

重庆市注册会计师协会 业务报告防伪标识信息



扫描二维码、访问 <http://ywxt.cqicpa.org.cn>,
和关注微信公众号 cqicpa 输入防伪标识均可查询报告信息。

防伪标识编码：0210 9101 1470 0100 22

报告文号：天健审〔2021〕8-312号

客户名称：东莞六淳智能科技股份有限公司

事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

报告类型：报表审计 无保留意见

报告出具日期：2021-08-30

报告录入日期：2021-09-10

签字注册会计师：陈应爵、黄娜

说明：本页信息仅证明该报告已在重庆市注册会计师协会报备，不能视作重庆市注册会计师协会对报告真实性做出任何形式的保证。

目 录

一、审计报告.....	第 1—8 页
二、财务报表.....	第 9—16 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 9—10 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 11 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 12 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 13—16 页
三、财务报表附注.....	第 17—145 页

审 计 报 告

天健审〔2021〕8-312号

东莞六淳智能科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了东莞六淳智能科技股份有限公司（以下简称六淳科技公司）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日的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，公允反映了六淳科技公司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，我们独立于六淳科技公司，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）应收账款减值

1. 相关会计年度：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，六淳科技公司应收账款账面余额为 142,414,158.94 元，应收账款坏账准备为 7,151,195.50 元，应收账款账面价值为 135,262,963.44 元

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，六淳科技公司管理层（以下简称管理层）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、担保物价值等因素，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，管理层根据账龄等依据划分组合，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，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款管理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；

5) 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；

6) 以抽样方式对主要客户的应收账款余额进行函证及走访确认；

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. 相关会计年度：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)、(十)及五(一)3。

截至 2019 年 12 月 31 日，六淳科技公司应收账款账面余额为 123,386,261.19 元，应收账款坏账准备为 6,288,212.26 元，应收账款账面价值为 117,098,048.93 元；截至 2020 年 12 月 31 日，应收账款账面余额为 217,754,951.93 元，应收账款坏账准备为 11,098,961.51 元，应收账款账面价值为 206,655,990.42 元；截至 2021 年 6 月 30 日，应收账款账面余额为 198,901,340.53 元，应收账款坏账准备为 10,221,460.92 元，应收账款账面价值为 188,679,879.61 元。

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预期信用损失率对照表，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，我们实施的审计程序主要包括：

- 1) 了解与应收账款管理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与预期信用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；
- 5) 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；
- 6) 以抽样方式对主要客户的应收账款余额进行函证及走访确认；
- 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。

(二) 收入确认

1. 相关会计年度：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。

六淳科技公司的营业收入主要来自于电子产品精密功能性器件。2018 年度，六淳科技公司营业收入为 259,463,644.35 元。其中主营业务收入金额为 259,070,964.63 元，占营业收入的 99.85%。2019 年度，六淳科技公司营业收入为 296,688,379.81 元。其中主营业务收入金额为 295,414,862.45 元，占营业收入的 99.57%。六淳科技公司的销售分为国内销售和直接出口销售，国内销售在六淳科技公司将产品交付客户，并经客户签收后确认收入；直接出口销售在产品发运至相关港口或客户指定的保税区或保税物流园区，履行出口报关手续，取得相关凭据后确认销售收入。

由于营业收入是六淳科技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) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

3) 对营业收入及毛利率按产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

4) 以抽样方式检查销售合同、销售订单、发票、客户签收单、出口报关单等支持性文件，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；

5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；

6) 对主要客户进行实地走访，核实客户真实性、经营规模和本期销售额等信息；

7) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、客户签收单、出口报关单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

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. 相关会计期间：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。

六淳科技公司的营业收入主要来自于电子产品精密功能性器件。2020 年度，六淳科技公司营业收入为 403,690,404.65 元。其中主营业务收入金额为 402,058,950.01 元，占营业收入的 99.60%。2021 年 1-6 月，六淳科技公司营业收入为 235,345,744.68 元。其中主营业务收入金额为 234,226,222.95 元，占营业收入的 99.52%。2020 年六淳科技公司新增供应商管理库存销售模式以及转厂出口销售。国内销售、直接出口销售、转厂出口销售和供应商管理库存销售模式均属于在某一时点履行履约义务。国内销售在六淳科技公司将产品交付客户，并

经客户签收后确认收入；直接出口销售在产品发运至相关港口或客户指定的保税区或保税物流园区，履行出口报关手续，取得相关凭据后确认销售收入；转厂出口销售在六淳科技公司将产品交付客户，并经客户签收后确认收入；供应商管理库存销售模式下，六淳科技公司在将产品交付至客户指定的供应商管理库存仓库，客户根据其生产需求自供应商管理库存仓库领用产品后，六淳科技公司按客户实际领用产品的数量及金额确认收入。

由于营业收入是六淳科技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) 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- 3) 对营业收入及毛利率按产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- 4) 以抽样方式检查销售合同、销售订单、发票、客户签收单、出口报关单等支持性文件，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；
- 5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；
- 6) 对主要客户进行实地走访，核实客户真实性、经营规模和本期销售额等信息；
- 7) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、客户签收单、出口报关单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；
- 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。

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，管理层负责评估六淳科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

六淳科技公司治理层(以下简称治理层)负责监督六淳科技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，就可能导致对六淳科技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六淳科技公司不能持续经营。

(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) 就六淳科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

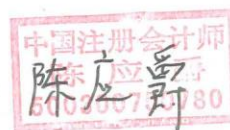
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年度、2019 年度、2020 年度、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。



天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二一年八月三十日

资 产 负 债 表 (资 产)

编制单位: 东莞六博智能科技股份有限公司 单位: 人民币元

资 产	注 释	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:									
货币资金	1	122,406,557.95	97,561,973.69	113,112,757.28	96,603,132.55	45,630,002.09	34,606,556.72	4,789,768.46	3,449,990.38
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	4,298,924.51	4,298,924.51	1,395,477.09	1,395,477.09	878,706.50	878,706.50		
应收账款	3	188,679,879.61	129,140,557.52	206,655,990.42	145,584,632.47	117,098,048.93	98,870,951.63	135,262,963.44	117,608,118.80
应收款项融资	4	13,502,715.51	13,502,715.51	20,954,452.80	20,464,019.47	1,351,505.20	1,351,505.20		
预付款项	5	1,330,086.00	479,894.31	3,188,439.54	250,020.47	412,609.12	156,140.98	1,068,452.35	157,423.84
其他应收款	6	7,269,194.64	75,907,711.65	6,090,253.93	61,144,345.52	959,702.90	18,096,527.55	3,157,802.49	19,880,133.16
存货	7	28,952,551.33	11,478,299.93	23,213,990.50	8,756,449.10	12,227,254.17	7,102,281.83	16,783,849.23	12,679,194.24
合同资产									
持有待售资产									
一年内到期的非流动资产	8	2,516,141.67	2,078,739.36						
其他流动资产	9	388,244.50	374,018.87	446,327.93	334,198,076.67	178,557,828.91	161,062,670.41	161,062,835.97	153,774,860.42
流动资产合计		369,344,295.72	334,822,835.35	375,057,689.49					
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	10	8,689,564.56	7,386,074.78						
长期股权投资	11	350,134.04	27,350,140.51		27,000,000.00		17,000,000.00		7,000,000.00
其他权益工具投资									
其他非流动金融资产									
投资性房地产									
固定资产	12	53,214,734.08	25,778,449.46	46,157,684.30	22,565,239.16	34,839,515.41	19,263,054.49	28,038,579.73	17,349,835.44
在建工程	13	1,044,757.45	1,044,757.45						
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产									
无形资产		21,739,589.38	10,617,744.04	567,751.91	67,313.91	478,633.93	119,093.83	229,288.02	103,559.87
开发支出		509,924.99	53,074.41						
商誉									
长期待摊费用		2,413,693.68	660,250.24	2,413,693.68	498,807.42	3,017,117.74	681,942.40	1,146,312.48	886,756.18
递延所得税资产	18	3,160,575.84	1,560,750.36	3,196,918.19	1,599,400.81	1,505,828.30	1,208,249.54	1,812,843.51	1,532,811.49
其他非流动资产	19	1,950,535.31	16,759,744.18	2,021,184.78	1,133,747.75	2,582,485.00	1,609,235.00	2,578,828.63	1,774,503.78
非流动资产合计		17,262,006.18	91,210,985.43	3,079,162.80	52,864,509.05	42,423,580.38	39,881,575.26	33,805,852.37	28,647,466.76
资产总计		479,679,811.23	426,033,820.78	432,494,085.15	387,062,585.72	220,981,409.29	200,944,245.67	194,868,688.34	182,422,327.18

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



利润表

单位:人民币元

项目	注释	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、营业收入	1	235,345,714.68	153,530,254.03	403,690,404.65	295,172,820.84	296,688,379.81	252,881,750.92	259,463,644.35	225,400,213.91
减: 营业成本	1	160,319,815.43	95,576,136.00	265,475,530.93	190,148,186.12	197,344,530.22	169,307,608.22	175,091,234.31	154,742,393.47
税金及附加	2	1,257,618.64	832,715.78	2,401,415.45	1,612,386.11	2,177,548.46	1,679,347.03	1,845,451.17	1,456,946.13
销售费用	3	8,348,737.97	4,715,441.16	12,066,151.39	7,469,393.09	10,914,376.14	8,253,312.67	8,902,221.46	7,491,535.22
管理费用	4	14,948,418.99	7,983,413.23	21,388,368.41	11,862,605.39	33,530,233.74	27,598,103.16	11,134,138.17	8,122,594.92
研发费用	5	8,542,106.79	6,826,910.61	13,875,187.47	11,523,524.84	10,144,245.56	9,210,681.86	9,110,816.17	2,954,239.07
财务费用	6	252,016.81	-166,084.84	851,761.18	-11,324,524.84	1,831,867.02	1,824,171.90	3,176,784.13	1,110,816.17
其中: 利息费用	6	566,214.83	391,716.72	193,338.38	193,338.38	2,105,245.30	2,105,245.30	4,122,165.57	3,901,313.34
利息收入	6	734,444.98	715,468.54	303,447.12	276,722.33	401,618.84	392,477.51	1,224,088.74	1,215,668.08
加: 其他收益	7	435,523.93	313,360.27	330,675.25	107,537.21	83,252.33	10,000.00	1,190,404.79	1,190,404.79
投资收益 (损失以“-”号填列)	8	-88,727.99	-88,727.99	-61,137.97	-61,137.97	-61,137.97	-61,137.97	-61,137.97	-61,137.97
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	8	-163,660.97	-163,660.97	-61,137.97	-61,137.97	-61,137.97	-61,137.97	-61,137.97	-61,137.97
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)	9	435,481.99	557,994.99	-5,187,772.47	-2,654,563.63	1,576,042.51	1,654,399.35	-5,775,593.81	-5,285,278.24
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	10	-3,724,818.07	-1,599,429.66	-6,545,641.36	-3,394,238.81	-3,024,011.37	-2,323,757.29	13,867.63	130,821.34
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	11	-71,602.50		-700,835.94	-218,129.97	39,380,761.62	34,349,168.14	45,617,809.92	37,557,636.82
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	12	38,619,827.41	36,944,859.70	75,467,277.33	66,318,458.04	480.00	21,263.20	10,020.00	21,263.20
营业利润 (亏损以“-”号填列)	13	11,742.90	10,257.08	2,750.56	248,013.40	424,262.85	424,262.85	45,610,414.35	37,546,393.62
加: 营业外收入	13	97,437.13	36,934,602.62	262,423.01	66,070,444.64	38,956,978.77	33,924,905.29	5,928,286.68	5,262,309.22
减: 营业外支出	13	38,534,133.18	4,826,396.37	75,207,604.88	8,762,128.47	8,412,692.47	26,994,256.33	39,682,127.67	32,284,084.40
利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	14	7,021,068.42	32,108,206.25	61,921,449.18	57,308,316.17	30,544,296.30	26,994,256.33	39,682,127.67	32,284,084.40
减: 所得税费用		31,513,064.76	32,108,206.25	61,921,449.18	57,308,316.17	30,544,296.30	26,994,256.33	39,682,127.67	32,284,084.40
净利润 (净亏损以“-”号填列)		31,513,064.76	32,108,206.25	61,921,449.18	57,308,316.17	30,544,296.30	26,994,256.33	39,682,127.67	32,284,084.40
(一) 按经营持续性分类:									
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)									
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)									
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)									
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. 金融资产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									
归属于母公司所有者的综合收益总额									
归属于少数股东的综合收益总额									
七、每股收益:									
(一) 基本每股收益									
(二) 稀释每股收益									

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计之章

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计之章

第 11 页 共 145 页

主管会计工作的负责人:

2018年度1-6月发生额: 536,480,295元, 2017年度被合并方实现的净利润为: -4,812,808.31元。

法定代表人:

会计机构负责人:

32,284,084.40

39,682,127.67

39,682,127.67

32,284,084.40

现金流量表

单位:人民币元

项目	注释号	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		275,164,275.22	184,447,331.01	311,651,020.47	211,722,330.05	278,302,236.91	228,656,486.78	184,183,057.33	147,332,462.12
收到的税费返还		1,091,816.84		875,743.44	204,865.24	169,568.31	169,568.31		
收到其他与经营活动有关的现金		1,231,801.81	13,322,293.71	724,659.32	16,834,259.54	1,211,998.94	7,957,200.28	1,686,441.46	10,219,152.79
经营活动现金流入小计	1	277,487,893.87	197,769,624.72	313,251,423.23	258,761,454.83	279,683,804.16	236,783,255.37	185,869,498.79	157,551,614.91
购买商品、接受劳务支付的现金		155,336,110.31	101,792,672.68	226,267,716.41	180,581,945.19	164,932,122.88	172,774,150.01	143,396,206.40	129,024,344.76
支付给职工以及为职工支付的现金		53,222,498.65	26,185,938.66	70,721,797.53	36,915,871.66	59,787,939.63	36,678,106.70	47,197,120.89	33,316,207.66
支付的各项税费		21,299,797.67	15,201,368.82	35,870,613.66	23,915,204.65	28,539,530.99	24,424,026.49	25,610,720.98	23,033,656.79
支付其他与经营活动有关的现金		14,665,419.80	33,771,833.43	21,814,443.25	69,809,777.06	13,103,817.12	17,761,600.41	11,407,389.76	23,954,848.11
经营活动现金流出小计	2	244,523,826.43	176,951,813.59	354,674,570.85	311,222,798.56	266,363,410.62	231,637,883.61	227,611,438.03	209,329,057.32
经营活动产生的现金流量净额		32,964,067.44	20,817,811.13	-41,423,147.62	-52,461,343.73	13,320,393.54	5,145,371.76	-41,741,939.24	-51,777,442.41
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		3,293,377.88	2,762,477.88	105,000.00	25,000.00				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额									
收到其他与投资活动有关的现金	3								
投资活动现金流入小计		3,293,377.88	2,762,477.88	105,000.00	25,000.00	15,829,154.24	15,829,154.24	35,668,915.16	35,418,854.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,692,573.94	17,452,520.41	19,751,096.43	7,184,831.33	14,087,435.83	5,596,081.34	35,668,915.16	35,418,854.32
投资支付的现金		500,000.00	500,006.47	3,000,000.00	10,000,000.00			10,006,494.41	2,331,593.43
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额									7,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	4	2,000,000.00	2,000,000.00			15,278,000.00	15,278,000.00	17,815,030.84	17,564,970.00
投资活动现金流出小计		23,192,573.94	19,952,526.88	22,751,096.43	17,184,831.33	29,365,435.83	30,874,081.34	27,821,525.25	26,896,563.43
投资活动产生的现金流量净额		-19,899,196.06	-17,190,049.00	-22,646,096.43	-17,159,831.33	-13,536,281.59	-15,044,927.10	7,847,389.91	8,522,290.89
三、筹资活动产生的现金流量:									
吸收投资收到的现金									
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金									
取得借款收到的现金									
收到其他与筹资活动有关的现金	5								
筹资活动现金流入小计									
偿还债务支付的现金									
分配股利、利润或偿付利息支付的现金									
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	6								
筹资活动现金流出小计									
筹资活动产生的现金流量净额									
汇率变动对现金及现金等价物的影响									
五、现金及现金等价物净增加额									
加:期初现金及现金等价物余额									
六、期末现金及现金等价物余额									

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

法定代表人:



合并所有者权益变动表

会合001表
单位:人民币元

项 目	2021年1-6月										2020年度									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 股 债	资本公积	减: 其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	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 优先 永续 股 债	资本公积	减: 其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	41,201,300.00		263,037,089.33			2,616,924.55		32,177,315.08		339,032,628.96	10,724,200.00		38,236,365.36			5,362,100.00		67,749,383.67		122,071,989.03
二、会计政策变更																				
三、前期差错更正																				
四、同一控制下企业合并																				
五、其他																				
六、本年期初余额	41,201,300.00		263,037,089.33			2,616,924.55		32,177,315.08		339,032,628.96	10,724,200.00		38,236,365.36			5,362,100.00		67,749,383.67		122,071,989.03
七、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																				
(一)综合收益总额																				
(二)所有者投入和减少资本																				
1.所有者投入的普通股																				
2.其他权益工具持有者投入资本																				
3.股份支付计入所有者权益的金额																				
4.其他																				
(三)利润分配																				
1.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																				
八、本期期末余额	41,201,300.00		263,037,089.33			2,616,924.55		63,690,379.84		370,545,693.72	41,201,300.00		263,037,089.33			2,616,924.55		32,177,315.08		339,032,628.96

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

张利



合并所有者权益变动表

会计单位：人民币元

编制单位：东莞六维智能科技股份有限公司

项 目	2019年度					2018年度				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 债	资本公积	减：库存股	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 债	资本公积	减：库存股	所有者权益合计
一、上年期末余额	10,000,000.00				81,321,561.76	10,000,000.00		1,771,591.56		48,376,355.15
二、会计政策变更										
三、前期差错更正										
四、同一控制下企业合并										
其他										-6,536,921.06
三、本年期初余额	10,000,000.00				81,321,561.76	10,000,000.00		1,771,591.56		41,839,434.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	724,200.00		38,236,305.36		40,550,427.27			3,228,408.44		39,082,127.07
（一）综合收益总额					31,389,921.91					39,082,127.07
（二）所有者投入和减少资本	724,200.00		38,236,305.36		40,550,427.27					
1. 所有者投入的普通股	724,200.00		21,001,800.00		21,726,000.00					
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			18,280,130.97		18,280,130.97					
4. 其他			-1,045,625.61		1,045,625.61					
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积			382,100.00		382,100.00			3,228,408.44		-3,228,408.44
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	10,724,200.00		5,382,100.00		122,071,989.03	10,000,000.00		5,000,000.00		81,321,561.76

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 14 页 共 145 页

法定代表人：



Signature of the person in charge of accounting work.



