

报备防伪码：



报备防伪号：ED35848550976633

报告文号：华兴审字〔2021〕21001020217号

报告日期：2021年08月13日

报备时间：2021年08月17日 16:28:16

签字注册会计师：陈丹燕，李伟

深圳市和宏实业股份有限公司（合并）

审计报告



事务所名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：0591-87858259

传 真：0591-87842345

通 信 地 址：福州市湖东路152号中山大厦B座7-9层

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097005



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

华兴审字[2021]21001020217号

深圳市和宏实业股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了深圳市和宏实业股份有限公司(以下简称和宏股份或公司)财务报表,包括2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日和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年度和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,公允反映了和宏股份2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日和2021年6月30日的财务状况以及2018年度、2019年度、2020年度和2021年1-6月的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,我们独立于和宏股份,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,认为对本期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) 主营业务收入的确认

1、事项描述

2018年度、2019年度、2020年度、2021年1-6月，和宏股份合并口径主营业务收入分别为10.89亿元、9.60亿元、10.27亿元、6.50亿元，为和宏股份合并利润表重要组成项目，为此我们确定主营业务收入的真实性和完整性为关键审计事项。

关于收入会计政策和估计的披露参见附注三（二十九）；关于收入的披露参见附注五（三十六）。

2、审计应对

针对主营业务收入的真实性和完整性，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解、测试和宏股份与销售和收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行；

（2）根据和宏股份的业务模式，检查销售合同及与客户的其他约定，对其收入确认条件进行复核；

（3）对和宏股份主要产品的年度间销售结构、月度间的出库数量、销售单价、毛利率进行分析性复核，判断其合理性；

（4）实地或视频走访和宏股份的重要客户，通过访谈了解客户基本情况，确认交易真实性；

（5）查询全国企业信用信息公示系统和企查查网站、调取公司境内主要客户的工商登记及变更资料、查看中国出口信用保险公司出具的公司境外主要客户调查报告，核查公司是否与主要客户存在关联关系，确认向该等客户销售产品的合理性；

（6）执行细节测试，抽样检查存货收发记录、客户确认的签收单、报关



单、客户对账单等外部证据;

(7) 检查收款记录, 对大额银行收款记录与账面进行逐笔核对;

(8) 对期末应收账款和各期销售金额进行函证, 核实销售收入的真实性、完整性;

(9) 对收入进行截止测试核实收入是否计入恰当的会计期间。

(二) 应收账款减值

1、事项描述

应收账款于2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日、2021年6月30日的账面价值分别为人民币2.05亿元、1.29亿元、1.58亿元、2.14亿元, 分别占合并财务报表资产总额的22.68%、15.77%、16.40%、21.31%; 公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则, 采用预期信用损失法, 按照相当于整个存续期内预期损失的金额计量应收账款的坏账准备。

关于应收账款减值准备估计的披露参见附注三(十); 关于公司执行新金融工具准则的会计政策变更参见附注三(三十四); 关于应收账款坏账准备计提金额的披露参见附注五(四)。

由于应收账款金额重大, 且管理层在执行会计政策变更以及确定应收账款减值时作出了重大判断, 我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们通过与管理层的访谈与沟通, 复核其应收账款坏账准备会计政策的合理性。我们了解了公司对应收账款可收回性进行估计的流程并评价了其内部控制。

针对单项金额重大的应收账款, 我们执行的审计程序主要包括:

(1) 了解并检查表明应收账款发生减值的相关客观证据;



- (2) 查看与应收账款坏账准备计提相关的审批流程;
- (3) 了解并检查是否存在客观证据表明应收账款价值已恢复的情况;
- (4) 检查报告期后是否收回款项。

针对单项金额不重大及在单项减值测试中没有客观证据表明需要单独计提坏账准备的应收账款,我们执行的审计程序包括:通过检查原始单据测试管理层的账龄划分,通过检查各账龄段的历史还款记录和坏账率,评价对于各账龄段坏账准备的计提比率。

针对公司执行的会计政策变更,我们执行的审计程序包括:了解公司管理层划分的组合、预期信用损失率的确认依据和过程;了解公司预期信用损失模型中所运用的关键参数及假设;对迁徙率、历史损失率重新计算,并重新计算2019年1月1日、2019年12月31日、2020年12月31日和2021年6月30日预期信用损失计提金额,评价对于坏账准备估计的合理性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

和宏股份管理层(以下简称管理层)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,管理层负责评估和宏股份的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算和宏股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督和宏股份的财务报告过程。

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,



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

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:

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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,就可能导致对和宏股份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和宏股份不能持续经营。

(5) 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。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(6) 就和宏股份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)。

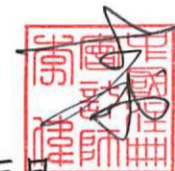
从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二一年八月十三日

合并资产负债表

编制单位：深圳市和宏实业股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产：					
货币资金	五（一）	152,002,462.58	317,271,971.99	330,271,220.98	357,729,951.75
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	五（二）	60,000,000.00	70,000,000.00	72,755,170.10	--
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	五（三）				4,850,028.00
应收账款	五（四）	213,723,546.99	158,428,562.58	129,137,910.36	205,264,272.04
应收款项融资	五（五）	3,514,934.00	3,575,026.10	1,000,000.00	--
预付款项	五（六）	16,645,687.35	5,660,845.37	3,074,968.78	4,944,581.43
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	五（七）	20,827,340.83	4,726,613.58	9,861,327.86	13,407,757.64
其中：应收利息					
应收股利					
买入返售金融资产					
存货	五（八）	246,786,535.86	171,129,919.62	76,965,725.59	107,493,889.95
合同资产				--	--
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五（九）	15,803,468.41	7,206,860.01	9,850,598.44	76,712,701.53
流动资产合计		729,303,976.02	737,999,799.25	632,916,922.11	770,403,182.34
非流动资产：					
发放贷款及垫款		--	--	--	
债权投资					--
可供出售金融资产		--	--	--	
其他债权投资					--
持有至到期投资		--	--	--	
长期应收款					
长期股权投资	五（十）	2,057,372.53	2,106,513.28	2,755,440.69	
其他权益工具投资	五（十一）	39,300,020.12	26,000,000.00		--
其他非流动金融资产					--
投资性房地产	五（十二）	37,522,745.33	38,147,023.26		
固定资产	五（十三）	137,872,526.07	123,554,156.77	144,127,123.98	54,030,543.02
在建工程	五（十四）		2,638,650.01	6,010,371.63	58,276,721.02
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五（十五）	16,025,249.32	--	--	--
无形资产	五（十六）	18,630,916.04	18,707,853.97	14,780,853.79	15,689,347.68
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五（十七）	11,198,165.04	10,549,285.39	7,962,609.85	823,803.31
递延所得税资产	五（十八）	5,975,998.32	3,878,887.92	5,162,385.94	3,449,890.05
其他非流动资产	五（十九）	5,124,093.67	2,517,175.11	5,260,998.67	2,375,710.00
非流动资产合计		273,707,086.44	228,099,545.71	186,059,784.55	134,646,015.08
资产总计		1,003,011,062.46	966,099,344.96	818,976,706.66	905,049,197.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


强林印子


李力


陈怡

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市和宏实业股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
流动负债：					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	五（二十）	1,250,216.34	32,825.79		--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		--	--	--	
衍生金融负债					
应付票据	五（二十一）	204,340,696.38	184,938,112.20	136,240,267.16	181,151,048.13
应付账款	五（二十二）	197,933,093.90	191,850,874.76	131,324,823.73	173,789,600.08
预收款项	五（二十三）			13,962,054.29	11,578,667.55
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	五（二十四）	16,528,596.02	25,173,250.35	26,133,948.21	33,135,964.14
应交税费	五（二十五）	2,250,209.31	4,464,581.50	4,092,980.05	6,395,415.32
其他应付款	五（二十六）	9,805,725.72	18,438,162.68	8,463,036.44	12,016,629.65
其中：应付利息					
应付股利					
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
合同负债	五（二十七）	13,902,626.46	15,043,647.67	--	--
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		446,011,164.13	439,941,454.95	320,217,109.88	418,067,324.87
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五（二十八）	16,330,319.25	--	--	--
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	五（二十九）	248,438.28	198,771.81	241,665.55	269,611.59
递延收益	五（三十）	2,363,202.95	2,671,305.69	3,342,611.17	3,955,535.78
递延所得税负债	五（十八）	3,809,535.30	133,930.15	160,907.55	264,951.42
其他非流动负债					
非流动负债合计		22,751,495.78	3,004,007.65	3,745,184.27	4,490,098.79
负债合计		468,762,659.91	442,945,462.60	323,962,294.15	422,557,423.66
所有者权益：					
股本	五（三十一）	141,600,000.00	141,600,000.00	141,600,000.00	141,600,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五（三十二）	103,976,957.64	103,976,957.64	103,976,957.64	101,911,857.64
减：库存股					
其他综合收益	五（三十三）	11,237,023.02	-67,994.08	-67,994.08	724,070.71
专项储备					
盈余公积	五（三十四）	50,234,920.58	50,234,920.58	46,173,767.82	41,629,398.99
一般风险准备					
未分配利润	五（三十五）	227,199,501.31	227,409,998.22	203,331,681.13	196,626,446.42
归属于母公司所有者权益合计		534,248,402.55	523,153,882.36	495,014,412.51	482,491,773.76
少数股东权益					
所有者权益合计		534,248,402.55	523,153,882.36	495,014,412.51	482,491,773.76
负债和所有者权益总计		1,003,011,062.46	966,099,344.96	818,976,706.66	905,049,197.42

法定代表人：


强林印子

主管会计工作负责人：

3-2-1-8


陈怡

会计机构负责人：


陈怡

母公司资产负债表

编制单位：深圳市和宏实业股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
流动资产：					
货币资金		138,602,089.21	288,539,939.62	306,370,563.96	297,439,325.50
交易性金融资产		60,000,000.00	70,000,000.00	72,124,169.86	--
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					310,028.00
应收账款	十五（一）	213,760,159.33	132,863,278.20	81,139,780.15	141,197,452.67
应收款项融资			2,721,326.10		--
预付款项		14,619,277.28	2,437,614.78	1,657,421.37	1,206,766.26
其他应收款	十五（二）	198,890,797.51	144,777,774.56	133,471,158.51	136,034,821.86
其中：应收利息					
应收股利	十五（二）	27,493,102.54	27,493,102.54	18,832,934.74	40,678,655.99
存货		49,534,712.10	35,914,107.23	23,176,832.05	33,590,167.14
合同资产				--	--
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		4,534,406.42		1,258,944.52	70,254,395.68
流动资产合计		679,941,441.85	677,254,040.49	619,198,870.42	680,032,957.11
非流动资产：					
债权投资					--
可供出售金融资产		--	--	--	
其他债权投资					--
持有至到期投资		--	--	--	
长期应收款					
长期股权投资	十五（三）	110,926,684.61	110,926,684.61	110,926,684.61	110,926,684.61
其他权益工具投资		39,300,020.12	26,000,000.00		--
其他非流动金融资产					--
投资性房地产					
固定资产		7,542,013.27	7,268,032.13	8,063,938.10	7,707,377.83
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		6,929,140.03	--	--	--
无形资产		4,924,638.82	5,333,520.41	1,374,614.75	1,953,043.91
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		990,573.50	90,351.64	265,325.95	823,803.31
递延所得税资产		1,791,365.66	969,135.79	992,415.68	1,910,737.30
其他非流动资产		1,981,854.41	586,760.00	4,362,129.43	2,330,710.00
非流动资产合计		174,386,290.42	151,174,484.58	125,985,108.52	125,652,356.96
资产总计		854,327,732.27	828,428,525.07	745,183,978.94	805,685,314.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市和宏实业股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债		1,250,216.34			--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		--	--	--	
衍生金融负债					
应付票据		204,924,150.14	186,043,998.99	136,240,267.16	131,289,971.45
应付账款		51,629,613.36	79,970,413.91	73,820,741.04	159,694,024.32
预收款项				3,520,676.86	1,070,913.59
合同负债		3,374,712.50	5,306,441.14	--	--
应付职工薪酬		5,507,038.56	12,210,282.41	15,778,714.43	17,166,768.75
应交税费		1,000,762.98	1,729,148.86	3,354,928.27	5,464,136.78
其他应付款		48,663,756.95	15,188,010.27	4,606,018.37	7,415,355.46
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		316,350,250.83	300,448,295.58	237,321,346.13	322,101,170.35
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		7,076,205.76	--	--	--
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		2,246,536.28	2,544,639.02	3,195,944.50	3,788,869.11
递延所得税负债		1,995,003.02		18,625.48	
其他非流动负债					
非流动负债合计		11,317,745.06	2,544,639.02	3,214,569.98	3,788,869.11
负债合计		327,667,995.89	302,992,934.60	240,535,916.11	325,890,039.46
所有者权益：					
股本		141,600,000.00	141,600,000.00	141,600,000.00	141,600,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		101,705,593.60	101,705,593.60	101,705,593.60	99,640,493.60
减：库存股					
其他综合收益		11,305,017.10			
专项储备					
盈余公积		50,234,920.58	50,234,920.58	46,173,767.82	41,629,398.99
未分配利润		221,814,205.10	231,895,076.29	215,168,701.41	196,925,382.02
所有者权益合计		526,659,736.38	525,435,590.47	504,648,062.83	479,795,274.61
负债和所有者权益总计		854,327,732.27	828,428,525.07	745,183,978.94	805,685,314.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张林印子

陈怡

陈怡

合并利润表

编制单位：深圳市和宏实业股份有限公司

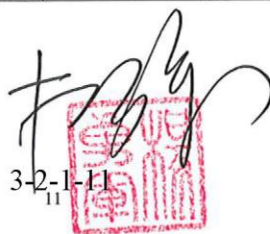
货币单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入		655,128,001.73	1,035,882,948.81	961,158,714.74	1,090,144,338.37
其中：营业收入	五（三十六）	655,128,001.73	1,035,882,948.81	961,158,714.74	1,090,144,338.37
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		635,327,940.49	989,474,549.03	930,028,226.17	1,042,930,398.00
其中：营业成本	五（三十六）	544,105,197.07	808,918,442.59	710,445,537.24	850,505,868.23
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	五（三十七）	2,835,022.82	4,962,325.76	3,801,416.59	4,570,936.75
销售费用	五（三十八）	20,050,017.48	41,695,974.30	98,817,339.96	90,783,867.20
管理费用	五（三十九）	34,859,431.23	62,934,380.04	60,982,537.10	48,412,804.44
研发费用	五（四十）	33,249,626.12	58,935,242.39	56,655,923.27	60,453,048.88
财务费用	五（四十一）	228,645.77	12,028,183.95	-674,527.99	-11,796,127.50
其中：利息费用		339,858.43			
利息收入		1,730,019.35	2,225,852.17	797,840.25	1,147,506.48
加：其他收益	五（四十二）	2,325,932.32	7,073,038.22	5,090,825.15	6,415,159.58
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	1,106,499.94	4,386,589.15	4,346,277.63	13,055,637.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-49,140.75	-648,927.41	-244,559.31	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（四十四）	-1,217,390.55	-156,995.65	744,406.65	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十五）	-3,091,160.33	-1,838,760.15	3,931,640.10	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十六）	-1,838,328.83	-3,489,021.55	-8,256,050.81	-7,157,175.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十七）	9,681.15	40,461.99	-706,048.96	46,250.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,095,294.94	52,423,711.79	36,281,538.33	59,573,812.49
加：营业外收入	五（四十八）	126,594.74	8,281.99	198,439.14	191,861.81
减：营业外支出	五（四十九）	106,472.12	148,516.75	135,717.88	214,218.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,115,417.56	52,283,477.03	36,344,259.59	59,551,456.24
减：所得税费用	五（五十）	1,041,914.47	4,320,007.18	2,629,450.04	4,412,813.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,073,503.09	47,963,469.85	33,714,809.55	55,138,642.97
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,073,503.09	47,963,469.85	33,714,809.55	55,138,642.97
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）		16,073,503.09	47,963,469.85	33,714,809.55	55,138,642.97
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额		11,305,017.10		-792,064.79	1,821,225.60
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		11,305,017.10		-792,064.79	1,821,225.60
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		11,305,017.10			
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		11,305,017.10			
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				-792,064.79	1,821,225.60
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					
8.外币财务报表折算差额				-792,064.79	1,821,225.60
9.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		27,378,520.19	47,963,469.85	32,922,744.76	56,959,868.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,378,520.19	47,963,469.85	32,922,744.76	56,959,868.57
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.11	0.34	0.24	0.39
（二）稀释每股收益		0.11	0.34	0.24	0.39

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



3-2-1-11

母公司利润表

编制单位：深圳市和宏实业股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五（四）	447,912,890.94	725,927,264.29	669,410,236.77	820,700,788.92
减：营业成本	十五（四）	393,418,731.78	612,198,213.98	537,981,090.20	712,371,593.93
税金及附加		626,010.86	862,079.91	571,884.49	891,057.00
销售费用		15,515,270.80	30,120,088.44	49,094,235.70	46,501,768.08
管理费用		17,375,809.73	31,665,709.71	33,206,349.88	30,438,960.92
研发费用		15,841,188.98	29,092,149.49	31,294,322.39	32,301,126.07
财务费用		-770,665.18	-1,259,862.75	-138,806.69	-1,437,329.72
其中：利息费用		143,619.44			
利息收入		1,721,507.26	2,141,901.24	376,818.48	458,135.86
加：其他收益		2,256,023.23	6,752,950.56	4,982,960.85	5,231,787.33
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	1,155,640.69	14,803,079.78	29,025,476.30	53,734,293.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					--
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）		-1,250,216.34	-124,169.86	124,169.86	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-214,298.09	-238,148.89	316,594.96	--
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,649,756.61	-1,959,682.79	-1,846,866.67	-3,030,428.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-7,095.01	6,275.79	1,925.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,203,936.85	42,475,819.30	50,009,771.89	55,571,190.02
加：营业外收入		21,403.91	800.00		151,200.00
减：营业外支出		3,209.33	8,236.79	120,544.75	63,740.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,222,131.43	42,468,382.51	49,889,227.14	55,658,650.01
减：所得税费用		19,002.62	1,856,854.87	4,511,449.88	2,756,505.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,203,128.81	40,611,527.64	45,377,777.26	52,902,144.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,203,128.81	40,611,527.64	45,377,777.26	52,902,144.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额		11,305,017.10			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		11,305,017.10			
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		11,305,017.10			--
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					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
六、综合收益总额		17,508,145.91	40,611,527.64	45,377,777.26	52,902,144.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张林印子

3-2-1-12

陈怡

合并现金流量表

编制单位：深圳市和宏实业股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
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		678,463,303.51	932,191,080.56	1,058,763,814.20	1,094,976,517.81
收到的税费返还		24,659,390.61	55,102,104.59	65,975,385.28	100,952,989.52
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十一）	6,149,310.53	13,945,366.90	6,724,179.93	7,227,103.80
经营活动现金流入小计		709,272,004.65	1,001,238,552.05	1,131,463,379.41	1,203,156,611.13
购买商品、接受劳务支付的现金		688,221,685.17	719,597,784.09	814,483,427.20	903,115,670.73
支付给职工以及为职工支付的现金		106,243,538.09	167,907,513.52	158,689,630.55	149,618,103.13
支付的各项税费		9,525,170.28	12,602,508.33	11,809,342.85	14,363,276.20
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十一）	32,798,021.13	44,534,344.41	100,356,720.73	84,564,598.79
经营活动现金流出小计		836,788,414.67	944,642,150.35	1,085,339,121.33	1,151,661,648.85
经营活动产生的现金流量净额		-127,516,410.02	56,596,401.70	46,124,258.08	51,494,962.28
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		70,000,000.00	750,000,000.00	1,158,000,000.00	1,364,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,145,506.85	6,142,911.98	10,192,541.56	13,055,637.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		59,975.13	272,432.50	435,123.45	211,748.08
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	五（五十一）	199,521.57	8,810,556.51	33,484,800.25	
投资活动现金流入小计		71,405,003.55	765,225,900.99	1,202,112,465.26	1,377,267,385.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,309,212.32	31,294,382.54	50,053,088.84	40,667,338.32
投资支付的现金		60,000,000.00	774,476,395.18	1,169,846,263.93	1,383,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十一）	4,216,952.17	3,417,700.00	37,138,460.10	769,818.00
投资活动现金流出小计		89,526,164.49	809,188,477.72	1,257,037,812.87	1,424,437,156.32
投资活动产生的现金流量净额		-18,121,160.94	-43,962,576.73	-54,925,347.61	-47,169,770.66
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	五（五十一）	96,486,238.99	80,379,377.26	132,328,770.61	112,870,370.26
筹资活动现金流入小计		96,486,238.99	80,379,377.26	132,328,770.61	112,870,370.26
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		16,284,000.00	19,837,851.77	22,656,000.00	32,568,000.00
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	五（五十一）	106,237,318.66	90,390,123.62	123,321,463.81	117,081,370.25
筹资活动现金流出小计		122,521,318.66	110,227,975.39	145,977,463.81	149,649,370.25
筹资活动产生的现金流量净额		-26,035,079.67	-29,848,598.13	-13,648,693.20	-36,778,999.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-629,516.74	-2,852,365.68	344,698.91	4,734,786.06
五、现金及现金等价物净增加额		-172,302,167.37	-20,067,138.84	-22,105,083.82	-27,719,022.31
加：期初现金及现金等价物余额		279,302,363.23	299,369,502.07	321,474,585.89	349,193,608.20
六、期末现金及现金等价物余额		107,000,195.86	279,302,363.23	299,369,502.07	321,474,585.89

