

四川龙华光电薄膜股份有限公司

210630 申报审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—9 页
二、财务报表.....	第 10—17 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 10—11 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 12 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 13 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 14—17 页
三、财务报表附注.....	第 18—170 页

审计报告

天健审〔2021〕11-218号

四川龙华光电薄膜股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四川龙华光电薄膜股份有限公司（以下简称龙华薄膜公司）财务报表，包括2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日、2021年6月30日合并及母公司资产负债表，2018年度、2019年度、2020年度、2021年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了龙华薄膜公司2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日、2021年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2018年度、2019年度、2020年度、2021年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1. 2018 年度、2019 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)及五(二)1。

龙华薄膜公司营业收入主要来自于塑胶类薄膜产品的销售，2018 年度、2019 年度营业收入金额分别为人民币 5.05 亿元、5.09 亿元。

内销产品收入确认需满足以下条件：龙华薄膜公司已根据合同约定将产品运送至指定地点并经购货方签收确认，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；外销产品收入包含直接出口外销收入和深加工结转收入，其中直接出口外销收入确认需满足以下条件：龙华薄膜公司已根据合同约定将产品发出并向海关办理报关出口及海运提单手续，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；深加工结转收入确认需满足以下条件：龙华薄膜公司已根据合同约定将产品运送至指定地点并经购货方签收确认，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

由于营业收入是龙华薄膜公司关键业绩指标之一，可能存在龙华薄膜公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们针对收入实施的主要审计程序包括：

- 1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- 2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- 3) 对营业收入和毛利率按月度、产品、客户、区域等实施分析程序，识别

是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；对于出口收入（包含深加工结转收入），获取国家外汇管理平台信息与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单（深加工结转收入检查客户签收单）、销售发票等支持性文件；

5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2. 2020 年度、2021 年 1-6 月

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)及五(二)1。

龙华薄膜公司营业收入主要来自于塑胶类薄膜产品的销售，2020 年度、2021 年 1-6 月营业收入金额为人民币 5.51 亿元、3.28 亿元。

龙华薄膜公司主要销售塑胶类薄膜产品，属于在某一时刻履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：龙华薄膜公司已根据合同约定将产品运送至指定地点并经购货方签收确认，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移给购货方；外销产品收入包含直接出口外销收入和深加工结转收入，其中直接出口外销收入确认需满足以下条件：龙华薄膜公司已根据合同约定将产品发出并向海关办理报关出口及海运提单手续，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，根据出口货物提单日期确认收入；深加工结转收入确认需满足以下条件：龙华薄膜公司已根据合同约定将产品运送至指定地点并经购货方签收确认，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，

商品的法定所有权已转移给购货方。

由于营业收入是龙华薄膜公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价控制权转移时点是否适当；

3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户、区域等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；对于出口收入（包含深加工结转收入），获取国家外汇管理平台信息与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单（深加工结转收入检查客户签收单）、销售发票等支持性文件；

5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 2018 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)3。

截至 2018 年 12 月 31 日，龙华薄膜公司应收账款账面余额为人民币 1.83 亿

元，坏账准备为人民币 0.33 亿元，账面价值为人民币 1.50 亿元。

2018年度，管理层对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄划分组合，以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的主要审计程序包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的法院判决书、工商信息查询结果等外部证据进行核对；

5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2. 2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五(一)3。

截至 2019 年 12 月 31 日, 龙华薄膜公司应收账款账面余额为人民币 2.04 亿元, 坏账准备为人民币 0.32 亿元, 账面价值为人民币 1.71 亿元; 截至 2020 年 12 月 31 日, 龙华薄膜公司应收账款账面余额为人民币 2.81 亿元, 坏账准备为人民币 0.35 亿元, 账面价值为人民币 2.46 亿元; 截至 2021 年 6 月 30 日, 龙华薄膜公司应收账款账面余额为人民币 2.85 亿元, 坏账准备为人民币 0.40 亿元, 账面价值为人民币 2.45 亿元。

2019年度、2020年度及2021年1-6月, 管理层根据各项应收账款的信用风险特征, 以单项应收账款或应收账款组合为基础, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款, 管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息, 估计预期收取的现金流量, 据此确定应计提的坏账准备; 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款, 管理层以账龄为依据划分组合, 参照历史信用损失经验, 并根据前瞻性估计予以调整, 编制应收账款账龄与违约损失率对照表, 据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大, 且应收账款减值涉及重大管理层判断, 我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值, 我们实施的主要审计程序包括:

- 1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制, 评价这些控制的设计, 确定其是否得到执行, 并测试相关内部控制的运行有效性;
- 2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况, 评价管理层过往预测的准确性;
- 3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据, 评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;
- 4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款, 获取并检查管理层对

预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的法院判决书、工商信息查询结果进行核对；

5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄计提比例与历史损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估龙华薄膜公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

龙华薄膜公司治理层（以下简称治理层）负责监督龙华薄膜公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀

疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我

们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：

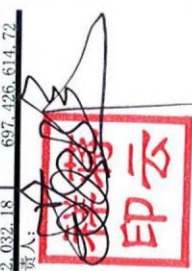
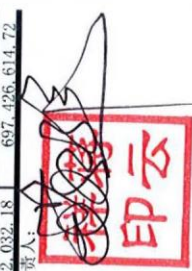


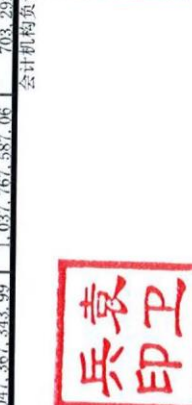
二〇二一年九月二十五日

资产负 债 表 (资 产)

会企01表
单位:人民币元

资 产	注 释 号	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
		母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并
流动资产:									
货币资金	1	94,570,669.36		51,782,518.16		45,881,840.57		105,554,635.06	
交易性金融资产									
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产									
衍生金融资产									
应收票据	2	42,229,542.51		29,340,314.37		29,340,314.37		41,364,996.85	
应收账款	3	245,312,335.06		246,474,987.57		242,590,454.11		170,729,819.15	
应收款项融资	4	1,310,300.00		26,815,999.49		26,815,999.49		5,118,175.74	
预付款项	5	8,217,350.75		5,762,732.70		5,166,798.72		4,216,624.14	
其他应收款	6	2,404,013.97		683,194.78		4,206,385.04		3,721,863.82	
存货	7	263,876,035.04		213,369,224.88		208,076,454.05		149,918,559.20	
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	8	15,035,241.04		11,714,682.29		8,709,380.71		1,566,981.44	
流动资产合计		672,955,487.73		585,943,654.24		570,787,607.06		482,128,738.53	
非流动资产:									
债权投资									
可供出售金融资产									
其他债权投资									
持有至到期投资									
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	9	690,210,357.28		306,651,188.10		294,396,203.72		284,643,595.97	
在建工程	10	28,249,801.55		327,970,742.29		327,970,742.29		22,694,033.23	
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产	11	4,365,324.10							
无形资产	12	131,052,216.58		132,550,729.84		132,512,380.10		135,284,190.21	
开发支出									
商誉	13	76,614.69		76,614.69		76,614.69		76,614.69	
长期待摊费用	14	7,757,261.59		5,044,367.92		5,044,367.92		8,902,160.12	
递延所得税资产	15	12,175,263.98		10,901,199.16		8,850,684.30		10,395,273.50	
其他非流动资产	16	28,106,279.55		18,814,755.45		18,814,755.45		83,361,899.26	
非流动资产合计		901,993,119.32		802,009,597.45		815,342,103.52		555,638,848.53	
资产总计		1,574,948,607.05		1,387,953,251.69		1,386,129,710.58		1,037,767,587.06	
负债:									
短期借款									
应付票据									
应付账款									
预收款项									
合同负债									
应付职工薪酬									
应交税费									
其他应付款									
一年内到期的非流动负债									
其他流动负债									
非流动负债									
长期借款									
应付债券									
其他非流动负债									
负债合计									
所有者权益:									
实收资本									
资本公积									
盈余公积									
未分配利润									
所有者权益合计									
总计									

法定代表人:  会计机构负责人: 

主管会计工作的负责人: 

天诚会计师事务所(普通合伙)
审 核 之 章




鸣 刁 印 锐
5167035653034




袁 兵 印 卫

负债和所有者权益表 (负债和所有者权益)

单位:人民币元

注 释	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并
负债和所有者权益						
流动负债:						
短期借款	134,978,090.73	95,988,955.56	95,988,955.56	76,165,014.38	136,996,224.00	132,496,224.00
交易性金融负债						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债						
衍生金融负债						
应付票据	6,295,729.24	146,551,503.85	147,772,882.60	113,902,019.34	86,783,361.94	86,435,747.33
应付账款	199,380,380.45	2,209,293.35	2,209,293.35	1,696,896.09	3,883,708.71	3,883,708.71
预收款项	3,550,065.60	15,419,642.52	14,889,101.77	12,327,675.89	16,005,638.65	16,005,638.65
合同负债	14,154,314.41	594,739.38	582,245.79	4,230,627.72	11,102,108.21	10,781,977.69
应付职工薪酬	754,531.46	2,802,580.89	9,777,263.65	2,144,550.64	81,881,586.92	81,876,034.92
应交税费	642,517.45					
其他应付款						
持有待售负债						
一年内到期的非流动负债	63,239,200.77	42,124,688.58	42,124,688.58	17,771,212.61	16,986,401.63	16,986,401.63
其他流动负债	15,487,424.04	5,065,038.48	4,319,993.95	8,486,854.91	15,195,325.29	15,195,325.29
流动负债合计	438,482,254.15	310,756,442.61	317,664,425.25	236,724,851.58	368,834,355.35	363,661,058.22
非流动负债:						
长期借款	54,500,000.00	61,000,000.00	61,000,000.00			
应付债券						
其中: 优先股						
永续债						
租赁负债	2,709,034.68	19,967,437.11	19,967,437.11	4,663,065.19	53,101,277.80	53,101,277.80
长期应付款	54,174,197.94					
长期应付职工薪酬						
预计负债						
递延收益	112,270,033.98	112,679,065.39	112,679,065.39	107,995,965.91	22,341,534.21	22,341,534.21
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计	112,270,033.98	112,679,065.39	112,679,065.39	107,995,965.91	22,341,534.21	22,341,534.21
负债合计	223,653,266.60	193,646,502.50	193,646,502.50	112,659,031.10	75,442,812.01	75,442,812.01
所有者权益(或股本):	662,135,520.75	504,402,945.11	511,310,927.75	349,383,882.68	444,277,167.36	439,103,870.23
实收资本(或股本)	140,800,000.00	140,800,000.00	140,800,000.00	129,300,000.00	89,000,000.00	89,000,000.00
其他权益工具						
其中: 优先股						
永续债						
资本公积	522,838,019.89	522,838,019.89	522,838,019.89	419,356,887.81	97,008,774.60	97,008,774.60
减: 库存股						
其他综合收益						
专项储备						
盈余公积	21,118,076.30	21,118,076.30	21,118,076.30	13,972,681.66	7,231,396.99	7,231,396.99
一般风险准备						
未分配利润	216,947,101.69	187,404,778.71	190,062,686.64	125,754,134.91	65,434,785.32	65,082,572.90
归属于母公司所有者权益合计	901,703,197.88	872,160,874.90	872,160,874.90	688,038,229.53	258,674,956.91	258,674,956.91
少数股东权益	11,109,888.42	11,389,431.68	11,389,431.68	11,635,307.95	339,907.91	339,907.91
所有者权益合计	912,813,086.30	883,550,306.58	874,818,782.83	699,673,537.48	259,014,864.82	258,322,744.49
负债和所有者权益总计	1,574,948,607.05	1,387,953,251.69	1,386,129,710.58	1,047,367,343.99	703,992,032.18	697,426,614.72

法定代表人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 

天职会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章


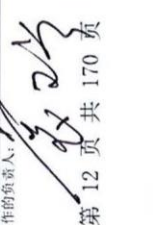

第 11 页 共 170 页

利润表

单位：人民币元

编制单位：四川龙光光电科技股份有限公司

项目	2023年1-6月		2022年度		2021年度		2018年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	327,744,650.82	323,675,810.83	551,241,949.68	544,986,740.84	509,326,845.23	509,210,137.56	504,566,257.06	502,487,756.52
减：营业成本	209,815,022.00	208,155,484.22	330,576,998.31	324,878,317.73	282,806,946.30	282,702,388.41	333,801,373.75	333,056,892.06
税金及附加	1,095,001.53	1,002,168.63	1,361,128.58	1,539,204.18	2,762,731.29	2,761,397.12	1,599,406.09	1,571,913.60
销售费用	17,283,721.81	17,167,030.55	29,623,137.03	29,352,254.55	23,932,655.41	23,931,452.50	20,148,538.25	20,148,538.25
管理费用	30,253,999.10	29,081,875.66	49,490,788.93	45,610,620.64	72,196,397.94	71,192,214.43	31,301,320.74	31,301,320.74
研发费用	27,853,432.59	27,603,432.59	51,200,145.96	50,255,854.95	36,375,634.05	36,357,567.13	17,840,721.12	17,840,721.12
财务费用	6,319,133.03	6,637,734.98	11,300,248.89	10,765,042.19	16,808,463.91	16,066,816.99	19,697,072.82	19,365,471.87
其中：利息费用	6,216,246.04	6,131,846.04	9,035,332.36	9,024,619.63	14,900,488.84	14,469,810.36	16,197,184.20	16,155,886.39
利息收入	59,987.26	151,204.68	155,762.08	148,151.29	301,013.47	300,139.99	595,901.47	595,432.85
加：其他收益	6,218,999.77	6,884,556.83	10,378,669.77	10,362,705.77	8,720,892.47	8,720,892.47	3,839,582.10	3,839,582.10
投资收益（损失以“-”号填列）								
其中：对联营企业和合营企业的投资收益								
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益								
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）								
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）								
信用减值损失（损失以“-”号填列）								
资产减值损失（损失以“-”号填列）								
资产处置收益（损失以“-”号填列）								
营业利润（亏损以“-”号填列）	-5,561,686.86	-5,367,105.54	-8,131,302.98	-8,004,475.91	763,383.45	386,707.80	-18,327,908.09	-17,951,186.76
加：营业外收入	30,047,081.51	29,724,973.33	74,065,326.87	76,902,865.10	80,202,749.45	81,402,378.45	65,767,450.51	64,841,294.22
减：营业外支出	199,072.88	199,072.88	967,371.90	960,177.80	366,903.06	366,903.06	96,251.10	96,251.10
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	694,808.22	694,808.22	459,903.82	459,878.92	1,213,546.35	1,213,545.53	458,843.32	458,843.32
减：所得税费用	29,351,346.17	29,229,237.99	74,572,794.95	77,403,163.98	79,356,106.16	80,555,735.98	65,404,858.29	64,478,702.00
净利润（净亏损以“-”号填列）	29,262,779.72	28,770,775.80	69,180,978.82	71,453,946.37	71,893,122.87	72,832,109.81	57,985,597.98	57,290,671.56
（一）按经营持续性分类：								
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	29,262,779.72	28,770,775.80	69,180,978.82	71,453,946.37	71,893,122.87	72,832,109.81	57,985,597.98	57,290,671.56
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）								
（二）按所有权归属分类：								
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	29,262,779.72	28,770,775.80	69,180,978.82	71,453,946.37	71,893,122.87	72,832,109.81	57,985,597.98	57,290,671.56
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）								
五、其他综合收益的税后净额								
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额								
（一）不能重分类进损益的其他综合收益								
1.重新计量设定受益计划变动额								
2.权益法下不能转损益的其他综合收益								
3.其他权益工具投资公允价值变动								
4.企业自身信用风险公允价值变动								
5.其他								
（二）将重分类进损益的其他综合收益								
1.权益法下可转损益的其他综合收益								
2.其他债权投资公允价值变动								
3.可供出售金融资产公允价值变动损益								
4.金融负债重分类计入其他综合收益的金额								
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
6.其他债权投资信用减值准备								
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）								
8.外币财务报表折算差额								
9.其他								
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额								
六、综合收益总额	29,262,779.72	28,770,775.80	69,180,978.82	71,453,946.37	71,893,122.87	72,832,109.81	57,985,597.98	57,290,671.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	29,262,779.72	28,770,775.80	69,180,978.82	71,453,946.37	71,893,122.87	72,832,109.81	57,985,597.98	57,290,671.56
归属于少数股东的综合收益总额	(279,543.26)	(279,543.26)	39,465.53	39,465.53	-241,259.67	-241,259.67	340,425.66	340,425.66
七、每股收益：								
（一）基本每股收益	0.21	0.21	0.50	0.50	0.76	0.76	0.71	0.71
（二）稀释每股收益								

法定代表人：  主管会计工作的负责人：  会计机构负责人： 

鸣习印锐 5107035053034

兵袁印卫

第 12 页 共 170 页

现金流量表

会企02表
单位:人民币元

编制单位: 四川龙华光电薄膜股份有限公司	2021年1-6月		2020年度		2019年度		2018年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	343,249,233.69	343,595,750.02	440,154,933.83	436,123,420.67	437,382,994.62	437,353,823.07	455,514,542.17	
收到的税费返还	3,951,781.74	3,951,781.74	21,152,755.51	21,152,755.51	1,531,915.56	1,531,915.56	2,733,682.16	
收到其他与经营活动有关的现金	49,839,609.79	49,783,739.19	89,778,602.95	96,626,142.16	170,236,775.25	170,233,475.77	48,840,820.94	
经营活动现金流入小计	397,040,625.22	397,331,270.95	551,086,292.29	553,902,318.34	609,151,685.43	609,119,214.40	507,089,045.27	
购买商品、接受劳务支付的现金	253,690,961.81	254,050,581.92	344,764,811.94	347,561,963.43	263,807,960.61	263,560,913.81	337,366,406.25	
支付给职工以及为职工支付的现金	44,401,855.29	42,478,526.35	69,013,065.75	63,965,538.81	75,201,564.69	74,395,749.32	42,758,407.56	
支付的各项税费	3,659,470.08	3,652,671.38	11,184,771.48	11,153,788.88	29,974,999.60	29,649,246.06	6,476,116.94	
支付其他与经营活动有关的现金	83,309,774.48	83,172,815.88	107,451,218.71	108,438,315.84	79,844,812.98	85,409,459.56	64,063,767.05	
经营活动现金流出小计	385,262,061.66	383,354,595.53	532,413,867.88	531,119,606.96	448,829,337.88	453,015,368.75	450,664,697.80	
经营活动产生的现金流量净额	11,778,563.56	13,976,675.42	18,672,424.41	22,782,711.38	160,322,347.55	156,103,845.65	56,424,347.47	
二、投资活动产生的现金流量:								
收回投资收到的现金								
取得投资收益收到的现金								
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			200.00	200.00		50.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金								
收到其他与投资活动有关的现金								
投资活动现金流入小计			200.00	200.00		50.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,049,463.05	65,037,873.05	303,848,067.53	303,684,533.53	218,255,849.29	218,255,849.29	190,332,161.29	
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	65,049,463.05	65,037,873.05	303,847,867.53	310,684,533.53	235,496,993.59	239,008,819.03	190,332,161.29	
投资活动产生的现金流量净额	(65,049,463.05)	(65,037,873.05)	(303,847,867.53)	(310,684,333.53)	(235,496,943.59)	(239,008,769.03)	(190,332,161.29)	
三、筹资活动产生的现金流量:								
吸收投资收到的现金			115,000,000.00	115,000,000.00	345,000,000.00	344,700,000.00		
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	83,300,000.00	83,300,000.00	169,000,000.00	169,000,000.00	111,000,000.00	111,000,000.00	141,587,573.49	
收到其他与筹资活动有关的现金	97,396,990.73	97,396,990.73	54,988,955.56	54,988,955.56	9,867,514.38	9,867,514.38	170,225,000.00	
筹资活动现金流入小计	180,696,990.73	180,696,990.73	338,988,955.56	338,988,955.56	465,867,514.38	465,867,514.38	311,812,573.49	
偿还债务支付的现金	73,300,000.00	73,300,000.00	68,000,000.00	68,000,000.00	180,022,496.00	175,522,496.00	139,565,077.49	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,087,387.38	5,087,387.38	9,097,305.80	8,811,964.00	8,523,500.58	8,322,911.18	10,282,273.22	
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	26,475,618.49	26,475,618.49	39,012,651.47	39,012,651.47	136,547,547.09	136,547,547.09	19,981,657.59	
筹资活动现金流出小计	104,863,005.87	104,863,005.87	116,109,957.27	115,824,615.47	325,093,543.67	320,392,954.27	169,829,008.30	
筹资活动产生的现金流量净额	75,833,984.86	75,833,984.86	222,878,998.29	223,164,340.09	140,773,970.71	145,174,560.11	141,983,565.19	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(303,309.11)	(157,290.38)	-666,233.73	-421,444.65	-54,985.83	-54,985.83	-399,769.73	
五、现金及现金等价物净增加额	22,259,776.26	24,615,496.85	-62,962,678.56	-65,158,726.71	65,544,388.84	62,214,650.90	5,050,342.23	
加: 期初现金及现金等价物余额	27,333,932.82	21,433,255.23	90,296,611.38	86,591,981.94	24,752,222.54	24,377,331.04	16,701,349.40	
六、期末现金及现金等价物余额	49,593,709.08	46,048,752.08	27,333,932.82	21,433,255.23	90,296,611.38	86,591,981.94	24,377,331.04	

法定代表人:

王锐



主管会计工作的负责人:

袁兵



会计机构负责人:

印云



合并所有者权益变动表



项目	2021年1-6月										2020年度											
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益						
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年期末余额	140,800,000.00	522,838,019.89			21,118,076.30	187,404,778.71	11,389,431.68			883,550,306.58	419,356,887.81				13,972,681.96	13,972,681.96				11,635,307.95	699,671,537.48	
二、本年期初余额	140,800,000.00	522,838,019.89			21,118,076.30	187,404,778.71	11,389,431.68			883,550,306.58	419,356,887.81				13,972,681.96	13,972,681.96				11,635,307.95	699,671,537.48	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																						
(一) 综合收益总额																						
1. 所有者投入的减少资本																						
2. 所有者投入的普通股																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
(二) 利润分配																						
1. 提取盈余公积																						
2. 提取一般风险准备																						
3. 对所有者(或股东)的分配																						
4. 其他																						
(三) 所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本(或股本)																						
2. 盈余公积转增资本(或股本)																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
(四) 专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
(五) 其他																						
四、本期期末余额	140,800,000.00	522,838,019.89			21,118,076.30	187,404,778.71	11,389,431.68			883,550,306.58	522,838,019.89				21,118,076.30	21,118,076.30				11,389,431.68	883,550,306.58	

会计机构负责人:

袁兵印

鸣刁印锐
5107035053034

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并所有者权益变动表

编制单位：四川长虹电器股份有限公司 2018年度 单位：人民币元

项目	2018年度				归属于母公司所有者权益										所有者权益合计		少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	减：库存股	其他综合收益	实收资本(或股本)	其他权益工具	减：库存股	其他综合收益	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	少数股东权益		
一、上年期末余额	89,000,000.00	5,000,000.00	97,008,774.60	97,008,774.60	97,008,774.60	97,008,774.60	97,008,774.60	97,008,774.60	97,008,774.60	97,008,774.60	97,008,774.60	97,008,774.60	97,008,774.60	97,008,774.60	2,009,587.26	13,011,422.73	-517.75	141,029,256.84
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
同一控制下企业合并																		
其他																		
二、本年期初余额	89,000,000.00	5,000,000.00	97,008,774.60	97,008,774.60	97,008,774.60	97,008,774.60	97,008,774.60	97,008,774.60	97,008,774.60	97,008,774.60	97,008,774.60	97,008,774.60	97,008,774.60	97,008,774.60	2,009,587.26	13,011,422.73	-517.75	141,029,256.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	40,300,000.00		322,348,113.21	322,348,113.21	322,348,113.21	322,348,113.21	322,348,113.21	322,348,113.21	322,348,113.21	322,348,113.21	322,348,113.21	322,348,113.21	322,348,113.21	322,348,113.21	5,221,809.73	52,423,362.59	310,425.66	117,985,597.98
(一)综合收益总额																		
(二)所有者投入和减少资本	40,300,000.00		322,348,113.21	322,348,113.21	322,348,113.21	322,348,113.21	322,348,113.21	322,348,113.21	322,348,113.21	322,348,113.21	322,348,113.21	322,348,113.21	322,348,113.21	322,348,113.21	5,221,809.73	52,423,362.59	310,425.66	117,985,597.98
1.所有者投入的普通股	36,300,000.00		296,352,800.19	296,352,800.19	296,352,800.19	296,352,800.19	296,352,800.19	296,352,800.19	296,352,800.19	296,352,800.19	296,352,800.19	296,352,800.19	296,352,800.19	296,352,800.19				60,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本																		
3.股份支付计入所有者权益的金额	4,000,000.00		31,995,283.02	31,995,283.02	31,995,283.02	31,995,283.02	31,995,283.02	31,995,283.02	31,995,283.02	31,995,283.02	31,995,283.02	31,995,283.02	31,995,283.02	31,995,283.02				60,000,000.00
4.其他																		
(三)利润分配																		
1.提取盈余公积																		
2.提取一般风险准备																		
3.对所有者(或股东)的分配																		
4.其他																		
(四)所有者权益内部结转																		
1.资本公积转增资本(或股本)																		
2.盈余公积转增资本(或股本)																		
3.盈余公积弥补亏损																		
4.设定受益计划变动额结转留存收益																		
5.其他综合收益结转留存收益																		
6.其他																		
(五)专项储备																		
1.本期提取																		
2.本期使用																		
(六)其他																		
四、本期期末余额	129,300,000.00		419,356,887.81	419,356,887.81	419,356,887.81	419,356,887.81	419,356,887.81	419,356,887.81	419,356,887.81	419,356,887.81	419,356,887.81	419,356,887.81	419,356,887.81	419,356,887.81	7,231,396.99	65,434,785.32	339,907.91	259,014,864.82