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：东浩六滑智能科技股份有限公司

项 目	2021年1-6月						2020年度											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债	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)	其他权益工具 优先 永续 债	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	41,201,300.00		264,082,714.94				2,616,924.55	22,107,394.28	330,008,333.77	10,724,200.00		39,281,930.97				5,362,100.00	62,292,595.88	117,660,826.85
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额	41,201,300.00		264,082,714.94				2,616,924.55	22,107,394.28	330,008,333.77	10,724,200.00		39,281,930.97				5,362,100.00	62,292,595.88	117,660,826.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								32,108,206.25	32,108,206.25	30,477,100.00		224,800,783.97				-2,745,175.45	-40,185,201.60	212,347,506.92
（一）综合收益总额								32,108,206.25	32,108,206.25								57,308,316.17	57,308,316.17
（二）所有者投入和减少资本										30,477,100.00		224,800,783.97				-5,362,100.00	-63,684,783.97	186,231,000.00
1. 所有者投入的普通股										5,709,863.00		180,521,137.00						186,231,000.00
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. 其他																		
（三）利润分配										24,767,237.00		44,279,646.97				-5,362,100.00	-63,684,783.97	
1. 提取盈余公积																2,616,924.55	-33,808,733.80	-31,191,809.25
2. 对所有者（或股东）的分配																2,616,924.55	-2,616,924.55	
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	41,201,300.00		264,082,714.94				2,616,924.55	54,215,600.53	362,116,540.02	41,201,300.00		264,082,714.94				2,616,924.55	22,107,394.28	330,008,333.77

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

张利

张利

信月 4419880020028

信月 4419880020028

张利

母公司所有者权益变动表

会企01表
单位:人民币元

编制单位:东莞六清智能科技有限公司股份有限公司

项 目	2019年度							2018年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 其 股 债 他	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)	其他权益工具 优先 永续 其 股 债 他	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	10,000,000.00						5,000,000.00	65,660,439.55	80,660,439.55	10,000,000.00						1,771,591.56	36,604,763.59	48,376,355.15
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额	10,000,000.00						5,000,000.00	65,660,439.55	80,660,439.55	10,000,000.00						1,771,591.56	36,604,763.59	48,376,355.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	724,200.00		39,281,930.97				362,100.00	-3,367,813.67	37,000,387.30							3,228,408.44	29,055,875.96	32,284,084.40
（一）综合收益总额								26,994,256.33	26,994,256.33								32,284,084.40	32,284,084.40
（二）所有者投入和减少资本	724,200.00		39,281,930.97						40,006,130.97									
1.所有者投入的普通股	724,200.00		21,001,800.00						21,726,000.00									
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			18,280,130.97						18,280,130.97									
4.其他																		
（三）利润分配							362,100.00	-30,362,100.00	-30,000,000.00							3,228,408.44	-3,228,408.44	
1.提取盈余公积							362,100.00	-362,100.00								3,228,408.44	-3,228,408.44	
2.对所有者（或股东）的分配								-30,000,000.00	-30,000,000.00									
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、本期期末余额	10,724,200.00		39,281,930.97				5,362,100.00	62,292,595.88	117,660,826.85	10,000,000.00						5,000,000.00	65,660,439.55	80,660,439.55

天梁會計師事務所 特許會計師 審核之章

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

东莞六淳智能科技股份有限公司

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

东莞六淳智能科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原东莞六淳智能科技有限公司(以下简称六淳有限公司),六淳有限公司系由六淳胶粘制品(深圳)有限公司(以下简称深圳六淳)投资设立,于 2015 年 12 月 2 日在东莞市工商行政管理局登记注册。六淳有限公司成立时注册资本 1,000.00 万元。六淳有限公司以 2020 年 8 月 31 日为基准日,整体变更为股份有限公司,于 2020 年 11 月 2 日在东莞市市场监督管理局登记注册,总部位于广东省东莞市。公司现持有统一社会信用代码为 91441900MA4UKAD86B 的营业执照,注册资本 4,120.13 万元,股份总数 4,120.13 万股(每股面值 1 元)。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。主要从事电子产品精密功能性器件的研发、生产和销售。主要产品为电子产品精密功能性器件。

本财务报表业经公司 2021 年 8 月 30 日第一届董事会第五次会议批准对外报出。

本公司将淮安六淳智能科技有限公司、秦皇岛六淳智能科技有限公司、昆山六淳智能科技有限公司、宁波六淳智能科技有限公司和 Singapore Hundred Gold PTE.LTD. 等 5 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

重要提示：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）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（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——合并范围内关联方组合	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——账龄组合	账龄	

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

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，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	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——账龄组合和应收票据——商业承兑汇票的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)	应收票据预期信用损失率(%)
1 年以内(含, 下同)	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

(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》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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	应收账款期末余额占其总额 10%以上的款项，其他应收款期末余额为 50 万元以上(含 50 万元)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

按信用风险特征组合计提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	5	5	5
1-2 年	20	20	20
2-3 年	50	50	50
3 年以上	100	100	100

(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	应收款项的未来现金流量现值与以上述信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
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

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，按照单个存货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

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. 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(%)
-----	------	---------	--------	---------

机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(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)
软件	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、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。

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

公司销售电子产品精密功能性器件等产品, 属于在某一时点履行履约义务。

1) 国内销售: 公司将产品交付客户, 客户对货物进行签收后确认收入。

2) 直接出口销售: 公司以产品发运至相关港口或客户指定的保税区或保税物流园区, 履行出口报关手续, 取得相关凭据后确认销售收入。

3) 转厂出口销售: 公司将产品交付客户, 客户对货物进行签收后确认收入。

4) 供应商管理库存模式: 公司根据客户需求进行生产, 并将产品运送至客户指定仓库。在客户领用之前, 位于指定仓库的产品所有权归公司, 客户领用产品后, 产品的所有权转移至客户。公司将产品交付至客户指定的供应商管理库存仓库, 客户根据其生产需求自供应商管理库存仓库领用产品, 公司按客户实际领用产品数量及金额确认收入。

2. 2018 年度和 2019 年度

(1) 收入确认原则

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) 收入确认的具体方法

公司主要销售电子产品精密功能性器件等产品。

1) 国内销售: 公司将产品交付客户, 客户对货物进行签收后确认收入。

2) 直接出口销售: 公司以产品发运至相关港口或客户指定的保税区或保税物流园区, 履行出口报关手续, 取得相关凭据后确认销售收入。

(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，以购建或以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. 2018-2020 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）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	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	17%、16%、13%[注]
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
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%、17%、20%、25%

[注]根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%；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》（公告2019年第39号），2019年4月1日起，将制造业等行业现行16%的税率降至13%

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	15%	15%	15%	15%
秦皇岛六淳智能科技有限公司	20%	20%	20%	20%
昆山六淳智能科技有限公司	20%	20%	20%	
宁波六淳智能科技有限公司	20%	20%		
Singapore Hundred Gold PTE. LTD. [注]	17%			

除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%
--------------	-----	-----	-----	-----

[注] 子公司 Singapore Hundred Gold PTE. LTD. 适用注册地新加坡企业所得税税率 17%

(二) 税收优惠

1. 公司

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定,公司于2018年11月取得高新技术企业证书,有效期三年,自2018年1月1日至2020年12月31日减按15%的优惠税率计缴企业所得税,2021年1-6月暂按15%的优惠税率计缴企业所得税。

2. 秦皇岛六淳智能科技有限公司、昆山六淳智能科技有限公司、宁波六淳智能科技有限公司

根据《财政部 税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43号),自2017年1月1日至2019年12月31日,将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元,对年应纳税所得额低于50万元(含50万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)、国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号),自2019年1月1日至2021年12月31日,对从事国家非限制和禁止行业,且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业实施小型微利企业普惠性税收减免政策:①对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税;②对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司秦皇岛六淳智能科技有限公司、昆山六淳智能科技有限公司及宁波六淳智能科技有限公司符合小型微利企业标准,按小型微利企业税率缴纳企业所得税。

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	62,948.19	94,889.22	121,255.54	245,512.40
银行存款	122,343,609.76	113,017,868.06	44,630,501.55	3,730,256.06
其他货币资金			878,245.00	814,000.00
合 计	122,406,557.95	113,112,757.28	45,630,002.09	4,789,768.46

(2) 其他说明

2019 年 12 月 31 日其他货币资金系保函保证金 50,000.00 元、借款保证金 828,245.00 元；2018 年 12 月 31 日其他货币资金系借款保证金 814,000.00 元。其他货币资金使用存在限制，已在现金及现金等价物中剔除。

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：商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票	4,525,183.69	100.00	226,259.18	5.00	4,298,924.51
合 计	4,525,183.69	100.00	226,259.18	5.00	4,298,924.51

(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：商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备					

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 (%)	
其中：商业承兑汇票	1, 468, 923. 25	100. 00	73, 446. 16	5. 00	1, 395, 477. 09
合 计	1, 468, 923. 25	100. 00	73, 446. 16	5. 00	1, 395, 477. 09

(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：商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票	924, 954. 21	100. 00	46, 247. 71	5. 00	878, 706. 50
合 计	924, 954. 21	100. 00	46, 247. 71	5. 00	878, 706. 50

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

项 目	2021. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	4, 525, 183. 69	226, 259. 18	5. 00
小 计	4, 525, 183. 69	226, 259. 18	5. 00

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	1, 468, 923. 25	73, 446. 16	5. 00
小 计	1, 468, 923. 25	73, 446. 16	5. 00

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	924, 954. 21	46, 247. 71	5. 00

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
小 计	924,954.21	46,247.71	5.00

(2) 坏账准备变动情况

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	
按组合计提坏账准备	73,446.16	152,813.02						226,259.18
小 计	73,446.16	152,813.02						226,259.18

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	
按组合计提坏账准备	46,247.71	27,198.45						73,446.16
小 计	46,247.71	27,198.45						73,446.16

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	
按组合计提坏账准备		46,247.71						46,247.71
小 计		46,247.71						46,247.71

(3) 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	2018 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	6,652,052.71	
小 计	6,652,052.71	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业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。

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					
按组合计提坏账准备	198,901,340.53	100.00	10,221,460.92	5.14	188,679,879.61
合 计	198,901,340.53	100.00	10,221,460.92	5.14	188,679,879.61

(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					
按组合计提坏账准备	217,754,951.93	100.00	11,098,961.51	5.10	206,655,990.42
合 计	217,754,951.93	100.00	11,098,961.51	5.10	206,655,990.42

(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					
按组合计提坏账准备	123,386,261.19	100.00	6,288,212.26	5.10	117,098,048.93
合 计	123,386,261.19	100.00	6,288,212.26	5.10	117,098,048.93

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 (%)	

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	142,414,158.94	100.00	7,151,195.50	5.02	135,262,963.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	142,414,158.94	100.00	7,151,195.50	5.02	135,262,963.44

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	198,295,819.50	9,914,790.98	5.00
1-2 年	270,251.99	54,050.39	20.00
2-3 年	165,298.99	82,649.50	50.00
3 年以上	169,970.05	169,970.05	100.00
小 计	198,901,340.53	10,221,460.92	5.14

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31			2019. 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	217,262,842.80	10,863,142.13	5.00	122,926,933.19	6,146,346.66	5.00
1-2 年	200,783.95	40,156.79	20.00	359,328.00	71,865.60	20.00
2-3 年	191,325.18	95,662.59	50.00	60,000.00	30,000.00	50.00
3 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00	40,000.00	40,000.00	100.00
小 计	217,754,951.93	11,098,961.51	5.10	123,386,261.19	6,288,212.26	5.10

② 2018年12月31日

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	142,290,908.65	7,114,545.44	5.00
1-2 年	83,250.29	16,650.06	20.00
2-3 年	40,000.00	20,000.00	50.00
小 计	142,414,158.94	7,151,195.50	5.02

(2) 坏账准备变动情况

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	11,098,961.51	-877,500.59						10,221,460.92
小 计	11,098,961.51	-877,500.59						10,221,460.92

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	6,288,212.26	4,810,749.25						11,098,961.51
小 计	6,288,212.26	4,810,749.25						11,098,961.51

2) 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	7,151,195.50	-862,983.24						6,288,212.26
小 计	7,151,195.50	-862,983.24						6,288,212.26

3) 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	6,195,073.11	956,122.39						7,151,195.50
小 计	6,195,073.11	956,122.39						7,151,195.50

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 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
富士康[注 1]	85,280,850.27	42.88	4,264,042.51
鹏鼎控股(深圳)股份有限公司[注 2]	29,833,837.67	15.00	1,491,691.89
瑞声科技股份有限公司[注 3]	13,856,157.23	6.97	692,807.87
群创光电股份有限公司[注 4]	12,198,470.19	6.13	609,923.51
吉利德显示元器件(上海)有限公司	7,486,841.76	3.76	374,342.09
小 计	148,656,157.12	74.74	7,432,807.87

[注 1] 富士康的应收账款余额包括业成科技(成都)有限公司、业成光电(深圳)有限公司、鸿富锦精密工业(深圳)有限公司、鸿富锦精密电子(重庆)有限公司及富士康(昆山)电脑接插件有限公司的余额

[注 2] 鹏鼎控股(深圳)股份有限公司的应收账款余额包括鹏鼎控股(深圳)股份有限公司及、庆鼎精密电子(淮安)有限公司及宏启胜精密电子(秦皇岛)有限公司的余额

[注 3] 瑞声科技控股有限公司的应收账款余额包括瑞声光电科技(常州)有限公司、瑞声开泰精密科技(常州)有限公司(曾用名: 瑞声光学科技(常州)有限公司)、瑞声科技(南宁)有限公司、瑞声开泰科技(马鞍山)有限公司及瑞声开泰(深圳)科技发展有限公司的余额

[注 4] 群创光电股份有限公司的应收账款余额包括宁波群志光电有限公司、宁波群辉光电有限公司及上海群志光电有限公司的余额

2) 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
富士康[注 1]	78,861,508.34	36.22	3,943,075.42
鹏鼎控股(深圳)股份有限公司[注 2]	35,563,808.69	16.33	1,778,190.43
群创光电股份有限公司[注 3]	12,785,967.36	5.87	639,298.37
瑞声科技控股有限公司[注 4]	12,711,572.33	5.84	635,578.62
京东方科技集团股份有限公司[注 5]	10,263,329.03	4.71	513,166.45
小 计	150,186,185.75	68.97	7,509,309.29

[注 1] 富士康的应收账款余额包括业成科技(成都)有限公司、业成光电(深圳)有限公司及鸿富锦精密电子(重庆)有限公司的余额

[注 2] 鹏鼎控股(深圳)股份有限公司的应收账款余额包括鹏鼎控股(深圳)股份有限公司、庆鼎精密电子(淮安)有限公司及宏启胜精密电子(秦皇岛)有限公司的余额

[注 3] 群创光电股份有限公司的应收账款余额包括宁波群志光电有限公司、宁波群辉光电有限公司及上海群志光电有限公司的余额

[注 4] 瑞声科技控股有限公司的应收账款余额包括瑞声光电科技(常州)有限公司、瑞声开泰精密科技(常州)有限公司(曾用名: 瑞声光学科技(常州)有限公司)、瑞声科技(南宁)有限公司、及瑞声开泰科技(马鞍山)有限公司的余额

[注 5] 京东方科技集团股份有限公司的应收账款余额包括合肥鑫晟光电科技有限公司及绵阳京东方光电科技有限公司的余额

3) 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
富士康[注 1]	48,524,168.46	39.33	2,426,208.42
鹏鼎控股(深圳)股份有限公司[注 2]	33,878,784.94	27.46	1,693,939.25
欧菲光集团股份有限公司[注 3]	10,365,538.92	8.40	518,276.95
瑞声科技控股有限公司[注 4]	9,106,188.51	7.38	455,309.43
珠海紫翔电子科技有限公司	3,248,306.08	2.63	162,415.30
小 计	105,122,986.91	85.20	5,256,149.35

[注 1] 富士康的应收账款余额包括业成科技(成都)有限公司、业成光电(深圳)有限公司及鸿富锦精密电子(重庆)有限公司的余额

[注 2] 鹏鼎控股(深圳)股份有限公司的应收账款余额包括鹏鼎控股(深圳)股份有限公司、庆鼎精密电子(淮安)有限公司及宏启胜精密电子(秦皇岛)有限公司的余额

[注 3] 欧菲光集团股份有限公司的应收账款余额包括江西欧迈斯微电子有限公司(曾用名: 南昌欧菲生物识别技术有限公司、欧菲微电子有限公司)及南昌欧菲光电技术有限公司的余额

[注 4] 瑞声科技控股有限公司的应收账款余额包括瑞声开泰精密科技(常州)有限公司(曾用名: 瑞声光学科技(常州)有限公司)及瑞声光电科技(常州)有限公司的余额

4) 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
富士康[注 1]	70,669,547.71	49.62	3,533,477.39

鹏鼎控股(深圳)股份有限公司[注 2]	34,755,191.62	24.40	1,737,759.58
京东方科技集团股份有限公司[注 3]	11,862,122.87	8.33	593,106.14
深圳市新宇腾跃电子有限公司	7,671,329.52	5.39	383,566.48
深圳市景旺电子股份有限公司[注 4]	6,647,405.08	4.67	332,370.25
小 计	131,605,596.80	92.41	6,580,279.84

[注 1]富士康的应收账款余额包括业成科技(成都)有限公司、业成光电(深圳)有限公司、业成光电(无锡)有限公司及鸿富锦精密电子(重庆)有限公司的余额

[注 2]鹏鼎控股(深圳)股份有限公司的应收账款余额包括鹏鼎控股(深圳)股份有限公司、庆鼎精密电子(淮安)有限公司及宏启胜精密电子(秦皇岛)有限公司的余额

[注 3]京东方科技集团股份有限公司的应收账款余额包括合肥鑫晟光电科技有限公司的余额

[注 4]深圳市景旺电子股份有限公司的应收账款余额包括深圳市景旺电子股份有限公司、景旺电子科技(龙川)有限公司、珠海景旺柔性电路有限公司(曾用名:珠海双赢柔软电路有限公司)的余额

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	2021.6.30		2020.12.31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	13,502,715.51		20,954,452.80	
合 计	13,502,715.51		20,954,452.80	

(续上表)

项 目	2019.12.31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	1,351,505.20	
合 计	1,351,505.20	

(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	终止确认金额
-----	--------

	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	5,796,972.30	11,659,083.91	4,977,923.21
小 计	5,796,972.30	11,659,083.91	4,977,923.21