法定代表人：


强林印子

主管会计工作负责人：


3-2-1-13

会计机构负责人：


陈怡

母公司现金流量表

编制单位：深圳市和宏实业股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
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		366,045,630.74	685,035,918.98	735,099,376.28	868,904,175.18
收到的税费返还		20,346,696.58	45,277,255.07	59,294,308.23	96,403,159.32
收到其他与经营活动有关的现金		4,855,433.43	12,888,846.32	4,766,854.72	5,119,653.76
经营活动现金流入小计		391,247,760.75	743,202,020.37	799,160,539.23	970,426,988.26
购买商品、接受劳务支付的现金		460,253,658.97	622,486,997.07	668,302,301.89	886,490,452.74
支付给职工以及为职工支付的现金		41,007,442.33	69,617,770.45	68,673,827.25	53,481,900.76
支付的各项税费		4,916,906.67	5,487,235.67	7,271,963.24	8,557,189.65
支付其他与经营活动有关的现金		20,052,312.49	4,399,817.61	37,275,978.34	15,951,205.72
经营活动现金流出小计		526,230,320.46	701,991,820.80	781,524,070.72	964,480,748.87
经营活动产生的现金流量净额		-134,982,559.71	41,210,199.57	17,636,468.51	5,946,239.39
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		70,000,000.00	750,000,000.00	1,158,000,000.00	1,364,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,145,506.85	6,142,911.98	50,871,197.55	72,315,353.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,398.23	12,566.37	25,918.86	5,551.51
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		199,521.57			
投资活动现金流入小计		71,348,426.65	756,155,478.35	1,208,897,116.41	1,436,320,905.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,032,236.21	3,291,340.59	4,984,886.45	3,427,474.75
投资支付的现金		60,000,000.00	774,000,000.00	1,161,000,000.00	1,406,430,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金		4,216,952.17	17,690,000.00	29,020,000.00	24,355,000.00
投资活动现金流出小计		68,249,188.38	794,981,340.59	1,195,004,886.45	1,434,212,474.75
投资活动产生的现金流量净额		3,099,238.27	-38,825,862.24	13,892,229.96	2,108,430.42
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金		95,725,435.65	80,379,377.26	107,740,817.89	86,822,637.07
筹资活动现金流入小计		95,725,435.65	80,379,377.26	107,740,817.89	86,822,637.07
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		16,284,000.00	19,824,000.00	22,656,000.00	32,568,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		104,674,846.73	90,390,123.62	108,730,880.20	88,339,772.95
筹资活动现金流出小计		120,958,846.73	110,214,123.62	131,386,880.20	120,907,772.95
筹资活动产生的现金流量净额		-25,233,411.08	-29,834,746.36	-23,646,062.31	-34,085,135.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-614,579.19	-340,961.67	58,539.99	1,151,588.70
五、现金及现金等价物净增加额		-157,731,311.71	-27,791,370.70	7,941,176.15	-24,878,877.37
加：期初现金及现金等价物余额		251,331,134.20	279,122,504.90	271,181,328.75	296,060,206.12
六、期末现金及现金等价物余额		93,599,822.49	251,331,134.20	279,122,504.90	271,181,328.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

货币单位：人民币元

编制单位：深圳市和宏实业股份有限公司

2021年1-6月

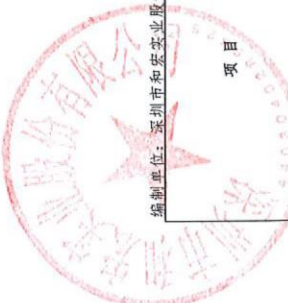
项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	141,600,000.00			103,976,957.64		-67,994.08		50,234,920.58		227,409,998.22		523,153,882.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	141,600,000.00			103,976,957.64		-67,994.08		50,234,920.58		227,409,998.22		523,153,882.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						11,305,017.10				-210,496.91		11,094,520.19
（一）综合收益总额						11,305,017.10				16,073,503.09		27,378,520.19
（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										-16,284,000.00		-16,284,000.00
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配										-16,284,000.00		-16,284,000.00
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	141,600,000.00			103,976,957.64		11,237,023.02		50,234,920.58		227,199,501.31		534,248,402.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈怡



合并所有者权益变动表 (续1)

货币单位: 人民币元

编制单位: 深圳市和安实业股份有限公司

2020年度														
项 目	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债											
一、上年期末余额	141,600,000.00			103,976,957.64		-67,994.08		46,173,767.82		203,331,681.13		495,014,412.51		495,014,412.51
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	141,600,000.00			103,976,957.64		-67,994.08		46,173,767.82		203,331,681.13		495,014,412.51		495,014,412.51
三、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								4,061,152.76		-23,885,152.76		-19,824,000.00		-19,824,000.00
2．提取一般风险准备								4,061,152.76		-4,061,152.76				
3．对所有者（或股东）的分配										-19,824,000.00		-19,824,000.00		-19,824,000.00
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	141,600,000.00			103,976,957.64		-67,994.08		50,234,920.58		227,409,988.22		523,153,882.36		523,153,882.36

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈怡

陈怡

合并所有者权益变动表 (续2)

编制单位: 深圳市和宏实业股份有限公司

货币单位: 人民币元

项目	2019年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备
一、上年期末余额	141,600,000.00				101,911,857.64		724,070.71		41,629,398.99	196,626,446.42
加: 会计政策变更										
前期差错更正									6,591.10	184,202.89
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	141,600,000.00				101,911,857.64		724,070.71		41,635,990.09	196,810,649.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,065,100.00		-792,064.79		4,537,777.73	6,521,031.82
(一)综合收益总额							-792,064.79			33,714,809.55
(二)所有者投入和减少资本					2,065,100.00					
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					2,065,100.00					
4. 其他										
(三)利润分配										
1. 提取盈余公积									4,537,777.73	-27,193,777.73
2. 提取一般风险准备									4,537,777.73	-4,537,777.73
3. 对所有者(或股东)的分配										-22,656,000.00
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	141,600,000.00				103,976,957.64		-67,994.08		46,173,767.82	203,331,681.13
										495,014,412.51

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈怡



合并所有者权益变动表 (续3)

编制单位: 深圳市和宏实业股份有限公司

货币单位: 人民币元

项 目	2018年度													
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债											
一、上年期末余额	141,600,000.00			98,812,857.64		-1,097,154.89		36,339,184.58		179,346,017.86		455,000,905.19		455,000,905.19
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	141,600,000.00			98,812,857.64		-1,097,154.89		36,339,184.58		179,346,017.86		455,000,905.19		455,000,905.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				3,099,000.00		1,821,225.60		5,290,214.41		17,280,428.56		27,490,868.57		27,490,868.57
（一）综合收益总额						1,821,225.60				55,138,642.97		56,959,868.57		56,959,868.57
（二）所有者投入和减少资本				3,099,000.00								3,099,000.00		3,099,000.00
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				3,099,000.00								3,099,000.00		3,099,000.00
4．其他														
（三）利润分配								5,290,214.41		-37,858,214.41		-32,568,000.00		-32,568,000.00
1．提取盈余公积								5,290,214.41		-5,290,214.41				
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配												-32,568,000.00		-32,568,000.00
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	141,600,000.00			101,911,857.64		294,070.71		41,629,398.99		196,626,446.42		482,491,773.76		482,491,773.76

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市和宏实业股份有限公司

货币单位：人民币元

2021年1-6月

项目	股本	其他权益工具			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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	141,600,000.00				101,705,593.60				50,234,920.58	231,895,076.29	525,435,590.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	141,600,000.00				101,705,593.60				50,234,920.58	231,895,076.29	525,435,590.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							11,305,017.10			-10,080,871.19	1,224,145.91
（一）综合收益总额							11,305,017.10			6,203,128.81	17,508,145.91
（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										-16,284,000.00	-16,284,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-16,284,000.00	-16,284,000.00
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、本期末余额	141,600,000.00				101,705,593.60		11,305,017.10		50,234,920.58	221,814,205.10	526,659,736.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈怡

陈怡

母公司所有者权益变动表 (续1)

编制单位：深圳市和安实业股份有限公司		2020年度								货币单位：人民币元	
项目	股本	其他权益工具			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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	141,600,000.00				101,705,593.60				46,173,767.82	215,168,701.41	504,648,062.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	141,600,000.00				101,705,593.60				46,173,767.82	215,168,701.41	504,648,062.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,061,152.76	16,726,374.88	20,787,527.64
（一）综合收益总额										40,611,527.64	40,611,527.64
（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									4,061,152.76	-23,885,152.76	-19,824,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配									4,061,152.76	-4,061,152.76	
3. 其他										-19,824,000.00	-19,824,000.00
（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	141,600,000.00				101,705,593.60				50,234,920.58	231,895,076.29	525,435,590.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈怡

母公司所有者权益变动表 (续3)

编制单位：深圳市和宏实业股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	股本	2018年度			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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	141,600,000.00				96,541,493.60				36,339,184.58	181,881,452.38	456,362,130.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	141,600,000.00				96,541,493.60				36,339,184.58	181,881,452.38	456,362,130.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,099,000.00				5,290,214.41	15,043,929.64	23,433,144.05
（一）综合收益总额										52,902,144.05	52,902,144.05
（二）所有者投入和减少资本					3,099,000.00						3,099,000.00
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					3,099,000.00						3,099,000.00
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									5,290,214.41	-37,858,214.41	-32,568,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配									5,290,214.41	-5,290,214.41	
3. 其他										-32,568,000.00	-32,568,000.00
（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	141,600,000.00				99,640,493.60				41,629,398.99	196,925,382.02	479,795,274.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈怡

深圳市和宏实业股份有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

深圳市和宏实业股份有限公司(以下简称“公司”),是由深圳市和宏实业有限公司于 2013 年 5 月整体变更设立的股份有限公司。经历次变更,截至 2021 年 6 月 30 日,公司注册资本为人民币 14,160.00 万元,实收资本为人民币 14,160.00 万元。

(二) 公司注册资本

人民币 141,600,000.00 元

(三) 业务性质及主要经营活动

业务性质:计算机、通信和其他电子设备制造业

主要经营活动:生产经营电线电缆、连接线、连接器、电子产品及周边配件

(四) 公司住所

注册地址:深圳市福田区深南大道 1006 号深圳国际创新中心(福田科技广场)A 栋 23 层

总部地址:深圳市福田区深南大道 1006 号深圳国际创新中心(福田科技广场)A 栋 23 层

(五) 公司法定代表人

林子强

(六) 财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于 2021 年 8 月 13 日批准报出。

(七) 合并财务报表范围

公司本报告期内纳入合并范围的子公司共 6 户,详见“本财务报表附注六、合并范围的变更”和“本财务报表附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和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

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

(二) 会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

(四) 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

(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：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发

行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并:本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。本公司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;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的,将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额,计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并:①在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中,合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和;对于购买日之前已经持有的被购买方的股权,按照购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益;购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益,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。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(九) 外币业务

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率近似的汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4）外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

（3）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。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（4）现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(十) 金融工具

1、2019 年 1 月 1 日以前

(1) 金融资产的分类、确认、计量和终止确认

公司在金融资产初始确认时将其划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收账款、可供出售金融资产、持有至到期投资。金融资产初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，包括交易性金融资产，或是初始确认时就被管理层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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按公允价值进行后续计量，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。处置时，其公允价值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损益。

B、贷款和应收款项

公司将在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为贷款和应收款项。贷款和应收款项按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

C、可供出售金融资产

公司可供出售金融资产指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除贷款和应收款项、持有至到期投资、交易性金融资产以外的非衍生金融资产。可供出售金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，直接计入所有者权益，直到该金融资产终止确认或发生减值时再转出，计入当期损益。因持有意图或能力等因素发生变化，或公允价值不再能够可靠地计量，或持有期限已超过两个完整的会计年度，使可供出售金融资产仍按公允价值计量不恰当时，公司将该金融资产改按摊余成本计量。重分类日，该金融资产的账面价值作为其摊余成本。原直接计入所有者权益的该金融资产相关利得或损失，分别采用以下两种情况处理：①该金融资产有固定到期日的，在该

金融资产的剩余期限内采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产在随后的会计期间发生减值的，将原直接计入所有者权益的相关利得或损失转出，计入当期损益。② 该金融资产没有确定期限的，仍作为所有者权益，直至该金融资产在随后的会计期间发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

D、持有至到期投资

公司将管理层有明确意图并有能力持有至到期，到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。持有至到期投资按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，使该投资剩余部分仍作为持有至到期投资不恰当时，该投资剩余部分将重分类为可供出售金融资产，并以重分类日的公允价值结转，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。在重分类日，该投资剩余部分的摊余成本与其公允价值之间的差额，计入所有者权益，直至该可供出售金融资产终止确认或发生减值时转出，计入当期损益。

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。

(2) 金融负债的分类、确认、计量和终止确认

公司在金融负债初始确认时将其划分为以下两类：交易性金融负债、其他金融负债。金融负债初始确认时按公允价值计量。对于交易性金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

A、交易性金融负债

公司将为了近期内以公允价值回购而持有的金融负债、作为采用短期获利模式进行管理的金融工具组合中的一部分的金融负债、衍生金融负债（被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外）划分为交易性金融负债。交易性金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债

其他金融负债按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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) 金融工具公允价值确定

金融工具存在活跃市场的，以活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(5) 金融资产减值测试及减值准备计提方法

公司在资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产减值的计量

如果有客观证据表明以摊余成本计量的金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产从单项或组合的角度进行减值测试，对已确定不存在减值客观证据的单项金融资产，再与具有类似信用风险特性的金融资产构成一个组合进行减值测试，对已以单项为基础计提减值准备的金融资产，不再纳入组合中进行减值测试。在后续期间，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。按摊余成本计量的金融资产实际发生损失时，冲减已计提的相关减值准备。

B、可供出售金融资产减值的计量

如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。累计损失是该可供出售金融资产的初始取得成本，扣除已收回本金和摊销金额、发生减值时的公允价值和原计入损益的减值损失后的净额。

2、2019年1月1日以后

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于2020年1月1日以后公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定

不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行交易价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；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（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险显著增加的判断标准

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

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“坏账准备”“债权投资减值准备”“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“坏账准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“应收账款”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。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，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9. 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，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，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融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(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。

10. 权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

(十一) 应收票据

1、2019 年 1 月 1 日以前

对于应收票据的减值损失计量，比照后述应收款项的减值损失计量方法。

2、2019 年 1 月 1 日以后

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行不存在重大的信用风险，不计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

(十二) 应收款项

1、2019 年 1 月 1 日以前

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(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	应收款项余额占本公司前五名或占应收款项余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	应收款项中的应收出口退税款、合并范围内关联方应收款项等具有信用风险极低的特征
组合 2	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收票据-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 至 2 年	20	20	20
2 至 3 年	50	50	50
3 年以上	100	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据一银行承兑汇票等其他应收款项，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。

2、2019 年 1 月 1 日以后

本公司对应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。2020年1月1日以后，对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项和合同资产，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
内销客户组合	以内销客户的分类作为信用风险特征
外销客户组合	以外销客户的分类作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方

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

(十三) 应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参照本会计政策之第（十）项金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

(十四) 其他应收款

1、2019 年 1 月 1 日以前

对于其他应收款的减值损失计量，比照前述应收款项的减值损失计量方法。

2、2019 年 1 月 1 日以后

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	应收保证金及押金
其他应收款组合4	应收往来款、代垫款及其他
其他应收款组合5	应收出口退税款、合并范围内关联方款项

(十五) 存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

(十六) 持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的

处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

（十七）债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

（十八）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资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）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

（1）成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

（2）权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净

损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，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。

(十九) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（二十）项固定资产和第（二十三）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(二十) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

类别	使用年限	年折旧率(%)	净残值率(%)
房屋建筑物	30年	3.17	5
机器设备	4-10年	9.50-23.75	5
运输设备	8年	11.88	5
其他设备	5年	19.00	5

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

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

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

(二十一) 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

(二十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(二十三)无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十四）“长期资产减值”。

2. 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

（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，应当证明其有用性；

（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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

（二十四）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组

组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十五）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

（二十六）职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险和失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十七) 预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十八) 股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

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），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用以替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十九）收入

1、2020 年 1 月 1 日以前

（1）收入确认原则

1) 销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地

计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

3) 让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

①相关的经济利益很可能流入企业；

②收入的金额能够可靠地计量。

(2) 收入确认的具体方法

1) 线上销售：消费者直接向电商平台下单并付款，电商平台收到订单后通过自有或第三方物流向消费者发货，本公司在电商平台系统确认卖家收益时认定主要收货和结算风险消除，于此时确认销售收入。

2) 线下销售：线下销售分为境内销售和境外销售两种销售方式

①境内销售：按购货方要求将经检验合格的产品交付购货方并得到对方签收，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，于此时确认收入；

②境外销售：公司根据销售合同（订单）约定完成出口报关手续，以海关出口时间确认收入。

2、2020 年 1 月 1 日以后

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或服务；
- 3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- 1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- 2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- 3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- 4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- 5) 客户已接受该商品；
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

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

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

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

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

(3) 收入确认的具体方法

公司主要销售连接类、电源类、音频类等消费电子配件, 属于在某一时点履行履约义务。

公司分线上销售和线下销售两种销售方式, 这两种销售方式下的收入确认方法分别为:

1) 线上销售: 公司销售的产品仅包含产品销售一项履约义务, 消费者直接向电商平台下单并付款, 电商平台收到订单后通过自有或第三方物流向消费者发货, 本公司在电商平台系统确认卖家收益时认定合同的履约义务完成, 于此时确认销售收入。

2) 线下销售: 线下销售分为境内销售和境外销售两种销售方式

①境内销售: 按购货方要求将经检验合格的产品交付购货方并得到对方签收, 客户已取得商品控制权, 于此时确认收入;

②境外销售: 公司根据销售合同(订单)约定完成出口报关手续, 以海关出口时间确认收入。

(三十) 政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助, 是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产, 包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，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。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(三十二) 租赁

1、2021年1月1日以前

(1) 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，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

A、承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

B、出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将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。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、2021年1月1日以后

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

A、短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

B、低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

C、租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

A、融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

B、经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内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。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。

C、租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（三十三）使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

（3）使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十四）“长期资产减值”。

(三十四) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

(1) 2018 年度会计政策变更

2018 年 6 月 26 日，财政部发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目下分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。公司对该项会计政策变更采用追溯调整法。

(2) 2019 年度会计政策变更

①2019 年 4 月 30 日，财政部发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），对企业财务报表格式进行调整。将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2018 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

项 目	2018 年度（合并）		2018 年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	210,114,300.04		141,507,480.67	
应收票据		4,850,028.00		310,028.00
应收账款		205,264,272.04		141,197,452.67
应付票据及应付账款	354,940,648.21		290,983,995.77	
应付票据		181,151,048.13		131,289,971.45
应付账款		173,789,600.08		159,694,024.32

②财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号），以上四项简称“新金融工具准则”。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。

根据新旧准则衔接规定，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，本次会计政策变更无需重述 2018 年度可比报表数据，不影响公司 2018 年度相关财务指标。本次会计政策变更是公司根据财政部发布的新金融工具准则的规定进行的相应变更，该变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初合并财务报表相关项目情况如下：

项 目	2018. 12. 31	2019. 1. 1	调整数
资产：			
交易性金融资产		69,000,000.00	69,000,000.00
应收票据	4,850,028.00		-4,850,028.00
应收款项融资		4,850,028.00	4,850,028.00
其他应收款	13,407,757.64	13,643,995.15	236,237.51
其他流动资产	76,712,701.53	7,712,701.53	-69,000,000.00
递延所得税资产	3,449,890.05	3,404,446.53	-45,443.52
股东权益：			
盈余公积	41,629,398.99	41,635,990.09	6,591.10
未分配利润	196,626,446.42	196,810,649.31	184,202.89

首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初母公司财务报表相关项目情况如下：

项 目	2018. 12. 31	2019. 1. 1	调整数
资产：			
交易性金融资产		69,000,000.00	69,000,000.00
应收票据	310,028.00		-310,028.00
应收款项融资		310,028.00	310,028.00
其他应收款	136,034,821.86	136,112,364.17	77,542.31
其他流动资产	70,254,395.68	1,254,395.68	-69,000,000.00

项 目	2018. 12. 31	2019. 1. 1	调整数
递延所得税资产	1,910,737.30	1,899,105.95	-11,631.35
股东权益：			
盈余公积	41,629,398.99	41,635,990.09	6,591.10
未分配利润	196,925,382.02	196,984,701.88	59,319.86

③2019年5月9日，财政部发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（2019修订）（财会〔2019〕8号），修订后的准则自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

④2019年5月16日，财政部发布了《企业会计准则第12号——债务重组》（2019修订）（财会〔2019〕9号），修订后的准则自2019年6月17日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（3）2020年度会计政策变更

财政部于2017年7月5日分别发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）。要求境内上市企业自2020年1月1日起施行。

