账面价值	16,360,094.68	817,372.42	57,429.27	17,234,896.37

8、长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房及办公室装修费		1,436,724.89	2,276.90	1,327,433.63	107,014.36
合计		1,436,724.89	2,276.90	1,327,433.63	107,014.36

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备		1,002,288.99	6,681,926.57	1,002,288.99
可抵扣亏损		577,710.21	3,851,401.42	577,710.21
合 计		1,579,999.20	10,533,327.99	1,579,999.20

(2) 报告期无已确认的递延所得税负债。

(3) 报告期无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明细。

10、 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款				3,768,077.36		3,768,077.36
合 计				3,768,077.36		3,768,077.36

11、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证及质押借款	680,000.00	
合 计	680,000.00	

(2) 报告期无已逾期未偿还的短期借款

12、 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	20,040,579.13	10,230,001.29
合 计	20,040,579.13	10,230,001.29

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

13、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	35,022,709.38	25,162,149.32
1年至2年（含2年）	59,356.75	59,356.75
2年至3年（含3年）	5,297.93	5,297.93
3年以上	130,985.91	130,985.91
合 计	35,218,349.97	25,357,789.91

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	期末余额	占比例
厦门市三安半导体科技有限公司	13,079,374.73	37.14%
江门市高智电子科技有限公司	3,179,929.80	9.03%
国旭科技（梅州）有限公司	2,359,892.55	6.70%
厦门乾照光电科技有限公司	1,961,774.77	5.57%
东莞市合道电子科技有限公司	1,347,609.69	3.83%

14、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,593,767.67	——
1年至2年（含2年）		——
2年至3年（含3年）		——
3年以上		——
合 计	1,593,767.67	——

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预收款项情况

单位名称	期末余额	占比例
深圳市鸿邦时代数码科技有限公司	341,785.20	21.45%
IRIS-GmbH infrared & intelligent sensors	338,751.90	21.25%
Samridhhi AutomationsPtv.Ltd	195,433.00	12.26%
Matrix comsec pvt ltd	118,988.67	7.47%
深圳市艺通能科技有限公司	90,050.00	5.65%

15、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	402,026.20	74,206.77
减：计入其他非流动负债		
合 计	402,026.20	74,206.77

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,451,497.86	8,043,420.49	8,420,433.54	1,074,484.81
二、离职后福利-设定提存计划				
合 计	1,451,497.86	8,043,420.49	8,420,433.54	1,074,484.81

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,451,497.86	7,121,104.14	7,562,735.95	1,074,484.81
2、职工福利费		488,132.00	488,132.00	
3、社会保险费		302,685.59	302,685.59	
其中：医疗保险费		56,201.39	56,201.39	
工伤保险费		1,803.66	1,803.66	
生育保险费		6,613.62	6,613.62	
4、住房公积金		66,880.00	66,880.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,451,497.86	8,043,420.49	8,420,433.54	1,074,484.81

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		228,351.72	228,351.72	

2、失业保险费		9,715.20	9,715.20
合 计		238,066.92	238,066.92

17、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	-368,333.31	624,981.82
企业所得税	67,073.83	67,073.83
个人所得税	22,065.00	18,694.44
城市维护建设税	5,699.07	51,955.44
教育附加	2,442.46	22,266.61
地方教育附加	1,628.30	14,844.41
合 计	-269,424.65	799,816.55

18、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	684,126.27	382,420.58
合 计	684,126.27	382,420.58

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
设备款		246,285.86
预提费用		111,332.68
其他	684,126.27	24,802.04
合 计	684,126.27	382,420.58

②期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

19、 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
合同负债的税金		9,646.88

已背书未到期的承兑汇票		8,218,267.31
合 计		8,227,914.19

20、 股本

项目	期初余额	本年增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李少飞	21,952,383.00						21,952,383.00
鸿利智汇集团股份有限公司	11,946,944.00						11,946,944.00
深圳市旭旺投资合伙企业(有限合伙)	2,401,035.00						2,401,035.00
肖文玉	1,843,505.00						1,843,505.00
北京光荣联盟半导体照明产业投资中心(有限合伙)	2,121,281.00						2,121,281.00
深圳市中小担创业投资有限公司	2,121,281.00						2,121,281.00
合计	42,386,429.00						42,386,429.00

