

深圳奥尼电子股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度至 2021 年 6 月



防 伪 编 码: 31000006202108530U

被审计单位名称: 深圳奥尼电子股份有限公司

报 告 文 号: 信会师报字[2021]第ZB11362号

签字注册会计师: 刘海山

注 师 编 号: 110001530009

签字注册会计师: 杨秋实

注 师 编 号: 310000062490

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

深圳奥尼电子股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 1 月 1 日 至 2021 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
三、	财务报表附注	1-141

审计报告

信会师报字[2021]第 ZB11362 号

深圳奥尼电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳奥尼电子股份有限公司（以下简称奥尼电子）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于奥尼电子，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，认为分别对 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
收入确认的会计政策及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十三）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（三十四）。 奥尼电子于 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月确认的合并报表营业收入金额分别 29,548.46 万元、52,750.43 万元、108,404.88 万元、48,850.81 万元。由于收入是奥尼电子的关键业绩之一，从而存在管理层为了达到特定目标或满足期望而操纵收入确认时点或不恰当确认收入的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。	我们针对收入确认执行的审计程序主要包括： 1、了解、评价和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬以及控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认具体方法和时点是否符合企业会计准则的规定； 3、对营业收入及毛利率实施分析性程序，并与同行业可比公司进行对比分析，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因； 4、执行细节测试，选取样本检查收入确认相关的支持性文件，包括销售订单、发货通知单、签收单（内销）、海关报关单及提单（外销）、电商平台确认的结算单据、电商平台系统数据等； 5、结合应收账款、预收账款的函证，向主要客户询证各期交易金额； 6、利用本所内部信息技术专家工作，对奥尼电子财务信息有重大影响的信息系统执行一般控制审计和应用控制审计，对与财务报告相关的电商业务数据进行测试与分析； 7、就资产负债表日前后记录的收入交易，进行截止性测试。

(二) 存货的存在性和减值	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”注释(十)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(六)。于2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日、2021年6月30日,奥尼电子合并财务报表中存货账面余额分别为6,317.85万元、7,782.48万元、20,235.09万元、19,828.05万元,跌价准备金额分别为274.41万元、217.87万元、269.39万元、308.25万元。公司部分存货采用亚马逊(Amazon)的FBA(Fulfillment by Amazon)服务模式,由其提供仓储、配送、退货等相应服务,并承担仓储期间发生损失或损害的补偿责任,以及配送货物被损坏、丢失时支付货物的重置价值。报告期末适用FBA服务模式的存货余额占比5.70%,由于亚马逊FBA服务模式的特点,我们无法对该部分存货实施监盘程序。管理层于资产负债表日将存货各项目的成本与其可变现净值进行比较,并且按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备,管理层在预测中需要做出重大判断和假设。存货余额的大幅增加及跌价准备计提是否充分,对财务报表影响较为重大,因此,我们将存货的存在性和减值确定为关键审计事项。	我们针对存货的存在性和减值执行的审计程序主要包括: 1、了解、评价和测试与存货存在和计价相关的关键内部控制设计和运行有效性; 2、与奥尼电子管理层进行访谈、讨论,并评估管理层对存货变动、跌价准备确认是否有重大偏差和错报的迹象; 3、对奥尼电子的存货实施监盘程序,检查存货的数量及实物状态等; 4、针对亚马逊平台的存货:①取得服务协议,了解亚马逊对FBA存货的相应责任条款及其官方政策;②登录亚马逊卖家服务平台,查看并下载截至资产负债表日各账户FBA仓库的存货数据,核对存货数量和金额;③检查期后的发货情况; 5、通过了解奥尼电子存货的生产、交付及结转周期情况和检查原始凭证,复核管理层划分的存货库龄合理性,并对长库龄的存货进行分析性复核,结合企业已获得的订单、生产成本和售价的波动、技术或市场需求变化等情形判断是否属于超期存货,分析存货变动及存货跌价准备的合理性; 6、了解奥尼电子存货的核算流程和销售价格形成机制,分析不同产品的毛利率变化趋势,分析存货跌价准备计提的充分性。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估奥尼电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奥尼电子的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对奥尼电子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奥尼电子不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、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) 就奥尼电子中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对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。

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

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间的财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师:刘海山(项目合伙人)



中国注册会计师:杨秋实



中国·上海

2021 年 8 月 31 日



深圳奥尼电子股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产:					
货币资金	(一)	144,261,912.49	237,650,193.99	81,448,497.22	22,594,436.61
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	(二)	16,804.86			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	(三)	112,305,332.43	105,088,543.90	59,009,840.61	61,306,452.68
应收款项融资					
预付款项	(四)	9,541,849.46	12,854,119.31	7,139,963.53	5,526,967.45
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	(五)	11,508,016.19	25,964,819.73	3,314,894.26	5,998,635.07
买入返售金融资产					
存货	(六)	195,198,033.94	199,657,031.02	75,646,167.15	60,434,488.64
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	(七)	10,660,911.15	11,821,145.78	4,768,476.15	1,171,645.30
流动资产合计		483,492,860.52	593,035,853.73	231,327,838.92	157,032,625.75
非流动资产:					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	(八)	18,244,390.82	18,629,907.24	19,400,940.37	20,171,973.04
固定资产	(九)	52,496,129.61	52,180,383.73	25,050,314.08	22,718,842.07
在建工程	(十)	236,927.54	216,666.50	3,376.00	903,427.86
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	(十一)	109,151,898.67			
无形资产	(十二)	52,897,151.24	53,775,002.55	1,950,687.50	1,548,062.02
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	(十三)	7,769,488.98	6,153,547.33	3,638,595.89	2,795,474.31
递延所得税资产	(十四)	4,523,000.59	4,653,230.69	1,974,681.78	3,300,067.79
其他非流动资产	(十五)	4,549,359.99	1,273,883.87	2,200,267.10	
非流动资产合计		249,868,347.44	136,882,621.91	54,218,862.72	51,437,847.09
资产总计		733,361,207.96	729,918,475.64	285,546,701.64	208,470,472.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

吴志杰

主管会计工作负责人:

叶勇

会计机构负责人:

杨永新

杨永新

3-2-1-9

财务报表 第1页



深圳奥尼电子股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：					
短期借款	(十六)	12,199,393.34	5,741,912.00	22,420,000.00	24,050,000.00
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	(十七)	44,585,855.25	102,972,613.42	45,120,432.60	19,467,435.22
应付账款	(十八)	91,290,082.60	169,775,284.56	70,553,973.11	55,487,431.33
预收款项	(十九)			13,945,232.77	16,831,788.14
合同负债	(二十)	22,732,142.12	30,630,639.46		
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	(二十一)	11,711,177.52	49,126,202.03	12,876,175.36	8,971,377.43
应交税费	(二十二)	11,152,188.74	9,242,350.84	2,603,291.53	2,235,038.92
其他应付款	(二十三)	773,725.75	936,418.99	1,531,806.21	5,369,491.58
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	(二十四)	15,008,850.04	316,264.77		
其他流动负债	(二十五)	542,908.83	470,338.53		
流动负债合计		209,996,324.19	369,212,024.60	169,050,911.58	132,412,562.62
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	(二十六)		3,748,303.54	6,613,660.85	14,295,840.66
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	(二十七)	97,267,654.06			
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	(二十八)	1,098,461.09	1,308,159.23	1,727,555.51	3,000,000.00
递延所得税负债	(十四)	8,164,941.71	7,534,506.64	2,005,633.53	1,412,649.95
其他非流动负债					
非流动负债合计		106,531,056.86	12,590,969.41	10,346,849.89	18,708,490.61
负债合计		316,527,381.05	381,802,994.01	179,397,761.47	151,121,053.23
所有者权益：					
股本	(二十九)	84,896,465.00	84,896,465.00	42,200,000.00	42,200,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	(三十)	18,581,362.91	18,581,362.91	11,277,827.91	11,223,327.91
减：库存股					
其他综合收益	(三十一)	-989,066.45	-756,193.05	-43,585.45	-16,399.51
专项储备					
盈余公积	(三十二)	23,706,859.18	23,706,859.18	8,728,946.13	3,582,020.07
一般风险准备					
未分配利润	(三十三)	290,638,206.27	221,686,987.59	43,985,751.58	360,471.14
归属于母公司所有者权益合计		416,833,826.91	348,115,481.63	106,148,940.17	57,349,419.61
少数股东权益					
所有者权益合计		416,833,826.91	348,115,481.63	106,148,940.17	57,349,419.61
负债和所有者权益总计		733,361,207.96	729,918,475.64	285,546,701.64	208,470,472.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

吴世杰
吴世杰印

主管会计工作负责人：

叶勇
3-2-1-10

会计机构负责人：

叶勇

杨永新

杨永新



深圳奥尼电子股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产					
货币资金		102,697,268.98	194,920,465.69	73,853,651.96	19,367,456.22
交易性金融资产		16,804.86			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	(一)	122,193,839.76	104,024,678.83	69,351,135.89	65,759,450.36
应收款项融资					
预付款项		9,043,315.07	12,168,718.58	5,121,299.44	20,347,912.40
其他应收款	(二)	72,146,361.37	74,547,224.13	43,294,133.90	21,105,814.66
存货		174,099,639.46	182,606,237.02	70,180,892.05	55,666,437.29
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		6,807,747.07	6,099,617.25	4,180,334.38	1,010,907.74
流动资产合计		487,004,976.57	574,366,941.50	265,981,447.62	183,257,978.67
非流动资产:					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	(三)	54,930,420.27	55,930,420.27	6,878,030.53	6,878,030.53
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产		18,244,390.82	18,629,907.24	19,400,940.37	20,171,973.04
固定资产		33,676,019.76	35,389,303.14	17,130,744.10	16,666,674.53
在建工程				3,376.00	21,936.84
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		44,741,658.61			
无形资产		5,522,956.39	5,475,964.49	1,910,184.30	1,501,956.86
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		2,083,161.40	2,103,285.27	1,927,825.30	2,349,395.69
递延所得税资产		1,953,300.39	1,685,268.29	1,292,880.68	2,501,393.20
其他非流动资产		616,318.07	490,942.83	2,200,267.10	
非流动资产合计		161,768,225.71	119,705,091.53	50,744,248.38	50,091,360.69
资产总计		648,773,202.28	694,072,033.03	316,725,696.00	233,349,339.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

吴世杰

主管会计工作负责人:

叶勇

会计机构负责人:

杨永新

杨永新



叶勇

3-2-1-11

财务报表 第3页



深圳奥尼电子股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：					
短期借款		12,199,393.34	5,741,912.00	22,420,000.00	24,050,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		45,000,000.00	104,000,000.00	45,120,432.60	19,467,435.22
应付账款		96,225,425.06	163,867,459.39	73,148,967.89	53,154,008.33
预收款项			5,909,092.16	10,692,298.52	13,351,100.44
合同负债		19,725,552.47	20,903,439.84		
应付职工薪酬		6,197,266.96	35,995,636.29	8,902,841.55	5,375,703.46
应交税费		6,049,983.84	1,935,980.78	1,165,840.54	1,546,833.18
其他应付款		637,268.19	815,985.61	634,935.98	4,645,188.38
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		5,063,436.86	316,264.77		
其他流动负债		541,169.14	468,243.01		
流动负债合计		191,639,495.86	339,954,013.85	162,085,317.08	121,590,269.01
非流动负债：					
长期借款			3,748,303.54	6,613,660.85	14,295,840.66
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		41,177,358.30			
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		1,098,461.09	1,308,159.23	1,727,555.51	3,000,000.00
递延所得税负债		4,456,494.69	4,271,841.78	1,340,968.19	1,028,795.95
其他非流动负债					
非流动负债合计		46,732,314.08	9,328,304.55	9,682,184.55	18,324,636.61
负债合计		238,371,809.94	349,282,318.40	171,767,501.63	139,914,905.62
所有者权益：					
股本		84,896,465.00	84,896,465.00	42,200,000.00	42,200,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		27,688,554.40	27,688,554.40	20,332,629.66	20,278,129.66
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		23,706,859.18	23,706,859.18	8,728,946.13	3,582,020.07
未分配利润		274,109,513.76	208,497,836.05	73,696,618.58	27,374,284.01
所有者权益合计		410,401,392.34	344,789,714.63	144,958,194.37	93,434,433.74
负债和所有者权益总计		648,773,202.28	694,072,033.03	316,725,696.00	233,349,339.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

吴廷杰

杰
印世

主管会计工作负责人：

叶勇

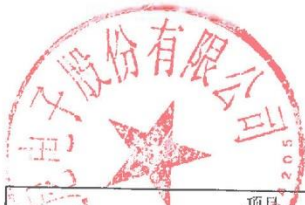
会计机构负责人：

杨永新

杨永新

3-2-14-12

财务报表 第4页



深圳奥尼电子股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		488,508,052.51	1,084,048,799.01	527,504,321.11	295,484,581.12
其中: 营业收入	(三十四)	488,508,052.51	1,084,048,799.01	527,504,321.11	295,484,581.12
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		414,335,454.22	862,381,263.05	476,562,326.02	296,362,950.53
其中: 营业成本	(三十四)	326,891,176.99	641,782,690.09	359,162,633.30	210,506,358.80
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	(三十五)	1,855,775.38	5,715,938.55	3,054,680.63	1,347,390.72
销售费用	(三十六)	26,825,867.85	87,248,300.17	39,097,592.42	29,093,246.54
管理费用	(三十七)	31,235,648.20	63,973,821.58	34,165,111.58	28,839,344.47
研发费用	(三十八)	24,758,689.03	54,733,553.00	39,281,239.66	23,667,874.94
财务费用	(三十九)	2,768,296.77	8,926,959.66	1,801,068.43	2,908,735.06
其中: 利息费用		2,162,106.39	676,595.24	1,917,020.23	2,534,275.23
利息收入		1,063,838.38	1,369,779.22	89,498.32	53,775.96
加: 其他收益	(四十)	7,761,755.33	3,952,294.16	4,030,137.74	3,669,493.89
投资收益 (损失以“-”号填列)					
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益 (损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十一)	16,804.86			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十二)	-847,904.63	-5,759,553.70	-1,888,807.86	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十三)	-392,243.96	-723,005.28	565,389.30	-90,588.41
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十四)	-3,599.18		36,866.90	15,131.13
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		80,707,410.71	219,137,271.14	53,685,581.17	2,715,667.20
加: 营业外收入	(四十五)	238,628.52	275,771.09	18,969.74	112,507.71
减: 营业外支出	(四十六)	81,682.34	186,488.69	84,062.50	240,422.18
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		80,864,356.89	219,226,553.54	53,620,488.41	2,587,752.73
减: 所得税费用	(四十七)	11,913,138.21	26,547,404.48	4,848,281.91	-5,544.34
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		68,951,218.68	192,679,149.06	48,772,206.50	2,593,297.07
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		68,951,218.68	192,679,149.06	48,772,206.50	2,593,297.07
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)		68,951,218.68	192,679,149.06	48,772,206.50	2,593,297.07
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)					
六、其他综合收益的税后净额		-232,873.40	-712,607.60	-27,185.94	-37,955.31
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-232,873.40	-712,607.60	-27,185.94	-37,955.31
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-232,873.40	-712,607.60	-27,185.94	-37,955.31
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)					
8. 外币财务报表折算差额		-232,873.40	-712,607.60	-27,185.94	-37,955.31
9. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		68,718,345.28	191,966,541.46	48,745,020.56	2,555,341.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		68,718,345.28	191,966,541.46	48,745,020.56	2,555,341.76
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益:					
(一) 基本每股收益 (元/股)	(四十八)	0.81	2.29	0.59	0.03
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十八)	0.81	2.29	0.59	0.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

吴志杰

主管会计工作负责人:

吴杰印

会计机构负责人:

叶勇

3-2-1-13

杨永新

杨永新



深圳奥尼电子股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	(四)	469,126,896.53	994,325,752.10	503,757,957.60	281,179,885.14
减: 营业成本	(四)	345,144,478.05	686,820,433.70	369,286,293.22	210,296,085.69
税金及附加		1,307,624.62	4,028,545.07	2,227,376.76	877,330.55
销售费用		9,844,923.94	28,748,950.21	20,201,715.38	14,936,956.86
管理费用		15,039,877.61	41,619,224.69	18,460,014.12	16,162,514.18
研发费用		23,496,815.55	54,261,353.56	39,281,239.66	23,667,874.94
财务费用		1,472,541.83	7,574,213.51	1,270,877.81	2,652,511.70
其中: 利息费用		952,461.76	676,595.24	1,917,020.23	2,422,105.43
利息收入		1,005,231.72	1,222,000.68	83,657.11	50,118.78
加: 其他收益		7,698,810.49	3,832,881.18	3,838,765.15	3,582,533.98
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	-3,227,850.18	131,229.75		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		16,804.86			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-559,261.90	-5,808,160.27	-1,966,214.54	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		61,819.62	-181,413.90	677,016.19	390,591.07
资产处置收益 (损失以“-”号填列)				42,982.33	8,101.21
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		76,810,957.82	169,247,568.12	55,622,989.78	16,567,837.48
加: 营业外收入		237,661.20	92,360.22		97,417.55
减: 营业外支出		46,776.32	54,020.15	55,048.03	90,461.52
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		77,001,842.70	169,285,908.19	55,567,941.75	16,574,793.51
减: 所得税费用		11,390,164.99	19,506,777.67	4,098,681.12	-15,731.01
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		65,611,677.71	149,779,130.52	51,469,260.63	16,590,524.52
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		65,611,677.71	149,779,130.52	51,469,260.63	16,590,524.52
(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					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
六、综合收益总额		65,611,677.71	149,779,130.52	51,469,260.63	16,590,524.52
七、每股收益:					
(一) 基本每股收益 (元/股)					
(二) 稀释每股收益 (元/股)					

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

吴志杰

主管会计工作负责人:

叶勇

会计机构负责人:

杨永新

杨永新



叶勇

3-2-1-14

财务报表 第6页



深圳奥尼电子股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	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		483,934,673.69	1,028,560,417.68	568,264,392.56	319,266,366.67
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还		41,602,057.12	27,367,655.51	16,416,317.96	18,619,017.62
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	9,268,707.43	5,366,943.42	3,384,893.67	3,835,777.56
经营活动现金流入小计		534,805,438.24	1,061,295,016.61	588,065,604.19	341,721,161.85
购买商品、接受劳务支付的现金		385,417,007.34	686,642,713.35	356,111,735.74	228,227,265.90
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		120,622,575.84	137,951,917.08	96,398,394.40	68,746,251.48
支付的各项税费		16,045,070.76	37,240,677.80	15,222,191.99	7,899,628.44
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	17,116,438.79	44,044,544.74	47,639,559.40	35,282,068.35
经营活动现金流出小计		539,201,092.73	905,879,852.97	515,371,881.53	340,155,214.17
经营活动产生的现金流量净额		-4,395,654.49	155,415,163.64	72,693,722.66	1,565,947.68
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金			3,000,000.00		
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				76,433.63	16,901.21
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	(四十九)		1,443,353.26		
投资活动现金流入小计			4,443,353.26	76,433.63	16,901.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,993,918.90	39,868,420.08	12,938,682.98	14,513,447.23
投资支付的现金			50,000,000.00		
质押贷款净增加额					
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		11,993,918.90	89,868,420.08	12,938,682.98	14,513,447.23
投资活动产生的现金流量净额		-11,993,918.90	-85,425,066.82	-12,862,249.35	-14,496,546.02
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			50,000,000.00	54,500.00	707,911.21
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		12,199,393.34	8,793,683.25	24,000,000.00	28,755,273.47
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十九)				8,400,000.00
筹资活动现金流入小计		12,199,393.34	58,793,683.25	24,054,500.00	37,863,184.68
偿还债务支付的现金		9,806,480.31	27,748,382.04	33,312,179.81	29,722,216.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,001.72	676,595.24	1,917,020.23	2,534,275.23
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	(四十九)	9,240,760.88		4,000,000.00	4,400,000.00
筹资活动现金流出小计		19,108,242.91	28,424,977.28	39,229,200.04	36,656,491.84
筹资活动产生的现金流量净额		-6,908,849.57	30,368,705.97	-15,174,700.04	1,206,692.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,416,673.93	-8,065,390.18	-208,787.55	-142,051.98
五、现金及现金等价物净增加额		-24,715,096.89	92,293,412.61	44,447,985.72	-11,865,957.48
加：期初现金及现金等价物余额		144,083,759.99	51,790,347.38	7,342,361.66	19,208,319.14
六、期末现金及现金等价物余额		119,368,663.10	144,083,759.99	51,790,347.38	7,342,361.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：吴正杰

主管会计工作负责人：叶勇

会计机构负责人：杨永新

吴正杰



叶勇



杨永新





深圳奥尼电子股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	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		465,370,281.14	990,036,183.25	539,336,878.01	310,440,962.86
收到的税费返还		38,699,472.39	26,861,981.85	14,073,902.17	15,301,848.97
收到其他与经营活动有关的现金		8,671,797.15	36,962,135.28	2,649,977.77	4,228,936.57
经营活动现金流入小计		512,741,550.68	1,053,860,300.38	556,060,757.95	329,971,748.40
购买商品、接受劳务支付的现金		442,062,623.87	767,395,343.01	383,975,032.99	261,099,442.51
支付给职工以及为职工支付的现金		67,015,031.52	71,545,435.35	47,764,554.08	36,775,160.88
支付的各项税费		7,957,170.40	18,135,527.98	8,198,646.61	3,843,194.48
支付其他与经营活动有关的现金		18,371,553.95	85,519,331.31	54,828,232.49	30,816,335.19
经营活动现金流出小计		535,406,379.74	942,595,637.65	494,766,466.17	332,534,133.06
经营活动产生的现金流量净额		-22,664,829.06	111,264,662.73	61,294,291.78	-2,562,384.66
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金			3,000,000.00		
取得投资收益收到的现金			131,229.75		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				49,000.00	8,101.21
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			3,131,229.75	49,000.00	8,101.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,896,626.02	25,175,342.69	6,584,535.63	8,761,777.26
投资支付的现金			52,000,000.00		
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		2,896,626.02	77,175,342.69	6,584,535.63	8,761,777.26
投资活动产生的现金流量净额		-2,896,626.02	-74,044,112.94	-6,535,535.63	-8,753,676.05
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			50,000,000.00	54,500.00	707,911.21
取得借款收到的现金		12,199,393.34	8,793,683.25	24,000,000.00	28,755,273.47
收到其他与筹资活动有关的现金					8,400,000.00
筹资活动现金流入小计		12,199,393.34	58,793,683.25	24,054,500.00	37,863,184.68
偿还债务支付的现金		9,806,480.31	27,748,382.04	33,312,179.81	29,722,216.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,001.72	676,595.24	1,917,020.23	2,534,275.23
支付其他与筹资活动有关的现金		3,186,895.92		4,000,000.00	4,400,000.00
筹资活动现金流出小计		13,054,377.95	28,424,977.28	39,229,200.04	36,656,491.84
筹资活动产生的现金流量净额		-854,984.61	30,368,705.97	-15,174,700.04	1,206,692.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,266,440.49	-6,258,212.57	384,569.34	317,278.25
五、现金及现金等价物净增加额		-27,682,880.18	61,331,043.19	39,968,625.45	-9,792,089.62
加: 期初现金及现金等价物余额		107,298,167.04	45,967,123.85	5,998,498.40	15,790,588.02
六、期末现金及现金等价物余额		79,615,286.86	107,298,167.04	45,967,123.85	5,998,498.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