法定代表人：  主管会计工作的负责人：  会计机构负责人： 





母公司所有者权益变动表

项 目	2021年1-6月				2020年度				所有所有者权益合计								
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年期末余额	140,300,000.00	522,838,019.89				21,118,076.30	190,062,486.64	874,318,582.83	129,300,000.00	419,356,887.81				13,972,681.66	126,754,134.91	689,383,704.38	
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年期初余额	140,300,000.00	522,838,019.89				21,118,076.30	190,062,486.64	874,318,582.83	129,300,000.00	419,356,887.81				13,972,681.66	126,754,134.91	688,383,704.38	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																	
（一）综合收益总额																	
1. 所有者投入的普通股																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
（二）利润分配																	
1. 提取盈余公积																	
2. 对所有者（或股东）的分配																	
3. 其他																	
（三）所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本（或股本）																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
（四）专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
（五）其他																	
四、本期末余额	140,300,000.00	522,838,019.89				21,118,076.30	208,834,482.44	903,598,538.63	140,300,000.00	522,838,019.89				21,118,076.30	190,062,486.64	874,318,782.83	

会计机构负责人：

印云

袁卫
印

袁卫
印

鸣刁印锐
3107035033034

法定代表人

式兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章

母公司所有者权益变动表

会计报表
单位：人民币元

编制单位：四川龙光光电股份有限公司



项目	2019年度				2018年度				所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	未分配利润	所有者权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备
一、上年期末余额	89,000,000.00	97,008,774.60		258,322,744.49		57,008,774.60				141,032,072.93
加：会计政策变更				-4,877,336.82						
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	89,000,000.00	97,008,774.60		252,903,481.36		57,008,774.60				141,032,072.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,300,000.00	322,348,113.21		435,480,223.02		40,000,000.00				117,290,671.56
（一）综合收益总额				72,832,109.81						57,290,671.56
（二）所有者投入和减少资本	40,300,000.00	322,348,113.21		362,648,113.21		40,000,000.00				60,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	36,300,000.00	290,352,830.19		326,652,830.19		40,000,000.00				60,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额	4,000,000.00	31,995,283.02		35,995,283.02						
4. 其他										
（三）利润分配				-7,283,210.98						-5,221,809.73
1. 提取盈余公积				-7,283,210.98						-5,221,809.73
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	129,300,000.00	419,356,887.81		688,383,704.38		97,008,774.60				258,322,744.49

法定代表人：

王锐



天政会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章

袁兵



袁兵



会计机构负责人

四川龙华光电薄膜股份有限公司

财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

四川龙华光电薄膜股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原绵阳龙华薄膜有限公司（以下简称龙华有限公司），龙华有限公司系由伟晖电子塑胶厂出资设立，2004年9月23日在四川省绵阳市工商行政管理局登记注册，成立时注册资本100.00万美元。龙华有限公司以2014年3月31日为基准日整体变更为股份有限公司，于2014年9月28日在四川省绵阳市工商行政管理局登记注册，总部位于四川省绵阳市。2015年3月25日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。2019年3月20日，公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司现持有统一社会信用代码为915107007650985219的营业执照，注册资本14,080.00万元人民币，股份总数14,080万股（每股面值1元）。

公司属橡胶和塑料制品业，主要经营范围：光电类薄膜及片材、轻触屏屏材、各类功能硬化涂覆薄膜及片材、阻燃薄膜及片材、IMD及IML装饰印刷薄膜、ID卡薄膜及片材、交通反光薄膜基材系列产品的研发、制造及销售；注册地址：绵阳市涪城区高端装备制造产业园凤凰中路29号；法定代表人：刁锐鸣。

本财务报表业经公司2021年9月25日第三届第十六董事会批准对外报出。

本公司将绵阳龙华薄膜科技有限公司（以下简称龙华科技）、绵阳龙辉复合材料有限公司（以下简称龙辉材料）、无锡龙友光学材料有限公司（以下简称龙友光学）、深圳市龙泽纳米光学薄膜科技有限公司（以下简称龙泽纳米）、深圳市龙彩光导科技有限公司（以下简称龙彩光导）、涪材薄膜材料（上海）有限公司（以下简称涪材薄膜）6家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

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编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2021 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 外币业务折算

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

(九) 金融工具

1. 2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；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；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 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；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考

考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分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其他综合收益的债务工具投资

采用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。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

② 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

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一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的

差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，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）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融

资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收往来款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收备用金组合		
其他应收款——应收押金保证金组合		

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——关联方组合	应收合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	2019 年、2020 年及 2021 年 1-6 月应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	45.00
2-3 年	60.00
3-4 年	80.00
4 年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在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）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;3)不属于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财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时,终止确认该金融资产;当金融负债的现时义务全部或部分解除时,相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的,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,继续确认所转移的金融资产,并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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,分别下列情况处理:1)放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资

产；2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月

详见本财务报表附注三(九)1(5)之说明。

2. 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 200.00 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收商业承兑汇票 计提比例 (%)	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	30	30	30
3-4 年	50	50	50
4-5 年	80	80	80
5 年以上	100	100	100

应收票据账龄根据形成该应收票据的原应收账款账龄连续计算。

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽然不重大，但获取充分证据证明已实际发生坏账损失的款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

单位价值较高，可长期循环使用的包装物按照五五摊销法进行摊销；其他包装物按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础

进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子

公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 2021 年 1-6 月

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.5
机器设备	年限平均法	5-10	10	9.0-18.0
运输工具	年限平均法	4-5	10	18.00-22.50
通用设备	年限平均法	3-10	0	10.00-33.33

2. 2018-2020 年度

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.5
机器设备	年限平均法	5-10	10	9.0-18.0
运输工具	年限平均法	4-5	10	18.00-22.50
通用设备	年限平均法	3-10	0	10.00-33.33

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	2-5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件

才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 收入

1. 2020 年度和 2021 年 1-6 月

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司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；2) 公司已将该商

品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

公司主要销售塑胶类薄膜产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品运送至指定地点并经购货方签收确认，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移给购货方；外销产品收入包含直接出口外销收入和深加工结转收入，其中直接出口外销收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品发出并向海关办理报关出口及海运提单手续，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，根据出口货物提单日期确认收入；深加工结转收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品运送至指定地点并经购货方签收确认，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移给购货方。

2. 2018 年度和 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要销售塑胶类薄膜产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品运送至指定地点并经购货方签收确认，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；外销产品收入包含直接出口外销收入和深加工结转收入，其中直接出口外销收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品发出并向海关办理报关出口及海运提单手续，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；深加工结转收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品运送至指定地点并经购货方签收确认，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十七) 租赁

1. 2021年1-6月

(1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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) 售后租回

1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产

转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

2. 2018 年度至 2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接

费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十八) 其他重要事项

前期差错更正

根据追溯重述法对 2018 年收到和支付深圳市华阳薄膜有限公司、东莞市华硕薄膜有限公司款项进行净额列示，更正前后不影响经营活动现金流量净额，该差错更正经公司 2021 年 3 月 30 日第三届第十次董事会审议通过。

期间	受影响报表项目名称	更正前	影响金额	更正后
2018 年度	销售商品、提供劳务收到的现金	462,480,066.97	-11,100,000.00	451,380,066.97
	经营活动现金流入小计	511,058,624.93	-11,100,000.00	499,958,624.93
	支付其他与经营活动有关的现金	74,347,906.05	-11,100,000.00	63,247,906.05
	经营活动现金流出小计	461,718,619.06	-11,100,000.00	450,618,619.06

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税[注]	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、16%、17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.20%
土地使用税	实际占用的应收土地面积	4.5 元/m ²
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

[注]根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的相关规定，公司于 2018 年 5 月 1 日起适用的增值税税率从 17%调整为 16%；根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）的相关规定，公司于 2019 年 4 月 1 日起适用的增值税税率从 16%调整为 13%

企业所得税：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
公司本部	15%	15%	15%	15%
除公司本部外的其他分公司和子公司	25%	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）及财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），公司在2018年度、2019年度、2020年度按15%的企业所得税税率汇算清缴企业所得税，2021年1-6月按15%的企业所得税税率预缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	5,817.86	5,817.86	156,029.78	31,350.36
银行存款	49,587,891.22	27,328,114.96	90,140,581.60	24,720,872.18
其他货币资金	44,976,960.28	24,448,585.34	18,962,653.12	8,098,569.15
合 计	94,570,669.36	51,782,518.16	109,259,264.50	32,850,791.69
其中：存放在境外的款项总额				

(2) 其他说明

各期末的其他货币资金系信用证保证金及银行承兑汇票保证金，因使用受到限制在编制现金流量表时从现金及现金等价物中扣除。除此之外，不存在因质押、冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.6.30
-----	-----------

	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					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	43,609,269.95	100.00	1,379,727.44	3.16	42,229,542.51
其中：银行承兑汇票	16,014,721.25	36.72			
商业承兑汇票	27,594,548.70	63.28	1,379,727.44	5.00	26,214,821.26
合 计	43,609,269.95	100.00	1,379,727.44	3.16	42,229,542.51

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	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					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	30,240,395.75	100.00	900,081.38	2.98	29,340,314.37
其中：银行承兑汇票	12,238,768.06	40.47			12,238,768.06
商业承兑汇票	18,001,627.69	59.53	900,081.38	5.00	17,101,546.31
合 计	30,240,395.75	100.00	900,081.38	2.98	29,340,314.37

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	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					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	42,772,271.36	100.00	1,407,274.51	3.29	41,364,996.85
其中：银行承兑汇票	14,626,781.11	34.20			14,626,781.11
商业承兑汇票	28,145,490.25	65.80	1,407,274.51	5.00	26,738,215.74

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	42,772,271.36	100.00	1,407,274.51	3.29	41,364,996.85

(续上表)

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	23,502,849.72		23,502,849.72
商业承兑汇票	302,287.16	15,114.36	287,172.80
合计	23,805,136.88	15,114.36	23,790,022.52

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2021年6月30日及2020年12月31日

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	16,014,721.25			12,238,768.06		
商业承兑汇票组合	27,594,548.70	1,379,727.44	5.00	18,001,627.69	900,081.38	5.00
小计	43,609,269.95	1,379,727.44	3.16	30,240,395.75	900,081.38	2.98

② 2019年12月31日及2018年12月31日

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	14,626,781.11			23,502,849.72		
商业承兑汇票组合	28,145,490.25	1,407,274.51	5.00	302,287.16	15,114.36	5.00
小计	42,772,271.36	1,407,274.51	3.29	23,805,136.88	15,114.36	0.06

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	900,081.38	479,646.06					1,379,727.44	

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
小 计	900,081.38	479,646.06						1,379,727.44

② 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,407,274.51	-507,193.13						900,081.38
小 计	1,407,274.51	-507,193.13						900,081.38

③ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	15,114.36	1,392,160.15						1,407,274.51
小 计	15,114.36	1,392,160.15						1,407,274.51

④ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	12,835.51	2,278.85						15,114.36
小 计	12,835.51	2,278.85						15,114.36

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2021.6.30		2020.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		15,818,303.49		4,544,436.66
商业承兑汇票		24,268,551.35		1,200,000.00
小 计		40,086,854.84		5,744,436.66

(续上表)

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		13,724,587.09		10,488,201.49

项 目	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票		870, 577. 77		
小 计		14, 595, 164. 86		10, 488, 201. 49

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，本公司对银行承兑汇票承兑人的信用等级进行了划分，分为信用等级较高的大型商业银行、上市股份制商业银行以及境外大型商业银行（以下简称信用等级较高银行）以及信用等级一般的其他商业银行（以下简称信用等级一般银行）。由于信用等级较高银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认，对信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票及商业承兑汇票不予终止确认。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 6. 30				
	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	12, 851, 626. 49	4. 51	12, 851, 626. 49	100. 00	
按组合计提坏账准备	272, 107, 518. 59	95. 49	26, 795, 183. 53	9. 85	245, 312, 335. 06
合 计	284, 959, 145. 08	100. 00	39, 646, 810. 02	13. 91	245, 312, 335. 06

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	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	11, 977, 049. 76	4. 26	11, 977, 049. 76	100. 00	
按组合计提坏账准备	269, 155, 779. 68	95. 74	22, 680, 792. 11	8. 43	246, 474, 987. 57
合 计	281, 132, 829. 44	100. 00	34, 657, 841. 87	12. 33	246, 474, 987. 57

(续上表)

种 类	2019. 12. 31		
	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	16,091,319.24	7.90	16,091,319.24	100.00	
按组合计提坏账准备	187,474,270.28	92.10	16,037,159.73	8.55	171,437,110.55
合计	203,565,589.52	100.00	32,128,478.97	15.78	171,437,110.55

(续上表)

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	6,550,162.61	3.57	6,550,162.61	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	162,854,005.30	88.83	12,809,149.54	7.87	150,044,855.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备	13,922,018.61	7.60	13,922,018.61	100.00	
合计	183,326,186.52	100.00	33,281,330.76	18.15	150,044,855.76

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2021年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东莞市三日电子有限公司	6,550,162.61	6,550,162.61	100.00	经营异常
深圳市振隆达科技有限公司	1,033,669.43	1,033,669.43	100.00	满两年无往来且追偿无果
深圳市广基伟业电子科技有限公司	660,958.40	660,958.40	100.00	满两年无往来且追偿无果
深圳市弘纳通讯发展有限公司	622,612.69	622,612.69	100.00	满两年无往来且追偿无果
深圳市金麦通精密科技有限公司	552,465.85	552,465.85	100.00	经营异常
其他	3,431,757.51	3,431,757.51	100.00	经营异常或满两年无往来,且追偿无果
小计	12,851,626.49	12,851,626.49	100.00	

② 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东莞市三日电子有限公司	6,550,162.61	6,550,162.61	100.00	经营异常
深圳市振隆达科技有限公司	1,033,669.43	1,033,669.43	100.00	满两年无往来且追偿无果
深圳市广基伟业电子科技有限公司	660,958.40	660,958.40	100.00	满两年无往来且追偿无果

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市弘纳通讯发展有限公司	622,612.69	622,612.69	100.00	满两年无往来且追偿无果
深圳市金麦通精密科技有限公司	552,465.85	552,465.85	100.00	经营异常
其他	2,557,180.78	2,557,180.78	100.00	经营异常或满两年无往来， 且追偿无果
小 计	11,977,049.76	11,977,049.76	100.00	

③ 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市三日电子有限公司	6,550,162.61	6,550,162.61	100.00	经营异常
深圳市中广业有限公司	1,941,563.22	1,941,563.22	100.00	满两年无往来且追偿无果
深圳市汇聚通电子科技有限公司	1,295,823.26	1,295,823.26	100.00	满两年无往来且追偿无果
深圳市乐豪科技有限公司	1,065,414.46	1,065,414.46	100.00	经营异常
深圳市振隆达科技有限公司	1,033,669.43	1,033,669.43	100.00	满两年无往来且追偿无果
深圳市金麦通精密科技有限公司	552,465.85	552,465.85	100.00	经营异常
其他	3,652,220.41	3,652,220.41	100.00	经营异常或满两年无往来， 且追偿无果
小 计	16,091,319.24	16,091,319.24	100.00	

④ 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市三日电子有限公司	6,550,162.61	6,550,162.61	100.00	经营异常
深圳市中广业有限公司	1,941,563.22	1,941,563.22	100.00	满两年无往来且追偿无果
上海美缇国际贸易有限公司	1,915,491.32	1,915,491.32	100.00	满两年无往来且追偿无果
深圳市乐豪科技有限公司	1,065,414.46	1,065,414.46	100.00	经营异常
深圳市振隆达科技有限公司	1,033,669.43	1,033,669.43	100.00	满两年无往来且追偿无果
东莞市艾慕迪塑胶科技有限公司	924,230.00	924,230.00	100.00	经营异常
东莞普达光电科技有限公司	896,621.00	896,621.00	100.00	经营异常
台湾联巨公司	819,606.43	819,606.43	100.00	经营异常
Velpa Technologies	719,806.45	719,806.45	100.00	经营异常
上海冠旗电子新材料股份有限公司	553,444.48	553,444.48	100.00	满两年无往来且追偿无果

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市金麦通精密科技有限公司	552,465.85	552,465.85	100.00	经营异常
其他	3,499,705.97	3,499,705.97	100.00	经营异常或满两年无往来，且追偿无果
小计	20,472,181.22	20,472,181.22	100.00	

公司对存在以下情况的应收账款单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备：①对债务人出现破产、注销、吊销等经营异常情况的，全额计提坏账准备；②满两年无业务及资金往来且追偿无果的应收账款，全额计提坏账准备。

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2021年6月30日及2020年12月31日

账龄组合，采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	245,592,150.85	12,279,607.55	5.00	250,428,959.47	12,521,447.98	5.00
1-2年	16,436,582.30	7,396,462.03	45.00	11,185,868.42	5,033,640.79	45.00
2-3年	6,195,404.93	3,717,242.95	60.00	4,535,290.47	2,721,174.28	60.00
3-4年	2,407,547.56	1,926,038.05	80.00	3,005,661.32	2,404,529.06	80.00
4-5年	1,475,832.95	1,475,832.95	100.00			
小计	272,107,518.59	26,795,183.53	9.85	269,155,779.68	22,680,792.11	8.43

② 2019年12月31日及2018年12月31日

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	174,508,315.10	8,725,415.76	5.00	142,250,207.64	7,112,510.39	5.00
1-2年	6,173,537.27	2,778,091.77	45.00	6,730,935.11	673,093.51	10.00
2-3年	4,660,797.35	2,796,478.41	60.00	9,573,789.70	2,872,136.91	30.00
3-4年	1,972,233.86	1,577,787.09	80.00	4,292,831.85	2,146,415.93	50.00
4-5年	153,145.70	153,145.70	100.00	6,241.00	4,992.80	80.00

账龄	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	6,241.00	6,241.00	100.00			
小计	187,474,270.28	16,037,159.73	8.55	162,854,005.30	12,809,149.54	7.87

(2) 坏账准备变动情况

2021年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	11,977,049.76	865,639.73	9,272.00		335.00			12,851,626.49
按组合计提坏账准备	22,680,792.11	4,114,391.42						26,795,183.53
小计	34,657,841.87	4,980,031.15	9,272.00		335.00			39,646,810.02

2020年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	16,091,319.24	2,822,211.08			201,401.17	6,735,079.39		11,977,049.76
按组合计提坏账准备	16,037,159.73	6,643,632.38						22,680,792.11
小计	32,128,478.97	9,465,843.46			201,401.17	6,735,079.39		34,657,841.87

2019年度

项目	期初数[注1]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注2]	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	20,472,181.22	2,781,853.05			380,000.00	6,782,715.03		16,091,319.24
按组合计提坏账准备	19,326,211.49	-3,528,813.92		239,762.16				16,037,159.73
小计	39,798,392.71	-746,960.87		239,762.16	380,000.00	6,782,715.03		32,128,478.97

[注1] 2019年度期初数与2018年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十四(二)

之说明

[注2] 其他增加系企业合并增加

2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	12,919,092.43	11,641,485.00		73,794.62		4,162,190.83		20,472,181.22

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	9,217,260.18	3,591,889.36						12,809,149.54
小 计	22,136,352.61	15,233,374.36		73,794.62		4,162,190.83		33,281,330.76

[注] 其他增加系已单项计提的外币应收账款期末汇率变动引起的坏账准备变动

2) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

① 2020 年度

单位名称	转回金额	转回方式
深圳市朝吉辉科技有限公司	201,401.17	款项收回
小 计	201,401.17	

② 2019 年度

单位名称	转回金额	转回方式
东莞市杰美讯能源科技有限公司	380,000.00	款项收回
小 计	380,000.00	

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款金额		6,735,079.39	6,782,715.03	4,162,190.83

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳市中广业有限公司	货款	1,941,563.22	无法收回	内部审批	否
深圳市汇聚通电子科技有限公司	货款	1,295,823.26	无法收回	内部审批	否
深圳市鑫盛荣光电有限公司	货款	1,269,089.04	无法收回	内部审批	否
深圳市乐豪科技有限公司	货款	1,065,414.46	无法收回	内部审批	否
其他	货款	1,163,189.41	无法收回	内部审批	否
小 计		6,735,079.39			

2019 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海美缇国际贸易有限公司	货款	1,915,491.32	无法收回	内部审批	否
东莞市艾慕迪塑胶科技有限公司	货款	924,230.00	无法收回	内部审批	否
东莞普达光电科技有限公司	货款	896,621.00	无法收回	内部审批	否
台湾联巨公司	货款	819,606.43	无法收回	内部审批	否
Velpa Technologies	货款	719,806.45	无法收回	内部审批	否
上海冠旗电子新材料股份有限公司	货款	553,444.48	无法收回	内部审批	否
其他	货款	953,515.35	无法收回	内部审批	否
小 计		6,782,715.03			

2018 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
东莞市兆威光电有限公司	货款	2,827,892.50	无法收回	内部审批	否
亚纳科技（深圳）有限公司	货款	604,329.00	无法收回	内部审批	否
深圳市雅乐华科技有限公司	货款	277,445.00	无法收回	内部审批	否
深圳市沃特丝印器材有限公司	货款	198,151.55	无法收回	内部审批	否
深圳市铭源泰电子科技有限公司	货款	107,561.28	无法收回	内部审批	否
其他	货款	146,811.50	无法收回	内部审批	否
小 计		4,162,190.83			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
东莞市聚龙高科电子技术有限公司	21,977,647.00	7.71	1,098,882.35
通达（石狮）科技有限公司	21,598,212.60	7.58	1,079,910.63
浙江兆奕科技有限公司	19,620,121.91	6.89	981,006.10
广东阿特斯科技有限公司	19,259,712.63	6.76	962,985.63
恒美光电股份有限公司	17,708,952.76	6.21	885,447.64
小 计	100,164,646.90	35.15	5,008,232.35

2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广东阿特斯科技有限公司	39,734,317.31	14.13	1,986,715.87
浙江兆奕科技有限公司	39,165,602.25	13.94	1,958,280.11
东莞市聚龙高科电子技术有限公司	20,532,354.45	7.30	1,026,617.72
东莞市环力智能科技有限公司	15,914,527.00	5.66	795,726.35
东莞市震宇模具塑胶实业有限公司	14,025,010.32	4.99	701,250.52
小 计	129,371,811.33	46.02	6,468,590.57

2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
浙江兆奕科技有限公司	30,833,048.30	15.15	1,541,652.42
上海凡道实业有限公司	13,681,657.24	6.72	685,048.86
东莞市环力智能科技有限公司	13,495,719.00	6.63	674,785.95
深圳市好年璟科技有限公司东莞分公司	9,988,613.00	4.90	499,430.65
广东阿特斯科技有限公司	8,547,677.84	4.20	427,383.89
小 计	76,546,715.38	37.60	3,828,301.77

2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
宁国市千洪电子有限公司	22,076,088.30	12.04	1,103,804.42
东莞市华硕薄膜有限公司	14,435,777.66	7.87	2,256,297.20
无锡龙友光学材料有限公司	13,287,077.38	7.25	664,353.87
新纶科技(常州)有限公司	7,679,114.91	4.19	383,955.75
福建省石狮市通达电器有限公司	7,601,065.47	4.15	380,053.27
小 计	65,079,123.72	35.50	4,788,464.51

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

2019年度

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
新纶科技(常州)有限公司	9,094,016.44	-909,403.44	协议转让

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的 利得或损失	金融资产转移方式
小 计	9,094,016.44	-909,403.44	

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	2021. 6. 30					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值 变动	账面价值	减值准备
应收票据	1,310,300.00				1,310,300.00	
合 计	1,310,300.00				1,310,300.00	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值 变动	账面价值	减值准备
应收票据	26,815,999.49				26,815,999.49	
合 计	26,815,999.49				26,815,999.49	

(续上表)

项 目	2019. 12. 31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值 变动	账面价值	减值准备
应收票据	5,118,175.74				5,118,175.74	
合 计	5,118,175.74				5,118,175.74	

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	2021. 6. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	计提比 例(%)	账面余额	减值 准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票 组合	1,310,300.00			26,815,999.49		
小 计	1,310,300.00			26,815,999.49		

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	计提比例 (%)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	5, 118, 175. 74		
小 计	5, 118, 175. 74		

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	终止确认金额		
	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	52, 356, 805. 42	25, 724, 613. 85	38, 839, 275. 85
小 计	52, 356, 805. 42	25, 724, 613. 85	38, 839, 275. 85

银行承兑汇票的承兑人是商业银行, 本公司对银行承兑汇票承兑人的信用等级进行了划分, 分为信用等级较高的大型商业银行、上市股份制商业银行以及境外大型商业银行(以下简称信用等级较高银行)以及信用等级一般的其他商业银行(以下简称信用等级一般银行)。由于信用等级较高银行具有较高的信用, 银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低, 故本公司将已背书或贴现的信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付, 依据《票据法》之规定, 公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2021. 6. 30				2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	8, 159, 828. 63	99. 30		8, 159, 828. 63	5, 762, 732. 70	100. 00		5, 762, 732. 70
1-2 年	57, 522. 12	0. 70		57, 522. 12				
合 计	8, 217, 350. 75	100. 00		8, 217, 350. 75	5, 762, 732. 70	100. 00		5, 762, 732. 70

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31				2018. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	4, 216, 599. 24	100. 00		4, 216, 599. 24	2, 310, 405. 27	24. 92		2, 310, 405. 27

1-2 年	24.90			24.90	6,931,742.79	74.78		6,931,742.79
2-3 年					27,600.00	0.30		27,600.00
合 计	4,216,624.14	100.00		4,216,624.14	9,269,748.06	100.00		9,269,748.06

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

2018 年 12 月 31 日

单位名称	金额	未结算原因
Newlite LTD	6,906,742.79	已撤销交易，并于 2019 年收回该款项
小 计	6,906,742.79	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
国网四川省电力公司绵阳供电公司	2,282,286.47	27.77
ROLIC Technologies Ltd	1,311,680.00	15.96
四川京阳京工新材料有限公司	914,420.00	11.13
中国人民财产保险股份有限公司绵阳市分公司	790,833.10	9.62
Dejima Opticl Films B.V.	772,870.00	9.41
小 计	6,072,089.57	73.89

2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
ROLIC Technologies Ltd	2,123,640.00	36.85
国网四川省电力公司绵阳供电公司	1,266,313.67	21.97
中国人民财产保险股份有限公司绵阳市分公司	822,934.67	14.28
中核新能源科技(无锡)有限公司	397,779.36	6.90
Rolltec Sevvice	287,868.92	5.00
小 计	4,898,536.62	85.00

2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
------	------	----------------

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
国网四川省电力公司绵阳供电公司	1,836,961.97	43.57
昆山建业儿童用品配件厂	463,320.01	10.99
中核新能源科技(无锡)有限公司	435,306.00	10.32
中国人民财产保险股份有限公司绵阳市分公司	412,939.21	9.79
圣桥亚企业有限公司	217,000.00	5.15
小 计	3,365,527.19	79.82