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业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

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	1,330,086.00	100.00		1,330,086.00	3,188,439.54	100.00		3,188,439.54
合 计	1,330,086.00	100.00		1,330,086.00	3,188,439.54	100.00		3,188,439.54

(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	301,880.69	73.16		301,880.69	1,068,452.35	100.00		1,068,452.35
1-2 年	110,728.43	26.84		110,728.43				
合 计	412,609.12	100.00		412,609.12	1,068,452.35	100.00		1,068,452.35

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
东莞市铭聚电子科技有限公司	283,000.00	21.28
广州慧谷化学有限公司	84,650.60	6.36
吴江区黎里镇洁鑫净化设备厂	66,525.00	5.00
秦皇岛三木物业服务有限公司	56,359.49	4.24
东莞市吉品装饰设计工程有限公司	54,222.00	4.08
小 计	544,757.09	40.96

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
楷威电子股份有限公司	1,638,311.80	51.38
中沃机械(苏州)有限公司	365,934.89	11.48
秦皇岛三木物业服务有限公司	225,437.93	7.07
河北福恩特电气设备集团有限公司	197,118.00	6.18
拓科达科技(深圳)有限公司	102,539.14	3.22
小 计	2,529,341.76	79.33

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中沃机械(苏州)有限公司	98,424.81	23.85
深圳市立东阳科技有限公司	52,538.43	12.73
佛山市南海煌钢金属制品有限公司	47,460.00	11.50
苏州启晨知识产权代理有限公司	38,000.00	9.21
江苏兴业聚化有限公司	37,310.00	9.04
小 计	273,733.24	66.34

4) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中沃机械(苏州)有限公司	819,600.00	76.71
淮安开发控股有限公司	91,428.51	8.56
深圳市立东阳科技有限公司	52,538.43	4.92
江苏兴业聚化有限公司	37,310.00	3.49
深圳市金玛莱塑胶有限公司	20,880.00	1.95
小 计	1,021,756.94	95.63

6. 其他应收款

(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					
按组合计提坏账准备	8,883,090.41	100.00	1,613,895.77	18.17	7,269,194.64
合 计	8,883,090.41	100.00	1,613,895.77	18.17	7,269,194.64

(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					
按组合计提坏账准备	7,414,944.12	100.00	1,324,690.19	17.87	6,090,253.93
合 计	7,414,944.12	100.00	1,324,690.19	17.87	6,090,253.93

(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					
按组合计提坏账准备	1,934,568.32	100.00	974,865.42	50.39	959,702.90
合 计	1,934,568.32	100.00	974,865.42	50.39	959,702.90

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	4,891,974.89	100.00	1,734,172.40	35.45	3,157,802.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	4,891,974.89	100.00	1,734,172.40	35.45	3,157,802.49
-----	--------------	--------	--------------	-------	--------------

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2021 年 6 月 30 日

组合名称	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	8,883,090.41	1,613,895.77	18.17
其中：1 年以内	6,746,049.86	337,302.50	5.00
1-2 年	932,790.01	186,558.00	20.00
2-3 年	228,430.54	114,215.27	50.00
3 年以上	975,820.00	975,820.00	100.00
合 计	8,883,090.41	1,613,895.77	18.17

② 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	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	7,414,944.12	1,324,690.19	17.87	1,934,568.32	974,865.42	50.39
其中：1 年以内	6,067,064.21	303,353.21	5.00	950,748.32	47,537.42	5.00
1-2 年	372,059.91	74,411.98	20.00	58,790.00	11,758.00	20.00
2-3 年	57,790.00	28,895.00	50.00	18,920.00	9,460.00	50.00
3 年以上	918,030.00	918,030.00	100.00	906,110.00	906,110.00	100.00
合 计	7,414,944.12	1,324,690.19	17.87	1,934,568.32	974,865.42	50.39

③ 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	1,389,466.53	69,473.33	5.00
1-2 年	729,840.36	145,968.07	20.00
2-3 年	2,507,874.00	1,253,937.00	50.00
3 年以上	264,794.00	264,794.00	100.00
合 计	4,891,974.89	1,734,172.40	35.45

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

A. 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	303,353.21	74,411.98	946,925.00	1,324,690.19
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-46,639.50	46,639.50		
--转入第三阶段		-45,686.11	45,686.11	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	80,588.79	111,192.63	97,424.16	289,205.58
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	337,302.50	186,558.00	1,090,035.27	1,613,895.77

B. 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	47,537.42	11,758.00	915,570.00	974,865.42
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-18,603.00	18,603.00		
--转入第三阶段		-11,558.00	11,558.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	274,418.79	55,608.98	19,797.00	349,824.77

本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	303,353.21	74,411.98	946,925.00	1,324,690.19

C. 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	69,473.33	145,968.07	1,518,731.00	1,734,172.40
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-2,939.50	2,939.50		
--转入第三阶段		-3,784.00	3,784.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-18,996.41	-133,365.57	-606,945.00	-759,306.98
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	47,537.42	11,758.00	915,570.00	974,865.42

D. 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	
其他应收款	684,269.21	1,049,903.19						1,734,172.40
合 计	684,269.21	1,049,903.19						1,734,172.40

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
出售设备应收款	749,190.00	3,511,667.88		

往来款	28,065.93	135,895.30	500,000.00	3,570,800.46
备用金	311,440.00	173,910.42	241,290.00	234,444.43
押金及保证金	5,372,529.01	3,287,430.00	1,092,430.00	1,086,730.00
收购意向金	2,000,000.00			
其他	421,865.47	306,040.52	100,848.32	
合 计	8,883,090.41	7,414,944.12	1,934,568.32	4,891,974.89

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
中华人民共和国北仑海关	押金及保证金	3,791,600.00	1 年以内	42.68	189,580.00
珠海市金湾区浩腾五金加工厂	收购意向金	2,000,000.00	1 年以内	22.51	100,000.00
东莞市大朗镇求富路股份经济联合社	押金及保证金	900,000.00	3 年以上	10.13	900,000.00
昆山市美图印刷器材有限公司	出售设备应收款	523,190.00	1-2 年	5.89	104,638.00
中沃机械（苏州）有限公司	押金及保证金	290,000.01	1 年以内、1-2 年、2-3 年	3.26	80,500.00
小 计		7,504,790.01		84.47	1,374,718.00

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
东莞市新德胜精密科技有限公司	出售设备应收款	2,760,000.00	1 年以内	37.22	138,000.00
中华人民共和国北仑海关	押金及保证金	1,797,500.00	1 年以内	24.24	89,875.00
东莞市大朗镇求富路股份经济联合社	押金及保证金	900,000.00	3 年以上	12.14	900,000.00
昆山市美图印刷器材有限公司	出售设备应收款	523,190.00	1 年以内	7.06	26,159.50
宁波市北仑区飞达甬丰电器有限公司	押金及保证金	280,000.00	1 年以内	3.78	14,000.00
小 计		6,260,690.00		84.43	1,168,034.50

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
------	------	------	----	-----------------	------

东莞市大朗镇求富路股份经济联合社	押金及保证金	900,000.00	3年以上	46.52	900,000.00
浩瀚精密模切技术(深圳)有限公司	往来款	500,000.00	1年内	25.85	25,000.00
中沃机械(苏州)有限公司	押金及保证金	100,000.00	1-2年	5.17	20,000.00
李景文	备用金	80,000.00	1年内	4.14	4,000.00
唐大国	备用金	50,000.00	1年内	2.58	2,500.00
小 计		1,630,000.00		84.26	951,500.00

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
唐淑芳	往来款	3,570,800.46	1年内、1-2年、2-3年、3年以上	72.99	1,244,025.09
东莞市大朗镇求富路股份经济联合社	押金及保证金	900,000.00	2-3年	18.40	450,000.00
中沃机械(苏州)有限公司	押金及保证金	100,000.00	1年以内	2.04	5,000.00
赵鹏	备用金	80,333.00	1年以内	1.64	4,016.65
秦皇岛三木物业服务服务有限公司	押金及保证金	50,000.00	1年以内	1.02	2,500.00
小 计		4,701,133.46		96.10	1,705,541.74

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2021.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,449,642.13	1,664,229.33	15,785,412.80
在产品	3,365,978.51		3,365,978.51
库存商品	11,895,077.88	2,200,984.96	9,694,092.92
发出商品	107,067.10		107,067.10
合 计	32,817,765.62	3,865,214.29	28,952,551.33

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,902,446.58	1,367,886.50	13,534,560.08
在产品	3,396,184.20		3,396,184.20
库存商品	7,413,860.14	1,260,676.82	6,153,183.32
发出商品	130,062.90		130,062.90
合 计	25,842,553.82	2,628,563.32	23,213,990.50

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,385,726.34	1,211,906.58	6,173,819.76
在产品	1,845,280.50		1,845,280.50
库存商品	5,135,893.30	927,739.39	4,208,153.91
合 计	14,366,900.14	2,139,645.97	12,227,254.17

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,413,124.91	1,476,034.29	11,937,090.62
在产品	1,643,747.23		1,643,747.23
库存商品	4,244,526.17	1,041,514.79	3,203,011.38
合 计	19,301,398.31	2,517,549.08	16,783,849.23

(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	转回或转销	其他	
原材料	1,367,886.50	1,104,932.39		808,589.56		1,664,229.33
库存商品	1,260,676.82	2,619,885.68		1,679,577.54		2,200,984.96
小 计	2,628,563.32	3,724,818.07		2,488,167.10		3,865,214.29

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	1,211,906.58	1,854,854.56		1,698,874.64		1,367,886.50
库存商品	927,739.39	4,375,425.48		4,042,488.05		1,260,676.82
小 计	2,139,645.97	6,230,280.04		5,741,362.69		2,628,563.32

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	1,476,034.29	1,397,369.32		1,661,497.03		1,211,906.58
库存商品	1,041,514.79	1,626,642.05		1,740,417.45		927,739.39
小 计	2,517,549.08	3,024,011.37		3,401,914.48		2,139,645.97

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	1,051,167.45	1,399,656.41		974,789.57		1,476,034.29
库存商品	439,041.59	2,369,911.82		1,767,438.62		1,041,514.79
小 计	1,490,209.04	3,769,568.23		2,742,228.19		2,517,549.08

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	本期转销存货跌价 准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计 将要发生的成本、估计的销售费用以及 相关税费后的金额确定可变现净值	相应存货已生产领用、销售 或报废
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关 税费后的金额	相应存货已销售或报废

8. 一年内到期的非流动资产

项 目	2021.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收租赁款	2,516,141.67		2,516,141.67

合 计	2, 516, 141. 67		2, 516, 141. 67
-----	-----------------	--	-----------------

9. 其他流动资产

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
待抵扣增值税进项税额	9, 348. 89		9, 348. 89	446, 327. 93		446, 327. 93
预缴所得税	4, 876. 74		4, 876. 74			
IPO 中介机构费用	374, 018. 87		374, 018. 87			
合 计	388, 244. 50		388, 244. 50	446, 327. 93		446, 327. 93

(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
待抵扣增值税进项税额						
预缴所得税						
IPO 中介机构费用						
合 计						

10. 长期应收款

项 目	2021. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	8, 689, 564. 56		8, 689, 564. 56
其中：未实现融资收益	856, 766. 68		856, 766. 68
合 计	8, 689, 564. 56		8, 689, 564. 56

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2021. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	350, 134. 04		350, 134. 04

合 计	350,134.04		350,134.04
-----	------------	--	------------

(2) 明细情况

2021 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
东莞六淳能源科技有限公司		500,000.00		-163,660.97	
合 计		500,000.00		-163,660.97	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他[注]		
联营企业						
东莞六淳能源科技有限公司				13,795.01	350,134.04	
合 计				13,795.01	350,134.04	

[注] 2020 年权益法下确认的投资损益为-61,137.97 元，因截至 2020 年 12 月 31 日，本公司尚未实缴出资，2020 年投资损益在预计负债列示，详见本财务报表附注五(一)31. 预计负债；根据东莞六淳能源科技有限公司(以下简称六淳能源)股东会决议，本公司将占六淳能源注册资本 10%股权共计 100.00 万元的认缴出资，以人民币 0 元转让给李莉，六淳能源已于 2021 年 6 月 17 日办理完毕工商变更手续。2021 年 6 月，本公司确认该股权转让收益 74,932.98 元

12. 固定资产

(1) 2021 年 1-6 月

项 目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
账面原值				
期初数	57,427,858.45	2,380,837.46	4,584,982.40	64,393,678.31
本期增加金额	11,122,964.63	73,008.85	254,177.86	11,450,151.34

1) 购置	11,122,964.63	73,008.85	254,177.86	11,450,151.34
本期减少金额	649,254.31			649,254.31
1) 处置或报废	649,254.31			649,254.31
期末数	67,901,568.77	2,453,846.31	4,839,160.26	75,194,575.34
累计折旧				
期初数	15,476,625.78	657,722.60	1,786,284.31	17,920,632.69
本期增加金额	3,135,883.95	230,289.02	482,503.08	3,848,676.05
1) 计提	3,135,883.95	230,289.02	482,503.08	3,848,676.05
本期减少金额	104,828.80			104,828.80
1) 处置或报废	104,828.80			104,828.80
期末数	18,507,680.93	888,011.62	2,268,787.39	21,664,479.94
减值准备				
期初数	315,361.32			315,361.32
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	315,361.32			315,361.32
账面价值				
期末账面价值	49,078,526.52	1,565,834.69	2,570,372.87	53,214,734.08
期初账面价值	41,635,871.35	1,723,114.86	2,798,698.09	46,157,684.30

(2) 2020 年度

项 目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
账面原值				
期初数	43,287,764.13	1,754,009.38	3,046,849.01	48,088,622.52
本期增加金额	19,827,340.27	807,999.02	1,559,011.36	22,194,350.65
1) 购置	18,163,450.27	533,374.02	1,423,003.36	20,119,827.65
2) 合并增加	1,663,890.00	274,625.00	136,008.00	2,074,523.00
本期减少金额	5,687,245.95	181,170.94	20,877.97	5,889,294.86
1) 处置或报废	5,687,245.95	181,170.94	20,877.97	5,889,294.86
期末数	57,427,858.45	2,380,837.46	4,584,982.40	64,393,678.31
累计折旧				

期初数	11,849,812.97	337,775.72	1,061,518.42	13,249,107.11
本期增加金额	5,186,334.07	390,114.77	744,599.97	6,321,048.81
1) 计提	5,186,334.07	390,114.77	744,599.97	6,321,048.81
本期减少金额	1,559,521.26	70,167.89	19,834.08	1,649,523.23
1) 处置或报废	1,559,521.26	70,167.89	19,834.08	1,649,523.23
期末数	15,476,625.78	657,722.60	1,786,284.31	17,920,632.69
减值准备				
期初数				
本期增加金额	315,361.32			315,361.32
1) 计提	315,361.32			315,361.32
本期减少金额				
期末数	315,361.32			315,361.32
账面价值				
期末账面价值	41,635,871.35	1,723,114.86	2,798,698.09	46,157,684.30
期初账面价值	31,437,951.16	1,416,233.66	1,985,330.59	34,839,515.41

(3) 2019 年度

项 目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
账面原值				
期初数	33,904,541.50	458,493.16	2,292,358.08	36,655,392.74
本期增加金额	9,995,711.27	1,295,516.22	754,490.93	12,045,718.42
1) 购置	9,995,711.27	1,295,516.22	754,490.93	12,045,718.42
本期减少金额	612,488.64			612,488.64
1) 处置或报废	612,488.64			612,488.64
期末数	43,287,764.13	1,754,009.38	3,046,849.01	48,088,622.52
累计折旧				
期初数	7,868,748.35	134,282.36	613,782.30	8,616,813.01
本期增加金额	4,239,970.41	203,493.36	447,736.12	4,891,199.89
1) 计提	4,239,970.41	203,493.36	447,736.12	4,891,199.89
本期减少金额	258,905.79			258,905.79

1) 处置或报废	258,905.79			258,905.79
期末数	11,849,812.97	337,775.72	1,061,518.42	13,249,107.11
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	31,437,951.16	1,416,233.66	1,985,330.59	34,839,515.41
期初账面价值	26,035,793.15	324,210.80	1,678,575.78	28,038,579.73

(4) 2018 年度

项 目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
账面原值				
期初数	28,511,731.68	235,758.12	1,423,523.73	30,171,013.53
本期增加金额	5,392,809.82	222,735.04	868,834.35	6,484,379.21
1) 购置	5,392,809.82	222,735.04	868,834.35	6,484,379.21
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	33,904,541.50	458,493.16	2,292,358.08	36,655,392.74
累计折旧				
期初数	4,372,543.63	38,784.34	280,407.75	4,691,735.72
本期增加金额	3,496,204.72	95,498.02	333,374.55	3,925,077.29
1) 计提	3,496,204.72	95,498.02	333,374.55	3,925,077.29
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	7,868,748.35	134,282.36	613,782.30	8,616,813.01
减值准备				
期初数				

项 目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
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	26,035,793.15	324,210.80	1,678,575.78	28,038,579.73
期初账面价值	24,139,188.05	196,973.78	1,143,115.98	25,479,277.81

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2021.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
电子产品精密功能性器件生产项目（迁建）	1,044,757.45		1,044,757.45
合 计	1,044,757.45		1,044,757.45

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

2021年1-6月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
电子产品精密功能性器件生产项目（迁建）	28,985.12万元		1,044,757.45			1,044,757.45
小 计			1,044,757.45			1,044,757.45

(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
电子产品精密功能性器件生产项目（迁建）	0.36%	0.36%				募集资金
小 计	0.36%	0.36%				

14. 使用权资产

2021 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数[注]	26,758,206.29	26,758,206.29
本期增加金额		
本期减少金额	2,046,830.72	2,046,830.72
1) 融资租出	2,046,830.72	2,046,830.72
期末数	24,711,375.57	24,711,375.57
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	2,971,786.19	2,971,786.19
1) 计提	2,971,786.19	2,971,786.19
本期减少金额		
期末数	2,971,786.19	2,971,786.19
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	21,739,589.38	21,739,589.38
期初账面价值	26,758,206.29	26,758,206.29

[注]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》，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 2021 年 1 月 1 日留存收益及财务报表其他相关项目金额，详见本财务报表附注十四(五)执行新租赁准则的影响之说明

15. 无形资产

(1) 2021 年 1-6 月

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	814,283.15	814,283.15
本期增加金额	22,772.27	22,772.27
1) 购置	22,772.27	22,772.27
本期减少金额		
期末数	837,055.42	837,055.42
累计摊销		
期初数	246,531.24	246,531.24
本期增加金额	80,599.19	80,599.19
1) 计提	80,599.19	80,599.19
本期减少金额		
期末数	327,130.43	327,130.43
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	509,924.99	509,924.99
期初账面价值	567,751.91	567,751.91