吴世杰

主管会计工作负责人:

叶勇

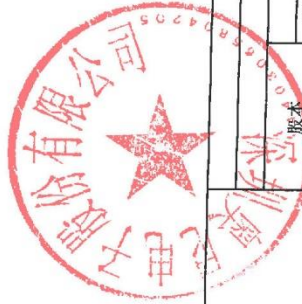
会计机构负责人:

杨永新



3-2-1416

财务报表 第 8 页



深圳奥尼电子股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2021年1-6月									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
一、上年年末余额	84,896,465.00	优先股	永续债	其他	18,581,362.91		23,706,859.18		221,686,987.59	348,115,481.63
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、本年年初余额	84,896,465.00									
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一)综合收益总额										
1.所有者投入和减少资本										
2.所有者投入的普通股										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(二)其他权益工具持有者投入资本										
1.所有者投入的普通股										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(三)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	84,896,465.00				18,581,362.91		23,706,859.18		290,638,206.27	416,833,826.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

吴志杰



主管会计工作负责人:

叶勇



会计机构负责人:

杨永新



深圳奥尼电子股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
一、上年年末余额	42,200,000.00	优先股 永续债 其他	11,277,827.91		-43,585.45		8,728,946.13		43,985,751.58	106,148,940.17
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、本年年初余额	42,200,000.00		11,277,827.91		-43,585.45		8,728,946.13		43,985,751.58	106,148,940.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	42,696,465.00		7,303,535.00		-712,607.60		14,977,913.05		177,701,236.01	241,966,541.46
（一）综合收益总额					-712,607.60				192,679,149.06	191,966,541.46
（二）所有者投入和减少资本	2,482,350.00		47,517,650.00							50,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	2,482,350.00		47,517,650.00							50,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							14,977,913.05		-14,977,913.05	
2. 提取一般风险准备							14,977,913.05		-14,977,913.05	
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转	40,214,115.00		-40,214,115.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	40,214,115.00		-40,214,115.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	84,896,465.00		18,581,362.91		-756,193.05		23,706,859.18		221,686,987.59	348,115,481.63
所有者权益合计										348,115,481.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：

吴世杰



主管会计工作负责人：

叶勇



会计机构负责人：

杨永新



深圳奥尼电子股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	42,200,000.00			11,223,327.91		-16,399.51		3,582,020.07		360,471.14	57,349,419.61	57,349,419.61
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、本年年末余额	42,200,000.00			11,223,327.91		-16,399.51		3,582,020.07		360,471.14	57,349,419.61	57,349,419.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				54,500.00		-27,185.94		5,146,926.06		43,625,280.44	48,799,520.56	48,799,520.56
（一）综合收益总额						-27,185.94				48,772,206.50	48,745,020.56	48,745,020.56
（二）所有者投入和减少资本				54,500.00							54,500.00	54,500.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				54,500.00							54,500.00	54,500.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								5,146,926.06		-5,146,926.06		
2. 提取一般风险准备								5,146,926.06		-5,146,926.06		
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	42,200,000.00			11,277,827.91		-43,585.45		8,728,946.13		43,985,751.58	106,148,940.17	106,148,940.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

吴志杰

主管会计工作负责人：叶勇

会计机构负责人：杨永新

深圳奥尼电子股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



2018 年度														
项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他	其他										
一、上年年末余额	42,200,000.00				10,515,416.70			21,555.80		1,922,967.62		-573,773.48	54,086,166.64	54,086,166.64
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、本年初余额	42,200,000.00				10,515,416.70			21,555.80		1,922,967.62		-573,773.48	54,086,166.64	54,086,166.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					707,911.21			-37,955.31		1,659,052.45		934,244.62	3,263,252.97	3,263,252.97
（一）综合收益总额								-37,955.31				2,593,297.07	2,555,341.76	2,555,341.76
（二）所有者投入和减少资本					707,911.21								707,911.21	707,911.21
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他					707,911.21									
（三）利润分配														
1．提取盈余公积										1,659,052.45		-1,659,052.45		707,911.21
2．提取一般风险准备										1,659,052.45		-1,659,052.45		
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	42,200,000.00				11,223,327.91			-16,399.51		3,582,020.07		360,471.14	57,349,419.61	57,349,419.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 吴志杰



主管会计工作负责人: 叶勇

叶勇

会计机构负责人: 杨永新



深圳奥尼电子股份有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2021年1-6月				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积					
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	84,896,465.00								
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	84,896,465.00								
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									
(一)综合收益总额									
(二)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
(三)利润分配									
1.提取盈余公积									
2.对所有者(或股东)的分配									
3.其他									
(四)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
(五)专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
(六)其他									
四、本期期末余额	84,896,465.00						23,706,859.18	208,497,836.05	344,789,714.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 吴世杰

主管会计工作负责人: 叶勇

会计机构负责人: 杨永新



深圳奥尼电子股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	42,200,000.00				20,332,629.66				8,728,946.13	73,696,618.58	144,958,194.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	42,200,000.00				20,332,629.66				8,728,946.13	73,696,618.58	144,958,194.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	42,696,465.00				7,355,924.74				14,977,913.05	134,801,217.47	199,831,520.26
（一）综合收益总额					52,389.74					149,779,130.52	149,831,520.26
（二）所有者投入和减少资本	2,482,350.00				47,517,650.00						50,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	2,482,350.00				47,517,650.00						50,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									14,977,913.05	-14,977,913.05	
3. 其他									14,977,913.05	-14,977,913.05	
（四）所有者权益内部结转	40,214,115.00				-40,214,115.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	40,214,115.00				-40,214,115.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	84,896,465.00				27,688,554.40				23,706,859.18	208,497,836.05	344,789,714.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：

吴世杰



主管会计工作负责人：

叶勇

叶勇

会计机构负责人：

杨永新

杨永新



深圳奥尼电子股份有限公司
母公司所有者权益变动表 (续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	42,200,000.00				20,278,129.66				3,582,020.07	27,374,284.01	93,434,433.74
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	42,200,000.00				20,278,129.66				3,582,020.07	27,374,284.01	93,434,433.74
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					54,500.00				5,146,926.06	46,322,334.57	51,523,760.63
(一) 综合收益总额										51,469,260.63	51,469,260.63
(二) 所有者投入和减少资本					54,500.00						54,500.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配					54,500.00						54,500.00
1. 提取盈余公积									5,146,926.06	-5,146,926.06	
2. 对所有者 (或股东) 的分配									5,146,926.06	-5,146,926.06	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	42,200,000.00				20,332,629.66				8,728,946.13	71,696,618.58	144,958,194.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人:

吴世杰

主管会计工作负责人:

叶勇

会计机构负责人:

杨永新

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

吳志杰



17

会计机构负责人

杨永新

深圳奥尼电子股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

深圳奥尼电子股份有限公司(以下简称“本公司”)系经深圳市市场监督管理局批准,于 2005 年 08 月 09 日正式成立,公司的统一社会信用代码为 91440300778761628J。注册资本为 8,489.6465 万元,实收资本 8,489.6465 万元。法定代表人:吴世杰。注册地址:深圳市宝安区新安街道留仙二路鸿辉工业园 5#厂房 2 楼、3 楼、6 楼、7 楼,8 楼西半层,9 楼。

历史沿革

2005 年 5 月 10 日,深圳市市场监督管理局出具了《企业名称预先核准通知书》,预核准公司名称为“深圳市奥尼电子工业有限公司”。2005 年 8 月 9 日,深圳市市场监督管理局核发了注册号为 44030121184916 的《企业法人营业执照》,法定代表人林远生,公司注册资本为 100.00 万元,实收资本为 100.00 万元。上述出资业经深圳郭玉杰会计师事务所于 2005 年 8 月 3 日出具深郭验字【2005】第 A303 号《验资报告》予以审验。首次股东出资额以及持股比例如下:

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例(%)
林远生	700,000.00	700,000.00	70.00
吴斌	300,000.00	300,000.00	30.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00

2007 年 6 月 19 日,股东林远生、吴斌和吴世杰、吴承辉签订股权转让协议:林远生将其持有公司 60.00%的股权以 60.00 万元的价格转让给吴世杰,将其持有公司 10.00%的股权以 10.00 万元的价格转让给吴承辉;股东吴斌将其持有公司 10.00%的股权以 10.00 万元的价格转让给吴承辉。公司于 2007 年 6 月 25 日完成工商变更登记,本次股权转让后,股东出资额及持股比例如下:

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例(%)
吴世杰	600,000.00	600,000.00	60.00
吴承辉	200,000.00	200,000.00	20.00
吴斌	200,000.00	200,000.00	20.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00

2008 年 5 月 12 日,公司股东会决议同意将注册资本由 100.00 万元增加到 300.00 万元,新增注册资金 200.00 万元,其中由股东吴世杰以货币方式认缴 120.00 万元;股东吴斌以货币方式认缴 40.00 万元;股东吴承辉以货币方式认缴 40.00 万元。上述出

资业经深圳华勤会计师事务所于 2008 年 6 月 5 日出具深华勤验字【2008】第 A018 号《验资报告》予以审验。公司于 2008 年 6 月 24 日完成工商变更登记，变更后公司股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例(%)
吴世杰	1,800,000.00	1,800,000.00	60.00
吴承辉	600,000.00	600,000.00	20.00
吴斌	600,000.00	600,000.00	20.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00

2008 年 10 月 18 日，公司股东会决议同意将注册资本由 300.00 万元增加到 500.00 万元，新增注册资金 200.00 万元，其中由股东吴世杰以货币方式认缴 120.00 万元；股东吴斌以货币方式认缴 40.00 万元；股东吴承辉以货币方式认缴 40.00 万元。上述出资业经深圳华勤会计师事务所 2009 年 2 月 12 日出具深华勤验字【2009】001 号《验资报告》予以审验。公司于 2009 年 3 月 17 日完成工商变更登记，变更后公司股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例(%)
吴世杰	3,000,000.00	3,000,000.00	60.00
吴承辉	1,000,000.00	1,000,000.00	20.00
吴斌	1,000,000.00	1,000,000.00	20.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00

2011 年 5 月 3 日，公司股东会决议同意将注册资本由 500.00 万元增加到 1,800.00 万元，新增注册资本 1,300.00 万元，其中由股东吴世杰以货币方式认缴 672.00 万元；股东吴斌以货币方式认缴 242.00 万元；股东吴承辉以货币方式认缴 206.00 万元；新增股东吴超杰以货币方式认缴 255.00 万元（其中注册资本 180.00 万元，资本公积 75.00 万元）。上述出资业经深圳永安会计师事务所有限公司于 2011 年 5 月 11 日出具深安永验字【2011】18 号《验资报告》予以审验。公司于 2011 年 5 月 12 日完成工商变更登记，变更后公司股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例(%)
吴世杰	9,720,000.00	9,720,000.00	54.00
吴承辉	3,060,000.00	3,060,000.00	17.00
吴斌	3,420,000.00	3,420,000.00	19.00
吴超杰	1,800,000.00	1,800,000.00	10.00
合计	18,000,000.00	18,000,000.00	100.00

2013 年 1 月 15 日，股东吴超杰和吴世杰、吴斌、吴承辉签订股权转让协议：吴超杰将其持有公司 10.00%的股权以 180.00 万元的价格转让给吴世杰、吴斌、吴承辉，其中吴世杰以 54.00 万元受让吴超杰持有公司 3.00%的股权，吴斌以 90.00 万元受让

吴超杰持有公司 5.00%的股权；吴承辉以 36.00 万元受让吴超杰持有公司 2.00%的股权。公司于 2013 年 1 月 29 日完成工商变更登记，变更后股东出资额及持股比例如下：

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例(%)
吴世杰	10,260,000.00	10,260,000.00	57.00
吴斌	4,320,000.00	4,320,000.00	24.00
吴承辉	3,420,000.00	3,420,000.00	19.00
合计	18,000,000.00	18,000,000.00	100.00

2016 年 4 月 5 日，公司股东会决议同意公司将未分配利润 2,200.00 万元转增注册资本，注册资本由 1,800.00 万元增加到 4,000.00 万元，增资部分按原持股比例同比增资。以上未分配利润转增注册资本 2,200.00 万元，业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所于 2016 年 8 月 8 日出具中准深验字【2016】0011 号《验资报告》予以审验。2016 年 4 月 14 日，公司完成工商变更登记，变更后股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例(%)
吴世杰	22,800,000.00	22,800,000.00	57.00
吴斌	9,600,000.00	9,600,000.00	24.00
吴承辉	7,600,000.00	7,600,000.00	19.00
合计	40,000,000.00	40,000,000.00	100.00

2016 年 4 月 20 日，股东吴世杰和吴斌签订股权转让协议：吴世杰将其持有公司 6.00%的股权以 240.00 万元的价格转让给吴斌。公司于 2016 年 4 月 22 日完成工商变更登记，变更后股东出资额及持股比例如下：

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例(%)
吴世杰	20,400,000.00	20,400,000.00	51.00
吴斌	12,000,000.00	12,000,000.00	30.00
吴承辉	7,600,000.00	7,600,000.00	19.00
合计	40,000,000.00	40,000,000.00	100.00

2016 年 4 月 25 日，股东吴世杰、吴斌、吴承辉和深圳奥信通创新投资有限公司、深圳前海汇鑫投资合伙企业（有限合伙）、深圳前海中泰富兴投资合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议：吴世杰将持有公司 33.15%的股权以 1,326.00 万元的价格转让给深圳奥信通创新投资有限公司，将其持有公司 10.20%的股权以 408.00 万元的价格转让给深圳前海汇鑫投资合伙企业（有限合伙），将其持有公司 5.10%的股权以 204 万元的价格转让给深圳前海中泰富兴投资合伙企业（有限合伙）；吴斌将其持有公司 19.50%的股权以 780.00 万元的价格转让给深圳奥信通创新投资有限公司，将其持有公司 6.00%的股权以 240.00 万元的价格转让给深圳前海汇鑫投资合伙企业（有限合伙）；将其持有公司 3.00%的股权以 120.00 万元的价格转让给深圳前海中泰富兴投资合伙企业（有限合伙）；吴承辉将其持有公司 12.35%的股权以 494.00 万元的价格转

让给深圳奥信通创新投资有限公司, 将其持有公司 3.8%的股权以 152.00 万元的价格转让给深圳前海汇鑫投资合伙企业(有限合伙), 将其持有公司 1.90%的股权以 76.00 万元的价格转让给深圳前海中泰富兴投资合伙企业(有限合伙)。公司于 2016 年 4 月 29 日完成工商变更登记, 变更后股东出资额及持股比例如下:

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例(%)
深圳奥信通创新投资有限公司	26,000,000.00	26,000,000.00	65.00
深圳前海汇鑫投资合伙企业(有限合伙)	8,000,000.00	8,000,000.00	20.00
深圳前海中泰富兴投资合伙企业(有限合伙)	4,000,000.00	4,000,000.00	10.00
吴世杰	1,020,000.00	1,020,000.00	2.55
吴斌	600,000.00	600,000.00	1.50
吴承辉	380,000.00	380,000.00	0.95
合计	40,000,000.00	40,000,000.00	100.00

2016 年 8 月 10 日, 有限公司召开股东会并作出决议, 同意由股东作为发起人, 以 2016 年 5 月 31 日为基准日进行审计、评估, 将有限公司整体变更为股份公司。2016 年 8 月 25 日, 经股份公司创立大会暨第一次股东大会决议通过, 有限公司整体变更为股份公司, 以截至 2016 年 5 月 31 日经审计的净资产 46,741,726.92 元, 按照 1.168543173:1 的比例折合成 4000 万股(每股面值为 1.00 元), 股本为 4,000.00 万元, 剩余 6,741,726.92 元转为资本公积。上述净资产折股业经中准会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 8 月 24 日出具中准验字【2016】1164 号《验资报告》予以审验。2016 年 9 月 2 日, 广东省深圳市市场监督管理局换发了统一社会信用代码为 91440300778761628J 的《营业执照》。

此次变更后, 股权结构及股东出资情况如下:

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例(%)
深圳奥信通创新投资有限公司	26,000,000.00	26,000,000.00	65.00
深圳前海汇鑫投资合伙企业(有限合伙)	8,000,000.00	8,000,000.00	20.00
深圳前海中泰富兴投资合伙企业(有限合伙)	4,000,000.00	4,000,000.00	10.00
吴世杰	1,020,000.00	1,020,000.00	2.55
吴斌	600,000.00	600,000.00	1.50
吴承辉	380,000.00	380,000.00	0.95
合计	40,000,000.00	40,000,000.00	100.00

2017 年 7 月 24 日, 公司第三次临时股东大会会议决议通过以非公开发行方式向黄平如、黄旭盛定向增发股票不超过 220 万股, 每股面值 1.00 元, 发行价格为 4.00 元/股的议案。黄平如、黄旭盛实际认购 220 万股, 增加注册资本(股本)220.00 万元, 余款 660.00 万元计入资本公积, 发行费用在实际支付时从资本公积中列支。上述出资业经中准会计师事务所(特殊普通合伙)于 2017 年 8 月 15 日出具中准验字【2017】1088 号《验资报告》予以审验。公司于 2017 年 8 月 24 日完成工商变更登记。

此次变更后，股权结构及股东出资情况如下：

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例(%)
深圳奥信通创新投资有限公司	26,000,000.00	26,000,000.00	61.61
深圳前海汇鑫投资合伙企业（有限合伙）	8,000,000.00	8,000,000.00	18.96
深圳前海中泰富兴投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00	4,000,000.00	9.48
黄平如	1,200,000.00	1,200,000.00	2.84
黄旭盛	1,000,000.00	1,000,000.00	2.37
吴世杰	1,020,000.00	1,020,000.00	2.42
吴斌	600,000.00	600,000.00	1.42
吴承辉	380,000.00	380,000.00	0.90
合计	42,200,000.00	42,200,000.00	100.00

2018 年 7 月 27 日股东黄平如和股东黄旭盛签订股权转让协议：黄平如将其持有公司 2.84%（即 120.00 万股）的股权以 480.00 万元的价格转让给黄旭盛。

此次变更后，股权结构及股东出资情况如下：

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例(%)
深圳奥信通创新投资有限公司	26,000,000.00	26,000,000.00	61.61
深圳前海汇鑫投资合伙企业（有限合伙）	8,000,000.00	8,000,000.00	18.96
深圳前海中泰富兴投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00	4,000,000.00	9.48
黄旭盛	2,200,000.00	2,200,000.00	5.21
吴世杰	1,020,000.00	1,020,000.00	2.42
吴斌	600,000.00	600,000.00	1.42
吴承辉	380,000.00	380,000.00	0.90
合计	42,200,000.00	42,200,000.00	100.00

2019 年 12 月 31 日，根据公司股东大会决议、公司章程及股权转让协议，深圳前海中泰富兴投资合伙企业（有限合伙）将其持有公司 2.84%（即 120.00 万股）的股权以 2,418.00 万元的价格转让给深圳市凯东创新实业有限公司，公司以非公开发行方式向深圳南山中航无人系统股权投资基金合伙企业（有限合伙）及深圳中航坪山集成电路创业投资合伙企业（有限合伙）定向增发股票 2,482,350.00 股，股本人民币 2,482,350.00 元，每股面值 1.00 元，发行价 20.1422 元/股。新股东深圳南山中航无人系统股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳中航坪山集成电路创业投资合伙企业（有限合伙）分别认购 1,241,175.00 股、1,241,175.00 股。新股东以货币资金方式出资 5,000.00 万元，其中股本 2,482,350.00 元，余款人民币 47,517,650.00 元计入资本公积。上述出资业经深圳旭泰会计师事务所（普通合伙）出具深旭泰验字【2020】001 号《验资报告》予以审验。2020 年 4 月 8 日，公司完成工商变更登记。

此次增资后公司注册资本变更为人民币 44,682,350.00 元，注册资本和股本具体情况如下：

股东名称	注册资本	股本	持股比例(%)
深圳奥信通创新投资有限公司	26,000,000.00	26,000,000.00	58.19
深圳前海汇鑫投资合伙企业（有限合伙）	8,000,000.00	8,000,000.00	17.90
深圳前海中泰富兴投资合伙企业（有限合伙）	2,800,000.00	2,800,000.00	6.27
黄旭盛	2,200,000.00	2,200,000.00	4.92
深圳南山中航无人系统股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,241,175.00	1,241,175.00	2.78
深圳中航坪山集成电路创业投资合伙企业（有限合伙）	1,241,175.00	1,241,175.00	2.78
深圳市凯东创新实业有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	2.69
吴世杰	1,020,000.00	1,020,000.00	2.28
吴斌	600,000.00	600,000.00	1.34
吴承辉	380,000.00	380,000.00	0.85
合计	44,682,350.00	44,682,350.00	100.00

2020 年 6 月 2 日，根据公司股东大会决议及公司章程，公司以总股本 44,682,350.00 股为基数，按每 10 股转增 9 股，以资本公积 40,214,115.00 元向全体股东转增股本 40,214,115.00 股，转增后注册资本变更为人民币 84,896,465.00 元，股份总数 84,896,465.00 股。2020 年 6 月 16 日，公司完成工商变更登记。

此次增资后公司注册资本变更为人民币 84,896,465.00 元，注册资本和股本具体情况如下：

股东名称	注册资本	股本	持股比例(%)
深圳奥信通创新投资有限公司	49,400,000.00	49,400,000.00	58.19
深圳前海汇鑫投资合伙企业（有限合伙）	15,200,000.00	15,200,000.00	17.90
深圳前海中泰富兴投资合伙企业（有限合伙）	5,320,000.00	5,320,000.00	6.27
黄旭盛	4,180,000.00	4,180,000.00	4.92
深圳南山中航无人系统股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,358,233.00	2,358,233.00	2.78
深圳中航坪山集成电路创业投资合伙企业（有限合伙）	2,358,232.00	2,358,232.00	2.78
深圳市凯东创新实业有限公司	2,280,000.00	2,280,000.00	2.69
吴世杰	1,938,000.00	1,938,000.00	2.28
吴斌	1,140,000.00	1,140,000.00	1.34
吴承辉	722,000.00	722,000.00	0.85
合计	84,896,465.00	84,896,465.00	100