2018年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
Newlite LTD	6,906,742.79	74.51
国网四川省电力公司绵阳供电公司	1,336,961.97	14.42
绵阳富诚融资担保有限公司	158,400.00	1.71
奇象光学有限公司	145,851.30	1.57
绵阳市天力融资担保有限责任公司	125,000.00	1.35
小 计	8,672,956.06	93.56

6. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	2021.6.30				
	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					
按组合计提坏账准备	2,711,041.55	100.00	307,027.58	11.33	2,404,013.97
合 计	2,711,041.55	100.00	307,027.58	11.33	2,404,013.97

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	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	400,000.00	31.06	400,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	887,877.71	68.94	204,682.93	23.05	683,194.78

种类	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	1,287,877.71	100.00	604,682.93	46.95	683,194.78

(续上表)

种类	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,003,012.57	27.31	2,003,012.57	100.00	
按组合计提坏账准备	5,331,479.27	72.69	880,629.11	16.52	4,450,850.16
合计	7,334,491.84	100.00	2,883,641.68	39.32	4,450,850.16

(续上表)

种类	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	28,661,823.27	93.46	1,968,498.84	6.87	26,693,324.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,006,263.11	6.54	2,006,263.11	100.00	
合计	30,668,086.38	100.00	3,974,761.95	12.96	26,693,324.43

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款

1) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东莞市三日电子有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	经营异常
江苏苏美达国际技术贸易有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	合同终止无法收回
邓涛	50,000.00	50,000.00	100.00	合同终止无法收回
小计	400,000.00	400,000.00	100.00	

2) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Breyer GmbH Maschinenfabrik	798,886.11	798,886.11	100.00	合同终止无法收回
翔渝实业股份有限公司	654,126.46	654,126.46	100.00	合同终止无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市三日电子有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	经营异常
深圳市汇聚通电子科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	合同终止无法收回
江苏苏美达国际技术贸易有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	合同终止无法收回
小 计	2,003,012.57	2,003,012.57	100.00	

3) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Breyer GmbH Maschinenfabrik	802,136.65	802,136.65	100.00	合同终止无法收回
翔渝实业股份有限公司	654,126.46	654,126.46	100.00	合同终止无法收回
东莞市三日电子有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	经营异常
深圳汇聚通电子科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	收回困难
江苏苏美达国际技术贸易有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	合同终止无法收回
小 计	2,006,263.11	2,006,263.11	100.00	

(3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

1) 2021年6月30日及2020年12月31日

采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,097,883.41	104,894.17	5.00	498,448.85	24,922.44	5.00
1-2年	285,464.14	28,546.41	10.00	61,734.86	6,173.49	10.00
2-3年	1,300.00	390.00	30.00	1,300.00	390.00	30.00
3-4年	306,394.00	153,197.00	50.00	306,394.00	153,197.00	50.00
5年以上	20,000.00	20,000.00	100.00	20,000.00	20,000.00	100.00
小 计	2,711,041.55	307,027.58	11.33	887,877.71	204,682.93	23.05

2) 2019年12月31日及2018年12月31日

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
-----	------------	------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,381,056.27	69,052.81	5.00	20,486,815.89	1,024,340.80	5.00
1-2 年	2,004,300.00	200,430.00	10.00	7,959,629.38	795,962.94	10.00
2-3 年	1,859,576.00	557,872.80	30.00	74,547.00	22,364.10	30.00
3-4 年	66,547.00	33,273.50	50.00	30,000.00	15,000.00	50.00
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00	110,831.00	110,831.00	100.00
小 计	5,331,479.27	880,629.11	16.52	28,661,823.27	1,968,498.84	6.87

(4) 坏账准备变动情况

2021 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	24,922.44	390.00	579,370.49	604,682.93
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-12,721.00	12,721.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	92,692.73	15,435.41	-5,783.49	102,344.65
本期收回				
本期转回				
本期核销			-400,000.00	-400,000.00
其他变动				
期末数	104,894.17	28,546.41	173,587.00	307,027.58

2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	69,052.81	200,430.00	2,614,158.87	2,883,641.68
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-6,173.49	6,173.49		
--转入第三阶段		-390.00	390.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-37,956.88	-205,823.49	-382,165.81	-625,946.18
本期收回				
本期转回				
本期核销			-1,667,885.31	-1,667,885.31
其他变动			14,872.74	14,872.74
期末数	24,922.44	390.00	579,370.49	604,682.93

2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	1,024,340.80	795,962.94	2,154,458.21	3,974,761.95
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-200,430.00	200,430.00		
--转入第三阶段		-557,872.80	557,872.80	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-776,371.99	-248,120.14	-4,090.60	-1,028,582.73
本期收回				
本期转回				
本期核销			-90,831.00	-90,831.00

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
其他变动[注]	21,514.00	10,030.00	-3,250.54	28,293.46
期末数	69,052.81	200,430.00	2,614,158.87	2,883,641.68

[注]第一阶段及第二阶段的其他变动系企业合并增加,第三阶段其他变动系已单项计提的外币其他应收款期末汇率变动引起的坏账准备变动

2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,801,663.29	200,000.00		4,599.82				2,006,263.11
按组合计提坏账准备	827,759.77	1,140,739.07						1,968,498.84
小 计	2,629,423.06	1,340,739.07		4,599.82				3,974,761.95

(5) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款金额	400,000.00	1,667,885.31	90,831.00	

2) 报告期重要的其他应收款核销情况

2021 年 1-6 月

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
东莞市三日电子有限公司	非关联方往来款	300,000.00	无法收回	内部审批	否
江苏苏美达国际技术贸易有限公司	非关联方往来款	50,000.00	无法收回	内部审批	否
邓涛	非关联方往来款	50,000.00	无法收回	内部审批	否
小 计		400,000.00			

2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
Breyer GmbH Maschinenfabrik	非关联方往来款	813,758.85	无法收回	内部审批	否

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
翔渝实业股份有限公司	非关联方往来款	654,126.46	无法收回	内部审批	否
深圳汇聚通电子科技有限公司	非关联方往来款	200,000.00	无法收回	内部审批	否
小 计		1,667,885.31			

(6) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
关联方往来款				13,485,580.44
保证金及押金	2,611,258.14	606,248.86	4,520,338.68	5,778,823.00
备用金	73,768.00	94,644.17	524,173.53	135,894.88
非关联方往来款	26,015.41	586,984.68	2,289,979.63	11,267,788.06
合 计	2,711,041.55	1,287,877.71	7,334,491.84	30,668,086.38

(7) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
四川嘉亿金融仓储股份有限公司	保证金及押金	2,000,000.00	1 年以内	73.77	100,000.00
中核新能源科技(无锡)有限公司	保证金及押金	303,694.00	2-4 年	11.20	30,304.40
深圳市华创达投资管理有限公司	保证金及押金	254,420.00	1-2 年	9.38	25,442.00
范玉龙	备用金	20,000.00	1 年以内	0.74	1,000.00
昆山建业儿童用品配件厂	保证金及押金	20,000.00	1-2 年	0.74	20,000.00
小 计		2,598,114.00		95.83	176,746.40

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中核新能源科技(无锡)有限公司	保证金及押金	303,694.00	2-4 年	23.58	151,587.00
东莞市三日电子有限公司	非关联方往来款	300,000.00	4-5 年	23.29	300,000.00
深圳市华创达投资管理有限公司	保证金及押金	254,420.00	1 年以内	19.75	12,721.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
代垫社保款	非关联方往来款	178,527.78	1年以内	13.86	8,926.39
江苏苏美达国际技术贸易有限公司	保证金及押金	50,000.00	5年以上	3.88	50,000.00
小计		1,086,641.78		84.36	523,234.39

3) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
四川嘉亿金融仓储股份有限公司	保证金及押金	2,000,000.00	1年以内及2-3年	27.27	556,250.00
绵阳市涪城区富诚吴家投资有限公司	保证金及押金	2,000,000.00	1-2年	27.27	200,000.00
Breyer GmbH Maschinenfabrik	非关联方往来款	798,886.11	5年以上	10.89	798,886.11
翔渝实业股份有限公司	非关联方往来款	654,126.46	5年以上	8.92	654,126.46
中核新能源科技有限公司	保证金及押金	303,694.00	1-3年	4.14	18,249.70
小计		5,756,706.57		78.49	2,227,512.27

4) 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
龙友光学	关联方往来款	7,378,345.12	1年以内及1-2年	24.06	493,176.65
深圳市新纶科技股份有限公司	非关联方往来款	7,181,524.95	1年以内	23.42	359,076.25
刁锐鸣、张定琴	关联方往来款	6,107,235.32	1年以内	19.91	305,361.77
绵阳市涪城区富诚吴家投资有限公司	保证金及押金	2,000,000.00	1年以内	6.52	100,000.00
四川嘉亿金融仓储股份有限公司	保证金及押金	1,825,000.00	1-2年	5.95	182,500.00
小计		24,492,105.39		79.86	1,440,114.67

7. 存货

(1) 明细情况

项目	2021.6.30	2020.12.31

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	10,786,758.73		10,786,758.73	8,756,187.83		8,756,187.83
原材料	157,386,454.30	4,711,808.34	152,674,645.96	144,394,140.70	3,714,260.51	140,679,880.19
库存商品	94,043,065.59	5,226,908.23	88,816,157.36	61,546,700.95	5,501,667.98	56,045,032.97
发出商品	6,282,293.87		6,282,293.87	3,584,631.29		3,584,631.29
委托加工物资	1,119,489.84		1,119,489.84	1,295,486.54		1,295,486.54
低值易耗品	4,196,689.28		4,196,689.28	3,008,006.06		3,008,006.06
合计	273,814,751.61	9,938,716.57	263,876,035.04	222,585,153.37	9,215,928.49	213,369,224.88

(续上表)

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	9,811,242.76		9,811,242.76	14,371,250.83		14,371,250.83
原材料	91,243,297.55	4,664,275.81	86,579,021.74	77,495,366.01	4,925,295.85	72,570,070.16
库存商品	57,898,245.30	4,274,939.37	53,623,305.93	38,052,682.83	3,681,287.53	34,371,395.30
发出商品	4,374,439.37		4,374,439.37	4,890,678.00		4,890,678.00
委托加工物资	744,127.85		744,127.85	2,773,018.25		2,773,018.25
低值易耗品	1,876,633.20		1,876,633.20	2,125,592.13		2,125,592.13
合计	165,947,986.03	8,939,215.18	157,008,770.85	139,708,588.05	8,606,583.38	131,102,004.67

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2021年1-6月

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	3,714,260.51	2,067,379.02		121,286.91	948,544.28		4,711,808.34
库存商品	5,501,667.98	4,335,381.33		660,911.28	3,949,229.80		5,226,908.23
合计	9,215,928.49	6,402,760.35		782,198.19	4,897,774.08		9,938,716.57

② 2020年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,664,275.81	1,090,449.57		2,040,464.87		3,714,260.51
库存商品	4,274,939.37	3,400,501.78		2,173,773.17		5,501,667.98

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	8,939,215.18	4,490,951.35		4,214,238.04		9,215,928.49

③ 2019 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,925,295.85	1,261,493.98		1,522,514.02		4,664,275.81
库存商品	3,681,287.53	2,102,048.82		1,508,396.98		4,274,939.37
合计	8,606,583.38	3,363,542.80		3,030,911.00		8,939,215.18

④ 2018 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,724,475.85	477,878.53		277,058.53		4,925,295.85
库存商品	4,688,742.04	1,273,638.28		2,281,092.79		3,681,287.53
合计	9,413,217.89	1,751,516.81		2,558,151.32		8,606,583.38

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	根据不同的材料类型，在考虑持有存货的目的及库龄的基础上，根据相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值。	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
库存商品	根据不同的产品类型，在考虑持有存货的目的及库龄的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，按照估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值。	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

8. 其他流动资产

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣增值税进项税额	10,489,726.49	10,221,096.59	3,990,393.76	869,656.58
预交企业所得税	701,613.90	318,298.48		
应收退货成本	534,405.18	792,623.80		
预付上市中介费	3,301,886.78	377,358.50		
未取得抵扣凭证的进项	7,608.69		456,244.95	

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
税额				
预交社会保险费		5,304.92		
合 计	15,035,241.04	11,714,682.29	4,446,638.71	869,656.58

9. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2021年1-6月

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	合 计
账面原值					
期初数	75,375,935.65	361,017,828.53	3,265,736.23	28,427,196.12	468,086,696.53
本期增加金额		401,399,566.68	381,185.75	1,743,122.31	403,523,874.74
1) 购置		18,920,252.03	381,185.75	1,743,122.31	21,044,560.09
2) 在建工程转入		382,479,314.65			382,479,314.65
本期减少金额	62,310.44	1,129,062.05		37,338.71	1,228,711.20
1) 处置或报废	62,310.44	1,129,062.05		37,338.71	1,166,400.76
期末数	75,313,625.21	761,288,333.16	3,646,921.98	30,132,979.72	870,381,860.07
累计折旧					
期初数	14,179,543.69	136,213,396.48	2,161,366.70	8,555,808.25	161,110,115.12
本期增加金额	1,728,952.32	14,628,599.85	185,671.30	2,726,741.53	19,269,965.00
1) 计提	1,728,952.32	14,628,599.85	185,671.30	2,726,741.53	19,269,965.00
本期减少金额	6,305.73	490,863.56		36,801.35	533,970.64
1) 处置或报废	6,305.73	490,863.56		36,801.35	533,970.64
期末数	15,902,190.28	150,351,132.77	2,347,038.00	11,245,748.43	179,846,109.48
减值准备					
期初数		325,393.31			325,393.31
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数		325,393.31			325,393.31
账面价值					
期末账面价值	59,411,434.93	610,611,807.08	1,299,883.98	18,887,231.29	690,210,357.28

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	合 计
期初账面价值	61,196,391.96	224,479,038.74	1,104,369.53	19,871,387.87	306,651,188.10

2) 2020 年度

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	合 计
账面原值					
期初数	63,478,572.84	345,653,687.67	2,902,347.65	16,359,149.15	428,393,757.31
本期增加金额	12,228,618.55	21,511,870.93	363,388.58	12,985,847.90	47,089,725.96
1) 购置		14,579,495.95	363,388.58	12,985,847.90	27,928,732.43
2) 在建工程转入	12,228,618.55	6,932,374.98			19,160,993.53
本期减少金额	331,255.74	6,147,730.07		917,800.93	7,396,786.74
1) 处置或报废	331,255.74	1,587,900.79		917,800.93	2,836,957.46
2) 转入在建工程		4,559,829.28			4,559,829.28
期末数	75,375,935.65	361,017,828.53	3,265,736.23	28,427,196.12	468,086,696.53
累计折旧					
期初数	11,260,492.14	110,670,281.06	1,870,489.87	6,041,500.75	129,842,763.82
本期增加金额	2,953,819.65	27,702,645.56	290,876.83	3,302,991.29	34,250,333.33
1) 计提	2,953,819.65	27,702,645.56	290,876.83	3,302,991.29	34,250,333.33
本期减少金额	34,768.10	2,159,530.14		788,683.79	2,982,982.03
1) 处置或报废	34,768.10	688,985.18		788,683.79	1,512,437.07
2) 转入在建工程		1,470,544.96			1,470,544.96
期末数	14,179,543.69	136,213,396.48	2,161,366.70	8,555,808.25	161,110,115.12
减值准备					
期初数		342,266.79			342,266.79
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额		16,873.48			16,873.48
1) 处置或报废		16,873.48			16,873.48
期末数		325,393.31			325,393.31
账面价值					
期末账面价值	61,196,391.96	224,479,038.74	1,104,369.53	19,871,387.87	306,651,188.10
期初账面价值	52,218,080.70	234,641,139.82	1,031,857.78	10,317,648.40	298,208,726.70

3) 2019 年度

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	合 计
账面原值					
期初数	45,470,265.91	290,683,804.53	2,594,463.66	8,431,140.83	347,179,674.93
本期增加金额	18,008,306.93	73,237,995.32	358,203.99	8,258,201.90	99,862,708.14
1) 购置	7,595,993.57	15,174,322.41	358,203.99	7,954,676.26	31,083,196.23
2) 在建工程转入	10,412,313.36	42,542,821.69		148,983.76	53,104,118.81
3) 企业合并增加		15,520,851.22		154,541.88	15,675,393.10
本期减少金额		18,268,112.18	50,320.00	330,193.58	18,648,625.76
1) 处置或报废		1,003,876.76	50,320.00	330,193.58	1,384,390.34
2) 转入在建工程		17,229,948.42			17,229,948.42
3) 其他		34,287.00			34,287.00
期末数	63,478,572.84	345,653,687.67	2,902,347.65	16,359,149.15	428,393,757.31
累计折旧					
期初数	8,645,706.21	101,338,043.57	1,697,936.51	4,477,965.37	116,159,651.66
本期增加金额	2,614,785.93	24,064,068.09	217,841.36	1,854,378.74	28,751,074.12
1) 计提	2,614,785.93	22,031,308.54	217,841.36	1,776,875.93	26,640,811.76
2) 企业合并增加		2,032,759.55		77,502.81	2,110,262.36
本期减少金额		14,731,830.60	45,288.00	290,843.36	15,067,961.96
1) 处置或报废		762,915.89	45,288.00	290,843.36	1,099,047.25
2) 转入在建工程		13,962,627.55			13,962,627.55
3) 其他减少		6,287.16			6,287.16
期末数	11,260,492.14	110,670,281.06	1,870,489.87	6,041,500.75	129,842,763.82
减值准备					
期初数		342,266.79			342,266.79
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数		342,266.79			342,266.79
账面价值					
期末账面价值	52,218,080.70	234,641,139.82	1,031,857.78	10,317,648.40	298,208,726.70
期初账面价值	36,824,559.70	189,003,494.17	896,527.15	3,953,175.46	230,677,756.48

4) 2018 年度

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	合 计
账面原值					
期初数	25,310,037.27	153,734,426.16	2,412,642.29	6,260,101.45	187,717,207.17
本期增加金额	20,160,228.64	138,531,535.29	485,841.37	2,521,058.48	161,698,663.78
1) 购置	2,468,661.81	23,860,320.66	485,841.37	2,521,058.48	29,335,882.32
2) 在建工程转入	17,691,566.83	114,671,214.63			132,362,781.46
本期减少金额		1,582,156.92	304,020.00	350,019.10	2,236,196.02
1) 处置或报废		1,582,156.92	304,020.00	350,019.10	2,236,196.02
期末数	45,470,265.91	290,683,804.53	2,594,463.66	8,431,140.83	347,179,674.93
累计折旧					
期初数	7,132,529.07	89,030,609.93	1,882,983.47	3,968,615.01	102,014,737.48
本期增加金额	1,513,177.14	13,463,539.62	88,571.04	858,694.46	15,923,982.26
1) 计提	1,513,177.14	13,463,539.62	88,571.04	858,694.46	15,923,982.26
本期减少金额		1,156,105.98	273,618.00	349,344.10	1,779,068.08
1) 处置或报废		1,156,105.98	273,618.00	349,344.10	1,779,068.08
期末数	8,645,706.21	101,338,043.57	1,697,936.51	4,477,965.37	116,159,651.66
减值准备					
期初数		342,266.79			342,266.79
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数		342,266.79			342,266.79
账面价值					
期末账面价值	36,824,559.70	189,003,494.17	896,527.15	3,953,175.46	230,677,756.48
期初账面价值	18,177,508.20	64,361,549.44	529,658.82	2,291,486.44	85,360,202.90

(2) 暂时闲置固定资产

1) 2021年6月30日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	792,129.03	387,522.82	325,393.31	79,212.90
小 计	792,129.03	387,522.82	325,393.31	79,212.90

2) 2020年12月31日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	792,129.03	387,522.82	325,393.31	79,212.90
小 计	792,129.03	387,522.82	325,393.31	79,212.90

3) 2019年12月31日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	829,329.03	404,129.34	342,266.79	82,932.90
小 计	829,329.03	404,129.34	342,266.79	82,932.90

4) 2018年12月31日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	829,329.03	404,129.34	342,266.79	82,932.90
小 计	829,329.03	404,129.34	342,266.79	82,932.90

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
新厂二期1#厂房	4,994,324.33	已于2021年7月办理完成
新厂二期2#厂房	11,907,617.31	已于2021年7月办理完成
小 计	16,901,941.64	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2.5m 同步光学拉伸生产线				255,700,512.49		255,700,512.49
2.5m 同步光学拉伸生产线净化工程				51,723,053.45		51,723,053.45
新厂区二期厂房	8,769,452.52		8,769,452.52	3,401,066.60		3,401,066.60
新厂区二期室外工程	12,678,371.60		12,678,371.60	8,104,906.26		8,104,906.26
新厂区三期工程	3,349,620.81		3,349,620.81	2,737,066.36		2,737,066.36
2.5m 同步光学拉伸生产线智能仓储系统				5,473,939.84		5,473,939.84
三条挤出生产线(导光及背光薄膜)	121,488.29		121,488.29			

项 目	2021. 6. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
液晶涂布一线	1,929,203.54		1,929,203.54			
喷涂线	650,000.00		650,000.00	650,000.00		650,000.00
新厂二期配电工程	82,376.24		82,376.24			
3D 触控面板复合材料生产线 (135 线)	16,670.79		16,670.79			
其他	652,617.76		652,617.76	180,197.29		180,197.29
小计	28,249,801.55		28,249,801.55	327,970,742.29		327,970,742.29

(续上表)

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2.5m 同步光学拉伸生产线	2,133,840.54		2,133,840.54			
新厂区二期厂房	12,735,573.09		12,735,573.09			
新厂区二期室外工程	3,053,252.43		3,053,252.43			
新厂区三期工程	2,650,895.98		2,650,895.98			
涂布一二线改造	2,120,471.19		2,120,471.19			
新厂区一期室外工程				5,007,701.74		5,007,701.74
涂布一线				1,235,000.00		1,235,000.00
涂布线净化工程				24,000.00		24,000.00
小 计	22,694,033.23		22,694,033.23	6,266,701.74		6,266,701.74

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2021 年 1-6 月

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末数
2.5m 同步光学拉伸生产线	27,082.40	255,700,512.49	67,967,695.45	323,668,207.94		
2.5m 同步光学拉伸生产线 净化工程	5,674.00	51,723,053.45		51,723,053.45		
新厂区二期厂房	1,758.47	3,401,066.60	5,368,385.92			8,769,452.52
新厂区二期室外工程	2,000.00	8,104,906.26	4,573,465.34			12,678,371.60
新厂区三期工程	2,000.00	2,737,066.36	612,554.45			3,349,620.81

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末数
2.5m 同步光学拉伸生产线 智能仓储系统	684.92	5,473,939.84	1,375,224.09	6,849,163.93		
三条挤出生产线（导光及背 光薄膜）	6,400.00		121,488.29			121,488.29
液晶涂布一线	300.00		1,929,203.54			1,929,203.54
喷涂线	215.35	650,000.00				650,000.00
新厂二期配电工程	574.00		82,376.24			82,376.24
3D 触控面板复合材料生产 线（135 线）	8,000.00		16,670.79			16,670.79
其他		180,197.29	711,309.80	238,889.33		652,617.76
小计		327,970,742.29	82,758,373.91	382,479,314.65		28,249,801.55

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
2.5m 同步光学拉伸生产线	119.51%	100.00%	5,430,135.55	2,590,093.32	6.95	自有资金、金 融机构贷款
2.5m 同步光学拉伸生产线净化工程	91.16%	100.00%				自有资金
新厂区二期厂房	49.87%	49.87%				自有资金
新厂区二期室外工程	63.39%	63.39%				自有资金
新厂区三期工程	16.75%	16.75%				自有资金
2.5m 同步光学拉伸生产线智能仓储 系统	100.00	100.00				自有资金
三条挤出生产线（导光及背光薄膜）	0.19%	0.19%				自有资金
液晶涂布一线	64.31%	64.31%				自有资金
喷涂线	30.18%	30.18%				自有资金
新厂二期配电工程	1.44%	1.44%				自有资金
3D 触控面板复合材料生产线(135 线)	0.02%	0.02%				自有资金
其他						自有资金
小计						

2) 2020 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
2.5m 同步光学拉伸生产线	27,082.40	2,133,840.54	253,566,671.95			255,700,512.49
2.5m 同步光学拉伸生产线净化工程	5,674.00		51,723,053.45			51,723,053.45
新厂区二期厂房	2,904.00	12,735,573.09	2,894,112.06	12,228,618.55		3,401,066.60
新厂区二期室外工程	907.10	3,053,252.43	5,051,653.83			8,104,906.26
新厂区三期工程	2,000.00	2,650,895.98	86,170.38			2,737,066.36
2.5m 同步光学拉伸生产线智能仓储系统	684.00		5,473,939.84			5,473,939.84
涂布一二线改造	384.00	2,120,471.19	1,722,619.47	3,843,090.66		
喷涂线			650,000.00			650,000.00
其他			3,269,481.61	3,089,284.32		180,197.29
小 计		22,694,033.23	324,437,702.59	19,160,993.53		327,970,742.29

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本率(%)	资金来源
2.5m 同步光学拉伸生产线	94.42	94.42	2,840,042.23	2,840,042.23	6.95	自有资金、金融机构贷款
2.5m 同步光学拉伸生产线净化工程	91.16	91.16				自有资金
新厂区二期厂房	53.82	53.82				自有资金
新厂区二期室外工程	89.35	89.35				自有资金
新厂区三期工程	13.69	13.69				自有资金
2.5m 同步光学拉伸生产线智能仓储系统	80.03	80.03				自有资金
涂布一二线改造	100.00	100.00				自有资金
喷涂线						自有资金
其他						自有资金
小 计			2,840,042.23	2,840,042.23		

3) 2019 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新厂区二期厂房	3,440.00		18,091,665.05	5,356,091.96		12,735,573.09

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新厂区二期室外工程	907.10		3,053,252.43			3,053,252.43
新厂区三期工程	277.80		2,650,895.98			2,650,895.98
2.5m 同步光学拉伸生产线	27,082.40		2,133,840.54			2,133,840.54
涂布一二线改造	384.00		2,120,471.19			2,120,471.19
新厂区一期室外工程	505.62	5,007,701.74	48,519.66	5,056,221.40		
挤出生产线(130线)	2,502.20		22,531,792.33	22,531,792.33		
涂布线净化工程	383.00		3,886,442.42	3,886,442.42		
挤出生产线(120线)改造	350.00		3,503,834.96	3,503,834.96		
涂布剥离机	338.05		3,380,540.01	3,380,540.01		
涂布二线	267.00		2,661,524.03	2,661,524.03		
其他		1,259,000.00	5,468,671.70	6,727,671.70		
小 计		6,266,701.74	69,531,450.30	53,104,118.81		22,694,033.23