(2) 2020 年度

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	552,699.01	552,699.01
本期增加金额	261,584.14	261,584.14
1) 购置	261,584.14	261,584.14
本期减少金额		
期末数	814,283.15	814,283.15

项 目	软件	合 计
累计摊销		
期初数	74,065.08	74,065.08
本期增加金额	172,466.16	172,466.16
1) 计提	172,466.16	172,466.16
本期减少金额		
期末数	246,531.24	246,531.24
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	567,751.91	567,751.91
期初账面价值	478,633.93	478,633.93
(3) 2019 年度		
项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	249,999.99	249,999.99
本期增加金额	302,699.02	302,699.02
1) 购置	302,699.02	302,699.02
本期减少金额		
期末数	552,699.01	552,699.01
累计摊销		
期初数	20,711.97	20,711.97
本期增加金额	53,353.11	53,353.11
1) 计提	53,353.11	53,353.11
本期减少金额		
期末数	74,065.08	74,065.08
减值准备		

项 目	软件	合 计
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	478,633.93	478,633.93
期初账面价值	229,288.02	229,288.02

(4) 2018 年度

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	249,999.99	249,999.99
1) 购置	249,999.99	249,999.99
本期减少金额		
期末数	249,999.99	249,999.99
累计摊销		
期初数		
本期增加金额	20,711.97	20,711.97
本期减少金额		
期末数	20,711.97	20,711.97
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	229,288.02	229,288.02
期初账面价值		

16. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	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
子公司宁波六淳 智能科技有限公司并 购宁波万詮光电科技 有限公司整体业务形 成的商誉	2, 413, 693. 68		2, 413, 693. 68	2, 413, 693. 68		2, 413, 693. 68
合 计	2, 413, 693. 68		2, 413, 693. 68	2, 413, 693. 68		2, 413, 693. 68

(2) 商誉账面原值

1) 2021 年 1-6 月

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	
子公司宁波六淳智能科技有限 公司并购宁波万詮光电科技有 限公司整体业务形成的商誉	2, 413, 693. 68			2, 413, 693. 68
小 计	2, 413, 693. 68			2, 413, 693. 68

2) 2020 年度

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	
子公司宁波六淳智能科技有限 公司并购宁波万詮光电科技有 限公司整体业务形成的商誉		2, 413, 693. 68		2, 413, 693. 68
小 计		2, 413, 693. 68		2, 413, 693. 68

(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	宁波六淳智能科技有限公司并购宁波万詮光电科技 有限公司形成的经营性资产
资产组或资产组组合的账面价值	2, 893, 638. 56
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	按照收购日支付的对价与可辨认净资产公允价值差 异分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值系

	2,413,693.68 元
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	5,307,332.24
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15.07%，预测期以后的现金流量维持不变。经测算，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为650.00万元，账面价值530.73万元，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	宁波六淳智能科技有限公司并购宁波万詮光电科技有限公司形成的经营性资产
资产组或资产组组合的账面价值	3,114,744.70
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	按照收购日支付的对价与可辨认净资产公允价值差异分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值系2,413,693.68 元
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	5,528,438.38
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14.81%，预测期以后的现金流量维持不变。

根据公司聘请的开元资产评估有限公司出具的《评估报告》（开元评报字〔2021〕105号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为580.00万元，账面价值552.84万元，商誉并未出现减值损失。

17. 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
-----	-----	------	------	------	-----

装修费	3,196,918.19	1,045,365.14	1,081,707.49		3,160,575.84
合 计	3,196,918.19	1,045,365.14	1,081,707.49		3,160,575.84

(2) 2020 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	3,017,117.74	1,850,836.76	1,671,036.31		3,196,918.19
合 计	3,017,117.74	1,850,836.76	1,671,036.31		3,196,918.19

(3) 2019 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	1,146,312.48	3,226,890.56	1,356,085.30		3,017,117.74
合 计	1,146,312.48	3,226,890.56	1,356,085.30		3,017,117.74

(4) 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	1,100,744.14	424,195.20	378,626.86		1,146,312.48
合 计	1,100,744.14	424,195.20	378,626.86		1,146,312.48

18. 递延所得税资产

(1) 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	13,148,218.95	1,950,535.31	13,278,625.33	2,021,184.78
合 计	13,148,218.95	1,950,535.31	13,278,625.33	2,021,184.78

(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	9,328,435.02	1,505,828.30	11,338,871.27	1,812,843.51
合 计	9,328,435.02	1,505,828.30	11,338,871.27	1,812,843.51

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
资产减值准备	3,093,972.53	2,162,397.17	120,536.34	64,045.71

可抵扣亏损	17,815,228.15	11,380,184.86	2,155,359.07	175,451.95
小 计	20,909,200.68	13,542,582.03	2,275,895.41	239,497.66

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
2023 年				175,451.95
2024 年	2,155,359.07	2,155,359.07	2,155,359.07	
2025 年	9,224,825.79	9,224,825.79		
2026 年	6,435,043.29			
小 计	17,815,228.15	11,380,184.86	2,155,359.07	175,451.95

19. 其他非流动资产

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
非流动资产购置款	17,262,006.18		17,262,006.18	3,079,162.80		3,079,162.80
合 计	17,262,006.18		17,262,006.18	3,079,162.80		3,079,162.80

(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
非流动资产购置款	2,582,485.00		2,582,485.00	2,578,828.63		2,578,828.63
合 计	2,582,485.00		2,582,485.00	2,578,828.63		2,578,828.63

20. 短期借款

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
质押借款				28,325,156.90
保证借款			2,700,000.00	
合 计			2,700,000.00	28,325,156.90

21. 应付账款

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
-----	-----------	------------	------------	------------

材料款	52,887,460.92	65,259,152.04	51,469,995.66	56,398,933.69
工程设备款	5,737,784.30	4,765,754.36	3,563,967.11	1,202,632.00
合 计	58,625,245.22	70,024,906.40	55,033,962.77	57,601,565.69

22. 预收款项

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
货款			6,500.00	
合 计			6,500.00	

23. 合同负债

项 目	2021.6.30	2020.12.31
预收货款	14,585.84	
合 计	14,585.84	

24. 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	11,994,839.50	48,211,790.72	49,931,832.49	10,274,797.73
离职后福利— 设定提存计划		2,935,710.10	2,785,674.26	150,035.84
辞退福利	400,000.00	104,991.90	504,991.90	
合 计	12,394,839.50	51,252,492.72	53,222,498.65	10,424,833.57

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,707,843.75	73,451,010.31	70,164,014.56	11,994,839.50
离职后福利— 设定提存计划	41,718.60	316,181.54	357,900.14	
辞退福利		685,550.75	285,550.75	400,000.00
合 计	8,749,562.35	74,452,742.60	70,807,465.45	12,394,839.50

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,104,721.79	57,554,963.80	56,951,841.84	8,707,843.75
离职后福利——设定提存计划	1,341.37	2,486,449.38	2,446,072.15	41,718.60
辞退福利		639,626.43	639,626.43	
合 计	8,106,063.16	60,681,039.61	60,037,540.42	8,749,562.35

4) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,820,159.49	49,666,677.02	47,382,114.72	8,104,721.79
离职后福利——设定提存计划		1,194,185.97	1,192,844.60	1,341.37
辞退福利		737,873.99	737,873.99	
合 计	5,820,159.49	51,598,736.98	49,312,833.31	8,106,063.16

(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	11,943,079.50	42,734,642.49	44,585,792.01	10,091,929.98
职工福利费		3,292,772.03	3,292,772.03	
社会保险费	51,760.00	1,352,991.20	1,221,883.45	182,867.75
其中：医疗保险费	46,668.34	1,155,783.13	1,027,571.87	174,879.60
工伤保险费		91,132.41	88,029.59	3,102.82
生育保险费	5,091.66	106,075.66	106,281.99	4,885.33
住房公积金		831,385.00	831,385.00	
小 计	11,994,839.50	48,211,790.72	49,931,832.49	10,274,797.73

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	8,686,858.03	65,249,529.90	61,993,308.43	11,943,079.50
职工福利费		5,730,770.68	5,730,770.68	
社会保险费	20,985.72	1,698,905.43	1,668,131.15	51,760.00
其中：医疗保险费	17,698.80	1,514,870.51	1,485,900.97	46,668.34

工伤保险费	1,264.20	8,679.04	9,943.24	
生育保险费	2,022.72	175,355.88	172,286.94	5,091.66
住房公积金		771,804.30	771,804.30	
小 计	8,707,843.75	73,451,010.31	70,164,014.56	11,994,839.50

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	8,104,721.79	50,511,225.55	49,929,089.31	8,686,858.03
职工福利费		5,746,909.84	5,746,909.84	
社会保险费		1,275,469.41	1,254,483.69	20,985.72
其中：医疗保险费		1,046,216.31	1,028,517.51	17,698.80
工伤保险费		89,135.26	87,871.06	1,264.20
生育保险费		140,117.84	138,095.12	2,022.72
住房公积金		21,359.00	21,359.00	
小 计	8,104,721.79	57,554,963.80	56,951,841.84	8,707,843.75

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	5,820,159.49	45,313,530.25	43,028,967.95	8,104,721.79
职工福利费		3,746,962.44	3,746,962.44	
社会保险费		587,766.33	587,766.33	
其中：医疗保险费		447,981.38	447,981.38	
工伤保险费		66,664.53	66,664.53	
生育保险费		73,120.42	73,120.42	
住房公积金		18,418.00	18,418.00	
小 计	5,820,159.49	49,666,677.02	47,382,114.72	8,104,721.79

(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		2,835,536.18	2,690,280.64	145,255.54
失业保险费		100,173.92	95,393.62	4,780.30

小 计		2,935,710.10	2,785,674.26	150,035.84
-----	--	--------------	--------------	------------

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	40,454.40	306,188.35	346,642.75	
失业保险费	1,264.20	9,993.19	11,257.39	
小 计	41,718.60	316,181.54	357,900.14	

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	1,341.37	2,401,240.58	2,362,127.55	40,454.40
失业保险费		85,208.80	83,944.60	1,264.20
小 计	1,341.37	2,486,449.38	2,446,072.15	41,718.60

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		1,157,295.20	1,155,953.83	1,341.37
失业保险费		36,890.77	36,890.77	
小 计		1,194,185.97	1,192,844.60	1,341.37

25. 应交税费

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
企业所得税	4,011,188.55	6,698,587.25	5,881,051.55	7,947,943.49
增值税	2,151,943.45	3,356,563.82	3,783,743.34	4,961,359.37
城市维护建设税	131,860.93	181,158.35	225,802.90	161,088.54
代扣代缴个人所得税	183,498.14	124,103.42	2,488,444.45	76,506.51
教育费附加	72,441.87	99,422.63	117,576.73	95,697.29
地方教育附加	48,181.31	66,281.76	78,384.48	48,581.65
印花税	8,038.71	15,523.20	12,482.60	10,833.36
合 计	6,607,152.96	10,541,640.43	12,587,486.05	13,302,010.21

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应付股利			14,424,947.64	
其他应付款	578,853.49	438,931.89	1,806,961.45	12,330.62
合 计	578,853.49	438,931.89	16,231,909.09	12,330.62

(2) 应付股利

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
唐淑芳			9,024,947.64	
莫舒润			5,400,000.00	
小 计			14,424,947.64	

(3) 其他应付款

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
往来款			1,806,961.45	
应付款项	328,675.55	243,383.07		
其他	250,177.94	195,548.82		12,330.62
小 计	578,853.49	438,931.89	1,806,961.45	12,330.62

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
一年内到期的长期借款			2,600,000.00	2,400,000.00
一年内到期的租赁负债	7,910,063.87			
合 计	7,910,063.87		2,600,000.00	2,400,000.00

28. 其他流动负债

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
待转销项税额	1,896.16		——	——
合 计	1,896.16			

29. 长期借款

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
抵押、质押及保证借款 [注 1]				2,200,000.00
质押及保证借款[注 2]			1,000,000.00	1,400,000.00
合 计			1,000,000.00	3,600,000.00

[注 1] 长期借款抵押物为实际控制人莫舒润的个人房产；质押物为存款保证金，详见本财务报表附注五(四)1. 所有权或使用权受到限制的资产之说明；借款担保情况详见本财务报表附注十(二)3. 关联担保情况之说明

[注 2] 质押物为存款保证金，详见本财务报表附注五(四)1. 所有权或使用权受到限制的资产之说明；借款担保情况详见本财务报表附注十(二)3. 关联担保情况之说明

30. 租赁负债

项 目	2021. 6. 30
尚未支付的租赁付款额	26,374,184.75
减：未确认融资费用	1,402,698.35
合 计	24,971,486.40

31. 预计负债

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31	形成原因
投资损益		61,137.97			联 营 企 业 投资损益
合 计		61,137.97			

32. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
唐淑芳	20,616,107.00	20,616,107.00	7,000,000.00	7,000,000.00
莫舒润	8,460,476.00	8,460,476.00	3,000,000.00	3,000,000.00
深圳市达晨创通股权投资 企业(有限合伙)	2,678,571.00	2,678,571.00		
共青城追远一期创业 投资合伙企业(有限	2,571,429.00	2,571,429.00		

股东类别	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
合伙)				
鹏鼎控股投资(深圳)有限公司	1,461,039.00	1,461,039.00		
东莞泰富股权投资合伙企业(有限合伙)	1,090,887.00	1,090,887.00	370,400.00	
东莞泰弘股权投资合伙企业(有限合伙)	1,064,675.00	1,064,675.00	353,800.00	
董芳梅	779,221.00	779,221.00		
东莞红土创业投资基金合伙企业(有限合伙)	730,520.00	730,520.00		
深圳市创新投资集团有限公司	730,520.00	730,520.00		
肖毅鹏	642,857.00	642,857.00		
董永斌	160,714.00	160,714.00		
程丽英	107,142.00	107,142.00		
皮昕	107,142.00	107,142.00		
合 计	41,201,300.00	41,201,300.00	10,724,200.00	10,000,000.00

(2) 报告期内股本增减原因及依据说明

1) 2019 年度

2019 年 12 月 25 日，六淳有限公司召开股东大会，批准同意成立员工持股平台东莞泰富股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称东莞泰富)和东莞泰弘股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称东莞泰弘)，并同意东莞泰富和东莞泰弘分别以 30 元/股增资。东莞泰富出资方式为货币 1,111.20 万元，其中：新增认缴注册资本人民币 37.04 万元，计入新增资本公积 1,074.16 万元，于 2019 年 12 月 31 日前缴足；东莞泰弘出资方式为货币 1,084.50 万元，其中：第一期出资新增认缴注册资本人民币 35.38 万元，新增资本公积 1,026.02 万元，于 2019 年 12 月 31 日前缴足；第二期出资新增注册资本 0.77 万元，新增资本公积 22.33 万元，于 2020 年 3 月 5 日缴足。本次出资业经广州市金埔会计师事务所有限公司审验并出具《验资报告》(穗埔师验字(2020)第 C-001 号及穗埔师验字(2020)第 C-002 号)。六淳有限公司于 2019 年 12 月 26 日办妥工商变更登记手续。

2) 2020 年度

2020 年 7 月，莫舒润与施俊明、程丽英、皮昕及董永斌签订《股权转让协议》，并经六淳有限公司股东会审议通过，莫舒润向施俊明、皮昕及程丽英分别转让其持有的六淳有限公司 0.339%的股权，向董永斌转让其持有的六淳有限公司 0.5085%的股权。

2020 年 7 月，经六淳有限公司股东会决议，同意深圳市达晨创通股权投资企业(有限合伙)(以下简称达晨创通)、共青城追远一期创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称共青城追远)及肖毅鹏分别以 54.98 元/股增资，其中达晨创通认缴出资 5,000.00 万元，增加实收资本 90.9483 万元，增加资本公积 4,909.0517 万元；共青城追远认缴出资 4,800.00 万元，增加实收资本 87.3104 万元，增加资本公积 4,712.6896 万元；肖毅鹏认缴出资 1,200.00 万元，其中增加实收资本 21.8276 元，增加资本公积 1,178.1724 万元。

2020 年 8 月，莫舒润与施俊明签订的《股权转让协议之解除协议》，并经六淳有限公司股东会审议通过，施俊明将其持有的 0.29%计 3.6379 万元出资额退还给莫舒润。

本次出资业经广州市金埔会计师事务所有限公司审验并出具《验资报告》(穗埔师验字(2020)第 I-006 号)，六淳有限公司于 2020 年 8 月 12 日办妥工商变更登记手续。

2020 年 9 月 30 日，六淳有限公司召开股东会，同意六淳有限公司整体变更为股份有限公司，由各发起人以其拥有的六淳有限公司截至 2020 年 8 月 31 日止经审计的净资产 229,284,014.94 元(其中:实收资本 12,732,763.00 元，资本公积 147,504,367.97 元，盈余公积 5,362,100.00 元，未分配利润 63,684,783.97 元)折股认购，其中 37,500,000.00 元计入股本，191,784,014.94 元计入资本公积。上述出资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2020 年 10 月 18 日出具了《验资报告》(天健验〔2020〕8-31 号)，公司于 2020 年 11 月 2 日办妥工商变更登记手续。

2020 年 12 月 15 日，经公司临时股东大会决议，同意公司总股本由 3,750 万股增加至 4,120.13 万股，注册资本由人民币 3,750.00 万元人民币增加至人民币 4,120.13 万元，其中鹏鼎控股投资(深圳)有限公司出资方式为货币 3,000.00 万元，认缴注册资本人民币 146.1039 万元，计入资本公积 2,853.8961 万元；深圳市创新投资集团有限公司出资方式为货币 1,500.00 万元，认缴注册资本人民币 73.0520 万元，计入资本公积 1,426.9480 万元；东莞红土创业投资基金合伙企业(有限合伙)出资方式为货币 1,500.00 万元，认缴注册资本人民币 73.0520 万元，计入资本公积 1,426.9480 万元；董芳梅出资方式为货币 1,600.00 万元，认缴注册资本人民币 77.9221 万元，计入资本公积 1,522.0779 万元。本次出资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2020 年 12 月 29 日出具了《验资报告》(天健验〔2020〕8-43 号)，公司于 2020 年 12 月 29 日办妥工商变更登记手续。

33. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
资本溢价(股本溢价)	263,037,089.33	263,037,089.33	19,956,174.39	
其他资本公积			18,280,130.97	
合 计	263,037,089.33	263,037,089.33	38,236,305.36	