本公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业。

本公司经营范围为：一般经营项目是：汽车电子产品、智能网络摄像机、云技术、云视频技术、云计算摄像头、智能安防监控、智能家居产品、智能门铃、智能音视频产品、耳机音响、计算机电子产品软硬件及辅助设备、网络科技领域硬件、文化创意产品、电子电器产品、无线数据终端、智能语言交互设备、4G/5G 通信产品的技术研发、设计和销售；工业设计；自有物业租赁；国内贸易，货物及技术进出口。

(法律、行政法规、国务院决定规定在登记前经批准的项目除外), 许可经营项目是: 汽车电子产品、智能网络摄像机、云计算摄像头、智能安防监控、智能家居产品、智能门铃、智能音视频产品、耳机音响、计算机电子产品软硬件及辅助设备、网络科技领域软硬件、文化创意产品、电子电器产品、无线数据终端、智能语言交互设备、4G/5G 通信产品的生产。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 08 月 31 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司境内经营单位采用人民币为记账本位币，其余境外经营实体以当地货币作为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，不能重分类进损益的其他综合收益除外。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类进损益的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照上述条件，本公司无指定的该类金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司无指定的该类金融负债。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

（1）所转移金融资产的账面价值;

（2）因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

（1）终止确认部分的账面价值;

（2）终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1：合并关联方组合	合并范围内的关联方应收款项具有类似的信用风险特征
组合 2：低风险组合	应收款项具有类似的政府部门信用保证特征
组合 3：账龄分析法组合	除组合 1 组合 2 以及已单独计提减值准备的应收款项、其他应收款外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：合并关联方组合	合并范围内的关联方应收款项不计提坏账准备
组合 2：低风险组合	具有类似的政府部门信用保证特征的应收款项不计提坏账准备
组合 3：账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：根据预计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。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、委托加工物资、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	30	5	3.17
生产设备	直线法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	直线法	5	5	19.00
办公设备	直线法	5	5	19.00

3、 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	预计受益期限
专利商标权	10 年	预计受益期限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要包括房屋装修费和技术服务费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

房屋装修费在合同约定的剩余租赁期内进行摊销,技术服务费等其他费用按合同约定的服务期限进行摊销。

(二十) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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,在职工为本公司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。

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,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十三) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况
无

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

3、 收入确认原则

（1）销售商品

- 1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 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本公司；
- 5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供劳务的收入，劳务交易的完工进度按已提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：1）收入的金额能够可靠地计量；2）相关的经济利益很可能流入企业；3）交易的完工程度能够可靠的确定；4）交易中发生和将发生的成本能够可靠地计量。如果提供劳务交易的结果不能可靠估计，则按已发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当前费用，已发生的劳务成本如预计不能得到补偿，则不确认收入。

（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。

4、 收入确认的具体方法

（1）销售商品收入

1）线下销售：

- ①内销：根据销售订单将销售商品发送至客户并取得客户签收单时确认。
- ②外销：公司主要采用 FOB（离岸价格）销售方式，在货物已经发出并报关，在装运港口装运并取得已装船的提单时确认收入。

2）线上销售：

①线上 B2C 模式：

在线上 B2C 模式下，公司的直接客户是产品的最终消费者。公司通过网上电子商务平台实现对外销售，收到客户订单后由公司或电子商务平台向客户发货，公司在向客户发货后，根据发货时点计算的退货天数期满时确认收入。

②电商平台入仓模式：

在电商平台入仓模式下，公司委托第三方物流公司将商品发往电商平台的仓库，由电商平台负责产品推广、订单管理及后续的物流配送。消费者直接向电商平台下单并付款，电商平台在收到消费者款项后通过其自有物流或第三方物流向消费者直接发货（或在货到付款等形式下先行发货）。具体收入确认时点为：根据合同约定的对账时间，收到电商平台的确认清单核对无误后确认收入。

（2）技术开发服务收入：按照技术开发服务合同的约定，当公司完成技术开发任务后确认该合同项下的技术服务收入。

（3）利息收入：按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（4）租赁收入：经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十四）合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对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或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助，在实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产（银行存款）和递延收益，自资产可供使用时起，按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置（出售、转让、报废等），尚未分摊的递延收益余额应当一次性转入资产处置当期的收益，不再予以递延。

与收益相关的政府补助，对于按照固定的定额标准取得的政府补助，按照应收金额计量计入当期损益，否则在实际收到的时候计入当期损益。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十七) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：

- 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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司报告期只有经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。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确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）（以下合称“新金融工具准则”）

财政部于 2017 年度修订了《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，因追溯调整产生的累积影响数调整 2019 年年初留存收益和其他综合收益，本公司报告期间不受影响。

(2) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度、2018 年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日	
	合并	母公司
合同负债	30,630,639.46	20,903,439.84
其他流动负债	470,338.53	468,243.01
预收款项	-31,100,977.99	-21,371,682.85
其他流动资产-合同取得成本	2,538,371.67	
预付账款	-2,538,371.67	

（3）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

● 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则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。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照以下方法计量使用权资产：

— 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.65%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额	107,198,592.52
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	86,506,233.07
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	111,083,558.76
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	24,577,325.69

• 本公司作为出租人

本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

• 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	董事会决议	使用权资产	111,086,520.98	48,040,981.69
		一年内到期的非流动负债	12,440,306.36	4,228,349.34
		租赁负债	98,643,252.40	43,809,670.13
		预付账款	-2,962.22	-2,962.22
		留存收益	0.00	0.00

2、首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日 余额	2020 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
预收账款	13,945,232.77		-13,945,232.77		-13,945,232.77
合同负债		13,359,368.47	13,359,368.47		13,359,368.47
其他流动负债		585,864.30	585,864.30		585,864.30
其他流动资产		800,651.15	800,651.15		800,651.15
预付账款	800,651.15		-800,651.15		-800,651.15

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日 余额	2020 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
预收账款	10,692,298.52		-10,692,298.52		-10,692,298.52
合同负债		10,110,967.88	10,110,967.88		10,110,967.88
其他流动负债		581,330.64	581,330.64		581,330.64

(2) 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则调整 2021 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日 余额	2021 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产	不适用	111,086,520.98		111,086,520.98	111,086,520.98
一年内到期的非流动 负债	316,264.77	12,756,571.13		12,440,306.36	12,440,306.36
租赁负债	不适用	98,643,252.40		98,643,252.40	98,643,252.40
预付账款	12,854,119.31	12,851,157.09	-2,962.22		-2,962.22

母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日 余额	2021 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产	不适用	48,040,981.69		48,040,981.69	48,040,981.69
一年内到期的非流动 负债	316,264.77	4,544,614.11		4,228,349.34	4,228,349.34
租赁负债	不适用	43,809,670.13		43,809,670.13	43,809,670.13
预付账款	12,168,718.58	12,165,756.36	-2,962.22		-2,962.22

3、其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则,2018 年度的财务报表不做调整,执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则,债务重组损益计入其他收益和投资收益;2018 年度的财务报表不做调整,债务重组损益仍计入营业外收入和营业外支出。

(3) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号,以下简称“解释第 13 号”),自 2020 年 1 月 1 日起施行,不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方:企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业;企业的合营企业与其他合营企业或联营企业。此外,解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方,并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司,合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素,细化了构成业务的判断条件,同时引入“集中度测试”选择,以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号,2019 年度、2018 年度的财务报表不做调整,执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行一般企业财务报表格式的修订

财政部分别 2018 年度和 2019 年度发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)、《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表。

(5) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为承租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期管理费用、制造费用合计 150,000.00 元。

本公司作为出租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期其他业务收入 91,264.00 元。

(6) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、 5%、0%	13%、6%、 5%、0%	16%、 13%、6%、 5%、0%	16%、 17%、6%、 5%、0%

税种	计税依据	税率			
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%	7%、5%	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税以及经审批的当期免抵的增值税税额	3%	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税以及经审批的当期免抵的增值税税额	2%	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见注 3			
境外间接税	根据不同国家与地区的法规要求根据适用税率计缴				

注 1：2018 年 5 月 1 日以前增值税率为 17%，2018 年 5 月 1 日至 2019 年 4 月 1 日增值税率为 16%，2019 年 4 月 1 日后增值税率为 13%；出口货物享受“免抵退”、“免退”税收政策。

注 2：深圳市华海润达科技有限公司和中山汇海鑫科技有限公司为小规模纳税人，适用 3%征收率。

注 3：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1、深圳奥尼电子股份有限公司	15%	15%	15%	15%
2、深圳市奥尼视讯技术有限公司		25%	25%	25%
3、东莞奥尼贝尔声学有限公司	25%	25%	25%	25%
4、深圳市科美精工科技有限公司	25%	25%	25%	25%
5、深圳市泰丰源实业有限公司	适用于小型微利企业税率	25%	适用于小型微利企业税率	适用于小型微利企业税率
6、深圳市阿斯盾云科技有限公司	适用于小型微利企业税率	25%	25%	25%
7、深圳市网蚁云科技有限公司	25%	25%	25%	25%
8、阿斯盾（香港）有限公司	应纳税所得额中不超过 200 万港币的部分适用税率为 8.25%，超过 200 万港币的部分适用的税率为 16.5%	应纳税所得额中不超过 200 万港币的部分适用税率为 8.25%，超过 200 万港币的部分适用的税率为 16.5%	应纳税所得额中不超过 200 万港币的部分适用税率为 8.25%，超过 200 万港币的部分适用的税率为 16.5%	16.5%、应纳税所得额中不超过 200 万港币的部分适用税率为 8.25%，超过 200 万港币的部分适用的税率为 16.5%

纳税主体名称	所得税税率			
9、WHALESTECHNOLOGY(USA)INC.		州所得税：适用各州的所得税率，联邦所得税：21%	州所得税：适用各州的所得税率，联邦所得税：21%	州所得税：适用各州的所得税率，联邦所得税：21%
10、DOLPHINS TECH INC.		州所得税：适用各州的所得税率，联邦所得税：21%	州所得税：适用各州的所得税率，联邦所得税：21%	州所得税：适用各州的所得税率，联邦所得税：21%
11、奥尼智能科技（中山）有限公司	25%	25%		
12、中山奥尼投资控股有限公司	25%	25%		
13、奥尼视讯科技（中山）有限公司	适用于小型微利企业税率	适用于小型微利企业税率		
14、中山科美视通科技有限公司	适用于小型微利企业税率	适用于小型微利企业税率		
15、中山汇海鑫科技有限公司	25%	25%		
16、深圳市华海润达科技有限公司	25%	25%		
17、Hong Kong Huamai Global Co., Ltd.	应纳税所得额中不超过 200 万港币的部分适用税率为 8.25%，超过 200 万港币的部分适用的税率为 16.5%	应纳税所得额中不超过 200 万港币的部分适用税率为 8.25%，超过 200 万港币的部分适用的税率为 16.5%		

(二) 税收优惠

1、根据 2008 年 4 月科技部、财政部、国家税务总局颁发的《高新技术企业认定管理办法》（国科发函【2008】172 号），本公司于 2014 年 9 月 30 日被认定为高新技术企业。2017 年 10 月 31 日，本公司申请 2017 年度高新技术企业复审通过，有效期 3 年，并取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的编号为 GR201744202446 的高新技术企业证书，有效期三年。2020 年 7 月 6 日，本公司再次申请了 2020 年度高新技术企业认定，已于 2020 年 12 月 11 日取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为 GR202044202576 的高新技术企业证书，有效期三年。

2018 年至 2021 年 6 月执行 15%的企业所得税优惠税率。

2、本公司下属子公司深圳市泰丰源实业有限公司、奥尼视讯科技(中山)有限公司、中山科美视通科技有限公司、深圳市阿斯盾云科技有限公司享受如下税收优惠:

A、根据 2017 年 6 月,财政部、国家税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税【2017】43 号),自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日,将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元,对年应纳税所得额低于 50 万元(含 50 万元)的小型微利企业,其所得减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

B、根据 2019 年 1 月,财政部、国家税务总局关于《实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税【2019】13 号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

C、根据 2021 年 4 月,财政部、国家税务总局关于《实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税【2021】12 号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税,执行期限自 2021 年 1 月 1 日开始。

3、本公司出口产品增值税根据《财政部 国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税〔2012〕39 号)规定,执行“免抵退”、“免退”税收政策。

(三) 其他说明

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	231,015.40	180,160.23	212,460.17	121,459.35
银行存款	119,137,647.70	143,903,599.76	51,577,887.21	7,220,902.31
其他货币资金	24,893,249.39	93,566,434.00	29,658,149.84	15,252,074.95
合计	144,261,912.49	237,650,193.99	81,448,497.22	22,594,436.61
其中:存放在境外的款项总额	2,521,144.79	6,083,019.09	2,480,834.04	2,283,886.28

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票保证金	22,532,078.78	87,335,763.61	27,146,195.37	12,662,246.75
用于担保的定期存款或通知存款			215,652.81	215,652.81
存放在第三方平台资金	2,211,170.61	6,230,670.39	2,296,301.66	2,374,175.39
衍生金融工具保证金	150,000.00			
合计	24,893,249.39	93,566,434.00	29,658,149.84	15,252,074.95

说明：

- 1) 其他货币资金中主要为存放于第三方支付平台的款项及票据保证金。
- 2) 存放在境外的资金汇回未有受到限制的影响。

(二) 交易性金融资产

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,804.86		
其中：衍生金融资产	16,804.86		
合计	16,804.86		

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	117,147,431.56	110,271,298.97	56,231,348.93	58,392,038.98
1 至 2 年	1,043,585.96	298,150.34	3,701,717.23	5,277,767.35
2 至 3 年	108,635.81	89,249.45	2,991,958.47	595,283.29
3 至 4 年	1,396,781.00	1,426,781.00	153,744.69	1,172,763.41
4 至 5 年			436,352.78	404,725.24
5 年以上	20,000.00	20,000.00	372,445.24	503,784.45
小计	119,716,434.33	112,105,479.76	63,887,567.34	66,346,362.72
减：坏账准备	7,411,101.90	7,016,935.86	4,877,726.73	5,039,910.04
合计	112,305,332.43	105,088,543.90	59,009,840.61	61,306,452.68

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,396,781.00	1.17	1,396,781.00	100.00	
按组合计提坏账准备	118,319,653.33	98.83	6,014,320.90	5.08	112,305,332.43

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
账龄组合	118,319,653.33	98.83	6,014,320.90	5.08	112,305,332.43
合计	119,716,434.33	100.00	7,411,101.90		112,305,332.43

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,426,781.00	1.27	1,426,781.00	100.00	
按组合计提坏账准备	110,678,698.76	98.73	5,590,154.86	5.05	105,088,543.90
其中:					
账龄组合	110,678,698.76	98.73	5,590,154.86	5.05	105,088,543.90
合计	112,105,479.76	100.00	7,016,935.86		105,088,543.90

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	63,887,567.34	100.00	4,877,726.73	7.63	59,009,840.61
其中:					
账龄组合	63,887,567.34	100.00	4,877,726.73	7.63	59,009,840.61
合计	63,887,567.34	100.00	4,877,726.73		59,009,840.61

按单项计提坏账准备:

名称	2021.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市恺业科技有限公司	1,396,781.00	1,396,781.00	100.00	公开信息显示, 客户停止经营
合计	1,396,781.00	1,396,781.00		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市恺业科技有限公司	1,426,781.00	1,426,781.00	100.00	公开信息显示, 本期客户停止经营
合计	1,426,781.00	1,426,781.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：账龄组合

名称	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	117,147,431.56	5,857,371.56	5.00	110,271,298.97	5,513,564.99	5.00	56,231,348.93	2,811,567.66	5.00
1 至 2 年	1,043,585.96	104,358.60	10.00	298,150.34	29,815.03	10.00	3,701,717.23	370,171.72	10.00
2 至 3 年	108,635.81	32,590.74	30.00	89,249.45	26,774.84	30.00	2,991,958.47	897,587.54	30.00
3 至 4 年							153,744.69	76,872.35	50.00
4 至 5 年							436,352.78	349,082.22	80.00
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00	20,000.00	20,000.00	100.00	372,445.24	372,445.24	100.00
合计	118,319,653.33	6,014,320.90		110,678,698.76	5,590,154.86		63,887,567.34	4,877,726.73	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,346,362.72	100.00	5,039,910.04	7.60	61,306,452.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	66,346,362.72	100.00	5,039,910.04		61,306,452.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	58,392,038.98	2,919,601.95	5.00
1 至 2 年	5,277,767.35	527,776.74	10.00
2 至 3 年	595,283.29	178,584.99	30.00
3 至 4 年	1,172,763.41	586,381.71	50.00
4 至 5 年	404,725.24	323,780.19	80.00
5 年以上	503,784.45	503,784.46	100.00
合计	66,346,362.72	5,039,910.04	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,730,875.43	358,561.10	49,526.49		5,039,910.04
合计	4,730,875.43	358,561.10	49,526.49		5,039,910.04

类别	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	5,039,910.04		5,039,910.04	2,098,098.91	543,829.54	1,716,452.68	4,877,726.73
合计	5,039,910.04		5,039,910.04	2,098,098.91	543,829.54	1,716,452.68	4,877,726.73

类别	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	4,877,726.73		4,877,726.73	5,657,115.34	514,814.20	3,003,092.01	7,016,935.86
合计	4,877,726.73		4,877,726.73	5,657,115.34	514,814.20	3,003,092.01	7,016,935.86

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	7,016,935.86	452,934.06	58,768.02		7,411,101.90
合计	7,016,935.86	452,934.06	58,768.02		7,411,101.90

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款		3,003,092.01	1,716,452.68	

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
石家庄联旭商贸有限公司	销售款	704,413.24	无法收回	董事会决议	否	2020/6/30
深圳市创视星科技有限公司	销售款	669,887.63	无法收回	董事会决议	否	2019/12/31
伍虹	销售款	406,946.60	无法收回	董事会决议	否	2019/12/31
周广	销售款	255,860.85	无法收回	董事会决议	否	2019/12/31
谷霞	销售款	198,271.00	无法收回	董事会决议	否	2020/6/30
合计		2,235,379.32				

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市邻友通科技发展有限公司	21,277,765.22	17.77	1,063,888.26
TRUST INTERNATIONAL B.V.	18,786,869.63	15.69	939,343.48
深圳市奇虎智能科技有限公司	11,168,965.65	9.33	558,448.28
D-LINK INTERNATIONAL PTE LTD.	9,782,303.04	8.17	489,115.15
新华三智能终端有限公司	7,338,701.12	6.13	366,935.06
合计	68,354,604.66	57.09	3,417,730.23

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市邻友通科技发展有限公司	16,943,119.70	15.11	847,155.99
东莞励国照明有限公司	15,541,722.00	13.86	777,086.10
ASBISC ENTERPRISES PLC	7,821,908.41	6.98	391,095.42
S2E INC	7,692,568.10	6.86	384,628.41
深圳市奇虎智能科技有限公司	7,173,640.83	6.40	358,682.04
合计	55,172,959.04	49.21	2,758,647.96

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市邻友通科技发展有限公司	23,757,571.12	37.19	1,187,878.56
Owlet Baby Care, Inc.	4,811,692.89	7.53	240,584.64
Best Buy China Ltd.	2,575,878.14	4.03	128,793.91
5 HORIZONS GROUP, LLC	1,959,063.88	3.07	187,015.37
Swann Communications USA Inc	1,827,381.41	2.86	91,369.07
合计	34,931,587.44	54.68	1,835,641.55

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市奇虎智能科技有限公司	11,640,283.49	17.54	582,014.17
深圳市邻友通科技发展有限公司	5,844,653.69	8.81	292,232.68
湖南联科电子商务有限公司	5,667,978.40	8.54	283,398.92
Binatone Electronics International Ltd	5,205,537.07	7.85	260,276.85
Owlet Baby Care, Inc.	4,072,519.38	6.14	203,625.97
合计	32,430,972.03	48.88	1,621,548.59

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	9,162,382.40	96.02	12,468,733.75	97.00	5,611,834.05	78.60	5,526,967.45	100.00
1 至 2 年	331,043.86	3.47	290,942.42	2.26	1,528,129.48	21.40		
2 至 3 年	48,423.20	0.51	94,443.14	0.74				
3 年以上								
合计	9,541,849.46	100.00	12,854,119.31	100.00	7,139,963.53	100.00	5,526,967.45	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2021.6.30	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
杭州涂鸦信息技术有限公司	3,275,904.67	34.33
深圳中电港技术股份有限公司	1,017,233.72	10.66
中国出口信用保险公司深圳分公司	855,447.03	8.97
深圳芯彩视科技有限公司	559,566.02	5.86
深圳容为技术有限公司	367,132.75	3.85
合计	6,075,284.19	63.67

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
杭州涂鸦信息技术有限公司	5,669,678.12	44.11
深圳市睿智威显示技术有限公司	1,115,513.60	8.68
深圳市纬联技术有限公司	853,815.93	6.64
深圳市新达兴科技有限公司	397,234.51	3.09
中国出口信用保险公司深圳分公司	371,960.00	2.89
合计	8,408,202.16	65.41

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
杭州涂鸦信息技术有限公司	1,116,712.44	15.64
Amazon.com, Inc.	800,651.15	11.21
中国出口信用保险公司深圳分公司	709,211.33	9.93
重庆优擎科技有限公司	615,528.09	8.62
深圳市新达兴科技有限公司	456,000.00	6.39
合计	3,698,103.01	51.79

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
杭州涂鸦信息技术有限公司	1,464,800.00	26.50
Amazon.com, Inc.	980,093.92	17.73
深圳市凝趣科技有限公司	804,195.00	14.55
中国出口信用保险公司深圳分公司	230,078.76	4.16
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	212,459.41	3.84
合计	3,691,627.09	66.78

(五) 其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	11,508,016.19	25,964,819.73	3,314,894.26	5,998,635.07
合计	11,508,016.19	25,964,819.73	3,314,894.26	5,998,635.07

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	10,404,726.90	24,786,791.99	1,685,270.49	4,597,033.81
1 至 2 年	613,593.96	352,050.00	685,000.00	995,830.10
2 至 3 年	202,450.00	655,000.00	954,391.10	762,200.26
3 至 4 年	659,538.00	900,990.05	747,200.26	60,800.00
4 至 5 年	1,269,276.81	692,371.26	60,800.00	50,000.00
5 年以上	327,183.08	92,636.58	80,000.00	96,000.00
小计	13,476,768.75	27,479,839.88	4,212,661.85	6,561,864.17
减：坏账准备	1,968,752.56	1,515,020.15	897,767.59	563,229.10
合计	11,508,016.19	25,964,819.73	3,314,894.26	5,998,635.07

