武汉联特科技股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2021]第 2-00722 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone：+86（10）82330558
传真 Fax：+86（10）82327668
网址 Internet： www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2021]第 2-00722 号

武汉联特科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了武汉联特科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1 至 6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年 1 至 6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对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）收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注三（二十四）、附注三（二十五）、附注五（三十七），贵公司主要从事光模块产品的研发、生产和销售，以及加工、测试服务，2021 年 1 至 6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度营业收入金额分别为 309,994,300.24 元、517,401,946.01 元、377,237,340.88 元、331,189,645.64 元。鉴于营业收入是贵公司关键业务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）测试和评价贵公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）选取贵公司销售合同样本，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）结合贵公司产品类型及客户情况对收入及毛利执行分析程序，判断本期销售收入和毛利率变动的合理性；

（4）选取报告期内的重要客户，进行走访及实施函证程序；

（5）从当期记录的收入交易选取样本，检查收入确认支持性证据，包括核对销售合同或订单、出库单、签收单、出口报关单等；

（6）通过中国电子口岸系统等查询贵公司出口报关信息，评价出口销售收入的真实性；

（7）对收入执行截止测试，确认收入是否计入正确的会计期间。

（二）应收账款坏账准备

1. 事项描述

如财务报表附注三（十）、附注三（十一）、附注五（四）所示，截至 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日贵公司应收账款账面余额分别为 138,624,650.61 元、127,606,277.45 元、105,789,806.92 元、88,280,037.37 元，坏账准备 7,959,650.77 元、7,403,089.54 元、6,082,645.22 元、4,653,399.84 元，账面价值分

别为 130,664,999.84 元、120,203,187.91 元、99,707,161.70 元、83,626,637.53 元，账面价值占总资产的比例分别为 19.62%、17.81%、21.58%、22.96%。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且应收账款预期信用损失计提需要管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要包括：

（1）对贵公司应收账款管理相关内部控制的设计合理性及运行有效性进行评估和测试；

（2）分析贵公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定风险特征组合的依据、单项评估计提坏账准备的判断等；

（3）对于按账龄组合计提坏账准备的应收账款，通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（4）获取贵公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执

行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并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

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone：+86（10）82330558
传真 Fax：+86（10）82327668
网址 Internet： www.daxincpa.com.cn

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二一年八月十日

合并资产负债表

编制单位：武汉联特科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金	五（一）	152,857,202.36	195,415,124.52	75,820,999.31	65,076,177.72
交易性金融资产	五（二）			43,761,099.49	
衍生金融资产					
应收票据	五（三）	519,000.00	1,037,573.39		240,119.32
应收账款	五（四）	130,664,999.84	120,203,187.91	99,707,161.70	83,626,637.53
应收款项融资	五（五）	2,192,052.85	7,032,982.27	1,581,094.42	
预付款项	五（六）	1,181,085.41	1,309,127.43	2,921,203.90	5,838,437.99
其他应收款	五（七）	6,706,147.01	4,119,533.94	5,601,995.19	3,195,603.27
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五（八）	200,746,919.17	204,484,579.57	123,252,455.54	104,182,476.17
合同资产					
持有待售资产	五（九）	419,149.95			
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五（十）	45,386.69	965,419.97	1,189,408.66	17,835,066.96
流动资产合计		495,331,943.28	534,567,529.00	353,835,418.21	279,994,518.96
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五（十一）	121,168,167.41	122,239,463.91	100,832,833.09	21,070,142.44
在建工程	五（十二）	447,479.27			49,992,532.65
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五（十三）	3,115,980.58			
无形资产	五（十四）	28,721,214.61	11,449,886.12	1,669,523.65	1,605,109.79
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五（十五）	1,645,842.26	720,640.62		
递延所得税资产	五（十六）	4,507,786.29	4,253,668.85	2,847,916.86	2,495,461.92
其他非流动资产	五（十七）	11,022,252.73	1,802,863.13	2,846,958.30	9,084,830.60
非流动资产合计		170,628,723.15	140,466,522.63	108,197,231.90	84,248,077.40
资产总计		665,960,666.43	675,034,051.63	462,032,650.11	364,242,596.36

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：武汉联特科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款	五（十八）	3,954,295.63	28,384,787.92	1,419,506.10	9,970,000.00
交易性金融负债	五（十九）	38,900.00			
衍生金融负债					
应付票据	五（二十）	16,819,029.96	31,634,309.07	6,736,173.37	
应付账款	五（二十一）	66,456,175.29	82,308,990.42	76,468,981.81	39,075,797.43
预收款项	五（二十二）			35,829.37	45,934.31
合同负债	五（二十三）	72,748.10	102,880.07		
应付职工薪酬	五（二十四）	5,972,779.35	12,138,688.88	8,076,858.49	7,215,402.75
应交税费	五（二十五）	2,562,249.11	705,432.10	567,710.65	2,837,501.37
其他应付款	五（二十六）	1,526,212.24	1,551,248.01	844,564.00	1,576,103.59
其中：应付利息					55,119.49
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五（二十七）	3,227,484.78	2,004,319.80	1,902,354.77	1,723,916.53
其他流动负债	五（二十八）	524,321.33	1,042,894.72		
流动负债合计		101,154,195.79	159,873,550.99	96,051,978.56	62,444,655.98
非流动负债：					
长期借款	五（二十九）	15,863,233.22	16,892,941.62	23,967,320.53	20,725,961.07
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五（三十）	1,762,308.98			
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五（三十一）	1,387,339.68	1,713,669.84		
递延所得税负债	五（十六）			114,164.92	
其他非流动负债					
非流动负债合计		19,012,881.88	18,606,611.46	24,081,485.45	20,725,961.07
负债合计		120,167,077.67	178,480,162.45	120,133,464.01	83,170,617.05
股东权益：					
股本	五（三十二）	54,060,000.00	54,060,000.00	51,000,000.00	13,796,200.00
资本公积	五（三十三）	431,235,742.65	431,235,742.65	215,417,400.25	239,177,759.75
减：库存股					
其他综合收益	五（三十四）	-122,136.20	-72,927.23	151,196.98	80,764.82
专项储备					
盈余公积	五（三十五）	1,101,370.32	1,101,370.32	9,646,188.72	3,790,654.96
未分配利润	五（三十六）	59,518,611.99	10,229,703.44	65,684,400.15	24,226,599.78
归属于母公司股东益合计		545,793,588.76	496,553,889.18	341,899,186.10	281,071,979.31
少数股东权益					
股东权益合计		545,793,588.76	496,553,889.18	341,899,186.10	281,071,979.31
负债和股东权益总计		665,960,666.43	675,034,051.63	462,032,650.11	364,242,596.36

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：武汉联特科技股份有限公司　　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	五（三十七）	309,994,300.24	517,401,946.01	377,237,340.88	331,189,645.64
减：营业成本	五（三十七）	202,840,640.18	358,617,330.53	236,272,711.10	210,541,284.99
税金及附加	五（三十八）	418,974.15	1,250,439.70	1,819,996.75	1,992,224.24
销售费用	五（三十九）	7,393,217.05	15,159,516.53	12,725,608.82	12,346,664.01
管理费用	五（四十）	10,862,267.95	20,378,474.92	24,356,273.58	45,666,788.18
研发费用	五（四十一）	19,295,967.95	33,162,842.20	26,415,425.59	17,723,438.69
财务费用	五（四十二）	2,710,788.65	8,008,382.20	649,650.70	-2,528,335.30
其中：利息费用		870,217.17	1,846,801.38	1,872,885.77	782,858.75
利息收入		488,973.96	302,763.73	229,265.65	139,559.20
加：其他收益	五（四十三）	588,208.92	2,520,853.41	2,184,643.00	622,305.99
投资收益（损失以“－”号填列）	五（四十四）	1,119,612.09	1,721,543.61	354,919.16	53,739.72
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）	五（四十五）	-38,900.00	-761,099.49	761,099.49	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五（四十六）	-557,663.99	-1,658,240.20	-1,587,636.59	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五（四十七）	-12,579,007.72	-17,116,394.55	-10,575,409.98	-12,971,348.35
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五（四十八）	-171.45	55,583.95	351,068.14	-80,036.20
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		55,004,522.16	65,587,206.66	66,486,357.56	33,072,241.99
加：营业外收入	五（四十九）	13,380.03	312,823.51	223,724.43	377,132.90
减：营业外支出	五（五十）	108,049.09	733,290.27	62,499.24	113,625.01
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		54,909,853.10	65,166,739.90	66,647,582.75	33,335,749.88
减：所得税费用	五（五十一）	5,620,944.55	7,213,401.28	9,676,908.62	8,887,626.64
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		49,288,908.55	57,953,338.62	56,970,674.13	24,448,123.24
（一）按经营持续性分类：					
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		49,288,908.55	57,953,338.62	56,970,674.13	24,448,123.24
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		49,288,908.55	57,953,338.62	56,970,674.13	24,448,123.24
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额		-49,208.97	-224,124.21	70,432.16	80,764.82
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-49,208.97	-224,124.21	70,432.16	80,764.82
1.不能重分类进损益的其他综合收益					
2.将重分类进损益的其他综合收益		-49,208.97	-224,124.21	70,432.16	80,764.82
（1）外币财务报表折算差额		-49,208.97	-224,124.21	70,432.16	80,764.82
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		49,239,699.58	57,729,214.41	57,041,106.29	24,528,888.06
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		49,239,699.58	57,729,214.41	57,041,106.29	24,528,888.06
（二）归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.91	1.12	1.12	0.48
（二）稀释每股收益		0.91	1.12	1.12	0.48

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：武汉联特科技股份有限公司　　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		297,193,300.11	486,692,433.64	362,659,225.59	291,092,511.70
收到的税费返还		21,055,363.20	52,430,531.63	32,388,550.72	34,443,925.74
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	1,035,200.12	6,071,008.98	3,204,809.80	1,685,872.08
经营活动现金流入小计		319,283,863.43	545,193,974.25	398,252,586.11	327,222,309.52
购买商品、接受劳务支付的现金		221,915,919.57	451,091,727.70	237,848,771.20	245,326,972.65
支付给职工以及为职工支付的现金		41,466,725.42	53,372,362.58	41,934,202.43	30,159,369.07
支付的各项税费		3,691,940.25	12,078,420.05	12,949,371.17	19,911,552.52
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	15,186,118.23	21,647,276.69	21,810,933.88	20,213,082.09
经营活动现金流出小计		282,260,703.47	538,189,787.02	314,543,278.68	315,610,976.33
经营活动产生的现金流量净额		37,023,159.95	7,004,187.23	83,709,307.43	11,611,333.19
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		67,000,000.00	104,868,300.00	62,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,123,845.42	1,708,843.61	354,919.16	53,739.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			161,419.70	524,090.00	70.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		68,123,845.42	106,738,563.31	62,879,009.16	20,053,809.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,985,704.21	49,383,821.82	32,245,934.96	72,653,781.79
投资支付的现金		67,000,000.00	101,868,300.00	90,000,000.00	35,000,000.00
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					
投资活动现金流出小计		111,985,704.21	151,252,121.82	122,245,934.96	107,653,781.79
投资活动产生的现金流量净额		-43,861,858.79	-44,513,558.51	-59,366,925.80	-87,599,972.07
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			90,000,000.00		100,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金			28,350,000.00	9,929,211.01	32,810,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十二）				5,000,000.00
筹资活动现金流入小计			118,350,000.00	9,929,211.01	137,810,000.00
偿还债务支付的现金		25,373,202.63	8,375,851.55	15,105,916.53	10,390,122.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		840,169.68	1,828,081.89	11,539,335.94	727,739.26
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（五十二）	526,808.04			5,000,000.00
筹资活动现金流出小计		26,740,180.35	10,203,933.44	26,645,252.47	16,117,861.66
筹资活动产生的现金流量净额		-26,740,180.35	108,146,066.56	-16,716,041.46	121,692,138.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,609,482.49	-3,593,220.88	-249,605.41	456,584.40
五、现金及现金等价物净增加额		-35,188,361.68	67,043,474.40	7,376,734.76	46,160,083.86
加：期初现金及现金等价物余额		139,496,386.88	72,452,912.48	65,076,177.72	18,916,093.86
六、期末现金及现金等价物余额		104,308,025.20	139,496,386.88	72,452,912.48	65,076,177.72

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

编制单位：武汉联特科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金		145,001,339.55	189,943,855.98	71,030,055.73	58,934,309.65
交易性金融资产				43,761,099.49	
衍生金融资产					
应收票据		519,000.00	1,037,573.39		240,119.32
应收账款	十五（一）	131,655,359.60	120,672,399.79	99,759,437.86	83,458,626.39
应收款项融资		2,192,052.85	7,032,982.27	1,581,094.42	
预付款项		1,181,085.41	1,309,127.43	2,898,775.91	5,835,160.81
其他应收款	十五（二）	6,706,147.01	4,119,533.94	5,601,995.19	3,195,603.27
其中：应收利息					
应收股利					
存货		200,746,919.17	204,484,579.57	123,252,455.54	104,170,863.64
合同资产					
持有待售资产		419,149.95			
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		45,386.69	965,419.97	1,189,408.66	17,835,066.96
流动资产合计		488,466,440.23	529,565,472.34	349,074,322.80	273,669,750.04
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五（三）	6,789,100.00	6,789,100.00	6,789,100.00	6,789,100.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		121,167,234.37	122,237,365.44	100,828,117.39	21,063,071.08
在建工程		447,479.27			49,992,532.65
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		3,115,980.58			
无形资产		28,721,214.61	11,449,886.12	1,669,523.65	1,605,109.79
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		1,645,842.26	720,640.62		
递延所得税资产		4,507,786.29	4,253,668.85	2,847,916.86	2,495,461.92
其他非流动资产		11,022,252.73	1,802,863.13	2,846,958.30	9,084,830.60
非流动资产合计		177,416,890.11	147,253,524.16	114,981,616.20	91,030,106.04
资产总计		665,883,330.34	676,818,996.50	464,055,939.00	364,699,856.08

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：武汉联特科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款		3,954,295.63	28,384,787.92	1,419,506.10	9,970,000.00
交易性金融负债		38,900.00			
衍生金融负债					
应付票据		16,819,029.96	31,634,309.07	6,736,173.37	
应付账款		66,456,175.29	82,308,990.42	76,468,981.82	39,069,963.71
预收款项				35,829.37	33,168.76
合同负债		72,748.10	102,880.07		
应付职工薪酬		5,972,779.35	12,138,688.88	8,076,858.49	7,162,889.52
应交税费		2,145,254.76	425,677.01	562,129.69	2,837,501.37
其他应付款		3,020,902.12	3,860,391.26	819,259.79	1,564,533.06
其中：应付利息					55,119.49
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		3,227,484.78	2,004,319.80	1,902,354.77	1,723,916.53
其他流动负债		524,321.33	1,042,894.72		
流动负债合计		102,231,891.32	161,902,939.15	96,021,093.40	62,361,972.95
非流动负债：					
长期借款		15,863,233.22	16,892,941.62	23,967,320.53	20,725,961.07
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		1,762,308.98			
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		1,387,339.68	1,713,669.84		
递延所得税负债				114,164.92	
其他非流动负债					
非流动负债合计		19,012,881.88	18,606,611.46	24,081,485.45	20,725,961.07
负债合计		121,244,773.20	180,509,550.61	120,102,578.85	83,087,934.02
股东权益：					
股本		54,060,000.00	54,060,000.00	51,000,000.00	13,796,200.00
资本公积		431,235,742.65	431,235,742.65	215,417,400.25	239,177,759.75
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		1,101,370.32	1,101,370.32	9,646,188.72	3,790,654.96
未分配利润		58,241,444.17	9,912,332.92	67,889,771.18	24,847,307.35
股东权益合计		544,638,557.14	496,309,445.89	343,953,360.15	281,611,922.06
负债和股东权益总计		665,883,330.34	676,818,996.50	464,055,939.00	364,699,856.08