(2) 报告期内资本公积增减原因及依据说明

1) 2020 年度

资本公积增加 224,800,783.97 元,其中以净资产折股整体变更为股份有限公司,增加股本溢价 191,784,014.94 元,减少资本溢价 129,224,237.00 元,减少其他资本公积 18,280,130.97 元;新增股东增资增加资本溢价(股本溢价)180,521,137.00 元,详见本财务报表附注五(一)32.股本之说明。

2) 2019 年度

资本公积增加 38,236,305.36 元,其中新增股东增资增加资本溢价 21,001,800.00 元,收购昆山六淳智能科技有限公司少数股权减少资本溢价 1,045,625.61 元,股东增资具体详见本财务报表附注五(一)32.股本之说明;其他资本公积增加 18,280,130.97 元,系确认股权激励费用。

34. 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	2,616,924.55	2,616,924.55	5,362,100.00	5,000,000.00
合 计	2,616,924.55	2,616,924.55	5,362,100.00	5,000,000.00

(2) 报告期内盈余公积增减原因及依据说明

1) 2020 年度

2020 年减少 5,362,100.00 元,系以净资产折股整体变更为股份有限公司,详见本财务报表附注五(一)32.股本之说明;本期增加 2,616,924.55 元,系按母公司本期整体变更为股份有限公司后实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

2) 2019 年度

2019 年增加 362,100.00 元，系按母公司本期实现净利润的 10%计提法定盈余公积且以公司实收资本的 50%为限额。

3) 2018 年度

2018 年增加 3,228,408.44 元，系按母公司本期实现净利润的 10%计提法定盈余公积且以公司实收资本的 50%为限额。

35. 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	32,177,315.08	67,749,383.67	66,521,561.76	36,604,763.59
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)				-6,536,921.06
调整后期初未分配利润	32,177,315.08	67,749,383.67	66,521,561.76	30,067,842.53
加: 本期归属于母公司 所有者的净利润	31,513,064.76	61,921,449.18	31,589,921.91	39,682,127.67
减: 提取法定盈余公积		2,616,924.55	362,100.00	3,228,408.44
应付普通股股利		31,191,809.25	30,000,000.00	
其他[注]		63,684,783.97		
期末未分配利润	63,690,379.84	32,177,315.08	67,749,383.67	66,521,561.76

[注]2020 年度，其他系以净资产折股变更为股份有限公司，详见本财务报表附注五

(一)32. 股本之说明

(2) 利润分配情况说明

2019 年，六淳有限公司股东会决议审议通过 2017-2018 年度利润分配方案，分配现金红利 30,000,000.00 元。

2020 年，六淳有限公司股东会决议审议通过 2019 年度利润分配方案，分配现金红利 25,000,000.00 元。

2020 年，六淳有限公司股东会决议审议通过分配现金红利 6,191,809.25 元。

(3) 其他说明

经 2020 年度股东大会审议批准，公司首次公开发行股票前滚存的可供股东分配的利润由发行完成后的新老股东依其持股比例共享。

(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	234,226,222.95	159,826,401.00	402,058,950.01	264,550,192.79
其他业务收入	1,119,521.73	493,414.43	1,631,454.64	925,338.14
合 计	235,345,744.68	160,319,815.43	403,690,404.65	265,475,530.93
其中：与客户之间的合同产生的收入	235,108,330.96	160,319,815.43	403,690,404.65	265,475,530.93

(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	295,414,862.45	196,207,967.00	259,070,964.63	174,891,583.64
其他业务收入	1,273,517.36	1,136,663.74	392,679.72	199,650.67
合 计	296,688,379.81	197,344,630.74	259,463,644.35	175,091,234.31
其中：与客户之间的合同产生的收入	——	——	——	——

(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(%)
富士康[注 1]	95,543,026.68	40.60
鹏鼎控股(深圳)股份有限公司[注 2]	48,849,108.78	20.76
群创光电股份有限公司[注 3]	16,267,073.36	6.91
瑞声科技控股有限公司[注 4]	13,807,648.01	5.87
吉利德显示元器件(上海)有限公司	9,125,264.48	3.88
小 计	183,592,121.31	78.02

[注 1] 富士康的营业收入包括业成科技(成都)有限公司、业成光电(深圳)有限公司、鸿富锦精密工业(深圳)有限公司、鸿富锦精密电子(重庆)有限公司及富士康(昆山)电脑接插件有限公司的销售收入

[注 2] 鹏鼎控股(深圳)股份有限公司的营业收入包括鹏鼎控股(深圳)股份有限公司及、庆鼎精密电子(淮安)有限公司及宏启胜精密电子(秦皇岛)有限公司的销售收入

[注 3] 群创光电股份有限公司的营业收入包括宁波群志光电有限公司、宁波群辉光电有限公司及上海群志光电有限公司的销售收入

[注 4] 瑞声科技控股有限公司的营业收入包括瑞声光电科技(常州)有限公司、瑞声开泰精密科技(常州)有限公司(曾用名: 瑞声光学科技(常州)有限公司)、瑞声科技(南宁)有限公司及瑞声开泰科技(马鞍山)有限公司的销售收入

2) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
富士康[注 1]	143,543,063.72	35.56
鹏鼎控股(深圳)股份有限公司[注 2]	98,416,315.22	24.38
瑞声科技控股有限公司[注 3]	19,958,496.77	4.94
深圳市景旺电子股份有限公司[注 4]	15,962,277.81	3.95
深圳市精诚达电路科技股份有限公司[注 5]	15,326,419.13	3.80
小 计	293,206,572.65	72.63

[注 1] 富士康的营业收入包括业成科技(成都)有限公司、业成光电(深圳)有限公司及鸿富锦精密电子(重庆)有限公司的销售收入

[注 2] 鹏鼎控股(深圳)股份有限公司的营业收入包括鹏鼎控股(深圳)股份有限公司及、庆鼎精密电子(淮安)有限公司及宏启胜精密电子(秦皇岛)有限公司的销售收入

[注 3] 瑞声科技控股有限公司的营业收入包括瑞声光电科技(常州)有限公司、瑞声开泰精密科技(常州)有限公司(曾用名: 瑞声光学科技(常州)有限公司)、瑞声科技(南宁)有限公司及瑞声开泰科技(马鞍山)有限公司的销售收入

[注 4] 深圳市景旺电子股份有限公司的营业收入包括深圳市景旺电子股份有限公司、景旺电子科技(龙川)有限公司及珠海景旺柔性电路有限公司的销售收入

[注 5] 深圳市精诚达电路科技股份有限公司的营业收入包括深圳市精诚达电路科技股份有限公司及台山市精诚达电路有限公司的销售收入

3) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
富士康[注 1]	125,384,758.56	42.26
鹏鼎控股(深圳)股份有限公司[注 2]	80,680,994.54	27.19
欧菲光集团股份有限公司[注 3]	15,002,936.63	5.06
珠海紫翔电子科技有限公司	11,437,573.46	3.86
瑞声科技控股有限公司[注 4]	10,460,165.85	3.53
小 计	242,966,429.04	81.90

[注 1] 富士康的营业收入包括业成科技(成都)有限公司、业成光电(深圳)有限公司、业成光电(无锡)有限公司及鸿富锦精密电子(重庆)有限公司的销售收入

[注 2] 鹏鼎控股(深圳)股份有限公司的营业收入包括鹏鼎控股(深圳)股份有限公司、庆鼎精密电子(淮安)有限公司及宏启胜精密电子(秦皇岛)有限公司的销售收入

[注 3] 欧菲光集团股份有限公司的营业收入包括江西欧迈斯微电子有限公司(曾用名:南昌欧菲生物识别技术有限公司、欧菲微电子有限公司)及南昌欧菲光电技术有限公司的销售收入

[注 4] 瑞声科技控股有限公司的营业收入包括瑞声光电科技(常州)有限公司及瑞声开泰精密科技(常州)有限公司(曾用名:瑞声光学科技(常州)有限公司)的销售收入

4) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
富士康[注 1]	104,038,158.34	40.10
鹏鼎控股(深圳)股份有限公司[注 2]	81,917,452.77	31.57
京东方科技集团股份有限公司[注 3]	20,672,748.18	7.97
深圳市景旺电子股份有限公司[注 4]	19,387,609.08	7.47
深圳市新宇腾跃电子有限公司	10,812,337.36	4.17
小 计	236,828,305.73	91.28

[注 1] 富士康的营业收入包括业成科技(成都)有限公司、业成光电(深圳)有限公司、业成光电(无锡)有限公司及鸿富锦精密电子(重庆)有限公司的销售收入

[注 2] 鹏鼎控股(深圳)股份有限公司的营业收入包括鹏鼎控股(深圳)股份有限公司、庆鼎精密电子(淮安)有限公司及宏启胜精密电子(秦皇岛)有限公司的销售收入

[注 3]京东方科技集团股份有限公司的营业收入包括合肥鑫晟光电科技有限公司的销售收入

[注 4]深圳市景旺电子股份有限公司的营业收入包括深圳市景旺电子股份有限公司、景旺电子科技(龙川)有限公司、珠海景旺柔性电路有限公司(曾用名:珠海双赢柔软电路有限公司)的销售收入

(3) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品类型分解

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
平板电脑	127,756,830.48	77,434,995.36	197,058,194.16	120,011,014.26
智能手机	67,642,705.85	50,375,527.04	165,943,959.02	112,865,187.74
可穿戴电子设备	9,254,420.56	7,687,660.64	9,753,429.00	8,730,281.04
笔记本/台式电脑	26,785,795.50	22,558,646.85	27,509,612.87	21,748,762.84
汽车电子	2,786,470.55	1,769,571.10	1,793,754.96	1,194,946.91
其他	882,108.02	493,414.44	1,631,454.64	925,338.14
小 计	235,108,330.96	160,319,815.43	403,690,404.65	265,475,530.93

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
平板电脑	148,987,854.25	92,338,711.92	142,455,693.92	85,303,642.15
智能手机	133,468,267.81	93,949,959.71	104,988,542.72	80,133,754.21
可穿戴电子设备	5,842,493.46	4,943,498.06	5,405,598.90	4,618,994.76
笔记本/台式电脑	5,545,191.10	3,970,814.95	3,829,887.82	2,839,512.19
汽车电子	1,571,055.83	1,004,982.36	2,391,241.27	1,995,680.33
其他	1,273,517.36	1,136,663.74	392,679.72	199,650.67
小 计	296,688,379.81	197,344,630.74	259,463,644.35	175,091,234.31

2) 收入按经营地区分解

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
华南地区	68,138,444.88	41,206,757.04	195,355,626.03	112,197,424.12
华东地区	58,437,361.32	45,771,099.84	109,377,765.58	76,388,317.99
华北地区	16,536,836.84	13,669,308.51	34,793,853.36	29,259,413.64
西南地区	55,265,303.11	29,749,202.51	22,946,892.97	14,256,067.30
华中地区	579,593.35	440,948.74	973,484.38	883,217.70
境内保税区、 物流园、出口 加工区	33,267,189.11	27,543,318.42	35,422,879.34	29,521,766.30
境外	2,883,602.35	1,939,180.37	4,819,902.99	2,969,323.89
小 计	235,108,330.96	160,319,815.43	403,690,404.65	265,475,530.93

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
华南地区	168,184,457.86	105,088,182.14	161,347,970.20	109,074,239.31
华东地区	76,602,561.07	50,788,190.07	67,009,314.53	41,376,493.41
华北地区	26,059,505.32	24,453,187.81	18,773,756.19	17,191,079.98
西南地区	6,275,073.24	4,538,867.05	564,535.10	486,619.60
华中地区	1,029,305.86	807,713.23	1,082,955.35	935,949.67
境内保税区、物 流园、出口加工 区	11,355,602.16	9,853,916.28	5,428,923.70	4,620,127.35
境外	7,181,874.30	1,814,574.16	5,256,189.28	1,406,724.99
小 计	296,688,379.81	197,344,630.74	259,463,644.35	175,091,234.31

3) 收入按商品转让时间分解

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
在某一时刻确认收入	235,108,330.96	403,690,404.65
小 计	235,108,330.96	403,690,404.65

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	608,339.87	1,192,128.28	1,075,913.99	913,997.14
教育费附加	341,375.06	643,981.80	600,600.73	510,824.72
地方教育附加	206,990.23	429,321.21	400,400.52	340,549.85
印花税等	100,943.48	135,984.16	100,633.22	80,079.46
合 计	1,257,648.64	2,401,415.45	2,177,548.46	1,845,451.17

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	4,187,787.10	5,958,546.11	5,134,893.12	4,939,981.13
业务招待费	1,632,845.22	2,035,247.99	1,753,767.84	1,226,107.27
运杂费	1,083,554.62	1,494,267.37	1,053,992.43	940,537.36
差旅费	486,169.31	1,026,194.40	2,018,036.80	1,131,033.05
办公费	282,815.17	591,024.52	331,773.94	189,389.89
折旧及摊销	499,159.62	414,462.22	289,198.21	119,387.36
其他	176,406.93	546,408.78	332,713.80	355,785.40
合 计	8,348,737.97	12,066,151.39	10,914,376.14	8,902,221.46

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	9,436,809.87	12,856,229.61	10,018,994.01	7,500,620.42
中介机构服务费	2,304,142.99	4,465,888.32	2,625,079.48	968,994.71
租赁及水电费	354,169.12	1,118,045.41	1,191,576.76	479,032.25
办公费	551,055.77	575,971.33	316,913.48	331,297.37
折旧与摊销	795,549.12	636,114.92	501,461.74	284,667.52
业务招待费	493,438.28	643,419.98	133,171.74	205,148.39
差旅费	716,397.25	631,397.38	409,286.97	532,918.50
股权激励费用			18,280,130.97	
其他	296,856.59	461,301.46	53,618.59	831,459.01

合 计	14,948,418.99	21,388,368.41	33,530,233.74	11,134,138.17
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

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	4,401,553.37	8,779,105.00	7,211,443.88	5,777,185.04
材料消耗	3,769,529.56	3,991,019.81	2,339,708.81	2,806,209.30
模具费	307,637.23	932,422.54	388,907.40	426,048.97
折旧及摊销	53,069.24	86,960.88	74,038.75	59,299.52
其他	10,317.39	85,679.24	130,146.72	42,073.34
合 计	8,542,106.79	13,875,187.47	10,144,245.56	9,110,816.17

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	566,214.83	193,338.38	2,105,245.30	4,122,165.57
减:利息收入	734,444.98	303,447.12	401,618.84	1,224,088.74
加:汇兑损益	401,950.08	857,112.08	-21,855.01	-138,114.42
加:手续费及其他	58,326.88	104,757.84	150,095.57	416,821.72
合 计	292,046.81	851,761.18	1,831,867.02	3,176,784.13

7. 其他收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
与收益相关的政府补助[注]	118,500.00	311,518.65	83,252.33	1,149,600.00
代扣个人所得税手续费返还	317,023.93	19,156.60		40,804.79
合 计	435,523.93	330,675.25	83,252.33	1,190,404.79

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-163,660.97	-61,137.97		

处置长期股权投资产生的投资收益	74,932.98			
合 计	-88,727.99	-61,137.97		

9. 信用减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
坏账损失	435,481.99	-5,187,772.47	1,576,042.51
合 计	435,481.99	-5,187,772.47	1,576,042.51

10. 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	——	——	——	-2,006,025.58
存货跌价损失	-3,724,818.07	-6,230,280.04	-3,024,011.37	-3,769,568.23
固定资产减值损失		-315,361.32		
合 计	-3,724,818.07	-6,545,641.36	-3,024,011.37	-5,775,593.81

11. 资产处置收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置收益	-74,602.50	-700,835.94		
合 计	-74,602.50	-700,835.94		

12. 营业外收入

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
奖励收入	5,000.00			
保险赔款	4,200.00			
不予支付的款项等	2,542.90	2,750.56	480.00	13,867.63
合 计	11,742.90	2,750.56	480.00	13,867.63

13. 营业外支出

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
对外捐赠			45,000.00	20,000.00
非流动资产报废损失		248,013.40	353,582.85	
滞纳金	97,153.42			
其他	283.71	14,409.61	25,680.00	1,263.20
合 计	97,437.13	262,423.01	424,262.85	21,263.20

14. 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	6,950,418.95	13,801,512.18	8,105,667.26	5,648,742.35
递延所得税费用	70,649.47	-515,356.48	307,015.21	279,544.33
合 计	7,021,068.42	13,286,155.70	8,412,682.47	5,928,286.68

(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	38,534,133.18	75,207,604.88	38,956,978.77	45,610,414.35
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,780,119.98	11,281,140.73	5,843,546.82	6,841,562.15
子公司适用不同税率的影响	783,211.05	1,188,708.50	277,803.62	858,196.17
调整以前期间所得税的影响				-206,276.46
研发费用等加计扣除项目的影响	-1,025,306.87	-1,648,808.43	-1,176,165.02	-1,024,966.82
所得税税率变动对可抵扣暂时性差异的影响	2,096.29	-1,271.78		766,663.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	191,808.38	250,167.26	3,029,590.65	194,502.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-17,272.68	-1,525,344.23
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	1,289,139.59	2,216,219.42	455,179.08	23,949.77
所得税费用	7,021,068.42	13,286,155.70	8,412,682.47	5,928,286.68

(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
收到的单位往来款			841,600.00	
收到政府补助	118,500.00	311,518.65	175,109.33	1,307,042.03
收到保证金押金	51,800.00		150,000.00	300,000.00
收到利息收入	734,444.98	303,447.12	45,289.61	34,747.01
其他	327,056.83	109,693.55		44,652.42
合 计	1,231,801.81	724,659.32	1,211,998.94	1,686,441.46

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
支付各项费用	12,380,042.95	18,040,713.95	12,829,093.98	10,898,986.84
支付的单位往来款		1,473,971.46		
支付的保证金押金	2,129,900.00	2,195,000.00	155,700.00	460,300.00
其他	155,476.85	104,757.84	119,023.14	48,102.92
合 计	14,665,419.80	21,814,443.25	13,103,817.12	11,407,389.76

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到关联方归还的拆出资金			7,829,154.24	30,168,915.16
收到非关联方归还的拆出资金			8,000,000.00	5,500,000.00
合 计			15,829,154.24	35,668,915.16

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
向关联方拆出资金			6,778,000.00	12,315,030.84
向非关联方拆出资金			8,500,000.00	5,500,000.00
支出收购意向金	2,000,000.00			
合 计	2,000,000.00		15,278,000.00	17,815,030.84

5. 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
收回借款保证金		828,245.00		
关联方向公司拆入资金				7,695,000.00
非关联方向公司拆入资金			1,200,000.00	
合 计		828,245.00	1,200,000.00	7,695,000.00