根据新旧准则衔接规定，公司于2020年1月1日起执行新收入准则，本次会计政策变更无需重述2019年度可比报表数据，不影响公司2019年度相关财务指标。本次会计政策变更是公司根据财政部发布的新收入准则的规定进行的相应变更，该变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。首次执行新收入准则调整首次执行当年年初合并财务报表相关项目情况如下：

项 目	2019. 12. 31	2020. 1. 1	调整数
负债：			
预收款项	13,962,054.29		-13,962,054.29
合同负债		13,962,054.29	13,962,054.29

首次执行新收入准则调整首次执行当年年初母公司财务报表相关项目情况如下：

项 目	2019. 12. 31	2020. 1. 1	调整数
负债：			
预收款项	3,520,676.86		-3,520,676.86
合同负债		3,520,676.86	3,520,676.86

(4) 2021 年 1-6 月会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日分别发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会〔2018〕35 号）。要求境内上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

根据新旧准则衔接规定，公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，本次会计政策变更无需重述 2020 年度可比报表数据，不影响公司 2020 年度相关财务指标。本次会计政策变更是公司根据财政部发布的新租赁准则的规定进行的相应变更，该变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初合并财务报表相关项目情况如下：

项 目	2020. 12. 31	2021. 1. 1	调整数
资产：			
使用权资产		17,548,411.12	17,548,411.12
负债：			
租赁负债		17,548,411.12	17,548,411.12

首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初母公司财务报表相关项目情况如下：

项 目	2020. 12. 31	2021. 1. 1	调整数
资产：			
使用权资产		6,936,283.61	6,936,283.61
负债：			
租赁负债		6,936,283.61	6,936,283.61

2、会计估计变更

公司本报告期未发生会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

1. 流转税及附加税费

税 目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	按销售货物或提供应税劳务的销售额	3%、6%、9%、11%、13%、16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税税额	2%

2. 企业所得税

公司名称	税率			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
深圳市和宏实业股份有限公司	15%	15%	15%	15%
惠州市和宏电线电缆有限公司	15%	15%	15%	15%
惠州市和宏科技有限公司	25%	25%	25%	25%
和宏线缆实业（香港）有限公司（注1）	0%	0%	0%	0%
唯美企业有限公司（注1）	0%	0%	0%	0%
D and S Industries (Philippines) Corporation	0%	0%	0%	
DNS INDUSTRIES (USA) INC	21%	21%	21%	

注1：和宏线缆实业（香港）有限公司和唯美企业有限公司为香港注册公司，经营业务均属于离岸业务，可申请豁免香港利得税，在利润分回母公司时缴纳企业所得税。

(二) 税收优惠

公司于2017年度和2020年度通过高新技术企业重新认定（证书编号分别为GR201744203589和GR202044206188）。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司2018年、2019年、2020年和2021年1-6月减按15.00%的税率计缴企业所得税。

子公司惠州市和宏电线电缆有限公司于2016年度和2019年度通过高新技术企业认定（证书编号分别为GR201644001097和GR201944000127），根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司2018年、2019年、2020年和2021年1-6月减按15.00%的税率计缴企业所得税。

子公司D and S Industries (Philippines) Corporation于2019年在菲律宾设立，从设立起四年内享受免缴企业所得税的税收优惠，因此公司2019年、2020年和2021年1-6月减按0%的税率计缴企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）的相关规定，公司和子公司惠州市和宏电线电缆有限公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

根据《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告2021年第6号）的相关规定，公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2021年1月1日至2023年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第13号）的相关规定，子公司惠州市和宏电线电缆有限公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

根据《财政部国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70号）的相关规定，子公司惠州市和宏电线电缆有限公司享受安置残疾职工工资100%加计扣除的税收优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
库存现金	188,508.02	216,454.19	274,260.44	188,945.04
银行存款	104,466,783.22	277,207,081.84	296,961,156.83	309,587,646.98
其他货币资金	47,347,171.34	39,848,435.96	33,035,803.71	47,953,359.73
应计利息				
合 计	152,002,462.58	317,271,971.99	330,271,220.98	357,729,951.75
其中：存放在境外的款项总额	9,064,520.89	15,136,513.82	17,327,208.92	36,290,975.56

其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金、远期外汇合约保证金、信用卡存款以及第三方支付平台账户余额。

2021年6月30日货币资金余额较2020年12月31日余额减少165,269,509.41元，降幅52.09%，主要系子公司投产后导致日常生产经营所需的周转资金增加所致。

(二) 交易性金融资产

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,000,000.00	70,000,000.00	72,755,170.10	
其中：银行理财产品	60,000,000.00	70,000,000.00	72,124,169.86	
远期外汇合约			631,000.24	
合 计	60,000,000.00	70,000,000.00	72,755,170.10	

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
银行承兑票据				4,850,028.00
合 计				4,850,028.00

2、期末公司已质押的应收票据：无

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	2021. 6. 30		2020. 12. 31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据				
合 计				

—续上表

项 目	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据			12,406,215.90	
合 计			12,406,215.90	

4、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

5、按坏账计提方法分类披露：无

6、坏账准备的情况：无

7、本期实际核销的应收票据情况：无

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1 年以内	223,843,691.91	166,067,616.53	134,884,480.32	215,890,578.18
1 至 2 年	782,548.59	291,315.16	1,120,757.02	210,278.45
2 至 3 年	892,001.69	862,549.53	202,096.89	
3 年以上	105,905.79	199,486.92	123,490.40	123,490.40
合 计	225,624,147.98	167,420,968.14	136,330,824.63	216,224,347.03

2021年6月30日应收账款余额较2020年12月31日余额增加58,203,179.84元，增幅34.76%，主要系公司销售规模增长所致。2019年12月31日应收账款余额较2018年12月31日余额减少79,893,522.40元，降幅36.95%，主要系公司加强销售回款管理所致。

2、按坏账计提方法分类披露

(1) 截至 2021 年 6 月 30 日，坏账准备计提情况：

类 别	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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	225,624,147.98	100.00	11,900,600.99	10.64	213,723,546.99
其中：					
内销客户组合	27,753,035.22	12.30	1,491,925.93	5.38	26,261,109.29
外销客户组合	197,871,112.76	87.70	10,408,675.06	5.26	187,462,437.70
合 计	225,624,147.98	100.00	11,900,600.99	10.64	213,723,546.99

①按单项计提坏账准备：无

②按组合计提坏账准备

A、组合计提项目：内销客户组合

账 龄	2021. 6. 30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,345,821. 87	1,367,291. 10	5. 00
1 至 2 年	303,906. 19	60,781. 24	20. 00
2 至 3 年	78,907. 16	39,453. 59	50. 00
3 年以上	24,400. 00	24,400. 00	100. 00
合 计	27,753,035. 22	1,491,925. 93	5. 38

B、组合计提项目：外销客户组合

账 龄	2021. 6. 30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	196,497,870. 04	9,824,893. 51	5. 00
1 至 2 年	478,642. 40	95,728. 49	20. 00
2 至 3 年	813,094. 53	406,547. 27	50. 00
3 年以上	81,505. 79	81,505. 79	100. 00
合 计	197,871,112. 76	10,408,675. 06	5. 26

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

类 别	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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	167,420,968. 14	100. 00	8,992,405. 56	5. 37	158,428,562. 58
其中：					
内销客户组合	24,295,267. 09	14. 51	1,374,087. 15	5. 66	22,921,179. 94
外销客户组合	143,125,701. 05	85. 49	7,618,318. 41	5. 32	135,507,382. 64
合 计	167,420,968. 14	100. 00	8,992,405. 56	5. 37	158,428,562. 58

①按单项计提坏账准备：无

②按组合计提坏账准备

A、组合计提项目：内销客户组合

账 龄	2020. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,030,651. 11	1,201,532. 55	5. 00
1 至 2 年	104,694. 92	20,938. 99	20. 00
2 至 3 年	16,610. 91	8,305. 46	50. 00
3 年以上	143,310. 15	143,310. 15	100. 00
合 计	24,295,267. 09	1,374,087. 15	5. 66

B、组合计提项目：外销客户组合

账 龄	2020. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	142,036,965. 42	7,101,848. 28	5. 00
1 至 2 年	186,620. 24	37,324. 05	20. 00
2 至 3 年	845,938. 62	422,969. 31	50. 00
3 年以上	56,176. 77	56,176. 77	100. 00
合 计	143,125,701. 05	7,618,318. 41	5. 32

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

类 别	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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	136,330,824. 63	100. 00	7,192,914. 27	5. 28	129,137,910. 36
其中：					
内销客户组合	10,349,535. 84	7. 59	715,874. 56	6. 92	9,633,661. 28
外销客户组合	125,981,288. 79	92. 41	6,477,039. 71	5. 14	119,504,249. 08
合 计	136,330,824. 63	100. 00	7,192,914. 27	5. 28	129,137,910. 36

①按单项计提坏账准备：无

②按组合计提坏账准备

A、组合计提项目：内销客户组合

账 龄	2019. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,954,558.85	497,727.94	5.00
1 至 2 年	130,689.15	26,137.83	20.00
2 至 3 年	144,558.12	72,279.07	50.00
3 年以上	119,729.72	119,729.72	100.00
合 计	10,349,535.84	715,874.56	6.92

B、组合计提项目：外销客户组合

账 龄	2019. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	124,929,921.47	6,246,496.07	5.00
1 至 2 年	990,067.87	198,013.57	20.00
2 至 3 年	57,538.77	28,769.39	50.00
3 年以上	3,760.68	3,760.68	100.00
合 计	125,981,288.79	6,477,039.71	5.14

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

类 别	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的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	216,224,347.03	100.00	10,960,074.99	5.07	205,264,272.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	216,224,347.03	100.00	10,960,074.99	5.07	205,264,272.04

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	215,890,578.18	10,794,528.91	5.00
1 至 2 年	210,278.45	42,055.68	20.00
2 至 3 年			
3 年以上	123,490.40	123,490.40	100.00
合 计	216,224,347.03	10,960,074.99	5.07

③期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

3、坏账准备的情况

(1) 2021 年 1-6 月

类 别	2020. 12. 31	本期变动金额				2021. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	8,992,405.56	2,962,407.38	10,433.41	43,778.54		11,900,600.99
合 计	8,992,405.56	2,962,407.38	10,433.41	43,778.54		11,900,600.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(2) 2020 年度

类 别	2019. 12. 31	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	7,192,914.27	1,809,458.38		9,967.09		8,992,405.56
合 计	7,192,914.27	1,809,458.38		9,967.09		8,992,405.56

(3) 2019 年度

类 别	2018. 12. 31	本期变动金额				2019. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	10,960,074.99	134,741.09	4,027,240.69	16,116.24	141,455.12	7,192,914.27
合 计	10,960,074.99	134,741.09	4,027,240.69	16,116.24	141,455.12	7,192,914.27

其他系子公司和宏线缆实业（香港）有限公司外币财务报表折算时期初与期末汇率差异调增 134,516.85 元，以及唯美企业有限公司外币财务报表折算时期初与期末汇率差异调增 6,938.26 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 2018 年度

类 别	2017. 12. 31	本期变动金额				2018. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	9,205,282.95	2,354,446.83	558,045.60	447,323.95	405,714.76	10,960,074.99
合 计	9,205,282.95	2,354,446.83	558,045.60	447,323.95	405,714.76	10,960,074.99

其他系子公司和宏线缆实业（香港）有限公司外币财务报表折算时期初与期末汇率差异调增 396,973.33 元，以及唯美企业有限公司外币财务报表折算时期初与期末汇率差异调增 8,741.43 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

4、本期实际核销的应收账款情况

(1) 2021 年 1-6 月度实际核销的应收账款情况：

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	43,778.54

(2) 2020 年度实际核销的应收账款情况：

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	9,967.09

(3) 2019 年度实际核销的应收账款情况：

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	16,116.24

(4) 2018 年度实际核销的应收账款情况：

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	447,323.95

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	客户名称	2021. 6. 30		
		应收账款余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
1	沃尔玛	82,102,136.63	36.39	4,105,106.83
2	飞生（上海）电子科技有限公司	13,551,266.69	6.01	677,563.33
3	Mobileistic	11,434,357.62	5.07	571,717.88
4	Hama	11,041,252.85	4.89	552,062.64

序号	客户名称	2021. 6. 30		
		应收账款余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
5	Cellularline S.p.A.	7,326,593.53	3.25	366,329.68
	合 计	125,455,607.32	55.60	6,272,780.36

-续上表

序号	客户名称	2020. 12. 31		
		应收账款余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
1	沃尔玛	34,136,538.57	20.39	1,706,826.93
2	DSG Retail Limited	11,115,862.70	6.64	555,793.14
3	飞生（上海）电子科技有限公司	9,035,516.03	5.40	451,775.80
4	The Warehouse Limited	7,733,327.40	4.62	386,666.37
5	Hama	7,263,114.01	4.34	363,155.70
	合 计	69,284,358.71	41.38	3,464,217.94

-续上表

序号	客户名称	2019. 12. 31		
		应收账款余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
1	沃尔玛	34,040,927.81	24.97	1,702,046.39
2	DSG Retail Limited	11,719,480.86	8.60	585,974.04
3	Darty Asia Limited	4,803,431.81	3.52	240,171.59
4	The Warehouse Limited	4,490,381.12	3.29	224,519.06
5	Juice Global Limited	4,373,100.45	3.21	218,655.02
	合计	59,427,322.05	43.59	2,971,366.10

-续上表

序号	客户名称	2018. 12. 31		
		应收账款余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
1	沃尔玛	72,291,097.97	33.43	3,614,554.90
2	DSG Retail Limited	23,297,801.60	10.77	1,164,890.08
3	Mobileistic	17,059,594.67	7.89	852,979.73
4	Darty Asia Limited	10,260,628.47	4.75	513,031.42
5	The Home Depot Inc.	6,663,580.62	3.08	333,179.03
	合计	129,572,703.33	59.93	6,478,635.16

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应收账款				
应收票据	3,514,934.00	3,575,026.10	1,000,000.00	
合 计	3,514,934.00	3,575,026.10	1,000,000.00	

2、期末公司已质押的应收票据：无

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	2021. 6. 30		2020. 12. 31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	19,102,676.22		12,219,831.04	
合 计	19,102,676.22		12,219,831.04	

-续上表

项 目	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	11,097,936.97			
合 计	11,097,936.97			

4、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

5、按坏账计提方法分类披露：无

6、坏账准备的情况：无

7、本期实际核销的应收票据情况：无

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2021. 6. 30		2020. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	15,288,876.36	91.85	4,711,190.74	83.23
1 至 2 年	430,661.39	2.59	443,402.93	7.83
2 至 3 年	420,241.06	2.52	471,698.11	8.33
3 年以上	505,908.54	3.04	34,553.59	0.61
合 计	16,645,687.35	100.00	5,660,845.37	100.00

—续上表

账 龄	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,564,729.90	83.40	4,589,456.11	92.82
1 至 2 年	471,698.11	15.34	325,003.94	6.57
2 至 3 年	37,715.32	1.23	618.43	0.01
3 年以上	825.45	0.03	29,502.95	0.60
合 计	3,074,968.78	100.00	4,944,581.43	100.00

2021年6月30日预付款项余额较2020年12月31日余额增加10,984,841.98元，增幅194.05%，主要系预付货款及IPO费用增加所致；2020年12月31日预付款项余额较2019年12月31日余额增加2,585,876.59元，增幅84.09%，主要系预付原材料款增加所致；2019年12月31日预付款项余额较2018年12月31日余额减少1,869,612.65元，降幅37.81%，主要系2018年预付的飞利浦经销授权费在2019年结转成本所致。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2021. 6. 30	占预付款项总额比例 (%)
飞生（上海）电子科技有限公司	10,000,015.53	60.08
招商证券股份有限公司	2,170,000.00	13.04
北京市金杜（广州）律师事务所	1,021,698.11	6.14
深圳市诚威新材料有限公司	448,483.14	2.69
Event Marketing Services limited	362,241.06	2.18
合 计	14,002,437.84	84.12

-续上表

单位名称	2020. 12. 31	占预付款项总额 比例 (%)
深圳市诚威新材料有限公司	1,188,537.18	21.00
中国出口信用保险公司深圳分公司	680,997.68	12.03
北京市金杜（广州）律师事务所	471,698.11	8.33
Event Marketing Services limited	365,874.63	6.46
宁波良工电器有限公司	314,130.00	5.55
合 计	3,021,237.60	53.37

-续上表

单位名称	2019. 12. 31	占预付款项总额 比例 (%)
中国出口信用保险公司深圳分公司	805,782.57	26.20
北京市金杜（广州）律师事务所	471,698.11	15.34
Event Marketing Services limited	391,180.65	12.72
东莞市宝铨珀通讯科技有限公司	365,746.44	11.89
佛山市顺德区奥达信电器有限公司	144,126.76	4.69
合 计	2,178,534.53	70.85

-续上表

单位名称	2018. 12. 31	占预付款项总额 比例 (%)
1BAYBERRY TECHNOLOGY. INC	1,232,724.03	24.93
Event Marketing Services limited	990,360.26	20.03
北京市金杜（广州）律师事务所	471,698.11	9.54
中国出口信用保险公司深圳分公司	452,141.87	9.14
ALLION LABS, INC.	283,060.83	5.72
合 计	3,429,985.10	69.37

(七) 其他应收款

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	20,827,340.83	4,726,613.58	9,861,327.86	13,407,757.64
合 计	20,827,340.83	4,726,613.58	9,861,327.86	13,407,757.64

1、应收利息：无

2、应收股利：无

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1 年以内	21,063,744.59	4,800,746.86	9,882,636.59	13,684,079.68
1 至 2 年	29,605.28	74,435.95	14,746.05	31,041.73
2 至 3 年	21,746.55		14,367.32	
3 年以上	15,865.00	15,865.00	84,710.36	102,756.36
小 计	21,130,961.42	4,891,047.81	9,996,460.32	13,817,877.77
减：坏账准备	303,620.59	164,434.23	135,132.46	410,120.13
合 计	20,827,340.83	4,726,613.58	9,861,327.86	13,407,757.64

2021 年 6 月 30 日其他应收款余额较 2020 年 12 月 31 日余额增加 16,239,913.61 元，增幅 332.03%，主要系应收出口退税和保证金余额增加所致；2020 年 12 月 31 日其他应收款余额较 2019 年 12 月 31 日余额减少 5,105,412.51 元，降幅 51.07%，主要系应收出口退税余额减少，以及子公司惠州市和宏科技有限公司在建工程竣工而收回工程保证金所致。

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
出口退税	6,196,744.82		3,147,005.52	7,660,971.32
保证金及押金	12,720,343.76	2,586,310.15	5,291,864.61	4,467,264.17
往来、代垫款及其他	2,213,872.84	2,304,737.66	1,557,590.19	1,689,642.28
合 计	21,130,961.42	4,891,047.81	9,996,460.32	13,817,877.77

(3) 坏账准备计提情况

①截至 2021 年 6 月 30 日，坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020. 12. 31 余额	164,434.23			164,434.23
2020. 12. 31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	139,660.14			139,660.14
本期转回	473.78			473.78
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.6.30 余额	303,620.59			303,620.59

②截至 2020 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	135,132.46			135,132.46
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	62,335.40			62,335.40
本期转回	33,033.63			33,033.63
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	164,434.23			164,434.23

③截至 2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018.12.31 余额	410,120.13			410,120.13
会计政策变更影响	-236,237.51			-236,237.51
2019.1.1 余额	173,882.62			173,882.62
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,303.26			10,303.26
本期转回	49,443.77			49,443.77
本期转销				
本期核销				
其他变动	390.35			390.35
2019.12.31 余额	135,132.46			135,132.46

④截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

类 别	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的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,817,877.77	100.00	410,120.13	2.97	13,407,757.64
其中：组合 1	7,660,971.32	55.44			7,660,971.32
组合 2	6,156,906.45	44.56	410,120.13	6.66	5,746,786.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	13,817,877.77	100.00	410,120.13	2.97	13,407,757.64

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018. 12. 31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,023,108.36	301,155.42	5.00
1 至 2 年	31,041.73	6,208.35	20.00
2 至 3 年			
3 年以上	102,756.36	102,756.36	100.00
合 计	6,156,906.45	410,120.13	6.66

C、期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

(4) 坏账准备的情况

①2021 年 1-6 月

类 别	2020. 12. 31	本期变动金额				2021. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	164,434.23	139,660.14	473.78			303,620.59
合 计	164,434.23	139,660.14	473.78			303,620.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

②2020 年度

类 别	2019. 12. 31	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	135,132.46	62,335.40	33,033.63			164,434.23
合 计	135,132.46	62,335.40	33,033.63			164,434.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

③2019 年度

类 别	2018. 12. 31	本期变动金额				2019. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	410,120.13	10,303.26	49,443.77		-235,847.16	135,132.46
合 计	410,120.13	10,303.26	49,443.77		-235,847.16	135,132.46

其他系公司首次执行新金融工具准则调减 236,237.51 元以及子公司和宏线缆实业（香港）有限公司、唯美企业有限公司、D and S Industries (Philippines) Corporation 外币财务报表折算时期初与期末汇率差异调增 390.35 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

④2018 年度

类 别	2017. 12. 31	本期变动金额				2018. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	328,438.81	81,072.66			608.66	410,120.13
合 计	328,438.81	81,072.66			608.66	410,120.13

其他系子公司和宏线缆实业（香港）有限公司、唯美企业有限公司外币财务报表折算时期初与期末汇率差异调增 608.66 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