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：武汉联特科技股份有限公司　　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）	309,835,410.74	516,108,840.66	375,765,487.50	330,712,840.80
减：营业成本	十五（四）	202,840,516.41	358,606,379.97	236,272,711.10	210,541,284.99
税金及附加		418,974.15	1,250,439.70	1,819,996.75	1,992,224.24
销售费用		8,563,226.47	16,580,376.02	9,890,518.76	11,312,929.51
管理费用		10,857,806.89	20,367,536.29	24,218,892.42	45,630,304.53
研发费用		19,295,967.95	33,162,842.20	26,415,425.59	17,723,438.69
财务费用		2,715,039.11	8,034,101.29	701,235.12	-2,528,533.65
其中：利息费用		870,217.17	1,846,801.38	1,872,885.77	782,858.75
利息收入		484,529.40	277,044.64	177,681.23	139,559.20
加：其他收益		588,208.92	2,520,853.41	2,184,643.00	622,305.99
投资收益（损失以“－”号填列）	十五（五）	1,119,612.09	1,721,543.61	354,919.16	53,739.72
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）		-38,900.00	-761,099.49	761,099.49	
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-606,517.22	-1,760,181.95	-1,455,951.05	
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-12,579,007.72	-17,116,394.55	-10,575,409.98	-12,944,252.44
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-171.45	55,583.95	351,068.14	-80,036.20
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		53,627,104.38	62,767,470.17	68,067,076.52	33,692,949.56
加：营业外收入		13,380.03	308,531.70	222,151.57	377,132.90
减：营业外支出		108,049.09	733,343.55	62,499.24	113,625.01
三、利润总额		53,532,435.32	62,342,658.32	68,226,728.85	33,956,457.45
减：所得税费用		5,203,324.07	6,912,061.25	9,671,391.26	8,887,626.64
四、净利润		48,329,111.25	55,430,597.07	58,555,337.59	25,068,830.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		48,329,111.25	55,430,597.07	58,555,337.59	25,068,830.81
（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					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
六、综合收益总额		48,329,111.25	55,430,597.07	58,555,337.59	25,068,830.81
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：武汉联特科技股份有限公司　　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		296,433,133.62	484,641,789.60	361,079,807.03	290,802,325.18
收到的税费返还		21,055,363.20	52,430,531.63	32,388,550.72	34,443,925.74
收到其他与经营活动有关的现金		1,030,755.56	6,040,254.98	3,151,652.52	1,685,872.08
经营活动现金流入小计		318,519,252.38	543,112,576.21	396,620,010.27	326,932,123.00
购买商品、接受劳务支付的现金		221,904,049.81	451,102,651.87	237,810,964.31	245,350,358.25
支付给职工以及为职工支付的现金		40,234,263.59	51,521,077.04	40,059,944.63	29,352,072.00
支付的各项税费		3,412,185.16	12,078,420.05	12,949,371.17	19,911,552.52
支付其他与经营活动有关的现金		18,330,188.14	22,086,564.98	20,739,498.24	20,059,575.11
经营活动现金流出小计		283,880,686.70	536,788,713.94	311,559,778.35	314,673,557.88
经营活动产生的现金流量净额		34,638,565.68	6,323,862.27	85,060,231.92	12,258,565.12
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		67,000,000.00	104,868,300.00	62,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,123,845.42	1,708,843.61	354,919.16	53,739.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			161,419.70	524,090.00	70.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		68,123,845.42	106,738,563.31	62,879,009.16	20,053,809.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,985,704.21	49,383,821.82	32,245,934.96	72,653,781.79
投资支付的现金		67,000,000.00	101,868,300.00	90,000,000.00	35,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					6,789,100.00
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		111,985,704.21	151,252,121.82	122,245,934.96	114,442,881.79
投资活动产生的现金流量净额		-43,861,858.79	-44,513,558.51	-59,366,925.80	-94,389,072.07
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			90,000,000.00		100,000,000.00
取得借款收到的现金			28,350,000.00	9,929,211.01	32,810,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					5,000,000.00
筹资活动现金流入小计			118,350,000.00	9,929,211.01	137,810,000.00
偿还债务支付的现金		25,373,202.63	8,375,851.55	15,105,916.53	10,390,122.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		840,169.68	1,828,081.89	11,539,335.94	727,739.26
支付其他与筹资活动有关的现金		526,808.04			5,000,000.00
筹资活动现金流出小计		26,740,180.35	10,203,933.44	26,645,252.47	16,117,861.66
筹资活动产生的现金流量净额		-26,740,180.35	108,146,066.56	-16,716,041.46	121,692,138.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,609,482.49	-3,593,220.88	-249,605.41	456,584.40
五、现金及现金等价物净增加额		-37,572,955.95	66,363,149.44	8,727,659.25	40,018,215.79
加：期初现金及现金等价物余额		134,025,118.34	67,661,968.90	58,934,309.65	18,916,093.86
六、期末现金及现金等价物余额		96,452,162.39	134,025,118.34	67,661,968.90	58,934,309.65

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：武汉联特科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年1-6月										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	54,060,000.00		431,235,742.65		-72,927.23		1,101,370.32	10,229,703.44	496,553,889.18		496,553,889.18
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	54,060,000.00		431,235,742.65		-72,927.23		1,101,370.32	10,229,703.44	496,553,889.18		496,553,889.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-49,208.97			49,288,908.55	49,239,699.58		49,239,699.58
（一）综合收益总额					-49,208.97			49,288,908.55	49,239,699.58		49,239,699.58
（二）股东投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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	54,060,000.00		431,235,742.65		-122,136.20		1,101,370.32	59,518,611.99	545,793,588.76		545,793,588.76

3-2-1-15

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：武汉蓝特科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	51,000,000.00		215,417,400.25		151,196.98		9,646,188.72	65,684,400.15	341,899,186.10		341,899,186.10
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	51,000,000.00		215,417,400.25		151,196.98		9,646,188.72	65,684,400.15	341,899,186.10		341,899,186.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,060,000.00		215,818,342.40		-224,124.21		-8,544,818.40	-55,454,696.71	154,654,703.08		154,654,703.08
（一）综合收益总额					-224,124.21			57,953,338.62	57,729,214.41		57,729,214.41
（二）股东投入和减少资本	3,060,000.00		93,865,488.67						96,925,488.67		96,925,488.67
1.股东投入的普通股	3,060,000.00		86,940,000.00						90,000,000.00		90,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额			6,925,488.67						6,925,488.67		6,925,488.67
4.其他											
（三）利润分配							5,543,059.71	-5,543,059.71			
1.提取盈余公积							5,543,059.71	-5,543,059.71			
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转			121,952,853.73				-14,087,878.11	-107,864,975.62			
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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			121,952,853.73				-14,087,878.11	-107,864,975.62			
（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	54,060,000.00		431,235,742.65		-72,927.23		1,101,370.32	10,229,703.44	496,553,889.18		496,553,889.18

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：武汉联特科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	13,796,200.00		239,177,759.75		80,764.82		3,790,654.96	24,226,599.78	281,071,979.31		281,071,979.31
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	13,796,200.00		239,177,759.75		80,764.82		3,790,654.96	24,226,599.78	281,071,979.31		281,071,979.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,203,800.00		-23,760,359.50		70,432.16		5,855,533.76	41,457,800.37	60,827,206.79		60,827,206.79
（一）综合收益总额					70,432.16			56,970,674.13	57,041,106.29		57,041,106.29
（二）股东投入和减少资本			13,443,440.50						13,443,440.50		13,443,440.50
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额			13,443,440.50						13,443,440.50		13,443,440.50
4.其他											
（三）利润分配							5,855,533.76	-15,512,873.76	-9,657,340.00		-9,657,340.00
1.提取盈余公积							5,855,533.76	-5,855,533.76			
2.对股东的分配								-9,657,340.00	-9,657,340.00		-9,657,340.00
3.其他											
（四）股东权益内部结转	37,203,800.00		-37,203,800.00								
1.资本公积转增股本	37,203,800.00		-37,203,800.00								
2.盈余公积转增股本											
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	51,000,000.00		215,417,400.25		151,196.98		9,646,188.72	65,684,400.15	341,899,186.10		341,899,186.10

3-2-1-17

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：武汉联特科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	12,173,000.00		104,934,170.00				1,283,771.88	2,285,359.62	120,676,301.50		120,676,301.50
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	12,173,000.00		104,934,170.00				1,283,771.88	2,285,359.62	120,676,301.50		120,676,301.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,623,200.00		134,243,589.75		80,764.82		2,506,883.08	21,941,240.16	160,395,677.81		160,395,677.81
（一）综合收益总额					80,764.82			24,448,123.24	24,528,888.06		24,528,888.06
（二）股东投入和减少资本	1,623,200.00		134,243,589.75						135,866,789.75		135,866,789.75
1.股东投入的普通股	1,623,200.00		98,376,800.00						100,000,000.00		100,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额			35,866,789.75						35,866,789.75		35,866,789.75
4.其他											
（三）利润分配							2,506,883.08	-2,506,883.08			
1.提取盈余公积							2,506,883.08	-2,506,883.08			
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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	13,796,200.00		239,177,759.75		80,764.82		3,790,654.96	24,226,599.78	281,071,979.31		281,071,979.31

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-18

母公司股东权益变动表

编制单位：武汉联特科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年1-6月								
	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	股东权益合计
一、上年期末余额	54,060,000.00		431,235,742.65				1,101,370.32	9,912,332.92	496,309,445.89
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	54,060,000.00		431,235,742.65				1,101,370.32	9,912,332.92	496,309,445.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								48,329,111.25	48,329,111.25
（一）综合收益总额								48,329,111.25	48,329,111.25
（二）股东投入和减少资本									
1.股东投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入股东权益的金额									
4.其他									
（三）利润分配									
1.提取盈余公积									
2.对股东的分配									
3.其他									
（四）股东权益内部结转									
1.资本公积转增股本									
2.盈余公积转增股本									
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	54,060,000.00		431,235,742.65				1,101,370.32	58,241,444.17	544,638,557.14

3-2-1-19

法定代表人：张健　　主管会计工作负责人：许树良　　会计机构负责人：刘世菊

母公司股东权益变动表

编制单位：武汉联特科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度								
	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	股东权益合计
一、上年期末余额	51,000,000.00		215,417,400.25				9,646,188.72	67,889,771.18	343,953,360.15
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	51,000,000.00		215,417,400.25				9,646,188.72	67,889,771.18	343,953,360.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,060,000.00		215,818,342.40				-8,544,818.40	-57,977,438.26	152,356,085.74
（一）综合收益总额								55,430,597.07	55,430,597.07
（二）股东投入和减少资本	3,060,000.00		93,865,488.67						96,925,488.67
1.股东投入的普通股	3,060,000.00		86,940,000.00						90,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入股东权益的金额			6,925,488.67						6,925,488.67
4.其他									
（三）利润分配							5,543,059.71	-5,543,059.71	
1.提取盈余公积							5,543,059.71	-5,543,059.71	
2.对股东的分配									
3.其他									
（四）股东权益内部结转			121,952,853.73				-14,087,878.11	-107,864,975.62	
1.资本公积转增股本									
2.盈余公积转增股本									
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			121,952,853.73				-14,087,878.11	-107,864,975.62	
（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	54,060,000.00		431,235,742.65				1,101,370.32	9,912,332.92	496,309,445.89

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：武汉联特科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度								
	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	股东权益合计
一、上年期末余额	13,796,200.00		239,177,759.75				3,790,654.96	24,847,307.35	281,611,922.06
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	13,796,200.00		239,177,759.75				3,790,654.96	24,847,307.35	281,611,922.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,203,800.00		-23,760,359.50				5,855,533.76	43,042,463.83	62,341,438.09
（一）综合收益总额								58,555,337.59	58,555,337.59
（二）股东投入和减少资本			13,443,440.50						13,443,440.50
1.股东投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入股东权益的金额			13,443,440.50						13,443,440.50
4.其他									
（三）利润分配							5,855,533.76	-15,512,873.76	-9,657,340.00
1.提取盈余公积							5,855,533.76	-5,855,533.76	
2.对股东的分配								-9,657,340.00	-9,657,340.00
3.其他									
（四）股东权益内部结转	37,203,800.00		-37,203,800.00						
1.资本公积转增股本	37,203,800.00		-37,203,800.00						
2.盈余公积转增股本									
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	51,000,000.00		215,417,400.25				9,646,188.72	67,889,771.18	343,953,360.15

3-2-1-21

法定代表人：张健　　主管会计工作负责人：许良树　　会计机构负责人：刘世菊

母公司股东权益变动表

编制单位：武汉联特科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度								
	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	股东权益合计
一、上年期末余额	12,173,000.00		104,934,170.00				1,283,771.88	2,285,359.62	120,676,301.50
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	12,173,000.00		104,934,170.00				1,283,771.88	2,285,359.62	120,676,301.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,623,200.00		134,243,589.75				2,506,883.08	22,561,947.73	160,935,620.56
（一）综合收益总额								25,068,830.81	25,068,830.81
（二）股东投入和减少资本	1,623,200.00		134,243,589.75						135,866,789.75
1.股东投入的普通股	1,623,200.00		98,376,800.00						100,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入股东权益的金额			35,866,789.75						35,866,789.75
4.其他									
（三）利润分配							2,506,883.08	-2,506,883.08	
1.提取盈余公积							2,506,883.08	-2,506,883.08	
2.对股东的分配									
3.其他									
（四）股东权益内部结转									
1.资本公积转增股本									
2.盈余公积转增股本									
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	13,796,200.00		239,177,759.75				3,790,654.96	24,847,307.35	281,611,922.06

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

武汉联特科技股份有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和经营地址

公司名称：武汉联特科技股份有限公司

注册地址：武汉市东湖新技术开发区流芳大道 52 号 E 地块 12 栋

注册资本：5,406.00 万元

法定代表人：张健

营业期限：2011 年 10 月 28 日至无固定期限

（二）企业主要经营活动

经营范围：半导体产品、电子产品、通信产品的研发、生产、销售及服务；技术开发、技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（上述经营范围中国家有专项规定需经审批的项目经审批后或凭有效许可证方可经营）

（三）历史沿革情况

1. 武汉联特科技股份有限公司（以下简称 “公司”或“本公司”）系由武汉联特科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。2011 年 10 月，张健、杨现文、吴天书、李林科四名自然人以货币出资方式出资设立武汉联特科技有限公司，注册资金 300.00 万元。2011 年 10 月 26 日，湖北大华会计事务有限公司出具了“鄂华会事验字（2011）第 126 号”《验资报告》，对股东出资予以审验，确认截至 2011 年 10 月 25 日止，所有注册资金均已缴足。2011 年 10 月 28 日，公司在武汉市工商行政管理局注册，取得注册号为 420100000281341 的《企业法人营业执照》。设立时公司各股东出资额及比例结构如下：

序 号	股东名称	出资方式及出资额（万元）		出资比例(%)
		货币	实缴合计	
1	张健	135.00	135.00	45.00
2	杨现文	84.00	84.00	28.00
3	吴天书	45.00	45.00	15.00
4	李林科	36.00	36.00	12.00
合 计		300.00	300.00	100.00

2. 2015 年 5 月 16 日，公司召开股东会，同意将公司注册资本增至 1000.00 万，本次新增

注册资本 700.00 万元，全体股东以登记在公司名下的“无形资产-专利技术”出资。

2015 年 5 月 28 日，武汉瑞丰资产评估事务所出具了“武瑞评咨（2015）第 029 号”《资产评估报告书》，对用于出资的无形资产进行评估，评估基准日为 2015 年 5 月 25 日，无形资产的评估值共计 7,001,640.00 元。

2015 年 5 月 28 日，武汉嘉丰会计事务所有限责任公司出具了“武嘉验字（2015）第 5-029 号”《验资报告》，对股东出资予以审验，确认新增实收资本 700.00 万元均已缴足，全体股东按原持股比例认缴：张健以专利技术出资 315.00 万元，出资金额占新增注册资本的比例为 45%；杨现文以专利技术出资人民币 196.00 万元，出资金额占新注册资本的比例为 28%；吴天书以专利技术出资人民币 105.00 万元，出资金额占新注册资本的比例为 15%；李林科以专利技术出资人民币 84.00 万元，出资金额占新注册资本的比例为 12%。2015 年 6 月 10 日，公司就此次增资在武汉市工商行政管理局完成了工商变更登记。本次变更后，公司各股东出资额及比例结构如下：

序号	股东名称	出资方式及出资额（万元）		出资比例(%)
		货币	实缴合计	
1	张健	450.00	450.00	45.00
2	杨现文	280.00	280.00	28.00
3	吴天书	150.00	150.00	15.00
4	李林科	120.00	120.00	12.00
合　计		1,000.00	1,000.00	100.00

3. 2017 年 12 月 7 日，公司召开股东会会议，一致同意并作出决议，对 4 名股东于 2015 年度的“无形资产-专利技术”出资以等额现金方式进行置换。2017 年 12 月 13 日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“大信验字（2017）第 2-00105 号”《专项复核报告》，对股东出资予以审验，确认：截止 2017 年 12 月 11 日，公司全体股东已完成了对 2015 年度无形资产增资的填实，公司申请增加的注册资本 700.00 万元已足额到位。本次变更后，公司各股东出资额及比例结构如下：

序号	股东名称	出资方式及出资额（万元）		出资比例(%)
		货币	实缴合计	
1	张健	450.00	450.00	45.00
2	杨现文	280.00	280.00	28.00
3	吴天书	150.00	150.00	15.00
4	李林科	120.00	120.00	12.00

大信报告附页 专用章

序号	股东名称	出资方式及出资额（万元）		出资比例(%)
		货币	实缴合计	
合 计		1,000.00	1,000.00	100.00

4.2017 年 12 月 20 日，公司召开股东会会议，同意将公司注册资本增加至 1,217.30 万元，同意吸收武汉同创光通管理咨询合伙企业（有限合伙）、武汉优耐特企业管理咨询合伙企业（有限合伙）为公司新股东。2017 年 12 月 21 日，公司就此次增资在武汉市工商行政管理局完成了工商变更登记。2017 年 12 月 28 日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“大信验字（2017）第 2-00112 号”《验资报告》，对股东出资予以审验确认。本次增资后，公司各股东出资额及比例结构如下：

序 号	股东名称	出资方式及出资额（万元）		出资比例(%)
		货币	实缴合计	
1	张健	450.00	450.00	36.97
2	杨现文	280.00	280.00	23.00
3	吴天书	150.00	150.00	12.32
4	李林科	120.00	120.00	9.86
5	武汉同创光通管理咨询合伙企业（有限合伙）	138.80	138.80	11.40
6	武汉优耐特企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	78.50	78.50	6.45
合 计		1,217.30	1,217.30	100.00

5.2018 年 6 月 15 日，公司召开股东会会议，同意公司注册资本由 1,217.30 万元增加至 1,379.62 万元。由深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）以货币出资 5,000.00 万元，其中计入注册资本 81.16 万元；中小企业发展基金（深圳有限合伙）以货币出资 5,000.00 万元，其中计入注册资本 81.16 万元。2018 年 6 月 15 日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“大信验字（2018）第 2-0019 号”《验资报告》，对股东出资予以审验确认。2018 年 7 月 16 日，公司就此次增资在武汉市工商行政管理局完成了工商变更登记。本次变更后，公司各股东出资额及比例结构如下：

序 号	股东名称	出资方式及出资额（万元）		出资比例(%)
		货币	实缴合计	
1	张健	450.00	450.00	32.62
2	杨现文	280.00	280.00	20.30
3	吴天书	150.00	150.00	10.87
4	李林科	120.00	120.00	8.70
5	武汉同创光通管理咨询合伙企业（有限合伙）	138.80	138.80	10.06