6. 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
归还关联方的拆入资金				43,679,921.40
收购子公司少数股权支付的现金			4,900,000.00	
归还非关联方的拆入资金			1,200,000.00	
支付 IPO 中介机构费	391,000.00			
支付租赁付款额	3,328,513.92			
合 计	3,719,513.92		6,100,000.00	43,679,921.40

7. 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	31,513,064.76	61,921,449.18	30,544,296.30	39,682,127.67
加: 资产减值准备	3,289,336.08	11,733,413.83	1,447,968.86	5,775,593.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,848,676.05	6,321,048.81	4,891,199.89	3,925,077.29
使用权资产折旧	2,971,786.19			
无形资产摊销	80,599.19	172,466.16	53,353.11	20,711.97
长期待摊费用摊销	1,081,707.49	1,671,036.31	1,356,085.30	378,626.86
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)	74,602.50	700,835.94		

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		248,013.40	353,582.85	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)				
财务费用(收益以“—”号填列)	617,771.62	312,243.87	2,237,597.48	4,052,268.96
投资损失(收益以“—”号填列)	88,727.99	61,137.97		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	70,649.47	-515,356.48	307,015.21	279,544.33
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)				
存货的减少(增加以“—”号填列)	-9,463,378.90	-17,217,016.37	1,532,583.69	-9,643,082.98
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	15,756,427.88	-125,863,944.86	-41,730,613.93	-109,397,462.60
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-16,965,902.88	19,031,524.62	-5,952,806.19	23,184,655.45
其他			18,280,130.97	
经营活动产生的现金流量净额	32,964,067.44	-41,423,147.62	13,320,393.54	-41,741,939.24
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	122,406,557.95	113,112,757.28	44,751,757.09	3,975,768.46
减: 现金的期初余额	113,112,757.28	44,751,757.09	3,975,768.46	3,379,670.14
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	9,293,800.67	68,361,000.19	40,775,988.63	596,098.32

(2) 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	122,406,557.95	113,112,757.28	44,751,757.09	3,975,768.46
其中: 库存现金	62,948.19	94,889.22	121,255.54	245,512.40
可随时用于支付的银行存款	122,343,609.76	113,017,868.06	44,630,501.55	3,730,256.06
2) 现金等价物				
其中: 三个月内到期				

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	122,406,557.95	113,112,757.28	44,751,757.09	3,975,768.46

(3) 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	8,667,232.41	20,910,649.98	14,156,072.86	8,998,077.73
其中：支付货款	1,598,234.37	15,031,615.55	14,156,072.86	8,797,066.38
支付固定资产等长期资产购置款	7,068,998.04	5,879,034.43		201,011.35

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	878,245.00	借款保证金、保函保证金
合 计	878,245.00	

(2) 2018 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	814,000.00	借款保证金
应收账款	35,406,446.15	借款质押
合 计	36,220,446.15	

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	1,929,107.05	6.4601	12,462,224.45
其中：美元	1,929,107.05	6.4601	12,462,224.45
应收账款	4,522,862.35	6.4601	29,218,143.07
其中：美元	4,522,862.35	6.4601	29,218,143.07
应付账款	242,546.02	6.4601	1,566,871.54

其中：美元	242,546.02	6.4601	1,566,871.54
-------	------------	--------	--------------

(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	339,912.19	6.5249	2,217,893.05
其中：美元	339,912.19	6.5249	2,217,893.05
应收账款	4,087,363.11	6.5249	26,669,635.56
其中：美元	4,087,363.11	6.5249	26,669,635.56
应付账款	829,204.49	6.5249	5,410,476.38
其中：美元	829,204.49	6.5249	5,410,476.38

(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	181,644.59	6.9762	1,267,188.99
其中：美元	181,644.59	6.9762	1,267,188.99
应收账款	958,346.92	6.9762	6,685,619.78
其中：美元	958,346.92	6.9762	6,685,619.78
应付账款	69,705.97	6.9762	486,282.79
其中：美元	69,705.97	6.9762	486,282.79

(4) 2018 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	244,803.67	6.8632	1,680,136.55
其中：美元	244,803.67	6.8632	1,680,136.55
应收账款	599,611.33	6.8632	4,115,252.48
其中：美元	599,611.33	6.8632	4,115,252.48
应付账款	392,497.85	6.8632	2,693,791.24
其中：美元	392,497.85	6.8632	2,693,791.24

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2021 年 1-6 月

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
以工代训补贴	108,500.00	其他收益	淮人社发〔2020〕78号
2019-2020年度昆山市环境保护专项资金补助	10,000.00	其他收益	昆环〔2019〕107号
小 计	118,500.00		

2) 2020 年度

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
普惠金融发展资金专项区域性股权市场挂牌奖励	100,000.00	其他收益	淮开财〔2020〕7号
企业高质量发展奖励	50,000.00	其他收益	淮管经发〔2020〕13号
政策资金清洁生产和节能降耗项目	50,000.00	其他收益	东工信函〔2020〕370号
商务发展创业基金	50,000.00	其他收益	淮管经发〔2020〕34号
稳岗补贴	22,518.65	其他收益	淮人社发〔2020〕36号
新增员工就业补贴	39,000.00	其他收益	东人社发〔2020〕8号
小 计	311,518.65		

3) 2019 年度

① 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
企业高质量发展奖励	60,000.00	其他收益	淮管经发〔2019〕16号
稳岗补贴	13,252.33	其他收益	淮人社发〔2019〕112号
协同倍增企业补助	10,000.00	其他收益	朗府办〔2017〕5号
小 计	83,252.33		

② 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
贷款政府贴息		91,857.00	91,857.00		财务费用	东科函〔2019〕217号
小 计		91,857.00	91,857.00			

4) 2018 年度

① 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
高新培育入库企业奖励	593,300.00	其他收益	粤科函高字(2016)1737号
企业研究开发补助资金	456,300.00	其他收益	粤科函政字(2017)1131号
规上企业研发机构设立补助	100,000.00	其他收益	东府办(2017)78号
小 计	1,149,600.00		

② 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
贷 款 政 府 贴 息		157,442.03	157,442.03		财务费用	东财函 (2018)2175 号
小 计		157,442.03	157,442.03			

(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	118,500.00	311,518.65	175,109.33	1,307,042.03

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 基本情况

2020年5月28日,公司子公司宁波六淳智能科技有限公司(以下简称宁波六淳)与宁波万詮光电科技有限公司(以下简称宁波万詮)签订《整体业务收购协议》,协议约定宁波六淳收购宁波万詮整体业务(包括业务转移安排、经营性资产收购及人员转移)及整体业务收购完成后尚未出售的、符合要求的原材料及存货。

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	2020年7月31日
	宁波万詮
合并成本	
现金	6,494,083.69
合并成本合计	6,494,083.69

项 目	2020 年 7 月 31 日
	宁波万詮
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,080,390.01
合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,413,693.68

(2) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	2020 年 7 月 31 日	
	宁波万詮	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	4,080,390.01	3,094,682.78
存货	1,805,322.25	1,529,662.80
固定资产	2,275,067.76	1,565,019.98
净资产	4,080,390.01	3,094,682.78
取得的净资产	4,080,390.01	3,094,682.78

(3) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

公司聘请开元资产评估有限公司对购买日的可辨认资产进行评估,出具《资产评估报告》(开元评报字〔2020〕670号),并以此确定购买日净资产的公允价值。

(二) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
2018 年度				
淮安六淳智能科技有限公司	100%	同受实际控制人控制	2018年6月8日	实际取得对被购买方控制权的日期

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
2018 年度				
淮安六淳智能科技有限公司	10,646,715.80	536,489.29	22,444,020.03	-4,812,808.31

(2) 其他说明

根据 2018 年 4 月 19 日股东决议,淮安六淳智能科技有限公司股东深圳六淳同意将其持有的 500 万元股权(占注册资本 100%)以 0 万元的价格转让给六淳有限公司。2018 年 4 月 20 日,深圳六淳与六淳有限公司签订股权转让协议,协议自签字之日起生效,深圳六淳不再享有股东权利,不再履行股东义务,六淳有限公司开始享有股东权利并履行股东义务。

2. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	2018 年 6 月 30 日	
	淮安六淳智能科技有限公司	
	合并日	上期期末
资产		
货币资金	250,014.45	708,097.29
应收款项	8,298,272.59	13,442,496.07
预付款项	3,337,252.52	114,285.66
其他应收款	98,899.36	18,579.00
存货	3,518,009.64	1,340,149.42
其他流动资产	522,295.76	
固定资产	4,478,013.44	4,201,648.21
递延所得税资产	112,466.82	175,728.42
其他非流动资产	166,504.85	93,203.88
负债		
应付款项	7,136,872.12	5,891,430.56
应付职工薪酬	834,833.23	831,747.24
应交税费	468,428.45	458,682.03
其他应付款	15,342,027.40	19,449,249.18
净资产	-3,000,431.77	-6,536,921.06
减: 少数股东权益		
取得的净资产	-3,000,431.77	-6,536,921.06

(三) 其他原因的合并范围变动

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
(1) 2021 年 1-6 月				
Singapore Hundred Gold PTE.LTD. [注 1]	设立	2021 年 1 月	3,000.00	100.00%
(2) 2020 年度				
宁波六淳智能科技有限公司	设立	2020 年 3 月	10,000,000.00	100.00%
(3) 2019 年度				
昆山六淳智能科技有限公司[注 2]	设立	2019 年 1 月	5,100,000.000	51.00%

[注 1]Singapore Hundred Gold PTE.LTD. 于 2021 年 1 月 8 日在新加坡注册成立，注册资本为 3,000.00 美元。截至 2021 年 6 月 30 日，公司实缴出资金额 1 美元

[注 2]2019 年，昆山六淳智能科技有限公司的股权变动情况详见本财务报表附注七(二)之说明

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	
淮安六淳智能科技有限公司	江苏省淮安市	江苏省淮安市	制造业	100		同一控制下企业合并
秦皇岛六淳智能科技有限公司	河北省秦皇岛市	河北省秦皇岛市	制造业	100		设立
昆山六淳智能科技有限公司	江苏省昆山市	江苏省昆山市	制造业	100		设立
宁波六淳智能科技有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	制造业	100		设立
Singapore Hundred Gold PTE.LTD.	新加坡	新加坡	股权投资、批发贸易	100		设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
2019 年度			
昆山六淳智能科技有限公司	2019 年 11 月 30 日	51%	100%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	2019 年度
	昆山六淳智能科技有限公司
购买成本	4,900,000.00
现金	4,900,000.00
购买成本合计	4,900,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	3,854,374.39
差额	1,045,625.61
其中：调整资本公积	1,045,625.61

(三) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计 处理方法
				直接	间接	
六淳能源	广东省 东莞市	广东省东 莞市	制造业	20.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2021. 6. 30/2021 年 1-6 月	2020. 12. 31/2020 年度
	六淳能源	六淳能源
流动资产	115,110.98	531,466.45
资产合计	115,110.98	531,466.45
流动负债	24,440.79	505,259.67
负债合计	24,440.79	505,259.67
少数股东权益		
归属于母公司所有者 权益	90,670.19	26,206.78
按持股比例计算的净 资产份额[注]	350,134.04	-61,137.97
营业收入	8,122.10	10,792.05
净利润	-545,536.59	-203,793.22
综合收益总额	-545,536.59	-203,793.22

[注]截至 2020 年 12 月 31 日，本公司尚未实缴出资，无法享受按持股比例计算的净资产份额，故根据持股比例计算对应的净利润作为当期投资收益

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)4及五(一)6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

本公司持续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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的74.74%(2020年12月31日：68.97%；2019年12月31日：85.20%；2018年12月31日：92.41%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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
应付账款	58,625,245.22	58,625,245.22	58,625,245.22		
其他应付款	578,853.49	578,853.49	578,853.49		
小 计	59,204,098.71	59,204,098.71	59,204,098.71		

(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
应付账款	70,024,906.40	70,024,906.40	70,024,906.40		
其他应付款	438,931.89	438,931.89	438,931.89		
小 计	70,463,838.29	70,463,838.29	70,463,838.29		

(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
短期借款	2,700,000.00	2,702,088.00	2,702,088.00		
应付账款	55,033,962.77	55,033,962.77	55,033,962.77		
其他应付款	16,231,909.09	16,231,909.09	16,231,909.09		
一年内到期的非流动负债	2,600,000.00	2,695,455.22	2,695,455.22		
长期借款	1,000,000.00	1,095,791.68	71,250.00	1,024,541.68	
小 计	77,565,871.86	77,759,206.76	76,734,665.08	1,024,541.68	

(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
短期借款	28,325,156.90	28,730,034.79	28,730,034.79		
应付账款	57,601,565.69	57,601,565.69	57,601,565.69		

其他应付款	12,330.62	12,330.62	12,330.62		
一年内到期的非流动负债	2,400,000.00	2,486,629.47	2,486,629.47		
长期借款	3,600,000.00	4,044,567.02	249,850.00	3,794,717.02	
小 计	91,939,053.21	92,875,127.59	89,080,410.57	3,794,717.02	

(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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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			
	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			13,502,715.51	13,502,715.51
持续以公允价值计量的资产总额			13,502,715.51	13,502,715.51

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			20,954,452.80	20,954,452.80
持续以公允价值计量的资产总额			20,954,452.80	20,954,452.80

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			1,351,505.20	1,351,505.20
持续以公允价值计量的资产总额			1,351,505.20	1,351,505.20

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司应收融资款项系以商业银行为承兑人的银行承兑汇票，由于商业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，且其期限较短受市场风险的影响较小，故本公司以应收融资款项的成本价值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. 本公司的实际控制人情况

实际控制人姓名	国籍	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
唐淑芳	中国	50.04%	50.04%
莫舒润	中国	20.53%	20.53%

注：唐淑芳与莫舒润系夫妻关系；莫舒润通过员工持股平台东莞泰富间接持有公司 0.74% 的股权，通过员工持股平台东莞泰弘间接持有公司 0.73% 的股权；唐淑芳与莫舒润合计持有公司 72.04% 的股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 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
深圳六淳	同受实际控制人控制的企业
东莞市新德胜精密科技有限公司	实际控制人唐淑芳持股 40%
广东伟斯盾智能装备有限公司	实际控制人莫舒润持股 40%
昆山丰华电子科技有限公司	董事、副总经理余海舰持股 45%
苏州华富泰电子科技有限公司[注 1]	董事、副总经理余海舰曾持股 70%
昆山嘉亿特电子科技有限公司[注 2]	董事、副总经理余海舰曾持股 90%

[注 1]余海舰曾经持股 70%，后陆续转让股权，并于 2021 年 2 月 8 日转让完全部股权

[注 2]余海舰曾经持股 90%，现委托王海燕代为持有，拟注销

(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 (不含税)	2020 年度 (不含税)	2019 年度(不 含税)	2018 年度 (不含税)
苏州华富泰电子科技有限公司	购买商品		88,792.37	135,990.36	
昆山嘉亿特电子科技有限公司	购 买 设 备、材料			2,123,567.11	

(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(不含税)	2020 年度 (不含税)	2019 年度 (不含税)	2018 年度 (不含税)
东莞市新德胜精密科技有限公司	机器设备		2,442,477.88		
昆山丰华电子科技有限公司	电子产品精密 功能性器件		33,883.07	1,078,251.23	
深圳六淳	电子产品精密 功能性器件				844,823.26
广东伟斯盾智能装备有限公司	机器设备		2,477.88		
六淳能源	电子产品精密 功能性器件	11,127.69	7,224.66		

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2021年1-6月确认的租赁费	2020年度确认的租赁费	2019年度确认的租赁费	2018年度确认的租赁费
深圳六淳	车辆	95,480.99	217,687.05	199,225.37	195,647.97

3. 关联担保情况

(1) 2019 年度

本公司作为被担保方

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
唐淑芳、莫舒润	2,700,000.00	2019/1/4	2020/1/3	是
唐淑芳、莫舒润、深圳六淳	1,400,000.00	2017/10/13	2020/1/21-2020/10/12	是
唐淑芳、莫舒润、深圳六淳	2,200,000.00	2018/6/1	2020/1/21-2021/5/31	是

(2) 2018 年度

本公司作为被担保方

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
唐淑芳、莫舒润、深圳六淳	2,600,000.00	2017/10/13	2019/1/21-2020/10/12	是
唐淑芳、莫舒润、深圳六淳	3,400,000.00	2018/6/1	2019/1/21-2021/5/31	是

4. 关联方资金拆借

(1) 2019 年度

关联方	拆出金额	收回金额	资金占用费
唐淑芳	656,000.00	715,611.50	9,337.57
深圳六淳	6,122,000.00	7,113,542.74	120,592.79
小 计	6,778,000.00	7,829,154.24	129,930.36

(2) 2018 年度

关联方	拆入金额	偿还金额	资金占用费
深圳六淳	7,195,000.00	43,889,544.12	1,101,757.76
莫舒润	500,000.00	2,513,000.00	40,134.19
小 计	7,695,000.00	46,402,544.12	1,141,891.95

关联方	拆出金额	收回金额	资金占用费
唐淑芳	10,991,060.84	30,578,915.16	989,146.43
小 计	10,991,060.84	30,578,915.16	989,146.43

5. 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	1,825,407.22	2,601,115.04	2,097,019.41	1,542,694.08

6. 其他关联交易

(1) 深圳六淳

1) 2018 年度深圳六淳代公司垫付员工工资 754,705.39 元，双方按同期银行贷款利率计算利息 15,126.17 元；2019 年度深圳六淳代公司垫付工资 249,600.78 元，按同期银行贷款利率计算利息 3,211.09 元；2020 年无代付工资，尚未支付的代垫费用按同期银行贷款利率计算利息 29,124.88 元。截至 2020 年 12 月 31 日，深圳六淳与本公司往来余额已结清。

2) 实际控制人唐淑芳、莫舒润通过深圳六淳控制淮安六淳智能科技有限公司 100%股权，为了解决与六淳有限公司的潜在同业竞争，2018 年 6 月，六淳有限公司受让了深圳六淳持有的淮安六淳智能科技有限公司 100%股权。鉴于本次股权转让发生时，淮安六淳智能科技有限公司的实缴注册资本为 0 元，确定本次股权转让价款确定为 0 元。

(2) 唐淑芳

2018 年度唐淑芳代公司垫付员工工资及费用 1,663,002.04 元，代收厂房分租租金 1,323,970.00 元，按同期银行贷款利率计算支付代垫费用利息 59,627.34 元，代收租金的资金占用费 200,195.30 元；2019 年度，尚未支付的款项按同期银行贷款利率计算支付代垫费用利息 105,170.26 元，代收租金的资金占用费 226,398.87 元。截至 2020 年 12 月 31 日，唐淑芳与本公司往来余额已结清。