(2) 按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,476,768.75	100.00	1,968,752.56	14.61	11,508,016.19
其中：					
账龄组合	6,557,734.67	48.66	1,968,752.56	30.02	4,588,982.11
低风险组合	6,919,034.08	51.34			6,919,034.08
合计	13,476,768.75	100.00	1,968,752.56		11,508,016.19

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,479,839.88	100.00	1,515,020.15	5.51	25,964,819.73
其中：					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账龄组合	6,418,778.38	23.36	1,515,020.15	23.60	4,903,758.23
低风险组合	21,061,061.50	76.64			21,061,061.50
合计	27,479,839.88	100.00	1,515,020.15		25,964,819.73

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,212,661.85	100.00	897,767.59	21.31	3,314,894.26
其中：					
账龄组合	3,341,593.98	79.32	897,767.59	26.87	2,443,826.39
低风险组合	871,067.87	20.68			871,067.87
合计	4,212,661.85	100.00	897,767.59		3,314,894.26

按单项计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,485,692.82	174,284.64	5.00	3,725,730.49	186,286.53	5.00	814,202.62	40,710.13	5.00
1 至 2 年	613,593.96	61,359.40	10.00	352,050.00	35,205.00	10.00	685,000.00	68,500.00	10.00
2 至 3 年	202,450.00	60,735.00	30.00	655,000.00	196,500.00	30.00	954,391.10	286,317.33	30.00
3 至 4 年	659,538.00	329,769.00	50.00	900,990.05	450,495.03	50.00	747,200.26	373,600.13	50.00
4 至 5 年	1,269,276.81	1,015,421.44	80.00	692,371.26	553,897.01	80.00	60,800.00	48,640.00	80.00
5 年以上	327,183.08	327,183.08	100.00	92,636.58	92,636.58	100.00	80,000.00	80,000.00	100.00
合计	6,557,734.67	1,968,752.56		6,418,778.38	1,515,020.15		3,341,593.98	897,767.59	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,561,864.17	100.00	563,229.10	8.58	5,998,635.07
其中：					
账龄组合	3,336,550.80	50.85	563,229.10	16.88	2,773,321.70
低风险组合	3,225,313.37	49.15			3,225,313.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	6,561,864.17	100.00	563,229.10		5,998,635.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,371,720.44	68,586.01	5.00
1 至 2 年	995,830.10	99,583.01	10.00
2 至 3 年	762,200.26	228,660.08	30.00
3 至 4 年	60,800.00	30,400.00	50.00
4 至 5 年	50,000.00	40,000.00	80.00
5 年以上	96,000.00	96,000.00	100.00
合计	3,336,550.80	563,229.10	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 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)	
2019.1.1 余额	563,229.10			563,229.10
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	334,538.49			334,538.49
本期转回				

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	897,767.59			897,767.59

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	897,767.59			897,767.59
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	649,290.36			649,290.36
本期转回	32,037.80			32,037.80
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	1,515,020.15			1,515,020.15

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	1,515,020.15			1,515,020.15
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	455,361.73			455,361.73
本期转回	1,629.32			1,629.32
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.6.30 余额	1,968,752.56			1,968,752.56

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2019.1.1 余额	6,561,864.17			6,561,864.17
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-2,349,202.32			-2,349,202.32
本期终止确认				
其他变动				
2019.12.31 余额	4,212,661.85			4,212,661.85

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	4,212,661.85			4,212,661.85
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	114,172,736.60			114,172,736.60
本期终止确认	90,905,558.57			90,905,558.57
其他变动				
2020.12.31 余额	27,479,839.88			27,479,839.88

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	27,479,839.88			27,479,839.88
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期新增	31,721,765.25			31,721,765.25
本期终止确认	45,724,836.38			45,724,836.38
其他变动				
2021.6.30 余额	13,476,768.75			13,476,768.75

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	280,195.43	283,033.67			563,229.10
坏账准备					
合计	280,195.43	283,033.67			563,229.10

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	563,229.10		563,229.10	334,538.49			897,767.59
坏账准备							
合计	563,229.10		563,229.10	334,538.49			897,767.59

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	897,767.59	649,290.36	32,037.80		1,515,020.15
坏账准备					
合计	897,767.59	649,290.36	32,037.80		1,515,020.15

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,515,020.15	455,361.73	1,629.32		1,968,752.56
坏账准备					
合计	1,515,020.15	455,361.73	1,629.32		1,968,752.56

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
出口退税	6,919,034.08	21,061,061.50	871,067.87	3,225,313.37
个人备用金	484,889.81	600,605.92	343,648.62	727,748.88
押金/保证金	6,072,844.86	5,818,172.46	2,959,651.31	2,605,401.31
其他			38,294.05	3,400.61
合计	13,476,768.75	27,479,839.88	4,212,661.85	6,561,864.17

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021.6.30	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
应收出口退税款	出口退税	6,919,034.08	1 年以内	51.34	
深圳市柏霖资产管 理有限公司	押金/保证金	2,305,134.00	1 年以内、1-2 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	17.10	1,057,558.70
东莞市南艺装饰有 限公司	押金/保证金	1,020,208.00	1 年以内、3-4 年	7.57	334,510.40
中山市城然房地产 投资有限公司	押金/保证金	664,760.00	1 年以内	4.93	33,238.00
深圳市稻兴物业顾 问管理有限公司	押金/保证金	523,681.82	1 年以内	3.89	26,184.09
合计		11,432,817.90		84.83	1,451,491.19

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期末 余额
出口退税款	出口退税	21,061,061.50	1 年以内	76.64	
深圳市柏霖资产 管理有限公司	押金/保证金	2,210,134.00	1 年以内、1-2 年、3-4 年、4-5 年	8.04	797,878.10
东莞市南艺装饰 有限公司	押金/保证金	1,020,208.00	1 年以内、2-3 年	3.71	208,510.40
中山市城然房地 产投资有限公司	押金/保证金	664,760.00	1 年以内	2.42	33,238.00
北京京东世纪贸 易有限公司	押金/保证金	441,836.58	1 年以内、4-5 年、5 年 以上	1.61	133,336.58
合计		25,398,000.08		92.42	1,172,963.08

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期末 余额
深圳市柏霖资产 管理有限公司	押金/保证金	1,264,266.00	1 年以内、2-3 年、3-4 年	30.01	482,105.40
出口退税	出口退税	871,067.87	1 年以内	20.68	
东莞市南艺装饰 有限公司	押金/保证金	630,000.00	1-2 年	14.95	63,000.00
深圳市鸿荣源物 业管理有限公司	押金/保证金	303,935.31	2-3 年、3-4 年	7.21	122,495.05
北京京东世纪贸 易有限公司	押金/保证金	180,000.00	3-4 年、4-5 年、5 年以 上	4.27	133,000.00
合计		3,249,269.18		77.12	800,600.45

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期末 余额
出口退税	出口退税	3,225,313.37	1 年以内	49.15	
深圳市柏霖资产 管理有限公司	押金/保证金	1,260,666.00	1-2 年、2-3 年	19.21	229,792.20
东莞市南艺装饰 有限公司	押金/保证金	630,000.00	1 年以内	9.60	31,500.00
深圳市鸿荣源物 业服务有限公司	押金/保证金	303,935.31	1-2 年、2-3 年	4.63	61,707.98
北京京东世纪贸 易有限公司	押金/保证金	180,000.00	2-3 年、3-4 年、4-5 年	2.74	91,000.00
合计		5,599,914.68		85.33	414,000.18

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	124,344,387.33	1,108,673.66	123,235,713.67	84,294,854.05	1,192,738.55	83,102,115.50	26,701,446.62	1,234,396.93	25,467,049.69	23,357,175.94	1,753,245.69	21,603,930.25
委托加工物资	4,231,547.37		4,231,547.37	7,274,953.79		7,274,953.79	4,520,749.72		4,520,749.72	6,105,995.31		6,105,995.31
在产品	153,627.16		153,627.16	2,796,067.64		2,796,067.64	386,445.12		386,445.12	506,066.34		506,066.34
半成品	19,162,101.18	465,099.56	18,697,001.62	41,037,185.50	461,315.51	40,575,869.99	17,136,131.65	257,138.08	16,878,993.57	8,669,216.03	519,733.70	8,149,482.33
库存商品	45,280,665.42	1,508,706.48	43,771,958.94	52,870,365.96	1,039,825.97	51,830,539.99	23,359,380.82	687,136.90	22,672,243.92	17,126,865.02	471,081.82	16,655,783.20
发出商品	5,108,185.18		5,108,185.18	14,077,484.11		14,077,484.11	5,720,685.13		5,720,685.13	7,413,231.21		7,413,231.21
合计	198,280,513.64	3,082,479.70	195,198,033.94	202,350,911.05	2,693,880.03	199,657,031.02	77,824,839.06	2,178,671.91	75,646,167.15	63,178,549.85	2,744,061.21	60,434,488.64

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,472,383.24	291,784.87		10,922.42		1,753,245.69
半成品	391,097.21	128,636.49				519,733.70
库存商品	1,382,060.63	24,733.15		935,711.96		471,081.82
合计	3,245,541.08	445,154.51		946,634.38		2,744,061.21

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,753,245.69	21,957.87		540,806.63		1,234,396.93
半成品	519,733.70			262,595.62		257,138.08
库存商品	471,081.82	216,055.08				687,136.90
合计	2,744,061.21	238,012.95		803,402.25		2,178,671.91

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,234,396.93	44,996.36		86,654.74		1,192,738.55
半成品	257,138.08	204,177.43				461,315.51
库存商品	687,136.90	353,050.41		361.34		1,039,825.97
合计	2,178,671.91	602,224.20		87,016.08		2,693,880.03

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,192,738.55	46,082.21		130,147.10		1,108,673.66
半成品	461,315.51	3,784.05				465,099.56
库存商品	1,039,825.97	468,880.51				1,508,706.48
合计	2,693,880.03	518,746.77		130,147.10		3,082,479.70

(七) 其他流动资产

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
合同取得成本	1,034,496.70	2,538,371.67		
待抵扣税金	4,551,721.95	6,443,767.85	1,300,609.93	216,337.89
预缴企业所得税	204,534.90	377,276.97	2,891,679.04	404,784.82
其他	161,219.86	161,219.86	576,187.18	550,522.59
IPO 发行费	4,708,937.74	2,300,509.43		
合计	10,660,911.15	11,821,145.78	4,768,476.15	1,171,645.30

(八) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 2017.12.31	12,304,640.00			12,304,640.00
(2) 本期增加金额	12,043,760.00			12,043,760.00
—外购				
—固定资产转入	12,043,760.00			12,043,760.00
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2018.12.31	24,348,400.00			24,348,400.00
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 2017.12.31	1,720,940.63			1,720,940.63
(2) 本期增加金额	2,455,486.33			2,455,486.33
—计提或摊销	771,032.67			771,032.67
—固定资产转入	1,684,453.66			1,684,453.66
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2018.12.31	4,176,426.96			4,176,426.96
3. 减值准备				
(1) 2017.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2018.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2018.12.31 账面价值	20,171,973.04			20,171,973.04
(2) 2017.12.31 账面价值	10,583,699.37			10,583,699.37

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 2018.12.31	24,348,400.00			24,348,400.00
(2) 本期增加金额				
—外购				
—固定资产转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2019.12.31	24,348,400.00			24,348,400.00

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 2018.12.31	4,176,426.96			4,176,426.96
(2) 本期增加金额	771,032.67			771,032.67
—计提或摊销	771,032.67			771,032.67
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2019.12.31	4,947,459.63			4,947,459.63
3. 减值准备				
(1) 2018.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2019.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2019.12.31 账面价值	19,400,940.37			19,400,940.37
(2) 2018.12.31 账面价值	20,171,973.04			20,171,973.04

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 2019.12.31	24,348,400.00			24,348,400.00
(2) 本期增加金额				
—外购				
—固定资产转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2020.12.31	24,348,400.00			24,348,400.00
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 2019.12.31	4,947,459.63			4,947,459.63
(2) 本期增加金额	771,033.13			771,033.13
—计提或摊销	771,033.13			771,033.13
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2020.12.31	5,718,492.76			5,718,492.76
3. 减值准备				
(1) 2019.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2020.12.31				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
4. 账面价值				
(1) 2020.12.31 账面价值	18,629,907.24			18,629,907.24
(2) 2019.12.31 账面价值	19,400,940.37			19,400,940.37

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 2020.12.31	24,348,400.00			24,348,400.00
(2) 本期增加金额				
—外购				
—固定资产转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2021.6.30	24,348,400.00			24,348,400.00
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 2020.12.31	5,718,492.76			5,718,492.76
(2) 本期增加金额	385,516.42			385,516.42
—计提或摊销	385,516.42			385,516.42
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2021.6.30	6,104,009.18			6,104,009.18
3. 减值准备				
(1) 2020.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2021.6.30				
4. 账面价值				
(1) 2021.6.30 账面价值	18,244,390.82			18,244,390.82
(2) 2020.12.31 账面价值	18,629,907.24			18,629,907.24

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	52,496,129.61	52,180,383.73	25,050,314.08	22,718,842.07
固定资产清理				
合计	52,496,129.61	52,180,383.73	25,050,314.08	22,718,842.07

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	生产设备	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	14,656,664.00	20,620,064.22	5,168,778.62	893,690.30	41,339,197.14
(2) 本期增加金额		9,228,377.86	1,184,902.99	1,630.00	10,414,910.85
—购置		9,228,377.86	1,184,902.99	1,630.00	10,414,910.85
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	12,043,760.00	114,857.71	481,020.37	139,700.00	12,779,338.08
—处置或报废		114,857.71	481,020.37	139,700.00	735,578.08
—转入投资性房地产	12,043,760.00				12,043,760.00
(4) 2018.12.31	2,612,904.00	29,733,584.37	5,872,661.24	755,620.30	38,974,769.91
2. 累计折旧					
(1) 2017.12.31	1,918,889.29	8,117,173.80	3,021,972.29	375,785.62	13,433,821.00
(2) 本期增加金额	82,742.12	4,145,629.46	667,055.82	80,307.86	4,975,735.26
—计提	82,742.12	4,145,629.46	667,055.82	80,307.86	4,975,735.26
(3) 本期减少金额	1,684,453.66	31,198.70	305,261.06	132,715.00	2,153,628.42
—处置或报废		31,198.70	305,261.06	132,715.00	469,174.76
—转入投资性房地产	1,684,453.66				1,684,453.66
(4) 2018.12.31	317,177.75	12,231,604.56	3,383,767.05	323,378.48	16,255,927.84
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2018.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账面价值	2,295,726.25	17,501,979.81	2,488,894.19	432,241.82	22,718,842.07
(2) 2017.12.31 账面价值	12,737,774.71	12,502,890.42	2,146,806.33	517,904.68	27,905,376.14

项目	房屋建筑物	生产设备	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	2,612,904.00	29,733,584.37	5,872,661.24	755,620.30	38,974,769.91
(2) 本期增加金额		5,882,709.50	1,961,015.47	385,382.66	8,229,107.63
—购置		5,477,050.98	1,961,015.47	385,382.66	7,823,449.11
—在建工程转入		405,658.52			405,658.52
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		74,863.39	460,747.65	219,999.35	755,610.39
—处置或报废		74,863.39	460,747.65	219,999.35	755,610.39
(4) 2019.12.31	2,612,904.00	35,541,430.48	7,372,929.06	921,003.61	46,448,267.15

项目	房屋建筑物	生产设备	办公设备	运输设备	合计
2. 累计折旧					
(1) 2018.12.31	317,177.75	12,231,604.56	3,383,767.05	323,378.48	16,255,927.84
(2) 本期增加金额	82,742.14	4,887,932.41	759,479.01	63,189.17	5,793,342.73
—计提	82,742.14	4,887,932.41	759,479.01	63,189.17	5,793,342.73
(3) 本期减少金额		46,838.99	395,479.13	208,999.38	651,317.50
—处置或报废		46,838.99	395,479.13	208,999.38	651,317.50
(4) 2019.12.31	399,919.89	17,072,697.98	3,747,766.93	177,568.27	21,397,953.07
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 账面价值	2,212,984.11	18,468,732.50	3,625,162.13	743,435.34	25,050,314.08
(2) 2018.12.31 账面价值	2,295,726.25	17,501,979.81	2,488,894.19	432,241.82	22,718,842.07

项目	房屋建筑物	生产设备	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31	2,612,904.00	35,541,430.48	7,372,929.06	921,003.61	46,448,267.15
(2) 本期增加金额		31,015,314.18	3,885,572.86	1,075,183.89	35,976,070.93
—购置		31,015,314.18	3,885,572.86	1,075,183.89	35,976,070.93
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		1,318,982.96	984,014.67	6,371.68	2,309,369.31
—处置或报废		1,318,982.96	984,014.67	6,371.68	2,309,369.31
(4) 2020.12.31	2,612,904.00	65,237,761.70	10,274,487.25	1,989,815.82	80,114,968.77
2. 累计折旧					
(1) 2019.12.31	399,919.89	17,072,697.98	3,747,766.93	177,568.27	21,397,953.07
(2) 本期增加金额	82,741.61	6,253,527.85	1,549,329.98	203,826.61	8,089,426.05
—计提	82,741.61	6,253,527.85	1,549,329.98	203,826.61	8,089,426.05
(3) 本期减少金额		884,895.12	875,494.40	201.72	1,760,591.24
—处置或报废		884,895.12	875,494.40	201.72	1,760,591.24
(4) 2020.12.31	482,661.50	22,441,330.71	4,421,602.51	381,193.16	27,726,787.88
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31					
(2) 本期增加金额		207,797.16			207,797.16
—计提		207,797.16			207,797.16
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2020.12.31		207,797.16			207,797.16

项目	房屋建筑物	生产设备	办公设备	运输设备	合计
4. 账面价值					
(1) 2020.12.31 账面价值	2,130,242.50	42,588,633.83	5,852,884.74	1,608,622.66	52,180,383.73
(2) 2019.12.31 账面价值	2,212,984.11	18,468,732.50	3,625,162.13	743,435.34	25,050,314.08

项目	房屋建筑物	生产设备	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2020.12.31	2,612,904.00	65,237,761.70	10,274,487.25	1,989,815.82	80,114,968.77
(2) 本期增加金额		4,769,706.41	1,130,188.94	377,837.53	6,277,732.88
—购置		4,769,706.41	1,130,188.94	377,837.53	6,277,732.88
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		188,376.56	268,779.80	3,660.00	460,816.36
—处置或报废		188,376.56	268,779.80	3,660.00	460,816.36
(4) 2021.6.30	2,612,904.00	69,819,091.55	11,135,896.39	2,363,993.35	85,931,885.29
2. 累计折旧					
(1) 2020.12.31	482,661.50	22,441,330.71	4,421,602.51	381,193.16	27,726,787.88
(2) 本期增加金额	41,370.99	4,891,837.47	775,133.32	178,675.32	5,887,017.10
—计提	41,370.99	4,891,837.47	775,133.32	178,675.32	5,887,017.10
(3) 本期减少金额		159,182.38	225,972.22	691.86	385,846.46
—处置或报废		159,182.38	225,972.22	691.86	385,846.46
(4) 2021.6.30	524,032.49	27,173,985.80	4,970,763.61	559,176.62	33,227,958.52
3. 减值准备					
(1) 2020.12.31		207,797.16			207,797.16
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2021.6.30		207,797.16			207,797.16
4. 账面价值					
(1) 2021.6.30 账面价值	2,088,871.51	42,437,308.59	6,165,132.78	1,804,816.73	52,496,129.61
(2) 2020.12.31 账面价值	2,130,242.50	42,588,633.83	5,852,884.74	1,608,622.66	52,180,383.73

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	236,927.54	216,666.50	3,376.00	903,427.86
合计	236,927.54	216,666.50	3,376.00	903,427.86

2、 在建工程情况

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
奥尼科技园项目	236,927.54		236,927.54	216,666.50		216,666.50						
生产车间装修							3,376.00		3,376.00	902,434.30		902,434.30
副总裁办装修（管理部门）										993.56		993.56
合计	236,927.54		236,927.54	216,666.50		216,666.50	3,376.00		3,376.00	903,427.86		903,427.86

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	2019.12.31	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
东莞办公楼 及公共区域 装修工程		67,071.25	104,029.11		171,100.36		100.00					自有资金
东莞宿舍楼 装修工程		220,278.54	208,255.47		428,534.01		100.00					自有资金
东莞生产楼 1 楼、2 楼、3 楼装修工程		372,830.63	671,669.70		1,044,500.33		100.00					自有资金
东莞车间拉 线装修工程		221,310.60	184,347.92	405,658.52			100.00					自有资金
合计		881,491.02	1,168,302.20	405,658.52	1,644,134.70							

深圳奥尼电子股份有限公司
2018 年度 至 2021 年 6 月
财务报表附注

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	2021.6.30	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
稻兴环球科 创中心办公 室装修			1,914,128.68		1,914,128.68							自有资金
奥尼科技园 项目		216,666.50	20,261.04			236,927.54						自有资金
合计		216,666.50	1,934,389.72		1,914,128.68	236,927.54						

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2021.1.1 余额	111,086,520.98		111,086,520.98
(2) 本期增加金额	7,821,676.15		7,821,676.15
—新增租赁	7,821,676.15		7,821,676.15
(3) 本期减少金额	207,486.97		207,486.97
—转出至固定资产			
—处置	207,486.97		207,486.97
(4) 2021.6.30 余额	118,700,710.16		118,700,710.16
2. 累计折旧			
(1) 2021.1.1 余额			
(2) 本期增加金额	9,573,512.34		9,573,512.34
—计提	9,573,512.34		9,573,512.34
(3) 本期减少金额	24,700.85		24,700.85
—转出至固定资产			
—处置	24,700.85		24,700.85
(4) 2021.6.30 余额	9,548,811.49		9,548,811.49
3. 减值准备			
(1) 2021.1.1 余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 2021.6.30 余额			
4. 账面价值			
(1) 2021.6.30 账面价值	109,151,898.67		109,151,898.67
(2) 2021.1.1 账面价值	111,086,520.98		111,086,520.98

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地 使用权	软件	商标权	办公软件	非专利 技术	合计
1. 账面原值						
(1) 2017.12.31				1,943,497.33		1,943,497.33
(2) 本期增加金额			237,518.87	778,061.06		1,015,579.93
—购置			237,518.87	778,061.06		1,015,579.93
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 2018.12.31			237,518.87	2,721,558.39		2,959,077.26