（5）本期实际核销的其他应收款情况

①2021 年 1-6 月实际核销的其他应收款情况：无

②2020 年度实际核销的其他应收款情况：无

③2019 年度实际核销的其他应收款情况：无

④2018 年度实际核销的其他应收款情况：无

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021. 6. 30	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
飞生（上海）电子科技有限公司	保证金	10,000,000.00	1 年以内	47.32	106,000.00
应收出口退税	出口退税款	6,196,744.82	1 年以内	29.33	
Orient Goldcrest Realty, Inc.	保证金	779,381.69	1 年以内	3.69	8,261.45
深圳市福田区政府物业管理中心	保证金	722,547.10	1 年以内	3.42	7,659.00
ICE SERVICES, LLC DBA ICE MOBILITY	代垫费用	285,859.43	1 年以内	1.35	11,605.89
合 计	/	17,984,533.04	/	85.11	133,526.34

-续上表

单位名称	款项的性质	2020. 12. 31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Orient Goldcrest Realty, Inc.	保证金、押金	792,264.03	1 年以内	16.20	8,398.00
深圳市福田区政府物业管理中心	保证金、押金	722,547.10	1 年以内	14.77	7,659.00
北京鑫方盛五金交电有限公司	保证金、押金	200,000.00	1 年以内	4.09	2,120.00
洪淑友	备用金	159,000.00	1 年以内	3.25	6,455.40
浙江天猫技术有限公司	保证金、押金	150,000.00	1 年以内	3.07	1,590.00
合 计	/	2,023,811.13	/	41.38	26,222.40

-续上表

单位名称	款项的性质	2019. 12. 31	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
应收出口退税	出口退税款	3,147,005.52	1 年以内	31.48	
惠州仲恺高新区东江高新科技产业园管委会	保证金、押金	2,500,000.00	1 年以内	25.01	26,500.00
深圳市福田区政府物业管理中心	保证金、押金	722,547.10	1 年以内	7.23	7,659.00
Orient Goldcrest Realty, Inc.	保证金、押金	509,849.61	1 年以内	5.10	5,404.41
惠州市国威服装企业有限公司	保证金、押金	480,000.00	1 年以内	4.80	5,088.00
合 计	/	7,359,402.23	/	73.62	44,651.41

-续上表

单位名称	款项的性质	2018. 12. 31	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
应收出口退税	出口退税款	7,660,971.32	1 年以内	55.44	
惠州仲恺高新区东江高新科技产业园管委会	保证金、押金	2,500,000.00	1 年以内	18.09	125,000.00
深圳市福田区政府物业管理中心	保证金、押金	722,547.10	1 年以内	5.23	36,127.36
惠州市国威服装企业有限公司	保证金、押金	480,000.00	1 年以内	3.47	24,000.00
北京鑫方盛五金交电有限公司	保证金、押金	200,000.00	1 年以内	1.45	10,000.00
合 计	/	11,563,518.42	/	83.69	195,127.36

(7) 涉及政府补助的应收款项：无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(八) 存货

1、存货分类

项 目	2021. 6. 30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	139,367,495.09	3,750,530.69	135,616,964.40
在产品	17,567,533.40		17,567,533.40
库存商品	97,217,271.87	3,924,089.84	93,293,182.03
发出商品	308,856.03		308,856.03
合 计	254,461,156.39	7,674,620.53	246,786,535.86

-续上表

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	93,375,919.86	3,914,384.17	89,461,535.69
在产品	7,340,259.07		7,340,259.07
库存商品	70,641,928.26	4,673,927.39	65,968,000.87
发出商品	8,360,123.99		8,360,123.99
合 计	179,718,231.18	8,588,311.56	171,129,919.62

-续上表

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,901,385.93	1,967,397.67	10,933,988.26
在产品	3,655,920.01		3,655,920.01
库存商品	60,586,520.30	8,842,183.70	51,744,336.60
发出商品	10,631,480.72		10,631,480.72
合 计	87,775,306.96	10,809,581.37	76,965,725.59

-续上表

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,349,821.47	1,033,537.40	12,316,284.07
在产品	4,519,631.31		4,519,631.31
库存商品	79,478,897.98	5,056,333.78	74,422,564.20
发出商品	16,235,410.37		16,235,410.37
合 计	113,583,761.13	6,089,871.18	107,493,889.95

2021年6月30日存货余额较2020年12月31日余额增加74,664,424.22元，增幅41.55%，主要系销售规模扩大，库存商品增加，以及子公司产能释放增加原材料备料所致；2020年12月31日存货余额较2019年12月31日余额增加91,942,924.22元，增幅104.75%，主要系公司取得MFi制造授权资质以及子公司投产而增加备料所致。

2、存货跌价准备：

项 目	2020. 12. 31	本期增加金额		本期减少金额		2021. 6. 30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,914,384.17	573,670.36		737,523.84		3,750,530.69
库存商品	4,673,927.39	1,710,484.24		2,460,321.79		3,924,089.84
合 计	8,588,311.56	2,284,154.60		3,197,845.63		7,674,620.53

-续上表

项 目	2019. 12. 31	本期增加金额		本期减少金额		2020. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,967,397.67	1,994,407.59		47,421.09		3,914,384.17
库存商品	8,842,183.70	1,963,861.19		6,132,117.50		4,673,927.39
合 计	10,809,581.37	3,958,268.78		6,179,538.59		8,588,311.56

-续上表

项 目	2018. 12. 31	本期增加金额		本期减少金额		2019. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,033,537.40	977,310.01		43,449.74		1,967,397.67
库存商品	5,056,333.78	7,278,740.81	78,612.99	3,571,503.88		8,842,183.70
合 计	6,089,871.18	8,256,050.82	78,612.99	3,614,953.62		10,809,581.37

-续上表

项 目	2017. 12. 31	本期增加金额		本期减少金额		2018. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,572,817.50	1,752,264.17		4,291,544.27		1,033,537.40
库存商品	3,800,521.44	3,527,437.01	47,763.79	2,319,388.46		5,056,333.78
合 计	7,373,338.94	5,279,701.18	47,763.79	6,610,932.73		6,089,871.18

(九) 其他流动资产

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
短期理财产品				69,000,000.00
预缴企业所得税	11,922.04			
留抵增值税或待申报 退税进项税	15,791,546.37	7,206,860.01	9,850,598.44	7,712,701.53
合 计	15,803,468.41	7,206,860.01	9,850,598.44	76,712,701.53

2021年6月30日其他流动资产余额较2020年12月31日余额增加8,596,608.4元，增幅119.28%，主要系本期购买设备和原材料增加导致留抵增值税增加所致；2019年12月31日其他流动资产余额较2018年12月31日余额减少66,862,103.09元，降幅87.16%，主要系因为公司从2019年1月1日起实施新金融工具准则，短期理财产品变更为在交易性金融资产项目核算列报所致。

(十) 长期股权投资

被投资单位	2020. 12. 31	本期增减变动							2021. 6. 30	持股比 例%	本期 计提 减值 准备	2021. 6. 30 减值准备
		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	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	其他				
1. 联营企业												
联合创源科技有限公司	2,106,513.28			-49,140.75					2,057,372.53			
合计	2,106,513.28			-49,140.75					2,057,372.53			

—续上表

被投资单位	2019. 12. 31	本期增减变动							2020. 12. 31	持股比 例%	本期 计提 减值 准备	2020. 12. 31 减值准备
		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	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	其他				
1. 联营企业												
联合创源科技有限公司	2,755,440.69			-648,927.41					2,106,513.28			
合计	2,755,440.69			-648,927.41					2,106,513.28			

—续上表

被投资单位	2018. 12. 31	本期增减变动							2019. 12. 31	持股比 例%	本期 计提 减值 准备	2019. 12. 31 减值准备
		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	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他				
1. 联营企业												
联合创源科技有限公司		3,000,000.00		-244,559.31					2,755,440.69			
合计		3,000,000.00		-244,559.31					2,755,440.69			

(十一) 其他权益工具投资

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
深圳创龙智新科技有限公司	39,300,020.12	26,000,000.00		
合 计	39,300,020.12	26,000,000.00		

(十二) 投资性房地产

1、投资性房地产变动情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1. 2020. 12. 31 余额	39,719,243.16	39,719,243.16
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 固定资产转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2021. 6. 30 余额	39,719,243.16	39,719,243.16
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2020. 12. 31 余额	1,572,219.90	1,572,219.90
2. 本期增加金额	624,277.93	624,277.93
(1) 计提或摊销	624,277.93	624,277.93
(2) 固定资产转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2021. 6. 30 余额	2,196,497.83	2,196,497.83
三、减值准备		
1. 2020. 12. 31 余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2021. 6. 30 余额		
四、账面价值		
1. 2021. 6. 30 账面价值	37,522,745.33	37,522,745.33
2. 2020. 12. 31 账面价值	38,147,023.26	38,147,023.26

-续上表

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1. 2019. 12. 31 余额		
2. 本期增加金额	39,719,243.16	39,719,243.16
(1) 外购		
(2) 固定资产转入	39,719,243.16	39,719,243.16
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2020. 12. 31 余额	39,719,243.16	39,719,243.16
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2019. 12. 31 余额		
2. 本期增加金额	1,572,219.90	1,572,219.90
(1) 计提或摊销	1,257,775.92	1,257,775.92
(2) 固定资产转入	314,443.98	314,443.98
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2020. 12. 31 余额	1,572,219.90	1,572,219.90
三、减值准备		
1. 2019. 12. 31 余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		

项 目	房屋及建筑物	合 计
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2020. 12. 31 余额		
四、账面价值		
1. 2020. 12. 31 账面价值	38,147,023. 26	38,147,023. 26
2. 2019. 12. 31 账面价值		

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值				未办妥产权证书 的原因
	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31	
宿舍楼	8,051,475. 86	8,523,838. 52			跨宗地建设，正在办理产权证

(十三) 固定资产

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
固定资产	137,872,526. 07	123,554,156. 77	144,127,123. 98	54,030,543. 02
固定资产清理				
合 计	137,872,526. 07	123,554,156. 77	144,127,123. 98	54,030,543. 02

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
一、账面原值：					
1. 2020. 12. 31 余额	94,332,547. 17	81,459,840. 67	2,658,591. 81	16,412,021. 45	194,863,001. 10
2. 本期增加金额	2,974,245. 27	14,884,395. 50		3,788,637. 38	21,647,278. 15
(1) 购置		14,884,395. 50		3,788,637. 38	18,673,032. 88
(2) 在建工程转入	2,974,245. 27				2,974,245. 27
3. 本期减少金额		729,699. 11	346,687. 49	154,822. 40	1,231,209. 00
(1) 处置或报废		729,699. 11	346,687. 49	154,822. 40	1,231,209. 00
(2) 转入投资性房地产					
4. 2021. 6. 30 余额	97,306,792. 44	95,614,537. 06	2,311,904. 32	20,045,836. 43	215,279,070. 25
二、累计折旧					
1. 2020. 12. 31 余额	18,531,185. 23	40,310,467. 83	1,652,179. 94	10,815,011. 33	71,308,844. 33

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
2. 本期增加金额	1,425,918.32	4,544,143.92	132,862.89	1,126,871.61	7,229,796.74
（1）计提	1,425,918.32	4,544,143.92	132,862.89	1,126,871.61	7,229,796.74
3. 本期减少金额		656,264.97	329,353.12	146,478.80	1,132,096.89
（1）处置或报废		656,264.97	329,353.12	146,478.80	1,132,096.89
（2）转入投资性房地产					
4. 2021.6.30 余额	19,957,103.55	44,198,346.78	1,455,689.71	11,795,404.14	77,406,544.18
三、减值准备					
1. 2020.12.31 余额					
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 2021.6.30 余额					
四、账面价值					
1. 2021.6.30 账面价值	77,349,688.89	51,416,190.28	856,214.61	8,250,432.29	137,872,526.07
2. 2020.12.31 账面价值	75,801,361.94	41,149,372.84	1,006,411.87	5,597,010.12	123,554,156.77

-续上表

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
一、账面原值：					
1. 2019.12.31 余额	120,425,727.89	69,707,919.08	2,539,115.21	14,953,929.46	207,626,691.64
2. 本期增加金额	13,626,062.44	21,853,424.08	126,291.60	1,926,508.39	37,532,286.51
（1）购置		20,646,344.43	126,291.60	1,926,508.39	22,699,144.42
（2）在建工程转入	13,626,062.44	1,207,079.65			14,833,142.09
3. 本期减少金额	39,719,243.16	10,101,502.49	6,815.00	468,416.40	50,295,977.05
（1）处置或报废		10,101,502.49	6,815.00	468,416.40	10,576,733.89
（2）转入投资性房地产	39,719,243.16				39,719,243.16
4. 2020.12.31 余额	94,332,547.17	81,459,840.67	2,658,591.81	16,412,021.45	194,863,001.10
二、累计折旧					
1. 2019.12.31 余额	16,445,053.13	36,829,222.15	1,379,302.42	8,845,989.96	63,499,567.66
2. 本期增加金额	2,400,576.08	7,453,945.88	279,351.77	2,236,660.89	12,370,534.62
（1）计提	2,400,576.08	7,453,945.88	279,351.77	2,236,660.89	12,370,534.62
3. 本期减少金额	314,443.98	3,972,700.20	6,474.25	267,639.52	4,561,257.95

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
(1) 处置或报废		3,972,700.20	6,474.25	267,639.52	4,246,813.97
(2) 转入投资性房地产	314,443.98				314,443.98
4. 2020. 12. 31 余额	18,531,185.23	40,310,467.83	1,652,179.94	10,815,011.33	71,308,844.33
三、减值准备					
1. 2019. 12. 31 余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2020. 12. 31 余额					
四、账面价值					
1. 2020. 12. 31 账面价值	75,801,361.94	41,149,372.84	1,006,411.87	5,597,010.12	123,554,156.77
2. 2019. 12. 31 账面价值	103,980,674.76	32,878,696.93	1,159,812.79	6,107,939.50	144,127,123.98

-续上表

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
一、账面原值：					
1. 2018. 12. 31 余额	27,528,763.24	77,045,385.25	2,524,513.44	13,739,724.91	120,838,386.84
2. 本期增加金额	92,896,964.65	8,431,335.55	14,601.77	1,666,454.39	103,009,356.36
(1) 购置		7,091,206.10	14,601.77	1,599,506.86	8,705,314.73
(2) 在建工程转入	92,896,964.65	1,340,129.45		62,000.00	94,299,094.10
(3) 外币报表折算差额				4,947.53	4,947.53
3. 本期减少金额		15,768,801.72		452,249.84	16,221,051.56
(1) 处置或报废		15,768,801.72		452,249.84	16,221,051.56
4. 2019. 12. 31 余额	120,425,727.89	69,707,919.08	2,539,115.21	14,953,929.46	207,626,691.64
二、累计折旧					
1. 2018. 12. 31 余额	14,939,367.53	43,621,078.63	1,097,831.00	7,149,566.66	66,807,843.82
2. 本期增加金额	1,505,685.60	7,761,505.69	281,471.42	2,087,203.72	11,635,866.43
(1) 计提	1,505,685.60	7,761,505.69	281,471.42	2,082,874.70	11,631,537.41
(2) 外币报表折算差额				4,329.02	4,329.02
3. 本期减少金额		14,553,362.17		390,780.42	14,944,142.59
(1) 处置或报废		14,553,362.17		390,780.42	14,944,142.59
4. 2019. 12. 31 余额	16,445,053.13	36,829,222.15	1,379,302.42	8,845,989.96	63,499,567.66

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
三、减值准备					
1. 2018. 12. 31 余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2019. 12. 31 余额					
四、账面价值					
1. 2019. 12. 31 账面价值	103,980,674.76	32,878,696.93	1,159,812.79	6,107,939.50	144,127,123.98
2. 2018. 12. 31 账面价值	12,589,395.71	33,424,306.62	1,426,682.44	6,590,158.25	54,030,543.02

-续上表

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
一、账面原值：					
1. 2017. 12. 31 余额	27,528,763.24	67,805,954.70	2,118,449.79	10,468,347.57	107,921,515.30
2. 本期增加金额		12,414,462.81	406,063.65	3,532,929.61	16,353,456.07
(1) 购置		12,414,462.81	406,063.65	3,522,749.01	16,343,275.47
(2) 在建工程转入					
(3) 外币报表折算差额				10,180.60	10,180.60
3. 本期减少金额		3,175,032.26		261,552.27	3,436,584.53
(1) 处置或报废		3,175,032.26		261,552.27	3,436,584.53
4. 2018. 12. 31 余额	27,528,763.24	77,045,385.25	2,524,513.44	13,739,724.91	120,838,386.84
二、累计折旧					
1. 2017. 12. 31 余额	14,167,577.35	39,182,537.48	818,539.14	5,546,864.19	59,715,518.16
2. 本期增加金额	771,790.18	7,304,630.24	279,291.86	1,838,618.29	10,194,330.57
(1) 计提	771,790.18	7,304,630.24	279,291.86	1,830,210.49	10,185,922.77
(2) 外币报表折算差额				8,407.80	8,407.80
3. 本期减少金额		2,866,089.09		235,915.82	3,102,004.91
(1) 处置或报废		2,866,089.09		235,915.82	3,102,004.91
4. 2018. 12. 31 余额	14,939,367.53	43,621,078.63	1,097,831.00	7,149,566.66	66,807,843.82
三、减值准备					
1. 2017. 12. 31 余额					
2. 本期增加金额					

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2018. 12. 31 余额					
四、账面价值					
1. 2018. 12. 31 账面价值	12,589,395.71	33,424,306.62	1,426,682.44	6,590,158.25	54,030,543.02
2. 2017. 12. 31 账面价值	13,361,185.89	28,623,417.22	1,299,910.65	4,921,483.38	48,205,997.14

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值				未办妥产权证书 的原因
	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31	
宿舍楼	15,815,618.08	16,739,464.75	25,063,302.12		跨宗地建设，正在办理产权证

报告期内公司固定资产中部分房屋建筑物已经用于为公司开具银行承兑汇票提供抵押担保，具体抵押情况如下：

类别	项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
房屋建筑物	原值	27,033,930.04	27,033,930.04	27,033,930.04	27,033,930.04
	账面价值	10,433,357.22	10,803,147.57	11,542,728.33	12,282,308.87

2、固定资产清理：无

(十四) 在建工程

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
在建工程		2,638,650.01	6,010,371.63	58,276,721.02
工程物资				
合 计		2,638,650.01	6,010,371.63	58,276,721.02

1、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2021. 6. 30			2020. 12. 31			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	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程				2,638,650.01		2,638,650.01	6,010,371.63		6,010,371.63	58,276,721.02		58,276,721.02
合 计				2,638,650.01		2,638,650.01	6,010,371.63		6,010,371.63	58,276,721.02		58,276,721.02

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2020. 12. 31	本期增加金额	本期转入固定资产/长期待摊费用金额	本期其他减少金额	2021. 6. 30	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
工业园弱电智能化工程	3,379,824.17	2,638,650.01	335,595.26	2,974,245.27			88.00	88.00				自有
合 计	3,379,824.17	2,638,650.01	335,595.26	2,974,245.27			88.00	88.00				

-续上表

项目名称	预算数	2019. 12. 31	本期增加金额	本期转入固定资产/长期待摊费用金额	本期其他减少金额	2020. 12. 31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
发电机设备及环保工程	1,207,079.65	1,166,545.69	40,533.96	1,207,079.65			100.00	100.00				自有
工业园弱电智能化工程	3,379,824.17	1,479,293.26	1,159,356.75			2,638,650.01	78.07	78.07				自有
工业园园林建筑及安装工程	9,544,081.20	3,110,152.47	1,855,026.92	4,965,179.39			52.02	52.02				自有
办公室装修工程	10,026,017.12		10,026,017.12	10,026,017.12			100.00	100.00				自有
合 计		5,755,991.42	13,080,934.75	16,198,276.16		2,638,650.01						

-续上表

项目名称	预算数	2018. 12. 31	本期增加金额	本期转入固定资产/长期待摊费用金额	本期其他减少金额	2019. 12. 31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
和宏科技一期工程	94,996,098.75	57,916,339.90	36,320,754.20	94,237,094.10			99.20	100.00				自有
发电机设备及环保工程	1,207,079.65		1,166,545.69			1,166,545.69	96.64	96.64				自有
工业园弱电智能化工程	3,379,824.17		1,479,293.26			1,479,293.26	43.77	43.77				自有
工业园园林建筑及安装工程	9,544,081.20	316,981.12	2,793,171.35			3,110,152.47	32.59	32.59				自有
合 计		58,233,321.02	41,759,764.50	94,237,094.10		5,755,991.42						

-续上表

项目名称	预算数	2017. 12. 31	本期增加金额	本期转入固定资产/长期待摊费用金额	本期其他减少金额	2018. 12. 31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
和宏科技一期工程	94,996,098.75	35,740,560.90	22,175,779.00			57,916,339.90	60.97	60.97				自有
工业园园林建筑及安装工程	9,544,081.20		316,981.12			316,981.12	3.32	3.32				自有
合 计		35,740,560.90	22,492,760.12			58,233,321.02						