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新厂区二期厂房	52.59	52.59				自有资金
新厂区二期室外工程	33.66	33.66				自有资金
新厂区三期工程	95.42	95.42				自有资金
2.5m 同步光学拉伸生产线	0.79	0.79				自有资金
涂布一二线改造	55.22	55.22				自有资金
新厂区一期室外工程	100.00	100.00				自有资金
挤出生产线(130线)	90.05	100.00				自有资金
涂布线净化工程	101.47	100.00				自有资金
挤出生产线(120线)改造	100.00	100.00				自有资金
涂布剥离机	100.00	100.00				自有资金
涂布二线	99.68	100.00				自有资金
其他						自有资金
小 计						

4) 2018 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新厂区一期室外工程	505.62	183,640.78	4,824,060.96			5,007,701.74
导光膜热辊压试验线	800.49	8,004,939.21		8,004,939.21		
新厂区一期厂房	1,849.97	7,007,728.29	10,683,838.54	17,691,566.83		
新厂区配电工程	627.81	137,784.39	5,627,802.27	5,765,586.66		
2.0m 同步光学斜向拉伸生产线	8,514.04	29,130.44	81,784,016.69	81,813,147.13		
新厂区净化设备	1,419.36		14,073,334.25	14,073,334.25		
其他		41,264.50	6,231,942.88	5,014,207.38		1,259,000.00
小 计		15,404,487.61	123,224,995.59	132,362,781.46		6,266,701.74

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新厂区一期室外工程	99.04	99.04				自有资金
导光膜热辊压试验线	100.00	100.00				自有资金
新厂区一期厂房	95.63	100.00				自有资金
新厂区配电工程	91.84	100.00				自有资金
2.0m 同步光学斜向拉伸生产线	96.09	100.00				自有资金
新厂区净化设备	99.15	100.00				自有资金
其他						自有资金
小 计						

11. 使用权资产

2021 年 1-6 月

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他	合 计
账面原值					
期初数	5,587,261.19				5,587,261.19

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他	合 计
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数	5,587,261.19				5,587,261.19
累计折旧					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提	1,221,937.09				1,221,937.09
本期减少金额					
期末数	1,221,937.09				1,221,937.09
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	4,365,324.10				4,365,324.10
期初账面价值	5,587,261.19				5,587,261.19

12. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2021年1-6月

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	141,557,740.75	1,046,420.14	142,604,160.89
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	141,557,740.75	1,046,420.14	142,604,160.89

项 目	土地使用权	软件	合 计
累计摊销			
期初数	9,256,616.77	796,814.28	10,053,431.05
本期增加金额	1,459,325.64	39,187.62	1,498,513.26
1) 计提	1,459,325.64	39,187.62	1,498,513.26
本期减少金额			
期末数	10,715,942.41	836,001.90	11,551,944.31
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	130,841,798.34	210,418.24	131,052,216.58
期初账面价值	132,301,123.98	249,605.86	132,550,729.84
2) 2020 年度			
项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	141,557,740.75	827,110.39	142,384,851.14
本期增加金额		219,309.75	219,309.75
1) 购置		219,309.75	219,309.75
2) 企业合并增加			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	141,557,740.75	1,046,420.14	142,604,160.89
累计摊销			
期初数	6,338,053.42	718,432.61	7,056,486.03
本期增加金额	2,918,563.35	78,381.67	2,996,945.02

项 目	土地使用权	软件	合 计
1) 计提	2,918,563.35	78,381.67	2,996,945.02
2) 企业合并增加			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	9,256,616.77	796,814.28	10,053,431.05
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	132,301,123.98	249,605.86	132,550,729.84
期初账面价值	135,219,687.33	108,677.78	135,328,365.11
3) 2019 年度			
项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	34,041,248.64	673,475.59	34,714,724.23
本期增加金额	107,516,492.11	153,634.80	107,670,126.91
1) 购置	107,516,492.11	95,382.38	107,611,874.49
2) 企业合并增加		58,252.42	58,252.42
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	141,557,740.75	827,110.39	142,384,851.14
累计摊销			
期初数	4,495,646.19	589,463.97	5,085,110.16

项 目	土地使用权	软件	合 计
本期增加金额	1,842,407.23	128,968.64	1,971,375.87
1) 计提	1,842,407.23	114,891.12	1,957,298.35
2) 企业合并增加		14,077.52	14,077.52
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	6,338,053.42	718,432.61	7,056,486.03
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	135,219,687.33	108,677.78	135,328,365.11
期初账面价值	29,545,602.45	84,011.62	29,629,614.07
4) 2018 年度			
项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	34,041,248.64	541,081.05	34,582,329.69
本期增加金额		132,394.54	132,394.54
1) 购置		132,394.54	132,394.54
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	34,041,248.64	673,475.59	34,714,724.23
累计摊销			
期初数	3,728,403.80	420,114.65	4,148,518.45

项 目	土地使用权	软件	合 计
本期增加金额	767,242.39	169,349.32	936,591.71
1) 计提	767,242.39	169,349.32	936,591.71
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	4,495,646.19	589,463.97	5,085,110.16
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	29,545,602.45	84,011.62	29,629,614.07
期初账面价值	30,312,844.84	120,966.40	30,433,811.24

13. 商誉

(1) 商誉账面原值

1) 2021年1-6月

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业合并 形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
龙友光学	76,614.69				76,614.69
合 计	76,614.69				76,614.69

2) 2020年度

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业合并 形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
龙友光学	76,614.69				76,614.69
合 计	76,614.69				76,614.69

3) 2019年度

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
龙友光学		76,614.69			76,614.69
合 计		76,614.69			76,614.69

(2) 商誉减值准备

1) 2021年6月30日

截至2021年6月30日无商誉减值准备。

2) 2020年12月31日

截至2020年12月31日无商誉减值准备。

3) 2019年12月31日

截至2019年12月31日无商誉减值准备。

(3) 商誉减值测试过程

1) 2021年1-6月

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	龙友光学
资产组或资产组组合的账面价值	32,400,907.73
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	119,710.45
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	32,520,618.18
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为公司的平均融资成本率9.00%，预测期以后的现金流量根据增长率7.00%推断得出，该增长率和同行业总体长期平均增长率相当。

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

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

2) 2020年度

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	龙友光学
资产组或资产组组合的账面价值	32,910,455.64
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	119,710.45
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	33,030,166.09
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为公司的平均融资成本率8.00%，预测期以后的现金流量根据增长率7.00%推断得出，该增长率和同行业总体长期平均增长率相当。

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

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

14. 长期待摊费用

(1) 2021年1-6月

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
技术使用费	1,631,979.27		349,709.88		1,282,269.39
装修费	3,412,388.65	1,070,305.21	641,944.46		3,840,749.40
其他		2,727,787.59	93,544.79		2,634,242.80
合计	5,044,367.92	3,798,092.80	1,085,199.13		7,757,261.59

(2) 2020年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
技术使用费		2,098,259.10	466,279.83		1,631,979.27
装修费		4,020,836.00	608,447.35		3,412,388.65
合计		6,119,095.10	1,074,727.18		5,044,367.92

(3) 2018年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	51,761.04		51,761.04		
其他	2,374.61		2,374.61		
合 计	54,135.65		54,135.65		

15. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021. 6. 30		2020. 12. 31	
	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	51,597,674.92	9,391,960.37	45,703,927.98	8,244,229.20
预计负债	444,358.88	111,089.72	306,991.28	57,976.86
可弥补亏损	7,615,139.61	1,903,784.91	8,693,017.84	2,173,254.46
政府补助	458,333.33	68,750.00	708,333.32	106,250.00
未实现内部交易	392,146.74	98,036.69	2,129,924.29	319,488.64
固定资产原值	4,010,948.54	601,642.29		
合 计	64,518,602.02	12,175,263.98	57,542,194.71	10,901,199.16

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	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	45,700,877.13	7,894,289.66	46,220,057.24	7,563,997.56
预计负债	2,056,704.43	308,505.66	4,707,123.80	706,068.57
可弥补亏损	7,497,679.72	1,874,419.93		
政府补助	2,120,388.36	318,058.25		
合 计	57,375,649.64	10,395,273.50	50,927,181.04	8,270,066.13

16. 其他非流动资产

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
预付长期资产购置款	28,106,279.55	18,814,755.45	83,361,899.26	53,827,490.05

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
合 计	28,106,279.55	18,814,755.45	83,361,899.26	53,827,490.05

17. 短期借款

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
抵押借款	90,000,000.00	90,000,000.00	59,000,000.00	95,500,000.00
保证借款	4,000,000.00	4,000,000.00	9,000,000.00	34,500,000.00
票据贴现借款	25,978,090.73	1,988,955.56	8,165,014.38	
抵押及保证借款				4,800,000.00
质押及保证借款				2,196,224.00
质押借款	15,000,000.00			
合 计	134,978,090.73	95,988,955.56	76,165,014.38	136,996,224.00

18. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
商业承兑汇票				
银行承兑汇票	6,295,729.24			
合 计	6,295,729.24			

(2) 已到期未支付的应付票据

报告期内各期末均无已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
货款	147,041,175.49	110,217,355.91	79,562,286.99	65,300,995.05
工程及设备款	35,416,941.08	21,763,361.91	23,369,859.68	10,484,839.28
运费	13,766,160.52	11,739,340.34	5,449,361.41	9,874,427.55

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
其他	3, 156, 103. 36	2, 831, 445. 69	2, 962, 288. 77	1, 123, 100. 06
小 计	199, 380, 380. 45	146, 551, 503. 85	111, 343, 796. 85	86, 783, 361. 94

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

报告期内各期末均无账龄 1 年以上的重要应付账款。

20. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
货款	1, 696, 896. 09	3, 883, 708. 71
合 计	1, 696, 896. 09	3, 883, 708. 71

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

报告期内各期末均无账龄 1 年以上的重要预收款项。

21. 合同负债

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31
货款	3, 550, 065. 60	2, 209, 293. 35
合 计	3, 550, 065. 60	2, 209, 293. 35

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	15, 419, 642. 52	41, 378, 514. 26	42, 924, 133. 78	13, 874, 023. 00
离职后福利— 设定提存计划		1, 758, 012. 92	1, 477, 721. 51	280, 291. 41
合 计	15, 419, 642. 52	43, 136, 527. 18	44, 401, 855. 29	14, 154, 314. 41

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13, 116, 053. 07	71, 045, 983. 41	68, 742, 393. 96	15, 419, 642. 52

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利— 设定提存计划	20,143.25	250,528.54	270,671.79	
合 计	13,136,196.32	71,296,511.95	69,013,065.75	15,419,642.52

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	16,004,221.78	69,724,689.24	72,612,857.95	13,116,053.07
离职后福利— 设定提存计划	1,416.87	2,607,433.12	2,588,706.74	20,143.25
合 计	16,005,638.65	72,332,122.36	75,201,564.69	13,136,196.32

4) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,226,814.06	49,198,503.78	40,421,096.06	16,004,221.78
离职后福利— 设定提存计划	138,901.26	2,199,827.11	2,337,311.50	1,416.87
合 计	7,365,715.32	51,398,330.89	42,758,407.56	16,005,638.65

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	15,305,431.82	38,848,538.34	40,628,071.23	13,525,898.93
职工福利费		748,969.36	748,969.36	
社会保险费	9,172.09	1,335,892.47	1,118,453.49	226,611.07
其中：医疗保险费	8,254.88	1,282,556.90	1,073,935.46	216,876.32
工伤保险费		41,789.60	33,171.39	8,618.21
生育保险费	917.21	11,545.97	11,346.64	1,116.54
住房公积金	47,791.00	346,062.40	342,063.40	51,790.00
工会经费和职工教育经费	57,247.61	99,051.69	86,576.30	69,723.00
小 计	15,419,642.52	41,378,514.26	42,924,133.78	13,874,023.00

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,750,105.38	66,732,326.87	64,177,000.43	15,305,431.82

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
职工福利费	212,321.84	1,650,759.64	1,863,081.48	
社会保险费	11,011.58	1,891,233.85	1,893,073.34	9,172.09
其中：医疗保险费	9,217.11	1,697,259.03	1,698,221.26	8,254.88
工伤保险费	836.18	9,122.74	9,958.92	
生育保险费	958.29	184,852.08	184,893.16	917.21
住房公积金	41,981.00	596,427.90	590,617.90	47,791.00
工会经费和职工教育经费	100,633.27	175,235.15	218,620.81	57,247.61
小 计	13,116,053.07	71,045,983.41	68,742,393.96	15,419,642.52

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	15,786,731.55	63,655,957.23	66,692,583.40	12,750,105.38
职工福利费	216,778.15	1,599,910.78	1,604,367.09	212,321.84
社会保险费	712.08	1,772,321.14	1,762,021.64	11,011.58
其中：医疗保险费	581.28	1,636,723.97	1,628,088.14	9,217.11
工伤保险费	72.66	51,418.81	50,655.29	836.18
生育保险费	58.14	84,178.36	83,278.21	958.29
住房公积金		2,545,001.00	2,503,020.00	41,981.00
工会经费和职工教育经费		151,499.09	50,865.82	100,633.27
小 计	16,004,221.78	69,724,689.24	72,612,857.95	13,116,053.07

4) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,120,803.25	46,392,086.17	37,726,157.87	15,786,731.55
职工福利费		1,247,584.48	1,030,806.33	216,778.15
社会保险费	106,010.81	1,463,845.59	1,569,144.32	712.08
其中：医疗保险费	93,590.14	1,325,050.39	1,418,059.25	581.28
工伤保险费	7,364.98	65,649.24	72,941.56	72.66
生育保险费	5,055.69	73,145.96	78,143.51	58.14
住房公积金				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工会经费和职工教育经费		94,987.54	94,987.54	
小 计	7,226,814.06	49,198,503.78	40,421,096.06	16,004,221.78

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2021年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,696,187.44	1,425,890.72	270,296.72
失业保险费		61,825.48	51,830.79	9,994.69
小 计		1,758,012.92	1,477,721.51	280,291.41

2) 2020年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	19,515.87	240,263.58	259,779.45	
失业保险费	627.38	10,264.96	10,892.34	
小 计	20,143.25	250,528.54	270,671.79	

3) 2019年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,380.54	2,506,944.54	2,488,809.21	19,515.87
失业保险费	36.33	100,488.58	99,897.53	627.38
小 计	1,416.87	2,607,433.12	2,588,706.74	20,143.25

4) 2018年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	132,792.99	2,101,357.16	2,232,769.61	1,380.54
失业保险费	6,108.27	98,469.95	104,541.89	36.33
小 计	138,901.26	2,199,827.11	2,337,311.50	1,416.87

23. 应交税费

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	126,953.78		689,745.03	1,809,135.83
城市维护建设税	58,493.80		29,343.62	75,956.80

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
教育费附加	33,572.83		12,575.84	32,552.91
地方教育附加	22,381.90		8,383.89	21,701.94
企业所得税		27,476.42	1,953,057.74	8,982,152.03
代扣代缴个人所得税	488,053.98	539,720.71	1,525,598.63	149,515.26
其他	25,075.17	27,542.25	31,455.12	31,093.44
合 计	754,531.46	594,739.38	4,250,159.87	11,102,108.21

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应付利息				1,278,419.76
其他应付款	642,517.45	2,802,580.89	2,184,644.38	80,603,167.16
合 计	642,517.45	2,802,580.89	2,184,644.38	81,881,586.92

(2) 应付利息

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
分期付息到期还本的长期借款利息				1,278,419.76
小 计				1,278,419.76

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
拆借款				80,000,000.00
其他	642,517.45	2,802,580.89	2,184,644.38	603,167.16
小 计	642,517.45	2,802,580.89	2,184,644.38	80,603,167.16

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

无。

3) 其他说明

2018 年 12 月 31 日重要其他应付款

项 目	金 额	备 注
罗震东	70,000,000.00	
梁小波	10,000,000.00	
小 计	80,000,000.00	

25. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期应付款	46,075,661.85	28,124,688.58	17,771,212.61	16,986,401.63
一年内到期的长期借款	15,500,000.00	14,000,000.00		
一年内到期的租赁负债	1,663,538.92			
合 计	63,239,200.77	42,124,688.58	17,771,212.61	16,986,401.63

(2) 其他说明

一年内到期的长期应付款系重分类一年内到期的长期应付融资租赁款, 明细详见五(一)

29. 长期应付款。

26. 其他流动负债

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
未满足终止确认条件的应收票据背书的	14,108,764.11	3,755,481.10	6,430,150.48	10,488,201.49
预计负债-应付退货款	978,764.06	1,099,615.08	2,056,704.43	4,707,123.80
待转销项税	399,895.87	209,942.30		
合 计	15,487,424.04	5,065,038.48	8,486,854.91	15,195,325.29

27. 长期借款

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
抵押借款	54,500,000.00	61,000,000.00		
合 计	54,500,000.00	61,000,000.00		

28. 租赁负债

项 目	2021. 6. 30
厂房仓库租赁	2,709,034.68
合 计	2,709,034.68

29. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
其他长期借款				30,667,000.00
售后租回形成债务	54,174,197.94	19,967,437.11	4,663,065.19	22,434,277.80
合 计	54,174,197.94	19,967,437.11	4,663,065.19	53,101,277.80

(2) 其他说明

1) 其他长期借款系公司于 2017 年 6 月向伟晖电子塑胶厂借款 3,500.00 万港币, 借款期限 3 年, 自 2017 年 6 月 15 日到 2020 年 6 月 15 日, 年利率 10%, 该款项于 2019 年 12 月已提前归还。

2) 售后租回

公司售后租回交易中的资产转让并未形成销售, 公司按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》进行会计处理。具体明细如下:

① 2021 年 1-6 月

买方、出租方	2021/6/30 应付租金余额	未确认融资费用	未来 1 年内将支付的金额	长期应付款余额	标的物
远东国际融资租赁有限公司[注 1]	44,580,000.00	4,820,000.00	13,428,123.30	26,331,876.70	同步光学斜向拉伸机组
海通恒信国际融资租赁股份有限公司[注 2]	32,755,200.00	2,869,445.28	14,276,228.64	15,609,526.08	试验检测机械厚度检测仪等
远东国际融资租赁有限公司[注 3]	9,066,750.00	356,261.27	8,710,488.73		钢棍等 36 项资产
君创国际融资租赁有限公司[注 4]	24,144,400.00	2,250,783.66	9,660,821.18	12,232,795.16	125 生产线及收卷机
合计	110,546,350.00	10,296,490.21	46,075,661.85	54,174,197.94	

② 2020 年度

买方、出租方	2020/12/31 应付租金余额	未确认融资费用	未来 1 年内将支付的金额	长期应付款余额	标的物
--------	-------------------	---------	---------------	---------	-----

买方、出租方	2020/12/31 应付租金余额	未确认融资费用	未来1年内将支付的金额	长期应付款余额	标的物
三菱日联融资租赁（中国）有限公司[注 5]	4,732,468.49	69,403.31	4,663,065.18		放卷机组等
远东国际融资租赁有限公司	17,863,500.00	1,002,589.87	14,029,553.50	2,831,356.63	钢棍等 36 项设备
君创国际融资租赁有限公司	29,894,800.00	3,326,649.62	9,432,069.90	17,136,080.48	125 生产线及收卷机
合计	52,490,768.49	4,398,642.80	28,124,688.58	19,967,437.11	

③ 2019 年度

买方、出租方	2019/12/31 应付租金余额	未确认融资费用	未来1年内将支付的金额	长期应付款余额	标的物
三菱日联融资租赁（中国）有限公司	23,719,129.96	1,350,262.71	17,705,802.06	4,663,065.19	放卷机组等
亿多世（中国）租赁有限公司 [注 6]	66,390.00	979.45	65,410.55		设备 9 套
合计	23,785,519.96	1,351,242.16	17,771,212.61	4,663,065.19	

④ 2018 年度

买方、出租方	2018/12/31 应付租金余额	未确认融资费用	未来1年内将支付的金额	长期应付款余额	标的物
三菱日联融资租赁（中国）有限公司	42,791,147.48	4,139,078.70	16,283,201.53	22,368,867.25	放卷机组等
亿多世（中国）租赁有限公司	464,730.00	32,966.35	366,353.10	65,410.55	设备 9 套
第一金租赁（成都）有限公司[注 7]	340,740.00	3,893.00	336,847.00		热压机等 8 台设备
合计	43,596,617.48	4,175,938.05	16,986,401.63	22,434,277.80	

[注 1] 2021 年，公司与远东国际融资租赁有限公司签订售后回租融资租赁合同，约定公司将其部分资产以售后回租的方式向远东国际融资租赁有限公司销售并租回，销售金额 40,000,000.00 元，租金总额 44,580,000.00 元，租赁期 2021 年 6 月 23 日至 2023 年 6 月 22 日，租赁期满回购价格 1,000.00 元

[注 2] 2021 年，公司与海通恒信国际融资租赁股份有限公司签订售后回租融资租赁合同，约定公司将其部分资产以售后回租的方式向海通恒信国际融资租赁股份有限公司销售并租回，销售金额 31,000,000.00 元，租金总额 32,755,200.00 元，租赁期 2021 年 6 月 28 日至 2023 年 6 月 27 日，租赁期满回购价格 100.00 元

[注 3] 2020 年，公司与远东国际融资租赁有限公司签订售后回租融资租赁合同，约定公司将其部分资产以售后回租的方式向远东国际融资租赁有限公司销售并租回，销售金额

30,000,000.00 元，租金总额 31,739,500.00 元，租赁期 2020 年 3 月 23 日至 2022 年 3 月 23 日，租赁期满回购价格 1,000.00 元

[注 4] 2020 年，公司与君创国际融资租赁有限公司签订售后回租融资租赁合同，约定公司将其部分资产以售后回租的方式向君创国际融资租赁有限公司销售并租回，销售金额 30,000,000.00 元，租金总额 33,728,400.00 元，租赁期 2020 年 8 月 17 日至 2023 年 8 月 16 日，租赁期满回购价格 100.00 元

[注 5] 2018 年，公司与三菱日联融资租赁（中国）有限公司签订售后回租融资租赁合同，约定公司将其部分资产以售后回租的方式向三菱日联融资租赁（中国）有限公司销售并租回，销售金额 78,010,677.25 元，租金总额 85,157,706.07 元，租赁期限 2018 年 3 月 25 日至 2021 年 3 月 25 日，租赁期满回购价格 100.00 元

[注 6] 2017 年，公司与亿多世（中国）租赁有限公司签订售后回租融资租赁合同，约定公司将其部分资产以售后回租的方式向亿多世（中国）租赁有限公司销售并租回，销售金额 1,000,000.00 元，租金总额 1,195,020.00 元，租赁期 2017 年 3 月 1 日至 2020 年 2 月 29 日，租赁期满回购价格 1.00 元

[注 7] 2016 年，公司与第一金租赁（成都）有限公司签订售后回租融资租赁合同，约定公司将其部分资产以售后回租的方式向第一金租赁（成都）有限公司销售并租回，销售金额 4,000,000.00 元，租金总额 4,382,460.00 元，租赁期 2017 年 2 月 23 日至 2019 年 2 月 23 日，租赁期满资产归公司所有

30. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	112,679,065.39	1,470,000.00	1,879,031.41	112,270,033.98	详见明细情况
合 计	112,679,065.39	1,470,000.00	1,879,031.41	112,270,033.98	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	107,995,965.91	11,855,000.00	7,171,900.52	112,679,065.39	详见明细情况
合 计	107,995,965.91	11,855,000.00	7,171,900.52	112,679,065.39	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	22,341,534.21	89,317,969.00	3,663,537.30	107,995,965.91	详见明细情况
合 计	22,341,534.21	89,317,969.00	3,663,537.30	107,995,965.91	

4) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	7,072,349.42	16,654,751.13	1,385,566.34	22,341,534.21	详见明细情况
合 计	7,072,349.42	16,654,751.13	1,385,566.34	22,341,534.21	