项目	土地 使用权	软件	商标权	办公软件	非专利 技术	合计
2. 累计摊销						
(1) 2017.12.31				1,202,839.24		1,202,839.24
(2) 本期增加金额			1,979.32	206,196.68		208,176.00
—计提			1,979.32	206,196.68		208,176.00
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 2018.12.31			1,979.32	1,409,035.92		1,411,015.24
3. 减值准备						
(1) 2017.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 2018.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2018.12.31 账面价值			235,539.55	1,312,522.47		1,548,062.02
(2) 2017.12.31 账面价值				740,658.09		740,658.09

项目	土地 使用权	软件	商标权	办公软件	非专利 技术	合计
1. 账面原值						
(1) 2018.12.31			237,518.87	2,721,558.39		2,959,077.26
(2) 本期增加金额			352,508.11	339,210.48		691,718.59
—购置			352,508.11	339,210.48		691,718.59
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 2019.12.31			590,026.98	3,060,768.87		3,650,795.85
2. 累计摊销						
(1) 2018.12.31			1,979.32	1,409,035.92		1,411,015.24
(2) 本期增加金额			47,250.64	241,842.47		289,093.11
—计提			47,250.64	241,842.47		289,093.11
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 2019.12.31			49,229.96	1,650,878.39		1,700,108.35
3. 减值准备						
(1) 2018.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						

项目	土地 使用权	软件	商标权	办公软件	非专利 技术	合计
(4) 2019.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2019.12.31 账面价值			540,797.02	1,409,890.48		1,950,687.50
(2) 2018.12.31 账面价值			235,539.55	1,312,522.47		1,548,062.02

项目	土地 使用权	软件	商标权	办公软件	非专利 技术	合计
1. 账面原值						
(1) 2019.12.31			590,026.98	3,060,768.87		3,650,795.85
(2) 本期增加金额	48,556,646.74			4,094,698.72		52,651,345.46
—购置	48,556,646.74			4,094,698.72		52,651,345.46
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 2020.12.31	48,556,646.74		590,026.98	7,155,467.59		56,302,141.31
2. 累计摊销						
(1) 2019.12.31			49,229.96	1,650,878.39		1,700,108.35
(2) 本期增加金额	292,509.92		59,002.80	475,517.69		827,030.41
—计提	292,509.92		59,002.80	475,517.69		827,030.41
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 2020.12.31	292,509.92		108,232.76	2,126,396.08		2,527,138.76
3. 减值准备						
(1) 2019.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 2020.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2020.12.31 账面价值	48,264,136.82		481,794.22	5,029,071.51		53,775,002.55
(2) 2019.12.31 账面价值			540,797.02	1,409,890.48		1,950,687.50

项目	土地使用权	软件	商标权	办公软件	非专利 技术	合计
1. 账面原值						
(1) 2020.12.31	48,556,646.74		590,026.98	7,155,467.59		56,302,141.31
(2) 本期增加金额				674,696.21		674,696.21
—购置				674,696.21		674,696.21

项目	土地使用权	软件	商标权	办公软件	非专利技术	合计
(3) 本期减少金额	45,334.25			49,255.00		94,589.25
—其他调整	45,334.25			49,255.00		94,589.25
(4) 2021.6.30	48,511,312.49		590,026.98	7,780,908.80		56,882,248.27
2. 累计摊销						
(1) 2020.12.31	292,509.92		108,232.76	2,126,396.08		2,527,138.76
(2) 本期增加金额	876,707.98		29,501.40	551,748.89		1,457,958.27
—计提	876,707.98		29,501.40	551,748.89		1,457,958.27
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 2021.6.30	1,169,217.90		137,734.16	2,678,144.97		3,985,097.03
3. 减值准备						
(1) 2020.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 2021.6.30						
4. 账面价值						
(1) 2021.6.30 账面价值	47,342,094.59		452,292.82	5,102,763.83		52,897,151.24
(2) 2020.12.31 账面价值	48,264,136.82		481,794.22	5,029,071.51		53,775,002.55

(十三) 长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
装修费	3,379,162.45	30,426.13	793,493.30		2,616,095.28
服务器、客户端等费	162,735.75	224,984.88	208,341.60		179,379.03
合计	3,541,898.20	255,411.01	1,001,834.90		2,795,474.31

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
装修费	2,616,095.28	1,928,024.71	1,045,825.81		3,498,294.18
服务器、客户端等费	179,379.03	87,531.77	126,609.09		140,301.71
合计	2,795,474.31	2,015,556.48	1,172,434.90		3,638,595.89

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
装修费	3,498,294.18	3,260,842.85	1,213,951.45		5,545,185.58
服务器、客户端等费	140,301.71	658,137.50	190,077.46		608,361.75
合计	3,638,595.89	3,918,980.35	1,404,028.91		6,153,547.33

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.6.30
装修费	5,545,185.58	2,062,820.56	959,225.53		6,648,780.61
服务器、客户端等费	608,361.75	83,584.90	200,169.10		491,777.55
会员费		943,396.23	314,465.41		628,930.82
合计	6,153,547.33	3,089,801.69	1,473,860.04		7,769,488.98

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,462,334.16	2,028,326.36	11,222,992.64	1,795,830.20	7,954,166.23	1,249,261.60	8,347,200.35	1,330,694.51
内部交易未实现利润	10,062,123.47	1,858,830.68	15,196,963.14	2,661,176.61	4,033,352.95	466,286.85	3,519,029.93	565,815.58
可抵扣亏损							6,357,051.32	953,557.70
递延收益	1,098,461.09	164,769.16	1,308,159.23	196,223.88	1,727,555.51	259,133.33	3,000,000.00	450,000.00
使用权资产折旧及利息费用	2,483,952.14	471,074.39						
合计	26,106,870.86	4,523,000.59	27,728,115.01	4,653,230.69	13,715,074.69	1,974,681.78	21,223,281.60	3,300,067.79

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	44,526,947.81	8,162,420.98	41,529,604.62	7,534,506.64	8,939,787.93	2,005,633.53	9,019,032.08	1,412,649.95
交易性金融资产公允价值变动	16,804.86	2,520.73						
合计	44,543,752.67	8,164,941.71	41,529,604.62	7,534,506.64	8,939,787.93	2,005,633.53	9,019,032.08	1,412,649.95

(十五) 其他非流动资产

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程设计费	1,572,880.00		1,572,880.00	762,680.00		762,680.00						
长期资产购置款	2,976,479.99		2,976,479.99	490,942.83		490,942.83	2,200,267.10		2,200,267.10			
土地勘探费				20,261.04		20,261.04						
合计	4,549,359.99		4,549,359.99	1,273,883.87		1,273,883.87	2,200,267.10		2,200,267.10			

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
质押借款	12,199,393.34			
抵押借款		5,741,912.00	22,420,000.00	24,050,000.00
合计	12,199,393.34	5,741,912.00	22,420,000.00	24,050,000.00

说明：

2018 年：

(1) 2018 年 5 月 24 日，公司与宁波银行股份有限公司深圳分行签订 1 年期贷款合同，贷款金额 300 万元整，利率 6.800%，合同到期日 2019 年 5 月 24 日，由吴世杰、赖华英、吴承辉、涂七妹、吴斌、廖二连提供保证担保、吴斌、廖二连以“宝安区西乡街道广深公路东侧桃源盛世园 1#-6#楼 6#8A”处房产做抵押担保。截止 2018 年 12 月 31 日，余额为 300 万元；截止 2019 年 12 月 31 日，该笔贷款已还清，无余额。

(2) 2018 年 9 月 20 日，公司与招商银行股份有限公司深圳建安支行签订 1 年期贷款合同，贷款金额 700 万元整，利率 6.9600%，合同到期日 2019 年 9 月 20 日，由廖二连、吴斌、赖华英、吴世杰提供保证担保、由吴世杰、赖华英提供名下桃源盛世园 7#楼 10D、吴斌、廖二连提供名下桃源盛世园 7#楼 14D 两套住宅物业抵押担保。截止 2018 年 12 月 31 日，余额为 595 万元；截止 2019 年 12 月 31 日，该笔借款已还清，无余额。

(3) 2018 年 5 月 18 日，公司与包商银行深圳布吉支行签订 1 年期贷款合同，贷款金额 540 万元，利率 8.400%，合同到期日 2019 年 5 月 17 日，由吴世杰、吴斌、吴承辉提供连带责任还款保证，吴世杰、赖华英提供抵押深圳市宝安区西乡街道广深公路东侧桃源盛世园 1#-6#楼 6#楼 9A 处房产作抵押担保。截止 2018 年 12 月 31 日，余额为 540 万元；截止 2019 年 12 月 31 日，该笔借款已还清，无余额。

(4) 2018 年 11 月 5 日，公司与华夏银行深圳分行签订 1 年期贷款合同，贷款金额 1000 万元，利率 7.83%，合同到期日 2019 年 11 月 5 日，由深圳市泰丰源实业有限公司、吴世杰、赖华英、吴承辉、涂七妹提供连带责任保证担保。由吴世杰、赖华英提供圣淘沙骏 2 栋 D 单元 13A03 处房产作抵押担保、由吴承辉、涂七妹提供圣淘沙骏 2 栋 D 单元 1503 处房产作抵押担保。截止 2018 年 12 月 31 日，余额为 970 万元；截止 2019 年 12 月 31 日，该笔借款已还清，无余额。

2019 年:

(1) 2019 年 10 月 17 日, 公司与兴业银行深圳中心区支行签订 1 年期贷款合同, 贷款金额 900 万元, 利率 5.655%, 合同到期日 2020 年 9 月 20 日, 由吴世杰、赖华英、吴承辉、涂七妹、吴斌、廖二连提供保证担保、由吴世杰、赖华英提供桃源盛世园 7#楼 10D 处房产做抵押担保、吴斌、廖二连提供桃源盛世园 7#楼 14D 处房产做抵押担保。截止 2019 年 12 月 31 日余额为 850 万元; 截止 2020 年 12 月 31 日, 该笔借款已还清, 无余额。

(2) 2019 年 4 月 29 日, 公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳湾支行签订 1 年期贷款合同, 贷款金额为 300 万元, 利率 5.22%, 合同到期日 2020 年 4 月 29 日, 由深圳市阿斯盾云科技有限公司、吴世杰、赖华英、吴斌、廖二连、吴承辉、涂七妹提供保证担保、由吴世杰、赖华英提供桃园盛世园 1#-6#楼 6#楼 9A 处房产作抵押担保、由吴斌、廖二连提供桃园盛世园 1#-6#楼 6#楼 8A 处房产作抵押担保、由吴承辉、涂七妹提供桃园盛世园 1#-6#楼 6#楼 7A 处房产作抵押担保。截止 2019 年 12 月 31 日, 余额为 228 万元; 截止 2020 年 12 月 31 日, 该笔借款已还清, 无余额。

(3) 2019 年 6 月 21 日, 公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳湾支行签订 1 年期贷款合同, 贷款金额 200 万元, 利率 5.22%, 合同到期日 2020 年 6 月 20 日, 由深圳市阿斯盾云科技有限公司、吴世杰、赖华英、吴斌、廖二连、吴承辉、涂七妹提供保证担保、由吴世杰、赖华英提供桃园盛世园 1#-6#楼 6#楼 9A 处房产作抵押担保、由吴斌、廖二连提供桃园盛世园 1#-6#楼 6#楼 8A 处房产作抵押担保、由吴承辉、涂七妹提供桃园盛世园 1#-6#楼 6#楼 7A 处房产作抵押担保。截止 2019 年 12 月 31 日, 借款余额为 164 万元; 截止 2020 年 12 月 31 日, 该笔借款已还清, 无余额。

(4) 2019 年 12 月 25 日, 公司与华夏银行深圳分行宝安支行签订 1 年期贷款合同, 贷款金额 1000 万元, 利率 6.09%, 合同到期日 2020 年 12 月 25 日, 由深圳市泰丰源实业有限公司、东莞奥尼贝尔声学有限公司、深圳市科美精工科技有限公司、吴世杰、赖华英、吴承辉、涂七妹、吴斌、廖二连提供连带责任保证担保。由吴世杰、赖华英提供圣淘沙骏 2 栋 D 单元 13A03 处房产作抵押担保, 由吴承辉、涂七妹提供圣淘沙骏 2 栋 D 单元 1503 处房产作抵押担保。截止 2019 年 12 月 31 日, 借款余额为 1000.00 万元; 截止 2020 年 12 月 31 日, 该笔借款已还清, 无余额。

2020 年:

(1) 2020 年 12 月 3 日, 公司与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订融资期限为 69 天的贷款合同, 贷款金额 88 万美元, 利率 2.5%, 合同到期日 2021 年 1 月 11 日, 该合同依据 2020 年 8 月 18 日公司与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订的《贸易融资综合授信协议》所提供的 3000 万元最高授信额度, 由吴承辉、吴世杰、吴斌提供保证担保。截止 2020 年 12 月 31 日, 借款余额为 88 万美金, 折合人民币 574.1912 万元。截止 2021 年 06 月 30 日, 该笔借款已还清, 无余额。

2021 年 1-6 月:

(1) 2021 年 6 月 17 日, 公司与中国建设银行股份有限公司佛山市分行签订《中国建设银行网络银行“e 信通”业务合同》, 办理应收账款保理融资业务, 保理融资金额为 12,199,393.34 元, 保理融资到期日为 2022 年 6 月 10 日。截止 2021 年 6 月 30 日, 借款余额为 12,199,393.34 元。

(十七) 应付票据

种类	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	44,585,855.25	102,972,613.42	45,120,432.60	19,467,435.22
合计	44,585,855.25	102,972,613.42	45,120,432.60	19,467,435.22

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
采购款	91,290,082.60	169,775,284.56	70,553,973.11	55,487,431.33
合计	91,290,082.60	169,775,284.56	70,553,973.11	55,487,431.33

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
货款			13,945,232.77	16,831,788.14
合计			13,945,232.77	16,831,788.14

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2021.6.30	2020.12.31
货款	22,732,142.12	30,630,639.46
合计	22,732,142.12	30,630,639.46

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	6,690,751.84	68,403,935.29	66,124,565.20	8,970,121.93
离职后福利-设定提存计划		2,622,941.78	2,621,686.28	1,255.50
辞退福利				
合计	6,690,751.84	71,026,877.07	68,746,251.48	8,971,377.43

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	8,970,121.93	97,324,190.17	93,418,136.74	12,876,175.36
离职后福利-设定提存计划	1,255.50	2,979,002.16	2,980,257.66	
辞退福利				
合计	8,971,377.43	100,303,192.33	96,398,394.40	12,876,175.36

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	12,876,175.36	180,510,674.99	144,391,898.32	48,994,952.03
离职后福利-设定提存计划		249,384.10	249,384.10	
辞退福利		255,012.00	123,762.00	131,250.00
合计	12,876,175.36	181,015,071.09	144,765,044.42	49,126,202.03

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
短期薪酬	48,994,952.03	79,157,992.32	116,510,516.83	11,642,427.52
离职后福利-设定提存计划		3,845,559.01	3,845,559.01	
辞退福利	131,250.00	204,000.00	266,500.00	68,750.00
合计	49,126,202.03	83,207,551.33	120,622,575.84	11,711,177.52

2、 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,690,751.84	65,195,580.49	62,916,534.85	8,969,797.48
(2) 职工福利费		1,537,691.82	1,537,691.82	
(3) 社会保险费		740,408.82	740,084.37	324.45
其中：医疗保险费		556,229.69	556,015.91	213.78
工伤保险费		90,268.95	90,223.38	45.57
生育保险费		93,910.18	93,845.08	65.10
(4) 住房公积金		859,632.50	859,632.50	
(5) 工会经费和职工教育经费		70,621.66	70,621.66	
合计	6,690,751.84	68,403,935.29	66,124,565.20	8,970,121.93

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,969,797.48	93,245,296.97	89,338,919.09	12,876,175.36
(2) 职工福利费		2,051,358.18	2,051,358.18	
(3) 社会保险费	324.45	846,575.49	846,899.94	
其中：医疗保险费	213.78	679,365.09	679,578.87	
工伤保险费	45.57	58,361.52	58,407.09	
生育保险费	65.10	108,848.88	108,913.98	
(4) 住房公积金		881,240.00	881,240.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		299,719.53	299,719.53	
合计	8,970,121.93	97,324,190.17	93,418,136.74	12,876,175.36

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	12,876,175.36	173,404,300.94	137,285,524.27	48,994,952.03
(2) 职工福利费		4,182,006.83	4,182,006.83	
(3) 社会保险费		1,277,484.74	1,277,484.74	
其中：医疗保险费		1,046,273.38	1,046,273.38	
工伤保险费		4,356.50	4,356.50	
生育保险费		226,854.86	226,854.86	
(4) 住房公积金		1,575,472.00	1,575,472.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		71,410.48	71,410.48	
合计	12,876,175.36	180,510,674.99	144,391,898.32	48,994,952.03

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	48,994,952.03	75,123,306.55	112,475,831.06	11,642,427.52
(2) 职工福利费		1,869,336.76	1,869,336.76	
(3) 社会保险费		989,544.99	989,544.99	
其中：医疗保险费		783,208.78	783,208.78	
工伤保险费		43,429.15	43,429.15	
生育保险费		162,907.06	162,907.06	
(4) 住房公积金		970,344.00	970,344.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		205,460.02	205,460.02	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	48,994,952.03	79,157,992.32	116,510,516.83	11,642,427.52

3、 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险		2,474,921.20	2,473,712.20	1,209.00
失业保险费		148,020.58	147,974.08	46.50
合计		2,622,941.78	2,621,686.28	1,255.50

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	1,209.00	2,854,567.90	2,855,776.90	
失业保险费	46.50	124,434.26	124,480.76	
合计	1,255.50	2,979,002.16	2,980,257.66	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险		238,994.86	238,994.86	
失业保险费		10,389.24	10,389.24	
合计		249,384.10	249,384.10	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
基本养老保险		3,709,975.09	3,709,975.09	
失业保险费		135,583.92	135,583.92	
合计		3,845,559.01	3,845,559.01	

(二十二) 应交税费

税费项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	801,650.93	2,729,281.94	1,862,249.38	1,807,795.57
企业所得税	9,480,213.74	5,153,764.46	120,847.11	4,293.55
个人所得税	348,788.69	423,492.60	229,780.61	122,209.00
印花税	24,617.03	43,582.00	16,245.56	19,162.06
城市维护建设税	265,306.28	512,588.87	214,332.61	163,492.91
教育费附加	115,863.64	227,784.58	95,901.78	70,851.50
地方教育费附加	77,142.42	151,856.39	63,934.48	47,234.33
房产税	27,449.71			
土地使用税	11,156.30			
合计	11,152,188.74	9,242,350.84	2,603,291.53	2,235,038.92

(二十三) 其他应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息				
应付股利				
其他应付款项	773,725.75	936,418.99	1,531,806.21	5,369,491.58
合计	773,725.75	936,418.99	1,531,806.21	5,369,491.58

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金及保证金	486,215.40	765,020.46	528,467.20	535,678.11
个人往来款	287,510.35	171,398.53	999,774.43	4,830,067.99
其他			3,564.58	3,745.48
合计	773,725.75	936,418.99	1,531,806.21	5,369,491.58

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款		316,264.77		
一年内到期的租赁负债	15,008,850.04			
合计	15,008,850.04	316,264.77		

(二十五) 其他流动负债

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待转销项税	542,908.83	470,338.53		
合计	542,908.83	470,338.53		

(二十六) 长期借款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
抵押借款		3,748,303.54	6,613,660.85	13,377,090.66
保证借款				918,750.00
合计		3,748,303.54	6,613,660.85	14,295,840.66

说明：

(1) 2013 年 7 月 1 日，公司与招商银行股份有限公司深圳建安支行签订 10 年期贷款合同，贷款金额 1200 万元，利率 5.8800%，合同到期日 2023 年 7 月 1 日。由吴世杰、赖华英提供保证担保，由深圳市奥尼电子工业有限公司提供龙岗天安数码创业园 1 号厂房栋 A 单元 06 层 A601-A604 号房，B 单元 06 层 B601-B604 号房做抵押担保。截止 2017 年 12 月 31 日，借款余额 7,574,483.89 元；截止 2018 年 12 月 31 日，借款余额 6,373,027.01 元；截止 2019 年 12 月 31 日，借款余额 5,098,989.14 元；截止 2020 年 6 月 30 日，借款余额 4,434,071.88 元；截止 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 3,748,303.54 元；截止 2021 年 06 月 30 日，该笔借款已还清，无余额。

(2) 2015 年 2 月 3 日，公司与广发银行深圳分行宝安支行签订 8 年期贷款合同，贷款金额 180 万元整，利率 8.300%，合同还款日期 2023 年 1 月 19 日，由吴世杰、赖华英提供保证担保。截止 2017 年 12 月 31 日余额为 1,143,750 元；截止 2018 年 12 月 31 日余额为 918,750.00 元；截止 2019 年 12 月 31 日，该笔借款已还清，无余额。

(3) 2016 年 6 月 20 日与大新银行（中国）有限公司签订 3 年期贷款合同，贷款金额 2,548,986.00 元，利率 4.900%，合同到期日 2019 年 5 月 20 日，由吴世杰、吴斌、吴承辉提供保证担保、深圳市奥尼电子工业有限公司提供 2 台型号为 NPM-D3，1 台型号为 NPM-TT 的 Panasonic 的多功能生产系统做抵押担保。截止 2017 年 12 月 31 日，余额为 1,294,549.91 元；截止 2018 年 12 月 31 日，余额为 397,628.28 元；截止 2019 年 12 月 31 日，该笔借款已还清，无余额。

(4) 2017 年 8 月 21 日与兴业银行深圳中心区支行签订 3 年期贷款合同，贷款金额 400 万元整，为委托贷款，由深圳市高新投集团有限公司为委托人，该笔款项为政府补贴款，无需支付利息，合同到期日 2019 年 8 月 21 日，由吴世杰，赖华英提供保证担保、由吴承辉，涂七妹提供桃源盛世园 1#-6#楼 6 楼 7A 处房产作抵押担保。2017 年年末、2018 年年末借款余额均为 400 万元；截止 2019 年 12 月 31 日，该笔借款已还清，无余额。

(5) 2018 年 3 月 30 日与大新银行（中国）有限公司签订 3 年期贷款合同，贷款金额 3,355,273.47 元，利率 4.900%，合同到期日 2021 年 3 月 30 日，由吴世杰、吴斌和吴承辉提供保证担保、由借款人以 4 台自动贴片机作抵押担保、由借款人提供保证金质押担保。2018 年 12 月 31 日余额为 2,606,435.37 元；2019 年 12 月 31 日余额为 1,514,671.71 元；截至 2020 年 6 月 30 日，该笔借款余额 928,798.65 元，已重分类至一年内到期的非流动负债科目列报；截至 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额 316,264.77 元，已重分类至一年内到期的非流动负债科目列报；截止 2021 年 06 月 30 日，该笔借款已还清，无余额。