(3) 莫舒润

2019 年度莫舒润代公司分期付款购买汽车，金额为 658,922.04 元，截至 2019 年 12 月 31 日，已归还莫舒润借款 108,245.00 元；截至 2020 年 12 月 31 日，莫舒润与本公司往来余额已结清。

(4) 余海舰

2019 年 11 月 20 日，余海舰与六淳有限公司签署了《股权转让协议》，同意以 490.00 万元总价受让余海舰持有的昆山六淳智能科技有限公司(以下简称昆山六淳公司)49%股权。2019 年 11 月 30 日，昆山六淳公司召开股东会同意了前述股权转让事宜，于 2019 年 12 月完成本次股权转让的工商变更登记。2019 年 12 月 26 日六淳有限公司已向余海舰支付 490.00 万元股权转让款。

(5) 关联方债权转让

2018 年，公司、唐淑芳、深圳六淳签署债权债务转让协议，约定将公司对唐淑芳应收债权 854,842.32 元转让给深圳六淳，冲抵应付深圳六淳的债务。

2018 年，公司、唐淑芳、莫舒润签署债权债务转让协议，约定将公司对唐淑芳应收债权 40,134.19 元转让给莫舒润，冲抵应付莫舒润的债务。

2019 年，公司、唐淑芳、深圳六淳签署债权债务转让协议，约定将公司对唐淑芳应收债权 66,702.77 元转让给深圳六淳，冲抵应付深圳六淳的债务。

(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	2021.6.30		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	六淳能源	8,335.93	416.80	4,520.44	4,520.44
小 计		8,335.93	416.80	4,520.44	4,520.44
其他应收款					
	东莞市新德胜精密科技有限公司			2,760,000.00	2,760,000.00
	广东伟斯盾智能装备有限公司			2,477.88	2,477.88
小 计				2,762,477.88	2,762,477.88

(续上表)

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	深圳六淳			7,155.48	357.77

	昆山丰华电子科技有限公司	1,069,156.80	53,457.84		
小 计		1,069,156.80	53,457.84	7,155.48	357.77
其他应收款					
	唐淑芳			3,570,800.46	1,244,025.09
小 计				3,570,800.46	1,244,025.09

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					
	苏州华富泰电子科技有限公司		49,048.76	105,607.97	
	昆山嘉亿特电子科技有限公司		2,399,630.83	2,123,567.11	
小 计			2,448,679.59	2,229,175.08	
应付股利					
	唐淑芳			9,024,947.64	
	莫舒润			5,400,000.00	
小 计				14,424,947.64	
其他应付款					
	莫舒润			550,677.04	
	深圳六淳	95,480.99		1,256,284.41	
小 计		95,480.99		1,806,961.45	

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			18,280,130.97	

2. 其他说明

2019 年东莞泰富及东莞泰弘作为员工持股平台对公司增资，增资价格为 30 元/股。2020 年 7 月公司新入外部投资者的增资价格为 54.9763 元/股，员工持股平台增资入股价与新入

外部投资者价格差异 24.9763 元/股，故公司确定此次股份支付的公允价格为新入外部投资者的投资价格，并以此计算股权激励费。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年 度
授予日权益工具公允价值的确定方法			以近期合理的新入外部投资者入股价确定公允价值	
可行权权益工具数量的确定依据			员工持股平台持有的公司股份数量	
本期估计与上期估计有重大差异的原因			无重大差异	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额			18,280,130.97	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额			18,280,130.97	

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(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大或有事项。

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资产负债表日后事项中的非调整事项。

十四、其他重要事项

(一) 拟首次公开发行股票并在创业板上市

根据公司2021年4月30日召开的第一届董事会第三次会议通过的《关于公司申请首次公开发行人民币普通股(A股)股票并在创业板上市方案的议案》：发行人民币普通股(A股)；发行数量不超过1,374万股。上述事宜尚需中国证券监督管理委员会核准。

(二) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售电子产品精密功能性器件产品。公司将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(三) 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，但非交易性权益类投资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日财务报表无影响。

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)	4,789,768.46	以摊余成本计量的金融资产	4,789,768.46
应收账款	摊余成本(贷款和应收款项)	135,262,963.44	以摊余成本计量的金融资产	135,262,963.44
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	3,157,802.49	以摊余成本计量的金融资产	3,157,802.49
短期借款	其他金融负债	28,325,156.90	以摊余成本计量的金融负债	28,325,156.90
应付账款	其他金融负债	57,601,565.69	以摊余成本计量的金融负债	57,601,565.69
其他应付款	其他金融负债	12,330.62	以摊余成本计	12,330.62

			量的金融负债	
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	2,400,000.00	以摊余成本计量的金融负债	2,400,000.00
长期借款	其他金融负债	3,600,000.00	以摊余成本计量的金融负债	3,600,000.00

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				
按原 CAS22 列示的金额和按新 CAS22 列示的余额	4,789,768.46			4,789,768.46
应收账款				
按原 CAS22 列示的金额和按新 CAS22 列示的余额	135,262,963.44			135,262,963.44
其他应收款				
按原 CAS22 列示的金额和按新 CAS22 列示的余额	3,157,802.49			3,157,802.49
以摊余成本计量的总金融资产	143,210,534.39			143,210,534.39

(2) 金融负债

1) 摊余成本

短期借款				
按原 CAS22 列示的金额和按新 CAS22 列示的余额	28,325,156.90			28,325,156.90
应付账款				
按原 CAS22 列示的金额和按新 CAS22 列示的余额	57,601,565.69			57,601,565.69
其他应付款				
按原 CAS22 列示的金额和按新 CAS22 列示的余额	12,330.62			12,330.62

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)
一年内到期的非流动 负债				
按原 CAS22 列示的金 额和按新 CAS22 列示 的余额	2,400,000.00			2,400,000.00
长期借款				
按原 CAS22 列示的金 额和按新 CAS22 列示 的余额	3,600,000.00			3,600,000.00
以摊余成本计量的总 金融负债	91,939,053.21			91,939,053.21

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/按或有事项准则确认的预 计负债(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	7,151,195.50			7,151,195.50
其他应收款	1,734,172.40			1,734,172.40

(四) 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	6,500.00	-6,500.00	
合同负债		5,752.21	5,752.21
其他流动负债		747.79	747.79

(五) 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 2021 年 1 月 1 日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
预付账款	3,188,439.54	-585,779.39	2,602,660.15
使用权资产		26,758,206.29	26,758,206.29
一年内到期的 非流动资产		2,074,333.18	2,074,333.18
长期应收款		8,436,757.09	8,436,757.09
一年内到期的 非流动负债		7,680,279.30	7,680,279.30
租赁负债		29,003,237.87	29,003,237.87

(六) 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)14 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	367,438.13
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
合 计	367,438.13

(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	566,214.83
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	237,413.72
与租赁相关的总现金流出	3,695,952.05

2. 公司作为出租人

融资租赁

(1) 与融资租赁相关的当期损益

项 目	2021 年 1-6 月
租赁投资净额的融资收益	237,413.72

2) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	2021. 6. 30
1 年以内	3,188,174.40
1-2 年	3,246,683.34
2-3 年	3,431,127.61
3-4 年	2,868,520.28
合 计	12,734,505.63

3) 未折现租赁收款额与租赁投资净额调节表

项 目	2021. 6. 30
未折现租赁收款额	12,734,505.63
减：与租赁收款额相关的未实现融资收益	1,528,799.40
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	11,205,706.23

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					
按组合计提坏账准备	136,102,079.18	100.00	6,961,521.66	5.11	129,140,557.52
合 计	136,102,079.18	100.00	6,961,521.66	5.11	129,140,557.52

(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					
按组合计提坏账准备	153,324,176.54	100.00	7,739,544.07	5.05	145,584,632.47
合 计	153,324,176.54	100.00	7,739,544.07	5.05	145,584,632.47

(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					
按组合计提坏账准备	104,171,340.11	100.00	5,300,388.48	5.09	98,870,951.63
合 计	104,171,340.11	100.00	5,300,388.48	5.09	98,870,951.63

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	123,828,628.17	100.00	6,220,509.37	5.02	117,608,118.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	123,828,628.17	100.00	6,220,509.37	5.02	117,608,118.80

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	133,704,253.97	6,961,521.66	5.21
合并范围内关联方	2,397,825.21		

小 计	136,102,079.18	6,961,521.66	5.11
-----	----------------	--------------	------

(续上表)

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	150,566,722.96	7,739,544.07	5.14	103,631,124.27	5,300,388.48	5.11
合并范围内关联方	2,757,453.58			540,215.84		
小 计	153,324,176.54	7,739,544.07	5.05	104,171,340.11	5,300,388.48	5.09

B. 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	133,099,219.16	6,654,960.96	5.00
1-2 年	269,805.77	53,961.15	20.00
2-3 年	165,258.99	82,629.50	50.00
3 年以上	169,970.05	169,970.05	100.00
小 计	133,704,253.97	6,961,521.66	5.21

(续上表)

账 龄	2020.12.31			2019.12.31		
	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	150,074,653.83	7,503,732.69	5.00	103,172,242.49	5,158,612.12	5.00
1-2 年	200,743.95	40,148.79	20.00	358,881.78	71,776.36	20.00
2-3 年	191,325.18	95,662.59	50.00	60,000.00	30,000.00	50.00
3 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00	40,000.00	40,000.00	100.00
小 计	150,566,722.96	7,739,544.07	5.14	103,631,124.27	5,300,388.48	5.11

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	123,677,186.13	6,183,859.31	5.00
1-2 年	83,250.29	16,650.06	20.00

2-3 年	40,000.00	20,000.00	50.00
小 计	123,800,436.42	6,220,509.37	5.02

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	28,191.75		
小 计	28,191.75		

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	134,003,196.48	152,832,107.41	103,712,458.33	123,705,377.88
1-2 年	1,763,653.66	200,743.95	358,881.78	83,250.29
2-3 年	165,258.99	191,325.18	60,000.00	40,000.00
3 年以上	169,970.05	100,000.00	40,000.00	
合 计	136,102,079.18	153,324,176.54	104,171,340.11	123,828,628.17

(3) 坏账准备变动情况

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	7,739,544.07	-778,022.41						6,961,521.66
小 计	7,739,544.07	-778,022.41						6,961,521.66

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	5,300,388.48	2,439,155.59						7,739,544.07
小 计	5,300,388.48	2,439,155.59						7,739,544.07

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	6,220,509.37	-920,120.89						5,300,388.48
小 计	6,220,509.37	-920,120.89						5,300,388.48

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	5,492,159.42	728,349.95						6,220,509.37
小 计	5,492,159.42	728,349.95						6,220,509.37

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 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
富士康[注 1]	84,234,485.38	61.89	4,211,724.27
鹏鼎控股（深圳）股份有限公司[注 2]	12,105,720.40	8.89	605,286.02
京东方科技集团股份有限公司[注 3]	7,002,231.91	5.14	350,111.59
深圳市精诚达电路科技股份有限公司[注 4]	5,668,201.01	4.16	283,410.05
台达电子（香港）有限公司[注 5]	3,776,638.72	2.77	188,831.94
小计	112,787,277.42	82.85	5,639,363.87

[注 1] 富士康的应收账款余额包括业成科技(成都)有限公司、业成光电(深圳)有限公司、鸿富锦精密工业(深圳)有限公司及鸿富锦精密电子(重庆)有限公司的余额

[注 2] 鹏鼎控股(深圳)股份有限公司的应收账款余额包括鹏鼎控股(深圳)股份有限公司、宏启胜精密电子(秦皇岛)有限公司及庆鼎精密电子(淮安)有限公司的余额

[注 3] 京东方科技集团股份有限公司的应收账款余额包括合肥鑫晟光电科技有限公司及绵阳京东方光电科技有限公司的余额

[注 4] 深圳市精诚达电路科技股份有限公司的应收账款余额包括深圳市精诚达电路科技股份有限公司及台山市精诚达电路有限公司的余额

[注 5] 台达电子（香港）有限公司的应收账款余额包括台达电子（郴州）有限公司、郴州台达科技有限公司、台达电子（泰国）有限公司及台达电子（东莞）有限公司的余额

2) 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
富士康[注 1]	78,861,508.34	51.43	3,943,075.42
鹏鼎控股(深圳)股份有限公司[注 2]	14,975,613.14	9.77	748,780.66
京东方科技集团股份有限公司[注 3]	10,263,329.03	6.69	513,166.45
深圳市精诚达电路科技股份有限公司[注 4]	8,268,156.08	5.39	413,407.80
深圳市金特利电子有限公司	6,829,916.17	4.45	341,495.81
小 计	119,198,522.76	77.73	5,959,926.14

[注 1] 富士康的应收账款余额包括业成科技(成都)有限公司、业成光电(深圳)有限公司及鸿富锦精密电子(重庆)有限公司的余额

[注 2] 鹏鼎控股(深圳)股份有限公司的应收账款余额包括鹏鼎控股(深圳)股份有限公司、宏启胜精密电子(秦皇岛)有限公司及庆鼎精密电子(淮安)有限公司的余额

[注 3] 京东方科技集团股份有限公司的应收账款余额包括合肥鑫晟光电科技有限公司及绵阳京东方光电科技有限公司的余额

[注 4] 深圳市精诚达电路科技股份有限公司的应收账款余额包括深圳市精诚达电路科技股份有限公司及台山市精诚达电路有限公司的余额

3) 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
富士康[注 1]	48,524,168.46	46.58	2,426,208.42
鹏鼎控股(深圳)股份有限公司[注 2]	16,183,092.87	15.54	809,154.64
欧菲光集团股份有限公司[注 3]	10,365,538.92	9.95	518,276.95
瑞声科技控股有限公司[注 4]	9,021,867.98	8.66	451,093.40
珠海紫翔电子科技有限公司	3,248,306.08	3.12	162,415.30
小 计	87,342,974.31	83.85	4,367,148.71

[注 1] 富士康的应收账款余额包括业成科技(成都)有限公司、业成光电(深圳)有限公司及鸿富锦精密电子(重庆)有限公司的余额

[注 2] 鹏鼎控股(深圳)股份有限公司的应收账款余额包括鹏鼎控股(深圳)股份有限公司、宏启胜精密电子(秦皇岛)有限公司的余额

[注 3] 欧菲光集团股份有限公司的应收账款余额包括江西欧迈斯微电子有限公司(曾用名: 南昌欧菲生物识别技术有限公司、欧菲微电子有限公司)及南昌欧菲光电技术有限公司的余额

[注 4] 瑞声科技控股有限公司的应收账款余额包括瑞声开泰精密科技(常州)有限公司(曾用名: 瑞声光学科技(常州)有限公司)及瑞声光电科技(常州)有限公司的余额

4) 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
富士康[注 1]	70,669,547.71	57.07	3,533,477.39
鹏鼎控股(深圳)股份有限公司[注 2]	16,146,418.46	13.04	807,320.92
京东方科技集团股份有限公司[注 3]	11,862,122.87	9.58	593,106.14
深圳市新宇腾跃电子有限公司	7,671,329.52	6.20	383,566.48
深圳市景旺电子股份有限公司[注 4]	6,647,405.08	5.37	332,370.25
小 计	112,996,823.64	91.26	5,649,841.18

[注 1] 富士康的应收账款余额包括业成科技(成都)有限公司、业成光电(深圳)有限公司、业成光电(无锡)有限公司及鸿富锦精密电子(重庆)有限公司的余额

[注 2] 鹏鼎控股(深圳)股份有限公司的应收账款余额包括鹏鼎控股(深圳)股份有限公司、宏启胜精密电子(秦皇岛)有限公司的余额

[注 3] 京东方科技集团股份有限公司的应收账款余额包括合肥鑫晟光电科技有限公司的余额

[注 4] 深圳市景旺电子股份有限公司的应收账款余额包括深圳市景旺电子股份有限公司、景旺电子科技(龙川)有限公司及珠海景旺柔性电路有限公司(曾用名: 珠海双赢柔软电路有限公司)的余额

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	77,112,606.87	100.00	1,204,895.22	1.56	75,907,711.65
合 计	77,112,606.87	100.00	1,204,895.22	1.56	75,907,711.65

(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					
按组合计提坏账准备	62,282,026.34	100.00	1,137,680.82	1.83	61,144,345.52
合 计	62,282,026.34	100.00	1,137,680.82	1.83	61,144,345.52

(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					
按组合计提坏账准备	19,045,998.78	100.00	949,471.23	4.99	18,096,527.55
合 计	19,045,998.78	100.00	949,471.23	4.99	18,096,527.55

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	21,610,130.56	100.00	1,729,997.40	8.01	19,880,133.16

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 (%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	21,610,130.56	100.00	1,729,997.40	8.01	19,880,133.16

2) 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	73,378,457.33		
账龄组合	3,734,149.54	1,204,895.22	32.27
其中：1 年以内	2,097,799.00	104,889.95	5.00
1-2 年	593,600.00	118,720.00	20.00
2-3 年	122,930.54	61,465.27	50.00
3 年以上	919,820.00	919,820.00	100.00
小 计	77,112,606.87	1,204,895.22	1.56

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31			2019. 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 (%)
合并范围内关联往来组合	57,721,369.55			17,402,314.17		
账龄组合	4,560,656.79	1,137,680.82	24.95	1,643,684.61	949,471.23	57.76
其中：1 年以内	3,376,076.88	168,803.84	5.00	716,864.61	35,843.23	5.00
1-2 年	264,759.91	52,951.98	20.00	7,790.00	1,558.00	20.00
2-3 年	7,790.00	3,895.00	50.00	13,920.00	6,960.00	50.00
3 年以上	912,030.00	912,030.00	100.00	905,110.00	905,110.00	100.00
小 计	62,282,026.34	1,137,680.82	1.83	19,045,998.78	949,471.23	4.99

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	1,335,966.53	66,798.33	5.00
1-2 年	724,840.36	144,968.07	20.00
2-3 年	2,506,874.00	1,253,437.00	50.00
3 年以上	264,794.00	264,794.00	100.00
小 计	4,832,474.89	1,729,997.40	35.80

B. 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	16,777,655.67		
小 计	16,777,655.67		

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	65,426,256.33	60,114,938.88	7,716,864.61	18,113,622.20
1-2 年	10,643,600.00	1,247,267.46	10,410,104.17	724,840.36
2-3 年	122,930.54	7,790.00	13,920.00	2,506,874.00
3 年以上	919,820.00	912,030.00	905,110.00	264,794.00
合 计	77,112,606.87	62,282,026.34	19,045,998.78	21,610,130.56