-续上表

项目名称	预算数	2016. 12. 31	本期增加金额	本期转入固定资产/长期待摊费用金额	本期其他减少金额	2017. 12. 31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
和宏科技一期工程	94,996,098.75	6,823,155.96	28,917,404.94			35,740,560.90	37.62	37.62				自有

项目名称	预算数	2016. 12. 31	本期增加金额	本期转入固定资产/长期待摊费用金额	本期其他减少金额	2017. 12. 31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
合 计		6,823,155.96	28,917,404.94			35,740,560.90						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无

2、工程物资：无

(十五)使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021.1.1 余额	17,548,411.12	17,548,411.12
2. 本期增加金额	2,120,141.40	2,120,141.40
(1) 新增租赁	2,120,141.40	2,120,141.40
3. 本期减少金额		
4. 2021.6.30 余额	19,668,552.52	19,668,552.52
二、累计折旧		
1. 2021.1.1 余额		
2. 本期增加金额	3,643,303.20	3,643,303.20
(1) 计提	3,643,303.20	3,643,303.20
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2021.6.30 余额	3,643,303.20	3,643,303.20
三、减值准备		
1. 2021.1.1 余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2021.6.30 余额		
四、账面价值		
1. 2021.6.30 账面价值	16,025,249.32	16,025,249.32
2. 2021.1.1 账面价值	17,548,411.12	17,548,411.12

(十六)无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2020.12.31 余额	15,560,400.00	14,893,013.58	30,453,413.58

项 目	土地使用权	软件	合计
2. 本期增加金额		866,973.28	866,973.28
(1) 购置		866,973.28	866,973.28
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2021. 6. 30 余额	15,560,400.00	15,759,986.86	31,320,386.86
二、累计摊销			
1. 2020. 12. 31 余额	2,498,351.46	9,247,208.15	11,745,559.61
2. 本期增加金额	158,364.36	785,546.85	943,911.21
(1) 计提	158,364.36	785,546.85	943,911.21
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2021. 6. 30 余额	2,656,715.82	10,032,755.00	12,689,470.82
三、减值准备			
1. 2020. 12. 31 余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2021. 6. 30 余额			
四、账面价值			
1. 2021. 6. 30 账面价值	12,903,684.18	5,727,231.86	18,630,916.04
2. 2020. 12. 31 账面价值	13,062,048.54	5,645,805.43	18,707,853.97

-续上表

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2019. 12. 31 余额	15,560,400.00	9,337,652.11	24,898,052.11
2. 本期增加金额		5,555,361.47	5,555,361.47
(1) 购置		5,555,361.47	5,555,361.47
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2020. 12. 31 余额	15,560,400.00	14,893,013.58	30,453,413.58
二、累计摊销			

项 目	土地使用权	软件	合计
1. 2019. 12. 31 余额	2,181,622.74	7,935,575.58	10,117,198.32
2. 本期增加金额	316,728.72	1,311,632.57	1,628,361.29
(1) 计提	316,728.72	1,311,632.57	1,628,361.29
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2020. 12. 31 余额	2,498,351.46	9,247,208.15	11,745,559.61
三、减值准备			
1. 2019. 12. 31 余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2020. 12. 31 余额			
四、账面价值			
1. 2020. 12. 31 账面价值	13,062,048.54	5,645,805.43	18,707,853.97
2. 2019. 12. 31 账面价值	13,378,777.26	1,402,076.53	14,780,853.79

-续上表

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2018. 12. 31 余额	15,560,400.00	9,098,052.95	24,658,452.95
2. 本期增加金额		239,599.16	239,599.16
(1) 购置		238,602.13	238,602.13
(2) 外币报表折算差额		997.03	997.03
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2019. 12. 31 余额	15,560,400.00	9,337,652.11	24,898,052.11
二、累计摊销			
1. 2018. 12. 31 余额	1,864,894.04	7,104,211.23	8,969,105.27
2. 本期增加金额	316,728.70	831,364.35	1,148,093.05
(1) 计提	316,728.70	830,784.91	1,147,513.61
(2) 外币报表折算差额		579.44	579.44
3. 本期减少金额			

项 目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置			
4. 2019. 12. 31 余额	2,181,622.74	7,935,575.58	10,117,198.32
三、减值准备			
1. 2018. 12. 31 余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2019. 12. 31 余额			
四、账面价值			
1. 2019. 12. 31 账面价值	13,378,777.26	1,402,076.53	14,780,853.79
2. 2018. 12. 31 账面价值	13,695,505.96	1,993,841.72	15,689,347.68

-续上表

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2017. 12. 31 余额	15,560,400.00	8,540,380.48	24,100,780.48
2. 本期增加金额		557,672.47	557,672.47
(1) 购置		555,620.89	555,620.89
(2) 外币报表折算差额		2,051.58	2,051.58
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2018. 12. 31 余额	15,560,400.00	9,098,052.95	24,658,452.95
二、累计摊销			
1. 2017. 12. 31 余额	1,548,165.34	6,182,627.98	7,730,793.32
2. 本期增加金额	316,728.70	921,583.25	1,238,311.95
(1) 计提	316,728.70	920,795.97	1,237,524.67
(2) 外币报表折算差额		787.28	787.28
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2018. 12. 31 余额	1,864,894.04	7,104,211.23	8,969,105.27
三、减值准备			
1. 2017. 12. 31 余额			

项 目	土地使用权	软件	合计
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2018. 12. 31 余额			
四、账面价值			
1. 2018. 12. 31 账面价值	13,695,505.96	1,993,841.72	15,689,347.68
2. 2017. 12. 31 账面价值	14,012,234.66	2,357,752.50	16,369,987.16

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：无

3、报告期内公司无形资产中土地使用权已经用于为公司开具银行承兑汇票提供抵押担保，具体抵押情况如下：

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
原值	2,397,000.00	2,397,000.00	2,397,000.00	2,397,000.00
账面价值	1,470,169.18	1,496,899.54	1,550,360.26	1,603,820.96

(十七)长期待摊费用

项 目	2020. 12. 31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021. 6. 30	其他减少的原因
装修费	10,549,285.39	2,054,046.05	1,405,166.40		11,198,165.04	
合 计	10,549,285.39	2,054,046.05	1,405,166.40		11,198,165.04	

-续上表

项 目	2019. 12. 31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020. 12. 31	其他减少的原因
装修费	7,962,609.85	4,939,573.94	2,352,898.40		10,549,285.39	
合 计	7,962,609.85	4,939,573.94	2,352,898.40		10,549,285.39	

-续上表

项 目	2018. 12. 31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019. 12. 31	其他减少的原因
装修费	823,803.31	7,845,308.59	702,612.35	3,889.70	7,962,609.85	外币财务报表折算差异
合 计	823,803.31	7,845,308.59	702,612.35	3,889.70	7,962,609.85	

-续上表

项 目	2017. 12. 31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018. 12. 31	其他减少的原因
装修费	1,382,280.67		558,477.36		823,803.31	
合 计	1,382,280.67		558,477.36		823,803.31	

(十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

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	9,552,724.64	1,453,489.93	10,175,988.91	1,586,895.51
递延收益	2,363,202.94	354,480.44	2,671,305.69	400,695.85
可抵扣亏损	21,264,838.87	3,684,212.83	9,275,580.85	1,891,296.56
交易性金融资产公允价值变动	1,250,216.33	187,532.45		
内部交易利润	1,975,217.79	296,282.67		
合 计	36,406,200.57	5,975,998.32	22,122,875.45	3,878,887.92

-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	8,204,577.98	1,233,410.79	7,082,531.77	1,075,080.14
递延收益	3,342,611.17	501,391.68	3,955,535.78	593,330.38
可抵扣亏损	19,728,210.01	3,427,583.47	10,169,439.11	1,781,479.53
交易性金融资产公允价值变动				
内部交易利润				
合 计	31,275,399.16	5,162,385.94	21,207,506.66	3,449,890.05

2、未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021. 6. 30		2020. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
境外子公司所得	12,096,881.89	1,814,532.28		
其他权益工具投资公允价值变动	13,300,020.12	1,995,003.02		
内部交易利润			892,867.61	133,930.15
合 计	25,396,902.01	3,809,535.30	892,867.61	133,930.15

-续上表

项 目	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
境外子公司所得				
交易性金融资产公允价值变动	124,169.86	18,625.48		
内部交易利润	948,547.12	142,282.07	1,766,342.77	264,951.42
合 计	1,072,716.98	160,907.55	1,766,342.77	264,951.42

3、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				
可抵扣亏损				692,567.06
合 计				692,567.06

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
2020 年				692,567.06
合 计				692,567.06

(十九)其他非流动资产

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
预付设备款	5,124,093.67	2,517,175.11	5,260,998.67	2,375,710.00
合 计	5,124,093.67	2,517,175.11	5,260,998.67	2,375,710.00

(二十)交易性金融负债

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,250,216.34	32,825.79		
其中：远期外汇合约	1,250,216.34	32,825.79		
合 计	1,250,216.34	32,825.79		

(二十一)应付票据

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
商业承兑汇票				
银行承兑汇票	204,340,696.38	184,938,112.20	136,240,267.16	181,151,048.13

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
合 计	204,340,696.38	184,938,112.20	136,240,267.16	181,151,048.13

2020 年 12 月 31 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额增加 48,697,845.04 元，增幅为 35.74%，主要系原材料采购规模增加所致。

(二十二) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1 年以内	197,513,806.65	190,954,134.74	130,605,984.91	172,887,347.62
1 至 2 年	118,534.99	221,356.79	52,650.85	106,479.20
2 至 3 年	171,853.10	27,028.83	74,452.33	174,181.24
3 年以上	128,899.16	648,354.40	591,735.64	621,592.02
合 计	197,933,093.90	191,850,874.76	131,324,823.73	173,789,600.08

2020 年 12 月 31 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额增加 60,526,051.03 元，增幅为 46.09%，主要系原材料采购规模增加所致。

2、账龄超过 1 年的重要应付账款：无

(二十三) 预收款项

1、预收款项列示

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1 年以内			12,106,245.33	9,733,014.52
1 至 2 年			580,321.59	704,730.89
2 至 3 年			494,636.38	529,547.83
3 年以上			780,850.99	611,374.31
合 计			13,962,054.29	11,578,667.55

2、账龄超过 1 年的重要预收款项：无

(二十四)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 6. 30
一、短期薪酬	25,173,250.35	91,593,783.86	100,238,438.19	16,528,596.02
二、离职后福利-设定提存计划		5,591,332.84	5,591,332.84	
三、辞退福利		413,767.06	413,767.06	
合 计	25,173,250.35	97,598,883.76	106,243,538.09	16,528,596.02

-续上表

项 目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
一、短期薪酬	26,133,948.21	159,162,076.65	160,122,774.51	25,173,250.35
二、离职后福利-设定提存计划		7,456,203.77	7,456,203.77	
三、辞退福利		253,891.80	253,891.80	
合 计	26,133,948.21	166,872,172.22	167,832,870.08	25,173,250.35

-续上表

项 目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
一、短期薪酬	33,135,964.14	138,798,265.78	145,800,281.71	26,133,948.21
二、离职后福利-设定提存计划		10,147,507.63	10,147,507.63	
三、辞退福利		1,894,017.85	1,894,017.85	
合 计	33,135,964.14	150,839,791.26	157,841,807.19	26,133,948.21

-续上表

项 目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
一、短期薪酬	25,198,171.55	147,136,886.87	139,199,094.28	33,135,964.14
二、离职后福利-设定提存计划		9,900,539.95	9,900,539.95	
三、辞退福利		518,268.91	518,268.91	
合 计	25,198,171.55	157,555,695.73	149,617,903.14	33,135,964.14

2、短期薪酬列示

项 目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 6. 30
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,070,672.59	84,985,593.90	93,673,122.82	16,383,143.67
2、职工福利费		1,573,258.39	1,573,258.39	
3、社会保险费	92,013.56	2,064,072.03	2,103,953.79	52,131.80
其中：医疗保险费	92,013.56	1,892,618.10	1,932,499.86	52,131.80
工伤保险费		70,238.90	70,238.90	

项 目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 6. 30
生育保险费		101,215.03	101,215.03	
4、住房公积金	10,564.20	2,728,160.01	2,645,403.66	93,320.55
5、工会经费和职工教育经费		242,699.53	242,699.53	
合 计	25,173,250.35	91,593,783.86	100,238,438.19	16,528,596.02

-续上表

项 目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
1、工资、奖金、津贴和补贴	26,108,229.55	148,128,364.08	149,165,921.04	25,070,672.59
2、职工福利费		3,003,705.30	3,003,705.30	
3、社会保险费	23,468.57	2,906,988.13	2,838,443.14	92,013.56
其中：医疗保险费	23,468.57	2,639,401.92	2,570,856.93	92,013.56
工伤保险费		89,121.39	89,121.39	
生育保险费		178,464.82	178,464.82	
4、住房公积金	2,250.09	5,062,483.57	5,054,169.46	10,564.20
5、工会经费和职工教育经费		60,535.57	60,535.57	
合 计	26,133,948.21	159,162,076.65	160,122,774.51	25,173,250.35

-续上表

项 目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
1、工资、奖金、津贴和补贴	33,135,964.14	128,339,712.16	135,367,446.75	26,108,229.55
2、职工福利费		2,623,484.54	2,623,484.54	
3、社会保险费		3,005,618.35	2,982,149.78	23,468.57
其中：医疗保险费		2,710,687.91	2,687,219.34	23,468.57
工伤保险费		133,137.75	133,137.75	
生育保险费		161,792.69	161,792.69	
4、住房公积金		4,514,777.95	4,512,527.86	2,250.09
5、工会经费和职工教育经费		314,672.78	314,672.78	
合 计	33,135,964.14	138,798,265.78	145,800,281.71	26,133,948.21

-续上表

项 目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,198,171.55	134,738,182.17	126,800,389.58	33,135,964.14
2、职工福利费		4,331,227.48	4,331,227.48	
3、社会保险费		3,290,271.87	3,290,271.87	
其中：医疗保险费		2,854,324.57	2,854,324.57	
工伤保险费		306,889.57	306,889.57	

项 目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
生育保险费		129,057. 73	129,057. 73	
4、住房公积金		3,977,811. 44	3,977,811. 44	
5、工会经费和职工教育经费		799,393. 91	799,393. 91	
合 计	25,198,171. 55	147,136,886. 87	139,199,094. 28	33,135,964. 14

3、设定提存计划列示

项 目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 6. 30
1、基本养老保险		5,547,002. 86	5,547,002. 86	
2、失业保险费		44,329. 98	44,329. 98	
合 计		5,591,332. 84	5,591,332. 84	

-续上表

项 目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
1、基本养老保险		7,359,250. 94	7,359,250. 94	
2、失业保险费		74,171. 24	74,171. 24	
3、强积金		22,781. 59	22,781. 59	
合 计		7,456,203. 77	7,456,203. 77	

-续上表

项 目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
1、基本养老保险		9,979,105. 41	9,979,105. 41	
2、失业保险费		128,095. 86	128,095. 86	
3、强积金		40,306. 36	40,306. 36	
合 计		10,147,507. 63	10,147,507. 63	

-续上表

项 目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
1、基本养老保险		9,744,213. 16	9,744,213. 16	
2、失业保险费		126,594. 55	126,594. 55	
3、强积金		29,732. 24	29,732. 24	
合 计		9,900,539. 95	9,900,539. 95	

(二十五) 应交税费

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
增值税	1,112,173. 80	1,501,049. 51	1,493,377. 53	1,447,075. 67
企业所得税		2,022,138. 85	1,986,234. 81	3,987,564. 17
个人所得税	197,663. 47	234,440. 16	128,099. 14	274,021. 59

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
城市维护建设税	210,552.12	385,430.84	137,622.28	192,458.98
教育费附加	90,236.62	165,184.64	58,980.98	82,482.42
地方教育附加	60,157.73	110,123.08	39,320.64	54,988.28
印花税	55,591.19	46,214.42	26,209.70	48,139.20
房产税	415,641.60		223,134.97	227,085.01
土地使用税	108,192.78			81,600.00
合 计	2,250,209.31	4,464,581.50	4,092,980.05	6,395,415.32

2021年6月30日应交税费余额较2020年12月31日余额减少2,214,372.19元，降幅49.60%，主要系2021年6月末未交企业所得税下降较多所致；2019年12月31日应交税费余额较2018年12月31日余额减少2,302,435.27元，降幅36.00%，主要系2019年盈利下降导致年末未交企业所得税下降较多所致。

(二十六) 其他应付款

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应付利息				
应付股利				
其他应付款	9,805,725.72	18,438,162.68	8,463,036.44	12,016,629.65
合 计	9,805,725.72	18,438,162.68	8,463,036.44	12,016,629.65

1、应付利息

无

2、应付股利

无

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应付款项	5,009,841.29	11,637,133.82	6,035,267.65	10,119,473.22
保证金、押金	4,600,750.00	6,225,350.00	2,090,350.00	970,350.00
代垫款及其他	195,134.43	575,678.86	337,418.79	926,806.43
合 计	9,805,725.72	18,438,162.68	8,463,036.44	12,016,629.65

2021年6月30日其他应付款余额较2020年12月31日余额减少8,632,436.96元,降幅46.82%,主要系业务保证金和应付经销商年返费用减少所致;2020年12月31日其他应付款余额较2019年12月31日余额增加9,975,126.24元,增幅117.87%,主要系业务保证金以及应付经销商年返费用增加所致。

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款:无

(二十七) 合同负债

1、合同负债列示

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1年以内	10,747,499.85	12,632,586.14		
1至2年	1,158,814.42	885,630.61		
2至3年	483,534.77	423,134.63		
3年以上	1,512,777.43	1,102,296.29		
合 计	13,902,626.46	15,043,647.67		

2、账龄超过1年的重要合同负债:无

(二十八) 租赁负债

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
租赁付款额	17,339,941.55			
减:未确认融资费用	1,009,622.30			
合 计	16,330,319.25			

(二十九) 预计负债

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31	形成原因
预计的销售退回	248,438.28	198,771.81	241,665.55	269,611.59	附有销售退回条件的商品销售
合 计	248,438.28	198,771.81	241,665.55	269,611.59	

(三十) 递延收益

项 目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 6. 30
政府补助	2,671,305.69		308,102.74	2,363,202.95
合 计	2,671,305.69		308,102.74	2,363,202.95

-续上表

项 目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
政府补助	3,342,611.17		671,305.48	2,671,305.69
合 计	3,342,611.17		671,305.48	2,671,305.69

-续上表

项 目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
政府补助	3,955,535.78		612,924.61	3,342,611.17
合 计	3,955,535.78		612,924.61	3,342,611.17

-续上表

项 目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
政府补助	4,782,005.21		826,469.43	3,955,535.78
合 计	4,782,005.21		826,469.43	3,955,535.78

涉及政府补助的项目：

负债项目	2020. 12. 31	本期新增 补助金额	本期计入其他收 益金额	其他变动	2021. 6. 30	与资产相关/ 与收益相关
深圳市工业设计中心资 助计划	1,121,794.03		211,263.36		910,530.67	与资产相关/ 与收益相关
试用 ios 的高速存储电 路研发	1,422,844.99		86,839.38		1,336,005.61	与资产相关/ 与收益相关
USB TYPE-C 技术的研 发及应用	126,666.67		10,000.00		116,666.67	与资产相关
合 计	2,671,305.69		308,102.74		2,363,202.95	

-续上表

负债项目	2019. 12. 31	本期新增 补助金额	本期计入其他收 益金额	其他变动	2020. 12. 31	与资产相关/ 与收益相关
深圳市工业设计中心资 助计划	1,544,320.75		422,526.72		1,121,794.03	与资产相关/ 与收益相关
试用 ios 的高速存储电 路研发	1,651,623.75		228,778.76		1,422,844.99	与资产相关/ 与收益相关
USB TYPE-C 技术的研 发及应用	146,666.67		20,000.00		126,666.67	与资产相关
合 计	3,342,611.17		671,305.48		2,671,305.69	

-续上表

负债项目	2018. 12. 31	本期新增 补助金额	本期计入其他收 益金额	其他变动	2019. 12. 31	与资产相关/ 与收益相关
深圳市工业设计中心资 助计划	1,963,463.47		419,142.72		1,544,320.75	与资产相关/ 与收益相关
试用 ios 的高速存储电 路研发	1,825,405.64		173,781.89		1,651,623.75	与资产相关/ 与收益相关
USB TYPE-C 技术的研 发及应用	166,666.67		20,000.00		146,666.67	与资产相关
合 计	3,955,535.78		612,924.61		3,342,611.17	

-续上表

负债项目	2017. 12. 31	本期新增 补助金额	本期计入其他收 益金额	其他变动	2018. 12. 31	与资产相关/ 与收益相关
深圳市工业设计中心资 助计划	2,377,699.85		414,236.38		1,963,463.47	与资产相关/ 与收益相关
试用 ios 的高速存储电 路研发	2,217,638.69		392,233.05		1,825,405.64	与资产相关/ 与收益相关
USB TYPE-C 技术的研 发及应用	186,666.67		20,000.00		166,666.67	与资产相关
合 计	4,782,005.21		826,469.43		3,955,535.78	