(二十七) 租赁负债

项目	2021.6.30
租赁付款额	129,791,444.66
减：未确认融资费用	17,514,940.56
小计	112,276,504.10
减：一年内到期的租赁负债	15,008,850.04
合计	97,267,654.06

(二十八) 递延收益

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	3,000,000.00			3,000,000.00	
合计	3,000,000.00			3,000,000.00	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	3,000,000.00		1,272,444.49	1,727,555.51	
合计	3,000,000.00		1,272,444.49	1,727,555.51	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	1,727,555.51		419,396.28	1,308,159.23	
合计	1,727,555.51		419,396.28	1,308,159.23	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30	形成原因
政府补助	1,308,159.23		209,698.14	1,098,461.09	
合计	1,308,159.23		209,698.14	1,098,461.09	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2017.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/ 与收益相关
深圳市工业设计 中心设计补助	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
合计	3,000,000.00				3,000,000.00	

负债项目	2018.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
深圳市工业设计中心 设计补助	3,000,000.00		1,272,444.49		1,727,555.51	与资产相关
合计	3,000,000.00		1,272,444.49		1,727,555.51	

负债项目	2019.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/ 与收益相关
深圳市工业设计 中心设计补助	1,727,555.51		419,396.28		1,308,159.23	与资产相关
合计	1,727,555.51		419,396.28		1,308,159.23	

负债项目	2020.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2021.6.30	与资产相关/ 与收益相关
深圳市工业设计中心 设计补助	1,308,159.23		209,698.14		1,098,461.09	与资产相关
合计	1,308,159.23		209,698.14		1,098,461.09	

(二十九) 股本

项目	2017.12.31	本期变动增（+）减（-）					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
吴世杰	1,020,000.00						1,020,000.00
吴斌	600,000.00						600,000.00
吴承辉	380,000.00						380,000.00
深圳奥信通创新投资有限公司	26,000,000.00						26,000,000.00
深圳前海汇鑫投资合伙企业（有限合伙）	8,000,000.00						8,000,000.00
深圳前海中泰富兴投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00						4,000,000.00
黄平如	1,200,000.00				-1,200,000.00	-1,200,000.00	
黄旭盛	1,000,000.00				1,200,000.00	1,200,000.00	2,200,000.00
合计	42,200,000.00						42,200,000.00

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（-）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
吴世杰	1,020,000.00						1,020,000.00
吴斌	600,000.00						600,000.00
吴承辉	380,000.00						380,000.00
深圳奥信通创新投资有限公司	26,000,000.00						26,000,000.00
深圳前海汇鑫投资合伙企业（有限合伙）	8,000,000.00						8,000,000.00
深圳前海中泰富兴投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00						4,000,000.00
黄旭盛	2,200,000.00						2,200,000.00
合计	42,200,000.00						42,200,000.00

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（-）					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
吴世杰	1,020,000.00			918,000.00		918,000.00	1,938,000.00
吴斌	600,000.00			540,000.00		540,000.00	1,140,000.00
吴承辉	380,000.00			342,000.00		342,000.00	722,000.00
深圳奥信通创新投资有限公司	26,000,000.00			23,400,000.00		23,400,000.00	49,400,000.00
深圳前海汇鑫投资合伙企业（有限合伙）	8,000,000.00			7,200,000.00		7,200,000.00	15,200,000.00
深圳前海中泰富兴投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00			2,520,000.00	-1,200,000.00	1,320,000.00	5,320,000.00
黄旭盛	2,200,000.00			1,980,000.00		1,980,000.00	4,180,000.00
深圳市凯东创新实业有限公司				1,080,000.00	1,200,000.00	2,280,000.00	2,280,000.00
深圳南山中航无人系统股权投资基金合伙企业（有限合伙）		1,241,175.00		1,117,058.00		2,358,233.00	2,358,233.00
深圳中航坪山集成电路创业投资合伙企业（有限合伙）		1,241,175.00		1,117,057.00		2,358,232.00	2,358,232.00
合计	42,200,000.00	2,482,350.00		40,214,115.00		42,696,465.00	84,896,465.00

项目	2020.12.31	本期变动增（+）减（-）					2021.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
吴世杰	1,938,000.00						1,938,000.00
吴斌	1,140,000.00						1,140,000.00
吴承辉	722,000.00						722,000.00
深圳奥信通创新投资有限公司	49,400,000.00						49,400,000.00
深圳前海汇鑫投资合伙企业（有限合伙）	15,200,000.00						15,200,000.00
深圳前海中泰富兴投资合伙企业（有限合伙）	5,320,000.00						5,320,000.00
黄旭盛	4,180,000.00						4,180,000.00
深圳市凯东创新实业有限公司	2,280,000.00						2,280,000.00
深圳南山中航无人系统股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,358,233.00						2,358,233.00
深圳中航坪山集成电路创业投资合伙企业（有限合伙）	2,358,232.00						2,358,232.00
合计	84,896,465.00						84,896,465.00

(三十) 资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	7,019,022.08			7,019,022.08
其他资本公积	3,496,394.62	707,911.21		4,204,305.83
合计	10,515,416.70	707,911.21		11,223,327.91

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	7,019,022.08			7,019,022.08
其他资本公积	4,204,305.83	54,500.00		4,258,805.83
合计	11,223,327.91	54,500.00		11,277,827.91

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）	7,019,022.08	47,517,650.00	40,214,115.00	14,322,557.08
其他资本公积	4,258,805.83			4,258,805.83
合计	11,277,827.91	47,517,650.00	40,214,115.00	18,581,362.91

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
资本溢价（股本溢价）	14,322,557.08			14,322,557.08
其他资本公积	4,258,805.83			4,258,805.83
合计	18,581,362.91			18,581,362.91

说明：

1、实际控制人吴世杰在 2018 年至 2019 年期间无需公司归还的代垫款金额分别为 707,911.21 元、54,500.00 元，形成资本公积-其他资本公积。详见财务报表附注十、关联方及关联交易（四）关联交易情况 6、关联方资金往来款。

2、2020 年股东增资形成资本溢价 47,517,650.00 元，资本溢价转增股本 40,214,115.00 元。

(三十一) 其他综合收益

项目	2017.12.31	本期发生额						2018.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减：前期计入其他 综合收益当期转入 留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 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	21,555.80	-37,955.31				-37,955.31		-16,399.51
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	21,555.80	-37,955.31				-37,955.31		-16,399.51
其他综合收益合计	21,555.80	-37,955.31				-37,955.31		-16,399.51

项目	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期发生额						2019.12.31
				本期所得税 前发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 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	-16,399.51		-16,399.51	-27,185.94				-27,185.94		-43,585.45
其中：权益法下可转损益的其他综合收益										
外币财务报表折算差额	-16,399.51		-16,399.51	-27,185.94				-27,185.94		-43,585.45
其他综合收益合计	-16,399.51		-16,399.51	-27,185.94				-27,185.94		-43,585.45

项目	2019.12.31	本期发生额						2020.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 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	-43,585.45	-712,607.60				-712,607.60		-756,193.05
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	-43,585.45	-712,607.60				-712,607.60		-756,193.05
其他综合收益合计	-43,585.45	-712,607.60				-712,607.60		-756,193.05

项目	2020.12.31	本期发生额						2021.6.30
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 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	-756,193.05	-232,873.40				-232,873.40		-989,066.45
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	-756,193.05	-232,873.40				-232,873.40		-989,066.45
其他综合收益合计	-756,193.05	-232,873.40				-232,873.40		-989,066.45

(三十二) 盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	1,922,967.62	1,659,052.45		3,582,020.07
合计	1,922,967.62	1,659,052.45		3,582,020.07

项目	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期增加	本期 减少	2019.12.31
法定盈余 公积	3,582,020.07		3,582,020.07	5,146,926.06		8,728,946.13
合计	3,582,020.07		3,582,020.07	5,146,926.06		8,728,946.13

项目	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期增加	本期 减少	2020.12.31
法定盈余 公积	8,728,946.13		8,728,946.13	14,977,913.05		23,706,859.18
合计	8,728,946.13		8,728,946.13	14,977,913.05		23,706,859.18

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
法定盈余公积	23,706,859.18			23,706,859.18
合计	23,706,859.18			23,706,859.18

(三十三) 未分配利润

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上年年末未分配利润	221,686,987.59	43,985,751.58	360,471.14	-573,773.48
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)				
调整后年初未分配利润	221,686,987.59	43,985,751.58	360,471.14	-573,773.48
加: 本期归属于母公司所有者的 净利润	68,951,218.68	192,679,149.06	48,772,206.50	2,593,297.07
减: 提取法定盈余公积		14,977,913.05	5,146,926.06	1,659,052.45
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	290,638,206.27	221,686,987.59	43,985,751.58	360,471.14

(三十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	483,677,983.70	325,334,937.82	1,069,110,044.70	636,601,042.04	515,246,107.57	354,155,685.25	287,145,594.12	204,744,794.30
其他业务	4,830,068.81	1,556,239.17	14,938,754.31	5,181,648.05	12,258,213.54	5,006,948.05	8,338,987.00	5,761,564.50
合计	488,508,052.51	326,891,176.99	1,084,048,799.01	641,782,690.09	527,504,321.11	359,162,633.30	295,484,581.12	210,506,358.80

主营业务收入明细：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
行车记录仪	98,051,149.31	187,257,313.06	167,415,608.68	108,172,395.43
蓝牙耳机	46,338,656.39	109,700,853.40	167,202,632.25	93,391,343.98
PC/TV 外置摄像头	235,200,175.11	609,327,734.44	57,183,272.41	43,536,068.50
智能网络摄像机	98,298,343.45	148,376,088.76	98,625,068.75	29,203,929.51
音箱	2,183,707.92	6,878,598.34	15,275,478.14	10,827,829.29
其他	3,605,951.52	7,569,456.70	9,544,047.34	2,014,027.41
合计	483,677,983.70	1,069,110,044.70	515,246,107.57	287,145,594.12

(三十五) 税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
车船税	403.28	1,453.28	1,800.00	1,423.27
印花税	152,798.23	364,290.84	180,961.70	148,333.86
城市维护建设税	952,644.31	3,046,535.37	1,656,374.76	693,589.79
教育费附加	410,395.28	1,293,830.43	729,326.51	302,426.28
地方教育费附加	300,928.27	971,160.12	486,217.66	201,617.52
房产税	27,449.71	27,449.71		
土地使用税	11,156.30	11,218.80		
合计	1,855,775.38	5,715,938.55	3,054,680.63	1,347,390.72

(三十六) 销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	9,065,847.40	27,343,238.81	15,017,837.57	10,663,638.27
电商平台费	13,138,294.71	47,900,199.19	7,471,849.90	7,306,177.43
货物运输代理费			5,736,223.57	3,763,227.53
市场宣传	2,691,103.88	7,179,841.40	3,950,130.92	2,963,587.37
房租物业水电	746,120.32	1,122,496.03	1,693,105.28	1,505,071.87
售后服务	124,033.77	319,980.76	940,019.87	141,892.10
保险费	567,920.97	1,464,603.42	892,889.82	715,301.12
业务招待费	186,933.30	442,278.87	709,239.29	457,614.72
服务费	79,954.05	528,932.04	591,115.64	333,907.49
差旅及交通费	42,916.88	193,807.89	458,596.24	476,340.03
包装及仓储费	68,141.99	419,256.39	448,385.96	191,492.42
办公费	55,638.75	190,717.36	439,726.57	327,089.25
折旧摊销费	56,999.07	101,597.41	81,083.89	96,279.22
其他	1,962.76	41,350.60	667,387.90	151,627.72
合计	26,825,867.85	87,248,300.17	39,097,592.42	29,093,246.54

(三十七) 管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	19,022,296.77	42,096,252.89	21,242,723.38	16,383,427.43
房租物业水电	4,886,144.90	6,453,713.64	4,857,628.85	4,435,560.41
办公费	1,714,797.71	3,256,419.39	2,047,395.67	1,730,672.95
服务费	752,529.23	6,306,953.99	1,828,902.97	1,038,794.35
折旧摊销费	2,293,619.01	2,649,865.94	1,242,707.55	1,414,723.86
其他	1,547,241.34	652,623.44	1,145,150.05	2,795,903.60
业务招待费	888,046.22	1,993,092.92	1,010,257.93	488,921.69
差旅及交通费	124,692.66	334,220.26	383,332.37	303,248.48
残保金		226,864.39	225,993.99	210,288.11
保险费	6,280.36	3,814.72	181,018.82	37,803.59
合计	31,235,648.20	63,973,821.58	34,165,111.58	28,839,344.47

(三十八) 研发费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	18,054,783.65	38,947,272.43	23,816,878.69	17,437,411.18
材料费	1,236,726.68	2,148,741.73	4,150,449.65	1,063,396.24
制版费	1,573,504.64	4,370,056.65	3,257,009.16	992,107.37
设计费	267,987.43	2,270,598.24	2,186,884.85	1,346,060.66
样品费	582,517.58	1,172,922.26	1,616,199.88	697,137.85
测试费	778,846.84	1,795,268.00	1,371,677.26	465,453.75
软件服务费	119,405.77	802,363.24	855,392.01	235,723.76
房租物业水电	611,529.20	707,967.97	699,314.99	630,850.14
折旧摊销费	764,858.99	859,267.26	458,291.20	388,677.48
咨询服务费	287,591.72	856,780.32	442,261.93	63,038.09
专利申请费用	149,085.92	265,777.77	127,700.55	132,066.40
差旅及交通费	103,465.77	222,859.75	122,303.09	91,280.35
业务招待费	154,520.55	181,794.62	102,649.10	49,380.80
办公费	73,864.29	131,882.76	74,227.30	75,290.87
合计	24,758,689.03	54,733,553.00	39,281,239.66	23,667,874.94

(三十九) 财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息费用	2,162,106.39	676,595.24	1,917,020.23	2,534,275.23
其中：租赁负债利息费用	2,101,104.67			
减：利息收入	1,063,838.38	1,369,779.22	89,498.32	53,775.96
汇兑损益	1,409,514.29	9,109,245.79	-278,760.08	157,866.89
手续费	258,969.58	415,135.21	229,515.96	264,375.97
其他	1,544.89	95,762.64	22,790.64	5,992.93
合计	2,768,296.77	8,926,959.66	1,801,068.43	2,908,735.06

(四十) 其他收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	7,616,205.34	3,924,611.55	3,947,421.04	3,657,200.24
代扣个人所得税手续费	145,549.99	27,682.61	82,716.70	12,293.65
合计	7,761,755.33	3,952,294.16	4,030,137.74	3,669,493.89

计入其他收益的政府补助

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
科技创新委员会企业研发资助款	842,000.00	840,000.00	1,124,000.00	1,098,000.00	收益相关
深圳市工业设计中心设计补助	209,698.14	419,396.28	1,272,444.49		资产相关
出口信用保险费		1,655,252.00	857,280.00	286,930.00	收益相关
展位费补贴	29,600.00	69,900.00	11,940.00	29,600.00	收益相关
境外商标资助款		28,000.00	65,000.00	72,000.00	收益相关
稳岗补贴		193,153.27	94,976.36	130,670.24	收益相关
发明专利补贴	2,500.00	3,000.00			收益相关
中小企业新三板挂牌补贴项目资助经费				1,100,000.00	收益相关
宝安区信息化项目配套奖励			300,000.00		收益相关
宝安区科技创新局高新复审奖励				30,000.00	收益相关
工业设计创新改革成果				590,000.00	收益相关
工业企业规模成长奖励		240,000.00			收益相关
支持中小企业开拓市场资助计划		145,910.00	113,780.19		收益相关
开拓国际市场补贴		8,000.00	8,000.00		收益相关
两化融合资助款				200,000.00	收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会发展资金				60,000.00	收益相关
中央外经贸资助专项				60,000.00	收益相关
龙岗区工业和信息化局 2018 年区经发资金入库企业专项扶持			100,000.00		收益相关
宝安区“四上”企业复工防控补贴		39,000.00			收益相关
工业互联网发展扶持计划资助项目款	1,230,000.00	260,000.00			收益相关
企业知识产权管理规范 116 款		23,000.00			收益相关
外贸优质增长扶持计划项目资金费用	557,940.00				收益相关
企业研发投入补贴款	250,000.00				收益相关
工业企业扩大产能奖励项目款	4,426,000.00				收益相关
安全设备补助款	8,467.20				收益相关
中山市工业和信息化局上规入库市级奖励	60,000.00				收益相关
合计	7,616,205.34	3,924,611.55	3,947,421.04	3,657,200.24	

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来 源	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产	16,804.86			
其中：衍生金融工具产生的公 允价值变动收益	16,804.86			
合计	16,804.86			

(四十二) 信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	394,172.22	5,142,301.14	1,554,269.37
其他应收款坏账损失	453,732.41	617,252.56	334,538.49
合计	847,904.63	5,759,553.70	1,888,807.86

(四十三) 资产减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失				592,068.28
存货跌价损失及合同履约成 本减值损失	392,243.96	515,208.12	-565,389.30	-501,479.87
固定资产减值损失		207,797.16		
合计	392,243.96	723,005.28	-565,389.30	90,588.41

(四十四) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
出售固定资产收入			36,866.90	15,131.13			36,866.90	15,131.13
使用权资产处置收益	-3,599.18				-3,599.18			
合计	-3,599.18		36,866.90	15,131.13	-3,599.18		36,866.90	15,131.13

(四十五) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
罚没收入	199,161.20	46,191.42	18,825.04	3,000.00	199,161.20	46,191.42	18,825.04	3,000.00
其他	39,467.32	229,579.67	144.70	109,507.71	39,467.32	229,579.67	144.70	109,507.71
合计	238,628.52	275,771.09	18,969.74	112,507.71	238,628.52	275,771.09	18,969.74	112,507.71

(四十六) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
对外捐赠	20,000.00		10,000.00		20,000.00		10,000.00	
非常损失	2,367.43	53,953.90		78,427.68	2,367.43	53,953.90		78,427.68
非流动资产毁损报废损失	56,108.31	132,501.10	71,374.91	12,549.60	56,108.31	132,501.10	71,374.91	12,549.60
滞纳金				18,232.73				18,232.73
其他	3,206.60	33.69	2,687.59	131,212.17	3,206.60	33.69	2,687.59	131,212.17
合计	81,682.34	186,488.69	84,062.50	240,422.18	81,682.34	186,488.69	84,062.50	240,422.18

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	11,153,075.36	23,698,827.80	2,929,912.32	19,926.47
递延所得税费用	760,062.85	2,848,576.68	1,918,369.59	-25,470.81
合计	11,913,138.21	26,547,404.48	4,848,281.91	-5,544.34

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	80,864,356.89	219,226,553.54	53,620,488.41	2,587,752.73
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	12,129,653.53	32,883,983.03	8,043,073.26	388,162.91
子公司适用不同税率的影响	-866,960.89	1,812,830.53	16,052.10	-1,325,965.44
调整以前期间所得税的影响	-717,481.03			
非应税收入的影响		-82,589.91	-157,113.82	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		735,252.78	120,454.81	158,623.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-2,792,722.17	-1,286,037.14	-75,056.44
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,852,104.12	477,561.68	2,403,585.80	3,503,699.84
研发加计扣除		-6,486,911.46	-4,291,733.10	-2,655,009.01
其他	-484,177.52			
所得税费用	11,913,138.21	26,547,404.48	4,848,281.91	-5,544.34

(四十八) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	68,951,218.68	192,679,149.06	48,772,206.50	2,593,297.07
本公司发行在外普通股的加权平均数	84,896,465.00	84,069,015.00	42,200,000.00	42,200,000.00
调整后发行在外普通股的加权平均数	84,896,465.00	84,069,015.00	82,414,115.00	82,414,115.00
基本每股收益	0.81	2.29	0.59	0.03
其中：持续经营基本每股收益	0.81	2.29	0.59	0.03
终止经营基本每股收益				

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	68,951,218.68	192,679,149.06	48,772,206.50	2,593,297.07
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	84,896,465.00	84,069,015.00	42,200,000.00	42,200,000.00
调整后发行在外普通股的加权平均数（稀释）	84,896,465.00	84,069,015.00	82,414,115.00	82,414,115.00
稀释每股收益	0.81	2.29	0.59	0.03
其中：持续经营稀释每股收益	0.81	2.29	0.59	0.03
终止经营稀释每股收益				

说明：2020 年 6 月 2 日，根据公司股东大会决议，以资本公积 40,214,115.00 元向全体股东转增股本 40,214,115.00 股。上述各列报期间的每股收益已经按照调整后的股数重新计算。

(四十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息收入	1,063,838.38	1,369,779.22	89,498.32	53,775.96
政府补助	7,552,057.19	3,532,897.88	2,757,693.25	3,669,493.89
往来款及其他	652,811.86	464,266.32	537,702.10	112,507.71
合计	9,268,707.43	5,366,943.42	3,384,893.67	3,835,777.56

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
付现费用	16,869,275.45	43,756,841.90	47,278,098.49	34,593,468.73
保证金及押金	247,163.34	287,702.84	361,460.91	122,464.85
往来款及其他				566,134.77
合计	17,116,438.79	44,044,544.74	47,639,559.40	35,282,068.35

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
中山汇海鑫资产收购		1,443,353.26		
合计		1,443,353.26		

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
资金拆借				8,400,000.00
合计				8,400,000.00

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
资金拆借			4,000,000.00	4,400,000.00
偿还租赁负债本金和利息	8,981,694.82			
租赁保证金	259,066.06			
合计	9,240,760.88		4,000,000.00	4,400,000.00

(五十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	68,951,218.68	192,679,149.06	48,772,206.50	2,593,297.07
加：信用减值损失	847,904.63	5,759,553.70	1,888,807.86	
资产减值准备	392,243.96	723,005.28	-565,389.30	90,588.41
固定资产折旧	5,887,017.10	8,089,426.05	5,793,342.73	4,975,735.26
投资性房地产折旧	385,516.42	771,033.13	771,032.67	771,032.67
使用权资产折旧	9,573,512.34			
无形资产摊销	1,457,958.27	827,030.41	289,093.11	208,176.00
长期待摊费用摊销	1,473,860.04	1,404,028.91	1,172,434.90	1,001,834.90
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）	3,599.18		-36,866.90	-15,131.13
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	56,108.31	132,501.10	71,374.91	12,549.60
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-16,804.86			
财务费用（收益以“—”号填列）	2,162,106.39	676,595.24	1,917,020.23	2,534,275.23
投资损失（收益以“—”号填列）				
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	130,230.10	-2,678,548.91	1,325,386.01	-1,228,767.70
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	630,435.07	5,528,873.11	592,983.58	1,203,296.89
存货的减少（增加以“—”号填列）	4,070,397.41	-124,526,071.99	-14,646,289.21	-14,273,095.50
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	10,864,621.04	-84,251,915.86	-401,829.23	-8,359,419.50
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-111,265,578.57	150,280,504.41	25,750,414.80	12,051,575.48
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-4,395,654.49	155,415,163.64	72,693,722.66	1,565,947.68