(2) 政府补助明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益	期末数	与资产相关/与 收益相关
“凤凰膜都”产业园一期 2.0m 宽幅偏光片基膜项目扶持资金	10,020,853.55		639,628.95	9,381,224.60	与资产相关
“凤凰膜都”产业园一期 2.0m 宽幅偏光片基膜技改项目扶持资金	1,257,029.68		81,980.25	1,175,049.43	与资产相关
年产 2000 万平方米偏光基膜发展专项资金	5,022,988.49		327,586.21	4,695,402.28	与资产相关
2014 年省级财政创新驱动发展资金	779,078.50		194,769.59	584,308.91	与资产相关
中小企业技术改造项目投资计划资金（扩散膜生产线技术改造项目）	305,357.14		152,678.58	152,678.56	与资产相关
2011 年第一批技术改造资金	60,000.00		30,000.00	30,000.00	与资产相关
2012 年绵阳市战略性新兴产业发展专项资金	45,714.29		22,857.12	22,857.17	与资产相关
2012 年度“小巨人”资金	42,857.14		21,428.58	21,428.56	与资产相关
2011 年绵阳市重点技术改造项目补贴资金	40,000.02		20,000.02	20,000.00	与资产相关
2013 年区级财政中小企业发展项目补助资金	44,444.46		11,111.11	33,333.35	与资产相关
年产 2000 万平方米偏光片基膜（光学补偿膜）生产线技术改造项目	447,787.61		29,203.55	418,584.07	与资产相关
新型显示用超薄高亮度光学薄膜智能生产线	3,955,000.00			3,955,000.00	与资产相关
“凤凰膜都”产业园二期 2.5m 超宽幅偏光片 PMMA 保护膜项目扶持资金	82,467,969.00			82,467,969.00	与资产相关
年产 3000 吨异型结构超薄 PC 基膜/片生产线项目	100,000.02		50,000.02	50,000.00	与资产相关
“基于 5G 通讯的 2.5 米宽幅 PMMA 膜材研制及产业化项目”工业发展资金	6,930,000.00	470,000.00		7,400,000.00	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益	期末数	与资产相关/与 收益相关
2019 年先进制造业发展专项资金	451,652.17		25,565.22	426,086.95	与资产相关
绵阳市涪城区商务局促进外贸稳中提质-转移企业在绵自建厂（库）		1,000,000.00	22,222.22	977,777.78	与资产相关
科技城人才计划“卓越计划”项目资金	708,333.32		249,999.99	458,333.33	与收益相关
小 计	112,679,065.39	1,470,000.00	1,879,031.41	112,270,033.98	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益	期末数	与资产相关/与 收益相关
“凤凰膜都”产业园一期 2.0m 宽幅偏光片基膜项目扶持资金	11,300,111.45		1,279,257.90	10,020,853.55	与资产相关
“凤凰膜都”产业园一期 2.0m 宽幅偏光片基膜技改项目扶持资金		1,380,000.00	122,970.32	1,257,029.68	与资产相关
年产 2000 万平方米偏光基膜发展专项资金	5,678,160.92		655,172.43	5,022,988.49	与资产相关
2014 年省级财政创新驱动发展资金	1,168,617.68		389,539.18	779,078.50	与资产相关
中小企业技术改造项目投资计划资金（扩散膜生产线技术改造项目）	610,714.30		305,357.16	305,357.14	与资产相关
2011 年第一批技术改造资金	120,000.00		60,000.00	60,000.00	与资产相关
2012 年绵阳市战略性新兴产业发展专项资金	91,428.55		45,714.26	45,714.29	与资产相关
2012 年度“小巨人”资金	85,714.30		42,857.16	42,857.14	与资产相关
2011 年绵阳市重点技术改造项目补贴资金	80,000.00		39,999.98	40,000.02	与资产相关
2013 年区级财政中小企业发展项目补助资金	66,666.66		22,222.20	44,444.46	与资产相关
年产 2000 万平方米偏光片基膜（光学补偿膜）生产线技术改造项目	506,194.69		58,407.08	447,787.61	与资产相关
新型显示用超薄高亮度光学薄膜智能生产线	3,500,000.00	455,000.00		3,955,000.00	与资产相关
“凤凰膜都”产业园二期 2.5m 超宽幅偏光片 PMMA 保护膜项目扶持资金	82,467,969.00			82,467,969.00	与资产相关
年产 3000 吨异型结构超薄 PC 基膜/片生产线项目	200,000.00		99,999.98	100,000.02	与资产相关
“基于 5G 通讯的 2.5 米宽幅 PMMA 膜材研制及产业化项目”工业发展资金		6,930,000.00		6,930,000.00	与资产相关
2019 年先进制造业发展专项资金		490,000.00	38,347.83	451,652.17	与资产相关
绵阳市科学技术局 19 年省 4 批科技计划 OLED 柔性显示用减反射膜材制备关键技术与应用示范资助资金	984,466.03		984,466.03		与收益相关
绵阳科学技术局 2019 年第三批省级科技计划	1,135,922.33		1,135,922.33		与收益相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益	期末数	与资产相关/与 收益相关
柔性显示屏用偏光膜规模化生产与应用示范 资助资金					
军用高对比度减反射膜材关键技术研发与应 用发展资金		1,300,000.00	1,300,000.00		与收益相关
偏光片光学补偿膜关键技术研究项目资金		300,000.00	300,000.00		与收益相关
科技城人才计划“卓越计划”项目资金		1,000,000.00	291,666.68	708,333.32	与收益相关
小 计	107,995,965.91	11,855,000.00	7,171,900.52	112,679,065.39	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益	期末数	与资产相关/与 收益相关
“凤凰膜都”产业园一期 2.0m 宽幅偏光片基膜 项目扶持资金	12,579,369.35		1,279,257.90	11,300,111.45	与资产相关
年产 2000 万平方米偏光基膜发展专项资金	6,333,333.33		655,172.41	5,678,160.92	与资产相关
2014 年省级财政创新驱动发展资金	1,558,156.91		389,539.23	1,168,617.68	与资产相关
中小企业技术改造项目投资计划资金（扩散膜生 产线技术改造项目）	916,071.44		305,357.14	610,714.30	与资产相关
2011 年第一批技术改造资金	180,000.00		60,000.00	120,000.00	与资产相关
2012 年绵阳市战略性新兴产业发展专项资金	137,142.84		45,714.29	91,428.55	与资产相关
2012 年度“小巨人”资金	128,571.44		42,857.14	85,714.30	与资产相关
2011 年绵阳市重点技术改造项目补贴资金	120,000.00		40,000.00	80,000.00	与资产相关
2013 年区级财政中小企业发展项目补助资金	88,888.90		22,222.24	66,666.66	与资产相关
年产 2000 万平方米偏光片基膜（光学补偿膜） 生产线技术改造项目		550,000.00	43,805.31	506,194.69	与资产相关
新型显示用超薄高亮度光学薄膜智能生产线		3,500,000.00		3,500,000.00	与资产相关
“凤凰膜都”产业园二期 2.5m 超宽幅偏光片 PMMA 保护膜项目扶持资金		82,467,969.00		82,467,969.00	与资产相关
年产 3000 吨异型结构超薄 PC 基膜/片生产线项 目	300,000.00		100,000.00	200,000.00	与资产相关
绵阳市科学技术局 19 年省 4 批科技计划 OLED 柔 性显示用减反射膜材制备关键技术与应用示范 资助资金		1,300,000.00	315,533.97	984,466.03	与收益相关
绵阳科学技术局 2019 年第三批省级科技计划柔 性显示屏用偏光膜规模化生产与应用示范资助 资金		1,500,000.00	364,077.67	1,135,922.33	与收益相关
小 计	22,341,534.21	89,317,969.00	3,663,537.30	107,995,965.91	

4) 2018 年度

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末数	与资产相关/与收益相关
“凤凰膜都”产业园一期 2.0m 宽幅偏光片基膜项目扶持资金	2,637,827.87	10,154,751.13	213,209.65	12,579,369.35	与资产相关
年产 2000 万平方米偏光基膜发展专项资金		6,500,000.00	166,666.67	6,333,333.33	与资产相关
2014 年省级财政创新驱动发展资金	1,947,696.14		389,539.23	1,558,156.91	与资产相关
中小企业技术改造项目投资计划资金(扩散膜生产线技术改造项目)	1,221,428.58		305,357.14	916,071.44	与资产相关
年产 3000 吨异型结构超薄 PC 基膜/片生产线项目	400,000.00		100,000.00	300,000.00	与资产相关
2011 年第一批技术改造资金	240,000.00		60,000.00	180,000.00	与资产相关
2012 年绵阳市战略性新兴产业发展专项资金	182,857.13		45,714.29	137,142.84	与资产相关
2012 年度“小巨人”资金	171,428.58		42,857.14	128,571.44	与资产相关
2011 年绵阳市重点技术改造项目补贴资金	160,000.00		40,000.00	120,000.00	与资产相关
2013 年区级财政中小企业发展项目补助资金	111,111.12		22,222.22	88,888.90	与资产相关
小 计	7,072,349.42	16,654,751.13	1,385,566.34	22,341,534.21	

31. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
法人	88,880,000.00	88,880,000.00	77,380,000.00	64,380,000.00
自然人	51,920,000.00	51,920,000.00	51,920,000.00	24,620,000.00
合 计	140,800,000.00	140,800,000.00	129,300,000.00	89,000,000.00

(2) 其他说明

2018 年 5 月，经股东大会决议，公司将罗震东持有的对公司 6,000.00 万元债权转为 2,000.00 万股公司股权，转股价格为 3.00 元/股，公司注册资本变更为 8,900.00 万元人民币，增加资本公积 4,000.00 万元。本次转增业经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》(亚会 B 验字(2018)第 0060 号)。

2019 年 8 月，经股东大会决议，公司向罗震东、罗永红等投资人定向发行 2,330.00 万股，发行价为 9.00 元/股，共募集资金 20,970.00 万元，公司注册资本变更为 11,230.00 万元人民币，扣除发行费用后新增资本公积 186,371,698.11 元。本次发行业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所审验，并由其出具《验资报告》(天健川验(2019)5 号)。

2019年12月，经股东大会决议，公司向嘉兴申毅创业投资合伙企业（有限合伙）等投资人定向发行1,300.00万股，每股发行价为9.00元，共募集资金11,700.00万元，公司注册资本变更为12,530.00万元人民币，扣除发行费用后新增资本公积103,981,132.08元。本次发行业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所审验，并由其出具《验资报告》（天健川验（2019）10号）。

2019年12月，经股东大会决议，公司向高级管理人员、技术人员及其他人员实施股权激励，激励股份数量400.00万股，员工认购价格为4.50元，共募集资金1,800.00万元，公司注册资本变更为12,930.00万元人民币，扣除发行费用后新增资本公积13,995,283.02元。本次发行业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所审验，并由其出具《验资报告》（天健川验（2019）12号）。

2020年3月，经公司股东大会决议同意，公司向深圳投控建信创智科技股权投资基金合伙企业（有限合伙）等投资人定向发行1,150.00万股，每股发行价为10.00元共募集资金11,500.00万元，公司注册资本变更为14,080.00万元人民币，扣除发行费用后新增资本公积103,481,132.08元。本次发行业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所审验，并由其出具《验资报告》（天健川验（2020）2号）。

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
股本溢价	504,838,019.89	504,838,019.89	401,356,887.81	97,008,774.60
其他资本公积	18,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00	
合 计	522,838,019.89	522,838,019.89	419,356,887.81	97,008,774.60

(2) 其他说明

2018年度，公司新增资本公积—股本溢价40,000,000.00元，系溢价发行股份所致，详见本附注五（一）31股本；

2019年度，公司新增资本公积—股本溢价304,348,113.21元，系溢价发行股份所致，详见本附注五（一）31股本；公司新增资本公积—其他资本公积18,000,000.00元，系2019年度进行股权激励所致；

2020年度，公司新增资本公积—股本溢价103,481,132.08元，系溢价发行股份所致，

详见本附注五（一）31 股本。

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
法定盈余公积	21, 118, 076. 30	21, 118, 076. 30	13, 972, 681. 66	7, 231, 396. 99
合 计	21, 118, 076. 30	21, 118, 076. 30	13, 972, 681. 66	7, 231, 396. 99

(2) 其他说明

1) 盈余公积增加系按照母公司每年净利润弥补以前年度亏损后的 10%提取。

2) 由于实施新金融工具准则及其相关新规定进行追溯调整，影响 2019 年期初法定盈余公积-541,926.31 元。

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	187, 404, 778. 71	125, 408, 660. 06	65, 434, 785. 32	13, 011, 422. 73
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			-4, 877, 336. 82	
调整后期初未分配利润	187, 404, 778. 71	125, 408, 660. 06	60, 557, 448. 50	13, 011, 422. 73
加: 本期归属于母公司 所有者的净利润	29, 542, 322. 98	69, 141, 513. 29	72, 134, 422. 54	57, 645, 172. 32
减: 提取法定盈余公积		7, 145, 394. 64	7, 283, 210. 98	5, 221, 809. 73
应付普通股股利				
期末未分配利润	216, 947, 101. 69	187, 404, 778. 71	125, 408, 660. 06	65, 434, 785. 32

(2) 调整期初未分配利润明细

由于实施新金融工具准则及其相关新规定进行追溯调整，影响 2019 年期初未分配利润-4,877,336.82 元，影响法定盈余公积-541,926.31 元。

(3) 其他说明

经 2020 年度第三次临时股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	318,672,050.43	203,529,990.76	540,698,292.19	322,459,498.93
其他业务收入	9,072,600.39	6,285,031.24	10,543,657.49	8,417,499.38
合 计	327,744,650.82	209,815,022.00	551,241,949.68	330,876,998.31

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	494,805,779.44	269,150,513.67	486,216,860.27	317,793,715.04
其他业务收入	14,521,065.79	13,658,432.63	18,349,396.79	16,007,658.71
合 计	509,326,845.23	282,808,946.30	504,566,257.06	333,801,373.75

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
兆奕科技[注 1]	36,900,222.41	11.26
智动力[注 2]	24,064,838.18	7.34
东莞市聚龙高科电子技术有限公司	21,844,561.43	6.67
福建省石狮市通达电器有限公司[注 3]	19,405,375.78	5.92
昆山三景科技股份有限公司	11,811,244.60	3.60
小 计	114,026,242.40	34.79

2) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
兆奕科技[注 1]	62,137,904.04	11.27
智动力[注 2]	56,575,093.25	10.26
宜来特光电(无锡)有限公司	36,271,251.77	6.58
东莞市聚龙高科电子技术有限公司	21,833,659.96	3.96

上海凡道实业有限公司	16,641,294.08	3.02
小 计	193,459,203.10	35.09

3) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
新纶科技[注 4]	100,146,046.18	19.66
领益智造[注 5]	30,710,922.08	6.03
兆奕科技[注 1]	27,412,225.00	5.38
智动力[注 2]	21,989,603.50	4.32
昆山三景科技股份有限公司	18,180,503.09	3.57
小 计	198,439,299.85	38.96

4) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
新纶科技[注 4]	136,844,511.10	27.12
上海凡道实业有限公司	21,785,849.55	4.32
无锡龙友光学材料有限公司	19,493,483.96	3.86
东莞市汇诚塑胶金属制品有限公司	16,585,443.45	3.29
德昱兴股份有限公司[注 6]	14,128,759.41	2.80
小 计	208,838,047.47	41.39

[注 1] 上述与兆奕科技的交易包括受浙江兆奕科技有限公司控制的浙江兆奕光电有限公司、浙江德珂泰电子科技有限公司的交易

[注 2] 上述与智动力的交易包括了与同受智动力（300686.SZ）控制的东莞智动力电子科技有限公司、广东阿特斯科技有限公司（2019年1月被收购）的交易

[注 3] 上述与福建省石狮市通达电器有限公司的交易额包括了与同受通达集团（0698.HK）控制的福建省石狮市通达电器有限公司、通达（石狮）科技有限公司的交易

[注 4] 上述与新纶科技的交易包括了与同受新纶科技（002341.SZ）控制的宁国市千洪电子有限公司、新纶科技（常州）有限公司的交易

[注 5] 上述与领益智造的交易额包括了与同受领益智造（002600.SZ）控制的深圳市领略数控设备有限公司、东莞市欧比迪精密五金有限公司的交易

[注 6] 上述与德昱兴的交易额包括了与同受德昱兴股份有限公司控制的昆山德昱兴绝缘材料有限公司、捷盛鑫应用材料（深圳）有限公司、Impressive Force Development Corp 的交易

(3) 收入按主要类别的分解信息

分类标准	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主要经营地区				
华东	137,891,367.52	216,327,668.99	252,940,170.56	245,596,279.48
华南	105,906,427.77	191,824,099.59	166,214,665.56	151,176,878.31
境外[注]	68,419,708.91	123,821,550.62	67,888,761.30	80,613,859.54
其他	15,527,147.02	19,268,630.48	22,283,247.81	27,179,239.73
小 计	327,744,651.22	551,241,949.68	509,326,845.23	504,566,257.06
主要产品类型				
盖板材料	182,924,149.54	315,657,421.89	339,992,834.20	312,713,013.71
光学结构材料	82,733,822.64	139,580,426.89	72,420,162.60	60,155,130.00
印刷及阻燃材料	49,898,958.04	83,125,948.80	79,784,666.70	109,109,395.71
其他	12,187,720.60	12,878,152.10	17,129,181.73	22,588,717.64
小 计	327,744,650.82	551,241,949.68	509,326,845.23	504,566,257.06
收入确认时间				
商品(在某一时点转让)	327,744,650.82	551,241,949.68	509,326,845.23	504,566,257.06
小 计	327,744,650.82	551,241,949.68	509,326,845.23	504,566,257.06

[注] 境外收入包含直接出口收入及间接出口的深加工结转收入

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2021 年 1-6 月
主营业务收入	2,209,293.35
其他业务收入	
小 计	2,209,293.35

2. 税金及附加

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	53,227.27	71,053.16	1,142,290.49	492,309.69
教育费附加	22,811.67	30,451.36	489,633.87	212,835.76
地方教育附加	15,207.79	20,300.90	326,422.61	141,890.50
土地使用税	491,265.34	655,676.25	333,938.88	333,938.88
房产税	264,284.42	514,043.49	186,511.00	186,511.00
印花税	157,835.20	264,246.60	269,056.80	188,626.89
其 他	4,369.84	5,356.82	14,877.64	43,293.37
合 计	1,009,001.53	1,561,128.58	2,762,731.29	1,599,406.09

3. 销售费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	7,887,036.76	13,782,883.67	12,624,725.62	9,277,300.43
运杂费用	5,441,181.26	9,541,955.68	6,587,407.38	6,776,050.13
包装物	1,673,504.06	2,548,845.94	1,808,861.18	1,129,730.34
广告宣传费	362,086.62	515,433.19	318,117.34	588,680.14
其 他	1,919,913.11	3,234,018.55	2,593,543.89	2,376,777.21
合 计	17,283,721.81	29,623,137.03	23,932,655.41	20,148,538.25

4. 管理费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	11,221,670.00	18,138,117.45	19,700,931.86	11,957,804.82
股权激励费用			18,000,000.00	
折旧摊销费用	7,607,138.76	8,672,802.20	15,204,828.24	7,768,686.63
咨询费用	2,707,457.56	7,492,635.70	4,146,742.03	1,846,579.20
物料消耗	918,204.06	1,647,521.43	4,028,174.22	997,159.49
差旅费用	1,919,421.79	2,653,780.62	2,438,754.22	1,535,999.96
维修费用	860,210.06	1,108,986.56	2,350,517.37	1,766,665.75
租金费用	43,084.54	2,557,147.92	2,275,135.55	2,068,610.37

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
办公费用	1,129,091.51	2,179,108.63	1,540,242.41	1,084,834.80
其 他	3,847,720.82	5,040,668.42	2,511,072.04	2,287,026.51
合 计	30,253,999.10	49,490,768.93	72,196,397.94	31,313,367.53

5. 研发费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	8,038,813.59	13,117,715.52	12,607,320.56	7,682,043.47
物料耗用	13,409,566.97	26,128,659.94	17,257,169.94	6,296,898.14
折旧摊销费用	4,943,677.90	8,171,067.01	2,812,027.58	1,182,973.09
咨询设计费	580,604.63	2,314,084.58	2,229,701.50	1,423,560.48
差旅费	249,164.46	732,057.58	1,546,090.87	1,164,059.58
其 他	731,605.04	736,561.33	283,323.60	91,186.36
合 计	27,953,432.59	51,200,145.96	36,735,634.05	17,840,721.12

6. 财务费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	6,216,246.04	9,035,332.36	14,900,488.84	16,197,184.20
减：利息收入	59,987.26	155,762.08	301,013.47	595,901.47
手续费	955,568.10	1,173,920.36	658,227.86	551,926.50
汇兑损益	-256,050.18	929,926.57	854,865.97	2,477,689.78
担保费用	63,366.33	316,831.68	695,894.71	976,173.81
合 计	6,919,143.03	11,300,248.89	16,808,463.91	19,607,072.82

7. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
与资产相关的政府补助	1,629,031.42	3,159,845.48	2,983,925.66	1,385,566.34
与收益相关的政府补助	4,985,765.99	7,099,020.68	5,684,619.64	2,454,015.76

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
代扣代缴个人所得税手续费返还	104,202.36	119,803.61	52,347.17	
合 计	6,718,999.77	10,378,669.77	8,720,892.47	3,839,582.10

(2) 其他说明

计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目附注五(四) 3 政府补助说明。

8. 信用减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-5,561,686.86	-8,131,302.98	763,383.45
合 计	-5,561,686.86	-8,131,302.98	763,383.45

9. 资产减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失				-16,576,392.28
存货跌价损失	-5,620,562.16	-4,490,951.35	-3,363,542.80	-1,751,516.81
合 计	-5,620,562.16	-4,490,951.35	-3,363,542.80	-18,327,909.09

10. 资产处置收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益		-880,610.55		
合 计		-880,610.55		

11. 营业外收入

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助[注 1]		500,000.00		
收到样品收入	186,870.66	289,089.44	116,928.07	90,434.99
赔偿款	3,956.97		101,924.77	

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
罚没收入				4,000.00
固定资产报废收益		200.00	150.00	
其他	8,245.25	178,082.46	147,900.22	1,816.11
合 计	199,072.88	967,371.90	366,903.06	96,251.10

[注 1] 系绵阳市涪城区发展和改革局疫情防控专项资金

12. 营业外支出

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
债务重组支出			909,403.44	
非流动资产毁损报废损失	694,740.56	427,036.36	285,343.09	457,127.94
罚款支出		5,000.00		
其他	67.66	27,867.46	18,799.82	1,715.38
合 计	694,808.22	459,903.82	1,213,546.35	458,843.32

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	1,562,631.27	5,897,741.79	7,352,101.92	9,794,978.77
递延所得税费用	-1,274,064.82	-505,925.66	110,881.37	-2,375,718.46
合 计	288,566.45	5,391,816.13	7,462,983.29	7,419,260.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	29,551,346.17	74,572,794.95	79,356,106.16	65,404,858.29
按母公司税率计算的所得税费用	4,307,434.98	10,769,236.65	11,414,495.68	9,393,742.32
子公司适用不同税率的影响	-141,566.94	-70,044.47	-119,962.98	92,615.63
调整以前期间所得税的影响			34,983.19	
非应税收入的影响				

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	275,213.30	561,317.98	368,721.66	72,581.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响				
研发费用及安置残疾人员加计扣除	-4,152,514.89	-5,868,694.03	-4,235,254.26	-2,139,679.22
所得税费用	288,566.45	5,391,816.13	7,462,983.29	7,419,260.31

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
收到的政府补助	6,790,166.00	15,941,965.64	94,422,977.00	8,988,515.76
保证金	42,619,724.47	71,159,294.48	58,583,628.39	34,217,832.40
收到的往来款		2,000,000.00	15,837,852.27	2,210,778.10
其他	429,719.32	677,342.83	1,392,317.59	427,749.54
合 计	49,839,609.79	89,778,602.95	170,236,775.25	45,844,875.80

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
保证金	63,148,098.72	76,921,215.83	53,229,577.62	34,729,419.62
支付深圳市新纶科技股份有限公司往来款				7,181,524.95
支付其他往来款			65,148.40	5,349,795.10
支付的各项费用	20,361,675.76	30,525,002.88	26,550,086.96	15,987,166.38
其他		5,000.00		
合 计	83,509,774.48	107,451,218.71	79,844,812.98	63,247,906.05

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
收到罗震东借款				110,000,000.00
售后回租融资款	69,818,900.00	51,000,000.00		50,000,000.00
收到其他借款				10,000,000.00
收到不满足终止确认条件的票据贴现款	25,978,090.73	1,988,955.56	8,165,014.38	
保证金	1,600,000.00	2,000,000.00	1,702,500.00	225,000.00
合 计	97,396,990.73	54,988,955.56	9,867,514.38	170,225,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归还售后回租融资款	19,519,618.49	38,292,651.47	19,611,097.52	16,847,591.34
归还罗震东借款			70,000,000.00	
归还伟晖借款			35,601,672.35	
归还梁晓波借款			10,050,026.67	
支付的筹资担保费	256,000.00	320,000.00	445,000.00	1,663,600.00
支付的筹资保证金	3,600,000.00		275,000.00	1,327,500.00
其他	3,100,000.00	400,000.00	564,750.55	142,966.25
合 计	26,475,618.49	39,012,651.47	136,547,547.09	19,981,657.59

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	29,262,779.72	69,180,978.82	71,893,122.87	57,985,597.98
加: 资产减值准备	11,182,249.02	12,593,599.33	2,600,159.35	18,327,909.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,269,965.00	34,250,333.33	26,640,811.76	15,923,982.26
使用权资产折旧	1,221,937.09			
无形资产摊销	1,498,513.26	2,996,945.02	1,957,298.35	936,591.71

补充资料	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
长期待摊费用摊销	1,085,199.13	1,074,727.18		54,135.65
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)		880,610.55		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	694,740.56	426,836.36	285,343.09	457,127.94
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	6,864,012.37	9,352,164.04	15,596,383.55	17,173,358.01
投资损失(收益以“-”号填列)				
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,274,064.82	-501,627.41	-110,881.37	2,375,718.46
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)	-51,229,598.24	-56,862,106.50	-19,303,333.05	-30,609,790.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-119,934,560.56	-117,336,392.35	-27,816,167.10	-85,748,966.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	113,137,391.03	62,616,356.04	70,579,610.10	52,464,342.26
其他			18,000,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	11,778,563.56	18,672,424.41	160,322,347.55	49,340,005.87
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				60,000,000.00
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	49,593,709.08	27,333,932.82	90,296,611.38	24,752,222.54
减: 现金的期初余额	27,333,932.82	90,296,611.38	24,752,222.54	19,701,880.31
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	22,259,776.26	-62,962,678.56	65,544,388.84	5,050,342.23

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			20,052,969.74	

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
其中：龙友光学			20,052,969.74	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物			2,811,825.44	
其中：龙友光学			2,811,825.44	
取得子公司支付的现金净额			17,241,144.30	

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1) 现金	49,593,709.08	27,333,932.82	90,296,611.38	24,752,222.54
其中：库存现金	5,817.86	5,817.86	156,029.78	31,350.36
可随时用于支付的银行存款	49,587,891.22	27,328,114.96	90,140,581.60	24,720,872.18
可随时用于支付的其他货币资金				
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	49,593,709.08	27,333,932.82	90,296,611.38	24,752,222.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
背书转让的商业汇票金额	48,798,127.79	70,045,880.82	75,823,632.94	63,328,666.65
其中：支付货款	26,008,713.75	31,179,487.67	37,932,125.61	50,188,308.69
支付固定资产等长期资产购置款	9,554,885.45	20,247,136.70	18,175,972.94	2,293,108.07
运费等其他费用支出	13,234,528.59	18,619,256.45	19,715,534.39	10,847,249.89

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2021年6月30日

项 目	账面价值	受限原因
-----	------	------

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	44,976,959.59	信用证及银行承兑汇票保证金
应收票据	40,086,854.84	已背书或贴现未满足终止确认条件的应收票据
存货	85,468,471.59	银行借款抵押
固定资产	61,606,949.92	银行借款抵押
固定资产	74,591,098.56	售后租回融资抵押
无形资产	103,215,832.27	银行借款抵押
合 计	409,946,166.77	