序 号	股东名称	出资方式及出资额（万元）		出资比例(%)
		货币	实缴合计	
6	武汉优耐特企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	78.50	78.50	5.69
7	深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）	81.16	81.16	5.88
8	中小企业发展基金（深圳有限合伙）	81.16	81.16	5.88
合 计		1,379.62	1,379.62	100.00

6.2019 年 9 月 17 日，公司召开股东会会议，同意以资本公积转增股本，注册资本由 1,379.62 万元增至 5,100.00 万元。2020 年 1 月 1 日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“大信验字（2020）第 2-0037 号”《验资报告》，对股东出资予以审验确认。2019 年 10 月 9 日，公司就此次增资在武汉市市场监督管理局完成了工商变更登记。本次增资后，公司各股东出资额及比例结构如下：

序 号	股东名称	出资方式及出资额（万元）		出资比例(%)
		货币	实缴合计	
1	张健	1,663.62	1,663.62	32.62
2	杨现文	1,035.30	1,035.3	20.30
3	吴天书	554.37	554.37	10.87
4	李林科	443.70	443.70	8.70
5	武汉同创光通管理咨询合伙企业（有限合伙）	513.06	513.06	10.06
6	武汉优耐特企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	290.19	290.19	5.69
7	深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）	299.88	299.88	5.88
8	中小企业发展基金（深圳有限合伙）	299.88	299.88	5.88
合 计		5,100.00	5,100.00	100.00

7.2019 年 12 月 24 日，公司召开股东会会议，同意武汉同创光通管理咨询合伙企业（有限合伙）将其持有的公司股权转让给武汉同心共成管理咨询合伙企业（有限合伙）。2019 年 12 月 26 日，股权转让双方签订了《股权转让协议》。2019 年 12 月 30 日，公司就此次股权变更在武汉市市场监督管理局完成了工商变更登记。本次股权转让后，公司各股东出资额及比例结构如下：

序 号	股东名称	出资方式及出资额（万元）		出资比例(%)
		货币	实缴合计	
1	张健	1,663.62	1,663.62	32.62
2	杨现文	1,035.30	1,035.30	20.30
3	吴天书	554.37	554.37	10.87
4	李林科	443.70	443.70	8.70

大信报告附页 专用章

序 号	股东名称	出资方式及出资额（万元）		出资比例(%)
		货币	实缴合计	
5	武汉同创光通管理咨询合伙企业（有限合伙）	490.56	490.56	9.62
6	武汉优耐特企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	290.19	290.19	5.69
7	深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）	299.88	299.88	5.88
8	中小企业发展基金（深圳有限合伙）	299.88	299.88	5.88
9	武汉同心共成管理咨询合伙企业（有限合伙）	22.50	22.50	0.44
合 计		5,100.00	5,100.00	100.00

8. 2020 年 7 月 1 日，公司召开股东会会议，同意股东武汉同创光通管理咨询合伙企业（有限合伙）将其持有的公司股权转让给武汉同心共成管理咨询合伙企业（有限合伙）。2020 年 7 月 17 日，公司就此次股权变更在武汉市场监督管理局完成了工商变更登记。本次变更后，公司各股东出资额及比例结构如下：

序 号	股东名称	出资方式及出资额（万元）		出资比例(%)
		货币	实缴合计	
1	张健	1,663.62	1,663.62	32.62
2	杨现文	1,035.30	1,035.30	20.30
3	吴天书	554.37	554.37	10.87
4	李林科	443.70	443.70	8.70
5	武汉同创光通管理咨询合伙企业（有限合伙）	476.06	476.06	9.33
6	武汉优耐特企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	290.19	290.19	5.69
7	深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）	299.88	299.88	5.88
8	中小企业发展基金（深圳有限合伙）	299.88	299.88	5.88
9	武汉同心共成管理咨询合伙企业（有限合伙）	37.00	37.00	0.73
合 计		5,100.00	5,100.00	100.00

9. 2020 年 7 月 17 日，公司召开股东会会议，同意转让公司股权，本次股权转让后，公司各股东出资额及比例结构如下：

序 号	股东名称	出资方式及出资额（万元）		出资比例(%)
		货币	实缴合计	
1	张健	1,523.85	1,523.85	29.88
2	杨现文	971.82	971.82	19.06
3	吴天书	520.38	520.38	10.20
4	李林科	416.49	416.49	8.17
5	武汉同创光通管理咨询合伙企业（有限合伙）	476.06	476.06	9.33
6	武汉优耐特企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	290.19	290.19	5.69
7	深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）	299.88	299.88	5.88

大信报告购买专用章

序 号	股东名称	出资方式及出资额（万元）		出资比例(%)
		货币	实缴合计	
8	中小企业发展基金（深圳有限合伙）	375.44	375.44	7.36
9	武汉同心共成管理咨询合伙企业（有限合伙）	37.00	37.00	0.73
10	苏州同创同运同享科技创业投资合伙企业（有限合伙）	151.11	151.11	2.96
11	深圳市松和信创业投资合伙企业（有限合伙）	37.78	37.78	0.74
合 计		5,100.00	5,100.00	100.00

10. 2020 年 8 月 30 日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“大信审字（2020）第 2-01428 号”《审计报告》，同日公司召开股东会，全体股东一致同意作为发起人，将公司整体变更为股份有限公司。

2020 年 9 月 14 日，公司召开创立大会。同日大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“大信验字（2020）第 2-00057 号”《验资报告》。

2020 年 9 月 15 日，公司在武汉市市场监督管理局办理了工商变更登记，并领取了编号为 91420100584861858K 的《营业执照》。股份公司整体变更后，股权结构如下：

序 号	股东名称	持股数（万股）	持股比例(%)
1	张健	1,523.85	29.88
2	杨现文	971.82	19.06
3	吴天书	520.38	10.20
4	李林科	416.49	8.17
5	武汉同创光通管理咨询合伙企业（有限合伙）	476.06	9.33
6	武汉优耐特企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	290.19	5.69
7	深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）	299.88	5.88
8	中小企业发展基金（深圳有限合伙）	375.44	7.36
9	武汉同心共成管理咨询合伙企业（有限合伙）	37.00	0.73
10	苏州同创同运同享科技创业投资合伙企业（有限合伙）	151.11	2.96
11	深圳市松和信创业投资合伙企业（有限合伙）	37.78	0.74
合 计		5,100.00	100.00

11. 2020 年 9 月 30 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会，同意注册资本由 5,100.00 万元增加至 5,406.00 万元，增加注册资本人民币 306.00 万元。

2020 年 9 月 30 日，公司就此次增资在武汉市市场监督管理局办理了工商变更登记。

2020 年 10 月 26 日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“大信验字（2020）第 2-00067 号”《验资报告》。本次变更后，股权结构如下：

大信报告专用章

序 号	股东名称	持股数（万股）	持股比例(%)
1	张健	1,523.85	28.19
2	杨现文	971.82	17.98
3	吴天书	520.38	9.63
4	李林科	416.49	7.70
5	武汉同创光通管理咨询合伙企业（有限合伙）	476.06	8.81
6	武汉优耐特企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	290.19	5.37
7	深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）	375.44	6.94
8	中小企业发展基金（深圳有限合伙）	299.88	5.55
9	武汉同心共成管理咨询合伙企业（有限合伙）	37.00	0.68
10	苏州同创同运同享科技创业投资合伙企业（有限合伙）	151.11	2.80
11	深圳市松和信创业投资合伙企业（有限合伙）	37.78	0.70
12	深圳市创新投资集团有限公司	204.00	3.77
13	七匹狼控股集团股份有限公司	34.00	0.63
14	武汉光谷产业投资有限公司	68.00	1.26
合 计		5,406.00	100.00

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经公司董事会于 2021 年 8 月 10 日批准报出。

（五）本年度合并财务报表范围

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
Linktel Technologies, Inc.	美国加利福尼亚	美国	货物销售、研发	100.00		出资设立

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年 1 至 6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

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

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被

本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

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

2.外币财务报表折算

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

(九)金融工具（2019 年 1 月 1 日起适用）

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损

益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具） 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转

移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

(十)预期信用损失的确定方法及会计处理方法（2019 年 1 月 1 日起适用）

1.预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的

信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（2）应收款项和租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

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

应收账款组合 1：合并报表范围外会计主体组合

应收账款组合 2：合并报表范围内会计主体组合

应收票据组合 1：商业承兑汇票组合

应收票据组合 2：银行承兑汇票组合

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合 1 的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。具体如下：

账　龄	应收票据计提比例（%）	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	不适用	10.00
2 至 3 年	不适用	30.00
3 年以上	不适用	100.00

对于划分为组合 2 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，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合 2 的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：①信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化。②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款将发生的显著变化（如更为严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）。③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化。④预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。⑤借款人经营成果实际或预期的显著变化。⑥借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。⑦作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。⑧预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。⑨借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金额工具的合同框架做出其他变更。⑩借款人预期表现和还款行为的显著变化。⑪公司对金融工具信用管理方法的变化。⑫逾期信息。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收出口退税组合

其他应收款组合 2：合并范围内会计主体组合

其他应收款组合 3：合并范围外会计主体组合

对于划分为组合 3 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，按照“三阶段”模型计算预期信用损失。具体如下：

账　龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 年以上	100.00

对于划分为组合 1、组合 2 的其他应收款，除存在客观证据表明本公司将无法按其他应收款项的原有条款收回款项外，不对其计提坏账准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量

预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）金融工具（2019 年 1 月 1 日之前适用）

1. 金融工具的分类及确认

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

4. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本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	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1：应收出口退税款组合	应收出口退税款
组合 2：合并报表范围内会计主体组合	合并范围内关联方应收款项
组合 3：合并报表范围外会计主体组合	除单项金额重大并单项计提坏账准备、合并报表范围内组合、应收出口退税款组合外的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：应收出口退税款组合	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。如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
组合 2：合并报表范围内会计主体组合	不计提坏账
组合 3：合并报表范围外会计主体组合	按照具有类似信用风险特征的应收款项组合采用账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄较长且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债（2020 年 1 月 1 日起适用）

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

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

2. 合同负债

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

（十四）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	5-20	5	4.75-19
机器设备	3-5	5	19-31.67
运输设备	5	5	19
其他设备	3-5	5	19-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

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

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十八） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
专利权	4	年限平均法
软件	10	年限平均法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

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

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

计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十九） 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

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

大信报告附页 专用章

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十四）收入（2020 年 1 月 1 日起适用）

1. 收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

2. 收入确认方法

（1）销售商品

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑下列因素的基础上确定收入确认时点：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司销售业务可分为境内销售和出口销售、境外公司直接销售：

境内销售：公司向客户发出商品后，合同约定验收期满如对方没有提出异议，以对方签收后验收期满的时点确认收入；无约定验收期的，以对方签收的时点确认收入。VMI 模式下，公司根据合同约定将产品交付至客户所属仓库，在客户领用存货双方确认无误后确认收入。

出口销售：公司境外销售采用 FCA、FOB、 EXW、CPT、DDP、DAP 等方式结算，在 FCA、FOB、EXW、CPT 方式下，公司商品交承运人并办理完出口报关手续后确认收入；DDP、DAP 方式下，公司商品出库并办理相关报关手续，在客户指定目的地交货后确认收入。VMI 模式下，公司根据合同约定将产品交付至客户所属仓库，在客户领用存货双方确认无误后确认收入。

境外公司直接销售：公司根据销售合同规定，将商品交付给客户或其指定的承运人，客户确认接收后确认收入。

（2）加工及测试服务收入

公司对外提供加工及测试服务，于劳务提供完毕时确认收入。

(二十五)收入（2020 年 1 月 1 日以前适用）

1.销售商品

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

公司销售商品收入的具体原则为：

境内销售：公司向客户发出商品后，合同约定验收期满如对方没有提出异议，以对方签收后验收期满的时点确认收入；无约定验收期的，以对方签收的时点确认收入。VMI 模式下，公司根据合同约定将产品交付至客户所属仓库，在客户领用存货双方确认无误后确认收入。

出口销售：公司境外销售采用 FCA、FOB、 EXW、CPT、DDP、DAP 等方式结算，在 FCA、FOB、EXW、CPT 方式下，公司商品交承运人并办理完出口报关手续后确认收入；DDP、DAP 方式下，公司商品出库并办理相关报关手续，在客户指定目的地交货后确认收入。VMI 模式下，公司根据合同约定将产品交付至客户所属仓库，在客户领用存货双方确认无误后确认收入。

境外公司直接销售：公司根据销售合同规定，将商品交付给客户或其指定的承运人，客户确认接收后确认收入。

2.提供劳务

公司对外提供加工及测试服务，于劳务提供完毕时确认收入。

3. 让渡资产使用权

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

(二十六) 合同成本（2020 年 1 月 1 日起适用）

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

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

大信报告附页 专用章

减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十七）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

（二十九）租赁（2021 年 1 月 1 日前适用）

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（三十） 租赁（2021 年 1 月 1 日起适用）

1. 租入资产的会计处理

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

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

（1）使用权资产

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

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

届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

（2）租赁负债

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

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（三十一）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

（1）财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（九）（十）。

（2）财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年发布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十四）。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

（3）财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

（1）执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
交易性金融资产		15,000,000.00	15,000,000.00
其他流动资产	17,835,066.96	-15,000,000.00	2,835,066.96
负债			
其他应付款	1,576,103.59	-55,119.49	1,520,984.10
短期借款	9,970,000.00	14,459.23	9,984,459.23
一年内到期的非流动负债	1,723,916.53	40,660.26	1,764,576.79

母公司报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
交易性金融资产		15,000,000.00	15,000,000.00
其他流动资产	17,835,066.96	-15,000,000.00	2,835,066.96
负债			
其他应付款	1,564,533.06	-55,119.49	1,509,413.57
短期借款	9,970,000.00	14,459.23	9,984,459.23
一年内到期的非流动负债	1,723,916.53	40,660.26	1,764,576.79

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整。

（2）执行新收入准则的影响

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
合同负债		35,581.49	35,581.49
其他流动负债		247.88	247.88
预收账款	35,829.37	-35,829.37	

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
合同负债		35,581.49	35,581.49
其他流动负债		247.88	247.88
预收账款	35,829.37	-35,829.37	

（3）执行修订后租赁准则的影响

合并资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产		2,653,707.96	2,653,707.96
负债：			
预付账款	212,693.12	-212,693.12	
租赁负债		1,665,542.14	1,665,542.14
一年内到期的非流动负债		775,472.71	775,472.71

母公司资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产		2,653,707.96	2,653,707.96
负债：			
预付账款	212,693.12	-212,693.12	
租赁负债		1,665,542.14	1,665,542.14
一年内到期的非流动负债		775,472.71	775,472.71

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
增值税	按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额为计提和缴纳基础	17%、16%、13%、9%、6%
房产税	按房产原值一次性减除一定比率后的余值计征；按租赁取得的收入	1.2%、12%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育附加	应纳流转税税额	1.5%、2%
企业所得税	应纳税所得额	母公司税率：15% 子公司税率：21%、8.84%

纳税主体名称	所得税税率
武汉联特科技股份有限公司	15%
Linktel Technologies, Inc.	注册于美国加州，适用美国联邦所得税和加州州所得税相关法律法规，美国联邦所得税税率为 21%，加州州所得税税率为 8.84%且最低缴纳金额为 800 美元。

(二)重要税收优惠及批文

1. 增值税

出口货物实行生产企业的“免、抵、退”政策，退税率为 17%。根据 2012 年 5 月 25 日财政部、国家税务总局发布的财税[2012]39 号《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》，本公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。

根据财税[2018]年第 32 号公告，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%；原适用 17%税率且出口退税率为 17%的出口货物，出口退税率调整至 16%。

根据财政部、税务总局、海关总署[2019]年第 39 号公告，2019 年 4 月 1 日起增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 16%税率且出口退税率为 16%的出口货物劳务，出口退税率调整为 13%；自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

2. 企业所得税

2016 年 12 月 13 日，公司经认定为高新技术企业，2016 年至 2018 年按 15%的税率征收企业所得税；2019 年 11 月 28 日，公司经认定为高新技术企业，2019 年至 2021 年按 15%的税率征收企业所得税。

3. 房产税

根据国家税务总局武汉市税务局[2020]年第 3 号公告，自 2020 年 1 月 1 日起，武汉市按照房产余值计算缴纳房产税的纳税人，房产原值减除比例调整为百分之三十。根据《中华人民共和国房产税暂行条例》《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》及国家税务总局湖北省税务局 [2018]年第 12 号公告，因疫情影响停产停业的纳税人，可申请减免 2020 年第一季度自用房产、土地的房产税、城镇土地使用税。

根据《湖北省房产税实施细则》（鄂政发[1987]64 号）的规定，企业的职工住房，暂减半征收房产税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

大信报告专用章

类　　别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金			15,084.15	35,561.60
银行存款	104,228,343.96	139,440,245.64	72,394,483.10	65,040,616.12
其他货币资金	48,628,858.40	55,974,878.88	3,411,432.06	
合　　计	152,857,202.36	195,415,124.52	75,820,999.31	65,076,177.72
其中：存放在境外的款项总额	7,855,862.81	5,471,268.54	4,790,943.58	6,141,868.07

注：其他货币资金明细如下：

项　　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
定期存款	40,008,466.67	40,012,700.00		
承兑汇票保证金	8,540,710.49	15,906,037.64	3,368,086.83	
支付宝账户	79,681.24	56,141.24	43,345.23	
合　　计	48,628,858.40	55,974,878.88	3,411,432.06	

(二)交易性金融资产

类　　别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
1.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			43,761,099.49	
其中：理财产品			43,761,099.49	
合　　计			43,761,099.49	

(三)应收票据

类　　别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	519,000.00	1,037,573.39		
商业承兑汇票				252,757.18
减：坏账准备				12,637.86
合　　计	519,000.00	1,037,573.39		240,119.32

2021 年 6 月 30 日公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类　　别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		519,000.00
合　　计		519,000.00