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
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	119,368,663.10	144,083,759.99	51,790,347.38	7,342,361.66
减：现金的期初余额	144,083,759.99	51,790,347.38	7,342,361.66	19,208,319.14
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-24,715,096.89	92,293,412.61	44,447,985.72	-11,865,957.48

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	119,368,663.10	144,083,759.99	51,790,347.38	7,342,361.66
其中：库存现金	231,015.40	180,160.23	212,460.17	121,459.35
可随时用于支付的银行存款	119,137,647.70	143,903,599.76	51,577,887.21	7,220,902.31
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	119,368,663.10	144,083,759.99	51,790,347.38	7,342,361.66

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	
货币资金	24,893,249.39	93,566,434.00	29,658,149.84	15,252,074.95	银行承兑汇票保证金、第三方平台资金、用于担保的定期存款或通知存款、衍生金融工具保证金
应收账款	11,589,423.67				应收账款保理质押
固定资产		3,211,336.98	3,611,438.04	4,011,539.15	长期借款抵押物
投资性房地产		18,629,907.24	19,400,940.00	20,171,972.83	长期借款抵押物
合计	36,482,673.06	115,407,678.22	52,670,527.88	39,435,586.93	

(五十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2021 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			5,867,314.31
其中：美元	804,367.55	6.4601	5,196,294.81
欧元	10,275.91	7.6862	78,982.70
港币	655,531.53	0.8321	545,454.68
日元	78,853.00	0.0584	4,607.22
加元	7,950.87	5.2097	41,421.65
英镑	30.15	8.9410	269.57
波兰兹罗提	166.78	1.7009	283.68
应收账款			56,920,858.31
其中：美元	8,811,110.99	6.4601	56,920,658.11
瑞典克朗	264.16	0.7579	200.20

2020 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			7,183,989.24
其中：美元	720,575.99	6.5249	4,701,686.28
欧元	188,578.20	8.0250	1,513,340.06
港币	160,887.52	0.8416	135,402.94
日元	33,594.00	0.0632	2,123.14
加元	7,490.53	5.1161	38,322.30
英镑	88,989.16	8.8903	791,140.33
瑞典克朗	2,479.40	0.7962	1,974.20
应收账款			59,265,651.95
其中：美元	9,082,997.74	6.5249	59,265,651.95
短期借款			5,741,912.00
其中：美元	880,000.00	6.5249	5,741,912.00

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			2,766,274.65
其中：美元	289,587.98	6.9762	2,020,223.69
欧元	47,454.78	7.8155	370,882.83
港币	132,220.41	0.8958	118,443.04
日元	252,690.00	0.0641	16,197.43
加元	3,088.33	5.3421	16,498.17
英镑	24,483.83	9.1501	224,029.49
应收账款			19,432,453.47
其中：美元	2,740,311.04	6.9762	19,116,958.09
日元	4,923,000.00	0.0641	315,495.38

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			2,353,234.07
其中：美元	56,547.67	6.8632	388,097.99
欧元	159,971.24	7.8473	1,255,342.31
港币	245,270.90	0.8762	214,906.37
日元	475,564.00	0.0619	29,437.41
加元	7,043.92	5.0381	35,487.97
英镑	49,556.49	8.6762	429,962.02
应收账款			30,113,837.75
其中：美元	4,385,953.74	6.8632	30,101,677.71
英镑	1,401.54	8.6762	12,160.04

2、 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

本公司境外孙公司 AUSDOM(HONGKONG),LIMITED，主要经营地为香港，采用美元作为记账本位币；境外孙公司 Hong Kong Huamai Global Co., Ltd., 主要经营地为香港，采用美元作为记账本位币。

(五十三) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的项目
			2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
深圳市工业设计中心设计补助	3,000,000.00	递延收益	209,698.14	419,396.28	1,272,444.49		其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的项目
		2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
科技创新委员会企业研发资助款	3,904,000.00	842,000.00	840,000.00	1,124,000.00	1,098,000.00	其他收益
出口信用保险费	2,799,462.00		1,655,252.00	857,280.00	286,930.00	其他收益
展位费补贴	141,040.00	29,600.00	69,900.00	11,940.00	29,600.00	其他收益
境外商标资助款	165,000.00		28,000.00	65,000.00	72,000.00	其他收益
稳岗补贴	418,799.87		193,153.27	94,976.36	130,670.24	其他收益
发明专利补贴	5,500.00	2,500.00	3,000.00			其他收益
中小企业新三板挂牌补贴项目资助经费	1,100,000.00				1,100,000.00	其他收益
宝安区信息化项目配套奖励	300,000.00			300,000.00		其他收益
宝安区科技创新局高新复审奖励	30,000.00				30,000.00	其他收益
宝安区文体旅游局文资资金						其他收益
工业设计创新改革成果	590,000.00				590,000.00	其他收益
经济促进局信保扶持资金						其他收益
工业企业规模成长奖励	240,000.00		240,000.00			其他收益
支持中小企业开拓市场资助计划	259,690.19		145,910.00	113,780.19		其他收益
开拓国际市场补贴	16,000.00		8,000.00	8,000.00		其他收益
两化融合资助款	200,000.00				200,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
深圳市经济贸易和信息化委员会发展资金	60,000.00				60,000.00	其他收益
中央外经贸资助专项	60,000.00				60,000.00	其他收益
提升国际化能力政府补助款						其他收益
龙岗区工业和信息化局 2018 年区经发资金 入库企业专项扶持	100,000.00			100,000.00		其他收益
宝安区“四上”企业复工防控补贴	39,000.00		39,000.00			其他收益
工业互联网发展扶持计划资助项目款	1,490,000.00	1,230,000.00	260,000.00			其他收益
企业知识产权管理规范 116 款	23,000.00		23,000.00			其他收益
外贸优质增长扶持计划项目资金费用	557,940.00	557,940.00				其他收益
企业研发投入补贴款	250,000.00	250,000.00				其他收益
工业企业扩大产能奖励项目款	4,426,000.00	4,426,000.00				其他收益
安全设备补助款	8,467.20	8,467.20				其他收益
中山市工业和信息化局上规入库市级奖励	60,000.00	60,000.00				其他收益
合计	17,243,899.26	7,406,507.20	3,505,215.27	2,674,976.55	3,657,200.24	

(五十四) 租赁

1、 作为承租人

项目	2021 年 1-6 月
租赁负债的利息费用	2,101,104.67
与租赁相关的总现金流出	9,240,760.88

主要租赁活动基本情况的描述：

(1) 奥尼电子房屋租赁

与深圳市柏霖资产管理有限公司（以下简称“柏霖资产”）签订房屋租赁合同，约定由柏霖资产将鸿辉工业园厂房出租给深圳奥尼电子股份有限公司，具体合同情况如下：

1) 租赁鸿辉工业园 5 号厂房 3 层、9 层，房屋地址：深圳市宝安区新安街道留仙二路鸿辉工业园内，建筑面积 3583.25 平方米，租赁期限自 2016 年 12 月 1 日至 2027 年 11 月 30 日。租金标准为：每年月租金分别为 107,497.00 元、113,947.00 元、120,755.00 元、127,922.00 元、135,446.00 元、175,579.00 元、186,114.00 元、197,294.00 元、209,118.00 元、221,660.00 元和 234,954.00 元。

2) 租赁鸿辉工业园 5 号厂房 2 层、6 层、7 层、8 层西半层 895.67 平方米，房屋地址：深圳市宝安区新安街道留仙二路鸿辉工业园内，建筑面积 6269.84 平方米，租赁期限自 2016 年 12 月 1 日至 2027 年 11 月 30 日。租金标准为：每年月租金分别为 188,095.00 元、199,382.00 元、211,294.00 元、223,834.00 元、237,001.00 元、307,222.00 元、325,655.00 元、345,217.00 元、365,908.00 元、387,852.00 元和 411,113.00 元。

3) 租赁鸿辉工业园 5 号厂房 8 层东半层 896 平方米，房屋地址：深圳市宝安区新安街道留仙二路鸿辉工业园内，建筑面积 896 平方米，租赁期限自 2016 年 12 月 1 日至 2027 年 11 月 30 日。租金标准为：每年月租金分别为 26,880.00 元、28,492.00 元、30,195.00 元、31,987.00 元、33,868.00 元、43,904.00 元、46,538.00 元、49,334.00 元、52,291.00 元、55,427.00 元和 58,751.00 元。

(2) 科美精工房屋租赁

与深圳市柏霖资产管理有限公司（以下简称“柏霖资产”）签订房屋租赁合同，约定由柏霖资产将鸿辉工业园厂房出租给深圳市科美精工科技有限公司，具体合同情况如下：

1) 租赁鸿辉工业园 5 号厂房 4 层、5 层，房屋地址：深圳市宝安区新安街道留仙二路鸿辉工业园内，建筑面积 3582.92 平方米，租赁期限自 2016 年 12 月 1 日至 2027 年 11 月 30 日。租金标准为：每年月租金分别为 107,488.00 元、113,937.00 元、120,745.00 元、127,910.00 元、135,435.00 元、175,563.00 元、186,097.00 元、197,276.00 元、209,099.00 元、221,639.00 元和 234,932.00 元。

（3）泰丰源房屋租赁

与深圳市柏霖资产管理有限公司（以下简称“柏霖资产”）签订房屋租赁合同，约定由柏霖资产将鸿辉工业园厂房出租给深圳市泰丰源实业有限公司，具体情况如下：

1) 租赁鸿辉工业园内 5 栋厂房 1 层，房屋地址：深圳市宝安区鸿辉工业园内，建筑面积 1792 平方米，租赁期限自 2016 年 12 月 1 日至 2027 年 11 月 30 日。租金标准为：每年月租金分别为 53,760.00 元、56,986.00 元、60,390.00 元、63,974.00 元、67,738.00 元、87,808.00 元、93,076.00 元、98,668.00 元、104,581.00 元、110,853.00 元和 117,501.00 元。

（4）深圳阿斯盾房屋租赁

与深圳市柏霖资产管理有限公司（以下简称“柏霖资产”）签订房屋租赁合同，约定由柏霖资产将鸿辉工业园厂房出租给深圳市阿斯盾云科技有限公司，具体情况如下：

1) 租赁鸿辉工业园内 4 号厂房第 4 层，房屋地址：深圳市宝安区新安街道留仙二路鸿辉工业园内，建筑面积 1813.13 平方米，租赁期限自 2020 年 6 月 1 日至 2026 年 11 月 30 日。租金标准为：每年月租金分别为 81,591.00 元、86,486.00 元、91,672.00 元、97,166.00 元、103,004.00 元和 109,187.00 元。

与深圳市稻兴物业顾问管理有限公司签订房屋租赁合同，约定租赁稻兴环球科创中心 B 座 2 层，具体情况如下：

1) 租赁深圳市宝安区新安街道留仙一路 6 号信义领域研发中心 1 栋、8 栋研发产业用房（即稻兴环球科创中心 A 座、B 座）B 座 2 层 01、02、03、05 共 4 单元，租赁房屋建筑面积 1146.31 平方米，租赁期限自 2021 年 03 月 24 日至 2026 年 03 月 23 日。租金标准为：每年月租金分别为 129,533.03 元、136,009.68 元、142,807.30 元、149,948.81 元和 157,445.68 元。

（5）东莞奥尼贝尔房屋租赁

与东莞市南艺装饰有限公司签订房屋租赁合同，约定租赁东莞市桥头镇大洲社区东新路 11 号工业园厂房，具体情况如下：

1) 租赁东莞市桥头镇大洲社区东新路 11 号厂房一栋三层总面积 4770 平方米、办公楼一栋三层总面积 950 平方米、宿舍一栋五层总面积 2760 平方米、配电房和门卫室及其配套设施共 270 平方米，三栋房屋租赁总面积 8750 平方米。租赁期限从 2018 年 3 月 16 日起至 2028 年 3 月 15 日止，租赁期十年整。租金标准为：2018 年 5 月 1 日至 2021 年 4 月 30 日，月租总额 157,500.00 元；2021 年 5 月 1 日至 2024 年 4 月 30 日，月租总额 173,250.00 元；2024 年 5 月 1 日至 2027 年 4 月 30 日，月租总额 190,575.00 元；2027 年 5 月 1 日至 2028 年 3 月 15 日，月租总额 209,650.00 元。

2)租赁东莞市桥头镇大洲社区东新路 11 号厂房一栋五层总面积 6097 平方米。租赁期限从 2020 年 9 月 1 日起至 2028 年 3 月 15 日止。租金标准为：2020 年 9 月 1 日至 2023 年 8 月 31 日,每月租金 97,552.00 元;2023 年 9 月 1 日至 2026 年 8 月 31 日,每月租金 107,307.00 元;2026 年 9 月 1 日至 2028 年 3 月 15 日,每月租金 118,038.00 元。

(6) 中山奥尼视讯房屋租赁

与中山市城然房地产投资有限公司签订房屋租赁合同,约定租赁小榄工业大道 45 号 A 栋 1 楼东 1-5 垮面积共计 2257 平方米,租赁期限自 2020 年 11 月 01 日至 2023 年 8 月 7 日止。租金标准为每月 40,626.00 元。

(7) 中山科美视通房屋租赁

与中山市城然房地产投资有限公司签订房屋租赁合同,约定租赁小榄工业大道 45 号 A 栋 2 楼整层及 3 楼四分之三,面积共计 9478 平方米,租赁期限自 2020 年 11 月 01 日至 2023 年 8 月 7 日止。租金标准为每月 111,868.00 元。

与中山市城然房地产投资有限公司签订房屋租赁合同,约定租赁小榄工业大道 45 号 AB 栋中间通道,面积约 110 平方米,租赁期限自 2021 年 4 月 01 日至 2023 年 8 月 7 日止。租金标准为每年 16,350.00 元。

(8) 中山智能科技房屋租赁

与中山市城然房地产投资有限公司签订房屋租赁合同,约定租赁小榄工业大道 45 号 A 栋 3 楼四分之一,面积共计 1354 平方米,租赁期限自 2020 年 11 月 01 日至 2023 年 8 月 7 日止。租金标准为每月 16,248.00 元。

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	2021 年 1-6 月
经营租赁收入	385,746.57

于 2021 年 6 月 30 日后将收到的未折现的租赁收款额如下:

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1 年以内	213,206.13
合计	213,206.13

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 其他

深圳市奥尼视讯技术有限公司已于 2020 年 05 月 20 日注销
WHALESTECHNOLOGY(USA)INC.已于 2020 年 2 月 19 日注销,DOLPHINS TECH
INC.已于 2020 年 3 月 18 日注销。

中山奥尼投资控股有限公司于 2020 年 11 月 5 日中标取得中山汇海鑫科技有限公司
100%股权，并于 2020 年 11 月 17 日完成交割及工商变更手续。

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	主要经营地	注册地	业务性质	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
深圳市奥尼视讯技术有限公司	深圳	深圳	经营电子商务；国内贸易，货物及技术进出口			注销		100.00		100.00		投资设立
深圳市网蚁云科技有限公司	深圳	深圳	网络智能摄像机、云计算摄像头、汽车电子产品、安防监控产品、计算机电子产品软件及辅助设备的研发、销售，国内贸易,货物及技术进出口	注销		100.00		100.00		100.00		投资设立
深圳市阿斯盾云科技有限公司	深圳	深圳	电子电器产品、智能硬件产品的技术研发与销售	100.00		100.00		100.00		100.00		投资设立
深圳市泰丰源实业有限公司	深圳	深圳	生产加工、模具	100.00		100.00		100.00		100.00		同一控制下企业合并
深圳市科美精工科技有限公司	深圳	深圳	电子产品的技术开发及相关产品的销售、电子产品及其周边配件的生产	100.00		100.00		100.00		100.00		同一控制下企业合并
东莞奥尼贝尔声学有限公司	东莞	东莞	研发、产销	100.00		100.00		100.00		100.00		投资设立
AUSDOM(HONGKONG),,LIMITED	深圳	香港	数码电子、电器产品及耗材的进出口贸易		100.00		100.00		100.00		100.00	投资设立
WHALESTECHNOLOGY(USA)INC.	美国	美国	贸易销售				注销		100.00		100.00	投资设立
Dolphins Tech Inc.	美国	美国	贸易销售				注销		100.00		100.00	投资设立
中山奥尼投资控股有限公司	中山	中山	投资实业、物业管理、房地产租赁经营、研发、销售、贸易或技术进出口	100.00		100.00						投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
奥尼智能科技（中山）有限公司	中山	中山	研发、生产、销售、贸易或技术进出口		100.00		100.00					投资设立
奥尼视讯科技（中山）有限公司	中山	中山	研发、生产、销售；技术研发、技术转让、技术咨询、技术服务；工业产品设计；国内贸易		100.00		100.00					投资设立
中山科美视通科技有限公司	中山	中山	研发、生产、销售；技术研发、技术转让、技术咨询、技术服务；工业产品设计；国内贸易		100.00		100.00					投资设立
深圳市华海润达科技有限公司	深圳	深圳	经营电子商务；软硬件技术开发；电子电器产品、智能硬件产品的技术研发与销售；国内贸易；货物及技术进出口；投资兴办实业	100.00		100.00						投资设立
中山汇海鑫科技有限公司	中山	中山	研发、生产、销售：计算机软硬件、4G/5G 通信产品、智能音视频电子产品、无线数据终端设备、智能语音交互设备；云技术服务；互联网技术服务；国内贸易；投资办实业；工业园开发；物业管理；房地产租赁经营。		100.00		100.00					非同一控制下资产收购
Hong Kong Huamai Global Co., Ltd.	深圳	香港	数码电子、电器产品及耗材的进出口贸易		100.00		100.00					投资设立

2、 重要的非全资子公司

无

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

2、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

3、 其他价格风险

无

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2021.6.30 公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆ 交易性金融资产		16,804.86		16,804.86
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		16,804.86		16,804.86
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		16,804.86		16,804.86
(4) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额		16,804.86		16,804.86

(二) 持续和非持续第二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

持续第二层次公允价值计量的交易性金融资产系本公司持有的远期结售汇合约，交易性金融资产的公允价值的计量以签订合约的银行提供的远期结售汇合约的公允价值计量。远期外汇合同的公允价值=(约定到期汇率—资产负债表日距到期期限相同的远期汇率)×远期外汇合同金额。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为自然人吴世杰、吴斌和吴承辉，通过直接持股和对奥信通、汇鑫投资、富兴投资的间接持股方式分别持有 36.31%、21.36%、13.53%的股份，三人合计持有本公司 71.19%的股份。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吴文华	董事、吴世杰之子
蔡金初	职工代表监事
涂七妹	实际控制人之吴承辉的配偶
廖二连	实际控制人之吴斌的配偶
赖华英	实际控制人之吴世杰的配偶
赖锦荣	实际控制人之吴世杰的配偶的弟弟
东莞市艺美纳斯瓦电子科技有限公司	该公司为本公司董事吴文华妻子的姐妹的配偶曾伟伟持股 100%的公司
南昌奥睿贸易有限公司	实际控制人吴承辉的兄弟吴马红控制的公司

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
东莞市艺美纳斯瓦电子科技有限公司	货款			6,799,028.84	104,493.96
南昌奥睿贸易有限公司	货款		613,222.96		

2、 关联租赁情况

无

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴世杰、赖华英、吴承辉、涂七妹	8,500,000.00	2017/5/3	2018/5/2	是
吴世杰、赖华英、吴斌、廖二连	7,000,000.00	2017/8/24	2018/8/24	是
吴世杰、吴斌、吴承辉、赖华英	5,400,000.00	2017/5/25	2018/5/24	是
吴世杰、赖华英、吴承辉、涂七妹	10,000,000.00	2017/9/22	2018/9/22	是
吴世杰、赖华英、吴承辉、涂七妹	5,000,000.00	2017/10/31	2018/10/31	是
吴世杰、赖华英、吴承辉、涂七妹、吴斌、廖二连	3,000,000.00	2018/5/24	2019/5/24	是
吴世杰、赖华英、吴斌、廖二连	7,000,000.00	2018/9/20	2019/9/20	是
吴世杰、赖华英、吴斌、吴承辉	5,400,000.00	2018/5/18	2019/5/17	是
吴世杰、赖华英、吴承辉、涂七妹	10,000,000.00	2018/11/5	2019/11/5	是
吴世杰、赖华英、吴承辉、涂七妹、吴斌、廖二连	9,000,000.00	2019/10/17	2020/9/20	是
吴世杰、赖华英、吴斌、廖二连、吴承辉、涂七妹	3,000,000.00	2019/4/29	2020/4/29	是
吴世杰、赖华英、吴斌、廖二连、吴承辉、涂七妹	2,000,000.00	2019/6/21	2020/6/20	是
吴世杰、赖华英、吴承辉、涂七妹、吴斌、廖二连	10,000,000.00	2019/12/25	2020/4/8	是
吴世杰、赖华英	12,000,000.00	2013/7/1	2023/7/1	是
吴世杰、赖华英	1,800,000.00	2015/2/3	2019/4/1	是
吴世杰、吴斌、吴承辉	2,548,986.00	2016/6/20	2019/5/20	是
吴世杰、赖华英、吴承辉、涂七妹	4,000,000.00	2017/8/21	2019/8/21	是

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
吴世杰、吴斌、吴承辉	3,355,273.47	2018/3/30	2021/3/30	是
吴世杰、吴斌、吴承辉	5,741,912.00	2020/11/3	2021/1/11	是
吴世杰、吴斌、吴承辉	2,756,770.25	2020/10/16	2020/12/22	是
吴世杰、赖华英	60,000,000.00	2020/12/28	2021/12/28	否
吴承辉、涂七妹	60,000,000.00	2020/12/28	2021/12/28	否
吴斌、廖二连	60,000,000.00	2020/12/28	2021/12/28	否
吴世杰、吴斌、吴承辉	60,000,000.00	2020/12/28	2021/12/28	否

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利息
拆入				
吴世杰	4,400,000.00	2018/8/16	2018/11/19	93,025.04
吴世杰	4,000,000.00	2018/11/26	2019/1/29	56,974.96

5、 关键管理人员薪酬

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	2,021,233.44	14,540,698.00	3,702,976.15	2,162,109.81