(2) 2020年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	24,448,585.34	信用证保证金
应收票据	5,744,436.66	已背书或贴现未满足终止确认条件的应收票据
存货	68,083,996.03	银行借款抵押
固定资产	138,334,543.63	银行借款抵押
固定资产	76,718,216.70	售后租回融资抵押
无形资产	104,290,997.23	银行借款抵押
合 计	417,620,775.59	

(3) 2019年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	18,962,653.12	信用证保证金
应收票据	14,595,164.86	已背书或贴现未满足终止确认条件的应收票据
存货	82,854,860.72	银行借款抵押
固定资产	36,809,096.77	银行借款抵押
固定资产	75,431,140.10	售后租回融资抵押
合 计	228,652,915.57	

(4) 2018年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	8,098,569.15	信用证保证金

项 目	账面价值	受限原因
应收票据及应收账款	10,488,201.49	已背书或贴现未满足终止确认条件的应收票据
应收票据及应收账款	3,616,799.95	银行借款质押
存货	85,401,246.50	银行借款抵押
固定资产	61,341,959.00	银行借款抵押
固定资产	90,978,780.34	售后租回融资抵押
无形资产	21,868,939.96	银行借款抵押
合 计	281,794,496.39	

2. 外币货币性项目

(1) 2021年6月30日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			23,894,709.10
其中：美元	2,756,019.91	6.4601	17,804,164.22
欧元	792,400.00	7.6862	6,090,544.88
应收账款			21,854,799.46
其中：美元	3,383,043.52	6.4601	21,854,799.46
应付账款			88,492,289.23
其中：美元	10,222,651.07	6.4601	66,039,348.18
欧元	18,500.00	7.6862	142,194.70
日元	381,850,249.00	0.0584	22,310,746.35

(2) 2020年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			16,419,320.74
其中：美元	2,516,409.56	6.5249	16,419,320.74
应收账款			29,368,059.56
其中：美元	4,500,921.02	6.5249	29,368,059.56
应付账款			53,318,060.94

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
其中：美元	7,436,868.65	6.5249	48,524,824.25
欧元	18,500.00	8.025	148,462.50
日元	73,451,423.00	0.063236	4,644,774.19

(3) 2019年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			17,437,663.02
其中：美元	2,498,973.02	6.9762	17,433,335.58
欧元	522.00	7.8155	4,079.69
港币	276.58	0.8958	247.75
应收账款			17,907,001.07
其中：美元	2,566,870.37	6.9762	17,907,001.07
应付账款			17,658,415.32
其中：美元	2,503,071.50	6.9762	17,461,927.40
欧元	22,783.34	7.8155	178,063.19
日元	287,500.00	0.064086	18,424.73

(4) 2018年12月31日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			6,535,439.94
其中：美元	951,611.69	6.8632	6,531,101.35
欧元	522.00	7.8473	4,096.29
港币	276.53	0.8762	242.30
应收账款			21,517,508.70
其中：美元	3,135,200.59	6.8632	21,517,508.70
短期借款			2,196,224.00
其中：美元	320,000.00	6.8632	2,196,224.00
应付账款			19,731,863.09
其中：美元	2,845,266.93	6.8632	19,527,635.99
日元	3,300,000.00	0.0619	204,227.10

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
长期应付款			25,351,787.11
其中：港币	28,933,790.36	0.8762	25,351,787.11

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2021 年 1-6 月

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊 销列报 项目	说明
“凤凰膜都”产业园一期 2.0m 宽幅偏光片基膜项目扶持资金	10,020,853.55		639,628.95	9,381,224.60	其他收益	绵阳市涪城区工业和信息化局《关于项目扶持资金的说明》
“凤凰膜都”产业园一期 2.0m 宽幅偏光片基膜技改项目扶持资金	1,257,029.68		81,980.25	1,175,049.43	其他收益	绵阳市涪城区工业和信息化局《关于四川龙华光电薄膜股份有限公司一期项目扶持资金拨付情况的说明》
年产 2000 万平方米偏光基膜发展专项资金	5,022,988.49		327,586.21	4,695,402.28	其他收益	绵财建（2018）26 号
2014 年省级财政创新驱动发展资金	779,078.50		194,769.59	584,308.91	其他收益	绵财建（2014）67 号
中小企业技术改造项目投资计划资金（扩散膜生产线技术改造项目）	305,357.14		152,678.58	152,678.56	其他收益	绵市发改产业（2012）489 号
2011 年第一批技术改造资金	60,000.00		30,000.00	30,000.00	其他收益	川财建（2011）110 号
2012 年绵阳市战略性新兴产业发展专项资金	45,714.29		22,857.12	22,857.17	其他收益	绵财建（2013）27 号
2012 年度“小巨人”资金	42,857.14		21,428.58	21,428.56	其他收益	绵涪财建（2012）25 号
2011 年绵阳市重点技术改造项目补贴资金	40,000.02		20,000.02	20,000.00	其他收益	绵财建（2011）217 号
2013 年区级财政中小企业发展项目补助资金	44,444.46		11,111.11	33,333.35	其他收益	绵涪财建（2013）50 号
年产 2000 万平方米偏光片基	447,787.61		29,203.55	418,584.07	其他收	绵财建（2018）109

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊 销列报 项目	说明
膜（光学补偿膜）生产线技术改造项目					益	号
新型显示用超薄高亮度光学薄膜智能生产线	3,955,000.00			3,955,000.00		绵涪财建（2019）17号、《偏光片基膜智能制造新模式应用项目联合开发协议》
“凤凰膜都”产业园二期2.5m超宽幅偏光片 PMMA 保护膜项目扶持资金	82,467,969.00			82,467,969.00		绵阳市涪城区工业和信息化局《关于项目扶持资金的说明》
年产 3000 吨异型结构超薄 PC 基膜/片生产线项目	100,000.02		50,000.02	50,000.00	其他收 益	绵财建（2017）98号
“基于 5G 通讯的 2.5 米宽幅 PMMA 膜材研制及产业化项目”工业发展资金	6,930,000.00	470,000.00		7,400,000.00		绵涪财建（2020）123号
2019 年先进制造业发展专项资金	451,652.17		25,565.22	426,086.95	其他收 益	绵经信财资（2020）63号
绵阳市涪城区商务局促进外贸稳中提质-转移企业自建自建厂（库）		1,000,000.00	22,222.22	977,777.78	其他收 益	绵财建（2021）12号
小 计	111,970,732.07	1,470,000.00	1,629,031.42	111,811,700.65		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转 列报项目	说明
科技城人才计划“卓越计划”项目资金	708,333.32		249,999.99	458,333.33	其他收益	科技城人才计划“卓越计划”项目资助协议
小 计	708,333.32		249,999.99	458,333.33		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
绵阳市涪城区科学技术局第三批省级科技项目资金	1,500,000.00	其他收益	绵财教[2020]98号
绵阳市涪城区人民政府 2019 年市级财金互动奖补资金	800,000.00	其他收益	绵涪财预（2020）120号
绵阳市涪城区科学技术局第二批省级科技计划服务业发展专项资金	350,000.00	其他收益	川财建（2020）422号、《四川省光学偏光薄膜材料工程技术研究中心项目合作协议书》
绵阳市涪城区商务局促进外贸稳中提质-支持加工贸易企业实施技术改造、研发创新金	372,400.00	其他收益	绵财建[2021]12号

项 目	金 额	列报项目	说 明
绵阳市涪城区科学技术局国家外专项目经费（事后补助）	300,000.00	其他收益	川科资（2020）38号
绵阳市涪城区商务局促进外贸稳中提质-产品认证资金	273,800.00	其他收益	绵财建[2021]12号
绵阳市涪城区科学技术局 2019 年度区级政策奖励资金	200,000.00	其他收益	绵涪府办函[2017]90号
绵阳市涪城区商务局降低加工费贸易企业营运成本-降低物料成本资金	200,000.00	其他收益	绵财建[2021]12号
绵阳市涪城区商务局省外经贸发展专项资金-降低物流成本	200,000.00	其他收益	绵涪财建（2021）22号
绵阳市涪城区工业和信息化局鼓励工业加快发展资金	160,000.00	其他收益	《绵阳市涪城区鼓励工业加快发展的政策措施》
绵阳市涪城区科学技术局 2021 年第一批省级科技计划项目资金	150,000.00	其他收益	川科计（2018）4号
绵阳市涪城区工业和信息化局突出贡献领军人才团队奖励	100,000.00	其他收益	绵涪人才组[2021]1号
绵阳市涪城区商务局促进外贸稳中提质-管理体系认证资金	32,300.00	其他收益	绵财建[2021]12号
绵阳市涪城区市场监督管理局专利资助资金	30,000.00	其他收益	绵财规（2018）1号
绵阳市科学技术协会 2020 年度创新驱动助力计划项目资金	30,000.00	其他收益	绵科协[2021]8号
锡山经济技术开发区经济发展局本级--2020 年锡山区现代产业发展资金	25,000.00	其他收益	锡府发（2021）6号
稳岗补贴	9,266.00	其他收益	锡人社发（2020）59
绵阳高新技术产业开发区科技统计局发明专利款项	3,000.00	其他收益	绵财规（2018）1号
小 计	4,735,766.00		

④ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说 明
绵阳市涪城区商务局促进外贸中提质-降低融资成本资金		500,000.00	500,000.00		财务费用	绵阳市商务局关于做好2020年度中央外经贸发展专项资金申报工作的通知
绵阳市涪城区商务局省外经贸发展专项资金-降低融资成本		84,400.00	84,400.00		财务费用	绵涪财建[2021]22号
小 计		584,400.00	584,400.00			

2) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊 销列报 项目	说明
“凤凰膜都”产业园一期2.0m 宽幅偏光片基膜项目扶持资 金	11,300,111.45		1,279,257.90	10,020,853.55	其他收 益	绵阳市涪城区工业 和信息化局《关于项 目扶持资金的说明》
“凤凰膜都”产业园一期 2.0m 宽幅偏光片基膜技改项 目扶持资金		1,380,000.00	122,970.32	1,257,029.68	其他收 益	绵阳市涪城区工业 和信息化局《关于四 川龙华光电薄膜股 份有限公司一期项 目扶持资金拨付情 况的说明》
年产 2000 万平方米偏光基膜 发展专项资金	5,678,160.92		655,172.43	5,022,988.49	其他收 益	绵财建〔2018〕26 号
2014 年省级财政创新驱动发 展资金	1,168,617.68		389,539.18	779,078.50	其他收 益	绵财建〔2014〕67 号
中小企业技术改造项目投资 计划资金(扩散膜生产线技术 改造项目)	610,714.30		305,357.16	305,357.14	其他收 益	绵市发改产业 (2012)489号
2011 年第一批技术改造资金	120,000.00		60,000.00	60,000.00	其他收 益	川财建〔2011〕110 号
2012 年绵阳市战略性新兴产 业发展专项资金	91,428.55		45,714.26	45,714.29	其他收 益	绵财建〔2013〕27 号
2012 年度“小巨人”资金	85,714.30		42,857.16	42,857.14	其他收 益	绵涪财建〔2012〕25 号
2011 年绵阳市重点技术改造 项目补贴资金	80,000.00		39,999.98	40,000.02	其他收 益	绵财建〔2011〕217 号
2013 年区级财政中小企业发 展项目补助资金	66,666.66		22,222.20	44,444.46	其他收 益	绵涪财建〔2013〕50 号
年产 2000 万平方米偏光片基 膜(光学补偿膜)生产线技术 改造项目	506,194.69		58,407.08	447,787.61	其他收 益	绵财建〔2018〕109 号
新型显示用超薄高亮度光学 薄膜智能生产线	3,500,000.00	455,000.00		3,955,000.00		绵涪财建〔2019〕17 号、《偏光片基膜智 能制造新模式应用 项目联合开发协议》
“凤凰膜都”产业园二期2.5m 超宽幅偏光片 PMMA 保护膜项 目扶持资金	82,467,969.00			82,467,969.00		绵阳市涪城区工业 和信息化局《关于项 目扶持资金的说明》
年产 3000 吨异型结构超薄 PC 基膜/片生产线项目	200,000.00		99,999.98	100,000.02	其他收 益	绵财建〔2017〕98 号

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊 销列报 项目	说明
“基于 5G 通讯的 2.5 米宽幅 PMMA 膜材研制及产业化项目” 工业发展资金		6,930,000.00		6,930,000.00		绵涪财建〔2020〕17 号
2019 年先进制造业发展专项资金		490,000.00	38,347.83	451,652.17	其他收 益	绵经信财资〔2020〕 63 号
小 计	105,875,577.55	9,255,000.00	3,159,845.48	111,970,732.07		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收 益	本期结转列 报项目	说明
绵阳市科学技术局 19 年省 4 批 科技计划 OLED 柔性显示用减反 射膜材制备关键技术与应用示 范资助资金	984,466.03		984,466.03		其他收益	[注 1]
绵阳科学技术局 2019 年第三批 省级科技计划柔性显示屏用偏 光膜规模化生产与应用示范资 助资金	1,135,922.33		1,135,922.33		其他收益	[注 2]
军用高对比度减反射膜材关键 技术研发与应用发展资金		1,300,000.00	1,300,000.00		其他收益	[注 3]
偏光片光学补偿膜关键技术研 究项目资金		300,000.00	300,000.00		其他收益	[注 4]
科技城人才计划“卓越计划” 项目资金		1,000,000.00	291,666.68	708,333.32	其他收益	科技城人才计划 “卓越计划”项 目资助协议
小 计	2,120,388.36	2,600,000.00	4,012,055.04	708,333.32		

[注 1] 补助文件：绵财教〔2019〕103 号、《“OLED 柔性显示用减反射膜材制备关键技术与应用示范”项目合作协议书》

[注 2] 补助文件：绵科发〔2019〕43 号、《2019 年度四川省重大科技专项柔性显示屏及 IC 裸芯片用高分子材料研发与应用示范项目合作协议书》

[注 3] 补助文件：绵阳市财政局关于下达 2019 年省级军民融合产业发展专项资金的通知 绵财建〔2020〕4 号、《“军用高对比度减反射膜材关键技术研发与应用”项目合作协议书》

[注 4] 补助文件：绵阳市财政局 绵阳市科学技术局关于下达 2020 年第一批省级科技计划项目资金预算的通知 绵财教〔2020〕26 号

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
绵阳市涪城区财政局 2019 年中央外经贸发展专项资金	832,700.00	其他收益	绵涪财建〔2019〕61 号
绵阳市涪城区发展和改革局疫情防控专项资金	500,000.00	营业外收入	绵涪发改〔2020〕63 号
绵阳市涪城区就业服务中心工业企业结构调整专项奖补	500,000.00	其他收益	绵人社办〔2020〕103 号
绵阳市财政局第二批工业发展资金（切块部分）	350,000.00	其他收益	绵财建〔2019〕143 号
稳岗补贴及失业保险费返还、岗前培训补贴	259,265.64	其他收益	[注]
2020 年第二批省级科技计划项目资金	219,000.00	其他收益	川科计〔2018〕4 号
2019 年推动制造业高质量发展奖励资金（工业企业创新平台建设优秀企业奖（省级工程技术研究中心））	200,000.00	其他收益	绵涪财建〔2020〕91 号
2020 年省级工业稳步开局资金	150,000.00	其他收益	绵涪财建〔2020〕86 号
2019 年推动制造业高质量发展奖励资金（制造业智能化发展优秀企业奖（省级示范智能车间））	150,000.00	其他收益	绵涪财建〔2020〕91 号
2020 年第二批省级科技计划项目资金（液晶显示背光模组异型微结构超薄聚碳酸酯（PC）导光板研发）	150,000.00	其他收益	川科计〔2018〕4 号
2019 年推动制造业高质量发展奖励资金（制造业绿色化发展优秀企业奖（省级绿色工厂））	80,000.00	其他收益	绵涪财建〔2020〕91 号
2019 年推动制造业高质量发展奖励资金（工业企业效益规模上台阶奖（效益））	60,000.00	其他收益	绵涪财建〔2020〕91 号
2019 年推动制造业高质量发展奖励资金（工业企业效益规模上台阶奖（规模））	40,000.00	其他收益	绵涪财建〔2020〕91 号
绵阳市知识产权促进服务中心专利授权资助资金	30,000.00	其他收益	绵财规〔2018〕1 号
绵阳市涪城区工业和信息化局 2018 年度单项冠军培育优秀企业奖	20,000.00	其他收益	绵财企〔2019〕20 号
绵阳市涪城区工业和信息化局 2018 年度参加展会活动优秀企业奖	20,000.00	其他收益	绵财企〔2019〕20 号
2019 年推动制造业高质量发展奖励资金（参加会展活动优秀企业奖）	20,000.00	其他收益	绵涪财建〔2020〕91 号
绵阳市 2019 年 8-12 月外经贸发展专项资金	6,000.00	其他收益	绵涪财建〔2020〕60 号
小 计	3,586,965.64		

[注] 补助文件：绵人社发〔2020〕2 号，苏人保就〔2020〕2 号，粤人社规〔2019〕12 号，锡人社发〔2020〕20 号、锡人社发〔2020〕38 号、川人社办发〔2020〕66 号、苏人社发〔2020〕69 号

④ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
绵阳市涪城区商务旅游局 2019 年中央外经贸发展专项资金（承接贸易梯度转移-贸易融资）		500,000.00	500,000.00		财务费用	绵涪财建（2019）61号
小 计		500,000.00	500,000.00			

3) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
“凤凰膜都”产业园一期 2.0m 宽幅偏光片基膜项目扶持资金	12,579,369.35		1,279,257.90	11,300,111.45	其他收益	绵阳市涪城区工业和信息化局《关于项目扶持资金的说明》
年产 2000 万平方米偏光基膜发展专项资金	6,333,333.33		655,172.41	5,678,160.92	其他收益	绵财建（2018）26号
2014 年省级财政创新驱动发展资金	1,558,156.91		389,539.23	1,168,617.68	其他收益	绵财建（2014）67号
中小企业技术改造项目投资计划资金（扩散膜生产线技术改造项目）	916,071.44		305,357.14	610,714.30	其他收益	绵市发改产业（2012）489号
2011 年第一批技术改造资金	180,000.00		60,000.00	120,000.00	其他收益	川财建（2011）110号
2012 年绵阳市战略性新兴产业发展专项资金	137,142.84		45,714.29	91,428.55	其他收益	绵财建（2013）27号
2012 年度“小巨人”资金	128,571.44		42,857.14	85,714.30	其他收益	绵涪财建（2012）25号
2011 年绵阳市重点技术改造项目补贴资金	120,000.00		40,000.00	80,000.00	其他收益	绵财建（2011）217号
2013 年区级财政中小企业发展项目补助资金	88,888.90		22,222.24	66,666.66	其他收益	绵涪财建（2013）50号
年产 2000 万平方米偏光片基膜（光学补偿膜）生产线技术改造项目		550,000.00	43,805.31	506,194.69	其他收益	绵财建（2018）109号
新型显示用超薄高亮度光学薄膜智能生产线		3,500,000.00		3,500,000.00		绵涪财建（2019）17号、《偏光片基膜智能制造新模式应用项目联合开发协议》
“凤凰膜都”产业园二期 2.5m 超宽幅偏光片 PMMA 保		82,467,969.00		82,467,969.00		绵阳市涪城区工业和信息化局《关

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销 列报项目	说明
护膜项目扶持资金						于项目扶持资金的说明》
年产 3000 吨异型结构超薄 PC 基膜/片生产线项目	300,000.00		100,000.00	200,000.00	其他收益	绵财建(2017) 98 号
小 计	22,341,534.21	86,517,969.00	2,983,925.66	105,875,577.55		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
绵阳市科学技术局 19 年省 4 批科技计划 OLED 柔性显示用减反射膜材制备关键技术与应用示范资助资金		1,300,000.00	315,533.97	984,466.03	其他收益	[注 1]
绵阳科学技术局 2019 年第三批省级科技计划柔性显示屏用偏光膜规模化生产与应用示范资助资金		1,500,000.00	364,077.67	1,135,922.33	其他收益	[注 2]
小 计		2,800,000.00	679,611.64	2,120,388.36		

[注 1] 补助文件：绵财教（2019）103 号、《“OLED 柔性显示用减反射膜材制备关键技术与应用示范”项目合作协议书》

[注 2] 补助文件：绵科发（2019）43 号、《2019 年度四川省重大科技专项柔性显示屏及 IC 裸芯片用高分子材料研发与应用示范项目合作协议书》

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
中国共产党绵阳市委员会组织部英才人才资助资金	500,000.00	其他收益	川组通（2017）12 号
绵阳市人力资源和社会保障局科技城人才计划产业尖端创新团队“卓越计划”项目 2018 年资助资金	500,000.00	其他收益	绵府办发（2018）26 号
绵阳市人力资源和社会保障局科技城人才计划“卓越计划”项目 2018 年第二批资助资金	500,000.00	其他收益	绵府办发（2018）26 号
绵阳市人力资源和社会保障局科技城人才计划“卓越计划”项目 2019 年第一批资助资金	500,000.00	其他收益	绵府办发（2018）26 号、《科技城人才计划“卓越计划”项目资助协议》
绵阳市涪城区环境保护局 2018 年大气污染防治方案年度实施计划资金	480,000.00	其他收益	绵涪财建（2018）92 号
绵阳市涪城区科学技术局 2019 年省级科技计划项目资金	400,000.00	其他收益	绵涪财行（2019）16 号
涪城区工业和信息化局 2018 年第三批省级工业发展专项资金（2018 年汛期受灾补助部分）	338,500.00	其他收益	绵涪财建（2019）5 号

项 目	金 额	列报项目	说 明
绵阳市涪城区商务旅游局 2018 年中央外经贸发展专项资金（承接贸易梯度转移-转移企业在绵阳自建厂（库））	300,000.00	其他收益	绵涪财建（2018）63 号
省级绿色制造示范单位补助	300,000.00	其他收益	川经信环资函（2018）556 号
绵阳市涪城区商务旅游局 2018 年中央外经贸发展专项资金（加工贸易-技改研发）	250,000.00	其他收益	绵涪财建（2018）63 号
先进制造业领军团队支助资金	200,000.00	其他收益	绵涪人才办（2018）8 号
2018 年 10-12 月省级外经贸发展专项资金（保险费补助）	157,800.00	其他收益	绵商外（2019）49 号
绵阳市涪城区商务旅游局 2018 年中央外经贸发展专项资金（承接贸易梯度转移-物流扶持）	100,000.00	其他收益	绵涪财建（2018）63 号
绵阳市涪城区商务旅游局 2018 年中央外经贸发展专项资金（承接贸易梯度转移-人才培养及就业促进）	100,000.00	其他收益	绵涪财建（2018）63 号
2018 年 10-12 月省级外经贸发展专项资金（鼓励企业扩大进出口）	90,000.00	其他收益	绵商外（2019）49 号
绵阳市涪城区商务旅游局 2018 年中央外经贸发展专项资金（UL 产品认证及华测检测费）	75,800.00	其他收益	绵涪财建（2018）63 号
2018 年度失业保险稳岗补贴款	68,008.00	其他收益	绵人社办（2019）42 号
绵阳市涪城区工业和信息化局 2019 年一季度经济良好开局专项补助	57,000.00	其他收益	《绵阳市经济和信息化局关于请予拨付 2019 年一季度工业经济良好开局专项补助资金的报告》
高新技术企业再次认定升规奖励资金	50,000.00	其他收益	绵涪财建（2018）54 号
绵阳市涪城区商务旅游局 2018 年中央外经贸发展专项资金（管理体系认证）	16,700.00	其他收益	绵涪财建（2018）63 号
2018 年省级外经贸发展专项资金（鼓励企业扩大进出口）	10,000.00	其他收益	绵涪财建（2018）62 号
绵阳市涪城区商务旅游局 2018 年中央外经贸发展专项资金（首届中国国际进口博览会）	5,400.00	其他收益	绵涪财建（2018）63 号
绵阳知识产权局专利资助费	3,000.00	其他收益	绵财规（2018）1 号
绵阳市涪城区商务旅游局 2018 年中央外经贸发展专项资金（马德里商标注册）	2,800.00	其他收益	绵涪财建（2018）63 号
小 计	5,005,008.00		

④ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说 明
绵阳市涪城区商务旅游局 2018		100,000.00	100,000.00		财务费用	绵涪财建（2018）

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
年中央外经贸发展专项资金 (承接贸易梯度转移-贸易融资)						63号
小 计		100,000.00	100,000.00			

4) 2018 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
“凤凰膜都”产业园一期 2.0m 宽幅偏光片基膜项目 扶持资金	2,637,827.87	10,154,751.13	213,209.65	12,579,369.35	其他收益	绵阳市涪城区工业和信息化局《关于项目扶持资金的说明》
年产 2000 万平方米偏光基膜发展专项资金		6,500,000.00	166,666.67	6,333,333.33	其他收益	绵财建(2018)26号
2014 年省级财政创新驱动发展资金	1,947,696.14		389,539.23	1,558,156.91	其他收益	绵财建(2014)67号
中小企业技术改造项目投资计划资金(扩散膜生产线技术改造项目)	1,221,428.58		305,357.14	916,071.44	其他收益	绵市发改产业(2012)489号
年产 3000 吨异型结构超薄 PC 基膜/片生产线项目	400,000.00		100,000.00	300,000.00	其他收益	绵财建(2017)98号
2011 年第一批技术改造资金	240,000.00		60,000.00	180,000.00	其他收益	川财建(2011)110号
2012 年绵阳市战略性新兴产业发展专项资金	182,857.13		45,714.29	137,142.84	其他收益	绵财建(2013)27号
2012 年度“小巨人”资金	171,428.58		42,857.14	128,571.44	其他收益	绵涪财建(2012)25号
2011 年绵阳市重点技术改造项目补贴资金	160,000.00		40,000.00	120,000.00	其他收益	绵财建(2011)217号
2013 年区级财政中小企业发展项目补助资金	111,111.12		22,222.22	88,888.90	其他收益	绵涪财建(2013)50号
小 计	7,072,349.42	16,654,751.13	1,385,566.34	22,341,534.21		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2018 年第一批省级科技计划项目	1,000,000.00	其他收益	绵科知发(2018)18号
2018 年第一批省级科技计划项目重点创新产品项目	300,000.00	其他收益	绵科知发(2018)18号