(四)应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类　别	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	954,789.86	0.69	954,789.86	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	137,669,860.75	99.31	7,004,860.91	5.09
其中：组合 1：合并报表范围外会计主体组合	137,669,860.75	99.31	7,004,860.91	5.09
合　计	138,624,650.61	100.00	7,959,650.77	5.74

类　别	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	964,367.17	0.76	964,367.17	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	126,641,910.28	99.24	6,438,722.37	5.08
其中：组合 1：合并报表范围外会计主体组合	126,641,910.28	99.24	6,438,722.37	5.08
合　计	127,606,277.45	100.00	7,403,089.54	5.80

类　别	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	105,789,806.92	100.00	6,082,645.22	5.75
其中：组合 1：合并报表范围外会计主体组合	105,789,806.92	100.00	6,082,645.22	5.75
合　计	105,789,806.92	100.00	6,082,645.22	5.75

（1）截止 2021 年 6 月 30 日，单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
P&T Electronics Co., Ltd	827,913.50	827,913.50	2 至 3 年	100.00	预期无法收回
Globix	126,876.36	126,876.36	2 至 3 年	100.00	预期无法收回
合　计	954,789.86	954,789.86			

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：合并报表范围外会计主体组合

账 龄	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	137,393,489.16	5.00	6,869,674.44
1 至 2 年	112,546.05	10.00	11,254.61
2 至 3 年	56,990.99	30.00	17,097.31
3 至 4 年	106,834.55	100.00	106,834.55
合 计	137,669,860.75	5.09	7,004,860.91

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	126,025,964.84	5.00	6,301,298.25
1 至 2 年	418,587.60	10.00	41,858.77
2 至 3 年	145,417.84	30.00	43,625.35
3 至 4 年	51,940.00	100.00	51,940.00
合 计	126,641,910.28	5.08	6,438,722.37

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	101,732,453.71	5.00	5,086,622.72
1 至 2 年	1,493,279.44	10.00	149,327.94
2 至 3 年	2,453,398.87	30.00	736,019.66
3 至 4 年	101,643.23	100.00	101,643.23
4 至 5 年	9,031.67	100.00	9,031.67
合 计	105,789,806.92	5.75	6,082,645.22

2. 应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类 别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	88,280,037.37	100.00	4,653,399.84	5.27
其中：组合 1：合并报表范围外会计主体组合	88,280,037.37	100.00	4,653,399.84	5.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	88,280,037.37	100.00	4,653,399.84	5.27

按组合计提坏账准备的应收账款

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	84,052,358.09	5.00	4,202,617.92
1 至 2 年	4,118,777.32	10.00	411,877.73
2 至 3 年	99,996.82	30.00	29,999.05
3 至 4 年	8,905.14	100.00	8,905.14
合　计	88,280,037.37	5.27	4,653,399.84

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年 1 至 6 月、2020、2019 和 2018 各年度计提坏账准备金额分别为 556,561.23 元、1,557,822.24 元、1,443,590.28 元和 2,179,351.66 元。

4. 报告期实际核销的重要应收账款情况

2020 年度、2019 年度实际核销的应收账款分别为 237,377.92 元、14,344.90 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序 号	单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
1	Nokia Solutions and Networks Oy	51,831,500.18	37.50	2,591,575.01
	诺基亚通信系统技术（北京）有限公司	109,819.61		5,490.98
	上海诺基亚贝尔股份有限公司	37,065.20		1,853.26
2	AddOn Computer Peripherals LLC	8,936,044.26	12.72	446,802.21
	ProLabs (UK) Limited	6,038,827.19		301,941.36
	Skylane Optics	2,642,962.57		132,148.13
3	Arista Networks,Inc	8,009,696.81	5.78	400,484.84
4	瑞斯康达科技发展股份有限公司	6,532,612.00	4.71	326,630.60
5	浪潮思科网络科技有限公司	4,970,290.00	5.72	248,514.50
	济南浪潮电子信息产业股份有限公司	2,949,978.00		147,498.90
	合　计	92,058,795.82	66.43	4,602,939.79

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序 号	单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
1	ProLabs (UK) Limited	14,282,366.01	18.49	714,118.30
	AddOn Computer Peripherals LLC	9,308,386.83		465,419.34
2	瑞斯康达科技发展股份有限公司	17,015,604.99	13.33	850,780.25
3	Nokia Solutions and Networks Oy	12,971,707.39	10.20	648,585.37
	上海诺基亚贝尔股份有限公司	29,303.16		1,465.16

序 号	单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
	诺基亚通信系统技术（北京）有限公司	17,628.00		881.40
4	Arista Networks,Inc	10,651,494.25	8.35	532,574.71
5	浪潮思科网络科技有限公司	8,732,112.00	6.91	436,605.60
	济南浪潮电子信息产业股份有限公司	82,851.60		4,142.58
	合 计	73,091,454.23	57.28	3,654,572.71

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序 号	单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
1	Nokia Solutions and Networks Oy	20,067,946.21	19.00	1,003,397.31
	诺基亚通信系统技术（北京）有限公司	35,256.00		1,762.80
2	AddOn Computer Peripherals LLC	14,509,617.00	13.72	725,480.85
	ProLabs (UK) Limited	2,804.43		140.22
3	Precision Optical Transceivers, Inc.	11,598,630.12	10.96	579,931.51
4	瑞斯康达科技发展股份有限公司	9,379,960.97	8.87	468,998.05
5	Ecl Telecom Ltd	4,269,169.30	4.04	213,458.47
	合 计	59,863,384.03	56.59	2,993,169.21

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序 号	单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
1	瑞斯康达科技发展股份有限公司	22,385,872.20	25.36	1,119,293.61
2	AddOn Computer Peripherals LLC	9,288,460.65	10.61	464,423.03
	ProLabs (UK) Limited	75,522.65		3,776.13
3	ADVA Optical Networking SE	9,017,762.32	10.21	450,888.12
4	ADTRAN GmbH	6,570,619.04	7.91	328,530.95
	Adtran,Inc.	413,975.87		20,698.79
5	上海欣诺通信技术股份有限公司	4,570,022.84	5.18	228,501.14
	合 计	52,322,235.57	59.27	2,616,111.77

注：ProLabs (UK) Limited、AddOn Computer Peripherals LLC、Skylane Optics 为同一集团内的关联方；Nokia Solutions and Networks Oy、上海诺基亚贝尔股份有限公司、诺基亚通信系统技术（北京）有限公司为同一集团内的关联方；浪潮思科网络科技有限公司、济南浪潮电子信息产业股份有限公司为同一集团内的关联方；ADTRAN GmbH、Adtran, Inc. 为同一集团内的关联方。

（五）应收款项融资

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,192,052.85	7,032,982.27	1,581,094.42

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合　计	2,192,052.85	7,032,982.27	1,581,094.42

注：本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书、贴现，业务模式既以收取合同现金流量为目标 ，又以转让为目标，因此将信用等级较高的银行承兑汇票调整至“应收款项融资”项目列示。

2021 年 6 月 30 日公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类　别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,158,519.71	
合　计	7,158,519.71	

(六)预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账　龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,056,549.35	89.46	1,303,608.17	99.58
1 年以上	124,536.06	10.54	5,519.26	0.42
合　计	1,181,085.41	100.00	1,309,127.43	100.00

账　龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,904,809.46	99.44	5,838,437.99	100.00
1 年以上	16,394.44	0.56		
合　计	2,921,203.90	100.00	5,838,437.99	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

截止 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
新蕾亚讯有限公司	409,293.05	34.65
光环科技股份有限公司	284,542.86	24.09
武汉东湖高新运营发展有限公司	150,208.29	12.72
The Optical Society of America	106,333.43	9.00
中国石化销售有限公司湖北武汉石油分公司	28,000.00	2.37
合　计	978,377.63	82.83

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
新蕾亚讯有限公司	376,486.43	28.75
深圳贺戎博闻展览有限公司	118,150.00	9.03
The Optical Society of America	106,333.43	8.12
武汉东湖高新运营发展有限公司	73,182.87	5.59
武汉思远博工程咨询有限公司	70,000.00	5.35
合　计	744,152.73	56.84

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
新蕾亚讯有限公司	2,224,679.39	76.15
The Optical Society of America	203,447.97	6.96
深圳贺戎博闻展览有限公司	110,650.00	3.79
武汉科美芯电气有限公司	53,166.67	1.82
武汉东湖高新运营发展有限公司	29,072.36	1.00
合　计	2,621,016.39	89.72

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
Sumitomo Electric Asia Ltd	3,077,116.94	52.70
Toyota Tsusho Nexty Electronic	648,082.66	11.10
Macnica Cytech Limited	642,515.83	11.00
上海乔诚贸易有限公司	201,752.88	3.46
海通证券股份有限公司	200,000.00	3.43
合　计	4,769,468.31	81.69

(七)其他应收款

类　别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款项	6,891,575.63	4,303,859.80	5,685,903.09	3,240,077.00
减：坏账准备	185,428.62	184,325.86	83,907.90	44,473.73
合　计	6,706,147.01	4,119,533.94	5,601,995.19	3,195,603.27

1. 其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
出口退税款	5,287,526.79	2,779,977.57	4,554,231.26	2,567,852.47
保证金及押金	240,750.00	240,600.00	973,133.85	468,906.00

大信报告附页 专用章

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
备用金、代缴社保等	1,363,298.84	1,283,282.23	158,537.98	203,318.53
减：坏账准备	185,428.62	184,325.86	83,907.90	44,473.73
合　计	6,706,147.01	4,119,533.94	5,601,995.19	3,195,603.27

（2）其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

①其他应收款项账龄分析

账　龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	6,615,052.16	95.99	4,126,292.80	95.87	5,539,416.89	97.42
1 至 2 年	169,523.47	2.46	31,300.00	0.73	46,486.20	0.82
2 至 3 年	7,000.00	0.10	46,267.00	1.08	100,000.00	1.76
3 至 4 年	100,000.00	1.45	100,000.00	2.32		
合 计	6,891,575.63	100.00	4,303,859.80	100.00	5,685,903.09	100.00

②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）	
2021 年期初余额	184,325.86			184,325.86
本期计提	1,102.76			1,102.76
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	185,428.62			185,428.62

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 年期初余额	83,907.90			83,907.90
本期计提	100,417.96			100,417.96
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	184,325.86			184,325.86

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 年期初余额	44,473.73			44,473.73
本期计提	156,684.17			156,684.17
本期转回				
本期核销	117,250.00			117,250.00
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	83,907.90			83,907.90

（3）其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类　别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,240,077.00	100.00	44,473.73	1.37
其中：组合 1：应收出口退税组合	2,567,852.47	79.25		
组合 2：合并报表范围外会计主体组合	672,224.53	20.75	44,473.73	6.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合　计	3,240,077.00	100.00	44,473.73	1.37

按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账　龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	454,974.53	5.00	22,748.73
1 至 2 年	217,250.00	10.00	21,725.00
合　计	672,224.53	——	44,473.73

（4）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年 1 至 6 月、2020、2019 和 2018 各年度计提坏账准备金额分别为 1,102.76 元、100,417.96 元、156,684.17 元和-35,378.25 元。

（5）报告期实际核销的重要其他应收款项情况

2019 年度实际核销的其他应收款项 117,250.00 元。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
应收出口退税	出口退税	5,287,526.79	1 年以内	76.72	
中外运-敦豪国际航空快件有限公司湖北分公司	应收进口环节增值税	910,574.51	1 年以内	13.21	45,528.73
社保个人部分	代缴社保	320,930.24	1 年以内	4.66	16,046.51
烽火通信科技股份有限公司	押金及保证金	100,000.00	3 至 4 年	1.45	100,000.00
湖北军宏兴科技发展有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 至 2 年	1.45	10,000.00
合　计		6,719,031.54		97.49	171,575.24

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
应收出口退税	出口退税	2,779,977.57	1 年以内	64.59	
中外运-敦豪国际航空快件有限公司湖北分公司	应收进口环节增值税	910,574.51	1 年以内	21.16	45,528.73
社保个人部分	代缴社保	227,853.72	1 年以内	5.29	11,392.69
烽火通信科技股份有限公司	押金及保证金	100,000.00	3 至 4 年	2.32	100,000.00
湖北军宏兴科技发展有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	2.32	5,000.00
合　计		4,118,405.80		95.68	161,921.42

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
应收出口退税	出口退税	4,554,231.26	1 年以内	80.10	
中华人民共和国武汉海关	押金及保证金	841,833.85	1 年以内	14.81	42,091.69
烽火通信科技股份有限公司	押金及保证金	100,000.00	2 至 3 年	1.76	30,000.00
段玉灵	备用金	52,112.25	1 年以内	0.92	2,605.61
黄丹华	往来款	46,267.00	1 至 2 年	0.81	4,626.70
合　计		5,594,444.36		98.40	79,324.00

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
应收出口退税	出口退税	2,567,852.47	1 年以内	79.25	
武汉普天孵化器管理有限公司	押金保证金	357,406.00	1 年以内、1 至 2 年	11.03	23,732.80
烽火通信科技股份有限公司	押金保证金	100,000.00	1 至 2 年	3.09	10,000.00
黄丹华	往来款	46,267.00	1 年以内	1.43	2,313.35
中国石化销售有限公司湖北武	预付油款	30,500.00	1 年以内	0.94	1,525.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
汉石油分公司					
合　计		3,102,025.47		95.74	37,571.15

(八)存货

1. 存货的分类

存货项目	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	66,660,662.42	6,903,826.52	59,756,835.90
委托加工物资	12,996,168.85	1,086,029.56	11,910,139.29
自制半成品	53,898,741.81	4,354,727.40	49,544,014.41
在制品	48,772,862.25	3,336,440.88	45,436,421.37
库存商品	32,817,687.16	4,415,378.66	28,402,308.50
发出商品	6,088,535.53	391,335.83	5,697,199.70
合　计	221,234,658.02	20,487,738.85	200,746,919.17

存货项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	71,253,388.61	5,760,900.53	65,492,488.08
委托加工物资	13,896,953.92	1,188,303.82	12,708,650.10
自制半成品	49,571,326.51	5,083,227.57	44,488,098.94
在制品	41,523,328.51	3,672,817.63	37,850,510.88
库存商品	37,361,888.45	3,270,935.96	34,090,952.49
发出商品	9,990,403.18	136,524.10	9,853,879.08
合　计	223,597,289.18	19,112,709.61	204,484,579.57

存货项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,258,577.82	4,122,515.72	38,136,062.10
委托加工物资	14,326,963.47	1,343,172.85	12,983,790.62
自制半成品	21,965,179.17	2,928,003.25	19,037,175.92
在制品	24,796,942.30	1,698,138.25	23,098,804.05
库存商品	25,750,873.68	2,783,870.37	22,967,003.31
发出商品	7,131,422.69	101,803.15	7,029,619.54
合　计	136,229,959.13	12,977,503.59	123,252,455.54

大信报告用章 专用章

存货项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,440,767.10	3,650,480.61	40,790,286.49
委托加工物资	13,372,391.44	1,206,252.37	12,166,139.07
自制半成品	18,540,796.80	2,160,438.52	16,380,358.28
在制品	14,172,138.63	1,681,402.95	12,490,735.68
库存商品	23,497,158.16	3,179,239.92	20,317,918.24
发出商品	2,112,221.34	75,182.93	2,037,038.41
合　计	116,135,473.47	11,952,997.30	104,182,476.17

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2021 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2021 年 6 月 30 日
			转回	转销	
原材料	5,760,900.53	2,923,573.67		1,780,647.68	6,903,826.52
委托加工物资	1,188,303.82	896,229.84		998,504.10	1,086,029.56
自制半成品	5,083,227.57	2,066,453.13		2,794,953.30	4,354,727.40
在制品	3,672,817.63	3,336,440.88		3,672,817.63	3,336,440.88
库存商品	3,270,935.96	2,964,974.37		1,820,531.67	4,415,378.66
发出商品	136,524.10	391,335.83		136,524.10	391,335.83
合　计	19,112,709.61	12,579,007.72		11,203,978.48	20,487,738.85

存货类别	2020 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2020 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	4,122,515.72	5,044,997.13		3,406,612.32	5,760,900.53
委托加工物资	1,343,172.85	1,142,932.91		1,297,801.94	1,188,303.82
自制半成品	2,928,003.25	4,569,150.93		2,413,926.61	5,083,227.57
在制品	1,698,138.25	3,672,817.63		1,698,138.25	3,672,817.63
库存商品	2,783,870.37	2,549,971.85		2,062,906.26	3,270,935.96
发出商品	101,803.15	136,524.10		101,803.15	136,524.10
合　计	12,977,503.59	17,116,394.55		10,981,188.53	19,112,709.61

存货类别	2019 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2019 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	3,650,480.61	3,209,865.09		2,737,829.98	4,122,515.72
委托加工物资	1,206,252.37	1,176,733.84		1,039,813.36	1,343,172.85
自制半成品	2,160,438.52	2,551,321.18		1,783,756.45	2,928,003.25
在制品	1,681,402.95	1,698,138.25		1,681,402.95	1,698,138.25

存货类别	2019 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2019 年 12 月 31 日
			转回	转销	
库存商品	3,179,239.92	1,837,548.47		2,232,918.02	2,783,870.37
发出商品	75,182.93	101,803.15		75,182.93	101,803.15
合　计	11,952,997.30	10,575,409.98		9,550,903.69	12,977,503.59

存货类别	2018 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2018 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	3,513,535.17	3,318,031.09		3,181,085.65	3,650,480.61
委托加工物资	288,222.65	1,190,300.05		272,270.33	1,206,252.37
自制半成品	1,787,003.51	2,022,603.72		1,649,168.71	2,160,438.52
在制品	926,442.07	1,681,402.95		926,442.07	1,681,402.95
库存商品	1,986,282.49	2,527,216.34		1,334,258.91	3,179,239.92
发出商品		75,182.93			75,182.93
合　计	8,501,485.89	10,814,737.08		7,363,225.67	11,952,997.30