21、 资本公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	7,978,129.33			7,978,129.33
其他资本公积	1,086,500.00			1,086,500.00
其中：股份支付	1,086,500.00			1,086,500.00
合 计	9,064,629.33			9,064,629.33

22、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,334,555.08			2,334,555.08
任意盈余公积				
合 计	2,334,555.08			2,334,555.08

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

本公司报告期内不存在盈余公积增减变动的情况，截至报告期末法定盈余公积余额尚未超过股本的50%。

23、 未分配利润

项 目	期 末
调整前上年年末未分配利润	7,266,801.42
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	7,266,801.42
加：本年归属于母公司股东的净利润	7,739,794.88
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	15,006,596.30

24、 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
主营业务	61,454,055.19	46,984,937.28	33,978,077.36	27,086,451.63
其他业务				
合 计	61,454,055.19	46,984,937.28	33,978,077.36	27,086,451.63

25、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	37,181.30	37,987.81
教育费附加	15,934.85	16,280.48

地方教育费附加	10,623.21	10,853.66
印花税	17,951.20	8,113.40
车船税	1,936.00	660.00
合 计	83,626.56	73,895.35

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	591,965.55	571,846.13
业务招待费	495,339.92	0.00
差旅费	146,716.25	100,879.26
折旧费	44,389.94	37,078.26
广告及宣传费	40,509.68	4,2000.00
车辆使用费	13,794.06	14,147.34
办公费	128,814.82	716.94
快递费	143,581.57	65,727.24
租赁费	119,169.80	
福利费	84,327.62	
社保费	27,842.40	
样品费	19,180.00	
住房公积金	6,490.00	
水电费	3,937.35	
其他	2,650.00	
长期待摊费用摊销	2,276.90	
低值易耗品	2,208.21	
修理费	1,756.64	
佣金和手续费	404.3	
物料耗用	-588.9	
合 计	1,874,766.11	832,395.17

27、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	813,461.46	221,264.12
办公费及其他	157,475.57	407,805.89
中介机构服务费	229,930.88	
租金及水电费	180,673.65	188,751.31
折旧费	131,082.69	146,302.76
差旅费	118,858.60	50,599.92
长期待摊费用	7,802.79	39,344.41
业务招待费	99,782.28	152,878.93
车辆使用费	21,981.01	17,962.31
福利费	171,009.10	
修理费	62,677.91	
保险费	50,499.36	
低值易耗品	50,369.92	
快递费	49,290.56	
社保费	38,894.82	
电讯费	15,439.95	
咨询顾问费	14,150.94	
物料耗用	9,963.77	
其他各项费用	-21,038.01	
合 计	2,202,307.25	1,003,645.53

28、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	1,163,900.71	852,845.13
人员人工费用	1,322,570.66	657,686.57
折旧费用	170,849.51	175,964.36

其他相关费用	245,545.42	568,280.75
合 计	2,902,866.30	2,254,776.81

29、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,406.55	10,022.46
减：利息收入	-73,483.39	4,7169.52
汇兑损失	61,685.62	16,848.05
减：汇兑收益	-44,356.18	32,437.73
手续费支出	11,942.90	7,648.18
其他	1,939.99	
合 计	-28,864.51	-45,088.56

30、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	115,000.00	527,000.00	115,000.00
其他			
合 计	115,000.00	527,000.00	115,000.00

31、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失	172,537.87	
应收账款减值损失		53,920.57
其他应收款坏账损失		37,075.00
合 计	172,537.87	16,845.57

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

32、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	2,720.88	
合 计	2,720.88	

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

33、 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
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-53,390.51	-127,154.41	-53,390.51
合 计	-53,390.51	-127,154.41	-53,390.51

34、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补贴		838,253.36	
其他	113,277.20		113,277.20
合 计	113,277.20	838,253.36	113,277.20

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
滞纳金	240.00		240.00
合 计	240.00		240.00

36、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	44,526.76	
递延所得税费用		
合 计	44,526.76	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	7,784,321.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	44,526.76
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	
研发费加计扣除影响数	
所得税费用	44,526.76

37、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	115,000.00	1,365,253.36
往来款	680,868.79	
利息收入	73,483.39	47169.52
合 计	869,352.18	1,412,422.88

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,530,678.02	4,532,359.75
往来款	6,328,641.83	
罚款及滞纳金	240.00	
政府补助退回		
合 计	8,859,559.85	4,532,359.75