项 目	金 额	列报项目	说 明
2017年第二批工业发展资金	300,000.00	其他收益	绵财建(2017)83号
2017年重大投资类人才团队项目资助资金	269,200.00	其他收益	绵府办发(2016)21号
2017年《涪城区鼓励工业加快发展的政策措施》鼓励政策资金	200,000.00	其他收益	绵涪府办函(2017)90号
2017年质量品牌 and 标准建设优秀企业奖金	150,000.00	其他收益	绵涪办函(2018)105号
2017年中央外经贸发展专项资金	100,000.00	其他收益	绵涪财建(2018)2号
2018年第一批省级知识产权专项资金	50,000.00	其他收益	绵涪财建(2018)54号
2017年军民融合政府奖励资金	20,000.00	其他收益	绵府办函(2017)157号
2017年度失业保险稳岗补贴款	64,815.76	其他收益	川人社办发(2017)954号、 深人社规(2016)1号
小 计	2,454,015.76		

③财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说 明
绵阳市涪城区商务旅游局 2017年下半年进口贴息		34,500.00	34,500.00		财务费用	绵涪财建 (2018)21号
小 计		34,500.00	34,500.00			

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
计入当期损益的政府补助金额	7,199,197.41	11,258,866.16	8,768,545.30	3,874,082.10

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
龙友光学	2019-12-24	20,052,969.74	64	股权收购

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
龙友光学	2019-12-31	控制权转移		

2. 合并成本及商誉

项 目	2019 年度	
	龙友光学	
合并成本	20,052,969.74	
现金	20,052,969.74	
非现金资产的公允价值		
合并成本合计	20,052,969.74	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	19,976,355.05	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	76,614.69	

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	2019 年度	
	龙友光学	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	35,567,227.68	35,567,227.68
货币资金	2,811,825.44	2,811,825.44
应收款项	8,362,920.26	8,362,920.26
存货	6,936,064.93	6,936,064.93
其他流动资产	2,708,821.50	2,708,821.50
固定资产	13,565,130.73	13,565,130.73
无形资产	44,174.90	44,174.90
递延所得税资产	1,138,289.92	1,138,289.92
负债	4,354,172.92	4,354,172.92
借款		
应付款项	4,354,172.92	4,354,172.92
净资产	31,213,054.76	31,213,054.76
减：少数股东权益	11,236,699.71	11,236,699.71
取得的净资产	19,976,355.05	19,976,355.05

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2020年1-6月				
涪材薄膜	新设	2021-1-14	[注 1]	
2020年度				
龙彩光导	新设	2020-3-12	[注 2]	
2019年度				
龙泽纳米	新设	2019-9-3	700,000.00	70%

[注 1]涪材薄膜系龙华薄膜公司的子公司，截至 2021 年 6 月 30 日暂未实际缴纳出资

[注 2]龙彩光导系龙华薄膜公司之子公司龙华科技的全资子公司，截至 2021 年 6 月 30 日暂未实际缴纳出资

2. 合并范围减少

本公司子公司龙华科技之子公司龙辉材料于 2020 年 7 月 27 日取得（绵涪市监）登记内简注核字（2020）第 7917 号准予简易注销登记通知书，龙辉材料已注销。

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
龙友光学	江苏无锡	江苏无锡	制造业	64.00		非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益			
		2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
龙友光学	36%	-183,437.25	611,064.32		

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
龙友光学				

(续上表)

子公司名	少数股东权益余额

称	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
龙友光学	11, 664, 326. 78	11, 847, 764. 03	11, 236, 699. 71	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司 名称	2021. 6. 30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
龙友光学	21, 763, 711. 27	15, 649, 824. 40	37, 413, 535. 67	1, 670, 979. 84	3, 341, 648. 10	5, 012, 627. 94

(续上表)

子公司 名称	2020. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
龙友光学	22, 233, 886. 73	12, 835, 907. 00	35, 069, 793. 73	2, 159, 338. 09		2, 159, 338. 09

(续上表)

子公司 名称	2019. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
龙友光学	20, 819, 632. 13	14, 747, 595. 55	35, 567, 227. 68	4, 354, 172. 92		4, 354, 172. 92

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	2021 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
龙友光学	11, 642, 717. 56	-509, 547. 91	-509, 547. 91	-2, 031, 963. 80

(续上表)

子公司 名称	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
龙友光学	11, 642, 717. 56	-509, 547. 91	-509, 547. 91	-2, 031, 963. 80

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)6、十四(二)之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2021年6月30日，本公司应收账款的35.15%(2020年12月31日：46.02%；2019年12月31日：37.60%；2018年12月31日：35.50%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2021.6.30				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	134,978,090.73	139,528,275.56	139,528,275.56		
应付票据	6,295,729.24	6,295,729.24	6,295,729.24		
应付账款	199,380,380.45	199,380,380.45	199,380,380.45		
其他应付款	642,517.45	642,517.45	642,517.45		

项 目	2021. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
一年内到期的非流动负债	63,239,200.77	63,399,000.47	63,399,000.47		
长期借款	54,500,000.00	65,223,233.33	3,793,200.00	37,302,900.00	24,127,133.33
租赁负债	2,709,034.68	3,823,860.53		1,473,126.61	2,350,733.92
长期应付款	54,174,197.94	57,101,200.00		57,101,200.00	
小 计	515,919,151.26	535,394,197.03	413,039,103.17	95,877,226.61	26,477,867.25

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	95,988,955.56	98,677,822.23	98,677,822.23		
应付账款	146,551,503.85	146,551,503.85	146,551,503.85		
其他应付款	2,802,580.89	2,802,580.89	2,802,580.89		
一年内到期的非流动负债	42,124,688.58	45,710,579.61	45,710,579.61		
长期借款	61,000,000.00	73,671,066.65	4,245,600.00	38,511,466.66	30,913,999.99
长期应付款	19,967,437.11	21,392,500.00		21,392,500.00	
小 计	368,435,165.99	388,806,053.23	297,988,086.58	59,903,966.66	30,913,999.99

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	76,165,014.38	78,193,704.10	78,193,704.10		
应付账款	111,343,796.85	111,343,796.85	111,343,796.85		
其他应付款	2,184,644.38	2,184,644.38	2,184,644.38		
一年内到期的非流动负债	17,771,212.61	19,053,051.47	19,053,051.47		
长期应付款	4,663,065.19	4,732,468.49		4,732,468.49	
小 计	212,127,733.41	215,507,665.29	210,775,196.80	4,732,468.49	

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
-----	--------------	--	--	--	--

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	136,996,224.00	137,040,214.95	137,040,214.95		
应付账款	86,783,361.94	86,783,361.94	86,783,361.94		
其他应付款	81,881,586.92	81,881,586.92	81,881,586.92		
一年内到期的非流动负债	16,986,401.63	19,811,097.52	19,811,097.52		
长期应付款	53,101,277.80	57,519,219.96		57,519,219.96	
小 计	375,748,852.29	383,035,481.29	325,516,261.33	57,519,219.96	

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2 外币货币性项目之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2021 年 6 月 30 日

项 目	公允价值			合 计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			1,310,300.00	1,310,300.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,310,300.00	1,310,300.00
持续以公允价值计量的负债总额				

2. 2020年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			26,815,999.49	26,815,999.49
持续以公允价值计量的资产总额			26,815,999.49	26,815,999.49
持续以公允价值计量的负债总额				

3. 2019年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			5,118,175.74	5,118,175.74
持续以公允价值计量的资产总额			5,118,175.74	5,118,175.74
持续以公允价值计量的资产总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对应收款项融资以银行承兑汇票票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
伟晖电子塑胶厂	香港	无实质经营活动	-	38.84	38.84

本公司的母公司情况的说明:

伟晖电子塑胶厂(英文名:WEIFAIELECTRONICPLASTICCOMPANY)直接持有公司38.84%的股份。根据香港商业登记署记录,伟晖电子塑胶厂已依据香港《商业登记条例》办理商业登记,商业登记号:22022315-000-10-20-1,法定代表人:张定芬。

(2) 本公司最终控制方是刁锐鸣、张定芬夫妇。

公司控股股东伟晖电子塑胶厂系在香港注册成立的个人独资企业,东主为张定芬,由刁锐鸣、张定芬夫妻二人共同投资设立,共同决策其经营管理,刁锐鸣、张定芬夫妻二人为伟晖电子的实际权利人。同时刁锐鸣直接持有公司570,360.00股股份,占公司股本总额的0.4051%,刁锐鸣、张定芬夫妻二人合计控制公司39.2474%的股份,且刁锐鸣担任公司董事长,张定芬担任公司董事,其二人能够对公司股东大会、董事会作出决议产生重大影响,故刁锐鸣、张定芬夫妻二人为公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市华阳薄膜有限公司[注]	实际控制人张定芬之胞妹(张定玲)原控制的公司
绵阳万祥机械制造有限公司	公司原董事谢兴云2017年8月至2020年1月持股50%并担任经理的公司
绵阳盛泽商贸有限公司	公司董事兼总经理刁锐敏及其配偶合计持股100%的公司
龙友光学	公司母公司、总经理控制的公司与其他方共同控制的法人,2019年12月31日纳入合并范围
罗震东	直接或间接持有公司5%及以上股权的自然人
刁锐敏	董事、高级管理人员、董事长胞弟
陈瑛瑛	总经理配偶

[注]公司实际控制人张定芬之胞妹张定玲原持有深圳市华阳薄膜有限公司90.00%的股权,为深圳市华阳薄膜有限公司实际控制人。张定玲已于2019年5月将其持有的深圳市华阳薄膜有限公司转让给第三人,转让完成后公司与深圳市华阳薄膜有限公司不再具有关联关系,深圳市华阳薄膜有限公司已于2020年4月注销

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
绵阳万祥机械制造有限公司	接受劳务			999,405.87	633,495.23
绵阳盛泽商贸有限公司	购买商品				445,272.40

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
深圳市华阳薄膜有限公司	出售商品			1,694,573.01	6,249,315.57
龙友光学	出售商品	不适用	不适用	11,046,829.04	19,493,483.96

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方,截至2021年6月30日尚未履行完毕的担保:

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
张定琴、陈瑛瑛、刁锐敏	30,000,000.00	2020/3/10	2024/3/20	否
刁锐鸣		2020/3/11	2024/3/20	否
刁锐鸣、刁锐敏	4,000,000.00	2022/4/9	2025/4/9	否
刁锐鸣、刁锐敏	30,000,000.00	2020/8/17	2025/8/16	否
刁锐敏、刁锐鸣、陈瑛瑛	31,000,000.00	2021/6/14	2023/6/27	否
刁锐鸣、陈瑛瑛、刁锐敏、张定琴	40,000,000.00	2021/6/15	2026/6/22	否
刁锐敏、陈瑛瑛	114,300,000.00	2021/3/16	2024/3/16	否
刁锐鸣、张定琴	50,000,000.00	2022/3/1	2025/2/28	否

3. 关联方资金拆借

关联方	币种	拆借金额	起始日	到期日	偿还日	说明
拆入						
伟晖电子塑胶厂	港币	35,000,000.00	2017/6/29	2020/6/15	2019/11/30	年利率10%
	美元	89,977.00	2018/1/26		2018/5/30	未计息
罗震东 [注1]	人民币	5,000,000.00	2018/6/20	2019/6/19	2019/4/19	未计息
	人民币	8,000,000.00	2018/7/11	2019/7/10	2019/4/19	
	人民币	2,000,000.00	2018/7/3	2019/7/2	2019/4/19	

关联方	币种	拆借金额	起始日	到期日	偿还日	说明
	人民币	5,000,000.00	2018/8/23	2019/8/22	2019/4/19	
	人民币	5,000,000.00	2018/8/31	2019/8/30	2019/4/19	
	人民币	20,000,000.00	2018/11/26	2019/11/25	2019/4/23	
	人民币	5,000,000.00	2018/11/27	2019/11/26	2019/4/19	
	人民币	20,000,000.00	2018/12/26	2019/12/25	2019/4/23	
刁锐敏	人民币	1,140,000.00	2018/2/12		2018/5/30	未计息
		400,000.00	2018/9/13		2018/10/10	未计息
刁锐鸣	人民币	1,000,000.00	2017/4/14		2017/5/5	未计息
		100,000.00	2018/2/12		2018/7/12	未计息
拆出						
龙友光学	人民币	6,632,853.00	N/A	N/A	2019/11/29	[注 2]
刁锐鸣	人民币	1,000,000.00	2017/4/1		2019/12/26	未计息

[注 1] 2017 年 12 月 7 日、2018 年 2 月 27 日，公司与罗震东分别签署了合同编号为 LH20171207001、LH20180227001 的《借款合同》，借款金额分别为 3,000.00 万元、3,000.00 万元，借款期限均为 1 年，借款利息均为无息，其中 2017 年收到借款 2,000.00 万元，2018 年收到借款 4,000.00 万元。2018 年 4 月 19 日、2018 年 5 月 7 日，公司分别召开第二届董事会第五次会议、2018 年第二次临时股东大会，审议通过了公司股东罗震东以截止 2018 年 3 月 15 日的债权转公司股权的相关议案，将罗震东持有的对公司 6,000.00 万元债权转为 2,000.00 万股公司股权

[注 2] 2017 年 8 月至 2018 年 8 月陆续为龙友光学代垫费用，根据公司与龙友光学、伟晖电子塑胶厂签署的《三方协议》，该款项以 10% 的年利率根据实际占用天数计算利息费用

4. 关键管理人员报酬

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	2,452,014.75	4,567,675.90	9,487,662.44	9,210,934.72

5. 其他关联交易

(1) 龙友光学系由伟晖电子塑胶厂、绵阳盛泽商贸有限公司、株式会社 D-PARTNER 共同出资设立的中外合作经营企业，伟晖电子塑胶厂及绵阳盛泽商贸有限公司分别持有龙友光学

45.57%、4.43%股权，龙友光学公司章程第十七条规定，龙友光学董事会决定合作公司的一切重大事宜需经全体董事一致通过方能生效。截至2019年11月18日，龙友光学实收资本430.00万美元，其中伟晖电子塑胶厂、绵阳盛泽商贸分别出资227.85万美元、22.15美元，株式会社D-PARTNER实际出资180.00万美元，2019年10月30日，韩国株式会社D-PARTNER同意将持有的龙友光学未实缴的股权无偿转让给绵阳盛泽商贸有限公司。

本公司于2019年12月18日分别与关联方伟晖电子塑胶厂、绵阳盛泽商贸有限公司签订《股权转让协议》，协议约定伟晖电子塑胶厂将其持有的龙友光学45.57%的股权以14,278,341.11元转让给本公司，绵阳盛泽商贸有限公司将其持有的龙友光学18.43%的股权以5,774,628.63元的价格转让给本公司，协议各方均在2019年12月31日之前完成了交割手续，转让完成后本公司持有龙友光学64.00%的股权，并修改公司章程，修改后董事会议事规则为除修改公司章程、增加注册资本、合并分立解散、公司资产抵押需经全体董事一致通过外，其他事项由全体董事过半数通过即生效，详见六（一）非同一控制下企业合并。

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市华阳薄膜有限公司	4,211,268.29	210,563.41
应收账款	龙友光学	13,287,077.38	664,353.87
小计		17,498,345.67	874,917.28
其他应收款	龙友光学	7,378,345.12	493,176.65
其他应收款	刁锐鸣、张定琴	6,107,235.32	305,361.77
小计		13,485,580.44	798,538.42

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付账款	绵阳万祥机械制造有限公司			273,489.37	207,851.49
应付账款	深圳市华阳薄膜有限公司				
小计				273,489.37	207,851.49
其他应付款	罗震东				70,000,000.00
其他应付款	刁锐敏				31,567.96

项目名称	关联方	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
小 计					70,031,567.96
长期应付款	伟晖电子塑胶厂				30,667,000.00
小 计					30,667,000.00

十一、股份支付

根据公司 2019 年第六次临时股东大会决议和修改后章程的规定，2019 年 12 月 26 日公司通过绵阳市盛龙华汇企业管理合伙企业（有限合伙）、绵阳市聚龙华智企业管理合伙企业（有限合伙）向高级管理人员、核心人员采用定向增发方式公司人民币普通股股票 4,000,000.00 股，每股面值 1.00 元，发行价格为每股人民币 4.50 元，募集资金总额为 18,000,000.00 元。公司以最近一期发行价格 9.00 元作为授予日权益工具的公允价值，公允价值与行权价格的差额 18,000,000.00 元作为本次以权益结算的股份支付的费用计入当期损益。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

项 目	签订合同金额	已支付金额	尚未付款金额
购置固定资产	343,976,555.98	245,236,895.66	98,739,660.32
合 计	343,976,555.98	245,236,895.66	98,739,660.32

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品、地区分类的营业

收入及营业成本明细详见五（二）1 营业收入/营业成本。

（二）执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，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 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收账款	150,044,855.76	-6,517,061.95	143,527,793.81
递延所得税资产	8,270,066.13	1,097,798.82	9,367,864.95
盈余公积	7,231,396.99	-541,926.31	6,689,470.68
未分配利润	65,434,785.32	-4,877,336.82	60,557,448.50

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	32,850,791.69	以摊余成本计量的金融资产	32,850,791.69
应收票据	摊余成本(贷款和应收款项)	23,790,022.52	以摊余成本计量的金融资产	13,778,514.29

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	10,011,508.23
应收账款	摊余成本(贷款和应收款项)	150,044,855.76	以摊余成本计量的金融资产	143,527,793.81
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	26,693,324.43	以摊余成本计量的金融资产	26,693,324.43
短期借款	摊余成本(其他金融负债)	136,996,224.00	以摊余成本计量的金融负债	136,996,224.00
应付账款	摊余成本(其他金融负债)	86,783,361.94	以摊余成本计量的金融负债	86,783,361.94
其他应付款	摊余成本(其他金融负债)	81,881,586.92	以摊余成本计量的金融负债	81,881,586.92

3. 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金	32,850,791.69			32,850,791.69
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	23,790,022.52			
减:转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)		10,011,508.23		
按新 CAS22 列示的余额				13,778,514.29
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额	150,044,855.76			
重新计量:预期信用损失准备			-6,517,061.95	
按新 CAS22 列示的余额				143,527,793.81
其他应收款	26,693,324.43			26,693,324.43

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
以摊余成本计量的总金融资产	233,378,994.40	10,011,508.23	-6,517,061.95	216,850,424.22

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益

无				
---	--	--	--	--

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自摊余成本（原 CAS22）转入		10,011,508.23		
按新 CAS22 列示的余额				10,011,508.23
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		10,011,508.23		10,011,508.23

(2) 金融负债

摊余成本				
短期借款	136,996,224.00			136,996,224.00
应付账款	86,783,361.94			86,783,361.94
其他应付款	81,881,586.92			81,881,586.92
以摊余成本计量的总金融负债	305,661,172.86			305,661,172.86

4. 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日）
应收账款坏账准备	33,281,330.76		6,517,061.95	39,798,392.71

(三) 执行新收入准则的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日

执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	1,696,896.09	-1,696,896.09	
合同负债		1,501,677.96	1,501,677.96
其他流动负债		195,218.13	195,218.13

(四) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		5,587,261.19	5,587,261.19
租赁负债		5,587,261.19	5,587,261.19

(五) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11 之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2021 年 1-6 月
短期租赁费用	19,493.56
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
合 计	19,493.56

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2021 年 1-6 月
-----	--------------

租赁负债的利息费用	251,426.75
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	1,496,161.87
售后租回交易产生的相关损益	

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

(5) 租赁活动的性质

2021年1-6月

租赁资类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
深圳分仓及办公室	1	2020/1/17-2022/1/16	是
昆山分仓及办公室	1	2019/2/1-2022/1/31	是
龙友光学仓库及办公室	1	2019/7/1-2027/6/30	是

(6) 售后租回交易

售后租回易情况详见本财务报表附注五(一)29.之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.6.30				
	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	12,851,626.49	4.65	12,851,626.49		
按组合计提坏账准备	263,308,882.22	95.35	26,355,251.71	10.01	236,953,630.51
合 计	276,160,508.71	100.00	39,206,878.20	14.20	236,953,630.51

(续上表)

种 类	2020.12.31				
-----	------------	--	--	--	--

	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	11,977,049.76	4.32	11,977,049.76	100.00	
按组合计提坏账准备	265,025,750.21	95.68	22,435,296.10	8.47	242,590,454.11
合计	277,002,799.97	100.00	34,412,345.86	12.42	242,590,454.11

(续上表)

种类	2019.12.31				
	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	16,091,319.24	7.94	16,091,319.24	100.00	
按组合计提坏账准备	186,527,216.72	92.06	15,797,397.57	8.47	170,729,819.15
合计	202,618,535.96	100.00	31,888,716.81	15.74	170,729,819.15

(续上表)

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	6,550,162.61	3.69	6,550,162.61	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	157,080,937.59	88.47	12,432,427.21	7.91	144,648,510.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备	13,922,018.61	7.84	13,922,018.61	100.00	
合计	177,553,118.81	100.00	32,904,608.43	18.53	144,648,510.38

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2021年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市三日电子有限公司	6,550,162.61	6,550,162.61	100.00	经营异常
深圳市振隆达科技有限公司	1,033,669.43	1,033,669.43	100.00	满两年无往来且追偿无果
深圳市广基伟业电子科技有限公司	660,958.40	660,958.40	100.00	满两年无往来且追偿无果
深圳市弘纳通讯发展有限公司	622,612.69	622,612.69	100.00	满两年无往来且追偿无果
深圳市金麦通精密科技有限公司	552,465.85	552,465.85	100.00	经营异常

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他	3,431,757.51	3,431,757.51	100.00	经营异常或满两年无往来，且追偿无果
小计	12,851,626.49	12,851,626.49	100.00	

② 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市三日电子有限公司	6,550,162.61	6,550,162.61	100.00	经营异常
深圳市振隆达科技有限公司	1,033,669.43	1,033,669.43	100.00	满两年无往来且追偿无果
深圳市广基伟业电子科技有限公司	660,958.40	660,958.40	100.00	满两年无往来且追偿无果
深圳市弘纳通讯发展有限公司	622,612.69	622,612.69	100.00	满两年无往来且追偿无果
深圳市金麦通精密科技有限公司	552,465.85	552,465.85	100.00	经营异常
其他	2,557,180.78	2,557,180.78	100.00	经营异常或满两年无往来，且追偿无果
小计	11,977,049.76	11,977,049.76	100.00	

③ 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市三日电子有限公司	6,550,162.61	6,550,162.61	100.00	经营异常
深圳市中广业有限公司	1,941,563.22	1,941,563.22	100.00	满两年无往来且追偿无果
深圳市汇聚通电子科技有限公司	1,295,823.26	1,295,823.26	100.00	满两年无往来且追偿无果
深圳市乐豪科技有限公司	1,065,414.46	1,065,414.46	100.00	经营异常
深圳市振隆达科技有限公司	1,033,669.43	1,033,669.43	100.00	满两年无往来且追偿无果
深圳市金麦通精密科技有限公司	552,465.85	552,465.85	100.00	经营异常
其他	3,652,220.41	3,652,220.41	100.00	经营异常或满两年无往来，且追偿无果
小计	16,091,319.24	16,091,319.24	100.00	

④ 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市三日电子有限公司	6,550,162.61	6,550,162.61	100.00	经营异常
深圳市中广业有限公司	1,941,563.22	1,941,563.22	100.00	满两年无往来且追偿无果

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海美缇国际贸易有限公司	1,915,491.32	1,915,491.32	100.00	满两年无往来且追偿无果
深圳市乐豪科技有限公司	1,065,414.46	1,065,414.46	100.00	经营异常
深圳市振隆达科技有限公司	1,033,669.43	1,033,669.43	100.00	满两年无往来且追偿无果
东莞市艾慕迪塑胶科技有限公司	924,230.00	924,230.00	100.00	经营异常
东莞普达光电科技有限公司	896,621.00	896,621.00	100.00	经营异常
台湾联巨公司	819,606.43	819,606.43	100.00	经营异常
Velpa Technologies	719,806.45	719,806.45	100.00	经营异常
上海冠旗电子新材料股份有限公司	553,444.48	553,444.48	100.00	满两年无往来且追偿无果
深圳市金麦通精密科技有限公司	552,465.85	552,465.85	100.00	经营异常
其他	3,499,705.97	3,499,705.97	100.00	经营异常或满两年无往来，且追偿无果
小计	20,472,181.22	20,472,181.22	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020年12月31日及2019年12月31日

A. 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	236,793,514.48	11,839,675.73	5.00	245,519,039.37	12,275,951.97	5.00
1-2年	16,436,582.30	7,396,462.03	45.00	11,185,868.42	5,033,640.79	45.00
2-3年	6,195,404.93	3,717,242.95	60.00	4,535,290.47	2,721,174.28	60.00
3-4年	2,407,547.56	1,926,038.05	80.00	3,005,661.32	2,404,529.06	80.00
4-5年	1,475,832.95	1,475,832.95	100.00			
小计	263,308,882.22	26,355,251.71	10.01	264,245,859.58	22,435,296.10	8.49

(续上表)

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	169,713,071.95	8,485,653.60	5.00
1-2年	6,173,537.27	2,778,091.77	45.00
2-3年	4,660,797.35	2,796,478.41	60.00

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4年	1,972,233.86	1,577,787.09	80.00
4-5年	153,145.70	153,145.70	100.00
5年以上	6,241.00	6,241.00	100.00
小计	182,679,027.13	15,797,397.57	8.65

B. 组合中, 采用其他方式计提坏账准备的应收账款

2021年6月30日

无。

2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	坏账准备	账面价值	款项是否由关联交易产生
龙友光学	货款	779,890.63		779,890.63	是

2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	坏账准备	账面价值	款项是否由关联交易产生
龙友光学	货款	3,848,189.59		3,848,189.59	是

② 2018年12月31日

A. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	134,715,761.07	6,735,788.06	5.00
1-2年	6,730,935.11	673,093.51	10.00
2-3年	9,573,789.70	2,872,136.91	30.00
3-4年	4,292,831.85	2,146,415.93	50.00
4-5年	6,241.00	4,992.80	80.00
小计	155,319,558.73	12,432,427.21	8.00

B. 组合中, 采用其他方式计提坏账准备的应收账款

2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	坏账准备	账面价值	款项是否由关联交易产生
绵阳龙辉复合材料有限公司	货款	1,761,378.86		1,761,378.86	是

确定组合依据的说明：合并范围内关联方，不计提坏账。

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	11,977,049.76	865,639.73	9,272.00		335.00			12,851,626.49
按组合计提坏账准备	22,435,296.10	3,919,955.61						26,355,251.71
小 计	34,412,345.86	4,785,595.34	9,272.00		335.00			39,206,878.20