(九)持有待售资产

资产类别	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
机器及其他设备	419,149.95	436,997.12	17,847.17	2021 年 9 月 20 日

(十)其他流动资产

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待认证进项税额	27,168.31		1,090,393.31	1,053,930.81
理财产品				15,000,000.00
增值税留抵税额	18,218.38	53,079.26	99,015.35	1,781,136.15
预缴企业所得税		912,340.71		
合　计	45,386.69	965,419.97	1,189,408.66	17,835,066.96

(十一) 固定资产

类　别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	121,168,167.41	122,239,463.91	100,832,833.09	21,070,142.44
固定资产清理				
减：减值准备				
合　计	121,168,167.41	122,239,463.91	100,832,833.09	21,070,142.44

大信报告专用章

1. 固定资产

（1）固定资产情况

项　目	机器设备	运输设备	其他设备	合　计
一、账面原值				
1. 2018 年 1 月 1 日	12,795,087.41	1,185,228.23	1,257,658.63	15,237,974.27
2. 本期增加金额	13,764,774.15		766,653.77	14,531,427.92
（1）购置	13,764,774.15		766,653.77	14,531,427.92
3. 本期减少金额	301,344.25		34,740.60	336,084.85
（1）处置或报废	301,344.25		34,740.60	336,084.85
4. 2018 年 12 月 31 日	26,258,517.31	1,185,228.23	1,989,571.80	29,433,317.34
二、累计折旧				
1. 2018 年 1 月 1 日	3,357,843.00	449,122.19	797,961.29	4,604,926.48
2. 本期增加金额	3,569,181.05	161,182.78	93,452.20	3,823,816.03
（1）计提	3,569,181.05	161,182.78	93,452.20	3,823,816.03
3. 本期减少金额	65,425.93		141.68	65,567.61
（1）处置或报废	65,425.93		141.68	65,567.61
4. 2018 年 12 月 31 日	6,861,598.12	610,304.97	891,271.81	8,363,174.90
三、减值准备				
1. 2018 年 1 月 1 日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2018 年 12 月 31 日				
四、2018 年 12 月 31 日账面价值	19,396,919.19	574,923.26	1,098,299.99	21,070,142.44

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合　计
一、账面原值					
1. 2019 年 1 月 1 日		26,258,517.31	1,185,228.23	1,989,571.80	29,433,317.34
2. 本期增加金额	65,435,826.98	23,948,393.21		1,264,050.86	90,648,271.05
（1）购置		23,948,393.21		143,230.95	24,091,624.16
（2）在建工程转入	65,435,826.98			1,120,819.91	66,556,646.89
3. 本期减少金额		148,680.89		527,952.22	676,633.11
（1）处置或报废		148,680.89		527,952.22	676,633.11
4. 2019 年 12 月 31 日	65,435,826.98	50,058,229.63	1,185,228.23	2,725,670.44	119,404,955.28
二、累计折旧					
1. 2019 年 1 月 1 日		6,861,598.12	610,304.97	891,271.81	8,363,174.90
2. 本期增加金额	3,443,454.16	6,410,959.50	173,039.88	677,999.57	10,705,453.11
（1）计提	3,443,454.16	6,410,959.50	173,039.88	677,999.57	10,705,453.11

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合　计
3. 本期减少金额		113,339.75		383,166.07	496,505.82
（1）处置或报废		113,339.75		383,166.07	496,505.82
4. 2019 年 12 月 31 日	3,443,454.16	13,159,217.87	783,344.85	1,186,105.31	18,572,122.19
三、减值准备					
1. 2019 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2019 年 12 月 31 日					
四、2019 年 12 月 31 日账面价值	61,992,372.82	36,899,011.76	401,883.38	1,539,565.13	100,832,833.09

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合　计
一、账面原值					
1. 2020 年 1 月 1 日	65,435,826.98	50,058,229.63	1,185,228.23	2,725,670.44	119,404,955.28
2. 本期增加金额	3,931,699.20	33,687,137.57		745,791.20	38,364,627.97
（1）购置		33,687,137.57		745,791.20	34,432,928.77
（2）在建工程转入	3,931,699.20				3,931,699.20
3. 本期减少金额		1,529,849.20	366,571.86	500,919.74	2,397,340.80
（1）处置或报废		1,529,849.20	366,571.86	500,919.74	2,397,340.80
4. 2020 年 12 月 31 日	69,367,526.18	82,215,518.00	818,656.37	2,970,541.90	155,372,242.45
二、累计折旧					
1. 2020 年 1 月 1 日	3,443,454.16	13,159,217.87	783,344.85	1,186,105.31	18,572,122.19
2. 本期增加金额	5,171,759.30	9,838,112.94	155,993.08	1,032,681.20	16,198,546.52
（1）计提	5,171,759.30	9,838,112.94	155,993.08	1,032,681.20	16,198,546.52
3. 本期减少金额		986,325.24	348,243.27	303,321.66	1,637,890.17
（1）处置或报废		986,325.24	348,243.27	303,321.66	1,637,890.17
4. 2020 年 12 月 31 日	8,615,213.46	22,011,005.57	591,094.66	1,915,464.85	33,132,778.54
三、减值准备					
1. 2020 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2020 年 12 月 31 日					
四、2020 年 12 月 31 日账面价值	60,752,312.72	60,204,512.43	227,561.71	1,055,077.05	122,239,463.91

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合　计
一、账面原值					
1. 2021 年 1 月 1 日	69,367,526.18	82,215,518.00	818,656.37	2,970,541.90	155,372,242.45
2. 本期增加金额		9,765,929.39		338,517.69	10,104,447.08

（1）购置		9,765,929.39		338,517.69	10,104,447.08
3. 本期减少金额		699,400.08		106,314.15	805,714.23
（1）处置或报废		26,826.93			26,826.93
（2）转入持有待售资产		672,573.15		106,314.15	778,887.30
4. 2021 年 6 月 30 日	69,367,526.18	91,282,047.31	818,656.37	3,202,745.44	164,670,975.30
二、累计折旧					
1. 2021 年 1 月 1 日	8,615,213.46	22,011,005.57	591,094.66	1,915,464.85	33,132,778.54
2. 本期增加金额	2,853,506.56	7,573,979.86	77,772.35	249,993.52	10,755,252.29
（1）计提	2,853,506.56	7,573,979.86	77,772.35	249,993.52	10,755,252.29
3. 本期减少金额		380,382.25		4,840.69	385,222.94
（1）处置或报废		25,485.59			25,485.59
（2）转入持有待售资产		354,896.66		4,840.69	359,737.35
4. 2021 年 6 月 30 日	11,468,720.02	29,204,603.18	668,867.01	2,160,617.68	43,502,807.89
三、减值准备					
1. 2021 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2021 年 6 月 30 日					
四、2021 年 6 月 30 日账面价值	57,898,806.16	62,077,444.13	149,789.36	1,042,127.76	121,168,167.41

期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 5,405,170.77 元，期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

（十二）在建工程

类　别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程项目	447,479.27			49,992,532.65
工程物资				
减：减值准备				
合　计	447,479.27			49,992,532.65

1. 在建工程项目

（1）在建工程项目基本情况

项目	2021 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	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
中国光谷文化创意园 D-07 栋 3-5 层、E-12 栋							47,843,503.56		47,843,503.56
厂房及办公楼改造							2,149,029.09		2,149,029.09
新厂房建设	447,479.27		447,479.27						
合计	447,479.27		447,479.27				49,992,532.65		49,992,532.65

（2）重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2018 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2018 年 12 月 31 日	工程投入占预算比例(%)	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
中国光谷文化创意园 D-07 栋 3-5 层、E-12 栋			47,843,503.56			47,843,503.56	不适用	不适用				自筹
厂房及办公楼改造	19,000,000.00		2,149,029.09			2,149,029.09	10.00	10.00				自筹
合 计			49,992,532.65			49,992,532.65						

项目名称	预算数	2019 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2019 年 12 月 31 日	工程投入占预算比例(%)	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
中国光谷文化创意园		47,843,503.56	24,889.38	47,868,392.94			不适用	不适用				自筹

3-2-1-72

项目名称	预算数	2019 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2019 年 12 月 31 日	工程投入占预算比例(%)	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
D-07 栋 3-5 层、E-12 栋												
厂房及办公楼改造	19,000,000.00	2,149,029.09	16,539,224.86	18,688,253.95			100.00	100.00				自筹
合 计		49,992,532.65	16,564,114.24	66,556,646.89								

项目名称	预算数	2020 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2020 年 12 月 31 日	工程投入占预算比例(%)	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
中国光谷文化创意园 D-07 栋 2 层			3,931,699.20	3,931,699.20			不适用	不适用				自筹

项目名称	预算数	2021 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2021 年 6 月 30 日	工程投入占预算比例(%)	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
新厂房建设	174,500,000.00		447,479.27			447,479.27						自有+股权融资

（十三） 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 2021 年 1 月 1 日	2,653,707.96	2,653,707.96
2. 本期增加金额	954,221.63	954,221.63
（1）租入	954,221.63	954,221.63
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 6 月 30 日	3,607,929.59	3,607,929.59
二、累计折旧		
1. 2021 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额	491,949.01	491,949.01
（1）计提	491,949.01	491,949.01
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 6 月 30 日	491,949.01	491,949.01
三、减值准备		
1. 2021 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 6 月 30 日		
四、账面价值		
1. 2021 年 6 月 30 日账面价值	3,115,980.58	3,115,980.58
2. 2021 年 1 月 1 日账面价值	2,653,707.96	2,653,707.96

（十四） 无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1. 2018 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额	1,671,777.26	1,671,777.26
（1）购置	1,671,777.26	1,671,777.26
3. 本期减少金额		
4. 2018 年 12 月 31 日	1,671,777.26	1,671,777.26
二、累计摊销		
1. 2018 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额	66,667.47	66,667.47
（1）计提	66,667.47	66,667.47
3. 本期减少金额		

项　目	软件	合　计
4. 2018 年 12 月 31 日	66,667.47	66,667.47
三、减值准备		
1. 2018 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2018 年 12 月 31 日		
四、2018 年 12 月 31 日账面价值	1,605,109.79	1,605,109.79

项　目	软件	合　计
一、账面原值		
1. 2019 年 1 月 1 日	1,671,777.26	1,671,777.26
2. 本期增加金额	250,898.79	250,898.79
（1）购置	250,898.79	250,898.79
3. 本期减少金额		
4. 2019 年 12 月 31 日	1,922,676.05	1,922,676.05
二、累计摊销		
1. 2019 年 1 月 1 日	66,667.47	66,667.47
2. 本期增加金额	186,484.93	186,484.93
（1）计提	186,484.93	186,484.93
3. 本期减少金额		
4. 2019 年 12 月 31 日	253,152.40	253,152.40
三、减值准备		
1. 2019 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2019 年 12 月 31 日		
四、2019 年 12 月 31 日账面价值	1,669,523.65	1,669,523.65

项　目	专利权	软件	合　计
一、账面原值			
1. 2020 年 1 月 1 日		1,922,676.05	1,922,676.05
2. 本期增加金额	10,081,596.41	538,226.23	10,619,822.64
（1）购置	10,081,596.41	538,226.23	10,619,822.64
3. 本期减少金额			
4. 2020 年 12 月 31 日	10,081,596.41	2,460,902.28	12,542,498.69
二、累计摊销			
1. 2020 年 1 月 1 日		253,152.40	253,152.40

项　目	专利权	软件	合　计
2. 本期增加金额	630,099.78	209,360.39	839,460.17
（1）计提	630,099.78	209,360.39	839,460.17
3. 本期减少金额			
4. 2020 年 12 月 31 日	630,099.78	462,512.79	1,092,612.57
三、减值准备			
1. 2020 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2020 年 12 月 31 日			
四、2020 年 12 月 31 日账面价值	9,451,496.63	1,998,389.49	11,449,886.12

项　目	土地使用权	专利权	软件	合　计
一、账面原值				
1. 2021 年 1 月 1 日		10,081,596.41	2,460,902.28	12,542,498.69
2. 本期增加金额	18,311,545.28		397,098.63	18,708,643.91
（1）购置	18,311,545.28		397,098.63	18,708,643.91
3. 本期减少金额				
4. 2021 年 6 月 30 日	18,311,545.28	10,081,596.41	2,858,000.91	31,251,142.60
二、累计摊销				
1. 2021 年 1 月 1 日		630,099.78	462,512.79	1,092,612.57
2. 本期增加金额	30,519.24	1,260,199.55	146,596.63	1,437,315.42
（1）计提	30,519.24	1,260,199.55	146,596.63	1,437,315.42
3. 本期减少金额				
4. 2021 年 6 月 30 日	30,519.24	1,890,299.33	609,109.42	2,529,927.99
三、减值准备				
1. 2021 年 1 月 1 日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2021 年 6 月 30 日				
四、2021 年 6 月 30 日账面价值	18,281,026.04	8,191,297.08	2,248,891.49	28,721,214.61

（十五）　长期待摊费用

类　别	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020 年 12 月 31 日
改造工程		377,384.69	27,524.53		349,860.16
装修费		377,064.87	6,284.41		370,780.46

类　别	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020 年 12 月 31 日
合　计		754,449.56	33,808.94		720,640.62

类　别	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021 年 6 月 30 日
改造工程	349,860.16	87,800.18	44,979.36		392,680.98
装修费	370,780.46	939,346.51	56,965.69		1,253,161.28
合　计	720,640.62	1,027,146.69	101,945.05		1,645,842.26

（十六） 递延所得税资产、递延所得税负债

项　目	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	4,293,850.34	28,625,668.91	3,996,618.37	26,644,122.45
递延收益	208,100.95	1,387,339.68	257,050.48	1,713,669.84
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	5,835.00	38,900.00		
小　计	4,507,786.29	30,051,908.59	4,253,668.85	28,357,792.29

项　目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,847,916.86	18,986,112.40	2,495,461.92	16,623,774.96
小　计	2,847,916.86	18,986,112.40	2,495,461.92	16,623,774.96
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	114,164.92	761,099.49		
小　计	114,164.92	761,099.49		

1. 未确认递延所得税资产明细

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异			2,193,177.30	592,542.80

注：子公司 Linktel Technologies, Inc.由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未将可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。

（十七）其他非流动资产

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付长期资产购置款	11,022,252.73	1,802,863.13	2,846,958.30	9,084,830.60
合　计	11,022,252.73	1,802,863.13	2,846,958.30	9,084,830.60

注：2021 年 6 月 30 日预付长期资产购置款主要为预付的设备购置款。

（十八）短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证、质押借款		4,400,000.00		9,970,000.00
保证借款	3,950,000.00	23,950,000.00	1,417,211.01	
应付利息	4,295.63	34,787.92	2,295.09	
合　计	3,954,295.63	28,384,787.92	1,419,506.10	9,970,000.00

注：2021 年 6 月 30 日短期借款余额 3,950,000.00 元主要系公司股东张健为公司提供担保从交通银行股份有限公司武汉东湖新技术开发区支行取得借款 3,950,000.00 元。

（十九）交易性金融负债

类　别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
远期外汇合同	38,900.00			
合　计	38,900.00			

（二十）应付票据

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	16,819,029.96	31,634,309.07	6,736,173.37	
合　计	16,819,029.96	31,634,309.07	6,736,173.37	

（二十一）应付账款

1. 应付账款分类

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	66,369,285.05	81,900,488.07	76,071,017.64	38,920,360.67
1 年以上	86,890.24	408,502.35	397,964.17	155,436.76

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合　计	66,456,175.29	82,308,990.42	76,468,981.81	39,075,797.43

(二十二)预收款项

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）			35,829.37	45,934.31
合　计			35,829.37	45,934.31

(二十三)合同负债

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
1 年以内（含 1 年）	39,566.37	81,861.32	10,192.23
1 年以上	33,181.73	21,018.75	25,389.26
合　计	72,748.10	102,880.07	35,581.49

(二十四)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项　目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	5,157,820.88	30,221,455.18	28,163,873.31	7,215,402.75
离职后福利-设定提存计划		1,995,495.76	1,995,495.76	
合　计	5,157,820.88	32,216,950.94	30,159,369.07	7,215,402.75

项　目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	7,215,402.75	40,148,526.56	39,287,070.82	8,076,858.49
离职后福利-设定提存计划		2,647,131.61	2,647,131.61	
合　计	7,215,402.75	42,795,658.17	41,934,202.43	8,076,858.49

项　目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	8,076,858.49	57,176,879.90	53,115,049.51	12,138,688.88
离职后福利-设定提存计划		257,313.07	257,313.07	
合　计	8,076,858.49	57,434,192.97	53,372,362.58	12,138,688.88

项　目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 6 月 30 日
短期薪酬	12,138,688.88	33,128,515.82	39,294,425.35	5,972,779.35

离职后福利-设定提存计划		2,172,300.07	2,172,300.07	
合　计	12,138,688.88	35,300,815.89	41,466,725.42	5,972,779.35

2. 短期职工薪酬情况

项　目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	5,157,820.88	27,378,396.89	25,320,815.02	7,215,402.75
职工福利费		1,789,285.42	1,789,285.42	
社会保险费		929,884.87	929,884.87	
其中：医疗保险费		810,352.51	810,352.51	
工伤保险费		48,626.22	48,626.22	
生育保险费		70,906.14	70,906.14	
住房公积金		123,888.00	123,888.00	
合　计	5,157,820.88	30,221,455.18	28,163,873.31	7,215,402.75

项　目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	7,215,402.75	36,234,908.08	35,373,452.34	8,076,858.49
职工福利费		2,215,002.74	2,215,002.74	
社会保险费		1,329,975.74	1,329,975.74	
其中：医疗保险费		1,205,136.75	1,205,136.75	
工伤保险费		19,382.49	19,382.49	
生育保险费		105,456.50	105,456.50	
住房公积金		368,640.00	368,640.00	
合　计	7,215,402.75	40,148,526.56	39,287,070.82	8,076,858.49