38、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上期金额
------	------	------

1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,739,794.88	3,963,850.74
加：资产减值准备		
信用减值损失		-16,845.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,702,400.69	1,352,994.71
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	37,389.47	43,716.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	53,390.51	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		127,154.41
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	13,406.55	10,022.46
投资损失(收益以“-”号填列)		127,154.41
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-9,143,517.38	-4,637,085.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,438,298.36	-2,087,095.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	18,845,219.58	753,100.03
其他	-6,104,614.45	-590,048.39
经营活动产生的现金流量净额	-294,828.51	-1,080,236.00
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	6,266,335.99	5,003,743.07
减：现金的期初余额	7,902,132.06	7,926,789.16
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	-1,635,796.07	-2,923,046.09

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上期余额
一、现金	6,266,335.99	5,003,743.07
其中：库存现金	18,614.16	39,908.00
可随时用于支付的银行存款	6,247,721.83	4,963,835.07
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	6,266,335.99	5,003,743.07

39、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,094,979.12	银行承兑汇票保证金
合 计	18,094,979.12	

40、 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
货币资金			
其中：美元	54.00	6.5249	352.14
港币	4,160.00	0.8416	4,160.40
里拉	436.00	0.8837	385.29
迪拉姆	53.00	1.7761	93.82
巴西里亚尔	64.00	1.2551	80.33
欧元	283.00	8.0250	2,273.48

41、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
-----	-----	------	-----------

高新处 2020 年企业研究开发资助第一批第 3 次拨款 2021126 号 20210227 -深圳市科技创新委员会	115,000.00	其他收益	115,000.00
---	------------	------	------------

七、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人

实际控制人	关联关系	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
李少飞	控股股东	55.80	55.80

控股股东直接持有公司51.79%的股权，通过深圳市旭旺投资合伙企业（有限合伙）持有公司4.01%的股权，合计持有公司55.80%的股权。

2、 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
鸿利智汇集团股份有限公司	本公司的股东
广东良友科技有限公司	本公司股东之控股子公司
鸿利智汇集团股份有限公司广州分公司	本公司股东之控股子公司
江西鸿利光电有限公司	本公司股东之控股子公司
李国平、李少飞、郭磊、徐荣金、梁彩娟	本公司董事
陈安、杨永发、郭现锁	本公司监事
李少飞、左晶	本公司高管

3、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西鸿利光电有限公司	采购商品	1,092,891.68	126,018.28
广东良友科技有限公司	采购商品	746,321.32	640,561.85

鸿利智汇集团股份有限公司广州分公司	采购商品	22,582.29	
出售商品/提供劳务情况			
关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
鸿利智汇集团股份有限公司	出售商品		4,920.00

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	77.31 万	22.10 万

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
江西鸿利光电有限公司	105,000.00		183,734.28	
合 计	105,000.00		183,734.28	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
鸿利智汇集团股份有限公司广州分公司	22,582.29	
广州市鸿利秉一光电科技有限公司	161,741.82	11,741.82
广东良友科技有限公司	451,561.79	942,849.70
合 计	635,885.90	954,591.52

八、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

(1) 已签订的正在或准备履行的租赁合同

项 目	期末余额	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—厂房办公室租金及物业管理	0.00	9,827,733.67
合 计	0.00	9,827,733.67

2、或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

1、 其他重要的资产负债表日后非调整事项

2021 年 2 月 18 日召开的 2021 年第一次临时股东大会决议通过，因深圳办公场所租赁期限到期，公司将注册地址及办公场所搬迁至广东省河源市高新区，并变更公司名称为：广东省旭晟半导体股份有限公司（以工商注册为准），同时修订公司章程。

截止报告日，公司已经完成办公场所的搬迁，且达到正常的生产经营。新的办公地址为：河源市高新技术开发区新陂路西边、高新六路北边深河创智产业园 1 号楼。

十、 其他重要事项

1、 新冠肺炎疫情相关租金减让简化处理的影响

本公司对于全部符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10 号）适用范围和条件的租赁合同，采用简化处理方法。

十一、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-53,390.51	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	113,037.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	59,646.69	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	59,646.69	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益

归属于公司普通股股东的净利润	69.49%	0.1826	0.1826
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	69.49%	0.1826	0.1826

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：

广东省河源市深河创业产业园1号楼4层董秘室