② 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	16,091,319.24	2,822,211.08			201,401.17	6,735,079.39		11,977,049.76
按组合计提坏账准备	15,797,397.57	6,637,898.53						22,435,296.10
小 计	31,888,716.81	9,460,109.61			201,401.17	6,735,079.39		34,412,345.86

③ 2019 年度

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	20,472,181.22	2,781,853.05			380,000.00	6,782,715.03		16,091,319.24
按组合计提坏账准备	18,949,489.16	-3,152,091.59						15,797,397.57
小 计	39,421,670.38	-370,238.54			380,000.00	6,782,715.03		31,888,716.81

[注]2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十四(二)之说明

④ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	12,919,092.43	11,641,485.00		73,794.62		4,162,190.83		20,472,181.22
按组合计提坏账准备	9,217,260.18	3,215,167.03						12,432,427.21
小 计	22,136,352.61	14,856,652.03		73,794.62		4,162,190.83		32,904,608.43

[注] 其他增加系已单项计提的外币应收账款期末汇率变动引起的坏账准备变动

2) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

① 2020 年度

单位名称	转回金额	转回方式
深圳市朝吉辉科技有限公司	201,401.17	款项收回
小 计	201,401.17	

② 2019 年度

单位名称	转回金额	转回方式
东莞市杰美讯能源科技有限公司	380,000.00	款项收回
小 计	380,000.00	

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 明细情况

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款金额		6,735,079.39	6,782,715.03	4,162,190.83

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳市中广业有限公司	货款	1,941,563.22	无法收回	内部审批	否
深圳市汇聚通电子科技有限公司	货款	1,295,823.26	无法收回	内部审批	否
深圳市鑫盛荣光电有限公司	货款	1,269,089.04	无法收回	内部审批	否
深圳市乐豪科技有限公司	货款	1,065,414.46	无法收回	内部审批	否
其他	货款	1,163,189.41	无法收回	内部审批	否
小 计		6,735,079.39			

2019 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海美缇国际贸易有限公司	货款	1,915,491.32	无法收回	内部审批	否
东莞市艾慕迪塑胶科技有限公司	货款	924,230.00	无法收回	内部审批	否
东莞普达光电科技有限公司	货款	896,621.00	无法收回	内部审批	否
台湾联巨公司	货款	819,606.43	无法收回	内部审批	否
Velpa Technologies	货款	719,806.45	无法收回	内部审批	否
上海冠旗电子新材料股份有限公司	货款	553,444.48	无法收回	内部审批	否

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
其他	货款	953,515.35	无法收回	内部审批	否
小计		6,782,715.03			

2018年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
东莞市兆威光电有限公司	货款	2,827,892.50	无法收回	内部审批	否
亚纳科技(深圳)有限公司	货款	604,329.00	无法收回	内部审批	否
深圳市雅乐华科技有限公司	货款	277,445.00	无法收回	内部审批	否
深圳市沃特丝印器材有限公司	货款	198,151.55	无法收回	内部审批	否
深圳市铭源泰电子科技有限公司	货款	107,561.28	无法收回	内部审批	否
其他	货款	146,811.50	无法收回	内部审批	否
小计		4,162,190.83			

(4) 应收账款金额前5名情况

2021年6月30日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
东莞市聚龙高科电子技术有限公司	21,977,647.00	7.96	1,098,882.35
通达(石狮)科技有限公司	21,598,212.60	7.82	1,079,910.63
浙江兆奕科技有限公司	19,620,121.91	7.10	981,006.10
广东阿特斯科技有限公司	19,259,712.63	6.97	962,985.63
恒美光电股份有限公司	17,708,952.76	6.41	885,447.64
小计	100,164,646.90	36.27	5,008,232.35

2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广东阿特斯科技有限公司	39,734,317.31	14.34	1,986,715.87
浙江兆奕科技有限公司	39,165,602.25	14.14	1,958,280.11
东莞市聚龙高科电子技术有限公司	20,532,354.45	7.41	1,026,617.72
东莞市环力智能科技有限公司	15,914,527.00	5.75	795,726.35

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
东莞市震宇模具塑胶实业有限公司	14,025,010.32	5.06	701,250.52
小 计	129,371,811.33	46.70	6,468,590.57

2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江兆奕科技有限公司	30,833,048.30	15.22	1,541,652.42
上海凡道实业有限公司	13,681,657.24	6.75	685,048.86
东莞市环力智能科技有限公司	13,495,719.00	6.66	674,785.95
深圳市好年璟科技有限公司东莞分公司	9,988,613.00	4.93	499,430.65
广东阿特斯科技有限公司	8,547,677.84	4.22	427,383.89
小 计	76,546,715.38	37.78	3,828,301.77

2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
宁国市千洪电子有限公司	22,076,088.30	12.44	1,103,804.42
东莞市华硕薄膜有限公司	14,435,777.66	8.13	2,256,297.20
无锡龙友光学材料有限公司	13,287,077.38	7.48	664,353.87
新纶科技(常州)有限公司	7,679,114.91	4.32	383,955.75
福建省石狮市通达电器有限公司	7,601,065.47	4.28	380,053.27
小 计	65,079,123.72	36.65	4,788,464.51

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,229,437.80	100.00	154,198.17	2.48	6,075,239.63

种 类	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合 计	6,229,437.80	100.00	154,198.17	2.48	6,075,239.63

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	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	400,000.00	8.59	400,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	4,258,384.07	91.41	51,999.03	1.22	4,206,385.04
合 计	4,658,384.07	100.00	451,999.03	9.70	4,206,385.04

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	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	2,003,012.57	28.59	2,003,012.57	100.00	
按组合计提坏账准备	5,002,745.70	71.41	849,038.43	16.97	4,153,707.27
合 计	7,005,758.27	100.00	2,852,051.00	40.71	4,153,707.27

(续上表)

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	28,661,823.27	93.46	1,968,498.84	6.87	26,693,324.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,006,263.11	6.54	2,006,263.11	100.00	
合 计	30,668,086.38	100.00	3,974,761.95	12.96	26,693,324.43

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
------	------	------	---------	------

东莞市三日电子有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	合同终止无法收回
江苏苏美达国际技术贸易有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	合同终止无法收回
邓涛	50,000.00	50,000.00	100.00	合同终止无法收回
小 计	400,000.00	400,000.00	100.00	

② 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Breyer GmbH Maschinenfabrik	798,886.11	798,886.11	100.00	合同终止无法收回
翔渝实业股份有限公司	654,126.46	654,126.46	100.00	合同终止无法收回
东莞市三日电子有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	债务人已申请破产
深圳汇聚通电子科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	合同终止无法收回
江苏苏美达国际技术贸易有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	合同终止无法收回
小 计	2,003,012.57	2,003,012.57	100.00	

③ 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Breyer GmbH Maschinenfabrik	802,136.65	802,136.65	100.00	合同终止无法收回
翔渝实业股份有限公司	654,126.46	654,126.46	100.00	合同终止无法收回
东莞市三日电子有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	债务人已申请破产
深圳汇聚通电子科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	收回困难
苏美达	50,000.00	50,000.00	100.00	合同终止无法收回
小 计	2,006,263.11	2,006,263.11	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日

组合名称	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,400,499.41	154,198.17	6.42	580,245.68	51,999.03	8.96
合并内关联方组合	3,828,938.39			3,678,138.39		
小 计	6,229,437.80	154,198.17	2.48	4,258,384.07	51,999.03	1.22

(续上表)

组合名称	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,863,965.61	849,038.43	17.46
合并内关联方组合	138,780.09		
小计	5,002,745.70	849,038.43	16.97

A. 组合中，采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2021. 6. 30		2020. 12. 31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内	2,093,035.27	104,651.76	496,510.82	24,825.54
1-2年	285,464.14	28,546.41	61,734.86	6,173.49
2-3年				
3-4年	2,000.00	1,000.00	2,000.00	1,000.00
5年以上	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
小计	2,400,499.41	154,198.17	580,245.68	51,999.03

(续上表)

项目	2019. 12. 31	
	账面余额	坏账准备
1年以内	949,842.61	47,492.13
1-2年	2,000,000.00	200,000.00
2-3年	1,827,576.00	548,272.80
3-4年	66,547.00	33,273.50
5年以上	20,000.00	20,000.00
小计	4,863,965.61	849,038.43

B. 组合中，采用合并内关联方组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2020. 12. 31		2020. 12. 31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合并内关联方	3,828,938.39		3,678,138.39	
小计	3,828,938.39		3,678,138.39	

(续上表)

项 目	2019. 12. 31	
	账面余额	坏账准备
合并内关联方	138,780.09	
小 计	138,780.09	

② 2018 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	20,486,815.89	1,024,340.80	5.00
1-2 年	7,959,629.38	795,962.94	10.00
2-3 年	74,547.00	22,364.10	30.00
3-4 年	30,000.00	15,000.00	50.00
5 年以上	110,831.00	110,831.00	100.00
小 计	28,661,823.27	1,968,498.84	6.87

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	24,825.54	7,173.49	420,000.00	451,999.03
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-12,721.00	12,721.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	92,547.22	9,651.92		102,199.14
本期收回				
本期转回				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
本期核销			-400,000.00	-400,000.00
其他变动				
期末数	104,651.76	29,546.41	20,000.00	154,198.17

② 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	47,492.13	781,546.30	2,023,012.57	2,852,051.00
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-6,173.49	6,173.49		
--转入第三阶段		-50,000.00	50,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-16,493.10	-730,546.30		-747,039.40
本期收回				
本期转回				
本期核销			-1,667,885.31	-1,667,885.31
其他变动			14,872.74	14,872.74
期末数	24,825.54	7,173.49	420,000.00	451,999.03

③ 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	1,024,340.80	833,327.04	2,117,094.11	3,974,761.95
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-200,430.00	200,430.00		

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-776,418.67	-252,210.74		-1,028,629.41
本期收回				
本期转回				
本期核销			-90,831.00	-90,831.00
其他变动			-3,250.54	-3,250.54
期末数	47,492.13	781,546.30	2,023,012.57	2,852,051.00

④ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,801,663.29	200,000.00		4,599.82				2,006,263.11
按组合计提坏账准备	827,759.77	1,140,739.07						1,968,498.84
小 计	2,629,423.06	1,340,739.07		4,599.82				3,974,761.95

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的其他应收款金额	40,000.00	1,667,885.31	90,831.00	

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
关联方往来款	3,828,938.39	3,678,138.39	138,780.09	13,485,580.44
非关联方往来款	2,305,564.14	585,046.65	2,289,045.97	11,267,788.06
保证金及押金	70,400.00	300,554.86	4,053,758.68	5,778,823.00
备用金	24,535.27	94,644.17	524,173.53	135,894.88
合 计	6,229,437.80	4,658,384.07	7,005,758.27	30,668,086.38

[注]其他往来款包含世通达借款、深圳市新纶科技股份有限公司往来款及其他

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市龙泽纳米光学膜科技有限公司	关联方往来款	3,364,122.32	2 年以内	54.00	
四川嘉亿金融仓储股份有限公司	保证金及押金	2,000,000.00	1 年以内	32.11	100,000.00
绵阳龙华薄膜科技有限公司	关联方往来款	302,385.40	2 年以内	4.85	
深圳市华创达投资管理有限公司	保证金及押金	254,420.00	1-2 年	4.08	25,442.00
深圳市龙彩光导科技有限公司	关联方往来款	162,430.67	2 年以内	2.61	
小 计		6,083,358.39		97.66	125,442.00

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市龙泽纳米光学膜科技有限公司	关联方往来款	3,314,122.32	1 年以内	71.14	
中核新能源科技(无锡)有限公司	保证金及押金	303,694.00	2-4 年	6.52	151,587.00
绵阳龙华薄膜科技有限公司	关联方往来款	301,585.40	1 年以内	6.47	
东莞市三日电子有限公司	非关联方往来款	300,000.00	4-5 年	6.44	300,000.00
深圳市华创达投资管理有限公司	保证金及押金	254,420.00	1 年以内	5.46	12,721.00
小 计		4,473,821.72		96.03	464,308.00

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
四川嘉亿金融仓储股份有限公司	保证金及押金	2,000,000.00	1 年以内及 2-3 年	28.55	556,250.00
绵阳市涪城区富诚吴家投资有限公司	保证金及押金	2,000,000.00	1-2 年	28.55	200,000.00
Breyer GmbH Maschinenfabrik	非关联方往来款	798,886.11	5 年以上	11.4	798,886.11
翔渝实业股份有限公司	非关联方往来款	654,126.46	5 年以上	9.34	654,126.46
深圳汇聚通电子科技有限公司	非关联方往来款	200,000.00	2-3 年	2.85	200,000.00
小 计		5,653,012.57		80.69	2,409,262.57

4) 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
龙友光学	关联方往来款	7,378,345.12	1年以内及1-2年	24.06	493,176.65
深圳市新纶科技股份有限公司	非关联方往来款	7,181,524.95	1年以内	23.42	359,076.25
刁锐鸣、张定琴	关联方往来款	6,107,235.32	1年以内	19.91	305,361.77
绵阳市涪城区富诚吴家投资有限公司	保证金及押金	2,000,000.00	1年以内	6.52	100,000.00
四川嘉亿金融仓储股份有限公司	保证金及押金	1,825,000.00	1-2年	5.95	182,500.00
小计		24,492,105.39		79.86	1,440,114.67

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,752,969.74		27,752,969.74	27,752,969.74		27,752,969.74
合计	27,752,969.74		27,752,969.74	27,752,969.74		27,752,969.74

(续上表)

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,752,969.74		20,752,969.74
合计	20,752,969.74		20,752,969.74

(2) 对子公司投资

1) 2021年1-6月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
龙友光学	20,052,969.74			20,052,969.74		
龙泽纳米	700,000.00			700,000.00		
龙华科技		7,000,000.00		7,000,000.00		
小计	20,752,969.74	7,000,000.00		27,752,969.74		

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
龙友光学	20,052,969.74			20,052,969.74		
龙泽纳米	700,000.00			700,000.00		
龙华科技		7,000,000.00		7,000,000.00		
小 计	20,752,969.74	7,000,000.00		27,752,969.74		

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
龙友光学		20,052,969.74		20,052,969.74		
龙泽纳米		700,000.00		700,000.00		
小 计		20,752,969.74		20,752,969.74		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	314,647,125.57	201,870,846.41	531,450,529.34	316,536,593.77
其他业务收入	9,028,685.26	6,284,637.81	10,536,211.50	8,341,723.96
合 计	323,675,810.83	208,155,484.22	541,986,740.84	324,878,317.73

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	494,689,071.77	269,043,935.78	484,088,359.73	317,049,233.35
其他业务收入	14,521,065.79	13,658,432.63	18,349,396.79	16,007,658.71
合 计	509,210,137.56	282,702,368.41	502,437,756.52	333,056,892.06

(2) 收入按主要类别的分解信息

分类标准	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
------	--------------	---------	---------	---------

分类标准	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
主要产品分类				
盖板材料	182,924,149.54	315,657,421.89	339,876,126.53	310,584,513.17
光学结构材料	78,713,403.45	130,444,681.15	72,420,162.60	60,155,130.00
印刷及阻燃材料	49,898,958.04	83,125,948.80	79,784,666.70	109,109,395.71
其他	12,139,299.80	12,758,689.00	17,129,181.73	22,588,717.64
小计	323,675,810.83	541,986,740.84	509,210,137.56	502,437,756.52
收入确认时间				
商品(在某一时点转让)	323,675,810.83	541,986,740.84	509,210,137.56	502,437,756.52
小计	323,675,810.83	541,986,740.84	509,210,137.56	502,437,756.52

2. 研发费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	8,038,813.59	11,274,916.06	12,307,547.83	7,682,043.47
物料耗用	13,059,566.97	27,073,721.89	17,178,875.75	6,296,898.14
折旧摊销费用	4,943,677.90	8,171,067.01	2,812,027.58	1,182,973.09
咨询设计费	580,604.63	2,314,084.58	2,229,701.50	1,423,560.48
差旅费	249,164.46	732,057.58	1,546,090.87	1,164,059.58
其他	731,605.04	660,007.83	283,323.60	91,186.36
合计	27,603,432.59	50,225,854.95	36,357,567.13	17,840,721.12

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.33	8.55	20.78	28.14

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.68	7.42	23.14	26.68

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.21	0.50	0.76	0.71	0.21	0.50	0.76	0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.17	0.44	0.85	0.68	0.17	0.44	0.85	0.68

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	29,542,322.98	69,141,513.29	72,134,422.54	57,645,172.32
非经常性损益	B	5,780,454.11	9,088,792.64	-8,200,661.09	2,983,981.72
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	23,761,868.87	60,052,720.65	80,335,083.63	54,661,190.60
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	872,160,874.90	688,038,229.53	258,674,956.91	141,029,784.59
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		114,981,132.08	209,671,698.11	60,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		9.00	3.00	7.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1			152,976,415.10	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G				
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H				
报告期月份数	K	6	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	886,932,036.39	808,844,835.24	347,160,092.71	204,852,370.75
加权平均净资产收益率(%)	M=A/L	3.33	8.55	20.78	28.14
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	2.68	7.42	23.14	26.68

项 目	序号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
(%)					

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	29,542,322.98	69,141,513.29	72,134,422.54	57,645,172.32
非经常性损益	B	5,780,454.11	9,088,792.64	-8,200,661.09	2,983,981.72
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	23,761,868.87	60,052,720.65	80,335,083.63	54,661,190.60
期初股份总数	D	140,800,000.00	129,300,000.00	89,000,000.00	69,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F		11,500,000.00	23,300,000.00	20,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		9.00	3.00	7.00
发行新股或债转股等增加股份数1	F1			17,000,000.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数1	G1				
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6.00	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	140,800,000.00	137,925,000.00	94,825,000.00	80,666,666.67
基本每股收益	$M=A/L$	0.21	0.50	0.76	0.71
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.17	0.44	0.85	0.68

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2021年1-6月比2020年度

资产负债表项目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	94,570,669.36	51,782,518.16	82.63%	主要系2021年1-6月公司经营活 动及筹资活动产生的现金净流入 增加所致
应收票据	42,229,542.51	29,340,314.37	43.93%	主要系2021年1-6月根据票据的 管理模式和计量方式进行在应收 款项融资核算的金额相比2020年 较小所致
应收款项融资	1,310,300.00	26,815,999.49	-95.11%	主要系2021年1-6月根据票据的 管理模式和计量方式进行在应收 款项融资核算的金额相比2020年 较小所致
存货	263,876,035.04	213,369,224.88	23.67%	主要系2021年1-6月公司加大生 产力度,库存商品增加,同时原材 料备库增加所致
固定资产	690,210,357.28	306,651,188.10	125.08%	主要系2021年1-6月公司2.5米 拉伸生产线转入固定资产所致
在建工程	28,249,801.55	327,970,742.29	-91.39%	主要系2021年1-6月公司2.5米 拉伸生产线转入固定资产所致
短期借款	134,978,090.73	95,988,955.56	40.62%	主要系2021年1-6月公司新增借 款及在短期借款核算的不满足终 止确认条件的应收票据金额较大 所致
应付账款	199,380,380.45	146,551,503.85	36.05%	主要系2021年1-6月公司采购量 较大及材料单价上涨,部分货款账 期未到所致
一年内到期的非流 动负债	63,239,200.77	42,124,688.58	50.12%	主要系2021年1-6月长期应付款 中一年内到期金额增加较大所致
长期应付款	54,174,197.94	19,967,437.11	171.31%	主要系2021年1-6月公司新增两 笔融资性售后租回业务所致

2. 2020年度比2019年度

资产负债表项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	51,782,518.16	109,259,264.50	-52.61%	2020年度公司持续建设生产基地, 对固定资产、在建工程的资金投入 较大,同时2020年经营活动产生 的现金净流入较小所致
应收票据	29,340,314.37	41,364,996.85	-29.07%	2020年根据票据的管理模式和计 量方式进行重分类至应收款项融 资所致
应收账款	245,930,542.57	171,437,110.55	43.45%	2020年度公司销售收入增加所致
应收款项融资	26,815,999.49	5,118,175.74	423.94%	详见应收票据变动说明

资产负债表项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
存货	213, 594, 164. 04	157, 008, 770. 85	36. 04%	2020 年公司底因生产需求扩张, 增加了原材料储备
其他流动资产	11, 780, 614. 15	4, 446, 638. 71	164. 93%	2020 年公司新增固定资产采购对应进项税显著增长
在建工程	321, 962, 001. 51	22, 694, 033. 23	1318. 71%	2020 年 2. 5m 同步光学拉伸生产线进入全面安装阶段所致
其他非流动资产	24, 823, 496. 23	83, 361, 899. 26	-70. 22%	2020 年预付的长期资产购置款陆续到货所致
短期借款	95, 988, 955. 56	76, 165, 014. 38	26. 03%	2020 年度因经营需要新增较多短期借款所致
应付账款	146, 551, 503. 85	111, 343, 796. 85	31. 62%	2020 年度因加大原材料备货导致应付账款增加
一年内到期的非流动负债	42, 124, 688. 58	17, 771, 212. 61	137. 04%	2020 年度一年内到期的长期应付款及借款增加所致
长期借款	61, 000, 000. 00			2020 年度公司因长期资产投资较多, 导致长期借款增加较多
长期应付款	19, 967, 437. 11	4, 663, 065. 19	328. 20%	2020 年度公司新增两笔售后租回业务所致
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
管理费用	49, 490, 768. 93	72, 196, 397. 94	-31. 45%	2020 年偏光膜进入全面研发阶段, 2. 0m 同步光学斜向拉伸生产线对应折旧及材料耗用计入研发费用所致
研发费用	51, 200, 145. 96	36, 735, 634. 05	39. 37%	详见管理费用变动原因说明

3. 2019 年度比 2018 年度

资产负债表项目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	109, 259, 264. 50	32, 850, 791. 69	2. 33 倍	2019 年公司经营活动产生的现金净流入持续增长, 同时收到外部投资者及员工股权激励的增资款
应收票据	41, 364, 996. 85	23, 790, 022. 52	73. 88%	2019 年度部分客户临近期末的货款采用票据进行结算, 截至 2019 年末尚未到期所致
固定资产	298, 208, 726. 70	230, 677, 756. 48	29. 28%	2019 年为扩充产能新增厂房及生产线所致
在建工程	22, 694, 033. 23	6, 266, 701. 74	2. 62 倍	2019 年度新增 2. 5 米拉伸生产线等工程
无形资产	135, 328, 365. 11	29, 629, 614. 07	3. 57 倍	2019 年度新增土地使用权所致
其他非流动资产	83, 361, 899. 26	53, 827, 490. 05	54. 87%	2019 年度预付 2. 5 米拉伸生产线设备款增加所致

递延收益	107,995,965.91	22,341,534.21	3.83 倍	2019 年度收到高端装备制造产业园二期项目补贴等其他政府补助所致
股本	129,300,000.00	89,000,000.00	45.28%	2019 年度进行两次定向增发及股权激励所致
资本公积	419,356,887.81	97,008,774.60	3.32 倍	2019 年度进行两次定向增发及股权激励所致
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明
管理费用	72,196,397.94	31,313,367.53	1.31 倍	2019 年新增股权激励费用及 2 米拉伸生产线在量产之前的折旧费计入当期管理费用所致
研发费用	36,735,634.05	17,840,721.12	1.06 倍	2019 年公司加大了偏光片基膜的研发投入
其他收益	8,720,892.47	3,839,582.10	1.27 倍	2019 年度新增与收益相关的政府补助较多及与资产相关政府补助摊销金额较大所致





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

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



名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2011年07月18日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2011年07月18日至长期
执行事务合伙人	胡少先	主要经营场所	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围
审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规和规章规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

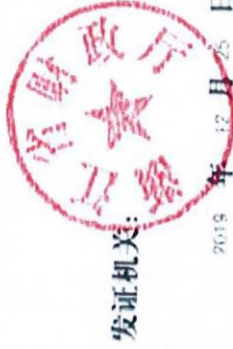
2021年03月08日

仅为出具四川龙光电薄膜股份有限公司IPO申报审计报告提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营的事实，不得用作任何其他用途。www.gsxt.gov.cn 国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

证书序号 0007666

说明

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



2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区西溪路128号5楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1985年11月21日设立，2011年11月25日换发



仅为出具四川龙光电薄膜股份有限公司IPO申报审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号：0003390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：胡少先



证书号：44

发证时间：二〇一二年十一月八日

证书有效期至：二〇一三年十一月八日

仅出具四川龙生光电薄膜股份有限公司 IPO 申报审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名: 李元良
 Full name: 李元良
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1980-7-2
 Date of birth: 1980-7-2
 工作单位: 重庆天健会计师事务所四川分所
 Working unit: 重庆天健会计师事务所四川分所
 身份证号码: 510521198007020855
 Identity card No.: 510521198007020855

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书自核发之日起有效一年
 This certificate is valid for another year after
 its renewal.

证书编号: 500300750802
 No. of Certificate: 500300750802
 批准注册单位: 四川省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 四川省注册会计师协会
 发证日期: 2007年12月21日
 Date of Issuance: 2007年12月21日

2007年12月21日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书自核发之日起有效一年
 This certificate is valid for another year after
 its renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书自核发之日起有效一年
 This certificate is valid for another year after
 its renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意单位: 天健正信会计师事务所
 Agree to: 天健正信会计师事务所

注册事项
 一、注册会计师变更工作单位, 应当向原工作单位所在地财政部门申请。
 二、本证书自核发之日起有效一年。
 三、注册会计师变更工作单位, 应当向原工作单位所在地财政部门申请。
 四、本证书自核发之日起有效一年。
 五、本证书自核发之日起有效一年。

NOTES

1. When transferring, the CPA shall apply for their own this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall guarantee compliance with the competence of CPA when the CPA steps out to do any business.
4. Expiry of this CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of release after making an announcement in the newspaper.



仅为出具四川龙华光电薄膜股份有限公司2008年度审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明李元良是中国注册会计师未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

姓名 田建勇
 Full name 田建勇
 Sex 男
 Date of birth 1989-06-22
 Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 四川分所
 Identity card No. 51082318890822847X



证书编号: 3300000015702
 四川注册会计师协会
 Association of CPAs of Sichuan
 2017 年 06 月 03 日
 有效期至: 2018 年 06 月 03 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书按检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



仅为出具四川龙华光电薄膜股份有限公司20170申报审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明田建勇是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书按检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书按检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