项　目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	8,076,858.49	50,842,897.11	46,860,972.50	12,058,783.10
职工福利费		3,422,102.92	3,422,102.92	
社会保险费		1,575,396.02	1,575,396.02	
其中：医疗保险费		1,571,696.64	1,571,696.64	
工伤保险费		3,699.38	3,699.38	
住房公积金		945,920.00	945,920.00	
工会经费和职工教育经费		390,563.85	310,658.07	79,905.78
合　计	8,076,858.49	57,176,879.90	53,115,049.51	12,138,688.88

项　目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	12,058,783.10	28,566,655.21	34,753,267.63	5,872,170.68
职工福利费		1,984,489.01	1,984,489.01	

项　目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 6 月 30 日
社会保险费		1,169,595.24	1,169,595.24	
其中：医疗保险费		1,138,352.90	1,138,352.90	
工伤保险费		31,242.34	31,242.34	
住房公积金		821,542.00	821,542.00	
工会经费和职工教育经费	79,905.78	586,234.36	565,531.47	100,608.67
合　计	12,138,688.88	33,128,515.82	39,294,425.35	5,972,779.35

3. 设定提存计划情况

项　目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险		1,924,589.62	1,924,589.62	
失业保险费		70,906.14	70,906.14	
合　计		1,995,495.76	1,995,495.76	

项　目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险		2,541,675.11	2,541,675.11	
失业保险费		105,456.50	105,456.50	
合　计		2,647,131.61	2,647,131.61	

项　目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险		246,527.09	246,527.09	
失业保险费		10,785.98	10,785.98	
合　计		257,313.07	257,313.07	

项　目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 6 月 30 日
基本养老保险		2,081,349.33	2,081,349.33	
失业保险费		90,950.74	90,950.74	
合　计		2,172,300.07	2,172,300.07	

（二十五）应交税费

税　种	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
企业所得税	2,217,483.85	279,755.09	158,490.65	993,727.82
契税				1,355,209.82
个人所得税	98,327.30	109,416.80	55,414.88	158,365.01
房产税	100,846.36	113,738.51	115,089.39	71,764.95

税　种	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
城市维护建设税	1,789.79	1,473.94	113,982.00	76,911.21
印花税	33,628.60	90,705.40	40,128.65	108,917.81
关税	107,734.18	108,930.53	10,874.92	22,360.69
教育费附加	767.05	631.69	48,849.43	32,961.95
地方教育费附加	511.37	315.84	24,424.72	16,480.97
土地使用税	1,160.61	464.3	456.01	801.14
合　计	2,562,249.11	705,432.10	567,710.65	2,837,501.37

(二十六)其他应付款

类　别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息				55,119.49
应付股利				
其他应付款项	1,526,212.24	1,551,248.01	844,564.00	1,520,984.10
合　计	1,526,212.24	1,551,248.01	844,564.00	1,576,103.59

1. 其他应付款项

（1）其他应付款项分类

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
佣金	1,103,162.80	1,368,918.91	515,903.56	1,288,135.62
残疾人保障金	331,562.19			
其他	91,487.25	182,329.10	328,660.44	232,848.48
合　计	1,526,212.24	1,551,248.01	844,564.00	1,520,984.10

(二十七)一年内到期的非流动负债

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	2,030,884.68	1,974,378.91	1,858,640.54	1,723,916.53
长期借款应付利息	28,416.65	29,940.89	43,714.23	
一年内到期的租赁负债	1,168,183.45			
合　计	3,227,484.78	2,004,319.80	1,902,354.77	1,723,916.53

注 1：一年内到期的长期借款详见“附注五、（二十九）”；

注 2：一年内到期的租赁负债详见“附注五、（三十）”。

(二十八)其他流动负债

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待转销项税	5,321.33	5,321.33		
已背书未终止确认的银行承兑汇票	519,000.00	1,037,573.39		
合　计	524,321.33	1,042,894.72		

(二十九)长期借款

借款条件	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
保证、质押借款				
保证、抵押借款	15,863,233.22	5.665%	16,892,941.62	5.665%-5.965%
合　计	15,863,233.22		16,892,941.62	

借款条件	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
保证、质押借款	5,100,000.00	5.800%		
保证、抵押借款	18,867,320.53	5.965%-6.125%	20,725,961.07	6.125%
合　计	23,967,320.53		20,725,961.07	

注:2018 年 9 月、10 月，公司股东张健、杨现文、吴天书、李林科以及刘敏捷、刘秀娟、赵晓燕、曾丽为公司提供担保，公司以房产作抵押从兴业银行股份有限公司武汉分行共取得长期借款 22,840,000.00 元，借款年限 10 年。

(三十) 租赁负债

项　目	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
租赁付款额	3,108,294.06	2,619,700.52
减：未确认融资费用	177,801.63	178,685.67
减：一年内到期的租赁负债	1,168,183.45	775,472.71
合　计	1,762,308.98	1,665,542.14

(三十一)递延收益

1.递延收益按类别列示

项　目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助		2,040,000.00	326,330.16	1,713,669.84	与资产相关
合　计		2,040,000.00	326,330.16	1,713,669.84	

项　目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	1,713,669.84		326,330.16	1,387,339.68	与资产相关
合　计	1,713,669.84		326,330.16	1,387,339.68	

2. 政府补助项目情况

项　目	2020 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
技改项目		2,040,000.00	326,330.16		1,713,669.84	与资产相关
合　计		2,040,000.00	326,330.16		1,713,669.84	

注：根据《关于印发武汉市工业投资和技术改造专项资金有关管理办法的通知》（武经信规[2019]4 号），公司于 2020 年 7 月取得“2020 年技改专项、智能化改造专项项目”补助 2,040,000.00 元。

项　目	2021 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2021 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
技改项目	1,713,669.84		326,330.16		1,387,339.68	与资产相关
合　计	1,713,669.84		326,330.16		1,387,339.68	

(三十二)股本

投资者名称	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
张健	15,238,500.00	15,238,500.00	16,636,200.00	4,500,000.00
杨现文	9,718,200.00	9,718,200.00	10,353,000.00	2,800,000.00
吴天书	5,203,800.00	5,203,800.00	5,543,700.00	1,500,000.00
李林科	4,164,900.00	4,164,900.00	4,437,000.00	1,200,000.00
武汉同创光通管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,760,600.00	4,760,600.00	4,905,600.00	1,388,000.00
中小企业发展基金（深圳有限合伙）	3,754,400.00	3,754,400.00	2,998,800.00	811,600.00
深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）	2,998,800.00	2,998,800.00	2,998,800.00	811,600.00
武汉优耐特企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,901,900.00	2,901,900.00	2,901,900.00	785,000.00
深圳市创新投资集团有限公司	2,040,000.00	2,040,000.00		
苏州同创同运同享科技创业投资合伙企业（有限合伙）	1,511,100.00	1,511,100.00		
武汉光谷产业投资有限公司	680,000.00	680,000.00		
深圳市松和信创业投资合伙企业（有限合伙）	377,800.00	377,800.00		
武汉同心共成管理咨询合伙企业（有限合伙）	370,000.00	370,000.00	225,000.00	
七匹狼控股集团股份有限公司	340,000.00	340,000.00		
合　计	54,060,000.00	54,060,000.00	51,000,000.00	13,796,200.00

注 1：根据公司 2018 年 6 月 15 日股东会增资决议和修改后的章程，公司申请增加注册资本 1,623,200.00 元，由深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）、中小企业发展基金（深圳有限合伙）认缴，变更后的注册资本为 13,796,200.00 元。此次增资经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具大信验字[2018]第 2-00019 号《验资报告》验证。

注 2：根据公司 2019 年 9 月 17 日股东会决议和修改后的章程，公司申请增加注册资本 37,203,800.00 元，由原股东通过资本公积转增注册资本的方式认缴，变更后的注册资本为 51,000,000.00 元。此次增资经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具大信验字[2020]第 2-00037 号《验资报告》验证。

注 3：根据公司 2020 年 9 月 30 日股东大会决议和修改后的章程，公司申请增加注册资本 3,060,000.00 元，由深圳市创新投资集团有限公司、七匹狼控股集团股份有限公司、武汉光谷产业投资有限公司认缴，变更后的注册资本为 54,060,000.00 元。此次增资经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具大信验字[2020]第 2-00067 号《验资报告》验证。

（三十三）资本公积

类　别	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
一、资本溢价	23,903,000.00	98,376,800.00		122,279,800.00
二、其他资本公积	81,031,170.00	35,866,789.75		116,897,959.75
其中：股份支付	81,031,170.00	35,866,789.75		116,897,959.75
合　计	104,934,170.00	134,243,589.75		239,177,759.75

类　别	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
一、资本溢价	122,279,800.00		37,203,800.00	85,076,000.00
二、其他资本公积	116,897,959.75	13,443,440.50		130,341,400.25
其中：股份支付	116,897,959.75	13,443,440.50		130,341,400.25
合　计	239,177,759.75	13,443,440.50	37,203,800.00	215,417,400.25

类　别	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
一、资本溢价（股本溢价）	85,076,000.00	424,310,253.98	85,076,000.00	424,310,253.98
二、其他资本公积	130,341,400.25	6,925,488.67	130,341,400.25	6,925,488.67
其中：股份支付	130,341,400.25	6,925,488.67	130,341,400.25	6,925,488.67
合　计	215,417,400.25	431,235,742.65	215,417,400.25	431,235,742.65

类　别	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 6 月 30 日
一、资本溢价（股本溢价）	424,310,253.98			424,310,253.98
二、其他资本公积	6,925,488.67			6,925,488.67
其中：股份支付	6,925,488.67			6,925,488.67
合　计	431,235,742.65			431,235,742.65

注 1：2018 年 6 月，深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）、中小企业发展基金（深圳有限合伙）对公司增资 1 亿元，其中 162.32 万元计入实收资本、9,837.68 万元计入资本公积。2018 年度，武汉优耐特企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、武汉同创光通管理咨询合伙企业（有限合伙）向员工实施股权激励计划，形成股份支付 35,866,789.75 元。

注 2：2019 年度，武汉同创光通管理咨询合伙企业（有限合伙）及武汉同心共成管理咨询合伙企业（有限合伙）向员工实施股权激励计划，形成股份支付 13,443,440.50 元。2019 年 9 月，公司将资本公积 3,720.38 万元转增实收资本。

注 3： 2020 年 8 月，公司整体变更为股份公司，资本公积-资本溢价、其他资本公积减少 215,417,400.25 元；净资产大于股本部分的 337,370,253.98 元计入资本公积-股本溢价。2020 年 9 月，深圳市创新投资集团有限公司、七匹狼控股集团股份有限公司、武汉光谷产业投资有限公司对公司增资 9,000 万元，其中 306 万元计入实收资本、8,694 万元计入资本公积；2020 年 9 月，武汉同创光通管理咨询合伙企业（有限合伙）及武汉同心共成管理咨询合伙企业（有限合伙）向职工实施股权激励计划，形成股份支付 6,925,488.67 元。

（三十四）其他综合收益

项　目	2018 年 1 月 1 日	本期发生额					2018 年 12 月 31 日
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益		80,764.82			80,764.82		80,764.82
其中：外币财务报表折算差额		80,764.82			80,764.82		80,764.82
其他综合收益合计		80,764.82			80,764.82		80,764.82

项　目	2019 年 1 月 1 日	本期发生额					2019 年 12 月 31 日
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	80,764.82	70,432.16			70,432.16		151,196.98
其中：外币财务报表折算差额	80,764.82	70,432.16			70,432.16		151,196.98
其他综合收益合计	80,764.82	70,432.16			70,432.16		151,196.98

项　目	2020 年 1 月 1 日	本期发生额					2020 年 12 月 31 日
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	151,196.98	-224,124.21			-224,124.21		-72,927.23
其中：外币财务报表折算差额	151,196.98	-224,124.21			-224,124.21		-72,927.23
其他综合收益合计	151,196.98	-224,124.21			-224,124.21		-72,927.23

项　目	2021 年 1 月 1 日	本期发生额					2021 年 6 月 30 日
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-72,927.23	-49,208.97			-49,208.97		-122,136.20
其中：外币财务报表折算差额	-72,927.23	-49,208.97			-49,208.97		-122,136.20
其他综合收益合计	-72,927.23	-49,208.97			-49,208.97		-122,136.20

大信报告师 专用章

（三十五）盈余公积

类　　别	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,283,771.88	2,506,883.08		3,790,654.96
合　　计	1,283,771.88	2,506,883.08		3,790,654.96

类　　别	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,790,654.96	5,855,533.76		9,646,188.72
合　　计	3,790,654.96	5,855,533.76		9,646,188.72

类　　别	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	9,646,188.72	5,543,059.71	14,087,878.11	1,101,370.32
合　　计	9,646,188.72	5,543,059.71	14,087,878.11	1,101,370.32

类　　别	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 6 月 30 日
法定盈余公积	1,101,370.32			1,101,370.32
合　　计	1,101,370.32			1,101,370.32

注：2020 年 9 月，公司整体变更为股份公司，盈余公积减少 14,087,878.11 元。

（三十六）未分配利润

项　　目	2021 年 6 月 30 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	10,229,703.44	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	10,229,703.44	
加：本期归属于母公司股东的净利润	49,288,908.55	——
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	59,518,611.99	

项　　目	2020 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	65,684,400.15	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	65,684,400.15	
加：本期归属于母公司股东的净利润	57,953,338.62	——

项　目	2020 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积	5,543,059.71	10%
折股	107,864,975.62	
期末未分配利润	10,229,703.44	

项　目	2019 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	24,226,599.78	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	24,226,599.78	
加：本期归属于母公司股东的净利润	56,970,674.13	——
减：提取法定盈余公积	5,855,533.76	10%
应付普通股股利	9,657,340.00	
期末未分配利润	65,684,400.15	

项　目	2018 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,285,359.62	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,285,359.62	
加：本期归属于母公司股东的净利润	24,448,123.24	——
减：提取法定盈余公积	2,506,883.08	10%
期末未分配利润	24,226,599.78	

（三十七）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项　目	2021 年 1 至 6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	308,481,443.02	201,575,910.19	515,287,890.55	356,748,639.51
光模块	300,173,906.31	193,785,625.78	489,377,495.57	333,991,015.31
受托加工	8,307,536.71	7,790,284.41	25,910,394.98	22,757,624.20
二、其他业务小计	1,512,857.22	1,264,729.99	2,114,055.46	1,868,691.02
测试服务等	1,512,857.22	1,264,729.99	2,114,055.46	1,868,691.02
合　计	309,994,300.24	202,840,640.18	517,401,946.01	358,617,330.53

项　目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	375,985,543.15	235,095,109.02	330,978,869.99	210,394,797.11
光模块	371,376,810.42	230,966,715.88	330,978,869.99	210,394,797.11
受托加工	4,608,732.73	4,128,393.14		
二、其他业务小计	1,251,797.73	1,177,602.08	210,775.65	146,487.88
测试服务等	1,251,797.73	1,177,602.08	210,775.65	146,487.88
合　计	377,237,340.88	236,272,711.10	331,189,645.64	210,541,284.99

2. 2021 年 1 至 6 月营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	光模块	受托加工	其他业务收入
在某一时点确认	300,173,906.31	8,307,536.71	1,512,857.22

2020 年度营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	光模块	受托加工	其他业务收入
在某一时点确认	489,377,495.57	25,910,394.98	2,114,055.46

（三十八）税金及附加

项　目	2021 年 1 至 6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	30,196.54	323,468.04	727,833.42	1,004,329.99
房产税	201,733.93	339,675.12	444,337.49	71,764.95
教育费附加	12,941.38	138,629.16	311,928.60	430,427.14
印花税	163,153.50	377,970.85	176,867.34	269,687.91
地方教育附加	8,627.58	69,314.57	155,964.30	215,213.11
土地使用税	2,321.22	1,381.96	3,065.60	801.14
合　计	418,974.15	1,250,439.70	1,819,996.75	1,992,224.24

（三十九）销售费用

项　目	2021 年 1 至 6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	4,066,644.00	7,406,858.13	5,651,355.90	4,003,301.65
佣金	971,189.28	2,850,039.28	2,132,629.78	3,219,441.24
产品宣传费	751,653.48	1,948,011.30	556,153.29	1,474,184.63
业务招待费	754,183.54	1,073,170.61	1,018,032.95	1,068,685.11
展览费	298,714.68	853,500.09	963,922.21	1,153,341.20
运输费			602,966.09	498,256.38
差旅费	78,956.67	150,057.44	600,498.95	577,012.01

项　目	2021 年 1 至 6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
保险费	181,067.06	389,921.79	274,371.37	74,787.10
劳务费	3,881.88	8,279.52	308,213.52	
其他	286,926.46	479,678.37	617,464.76	277,654.69
合计	7,393,217.05	15,159,516.53	12,725,608.82	12,346,664.01

注：根据新收入准则，将 2020 年、2021 年 1 至 6 月符合合同履约义务的运输费计入“营业成本”。

（四十）管理费用

项　目	2021 年 1 至 6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
股份支付		6,925,488.67	13,443,440.50	35,866,789.75
职工薪酬	4,233,537.78	5,935,635.08	5,050,748.23	3,887,205.94
聘请中介机构费用	2,227,708.94	2,310,715.17	1,176,753.12	293,597.90
固定资产折旧	931,659.33	1,821,052.37	1,417,716.97	510,059.81
办公费	683,778.24	814,666.30	1,505,957.07	1,047,404.80
劳务费	160,835.24	178,421.26	160,798.69	98,387.59
无形资产摊销	1,359,691.63	794,324.89	158,270.42	64,799.84
差旅费	69,914.87	178,597.77	343,166.00	379,791.99
业务招待费	173,322.88	306,764.50	183,064.94	216,879.80
租赁费	115,902.78	53,549.28	261,400.19	672,051.25
车辆使用费	50,448.22	110,711.22	189,019.36	133,788.48
培训费用	42,264.15	82,288.95	106,169.04	450,065.09
装修费	45,538.78	45,554.89	83,290.72	1,255,382.06
残保金	331,562.19	46,196.54	68,999.99	60,000.00
其他	436,102.92	774,508.03	207,478.34	730,583.88
合　计	10,862,267.95	20,378,474.92	24,356,273.58	45,666,788.18