6、 关联方资金往来款

(1)、公司实际控制人垫付资金情形

报告期内，公司实际控制人垫付资金的具体金额及情况如下：

关联方	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
吴世杰、吴斌、吴承辉			54,500.00	707,911.21

说明：

2018 年至 2019 年期间，公司实际控制人吴世杰、吴斌、吴承辉为公司垫付了相关无票费用，垫付额分别为 707,911.21 元、54,500.00 元。公司已将上述垫付的无票费用计入当期利润表，实际控制人已出具说明上述垫付资金不需要公司进行归还，并视同实际控制人对公司的捐赠行为，作为资本公积入账处理。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
		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									
	东莞市艺美纳斯瓦 电子科技有限公司							121,213.00	6,060.65
其他应收款									
	赖锦荣							410.56	20.53

2、 应付项目

项目名称	关联方	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
其他应付款					
	吴世杰				4,000,000.00
	蔡金初			115,000.00	70,000.00
预收款项					
	南昌奥睿贸易有限公司			8,648.00	

(六) 关联方承诺

无

(七) 其他

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

无

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 重要承诺

与租赁相关的承诺详见本附注“五、（五十四）租赁”。

(二) 或有事项

1、 重要或有事项

无

十三、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

(二) 利润分配情况

无

(三) 销售退回

无

(四) 其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

(一) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	127,032,495.19	109,151,440.96	67,522,866.40	65,701,212.48
1 至 2 年	1,043,585.96	298,150.34	3,655,962.43	1,655,732.09
2 至 3 年	108,635.81	89,249.45	1,565,825.47	595,283.29
3 至 4 年	1,396,781.00	1,426,781.00	153,744.69	1,172,763.41
4 至 5 年			436,352.78	404,725.24
5 年以上	20,000.00	20,000.00	372,445.24	503,784.45
小计	129,601,497.96	110,985,621.75	73,707,197.01	70,033,500.96
减：坏账准备	7,407,658.20	6,960,942.92	4,356,061.12	4,274,050.60
合计	122,193,839.76	104,024,678.83	69,351,135.89	65,759,450.36

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,396,781.00	1.08	1,396,781.00	100.00	
按组合计提坏账准备	128,204,716.96	98.92	6,010,877.20	4.69	122,193,839.76
其中：					
账龄组合	118,250,778.98	91.24	6,010,877.20	5.08	112,239,901.78
关联方组合	9,953,937.98	7.68			9,953,937.98
合计	129,601,497.96	100.00	7,407,658.20		122,193,839.76

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,426,781.00	1.29	1,426,781.00	100.00	
按组合计提坏账准备	109,558,840.75	98.71	5,534,161.92	5.05	104,024,678.83
其中：					
账龄组合	109,558,840.75	98.71	5,534,161.92	5.05	104,024,678.83
关联方组合					
合计	110,985,621.75	100.00	6,960,942.92		104,024,678.83

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	73,707,197.01	100.00	4,356,061.12	5.91	69,351,135.89
其中：					
账龄组合	60,633,755.94	82.26	4,356,061.12	7.18	56,277,694.82
关联方组合	13,073,441.07	17.74			13,073,441.07
合计	73,707,197.01	100.00	4,356,061.12		69,351,135.89

按单项计提坏账准备：

名称	2021.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市恺业科技有限公司	1,396,781.00	1,396,781.00	100.00	公开信息显示，客户停止经营
合计	1,396,781.00	1,396,781.00		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市恺业科技有限公司	1,426,781.00	1,426,781.00	100.00	公开信息显示，本期客户停止经营
合计	1,426,781.00	1,426,781.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	117,078,557.21	5,853,927.86	5.00	109,151,440.96	5,457,572.05	5.00	54,452,502.13	2,722,625.11	5.00
1 至 2 年	1,043,585.96	104,358.60	10.00	298,150.34	29,815.03	10.00	3,652,885.63	365,288.56	10.00
2 至 3 年	108,635.81	32,590.74	30.00	89,249.45	26,774.84	30.00	1,565,825.47	469,747.64	30.00
3 至 4 年							153,744.69	76,872.35	50.00
4 至 5 年							436,352.78	349,082.22	80.00
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00	20,000.00	20,000.00	100.00	372,445.24	372,445.24	100.00
合计	118,250,778.98	6,010,877.20		109,558,840.75	5,534,161.92		60,633,755.94	4,356,061.12	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,033,500.96	100.00	4,274,050.60	6.10	65,759,450.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	70,033,500.96	100.00	4,274,050.60		65,759,450.36

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,320,870.98	2,516,043.55	5.00
1 至 2 年	1,654,757.09	165,475.70	10.00
2 至 3 年	595,283.29	178,584.99	30.00
3 至 4 年	1,172,763.41	586,381.71	50.00
4 至 5 年	404,725.24	323,780.19	80.00
5 年以上	503,784.45	503,784.46	100.00
合计	54,652,184.46	4,274,050.60	

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,319,072.14		45,021.54		4,274,050.60
合计	4,319,072.14		45,021.54		4,274,050.60

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,274,050.60		4,274,050.60	1,798,463.20		1,716,452.68	4,356,061.12
合计	4,274,050.60		4,274,050.60	1,798,463.20		1,716,452.68	4,356,061.12

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,356,061.12		4,356,061.12	5,559,142.21		2,954,260.41	6,960,942.92
合计	4,356,061.12		4,356,061.12	5,559,142.21		2,954,260.41	6,960,942.92

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	6,960,942.92	446,715.28			7,407,658.20
合计	6,960,942.92	446,715.28			7,407,658.20

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款		2,954,260.41	1,716,452.68	

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
石家庄联旭商贸有限公司	销售款	704,413.24	无法收回	董事会决议	否	2020/6/30
深圳市创视星科技有限公司	销售款	669,887.63	无法收回	董事会决议	否	2019/12/31
伍虹	销售款	406,946.60	无法收回	董事会决议	否	2019/12/31
周广	销售款	255,860.85	无法收回	董事会决议	否	2019/12/31
谷霞	销售款	198,271.00	无法收回	董事会决议	否	2020/6/30
合计		2,235,379.32				

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市邻友通科技发展有限公司	21,277,765.22	16.42	1,063,888.26
TRUST INTERNATIONAL B.V.	18,786,869.63	14.50	939,343.48
深圳市奇虎智能科技有限公司	11,168,965.65	8.62	558,448.28
D-LINK INTERNATIONAL PTE LTD.	9,782,303.04	7.55	489,115.15
新华三智能终端有限公司	7,338,701.12	5.66	366,935.06
合计	68,354,604.66	52.75	3,417,730.23

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市邻友通科技发展有限公司	16,943,119.70	15.27	847,155.99
东莞励国照明有限公司	15,541,722.00	14.00	777,086.10
ASBISC ENTERPRISES PLC	7,821,908.41	7.05	391,095.42
S2E INC	7,692,568.10	6.93	384,628.41
深圳市奇虎智能科技有限公司	7,173,640.83	6.46	358,682.04
合计	55,172,959.04	49.71	2,758,647.96

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市邻友通科技发展有限公司	23,757,571.12	32.23	1,187,878.56
深圳市阿斯盾云科技有限公司	13,070,364.27	17.73	
OWLET BABY CARE INC.	4,811,692.89	6.53	240,584.64
Best Buy China Ltd	2,575,878.14	3.49	128,793.91
5 HORIZONS GROUP LLC	1,959,063.88	2.66	187,015.37
合计	46,174,570.30	62.64	1,744,272.48

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市阿斯盾云科技有限公司	15,377,264.70	21.96	
深圳市奇虎智能科技有限公司	11,640,283.49	16.62	582,014.17
深圳市邻友通科技发展有限公司	5,844,653.69	8.35	292,232.68
Binatone Electronics International Ltd	5,205,537.07	7.43	260,276.85
OWLET BABY CARE INC.	4,072,519.38	5.82	203,625.97
合计	42,140,258.33	60.18	1,338,149.68

(二) 其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	72,146,361.37	74,547,224.13	43,294,133.90	21,105,814.66
合计	72,146,361.37	74,547,224.13	43,294,133.90	21,105,814.66

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	51,598,103.97	52,182,179.79	26,711,000.53	12,220,093.53
1 至 2 年	4,388,076.67	16,810,292.79	8,041,501.96	8,019,241.23
2 至 3 年	16,020,412.15	4,415,675.24	7,923,902.86	1,024,029.80
3 至 4 年	103,347.93	915,674.12	1,009,029.80	87,704.88
4 至 5 年	854,354.88	938,789.80	87,704.88	50,000.00
5 年以上	102,636.58	92,636.58	80,000.00	96,000.00
小计	73,066,932.18	75,355,248.32	43,853,140.03	21,497,069.44
减：坏账准备	920,570.81	808,024.19	559,006.13	391,254.78
合计	72,146,361.37	74,547,224.13	43,294,133.90	21,105,814.66

(2) 按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	73,066,932.18	100.00	920,570.81	1.26	72,146,361.37
其中：					
账龄组合	2,300,336.01	3.15	920,570.81	40.02	1,379,765.20
低风险组合	3,202,642.72	4.38			3,202,642.72
关联方组合	67,563,953.45	92.47			67,563,953.45
合计	73,066,932.18	100.00	920,570.81		72,146,361.37

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	75,355,248.32	100.00	808,024.19	1.07	74,547,224.13
其中：					
账龄组合	2,407,060.22	3.19	808,024.19	33.57	1,599,036.03
低风险组合	16,115,550.93	21.39			16,115,550.93
关联方组合	56,832,637.17	75.42			56,832,637.17
合计	75,355,248.32	100.00	808,024.19		74,547,224.13

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	43,853,140.03	100.00	559,006.13	1.27	43,294,133.90
其中：					
账龄组合	1,733,674.96	3.95	559,006.13	32.24	1,174,668.83
低风险组合	718,178.45	1.64			718,178.45
关联方组合	41,401,286.62	94.41			41,401,286.62
合计	43,853,140.03	100.00	559,006.13		43,294,133.90

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收 款项	坏账准备	计提比例(%)	其他应收 款项	坏账准备	计提比例(%)	其他应收 款项	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	983,482.59	49,174.13	5.00	1,026,018.76	51,300.94	5.00	558,530.03	27,926.50	5.00
1 至 2 年	140,411.96	14,041.20	10.00	322,050.00	32,205.00	10.00	45,000.00	4,500.00	10.00
2 至 3 年	192,450.00	57,735.00	30.00	15,000.00	4,500.00	30.00	483,664.17	145,099.25	30.00
3 至 4 年	27,000.00	13,500.00	50.00	445,674.12	222,837.06	50.00	505,680.76	252,840.38	50.00
4 至 5 年	854,354.88	683,483.90	80.00	505,680.76	404,544.61	80.00	60,800.00	48,640.00	80.00
5 年以上	102,636.58	102,636.58	100.00	92,636.58	92,636.58	100.00	80,000.00	80,000.00	100.00
合计	2,300,336.01	920,570.81		2,407,060.22	808,024.19		1,733,674.96	559,006.13	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	21,497,069.44	100.00	391,254.78	1.82	21,105,814.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	21,497,069.44	100.00	391,254.78		21,105,814.66

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	322,804.64	16,140.23	5.00
1 至 2 年	525,103.17	52,510.32	10.00
2 至 3 年	520,680.76	156,204.23	30.00
3 至 4 年	60,800.00	30,400.00	50.00
4 至 5 年	50,000.00	40,000.00	80.00
5 年以上	96,000.00	96,000.00	100.00
合计	1,575,388.57	391,254.78	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款项：

组合名称	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	2,147,633.93		
关联方组合	17,774,046.94		
合计	19,921,680.87		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 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)	
2019.1.1 余额	391,254.78			391,254.78
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	167,751.35			167,751.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	559,006.13			559,006.13

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019.12.31 余额	559,006.13			559,006.13
2019.12.31 余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	249,018.06			249,018.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	808,024.19			808,024.19

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2020.12.31 余额	808,024.19			808,024.19
2020.12.31 余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	112,546.62			112,546.62
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.6.30 余额	920,570.81			920,570.81

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2019.1.1 余额	21,497,069.44			21,497,069.44
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	22,356,070.59			22,356,070.59
本期终止确认				
其他变动				
2019.12.31 余额	43,853,140.03			43,853,140.03

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019.12.31 余额	43,853,140.03			43,853,140.03
2019.12.31 余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

账面余额	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)	
本期新增	110,682,117.16			110,682,117.16
本期终止确认	79,180,008.87			79,180,008.87
其他变动				
2020.12.31 余额	75,355,248.32			75,355,248.32

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2020.12.31 余额	75,355,248.32			75,355,248.32
2020.12.31 余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	40,893,500.60			40,893,500.60
本期终止确认	43,181,816.74			43,181,816.74
其他变动				
2021.6.30 余额	73,066,932.18			73,066,932.18

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	223,109.73	168,145.05			391,254.78
合计	223,109.73	168,145.05			391,254.78

类别	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	391,254.78		391,254.78	167,751.35			559,006.13
合计	391,254.78		391,254.78	167,751.35			559,006.13

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	559,006.13	249,018.06			808,024.19
合计	559,006.13	249,018.06			808,024.19

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	808,024.19	112,546.62			920,570.81
合计	808,024.19	112,546.62			920,570.81

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
关联方往来款	67,563,953.45	56,832,637.17	41,401,286.62	17,774,046.94
出口退税	3,202,642.72	16,115,550.93	718,178.45	2,147,633.93
个人备用金	141,056.40	151,733.61	145,576.03	319,243.64
押金/保证金	2,159,279.61	2,255,326.61	1,549,804.88	1,253,154.88
其他			38,294.05	2,990.05
合计	73,066,932.18	75,355,248.32	43,853,140.03	21,497,069.44

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中山汇海鑫科技有限公司	关联方往来款	30,000,000.00	1 年以内	41.06	
深圳市科美精工科技有限公司	关联方往来款	25,989,938.61	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	35.57	
东莞奥尼贝尔声学有限公司	关联方往来款	6,854,707.96	1 年以内	9.38	
中山奥尼投资控股有限公司	关联方往来款	4,132,000.00	1 年以内	5.66	
应收出口退税款	出口退税	3,202,642.72	1 年以内	4.38	
合计		70,179,289.29		96.05	

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中山汇海鑫科技有 限公司	关联方往来款	30,000,000.00	1 年以内	39.81	
深圳市科美精工科 技有限公司	关联方往来款	20,367,733.31	1 年以内、1-2 年、 2-3 年	27.03	
应收出口退税款	出口退税	16,115,550.93	1 年以内	21.39	
中山奥尼投资控股 有限公司	关联方往来款	4,132,000.00	1 年以内	5.48	
深圳市网蚁云科技 有限公司	关联方往来款	2,298,109.04	1 年以内、1-2 年、 2-3 年、3-4 年、4-5 年	3.05	
合计		72,913,393.28		96.76	

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市科美精工科 技有限公司	关联方往来款	27,035,123.92	1 年以内、1-2 年、 2-3 年	61.65	
东莞市奥尼贝尔声 学有限公司	关联方往来款	10,332,252.67	1 年以内、1-2 年	23.56	
深圳市泰丰源实业 有限公司	关联方往来款	2,204,865.36	1 年以内	5.03	
深圳市网蚁云科技 有限公司	关联方往来款	1,798,349.04	1 年以内、1-2 年、 2-3 年、3-4 年	4.10	
出口退税	出口退税	718,178.45	1 年以内	1.64	
合计		42,088,769.44		95.98	

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市科美精工科 技有限公司	关联方往来款	11,013,319.78	1 年以内、1-2 年	51.23	
东莞市奥尼贝尔声 学有限公司	关联方往来款	3,592,320.24	1 年以内	16.71	
出口退税	出口退税	2,147,633.93	1 年以内	9.99	
深圳市阿斯盾云科 技有限公司	关联方往来款	1,753,153.00	1 年以内	8.16	
深圳市网蚁云科技 有限公司	关联方往来款	1,388,349.04	1 年以内、1-2 年、 2-3 年	6.46	
合计		19,894,775.99		92.55	

(三) 长期股权投资

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	54,930,420.27		54,930,420.27	55,930,420.27		55,930,420.27	6,878,030.53		6,878,030.53	6,878,030.53		6,878,030.53
合计	54,930,420.27		54,930,420.27	55,930,420.27		55,930,420.27	6,878,030.53		6,878,030.53	6,878,030.53		6,878,030.53

1、 对子公司投资

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
深圳市奥尼视讯技术有限公司	2,947,610.26			2,947,610.26		
深圳市网蚁云科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳市阿斯盾云科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳市泰丰源实业有限公司	1,450,420.27			1,450,420.27		
深圳市科美精工科技有限公司	480,000.00			480,000.00		
合计	6,878,030.53			6,878,030.53		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
深圳市奥尼视讯技术有限公司	2,947,610.26			2,947,610.26		
深圳市网蚁云科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳市阿斯盾云科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳市泰丰源实业有限公司	1,450,420.27			1,450,420.27		
深圳市科美精工科技有限公司	480,000.00			480,000.00		
合计	6,878,030.53			6,878,030.53		

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
深圳市奥尼视讯技术有限公司	2,947,610.26		2,947,610.26			
深圳市网蚁云科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳市阿斯盾云科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳市泰丰源实业有限公司	1,450,420.27			1,450,420.27		
深圳市科美精工科技有限公司	480,000.00			480,000.00		

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
东莞奥尼贝尔声 学有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
中山奥尼投资控 股有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
深圳市华海润达 科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	6,878,030.53	52,000,000.00	2,947,610.26	55,930,420.27		

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30	本期计 提减值 准备	减值准备 期末余额
深圳市网蚁云科 技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
深圳市阿斯盾云 科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳市泰丰源实 业有限公司	1,450,420.27			1,450,420.27		
深圳市科美精工 科技有限公司	480,000.00			480,000.00		
东莞奥尼贝尔声 学有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
中山奥尼投资控 股有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
深圳市华海润达 科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	55,930,420.27		1,000,000.00	54,930,420.27		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	464,952,571.77	343,421,473.94	982,540,366.49	682,242,826.57	493,592,645.37	364,672,233.82	274,169,315.72	204,840,730.72
其他业务	4,174,324.76	1,723,004.11	11,785,385.61	4,577,607.13	10,165,312.23	4,614,059.40	7,010,569.42	5,455,354.97
合计	469,126,896.53	345,144,478.05	994,325,752.10	686,820,433.70	503,757,957.60	369,286,293.22	281,179,885.14	210,296,085.69

主营业务收入明细：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
行车记录仪	98,282,407.26	187,275,421.46	172,223,499.09	108,141,951.22
蓝牙耳机	41,249,682.03	95,858,700.98	149,755,208.17	85,416,331.95
智能网络摄像机	98,207,413.02	148,352,917.44	98,526,128.87	29,274,402.66
PC/TV 外置摄像头	222,206,701.46	536,889,279.02	53,437,357.41	38,464,369.86
音箱	2,128,440.25	6,513,573.85	14,923,981.38	11,055,465.66
其他	2,877,927.75	7,650,473.74	4,726,470.45	1,816,794.37
合计	464,952,571.77	982,540,366.49	493,592,645.37	274,169,315.72

(五) 投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
成本法核算的长期股权投资收益		131,229.75		
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,227,850.18			
合计	-3,227,850.18	131,229.75		

(六) 其他

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
非流动资产处置损益	-59,707.49	-132,501.10	-34,508.01	2,581.53	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,616,205.34	3,924,611.55	3,947,421.04	3,657,200.24	
债务重组损益				-78,427.68	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	16,804.86				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	30,000.00				

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	213,054.49	221,783.50	6,282.15	-36,937.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	145,549.99	27,682.61	82,716.70	12,293.65	
小计	7,961,907.19	4,041,576.56	4,001,911.88	3,556,710.55	
所得税影响额	-1,196,826.77	-619,137.81	-617,783.79	-527,276.04	
少数股东权益影响额（税后）					
合计	6,765,080.42	3,422,438.75	3,384,128.09	3,029,434.51	

(二) 净资产收益率及每股收益

2021 年 1-6 月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.02	0.81	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.25	0.73	0.73

2020 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	81.71	2.29	2.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	80.25	2.25	2.25

2019 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	59.67	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	55.53	0.55	0.55

2018 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.68	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.79	-0.01	-0.01

深圳奥尼电子股份有限公司

(加盖公章)

二〇二一年八月三十一日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202107140026

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、备案信息。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

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;信息系统领域内的技术服务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



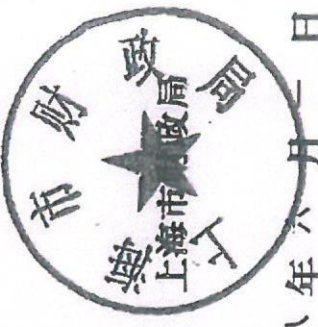
登记机关

2021年07月14日

证书序号:0001247

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： 二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙企业

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



注册编号: 110001530009
N. of Certificate: 北京注册会计师协会
Affiliated Institute of CPAs
发证日期: 2002 年 05 月 08 日
Date of Issue:

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格者，换领新证一年。
This certificate is valid for one year after successful annual inspection.



姓名: 刘海山
注册编号: 110001530009



姓 名: 刘海山
Sex: 男
出生日期: 1975 年 11 月 21 日
Date of birth:
工作单位: 北京大华会计师事务所
Working unit:
身份证号: 422225751121381
Identity card No:

刘海山
男
1975 年 11 月 21 日
北京大华会计师事务所
422225751121381



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of Change of Working Unit by CPA

同 意 书
Agreement

原 单 位
Original Unit

姓名: 刘海山
注册编号: 110001530009
2014 年 1 月 1 日

姓名: 刘海山
注册编号: 110001530009
2014 年 1 月 1 日

姓名: 刘海山
注册编号: 110001530009
2014 年 1 月 1 日



注 意 事 项
NOTES

1. 注册会计师执行业务，必须遵守职业道德规范。
2. 注册会计师不得同时在两个或两个以上会计师事务所执业。
3. 注册会计师不得在会计师事务所之外以注册会计师名义承接业务。
4. 注册会计师不得在会计师事务所之外以注册会计师名义招揽业务。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall observe the client this certificate without delay.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or assignment shall be allowed.
3. The CPA shall remain the certificate for the original Institute of CPAs when the CPA stops conducting auxiliary business.
4. In case of resignation, the CPA shall report to the original Institute of CPAs and return the certificate to the original Institute of CPAs. The CPA shall not use the certificate for any purpose after leaving the firm.



北京注册会计师协会
2007 年度年检合格证书



姓名 杨秋涛
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1989-06-11
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
Working unit
身份证号码 130822198906112525
Identity card No.

证书编号: 310000062490
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: 2019 年 11 月 25 日
Date of Issuance

姓名: 杨秋涛
证书编号: 310000062490



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