(三十一) 股本

1、2021 年 1-6 月股本变动情况如下：

股东名称	2020. 12. 31	本次变动增减 (+、-)					2021. 6. 30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
林子强	72,000,000.00						72,000,000.00
李峥	18,000,000.00						18,000,000.00
深圳市和创力投资有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00
李永喜	7,200,000.00						7,200,000.00
深圳市华拓至远贰号投资企业（有限合伙）	4,800,000.00						4,800,000.00
深圳市和创远信息咨询企业（有限合伙）	9,600,000.00						9,600,000.00
合计	141,600,000.00						141,600,000.00

2、2020 年度股本变动情况如下：

股东名称	2019. 12. 31	本次变动增减 (+、-)					2020. 12. 31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
林子强	72,000,000.00						72,000,000.00
李峥	18,000,000.00						18,000,000.00
深圳市和创力投资有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00
李永喜	7,200,000.00						7,200,000.00

股东名称	2019. 12. 31	本次变动增减 (+、-)					2020. 12. 31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
深圳市华拓至远贰号投资企业（有限合伙）	4,800,000.00						4,800,000.00
深圳市和创远信息咨询企业（有限合伙）	9,600,000.00						9,600,000.00
合计	141,600,000.00						141,600,000.00

3、2019 年度股本变动情况如下：

股东名称	2018. 12. 31	本次变动增减 (+、-)					2019. 12. 31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
林子强	72,000,000.00						72,000,000.00
李峰	18,000,000.00						18,000,000.00
深圳市和创力投资有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00
李永喜	7,200,000.00						7,200,000.00
深圳市华拓至远贰号投资企业（有限合伙）	4,800,000.00						4,800,000.00
深圳市和创远信息咨询企业（有限合伙）	9,600,000.00						9,600,000.00
合计	141,600,000.00						141,600,000.00

4、2018 年股本变动情况如下：

股东名称	2017. 12. 31	本次变动增减（+、-）					2018. 12. 31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
林子强	72,000,000.00						72,000,000.00
李峥	18,000,000.00						18,000,000.00
深圳市和创力投资有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00
李永喜	7,200,000.00						7,200,000.00
陈乐强	4,800,000.00				-4,800,000.00	-4,800,000.00	
深圳市华拓至远贰号投资企业（有限合伙）					4,800,000.00	4,800,000.00	4,800,000.00
深圳市和创远信息咨询企业（有限合伙）	9,600,000.00						9,600,000.00
合计	141,600,000.00						141,600,000.00

2018 年 1 月，公司股东陈乐强去世，其所持股份由其配偶严飞燕以及其子女陈嘉琳、陈嘉乐三人共同继承。2018 年 6 月，严飞燕、陈嘉琳、陈嘉乐将其持有的公司 480 万股份转让给陈奕民。2018 年 12 月，陈奕民将其持有的公司 480 万股份转让给深圳市华拓至远贰号投资企业（有限合伙）。

(三十二) 资本公积

1、2021 年 1-6 月资本公积变动情况如下：

项 目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 6. 30
资本溢价	103,920,504.82			103,920,504.82
其他资本公积	56,452.82			56,452.82
合 计	103,976,957.64			103,976,957.64

2、2020 年度资本公积变动情况如下：

项 目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
资本溢价	103,920,504.82			103,920,504.82
其他资本公积	56,452.82			56,452.82
合 计	103,976,957.64			103,976,957.64

3、2019 年度资本公积变动情况如下：

项 目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
资本溢价	101,855,404.82	2,065,100.00		103,920,504.82
其他资本公积	56,452.82			56,452.82
合 计	101,911,857.64	2,065,100.00		103,976,957.64

2019 年 11 月，公司股东深圳市和创远信息咨询企业（有限合伙）的普通合伙人林子强将其持有的深圳市和创远信息咨询企业（有限合伙）财产份额转让给公司员工王磊、宁楚林等人，转让交易价格低于可比公允价格的部分计 907,100.00 元确认为股权激励费用并相应增加资本公积。详见“附注十一、股份支付”。

2019 年 11 月，公司股东深圳市和创力投资有限公司的股东林子强将其持有的深圳市和创力投资有限公司股权转让给公司员工孙艳春、章英等人，股权转让交易价格低于可比公允价格的部分计 1,158,000.00 元确认为股权激励费用并相应增加资本公积。详见“附注十一、股份支付”。

4、2018 年资本公积变动情况如下：

项 目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
资本溢价	98,756,404.82	3,099,000.00		101,855,404.82
其他资本公积	56,452.82			56,452.82
合 计	98,812,857.64	3,099,000.00		101,911,857.64

2018 年 5 月，公司股东深圳市和创远信息咨询企业（有限合伙）的普通合伙人林子强将其持有的深圳市和创远信息咨询企业（有限合伙）财产份额转让给公司员工张国清、袁红洋、徐宝龙等人，转让交易价格低于可比公允价格的部分计 3,099,000.00 元确认为股权激励费用并相应增加资本公积。详见“附注十一、股份支付”。

(三十三) 其他综合收益

1、2021 年 1-6 月其他综合收益变动情况如下：

项 目	2020. 12. 31	本期发生额						2021. 6. 30
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益		13,300,020. 12			1,995,003. 02	11,305,017. 10		11,305,017. 10
其中：其他权益工具投资公允价值变动		13,300,020. 12			1,995,003. 02	11,305,017. 10		11,305,017. 10
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-67,994. 08							-67,994. 08
其中：外币财务报表折算差额	-67,994. 08							-67,994. 08
合 计	-67,994. 08	13,300,020. 12			1,995,003. 02	11,305,017. 10		11,237,023. 02

2、2020 年度其他综合收益变动情况如下：

项 目	2019. 12. 31	本期发生额						2020. 12. 31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-67,994. 08							-67,994. 08
其中：外币财务报表折算差额	-67,994. 08							-67,994. 08
合 计	-67,994. 08							-67,994. 08

3、2019 年度其他综合收益变动情况如下：

项 目	2018. 12. 31	本期发生额						2019. 12. 31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	724,070. 71	-792,064. 79				-792,064. 79		-67,994. 08
其中：外币财务报表折算差额	724,070. 71	-792,064. 79				-792,064. 79		-67,994. 08
合 计	724,070. 71	-792,064. 79				-792,064. 79		-67,994. 08

4、2018 年度其他综合收益变动情况如下：

项 目	2017. 12. 31	本期发生额						2018. 12. 31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,097,154. 89	1,821,225. 60				1,821,225. 60		724,070. 71
其中：外币财务报表折算差额	-1,097,154. 89	1,821,225. 60				1,821,225. 60		724,070. 71
合 计	-1,097,154. 89	1,821,225. 60				1,821,225. 60		724,070. 71

(三十四) 盈余公积

1、2021 年 1-6 月盈余公积变动情况如下：

项 目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	其他变动	2021. 6. 30
法定盈余公积	50,234,920. 58				50,234,920. 58
合 计	50,234,920. 58				50,234,920. 58

2、2020 年盈余公积变动情况如下：

项 目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
法定盈余公积	46,173,767. 82	4,061,152. 76		50,234,920. 58
合 计	46,173,767. 82	4,061,152. 76		50,234,920. 58

3、2019 年盈余公积变动情况如下：

项 目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	其他变动	2019. 12. 31
法定盈余公积	41,629,398. 99	4,537,777. 73		6,591. 10	46,173,767. 82
合 计	41,629,398. 99	4,537,777. 73		6,591. 10	46,173,767. 82

注：其他变动为公司首次执行新金融工具调整 2019 年 1 月 1 日盈余公积。

4、2018 年盈余公积变动情况如下：

项 目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
法定盈余公积	36,339,184. 58	5,290,214. 41		41,629,398. 99
合 计	36,339,184. 58	5,290,214. 41		41,629,398. 99

(三十五) 未分配利润

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	227,409,998. 22	203,331,681. 13	196,626,446. 42	179,346,017. 86
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			184,202. 89	
调整后期初未分配利润	227,409,998. 22	203,331,681. 13	196,810,649. 31	179,346,017. 86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,073,503. 09	47,963,469. 85	33,714,809. 55	55,138,642. 97
减：提取法定盈余公积		4,061,152. 76	4,537,777. 73	5,290,214. 41
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	16,284,000. 00	19,824,000. 00	22,656,000. 00	32,568,000. 00
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	227,199,501. 31	227,409,998. 22	203,331,681. 13	196,626,446. 42

注：期初未分配利润调整系公司首次执行新金融工具调整。

(三十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入及营业成本分类列示如下：

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	650,154,216.67	541,368,970.26	1,027,471,280.71	804,902,254.31
其他业务	4,973,785.06	2,736,226.81	8,411,668.10	4,016,188.28
合计	655,128,001.73	544,105,197.07	1,035,882,948.81	808,918,442.59

-续上表

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	959,875,592.88	710,330,970.69	1,088,644,449.59	850,149,558.60
其他业务	1,283,121.86	114,566.55	1,499,888.78	356,309.63
合计	961,158,714.74	710,445,537.24	1,090,144,338.37	850,505,868.23

2、主营业务收入、成本按产品列示如下：

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
连接类产品	329,267,560.77	277,955,077.90	517,006,420.38	398,446,438.37
电源类产品	241,751,890.05	197,570,176.46	359,293,361.60	284,698,989.51
音频类产品	33,190,629.35	30,220,312.13	90,053,529.98	78,268,915.86
其他	45,944,136.50	35,623,403.77	61,117,968.75	43,487,910.57
合计	650,154,216.67	541,368,970.26	1,027,471,280.71	804,902,254.31

-续上表

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
连接类产品	425,576,831.48	305,082,434.65	501,658,125.59	384,780,109.37
电源类产品	383,883,278.21	286,014,924.69	384,574,196.23	299,000,568.47
音频类产品	95,972,768.13	81,628,918.56	110,973,578.00	100,481,034.17
其他	54,442,715.06	37,604,692.79	91,438,549.77	65,887,846.59
合计	959,875,592.88	710,330,970.69	1,088,644,449.59	850,149,558.60

3、主营业务收入按地区列示如下：

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
内销	225,509,774.03	185,712,572.81	267,594,784.24	223,052,081.29
外销	424,644,442.64	355,656,397.45	759,876,496.47	581,850,173.02
合计	650,154,216.67	541,368,970.26	1,027,471,280.71	804,902,254.31

-续上表

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
内销	210,958,704.38	166,742,331.94	206,108,155.42	161,908,424.22
外销	748,916,888.50	543,588,638.75	882,536,294.17	688,241,134.38
合计	959,875,592.88	710,330,970.69	1,088,644,449.59	850,149,558.60

4、主营业务收入按销售模式如下：

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
直销	433,372,166.93	363,253,275.98	773,173,679.19	592,558,885.57
经销	216,782,049.74	178,115,694.28	254,297,601.52	212,343,368.74
合计	650,154,216.67	541,368,970.26	1,027,471,280.71	804,902,254.31

-续上表

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
直销	764,018,437.93	556,029,511.39	905,260,210.21	707,708,490.39
经销	195,857,154.95	154,301,459.30	183,384,239.38	142,441,068.21
合计	959,875,592.88	710,330,970.69	1,088,644,449.59	850,149,558.60

5、公司对前五名客户销售的收入情况如下：

序号	客户名称	2021 年 1-6 月金额	占营业收入的比例 (%)
1	沃尔玛	157,308,154.81	24.01%
2	上海平野装饰工程有限公司	27,243,511.70	4.16%
3	深圳市群希科技有限公司	21,573,555.93	3.29%
4	Hama	21,295,264.00	3.25%
5	Mobile World	18,624,285.74	2.84%
	合计	246,044,772.18	37.56%

-续上表

序号	客户名称	2020 年度金额	占营业收入的比例 (%)
1	沃尔玛	205,607,502.07	19.85
2	Mobile World	64,423,830.43	6.22
3	深圳市群希科技有限公司	39,696,401.09	3.83
4	DSG Retail Limited	31,176,179.84	3.01
5	The Home Depot Inc.	23,757,637.36	2.29
	合计	364,661,550.79	35.20

-续上表

序号	客户名称	2019 年度金额	占营业收入的比例 (%)
1	沃尔玛	209,421,154.34	21.79
2	Mobile World	43,989,662.96	4.58
3	DSG Retail Limited	36,339,957.48	3.78
4	The Source (Bell) Electronics Inc.	25,877,853.71	2.69
5	深圳市群希科技有限公司	25,207,534.30	2.62
	合计	340,836,162.79	35.46

-续上表

序号	客户名称	2018 年度金额	占营业收入的比例 (%)
1	沃尔玛	338,237,674.15	31.03
2	DSG Retail Limited	42,250,656.54	3.88
3	Mobileistic	26,587,724.81	2.44
4	深圳市群希科技有限公司	23,933,586.23	2.20
5	The Home Depot Inc.	23,069,031.48	2.12
	合计	454,078,673.21	41.65

(三十七)税金及附加

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
房产税	415,641.60	1,149,689.77	470,354.78	227,085.01
土地使用税	108,192.78	216,385.60	216,385.60	216,385.60
城市维护建设税	1,019,982.82	1,600,619.91	1,364,581.66	1,833,807.35
教育费附加	437,135.48	685,979.96	584,820.68	785,917.44
地方教育附加	291,423.67	457,319.98	389,880.47	523,944.95
印花税	562,646.47	849,990.54	773,413.40	983,136.40
车船税		2,340.00	1,980.00	660.00
合 计	2,835,022.82	4,962,325.76	3,801,416.59	4,570,936.75

(三十八) 销售费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
运输费			20,890,343.89	21,585,460.50
人工费	11,481,329.70	23,178,341.01	25,720,317.15	19,907,937.74
电商平台费	3,453,522.29	7,372,643.77	37,024,474.22	34,967,410.50
市场推广费	711,441.45	2,338,121.66	4,270,151.56	4,417,252.65
信用保险费	1,879,647.31	3,550,097.22	3,268,994.42	3,990,085.32
差旅费	561,692.27	967,681.45	2,491,462.82	1,850,959.16
其他	1,962,384.46	4,289,089.19	5,151,595.90	4,064,761.33
合 计	20,050,017.48	41,695,974.30	98,817,339.96	90,783,867.20

2020 年公司执行新收入准则，运输费和部分线上平台费用作为合同履约成本调整为营业成本列示，导致 2020 年度销售费用大幅下降。

(三十九) 管理费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
人工费	21,784,647.11	37,625,073.12	33,612,815.53	27,437,060.69
租赁费	1,431,451.38	5,184,081.62	7,141,197.81	4,349,402.89
折旧费	4,001,885.06	4,574,823.26	2,544,676.79	1,531,992.32
审计咨询费	358,661.91	1,549,232.45	3,026,954.86	1,487,206.97
差旅费	1,177,880.38	2,025,582.39	1,814,611.26	1,775,662.93
无形资产摊销	879,990.54	1,537,477.15	1,079,181.70	1,168,102.18
办公费	739,250.71	1,379,424.58	1,091,769.76	905,974.43
业务招待费	412,866.39	678,633.28	1,203,700.65	1,613,345.83
股份支付费用			2,065,100.00	3,099,000.00
其他	4,072,797.75	8,380,052.19	7,402,528.74	5,045,056.20
合 计	34,859,431.23	62,934,380.04	60,982,537.10	48,412,804.44

(四十) 研发费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
人员人工	17,203,653.37	30,285,032.92	31,879,772.37	30,401,548.11
新产品开发费	11,091,553.70	20,724,978.28	16,963,495.29	19,628,727.77
折旧费与摊销费	1,853,724.65	2,552,202.88	1,809,419.32	1,831,686.92
装备调试与试验费用	2,396,794.73	2,906,601.15	2,382,175.80	2,885,120.58
其他费用	703,899.67	2,466,427.16	3,621,060.49	5,705,965.50
合 计	33,249,626.12	58,935,242.39	56,655,923.27	60,453,048.88

(四十一) 财务费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	339,858.43			
减：利息收入	1,730,019.35	2,225,852.17	797,840.25	1,147,506.48
汇兑损益	1,136,123.04	13,147,378.81	-1,146,767.73	-12,279,245.83
手续费及其他	482,683.65	1,106,657.31	1,270,079.99	1,630,624.81
合 计	228,645.77	12,028,183.95	-674,527.99	-11,796,127.50

2021 年 1-6 月财务费用较 2020 年度减少 11,799,538.18 元，降幅 98.10%，2020 年度财务费用较 2019 年度增加 12,702,711.94 元，增幅 1,883.20%，2019 年度较 2018 年度增加 11,121,599.51 元，增幅 94.28%，主要系人民币对美元汇率波动导致汇兑损益金额大幅变动所致。

(四十二) 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	1,859,927.10	6,066,851.17	4,464,103.54	4,963,935.10
与资产相关的政府补助	308,102.74	671,305.48	612,924.61	826,469.43
个税手续费返还	157,902.48	334,881.57	13,797.00	624,755.05
合 计	2,325,932.32	7,073,038.22	5,090,825.15	6,415,159.58

1. 政府补助明细项目如下：

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
社保补贴	92,857.10	2,004,492.17	151,815.54	357,205.85
出口信用保险保费资助资金	1,405,570.00	2,744,659.00	2,717,288.00	1,699,357.00
科技创新委员会企业研究开发资助		1,053,000.00	1,462,000.00	1,709,000.00
深圳市工业设计中心资助计划	211,263.36	422,526.72	419,142.72	414,236.38
适用 ios 的高速存储电路研发	86,839.38	228,778.76	173,781.89	392,233.05
高新技术企业补助		150,000.00		30,000.00
知识产权专利资助项目		34,300.00	133,000.00	1,053,500.00
防护用品支持		20,000.00		
USB TYPE-C 技术的研发及应用	10,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
研究开发省级财政补助				114,872.25
企业研发市级财政补助		60,400.00		

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职业技能提升行动专项资金	361,500.00			
合 计	2,168,029.84	6,738,156.65	5,077,028.15	5,790,404.53

(四十三) 投资收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,133.84	-1,107,395.42	-5,601,704.62	
权益法核算的长期股权投资收益	-49,140.75	-648,927.41	-244,559.31	
银行理财产品收益	1,145,506.85	6,142,911.98	10,192,541.56	13,055,637.58
合 计	1,106,499.94	4,386,589.15	4,346,277.63	13,055,637.58

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产	-1,217,390.55	-156,995.65	744,406.65	
合 计	-1,217,390.55	-156,995.65	744,406.65	

(四十五) 信用减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-3,091,160.33	-1,838,760.15	3,931,640.10	
合 计	-3,091,160.33	-1,838,760.15	3,931,640.10	

(四十六) 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				-1,877,473.89
存货跌价损失	-1,838,328.83	-3,489,021.55	-8,256,050.81	-5,279,701.18
合 计	-1,838,328.83	-3,489,021.55	-8,256,050.81	-7,157,175.07

(四十七) 资产处置收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置利得	9,681.15	40,461.99	-706,048.96	46,250.03
合 计	9,681.15	40,461.99	-706,048.96	46,250.03

(四十八) 营业外收入

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
无需支付的款项	28,100.00		181,499.41	
违约金收入	10,000.00			190,344.83
保险赔款	43,067.99	800.00		
其他	45,426.75	7,481.99	16,939.73	1,516.98
合 计	126,594.74	8,281.99	198,439.14	191,861.81

(四十九) 营业外支出

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产报废损失	45,844.68	107,794.62	135,373.26	169,081.57
罚款及滞纳金	60,627.44	40,722.13	344.62	3,000.00
其他				42,136.49
合 计	106,472.12	148,516.75	135,717.88	214,218.06

(五十) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	1,463,579.43	3,063,486.56	4,491,433.32	3,842,731.46
递延所得税费用	-421,664.96	1,256,520.62	-1,861,983.28	570,081.81
合 计	1,041,914.47	4,320,007.18	2,629,450.04	4,412,813.27

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	17,115,417.56	52,283,477.03	36,344,259.59	59,551,456.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,567,312.62	7,842,521.55	5,451,638.94	8,932,718.44
子公司适用不同税率的影响	770,477.34	1,298,491.60	281,794.89	-98,624.13
调整以前期间所得税的影响	1,634,420.01		352,682.49	49,613.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,255.29	49,823.18	471,676.86	939,187.34
研发费加计扣除的影响	-3,971,550.79	-4,813,290.79	-3,849,030.33	-5,203,040.24
残疾人工资加计扣除的影响		-57,538.36	-79,312.81	-207,041.20
所得税费用	1,041,914.47	4,320,007.18	2,629,450.04	4,412,813.27

(五十一)现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到的政府补助	1,921,081.11	6,401,732.74	4,464,103.54	4,963,935.10
银行存款利息收入	1,730,019.35	2,225,852.17	797,840.25	1,149,770.63
保证金、押金	2,204,159.77	5,309,500.00	1,250,000.00	195,000.00
其他	294,050.30	8,281.99	212,236.14	918,398.07
合 计	6,149,310.53	13,945,366.90	6,724,179.93	7,227,103.80

2、支付的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
付现费用	18,925,623.89	42,675,008.45	99,234,420.78	83,763,119.31
保证金	13,657,591.31	969,223.92	703,115.18	456,798.90
其他	214,805.92	890,112.04	419,184.77	344,680.58
合 计	32,798,021.13	44,534,344.41	100,356,720.73	84,564,598.79

3、收到的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
施工保证金		2,500,000.00		
远期外汇合约保证金	199,521.57	6,310,556.51	33,484,800.25	
合 计	199,521.57	8,810,556.51	33,484,800.25	

4、支付的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
施工保证金				769,818.00
远期外汇合约保证金	4,216,952.17	3,417,700.00	37,138,460.10	
合 计	4,216,952.17	3,417,700.00	37,138,460.10	769,818.00