(3) 坏账准备变动情况

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	168,803.84	52,951.98	915,925.00	1,137,680.82
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-29,680.00	29,680.00		
--转入第三阶段		-24,586.11	24,586.11	
--转回第二阶段				

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)	
—转回第一阶段				
本期计提	-34,233.89	60,674.13	40,774.16	67,214.40
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	104,889.95	118,720.00	981,285.27	1,204,895.22

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	35,843.23	1,558.00	912,070.00	949,471.23
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-13,238.00	13,238.00		
—转入第三阶段		-1,558.00	1,558.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	146,198.61	39,713.98	2,297.00	188,209.59
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	168,803.84	52,951.98	915,925.00	1,137,680.82

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)	

		信用减值)	发生信用减值)	
期初数	66,798.33	144,968.07	1,518,231.00	1,729,997.40
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-389.50	389.50		
—转入第三阶段		-2,784.00	2,784.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-30,565.60	-141,015.57	-608,945.00	-780,526.17
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	35,843.23	1,558.00	912,070.00	949,471.23

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	
其他应收款	684,269.21	1,045,728.19						1,729,997.40
小 计	684,269.21	1,045,728.19						1,729,997.40

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
合并范围内关联方往来	73,378,457.33	57,721,369.55	17,402,314.17	16,777,655.67
收购意向金	2,000,000.00			
出售设备应收款	587,600.00	3,350,077.88		
往来款	28,065.93	135,895.30	500,000.00	3,570,800.46
押金及保证金	917,829.00	916,830.00	923,830.00	1,027,230.00
备用金	156,090.00	113,289.00	175,290.00	234,444.43
其他	44,564.61	44,564.61	44,564.61	
合 计	77,112,606.87	62,282,026.34	19,045,998.78	21,610,130.56

(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
昆山六淳智能科技有限公司	合并范围内 关联方往来	50,633,488.78	1年内、 1-2年	65.66	
宁波六淳智能科技有限公司	合并范围内 关联方往来	22,250,000.00	1年内、 1-2年	28.85	
珠海市金湾区 浩腾五金加工 厂	收购意向金	2,000,000.00	1年内	2.59	100,000.00
东莞市大朗镇 求富路股份经 济联合社	押金及保证 金	900,000.00	3年以 上	1.17	900,000.00
淮安六淳智能科技有限公司	合并范围内 关联方往来	494,968.55	1年内	0.64	
小 计		76,278,457.33		98.92	1,000,000.00

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
昆山六淳智能科技有限公司	合并范围内 关联方往来	33,753,662.00	1年内	54.19	
宁波六淳智能科技有限公司	合并范围内 关联方往来	12,750,000.00	1年内	20.47	
淮安六淳智能科技有限公司	合并范围内 关联方往来	11,217,707.55	1年内、 1-2年	18.01	
东莞市新德胜 精密科技有限 公司	出售设备应 收款	2,760,000.00	1年内	4.43	138,000.00
东莞市大朗镇 求富路股份经 济联合社	押金及保证 金	900,000.00	3年以 上	1.45	900,000.00
小 计		61,381,369.55		98.55	1,038,000.00

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
淮安六淳智能科技有限公司	合并范围内 关联方往来	17,402,314.17	1年内、 1-2年	91.37	
东莞市大朗镇 求富路股份经 济联合社	押金及保证 金	900,000.00	3年以上	4.73	900,000.00
浩瀚精密模切 技术(深圳)有 限公司	往来款	500,000.00	1年内	2.63	25,000.00
李景文	备用金	80,000.00	1年内	0.42	4,000.00

唐大国	备用金	50,000.00	1 年内	0.26	2,500.00
小 计		18,932,314.17		99.40	931,500.00

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
淮安六淳智能科技有限公司	合并范围内关联方往来	15,958,055.67	1 年内	73.85	
唐淑芳	往来款	3,570,800.46	1 年内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	16.52	1,244,025.09
东莞市大朗镇求富路股份经济联合社	押金及保证金	900,000.00	2-3 年	4.16	450,000.00
昆山六淳智能科技有限公司	合并范围内关联方往来	819,600.00	1 年内	3.79	
中沃机械(苏州)有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 年内	0.46	5,000.00
小 计		21,348,456.13		98.79	1,699,025.09

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	27,000,006.47		27,000,006.47	27,000,000.00		27,000,000.00
对联营企业投资	350,134.04		350,134.04			
合 计	27,350,140.51		27,350,140.51	27,000,000.00		27,000,000.00

(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
对子公司投资	17,000,000.00		17,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
对联营企业投资						
合 计	17,000,000.00		17,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00

(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
秦皇岛六淳智能科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
淮安六淳智能科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
昆山六淳智能科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁波六淳智能科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
Singapore Hundred Gold PTE. LTD.		6.47		6.47		
小 计	27,000,000.00	6.47		27,000,006.47		

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
秦皇岛六淳智能科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
淮安六淳智能科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
昆山六淳智能科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁波六淳智能科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
小 计	17,000,000.00	10,000,000.00		27,000,000.00		

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
秦皇岛六淳智能科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
淮安六淳智能科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
昆山六淳智能科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
小 计	7,000,000.00	10,000,000.00		17,000,000.00		

4) 2018 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
秦皇岛六淳智能科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
淮安六淳智能科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
小 计		7,000,000.00		7,000,000.00		

(3) 对联营企业投资

2021 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增减变动
-------	-----	--------

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
六淳能源		500,000.00		-163,660.97	
合 计		500,000.00		-163,660.97	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他[注]		
联营企业						
六淳能源				13,795.01	350,134.04	
合 计				13,795.01	350,134.04	

[注] 2020 年权益法下确认的投资损益为-61,137.97 元，因截至 2020 年 12 月 31 日，本公司尚未实缴出资，2020 年投资损益在预计负债列示，详见本财务报表附注五(一)31. 预计负债：根据六淳能源股东会决议，本公司将占六淳能源注册资本 10%股权共计 100.00 万元的认缴出资，以人民币 0 元转让给李莉，六淳能源已于 2021 年 6 月 17 日办理完毕工商变更手续。2021 年 6 月，本公司确认该股权转让收益 74,932.98 元

(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	151,949,943.83	94,372,186.01	292,413,190.41	188,253,493.75
其他业务收入	1,580,310.20	1,204,009.99	2,759,630.43	1,894,692.37
合 计	153,530,254.03	95,576,196.00	295,172,820.84	190,148,186.12
其中：与客户之间的合同产生的收入	153,346,901.68	95,576,196.00	295,172,820.84	190,148,186.12

(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	251,634,256.85	168,219,318.78	219,616,391.70	151,202,920.97
其他业务收入	1,247,494.07	1,088,289.44	5,783,822.21	3,539,472.50
合 计	252,881,750.92	169,307,608.22	225,400,213.91	154,742,393.47
其中：与客户之间的合同产生的收入	——	——	——	——

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品类型分解

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
平板电脑	109,561,232.63	61,768,535.00	182,684,509.78	109,644,814.44
智能手机	34,300,324.68	26,744,298.40	96,909,443.50	68,820,699.11
可穿戴电子设备	4,749,482.84	3,876,250.60	7,015,603.31	6,338,000.86
笔记本/台式电脑	1,665,819.34	773,625.33	4,099,654.22	2,344,285.21
汽车电子	1,673,084.34	1,209,476.68	1,703,979.60	1,105,694.13
其他	1,396,957.85	1,204,009.99	2,759,630.43	1,894,692.37
小 计	153,346,901.68	95,576,196.00	295,172,820.84	190,148,186.12

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
平板电脑	148,996,279.27	95,303,092.43	142,477,826.89	88,007,095.24
智能手机	92,127,582.35	65,102,333.20	66,005,104.02	54,080,347.04
可穿戴电子设备	4,747,778.66	3,716,846.91	4,861,553.90	4,229,508.37
笔记本/台式电脑	4,202,339.87	3,096,205.20	3,829,887.82	2,839,512.19
汽车电子	1,560,276.70	1,000,841.04	2,442,019.07	2,046,458.13
其他	1,247,494.07	1,088,289.44	5,783,822.21	3,539,472.50
小 计	252,881,750.92	169,307,608.22	225,400,213.91	154,742,393.47

2) 收入按经营地区分解

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
-----	--------------	---------

	收入	成本	收入	成本
华南地区	67,331,358.54	40,462,482.16	194,272,156.83	116,932,401.92
华东地区	8,681,059.47	6,488,832.39	32,240,075.49	19,958,224.80
华北地区	16,427,563.42	13,543,887.23	34,556,627.94	29,631,259.76
西南地区	55,216,523.64	30,309,770.87	22,883,659.34	14,169,928.79
华中地区	579,593.35	440,932.33	973,484.38	883,217.70
境内保税区、物流园、出口加工区	4,095,656.45	3,631,537.36	7,290,978.57	6,853,523.16
境外	1,015,146.81	698,753.66	2,955,838.29	1,719,630.00
小 计	153,346,901.68	95,576,196.00	295,172,820.84	190,148,186.12

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
华南地区	168,175,161.38	108,648,061.52	161,347,970.20	110,565,551.43
华东地区	32,811,407.87	19,135,856.65	31,055,814.90	16,824,812.84
华北地区	26,068,756.56	24,518,091.33	20,663,825.38	19,902,607.59
西南地区	6,275,073.24	4,538,867.05	564,535.10	486,619.60
华中地区	1,029,305.86	807,713.23	1,082,955.35	935,949.67
境内保税区、物流园、出口加工区	11,340,171.71	9,844,444.28	5,428,923.70	4,620,127.35
境外	7,181,874.30	1,814,574.16	5,256,189.28	1,406,724.99
小 计	252,881,750.92	169,307,608.22	225,400,213.91	154,742,393.47

3) 收入按商品转让时间分解

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
在某一时点确认收入	153,346,901.68	295,172,820.84
小 计	153,346,901.68	295,172,820.84

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	3,312,713.82	6,922,786.02	6,298,571.67	5,777,185.04
材料消耗	3,160,862.67	3,886,627.36	2,319,492.32	2,806,209.30
折旧及摊销	35,379.50	86,960.88	74,038.75	59,299.52
模具费	307,637.23	554,216.34	388,907.40	426,048.97
其他	10,317.39	81,934.24	129,671.72	42,073.34
合 计	6,826,910.61	11,532,524.84	9,210,681.86	9,110,816.17

3. 投资收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-163,660.97	-61,137.97		
处置长期股权投资产生的投资收益	74,932.98			
合 计	-88,727.99	-61,137.97		

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	8.88	33.95	32.49	64.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.80	34.27	51.20	56.14

(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	0.76	1.65			0.76	1.65		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.76	1.67			0.76	1.67		

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		A1	31,513,064.76	61,921,449.18	31,589,921.91	39,682,127.67
同一控制下企业合并前被合并方实现的净利润		A2				536,489.29
非经常性损益		B	289,571.07	-583,592.68	-18,196,112.05	2,686,031.05
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=A1-B	31,223,493.69	62,505,041.86	49,786,033.96	36,996,096.62
归属于公司普通股股东的期初净资产		D1	339,032,628.96	122,071,989.03	81,521,561.76	41,839,434.09
扣除同一控制下企业合并后归属于公司普通股股东的期初净资产		D2				48,376,355.15
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		231,000.00	21,726,000.00	
		E2		110,000,000.00		
		E3		76,000,000.00		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F1		9		
		F2		5		
		F3		0		
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	第一次现金分红			25,000,000.00	30,000,000.00	
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数			7	0	
	第二次现金分红			6,191,809.25		
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数			4		
其他	收购子公司少数股东权益股本溢价				-1,045,625.61	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数				1	
	同一控制下企业合并增加的净资产					-6,000,431.77
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数					6
报告期月份数		K	6	12	12	12
加权平均净资产		$L1 = D1 + A1/2 + E \times F/K - G \times$	354,789,161.34	182,392,027.20	97,229,387.25	61,680,497.93

项 目	序号	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
	$H/K+I1 \times J1/K$				
扣除同一控制下企业合并前被合并方实现的净利润的加权平均净资产	$L2=$ $D2+(A1-A2)/2+$ $E \times F/K-G \times$ $H/K+I1 \times$ $J1/K+I2 \times J2/K$				64,948,958.46
加权平均净资产收益率(%)	$M=A1/L1$	8.88	33.95	32.49	64.33
扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)	$N=(C-A2)/L1$	8.80	34.27	51.20	
	$N=(C-A2)/L2$				56.14

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	31,513,064.76	61,921,449.18		
非经常性损益	B	289,571.07	-583,592.68		
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	31,223,493.69	62,505,041.86		
期初股份总数	D	41,201,300.00	37,500,000.00		
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		3,701,300.00		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G				
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		
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times$ $G/K-H \times$ $I/K-J$	41,201,300.00	37,500,000.00		
基本每股收益	$M=A/L$	0.76	1.65		
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.76	1.67		

(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的计算过程相同

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

1. 2021 年 1-6 月比 2020 年度

单位：万元

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	12,240.66	11,311.28	8.22%	主要系 2021 年 1-6 月销售回款增加所致
应收账款	18,867.99	20,665.60	-8.70%	主要系 2021 年 1-6 月销售回款增加、应收货款减少所致
应收款项融资	1,350.27	2,095.45	-35.56%	主要系银行承兑汇票减少
存货	2,895.26	2,321.40	24.72%	主要系公司备货增加所致
长期应收款	868.96		100.00%	系执行新租赁准则所致
固定资产	5,321.47	4,615.77	15.29%	主要系购买机器设备增加所致
使用权资产	2,173.96		100.00%	系执行新租赁准则所致
其他非流动资产	1,726.20	307.92	460.60%	主要系 2021 年购买土地使用权所致
应付账款	5,862.52	7,002.49	-16.28%	主要系支付采购款所致
租赁负债	2,497.15		100.00%	系执行新租赁准则所致
一年内到期的非流动负债	791.01		100.00%	系执行新租赁准则所致
未分配利润	6,369.04	3,217.73	97.94%	主要系利润增加所致

2. 2020 年度比 2019 年度

单位：万元

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	11,311.28	4,563.00	147.89%	主要系 2020 年收到投资款所致
应收账款	20,665.60	11,709.80	76.48%	主要系销售规模扩大所致
存货	2,321.40	1,222.73	89.85%	主要系销售规模扩大，公司备货相应增加所致
固定资产	4,615.77	3,483.95	32.49%	主要系购买机器设备增加所致
应付账款	7,002.49	5,503.40	27.24%	主要系销售规模扩大，相应采购增加所致
其他应付款	43.89	1,623.19	-97.30%	主要系支付 2019 年股利所致
实收资本（或股本）	4,120.13	1,072.42	284.19%	主要系股改净资产转股及新增投资者所致
资本公积	26,303.71	3,823.63	587.93%	主要系股改净资产转股及新增投资者所致

资产负债表项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
未分配利润	3, 217. 73	6, 774. 94	-52. 51%	主要系股改净资产转股所致
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	40, 369. 04	29, 668. 84	36. 07%	主要系客户数量增加以及手机、平板类产品销售收入增长所致
营业成本	26, 547. 55	19, 734. 46	34. 52%	主要系销售规模扩大相应成本增加所致
管理费用	2, 138. 84	3, 353. 02	-36. 21%	主要系 2019 年计提股权激励费所致
研发费用	1, 387. 52	1, 014. 42	36. 78%	主要系研发项目投入增多所致
信用减值损失	-518. 78	157. 60	-429. 18%	主要系应收账款增加导致计提的坏账准备增加
所得税费用	1, 328. 62	841. 27	57. 93%	主要系利润增长, 所得税费用相应增长所致

3. 2019 年度比 2018 年度

单位: 万元

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	4, 563. 00	478. 98	852. 65%	主要系 2019 年收到投资款所致
应收账款	11, 709. 80	13, 526. 30	-13. 43%	主要系公司加大催款力度, 回款增加所致
存货	1, 222. 73	1, 678. 38	-27. 15%	主要系存货备货减少所致
固定资产	3, 483. 95	2, 803. 86	24. 26%	主要系购买机器设备增加所致
短期借款	270. 00	2, 832. 52	-90. 47%	主要系归还借款所致
应付账款	5, 503. 40	5, 760. 16	-4. 46%	主要系支付采购款所致
其他应付款	1, 623. 19	1. 23	131866. 67%	主要系分配股利尚未支付所致
实收资本(或股本)	1, 072. 42	1, 000. 00	7. 24%	主要系新增投资者所致
资本公积	3, 823. 63		-100. 00%	主要系新增投资者所致
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	29, 668. 84	25, 946. 36	14. 35%	主要系手机、平板类产品销量增加所致
营业成本	19, 734. 46	17, 509. 12	12. 71%	主要系销售规模扩大相应成本增加所致
销售费用	1, 091. 44	890. 22	22. 60%	主要系销售规模扩大, 销售

资产负债表项目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
				人员的差旅费及业务招待费增加所致
管理费用	3,353.02	1,113.41	201.15%	主要系计提股权激励费所致
研发费用	1,014.42	911.08	11.34%	主要系研发项目投入增多所致
财务费用	183.19	317.68	-42.34%	主要系借款减少，利息支出减少所致

东莞六淳智能科技股份有限公司

二〇二一年八月三十日



仅为东莞六淳智能科技有限公司首次公开发行股票并上市项目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）合法经营未经本所书面同意，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。



营业执照 (副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
获取企业信用信息
国家企业信用信息公示系统
记录、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

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，出具相关报告；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）

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼



登记机关

2021年03月8日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

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》。

发证机关:



2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

仅为东莞六淳智能科技有限公司首次公开发行股票并上市项目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。



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: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 330000001

批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期: 1993年11月21日设立, 2011年6月28日转制



证书序号: 000390

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: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一二年十一月八日



仅为东莞六淳智能科技股份有限公司首次公开发行股票并上市项目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 陈应爵
Sex 男
出生日期 1980年01月11日
工作单位 重庆天健会计师事务所
身份证号码 510212198001118135
Identity card No.



仅为东莞六淳智能科技股份有限公司首次公开发行股票并上市项目之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈应爵是中国注册会计师，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。

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA
(特殊普通合伙) 年度检验登记
Annual Renewal Registration

同意调出
Agree the holder to be transferred from

重庆天健会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年4月15日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健光华会计师事务所
重庆分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年4月15日
/y /m /d

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



请查证书有效性



重庆市注册会计师协会制



姓名 Full name 黄娜
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1986年01月07日
工作单位 Working unit 大德正信会计师事务所重庆分所
身份证号码 Identity card No. 500227198601075426



仅为东莞六淳智能科技股份有限公司首次公开发行股票并上市项目之目的而提供文件的复印件，仅用于说明黄娜是中国注册会计师，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。

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



供查证书有效性



重庆市注册会计师协会制