（四十一）研发费用

项　目	2021 年 1 至 6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	10,064,867.17	19,646,426.53	13,246,251.38	9,562,108.28
物料消耗	4,292,017.25	4,983,520.44	5,694,016.98	4,901,968.90
折旧与摊销	3,400,526.09	6,316,084.27	4,070,661.19	1,160,823.96
测试加工费	316,677.73	631,215.14	497,952.72	357,672.91
模具费	27,200.00	78,536.49	619,739.77	449,358.10
水电费	263,556.86	424,219.60	452,927.89	175,539.69
专利费	503,486.63	236,620.98	503,094.14	44,736.02
差旅费	116,336.55	131,294.63	382,979.57	341,786.55

大信报告购买专用章

项　目	2021 年 1 至 6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
租赁费	97,466.88	211,144.94	218,075.00	366,000.00
其他	213,832.79	503,779.18	729,726.95	363,444.28
合　计	19,295,967.95	33,162,842.20	26,415,425.59	17,723,438.69

(四十二)财务费用

项　目	2021 年 1 至 6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	870,217.17	1,846,801.38	1,872,885.77	782,858.75
减：利息收入	488,973.96	302,763.73	229,265.65	139,559.20
减：汇兑收益	-2,145,020.12	-6,536,121.71	1,043,397.70	3,102,290.50
减：贷款贴息		440,305.22	249,000.00	348,100.00
手续费支出	184,525.32	368,528.06	298,428.28	278,755.65
合　计	2,710,788.65	8,008,382.20	649,650.70	-2,528,335.30

注 1：贷款贴息系收到的武汉市成长性工业企业流动资金、武汉市知识产权发展专项、瞪羚企业等贷款贴息以及纾困专项贷款贴息；

注 2：2021 年 1 至 6 月利息支出包括租赁负债利息费用 62,064.02 元。

(四十三)其他收益

项　目	2021 年 1 至 6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
市级 2020 年技改专项、智能化改造专项（注 1）	326,330.16	326,330.16			与资产相关
2020 年度武汉市前资助科技计划（注 2）		500,000.00			与收益相关
2018 年市级外经贸出口奖金（注 3）			1,272,600.00		与收益相关
各级政府发展专项资金（注 4）	126,800.00	1,189,600.00	18,000.00	224,400.00	与收益相关
2018 年度企业研发投入补贴			380,000.00	380,000.00	与收益相关
2019 年湖北省重点企业知识产权海外护航工程试点企业			300,000.00		与收益相关
稳岗及就业补贴		238,627.00			与收益相关
东湖新技术开发区境外参展补贴			152,043.00		与收益相关
其他补助	135,078.76	266,296.25	62,000.00	17,905.99	与收益相关
合　计	588,208.92	2,520,853.41	2,184,643.00	622,305.99	

注 1：与资产相关的其他收益相关文件详见“附注之五、（三十一）递延收益”；

注 2：依据《武汉市科技计划项目和科技研发资金管理办法》，2020 年收到武汉市科学技术局“2020 年度武汉市前资助科技计划补助”500,000.00 元；

注 3：2019 年收到武汉市财政局“2018 年市级外经贸出口奖金”1,272,600.00 元；

注 4：主要系依据《湖北省企业技术中心认定管理办法》，2020 年收到武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局“2020 年市级外经贸发展”975,200.00 元。

（四十四）投资收益

类　　别	2021 年 1 至 6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财收益	1,119,612.09	1,721,543.61	354,919.16	53,739.72
合　　计	1,119,612.09	1,721,543.61	354,919.16	53,739.72

（四十五）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年 1 至 6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产		-761,099.49	761,099.49	
交易性金融负债	-38,900.00			
合　　计	-38,900.00	-761,099.49	761,099.49	

（四十六）信用减值损失

项　　目	2021 年 1 至 6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收账款信用减值损失	-556,561.23	-1,557,822.24	-1,443,590.28	
其他应收款信用减值损失	-1,102.76	-100,417.96	-156,684.17	
应收票据信用减值损失			12,637.86	
合　　计	-557,663.99	-1,658,240.20	-1,587,636.59	

（四十七）资产减值损失

项　　目	2021 年 1 至 6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失				-2,179,351.66
其他应收款坏账损失				35,378.25
应收票据坏账损失				-12,637.86
存货跌价损失	-12,579,007.72	-17,116,394.55	-10,575,409.98	-10,814,737.08
合　　计	-12,579,007.72	-17,116,394.55	-10,575,409.98	-12,971,348.35

（四十八）资产处置收益

项　　目	2021 年 1 至 6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置未划分为持有待售的非	-171.45	55,583.95	351,068.14	-80,036.20

项　目	2021 年 1 至 6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
流动资产产生的利得或损失				
合　计	-171.45	55,583.95	351,068.14	-80,036.20

（四十九）营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项　目	2021 年 1 至 6 月		2020 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
质量罚款、违约金	13,380.03	13,380.03	281,041.93	281,041.93
其他			31,781.58	31,781.58
合　计	13,380.03	13,380.03	312,823.51	312,823.51

项　目	2019 年度		2018 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
质量罚款、违约金	141,929.74	141,929.74		
其他	81,794.69	81,794.69	377,132.90	377,132.90
合　计	223,724.43	223,724.43	377,132.90	377,132.90

注：2018 年其他系无需支付的货款（供应商注销）。

（五十）营业外支出

项　目	2021 年 1 至 6 月		2020 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	284.93	284.93	673,600.45	673,600.45
税收滞纳金	107,707.64	107,707.64		
其他	56.52	56.52	59,689.82	59,689.82
合　计	108,049.09	108,049.09	733,290.27	733,290.27

项　目	2019 年度		2018 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	62,499.24	62,499.24	43,859.32	43,859.32
其他			69,765.69	69,765.69
合　计	62,499.24	62,499.24	113,625.01	113,625.01

（五十一）所得税费用

1. 所得税费用明细

项　目	2021 年 1 至 6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	5,875,061.99	8,733,318.19	9,915,198.64	9,724,780.65
递延所得税费用	-254,117.44	-1,519,916.91	-238,290.02	-837,154.01
合　计	5,620,944.55	7,213,401.28	9,676,908.62	8,887,626.64

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2021 年 1 至 6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	54,909,853.10	65,166,739.90	66,647,582.75	33,335,749.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,236,477.97	9,775,010.98	9,997,137.41	5,000,362.48
子公司适用不同税率的影响	211,007.81	454,223.83	-236,715.38	-87,933.35
调整以前期间所得税的影响			193,789.26	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	67,853.96	1,141,307.37	2,115,247.97	5,502,838.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或可抵扣暂时性差异的影响		-612,004.92		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,894,395.19		481,500.31	176,814.77
研发费用加计扣除的影响		-3,580,644.87	-2,882,721.87	-1,736,160.38
其他影响		35,508.89	8,670.92	31,705.02
所得税费用	5,620,944.55	7,213,401.28	9,676,908.62	8,887,626.64

（五十二）现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2021 年 1 至 6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到其他与经营活动有关的现金	1,035,200.12	6,071,008.98	3,204,809.80	1,685,872.08
其中：利息收入	488,973.96	302,763.73	229,265.65	93,292.20
政府补助	261,878.76	4,674,828.47	2,433,643.00	970,405.99
营业外收入	13,100.00	47,040.00	115,303.74	19,790.00
押金保证金及其他	271,247.40	1,046,376.78	426,597.41	602,383.89
支付其他与经营活动有关的现金	15,186,118.23	21,647,276.69	21,810,933.88	20,213,082.09

项　目	2021 年 1 至 6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
其中：银行手续费	184,525.32	368,528.06	298,428.28	278,755.65
销售费用	3,581,340.58	6,776,684.37	7,765,472.74	8,094,385.20
管理费用	4,772,212.75	6,167,270.99	4,555,636.95	4,184,390.09
研发费用	5,389,621.18	7,231,558.94	8,315,462.06	7,390,595.15
营业外支出	107,764.16	20,689.82		
押金保证金及其他	1,150,654.24	1,082,544.51	875,933.85	264,956.00

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2021 年 1 至 6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到其他与筹资活动有关的现金				5,000,000.00
其中：向关联方借款				5,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	526,808.04			5,000,000.00
其中：支付房屋租金	526,808.04			
偿还关联方借款				5,000,000.00

(五十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项　目	2021 年 1 至 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	49,288,908.55	57,953,338.62	56,970,674.13	24,448,123.24
加：信用减值损失	557,663.99	1,658,240.20	1,587,636.59	
资产减值准备	12,579,007.72	17,116,394.55	10,575,409.98	12,971,348.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧	11,247,201.30	16,198,546.52	10,705,453.11	3,823,816.03
无形资产摊销	1,437,315.42	839,460.17	186,484.93	66,667.47
长期待摊费用摊销	101,945.05	33,808.94		
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）	171.45	-55,583.95	-351,068.14	80,036.20
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	284.93	673,600.45	62,499.24	43,859.32
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	38,900.00	761,099.49	-761,099.49	
财务费用（收益以“－”号填列）	2,479,699.66	5,440,022.26	2,122,491.18	320,570.48
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,119,612.09	-1,721,543.61	-354,919.16	-53,739.72
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-254,117.44	-1,405,751.99	-352,454.94	-837,154.01
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-114,164.92	114,164.92	

项　目	2021 年 1 至 6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,362,631.16	-87,272,518.02	-20,094,485.66	-36,958,117.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,755,617.81	-24,723,601.38	-21,085,743.08	-24,264,409.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-33,941,221.94	14,697,351.23	30,940,823.32	-3,896,457.58
其他		6,925,488.67	13,443,440.50	35,866,789.75
经营活动产生的现金流量净额	37,023,159.95	7,004,187.23	83,709,307.43	11,611,333.19
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3.现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	104,308,025.20	139,496,386.88	72,452,912.48	65,076,177.72
减：现金的期初余额	139,496,386.88	72,452,912.48	65,076,177.72	18,916,093.86
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	-35,188,361.68	67,043,474.40	7,376,734.76	46,160,083.86

2. 现金及现金等价物

项　目	2021 年 1 至 6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、现金	104,308,025.20	139,496,386.88	72,452,912.48	65,076,177.72
其中：库存现金			15,084.15	35,561.60
可随时用于支付的银行存款	104,228,343.96	139,440,245.64	72,394,483.10	65,040,616.12
可随时用于支付的其他货币资金	79,681.24	56,141.24	43,345.23	
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	104,308,025.20	139,496,386.88	72,452,912.48	65,076,177.72

（五十四）所有权或使用权受到限制的资产

项　目	2021 年 6 月 30 日	
	账面价值	受限原因
货币资金	48,549,177.16	定期存款、承兑保证金
固定资产	43,798,027.06	抵押贷款
合　计	92,338,737.55	

大信报告用章专用章

(五十五)外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项　目	2021 年 6 月 30 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	3,206,610.71	6.4601	20,715,025.85
应收账款			
其中：美元	16,481,824.21	6.4601	106,474,232.58
应付账款			
其中：美元	2,403,539.62	6.4601	15,527,106.30

项　目	2020 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	5,968,125.73	6.5249	38,941,423.58
应收账款			
其中：美元	12,391,108.13	6.5249	80,850,741.44
应付账款			
其中：美元	3,921,884.58	6.5249	25,589,904.70

项　目	2019 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	6,678,189.06	6.9762	46,588,382.52
应收账款			
其中：美元	11,979,235.70	6.9762	83,569,544.09
应付账款			
其中：美元	2,950,952.08	6.9762	20,586,431.90

项　目	2018 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	7,202,267.54	6.8632	49,430,602.58
应收账款			
其中：美元	7,422,413.18	6.8632	50,941,506.14

项　目	2018 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
应付账款			
其中：美元	1,446,716.98	6.8632	9,929,107.98

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
Linktel Technologies, Inc.	美国加利福尼亚	美元	根据企业经营所处的主要经济环境

六、合并范围的变更

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	持股比例	登记状态
Linktel Technologies, Inc.	出资设立	2018 年 6 月	100 万美元	100.00%	持续

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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
Linktel Technologies, Inc.	美国加利福尼亚	美国加利福尼亚	货物销售、研发	100.00%		投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据及应收账款和其他应收款等，本公司的金融负债包括应付票据及应付账款和其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五的相关项目。

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。

1、信用风险

如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3、市场风险

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

（1）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险主要来源于母公司及各子公司以记账本位币之外的外币进行销售或采购结算所致。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金融资产如附注五、（五十五）外币货币性项目所述。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

（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。

九、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项　目	2021 年 6 月 30 日		
	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
一、持续的公允价值计量			
（一）交易性金融负债			38,900.00
（1）远期外汇合同			38,900.00

项　目	2019 年 12 月 31 日		
	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
一、持续的公允价值计量			
（一）交易性金融资产			43,761,099.49
1.分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			43,761,099.49
（1）理财产品			43,761,099.49

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

本公司 2019 年 12 月 31 日第三层次公允价值计量项目主要系理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率；2021 年 6 月 30 日第三层次公允价值计量项目系远期外汇合同，其公允价值根据期末签约银行提供的远期外汇结汇汇率报价为基础确定。

十、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

张健、杨现文、吴天书、李林科四名一致行动人，签订了《一致行动协议》，持续多年共同控制、管理公司的经营活动，能对公司发展所涉重大事项进行有效决策。截止 2021 年 6 月 30 日，四人合计拥有公司 63.50%的表决权，共同为公司实际控制人。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉迈异信息科技有限公司	公司监事周广吉担任董事的企业
武汉蓝波光通讯科技有限公司	公司实际控制人之一张健持有其 10%的股份，于 2018 年 9 月注销
张鹏、张庆	董事
刘华、余玉苗、吴友宇	独立董事
左静	监事会主席
许怡、周广吉	监事
许树良	财务总监、董事会秘书
刘敏捷、刘秀娟、赵晓燕、曾丽	分别为公司实际控制人张健、杨现文、吴天书、李林科的配偶

(四)关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019 年度	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
销售商品、提供劳务：					
武汉迈异信息科技有限公司	销售商品	销售光模块	市场价	6,465.52	0.00

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018 年度	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
销售商品、提供劳务：					
武汉迈异信息科技有限公司	销售商品	销售光模块	市场价	7,241.38	0.00
购买商品、接受劳务：					
武汉蓝波光通讯科技有限公司	采购商品	机器设备	市场价	276,745.34	0.11

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
2020 年度					
张健、杨现文	武汉联特科技有限公司	5,000,000.00	2020/7/22	2024/7/21	是
张健、杨现文	武汉联特科技有限公司	15,000,000.00	2020/9/9	2024/9/9	是
张健、杨现文、吴天书、李林科	武汉联特科技有限公司	4,400,000.00	2020/8/27	2023/6/27	是
张健	武汉联特科技有限公司	3,950,000.00	2020/8/10	2023/7/22	否
2019 年度					
张健	武汉联特科技有限公司	3,412,000.00	2019/5/29	2022/5/28	是
张健	武汉联特科技有限公司	1,417,211.01	2019/4/29	2022/4/28	是
张健、杨现文、吴天书、李林科	武汉联特科技有限公司	3,900,000.00	2019/6/28	2023/6/27	是
张健、杨现文、吴天书、李林科	武汉联特科技有限公司	1,200,000.00	2019/9/27	2023/6/27	是
2018 年度					
张健、杨现文、吴天书、李林科、刘敏捷、刘秀娟、赵晓燕、曾丽	武汉联特科技有限公司	3,920,000.00	2018/10/15	2030/10/14	否
张健、杨现文、吴	武汉联特科技有限公司	18,920,000.00	2018/9/27	2030/9/26	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天书、李林科、刘敏捷、刘秀娟、赵晓燕、曾丽					
张健、杨现文、吴天书、李林科	武汉联特科技有限公司	1,525,510.00	2018/7/31	2021/6/12	是
张健、杨现文、吴天书、李林科	武汉联特科技有限公司	1,922,446.00	2018/9/29	2021/6/12	是
张健、杨现文、吴天书、李林科	武汉联特科技有限公司	4,921,102.97	2018/11/29	2021/6/12	是
张健、杨现文、吴天书、李林科	武汉联特科技有限公司	1,600,941.03	2018/12/29	2021/6/12	是
张健、杨现文、吴天书、李林科	武汉联特科技有限公司	2,993,202.82	2017/6/30	2020/6/27	是
张健、杨现文、吴天书、李林科	武汉联特科技有限公司	5,079,956.41	2017/7/28	2020/6/27	是
张健、杨现文、吴天书、李林科	武汉联特科技有限公司	1,926,840.77	2017/8/25	2020/6/27	是

3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
2018 年度				
拆入：				
张健	5,000,000.00	2018/5/30	2018/7/24	

4. 关键管理人员、其他关联方报酬

项目	2021 年 1 至 6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	1,623,085.76	3,262,911.77	2,954,674.79	2,065,558.86
其他关联方	42,786.74	72,094.51	88,778.48	75,863.58
合　计	1,665,872.50	3,335,006.28	3,043,453.27	2,141,422.44

注：其他关联方为实际控制人之一李林科之配偶曾丽。

（五）关联交易情况

项目名称	关联方	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	武汉迈异信息科技有限公司					7,500.00	375.00		
合　计						7,500.00	375.00		

十一、股份支付

(一)股份支付总体情况

项　　目	2021 年 1 至 6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		360,087.00 股	626,150.00 股	722,975.00 股
公司本期行权的各项权益工具总额		360,087.00 股	626,150.00 股	722,975.00 股