5、收到的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
票据保证金	96,486,238.99	80,379,377.26	132,328,770.61	112,870,370.26
合 计	96,486,238.99	80,379,377.26	132,328,770.61	112,870,370.26

6、支付的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
票据保证金	99,501,466.35	90,390,123.62	123,321,463.81	116,609,672.14
偿还租赁负债	3,799,852.31			

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
财务融资费	2,936,000.00			471,698.11
合 计	106,237,318.66	90,390,123.62	123,321,463.81	117,081,370.25

(五十二) 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	16,073,503.09	47,963,469.85	33,714,809.55	55,138,642.97
加：资产减值准备	4,929,489.16	5,327,781.70	4,324,410.71	7,157,175.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,497,377.87	13,626,871.69	11,631,537.41	10,185,922.77
无形资产摊销	943,911.21	1,628,361.29	1,147,513.61	1,237,524.67
长期待摊费用摊销	1,405,166.40	2,352,898.40	702,612.35	558,477.36
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）	-9,681.15	-40,461.99	706,048.96	-46,250.03
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	42,446.45	107,794.62	135,373.26	169,081.57
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	1,217,390.55	156,995.65	-744,406.65	
财务费用（收益以“—”号填列）	969,375.17	2,866,217.45	-344,698.91	-4,734,786.06
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,106,499.94	-4,386,589.15	-4,346,277.63	-13,055,637.58
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,097,110.40	1,283,498.02	-1,757,939.41	571,745.12
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	1,680,602.13	-26,977.40	-104,043.87	-1,663.31
存货的减少（增加以“—”号填列）	-77,494,945.08	-97,939,242.13	22,193,500.55	-30,505,547.05
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-91,072,230.27	-8,785,943.91	89,436,607.85	-30,719,580.71
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	5,504,794.79	92,461,727.61	-110,570,789.70	55,539,857.49
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-127,516,410.02	56,596,401.70	46,124,258.08	51,494,962.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
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	107,000,195.86	279,302,363.23	299,369,502.07	321,474,585.89
减：现金的期初余额	279,302,363.23	299,369,502.07	321,474,585.89	349,193,608.20
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	-172,302,167.37	-20,067,138.84	-22,105,083.82	-27,719,022.31

2、本期支付的取得子公司的现金净额：无

3、本期收到的处置子公司的现金净额：无

4、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
一、现金	107,000,195.86	279,302,363.23	299,369,502.07	321,474,585.89
其中：库存现金	188,508.02	216,454.19	274,260.44	188,945.04
可随时用于支付的银行存款	104,466,783.22	277,207,081.84	296,961,156.83	309,587,646.98
可随时用于支付的其他货币资金	2,344,904.62	1,878,827.20	2,134,084.80	11,697,993.87
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	107,000,195.86	279,302,363.23	299,369,502.07	321,474,585.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

(五十三)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2021. 6. 30 账面价值	2020. 12. 31 账面价值	2019. 12. 31 账面价值	2018. 12. 31 账面价值	受限原因
货币资金	45,002,266.72	37,969,608.76	30,901,718.91	36,255,365.86	票据保证金、远期外汇合约保证金
固定资产	10,433,357.22	10,803,147.57	11,542,728.33	12,282,308.87	银行融资抵押担保
无形资产	1,470,169.18	1,496,899.54	1,550,360.26	1,603,820.96	银行融资抵押担保

(五十四) 外币货币性项目

1、2021 年 1-6 月外币货币性项目情况如下：

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	/	/	10,216,559.30
其中：美元	1,144,302.20	6.46010	7,392,306.63
欧元	159,233.93	7.68620	1,223,903.84
港元	444,479.35	0.83208	369,842.38
英镑	15,479.94	8.94100	138,406.15
新台币	3915	0.23050	903.97
加拿大元	9,624.44	5.20970	50,140.44
日元	5,595,279.00	0.05843	326,920.97
新加坡元	5,704.06	4.80270	27,394.89
澳大利亚元	31,600.48	4.85280	153,350.81
越南盾	37,000,000.00	0.00028	10,226.80
菲律宾比索	3,930,596.70	0.13250	523,162.42
应收账款	/	/	197,871,112.76
其中：美元	29,878,321.48	6.46010	193,016,944.62
欧元	386,629.43	7.68620	2,971,711.12
港元	17,019.55	0.83208	14,161.68
英镑	116,760.06	8.94100	1,043,951.70
加拿大元	1,037.60	5.20970	5,405.58
日元	11,326,890.00	0.05843	661,807.53
墨西哥比索	304.89	0.31970	97.47
澳大利亚元	15,136.79	4.85280	73,455.81
印度卢布	908,210.94	0.08797	79,895.32
菲律宾比索	2347	0.13250	310.98
马来西亚元	2,191.35	1.53830	3,370.95
其他应收款	/	/	1,094,618.50
其中：美元	495.09	6.46010	3,198.31
菲律宾比索	7,773,648.08	0.1404	1,091,420.19
应付账款	/	/	7,620,720.02
其中：美元	1,095,282.10	6.46010	7,075,631.91
港元	252,739.95	0.83208	210,299.86

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
菲律宾比索	2,383,922.12	0.14044	334,788.25
其他应付款	/	/	279,660.28
其中：菲律宾比索	1,991,373.17	0.14044	279,660.28

2、2020 年度外币货币性项目情况如下：

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	/	/	87,495,650.57
其中：美元	12,509,559.15	6.52490	81,623,622.48
欧元	178,556.28	8.02500	1,432,914.15
港元	916,302.80	0.84164	771,197.09
英镑	131,154.32	8.89030	1,166,001.25
新台币	3,915.00	0.23100	904.37
加拿大元	31,664.40	5.11610	161,998.24
日元	16,867,651.00	0.06324	1,066,642.78
澳大利亚元	74,647.43	5.01630	374,453.90
越南盾	37,000,000.00	0.00030	11,018.60
新加坡元	5,704.06	4.93140	28,129.00
菲律宾比索	6,347,144.97	0.13530	858,768.71
应收账款	/	/	143,125,701.05
其中：美元	21,585,722.38	6.52490	140,844,679.95
欧元	178,423.10	8.02500	1,431,845.38
港元	266,938.55	0.84164	224,666.16
英镑	54,572.13	8.89030	485,162.61
日元	1,929,036.00	0.06324	121,984.52
澳大利亚元	3,267.09	5.01630	16,388.70
迪拉姆	43.89	0.56302	24.71
菲律宾比索	1,444.45	0.13530	195.43
林吉特	1,218.75	0.61833	753.59
其他应收款	/	/	1,243,207.58
其中：美元	6,470.45	6.52490	42,219.04
菲律宾比索	8,860,322.03	0.13530	1,200,988.54
应付账款	/	/	45,098,150.28
其中：美元	6,750,283.32	6.52490	44,044,923.63

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港元	690,153.51	0.84164	580,860.80
菲律宾比索	3,491,247.94	0.14044	472,365.85
其他应付款	/	/	143,524.07
其中：菲律宾比索	1,052,179.81	0.13530	143,524.07

3、2019 年度外币货币性项目情况如下：

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	/	/	16,342,876.37
其中：美元	1,687,735.15	6.97620	11,774,017.24
欧元	252,190.08	7.81550	1,970,997.70
港元	664,266.61	0.89578	595,036.70
英镑	68,667.39	9.15010	628,315.23
新台币	3,915.00	0.22460	879.31
加拿大元	20,038.26	5.34210	107,047.38
日元	7,276,783.00	0.06408	466,461.74
澳大利亚元	51,559.63	4.88430	251,834.14
菲律宾比索	3,706,270.08	0.13700	507,759.00
越南盾	37,000,000.00	0.00030	11,018.60
新加坡元	5,703.46	5.17390	29,509.33
应收账款	/	/	125,981,288.79
其中：美元	17,780,568.76	6.97620	124,040,975.44
欧元	161,459.25	7.81550	1,261,897.74
港元	159,138.00	0.89578	142,552.64
英镑	17,064.30	9.15010	156,140.72
加拿大元	2,954.47	5.34210	15,784.58
日元	5,473,658.00	0.06408	350,635.83
澳大利亚元	2,723.12	4.88430	13,301.84
其他应收款	/	/	780,844.53
其中：美元	3,290.17	6.97620	23,032.02
菲律宾比索	5,531,478.18	0.13700	757,812.51
应付账款	/	/	1,237,070.57
其中：美元	68,817.11	6.97620	480,061.72
欧元	59,846.46	7.81550	467,741.62

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港元	132,708.33	0.89578	118,877.47
英镑	16,745.02	9.15010	153,218.60
菲律宾比索	125,336.97	0.13700	17,171.16
其他应付款	/	/	404,342.84
其中：港元	441,821.25	0.89578	395,774.64
菲律宾比索	62,541.62	0.13700	8,568.20

3、2018 年度外币货币性项目情况如下：

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	/	/	37,220,132.67
其中：美元	3,458,624.20	6.86320	23,737,229.60
欧元	1,119,643.89	7.84730	8,786,181.50
港元	3,118,864.94	0.87620	2,732,749.47
英镑	72,818.08	8.67620	631,784.22
新台币	3,915.00	0.2234	874.61
加拿大元	4,573.41	5.03810	23,041.30
日元	9,853,125.00	0.06189	609,780.54
新加坡元	37,278.37	5.00620	186,622.98
澳大利亚元	103,812.28	4.82500	500,894.25
越南盾	37,000,000.00	0.00030	10,974.20
应收账款	/	/	197,137,277.22
其中：美元	28,333,584.61	6.86320	194,461,018.47
欧元	219,384.04	7.84730	1,721,580.02
港元	408,821.92	0.87620	358,209.77
英镑	7,001.45	8.67620	60,746.12
加拿大元	913.89	5.03810	4,604.32
日元	8,236,105.00	0.06189	509,483.15
澳大利亚元	4,376.26	4.82500	21,115.71
墨西哥比索	1,491.66	0.34840	519.66
其他应收款	/	/	182,939.77
其中：美元	26,654.88	6.86320	182,939.77
应付账款	/	/	1,002,494.13
其中：美元	72,977.42	6.86320	500,858.67

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港元	572,512.51	0.87620	501,635.46
其他应付款	/	/	1,750,857.53
港元	1,998,239.59	0.87620	1,750,857.53

(五十五) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益的金额				计入当期损益的项目
			2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
深圳市工业设计中心资助计划	3,000,000.00	递延收益	211,263.36	422,526.72	419,142.72	414,236.38	其他收益
试用 ios 的高速存储电路研发	3,000,000.00	递延收益	86,839.38	228,778.76	173,781.89	392,233.05	其他收益
USB TYPE-C 技术的研发及应用	200,000.00	递延收益	10,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	其他收益
合计	6,200,000.00		308,102.74	671,305.48	612,924.61	826,469.43	

2、与收益相关的政府补助

项目	金额	计入当期损益的金额				计入当期损益的项目
		2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
社保补贴	2,606,370.66	92,857.10	2,004,492.17	151,815.54	357,205.85	其他收益
出口信用保险保费资助资金	8,566,874.00	1,405,570.00	2,744,659.00	2,717,288.00	1,699,357.00	其他收益
科技创新委员会企业研究开发资助	4,224,000.00		1,053,000.00	1,462,000.00	1,709,000.00	其他收益
知识产权专利补助	1,220,800.00		34,300.00	133,000.00	1,053,500.00	其他收益
高新技术企业补助	180,000.00		150,000.00		30,000.00	其他收益
研究开发省级财政补助	114,872.25				114,872.25	其他收益
企业研发市级财政补助	60,400.00		60,400.00			其他收益
防护用品支持	20,000.00		20,000.00			其他收益

项目	金额	计入当期损益的金额				计入当期损益 的项目
		2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
职业技能提升行动专项资金	361,500.00	361,500.00				其他收益
合计	17,354,816.91	1,859,927.10	6,066,851.17	4,464,103.54	4,963,935.10	

3、政府补助退回情况

无

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无

（二）同一控制下企业合并

无

（三）反向购买

无

（四）处置子公司

无

（五）其他原因的合并范围变动

1、新设子公司

公司名称	合并期间	变更原因
D and S Industries (Philippines) Corporation	2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月	新设
DNS INDUSTRIES (USA) INC	2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月	新设

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
惠州市和宏电线电缆有限公司	惠州	惠州	生产、研发、销售	100		设立
和宏线缆实业（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100		设立
唯美企业有限公司	香港	香港	贸易	100		设立
惠州市和宏科技有限公司	惠州	惠州	生产、研发、销售	100		设立
D and S Industries (Philippines) Corporation	菲律宾	菲律宾	生产、销售		100	设立
DNS INDUSTRIES (USA) INC	美国	美国	贸易		100	设立

注：和宏线缆实业（香港）有限公司持有 D and S Industries (Philippines) Corporation

99.9995%股权，并委托李林、章英、高平、肖涛、黄莉莎分别代持 D and S Industries

(Philippines) Corporation 0.0001%股权，和宏线缆实业（香港）有限公司实际控制 D and S Industries (Philippines) Corporation 100.00%股权。

2、重要的非全资子公司：无

3、重要非全资子公司的主要财务信息：无

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业：无

2、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
合营企业：			
投资账面价值合计			
下列各项按持股比例计算的合计数			
—净利润			
—其他综合收益			
—综合收益总额			
联营企业：			
投资账面价值合计	2,057,372.53	2,106,513.28	2,755,440.69
下列各项按持股比例计算的合计数			
—净利润	-49,140.75	-648,927.41	-244,559.31
—其他综合收益			
—综合收益总额	-49,140.75	-648,927.41	-244,559.31

3、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

4、合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

5、与合营企业投资相关的未确认承诺：无

6、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

(四)重要的共同经营

无

(五)在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

(六)其他

无

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理的目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

(一)市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1、汇率风险

汇率风险，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。本公司部分材料通过境外采购，且主要以美元结算，若人民币对美元的汇率下降，公司外币应付账款将发生汇兑损失。本公司存在出口销售业务，且主要以美元结算，若人民币对美元的汇率上升，公司外币应收账款将发生汇兑损失。

2、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。在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，可能增加公司的融资成本。

(二)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款，本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。对于外销业务，公司主要采用信用证和电汇方式与客户进行结算。其中，对主要采用电汇方式结算的赊销业务，公司会购买出口信用保险，降低外销业务的客户信用风险。对于内销业务，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。若超过则公司按已有的授权制度由相应的高级管理人员进行审批。

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金额。本公司没有对外提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(三)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。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司金融资产的情况详见财务报表注释相关科目的披露情况。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

1、截至 2021 年 6 月 30 日，公允价值计量的资产和负债的期末公允价值：

项 目	期末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		60,000,000.00		60,000,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		60,000,000.00		60,000,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）银行理财产品		60,000,000.00		60,000,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			39,300,020.12	39,300,020.12
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				

项 目	期末公允价值			
	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
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资		4,681,841.52		4,681,841.52
持续以公允价值计量的资产总额		64,681,841.52	39,300,020.12	103,981,861.64
(七) 交易性金融负债	1,250,216.34			1,250,216.34
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	1,250,216.34			1,250,216.34
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	1,250,216.34			1,250,216.34
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	1,250,216.34			1,250,216.34
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、截至 2020 年 12 月 31 日，公允价值计量的资产和负债的期末公允价值：

项 目	期末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		70,000,000.00		70,000,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		70,000,000.00		70,000,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				

项 目	期末公允价值			
	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
(4) 银行理财产品		70,000,000.00		70,000,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			26,000,000.00	26,000,000.00
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资		3,575,026.10		3,575,026.10
持续以公允价值计量的资产总额		73,575,026.10	26,000,000.00	99,575,026.10
(七) 交易性金融负债		32,825.79		32,825.79
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		32,825.79		32,825.79
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		32,825.79		32,825.79
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额		32,825.79		32,825.79
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

3、截至 2019 年 12 月 31 日，公允价值计量的资产和负债的期末公允价值：

项 目	期末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		72,755,170.10		72,755,170.10
1. 以公允价值计量且变动计入当期 损益的金融资产		72,755,170.10		72,755,170.10
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产		631,000.24		631,000.24
（4）银行理财产品		72,124,169.86		72,124,169.86
2. 指定以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用 权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
（六）应收款项融资		1,000,000.00		1,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		73,755,170.10		73,755,170.10
（七）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损 益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

项 目	期末公允价值			
	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
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

4、截至 2018 年 12 月 31 日，公允价值计量的资产和负债的期末公允价值：无

十、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

截至 2021 年 6 月 30 日，林子强直接持有公司 50.85%股份，为公司控股股东。公司实际控制人为林子强、李峥，二人为夫妻关系。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业合营和联营企业情况

公司名称	与本公司关系
联合创源科技有限公司	联营企业

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
东莞联和创源电子科技有限公司	联营企业控制的企业
深圳创龙智新科技有限公司	参股企业
陈志轩	董事、总经理
莫琦	董事、副总经理、董事会秘书
朴铉佑	董事
GAO DAIVD HAIYANG	董事
陈德庆	董事
张启祥	独立董事
王丛	独立董事
苗青梅	独立董事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
何晓芳	监事
张伟丽	监事
曾惠流	监事
孙艳春	副总经理
林本青	副总经理
杨勇军	财务总监

(五) 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/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
东莞联和创源电子科技有限公司	采购商品	160,700.00	476,791.94	792,104.33	

(2) 出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
深圳创龙智新科技有限公司	加工费等	76,307.96	567,813.26		
联合创源科技有限公司	销售商品	378,459.52	388,374.60	218,521.60	

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

3、关联租赁情况：

(1) 公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
深圳创龙智新科技有限公司	仓库	36,172.21	42,725.00		

(2) 公司作为承租方：无

4、关联担保情况

(1) 公司作为担保方：无

(2) 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
林子强、李峥	50,000,000.00	2021.3.30	主合同项下主债务履行期届满之日起三年	否

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
林子强、李峥	50,000,000.00	2020.8.26	主合同项下主债务履行期届满之日起三年	否
林子强、李峥	200,000,000.00	2021.1.29	主合同项下主债务履行期届满之日起三年	否
林子强、李峥	31,200,000.00	2020.8.26	主合同项下主债务履行期届满之日起两年	是
林子强、李峥	50,000,000.00	2020.4.7	主合同项下主债务履行期届满之日起两年	是
林子强、李峥	200,000,000.00	2020.2.19	主合同项下主债务履行期届满之日起两年	是
林子强、李峥	50,000,000.00	2019.3.28	主合同项下主债务履行期届满之日起两年	是
林子强、李峥	200,000,000.00	2019.2.28	主合同项下主债务履行期届满之日起两年	是
林子强、李峥	30,000,000.00	2019.1.29	主合同项下主债务履行期届满之日起两年	是
林子强、李峥	50,000,000.00	2018.7.11	主合同项下主债务履行期届满之日起两年	是
林子强	30,000,000.00	2018.5.3	主合同项下主债务履行期届满之日起两年	是
林子强、李峥	100,000,000.00	2018.1.23	主合同项下主债务履行期届满之日起两年	是
林子强、李峥	50,000,000.00	2018.1.23	主合同项下主债务履行期届满之日起两年	是
林子强、李峥	30,000,000.00	2017.10.9	主合同项下主债务履行期届满之日起两年	是
林子强、李峥	37,500,000.00	2017.6.15	主合同项下主债务履行期届满之日起两年	是
林子强、李峥	30,000,000.00	2017.3.15	主合同项下主债务履行期届满之日起两年	是

5、关联方资金拆借：无

6、关联方资产转让、债务重组情况：无

7、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	433.00 万元	971.96 万元	896.17 万元	783.46 万元

8、其他关联交易：无

(六) 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

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	深圳创龙智新科技有限公司	295,023.10	14,751.16	689,908.25	34,495.41
应收账款	联合创源科技有限公司	321,949.55	16,097.48	61,529.81	3,076.49

-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	深圳创龙智新科技有限公司				
应收账款	联合创源科技有限公司	218,521.60	10,926.08		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应付账款	东莞联和创源电子科技有限公司	5,567.52	5,615.52	895,077.87	

(七) 关联方承诺

无

(八) 其他

无

十一、股份支付

2018年5月，公司股东深圳市和创远信息咨询企业（有限合伙）的普通合伙人林子强将其持有的深圳市和创远信息咨询企业（有限合伙）财产份额转让给公司员工张国清、袁红洋、徐宝龙等人，转让交易价格折算为本公司股份为每股3.31元，可比公允价格以参考2018年外部PE机构受让股份的估值为基础计算为每股8.475元，低于可比公允价格的部分计3,099,000.00元确认为股权激励费用并相应增加资本公积。

2019年11月，公司股东深圳市和创远信息咨询企业（有限合伙）的普通合伙人林子强将其持有的深圳市和创远信息咨询企业（有限合伙）财产份额转让给公司员工王磊、宁楚林等人，转让交易价格折算为本公司股份为每股3.66元，可比公允价格以2018年度经审计扣非后净利润的15倍市盈率为基础计算为每股5.59元，低于可比公允价格的部分计907,100.00元确认为股权激励费用并相应增加资本公积。