(二)以权益结算的股份支付情况

项　　目	2021 年 1 至 6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		参考最近一次外部投资者入股价格	参考最近一次 外部投资者入股价格	参考最近一次外部投资者入股价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法		授予股数	授予股数	授予股数
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额		139,048,748.92	132,123,260.25	118,679,819.75
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		6,925,488.67	13,443,440.50	35,866,789.75

十二、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、承租情况

承租人信息披露

项　　目	金额
与租赁相关的总现金流出	526,808.04

使用权资产相关信息见附注五、（十三），租赁负债的利息费用见附注五、（四十二）。

2、其他

2021 年 3 月 21 日，本公司召开 2020 年年度股东大会，审议通过了《关于拟设立新加坡

全资子公司的议案》，截止 2021 年 6 月 30 日，新加坡全资子公司正在办理注册当中。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类　别	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	954,789.86	0.68	954,789.86	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	138,653,071.18	99.32	6,997,711.58	5.05
其中：组合 1：合并报表范围外会计主体组合	137,526,874.20	98.51	6,997,711.58	5.09
组合 2：合并报表范围内会计主体组合	1,126,196.98	0.81		
合　计	139,607,861.04	100.00	7,952,501.44	5.70

类　别	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	964,367.17	0.75	964,367.17	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	127,055,119.60	99.25	6,382,719.81	5.02
其中：组合 1：合并报表范围外会计主体组合	125,864,416.70	98.32	6,382,719.81	5.07
组合 2：合并报表范围内会计主体组合	1,190,702.90	0.93		
合　计	128,019,486.77	100.00	7,347,086.98	5.74

类　别	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	105,684,138.77	100.00	5,924,700.91	5.61
其中：组合 1：合并报表范围外会计主体组合	102,630,921.12	97.11	5,924,700.91	5.77
组合 2：合并报表范围内会计主体组合	3,053,217.65	2.89		
合　计	105,684,138.77	100.00	5,924,700.91	5.61

（1）截止 2021 年 6 月 30 日，单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
P&T Electronics Co., Ltd	827,913.50	827,913.50	2 至 3 年	100.00	预期无法收回

Globix	126,876.36	126,876.36	2 至 3 年	100.00	预期无法收回
合　计	954,789.86	954,789.86			

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：合并报表范围外会计主体组合

账　龄	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	137,250,502.60	5.00	6,862,525.12
1 至 2 年	112,546.05	10.00	11,254.61
2 至 3 年	56,991.00	30.00	17,097.30
3 至 4 年	106,834.55	100.00	106,834.55
合　计	137,526,874.20	5.09	6,997,711.58

账　龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	125,591,028.51	5.00	6,279,551.42
1 至 2 年	76,030.35	10.00	7,603.04
2 至 3 年	145,417.84	30.00	43,625.35
3 至 4 年	51,940.00	100.00	51,940.00
合　计	125,864,416.70	5.07	6,382,719.81

账　龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	98,573,567.91	5.00	4,928,678.41
1 至 2 年	1,493,279.44	10.00	149,327.94
2 至 3 年	2,453,398.87	30.00	736,019.66
3 至 4 年	101,643.23	100.00	101,643.23
4 至 5 年	9,031.67	100.00	9,031.67
合　计	102,630,921.12	5.77	5,924,700.91

组合 2：合并报表范围内会计主体组合

账龄	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	1,126,196.98					
1 至 2 年				1,190,702.90		
合计	1,126,196.98			1,190,702.90		

账龄	2019 年 12 月 31 日			2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	2,952,885.94			346,811.22		
1 至 2 年	100,331.71					
合计	3,053,217.65			346,811.22		

2. 应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类　　别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	88,084,930.32	100.00	4,626,303.93	5.25
其中：组合 1：合并报表范围外会计主体组合	87,738,119.10	99.61	4,626,303.93	5.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	346,811.22	0.39		
合　　计	88,084,930.32	100.00	4,626,303.93	5.25

按组合计提坏账准备的应收账款

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	83,510,439.82	5.00	4,175,522.01
1 至 2 年	4,118,777.32	10.00	411,877.73
2 至 3 年	99,996.82	30.00	29,999.05
3 至 4 年	8,905.14	100.00	8,905.14
合　计	87,738,119.10	5.27	4,626,303.93

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年 1 至 6 月、2020、2019 和 2018 各年度计提坏账准备金额分别为 605,414.46 元、1,659,763.99 元、1,311,904.74 元和 2,152,255.75 元。

4. 报告期实际核销的重要应收账款情况

2020 年度、2019 年度实际核销的应收账款分别为 237,377.92 元、13,507.76 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序　号	单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
1	Nokia Solutions and Networks Oy	51,831,500.18	37.24	2,591,575.01

大信报告附式 专用章

序 号	单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
	诺基亚通信系统技术（北京）有限公司	109,819.61		5,490.98
	上海诺基亚贝尔股份有限公司	37,065.20		1,853.26
2	AddOn Computer Peripherals LLC	8,936,044.26	12.62	446,802.21
	ProLabs (UK) Limited	6,038,827.19		301,941.36
	Skylane Optics	2,642,962.57		132,148.13
3	Arista Networks,Inc	7,918,390.05	5.67	395,919.50
4	瑞斯康达科技发展股份有限公司	6,532,612.00	4.68	326,630.60
5	浪潮思科网络科技有限公司	4,970,290.00	5.67	248,514.50
	济南浪潮电子信息产业股份有限公司	2,949,978.00		147,498.90
	合 计	91,967,489.06	65.88	4,598,374.45

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序 号	单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
1	ProLabs (UK) Limited	14,282,366.01	18.43	714,118.30
	AddOn Computer Peripherals LLC	9,308,386.83		465,419.34
2	瑞斯康达科技发展股份有限公司	17,015,604.99	13.29	850,780.25
3	Nokia Solutions and Networks Oy	12,971,707.39	10.17	648,585.37
	上海诺基亚贝尔股份有限公司	29,303.16		1,465.16
	诺基亚通信系统技术（北京）有限公司	17,628.00		881.40
4	Arista Networks,Inc	10,642,503.39	8.31	532,125.17
5	浪潮思科网络科技有限公司	8,732,112.00	6.89	436,605.60
	济南浪潮电子信息产业股份有限公司	82,851.60		4,142.58
	合 计	73,082,463.37	57.09	3,654,123.17

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
1	Nokia Solutions and Networks Oy	20,067,946.21	19.02	1,003,397.31
	诺基亚通信系统技术（北京）有限公司	35,256.00		1,762.80
2	AddOn Computer Peripherals LLC	14,509,617.00	13.73	725,480.85
	ProLabs (UK) Limited	2,804.43		140.22
3	Precision Optical Transceivers, Inc.	11,598,630.12	10.97	579,931.51
4	瑞斯康达科技发展股份有限公司	9,379,960.97	8.88	468,998.05
5	Ecl Telecom Ltd	4,269,169.30	4.04	213,458.47
	合 计	59,863,384.03	56.64	2,993,169.21

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序 号	单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
1	瑞斯康达科技发展股份有限公司	22,385,872.20	25.41	1,119,293.61
2	AddOn Computer Peripherals LLC	9,288,460.65	10.63	464,423.03
	ProLabs (UK) Limited	75,522.65		3,776.13
3	ADVA Optical Networking SE	9,017,762.32	10.24	450,888.12
4	ADTRAN GmbH	6,570,619.04	7.93	328,530.95
	Adtran, Inc.	413,975.87		20,698.79
5	上海欣诺通信技术股份有限公司	4,570,022.84	5.19	228,501.14
	合 计	52,322,235.57	59.4	2,616,700.64

注：ProLabs (UK) Limited、AddOn Computer Peripherals LLC、Skylane Optics 为同一集团内的关联方；Nokia Solutions and Networks Oy、上海诺基亚贝尔股份有限公司、诺基亚通信系统技术（北京）有限公司为同一集团内的关联方；浪潮思科网络科技有限公司、济南浪潮电子信息产业股份有限公司为同一集团内的关联方；ADTRAN GmbH、Adtran, Inc. 为同一集团内的关联方。

（二）其他应收款

类 别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款项	6,891,575.63	4,303,859.80	5,685,903.09	3,240,077.00
减：坏账准备	185,428.62	184,325.86	83,907.90	44,473.73
合 计	6,706,147.01	4,119,533.94	5,601,995.19	3,195,603.27

1. 其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
出口退税款	5,287,526.79	2,779,977.57	4,554,231.26	2,567,852.47
保证金及押金	240,750.00	240,600.00	973,133.85	468,906.00
备用金、代缴社保等	1,363,298.84	1,283,282.23	158,537.98	203,318.53
减：坏账准备	185,428.62	184,325.86	83,907.90	44,473.73
合 计	6,706,147.01	4,119,533.94	5,601,995.19	3,195,603.27

（2）其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

①其他应收款项账龄分析

账 龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	6,615,052.16	95.99	4,126,292.80	95.87	5,539,416.89	97.42
1 至 2 年	169,523.47	2.46	31,300.00	0.73	46,486.20	0.82
2 至 3 年	7,000.00	0.10	46,267.00	1.08	100,000.00	1.76

账 龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
3 至 4 年	100,000.00	1.45	100,000.00	2.32		
合 计	6,891,575.63	100.00	4,303,859.80	100.00	5,685,903.09	100.00

②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）	
2021 年期初余额	184,325.86			184,325.86
本期计提	1,102.76			1,102.76
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	185,428.62			185,428.62

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 年期初余额	83,907.90			83,907.90
本期计提	100,417.96			100,417.96
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	184,325.86			184,325.86

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 年期初余额	44,473.73			44,473.73
本期计提	156,684.17			156,684.17
本期转回				
本期核销	117,250.00			117,250.00
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	83,907.90			83,907.90

（3）其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类　别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,240,077.00	100.00	44,473.73	1.37
其中：组合 1：应收出口退税组合	2,567,852.47	79.25		
组合 2：合并报表范围外会计主体组合	672,224.53	20.75	44,473.73	6.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合　计	3,240,077.00	100.00	44,473.73	1.37

按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账　龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	454,974.53	5.00	22,748.73
1 至 2 年	217,250.00	10.00	21,725.00
合　计	672,224.53	——	44,473.73

（4）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年 1 至 6 月、2020、2019 和 2018 各年度计提坏账准备金额分别为 1,102.76 元、100,417.96 元、156,684.17 元和-35,378.25 元。

（5）报告期实际核销的重要其他应收款项情况

2019 年度实际核销的其他应收款项 117,250.00 元。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
应收出口退税	出口退税	5,287,526.79	1 年以内	76.72	
中外运-敦豪国际航空快件有限公司湖北分公司	应收进口环节增值税	910,574.51	1 年以内	13.21	45,528.73
社保个人部分	代缴社保	320,930.24	1 年以内	4.66	16,046.51
烽火通信科技股份有限公司	押金及保证金	100,000.00	3 至 4 年	1.45	100,000.00
湖北军宏兴科技发展有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 至 2 年	1.45	10,000.00
合　计		6,719,031.54		97.50	171,575.24

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
应收出口退税	出口退税	2,779,977.57	1 年以内	64.59	
中外运-敦豪国际航空快件有限公司湖北分公司	应收进口环节增值税	910,574.51	1 年以内	21.16	45,528.73
社保个人部分	代缴社保	227,853.72	1 年以内	5.29	11,392.69
烽火通信科技股份有限公司	押金及保证金	100,000.00	3 至 4 年	2.32	100,000.00
湖北军宏兴科技发展有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	2.32	5,000.00
合　计		4,118,405.80		95.68	161,921.42

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
应收出口退税	出口退税	4,554,231.26	1 年以内	80.10	
中华人民共和国武汉海关	押金及保证金	841,833.85	1 年以内	14.81	42,091.69
烽火通信科技股份有限公司	押金及保证金	100,000.00	2 至 3 年	1.76	30,000.00
段玉灵	备用金	52,112.25	1 年以内	0.92	2,605.61
黄丹华	往来款	46,267.00	1 至 2 年	0.81	4,626.70
合　计		5,594,444.36		98.40	79,324.00

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
应收出口退税	出口退税	2,567,852.47	1 年以内	79.25	
武汉普天孵化器管理有限公司	押金保证金	357,406.00	1 年以内、1 至 2 年	11.03	23,732.80
烽火通信科技股份有限公司	押金保证金	100,000.00	1 至 2 年	3.09	10,000.00
黄丹华	往来款	46,267.00	1 年以内	1.43	2,313.35
中国石化销售有限公司湖北武汉石油分公司	预付油款	30,500.00	1 年以内	0.94	1,525.00
合　计		3,102,025.47		95.74	37,571.15

(三)长期股权投资

项　目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	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	6,789,100.00		6,789,100.00	6,789,100.00		6,789,100.00
合　计	6,789,100.00		6,789,100.00	6,789,100.00		6,789,100.00

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	6,789,100.00		6,789,100.00	6,789,100.00		6,789,100.00
合 计	6,789,100.00		6,789,100.00	6,789,100.00		6,789,100.00

1. 对子公司投资

被投资单位	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
Linktel Technologies, Inc.		6,789,100.00		6,789,100.00		

被投资单位	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
Linktel Technologies, Inc.	6,789,100.00			6,789,100.00		

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
Linktel Technologies, Inc.	6,789,100.00			6,789,100.00		

被投资单位	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
Linktel Technologies, Inc.	6,789,100.00			6,789,100.00		

(四)营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项 目	2021 年 1 至 6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	308,322,553.52	201,575,786.42	513,994,785.20	356,737,688.95
光模块	300,015,016.81	193,785,502.01	488,084,390.22	333,980,064.75
受托加工	8,307,536.71	7,790,284.41	25,910,394.98	22,757,624.20
二、其他业务小计	1,512,857.22	1,264,729.99	2,114,055.46	1,868,691.02
测试服务等	1,512,857.22	1,264,729.99	2,114,055.46	1,868,691.02
合 计	309,835,410.74	202,840,516.41	516,108,840.66	358,606,379.97

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	374,513,689.77	235,095,109.02	330,502,065.15	210,394,797.11
光模块	369,904,957.04	230,966,715.88	330,502,065.15	210,394,797.11

项　目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
受托加工	4,608,732.73	4,128,393.14		
二、其他业务小计	1,251,797.73	1,177,602.08	210,775.65	146,487.88
测试服务等	1,251,797.73	1,177,602.08	210,775.65	146,487.88
合　计	375,765,487.50	236,272,711.10	330,712,840.80	210,541,284.99

2. 2021 年 1 至 6 月营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	光模块	受托加工	其他业务收入
在某一时点确认	300,015,016.81	8,307,536.71	1,512,857.22

2020 年度营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	光模块	受托加工	其他业务收入
在某一时点确认	488,084,390.22	25,910,394.98	2,114,055.46

(五)投资收益

项　　目	2021 年 1 至 6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财收益	1,119,612.09	1,721,543.61	354,919.16	53,739.72
合　　计	1,119,612.09	1,721,543.61	354,919.16	53,739.72

十六、补充资料

（一）加权平均净资产收益率和每股收益情况

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			
	2021 年 1 至 6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2021 年 1 至 6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.46	14.73	18.40	13.37	0.91	1.12	1.12	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.38	15.91	21.94	32.44	0.90	1.21	1.33	1.16

注：2019 年、2018 年每股收益的股数为有限公司整体变更为股份公司时的股份数。

武汉联特科技股份有限公司

二〇二一年八月十日

第 1 页至第 91 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：	签名：	签名：
日期：2021.8.10	日期：2021.8.10	日期：2021.8.10

仅供“武汉联特科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市”项目使用

统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

(副本)(6-1)

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　大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡咏华，吴卫星

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；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。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月06日

合伙期限　2012年03月06日 至 2112年03月05日

主要经营场所　北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

登记机关

2021 年03 月01 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-115

3-2-1-116

会计师事务所

执业证书

名　　称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0014482

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制

仅供“武汉联特科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市”项目使用

证书序号：00035

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡咏华

证书号：08 发证时间：二〇二〇年一 月十 日

证书有效期至：二〇二二年 一月 九日

仅供“武汉联特科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市”项目使用

3-2-1-117

仅供“武汉联特科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市”项目使用

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

1101080210400

姓名 Full name 索保国

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1968 年 10 月 15 日

工作单位 Working unit 湖北大信有限责任会计师事务所
大信会计师事务所有限公司湖北分所

身份证号码 Identity card No. 210102681015585



证书编号：
No. of Certificate 420000024390

批准注册协会：湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance 1999 年 /y 10 月 /m 10 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

索保国(420000024390)

2020年已通过

湖北省注册会计师协会任职资格 CPA 专用章

日 d

仅供“武汉联特科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市”项目使用

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

大信会计师事务所（特殊普通合伙）
110108021040D

姓名 曾祥辉
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1988-11-20
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所
Working unit
身份证号码 372901198811[illegible]535
Identity card No.



证书编号：110101410044
No. of Certificate

批准注册协会：湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2013 年 07 月 09 日
Date of Issuance /y /m /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

曾祥辉(110101410044)

2020年已通过

湖北省注册会计师协会 CPA 专用章

日 /d

5

仅供“武汉联特科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市”项目使用

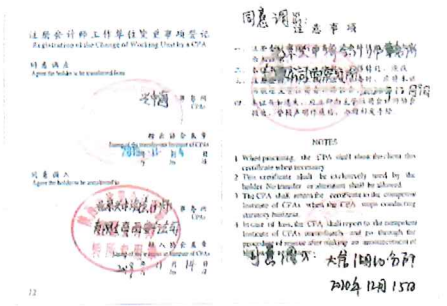
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师（特殊普通合伙）大信会计师事务所 1101080210400

姓名 Full name 赵法钧
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1988-03-05
工作单位 Working unit 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
身份证号码 Identity card No. 130203198803051211







年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名：赵法钧
证书编号：330000144998

证书编号：330000144998
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2017 年 /y 11 月 /m 17 日 /d
Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d

2020年 合格专用章