2019 年 11 月，公司股东深圳市和创力投资有限公司的股东林子强将其持有的深圳市和创力投资有限公司股权转让给公司员工孙艳春、章英等人，股权转让交易价格折算为本公司股份为每股 3.66 元，可比公允价格以 2018 年度经审计扣非后净利润的 15 倍市盈率为基础计算为每股 5.59 元，低于可比公允价格的部分计 1,158,000.00 元确认为股权激励费用并相应增加资本公积。

十二、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

本报告期内公司未发生此事项。

(二)或有事项

本报告期内公司未发生此事项。

十三、资产负债表日后事项

(一)重要的非调整事项

无

(二)销售退回

无

(三)其他资产负债表日后事项说明

无

十四、其他重要事项

(一)前期会计差错更正

公司本报告期内未发生前期会计差错更正。

(二)债务重组

本报告期内公司未发生此事项。

(三)资产置换

本报告期内公司未发生此事项。

(四)年金计划

本报告期内公司未发生此事项。

(五) 终止经营

本报告期内公司未发生此事项。

(六) 分部信息

无

(七) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

(八) 其他

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按坏账计提方法分类披露

(1) 截至 2021 年 6 月 30 日，坏账准备计提情况：

类 别	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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	214,894,408.90	100.00	1,134,249.57	0.53	213,760,159.33
其中：					
合并范围内关联方组合	194,637,235.76	90.57			194,637,235.76
内销客户组合	11,791,667.17	5.49	658,349.31	5.58	11,133,317.86
外销客户组合	8,465,505.97	3.94	475,900.26	5.62	7,989,605.71
合 计	214,894,408.90	100.00	1,134,249.57	0.53	213,760,159.33

①按单项计提坏账准备：无

②按组合计提坏账准备

A、组合计提项目：合并范围内关联方组合

名 称	2021. 6. 30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	194,637,235.76		
合 计	194,637,235.76		

B、组合计提项目：内销客户组合

账 龄	2021. 6. 30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,463,360.95	573,168.05	5.00
1 至 2 年	303,906.19	60,781.24	20.00
2 至 3 年	0.03	0.02	66.67
3 年以上	24,400.00	24,400.00	100.00
合 计	11,791,667.17	658,349.31	5.58

C、组合计提项目：外销客户组合：

账 龄	2021. 6. 30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,389,614.79	419,480.74	5.00
1 至 2 年	24,339.58	4,867.92	20.00
2 至 3 年			
3 年以上	51,551.60	51,551.60	100.00
合 计	8,465,505.97	475,900.26	5.62

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

类 别	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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	133,879,769.57	100.00	1,016,491.37	0.76	132,863,278.20
其中：					
合并范围内关联方组合	115,119,291.62	85.99			115,119,291.62
内销客户组合	12,563,162.14	9.38	656,830.29	5.23	11,906,331.85
外销客户组合	6,197,315.81	4.63	359,661.08	5.80	5,837,654.73
合 计	133,879,769.57	100.00	1,016,491.37	0.76	132,863,278.20

①按单项计提坏账准备：无

②按组合计提坏账准备

A、组合计提项目：合并范围内关联方组合

名 称	2020. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	115,119,291.62		
合 计	115,119,291.62		

B、组合计提项目：内销客户组合

账 龄	2020. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,516,258.56	625,812.93	5.00
1 至 2 年	19,455.09	3,891.02	20.00
2 至 3 年	644.31	322.16	50.00
3 年以上	26,804.18	26,804.18	100.00
合 计	12,563,162.14	656,830.29	5.23

C、组合计提项目：外销客户组合：

账 龄	2020. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,144,899.72	307,244.99	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	52,416.09	52,416.09	100.00
合 计	6,197,315.81	359,661.08	5.80

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

类 别	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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
合并范围内关联方组合	66,752,690.98	81.44			66,752,690.98
内销客户组合	7,108,939.93	8.67	395,015.41	5.56	6,713,924.52
外销客户组合	8,104,270.63	9.89	431,105.98	5.32	7,673,164.65
合 计	81,965,901.54	100.00	826,121.39	1.01	81,139,780.15

①按单项计提坏账准备：无

②按组合计提坏账准备

A、组合计提项目：合并范围内关联方组合

名 称	2019. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	66,752,690.98		
合 计	66,752,690.98		

B、组合计提项目：内销客户组合

账 龄	2019. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,982,955.09	349,147.75	5.00
1 至 2 年	98,582.55	19,716.51	20.00
2 至 3 年	2,502.29	1,251.15	50.00
3 年以上	24,900.00	24,900.00	100.00
合 计	7,108,939.93	395,015.41	5.56

C、组合计提项目：外销客户组合

账 龄	2019. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,046,731.86	402,336.59	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	57,538.77	28,769.39	50.00
合 计	8,104,270.63	431,105.98	5.32

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

类 别	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的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	142,330,762. 60	100. 00	1,133,309. 93	0. 80	141,197,452. 67
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	142,330,762. 60	100. 00	1,133,309. 93	0. 80	141,197,452. 67

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,931,665.50	1,096,583.27	5.00
1 至 2 年	59,133.30	11,826.66	20.00
2 至 3 年			
3 年以上	24,900.00	24,900.00	100.00
合 计	22,015,698.80	1,133,309.93	5.15

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组 合	2018. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	120,315,063.80		
合 计	120,315,063.80		

④期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

2、坏账准备的情况

(1) 2021 年 1-6 月

类 别	2020. 12. 31	本期变动金额				2021. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,016,491.37	117,758.20				1,134,249.57
合 计	1,016,491.37	117,758.20				1,134,249.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(2) 2020 年度

类 别	2019. 12. 31	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	826,121.39	190,369.98				1,016,491.37
合 计	826,121.39	190,369.98				1,016,491.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 2019 年度

类 别	2018. 12. 31	本期变动金额				2019. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,133,309.93		291,072.30	16,116.24		826,121.39
合 计	1,133,309.93		291,072.30	16,116.24		826,121.39

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4) 2018 年度

类 别	2017. 12. 31	本期变动金额				2018. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,015,533.74	578,523.21	313,301.11	147,445.91		1,133,309.93
合 计	1,015,533.74	578,523.21	313,301.11	147,445.91		1,133,309.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

3、本期实际核销的应收账款情况

(1) 2021 年 1-6 月实际核销的应收账款情况：无

(2) 2020 年度实际核销的应收账款情况：无

(3) 2019 年度实际核销的应收账款情况：

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	16,116.24

其中重要的应收账款核销情况：无

(4) 2018 年度实际核销的应收账款情况：

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	147,445.91

其中重要的应收账款核销情况：无

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021. 6. 30	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
和宏线缆实业（香港）有限公司	182,629,962.26	1 年以内	84.98	
唯美企业有限公司	12,001,975.73	1 年以内及 3 年以上	5.59	
Cellularline S.p.A.	7,326,593.53	1 年以内	3.41	366,329.68
深圳市群希科技有限公司	2,190,821.53	1 年以内	1.02	109,541.08
ELECOM (HONG KONG) LTD	1,494,711.32	1 年以内	0.70	74,735.57
合 计	205,644,064.37	/	95.70	550,606.33

-续上表

单位名称	2020. 12. 31	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
和宏线缆实业（香港）有限公司	107,558,105.29	1 年以内	80.34	
唯美企业有限公司	7,560,576.85	3 年以上	5.65	
Cellularline S.p.A.	4,553,238.14	1 年以内	3.40	227,661.91
深圳市双翼科技股份有限公司	3,110,837.42	1 年以内	2.32	155,541.87
深圳市群希科技有限公司	2,280,243.45	1 年以内	1.70	114,012.17
合 计	125,063,001.15	/	93.41	497,215.95

-续上表

单位名称	2019. 12. 31	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
和宏线缆实业（香港）有限公司	59,188,990.34	1 年以内	72.21	
唯美企业有限公司	7,563,700.64	2-4 年	9.23	
Cellularline S.p.A.	4,296,101.34	1 年以内	5.24	214,805.07
ELECOM (HONG KONG) LTD	2,410,410.35	1 年以内	2.94	120,520.52
深圳市群希科技有限公司	2,000,004.38	1 年以内	2.44	100,000.22
合 计	75,459,207.05	/	92.06	435,325.81

-续上表

单位名称	2018. 12. 31	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
和宏线缆实业（香港）有限公司	110,566,144.37	1 年以内	77.68	
唯美企业有限公司	9,748,919.43	1-3 年	6.85	
ELECOM (HONG KONG) LTD	3,335,980.52	1 年以内	2.34	166,799.03
上海锦虎电子配件有限公司	2,312,265.18	1 年以内	1.62	115,613.26
劲运通（广东）建材有限公司	1,889,195.00	1 年以内	1.33	94,459.75
合 计	127,852,504.50	/	89.83	376,872.04

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(二)其他应收款

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应收利息				
应收股利	27,493,102.54	27,493,102.54	18,832,934.74	40,678,655.99
其他应收款	171,397,694.97	117,284,672.02	114,638,223.77	95,356,165.87
合 计	198,890,797.51	144,777,774.56	133,471,158.51	136,034,821.86

1、应收利息：无

2、应收股利

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
和宏线缆实业（香港）有限公司	6,602,396.89	6,602,396.89	6,602,396.89	20,633,919.11
惠州市和宏电线电缆有限公司	17,008,931.54	17,008,931.54	8,564,771.95	17,064,397.09
唯美企业有限公司	3,881,774.11	3,881,774.11	3,665,765.90	2,980,339.79
合 计	27,493,102.54	27,493,102.54	18,832,934.74	40,678,655.99

3、其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1 年以内	78,593,384.02	24,363,421.18	39,800,902.58	34,272,169.26
1 至 2 年	35,179,185.80	35,218,165.80	25,682,597.90	816,763.94
2 至 3 年	24,442,102.85	24,423,522.85	800,089.53	71,547.06
3 年以上	33,373,153.64	33,373,153.64	48,400,446.30	60,344,563.12
小 计	171,587,826.31	117,378,263.47	114,684,036.31	95,505,043.38
减：坏账准备	190,131.34	93,591.45	45,812.54	148,877.51
合 计	171,397,694.97	117,284,672.02	114,638,223.77	95,356,165.87

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
关联方往来	153,858,353.48	114,533,725.69	109,215,511.41	85,634,818.88
出口退税	4,975,581.45		3,147,005.52	7,660,971.32
保证金及押金	11,529,445.55	1,378,182.51	1,477,684.83	1,259,832.73
往来、代垫款项及其他	1,224,445.83	1,466,355.27	843,834.55	949,420.45
合 计	171,587,826.31	117,378,263.47	114,684,036.31	95,505,043.38

(3) 坏账准备计提情况

①截至 2021 年 6 月 30 日, 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020. 12. 31 余额	93,591.45			93,591.45
2020. 12. 31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	96,539.89			96,539.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021. 6. 30 余额	190,131.34			190,131.34

②截至 2020 年 12 月 31 日, 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019. 12. 31 余额	45,812.54			45,812.54
2019. 12. 31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	47,778.91			47,778.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020. 12. 31 余额	93,591.45			93,591.45

③截至 2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018.12.31 余额	148,877.51			148,877.51
会计政策变更影响	-77,542.31			-77,542.31
2019.1.1 余额	71,335.20			71,335.20
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	25,522.66			25,522.66
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	45,812.54			45,812.54

④截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

类 别	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的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	95,505,043.38	100.00	148,877.51	0.16	95,356,165.87
其中：组合 1	93,295,790.20	97.69			93,295,790.20
组合 2	2,209,253.18	2.31	148,877.51	6.74	2,060,375.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	95,505,043.38	100.00	148,877.51	0.16	95,356,165.87

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018. 12. 31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,142,676.09	107,133.80	5.00
1-2 年	31,041.73	6,208.35	20.00
2-3 年			
3-4 年	35,535.36	35,535.36	100.00
合 计	2,209,253.18	148,877.51	6.74

C、期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

(4) 坏账准备的情况

①2021 年 1-6 月

类 别	2020. 12. 31	本期变动金额			2021. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	93,591.45	96,539.89			190,131.34
合 计	93,591.45	96,539.89			190,131.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

②2020 年度

类 别	2019. 12. 31	本期变动金额			2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	45,812.54	47,778.91			93,591.45
合 计	45,812.54	47,778.91			93,591.45

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

③2019 年度

类 别	2018. 12. 31	本期变动金额				2019. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	148,877.51		25,522.66		-77,542.31	45,812.54
合 计	148,877.51		25,522.66		-77,542.31	45,812.54

注：其他为公司首次执行新金融工具调整 2019 年 1 月 1 日其他应收款坏账准备金额。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

④2018 年度

类 别	2017. 12. 31	本期变动金额			2018. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	132,155.37	16,722.14			148,877.51
合 计	132,155.37	16,722.14			148,877.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

①2021 年 1-6 月实际核销的其他应收款情况：无

②2020 年度实际核销的其他应收款情况：无

③2019 年度实际核销的其他应收款情况：无

④2018 年度实际核销的其他应收款情况：无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021. 6. 30	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
惠州市和宏科技有限公司	关联方往来	113,356,957.82	3 年以内	66.06	
惠州市和宏电线电缆有限公司	关联方往来	39,146,049.23	1 年以内 及 3 年以 上	22.81	
飞生（上海）电子科技有限公司	保证金	10,000,000.00	1 年以内	5.83	106,000.00
应收出口退税	出口退税款	4,975,581.45	1 年以内	2.90	
唯美企业有限公司	关联方往来	1,355,346.43	4 年以内	0.79	
合 计		168,833,934.93		98.39	106,000.00

-续上表

单位名称	款项的性质	2020. 12. 31	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
惠州市和宏科技有限公司	关联方往来	74,566,000.00	3 年以内	63.53	
惠州市和宏电线电缆有限公司	关联方往来	39,058,786.04	3 年以上	33.28	
唯美企业有限公司	关联方往来	897,149.23	4 年以内	0.76	
深圳市福田区政府物业管理中心	保证金	722,547.10	1 年以内	0.62	7,659.00
北京鑫方盛五金交电有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	0.17	2,120.00
合 计	/	115,444,482.37	/	98.35	9,779.00

-续上表

单位名称	款项的性质	2019. 12. 31	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
惠州市和宏电线电缆有限公司	关联方往来	54,745,700.49	3 年以上	47.74	
惠州市和宏科技有限公司	关联方往来	53,375,000.00	2 年以内	46.54	
应收出口退税	出口退税	3,147,005.52	1 年以内	2.74	
唯美企业有限公司	关联方往来	1,094,810.92	3 年以内	0.95	
深圳市福田区政府物业管理中心	保证金	722,547.10	1 年以内	0.63	7,659.00
合 计	/	113,085,064.03	/	98.61	7,659.00

-续上表

单位名称	款项的性质	2018. 12. 31	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
惠州市和宏电线电缆有限公司	关联方往来	60,586,532.57	3 年以上	63.44	
惠州市和宏科技有限公司	关联方往来	24,355,000.00	1 年以内	25.50	
应收出口退税	出口退税	7,660,971.32	1 年以内	8.02	
深圳市福田区政府物业管理中心	保证金	722,547.10	1 年以内	0.76	36,127.36
唯美企业有限公司	关联方往来	693,286.31	1-2 年	0.73	
合 计	/	94,018,337.30	/	98.44	36,127.36

(7) 涉及政府补助的应收款项：无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(三)长期股权投资

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	110,926,684. 61		110,926,684. 61	110,926,684. 61		110,926,684. 61
合 计	110,926,684. 61		110,926,684. 61	110,926,684. 61		110,926,684. 61

-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	110,926,684. 61		110,926,684. 61	87,496,684. 61		87,496,684. 61
合 计	110,926,684. 61		110,926,684. 61	87,496,684. 61		87,496,684. 61

1、对子公司投资

被投资单位	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 6. 30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
惠州市和宏电线电缆有限公司	49,226,492. 61			49,226,492. 61		
和宏线缆实业（香港）有限公司	889,057. 00			889,057. 00		
惠州市和宏科技有限公司	60,000,000. 00			60,000,000. 00		
唯美企业有限公司	811,135. 00			811,135. 00		
合 计	110,926,684. 61			110,926,684. 61		

-续上表

被投资单位	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 12. 31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
惠州市和宏电线电缆有限公司	49,226,492.61			49,226,492.61		
和宏线缆实业（香港）有限公司	889,057.00			889,057.00		
惠州市和宏科技有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
唯美企业有限公司	811,135.00			811,135.00		
合 计	110,926,684.61			110,926,684.61		

-续上表

被投资单位	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 12. 31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
惠州市和宏电线电缆有限公司	49,226,492.61			49,226,492.61		
和宏线缆实业（香港）有限公司	889,057.00			889,057.00		
惠州市和宏科技有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
唯美企业有限公司	811,135.00			811,135.00		
合 计	110,926,684.61			110,926,684.61		

-续上表

被投资单位	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 12. 31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
惠州市和宏电线电缆有限公司	25,796,492.61	23,430,000.00		49,226,492.61		
和宏线缆实业（香港）有限公司	889,057.00			889,057.00		

被投资单位	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 12. 31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
惠州市和宏科技有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
唯美企业有限公司	811,135.00			811,135.00		
合 计	87,496,684.61	23,430,000.00		110,926,684.61		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入及营业成本分类列示如下：

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	447,912,890.94	393,418,731.78	725,927,264.29	612,198,213.98
其他业务				
合 计	447,912,890.94	393,418,731.78	725,927,264.29	612,198,213.98

-续上表

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	669,398,590.36	537,980,328.74	820,700,788.92	712,371,593.93
其他业务	11,646.41	761.46		
合 计	669,410,236.77	537,981,090.20	820,700,788.92	712,371,593.93

(五) 投资收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
成本法核算的长期股权投资收益		8,660,167.80	18,832,934.74	40,678,655.99
银行理财产品收益	1,145,506.85	6,142,911.98	10,192,541.56	13,055,637.58
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,133.84			
合 计	1,155,640.69	14,803,079.78	29,025,476.30	53,734,293.57

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	-32,954.20	-67,332.63	-841,422.22	-122,831.54
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,168,029.84	6,738,156.65	5,077,028.15	5,790,404.53
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投				

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,280,660.38	-509,220.97	-4,981,467.83	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	62,757.97	-32,440.14	198,094.52	146,725.32
股份支付费用			-2,065,100.00	-3,099,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	158,129.28	334,881.57	13,797.00	624,755.05
小 计	1,075,302.51	6,464,044.48	-2,599,070.38	3,340,053.36
减：所得税影响额	164,117.83	966,147.96	-80,043.86	966,308.01
减：少数股东权益影响额				
合 计	911,184.68	5,497,896.52	-2,519,026.52	2,373,745.35

(二)净资产收益率及每股收益

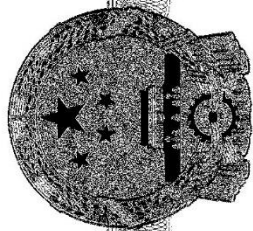
期间	报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2021 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	3.01	0.11	0.11
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.84	0.11	0.11
2020 年度	归属于公司普通股股东的净利润	9.45	0.34	0.34
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.37	0.30	0.30
2019 年度	归属于公司普通股股东的净利润	6.97	0.24	0.24
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.49	0.26	0.26
2018 年度	归属于公司普通股股东的净利润	11.94	0.39	0.39
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.43	0.37	0.37

(三)境内外会计准则下会计数据差异

无

深圳市和宏实业股份有限公司
二〇二一年八月十三日





营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码
91350100084343026U



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

名称 华兴会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 林宝明

经营范围

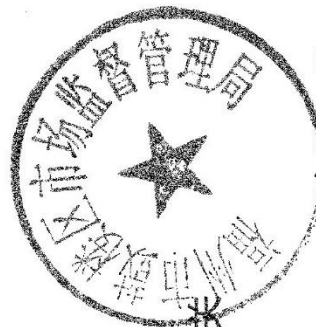
审查会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2013年12月09日

合伙期限 2013年12月09日至 长期

主要经营场所

福建省福州市鼓楼区湖东路152号中
山大厦B座7-9楼



登记机关

2021年1月4日



会计师事务所 执业证书



名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：林宝明
主任会计师：福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
经营场所：

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：35010001
批准执业文号：闽财会(2013)46号
批准执业日期：2013年11月29日

证书序号：0001939

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》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000395

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

华兴会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。



林宝明



证书号: 47

发证时间: 二〇二一年十月十日

证书有效期至: 二〇二一年十月十日

姓名 陈丹燕

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1972-04-24

Date of birth

工作单位 广东正中珠江会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 440520720424062

Identity card No.



证书编号:
No. of Certificate

440100010034

批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期: 一九九八年十二月三十日

Date of Issuance

2011年4月30日换发



陈丹燕(440100010034), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。



440100010034



陈丹燕(440100010034), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020) 132号。



440100010034

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



同意调入

Agree the holder to be transferred to



姓名 李伟
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1982-03-23
Date of birth
工作单位 广东正中珠江会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 340302198203232141X
Identity card No.



证书编号 440100790105
No. of Certificate

批准注册协会 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期 2020 年 5 月 22 日
Date of Issuance /y /m /d



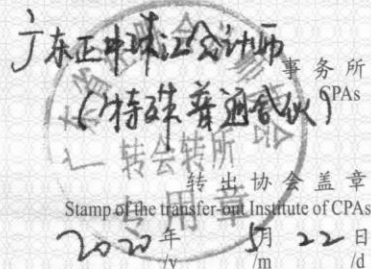
李伟(440100790105), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



440100790105

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to

